



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

中航工业机电系统股份有限公司

审 计 报 告

2017 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（2018）020549 号

中航工业机电系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中航工业机电系统股份有限公司（以下简称中航机电）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2017 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航机电 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航机电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款可回收性

参见财务报表附注四（10）、附注六（3）。

中航机电根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。鉴于应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此，应收账款的可回收性被视为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：对中航机电信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；分析中航机电应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；分析计算中航机电资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；通过分析中航机电应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；获取中航机电坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

（二）收入确认

参见财务报表附注四（23）、六（46）

于 2017 年度，中航机电营业收入为 923,219.20 万元，其中航空产品收入 544,589.49 万元。航空产品收入金额重大且为关键业绩指标。根据附注四（23）所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；结合产品类型对收入以及毛利情况进行执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关合同、出库单及发票做交叉核对，特别关注资产负债表日前后样本是否计入正确的会计期间。

（三）企业合并

参见财务报表附注七、1

于 2017 年湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司（以下简称航嘉麦格纳）以对价 369,413,500.00 元收购麦格纳汽车系统（苏州）有限公司昆山分公司（以下简称昆山分公司）业务资产，该交易构成非同一控制下企业合并。航嘉麦格纳聘请外部评估机构对收购基准日昆山分公司可辨认资产和负债的公允价值进行了评估。评估中涉及折现率等评估参数的判断及对昆山分公司未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等，涉及管理层重大的会计估计和判断。同时，非同一控制下企业合并中对收购日的判断、商誉的计算和分摊以及对合并事项的会计处理方面涉及管理层的会计估计和判断。因此，企业合并被视为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：通过检查协议生效条件、合并价款的支付情况、航嘉麦格纳实际控制昆山分公司财务和经营政策并享有相应的收益和承担相应的风险的时点等评价收购日的判断；评价航嘉麦格纳聘请的第三方评估机构的客观性、独立性、专业胜任能力；复核收购日昆山分公司可辨认资产和负债的公允价值评估所采用的方法、假设和估计的合理性；复核商誉的计算及企业合并会计处理；邀请我们的内部评估专家对公允价值评估所采用的方法和关键假设进行了复核；并复核财务报表中与该企业合并有关的披露。

四、 其他信息

中航机电管理层对其他信息负责。其他信息包括中航机电 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中航机电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中航机电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航机电的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中航机电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中航机电不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一八年三月二日

合并资产负债表			
2017年12月31日			
编制单位：中航工业机电系统股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,573,790,683.52	2,796,059,804.04
以公允价值计量且其变动计入益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,723,915,400.27	1,885,174,886.70
应收账款	六、3	4,282,757,423.80	4,634,301,867.89
预付款项	六、5	241,834,902.74	293,282,014.06
应收利息	六、6	840,000.00	70,195.37
应收股利			
其他应收款	六、4	110,122,669.87	132,184,178.50
存货	六、7	3,750,425,243.89	2,974,704,353.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	52,444,934.30	28,531,828.94
流动资产合计		13,736,131,258.39	12,744,309,129.16
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	634,810,223.84	242,844,557.39
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	645,081.20	
长期股权投资	六、11	227,046,721.20	301,753,435.81
投资性房地产	六、12	145,209,268.87	28,740,540.83
固定资产	六、13	3,869,640,340.26	3,328,485,188.93
在建工程	六、14	1,902,683,222.75	2,047,541,180.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	893,474,440.95	789,638,624.46
开发支出	六、16	59,077,010.80	75,470,499.67
商誉	六、17	331,322,398.69	59,487,100.22
长期待摊费用	六、18	8,306,373.36	8,829,060.84
递延所得税资产	六、19	186,992,275.01	164,593,406.72
其他非流动资产	六、20	229,541,857.92	275,658,453.36
非流动资产合计		8,488,749,214.85	7,323,042,048.58
资产总计		22,224,880,473.24	20,067,351,177.74

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、22	2,117,340,000.00	1,912,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、23	1,578,359,679.94	1,610,622,268.76
应付账款	六、24	4,265,644,867.34	3,754,274,008.20
预收款项	六、25	170,614,358.01	124,142,414.98
应付职工薪酬	六、26	320,657,401.92	236,054,049.01
应交税费	六、27	95,890,890.82	90,976,179.46
应付利息	六、28	43,390,346.03	37,976,789.20
应付股利	六、29	12,356,175.89	12,356,175.89
其他应付款	六、30	863,889,030.09	1,131,270,686.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	234,750,000.00	541,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,702,892,750.04	9,451,172,572.41
非流动负债：			
长期借款	六、32	755,257,800.00	719,927,800.00
应付债券	六、33	749,940,000.00	750,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、34	31,812,412.22	28,221,385.61
专项应付款	六、35	-687,057,651.77	-517,494,858.45
预计负债	六、36	35,570,000.00	35,570,000.00
递延收益	六、37	510,877,662.17	279,542,944.41
长期应付职工薪酬	六、38	534,133,738.22	582,492,599.78
递延所得税负债	六、19	34,136,150.97	17,249,181.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,964,670,111.81	1,895,509,052.37
负债合计		11,667,562,861.85	11,346,681,624.78
股东权益：			
股本	六、39	2,405,755,557.00	1,603,837,038.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、40	2,534,442,865.33	2,887,096,198.38
减：库存股			
其他综合收益	六、41	57,454,704.32	10,245,373.00
专项储备	六、42	96,989,766.58	81,061,588.97
盈余公积	六、43	559,332,031.25	497,400,855.41
一般风险准备			
未分配利润	六、44	2,878,419,014.20	2,417,476,107.74
归属于母公司所有者权益合计		8,532,393,938.68	7,497,117,161.50
少数股东权益	六、45	2,024,923,672.71	1,223,552,391.46
股东权益合计		10,557,317,611.39	8,720,669,552.96
负债和股东权益总计		22,224,880,473.24	20,067,351,177.74
法定代表人： 王坚	主管会计工作负责人： 赵卫	会计机构负责人： 李天舒	

错误！链接无效。

合并利润表				
2017年度				
编制单位：中航工业机电系统股份有限公司			金额单位：人民币元	
项 目	附注	本期发生额	上期发生额	
一、营业总收入		9,232,191,953.68	8,512,484,448.20	
其中：营业收入	六、46	9,232,191,953.68	8,512,484,448.20	
二、营业总成本		8,511,026,912.36	7,962,654,549.14	
其中：营业成本	六、46	6,815,836,848.27	6,403,412,744.06	
税金及附加	六、47	47,052,886.73	33,148,491.90	
销售费用	六、48	170,587,400.89	132,994,253.78	
管理费用	六、49	1,214,252,541.24	1,123,844,815.54	
财务费用	六、50	226,164,822.58	231,310,892.94	
资产减值损失	六、52	37,132,412.65	37,943,350.92	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	4,616,570.49	-3,258,976.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,189,612.47	-8,001,170.53	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	六、53	79,798,666.31		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		805,580,278.12	546,570,922.09	
加：营业外收入	六、54	69,582,208.64	125,288,371.80	
减：营业外支出	六、55	73,350,204.32	8,569,121.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		801,812,282.44	663,290,172.84	
减：所得税费用	六、56	215,809,845.31	87,463,743.73	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		586,002,437.13	575,826,429.11	
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		586,002,437.13	575,826,429.11	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,994,074.96	-7,314,444.85	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		579,008,362.17	583,140,873.96	
六、其他综合收益的税后净额		47,209,331.32	-44,917,185.97	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		47,209,331.32	-44,917,185.97	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		5,941,500.00	8,457,500.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		5,941,500.00	8,457,500.00	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		41,267,831.32	-53,374,685.97	
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		41,267,831.32	-53,374,685.97	
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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		633,211,768.45	530,909,243.14	
归属于母公司所有者的综合收益总额		626,217,693.49	538,223,687.99	
归属于少数股东的综合收益总额		6,994,074.96	-7,314,444.85	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	六、57	0.24	0.25	
（二）稀释每股收益	六、57	0.24	0.25	
法定代表人：王坚	主管会计工作负责人：赵卫	会计机构负责人：李天舒		

合并现金流量表				
2017年度				
编制单位：中航工业机电系统股份有限公司				金额单位：人民币元
项 目	附注	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		8,778,820,724.41	7,234,995,700.11	
收到的税费返还		32,179,994.66	36,434,410.12	
收到其他与经营活动有关的现金	六、58（1）	2,011,814,941.14	644,506,928.06	
经营活动现金流入小计		10,822,815,660.21	7,915,937,038.29	
购买商品、接受劳务支付的现金		4,582,443,012.66	4,152,731,067.87	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,046,699,930.29	2,045,362,564.42	
支付的各项税费		408,914,717.03	269,913,637.55	
支付其他与经营活动有关的现金	六、58（2）	1,796,424,455.56	634,135,752.74	
经营活动现金流出小计		8,834,482,115.54	7,102,143,022.58	
经营活动产生的现金流量净额		1,988,333,544.67	813,794,015.71	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		583,518.00		
取得投资收益收到的现金		50,593,601.96	4,782,917.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,494,326.42	871,194.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		53,671,446.38	5,654,111.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		903,549,398.47	681,071,608.15	
投资支付的现金		333,599,996.55	32,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		782,516,291.79		
支付其他与投资活动有关的现金	六、58（3）	301,023,324.14	10,760,217.17	
投资活动现金流出小计		2,320,689,010.95	723,831,825.32	
投资活动产生的现金流量净额		-2,267,017,564.57	-718,177,713.55	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		880,510,000.00	1,963,499,968.32	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		743,510,000.00		
取得借款收到的现金		4,100,727,494.57	4,533,805,398.59	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58（4）	336,359,946.26	666,752,073.07	
筹资活动现金流入小计		5,317,597,440.83	7,164,057,439.98	
偿还债务支付的现金		4,166,871,217.75	6,252,046,415.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,527,676.59	297,144,175.30	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58（5）	17,986,014.07	75,420,056.96	
筹资活动现金流出小计		4,469,384,908.41	6,624,610,647.76	
筹资活动产生的现金流量净额		848,212,532.42	539,446,792.22	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,801,181.42	-289,801.66	
五、现金及现金等价物净增加额	六、58（6）	567,727,331.10	634,773,292.72	
加：期初现金及现金等价物余额	六、58（6）	2,608,820,451.95	1,974,047,159.23	
六、期末现金及现金等价物余额	六、58（6）	3,176,547,783.05	2,608,820,451.95	
法定代表人：王坚		主管会计工作负责人：赵卫	会计机构负责人：李天舒	

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

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
	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	
一、上年年末余额	1,603,837,038.00				2,887,096,198.38		10,245,373.00	81,061,588.97	497,400,855.41		2,417,476,107.74		1,223,552,391.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,603,837,038.00				2,887,096,198.38		10,245,373.00	81,061,588.97	497,400,855.41		2,417,476,107.74		1,223,552,391.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	801,918,519.00				-352,653,333.05		47,209,331.32	15,928,177.61	61,931,175.84		460,942,906.46		801,371,281.25
（一）综合收益总额							47,209,331.32				579,008,362.17		6,994,074.96
（二）所有者投入和减少资本					449,265,185.95								794,082,414.64
1. 股东投入的普通股													1,245,928,194.45
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					449,265,185.95								-451,845,779.81
（三）利润分配									61,931,175.84		-118,065,455.71		-56,134,279.87
1. 提取盈余公积									61,931,175.84		-61,931,175.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-56,134,279.87		-56,134,279.87
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	801,918,519.00				-801,918,519.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	801,918,519.00				-801,918,519.00								
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								15,928,177.61					294,791.65
1. 本期提取								37,336,813.21					730,474.12
2. 本期使用								-21,408,635.60					-435,682.47
（六）其他													-21,844,318.07
四、本期期末余额	2,405,755,557.00				2,534,442,865.33		57,454,704.32	96,989,766.58	559,332,031.25		2,878,419,014.20		2,024,923,672.71
法定代表人： 王坚	主管会计工作负责人： 赵卫						会计机构负责人： 李天舒						

合并所有者权益变动表(续)

2017年度

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

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	931,172,208.00				2,036,778,754.19		55,162,558.97	63,411,555.56	497,241,995.63		1,898,317,509.53		849,084,818.01	6,331,169,399.89
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	931,172,208.00				2,036,778,754.19		55,162,558.97	63,411,555.56	497,241,995.63		1,898,317,509.53		849,084,818.01	6,331,169,399.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	672,664,830.00				850,317,444.19		-44,917,185.97	17,650,033.41	158,859.78		519,158,598.21		374,467,573.45	2,389,500,153.07
（一）综合收益总额							-44,917,185.97				583,140,873.96		-7,314,444.85	530,909,243.14
（二）所有者投入和减少资本	138,052,484.00				1,384,929,790.19						-10,362,181.37		381,782,018.30	1,894,402,111.12
1. 股东投入的普通股	138,052,484.00				1,823,379,431.84								386,831,685.91	2,348,263,601.75
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					-438,449,641.65						-10,362,181.37		-5,049,667.61	-453,861,490.63
（三）利润分配									158,859.78		-53,620,094.38			-53,461,234.60
1. 提取盈余公积									158,859.78		-158,859.78			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-53,461,234.60			-53,461,234.60
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	534,612,346.00				-534,612,346.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	534,612,346.00				-534,612,346.00									
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								17,650,033.41						17,650,033.41
1. 本期提取								34,385,205.34						34,385,205.34
2. 本期使用								-16,735,171.93						-16,735,171.93
（六）其他														
四、本期期末余额	1,603,837,038.00				2,887,096,198.38		10,245,373.00	81,061,588.97	497,400,855.41		2,417,476,107.74		1,223,552,391.46	8,720,669,552.96
法定代表人：王坚	主管会计工作负责人：赵卫						会计机构负责人：李天舒							

资产负债表			
2017年12月31日			
编制单位：中航工业机电系统股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		254,537,301.66	141,654,906.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		132,431.78	132,431.78
应收股利		29,154,100.00	8,539,100.00
其他应收款	十五、1	85,454,544.03	117,397,817.51
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		122,081,138.05	121,683,980.04
流动资产合计		491,359,515.52	389,408,235.82
非流动资产：			
可供出售金融资产		417,029,877.45	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	6,172,391,137.74	6,172,391,137.74
投资性房地产			
固定资产		110,209.87	154,669.62
在建工程			
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		18,666.50	21,866.54
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		750,000,000.00	750,000,000.00
非流动资产合计		7,339,549,891.56	6,922,567,673.90
资产总计		7,830,909,407.08	7,311,975,909.72

资产负债表(续)			
2017年12月31日			
编制单位：中航工业机电系统股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,443,716.60	1,268,100.00
预收款项			
应付职工薪酬		8,324,880.09	7,456,213.55
应交税费		2,286,340.87	2,059,797.81
应付利息		39,476,250.09	36,166,666.73
应付股利			
其他应付款		29,499,231.37	461,693,502.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		381,030,419.02	508,644,281.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		749,940,000.00	750,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债		20,857,470.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计		770,797,470.23	750,000,000.00
负债合计		1,151,827,889.25	1,258,644,281.08
股东权益：			
股本		2,405,755,557.00	1,603,837,038.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,201,172,507.86	4,003,091,026.86
减：库存股			
其他综合收益		62,572,410.67	
专项储备			
盈余公积		134,769,945.28	72,838,769.44
一般风险准备			
未分配利润		874,811,097.02	373,564,794.34
股东权益合计		6,679,081,517.83	6,053,331,628.64
负债和股东权益总计		7,830,909,407.08	7,311,975,909.72
法定代表人： 王坚	主管会计工作负责人： 赵卫	会计机构负责人： 李天舒	

利润表			
2017年度			
编制单位：中航工业机电系统股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、3	48,660,835.52	46,562,686.79
减：营业成本	十五、3		
税金及附加		406,906.75	1,342,738.25
销售费用			
管理费用		53,479,603.29	56,585,996.76
财务费用		794,856.49	-2,732,916.03
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）	十五、4	624,729,462.47	5,097,531.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		602,826.93	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		619,311,758.39	-3,535,601.16
加：营业外收入			5,124,198.91
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		619,311,758.39	1,588,597.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		619,311,758.39	1,588,597.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		619,311,758.39	1,588,597.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		62,572,410.67	
（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		62,572,410.67	
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		62,572,410.67	
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		681,884,169.06	1,588,597.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人： 王坚 主管会计工作负责人： 赵卫 会计机构负责人： 李天舒			

现金流量表				
2017年度				
编制单位：中航工业机电系统股份有限公司			金额单位：人民币元	
项 目	附注	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		85,061,900.00	18,260,800.00	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		101,285,990.76	55,597,200.56	
经营活动现金流入小计		186,347,890.76	73,858,000.56	
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		25,630,788.12	42,829,710.46	
支付的各项税费		4,670,867.48	6,439,860.74	
支付其他与经营活动有关的现金		68,157,649.85	19,059,010.09	
经营活动现金流出小计		98,459,305.45	68,328,581.29	
经营活动产生的现金流量净额		87,888,585.31	5,529,419.27	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		121,621,023.46	29,032,561.05	
取得投资收益收到的现金		604,343,844.30	5,390,579.53	
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				
投资活动现金流入小计		725,964,867.76	34,423,140.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,300.00	113,399.00	
投资支付的现金		455,221,020.01	1,961,361,900.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		442,468,015.27		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		897,697,335.28	1,961,475,299.00	
投资活动产生的现金流量净额		-171,732,467.52	-1,927,052,158.42	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,963,499,968.32	
取得借款收到的现金		300,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	1,963,499,968.32	
偿还债务支付的现金		63,723.18		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,210,203.60	100,502,920.40	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		103,273,926.78	100,502,920.40	
筹资活动产生的现金流量净额		196,726,073.22	1,862,997,047.92	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		204.16	275.37	
五、现金及现金等价物净增加额		112,882,395.17	-58,525,415.86	
加：期初现金及现金等价物余额		141,654,906.49	200,180,322.35	
六、期末现金及现金等价物余额		254,537,301.66	141,654,906.49	
法定代表人：王坚 主管会计工作负责人：赵卫 会计机构负责人：李天舒				

2017年度

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

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	1,603,837,038.00				4,003,091,026.86				72,838,769.44		373,564,794.34	6,053,331,628.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,603,837,038.00				4,003,091,026.86				72,838,769.44		373,564,794.34	6,053,331,628.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	801,918,519.00				-801,918,519.00		62,572,410.67		61,931,175.84		501,246,302.68	625,749,889.19
（一）综合收益总额							62,572,410.67				619,311,758.39	681,884,169.06
（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									61,931,175.84		-118,065,455.71	-56,134,279.87
1. 提取盈余公积									61,931,175.84		-61,931,175.84	
2. 对所有者（或股东）的分配											-56,134,279.87	-56,134,279.87
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	801,918,519.00				-801,918,519.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	801,918,519.00				-801,918,519.00							
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,405,755,557.00				3,201,172,507.86		62,572,410.67		134,769,945.28		874,811,097.02	6,679,081,517.83

法定代表人： 王坚

主管会计工作负责人： 赵卫

会计机构负责人：李天舒

所有者权益变动表(续)

2017年度

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

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	931,172,208.00				2,812,748,418.65				72,679,909.66		425,596,290.97	4,242,196,827.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	931,172,208.00				2,812,748,418.65				72,679,909.66		425,596,290.97	4,242,196,827.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	672,664,830.00				1,190,342,608.21				158,859.78		-52,031,496.63	1,811,134,801.36
（一）综合收益总额											1,588,597.75	1,588,597.75
（二）所有者投入和减少资本	138,052,484.00				1,724,954,954.21							1,863,007,438.21
1. 股东投入的普通股	138,052,484.00				1,823,379,431.84							1,961,431,915.84
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					-98,424,477.63							-98,424,477.63
（三）利润分配									158,859.78		-53,620,094.38	-53,461,234.60
1. 提取盈余公积									158,859.78		-158,859.78	
2. 对所有者（或股东）的分配											-53,461,234.60	-53,461,234.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	534,612,346.00				-534,612,346.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	534,612,346.00				-534,612,346.00							
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,603,837,038.00				4,003,091,026.86				72,838,769.44		373,564,794.34	6,053,331,628.64
法定代表人： 王坚												

法定代表人：王坚

主管会计工作负责人：赵卫

会计机构负责人：李天舒

中航工业机电系统股份有限公司
2017 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

中航工业机电系统股份有限公司(以下简称本公司、公司、中航机电, 本公司及下属子公司简称本集团)系经原国家经贸委“国经贸企改[2000]1110 号”文批准, 以中国航空救生研究所(又名中国航空工业第六一〇研究所)为主发起人, 联合东风汽车股份有限公司等 5 家法人单位及王承海等 16 位自然人, 以发起方式设立的股份有限公司。公司于 2000 年 12 月 5 日在湖北省工商行政管理局登记注册, 注册号为 420000000005070(1-1), 公司设立时的注册资本为人民币 3,000 万元。经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]84 号”文核准, 公司于 2004 年 6 月 18 日采用网上向二级市场投资者定价配售的发行方式, 首次公开向社会发行人民币普通股(A 股)2,000 万股, 发行后公司总股本 5,000 万股, 注册资本为人民币 5,000 万元。经深圳证券交易所深圳上[2004]48 号文批准, 公司向社会公开发行的 2,000 万股人民币普通股(A 股)于 2004 年 7 月 5 日在深圳证券交易所上市交易, 股票简称为“中航机电”, 股票代码为“002013”。

2005 年 10 月 21 日, 公司股权分置改革方案经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2005]1322 号”文批复, 并经公司股权分置改革相关股东会议表决通过, 即方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3 股对价股份, 非流通股股东共支付对价 600 万股, 股权分置改革方案于 2005 年 11 月 1 日正式实施完毕, 方案实施后, 公司总股本未变。根据 2005 年度股东大会审议通过的年度利润分配方案, 每 10 股送 2 股派 0.5 元, 方案实施后注册资本为人民币 6,000 万元。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]148 号”文核准, 公司于 2007 年 7 月 18 日非公开定向发行股票人民币普通股 1,140 万股, 每股面值 1 元。截至 2007 年 7 月 18 日, 经中勤万信会计师事务所有限公司勤信验字[2007]015 号验资报告验证, 变更后的公司注册资本为人民币 7,140 万元, 总股本 7,140 万股。

2008 年公司根据股东大会和修改后章程的规定, 公司按每 10 股转增 5 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额 3,570 万股, 转增后的注册资本为人民币 10,710 万元。2009 年 5 月 20 日, 根据公司股东大会决议和修改后的章程规定, 按 2008 年末总股本以未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股派现 0.5 元的比例, 派现 535.5 万元, 派送股本 2,142 万元, 总股本变更为 12,852 万元。2010 年 3 月公司根据股东大会和修改后章程的规定, 公司按每 10 股转增 3 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额 3,855.60 万股, 转增后的注册资本为人民币 16,707.60 万元。2011 年 3 月公司根据股东大会和修改后章程的规定, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股; 转增后的注册资本为人民币 21,719.88 万元。2012 年 3 月 20 日公司根据股东大会和修改后章程的规定, 以 2011 年末总股本 21,719.88 万股为基数, 按每 10 股转增 3 股派现金 0.2 元的比例, 以资本公积向全体股东转增股本

6,515.96 万元，转增后的注册资本为人民币 28,235.84 万元。

根据公司 2011 年度股东大会决定，公司通过向中国航空工业集团公司（以下简称中航工业）、中航机电系统有限公司、贵州盖克航空机电有限责任公司、中国华融资产管理股份有限公司发行股份购买资产，申请增加注册资本人民币 43,392.79 万元，该四家公司以其拥有的庆安集团有限公司（以下简称庆安公司）100%的股权、陕西航空电气有限公司（以下简称陕航电气）100%的股权、郑州飞机装备有限责任公司（以下简称郑飞公司）100%的股权、四川凌峰航空液压机械有限公司（以下简称四川液压）100%的股权、贵阳航空电机有限公司（以下简称贵航电机）100%的股权、四川泛华航空仪表电器有限公司（以下简称四川泛华仪表）100%的股权以及四川航空工业川西机器有限责任公司（以下简称川西机器）100%的股权认购本公司非公开发行的股份人民币 43,392.79 万元，发行价格依据本次发行股份购买资产的第四届董事会第七次会议决议公告日（2010 年 10 月 22 日）前 20 个交易日公司股票交易均价即每股 14.53 元；根据公司 2010、2011 年度股东大会通过的利润分配方案，调整后的发行价格为每股 8.57 元，通过上述重组事项后，公司注册资本变更为人民币 71,628.63 万元，该增资事项已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）以中瑞岳华验字[2012]第 0347 号验资报告验证。

2013 年 3 月 15 日本公司以货币资金和非货币资产 4.81 亿元出资，成立全资子公司湖北中航精机科技有限公司（以下简称精机科技）。

2014 年 1 月 27 日公司第五届董事会第十次会议以及 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称并修改〈公司章程〉的议案》。公司中文全称由原“湖北中航精机科技股份有限公司”变更为“中航工业机电系统股份有限公司”。经深圳证券交易所核准，公司证券全称由“湖北中航精机科技股份有限公司”变更为“中航工业机电系统股份有限公司”；证券简称由“中航精机”变更为“中航机电”。公司证券代码“002013”不变。自 2014 年 3 月 5 日起，公司启用新的证券全称及简称。

2015 年 6 月 16 日公司根据股东大会和修改后章程的规定，以 2014 年末总股本 71,628.63 万股为基数，按每 10 股转增 3 股派现金 0.6 元的比例，以资本公积向全体股东转增股本 21,488.59 万元，转增后注册资本为人民币 93,117.22 万元。

2016 年 3 月 1 日公司非公开发行 A 股普通股股票 13,805.25 万股，新增注册资本人民币 13,805.25 万元。截至 2016 年 3 月 1 日，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2016）020008 号验资报告验证，变更后的公司注册资本为人民币 106,922.47 万元，总股本 106,922.47 万股。2016 年 3 月 9 日，经湖北省工商行政管理局批准，公司取得统一社会信用代码 914200007220889644。

2016 年 6 月 16 日公司根据股东大会和修改后章程的规定，以 2016 年 3 月 14 日总股本 106,922.47 万股为基数，按每 10 股转增 5 股比例，以资本公积向全体股东转增股本 53,461.23 万元，转增后注册资本为人民币 160,383.70 万元。

2016 年 12 月 5 日本公司分别与中国贵州航空工业（集团）有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司签署了附生效条件的《股权转让协议》，公司分别以 185,826,812.40 元、256,641,202.87 元现金收购贵航集团持有的贵州风雷航空军械有限责任公司（以下简称贵州风雷）100%股权、盖克机

电持有的贵州枫阳液压有限责任公司（以下简称枫阳液压）100%股权。收购完成后，贵州风雷、枫阳液压成为公司的全资子公司。

2017 年 5 月 15 日公司根据股东大会和修改后章程的规定，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增股本 80,191.85 万元，转增后注册资本为人民币 240,575.56 万元。

本公司注册地为中华人民共和国湖北省襄阳市，总部地址位于中华人民共和国北京市。

本集团主要经营各类飞行器、发动机配套的机载机电系统及设备的研制、生产、销售和服务，并为航天、兵器、船舶、电子信息等领域提供相应配套产品及服务；车船载系统、各类精冲制品、精密冲压模具、工业自动化与控制设备、机电设备及系统、电动车、制冷系统、信息系统及产品的研发、生产、销售及服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外)；经营进料加工和“三来一补”业务。本公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

公司法定代表人为王坚。公司控股股东为中航机电系统有限公司，公司的实际控制人为中国航空工业集团有限公司。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本附注八。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 3 户，详见本附注七。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月2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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团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，合理预期本集团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，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、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(附注四 10)、存货的计价方法(附注四 11)、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注四 9)、

固定资产折旧和无形资产摊销(附注四 15、18)、开发支出资本化的判断标准(附注四 18)、投资性房地产的计量模式(附注四 14)、收入的确认时点(附注四 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四 31。

1、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。

2、营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3、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。

4、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。

5、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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

本集团属于对共同经营享有共同控制的参与方时，或虽属于对共同经营不享有共同控制的参与方，但享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，确认本集团与共同经营中利益份额相关的资产、负债、收入和费用。本集团自共同经营购买资产、向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。所涉及资产发生资产减值损失的，自共同经营购入的资产本集团按承担的份额确认该部分损失，向共同经营投出或出售的资产本集团全额确认该部分损失。

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、外币业务核算方法

（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。

（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，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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。

（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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，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

对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时,计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为:单项金额超过 150 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为:本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,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。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

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团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,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	所有非航空产品业务
关联方及航空产品业务组合	关联方及所有航空产品业务
低风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合(一般指政府采购款项、合同保证金、设置担保条款的应收款项等)

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项 目	计提方法
账龄分析法组合	按账龄分析法组合计提坏账准备
关联方及航空产品业务组合	有证明表明不能收回的,采用个别认定,除此之外,一般不计提
低风险组合	一般不计提坏账准备

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)		
其中:3 个月以内	1	1

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
4-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3 年以上	100	100

b. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提比例说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
关联方及航空产品业务组合	一般不计提坏账准备	一般不计提坏账准备
低风险组合	一般不计提坏账准备	一般不计提坏账准备

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

(4) 应收款项转让

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按照实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除原材料以外的存货领用和发出时按加权平均法计价; 原材料的领用和发出时按计划成本核算, 对原材料的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。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存

货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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) 周转材料的摊销方法

周转材料中工装模具按冲次进行摊销，周转材料中的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动

资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

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）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
建筑物	20-45	1-5	2.11-4.95
土地使用权	50 年	0	2.00

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。

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	20-45	1-5	2.11-4.95
机器设备	5-15	1-5	6.33-19.80
运输设备	5-12	1-5	7.92-19.80
电子设备	5-10	1-5	9.50-19.80
其他	5-10	1-5	9.50-19.80

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）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。

（4）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

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

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/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产，具体使用年限如下：

项目	预计使用寿命
软件	3-20 年
土地使用权	50 年
专利权	20 年
非专利技术	8-10 年
商标权	10 年

（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。

为研究某项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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

20、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。

21、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、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 补充退休福利

对于符合一定条件退休的职工，本集团还向其提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，包括补充养老金和退休后医疗福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重

新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的补充退休福利，列示为流动负债。

（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。

22、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。

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

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。

对于航空军品，经检验合格发运客户及开具具有收款权利的票据（如增值税发票）时确认收入。

对于民品产品，则在与产品所有权相关的风险和报酬发生转移，取得产品移交证明单或者产品签收单及开具具有收款权利的票据（如增值税发票）时确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

本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

本集团的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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

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、专项储备

本集团提取的安全生产费用在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。本集团按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集发生的支出，待项目完工达到预定使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1)在合并及母公司利润表中分别	第六届董事	合并利润表：列示持续经营净利润本金额

列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整	会第十四次会议	586,002,437.13 元，上年金额 575,826,429.11 元； 列示终止经营净利润本年金额 0 元，上年金额 0 元。 公司利润表：列示持续经营净利润本年金额 619,311,758.39 元，上年金额 1,588,597.75 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元，上年金额 0 元。
(2)与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。其中直接收到的财政贴息，冲减相关借款费用，比较数据不予调整。	第六届董事会第十四次会议	合并利润表：调增其他收益本期金额 79,798,666.31 元，调减营业外收入 92,505,565.89 元，调减财务费用 12,706,899.58 元。 公司利润表：调增其他收益本期金额 602,826.93 元，调减营业外收入 602,826.93 元。
(3)在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	第六届董事会第十四次会议	

2017 年 4 月 28 日，财政部颁布新制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），本准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，企业对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号），本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理；对 2017 年 1 月 1 日至施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

（2）会计估计变更

无。

31、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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本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。

（10）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。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率、职工离职率、提前退休率和其他因素。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值的差异及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的负债余额以及当期损益和其他综合收益的金额。

（12）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。

五、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%、10%
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%、11%、6%、5%、3%、2%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%

本集团执行不同于 25% 所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
贵阳航空电机有限公司	15%
贵阳广航铸造有限公司	15%
贵阳华航电气有限公司	10%
湖北中航精机科技有限公司	15%
武汉中航精冲技术有限公司	15%
庆安集团有限公司	15%
西安庆安制冷设备股份有限公司	15%
陕西航空电气有限责任公司	15%
四川泛华航空仪表电器有限公司	15%
四川航空工业川西机器有限责任公司	15%
四川凌峰航空液压机械有限公司	15%
郑州飞机装备有限责任公司	15%
贵州安顺天成航空设备有限公司	15%
贵州风雷航空军械有限责任公司	15%
贵州哈雷空天环境工程有限公司	15%
贵州枫阳液压有限责任公司	15%

2、税收优惠及批文

庆安公司、陕航电气、四川液压、贵航电机、贵州风雷、枫阳液压、四川泛华仪表、川西机器、贵州哈雷空天环境工程根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文件规定，自2011年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

庆安公司之子公司西安庆安制冷设备股份有限公司2015年8月31日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：

GR201561000151)，有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

陕航电气2017年10月18日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（编号为GR201761000487），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

四川液压于2016年12月8日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GF201651001021），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

四川泛华仪表于2017年12月4日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR201751000746），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

精机科技于2017年11月30日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR201742001985），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

精机科技之子公司武汉中航精冲技术有限公司2016年12月13日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR201642001399），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

精机科技之子公司贵阳广航铸造有限公司2015年10月28日经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GF201552000038），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

郑飞公司于2015年4月21日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局及河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201441000199），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

枫阳液压于2016年11月15日经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局及贵州省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201652000120），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、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 12 月 31 日，期末指 2017 年 12 月 31 日；上期指 2016 年度，本期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	644,214.77	771,659.56
银行存款	3,475,903,568.28	2,618,808,792.39
其他货币资金	97,242,900.47	176,479,352.09
合 计	3,573,790,683.52	2,796,059,804.04

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注：本集团无存放在境外的款项，货币资金中有 397,242,900.47 元为受限货币资金，详见附注六、59“所有权或使用权受限制的资产”。

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	934,664,866.00	789,519,792.43
商业承兑汇票	789,250,534.27	1,095,655,094.27
合 计	1,723,915,400.27	1,885,174,886.70

(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	216,469,430.34
商业承兑票据	
合 计	216,469,430.34

注：于 2017 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 216,469,430.34 元质押给银行，用于办理银行承兑汇票。

(3) 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	673,458,257.24	
商业承兑汇票	149,419,771.60	
合 计	822,878,028.84	

注：本年度本集团无贴现未到期的应收票据。

3、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	14,046,344.42	0.31	14,046,344.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,319,591,516.89	29.57	160,893,077.54	12.19	1,158,698,439.35

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 (%)	
采用关联方及航空产品业务组合计提坏账准备的应收账款	3,124,058,984.45	70.01			3,124,058,984.45
组合小计	4,443,650,501.34	99.58	160,893,077.54	3.62	4,282,757,423.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,699,555.88	0.11	4,699,555.88	100.00	
合 计	4,462,396,401.64	100.00	179,638,977.84	—	4,282,757,423.80

(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	10,154,854.25	0.21	10,154,854.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,182,225,140.76	24.68	139,891,287.47	11.83	1,042,333,853.29
采用关联方及航空产品业务组合计提坏账准备的应收账款	3,591,968,014.60	75.00			3,591,968,014.60
组合小计	4,774,193,155.36	99.68	139,891,287.47	2.93	4,634,301,867.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,295,830.96	0.11	5,295,830.96	100.00	
合 计	4,789,643,840.57	100.00	155,341,972.68	—	4,634,301,867.89

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
西安东方英贝尔制冷有限公司	10,154,854.25	10,154,854.25	100.00	债务方破产
空军部队	3,891,490.17	3,891,490.17	100.00	预计无法收回

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			
其中：3 个月以内	858,343,363.60	8,583,778.39	1.00
4-12 个月	168,360,044.17	8,417,657.44	5.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	1,026,703,407.77	17,001,435.83	1.66
1 至 2 年	83,613,395.79	8,361,339.59	10.00
2 至 3 年	86,758,130.86	13,013,719.65	15.00
3 年以上	122,516,582.47	122,516,582.47	100.00
合 计	1,319,591,516.89	160,893,077.54	—

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	642,380,224.59	6,423,802.27	1.00
4-12 个月	232,389,335.68	11,619,466.75	5.00
1 年以内小计	874,769,560.27	18,043,269.02	2.06
1 至 2 年	121,940,093.28	12,194,009.32	10.00
2 至 3 年	89,248,797.76	13,387,319.68	15.00
3 年以上	96,266,689.45	96,266,689.45	100.00
合 计	1,182,225,140.76	139,891,287.47	—

注：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，采用其他方法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 (%)
关联方及航空产品业务组合	3,124,058,984.45		

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及航空产品业务组合	3,591,968,014.60		

④ 期末单项金额虽不重大但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
原庆安物资调剂中心	1,153,329.56	1,153,329.56	100.00	预计无法收回
盘县火铺镇雄兴煤矿	784,000.00	784,000.00	100.00	预计无法收回

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
安顺协安矿山技术咨询服务有限 公司	714,000.00	714,000.00	100.00	预计无法收回
原庆安公司冷机本部	366,593.14	366,593.14	100.00	预计无法收回
天津泽华源泵业有限公司	321,848.00	321,848.00	100.00	预计无法收回
贵州衍荣科技发展有限公司	315,000.01	315,000.01	100.00	预计无法收回
中国人民解放军第五七〇一工厂	307,692.71	307,692.71	100.00	预计无法收回
贵州工信机电科技有限公司	241,592.54	241,592.54	100.00	预计无法收回
重庆大江信达车辆股份有限公司	185,499.92	185,499.92	100.00	预计无法收回
贵州永红航空机械有限责任公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
六盘水建设发展建筑工程公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
中国船舶重工集团公司第七研究 院第 705 研究所	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回

(2) 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 25,568,006.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	367,969.41

其中，重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
西安庆安环保水处理设备厂	货款	54,175.91	无法收回	办公会审批	是
中石化青岛液化天然气有限公司	货款	222,000.00	无法收回	办公会审批	否
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	货款	78,929.00	无法收回	办公会审批	否
广西柳工机械股份公司	货款	9,397.20	无法收回	办公会审批	否
国营红山机械厂	货款	3,467.30	无法收回	办公会审批	否
合 计	—	367,969.41	—	—	—

(4) 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 1,545,996,834.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
成都飞机工业（集团）有限责任公司	应收账款保理	811,480,768.40	-25,028,899.71
江西昌河航空工业有限公司	应收账款保理	201,110,461.00	-4,985,566.68
中航飞机股份有限公司	应收账款保理	238,216,471.00	-9,147,407.59
新乡航空工业（集团）有限公司	应收账款保理	84,347,850.00	-1,779,528.77
中航贵州飞机有限责任公司	应收账款保理	69,488,560.00	-2,295,017.62
中国直升机设计研究所	应收账款保理	51,178,260.00	-2,064,850.87
中航力源液压股份有限公司	应收账款保理	14,520,000.00	-527,211.30
江西洪都航空工业股份有限公司	应收账款保理	11,700,000.00	-472,051.12
合肥江航飞机装备有限公司	应收账款保理	11,166,160.00	-450,512.68
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	应收账款保理	5,626,015.00	-118,694.85
合 计	—	1,498,834,545.40	-46,869,741.19

(6) 其他说明：

于 2017 年 12 月 31 日，本集团共有账面价值为 39,496,115.64 元的应收账款（2016 年 12 月 31 日：170,652,473.01 元）质押给银行作为取得短期借款 30,000,000.00 元的担保（2016 年 12 月 31 日：140,000,000.00 元）。

4、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					
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,777,092.32	17.71	12,844,118.57	58.98	8,932,973.75
采用关联方及航空产品业务组合计提坏账准备的其他应收款	58,598,345.77	47.65			58,598,345.77
采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款	42,591,350.35	34.63			42,591,350.35
组合小计	122,966,788.44	99.99	12,844,118.57	10.45	110,122,669.87

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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,457.46	0.01	14,457.46	100.00	
合 计	122,981,245.90	100.00	12,858,576.03	—	110,122,669.87

(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					
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,283,474.18	13.89	13,573,061.90	66.92	6,710,412.28
采用关联方及航空产品业务组合计提坏账准备的其他应收款	95,926,390.00	65.69			95,926,390.00
采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款	29,547,376.22	20.23			29,547,376.22
组合小计	145,757,240.40	99.81	13,573,061.90	9.31	132,184,178.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	271,111.92	0.19	271,111.92	100.00	
合 计	146,028,352.32	100.00	13,844,173.82	—	132,184,178.50

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	7,367,300.83	73,673.03	1.00
4-12 个月	313,220.87	15,661.04	5.00
1 年以内小计	7,680,521.70	89,334.07	1.16
1 至 2 年	793,372.91	79,337.29	10.00
2 至 3 年	738,530.00	110,779.50	15.00
3 年以上	12,564,667.71	12,564,667.71	100.00
合 计	21,777,092.32	12,844,118.57	58.98

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	4,005,716.49	40,057.18	1.00
4-12 个月	1,170,696.74	58,534.84	5.00
1 年以内小计	5,176,413.23	98,592.02	1.90
1 至 2 年	1,061,229.40	106,122.94	10.00
2 至 3 年	797,040.72	119,556.11	15.00
3 年以上	13,248,790.83	13,248,790.83	100.00
合 计	20,283,474.18	13,573,061.90	66.92

注：本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方及航空业务组合	58,598,345.77		
低风险组合	42,591,350.35		
合 计	101,189,696.12		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方及航空业务组合	95,926,390.00		
低风险组合	29,547,376.22		
合 计	125,473,766.22		

(2) 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-652,076.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	333,521.08

(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
备用金	7,703,344.63	9,951,681.56
押金、保证金	25,464,134.62	20,005,236.14

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	15,006,407.32	24,639,751.63
往来款	14,542,108.32	52,883,342.00
托管费	30,000,000.00	30,000,000.00
零余额账户余额	13,154,134.03	1,198,465.00
资产交割待结算款	11,473,194.80	
减资退股待收款	2,952,288.00	
其他	2,685,634.18	7,349,875.99
合 计	122,981,245.90	146,028,352.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
中航机电系统有限公司	托管费和往来款	44,512,563.42	1 年以内	36.19	
麦格纳汽车系统（苏州）有限公司	资产交割待结算款	11,473,194.80	3 个月以内	9.33	
西安庆安接插件制造有限公司	保证金	3,030,254.86	3 年以上	2.46	
贵州驰风兴盛机电设备有限公司	往来款	2,952,288.00	3 个月以内	2.40	
重庆西铝技术开发有限公司	往来款	1,580,000.00	5 年以上	1.28	1,580,000.00
合 计	—	63,548,301.08	—	51.66	1,580,000.00

5、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	210,373,669.34	86.99	223,103,641.93	76.07
1 至 2 年	16,584,137.61	6.86	43,620,337.26	14.87
2 至 3 年	4,651,613.58	1.92	8,827,443.01	3.01
3 年以上	10,225,482.21	4.23	17,730,591.86	6.05
合 计	241,834,902.74	100.00	293,282,014.06	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项主要系尚未结算的材料采购款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 106,117,175.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.88%。

6、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	840,000.00	70,195.37

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	1,078,013,866.09	62,208,888.07	1,015,804,978.02
在产品	998,307,506.79	7,362,338.50	990,945,168.29
库存商品	1,665,465,256.84	42,042,676.87	1,623,422,579.97
周转材料	120,373,615.73	121,098.12	120,252,517.61
合 计	3,862,160,245.45	111,735,001.56	3,750,425,243.89

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	870,900,496.84	54,953,672.00	815,946,824.84
在产品	767,328,378.85	7,014,560.91	760,313,817.94
库存商品	1,338,237,070.52	42,190,665.95	1,296,046,404.57
周转材料	102,518,404.43	121,098.12	102,397,306.31
合 计	3,078,984,350.64	104,279,996.98	2,974,704,353.66

(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	转销	其他	
原材料	54,953,672.00	9,512,687.74		2,257,471.67		62,208,888.07
在产品	7,014,560.91	347,777.59				7,362,338.50
库存商品	42,190,665.95	2,356,017.91		2,504,006.99		42,042,676.87
周转材料	121,098.12					121,098.12
合 计	104,279,996.98	12,216,483.24		4,761,478.66		111,735,001.56

(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	存货成本与可变现净值孰低	存货已销售
库存商品（产成品）	存货成本与可变现净值孰低	存货已销售

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税	2,842,566.95	2,707,716.53
待抵扣的增值税	49,602,367.35	25,824,112.41
合 计	52,444,934.30	28,531,828.94

9、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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	656,810,223.84	22,000,000.00	634,810,223.84	264,844,557.39	22,000,000.00	242,844,557.39
按公允价值计量的	634,544,643.65		634,544,643.65	242,578,977.20		242,578,977.20
按成本计量的	22,265,580.19	22,000,000.00	265,580.19	22,265,580.19	22,000,000.00	265,580.19
其他						
合 计	656,810,223.84	22,000,000.00	634,810,223.84	264,844,557.39	22,000,000.00	242,844,557.39

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	479,495,593.75		479,495,593.75
公允价值	634,544,643.65		634,544,643.65
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	123,448,704.33		123,448,704.33
已计提减值金额			

(3) 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		
北京一航长城机电设备应用技术有限公司	265,580.19			265,580.19					2.70	
航空信托投资有限责任公司	22,000,000.00			22,000,000.00	22,000,000.00			22,000,000.00	4.15	
合 计	22,265,580.19			22,265,580.19	22,000,000.00			22,000,000.00	—	

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。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值余额	22,000,000.00		22,000,000.00
本期计提			
本期减少			
期末已计提减值余额	22,000,000.00		22,000,000.00

10、长期应收款

类别	期末余额			年初余额			折现率区间(%)
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁	645,081.20		645,081.20				6.1512
其中：未实现融资收益	73,571.05		73,571.05				6.1512
合 计	645,081.20		645,081.20				

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	46,440,836.22			-9,845,047.03	
西安中航汉胜航空电力有限公司	46,440,836.22			-9,845,047.03	
二、联营企业	255,312,599.59			11,034,659.50	
金华市航大电机有限公司	1,074,768.96			-491,250.96	
广州华智汽车部件有限公司	27,064,565.01			10,900,852.97	
西安大金庆安压缩机有限公司	224,279,690.67			977,475.10	
郑州郑飞科技有限责任公司	2,893,574.95			-352,417.61	
合 计	301,753,435.81			1,189,612.47	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
一、合营企业					36,595,789.19	
西安中航汉胜航空电力有限公司					36,595,789.19	
二、联营企业		-75,312,809.08		-583,518.00	190,450,932.01	
金华市航大电机有限公司				-583,518.00		
广州华智汽车部件有限公司					37,965,417.98	
西安大金庆安压缩机有限公司		-75,312,809.08			149,944,356.69	
郑州郑飞科技有限责任公司					2,541,157.34	
合 计		-75,312,809.08		-583,518.00	227,046,721.20	

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,450,940.52	14,268,017.30		48,718,957.82
2. 本期增加金额	143,591,552.47	20,184,338.79		163,775,891.26
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	143,591,552.47			143,591,552.47
(3) 无形资产转入		20,184,338.79		20,184,338.79
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	178,042,492.99	34,452,356.09		212,494,849.08
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	18,757,950.20	1,220,466.79		19,978,416.99
2. 本期增加金额	38,477,078.56	8,830,084.66		47,307,163.22
(1) 计提或摊销	3,074,076.19	298,223.13		3,372,299.32
(2) 固定资产转入	35,403,002.37			35,403,002.37
(3) 无形资产转入		8,531,861.53		8,531,861.53
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	57,235,028.76	10,050,551.45		67,285,580.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	120,807,464.23	24,401,804.64		145,209,268.87
2. 期初账面价值	15,692,990.32	13,047,550.51		28,740,540.83

注：本报告期无未办妥产权证书的投资性房地产。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,079,867,990.74	3,986,663,221.49	90,690,545.28	384,787,837.48	192,861,273.20	6,734,870,868.19
2. 本期增加金额	424,952,933.77	503,102,010.79	2,023,823.66	76,975,205.73	50,228,341.18	1,057,282,315.13
(1) 购置	4,382,724.54	90,696,476.97	1,734,596.99	31,140,463.85	22,825,453.00	150,779,715.35
(2) 在建工程转入	420,570,209.23	349,355,727.16	166,666.67	44,959,907.86	16,466,448.16	831,518,959.08
(3) 企业合并增加		48,862,049.40	122,560.00	874,834.02	10,936,440.02	60,795,883.44
(4) 售后回租		13,922,800.00				13,922,800.00
(5) 融资租赁		264,957.26				264,957.26
3. 本期减少金额	152,783,154.99	69,948,926.91	9,227,690.21	8,423,246.36	4,212,390.72	244,595,409.19
(1) 处置或报废	3,435,695.74	58,882,783.73	9,227,690.21	8,423,246.36	4,109,954.82	84,079,370.86
(2) 转入投资性房地产	143,591,552.47					143,591,552.47
(3) 企业合并减少					102,435.90	102,435.90
(4) 售后回租		7,147,147.72				7,147,147.72
(5) 固定资产改造转出	5,755,906.78	3,918,995.46				9,674,902.24
4. 期末余额	2,352,037,769.52	4,419,816,305.37	83,486,678.73	453,339,796.85	238,877,223.66	7,547,557,774.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	593,431,190.62	2,309,703,087.61	68,309,126.90	268,908,601.58	148,765,360.54	3,389,117,367.25
2. 本期增加金额	73,932,980.31	251,115,840.13	5,758,011.40	36,473,423.11	15,475,640.88	382,755,895.83
(1) 计提	73,932,980.31	251,115,840.13	5,641,579.40	36,288,903.15	15,475,640.88	382,454,943.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
(2) 企业合并增加			116,432.00	184,519.96		300,951.96
3. 本期减少金额	37,712,832.34	54,757,257.45	8,760,941.53	6,601,410.84	3,391,699.06	111,224,141.22
(1) 处置或报废	1,487,781.36	50,770,682.54	8,760,941.53	6,601,410.84	3,326,572.14	70,947,388.41
(2) 转入投资性房地产	35,403,002.38					35,403,002.38
(3) 企业合并减少					65,126.92	65,126.92
(4) 售后回租		1,918,058.62				1,918,058.62
(5) 固定资产改造转出	822,048.60	2,068,516.29				2,890,564.89
4. 期末余额	629,651,338.59	2,506,061,670.29	65,306,196.77	298,780,613.85	160,849,302.36	3,660,649,121.86
三、减值准备						
1. 期初余额	80,345.97	16,235,737.71		418,886.65	533,341.68	17,268,312.01
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	80,345.97	16,235,737.71		418,886.65	533,341.68	17,268,312.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,722,306,084.96	1,897,518,897.37	18,180,481.96	154,140,296.35	77,494,579.62	3,869,640,340.26
2. 期初账面价值	1,486,356,454.15	1,660,724,396.17	22,381,418.38	115,460,349.25	43,562,570.98	3,328,485,188.93

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值约为 5,246,853.63 元的房屋建筑物（2016 年 12 月 31 日：账面价值 5,725,297.54 元）作为 24,000,000.00 元的长期借款（2016 年 12 月 31 日：24,000,000.00 元）的抵押物。

(3) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	400,718.35	392,703.99		8,014.36
机器设备	1,200,876.00	1,151,274.54		49,601.46
合 计	1,601,594.35	1,543,978.53		57,615.82

(4) 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
冷室压铸机	18,313,523.78	4,033,883.47		14,279,640.31
卧式加工中心	35,966,198.72	14,616,710.49		21,349,488.23
五坐标加工中心	23,389,976.66	9,294,527.56		14,095,449.10
数控车床	1,452,984.57	421,425.13		1,031,559.44
加工中心	16,100,238.75	1,912,347.87		14,187,890.88
厂区供热节能改造设备	18,732,700.00	3,028,452.72		15,704,247.28
合 计	113,955,622.48	33,307,347.24		80,648,275.24

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	10,565,138.81
机器设备	11,505,951.13
合 计	22,071,089.94

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贵阳电机新厂区办公楼及厂房等	375,780,821.29	办理中
精机科技联合厂房	48,776,703.52	办理中
陕航电气厂房研发楼	261,787,492.46	因港区道路规划原因延迟办理
四川泛华仪表厂房办公楼	93,730,801.16	办理中
川西机器接待室	156,934.25	办理中
合 计	780,232,752.68	—

14、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
J001				341,749,123.23		341,749,123.23
一号自动总厂				107,686,835.11		107,686,835.11
转包二期技改项目	69,963,651.58		69,963,651.58	68,009,732.29		68,009,732.29
XX 项目 1	60,390,048.71		60,390,048.71	46,196,338.20		46,196,338.20
自筹项目				142,724,930.49		142,724,930.49
电机生产线	32,954,763.26		32,954,763.26	32,954,763.26		32,954,763.26
XX 项目 2	9,340,416.60		9,340,416.60	8,993,742.08		8,993,742.08
320 厂房及地下车库工程自筹项目	30,562,691.17		30,562,691.17	34,106,288.79		34,106,288.79
搬迁工程(新厂址)				45,914,873.69		45,914,873.69
XX 项目 3	29,346,902.95		29,346,902.95	29,245,902.48		29,245,902.48
“十二五”项目	50,575,743.88		50,575,743.88	45,325,475.30		45,325,475.30
XX 项目 4	89,372,421.38		89,372,421.38	67,984,300.37		67,984,300.37
XX 项目 5				23,100,000.00		23,100,000.00
XX 项目 6	157,230,802.37		157,230,802.37	101,069,498.95		101,069,498.95
信息化专项	18,005,671.14		18,005,671.14	18,411,015.23		18,411,015.23
棚户区改造项目	58,360,000.00		58,360,000.00	100,836,354.27		100,836,354.27
XX 项目 7	58,087,298.97		58,087,298.97	36,227,445.30		36,227,445.30

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
XX 项目 8	63,207,065.83		63,207,065.83	34,799,578.14		34,799,578.14
XX 项目 9	14,835,217.03		14,835,217.03	21,927,130.22		21,927,130.22
XX 项目 10	26,652,949.36		26,652,949.36	19,530,309.36		19,530,309.36
J025	25,117,123.50		25,117,123.50			
体系化平台建设项目	14,876,609.99		14,876,609.99			
其他	1,093,803,845.03		1,093,803,845.03	720,747,543.59		720,747,543.59
合 计	1,902,683,222.75		1,902,683,222.75	2,047,541,180.35		2,047,541,180.35

(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	期末余额
J001	337,000,000.00	341,749,123.23		324,177,556.38	17,571,566.85	
一号自动总厂	160,350,000.00	107,686,835.11	789,844.13	108,476,679.24		
转包二期技改项目	600,000,000.00	68,009,732.29	25,894,422.21	6,775,270.88	17,165,232.04	69,963,651.58
XX 项目 1	170,630,000.00	46,196,338.20	14,193,710.51			60,390,048.71
自筹项目	144,790,000.00	142,724,930.49		135,386,504.47	7,338,426.02	
电机生产线	35,000,000.00	32,954,763.26				32,954,763.26
XX 项目 2	42,600,000.00	8,993,742.08	346,675.46	0.94		9,340,416.60
320 厂房及地下车库 工程自筹项目	19,670,430.79	34,106,288.79	7,014,978.81	98,256.41	10,460,320.02	30,562,691.17
搬迁工程(新厂址)	380,000,000.00	45,914,873.69	21,420,613.17	67,335,486.86		

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	期末余额
XX 项目 3	45,000,000.00	29,245,902.48	879,466.62	778,466.15		29,346,902.95
“十二五”项目	74,760,000.00	45,325,475.30	5,250,268.58			50,575,743.88
XX 项目 4	117,670,000.00	67,984,300.37	21,388,121.01			89,372,421.38
XX 项目 5	23,100,000.00	23,100,000.00	295,858.50	21,632,015.72	1,763,842.78	
XX 项目 6	294,750,000.00	101,069,498.95	70,004,007.88	13,842,704.46		157,230,802.37
信息化专项	20,000,000.00	18,411,015.23	2,053,240.91		2,458,585.00	18,005,671.14
棚户区改造项目	432,000,000.00	100,836,354.27	44,223,645.73		86,700,000.00	58,360,000.00
XX 项目 7	274,400,000.00	36,227,445.30	21,859,853.67			58,087,298.97
XX 项目 8	61,180,000.00	34,799,578.14	28,407,487.69			63,207,065.83
XX 项目 9	762,970,000.00	21,927,130.22	1,613,517.82		8,705,431.01	14,835,217.03
XX 项目 10	29,000,000.00	19,530,309.36	7,122,640.00			26,652,949.36
J025	116,700,000.00		25,117,123.50			25,117,123.50
体系化平台建设项目	163,800,000.00		21,185,628.39	6,309,018.40		14,876,609.99
合 计	4,305,370,430.79	1,326,793,636.76	319,061,104.59	684,811,959.91	152,163,403.72	808,879,377.72

(续)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
J001	100.00	100.00				国拨
一号自动总厂	99.98	100.00				自筹、借款

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
转包二期技改项目	96.00	86.00	142,733,661.10	8,708,333.33	6.25	自筹、借款
XX 项目 1	100.00	99.00	14,474,382.82			国拨、自筹、借款
自筹项目	100.00	100.00				自筹、国拨
电机生产线	94.16	90.00	8,149,930.42			自筹、借款
XX 项目 2	100.00	98.00				国拨
320 厂房及地下车库工程自筹项目	173.39	93.96				国拨
搬迁工程(新厂址)	100.00	100.00				自筹、借款
XX 项目 3	75.00	57.00				国拨
“十二五”项目	67.65	67.65				国拨、自筹
XX 项目 4	75.95	75.95				国拨、自筹
XX 项目 5	100.00	100.00				国拨资金
XX 项目 6	84.00	85.00				国拨、自筹
信息化专项	100.00	96.00				自筹
棚户区改造项目	79.80	79.80	352,583.33	352,583.33	1.50	国拨、自筹
XX 项目 7	21.17	24.87				国拨、自筹
XX 项目 8	103.31	94.72	1,160,852.48	898,889.99	4.75	国拨、借款
XX 项目 9	16.00	13.00				自筹
XX 项目 10	91.40	90.00				国拨
J025	21.52	21.52				国拨、自筹

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
体系化平台建设项目	13.00	13.00				国拨、自筹
合 计			166,871,410.15	9,959,806.65		

注：本期其他减少金额中 22,635,799.15 元转入无形资产，86,700,000.00 元因项目移交冲减，其他为项目间调整。

15、无形资产

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	153,509,173.93	909,372,258.23	26,855,293.46	21,268,506.95	7,000.00		1,111,012,232.57
2. 本期增加金额	52,835,019.37	28,560,679.00	47,816,217.38			25,320,500.00	154,532,415.75
(1) 购置	21,789,852.95	28,560,679.00	47,816,217.38				98,166,749.33
(2) 企业合并增加	1,678,713.32					25,320,500.00	26,999,213.32
(3) 在建工程转入	29,366,453.10						29,366,453.10
3. 本期减少金额	2,257,543.00	20,184,338.79					22,441,881.79
(1) 处置或报废	2,257,543.00						2,257,543.00
(2) 转入投资性房地产		20,184,338.79					20,184,338.79
4. 期末余额	204,086,650.30	917,748,598.44	74,671,510.84	21,268,506.95	7,000.00	25,320,500.00	1,243,102,766.53
二、累计摊销							
1. 期初余额	95,179,658.58	195,320,808.50	14,918,371.95	15,950,219.32	4,549.76		321,373,608.11
2. 本期增加金额	16,518,981.27	18,635,735.52	2,843,200.76	546,962.52	699.96	422,008.33	38,967,588.36
计提	16,518,981.27	18,635,735.52	2,843,200.76	546,962.52	699.96	422,008.33	38,967,588.36

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
3. 本期减少金额	2,181,009.36	8,531,861.53					10,712,870.89
(1) 处置	2,181,009.36						2,181,009.36
(2) 转入投资性房地产		8,531,861.53					8,531,861.53
4. 期末余额	109,517,630.49	205,424,682.49	17,761,572.71	16,497,181.84	5,249.72	422,008.33	349,628,325.58
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	94,569,019.81	712,323,915.95	56,909,938.13	4,771,325.11	1,750.28	24,898,491.67	893,474,440.95
2. 期初账面价值	58,329,515.35	714,051,449.73	11,936,921.51	5,318,287.63	2,450.24		789,638,624.46

注：本报告期无未办妥产权证书的土地使用权、本报告期无所有权受到限制的无形资产。

16、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	确认为存货	
MA700	35,946,095.17	10,229,945.59					46,176,040.76
拨叉	6,480,376.10	3,046,362.90			5,648,728.46	3,543,143.32	334,867.22
调角器	17,083,680.83	52,234,016.28			43,825,593.45	19,302,093.37	6,190,010.29
高调器	1,004,116.01	5,109,056.60			4,386,705.29	908,831.37	817,635.95
座椅骨架	4,696,340.42	6,814,768.69			10,595,746.59	564,763.64	350,598.88
滑轨及升降机构	10,259,891.14	37,760,130.54			31,424,384.45	11,387,779.53	5,207,857.70
其他		252,677,390.53			252,677,390.53		
合 计	75,470,499.67	367,871,671.13			348,558,548.77	35,706,611.23	59,077,010.80

注：本集团研发支出确认为存货的部分系工装模具，2017 年度确认为存货的工装模具 35,706,611.23 元列入存货—周转材料核算，并按模具的冲次进行摊销。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

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
厦门中航秦岭宇航有限公司	59,487,100.22			59,487,100.22
麦格纳汽车系统（苏州）有限公司昆山分公司		262,329,082.49		262,329,082.49
西安庆安航空电子有限公司		9,506,215.98		9,506,215.98
合 计	59,487,100.22	271,835,298.47		331,322,398.69

(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
厦门中航秦岭宇航有限公司	59,487,100.22	59,487,100.22

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。本次评估按未来现金流量折现方法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。

北京中衡信诚资产评估有限公司对厦门中航秦岭宇航有限公司采用未来现金流量折现方法进行评估。于 2018 年 1 月 31 日出具了以 2017 年 12 月 31 日为基准的中衡信诚评报字[2018]第 1001 号《陕西航空电气有限责任公司收购厦门中航秦岭宇航有限公司形成的商誉减值测试项目资产评估报告》，评估后价值大于本公司含商誉的长期股权投资投资成本，商誉未发生减值。

评估假设如下：

项 目	厦门中航秦岭宇航有限公司
增长率	8.00%
毛利率	16.00%
折现率	11.60%

18、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
工装	7,135,547.53	3,058,813.89	3,226,821.59		6,967,539.83
厂房装修费	837,266.95	690,533.75	574,081.68	38,888.96	914,830.06
委托贷款手续费	533,250.00		237,000.00		296,250.00
兰亭公寓装修工程	298,091.43		170,337.96		127,753.47
内网安全改造	24,904.93		24,904.93		
合 计	8,829,060.84	3,749,347.64	4,233,146.16	38,888.96	8,306,373.36

注：对原子公司减资退股，不再纳入合并范围，由此减少长期待摊费用 38,888.96 元。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	327,718,675.71	51,128,217.78	311,392,249.99	48,466,938.24
可抵扣亏损	73,296,664.98	11,440,830.78	82,516,745.71	13,195,096.59
“三类人员”费用	592,718,406.63	88,907,761.00	636,499,328.19	95,474,899.23
递延收益	54,268,907.81	8,140,336.17	46,058,546.09	6,921,981.92
职工薪酬	3,495,331.59	524,299.74	3,563,271.59	534,490.74
存货	79,053,672.91	19,763,418.22		
固定资产折旧	28,349,645.26	7,087,411.32		
合 计	1,158,901,304.89	186,992,275.01	1,080,030,141.57	164,593,406.72
其中：				
预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额	159,592,961.13	28,211,160.33	69,648,391.96	10,447,258.79
预计于 1 年后转回的金额	999,308,343.76	158,781,114.68	1,010,381,749.61	154,146,147.93

(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
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	155,049,049.90	31,600,345.58	96,683,380.00	14,502,507.00
非同一控制下企业合并被并购方评估增值部分	10,143,221.58	2,535,805.39	10,986,696.08	2,746,674.02
合 计	165,192,271.48	34,136,150.97	107,670,076.08	17,249,181.02
其中：				
预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额	843,474.52	210,868.63	843,474.52	210,868.63
预计于 1 年后转回的金额	164,348,796.96	33,925,282.34	106,826,601.56	17,038,312.39

(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	25,205,191.57	1,342,205.50
可抵扣亏损	73,288,213.70	30,983,660.81
合 计	98,493,405.27	32,325,866.31

(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
2017		5,735,062.52
2018	7,377,649.35	7,377,649.35
2019	7,800,252.98	7,800,252.98
2020		6,412,114.61
2021	3,193,091.23	3,658,581.35
2022	54,917,220.14	
合 计	73,288,213.70	30,983,660.81

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	4,267,283.00	2,679,900.82
预付长期资产款	225,274,574.92	272,978,552.54
合 计	229,541,857.92	275,658,453.36

21、资产减值准备

项目	年初账面余额	本期增加额			本期减少额				期末账面余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
坏账准备	169,186,146.50	24,915,929.41			701,490.49	903,031.55		1,604,522.04	192,497,553.87
存货跌价准备	104,279,996.98	12,216,483.24			4,761,478.66			4,761,478.66	111,735,001.56
可供出售金融资产减值准备	22,000,000.00								22,000,000.00
长期股权投资减值准备									
固定资产减值准备	17,268,312.01								17,268,312.01
其他减值准备									
合 计	312,734,455.49	37,132,412.65			5,462,969.15	903,031.55		6,366,000.70	343,500,867.44

22、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	140,000,000.00
信用借款	2,087,340,000.00	1,772,500,000.00
合 计	2,117,340,000.00	1,912,500,000.00

注：本报告期无已逾期未偿还的短期借款

23、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	397,932,809.25	463,791,573.87
商业承兑汇票	1,180,426,870.69	1,146,830,694.89
合 计	1,578,359,679.94	1,610,622,268.76

24、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,698,047,817.98	3,404,310,370.53
1-2 年（含 2 年）	380,666,805.84	169,592,565.84
2-3 年（含 3 年）	68,779,179.12	72,033,096.13
3 年以上	118,151,064.40	108,337,975.70
合 计	4,265,644,867.34	3,754,274,008.20

(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
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	53,868,875.10	合同未执行完
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	39,444,942.01	合同未执行完
西安庆安航空试验设备有限责任公司	22,851,096.90	合同未执行完
北京新兴东方航空装备股份有限公司	15,002,532.00	合同未执行完
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	8,621,209.16	合同未执行完
中航物资装备有限公司	8,334,871.24	合同未执行完
中国电子科技集团公司第四十七研究所	5,287,974.70	合同未执行完
西安出口加工区投资建设有限公司	4,921,435.75	合同未执行完
西安科盛电子有限公司	4,386,024.60	合同未执行完
陕西金鹏金属材料有限公司	4,103,488.92	合同未执行完
合 计	166,822,450.38	—

25、预收款项

(1) 预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	140,902,698.32	75,863,330.29
1-2 年	9,943,611.19	23,333,087.00
2-3 年	1,305,923.46	7,636,661.06
3 年以上	18,462,125.04	17,309,336.63
合 计	170,614,358.01	124,142,414.98

(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
沈阳飞机工业（集团）有限公司	6,812,882.52	合同未执行完
平顶山市开元特种石墨有限公司	3,800,620.00	合同未执行完
雅安恒圣高纯石墨科技有限责任公司	3,630,000.00	合同未执行完
新疆爱迪新能源公司	1,728,000.00	项目未完工
江苏宏基炭素科技有限公司	1,425,000.00	合同未执行完
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	1,195,981.72	合同未执行完
横店集团浙江英洛华电子有限公司	900,580.00	合同未执行完
西部鑫兴金属材料有限公司	740,400.00	合同未执行完
中国航空技术国际控股有限公司	602,818.41	合同未执行完
合 计	20,836,282.65	—

26、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	163,674,496.50	1,902,045,291.95	1,822,089,469.05	243,630,319.40
应付设定提存计划	14,809,552.51	245,394,821.56	245,257,291.55	14,947,082.52
应付辞退福利	4,930,000.00	6,910,984.04	7,530,984.04	4,310,000.00
一年内到期的其他福利	52,640,000.00	61,124,953.17	55,994,953.17	57,770,000.00
合 计	236,054,049.01	2,215,476,050.72	2,130,872,697.81	320,657,401.92

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,822,916.38	1,384,279,502.89	1,320,142,511.68	111,959,907.59
2、职工福利费		103,197,147.60	103,197,147.60	
3、社会保险费	2,642,906.59	95,130,536.25	95,042,459.04	2,730,983.80
其中：医疗保险	2,053,366.95	82,066,617.34	81,998,334.78	2,121,649.51
工伤保险	589,539.64	8,219,542.53	8,206,530.94	602,551.23
生育保险		4,844,376.38	4,837,593.32	6,783.06
4、住房公积金	10,453,475.00	120,349,314.88	120,687,612.11	10,115,177.77
5、工会经费和职工教育经费	102,755,198.53	54,790,870.37	38,990,534.50	118,555,534.40
6、其他短期薪酬		144,297,919.96	144,029,204.12	268,715.84
合 计	163,674,496.50	1,902,045,291.95	1,822,089,469.05	243,630,319.40

注：其他项主要系支付的劳动保护费和劳务派遣费。

(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	12,270,875.28	228,768,405.94	228,564,363.09	12,474,918.13
失业保险费	1,638,677.23	7,401,944.24	7,539,334.32	1,501,287.15
企业年金缴费	900,000.00	9,224,471.38	9,153,594.14	970,877.24
合 计	14,809,552.51	245,394,821.56	245,257,291.55	14,947,082.52

注：①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和失业保险。本集团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，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过 5%比例计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过 5%比例按月向年金计划缴款。

(3) 应付辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利（一年内到期的部分）	4,930,000.00	5,555,968.39	6,175,968.39	4,310,000.00
其他辞退福利		1,355,015.65	1,355,015.65	
合 计	4,930,000.00	6,910,984.04	7,530,984.04	4,310,000.00

注：①本集团对于符合一定条件的员工实施职工内部退休计划，根据计划规定，列入计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，本集团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生活费和缴纳的社会保险费等，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

②其他辞退福利系本集团因解除劳动关系所支付费用。

27、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	8,339,283.73	5,980,079.45
营业税		
企业所得税	70,335,168.37	72,200,995.20
个人所得税	10,061,658.54	7,224,591.55
城市维护建设税	817,184.83	1,050,836.74
房产税	2,761,268.50	562,385.80
土地使用税	1,889,304.46	1,634,634.25
其他税费	1,687,022.39	2,322,656.47
合 计	95,890,890.82	90,976,179.46

28、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,672,805.07	1,409,466.67
企业债券利息	38,104,166.76	36,166,666.73
短期借款应付利息	3,613,374.20	400,655.80
合 计	43,390,346.03	37,976,789.20

29、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
贵州盖克航空机电有限责任公司	2,275,810.35	2,275,810.35	资金紧张
中航通用飞机有限责任公司	9,570,000.00	9,570,000.00	资金紧张
广汉市技发有色金属合金实业有限公司	440,315.37	440,315.37	资金紧张
梁风涛	70,050.17	70,050.17	资金紧张
合 计	12,356,175.89	12,356,175.89	

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
职工集资建房、棚户区改造代收款	380,386,274.13	383,415,894.46
保证金、押金	41,146,881.34	83,848,844.01

代扣代缴、个人款项	104,299,000.49	154,223,773.47
暂收往来款	100,164,919.98	455,238,691.24
股权收购款	36,941,350.00	
保理损失	46,748,551.14	
代收保理款	100,748,660.80	
其他	53,453,392.21	54,543,483.73
合 计	863,889,030.09	1,131,270,686.91

(2) 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
代建职工集资建房款	345,110,128.39	集资建房尚未竣工决算
外协质量保证金	12,514,105.93	保证金
4.20 慈善总会捐款	9,604,508.82	分期偿还
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	6,853,515.00	尚未结算
哈尔滨工业大学	1,300,000.00	项目未完工
合 计	375,382,258.14	—

31、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（附注六、32）	234,750,000.00	541,000,000.00

32、长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间（%）
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00	1.5
保证借款			4.8
信用借款	966,007,800.00	1,236,927,800.00	4.7-6.2
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	234,750,000.00	541,000,000.00	
合 计	755,257,800.00	719,927,800.00	

33、应付债券

(1) 应付债券分类

债券名称	期末余额	期初余额
中航工业机电系统股份有限公司公司债券	749,940,000.00	750,000,000.00
合 计	749,940,000.00	750,000,000.00

(2) 债券变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中航工业机电系统股份有限公司债券	750,000,000.00	2014 年 3 月 25 日	5 年	750,000,000.00	750,000,000.00				60,000.00	749,940,000.00
合 计	750,000,000.00	—	—	750,000,000.00	750,000,000.00				60,000.00	749,940,000.00

注：中航工业机电系统股份有限公司债券的发行总额为人民币 7.5 亿元，债券票面金额为人民币 100 元，按面值发行，期限为 5 年，存续期限为 2014 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 25 日。债券存续期第 3 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的存续期限为 2014 年 3 月 25 日至 2017 年 10 月 25 日。债券票面利率为 6.20%。公司债券票面利率在债券存续期前 3 年内固定不变，采取单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。在债券存续期内第 3 年末，如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在债券存续期后 2 年的票面利率为债券存续期前 3 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 2 年执行新利率，新利率在后 2 年固定不变；若发行人未行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在债券存续期后 2 年票面利率仍维持原有票面利率不变。

本公司于 2017 年 2 月 25 日、2017 年 3 月 1 日、2017 年 3 月 2 日分别发布了《中航工业机电系统股份有限公司关于“14 机电 01”票面利率调整暨投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《中航工业机电系统股份有限公司关于“14 机电 01”票面利率调整暨投资者回售实施办法的第二次提示性公告》、《中航工业机电系统股份有限公司关于“14 机电 01”票面利率调整暨投资者回售实施办法的第三次提示性公告》，投资者可在回售登记期内选择将持有的“14 机电 01”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币 100 元/张（不含利息）。本公司根据实际情况及当前市场环境，选择不上调本期债券的票面利率，即本期债券存续期后 2 年的票面利率仍维持 6.20% 不变。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“14 机电 01”的回售申报数量为 600 张，剩余托管量为 7,499,400 张。

34、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	31,812,412.22	28,221,385.61

35、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基建、科研拨款	-539,818,558.45	653,595,462.63	823,158,255.95	-709,381,351.77	注 1
贵州省建行专项基金借款	22,323,700.00			22,323,700.00	注 2
合 计	-517,494,858.45	653,595,462.63	823,158,255.95	-687,057,651.77	—

注：

1、本年度减少的专项应付款中，竣工验收的国拨基建技改项目转入资本公积 36,140.00 万元（由中国航空工业集团公司独享），期末余额-70,938.14 万元，系本集团为科研基建项目超垫支金额。

2、贵州省建行专项基金借款系贵州省政府在 1986 年通过贵州省建行营业部向贵航电机划拨的技改基金专项借款，本息合计 2,232.37 万元，其中本金 860 万元，利息 1,372.37 万元。2003 年 12 月 29 日，贵州省经济贸易委员会出具了《关于贵阳航空电机有限公司所欠省技改基金转为国家资本金有关问题意见的函》（黔经贸投资函[2003]393 号），该专项基金符合黔财工字（2000）11 号文件的有关要求，但鉴于贵州省进行省级机构改革，国有资产出资人代表身份未完全明确，省技改基金转国家资本金工作暂时停止，截至财务报告批准报出日，该省技改基金转国家资本金的工作尚未启动。

36、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
“三供一业”改造费用	35,570,000.00	35,570,000.00	见注释
合 计	35,570,000.00	35,570,000.00	

注：“三供一业改造费用”系四川液压、枫阳液压对生活区水、电、气改造预计发生改造费用，合同金额分别为 25,570,000.00 元、10,000,000.00 元。

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	277,669,846.56	229,993,700.00	14,151,628.13	493,511,918.43	见注释
售后租回未实现收益	1,873,097.85	8,693,710.90	1,860,806.13	8,706,002.62	
职工安置补偿款		9,896,847.00	1,237,105.88	8,659,741.12	
合 计	279,542,944.41	248,584,257.90	17,249,540.14	510,877,662.17	

注：政府补助主要系土地收储补偿款、生产线改造及项目补助等。

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地收储款	165,727,663.91		3,727,447.36		162,000,216.55	与资产相关
轿车座椅电动调节机构生产线建设专项基金	33,220,835.00		1,954,165.00		31,266,670.00	与资产相关
“4.20”灾后重建项目补助资金款	33,000,000.00	198,000,000.00			231,000,000.00	与资产相关
电动汽车动力总成系统建设项目	9,451,666.63		212,000.04		9,239,666.59	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 1	4,908,333.34		600,000.01		4,308,333.33	与资产相关
技改提质工程设备补贴	4,456,620.00		495,180.00		3,961,440.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 3	4,400,000.00				4,400,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 2	3,744,583.30		500,000.03		3,244,583.27	与资产相关
广航压铸生产线改线	3,100,000.00		580,000.00		2,520,000.00	与资产相关
起动机和发电机生产线改造项目贷款贴息	2,991,090.91			2,991,090.91		与资产相关
西安经济开发区购地补贴	2,730,000.00		65,000.00		2,665,000.00	与资产相关
等静压装备制造条件建设项目	2,640,000.00		110,000.00		2,530,000.00	与资产相关
厦门市产业转型升级技术改造专项补助	2,580,000.00		75,882.37		2,504,117.63	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 4	1,090,000.00				1,090,000.00	与资产相关
拨叉项目分摊	1,050,000.00		350,000.00		700,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设	900,000.00		100,000.00		800,000.00	与资产相关
重点工业项目固定资产投资补助	405,720.00		57,960.00		347,760.00	与资产相关
雅安市科技成果转化项目经费	400,000.00				400,000.00	与资产相关
四川省国防科学技术工业办公室科技成果转化项目经费	300,000.00				300,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电动汽车动力总成系统的研发与产业化	233,333.29		50,000.04		183,333.25	与资产相关
空压站技改项目补贴	208,000.18		13,000.02		195,000.16	与资产相关
厦门市湖里区 2015 年技术改造补助	132,000.00		3,882.35		128,117.65	与资产相关
XX 津贴		2,300,000.00	2,300,000.00			与收益相关
XX 费		3,330,000.00	3,330,000.00			与收益相关
民用航空电机电器高技术产业建设项目		3,000,000.00	1,800,000.00		1,200,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 5		1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 6		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
雅安经开区财政局拨技术改造和转型升级切块资金		6,970,000.00			6,970,000.00	与收益相关
新园区搬迁项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
政策兑现补贴		4,612,700.00	461,270.00		4,151,430.00	与资产相关
专利费补贴		3,260,000.00			3,260,000.00	与收益相关
2017 年创新专项补助		551,000.00	4,750.00		546,250.00	与资产相关
合 计	277,669,846.56	235,623,700.00	16,790,537.22	2,991,090.91	493,511,918.43	——

38、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
补充退休福利	511,924,375.02	557,049,328.19
应付内退福利	18,714,031.61	21,880,000.00
其他长期职工福利	3,495,331.59	3,563,271.59
合 计	534,133,738.22	582,492,599.78

(1) 应付内退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利	26,810,000.00	3,042,504.16	6,828,472.55	23,024,031.61
减：一年内支付的部分	4,930,000.00	5,555,968.39	6,175,968.39	4,310,000.00
合 计	21,880,000.00	-2,513,464.23	652,504.16	18,714,031.61

① 本集团内部退休计划的主要内容

本集团实施职工内部退休计划，根据计划规定，列入计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，本集团将自职工停止提供服务日至正式退休日期间拟支付的内退生活费和缴纳的社会保险费等，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

② 主要精算假设

项目	本期数	上期数
折现率	3.75%	3.00%
补充医疗福利平均年增长率	8.00%	8.00%
内退离岗人员生活费平均年增长率	4.50%	4.50%

(2) 补充退休福利

项 目	期末余额	期初余额
设定受益义务现值	569,694,375.02	609,689,328.19
减：计划资产公允价值		
设定受益义务净负债	569,694,375.02	609,689,328.19
减：一年内支付的部分	57,770,000.00	52,640,000.00
合 计	511,924,375.02	557,049,328.19

① 补充退休福利变动情况如下:

项目	设定受益义务现值	
	本期数	上期数
一、期初余额	609,689,328.19	655,420,056.57
二、计入当期损益的设定受益成本	22,070,000.00	17,960,000.00
当期服务成本		
过去服务成本	4,030,000.00	
结算利得		
利息净额	18,040,000.00	17,960,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-3,180,000.00	-7,960,000.00
设定受益计划净负债（净资产）的重新计算	-3,180,000.00	-7,960,000.00
1. 精算利得	-3,180,000.00	-7,960,000.00
2. 计划资产回报		
3. 资产上限影响的变动		
四、其他变动	-58,884,953.17	-55,730,728.38
结算时消除的负债		
已支付的福利	-58,884,953.17	-55,730,728.38
五、期末余额	569,694,375.02	609,689,328.19

② 设定受益义务现值所采用的主要精算假设

项 目	本期数	上期数
折现率	4.00%	3.25%
福利增长率	8.00%	8.00%
死亡率	CL5/CL6 UP2 (2010-2013 UP2)	CL3/CL4 (2000-2003)
预计平均寿命	72.5	72.2

39、股本

项目	期初余额		本期增减变动 (+ -)				期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份	207,135,501.00	12.91		103,567,750.00	-7,145.00	103,560,605.00	310,696,106.00	12.91
1.国有法人持股	51,795,579.00	3.23		25,897,789.00		25,897,789.00	77,693,368.00	3.23
2.其他内资持股	155,339,922.00	9.68		77,669,961.00	-7,145.00	77,662,816.00	233,002,738.00	9.68
二、无限售条件股份	1,396,701,537.00	87.09		698,350,769.00	7,145.00	698,357,914.00	2,095,059,451.00	87.09
1.人民币普通股	1,396,701,537.00	87.09		698,350,769.00	7,145.00	698,357,914.00	2,095,059,451.00	87.09
2.其他								
三、股份总数	1,603,837,038.00	100.00		801,918,519.00		801,918,519.00	2,405,755,557.00	100.00

注：本公司 2017 年 4 月 26 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了 2016 年度权益分派方案：以 2017 年 5 月 12 日总股本 1,603,837,038 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，资本公积转增股本 801,918,519.00 元。

40、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,574,822,023.66	449,265,185.95	801,918,519.00	2,222,168,690.61
其中：投资者投入的资本	2,574,822,023.66	449,265,185.95	801,918,519.00	2,222,168,690.61
其他资本公积	312,274,174.72			312,274,174.72
合 计	2,887,096,198.38	449,265,185.95	801,918,519.00	2,534,442,865.33

注：

1、本公司 2017 年 4 月 26 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了 2016 年度权益分派方案：以 2017 年 5 月 12 日总股本 1,603,837,038 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，资本公积转增股本 801,918,519.00 元，减少资本公积 801,918,519.00 元。

2、湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司购买母公司精机科技业务资产，购买业务资产溢价部分少数股东按持股比例承担 449,265,185.95 元，增加本集团资本公积 449,265,185.95 元。

41、其他综合收益

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额					2017 年 12 月 31 日
		税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-71,935,500.00	6,990,000.00		1,048,500.00	5,941,500.00		-65,994,000.00
其中：							
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-71,935,500.00	6,990,000.00		1,048,500.00	5,941,500.00		-65,994,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	82,180,873.00	58,365,669.90		17,097,838.58	41,267,831.32		123,448,704.32
其中：							
可供出售金融资产公允价值变动损益	82,180,873.00	58,365,669.90		17,097,838.58	41,267,831.32		123,448,704.32
其他综合收益合计	10,245,373.00	65,355,669.90		18,146,338.58	47,209,331.32		57,454,704.32

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日	上期发生额					2016 年 12 月 31 日
		税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-80,393,000.00	9,950,000.00		1,492,500.00	8,457,500.00		-71,935,500.00
其中：							
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-80,393,000.00	9,950,000.00		1,492,500.00	8,457,500.00		-71,935,500.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	135,555,558.97	-62,793,748.20		-9,419,062.23	-53,374,685.97		82,180,873.00
其中：							
可供出售金融资产公允价值变动损益	135,555,558.97	-62,793,748.20		-9,419,062.23	-53,374,685.97		82,180,873.00
其他综合收益合计	55,162,558.97	-52,843,748.20		-7,926,562.23	-44,917,185.97		10,245,373.00

42、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	81,061,588.97	37,336,813.21	21,408,635.60	96,989,766.58

43、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	285,868,979.81	61,931,175.84		347,800,155.65
任意盈余公积	211,531,875.60			211,531,875.60
合 计	497,400,855.41	61,931,175.84		559,332,031.25

注：根据公司章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

44、未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	2,417,476,107.74	1,898,317,509.53
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	2,417,476,107.74	1,898,317,509.53
加：本年归属于母公司所有者的净利润	579,008,362.17	583,140,873.96
减：提取法定盈余公积	61,931,175.84	158,859.78
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	56,134,279.87	53,461,234.60
转作股本的普通股股利		
无偿划转“三供一业”支出		10,362,181.37
期末未分配利润	2,878,419,014.20	2,417,476,107.74

注：利润分配情况的说明

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司）2016 年度实现净利润 1,588,597.75 元，提取法定盈余公积金 158,859.78 元，加年初未分配利润 425,596,290.97 元，减 2015 年利润分配 53,461,234.60 元，可供投资者分配的利润 373,564,794.34 元。

以公司 2017 年 5 月 12 日总股本 1,603,837,038 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 5 股派 0.35 元（含税），共派发现金 56,134,279.87 元，转增后公司总股本为 2,405,755,557 股，剩余未分配利润结转下一年度。

45、少数股东权益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
少数股东权益（普通）	211,526,146.83	310,786,256.48	2,814,975.23	519,497,428.08
少数股东权益(国有独享部分)	1,012,026,244.63	493,400,000.00		1,505,426,244.63

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,223,552,391.46	804,186,256.48	2,814,975.23	2,024,923,672.71

注：根据国家国防科技工业局《关于国家技改项目中国国家拨款部分转增中国航空工业集团公司资本金的复函》（科工财审[2009]1393 号），本公司之子公司收到的国有预算资本金及国拨技改项目验收后形成的资本公积累计金额 150,542.62 万元，由中国航空工业集团有限公司作为国有资产出资人代表单独享有。

46、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	9,089,172,618.58	6,749,067,316.38	8,390,855,680.46	6,340,846,027.58
其他业务	143,019,335.10	66,769,531.89	121,628,767.74	62,566,716.48
合 计	9,232,191,953.68	6,815,836,848.27	8,512,484,448.20	6,403,412,744.06

47、税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	116,785.18	1,000,043.89
城市维护建设税	9,077,900.70	9,302,953.45
教育费附加	3,905,671.42	3,996,477.94
地方教育费附加	1,969,216.92	2,390,554.52
堤防费	155,015.96	142,444.60
房产税	15,376,330.63	6,315,837.58
印花税	3,992,250.42	2,267,627.30
土地使用税	8,882,138.89	6,044,125.79
车船税	122,834.58	74,813.08
其他	3,454,742.03	1,613,613.75
合 计	47,052,886.73	33,148,491.90

48、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
运输费	85,410,563.68	62,351,577.03
职工薪酬	25,742,616.42	22,116,477.99
销售服务费	21,372,309.33	17,352,242.27
业务经费	2,571,195.37	2,604,562.55
样品及产品损耗	8,425,231.60	5,312,420.79
包装费	2,671,911.71	2,350,091.47
仓储保管费	5,176,981.27	4,780,781.22

项 目	本期发生数	上期发生数
修理费	9,061,139.52	5,619,182.67
广告费	209,351.02	147,962.89
装卸费	273,797.24	264,431.24
差旅费	3,333,013.33	3,637,243.62
办公费	888,630.92	417,042.64
委托代销手续费	329,451.23	588,120.06
展览费	273,125.55	1,299,000.92
其他	4,848,082.7	4,153,116.42
合 计	170,587,400.89	132,994,253.78

49、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	532,485,369.32	516,867,071.83
研究与开发费	348,558,548.77	307,968,628.20
无形资产摊销	36,434,676.28	33,837,486.19
修理费	23,876,424.30	29,894,776.39
业务招待费	16,914,552.72	17,855,657.77
折旧费	37,591,960.98	34,127,599.10
办公费	19,213,485.42	13,082,118.00
会议费	10,384,332.55	8,192,126.49
差旅费	23,752,819.83	23,184,936.61
聘请中介机构费	10,180,795.50	8,177,174.88
咨询费	6,519,478.41	7,001,058.53
排污费	1,086,002.42	659,094.27
保险费	2,445,347.75	2,837,468.97
水电费	16,473,460.24	9,640,305.56
水利基金		135,516.30
房产税等税费		15,575,212.27
绿化费	6,540,078.86	5,624,246.58
安全生产费	12,929,434.01	10,117,724.17
党建工作经费	2,594,221.10	2,636,229.38
其他	106,271,552.78	76,430,384.05
合 计	1,214,252,541.24	1,123,844,815.54

50、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	245,401,205.70	263,836,778.91
减：利息收入	23,997,928.64	20,693,096.32
减：利息资本化金额	11,032,390.00	18,856,229.17
汇兑损益	7,795,210.51	-7,852,960.80
手续费	4,513,640.50	6,682,586.31
其他	3,485,084.51	8,193,814.01
合 计	226,164,822.58	231,310,892.94

51、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	1,636,631.46	-8,001,170.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-180,655.21	-40,723.95
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,160,594.24	4,782,917.51
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	4,616,570.49	-3,258,976.97

52、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	24,915,929.41	9,074,372.66
存货跌价损失	12,216,483.24	28,868,978.26
合 计	37,132,412.65	37,943,350.92

53、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	79,798,666.31		79,798,666.31
合 计	79,798,666.31		79,798,666.31

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地收储款	3,727,447.36		与资产相关
轿车座椅电动调节机构生产线建设专项基金	1,954,165.00		与资产相关
电动汽车动力总成系统建设项目	212,000.04		与资产相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 1	600,000.01		与资产相关
技改提质工程设备补贴	495,180.00		与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 2	500,000.03		与资产相关
广航压铸生产线改线	580,000.00		与资产相关
西安经济开发区购地补贴	65,000.00		与资产相关
等静压装备制造条件建设项目	110,000.00		与资产相关
厦门市产业转型升级技术改造专项补助	75,882.37		与资产相关
拨叉项目分摊	350,000.00		与资产相关
技术中心创新能力建设	100,000.00		与资产相关
重点工业项目固定投资补助	57,960.00		与资产相关
电动汽车动力总成系统的研发与产业化	50,000.04		与资产相关
空压站技改项目补贴	13,000.02		与资产相关
厦门市湖里区 2015 年技术改造补助	3,882.35		与资产相关
XX 津贴 1	2,300,000.00		与收益相关
XX 费	3,330,000.00		与收益相关
民用航空电机电器高技术产业建设项目	1,800,000.00		与资产相关
政策兑现补贴	461,270.00		与资产相关
2017 年创新专项补助	4,750.00		与资产相关
经开区产业发展局研发资金补助	11,000,000.00		与收益相关
经开区投资服务局 2017 年工业企业发展专项资金补助	11,000,000.00		与收益相关
税收返还	6,740,754.62		与收益相关
专利（知识产权）补助	6,047,200.00		与收益相关
XX 津贴 2	3,450,000.00		与收益相关
高技术研究补贴	2,530,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,804,268.73		与收益相关
XX 津贴 3	1,720,000.00		与收益相关
XX 津贴 4	1,610,000.00		与收益相关
HPMP 项目补助	1,600,713.26		与收益相关
省战略新兴产业专项设备政府补助	1,100,000.04		与收益相关
2016 年进口补贴	1,042,193.00		与收益相关
经开区管委会 2016 年“增产增效”产值增速奖励	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	12,362,999.44		与收益相关
合 计	79,798,666.31		——

54、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	765,190.33	2,268,287.22	765,190.33
其中：固定资产处置利得	765,190.33	2,187,434.16	765,190.33
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	55,000,000.00	72,552,468.06	55,000,000.00
税费手续费返还	151,964.69	38,033.10	151,964.69
无需支付的款项	3,261,363.1	40,802,823.63	3,261,363.1
违约金罚款滞纳金	651,171.52	481,434.79	651,171.52
其他	9,752,519.00	9,145,325.00	9,752,519.00
合 计	69,582,208.64	125,288,371.80	69,582,208.64

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
土地补偿金		3,727,447.36	与资产相关
轿车座椅电动调节机构生产线建设专项基金		1,954,165.00	与资产相关
电动汽车动力总成系统建设项目		212,000.04	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 1		1,960,405.96	与资产相关
技改提质工程设备补贴		495,180.00	与资产相关
广航压铸生产线改线		580,000.00	与资产相关
起动机和发电机生产线改造项目贷款贴息		1,851,000.00	与资产相关
西安经济开发区购地补贴		65,000.00	与资产相关
等静压装备制造条件建设项目		110,000.00	与资产相关
拨叉项目分摊		350,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设		100,000.00	与资产相关
重点工业项目固定资产投资补助		57,960.00	与资产相关
电动汽车动力总成系统的研发与产业化		50,000.04	与资产相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
集团拨进口设备贴息		22,656.29	与资产相关
雅安市留电政策资金补贴		252,577.27	与资产相关
固定资产设备投资补贴	55,000,000.00		与收益相关
其他		60,764,076.10	与收益相关
合 计	55,000,000.00	72,552,468.06	—

55、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	7,430,645.63	5,463,816.49	7,430,645.63
其中：固定资产处置损失	7,114,495.64	5,293,639.39	7,114,495.64
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失	11,764,700.00		11,764,700.00
对外捐赠	543,279.95	450,312.00	543,279.95
罚款、滞纳金及违约金	5,413,080.82	2,315,502.90	5,413,080.82
应收账款保理损失	46,869,741.19		46,869,791.19
其它	1,328,756.73	339,489.66	1,328,706.73
合 计	73,350,204.32	8,569,121.05	73,350,204.32

56、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	245,106,491.29	103,375,674.62
递延所得税费用	-29,296,645.98	-15,911,930.89
合 计	215,809,845.31	87,463,743.73

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	上期数
利润总额	801,812,282.44	663,290,172.84
按适用税率计算的所得税	200,453,070.61	165,822,543.21
子公司适用不同税率的影响	-79,256,389.86	-67,193,631.67
调整以前期间所得税的影响	-9,377,483.95	-17,592,247.16
非应纳税收入	-173,426.41	-1,302,793.19
不得扣除的成本、费用和损失	27,709,322.89	18,502,136.03

项 目	本期数	上期数
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-154,631.68	
当期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	10,558,212.64	1,017,991.88
研发费加计扣除	-39,465,026.50	-11,790,255.37
其他	105,516,197.57	
所得税费用	215,809,845.31	87,463,743.73

注：其他为精机科技出售业务资产缴纳的企业所得税。

57、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	0.24	0.24	0.25	0.25
其中：持续经营	0.24	0.24	0.25	0.25
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	0.24	0.24	0.18	0.18
其中：持续经营	0.24	0.24	0.18	0.18
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	579,008,362.17	583,140,873.96

项 目	本期发生数	上期发生数
其中：归属于持续经营的净利润	579,008,362.17	583,140,873.96
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	577,627,171.75	425,905,775.14
其中：归属于持续经营的净利润	577,627,171.75	425,905,775.14
归属于终止经营的净利润		

②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
期初发行在外的普通股股数	1,603,837,038.00	931,172,208.00
加：本期发行的普通股加权数	801,918,519.00	1,422,813,667.50
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	2,405,755,557.00	2,353,985,875.50

58、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
科研项目	133,080,500.00	181,827,392.84
代收代付款	64,295,504.86	96,069,213.81
政府补助	359,597,974.05	76,307,876.10
往来款	58,083,212.88	51,852,924.04
保证金	16,469,366.22	133,587,980.19
存款利息	13,990,864.89	17,008,179.29
代收的集资购房款	95,679,898.14	58,457,724.01
还备用金及退款	7,367,247.73	8,589,604.57
租赁收入	5,233,223.46	6,838,626.50
罚款及赔偿款收入	334,785.30	365,071.46
代收应收账款保理回款	1,216,171,870.28	
其他	41,510,493.33	13,602,335.25
合 计	2,011,814,941.14	644,506,928.06

(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
票据及信用证保证金	97,399,426.18	132,315,333.75
支付的研发费	80,588,439.02	109,119,267.39
往来款	50,940,878.76	101,954,343.11

项 目	本期发生数	上期发生数
离退休人员统筹外费用	54,848,994.47	47,254,725.55
招待费、办公费、会议费	48,640,737.86	42,355,574.81
备用金	41,220,983.09	41,489,648.91
运费、修理费	40,581,431.63	33,186,736.72
宣传费、劳务费、手续费	19,357,532.92	12,664,559.60
服务协调费及创新基金		10,640,200.00
租赁费支出	10,376,310.90	4,755,185.56
罚款及赔偿款支出	4,352,215.23	42,641.60
差旅费	27,477,705.41	20,793,938.66
支付代收的应收账款保理回款	1,148,488,669.48	
工会经费	17,119,212.10	14,720,431.80
项目款	30,983,993.16	6,130,000.00
其他	124,047,925.35	56,713,165.28
合 计	1,796,424,455.56	634,135,752.74

(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
定期存款投资	300,000,000.00	10,760,000.00
处置固定资产净损失		217.17
处置子公司处置时点的现金等价物余额	1,023,324.14	
合 计	301,023,324.14	10,760,217.17

(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
国拨资金	254,505,566.26	587,739,404.95
收到融资租赁款	11,834,380.00	36,180,014.00
收到小额组合贷款		42,832,654.12
“三供一业”收到拨款	68,200,000.00	
借款保证金	1,820,000.00	
合 计	336,359,946.26	666,752,073.07

(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
融资租赁支付款	16,949,004.98	11,445,955.86
融资发行费及手续费	304,577.67	2,081,217.85

项 目	本期发生数	上期发生数
归还小额组合贷款		58,700,000.00
借款保证金		1,572,883.25
偿债基金		1,620,000.00
捐款	543,279.95	
归还技改结余资金	189,151.47	
合 计	17,986,014.07	75,420,056.96

(6) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	586,002,437.13	575,826,429.11
加：资产减值准备	37,132,412.65	37,943,350.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	385,529,020.06	345,729,774.32
无形资产摊销	39,265,811.49	37,967,259.15
长期待摊费用摊销	4,233,146.16	7,073,963.68
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）	6,665,455.30	3,195,529.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,336.40	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	227,386,310.47	254,190,888.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,616,570.49	3,258,976.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,403,461.25	-3,694,222.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-210,868.63	-12,217,708.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-783,175,894.81	114,566,507.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	505,109,346.95	-18,920,035.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,175,682,511.51	-497,003,847.73
其他	-194,075,370.77	-34,122,849.12
经营活动产生的现金流量净额	1,988,333,544.67	813,794,015.71
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,176,547,783.05	2,608,820,451.95

减：现金的期初余额	2,608,820,451.95	1,974,047,159.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	567,727,331.10	634,773,292.72

(7) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
①取得子公司及其他营业单位：		
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	342,922,150.00	
其中：贵州风雷航空军械有限责任公司		
贵州枫阳液压有限责任公司		
麦格纳汽车系统（苏州）有限公司昆山分公司	332,472,150.00	
西安庆安航空电子有限公司	10,450,000.00	
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	2,873,873.48	298,218,887.44
其中：贵州风雷航空军械有限责任公司		218,702,252.47
贵州枫阳液压有限责任公司		79,516,634.97
麦格纳汽车系统（苏州）有限公司昆山分公司		
西安庆安航空电子有限公司	2,873,873.48	
加：前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	442,468,015.27	
其中：贵州风雷航空军械有限责任公司	185,826,812.40	
贵州枫阳液压有限责任公司	256,641,202.87	
取得子公司支付的现金净额	782,516,291.79	-298,218,887.44
本期取得子公司的价格	388,306,000.00	442,468,015.27
其中：贵州风雷航空军械有限责任公司		185,826,812.40
贵州枫阳液压有限责任公司		256,641,202.87
麦格纳汽车系统（苏州）有限公司昆山分公司	369,413,500.00	
西安庆安航空电子有限公司	18,892,500.00	
前期取得子公司的价格	442,468,015.27	114,546,720.67
其中：贵州风雷航空军械有限责任公司	185,826,812.40	
贵州枫阳液压有限责任公司	256,641,202.87	
厦门中航秦岭宇航有限公司		114,546,720.67
取得子公司的净资产	117,046,395.98	347,769,351.00
其中：流动资产	86,243,178.61	969,529,552.62
非流动资产	122,966,955.88	374,725,352.03
流动负债	92,163,738.51	735,551,196.66

项 目	本期金额	上期金额
非流动负债		260,934,356.99
②处置子公司及其他营业单位：		
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	11,609,905.93	4,310,398.76
其中：陕西秦岭特种电气有限责任公司		2,436,117.94
郑州郑飞工艺装备有限责任公司		1,511,432.79
贵阳兴盛贸易有限公司		362,848.03
陕西秦航机电有限责任公司	6,851,778.53	
陕西秦岭特种电机有限责任公司	4,758,127.40	
贵州驰风兴盛机电设备有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	12,633,230.07	4,651,863.01
其中：陕西秦岭特种电气有限责任公司		2,436,117.94
郑州郑飞工艺装备有限责任公司		1,511,432.79
贵阳兴盛贸易有限公司		362,848.03
陕西秦航机电有限责任公司	6,851,778.53	
陕西秦岭特种电机有限责任公司	4,758,127.40	
贵州驰风兴盛机电设备有限公司	1,023,324.14	
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	-1,023,324.14	-341,464.25
本期处置子公司的价格	2,952,288.00	28,064,812.46
其中：陕西秦岭特种电气有限责任公司		24,872,338.08
郑州郑飞工艺装备有限责任公司		1,511,432.79
贵阳兴盛贸易有限公司		1,681,041.59
陕西秦航机电有限责任公司		
陕西秦岭特种电机有限责任公司		
贵州驰风兴盛机电设备有限公司	2,952,288.00	
前期处置子公司的价格	28,064,812.46	
处置子公司的净资产	20,097,376.61	30,169,494.08
其中：流动资产	87,368,337.75	117,618,855.65
非流动资产	5,270,143.48	25,441,641.15
流动负债	72,541,104.62	112,253,921.81
非流动负债		637,080.91

(8) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	3,176,547,783.05	2,608,820,451.95
其中：库存现金	644,214.77	771,659.56
可随时用于支付的银行存款	3,175,559,596.18	2,607,291,722.40
可随时用于支付的其他货币资金	343,972.10	757,069.99
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	3,176,547,783.05	2,608,820,451.95

59、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金	97,242,900.47	票据保证金、偿债保证金、履约保证金等
应收票据	216,469,430.34	质押用于办理应付票据
应收账款	39,496,115.64	质押用于取得借款
固定资产	5,246,853.63	抵押用于取得借款
货币资金	300,000,000.00	银行定期存款
合 计	658,455,300.08	——

60、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	5,470,827.06	6.5342	35,747,478.18
欧元	711.85	7.8023	5,554.07
港币	3,120.00	0.8359	2,608.01
日元	5,100.00	0.0579	295.29
应收账款			
其中：美元	24,122,574.67	6.5342	157,621,727.41
欧元	399,927.82	7.8023	3,120,356.83
应付账款			
其中：美元	1,489,468.47	6.5342	9,732,484.88
欧元	19,252.43	7.8023	150,213.23
瑞士法郎	13,507.00	6.6779	90,198.40
日元	1,547,401.00	0.0579	89,594.52

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
麦格纳汽车系统（苏州）有限公司昆山分公司	2017 年 10 月 31 日	369,413,500.00	100.00	支付现金
西安庆安航空电子有限公司	2017 年 1 月 1 日	18,892,500.00	51.00	支付现金

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
麦格纳汽车系统（苏州）有限公司昆山分公司	2017 年 10 月 31 日	资产交割日	44,861,635.14	-4,015,822.15
西安庆安航空电子有限公司	2017 年 1 月 1 日	股权交割日	26,961,167.35	3,344,289.06

(2) 合并成本及商誉

合并成本	麦格纳汽车系统（苏州）有限公司昆山分公司	西安庆安航空电子有限公司
--现金	369,413,500.00	18,892,500.00
--非现金资产的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	369,413,500.00	18,892,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	107,084,417.51	9,386,284.02
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	262,329,082.49	9,506,215.98

合并成本公允价值的确定方法：

①以中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字[2016]第 194 号评估报告确认的麦格纳汽车系统（苏州）有限公司昆山分公司 2016 年 8 月 31 日资产及负债评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确定合并成本公允价值。

②以北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2015）第 464 号评估报告确认的西安力维电子信息技术有限公司（现更名为西安庆安航空电子有限公司）2015 年 5 月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确定合并成本公允价值。

商誉构成说明：

①购买麦格纳汽车系统（苏州）有限公司昆山分公司资产及负债支付对价 369,413,500.00 元与被购买方可辨认净资产公允价值的份额 107,084,417.51 元的差额，精机科技确认商誉 262,329,082.49 元。

②购买西安庆安航空电子有限公司支付对价 18,892,500.00 元与被购买方可辨认净资产公允价值的份额 9,386,284.02 元的差额，庆安集团确认商誉 9,506,215.98 元。

附注

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	麦格纳汽车系统（苏州）有限公司 昆山分公司		西安庆安航空电子有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金			11,316,373.48	11,316,373.48
应收款项	59,810,460.55	59,810,460.55	1,054,286.43	1,054,286.43
存货	15,458,774.57	14,266,162.27	47,703.83	47,703.83
固定资产	67,689,917.44	62,171,265.05	37,595.93	37,595.93
无形资产	26,999,213.32	1,544,277.32		
其他资产	28,219,986.41	16,829,098.63	7,018,322.53	7,018,322.53
减：借款				
应付账款	86,993,922.92	86,993,922.92	91,311.66	91,311.66
应付职工薪酬	3,967,219.00	3,967,219.00		
递延所得税负债				
其他负债	132,792.86	132,792.86	978,492.07	978,492.07
净资产	107,084,417.51	63,527,329.04	18,404,478.47	18,404,478.47
减：少数股东权益			9,018,194.45	9,018,194.45
取得的净资产	107,084,417.51	63,527,329.04	9,386,284.02	9,386,284.02

(4) 收购相关的现金流量

项 目	麦格纳汽车系统（苏州） 有限公司昆山分公司	西安庆安航空电子有限公司
以现金或现金等价物支付的对价	332,472,150.00	10,450,000.00
减：取得的被收购方现金及现金等价物		2,873,873.48
企业合并支付的现金净额	332,472,150.00	7,576,126.52

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

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 (%)
贵州驰风兴盛机电设备有限公司	2,952,288.00	51.00	减资退股	2017 年 9 月 30 日	无实质控制权	266,363.78	

(续)

子公司名称	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
贵州驰风兴盛机电设备有限公司					

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	2017 年 10 月 31 日	592,859,239.21	3,190,273.18

(2) 本公司下属子公司陕航电气于 2017 年 9 月 7 日吸收合并原全资子公司陕西秦岭特种电机有限责任公司、陕西秦航机电有限责任公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
庆安集团有限公司	陕西西安	西安市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
陕西航空电气有限责任公司	陕西兴平	兴平	生产制造	100.00		100.00	同一控制
郑州飞机装备有限责任公司	河南郑州	郑州市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
四川凌峰航空液压机械有限公司	四川广汉	广汉市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
贵阳航空电机有限公司	贵州贵阳	贵阳市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
四川泛华航空仪表电器有限公司	四川雅安	雅安市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
四川航空工业川西机器有限责任公司	四川雅安	雅安市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
湖北中航精机科技有限公司	湖北襄阳	襄阳市	生产制造	100.00		100.00	投资设立
贵州风雷航空军械有限责任公司	贵州安顺	安顺市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
贵州枫阳液压有限责任公司	贵州贵阳	贵阳市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
贵阳广航铸造有限公司	贵州贵阳	贵阳市	生产制造		100.00	100.00	投资设立
贵阳华航电气有限公司	贵州贵阳	贵阳市	生产制造		51.00	51.00	投资设立
武汉中航精冲技术有限公司	湖北武汉	武汉市	生产制造		100.00	100.00	投资设立
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	湖北襄阳	襄阳市	生产制造		50.10	50.10	投资设立
西安庆安制冷设备股份有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		65.62	65.62	投资设立
西安庆安进出口有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		100.00	100.00	投资设立
西安庆安航空机械制造有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		100.00	100.00	投资设立

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		
西安庆安航空电子有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		51.00	51.00	非同一控制
西安秦岭民用航空电力有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		100.00	100.00	投资设立
厦门中航秦岭宇航有限公司	福建厦门	厦门市	飞机维修		100.00	100.00	非同一控制
中航电动汽车（郑州）有限公司	河南郑州	郑州市	生产制造		100.00	100.00	投资设立
贵州哈雷空天环境工程有限公司	贵州安顺	安顺市	生产制造		45.00	45.00	同一控制
贵州安顺天成航空设备有限公司	贵州安顺	安顺市	生产制造		100.00	100.00	同一控制

本集团持有贵州哈雷空天环境工程有限公司（以下简称贵州哈雷）45%的股权，对贵州哈雷的表决权比例亦为 45%。虽然本集团持有贵州哈雷空的表决权比例未达到半数以上，但本集团能够控制贵州哈雷，理由如下：本集团为第一大股东，剩余股权由两位少数股东持有（分别持有 33%和 22%股权）；贵州哈雷的其他股东未实际参与经营活动；本集团有权任免贵州哈雷董事会中的多数成员；本集团有权主导贵州哈雷的经营活动并享有可变回报。

（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
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	49.90%	49.90%	1,591,946.32		295,836,760.37
西安庆安制冷设备股份有限公司	34.38%	34.38%	3,402,978.22		208,132,282.86
贵州哈雷空天环境工程有限公司	55.00%	55.00%	594,830.15		4,320,643.51

（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					
	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
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	760,785,203.80	715,838,265.45	1,476,623,469.25	883,764,230.04		883,764,230.04
西安庆安制冷设备股份有限公司	968,687,253.09	233,856,081.14	1,202,543,334.23	547,155,658.67	50,000,000.00	597,155,658.67

贵州哈雷空天环境工程有限公司	19,779,766.64	1,107,023.94	20,886,790.58	13,031,075.11		13,031,075.11
----------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

(续)

子公司名称	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
西安庆安制冷设备股份有限公司	819,298,762.01	257,568,874.96	1,076,867,636.97	429,185,545.67	53,050,000.00	482,235,545.67
贵州哈雷空天环境工程有限公司	15,372,416.54	1,018,203.95	16,390,620.49	9,616,414.38		9,616,414.38

(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
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	245,156,388.66	3,190,273.18	3,190,273.18	-97,354,023.84				
西安庆安制冷设备股份有限公司	1,161,498,704.65	9,898,133.27	9,898,133.27	5,382,755.04	758,527,250.18	475,387.56	475,387.56	79,972,288.35
贵州哈雷空天环境工程有限公司	17,849,466.68	1,081,509.36	1,081,509.36	-90,954.51	24,136,449.07	897,880.60	897,880.60	3,692,053.98

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	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	
西安中航汉胜航空电力有限公司	西安	西安	商用飞机的发电和配电系统、机器零部件	是		50.00	50.00
西安大金庆安压缩机有限公司	西安	西安	压缩机及相关产品的开发、生产、销售、安装并提供售后服务和技术指导	是		49.00	49.00
郑州郑飞科技有限责任公司	郑州	郑州	工业自动化、信息化系统集成、软件开发、技术咨询和服务	是		45.00	45.00
广州华智汽车部件有限公司	广州	广州	汽车零部件	是		40.00	40.00

注：本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(1) 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
	西安中航汉胜航空电力有限公司	西安中航汉胜航空电力有限公司
流动资产	63,846,583.51	79,077,531.04
其中: 现金和现金等价物	44,012,552.95	53,652,034.50
非流动资产	48,658,620.69	53,305,484.70
资产合计	112,505,204.20	132,383,015.74
流动负债	39,284,125.77	38,940,878.46
非流动负债		
负债合计	39,284,125.77	38,940,878.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	73,221,078.43	93,442,137.28
按持股比例计算的净资产份额	36,610,539.22	46,721,068.64
调整事项	-14,750.03	-280,232.42
--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	36,595,789.19	46,440,836.22
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	69,326,896.64	65,379,648.58
财务费用	3,039,982.32	-1,955,769.09
所得税费用		
净利润	-20,221,058.85	-13,693,968.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-20,221,058.85	-13,693,968.68
本期收到的来自合营企业的股利		

(2) 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	
	西安大金	郑飞科技	西安大金	郑飞科技
流动资产	381,672,682.36	8,020,493.62	438,371,251.62	10,160,900.34
中: 现金和现金等价物	154,096,534.89	3,201,156.54	212,228,337.78	653,205.74

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	西安大金	郑飞科技	西安大金	郑飞科技
非流动资产	62,754,319.06	66,922.17	70,095,027.81	88,182.46
资产合计	444,427,001.42	8,087,415.79	508,466,279.43	10,249,082.80
流动负债	138,418,110.22	2,440,399.47	50,752,625.00	3,818,916.25
非流动负债				
负债合计	138,418,110.22	2,440,399.47	50,752,625.00	3,818,916.25
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	306,008,891.20	5,647,016.32	457,713,654.43	6,430,166.55
按持股比例计算的净资产份额	149,944,356.69	2,541,157.34	224,279,690.67	2,893,574.95
调整事项				
--商誉				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	149,944,356.69	2,541,157.34	224,279,690.67	2,893,574.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	461,492,999.47	9,181,128.68	411,181,609.33	10,879,406.17
净利润	-779,098.54	-671,241.00	4,771,096.46	81,022.48
其他综合收益				
综合收益总额	-779,098.54	-671,241.00	4,771,096.46	81,022.48
本期收到的来自联营企业的股利				

(续)

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州华智汽车部件有限公司	广州华智汽车部件有限公司
流动资产	129,362,565.27	41,504,810.70
其中：现金和现金等价物	50,603,286.68	38,373,152.98
非流动资产	38,937,665.42	31,418,108.20
资产合计	168,300,230.69	72,922,918.90
流动负债	73,386,685.74	5,261,506.37
非流动负债		
负债合计	73,386,685.74	5,261,506.37

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州华智汽车部件有限公司	广州华智汽车部件有限公司
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	94,913,544.95	67,661,412.53
按持股比例计算的净资产份额	37,965,417.98	27,064,565.01
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	37,965,417.98	27,064,565.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	223,655,210.14	
净利润	28,011,403.59	-12,338,587.47
其他综合收益		
综合收益总额	28,011,403.59	-12,338,587.47
本期收到的来自联营企业的股利		

九、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 2017 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

2017 年度及 2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 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	其他外币项目	合计
货币资金	35,747,478.18	8,457.37	35,755,935.55
应收款项	157,621,727.41	3,120,356.83	160,742,084.24
合 计	193,369,205.59	3,128,814.20	196,498,019.79
应付款项	9,732,484.88	330,006.15	10,062,491.03
合 计	9,732,484.88	330,006.15	10,062,491.03

(续)

项 目	期初数		
	美元项目	其他外币项目	合计
货币资金	27,984,352.19	828,451.13	28,812,803.32
应收款项	44,724,215.09	3,171,132.20	47,895,347.29
合 计	72,708,567.28	3,999,583.33	76,708,150.61
应付款项	9,512,121.16	89,156.05	9,601,277.21
合 计	9,512,121.16	89,156.05	9,601,277.21

于 2017 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 15,609,121.26 元(2016 年 12 月 31 日：约 5,371,697.92 元)。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于浮动利率的短期借款、长期银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团短期带息债务主要为人民币计价，金额为 2,352,090,000.00 元（2016 年 12 月 31 日：2,453,500,000.00 元）（附注六 22、31）；本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 1,505,197,800.00 元(2016 年 12 月 31 日：1,469,927,800.00 元)(附注六 32、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 2017 年度及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 16,393,473.15 元(2016 年 12 月 31 日：约 16,299,568.15 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。

本集团应收账款、其他应收款中，关联方及航空产品业务形成的往来款余额较大，期末应收账款中关联方及航空产品业务形成的往来款占比为 70.01%；其他应收款中关联方及航空产品业务形成的往来款占比为 47.65%。该部分往来款项的债务人主要为中航工业集团内关联方和军品往来，信用风险评级为低风险。应收票据中，银行承兑汇票形成余额较大，期末应收票据中银行承兑汇票占比 54.22%，商业承兑汇票的开票人集中在中航工业集团内关联方，因此应收票据的信用风险等级较低。

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	3,573,790,683.52	2,796,059,804.04
应收票据	1,723,915,400.27	1,885,174,886.70
应收账款	4,462,396,401.64	4,789,643,840.57
其他应收款	122,981,245.90	146,028,352.32
小 计	9,883,083,731.33	9,616,906,883.63
表外项目：		
合 计	9,883,083,731.33	9,616,906,883.63

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 2017 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（2016 年 12 月 31 日：无）。

(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	3,124,058,984.45	3,591,968,014.60

已逾期但未减值		
已减值	1,338,337,417.19	1,197,675,825.97
减：减值准备	179,638,977.84	155,341,972.68
小 计	4,282,757,423.80	4,634,301,867.89
其他应收款：		
未逾期且未减值	101,189,696.12	125,473,766.22
已逾期但未减值		
已减值	21,791,549.78	20,554,586.10
减：减值准备	12,858,576.03	13,844,173.82
小 计	110,122,669.87	132,184,178.50
合 计	4,392,880,093.67	4,766,486,046.39

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	2,183,814,445.67	2,875,691,847.00
非关联方	940,244,538.78	716,276,167.60
小 计	3,124,058,984.45	3,591,968,014.60
其他应收款：		
关联方	58,598,345.77	82,883,342.00
非关联方	42,591,350.35	42,590,424.22
小 计	101,189,696.12	125,473,766.22
合 计	3,225,248,680.57	3,717,441,780.82

② 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“四（9）”。于 2017 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（2016 年 12 月 31 日：无）

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：				
按组合方式评估	1,319,591,516.89	160,893,077.54	1,182,225,140.76	139,891,287.47
按单项认定评估	18,745,900.30	18,745,900.30	15,450,685.21	15,450,685.21
小 计	1,338,337,417.19	179,638,977.84	1,197,675,825.97	155,341,972.68

其他应收款：				
按组合方式评估	21,777,092.32	12,844,118.57	20,283,474.18	13,573,061.90
按单项认定评估	14,457.46	14,457.46	271,111.92	271,111.92
小 计	21,791,549.78	12,858,576.03	20,554,586.10	13,844,173.82
合 计	1,360,128,966.97	192,497,553.87	1,218,230,412.07	169,186,146.50

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	2,117,340,000.00				2,117,340,000.00
应付款项	4,966,447,380.62	562,892,357.06	282,169,462.79	88,336,568.73	5,899,845,769.20
长期借款	229,750,000.00	333,777,800.00	293,380,000.00	133,100,000.00	990,007,800.00
应付债券		749,940,000.00			749,940,000.00
长期应付款	14,674,149.36	7,012,512.71	1,421,522.98	8,704,227.17	31,812,412.22
合 计	7,328,211,529.98	1,653,622,669.77	576,970,985.77	230,140,795.90	9,788,945,981.42

(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	1,912,500,000.00				1,912,500,000.00
应付票据	5,415,229,242.05				5,415,229,242.05
长期借款	541,000,000.00		617,856,000.00	102,071,800.00	1,260,927,800.00
应付债券			750,000,000.00		750,000,000.00
长期应付款	12,777,563.88	7,153,982.64	3,050,240.00	5,239,599.09	28,221,385.61
合 计	7,881,506,805.93	7,153,982.64	1,370,906,240.00	107,311,399.09	9,366,878,427.66

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	634,544,643.65			634,544,643.65
持续以公允价值计量的资产总额	634,544,643.65			634,544,643.65
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中航机电系统有限公司	北京市	航空、航天相关设备制造	499,777 万元	37.59	37.59

本公司最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注八、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陕西秦岭航空电气有限责任公司	同受最终控制方控制
西安庆安电气控制有限责任公司	同受最终控制方控制
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同受最终控制方控制
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同受最终控制方控制
西安飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
兰州万里航空机电有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
河北中航通用航空有限公司	同受最终控制方控制
成都飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业股份有限公司	同受最终控制方控制
陕西飞机工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
西安新宇航空维修工程有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	同受最终控制方控制
中航技进出口有限责任公司	同受最终控制方控制
中航通飞华北飞机工业有限公司	同受最终控制方控制
凯迈（洛阳）机电有限公司	同受最终控制方控制
宜宾三江机械有限责任公司	同受最终控制方控制
航宇救生装备有限公司	同受最终控制方控制
景德镇昌航航空高新技术有限责任公司	同受最终控制方控制
兰州飞行控制有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空综合技术研究所	同受最终控制方控制
江西昌河航空工业有限公司	同受最终控制方控制
陕西华兴汽车制动科技有限公司	同受最终控制方控制
沈阳飞机工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业发展研究中心	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中国空空导弹研究院	同受最终控制方控制
中航贵州飞机有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西航空工业管理局	同受最终控制方控制
北京曙光航空电气有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西天酬建业有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	同受最终控制方控制
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
汉中一零一航空电子设备有限公司	同受最终控制方控制
贵州永红航空机械有限责任公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
中航技国际经贸发展有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	同受最终控制方控制
新乡航空工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
天津航空机电有限公司	同受最终控制方控制
中航工业第一飞机设计研究院	同受最终控制方控制
中航航空服务保障（天津）有限公司	同受最终控制方控制
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州天义电器有限责任公司	同受最终控制方控制
吉林航空维修有限责任公司	同受最终控制方控制
石家庄飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
中国飞行试验研究院	同受最终控制方控制
中航工业天水飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
中航通飞华南飞机工业有限公司	同受最终控制方控制
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	同受最终控制方控制
中国直升机设计研究所	同受最终控制方控制
中航力源液压股份有限公司	同受最终控制方控制
合肥江航飞机装备有限公司	同受最终控制方控制
贵州华烽电器有限公司	同受最终控制方控制
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司	同受最终控制方控制
成都凯天电子股份有限公司	同受最终控制方控制
四川凌峰资产经营管理有限公司	同受最终控制方控制
贵州红林机械有限公司	同受最终控制方控制
四川成发航空科技股份有限公司	同受最终控制方控制
沈阳飞机工业（集团）进出口有限公司	同受最终控制方控制
贵阳黔江机械厂	同受最终控制方控制
中国特种飞行器研究所	同受最终控制方控制
成都成航工业安全系统有限责任公司	同受最终控制方控制
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	同受最终控制方控制
新乡平原航空设备有限公司	同受最终控制方控制
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	同受最终控制方控制
中航通飞研究院有限公司	同受最终控制方控制
成都蓝天实业总公司	同受最终控制方控制
AVICEM Hilite GmbH & Co.KG	同受最终控制方控制
AvicemKokiGmbH&Co.KG	同受最终控制方控制
贵阳万江航空机电有限公司	同受最终控制方控制
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
贵州中航国际物流有限公司	同受最终控制方控制
武汉航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州新安航空机械有限责任公司	同受最终控制方控制
江西航天海虹测控技术有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州安大航空锻造有限责任公司	同受最终控制方控制
中航国际物流有限公司	同受最终控制方控制
贵州龙飞航空附件有限公司	同受最终控制方控制
西安飞豹科技有限公司	同受最终控制方控制
中国航空规划设计研究总院有限公司	同受最终控制方控制
中航直升机有限责任公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业集团有限公司	同受最终控制方控制
贵航安顺医院	同受最终控制方控制
贵航平坝医院	同受最终控制方控制
成都飞机工业集团电子科技有限公司	同受最终控制方控制
汉中航空工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司	同受最终控制方控制
贵航贵阳医院	同受最终控制方控制
贵州云马飞机制造厂	同受最终控制方控制
西安飞机工业五龙股份合作公司	同受最终控制方控制
西安庆安工模具有限公司	同受最终控制方控制
西安庆安实业发展有限公司	同受最终控制方控制
国营长空精密机械制造公司	同受最终控制方控制
豫北转向系统股份有限公司	同受最终控制方控制
西安庆安航空试验设备有限责任公司	同受最终控制方控制
西安庆安畜牧设备有限公司	同受最终控制方控制
中国航空技术国际控股有限公司	同受最终控制方控制
中国飞龙通用航空有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同受最终控制方控制
西安航空装备有限公司	同受最终控制方控制
中航动力股份有限公司	同受最终控制方控制
中航捷锐（北京）光电技术有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销有限公司	同受最终控制方控制
贵州华阳电工有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
中航特材工业（西安）有限公司	同受最终控制方控制
中航国际航空发展有限公司	同受最终控制方控制
西飞科技（西安）工贸有限公司	同受最终控制方控制
中航复合材料有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销中南有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销上海有限公司	同受最终控制方控制
金航数码科技有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空研究院	同受最终控制方控制
北京凯普创网络技术有限公司	同受最终控制方控制
中航金属材料理化检测科技有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	同受最终控制方控制
成飞集团成都油料有限公司	同受最终控制方控制
太原航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
中航电测仪器股份有限公司	同受最终控制方控制
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州航空工程建设监理有限责任公司	同受最终控制方控制
新乡巴山航空材料有限公司	同受最终控制方控制
陕西华燕航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业第一集团北京航空材料研究所	同受最终控制方控制
中航物资装备有限公司	同受最终控制方控制
贵州贵飞实业有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西东方航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
西飞国际航空制造（西安）有限公司	同受最终控制方控制
西安庆安产业发展有限公司	同受最终控制方控制
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	同受最终控制方控制
上海航空电器有限公司	同受最终控制方控制
西安航空动力控制有限责任公司	同受最终控制方控制
中航工业集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
航空工业档案馆	同受最终控制方控制
中国航空工业供销西北有限公司	同受最终控制方控制
中航光电科技股份有限公司	同受最终控制方控制
中航建发能源科技（北京）有限公司	同受最终控制方控制
汉中群峰机械制造有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
陕西航空硬质合金工具公司	同受最终控制方控制
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销哈尔滨有限公司	同受最终控制方控制
四川中航物资贸易有限公司	同受最终控制方控制
陕西航空宏峰精密机械工具公司	同受最终控制方控制
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	同受最终控制方控制
中航华东光电有限公司	同受最终控制方控制
中国飞机强度研究所	同受最终控制方控制
郑州郑飞锻铸有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	同受最终控制方控制
陕西宏远航空锻造有限责任公司	同受最终控制方控制
苏州长风航空电子有限公司	同受最终控制方控制
宏光空降装备有限公司	同受最终控制方控制
重庆航代工贸有限公司	同受最终控制方控制
西安蓝天实业有限公司	同受最终控制方控制
北京优材百慕航空器材有限公司	同受最终控制方控制
西安燎原液压有限责任公司	同受最终控制方控制
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	同受最终控制方控制
西安翔迅科技有限责任公司	同受最终控制方控制
上海埃德电子股份有限公司	同受最终控制方控制
中航机电设备有限公司	同受最终控制方控制
中国航空救生研究所	股东
中航金网（北京）电子商务有限公司	同受最终控制方控制
新乡市巴山螺套有限公司	同受最终控制方控制
成都海蓉特种纺织品有限公司	同受最终控制方控制
四川锦航贸易有限公司	同受最终控制方控制
江西景航航空锻铸有限公司	同受最终控制方控制
保定向阳航空精密机械有限公司	同受最终控制方控制
中航出版传媒有限责任公司	同受最终控制方控制
北京中航华通科技有限公司	同受最终控制方控制
中航国际控股股份有限公司	同受最终控制方控制
贵州凌航物资有限责任公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
贵州平水机械有限责任公司	同受最终控制方控制
贵阳华旭科技开发有限公司	同受最终控制方控制
襄阳航力机电技术发展有限公司	同受最终控制方控制
贵州贵航实业有限公司	同受最终控制方控制
合肥天鹅制冷科技有限公司	同受最终控制方控制
贵州贵航飞机设计研究所	同受最终控制方控制
贵阳黔江机电设备有限公司	同受最终控制方控制
爱迪西显示测控系统有限公司	同受最终控制方控制
航空工业档案馆陕南分馆	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	同受最终控制方控制
西安飞豹机电有限公司	同受最终控制方控制
西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销深广有限公司	同受最终控制方控制
西安艾力特航空科技有限公司	同受最终控制方控制
三六三医院	同受最终控制方控制
雅安泛华科技开发有限责任公司	同受最终控制方控制
凯迈（洛阳）气源有限公司	同受最终控制方控制
南京航健航空装备技术服务有限公司	同受最终控制方控制
成都飞机设计研究所制造中心	同受最终控制方控制
西安飞睿航空控制技术有限公司	同受最终控制方控制
贵阳安大宇航材料工程有限公司	同受最终控制方控制

5、关联方交易情况

（1）定价政策

关联交易定价：凡有国家、地方物价管理部门规定或批准的价格及行业指导价或自律价格规定的合理价格，执行此价；若无国家、地方物价管理部门规定的价格，也无行业指导价或自律价，则为可比的当地市场价格（可比的当地市场价格应由甲乙双方协商后确定；确定可比的当地市场价格时，应主要考虑在当地提供类似产品的第三人当时所收取市价以及作为采购方以公开招标的方式所能获取的最低报价）；如无可比的当地市场价格，则为推定价格（推定价格是指依据不适用的中国有关会计准则而加以确定的实际成本加届时一定利润而构成的价格）；不适用上述价格确定方法的，按协议价格。

(2) 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	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
中国航空工业集团公司系统内单位	采购商品	831,661,101.89	1,076,232,244.68
其他关联方	采购商品		28,731,718.63
中国航空救生研究所	接受劳务		
中国航空工业集团公司系统内单位	接受劳务	20,327,407.79	52,195,149.01
合 计	—	851,988,509.68	1,157,159,112.32

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
中国航空工业集团公司系统内单位	销售商品	3,661,847,010.26	3,676,278,042.95
中国航空救生研究所	销售商品		
中国航空工业集团公司	销售商品	2,830,188.69	5,660,377.38
其他关联方	销售商品		249,431,247.17
中国航空工业集团公司系统内单位	提供劳务	37,820,522.94	30,405,893.65
其他关联方	提供劳务		88,913.68
合 计	—	3,702,497,721.89	3,961,864,474.83

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本集团受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中航机电系统有限公司	中航工业机电系统股份有限公司	股权托管	2014 年 7 月 8 日	见注释	市场定价	26,706,441.18
中航通用飞机有限责任公司	中航工业机电系统股份有限公司	股权托管	2014 年 7 月 8 日	见注释	市场定价	1,979,300.00

注：上述受托管理期限为，自托管协议生效之日起，至下述日期中最先发生之日止：（1）目标股权转让并过户至公司名下之日；或（2）目标股权由中航机电系统有限公司或中航通用飞机有限责任公司出售并过户至第三方名下之日；或（3）目标公司终止经营；或（4）双方协商一致终止本协议之日。

(4) 关联租赁情况

①本集团作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安庆安工模具有限公司	房产	118,918.92	372,829.75
西安庆安畜牧设备有限公司	房产	27,587.93	27,587.93
西安庆安航空试验设备有限公司	房产	301,756.76	
郑州郑飞锻铸有限责任公司	房产	313,809.52	313,809.52
郑州郑飞橡塑制品有限责任公司	房产	151,038.10	151,038.10
郑州郑飞机电技术有限责任公司	房产	355,142.86	355,142.86
郑州郑飞机械有限责任公司	房产	254,476.19	254,476.19
西安庆安电气控制有限责任公司	机器设备	1,011,965.80	3,482,051.27
西安庆安工模具有限公司	机器设备	92,382.33	
中航工业西安医院	土地使用权	24,293.69	
合 计	—	2,651,372.10	4,956,935.62

②本集团作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中航国际租赁有限公司	机器设备	2,620,000.00	
雅安泛华科技有限公司	机器设备	250,000.00	
合 计	—	2,870,000.00	

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

项目	关联单位名称	年末余额	期初余额
存款余额	中航工业集团财务有限责任公司	3,004,772,065.15	1,751,203,161.18
贷款余额	中航工业集团财务有限责任公司	3,737,398,823.46	3,620,698,823.46

(续)

项目	关联单位名称	本期发生数	上期发生数
存款利息收入	中航工业集团财务有限责任公司	10,870,665.19	9,811,439.65
贷款利息支出	中航工业集团财务有限责任公司	203,005,900.37	186,280,871.17

关联方资金拆借明细

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入:	2,573,671,800.00		
中航机电系统有限公司	300,000,000.00	2017/11/24	2018/11/23

关联方	拆借金额	起始日	到期日
中航机电系统有限公司	223,000,000.00	2017/8/23	2018/8/23
中国航空工业集团公司	150,000,000.00	2009/10/27	2019/10/26
中航工业集团财务有限责任公司	130,000,000.00	2017/8/23	2018/8/23
中航机电系统有限公司	120,000,000.00	2017/4/18	2018/4/18
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	110,000,000.00	2017/2/14	2020/2/14
中航机电系统有限公司	100,000,000.00	2013/4/18	2018/4/18
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	100,000,000.00	2015/5/12	2018/5/12
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	100,000,000.00	2017/4/27	2020/4/27
中国航空工业集团公司	99,000,000.00	2009/10/28	2019/10/26
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	80,000,000.00	2017/1/16	2020/1/16
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	75,000,000.00	2017/6/19	2018/6/19
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	60,000,000.00	2017/1/22	2018/1/22
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	60,000,000.00	2017/9/15	2018/9/15
中航机电系统有限公司	55,141,900.00	2016/6/30	2019/6/30
中航机电系统有限公司	53,000,000.00	2017/4/18	2018/4/18
中航机电系统有限公司	50,000,000.00	2017/8/23	2018/8/23
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	50,000,000.00	2017/2/27	2018/12/27
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	50,000,000.00	2017/10/17	2018/7/17
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2017/4/18	2018/4/18
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2017/6/23	2018/6/23
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2017/8/23	2018/8/22
中航机电系统有限公司	40,000,000.00	2017/4/18	2018/4/18
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	40,000,000.00	2017/7/21	2018/7/21
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	40,000,000.00	2017/11/20	2018/11/20
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2017/7/21	2018/7/21
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	30,000,000.00	2017/11/30	2018/11/30
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2017/2/10	2018/2/10
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2017/6/21	2018/6/21

关联方	拆借金额	起始日	到期日
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2017/11/15	2018/11/15
中航工业集团财务有限责任公司	24,000,000.00	2017/7/14	2018/7/14
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	20,000,000.00	2017/5/31	2018/5/31
中航工业集团财务有限责任公司 西安分公司	20,000,000.00	2017/7/31	2018/7/31
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2017/6/22	2018/6/22
中航机电系统有限公司	20,000,000.00	2017/4/18	2018/4/18
中航机电系统有限公司	15,000,000.00	2017/4/18	2018/4/18
中航机电系统有限公司	14,000,000.00	2017/1/18	2018/1/18
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2017/7/26	2018/7/26
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2017/12/29	2018/12/29
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2015/8/31	2018/10/7
中航工业集团财务有限责任公司	9,000,000.00	2014/10/16	2019/4/17
中航工业集团财务有限责任公司	6,700,000.00	2017/1/13	2019/10/16
中航工业集团财务有限责任公司	5,829,900.00	2016/6/30	2019/6/30
西安庆安实业发展有限公司	4,000,000.00	2017/10/24	2019/10/24

注：因年末应收账款回收集中，导致 2017 年 12 月 29 日至 2017 年 12 月 31 日本集团在中航工业集团财务有限责任公司（以下简称中航财司）存款余额超过 20 亿元。根据本公司与中航财司签订的《金融服务框架协议》第四条规定：“由于结算等原因导致甲方（中航机电）在乙方（中航工业集团财务有限责任公司）存款超出最高存款限额的，乙方应在 3 个工作日内将导致存款超额的款项划转至甲方及子公司的银行账户。”2018 年 1 月 2 日，存款超额资金已划转回商业银行账户，本集团在中航财司的存款余额为 199,473.36 万元。

（7）其他关联交易

本集团本年度向中航财司以不附追索权方式转让应收账款 1,498,834,545.40 元（2016 年：1,136,188,669.48 元）。

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称及关联方	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：				
中国航空工业集团有限公司系统内单位	2,183,814,445.67		2,683,478,314.20	
其他关联方			192,213,532.80	
合 计	2,183,814,445.67		2,875,691,847.00	

项目名称及关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据:				
中国航空工业集团有限公司系统内单位	840,989,984.25		1,037,442,868.50	
其他关联方			89,917,169.50	
合 计	840,989,984.25		1,127,360,038.00	
预付款项:				
中国航空工业集团有限公司系统内单位	105,433,411.73		187,256,585.26	
中国航空救生研究所	5,041.40			
其他关联方			184,225.04	
合 计	105,438,453.13		187,440,810.30	
其他应收款:				
中国航空工业集团有限公司系统内单位	13,818,500.42		31,251,796.00	
中国航空工业集团有限公司	267,281.93		50,000.00	
中航机电系统有限公司	44,512,563.42		51,581,546.00	
合 计	58,598,345.77		82,883,342.00	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称及关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款:				
中国航空工业集团有限公司系统内单位	470,551,403.58		481,646,227.93	
其他关联方			3,816,596.24	
合 计	470,551,403.58		485,462,824.17	
应付票据:				
中国航空工业集团有限公司系统内单位	372,569,218.50		375,473,969.62	
其他关联方			4,395,178.96	
合 计	372,569,218.50		379,869,148.58	
预收款项:				
中国航空工业集团有限公司系统内单位	45,673,087.23		45,559,365.88	
中国航空救生研究所	260,000.00		260,000.00	
中国航空工业集团有限公司	80,800.00			
其他关联方			513,028.77	
合 计	46,013,887.23		46,332,394.65	
其他应付款:				
中国航空工业集团有限公司系统内单位	49,311,990.65		46,891,084.62	

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
中国航空工业集团有限公司	6,053,409.18	5,325,654.00
中航机电系统有限公司	552,967.81	36,000.00
合 计	55,918,367.64	52,252,738.62

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本集团不存在需要披露的承诺事项

2、或有事项

2006 年 1 月 20 日至 2008 年 8 月 20 日，郑飞公司与中建七局第四建筑有限公司就科研综合楼施工工程共签订了 7 份合同，合同总金额 2,709.80 万元。工程于 2008 年 9 月 19 日竣工并通过验收。截至 2008 年 8 月 11 日，郑飞公司共支付工程款 2,839.80 万元。2010 年 12 月 2 日，郑飞公司委托中介咨询机构出具决算审计报告，审定金额为 4,621.94 万元。2010 年 12 月 21 日，中建七局第四建筑有限公司向郑州市中级人民法院提起诉讼，向郑飞公司索要建设工程款 1,782.14 万元，利息 335.54 万元。2011 年 1 月 25 日，郑州市中级人民法院开庭审理了此案件。2011 年 5 月，法院组织双方调解，但未能达成调解协议。诉讼期间，郑飞公司陆续支付了 1,530 万元工程款。2011 年 12 月 8 日，法院组织双方对郑飞公司提交的付款证据进行质证开庭，对方对郑飞公司已付款项没有异议，截至财务报告批准报出日，该案正在审理中。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

2018 年 3 月 2 日公司第六届董事会第十四次会议通过本公司 2017 年度利润分配预案：

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2017 年度实现净利润 619,311,758.39 元，提取法定盈余公积 61,931,175.84 元，加年初未分配利润 373,564,794.34 元，减 2016 年利润分配 56,134,279.87 元，可供投资者分配的利润 874,811,097.02 元。

以本公司 2017 年 12 月 31 日总股本 2,405,755,557.00 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 5 股派 0.25 元（含税），共派发现金 60,143,888.93 元，转增后公司总股本为 3,608,633,336 股，剩余未分配利润结转下一年度。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

2、债务重组

2017 年 5 月 2 日，本公司下属贵阳广航铸造有限公司与债务人广西旺峰机械科技有限公司签订债务重组协议。鉴于广西旺峰机械科技有限公司资金匮乏，持续经营能力存在较大不确定性，贵阳广航铸造有限公司同意将 2,352.94 万元债权以折让 50% 的方式收回。形成债务重组损失 1,176.47 万元。截至 2017 年 12 月 29 日，折让后的债权 1,176.47 万元已全部收回。

3、重要资产转让和置换

本报告期未发生重要资产转让和置换。

4、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，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过 5%比例计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过 5%比例按月向年金计划缴款。

5、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。本集团主要生产各类飞行器、发动机配套的机载机电系统相关产品，本集团以产品分部和地区分部为基础确定报告分部，各产品和地区分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。

(2) 报告分部的财务信息

产品分部

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空产品	5,445,894,906.65	3,727,221,302.26	5,196,795,943.28	3,654,475,690.70
非航空产品	3,695,595,387.13	3,040,982,410.72	3,184,401,735.48	2,659,676,202.60
现代服务业及其他	90,701,659.90	47,633,135.29	131,286,769.44	89,260,850.76
合 计	9,232,191,953.68	6,815,836,848.27	8,512,484,448.20	6,403,412,744.06

地区分部

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	8,885,126,845.92	6,512,634,383.90	8,323,261,107.27	6,242,789,769.78
国外	347,065,107.76	303,202,464.37	189,223,340.93	160,622,974.28
合 计	9,232,191,953.68	6,815,836,848.27	8,512,484,448.20	6,403,412,744.06

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017 年 9 月 22 日，中航机电 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》，拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 21 亿元（含 21 亿元），具体募集资金数额由公司股东大会授权公司董事会在上述额度范围内确定。本次发行的可转换公司债券按面值发行，每张面值为人民币 100 元。债券期限为自发行之日起 6 年。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

中航机电已接到国务院国有资产监督管理委员会《关于中航工业机电系统股份有限公司发行可转换公司债券有关问题的批复》（国资产权[2017]1002 号），原则同意公司公开发行不超过 21 亿元可转换公司债券的总体方案。截至财务报告批准报出日，该方案已上报中国证券监督管理委员会，待证监会核准后方可实施。

十五、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					
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
采用关联方及航空产品业务组合计提坏账准备的其他应收款	85,454,544.03	100.00			85,454,544.03
采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款					
组合小计	85,454,544.03	100.00			85,454,544.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	85,454,544.03	100.00			85,454,544.03

(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					
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
采用关联方及航空产品业务组合计提坏账准备的其他应收款	117,397,817.51	100.00			117,397,817.51
采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款					
组合小计	117,397,817.51	100.00			117,397,817.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	117,397,817.51	100.00			117,397,817.51

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方及航空产品业务组合	85,454,544.03		
合 计	85,454,544.03		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方及航空产品业务组合	117,397,817.51		
合 计	117,397,817.51		

(2) 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
应收成员单位托管费	31,989,945.42	30,000,000.00
应收其他往来款	52,493,545.62	87,372,396.49
备用金	971,052.99	25,421.02
合 计	85,454,544.03	117,397,817.51

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
湖北中航精机科技有限公司	往来款	49,979,097.02	3 年以上	58.49	
中航机电系统有限公司	托管费	31,066,845.42	1-3 年	36.35	
贵阳航空电机有限公司	往来款	1,859,600.00	1 年以内	2.18	
中国航空工业集团有限公司	往来款	215,081.93	1 年以内	0.25	
尤笑媛	备用金	87,040.00	1 年以内	0.10	
合 计	—	83,207,664.37	—	97.37	—

2、长期股权投资

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
对子公司投资	6,172,391,137.74		6,172,391,137.74	6,172,391,137.74		6,172,391,137.74
对联营、合营企业投资						
合 计	6,172,391,137.74		6,172,391,137.74	6,172,391,137.74		6,172,391,137.74

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
庆安集团有限公司	2,837,874,829.49			2,837,874,829.49		
陕西航空电气有限责任公司	920,555,926.23			920,555,926.23		
郑州飞机装备有限责任公司	583,062,711.38			583,062,711.38		
四川凌峰航空液压机械有限公司	171,088,063.50			171,088,063.50		
贵阳航空电机有限公司	216,444,745.24			216,444,745.24		
四川泛华航空仪表电器有限公司	317,489,031.81			317,489,031.81		
四川航空工业川西机器有限责任公司	240,609,510.28			240,609,510.28		
湖北中航精机科技有限公司	541,222,782.17			541,222,782.17		
贵州枫阳液压有限责任公司	131,638,654.88			131,638,654.88		
贵州风雷航空军械有限责任公司	212,404,882.76			212,404,882.76		
合计	6,172,391,137.74			6,172,391,137.74		

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				
其他业务	48,660,835.52		46,562,686.79	
合 计	48,660,835.52		46,562,686.79	

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	624,729,462.47	5,097,531.03
合 计	624,729,462.47	5,097,531.03

十六、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	-6,846,110.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	147,505,565.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-11,764,700.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项 目	金 额	说 明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	28,685,741.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,337,840.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	117,242,656.18	
所得税影响额	114,299,651.40	
少数股东权益影响额	1,561,814.36	
合 计	1,381,190.42	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	7.37	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.35	0.24	0.24

法定代表人：王坚

主管会计工作负责人：赵卫

会计机构负责人：李天舒