

中航飞机股份有限公司

2018 年半年度财务报告



2018 年 08 月

2018 年半年度报告财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中航飞机股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,766,445,123.06	6,331,965,293.91
结算备付金		
拆出资金		
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	599,242,151.13	1,680,146,378.63
应收账款	13,224,757,598.54	8,921,626,412.89
预付款项	2,075,385,371.79	2,598,019,509.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,995,774.11	65,580,311.29
买入返售金融资产		
存货	16,649,796,605.61	13,134,965,504.77
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	95,348,816.34	72,655,675.82
流动资产合计	37,486,971,440.58	32,804,959,086.90
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	288,974,977.35	325,715,775.53
持有至到期投资		
长期应收款	191,765,182.97	216,323,407.60
长期股权投资	586,028,125.71	559,465,592.33
投资性房地产		
固定资产	4,608,300,388.76	4,776,531,405.55
在建工程	679,854,617.90	614,541,337.26
工程物资		
固定资产清理	86,122.05	86,122.05
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	378,030,164.40	392,250,417.80
开发支出	892,226,502.11	805,064,162.77
商誉		
长期待摊费用	355,331.01	709,258.11
递延所得税资产	59,856,545.20	71,893,991.57
其他非流动资产	204,239,218.18	171,223,690.96
非流动资产合计	7,889,717,175.64	7,933,805,161.53
资产总计	45,376,688,616.22	40,738,764,248.43
流动负债：		
短期借款	1,923,596,800.00	1,206,396,400.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	5,448,401,690.17	7,402,919,853.78
应付账款	17,184,258,549.29	11,614,153,785.62
预收款项	891,150,869.33	727,525,768.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	278,795,328.67	265,164,398.06
应交税费	34,466,212.74	100,897,569.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	141,126,963.56	149,494,686.24
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	73,978,296.22	223,205,041.27
其他流动负债	1,258,781,702.83	767,406,230.87
流动负债合计	27,234,556,412.81	22,457,163,733.98
非流动负债：		
长期借款	153,459,106.00	109,221,106.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	55,448,607.84	58,534,898.59
长期应付职工薪酬	1,252,137.29	1,526,142.35
专项应付款	247,410,081.31	227,301,636.18
预计负债		
递延收益	206,703,559.42	211,032,887.48
递延所得税负债	20,055,338.25	25,566,457.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	684,328,830.11	633,183,128.58
负债合计	27,918,885,242.92	23,090,346,862.56
所有者权益：		
股本	2,768,645,071.00	2,768,645,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,140,278,447.70	10,137,145,797.08
减：库存股		
其他综合收益	113,646,916.78	144,876,595.23
专项储备	100,106,993.72	80,742,066.43
盈余公积	1,009,284,862.77	1,008,178,591.86
一般风险准备		
未分配利润	1,501,658,731.78	1,575,638,184.24
归属于母公司所有者权益合计	15,633,621,023.75	15,715,226,305.84
少数股东权益	1,824,182,349.55	1,933,191,080.03
所有者权益合计	17,457,803,373.30	17,648,417,385.87
负债和所有者权益总计	45,376,688,616.22	40,738,764,248.43

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,913,360,991.79	4,461,523,503.06
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	562,268,552.26	1,630,208,824.82
应收账款	12,674,200,599.80	8,476,916,254.20
预付款项	2,019,218,180.50	2,515,147,069.44
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66,418,395.25	49,819,010.65
存货	14,858,863,697.91	11,643,781,358.46
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	74,048,291.43	93,919,601.62
流动资产合计	33,168,378,708.94	28,871,315,622.25
非流动资产：		
可供出售金融资产	287,974,977.35	324,715,775.53
持有至到期投资		
长期应收款	182,593,682.97	207,151,907.60
长期股权投资	2,036,429,797.89	2,033,200,868.39
投资性房地产		
固定资产	3,540,102,870.95	3,654,475,666.81
在建工程	316,888,301.90	263,104,081.89
工程物资		
固定资产清理	86,122.05	86,122.05
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	139,726,042.85	147,907,660.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	33,459,136.03	45,197,148.96
其他非流动资产	176,220,419.00	143,059,908.36
非流动资产合计	6,713,481,350.99	6,818,899,140.28
资产总计	39,881,860,059.93	35,690,214,762.53
流动负债：		
短期借款	618,000,000.00	200,000,000.00
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	5,416,922,742.36	7,393,098,289.61
应付账款	16,244,167,592.03	10,879,443,669.99
预收款项	529,054,499.81	556,190,299.74
应付职工薪酬	238,739,759.12	219,839,158.22
应交税费	30,670,445.95	74,497,370.33
应付利息		

应付股利		
其他应付款	112,360,293.80	109,263,534.39
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,254,912,471.45	766,646,595.14
流动负债合计	24,444,827,804.52	20,198,978,917.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	716,887.43	882,477.99
专项应付款		
预计负债		
递延收益	32,644,762.53	32,812,384.53
递延所得税负债	20,055,338.25	25,566,457.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,416,988.21	59,261,320.50
负债合计	24,498,244,792.73	20,258,240,237.92
所有者权益：		
股本	2,768,645,071.00	2,768,645,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,125,548,653.55	10,120,999,801.42
减：库存股		
其他综合收益	113,646,916.78	144,876,595.23
专项储备	82,025,476.83	61,701,490.31
盈余公积	1,014,789,325.36	1,013,683,054.45
未分配利润	1,278,959,823.68	1,322,068,512.20
所有者权益合计	15,383,615,267.20	15,431,974,524.61
负债和所有者权益总计	39,881,860,059.93	35,690,214,762.53

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	13,272,179,919.58	10,749,711,376.68
其中：营业收入	13,272,179,919.58	10,749,711,376.68
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,117,014,735.63	10,696,833,366.33
其中：营业成本	12,491,002,304.95	9,988,438,856.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	30,380,667.23	42,126,609.80
销售费用	209,714,659.86	172,223,747.78
管理费用	460,612,761.55	476,918,530.37
财务费用	-37,984,091.83	-2,169,828.43
资产减值损失	-36,711,566.13	19,295,450.74
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）	4,414,270.61	12,196,150.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,062,560.24	8,324,591.32
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	2,842,509.89	
其他收益	13,289,087.06	1,250,098.64
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	175,711,051.51	66,324,259.95
加：营业外收入	1,307,823.88	22,478,102.22
减：营业外支出	22,799,866.95	1,287,975.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	154,219,008.44	87,514,386.57
减：所得税费用	46,158,499.97	36,933,946.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	108,060,508.47	50,580,440.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	108,060,508.47	50,580,440.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	162,461,649.49	91,616,689.95
少数股东损益	-54,401,141.02	-41,036,249.78
六、其他综合收益的税后净额	-31,229,678.45	15,753,521.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-31,229,678.45	15,753,521.82
（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	-31,229,678.45	15,753,521.82
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	-31,229,678.45	15,753,521.82
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	76,830,830.02	66,333,961.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	131,231,971.04	107,370,211.77
归属于少数股东的综合收益总额	-54,401,141.02	-41,036,249.78
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0587	0.0331
(二)稀释每股收益	0.0587	0.0331

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	12,687,573,784.09	9,735,978,202.16
减：营业成本	11,928,672,978.52	9,084,467,567.08
税金及附加	15,219,346.24	19,673,799.68
销售费用	198,485,238.11	133,978,321.64
管理费用	387,596,664.69	390,384,630.05
财务费用	-54,686,504.29	-36,475,034.34
资产减值损失	-35,863,484.90	19,524,471.63
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）	1,815,096.56	12,196,150.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,062,560.24	8,324,591.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,831,509.89	
其他收益	2,939,922.00	

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	255,736,074.17	136,620,597.38
加：营业外收入	1,185,491.95	4,137,824.41
减：营业外支出	22,732,276.30	59,096.27
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	234,189,289.82	140,699,325.52
减：所得税费用	44,261,566.40	28,260,128.14
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	189,927,723.42	112,439,197.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	189,927,723.42	15,753,521.82
（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	-31,229,678.45	15,753,521.82
（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	-31,229,678.45	15,753,521.82
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	-31,229,678.45	15,753,521.82
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	158,698,044.97	128,192,719.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0686	0.0406
（二）稀释每股收益	0.0686	0.0406

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	9,108,860,100.92	10,203,570,844.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	28,094,966.74	79,304,990.65
收到其他与经营活动有关的现金	71,617,697.27	130,569,463.57
经营活动现金流入小计	9,208,572,764.93	10,413,445,298.62
购买商品、接受劳务支付的现金	8,152,550,751.06	8,448,296,203.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,160,616,895.93	2,058,981,042.30
支付的各项税费	215,662,011.17	243,120,967.34
支付其他与经营活动有关的现金	237,430,683.45	281,892,650.53
经营活动现金流出小计	10,766,260,341.61	11,032,290,864.10
经营活动产生的现金流量净额	-1,557,687,576.68	-618,845,565.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,539,709.20	6,871,559.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	314,842.00	7,200.00
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	6,854,551.20	6,878,759.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	346,606,647.23	292,097,036.46
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金	35,089,674.94	
投资活动现金流出小计	381,698,422.17	292,097,036.46
投资活动产生的现金流量净额	-374,843,870.97	-285,218,276.82
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		16,853,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,853,400.00
取得借款收到的现金	1,517,163,900.00	1,067,887,600.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,426,672.00	3,542,200.48
筹资活动现金流入小计	1,545,590,572.00	1,088,283,200.48
偿还债务支付的现金	911,099,115.78	1,278,683,405.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	267,420,054.01	174,921,201.30
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	8,469,919.52	248,013.98
筹资活动现金流出小计	1,186,989,089.31	1,453,852,620.42
筹资活动产生的现金流量净额	358,601,482.69	-365,569,419.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,269,831.90	-13,881,051.11
五、现金及现金等价物净增加额	-1,565,660,133.06	-1,283,514,313.35
加：期初现金及现金等价物余额	6,325,892,272.11	6,785,062,094.33
六、期末现金及现金等价物余额	4,760,232,139.05	5,501,547,780.98

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	8,484,504,180.66	9,433,178,637.19
收到的税费返还	14,745,992.12	45,597,720.39
收到其他与经营活动有关的现金	49,918,073.88	74,911,531.48
经营活动现金流入小计	8,549,168,246.66	9,553,687,889.06
购买商品、接受劳务支付的现金	7,833,058,155.66	7,702,820,617.57
支付给职工以及为职工支付的现金	1,870,320,387.57	1,733,323,928.70
支付的各项税费	169,504,623.95	189,102,655.81
支付其他与经营活动有关的现金	204,133,314.55	208,741,882.70
经营活动现金流出小计	10,077,016,481.73	9,833,989,084.78
经营活动产生的现金流量净额	-1,527,848,235.07	-280,301,195.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	64,500,000.00
取得投资收益收到的现金	6,539,709.20	6,871,559.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	314,392.00	
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	21,854,101.20	71,371,559.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	243,763,177.43	70,226,004.97
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00
投资活动现金流出小计	243,765,277.43	85,226,004.97
投资活动产生的现金流量净额	-221,911,176.23	-13,854,445.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	418,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,185,000.00	275.30
筹资活动现金流入小计	431,185,000.00	275.30
偿还债务支付的现金		500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	237,891,207.55	141,346,410.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	237,891,207.55	641,346,410.27
筹资活动产生的现金流量净额	193,293,792.45	-641,346,134.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,303,107.58	-7,667,668.27
五、现金及现金等价物净增加额	-1,548,162,511.27	-943,169,444.29
加：期初现金及现金等价物余额	4,461,523,503.06	4,311,205,248.08
六、期末现金及现金等价物余额	2,913,360,991.79	3,368,035,803.79

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,768,645,071.00				10,137,145,797.08		144,876,595.23	80,742,066.43	1,008,178,591.86		1,575,638,184.24	1,933,191,080.03	17,648,417,385.87
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、本年期初余额	2,768,645,071.00				10,137,145,797.08		144,876,595.23	80,742,066.43	1,008,178,591.86		1,575,638,184.24	1,933,191,080.03	17,648,417,385.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,132,650.62		-31,229,678.45	19,364,927.29	1,106,270.91		-73,979,452.46	-109,008,730.48	-190,614,012.57
（一）综合收益总额							-31,229,678.45				162,461,649.49	-54,401,141.02	76,830,830.02
（二）所有者投入和减少资本													1,120,104.46
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													1,120,104.46
（三）利润分配											-235,334,831.04		-235,334,831.04
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-235,334,831.04		-235,334,831.04
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							19,364,927.29					-3,322,552.35	16,042,374.94
1. 本期提取							37,469,441.27					1,355,314.90	38,824,756.57
2. 本期使用							-18,104,514.38					-4,677,867.25	-22,782,381.63
（六）其他					3,132,650.62				1,106,270.91		-1,106,270.91	-51,285,037.11	-49,272,490.95
四、本期期末余额	2,768,645,071.00				10,140,278,447.70	113,646,916.78	100,106,993.72	1,009,284,862.77			1,501,658,731.78	1,824,182,349.55	17,457,803,373.30

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,768,645,071.00				10,132,441,029.94		149,048,369.42	62,490,232.71	961,643,278.56		1,289,304,901.63	2,339,476,308.03	17,703,049,191.29
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、本年期初余额	2,768,645,071.00			10,132,441,029.94		149,048,369.42	62,490,232.71	961,643,278.56		1,289,304,901.63	2,339,476,308.03	17,703,049,191.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				4,704,767.14		-4,171,774.19	18,251,833.72	46,535,313.30		286,333,282.61	-406,285,228.00	-54,631,805.42
(一) 综合收益总额						-603,741.09				471,401,712.83	2,962,870.32	473,760,842.06
(二) 所有者投入和减少资本				2,684,576.75						-100,863.37	-397,067,243.82	-394,483,530.44
1. 股东投入的普通股				275.30							-287,644,000.00	-287,643,724.70
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				2,684,301.45						-100,863.37	-109,423,243.82	-106,839,805.74
(三) 利润分配								46,535,313.30		-184,967,566.85	-8,770,691.26	-147,202,944.81
1. 提取盈余公积								46,535,313.30		-46,535,313.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-138,432,253.55	-8,770,691.26	-147,202,944.81
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							18,251,833.72				-3,410,163.24	14,841,670.48
1. 本期提取							70,596,625.37				5,612,050.72	76,208,676.09
2. 本期使用							-52,344,791.65				-9,022,213.96	-61,367,005.61
(六) 其他				2,020,190.39		-3,568,033.10						-1,547,842.71
四、本期期末余额	2,768,645,071.00			10,137,145,797.08		144,876,595.23	80,742,066.43	1,008,178,591.86		1,575,638,184.24	1,933,191,080.03	17,648,417,385.87

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,768,645,071.00				10,120,999,801.42		144,876,595.23	61,701,490.31	1,013,683,054.45	1,322,068,512.20	15,431,974,524.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,768,645,071.00				10,120,999,801.42		144,876,595.23	61,701,490.31	1,013,683,054.45	1,322,068,512.20	15,431,974,524.61
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					4,548,852.13		-31,229,678.45	20,323,986.52	1,106,270.91	-43,108,688.52	-48,359,257.41
（一）综合收益总额							-31,229,678.45			189,927,723.42	158,698,044.97
（二）所有者投入和减少资本											1,120,104.46
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											1,120,104.46
（三）利润分配										-235,334,831.04	-235,334,831.04
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-235,334,831.04	-235,334,831.04
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							20,323,986.52				20,323,986.52
1. 本期提取							34,740,787.00				34,740,787.00
2. 本期使用							-14,416,800.48				-14,416,800.48
(六) 其他					4,548,852.13			1,106,270.91	2,298,419.10		6,833,437.68
四、本期期末余额	2,768,645,071.00				10,125,548,653.55	113,646,916.78	82,025,476.83	1,014,789,325.36	1,278,959,823.68		15,383,615,267.20

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,768,645,071.00				10,115,606,265.12		149,048,369.42	42,619,403.01	961,643,278.56	993,447,387.55	15,031,009,774.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,768,645,071.00				10,115,606,265.12		149,048,369.42	42,619,403.01	961,643,278.56	993,447,387.55	15,031,009,774.66
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					5,393,536.30		-4,171,774.19	19,082,087.30	52,039,775.89	328,621,124.65	400,964,749.95
（一）综合收益总额							-603,741.09			465,353,133.03	464,749,391.94
（二）所有者投入和减少资本					275.30					-100,863.37	-100,588.07
1．股东投入的普通股					275.30						275.30
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										-100,863.37	-100,863.37
(三) 利润分配									46,535,313.30	-184,967,566.85	-138,432,253.55
1. 提取盈余公积									46,535,313.30	-46,535,313.30	
2. 对所有者（或股东）的分配										-138,432,253.55	-138,432,253.55
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								19,082,087.30			19,082,087.30
1. 本期提取								61,974,140.15			61,974,140.15
2. 本期使用								-42,892,052.85			-42,892,052.85
(六) 其他					5,393,261.00		-3,568,033.10		5,504,462.59	48,336,421.84	55,666,112.33
四、本期期末余额	2,768,645,071.00				10,120,999,801.42		144,876,595.23	61,701,490.31	1,013,683,054.45	1,322,068,512.20	15,431,974,524.61

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

三、公司基本情况

中航飞机股份有限公司原名为西安飞机国际航空制造股份有限公司（以下简称“西飞国际”），系西飞国际在完成非公开发行股份购买资产事项后更名形成。公司是经国家经济体制改革委员会“体改生[1997]50号”文批准，由西安飞机工业（集团）有限责任公司独家发起，以募集方式设立。公司于1997年6月18日在陕西省工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照注册号为610000100118383。公司于2015年10月23日完成了工商变更登记，并取得了由陕西省工商行政管理局核发的加载统一社会信用代码的新版《营业执照》，公司的统一社会信用代码是916100002942059830。

公司成立时股本为17,000万元。经中国证券监督管理委员会“证监公司字[1999]32号”文批准，公司在1999年8月以1997年末总股本17,000万股为基数，按10:3比例配股，配股后股本变更为22,100万元；1999年12月，公司以配股后总股本为基数，用资本公积转增股本，每10股转增5股，转增后股本变更为33,150万元。经中国证券监督管理委员会“证监公司字[2000]164号”文批准，公司于2000年11月向社会公开发行6,000万股，发行后股本变更为39,150万元。2005年4月，公司以总股本39,150万股为基数，用资本公积转增股本，每10股转增6股，转增后股本变更为62,640万股。2006年5月，公司股权分置改革成功后实现了全流通，其中社会公众股为35,400万股，占总股本的56.51%，国有法人股为27,240万股，占总股本的43.49%。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]495号”文批准，公司于2008年1月采取非公开定向发行股票方式向控股股东航空工业西飞和九家机构投资者分别发行37,029.02万股和12,950.00万股普通股股票，发行后股本变更为112,619.02万股，其中社会公众股为48,350万股，占总股本的42.93%，国有法人股为64,269.02万股，占总股本的57.07%。

2009年5月，公司以2008年末总股本为基数，用资本公积转增股本，每10股转增12股，转增后股本变更为247,761.84 万股。

经中国证券监督管理委员会2012年3月16日“证监发行字[2012]335号”文核准，本公司向陕西飞机工业（集团）有限公司、中航飞机起落架有限责任公司、西安航空制动科技有限公司、西安飞机工业（集团）有限责任公司非公开发行股份 176,216,069股购买资产，并于2012年10月31日完成资产交割，2012年11月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完股份登记手续。此次变更后公司股份为265,383.45万股，航空工业西飞持有本公司股份55.12%。

2014年7月23日，中国航空工业集团有限公司与航空工业西飞签署《股份划转协议》。2014

年8月19日，航空工业接到国务院国资委出具的《关于中航飞机股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权〔2014〕826号），批准本次股权划转经济行为。2014年9月19日，中国证券监督管理委员会已向航空工业出具《关于核准中国航空工业集团公司公告中航飞机股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2014〕957号）。

2014年10月23日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对上述无偿划转出具了《证券过户登记确认书》，航空工业西飞将其持有的公司1,061,533,804股（占公司总股本的40%）的股份转让给航空工业的过户登记手续已办理完毕。本次变更后公司股份为265,383.45万股，航空工业持有本公司股份40.00%，为公司的控股股东。

经中国证券监督管理委员会《关于核准中航飞机股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2015〕1407号）核准，公司于2015年7月完成非公开发行股票，向国华人寿保险股份有限公司、财通基金管理有限公司等8家特定对象非公开发行A股股票114,810,562股，上述发行股份已于2015年7月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续，并于2015年8月10日在深圳证券交易所主板上市，性质为有限售条件流通股。该行完成后，公司总股本由265,383.45万股增至276,864.51万股。

公司注册地址及总部位于陕西省西安市阎良区西飞大道一号。公司法定代表人：何胜强。中国航空工业集团有限公司为本公司母公司和最终控制方。

本公司及子公司主要从事航空产品业务，主要生产航空产品，属航空制造业行业。

公司经营范围：飞机、飞行器零部件、航材和地随设备的设计、试验、生产、维修、改装、销售、服务及相关业务；飞行机务保证及服务；飞机租赁及相关服务保障业务；技术装备的设计、制造、安装、调试及技术服务；航空及其它民用铝合金系列产品和装饰材料的开发、设计、研制、生产、销售以及相关的技术服务；进出口加工业务；动力设备和设施、机电设备、工矿备件、电气、管道、非标设备及特种设备的设计、制造、安装、销售以及技术服务；碳材料和粉末冶金制品、橡胶件、塑料件、锻铸件的制造；城市暖通工程、天然气安装工程、电子工程的设计、运行、安装、维护、管理及技术服务；汽车零部件的制造、维修、销售及技术服务；客户培训及相关配套服务；员工培训（仅限本系统内部员工）。（上述范围中国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营；未经批准的，不得从事经营活动）。

公司营业期限为长期。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本期合并报表范围变化情况详见本附注八。

本财务报表由本公司董事会于2018年8月24日批准报出。

四、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。

五、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(附注五11)、存货的计价方法(附注五12)、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注五10)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五14、17)、收入的确认时点(附注五22)等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之

和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在学习日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债

的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五、12。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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。

汇兑差额的处理：在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

10、金融工具

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短

期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公

允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按

该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%（含50%），或者持续下跌时间超过一年（含一年）的，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，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再进行减值测试。
--	--------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方单位、备用金组合等	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.00%	0.00%
6 个月—1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方单位、备用金组合等	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12、存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计划成本计价，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。

库存商品中飞机整机采用个别计价法核算，其他库存商品发出采用加权平均法核算。。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；专用工艺装备按实际成本计价，根据飞机零部件、整机价格中确定的工装费用按生产件数或架份进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得

自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认

投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、固定资产

（1）确认条件

本集团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。（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3	2.8-6.5
机器设备	年限平均法	10-14	3	6.9-9.7
动力设备	年限平均法	11-15	3	6.5-8.8
仪器仪表	年限平均法	4-8	3	12.1-24.3

运输设备	年限平均法	6	3	16.2
办公设备	年限平均法	4-8	3	12.1-24.3

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所购建的固定资产达到预定可使用状态是指资产已经达到购买方或建造方预定可使用状态。达到预定可使用状态的判断标准和时点，具体从以下几个方面判断：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；②所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；③继续发生在所购建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生；④所购建固定资产需要试生产或试运行的，在试生产结果表明能够生产出合格产品，或者试运行结果表明资产能够正常运行或营业。

（3）所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产累计折旧政策计提，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。具体年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入。

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) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团航空产品收入确认时点为根据相应的合同约定，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；其他产品在产品交付并取得收款权利时确认收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

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。

23、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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 安全生产费

（1）安全生产费以不同业务类别上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照本集团所制定的标准平均逐月提取。新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。

本集团按照上述方法计提安全生产费，计入相关产品的成本。

本集团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；

本集团使用提取的安全生产费时，形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）本集团分别机械制造业务与武器装备研制生产与试验业务按相应的标准计提安全生产费。

本集团机械制造业务计提标准：营业收入不超过1,000万元的，按照2%提取；营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

本集团武器装备研制生产与试验业务计提标准：营业收入不超过1,000万元的，按照2%提取；营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的

部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元至100亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过100亿元的部分，按照0.1%提取。

（3）机械制造业务安全费用应当按照以下范围使用：完善、改造及维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括生产作业场所的防火、防爆、防坠落、防毒、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射或者隔离操作等设施设备支出，大型起重机械安装安全监控管理系统支出；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、标准化建设和咨询支出；安全生产宣传、教育、培训支出；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用；安全设施及特种设备检测检验支出；其他与安全生产直接相关的支出。

武器装备研制生产与试验企业安全费用应当按照以下范围使用：改造、完善和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括研究室、车间、库房、储罐区、外场试验区等作业场所的监控、监测、防触电、防坠落、防爆、泄压、防火、灭火、通风、防晒、调温、防毒、防雷、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出；配备、维护、保养应急救援、应急处置、特种个人防护器材、设备、设施支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；高新技术和特种专用设备安全鉴定评估、安全性能检验检测及操作人员上岗培训支出；安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设的支出；安全生产宣传、教育、培训支出；军工核设施（含核废物）防泄漏、防辐射的设施设备支出；军工危险化学品、放射性物品及武器装备科研、试验、生产、储运、销毁、维修保障过程中的安全技术措施改造费和安全防护（不包括工作服）费用支出；大型复杂武器装备制造、安装、调试的特殊工种和特种作业人员培训支出；武器装备大型试验安全专项论证与安全防护费用支出；特殊军工电子元器件制造过程中有毒有害物质监测及特种防护支出；安全生产适用新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；其他与武器装备安全生产事项直接相关的支出。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、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。

28、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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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)	16%/6%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

沈飞民机公司	15%
西飞铝业公司	15%
西飞国际天津公司	15%
贵州新安公司	15%
陕飞锐方公司	15%
西安民机公司	15%

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局有关规定，本集团所销售军品项目免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于飞机维修增值税问题的通知》（财税[2000]102号），对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分由税务机关即征即退。

（2）所得税

本公司经认定为高新技术企业，从2015年-2018年度起按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

子公司沈飞民机公司经认定为高新技术企业，2015-2018年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

子公司西飞国际天津公司经认定为高新技术企业，2015-2018年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《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）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司、子公司西飞铝业公司、贵州新安公司、陕飞锐方公司、西安民机公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2011年本）”的鼓励类目录，本年度按15%税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	226,256.87	109,558.00
银行存款	4,646,038,012.00	6,315,710,331.14
其他货币资金	120,180,854.19	16,145,404.77
合计	4,766,445,123.06	6,331,965,293.91

其他说明

注：①其他货币资金期末数中包括保函保证金100,000,000.00元，存出投资款13,967,870.18元和承兑票据保证金6,212,983.98 元。

②期末存放于关联方中航财司的存款余额为3,960,697,772.73元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	111,975,783.48	125,289,336.92
商业承兑票据	487,266,367.65	1,554,857,041.71
合计	599,242,151.13	1,680,146,378.63

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	138,769,020.64	
商业承兑票据	12,041,045.47	5,800,000.00
合计	150,810,066.11	5,800,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,321,027,965.06	100.00%	96,270,366.52	0.72%	13,224,757,598.54	9,107,388,194.25	100.00%	185,761,781.36	2.04%	8,921,626,412.89
合计	13,321,027,965.06	100.00%	96,270,366.52	0.72%	13,224,757,598.54	9,107,388,194.25	100.00%	185,761,781.36	2.04%	8,921,626,412.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	1,123,576,171.97		0.00%
7-12 个月	80,543,089.25	4,027,154.47	5.00%
1 年以内小计	1,204,119,261.22	4,027,154.47	
1 至 2 年	63,307,282.84	6,330,728.28	10.00%
2 至 3 年	39,695,067.23	11,908,520.16	30.00%
3 年以上	111,234,014.95	74,003,963.61	
3 至 4 年	54,746,471.99	27,373,236.00	50.00%
4 至 5 年	49,284,076.78	39,427,261.43	80.00%
5 年以上	7,203,466.18	7,203,466.18	100.00%
合计	1,418,355,626.24	96,270,366.52	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方单位等	11,902,672,338.82	0.00	0.00
合计	11,902,672,338.82	0.00	0.00

(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-41,099,584.48 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,699,716,370.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.83%。

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

于 2018 年 6 月 30 日，本集团共有账面价值为 26,885,345.00 元的应收账款(2017 年 12 月 31 日：150,991,990.92 元)质押给银行作为取得短期借款 20,000,000.00 元的担保(2017 年 12 月 31 日：121,478,800.00 元)。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	868,490,051.26	41.85%	2,430,223,682.65	93.54%
1 至 2 年	1,186,099,261.59	57.15%	142,654,082.72	5.49%
2 至 3 年	2,120,602.86	0.10%	8,024,328.34	0.31%
3 年以上	18,675,456.08	0.90%	17,117,415.88	0.66%
合计	2,075,385,371.79	--	2,598,019,509.59	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本集团账龄超过1年的预付账款主要是预付国外成品、材料采购款，相关成品、材料尚未交付结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为1,362,612,237.28元，占预付款项期末余额合计数的比例为65.66%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	4,451,895.45	4.90%	4,451,895.45	100.00%		4,451,895.45	5.85%	4,451,895.45	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,202,622.62	94.87%	10,206,848.51	11.84%	75,995,774.11	71,478,077.04	93.87%	5,897,765.75	8.25%	65,580,311.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	213,312.47	0.23%	213,312.47	100.00%		213,312.47	0.28%	213,312.47	100.00%	
合计	90,867,830.54	100.00%	14,872,056.43		75,995,774.11	76,143,284.96	100.00%	10,562,973.67		65,580,311.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
西飞天澳公司	4,451,895.45	4,451,895.45	100.00%	经营困难，资不抵债
合计	4,451,895.45	4,451,895.45	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	12,468,956.89		0.00%
7-12 个月	10,960,877.34	548,043.87	5.00%
1 年以内小计	23,429,834.23	548,043.87	
1 至 2 年	9,260,572.98	926,057.30	10.00%
2 至 3 年	318,694.43	95,608.33	30.00%
3 年以上	13,948,624.32	8,637,139.01	
3 至 4 年	8,505,945.00	4,252,972.50	50.00%
4 至 5 年	5,292,564.04	4,234,051.23	80.00%
5 年以上	150,115.28	150,115.28	100.00%
合计	46,957,725.96	10,206,848.51	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方及备用金组合	39,244,896.66	-	0.00%
合计	39,244,896.66	-	0.00%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
湖南中航液压有限责任公司	213,312.47	213,312.47	100%

合计	213,312.47	213,312.47	100%
----	------------	------------	------

(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 4,388,018.35 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	78,935.59

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	28,196,819.45	30,103,599.55
备用金借支	19,042,572.60	26,811,777.37
关联方往来	20,202,324.06	4,038,255.47
其他	23,426,114.43	15,189,652.57
合计	90,867,830.54	76,143,284.96

(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：元

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
中华人民共和国西安海关	保证金	27,400,000.00	5 年以内	30.15%	7,810,000.00
西安航空制动科技有限公司	往来款	5,930,745.49	6 个月以内	6.53%	
西飞天澳公司	垫付款项	4,517,784.76	5 年以上	4.97%	4,451,895.45
中华人民共和国沈阳海关	保证金及税费等	2,677,943.02	6 个月以内	2.95%	
山西博翔铝业有限公司	垫付款项	2,654,905.58	6 个月以内	2.92%	
合计	--	43,181,378.85	--	47.52%	12,261,895.45

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	5,239,090,887.53	25,422,289.54	5,213,668,597.99	3,358,185,338.01	26,782,426.39	3,331,402,911.62
在产品	9,194,058,564.76	4,106,937.79	9,189,951,626.97	7,576,392,550.99	4,106,937.79	7,572,285,613.20
库存商品	497,793,511.18	323,267.62	497,470,243.56	466,384,398.09	323,267.62	466,061,130.47
周转材料	1,209,144,071.39		1,209,144,071.39	1,217,553,395.32		1,217,553,395.32
发出商品	504,586,617.41		504,586,617.41	544,596,071.54		544,596,071.54
委托加工物资	34,975,448.29		34,975,448.29	3,066,382.62		3,066,382.62
合计	16,679,649,100.56	29,852,494.95	16,649,796,605.61	13,166,178,136.57	31,212,631.80	13,134,965,504.77

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,782,426.39			1,360,136.85		25,422,289.54
在产品	4,106,937.79					4,106,937.79
库存商品	323,267.62					323,267.62
合计	31,212,631.80			1,360,136.85		29,852,494.95

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	57,781,200.90	42,186,459.46
返还政府土地款项	25,774,548.48	25,774,548.48
预缴的其他税款	11,793,066.96	3,386,257.56
待摊费用		1,308,410.32
合计	95,348,816.34	72,655,675.82

其他说明：

“返还政府土地款项”系本公司之子公司沈飞民机公司根据沈阳市规划和国土资源局于2014年6月19日、2014年7月2分别出具的地块成交面积调整文件，对原购置的土地使用权中部分需用作城市绿化的面积（53,696.98平米）按原成交价返还政府，相关手续正在办理之中。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	294,019,226.09	5,044,248.74	288,974,977.35	330,760,024.27	5,044,248.74	325,715,775.53
按公允价值计量的	142,794,711.66		142,794,711.66	179,535,509.84		179,535,509.84
按成本计量的	151,224,514.43	5,044,248.74	146,180,265.69	151,224,514.43	5,044,248.74	146,180,265.69
合计	294,019,226.09	5,044,248.74	288,974,977.35	330,760,024.27	5,044,248.74	325,715,775.53

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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/债务工具摊余成本	9,092,456.63		9,092,456.63
公允价值	142,794,711.66		142,794,711.66
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	133,702,255.03		133,702,255.03

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
中航财司	144,049,141.08			144,049,141.08					5.76%	
国泰君安投资公司	806,680.00			806,680.00					0.06%	3,877,656.80
太古起落架公司	5,368,693.35			5,368,693.35	5,044,248.74			5,044,248.74	1.88%	
西飞装修公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.94%	
合计	151,224,514.43			151,224,514.43	5,044,248.74			5,044,248.74	--	3,877,656.80

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	71,963,236.00	23,314,787.21	48,648,448.79	71,963,236.00	23,314,787.21	48,648,448.79	
分期收款销售商品 2	193,991,652.02	60,046,417.84	133,945,234.18	218,549,876.65	60,046,417.84	158,503,458.81	
融资租赁保证金	9,171,500.00		9,171,500.00	9,171,500.00		9,171,500.00	
合计	275,126,388.02	83,361,205.05	191,765,182.97	299,684,612.65	83,361,205.05	216,323,407.60	--

(2) 其他说明

分期收款销售商品形成的长期应收款系本集团在分期销售签订之初已就该款项向中国进出口信用保险有限公司投保，目前由于客户违约，本集团已向保险公司提出索赔，期末按账面价值与预计可获索赔金额的差额计提减值准备。

分期收款销售商品 2 形成的长期应收款系 2016 年与客户对之前年度销售商品形成的应收账款达成分期收款协议，将原在应收账款核算的款项转入长期应收款，同时根据客户的信用

风险特征计提了相应的坏账准备。

融资租赁保证金系子公司沈飞民机公司支付的中航国际租赁有限公司融资租赁设备保证金。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
西安赛威短舱	43,059,358.87			-907,377.76						42,151,981.11	
小计	43,059,358.87			-907,377.76						42,151,981.11	
二、联营企业											
中航创新中心	3,893,886.38			-11,118.69						3,882,767.69	
汉中零组件公司	92,412,603.93			4,139,212.75		466,191.66			-3,292,512.02	93,725,496.32	
西安兆庆置业	25,425,668.96			-33,532.54						25,392,136.42	
成飞民机公司	394,674,074.19			-5,320,893.47		574,792.43	-2,662,052.40			387,265,920.75	
西安天元公司				348,000.05		79,120.37			33,182,703.00	33,609,823.42	
小计	516,406,233.46			-878,331.90		1,120,104.46	-2,662,052.40		29,890,190.98	543,876,144.60	
合计	559,465,592.33			-1,785,709.66		1,120,104.46	-2,662,052.40		29,890,190.98	586,028,125.71	

本期增减变动中的其他：

①系汉中零组件公司由于逆流交易形成的内部未实现利润在合并报表调整长期股权投资所致。

②系本期由于西安天元公司修订公司章程，本集团对其丧失控制权，但仍具有重大影响，由成本法转为权益法核算所致。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	动力设备	仪器仪表	合计
----	-------	------	------	------	------	------	----

一、账面原值:							
1.期初余额	3,741,015,525.26	291,996,698.14	3,490,186,509.96	69,290,918.29	684,592,724.15	502,893,125.58	8,779,975,501.38
2.本期增加 金额	5,707,764.28	11,468,549.62	99,853,985.11	724,600.03	5,681,782.19	20,518,933.01	143,955,614.24
(1) 购置	3,798,029.15	4,712,987.46	14,560,018.18	724,600.03	4,611,542.88	7,422,342.47	35,829,520.17
(2) 在建 工程转入	1,909,735.13	6,755,562.16	85,293,966.93	-	1,070,239.31	13,096,590.54	108,126,094.07
(3) 其他	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少 金额	25,321,386.49	3,024,880.41	40,151,960.55	2,800,212.47	29,311,623.50	21,204,570.13	121,814,633.55
(1) 处置 或报废	6,092,455.81	2,144,614.23	34,677,597.53	560,547.81	29,311,623.50	21,204,570.13	93,991,409.01
(2) 丧失 控制权转出	19,228,930.68	880,266.18	5,474,363.02	2,239,664.66	-	-	27,823,224.54
4.期末余额	3,721,401,903.05	300,440,367.35	3,549,888,534.52	67,215,305.85	660,962,882.84	502,207,488.46	8,802,116,482.07
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	937,936,896.94	193,541,263.54	2,075,691,058.97	51,130,871.07	375,967,107.12	367,355,797.87	4,001,622,995.51
2.本期增加 金额	69,479,449.04	12,387,965.35	113,960,575.52	2,912,061.69	19,691,909.11	19,627,344.34	238,059,305.05
(1) 计提	69,479,449.04	12,387,965.35	113,960,575.52	2,912,061.69	19,691,909.11	19,627,344.34	238,059,305.05
3.本期减少 金额	3,682,253.66	1,933,412.55	8,054,678.67	13,272,222.33	543,505.78	20,017,688.16	47,503,761.15
(1) 处置 或报废	3,004,247.86	1,214,232.10	5,502,684.63	11,146,632.32	543,505.78	20,017,688.16	41,428,990.85
(2) 丧失 控制权转出	678,005.80	719,180.45	2,551,994.04	2,125,590.01	-	-	6,074,770.30
4.期末余额	1,003,734,092.32	203,995,816.34	2,181,596,955.82	40,770,710.43	395,115,510.45	366,965,454.05	4,192,178,539.41
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	168,628.88	2,734.63	816,359.45	53,354.32	189,434.12	590,588.92	1,821,100.32
2.本期增加 金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少 金额	168,628.88	-	12,089.89	-	-	2,827.65	183,546.42
(1) 处置 或报废	168,628.88	-	12,089.89	-	-	2,827.65	183,546.42
4.期末余额	-	2,734.63	804,269.56	53,354.32	189,434.12	587,761.27	1,637,553.90
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1.期末账面 价值	2,717,667,810.73	96,441,816.38	1,367,487,309.14	26,391,241.10	265,657,938.27	134,654,273.14	4,608,300,388.76
2.期初账面 价值	2,802,909,999.44	98,452,699.97	1,413,679,091.54	18,106,692.90	308,436,182.91	134,946,738.79	4,776,531,405.55

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	27,046,537.43	3,924,898.24		23,121,639.19
动力设备	7,554,256.64	936,181.83		6,618,074.81
合计	34,600,794.07	4,861,080.07		29,739,714.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
208 号 X 射线探伤机房	5,298,791.85	房产证正在办理
37b 制氮站	499,076.68	房产证正在办理
A01#厂房	87,000,892.83	房产证正在办理
D01#动力房	2,074,962.45	房产证正在办理
A01 库房	2,509,067.85	房产证正在办理
D02 锅炉房	17,033,860.99	房产证正在办理
A02 厂房	82,733,294.94	房产证正在办理
A04 厂房	59,095,968.86	房产证正在办理
A05 厂房	32,408,556.01	房产证正在办理
C01 食堂	20,402,352.48	房产证正在办理
A02 净化间	691,837.93	房产证正在办理
766A 蒙皮加工厂房	16,691,677.37	房产证正在办理
综合馆	12,006,532.33	房产证正在办理
B01#研发办公楼	129,804,663.47	房产证正在办理
A06 复材厂房	71,887,798.82	房产证正在办理
66KV 变电站	13,237,730.32	房产证正在办理

(4) 用于抵押的固定资产情况

单位：元

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	38,429,970.59	24,682,399.60	-	13,747,570.99	借款反担保抵押
动力设备	33,747,768.49	15,902,712.69		17,845,055.80	借款反担保抵押
仪器仪表	6,690,436.24	6,410,120.89		280,315.35	借款反担保抵押
合 计	78,868,175.32	46,995,233.18		31,872,942.14	

(5) 受海关监管设备

单位：元

项 目	账面价值	监管起始时间	监管终止时间	备注
橡皮垫液压成型机	12,542,559.11	2012 年 12 月 4 日	2018 年 12 月 3 日	沈飞民机公司

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
数字化装备生产线条件建设项目	48,842,431.02		48,842,431.02	15,647,352.04		15,647,352.04
运八系列飞机装配能力提升项目	74,912,655.74		74,912,655.74	73,483,272.21		73,483,272.21
机轮刹车产业化能力提升项目	15,438,535.04		15,438,535.04	10,913,445.22		10,913,445.22
关键重要零件加工条件建设项目	33,204,989.49		33,204,989.49	33,051,098.04		33,051,098.04
贵州新安公司研制保障条件建设项目	58,893,562.16		58,893,562.16	51,674,443.16		51,674,443.16
贵州新安公司试验厂房	8,727,550.83		8,727,550.83	7,684,358.97		7,684,358.97
长沙转包二期建设综合项目及园区配套项目	26,887,343.70		26,887,343.70	19,233,161.52		19,233,161.52
沈飞民机公司批产能力建设项目	115,874,359.69		115,874,359.69	114,478,788.66		114,478,788.66
西飞科技发展西安市出口加工区新建库房及办公楼	168,487,069.18		168,487,069.18	168,487,068.96		168,487,068.96
369#厂房空调系统改造	4,663,259.35		4,663,259.35	4,663,259.35		4,663,259.35
1#厂房动力系统	20,382,741.22		20,382,741.22	20,382,741.22		20,382,741.22
厂房 MES 网络系统	21,640,936.27		21,640,936.27	21,640,936.27		21,640,936.27
数控设备改造	1,956,713.05		1,956,713.05	3,435,518.65		3,435,518.65
公司生产单元建设改造	8,531,548.00		8,531,548.00	6,346,676.16		6,346,676.16
632 计量测试楼	12,098,789.10		12,098,789.10	11,955,531.23		11,955,531.23
零星工程	59,312,134.06		59,312,134.06	51,463,685.60		51,463,685.60
合计	679,854,617.90		679,854,617.90	614,541,337.26		614,541,337.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
数字化装备生产线条件建设	700,000,000.00	15,647,352.04	33,195,078.98			48,842,431.02	14.68%	正在实施				募股资金

项目												
运八系列飞机 装配能力提升 项目	500,000, 000.00	73,483,2 72.21	30,721,5 96.18	29,292,2 12.65		74,912,655.74	48.39%	正在 实施				募股 资金
机轮刹车产业 化能力提升项 目	300,000, 000.00	10,913,4 45.22	11,170,9 87.32	6,645,89 7.50		15,438,535.04	10.79%	正在 实施				募股 资金
关键重要零件 加工条件建设 项目	100,000, 000.00	33,051,0 98.04	153,891. 45			33,204,989.49	33.20%	正在 实施				募股 资金
贵州新安公司 研制保障条件 建设	67,750,0 00.00	51,674,4 43.16	7,266,79 6.25	47,677.2 5		58,893,562.16	86.93%	正在 实施				其他
贵州新安公司 试验厂房	8,800,00 0.00	7,684,35 8.97	1,052,70 5.37	9,513.51		8,727,550.83	99.18%	主体 已完 工				其他
长沙转包二期 建设综合项目 及园区配套项 目	370,000, 000.00	19,233,1 61.52	11,457,0 76.85	3,654,09 1.25	148,803.42	26,887,343.70	97.50%	主体 已完 工，其 他辅 助项 目在 建造				金融 机构 贷款
沈飞民机公司 新支线批生产 能力建设项目	595,371, 100.00	114,478, 788.66	3,176,12 2.38	1,780,55 1.35		115,874,359.69	64.12%	正在 实施				其他
西飞科技发展 西安市出口加 工区新建库房 及办公楼	240,000, 000.00	168,487, 068.96				168,487,068.96	90.00%	主体 已完 工				其他
369#厂房空调 系统改造	30,000,0 00.00	4,663,25 9.35				4,663,259.35	32.09%	正在 实施				其他
1#厂房动力系 统	30,000,0 00.00	20,382,7 41.22				20,382,741.22	91.75%	正在 实施				其他
厂房 MES 网 络系统	50,000,0 00.00	21,640,9 36.27				21,640,936.27	24.58%	正在 实施				其他
数控设备改造	30,000,0 00.00	3,435,51 8.65	2,809,53 2.43	4,288,33 8.03		1,956,713.05	31.42%	正在 实施				其他
公司生产单元 建设改造	50,000,0 00.00	6,346,67 6.16	2,184,87 1.84			8,531,548.00	35.06%	正在 实施				其他
632 计量测试 楼	50,000,0 00.00	11,955,5 31.23	143,257. 87			12,098,789.10	41.47%	正在 实施				其他
合计	3,121,92 1,100.00	563,077, 651.66	103,331, 916.92	45,718,2 81.54	148,803.42	620,542,483.62	--	--				--

13、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机械设备	86,122.05	86,122.05
合计	86,122.05	86,122.05

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	336,988,669.75			247,449,522.13	584,438,191.88
2.本期增加金额				3,925,395.77	3,925,395.77
(1) 购置				3,925,395.77	3,925,395.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,899,115.50			518,820.16	3,417,935.66
(1) 处置				192,331.16	192,331.16
(2) 丧失控制权转出	2,899,115.50			326,489.00	3,225,604.50
4.期末余额	334,089,554.25			250,856,097.74	584,945,651.99
二、累计摊销					
1.期初余额	38,518,819.75			153,668,954.33	192,187,774.08
2.本期增加金额	3,508,975.11			11,853,794.24	15,362,769.35
(1) 计提	3,508,975.11			11,853,794.24	15,362,769.35
3.本期减少金额	170,536.18			464,519.66	635,055.84
(1) 处置				138,030.66	138,030.66
(2) 丧失控制权转出	170,536.18			326,489.00	497,025.18
4.期末余额	41,857,258.68			165,058,228.91	206,915,487.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	292,232,295.57			85,797,868.83	378,030,164.40
2.期初账面价值	298,469,850.00			93,780,567.80	392,250,417.80

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
新型涡桨支线飞机研制	805,064,162.77	87,162,339.34		892,226,502.11
合计	805,064,162.77	87,162,339.34		892,226,502.11

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	709,258.11	22,181.28	121,409.13	254,699.25	355,331.01
合计	709,258.11	22,181.28	121,409.13	254,699.25	355,331.01

其他说明：

其他减少金额系本期原子公司西安天元公司不再纳入合并范围所致。

17、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

单位：元

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	225,101,228.01	34,421,353.31	314,756,224.48	47,215,391.46
可抵扣亏损	37,300,000.00	5,595,000.00	37,300,000.00	5,595,000.00
职工薪酬	1,062,000.68	159,300.10	1,296,017.78	194,402.66
尚未取得发票的成本	24,082,992.16	3,612,448.82	14,643,323.78	2,196,498.57
递延收益	107,122,953.11	16,068,442.97	111,284,659.17	16,692,698.88
合计	394,669,173.96	59,856,545.20	479,280,225.21	71,893,991.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
可供出售金融资产公允价值变动	133,702,255.03	20,055,338.25	170,443,053.21	25,566,457.98
合计	133,702,255.03	20,055,338.25	170,443,053.21	25,566,457.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		59,856,545.20		71,893,991.57

递延所得税负债		20,055,338.25		25,566,457.98
---------	--	---------------	--	---------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,007,716.46	3,007,716.46
可抵扣亏损	95,080,161.61	91,045,477.08
合计	98,087,878.07	94,053,193.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	4,034,684.53		
2022 年	85,278,874.23	85,278,874.23	
2021 年	1,372,860.02	1,372,860.02	
2020 年	4,393,742.83	4,393,742.83	
2019 年			
合计	95,080,161.61	91,045,477.08	--

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款等	204,239,218.18	171,223,690.96
合计	204,239,218.18	171,223,690.96

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	121,478,800.00
保证借款	239,500,000.00	248,500,000.00
信用借款	1,664,096,800.00	836,417,600.00
合计	1,923,596,800.00	1,206,396,400.00

短期借款分类的说明：

质押借款系本公司之子公司贵州新安公司以应收账款作为质押取得短期借款，参见附注七、54；

保证借款系由本公司为子公司西飞铝业公司、贵州新安公司提供 239,500,000.00 元的担保。参见附注十二、5。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,840,131,507.88	6,440,195,306.04
银行承兑汇票	608,270,182.29	962,724,547.74
合计	5,448,401,690.17	7,402,919,853.78

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,260,258,908.62	10,323,533,248.51
1-2 年	1,243,947,876.29	672,322,654.41
2-3 年	283,595,198.98	265,317,735.49
3 年以上	396,456,565.40	352,980,147.21
合计	17,184,258,549.29	11,614,153,785.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	123,808,923.17	正在按进度付款
供应商 2	99,980,000.00	正在按进度付款
供应商 3	97,254,337.35	正在按进度付款
供应商 4	82,238,921.66	正在按进度付款
供应商 5	67,200,000.00	正在按进度付款
合计	470,482,182.18	--

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	589,767,956.60	422,091,482.78
1-2 年	60,074,560.23	56,792,198.37
2-3 年	158,045,991.62	210,067,530.93
3 年以上	83,262,360.88	38,574,556.29
合计	891,150,869.33	727,525,768.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	173,886,579.70	相关产品尚未实现销售
客户 2	72,399,486.53	相关产品尚未实现销售
客户 3	9,060,000.00	相关产品尚未实现销售
客户 4	7,975,000.00	相关产品尚未实现销售
客户 5	5,784,000.00	相关产品尚未实现销售
合计	269,105,066.23	--

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	212,211,358.05	1,898,012,846.68	1,882,084,821.78	228,139,382.95
二、离职后福利-设定提存计划	52,503,993.90	398,006,507.72	400,235,175.47	50,275,326.15
三、辞退福利	449,046.11	210,627.90	279,054.44	380,619.57
合计	265,164,398.06	2,296,229,982.3	2,282,599,051.69	278,795,328.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	75,861,343.98	1,388,286,638.85	1,389,648,861.83	74,499,121.00
2、职工福利费		128,762,671.58	128,762,671.58	
3、社会保险费	4,025,712.19	145,966,312.56	145,516,574.61	4,475,450.14
其中：医疗保险费	3,330,531.58	131,257,599.46	130,925,217.87	3,662,913.17
工伤保险费	564,424.06	9,605,191.72	9,421,657.15	747,958.63
生育保险费	130,756.55	5,103,521.38	5,169,699.59	64,578.34
4、住房公积金	3,071,196.28	185,634,150.84	179,198,292.87	9,507,054.25
5、工会经费和职工教育经费	129,253,105.60	49,363,072.85	38,958,420.89	139,657,757.56
合计	212,211,358.05	1,898,012,846.68	1,882,084,821.78	228,139,382.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,674,747.08	316,658,874.61	311,416,985.29	20,916,636.40
2、失业保险费	18,968,598.16	10,231,766.81	10,604,168.92	18,596,196.05
3、企业年金缴费	17,860,648.66	71,115,866.30	78,214,021.26	10,762,493.70
合计	52,503,993.90	398,006,507.72	400,235,175.47	50,275,326.15

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。

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5%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2%比例按月向年金计划缴款。

（4）辞退福利

单位：元

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)	449,046.11	210,627.90	279,054.44	380,619.57
合 计	449,046.11	210,627.90	279,054.44	380,619.57

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	185,563.03	16,536,768.54
企业所得税	18,372,071.01	35,954,792.44
个人所得税	13,866,620.13	42,988,492.62
城市维护建设税	34,918.28	179,492.03
教育费附加	14,964.98	71,457.12
地方教育发展费	9,976.65	45,033.13
水利建设基金	102,058.89	380,588.49
印花税	20,308.93	947,906.02
房产税	1,106,120.93	3,532,996.00
土地使用税	536,665.47	218,450.65
车船使用税		11,592.73
残疾人就业保障基金		30,000.00
其他	216,944.44	
合计	34,466,212.74	100,897,569.77

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	57,736,364.02	62,777,358.94
代扣代缴社保	13,838,238.84	24,224,271.89
关联方款项	32,521,426.59	11,817,177.83
其他	37,030,934.11	50,675,877.58
合计	141,126,963.56	149,494,686.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西福源置业有限公司	49,904,900.00	合同尚未执行完毕
合计	49,904,900.00	--

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	60,872,000.00	210,219,815.78
一年内到期的长期应付款	13,106,296.22	12,985,225.49
合计	73,978,296.22	223,205,041.27

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提售后服务费等	1,258,781,702.83	767,406,230.87
合计	1,258,781,702.83	767,406,230.87

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	153,459,106.00	109,221,106.00
合计	153,459,106.00	109,221,106.00

期末信用借款利率区间为：3.33%~4.99%。

29、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁	19,554,904.06	15,520,124.08
应付航空工业飞机	49,000,000.00	56,000,000.00
减：一年内到期部分	13,106,296.22	12,985,225.49
合计	55,448,607.84	58,534,898.59

其他说明：

长期应付款中应付航空工业飞机款项系本公司之子公司沈飞民机公司自关联方航空工业飞机取得的转贷借款，期限为 2015 年 12 月 28 日起至 2025 年 12 月 27 日，为固定利率 1.2%。

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	1,252,137.29	1,526,142.35
合计	1,252,137.29	1,526,142.35

31、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
沈飞民机公司飞机批产能力建设项目	230,000,000.00			230,000,000.00	国家基建拨款
民用飞机研制保障建设项目	30,030,000.00	6,170,000.00		36,200,000.00	国家基建拨款
国拨技改基建项目拨款	36,900,000.00	5,300,000.00		42,200,000.00	国家基建拨款
科研项目拨款	-69,628,363.82	17,026,693.16	8,388,248.03	-60,989,918.69	国家科研拨款
合计	227,301,636.18	28,496,693.16	8,388,248.03	247,410,081.31	--

32、递延收益

单位：元

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	180,846,518.95		4,329,328.06	176,517,190.89	政府补贴
MA60 免费额度	30,186,368.53			30,186,368.53	
合计	211,032,887.48		4,329,328.06	206,703,559.42	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

清洁能源改造项目拨款	2,626,016.00			167,622.00			2,458,394.00	与资产相关
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会民机项目专项资金	12,777,663.43						12,777,663.43	与资产相关
沈飞民机公司 B737-48 段结构件转包高技术产业化项目	3,983,333.33			100,000.00			3,883,333.33	与资产相关
沈飞民机公司冲 8-Q400 飞机机身段转包高技术产业化项目	3,729,166.67			125,000.00			3,604,166.67	与资产相关
科技产业发展基金	65,425,364.49			1,721,110.58			63,704,253.91	与资产相关
沈飞民机飞机部件转包生产项目	4,905,665.90			171,127.88			4,734,538.02	与资产相关
基于机器视觉柔性喷涂机器人研制	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
民用飞机大部件装配数字化集成研制	8,000,000.00			500,000.00			7,500,000.00	与资产相关
沈阳市财政局新兴产业发展专项资金	1,691,413.03			161,086.96			1,530,326.07	与资产相关
民用飞机研发制造平台建设项目	4,252,755.08			359,387.76			3,893,367.32	与资产相关
民用飞机研发制造平台建设项目 2	8,137,169.40			550,995.90			7,586,173.50	与资产相关
航空铝合金硼硫酸氧化工艺技术转化	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
制造业智能升级项目	4,531,855.12			348,869.28			4,182,985.84	与资产相关
新兴产业发展专项资金	4,627,936.15			124,127.70			4,503,808.45	与资产相关
项目厂房建设项目资金	54,158,180.35						54,158,180.35	与资产相关
合计	180,846,518.95			4,329,328.06			176,517,190.89	--

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	2,768,645,071.00						2,768,645,071.00
------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

34、资本公积

单位：元

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）	10,081,169,332.26			10,081,169,332.26
其他资本公积	55,976,464.82	3,132,650.62		59,109,115.44
合计	10,137,145,797.08	3,132,650.62		10,140,278,447.70

本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积中本期增加包括：

A、1,120,104.46 元系对联营、合营企业按持股比例享有的份额；

B、2,012,546.16 元系对西安天元公司丧失控制权时，其专项储备中本公司按持股比例享有的份额。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	144,876,595.23	-36,740,798.18		-5,511,119.73	-31,229,678.45		113,646,916.78
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	144,876,595.23	-36,740,798.18		-5,511,119.73	-31,229,678.45		113,646,916.78
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							

外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	144,876,595.23	-36,740,798.18		-5,511,119.73	-31,229,678.45	113,646,916.78

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	80,742,066.43	37,469,441.66	18,104,514.37	100,106,993.72
合计	80,742,066.43	37,469,441.66	18,104,514.37	100,106,993.72

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	419,237,772.52	1,106,270.91		420,344,043.43
任意盈余公积	588,940,819.34			588,940,819.34
合计	1,008,178,591.86	1,106,270.91		1,009,284,862.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系本集团对西安天元公司丧失控制权，但仍具有重大影响，由成本法转权益法所致。

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,575,638,184.24	1,289,304,901.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,575,638,184.24	1,289,304,901.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,461,649.49	471,401,712.83
减：提取法定盈余公积		46,535,313.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	235,334,831.04	138,432,253.55
转作股本的普通股股利		
无偿划转社保基金		100,863.37
对西安天元公司转为权益法核算调整至盈余公积	1,106,270.91	
期末未分配利润	1,501,658,731.78	1,575,638,184.24

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,203,214,368.11	12,459,148,499.32	10,678,204,481.39	9,957,603,846.76
其他业务	68,965,551.47	31,853,805.63	71,506,895.29	30,835,009.31
合计	13,272,179,919.58	12,491,002,304.95	10,749,711,376.68	9,988,438,856.07

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,433,985.69	10,698,617.84
教育费附加	3,616,190.04	4,585,236.97
房产税	10,468,890.66	15,071,225.47
土地使用税	2,831,652.50	3,110,372.26
车船使用税	5,845.00	10,153.00
印花税	942,435.30	3,558,265.48
地方教育费附加	2,410,893.75	3,091,162.35
水利建设基金	417,747.22	342,351.51
残疾人保障基金	363,417.42	
其他	889,609.65	1,659,224.92
合计	30,380,667.23	42,126,609.80

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,273,288.78	44,582,644.77
销售服务费	123,080,024.86	65,159,931.51
差旅费	2,524,907.12	7,590,203.30
代理费及委托代销手续费	13,685,881.52	17,622,720.23
运输费	5,337,067.32	11,594,668.20
折旧费	12,049,713.88	11,038,431.23
办公费	296,402.95	2,160,836.73
广告费	577,081.78	203,225.46
修理费	343,061.81	673,598.49
物料消耗	3,103,387.93	1,047,636.15
其他	10,443,841.91	10,549,851.71
合计	209,714,659.86	172,223,747.78

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	266,848,056.40	261,881,116.92

技术开发费/研究费用	48,447,146.08	66,912,767.98
修理费	53,640,881.99	40,375,478.52
办公费	22,978,731.27	20,947,465.97
业务招待费	8,524,620.55	7,924,203.88
折旧费	18,914,037.18	18,888,781.42
无形资产摊销	4,502,921.37	12,225,057.50
租赁费	5,240,389.93	8,498,234.97
运输费	606,927.81	5,975,629.46
会议费	2,419,864.69	972,080.71
中介咨询费	3,899,728.88	2,916,370.85
其他	24,589,455.40	29,401,342.19
合计	460,612,761.55	476,918,530.37

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,572,416.44	10,951,833.26
减：财政贴息	13,256,300.00	
减：利息收入	38,075,537.22	47,024,792.73
汇兑损益	-21,350,010.88	30,281,821.31
手续费	1,886,784.96	3,496,227.35
其他	238,601.60	125,082.38
合计	-37,984,091.83	-2,169,828.43

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-36,711,566.13	19,320,403.72
二、存货跌价损失		-24,952.98
合计	-36,711,566.13	19,295,450.74

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,785,709.66	8,324,591.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,877,656.80	3,871,559.64
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,322,323.47	
合计	4,414,270.61	12,196,150.96

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	2,842,509.89	0.00

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
西安市环境保护局锅炉改造补助款	167,622.00	
稳岗补贴	2,772,300.00	
贵州省科学技术厅专利资助费	15,000.00	
安顺市西秀区科学技术局专利资助款	22,000.00	
沈飞民机公司 B737-48 段结构件转包高技术产业化项目资金	100,000.00	
沈飞民机公司冲 8-Q400 飞机机身段转包高技术产业化项目资金	125,000.00	
部件转包生产项目科技产业发展基金	1,721,110.58	
民用飞机大部件装配数字化集成研制资金	500,000.00	
某研制保障条件建设项目资金	161,086.96	
沈飞民机公司飞机部件转包生产项目资金	171,127.88	
2017 年制造业智能升级项目资金	348,869.28	
2017 年新兴产业发展专项资金	124,127.70	
民用飞机研发制造平台建设项目资金 1	359,387.76	
民用飞机研发制造平台建设项目资金 2	550,995.90	
沈阳国家大学科技城管理委员会产业扶持资金	5,000,000.00	
沈阳市人社局援企稳岗补助资金	1,135,159.00	
专利申请补助金	15,300.00	
飞机维修增值税即征即退		1,250,098.64
合计	13,289,087.06	1,250,098.64

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,000.00	19,448,252.72	4,000.00
非流动资产毁损报废利得		7,200.00	
违约金收入	295,620.59	210,618.49	295,620.59
罚没利得	19,786.00		19,786.00
保险赔偿收入	603,782.54	551,202.26	603,782.54
其他	384,634.75	2,260,828.75	384,634.75
合计	1,307,823.88	22,478,102.22	1,307,823.88

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
促进工业稳增长扩投资增效益奖励专项资金	城固县财政局企财所	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
纳税大户奖励款	城固县人民政府	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		30,000.00	与收益相关
职业病防治奖励款	长沙市望城区安全生产委员会	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		80,000.00	与收益相关
西安技术大市场技术补贴款	西安市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是		70,000.00	与收益相关
贵州省安顺市环保局环保设施改造补助	贵州省安顺市财政局	补助	因环境设施改造获得的补助	是	是		100,000.00	与收益相关
战略性新兴产业项目发展促进资金	成都市财政局 成都市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		531,122.44	与资产相关
大飞机研制生产条件建设项目	成都市财政局 成都市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,028,751.04	与资产相关
2016 年中央外经贸发展专项资金	成都市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		2,400,000.00	与收益相关
沈飞民机公司 B737-48 段结构件转包高技术产业化项目	沈阳市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		100,000.00	与资产相关
沈飞民机公司冲 8-Q400 飞机机身段转包高技术产业化项目	沈阳市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		125,000.00	与资产相关
科技产业发展基金	沈阳市东陵区(浑南新区)新兴产业和重大项目办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,721,110.58	与资产相关
沈阳市财政局新兴产业发展专项资	沈阳市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		161,086.96	与资产相关

金								
民用飞机研发制造平台建设项目	沈阳市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		359,387.76	与资产相关
大尺度三维空间定位仪开发应用	沈阳科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		980,000.00	与收益相关
铝锂合金阳极氧化行为研究	沈阳市人社局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		60,000.00	与收益相关
沈阳市发改委重大项目前期工作资金补助	沈阳市发改委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
民用飞机部件装配数字化集成研制	沈阳市政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		10,000,000.00	与收益相关
著名商标奖	西安市财政局拨付	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴	西安市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		175,700.00	与收益相关
挤压机建设项目	西安市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		90,000.00	与资产相关
西安市环境保护局锅炉改造补助款	西安市环保局西安市财政局	补助	关于下达 2013 年重点城市燃煤锅炉烟尘治理及清洁能源改造项目资金预算的通知	否	否		167,622.00	与资产相关
市财政创新环境建设计划 2015 年度技术交易补贴	西安科技大市场有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		400,000.00	与收益相关
厂房建设奖励	西安经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		58,471.94	与资产相关
报废车辆政府补助款	北京市人民政府办公厅	补助	因符合北京市人民政府办公厅关于进一步促进本市老旧机动车淘汰更新方案而获得的补助	是	否	4,000.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	4,000.00	19,448,252.72	--

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	150,000.00	
非流动资产毁损报废损失	22,695,846.45	79,136.18	22,695,846.45

罚款支出	2,787.40		2,787.40
其他	1,233.10	1,058,839.42	101,233.10
合计	22,799,866.95	1,287,975.60	22,799,866.95

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,386,834.58	38,064,987.04
递延所得税费用	10,771,665.39	-1,131,040.64
合计	46,158,499.97	36,933,946.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	154,219,008.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,132,851.27
子公司适用不同税率的影响	-730,986.26
调整以前期间所得税的影响	-3,519,317.94
非应税收入的影响	272,264.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,969,003.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,034,684.53
所得税费用	46,158,499.97

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	6,187,459.00	20,943,563.43
往来款项	2,398,212.12	8,891,635.91
利息收入	38,822,004.29	44,601,289.32
履约保证金	7,857,078.34	3,781,487.87
违约金赔款及保险公司赔款	743,935.60	931,244.34
项目拨款	2,310,000.00	287,057.90
其他	13,299,007.92	51,133,184.80
合计	71,617,697.27	130,569,463.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售代理费、服务费及委托代销手续费	9,238,170.07	1,649,575.23
往来款项		
业务招待费	14,580,488.78	14,316,358.44
研究开发费及技术服务费	2,223,539.20	2,558,359.41
修理费	32,027,534.95	27,422,544.27
办公费	21,720,293.44	27,113,388.35
差旅费/出国人员经费	37,171,683.04	45,894,950.95
运输费	9,371,869.63	28,239,193.43
备用金	8,317,715.69	4,337,939.97
中介服务咨询费	4,725,298.42	3,730,361.26
资产租赁费	1,105,964.00	4,409,706.61
物业费/绿化费	27,657,994.73	28,287,045.39
会议费	3,431,677.80	3,124,145.75
排污费	989,338.45	616,565.50
保险费	11,898,160.50	2,998,237.21
保证金	7,210,903.56	14,005,465.88
其他	45,760,051.19	73,188,812.88
合计	237,430,683.45	281,892,650.53

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对西安天元公司丧失控制权日的货币资金余额	35,089,674.94	
合计	35,089,674.94	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国家基本建设拨款	9,000,372.00	
财政贴息款	13,256,300.00	
某项目研制保障条件建设项目资金	6,170,000.00	3,541,925.18
出售零碎股所得款		275.30
合计	28,426,672.00	3,542,200.48

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	8,469,919.52	248,013.98
合计	8,469,919.52	248,013.98

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	108,060,508.47	50,580,440.17
加：资产减值准备	-36,711,566.13	19,295,450.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	238,059,305.05	219,672,318.11
无形资产摊销	15,373,454.12	17,122,813.86
长期待摊费用摊销	121,409.13	1,078,173.83
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）	-2,842,509.89	79,136.18
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	22,546,256.56	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	24,302,584.54	24,832,884.37
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,414,270.61	-12,196,150.96
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	12,037,446.37	78,002,906.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,511,119.73	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,513,470,963.99	-2,987,099,506.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,639,112,282.21	-369,611,214.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,178,090,142.34	2,349,818,204.04
其他	45,784,029.30	-10,421,021.50
经营活动产生的现金流量净额	-1,557,687,576.68	-618,845,565.48
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	24,878,633.93	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,760,232,139.05	5,501,547,780.98
减：现金的期初余额	6,325,892,272.11	6,785,062,094.33
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	-1,565,660,133.06	-1,283,514,313.35

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	35,089,674.94
其中：	--
西安天元公司	35,089,674.94
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-35,089,674.94

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,760,232,139.05	6,325,892,272.11
其中：库存现金	226,256.87	109,558.00
可随时用于支付的银行存款	4,746,038,012.00	6,315,710,331.14
可随时用于支付的其他货币资金	13,967,870.18	10,072,382.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,760,232,139.05	6,325,892,272.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53、所有者权益变动表项目注释

（1）所有者权益内部变动详见附注七、34“资本公积”，附注七、35其他综合收益”及附注七、38“未分配利润”。

（2）独享权益

少数股东权益中的11,250,000.00元，系本公司之子公司贵州新安公司国拨专项技改资金转增资本公积。根据公司章程的规定，该资本公积属于航空工业独享权益，贵州新安公司个别报表确认为资本公积，本集团合并报表列报为少数股东权益。

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,212,984.01	承兑汇票保证金
存货	21,510,480.01	反担保抵押
固定资产	31,872,942.14	借款抵押
应收账款	26,885,345.00	质押借款

其他原因造成所有权或使用权受限制的资产：		
固定资产	12,542,559.11	海关监管设备
合计	99,024,310.27	--

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			112,261,388.77
其中：美元	16,966,627.69	6.6166	112,261,388.77
应收账款			459,059,365.06
其中：美元	69,379,948.17	6.6166	459,059,365.06
短期借款			317,596,800.00
其中：美元	48,000,000.00	6.6166	317,596,800.00
应付账款			44,824,303.57
其中：美元	6,772,170.41	6.6166	44,808,742.73
英镑	239.76	8.6551	2,075.15
欧元			
加元	2,700.00	4.9947	13,485.69

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
西安天元公司				2018年04 月12日	董事会改组		36.00%	30,860,379.53	33,182,703.00	2,322,323.47	评估	0.00

其他说明：

根据公司第七届董事会第十五次会议决议，同意公司放弃对子公司西安天元公司的控制权，不再将其纳入合并报表范围（详见公司于2018年4月9日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于不再将西安天元航空科技有限公司纳入合并报表范围的公告》）。西安天元公司于2018年4月12日进行董事会改组。西安天元公司董事会改组后，公司丧失对西安天元公司控制权，不再将其纳入合并报表范围，以成本法改为权益法核算。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沈飞民机公司	中国	沈阳市浑南新区	航空制造业	36.00%		设立
西飞国际天津公司	中国	天津市滨海新区	航空制造业	100.00%		设立
西飞国际科技发展	中国	西安经济技术开发区	物流业	100.00%		设立
西飞工贸公司	中国	西安阎良区	物流业		100.00%	设立
西飞铝业公司	中国	西安市阎良区	建材制造业	63.57%		同一控制下企业合并
贵州新安公司	中国	贵州安顺市西秀区	生产制造业	100.00%		同一控制下企业合并
陕飞锐方公司	中国	陕西汉中市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
西飞民机公司	中国	西安阎良区	制造业	36.84%		设立

其他说明：

根据沈飞民机公司章程规定，沈飞民机公司董事会由9名董事组成，其中，由本公司委派6名董事。本公司能够通过任免沈飞民机公司董事会的多数成员控制该公司的生产经营活动，该公司成为本公司事实上的子公司，故将其纳入合并范围。

西飞工贸公司是公司通过子公司西飞国际科技发展间接控制的子公司。

根据西飞民机公司章程规定，西飞民机公司董事会由9名董事组成，其中，由本公司委派5名董事。本公司能够通过任免西飞民机公司董事会的多数成员控制该公司的生产经营活动，该公司成为本公司事实上的子公司，故将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈飞民机公司	64.00%	-42,584,998.65		585,319,622.12
西飞铝业公司	36.43%	-8,501,521.12		19,128,096.49
西飞民机公司	63.16%	-2,822,442.44		1,208,524,630.94

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈飞民机公司	2,315,428,241.80	1,060,270,072.84	3,375,698,314.64	1,903,422,215.00	557,571,267.45	2,460,993,482.45	2,040,065,111.14	1,079,557,823.66	3,119,622,934.80	1,625,807,319.62	512,783,764.26	2,138,591,083.88
西飞铝业公司	186,030,030.21	182,327,258.76	368,357,288.97	315,850,847.87		315,850,847.87	214,991,555.87	188,541,052.49	403,532,608.36	327,689,573.47		327,689,573.47
西飞民机公司	1,374,956,545.04	894,581,725.30	2,269,538,270.34	328,790,362.55	27,314,356.59	356,104,719.14	1,118,878,490.85	835,112,285.15	1,953,990,776.00	23,310,843.13	12,777,663.43	36,088,506.56

单位：元

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
沈飞民机公司	419,772,826.93	-66,549,458.75	-66,549,458.75	-233,220,477.66	479,342,741.70	-40,285,859.76	-40,285,859.76	-266,405,604.76
西飞铝业公司	122,688,911.59	-23,336,593.79	-23,336,593.79	12,262,790.92	90,689,189.82	-34,176,524.91	-34,312,227.59	-13,330,955.83
西飞民机公司	61,503,141.61	-4,468,718.24	-4,468,718.24	224,762,102.80	81,641,422.22	11,249,031.07	11,249,031.07	-58,531,790.63

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情形。

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	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安赛威短舱	中国境内	西安经济技术开发区	开发、制造和销售商用飞机短舱组件和部件	50.00%		权益法
中航创新中心	中国境内	北京市顺义区	商用飞机制造培训、改进和创新	45.00%		权益法
汉中零组件公司	中国境内	陕西汉中	飞机及飞行器材零部件设计、生产、销售等	35.00%		权益法
西安兆庆置业	中国境内	西安经济技术开发区	房地产开发及销售、房屋租赁、物业管理等	48.99%		权益法
成飞民机公司	中国境内	成都市青羊区	飞机零部件的设计、试验、生产、销售等	27.16%		权益法
西安天元公司	中国境内	西安市高新区	飞机机载设备和零部件设计、生	36.00%		权益法

			产、销售等			
--	--	--	-------	--	--	--

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安赛威短舱	西安赛威短舱
流动资产	96,554,617.74	112,533,348.94
其中：现金和现金等价物	53,075,396.76	45,072,382.68
非流动资产	8,439,545.05	8,639,644.38
资产合计	104,994,162.79	121,172,993.32
流动负债	20,445,229.71	34,802,171.49
负债合计	20,445,229.71	34,802,171.49
归属于母公司股东权益	84,548,933.08	86,370,821.84
按持股比例计算的净资产份额	42,274,466.54	43,185,410.92
对合营企业权益投资的账面价值	42,151,981.11	43,185,410.92
营业收入	67,386,347.74	21,039,359.28
财务费用	-593,274.43	509,423.13
所得税费用		104,010.97
净利润	-1,814,755.52	589,395.51
综合收益总额	-1,814,755.52	589,395.51
本年度收到的来自合营企业的股利		3,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	中航创 新中心	汉中零组 件公司	西安兆 庆置业	成飞民 机公司	西安天 元公司	中航创 新中心	汉中零组 件公司	西安兆 庆置业	成飞民 机公司	西安天 元公司
流动资产	11,678,497.38	316,872,973.45	62,548,015.37	1,621,518,527.93	109,863,299.94	11,680,665.28	268,897,733.87	62,599,351.49	1,415,077,295.81	
非流动资产	26,507.61	405,600,472.60	343,424.68	1,004,387,266.28	25,312,546.25	49,047.90	352,725,811.20	343,424.68	1,200,215,963.81	
资产合计	11,705,004.99	722,473,446.05	62,891,440.05	2,625,905,794.21	135,175,846.19	11,729,713.18	621,623,545.07	62,942,776.17	2,615,293,259.62	
流动负债	3,076,632.31	397,345,022.82	14,157,867.59	962,345,301.83	48,566,794.12	3,076,632.31	304,662,909.62	14,056,056.92	753,710,614.46	
非流动负债		79,841,290.87	0.00	411,432,817.36		0.00	75,424,624.20	0.00	408,641,325.50	
负债合计	3,076,632.31	477,186,313.69	14,157,867.59	1,373,778,119.19	48,566,794.12	3,076,632.31	380,087,533.82	14,056,056.92	1,162,351,939.96	
归属于母公司股东权益	8,628,372.68	245,287,132.36	48,733,572.46	1,252,127,675.02	86,609,052.07	8,653,080.87	241,536,011.25	48,886,719.25	1,452,941,319.66	
按持股比例计算的净资产份额	3,882,767.71	85,850,496.33	23,874,577.15	340,077,876.54	31,179,258.75	3,893,886.39	79,626,823.85	23,949,603.76	394,674,074.19	
对联营企业权益投资的账面价值	3,882,767.69	92,107,228.25	25,392,136.42	327,801,645.27	31,287,499.95	3,893,886.38	87,501,823.84	25,425,668.96	335,209,798.71	
营业收入		323,272,168	0.00	769,806,207	18,917,967.	0.00	274,519,949		139,340,729.	

		.65		.29	48		.45		19	
净利润	-24,708.19	2,419,144.9 5	-153,146.79	5,396,816.0 5	1,029,224.3 7	-37,674.86	7,120,352.4 1		8,691,799.51	
综合收益总额	-24,708.19	2,419,144.9 5	-153,146.79	5,396,816.0 5	1,029,224.3 7	-37,674.86	7,120,352.4 1		8,691,799.51	

其他说明

西安天元公司系2018年3月31日，由于董事会改组，导致本公司被动丧失控制权，由成本法转为权益法核算的联营企业，上表仅包含成本法转权益法后该联营企业的财务数据，上述财务数据是以转换时该联营企业可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列示；

对汉中零组件公司按持股比例计算的净资产份额包含了逆流交易未实现内部利润。

（4）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情形。

（5）合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

（6）与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在对合营企业投资相关的未确认承诺。

（7）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

十、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。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

（一）风险管理目标和政策

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

(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。

于2018年6月30日及2017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：

单位：元

项 目	期末数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	112,261,388.77		112,261,388.77
应收款项	459,059,365.06		459,059,365.06
合 计	571,320,753.83		571,320,753.83
外币金融负债			
短期借款	317,596,800.00		317,596,800.00
应付款项	44,808,742.73	15,560.84	44,824,303.57
合 计	362,405,542.73	15,560.84	362,421,103.57

(续)

单位：元

项 目	期初数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	489,411,497.87		489,411,497.87
应收款项	679,352,496.74		679,352,496.74
合 计	1,168,763,994.61		1,168,763,994.61
外币金融负债			
短期借款	274,436,400.00		274,436,400.00
应付款项	61,428,071.05	5,263,742.57	66,691,813.62
合 计	335,864,471.05	5,263,742.57	341,128,213.62

于2018年6月30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5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润约10,445,760.60元(2017年12月31日：41,644,976.19元)，不影响其他综合收益。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金

融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日，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153,459,106.00元(2016年12月31日：109,221,106.00)(附注七28)。

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2018年度本集团并无利率互换安排。

2、信用风险

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

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

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

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

单位：元

项目名称	期末数	期初数
表内项目：		
货币资金	4,762,567,466.26	6,331,965,293.91
应收票据	599,242,151.13	1,680,146,378.63
应收账款	13,321,027,965.06	9,107,388,194.25
其他应收款	90,867,830.54	76,143,284.96
长期应收款	275,126,388.02	299,684,612.65
合 计	19,048,831,801.01	17,495,327,764.40

注：上述金额均为账面余额，不包含减值准备。

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2018年6月30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。

除应收账款项目外，本集团无其他重大信用集中风险。截至2018年6月30日，本集团应收账款的87.83% (2017年12月31日：86.97%)源于前五大客户。

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。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于2018年6月30日，本集团共有账面价值为26,885,345.00的应收账款（2017年12月31日：150,991,990.92元）质押给银行作为取得短期借款20,000,000.00的担保（2017年12月31日：121,478,800.00元）。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，子公司贵州新安公司和沈飞民机公司向银行转让应收账款97,540,322.46元（上年度：人民币241,978,821.30元）。由于与这些应收账款相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了金融机构，因此，本公司终止确认已转让的应收账款。根据协议，如所转让的应收账款由于公司所出售的商品质量等问题，银行有权要求本公司付清未结算的余额。于2018年6月30日，已转让的应收账款为人民币97,540,322.46元（2017年12月31日：人民币241,978,821.30元）。

十一、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

单位：元

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、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）可供出售金融资产	142,794,711.66			142,794,711.66
（1）权益工具投资	142,794,711.66			142,794,711.66
持续以公允价值计量的资产总额	142,794,711.66			142,794,711.66
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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
航空工业	中国北京市	经营国务院授权范围内的国有资产；军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务；金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务；船舶的技术开发、销售；工程装备技术开发；新能源产品的技术开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	6,400,000 万元	38.18%	38.18%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
汉中零组件公司	联营企业
成飞民机公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
航空工业西飞及其所属单位	同一最终控制方

航空工业陕飞及其所属单位	同一最终控制方
航空工业制动及其所属单位	同一最终控制方
航空工业起落架及其所属单位	同一最终控制方
中航财司	同一最终控制方
航空工业其他所属单位	同一最终控制方

其他说明

注：航空工业西飞持有本公司股份为 7.07%，航空工业陕飞持有本公司股份为 2.69%，航空工业制动持有本公司股份为 1.20%，航空工业起落架持有本公司股份为 0.35%。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
航空工业西飞及其所属单位、 航空工业陕飞及其所属单位、 航空工业制动及其所属单位、 航空工业起落架及其所属单位、 航空工业其他所属单位	购买商品	7,364,657,299.13	13,494,637,770.25	否	8,926,517,259.97
航空工业西飞及其所属单位、 航空工业陕飞及其所属单位、 航空工业制动及其所属单位、 航空工业起落架及其所属单位、 航空工业其他所属单位	接受劳务	178,128,950.03	580,080,394.98	否	248,758,589.75

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业西飞及其所属单位、 航空工业陕飞及其所属单位、 航空工业制动及其所属单位、 航空工业起落架及其所属单位、 航空工业其他所属单位	销售商品	11,727,539,602.36	8,926,517,259.97
航空工业西飞及其所属单位、 航空工业陕飞及其所属单位、 航空工业制动及其所属单位、 航空工业起落架及其所属单位、 航空工业其他所属单位	提供劳务	19,436,346.36	25,893,328.30

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
中航财司	房屋建筑物	37,666.00	37,666.00
汉中零组件公司	土地使用权	40,334.25	
汉中零组件公司	房屋建筑物	922,006.06	
汉中零组件公司	机器设备	3,990,032.85	
航空工业西飞			110,407.50

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
航空工业西飞	房屋建筑物	41,965,414.52	44,138,924.05
航空工业西飞	机器设备	242,044,285.13	198,488,601.06
航空工业西飞	土地使用权	4,911,088.40	16,713,531.00
航空工业起落架	房屋建筑物	1,796,419.28	5,772,838.28
航空工业起落架	机器设备	39,070,955.46	23,607,841.36
航空工业起落架	土地使用权	71,548.00	329,705.91
航空工业起落架	软件		745,021.92
航空工业起落架	道路		285,714.28
航空工业陕飞	房屋建筑物	11,092,726.49	11,713,794.41
航空工业陕飞	机器设备	71,377,740.10	61,970,686.12
航空工业陕飞	土地使用权	5,317,465.98	5,583,339.28
航空工业制动	房屋建筑物	3,325,963.42	
航空工业制动	机器设备	18,951,004.23	15,416,100.33
航空工业制动	土地使用权	2,353,296.28	2,251,304.40
航空工业制动	办公设备		1,575,032.48

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州新安公司	6,500,000.00	2017 年 11 月 23 日	2018 年 11 月 22 日	否
贵州新安公司	5,000,000.00	2017 年 12 月 15 日	2018 年 12 月 14 日	否
贵州新安公司	10,000,000.00	2017 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 28 日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2017 年 08 月 18 日	2018 年 08 月 17 日	否
西飞铝业公司	20,000,000.00	2017 年 08 月 21 日	2018 年 08 月 20 日	否
西飞铝业公司	20,000,000.00	2017 年 09 月 19 日	2018 年 09 月 18 日	否
西飞铝业公司	13,000,000.00	2017 年 09 月 25 日	2018 年 09 月 24 日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2017 年 09 月 28 日	2018 年 09 月 27 日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2017 年 11 月 22 日	2018 年 11 月 21 日	否
西飞铝业公司	20,000,000.00	2017 年 11 月 29 日	2018 年 11 月 28 日	否
西飞铝业公司	12,000,000.00	2017 年 12 月 04 日	2018 年 12 月 03 日	否
西飞铝业公司	30,000,000.00	2017 年 12 月 22 日	2018 年 12 月 21 日	否

西飞铝业公司	13,000,000.00	2018 年 01 月 10 日	2019 年 01 月 09 日	否
西飞铝业公司	12,000,000.00	2018 年 01 月 26 日	2019 年 01 月 25 日	否
西飞铝业公司	25,000,000.00	2018 年 03 月 16 日	2019 年 03 月 15 日	否
西飞铝业公司	8,000,000.00	2018 年 04 月 12 日	2019 年 04 月 11 日	否
西飞铝业公司	15,000,000.00	2018 年 04 月 29 日	2019 年 04 月 28 日	否
西飞工贸公司信用证担保	149,797,000.00			否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
航空工业飞机	56,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	长期应付款
中航财司	165,415,000.00	2018 年 06 月 22 日	2019 年 06 月 21 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	20,000,000.00	2018 年 05 月 31 日	2019 年 05 月 30 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	6,500,000.00	2017 年 11 月 23 日	2018 年 11 月 22 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	10,000,000.00	2017 年 12 月 15 日	2018 年 12 月 14 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	5,000,000.00	2017 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 28 日	短期借款
中航财司西安分公司	418,000,000.00	2018 年 06 月 29 日	2019 年 06 月 28 日	短期借款
拆出				

注：航空工业飞机与沈飞民机公司签订《国家专项建设基金借款协议》，为建设沈飞民机公司民用飞机研发制造平台建设项目，航空工业飞机取得国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司（下称国开行）贷款，并与国开发展基金有限公司、国开行签订了《国开发展基金股东借款协议》。航空工业飞机根据国开发展基金有限公司要求的贷款用途、金额、期限、利率等，将贷款资金转借沈飞民机公司投入项目使用。

于2016年，沈飞民机公司收到项目资金6,050.00万元，资金用于沈飞民机公司民用飞机研发制造平台建设项目，借款期限从2015年12月28日起至2025年12月27日止，共计10年；沈飞民机公司无需支付航空工业飞机资金利息，但需承担航空工业飞机因取得本项目资金应付国开行的利息及费用，按固定利率1.2%计息。截至2018年6月30日，该款项余额为5,600万元。

该合同约定沈飞民机公司为取得该笔专项资金需向航空工业飞机提供抵押担保，另行签订《抵押担保合同》。截至2018年6月30日，抵押资产账面价值31,872,942.14元。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,027,000.00	5,162,836.00

(6) 其他关联交易**①关联方资金存放**

单位：元

关联方	项目	期末数	期初数
中航财司	货币资金	3,960,697,772.73	4,713,810,983.34

②关联方利息收入与利息支出

单位：元

关联方	项目	本期数	上期数
中航财司	利息收入	33,376,295.18	8,411,606.13
中航财司	利息支出	916,381.89	1,502,381.24

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	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	航空工业西飞及其所属单位	8,974,727,800.66		6,677,239,368.66	
应收账款	航空工业陕飞及其所属单位	1,290,381,919.89		11,668,965.29	
应收账款	航空工业制动及其所属单位	656,368,253.95		215,480,331.39	
应收账款	航空工业起落架及其所属单位	771,343,144.77		595,963,305.83	
应收账款	航空工业其他所属单位	298,234,558.70		213,327,156.90	
合计		11,991,055,677.97		7,713,679,128.07	
应收票据	航空工业西飞及其所属单位	311,709,586.41		1,314,704,465.00	
应收票据	航空工业陕飞及其所属单位	93,379,900.00		55,669,824.30	
应收票据	航空工业制动及其所属单位	22,552,500.00		64,756,082.00	
应收票据	航空工业起落架及其所属单位	10,000,000.00			
应收票据	航空工业其他所属单位	42,038,655.44		43,592,113.60	
合计		479,680,641.85		1,478,722,484.90	
预付款项	航空工业西飞及其所属单位	10,284,368.68		947,800.00	
预付款项	航空工业陕飞及其所属单位	42,921,581.13		34,461,483.64	
预付款项	航空工业制动及其所属单位	5,855,797.09		9,345,477.22	
预付款项	航空工业起落架及其所属单位	2,680.00		20,058,798.05	
预付款项	航空工业其他所属单位	1,146,245,425.44		833,710,871.41	
合计		1,205,309,852.34		898,524,430.32	
其他应收款	航空工业西飞及其所属单位			771,492.18	
其他应收款	航空工业陕飞及其所属单位				
其他应收款	航空工业制动及其所属单位	8,941,506.72		2,930,229.00	
其他应收款	航空工业其他所属单位	891,116.26		336,534.29	
合计		9,832,622.98		4,038,255.47	
其他非流动资产	航空工业其他所属单位	19,557,704.71		14,283,603.47	

其他非流动资产	航空工业陕飞及所属单位	290,321.28		85,275.00	
其他非流动资产	航空工业制动及所属单位			30,000.00	
合计		19,848,025.99		14,398,878.47	
长期应收款	中航国际租赁有限公司	9,171,500.00		9,171,500.00	
合计		9,171,500.00		9,171,500.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	航空工业西飞及其所属单位	45,947,151.88	30,720,715.17
应付账款	航空工业陕飞及其所属单位	1,593,228,453.09	531,562,794.25
应付账款	航空工业制动及其所属单位	88,468,406.90	74,393,167.18
应付账款	航空工业起落架及其所属单位	585,906,667.63	253,979,144.68
应付账款	航空工业其他所属单位	7,410,161,320.95	4,811,083,128.83
合计		9,723,712,000.45	5,701,738,950.11
应付票据	航空工业西飞及其所属单位	429,057.00	856,671.00
应付票据	航空工业陕飞及其所属单位	127,879,900.00	159,794,047.50
应付票据	航空工业制动及其所属单位	58,522,254.80	52,288,536.30
应付票据	航空工业起落架及其所属单位	112,000,000.00	155,000,000.00
应付票据	航空工业其他所属单位	2,606,887,665.55	3,798,709,650.26
合计		2,905,718,877.35	4,166,648,905.06
预收款项	航空工业西飞及其所属单位	2,376,174,809.27	8,023,645.91
预收款项	航空工业陕飞及其所属单位	28,223.08	28,223.08
预收款项	航空工业制动及其所属单位	37,040.35	
预收款项	航空工业其他所属单位	94,446,366.06	53,813,054.63
合计		2,470,686,438.76	61,864,923.62
其他应付款	航空工业西飞及其所属单位	1,306,865.28	2,933,087.12
其他应付款	航空工业陕飞及其所属单位	1,200,000.00	18,000.00
其他应付款	航空工业制动及其所属单位	12,666,421.35	2,987,640.42
其他应付款	航空工业起落架及其所属单位	4,536.00	1,454,880.54
其他应付款	航空工业其他所属单位	17,343,603.96	4,423,569.75
合计		32,521,426.59	11,817,177.83
长期应付款	中航国际租赁有限公司	6,448,607.84	9,534,898.59
长期应付款	航空工业飞机	49,000,000.00	49,000,000.00
合计		55,448,607.84	58,534,898.59

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

单位：元

项 目	期末数	期初数
机器设备	43,620,809.24	55,180,000.00

注：2014年12月30日中航国际航空发展有限公司（卖方）、中航国际租赁有限公司（买方/出租方）和沈飞民机公司（承租方）分别签订复合材料生产线设备之融资租赁合同（ZHZZL(14)03ZL018）和设备购买合同（编号ZHZZL(14)03ZL018-GM001）。三方约定由中航国际租赁有限公司向中航国际航空发展有限公司采购复合材料生产线相关设备，然后以融资租赁的方式出租给沈飞民机公司。

购置设备分为设备清单一和设备清单二。设备清单一：合同金额为5,010万元，其中计息融资额为4,258.5万元、零期租金为715.5万元，承租人需向出租人支付保证金53.65万元；设备清单二合同金额为3,290万元，其中计息融资额为2,796.5万元、期租金为493.5万元，承租人需向出租人支付保证金363.55万元。将在中国人民银行公布、实施的人民币1-5年期限贷款基准利率作为租赁年利率，根据现行基准利率，租赁年利率暂定为6%。合同约定租赁期为5年，在租赁期内承租人应付租金共60期（含12期宽限期）；自起租日期12个月为宽限期，宽限期内承租人只需向出租人支付利息，不偿还本金；宽限期结束后的剩余租赁期，采用等额年金法，宽限期每期租金=计息融资额*租赁年利率*当期实际天数和。设备实际采购金额超出合同金额的部分计入宽限期的计息融资额。

沈飞民机公司已向中航国际租赁有限公司支付设备清单一、清单二之保证金公积917.15万元。合同约定对于出租人而言，出卖人承担租赁物交付到交付地点的任何风险和费用，承租人对租赁货物进行验收并签发验收合格证书之日起即为交付日。

2016年8月1日，设备清单二所列设备已安装完毕并签发验收合格证书，同时设备已转固并计提折旧，租赁实际年利率为4.75%。

截至2018年6月30日，设备清单一所列设备部分交付，根据清单二实际利率，清单一设备验收后将累计支付约4,362.08万元融资款。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

担保事项

截至2018年6月30日，本公司为子公司西飞铝业公司218,000,000.00元金融机构贷款及银行承兑汇票提供保证担保，详见附注十二、5.（3）关联担保情况。

截至2018年6月30日，本公司为子公司贵州新安公司21,500,000.00元金融机构贷款提供保

证担保，详见附注十二、5.（3）关联担保情况。

截至2018年6月30日，本公司为子公司西飞工贸公司149,797,000.00元的信用证提供保证担保，详见附注十二、5.（3）关联担保情况。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本集团 2018 年度未发生前期差错更正。

2、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5%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2%比例按月向年金计划缴款。

3、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

本集团有5个报告分部，分别为：

- 西北分部，负责在西北地区生产产品
- 中南分部，负责在中南地区生产产品
- 华北分部，负责在华北地区生产产品
- 西南分部，负责在西南地区生产产品
- 东北分部，负责在东北地区生产产品

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

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	华北地区	中南地区	西南地区	东北地区	西北地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	35,359,844.87	585,952,478.55	72,611,399.72	419,417,849.71	12,150,734,688.98	-60,861,893.72	13,203,214,368.11
主营业务成本	19,394,313.74	513,684,345.43	58,167,794.51	442,097,386.67	11,486,666,552.69	-60,861,893.72	12,459,148,499.32
资产总额	259,186,279.39	2,375,117,244.95	465,663,956.75	3,375,698,314.64	40,789,310,717.19	-1,888,287,896.70	45,376,688,616.22
负债总额	34,178,366.75	2,344,815,856.35	308,618,387.53	2,460,993,482.45	24,255,814,244.80	-1,485,535,094.96	27,918,885,242.92

4、政府补助

（1）与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计26,549,387.06元（上年发生额共计0元），其中计入其他收益13,289,087.06元（上年发生额0元），详见附注七、47；计入营业外收入4,000.00元（上年发生额14,436,585.30元），详见附注七、48；冲减相关成本费用13,256,300.00元，明细情况如下：

单位：元

项目	本年发生额	上期发生额
冲减财务费用	13,256,300.00	
其中金额较大的补助项目：		
财政贴息	13,256,300.00	
合 计	13,256,300.00	

（2）与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注七、32。

（3）计入当期损益的政府补助金额

单位：元

计入当期损益的方式	本年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	8,959,759.00	4,329,328.06	13,289,087.06
计入营业外收入	4,000.00		4,000.00
冲减相关成本费用	13,256,300.00		13,256,300.00
与资产相关的政府补助并冲减相关资产账面价值对相关资产本期摊销或折旧的影响			
与资产相关的政府补助并冲减相关资产账面价值对相关资产本期处置收益的影响			
合 计	22,220,059.00	4,329,328.06	26,549,387.06

(续)

单位：元

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益			
计入营业外收入	15,105,700.00	4,342,552.72	19,448,252.72
冲减相关成本费用			
与资产相关的政府补助并冲减相关资产账面价值对相关资产本期摊销或折旧的影响			
与资产相关的政府补助并冲减相关资产账面价值对相关资产本期处置收益的影响			
合 计	15,105,700.00	4,342,552.72	19,448,252.72

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,761,421,002.64	100.00%	87,220,402.84	0.00%	12,674,200,599.80	8,646,529,160.29	100.00%	169,612,906.09		8,476,916,254.20
合计	12,761,421,002.64	100.00%	87,220,402.84		12,674,200,599.80	8,646,529,160.29	100.00%	169,612,906.09		8,476,916,254.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	621,725,041.38		
7-12 个月	73,110,355.73	3,655,517.79	5.00%
1 年以内小计	694,835,397.11	3,655,517.79	
1 至 2 年	50,752,598.37	5,075,259.83	10.00%
2 至 3 年	33,322,212.85	9,996,663.85	30.00%
3 年以上	103,514,744.90	68,492,961.37	
3 至 4 年	50,931,587.89	25,465,793.95	50.00%
4 至 5 年	47,779,947.99	38,223,958.40	80.00%
5 年以上	4,803,209.02	4,803,209.02	100.00%
合计	882,424,953.23	87,220,402.84	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方单位等组合	11,878,996,049.41	0.00	0.00
合计	11,878,996,049.41	0.00	0.00

(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-40,251,503.25元。

(3) 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11,517,043,854.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例90.25%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	4,451,895.45	0.06%	4,451,895.45	100.00%		4,451,895.45	7.57%	4,451,895.45	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,107,422.54	0.94%	8,689,027.29	11.57%	66,418,395.25	54,120,019.59	92.07%	4,301,008.94	7.95%	49,819,010.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	213,312.47	0.00%	213,312.47	100.00%		213,312.47	0.36%	213,312.47	100.00%	
合计	79,772,630.46	2.00%	13,354,235.21		66,418,395.25	58,785,227.51	100.00%	8,966,216.86		49,819,010.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
西飞天澳公司	4,451,895.45	4,451,895.45	100.00%	经营困难，资不抵债
合计	4,451,895.45	4,451,895.45	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	4,953,010.04		
7-12 个月	10,911,946.74	545,597.34	5.00%
1 年以内小计	15,864,956.78	545,597.34	0.00%
1 至 2 年	9,127,724.10	912,772.41	10.00%
2 至 3 年	218,694.43	65,608.33	30.00%
3 年以上	11,928,162.52	7,165,049.21	0.00%
3 至 4 年	7,995,945.00	3,997,972.50	50.00%
4 至 5 年	3,825,704.04	3,060,563.23	80.00%
5 年以上	106,513.48	106,513.48	100.00%
合计	37,139,537.83	8,689,027.29	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收账	坏账准备	计提比例
关联方及备用金组合	37,967,884.71	0.00	0.00
合计	37,967,884.71	0.00	0.00

(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 4,388,018.35 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	26,614,486.98	16,094,223.58
保证金	27,689,609.45	28,788,763.02
备用金	11,353,397.73	5,255,416.81
其他	14,115,136.30	8,646,824.10
合计	79,772,630.46	58,785,227.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
中华人民共和国西安海关	保证金	27,400,000.00	5 年以内	34.35%	7,810,000.00
西飞国际天津公司	垫付款项	6,555,397.67	4 年以内	8.22%	91,383.95
航空工业制动	往来款	5,930,745.49	6 个月以内	7.43%	
西飞天澳公司	垫付款项	4,517,784.76	5 年以上	5.66%	4,451,895.45
山西博翔铝业有限公司	垫付款项	2,654,905.58	6 个月以内	3.33%	
合计	--	47,058,833.50	--	58.99%	12,353,279.40

3、长期股权投资

单位：元

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	1,513,806,539.20		1,513,806,539.20	1,538,110,331.63		1,538,110,331.63
对联营、合营企业投资	522,623,258.69		522,623,258.69	495,090,536.76		495,090,536.76
合计	2,036,429,797.89		2,036,429,797.89	2,033,200,868.39		2,033,200,868.39

(1) 对子公司投资

单位：元

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
贵州新安公司	115,957,077.22			115,957,077.22		
西安天元公司	24,303,792.43		24,303,792.43			
陕飞锐方公司	16,800,661.98			16,800,661.98		
西飞铝业公司	134,788,800.00			134,788,800.00		
沈飞民机公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
西飞国际天津公司	121,260,000.00			121,260,000.00		
西飞国际科技发展	200,000,000.00			200,000,000.00		
西飞民机公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
合计	1,538,110,331.63		24,303,792.43	1,513,806,539.20		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
西安赛威短舱	43,059,358.87			-907,377.76						42,151,981.11	
小计	43,059,358.87			-907,377.76						42,151,981.11	
二、联营企业											
中航创新中心	3,893,886.38			-11,118.69						3,882,767.69	
汉中零组件公司	87,501,823.84			4,139,212.75		466,191.66				92,107,228.25	
西安兆庆置业	25,425,668.96			-33,532.54						25,392,136.42	
成飞民机公司	335,209,798.71			-5,320,893.47		574,792.43	-2,662,052.40			327,801,645.27	
西安天元公司				348,000.05		79,120.37			30,860,379.53	31,287,499.95	
小计	452,031,177.89			-878,331.90		1,120,104.46	-2,662,052.40		30,860,379.53	480,471,277.58	
合计	495,090,536.76			-1,785,709.66		1,120,104.46	-2,662,052.40		30,860,379.53	522,623,258.69	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,620,143,627.92	11,897,512,425.58	9,668,636,911.99	9,056,615,216.40
其他业务	67,430,156.17	31,160,552.94	67,341,290.17	27,852,350.68
合计	12,687,573,784.09	11,928,672,978.52	9,735,978,202.16	9,084,467,567.08

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,062,560.24	8,324,591.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,877,656.80	3,871,559.64
合计	1,815,096.56	12,196,150.96

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,864,336.56	
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）	26,545,387.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,203,803.38	
减：所得税影响额	1,183,433.99	
少数股东权益影响额	5,678,879.45	
合计	1,022,540.44	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.04%	0.0587	0.0587

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.03%	0.0583	0.0583
-----------------------------	-------	--------	--------

中航飞机股份有限公司

董 事 会

二〇一八年八月二十八日