中航重机股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

中航重机股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZA10115 号

中航重机股份有限公司全体股东：

对财务报表出具的审计报告

一、 审计意见

我们审计了中航重机股份有限公司（以下简称中航重机）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航重机 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
中航重机的销售收入主要包括液压产品、散热器、航空锻造、燃气轮机等，包括军品收入和民品收入两种类别；收入主要来源于向军方、飞机主机厂、工程和农机主机厂。2018 年度，中航重机合并范围内实现的销售收入为 5,444,030,711.24 元，根据财务报告附注三(二十四)，公司销售收入确认的具体条件为：销售合同有验收条款的，以产品已经发出并经客户验收合格为收入确认的具体时点；销售合同没有明确验收条款的，以产品已经发出，并移交给客户为收入确认的具体时点。由于不同客户对所采购产品的收货及验收管理有着不同的模式，造成中航重机对收入确认的管理难度比较大，可能导致收入跨期等问题。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。	审计应对： 1、我们对中航重机产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价中航重机的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、针对销售合同有验收条款的，检查销售产品的发票、销售合同、出库单以及客户验收的相关资料，判断是否达到收入确认条件； 4、针对销售合同没有明确验收条款的，检查发票、销售合同、出库单、物流发运单以及客户收货证据等资料，判断是否达到收入确认条件； 5、我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）存货跌价准备	
截至 2018 年 12 月 31 日，中航重机存货账面余额为 2,408,661,332.98 元，计提存货跌价准备 185,969,534.60 元，相关信息请见财务报表附注五（五）“存	审计应对： 1、我们评估并测试了中航重机与计提存货跌价准备相关的关键内部控制； 2、对中航重机的存货实施了监

货”。存货账面价值重大，占合并财务报表资产总额的19.09%。存货跌价准备的计提取决于对存货可变现净值的估计，涉及管理层判断，因此，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。	盘程序，检查存货的数量及状况； 3、我们获取了中航重机存货跌价准备计算表，抽取部分型号的产品比较其在该表中记载的状态、库龄等信息跟监盘获知的情况是否相符； 4、我们通过比较同类产品近期的售价，对管理层估计存货跌价准备采用的售价进行了评估； 5、我们选择部分存货项目，对其可收回金额和存货跌价准备期末余额进行了复核测算； 6、检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。
（三）对严重亏损的子公司股权投资进行处置	
公司持有中航世新燃气轮机股份有限公司股权95,865,093.75元，2017年度已经全额计提减值准备；本期公司将持有的中航世新燃气轮机股份有限公司的股权转让给控股股东，获得转让对价1元，并将以前年度累计确认的超额亏损223,920,529.27元转回，将2017年度合并报表层面抵消的母公司确认的长期股权投资减值准备95,865,093.75元、2017年度合并报表层面抵消的母公司确认的其他应收款坏账准备101,043,703.67元以及2017年度合并报表层面抵消的中航重机子	审计应对： 1、我们获取并复核了中航重机处置股权投资的资料，分析检查交易价格是否公允； 2、对交易对手进行了解，获取并检查交易对手拟对中航世新燃气轮机股份有限公司业务及人员等进行重整的计划，判断本次收购是否具备商业合理性； 3、检查相关会计处理是否正确，列报和披露是否正确。

公司对中航世新燃气轮机股份有限公司的长期股权投资减值准备1,049,600.00元转回，连同中航世新燃气轮机股份有限公司2018年度亏损转回的投资收益168,819,504.12元，以上影响导致本期利润增加194,781,636.97元；对公司当期利润影响重大，所以将其作为关键审计事项。	

四、 其他信息

中航重机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中航重机2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中航重机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航重机的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨　雄
（项目合伙人）

中国注册会计师：江　山

中国注册会计师：王晓明

中国•上海　　二〇一九年二月二十一日

中航重机股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,066,974,780.72	1,394,513,294.93
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			
应收票据及应收账款	（二）	4,665,646,580.05	4,067,544,251.25
预付款项	（三）	138,959,522.60	641,525,896.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	23,222,716.47	314,291,110.02
买入返售金融资产			
存货	（五）	2,222,691,798.38	2,109,190,958.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	95,085,884.28	118,898,950.83
流动资产合计		8,212,581,282.50	8,645,964,461.84
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（七）	12,150,000.00	13,553,865.77
持有至到期投资			
长期应收款	（八）	5,000,000.00	
长期股权投资	（九）	362,608,870.37	369,588,933.10
投资性房地产			
固定资产	（十）	2,603,449,922.10	2,231,027,254.46
在建工程	（十一）	411,224,751.27	854,805,865.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十二）	267,783,838.06	285,984,908.77
开发支出			
商誉	（十三）	862,207.76	862,207.76
长期待摊费用	（十四）	3,612,961.12	3,799,732.88
递延所得税资产	（十吴）	102,360,374.38	79,299,204.25
其他非流动资产	（十六）	88,319,599.52	105,979,240.44
非流动资产合计		3,857,372,524.58	3,944,901,212.54
资产总计		12,069,953,807.08	12,590,865,674.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	1,501,160,000.00	3,094,195,152.12
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			
应付票据及应付账款	（十八）	3,558,101,209.65	3,143,388,160.05
预收款项	（十九）	43,884,385.29	607,757,305.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	56,243,391.60	55,659,619.64
应交税费	（二十一）	42,551,415.42	73,297,823.02
其他应付款	（二十二）	148,029,734.15	250,400,772.52
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十三）	92,915,900.00	50,000,000.00
其他流动负债			58,611,916.92
流动负债合计		5,442,886,036.11	7,333,310,749.62
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	1,645,355,133.28	795,234,816.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十五）	334,458,813.17	387,561,331.87
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十六）		63,235,669.03
递延收益	（二十七）	13,492,999.94	21,253,775.31
递延所得税负债	（二十八）	21,359,384.20	15,987,427.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,014,666,330.59	1,283,273,020.39
负债合计		7,457,552,366.70	8,616,583,770.01
所有者权益：			
股本	（二十九）	778,003,200.00	778,003,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	1,681,312,024.46	1,487,114,705.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十一）	32,343,939.20	26,560,827.98
盈余公积	（三十二）	114,510,776.52	110,270,925.10
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	1,644,034,305.45	1,341,981,633.16
归属于母公司所有者权益合计		4,250,204,245.63	3,743,931,291.49
少数股东权益		362,197,194.75	230,350,612.88
所有者权益合计		4,612,401,440.38	3,974,281,904.37
负债和所有者权益总计		12,069,953,807.08	12,590,865,674.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		71,422,254.61	216,799,778.18
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			
应收票据及应收账款	（一）	57,000,000.00	60,000,000.00
预付款项			
其他应收款	（二）	26,236,723.76	480,464,402.25
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		234,795,900.00	70,000,000.00
流动资产合计		389,454,878.37	827,264,180.43
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	2,915,173,048.01	2,715,177,905.93
投资性房地产			
固定资产		420,719.49	587,270.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		385,000,000.00	249,795,900.00
非流动资产合计		3,300,593,767.50	2,965,561,075.98
资产总计		3,690,048,645.87	3,792,825,256.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	1,430,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		1,400.00	1,400.00
预收款项			
应付职工薪酬		7,023,993.63	5,482,567.02
应交税费		398,906.78	317,382.58
其他应付款		1,964,969.62	2,183,316.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		69,795,900.00	
其他流动负债			
流动负债合计		279,185,170.03	1,437,984,665.79
非流动负债：			
长期借款		1,100,000,000.00	69,795,900.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		15,987,427.57	15,987,427.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,115,987,427.57	85,783,327.57
负债合计		1,395,172,597.60	1,523,767,993.36
所有者权益：			
股本		778,003,200.00	778,003,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,414,622,783.29	1,414,622,783.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			1,019,664.99
盈余公积		62,112,009.32	57,872,157.90
未分配利润		40,138,055.66	17,539,456.87
所有者权益合计		2,294,876,048.27	2,269,057,263.05
负债和所有者权益总计		3,690,048,645.87	3,792,825,256.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
合并利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,444,030,711.24	5,662,565,428.31
其中：营业收入	（三十四）	5,444,030,711.24	5,662,565,428.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,443,741,112.59	5,526,886,406.16
其中：营业成本	（三十四）	4,029,204,730.70	4,208,964,287.58
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	（三十五）	29,982,140.52	23,621,668.12
销售费用	（三十六）	123,570,477.71	123,535,612.79
管理费用	（三十七）	550,552,826.22	545,462,817.26
研发费用	（三十八）	200,875,086.88	162,567,281.97
财务费用	（三十九）	169,986,186.84	214,462,415.27
其中：利息费用		190,060,210.45	206,327,929.77
利息收入		12,901,162.02	5,472,795.38
资产减值损失	（四十）	339,569,663.72	248,272,323.17
加：其他收益	（四十一）	15,569,353.92	23,741,121.41
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	260,816,096.30	20,440,112.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,196,991.23	-7,484,845.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	4,757,951.07	16,129,565.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		281,432,999.94	195,989,821.88
加：营业外收入	（四十四）	20,414,083.13	25,976,851.00
减：营业外支出	（四十五）	7,571,473.13	55,590,068.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		294,275,609.94	166,376,604.56
减：所得税费用	（四十六）	65,435,032.20	64,638,635.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		228,840,577.74	101,737,968.90
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		405,851,477.01	101,737,968.90
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-177,010,899.27	
（二）按所有权归属分类			
1．少数股东损益		-104,304,418.93	-62,782,773.76
2．归属于母公司股东的净利润		333,144,996.67	164,520,742.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
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		228,840,577.74	101,737,968.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		333,144,996.67	164,520,742.66
归属于少数股东的综合收益总额		-104,304,418.93	-62,782,773.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）		25,742.72
减：营业成本	（四）		
税金及附加		111,198.63	134,782.65
销售费用			
管理费用		25,090,808.84	24,698,854.17
研发费用			
财务费用		41,751,728.04	44,988,262.69
其中：利息费用		59,402,121.21	62,619,658.48
利息收入		17,870,941.95	17,693,460.96
资产减值损失		27,801,478.77	442,837,318.65
加：其他收益		57,810.11	
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	137,097,230.44	315,769,231.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,911,021.43	1,438,621.44
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-44,776.27
二、营业利润（亏损以“-”填列）		42,399,826.27	-196,909,020.30
加：营业外收入		1,787.94	2,678.51
减：营业外支出		3,100.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,398,514.21	-196,906,341.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,398,514.21	-196,906,341.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,398,514.21	-196,906,341.79
（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			
（一）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变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		42,398,514.21	-196,906,341.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		3,832,775,566.36	4,617,496,638.07
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		34,514,280.52	18,485,219.01
收到其他与经营活动有关的现金	（四十七）	136,614,423.12	302,723,755.90
经营活动现金流入小计		4,003,904,270.00	4,938,705,612.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,257,024,560.74	2,566,261,408.82
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		945,341,462.20	917,941,505.81
支付的各项税费		166,484,766.15	138,880,925.37
支付其他与经营活动有关的现金	（四十七）	250,212,822.32	405,752,664.53
经营活动现金流出小计		3,619,063,611.41	4,028,836,504.53
经营活动产生的现金流量净额		384,840,658.59	909,869,108.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,070,000.00	
取得投资收益收到的现金		99,574.75	3,089,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		222,688.86	15,046,278.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		222,952,048.91	298,639,957.13
收到其他与投资活动有关的现金	（四十七）	4,258,342.40	
投资活动现金流入小计		230,602,654.92	316,775,835.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		366,226,265.55	533,695,000.91
投资支付的现金		9,997,671.00	100,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	（四十七）	1,029,015.00	113,960,341.90
投资活动现金流出小计		377,252,951.55	747,655,342.81
投资活动产生的现金流量净额		-146,650,296.63	-430,879,507.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			19,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			19,600,000.00
取得借款收到的现金		3,965,160,000.00	4,063,238,773.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十七）	246,298,584.30	168,388,563.89
筹资活动现金流入小计		4,211,458,584.30	4,251,227,337.08
偿还债务支付的现金		4,447,065,734.49	4,046,203,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,969,122.40	210,887,636.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,448,150.76	
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十七）	158,879,366.69	51,773,269.05
筹资活动现金流出小计		4,777,914,223.58	4,308,864,285.82
筹资活动产生的现金流量净额		-566,455,639.28	-57,636,948.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,922,082.14	-2,307,221.37
五、现金及现金等价物净增加额		-326,343,195.18	419,045,430.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,370,969,665.78	951,924,234.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,044,626,470.60	1,370,969,665.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			26,538.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,263,161.59	790,575.85
经营活动现金流入小计		29,263,161.59	817,114.74
购买商品、接受劳务支付的现金			84,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金		15,470,191.18	17,101,721.73
支付的各项税费		356,697.38	874,212.67
支付其他与经营活动有关的现金		30,097,830.70	13,052,158.27
经营活动现金流出小计		45,924,719.26	31,112,892.67
经营活动产生的现金流量净额		-16,661,557.67	-30,295,777.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		207,500,000.00	570,000,000.00
取得投资收益收到的现金		389,611,020.92	127,591,664.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		206,744,292.87	206,827,007.13
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		803,855,313.79	904,418,671.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,510.00	14,950.00
投资支付的现金		727,603,785.65	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		727,609,295.65	350,014,950.00
投资活动产生的现金流量净额		76,246,018.14	554,403,721.30
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		2,510,000,000.00	1,560,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		201.17	-5,863.99
筹资活动现金流入小计		2,510,000,201.17	1,559,994,136.01
偿还债务支付的现金		2,640,000,000.00	1,776,756,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,962,185.21	147,182,293.11
支付其他与筹资活动有关的现金			103,360.38
筹资活动现金流出小计		2,714,962,185.21	1,924,041,653.49
筹资活动产生的现金流量净额		-204,961,984.04	-364,047,517.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-145,377,523.57	160,060,425.89
加：期初现金及现金等价物余额		216,799,778.18	56,739,352.29
六、期末现金及现金等价物余额		71,422,254.61	216,799,778.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	778,003,200.00				1,487,114,705.25			26,560,827.98	110,270,925.10		1,341,981,633.16	230,350,612.88	3,974,281,904.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	778,003,200.00				1,487,114,705.25			26,560,827.98	110,270,925.10		1,341,981,633.16	230,350,612.88	3,974,281,904.37
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					194,197,319.21			5,783,111.22	4,239,851.42		302,052,672.29	131,846,581.87	638,119,536.01
（一）综合收益总额											333,144,996.67	-104,304,418.93	228,840,577.74
（二）所有者投入和减少资本					194,197,319.21			206,247.42			-11,292,408.96	246,460,803.70	429,571,961.37
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					194,197,319.21			206,247.42			-11,292,408.96	246,460,803.70	429,571,961.37
（三）利润分配									4,239,851.42		-19,799,915.42	-10,605,014.48	-26,165,078.48
1. 提取盈余公积									4,239,851.42		-4,239,851.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,560,064.00	-10,605,014.48	-26,165,078.48
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								5,576,863.80				295,211.58	5,872,075.38
1. 本期提取								27,471,690.27				295,211.58	27,766,901.85
2. 本期使用								21,894,826.47					21,894,826.47
（六）其他													
四、本期期末余额	778,003,200.00				1,681,312,024.46			32,343,939.20	114,510,776.52		1,644,034,305.45	362,197,194.75	4,612,401,440.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	778,003,200.00				1,384,777,500.93			21,679,891.42	110,270,925.10		1,208,581,018.50	536,041,840.89	4,039,354,376.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	778,003,200.00				1,384,777,500.93			21,679,891.42	110,270,925.10		1,208,581,018.50	536,041,840.89	4,039,354,376.84
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					102,337,204.32			4,880,936.56			133,400,614.66	-305,691,228.01	-65,072,472.47
（一）综合收益总额											164,520,742.66	-62,782,773.76	101,737,968.90
（二）所有者投入和减少资本					94,366,109.40								94,366,109.40
1．股东投入的普通股					94,366,109.40								94,366,109.40
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-31,120,128.00	-8,318,279.72	-39,438,407.72
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											-31,120,128.00	-8,318,279.72	-39,438,407.72
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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备								4,880,936.56				435,140.21	5,316,076.77
1．本期提取								19,272,157.01				1,396,872.11	20,669,029.12
2．本期使用								14,391,220.45				961,731.90	15,352,952.35
（六）其他					7,971,094.92							-235,025,314.74	-227,054,219.82
四、本期期末余额	778,003,200.00				1,487,114,705.25			26,560,827.98	110,270,925.10		1,341,981,633.16	230,350,612.88	3,974,281,904.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29			1,019,664.99	57,872,157.90	17,539,456.87	2,269,057,263.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29			1,019,664.99	57,872,157.90	17,539,456.87	2,269,057,263.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,019,664.99	4,239,851.42	22,598,598.79	25,818,785.22
（一）综合收益总额										42,398,514.21	42,398,514.21
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,239,851.42	-19,799,915.42	-15,560,064.00
1．提取盈余公积									4,239,851.42	-4,239,851.42	
2．对所有者（或股东）的分配										-15,560,064.00	-15,560,064.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备								-1,019,664.99			-1,019,664.99
1．本期提取											
2．本期使用								1,019,664.99			1,019,664.99
（六）其他											
四、本期期末余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29				62,112,009.32	40,138,055.66	2,294,876,048.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29			986,889.31	57,872,157.90	245,565,926.66	2,497,050,957.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29			986,889.31	57,872,157.90	245,565,926.66	2,497,050,957.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								32,775.68		-228,026,469.79	-227,993,694.11
（一）综合收益总额										-196,906,341.79	-196,906,341.79
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他										-31,120,128.00	-31,120,128.00
（三）利润分配											
1．提取盈余公积										-31,120,128.00	-31,120,128.00
2．对所有者（或股东）的分配											
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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备								32,775.68			32,775.68
1．本期提取								32,775.68			32,775.68
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29			1,019,664.99	57,872,157.90	17,539,456.87	2,269,057,263.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航重机股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议和国防科学技术委员会科工改[2007]591号文批准、中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]204 号文《关于核准贵州力源液压股份有限公司向中国贵州航空工业（集团）有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司、中航投资有限公司、贵州金江航空液压有限责任公司发行新股购买

资产的批复》的核准，公司申请向特定对象发行股份购买资产，增加注册资本人民币7,079.14万元，其中：中国贵州航空工业（集团）有限责任公司3,447.76万股、贵州盖克航空机电有限责任公司1,673.24万股、中航投资有限公司681.80万股、金江公司1,276.34万股，每股面值人民币1元，每股发行价格9.00元，本次重组后公司累计股本为17,933.44万股。

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

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

根据力源液压2009年第一次临时股东大会决议，力源液压的名称更名为"中航重机股份有限公司"，公司证券简称也相应的变更为"中航重机"，证券代码保持不变，仍为600765。为保持公司多年来形成"力源液压"品牌，公司与液压业务相关的全部经营性资产投资设立子公司"中航力源液压股份有限公司"，公司所占股份为99.95%。2009年2月26日，公司通过非公开发行股票新增股份16000万股，每股面值人民币1元，每股发行价格10.5元，募集资金总额1,680,000,000.00元，减除发行费用72,948,806.62元后，实际收到募集资金1,607,051,193.38元，其中：记入股本人民币160,000,000.00元，记入资本公积人民币1,447,051,193.38元。

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

公司注册地：贵州省贵阳市经济技术开发区锦江路110号，总部办公地：贵阳市乌当区北衙路501号。公司法人代表：姬苏春。本公司的母公司为贵州金江航空液压有限责任公司，最终母公司为中国航空工业集团公司。

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

压、锻件、换热器及燃气轮机技术开发、转让和咨询服务；机械冷热加工、修理修配服务。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 2 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司（一级）如下：

子公司名称
中航力源液压股份有限公司
贵州安大航空锻造有限责任公司
贵州永红航空机械有限责任公司
陕西宏远航空锻造有限责任公司
江西景航航空锻铸有限公司
中航卓越锻造（无锡）有限公司
中航（沈阳）高新科技有限公司
中航金属材料理化检测科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（九）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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，与原直接计入所有者权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。

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，与原直接计入所有者权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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
期末余额组合	期末余额具有类似信用风险特征
内部应收款项组合	对集团内部形成的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	30	30
3－4 年	50	50
4－5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
期末余额组合	5	5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
内部应收款项组合	不计提	不计提

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

4、 商业承兑汇票减值准备政策：

商业承兑汇票减值准备政策，鉴于公司在收取商业承兑汇票时持谨慎态度，通常仅收取中国航空工业集团公司内部兄弟单位或者中国航空发动机集团有限公司下属各发动机主机厂以及军方等出具的商业承兑汇票，到期不能承兑收款的可能性极低，所以公司对所持有的商业承兑汇票的减值准备计提政策为：不计提。

(十二) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

原材料以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品、在制品采用实际成本核算。存货发出时，机电产品采用先进先出法、锻件按个别计价法确定发出存货的实际成本、液压件等其他产品按照月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、(六)合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	9.5~2.7
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75~9.5
其中：通用设备	年限平均法	10	5	9.5
专用设备	年限平均法	10-20	5	4.75~9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定使用寿命	法律规定
天然气管道建设费	20年	合同规定

项目	预计使用寿命	依据
天然气使用费	20年	合同规定
用电权	20年	合同规定
并网用电权	20年	合同规定
天然气改造工程	20年	合同规定
特许经营权	25年	合同规定
软件	3-10年	合同规定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

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

③ 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；

④ 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

⑤ 生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房装修等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 **摊销年限**

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

(二十二) 职工薪酬

1、 **短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

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

① 基本养老保险

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

② 企业年金计划

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

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司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。对于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。

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

详见本附注"五、(二十七) 预计负债"。

(二十四) 收入

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

（1）商品销售收入

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

本公司销售商品收入确认的具体判断标准为：

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

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认

(二十五) 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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁

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

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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 4,665,646,580.05 元，上期金额 4,067,544,251.25 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 3,558,101,209.65 元，上期金额 3,143,388,160.05 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 21,086,732.54 元； 调增“固定资产”本期金额 211,211.53 元，上期金额 93,564.89 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 305,264,519.12 元，上期金额 384,525,471.87 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	调减“管理费用”本期金额 200,875,086.88 元，上期金额 162,567,281.97 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%-7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/25%

纳税主体名称	所得税税率
中航重机股份有限公司	25%
中航力源液压股份有限公司	15%
贵州安大航空锻造有限责任公司	15%
贵州永红航空机械有限责任公司	15%
陕西宏远航空锻造有限责任公司	15%
江西景航航空锻铸有限公司	15%
中航卓越锻造（无锡）有限公司	15%
中航（沈阳）高新科技有限公司	15%
中航金属材料理化检测科技有限公司	15%

(二) 税收优惠

公司子公司中航力源液压股份有限公司、陕西宏远航空锻造有限责任公司、江西景航航空锻铸有限公司、中航卓越锻造（无锡）有限公司被认定为高新技术企业，享受 15%的优惠税率；子公司贵州安大航空锻造有限责任公司、贵州永红航空机械有限责任公司和中航特材工业（西安）有限公司、中航金属材料理化检测科技有限公司根据财税〔2011〕58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，按 15%的税率计缴企业所得税；贵州合力液压有限公司被认定为小型微利企业，享受 10%的优惠税率。

高新技术企业具体情况如下：

公司名称	证书编号	取得时间	期限	税率
中航力源液压股份有限公司	GR201752000133	2017-11-13	3 年	15%
力源液压系统（贵阳）有限公司	GR201652000048	2016-11-15	3 年	15%
江西景航航空锻铸有限公司	GR201636000567	2016-11-15	3 年	15%
中航卓越锻造（无锡）有限公司	GR201632003224	2016-11-30	3 年	15%

根据陕高企办发【2018】5 号文件《关于公式陕西省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，对陕西宏远航空锻造有限责任公司高新技术企业认定予以公示，目前高新技术企业证书正在办理中。

根据高新技术企业认定管理工作网的公示，对力源液压(苏州)有限公司高新技术企业认定予以公示，目前高新技术企业证书正在办理中。

(三) 其他说明

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	114,364.64	138,029.45
银行存款	1,044,512,105.96	1,370,613,447.04
其他货币资金	22,348,310.12	23,761,818.44
合计	1,066,974,780.72	1,394,513,294.93
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	21,955,043.07	8,304,390.36
信用证保证金	393,267.05	239,238.79
履约保证金		
定期存款		15,000,000.00
合计	22,348,310.12	23,543,629.15

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,503,497,430.21	1,586,742,571.21
应收账款	3,162,149,149.84	2,480,801,680.04
合计	4,665,646,580.05	4,067,544,251.25

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	250,195,723.20	270,942,750.89
商业承兑汇票	1,253,301,707.01	1,315,799,820.32
合计	1,503,497,430.21	1,586,742,571.21

（2）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,233,112.00
商业承兑汇票	
合计	10,233,112.00

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 10,233,112.00 元质押给银行作为票据保证金。

（3）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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	167,060,430.54	
商业承兑汇票		10,573,047.50
合计	167,060,430.54	10,573,047.50

（4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,569,562.00
合计	1,569,562.00

该应收票据期末已到期，但资产负债表日未承兑成功；期后已承兑成功。

（5）其他说明：无

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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应收账款						441,200,455.23	13.47	426,484,334.83	96.66	14,716,120.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,535,341,842.00	99.57	373,192,692.16	10.56	3,162,149,149.84	2,806,455,071.44	85.68	340,369,511.80	12.13	2,466,085,559.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,444,600.13	0.43	15,444,600.13	100.00		27,765,651.38	0.85	27,765,651.38	100.00	
合计	3,550,786,442.13	100.00	388,637,292.29		3,162,149,149.84	3,275,421,178.05	100.00	794,619,498.01		2,480,801,680.04

（2）各类应收账款的坏账准备

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,805,322,676.99	140,266,133.85	5.00
1 至 2 年	326,453,017.13	32,645,301.72	10.00
2 至 3 年	143,153,464.67	42,946,039.40	30.00
3 至 4 年	201,053,805.63	100,526,902.85	50.00
4 至 5 年	12,752,816.21	10,202,252.97	80.00
5 年以上	46,606,061.37	46,606,061.37	100.00
合计	3,535,341,842.00	373,192,692.16	

（续）

账　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,996,748,902.38	99,837,445.11	5.00
1 至 2 年	373,254,899.51	37,325,489.95	10.00
2 至 3 年	290,625,917.83	87,187,775.35	30.00
3 至 4 年	45,905,575.78	22,952,787.89	50.00
4 至 5 年	34,268,812.19	27,415,049.75	80.00
5 年以上	65,650,963.75	65,650,963.75	100.00
合　计	2,806,455,071.44	340,369,511.80	

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

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	4,933,095.60	4,933,095.60	100.00
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	3,895,686.52	3,895,686.52	100.00
美国贺德克	847,368.69	847,368.69	100.00
印度贺德克	101,214.75	101,214.75	100.00
瑞士贺德克	1,192,804.70	1,192,804.70	100.00

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
德国贺德克	371,635.84	371,635.84	100.00
韩国现代	467,722.56	467,722.56	100.00
澳大利亚 OLAER	9,328.24	9,328.24	100.00
巴西 Atlas Copco	57,005.91	57,005.91	100.00
意大利 Atlas Copco	98,578.05	98,578.05	100.00
美国-通用	23,492.32	23,492.32	100.00
通用印度公司	43,279.67	43,279.67	100.00
印度 VESTA	639,612.09	639,612.09	100.00
印度 IR	5,210.51	5,210.51	100.00
贵州平水机械有限责任公司	1,328,857.50	1,328,857.50	100.00
徐州良羽科技有限公司	1,429,707.20	1,429,707.20	100.00
合计	15,444,600.13	15,444,600.13	

确定组合依据的说明：

本集团对上述公司形成的应收款项共计 15,444,600.13 元， 其中：徐州良羽科技有限公司系企业进行破产清算全额计提坏账 1,429,707.20 元，其余公司均为因债权不能收回而全额计提坏账准备。

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 113,228,683.44 元，原子公司中航特材工业（西安）有限公司、中航世新燃气轮机股份有限公司因本年度不再将其纳入合并范围，转出坏账准备 519,210,889.16 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本报告期，无实际核销应收账款的情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国航发动力股份有限公司	807,719,201.17	22.7%	93,267,750.06
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任	304,707,144.65	8.6%	95,188,501.66

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
公司			
成都飞机工业(集团)有限责任公司	199,412,341.62	5.6%	9,970,617.08
中航飞机股份有限公司	120,783,617.09	3.4%	6,039,180.86
沈阳飞机工业(集团)有限公司	119,529,717.86	3.4%	6,587,419.26
合计	1,552,152,022.39	43.7%	211,053,468.92

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
无追索权保理	95,019,496.81	无追索权式保理	3,720,013.30
合计	95,019,496.81		3,720,013.30

（6）其他说明：本期末将应收账款 42,964,185.00 元质押取得短期借款 30,000,000.00 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	122,584,259.03	88.22	67,836,128.38	10.57
1 至 2 年	3,721,714.16	2.68	532,295,037.83	82.97
2 至 3 年	1,493,478.74	1.07	7,446,883.67	1.16
3 年以上	11,160,070.67	8.03	33,947,846.31	5.30
合计	138,959,522.60	100.00	641,525,896.19	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
抚顺特殊钢股份有限公司	59,280,021.62	42.66

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
ATI Specialty Materials	14,245,261.55	10.25
景德镇景航锻铸有限责任公司	8,720,682.48	6.28
SPECIAL METALS	7,206,009.70	5.19
王华明团队	5,963,864.83	4.29
合计	95,415,840.18	68.67

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	23,222,716.47	314,291,110.02
合计	23,222,716.47	314,291,110.02

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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	106,143,703.77	72.95	106,143,703.77	100.00		458,597,938.25	79.53	251,853,645.38	54.92	206,744,292.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,381,784.28	16.76	1,159,067.81	4.75	23,222,716.47	112,624,178.03	19.53	5,077,360.88	4.51	107,546,817.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,970,562.44	10.29	14,970,562.44	100.00		5,419,310.70	0.94	5,419,310.70	100.00	
合计	145,496,050.49	100.00	122,273,334.02		23,222,716.47	576,641,426.98	100.00	262,350,316.96		314,291,110.02

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中航世新燃气轮机股份有限公司	101,043,703.67	101,043,703.67	100.00	对方已严重资不抵债
梅河口市华通金属材料有限公司	5,100,000.10	5,100,000.10	100.00	对方已注销
合计	106,143,703.77	106,143,703.77		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
余额百分比法	23,181,356.20	1,159,067.81	5.00
合计	23,181,356.20	1,159,067.81	

（续）

余额百分比	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
余额百分比法	101,547,217.68	5,077,360.88	5.00
合计	101,547,217.68	5,077,360.88	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
内部备用金等	1,200,428.08		
合计	1,200,428.08		

（续）

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
内部备用金等	11,076,960.35		
合计	11,076,960.35		

确定组合依据的说明：本集团对内部备用金等形成的应收款项 1,200,428.08 元，不计提坏账损失，对有个别风险的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
代垫国外运费	1,233,709.00	1,233,709.00	100	债权不能收回
代垫国内运费	30,200.23	30,200.23	100	债权不能收回
中航机电设备公司	870,863.90	870,863.90	100	债权不能收回
陕西航空工业管理局	2,073,587.69	2,073,587.69	100	债权不能收回
红原公司其他应收款拍卖	1,970,167.40	1,970,167.40	100	债权不能收回
红原航空锻铸工业公司实业公司维修工程队	311,428.51	311,428.51	100	债权不能收回
抚顺特钢钢管有限公司	314,526.45	314,526.45	100	债权不能收回
四川省江油市航宇材料有限公司	186,580.00	186,580.00	100	债权不能收回
江油鑫川	58,132.00	58,132.00	100	债权不能收回
上海航泰特种金属材料有限公司	475,362.56	475,362.56	100	债权不能收回
常州三维成套设备有限公司	76,948.00	76,948.00	100	债权不能收回
三原建业精工机械厂	27,168.70	27,168.70	100	债权不能收回
陕西华油建筑工程有限公司	275,000.00	275,000.00	100	债权不能收回
三原红原天成工程维修有限责任公司	128,965.70	128,965.70	100	债权不能收回
陕西秦苑实业发展有限公司	399,859.24	399,859.24	100	债权不能收回
陈勇	183,600.00	183,600.00	100	债权不能收回
安顺市安大气体有限责任公司	4,940,550.41	4,940,550.41	100	主辅分离单位无法收回
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	1,232,125.68	1,232,125.68	100	质量问题尚未解决
备用金	181,786.97	181,786.97	100	债权不能收回
合计	14,970,562.44	14,970,562.44		

确定组合依据的说明：本集团对上述公司形成的其他应收款项 14,970,562.44 元，其中安顺市安大气体有限责任公司因主辅分离单位款项无法收回、攀钢集团江油长城特殊钢有限公司因产品质量问题导致款项无法收回，其余单位均因债权无法收回而单独计提坏账准备。

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况：本期计提坏账准备 34,844,979.18 元，同时本期增加坏账准备 101,043,703.67 元系母公司对中航世新燃气轮机股份有限公司原计提的坏账准备，本期不合并世新后该坏账准备不予抵消；原子公司中航特材工业（西安）有限公司、中航世新燃气轮机股份有限公司因本年度不再将其纳入合并范围，转出坏账准备 275,965,665.79 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	3,131,594.00	1,829,689.30
备用金	1,200,428.08	9,342,801.34
应收职工各种垫付款项	6,160,311.22	11,635,214.85
应收集团内往来款项	102,236,060.06	214,925,411.10
应收集团外往来款项	31,582,999.32	338,908,310.39
应收补贴款（出口退税）	1,184,657.81	
合计	145,496,050.49	576,641,426.98

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,335,000.00	1 年以内	7.50	166,750.00
梅河口市华通金属材料有限公司	往来款	5,100,000.10	5 年以上	11.47	5,100,000.10
安顺市安大气体有限责任公司	往来款	4,940,550.41	5 年以上	11.11	4,940,550.41
陕西天翔机电科技有限公司（红原宾馆）	装修款	2,278,238.00	3-4 年（含 4 年）	5.13	1,139,119.00
陕西航空工业管理局	红原破产清算剥离非经营性资产	2,073,587.69	5 年以上	4.66	2,073,587.69
合计		17,727,376.20		39.87	13,420,007.20

（6）其他说明：无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	567,233,185.69	54,207,122.90	513,026,062.79	528,903,157.14	58,660,487.12	470,242,670.02
周转材料	24,903,396.92		24,903,396.92	30,224,237.70		30,224,237.70
委托加工物资	1,801,519.10		1,801,519.10			
自制半成品以及在产品	697,664,056.56	694,631.63	696,969,424.93	816,882,057.32	78,035,489.95	738,846,567.37
库存商品	737,795,179.94	133,859,146.01	603,936,033.93	668,058,392.54	84,546,115.75	583,512,276.79
发出商品	382,055,360.71		382,055,360.71	271,358,714.43		271,358,714.43
其他				15,006,492.31		15,006,492.31
合计	2,411,452,698.92	188,760,900.54	2,222,691,798.38	2,330,433,051.44	221,242,092.82	2,109,190,958.62

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	58,660,487.12	9,390,275.79	2,734,941.03	6,888,533.80	9,690,047.24	54,207,122.90
自制半成品以及在产品	78,035,489.95	118,910,457.81	926.62	5,096,933.35	191,155,309.40	694,631.63
库存商品	84,546,115.75	62,361,401.73	55,498.29	13,103,869.76		133,859,146.01
合计	221,242,092.82	190,662,135.33	2,791,365.94	25,089,336.91	200,845,356.64	188,760,900.54

注：本期增加的“其他”系本期新纳入合并范围的力锐液压系统有限责任公司的期末存货跌价准备；本期减少的存货跌价准备金额系转出本期退出合并范围的特材和世新的存货跌价准备。

3、 其他说明

无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	95,085,884.28	118,898,950.83
合计	95,085,884.28	118,898,950.83

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	367,826,418.50	355,676,418.50	12,150,000.00	15,720,000.00	2,166,134.23	13,553,865.77
其中：按公允价值计量						
按成本计量	367,826,418.50	355,676,418.50	12,150,000.00	15,720,000.00	2,166,134.23	13,553,865.77
合计	367,826,418.50	355,676,418.50	12,150,000.00	15,720,000.00	2,166,134.23	13,553,865.77

其他说明：2018 年 8 月 3 日陕西省西安市中级人民法院受理了中航特材工业（西安）有限公司的破产申请并指定了管理人，特材公司进入破产程序，破产管理人于 2018 年 8 月份正式接管并控制特材公司的资产以及办公场地等，中航重机对其失去控制权，不再将其纳入合并报表范围。故期末将母公司、贵州安大航空锻造有限责任公司以及陕西宏远航空锻造有限责任公司对中航特材工业(西安)有限公司的长期投资以及对应全额计提的减值准备 355,676,418.50 元在本科目列报。

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市景航精密锻造有限公司	570,000.00		570,000.00						0.89	
西安三角航空科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00					3.97	
中航网联国际物流有限公司	2,150,000.00			2,150,000.00					8	
北京黎明航发动力科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		2,166,134.23	833,865.77	3,000,000.00		7.31	
中航特材工业（西安）有限公司		355,676,418.50		355,676,418.50		355,676,418.50		355,676,418.50	66.83	
合计	15,720,000.00	355,676,418.50	3,570,000.00	367,826,418.50	2,166,134.23	356,510,284.27	3,000,000.00	355,676,418.50		

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	2,166,134.23		2,166,134.23
本期计提	833,865.77		833,865.77
本期转入	355,676,418.50		355,676,418.50
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
本期转出	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	355,676,418.50		355,676,418.50

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			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	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	5,000,000.00		5,000,000.00				
合计	5,000,000.00		5,000,000.00				

2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

3、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、 其他说明：无

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
中航虹波风电设备有限公司	19,348,370.97			-6,271,117.12				-13,077,253.85	0.00		
无锡马山永红换热器有限公司	43,369,369.79			1,532,460.62					44,901,830.41		
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	100,000,000.00			4,751,122.88		-104,335.46			104,646,787.42		
北京北航华钛激光科技有限公司	40,000,000.00								40,000,000.00		
景德镇景航汽车精密锻造有限公司	7,369,836.12			159,885.57					7,529,721.69		
中航上大高温合金材料有限公司	142,423,427.85			4,159,898.55		-915,329.53			145,667,996.87		
上海菁江液压科技有限公司	363,682.77			-48,577.68					315,105.09		
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司		20,000,000.00		-452,571.11					19,547,428.89		
小计	352,874,687.50	20,000,000.00		3,831,101.71		-1,019,664.99		-13,077,253.85	362,608,870.37		
2. 合营企业											
力锐液压系统有限责任公司	16,714,245.60			-6,028,092.94				-10,686,152.66	0.00		
小计	16,714,245.60			-6,028,092.94				-10,686,152.66	0.00		
合计	369,588,933.10	20,000,000.00		-2,196,991.23				-23,763,406.51	362,608,870.37		

其他说明：卡特彼勒(中国)投资有限公司退出合营公司力锐液压系统有限责任公司，并与中航力源液压股份有限公司协议按 1 元价格转让卡特彼勒持有的 50%股权。2018 年 10 月 31 日，双方签订了《股权转让协议》，中航力源液压股份有限公司本期按名义价格 1 元收购原合营企业力锐的外方持有的 50%股权，故本期末将公司对力锐液压系统有限责任公司从合营企业转出到子公司核算。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,603,238,710.57	2,230,933,689.57
固定资产清理	211,211.53	93,564.89
合计	2,603,449,922.10	2,231,027,254.46

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	1,468,794,732.69	2,277,630,389.27	45,348,724.97	55,384,865.00	1,692,164.43	70,912,402.21	3,919,763,278.57
（2）本期增加金额	47,918,934.06	632,406,971.23	7,570,073.77	24,361,908.98	1,839,511.58	38,457,237.40	752,554,637.02
—购置	2,408,108.95	152,185,159.63	5,241,927.49	21,752,693.68	1,610,247.26	19,105,179.73	202,303,316.74
—在建工程转入	45,510,825.11	458,258,661.19	2,328,146.28	1,803,940.68	22,247.22	18,813,231.33	526,737,051.81
—企业合并增加		21,963,150.41		805,274.62	207,017.10	538,826.34	23,514,268.47
—……							
（3）本期减少金额	62,271,437.66	145,930,870.59	8,720,040.13	11,728,613.43	393,373.78	8,257,585.79	237,301,921.38
—处置或报废	663,109.31	15,617,579.19	1,417,840.16	2,147,503.34	393,373.78	676,068.59	20,915,474.37
—转入在建工程	117,616.55	2,513,590.82					2,631,207.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
—其他减少	61,490,711.80	127,799,700.58	7,302,199.97	9,581,110.09		7,581,517.20	213,755,239.64
（4）期末余额	1,454,442,229.09	2,764,106,489.91	44,198,758.61	68,018,160.55	3,138,302.23	101,112,053.82	4,435,015,994.21
2．累计折旧							
（1）年初余额	310,251,149.64	1,278,589,872.75	38,905,631.13	37,556,605.31	1,344,006.36	22,182,323.81	1,688,829,589.00
（2）本期增加金额	48,296,501.98	177,519,285.06	2,158,894.05	22,583,413.90	1,270,312.13	18,633,212.98	270,461,620.10
—计提	48,296,501.98	165,392,856.32	2,158,894.05	21,822,282.06	1,076,206.33	18,135,004.41	256,881,745.15
—企业合并增加		12,126,428.74		761,131.84	194,105.80	498,208.57	13,579,874.95
（3）本期减少金额	14,314,418.50	93,381,499.23	7,680,750.31	10,278,921.73	2,136.75	7,803,870.64	133,461,597.16
—处置或报废	491,244.89	25,684,645.65	1,240,422.22	1,337,859.49	2,136.75	628,719.36	29,385,028.36
—其他减少	13,823,173.61	67,696,853.58	6,440,328.09	8,941,062.24		7,175,151.28	104,076,568.80
（4）期末余额	344,233,233.12	1,362,727,658.58	33,383,774.87	49,861,097.48	2,612,181.74	33,011,666.15	1,825,829,611.94
3．减值准备							
（1）年初余额							
（2）本期增加金额		5,947,671.70					5,947,671.70
—计提							
—企业合并增加		5,947,671.70					5,947,671.70
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
—……							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
（4）期末余额		5,947,671.70					5,947,671.70
4．账面价值							
（1）期末账面价值	1,110,208,995.97	1,395,431,159.63	10,814,983.74	18,157,063.07	526,120.49	68,100,387.67	2,603,238,710.57
（2）年初账面价值	1,158,543,583.05	999,040,516.52	6,443,093.84	17,828,259.69	348,158.07	48,730,078.40	2,230,933,689.57

注：

（1）本年度减少金额中其他项为原子公司中航特材工业（西安）有限公司、中航世新燃气轮机股份有限公司余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，有账面价值为 198,807,306.30 元的房屋、建筑物及设备分别作为 49,000,000.00 元的短期借款和 83,700,000.00 元的长期借款的抵押物；

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，有账面价值为 19,688,135.72 元的设备为融资租赁买入的固定资产。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	21,385,763.18
机器设备	8,148,564.30
运输工具	
电子设备	
办公设备	
其他	
合计	29,534,327.48

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	169,728,542.62	历史遗留

5、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	125,113.14	
机器设备	69,534.06	87,849.44
运输工具	2,235.73	4,335.45
电子设备	1,380.00	1,380.00
办公设备	12,948.60	
其他		
合计	211,211.53	93,564.89

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	411,224,751.27	854,805,865.11
工程物资		
合计	411,224,751.27	854,805,865.11

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公租房	11,464,404.67		11,464,404.67	8,784,344.27		8,784,344.27
自筹项目	25,198,392.28		25,198,392.28	18,780,618.26		18,780,618.26
基础建设项目				66,479,786.77		66,479,786.77
闪光焊型材轧制生产线				2,807,626.02		2,807,626.02
其他技改项目	4,892,586.80		4,892,586.80	5,170,865.00		5,170,865.00
两机项目	20,107,173.74		20,107,173.74	5,250,751.81		5,250,751.81
工装模具库房				1,805,384.40		1,805,384.40
6 号厂房新建变电站				1,648,257.25		1,648,257.25
101B 厂房辅房（压力机）				1,302,633.44		1,302,633.44
新区大门及南北主通道				1,463,055.96		1,463,055.96
小锻 2#厂房扩建				2,500,102.23		2,500,102.23
新建理化下料厂房				1,612,478.80		1,612,478.80
新建 401 厂房二层办公室				2,396,828.95		2,396,828.95
厂区暖气改造项目				4,696,439.37		4,696,439.37
叶片精锻生产线				10,220,617.51		10,220,617.51
新区募投	34,497,620.06		34,497,620.06	5,937,077.42		5,937,077.42
整体库房				3,833,210.22		3,833,210.22
一区生活污水处理站				862,203.50		862,203.50

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新区 10KV 专线接入工程				3,066,687.78		3,066,687.78
老区募投				25,008,932.02		25,008,932.02
技改项目	262,670,050.86		262,670,050.86	178,285,265.32		178,285,265.32
节能减排				15,254,521.62		15,254,521.62
三合一研保建设项目				14,800,942.67		14,800,942.67
十二五能力建设项目（高新三期）				16,193,686.69		16,193,686.69
基础设施建设				5,938,752.42		5,938,752.42
技措（液压民品技措）	5,129,396.67		5,129,396.67	13,462,987.78		13,462,987.78
110 厂房专项				1,932,434.42		1,932,434.42
信息化及智能制造等	7,852,594.62		7,852,594.62	37,505,244.85		37,505,244.85
荧光磁粉探伤机				299,145.30		299,145.30
高端、核心液压基础件开发及产业化生产基地建设项目				389,971,153.37		389,971,153.37
其他	8,526,028.11		8,526,028.11	7,533,829.69		7,533,829.69
2018 年军民两用航空募投项目	4,014,737.90		4,014,737.90			
航空特种热交换器及集成生产能力建设	494,094.00		494,094.00			
WS10、WS15 保障项目	2,450,000.00		2,450,000.00			
二期建设	3,000,000.00		3,000,000.00			
109 厂房专项	20,927,671.56		20,927,671.56			
合计	411,224,751.27		411,224,751.27	854,805,865.11		854,805,865.11

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
十二五能力建设项目（高新三期）	28,890,000.00	16,193,686.69	2,767,165.55	18,960,852.24			100.00	100.00%				国拨资金、自有资金
高端、核心液压基础件开发及产业化生产基地建设项目		389,971,153.37		326,389,658.80	63,581,494.57			100.00%				自有资金
公租房	12,000,000.00	8,784,344.27	2,680,060.40			11,464,404.67	95.54	95.54%				自有资金
基础建设项目	67,000,000.00	66,479,786.77		66,479,786.77			99.22	100.00%	1,118,638.70	350,661.36	3.00	自有资金
自筹项目	32,000,000.00	18,780,618.26	9,691,044.63	2,587,227.24	686,043.37	25,198,392.28	78.74	78.74%				自有资金
技改项目	386,210,000.00	178,285,265.32	87,727,785.54	3,343,000.00		262,670,050.86	68.01	68.01%				国拨资金、自有资金
新区募投	1,392,160,000.00	5,937,077.42	30,826,354.60	2,265,811.96		34,497,620.06	2.64	2.64%	5,779,593.45	2,865,503.47	4.41	自有资金
合计		684,431,932.10	133,692,410.72	420,026,337.01	64,267,537.94	333,830,467.87			6,898,232.15	3,216,164.83		

4、 所有权受到限制的在建工程情况

于 2018 年 12 月 31 日，无在建工程所有权受到限制的情况

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	310,157,088.97	43,878,437.59	354,035,526.56
（2）本期增加金额	2,690,155.00	18,303,769.81	20,993,924.81
—购置	2,690,155.00	867,565.95	3,557,720.95
—内部研发			
—企业合并增加		1,702,539.56	1,702,539.56
—在建工程转入		15,733,664.30	15,733,664.30
（3）本期减少金额	31,844,535.99	1,353,250.53	33,197,786.52
—处置			
—子公司处置减少	31,844,535.99	1,353,250.53	33,197,786.52
（4）期末余额	281,002,707.98	60,828,956.87	341,831,664.85
2．累计摊销			
（1）年初余额	47,930,082.38	20,120,535.41	68,050,617.79
（2）本期增加金额	5,518,134.10	7,553,762.91	13,071,897.01
—计提	5,518,134.10	5,851,223.35	11,369,357.45
—企业合并增加		1,702,539.56	1,702,539.56
（3）本期减少金额	6,220,443.89	854,244.12	7,074,688.01
—处置			
—子公司处置减少	6,220,443.89	854,244.12	7,074,688.01
（4）期末余额	47,227,772.59	26,820,054.20	74,047,826.79
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
—……			
（3）本期减少金额			
—处置			
—……			

项目	土地使用权	软件	合计
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	233,774,935.39	34,008,902.67	267,783,838.06
（2）年初账面价值	262,227,006.59	23,757,902.18	285,984,908.77

注：

（1）本年度减少金额中其他项为原子公司中航特材工业（西安）有限公司、中航世新燃气轮机股份有限公司余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，账面价值人民币 22,908,508.72 元的无形资产所有权受到限制，系本集团以账面价值为人民币 22,908,508.72 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 128,360,000.00 元。

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	……	
江西景航航空锻铸有限公司	862,207.76					862,207.76
合计	862,207.76					862,207.76

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

2、 商誉减值测试说明

① 分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

项目	期末余额	期初余额
锻铸产品	862,207.76	862,207.76

② 采用未来现金流量折现方法的主要假设

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

未来现金流量折现方法采用的假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

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

项 目	锻铸产品
增长率	
毛利率	24%
折现率	8%

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	3,732,185.88	2,944,792.56	2,716,348.95	347,668.37	3,612,961.12
其他	67,547.00	27,392,647.55	27,460,194.55		-
合计	3,799,732.88	30,337,440.11	30,176,543.50	347,668.37	3,612,961.12

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	679,820,515.58	101,704,299.40	479,377,915.98	78,366,266.75
递延收益	4,373,833.27	656,074.98	6,219,583.31	932,937.50
合计	684,194,348.85	102,360,374.38	485,597,499.29	79,299,204.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业固定资产的税会折旧差异	35,813,044.20	5,371,956.63		
成本法变更为权益法产生的差异	63,949,710.28	15,987,427.57	63,949,710.28	15,987,427.57
合计	99,762,754.48	21,359,384.20	63,949,710.28	15,987,427.57

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	381,475,101.47	825,894,734.10
可抵扣亏损	565,476,624.54	1,097,211,980.27
合计	946,951,726.01	1,923,106,714.37

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

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：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		8,407,621.39	
2019 年	3,737,723.85	9,028,920.60	
2020 年	352,675,782.31	851,930,683.08	
2021 年	5,389,179.76	72,897,564.74	
2022 年	80,169,051.08	154,947,190.46	
2023 年	123,504,887.54		
合计	565,476,624.54	1,097,211,980.27	

6、 其他说明

无

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款、工程、土地款	88,269,599.52	105,979,240.44
厂房租赁押金	50,000.00	
合计	88,319,599.52	105,979,240.44

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	30,000,000.00	21,751,152.12
抵押借款	54,660,000.00	57,660,000.00
保证借款	84,500,000.00	334,500,000.00
信用借款	1,332,000,000.00	2,680,284,000.00
合计	1,501,160,000.00	3,094,195,152.12

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

3、 其他说明

无

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	1,090,889,088.88	891,638,753.58
应付账款	2,467,212,120.77	2,251,749,406.47
合计	3,558,101,209.65	3,143,388,160.05

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	77,041,300.90	100,697,962.80
商业承兑汇票	1,013,847,787.98	790,940,790.78
合计	1,090,889,088.88	891,638,753.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 6,327,290.60 元，主要系对方未发起承兑。

其他说明：无

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
工程款	57,486,071.43	93,203,693.53
材料款	2,324,690,728.21	2,051,643,771.06
设备款	31,965,519.04	61,331,867.12
其他	53,069,802.09	45,570,074.76
合计	2,467,212,120.77	2,251,749,406.47

（2）账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京元工国际科技股份有限公司	1,446,000.00	未达到付款条件
于飞	3,599,906.39	未达到付款条件
常州市法迪尔克粘土砂铸造机械有限公司	1,217,483.60	未达到付款条件
西部超导材料科技股份有限公司	13,883,542.50	按资金计划支付
北京优联特科技有限公司	15,369,239.69	未达到付款条件
中航上大高温合金材料有限公司	4,573,891.50	未达到付款条件
四川长瑞循环科技有限公司	2,576,811.44	未达到付款条件
安顺正泰新商贸有限责任公司	1,432,758.21	未达到付款条件
中国航空工业供销有限公司	1,362,217.95	未达到付款条件
抚顺特殊钢股份有限公司	96,257,206.44	按资金计划支付
西部超导材料科技股份有限公司	8,409,684.20	按资金计划支付
北京能科瑞康节能技术开发有限公司	4,235,000.00	按资金计划支付
济南铸锻所捷迈机械有限公司	3,116,015.77	按资金计划支付
江油市博大特殊钢有限公司	3,004,197.11	按资金计划支付
陕西金亭机械制造有限公司	2,208,605.12	按资金计划支付
江苏永利金属制品有限公司陕西分公司	1,388,343.43	按资金计划支付
西安立人科技股份有限公司	1,041,936.00	按资金计划支付
合计	165,122,839.35	

（3）其他说明

无

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	42,189,770.63	607,757,305.35
材料销售	1,080,991.25	
加工费	613,623.41	
合计	43,884,385.29	607,757,305.35

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航发商用航空发动机有限责任公司	1,996,185.00	合同未完
江津增压器厂	320,362.66	质量问题未结转
成都飞机工业（集团）有限责任公司	361,277.40	合同未完
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	2,408,064.00	未结算
TVORNICA PLINSKIH TURBINA D.O.O.MALA SVARCA	1,449,385.25	未结算
合计	6,535,274.31	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

4、 其他说明

无

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	55,295,466.50	842,031,769.66	841,538,686.25	55,788,549.91
离职后福利-设定提存计划	364,153.14	102,599,249.07	102,508,560.52	454,841.69
辞退福利		4,544,750.82	4,544,750.82	
一年内到期的其他福利				
合计	55,659,619.64	949,175,769.55	948,591,997.59	56,243,391.60

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	16,436,086.76	642,654,711.69	646,072,586.75	13,018,211.70
（2）职工福利费		56,670,447.59	56,670,447.59	
（3）社会保险费	115,787.85	43,019,166.31	43,037,947.66	97,006.50
其中：医疗保险费	504,427.76	35,726,010.55	36,153,397.77	77,040.54
工伤保险费	13,151.60	3,839,267.52	3,840,507.29	11,911.83
生育保险费	-401,791.51	3,209,070.12	2,799,224.48	8,054.13
其他		244,818.12	244,818.12	
（4）住房公积金	1,679,063.62	53,218,693.03	54,841,651.27	56,105.38
（5）工会经费和职工教育经费	36,658,828.33	20,990,833.96	15,142,123.18	42,507,539.11
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬	405,699.94	25,477,917.08	25,773,929.80	109,687.22
合计	55,295,466.50	842,031,769.66	841,538,686.25	55,788,549.91

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	331,370.06	92,897,597.33	92,790,863.15	438,104.24
失业保险费	32,783.08	3,065,309.51	3,081,355.14	16,737.45
企业年金缴费		6,636,342.23	6,636,342.23	
合计	364,153.14	102,599,249.07	102,508,560.52	454,841.69

4、 其他说明

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

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,489,458.82	12,088,355.46
企业所得税	27,294,339.79	43,298,459.75
个人所得税	4,556,807.40	10,215,729.24
城市维护建设税	683,202.15	946,715.29
房产税	2,327,505.37	5,547,969.78
土地增值税	6,666.70	
教育费附加	546,548.01	684,712.67
资源税	61,717.00	
土地使用税	350,992.14	297,624.44
印花税	120,601.30	113,459.38
其他	113,576.74	104,797.01
合计	42,551,415.42	73,297,823.02

其他说明：

无

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		14,645,888.89
应付股利		6,440,843.65
其他应付款	148,029,734.15	229,314,039.98
合计	148,029,734.15	250,400,772.52

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		14,645,888.89
合计		14,645,888.89

注：年初借款利息为控股子公司中航世新燃机股份有限公司由中国航空发动机集团有限公司担保向中航工业集团财务有限责任公司借款形成的借款利息。

重要的已逾期未支付的利息情况：无

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		6,440,843.65
其中：景德镇景航锻铸有限责任公司		5,356,130.71
沈阳黎明航空发动机公司		272,015.09
西安航空发动机有限公司		163,053.02
中国华融资产管理公司		134,464.58
贵州黎阳航空发动机公司		131,627.10
其他		383,553.15
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		6,440,843.65

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

3、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	114,552,273.43	138,337,735.06
代收代付款	9,590,332.15	9,591,342.95
押金	6,334,494.37	8,716,006.71
其他	17,552,634.20	72,668,955.26
合计	148,029,734.15	229,314,039.98

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡惠山泵业有限公司	2,744,945.75	股东借款
无锡锐克电动工具有限公司	2,744,945.75	股东借款
无锡新燕贸易有限公司	2,744,945.75	股东借款
无锡市惠山区玉祁镇人民政府	1,851,800.00	尚未达到支付条件
贵航集团拨付新元公司员工安置费	769,459.00	尚未达到支付条件
知识产权专项资金	745,336.00	尚未达到支付条件

（3） 其他说明

无

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	92,915,900.00	50,000,000.00
合计	92,915,900.00	50,000,000.00

其他说明：

无

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
未支付到期借款		58,611,916.92
合计		58,611,916.92

说明：

1、中航世新燃气轮机股份有限公司通过中航工业集团财务有限公司以委托贷款形式与中国航空发动机集团有限公司签订 ZWTHT20120115 借款合同，借款时间为 2012 年 6 月 1 日至 2017 年 6 月 1 日，借款金额为 50,000,000.00 元，2017 年截止报表日，该笔借款逾期未还，由于随时有还款义务，因此，将该笔借款调整至其他流动负债；

2、中航世新节能科技（北京）有限公司与国银金融租赁股份有限公司签订的国金租[2013]租字第（B-043-1）号及国金租[2013]租字第（B-043-2）号融资租赁合同应于 2017 年 8 月 13 日履行完成，2017 年截止报表日，逾期未归还的租金为 8,611,916.92 元，鉴于节能公司随时负有还款义务，因此，将该笔借款调整至其他流动负债。

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	83,700,000.00	86,500,000.00
保证借款	396,655,133.28	610,818,916.61
信用借款	1,257,915,900.00	147,915,900.00
减：一年内到期的长期借款	92,915,900.00	50,000,000.00
合计	1,645,355,133.28	795,234,816.61

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	29,194,294.05	3,035,860.00
专项应付款	305,264,519.12	384,525,471.87
合计	334,458,813.17	387,561,331.87

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	29,194,294.05	3,035,860.00
合计	29,194,294.05	3,035,860.00

2、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
节能减排	12,000,000.00		12,000,000.00		
锻件国债项目拨款	101,521,149.33	1,841,104.86	66,737,411.37	36,624,842.82	
课题经费	8,847,613.02	10,255,581.70	10,774,687.80	8,328,506.92	
科研费	161,562,743.22	148,052,928.69	100,393,179.28	209,222,492.63	
三合一研保建设项目	47,100,000.00		47,100,000.00		
十二五能力建设一期项目	18,800,000.00		18,800,000.00		
棚户区改造	8,838,923.62	8,023,760.00	15,720,997.59	1,141,686.03	
地方政府专项资金	1,691,169.44	40,000.00	2,142.50	1,729,026.94	
两机发动机保研项目	10,000,000.00	8,000,000.00		18,000,000.00	
大尺度定位仪开发	3,749,808.15			3,749,808.15	
科技创新人才团队建设	296,489.13	200,000.00	3,540.19	492,948.94	
公租房	3,470,000.00			3,470,000.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
TC17 合金β锻整体叶盘	100,000.00			100,000.00	
航空难变形材料等温锻	855,075.96			855,075.96	
两机项目	5,500,000.00	6,149,348.60	10,495,926.60	1,153,422.00	
市科技局	192,500.00			192,500.00	
三供一业		109,761,640.56	90,194,136.17	19,567,504.39	
院士工作站项目		500,000.00	163,295.66	336,704.34	
高层次人才专项经费		200,000.00		200,000.00	
技改专项资金		100,000.00		100,000.00	
拉弯装备控制系统设计软件开发		250,800.00	250,800.00		
合计	384,525,471.87	293,375,164.41	372,636,117.16	305,264,519.12	

其他说明：无

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		60,724,700.84	中航特材买卖合同纠纷
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付融资租赁款违约金		2,510,968.19	
其他			
合计		63,235,669.03	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,253,775.31		7,760,775.37	13,492,999.94	
合计	21,253,775.31		7,760,775.37	13,492,999.94	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政部审计项目科技资金	1,070,000.00		120,000.00		950,000.00	与收益相关
技改基金	809,833.31		86,000.04		723,833.27	与资产相关
大型高性能金属零件激光增材制造装备样机研制	1,741,666.67		328,500.00		1,413,166.67	与资产相关
市科委关于激光增材制造工业定性及应用项目款	2,064,000.00		258,000.00		1,806,000.00	与资产相关
高性能铝合金增材制造工艺研究及样机研制	1,769,500.00		1,769,500.00			与资产相关
航空发动机钛合金整体叶盘及光增材制造装备及检测装备样机研制和钛合金构件激光增材制造专用工艺数据软件开	1,965,440.00		1,965,440.00			与资产相关
仓储中心加工项目	2,383,335.33			-2,383,335.33		与资产相关
大西安建设补助	6,600,000.00		700,000.00		5,900,000.00	与资产相关
景德镇市财政局技改扶持资金	2,850,000.00		150,000.00		2,700,000.00	与资产相关
合计	21,253,775.31		5,377,440.04	-2,383,335.33	13,492,999.94	

其他说明：

无

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	778,003,200.00						778,003,200.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	944,675,897.10			944,675,897.10
其他资本公积	542,438,808.15	194,197,319.21		736,636,127.36
合计	1,487,114,705.25	194,197,319.21		1,681,312,024.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期其他资本公积的增加系国拨资金投资建设的固定资产转固，企业相应增加其他资本公积。

(三十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	26,560,827.98	27,677,937.69	21,894,826.47	32,343,939.20
合计	26,560,827.98	27,677,937.69	21,894,826.47	32,343,939.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本集团安全生产费依据财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提和使用。

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	110,270,925.10	4,239,851.42		114,510,776.52
合计	110,270,925.10	4,239,851.42		114,510,776.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2018 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 4,239,851.42 元。

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,341,981,633.16	1,208,581,018.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	1,341,981,633.16	1,208,581,018.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	333,144,996.67	164,520,742.66
其他转入	-11,292,408.96	
减：提取法定盈余公积	4,239,851.42	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,560,064.00	31,120,128.00
转作股本的普通股股利		
……		
期末未分配利润	1,644,034,305.45	1,341,981,633.16

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,278,502,042.72	3,893,541,049.03	5,521,152,047.31	4,097,379,700.09
其他业务	165,528,668.52	135,663,681.67	141,413,381.00	111,584,587.49
合计	5,444,030,711.24	4,029,204,730.70	5,662,565,428.31	4,208,964,287.58

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,838,251.70	2,215,427.00
教育费附加	5,615,199.96	3,191,503.39
资源税	239,871.50	
房产税	8,289,971.25	3,694,332.82
土地使用费	4,533,705.16	4,147,501.47
车船使用费	97,779.60	11,738.10
印花税	1,579,015.48	461,045.96
其他	2,379,767.59	8,201,197.55

项目	本期发生额	上期发生额
价格基金		49,305.00
水利基金	408,578.28	1,649,616.83
合计	29,982,140.52	23,621,668.12

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,033,842.88	36,237,062.71
物料消耗	2,989,343.62	3,320,397.67
运输费	39,523,108.94	47,637,311.93
三包损失	6,951,951.48	4,309,188.12
差旅费	3,518,685.29	1,958,433.93
办公费	587,839.97	354,789.01
业务费	5,060,479.22	4,918,914.85
办事处费用	923,404.58	497,874.48
业务宣传费	2,825,908.38	332,650.28
包装费	3,292,522.13	3,651,646.12
劳动保护		181,200.00
代理服务费	6,064,075.86	4,247,267.16
仓储费	300,088.11	152,807.45
其他	9,499,227.25	15,736,069.08
合计	123,570,477.71	123,535,612.79

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	286,498,523.35	279,723,457.82
招待费	12,098,653.99	13,959,480.65
中介及咨询费	11,065,412.10	7,240,185.31
差旅费	10,935,605.92	14,138,530.03
办公费	5,977,244.48	7,211,804.78
会议费	1,477,357.27	1,560,538.81
运输费	6,912,503.13	11,059,369.97

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	4,082,494.22	19,305,172.39
折旧费	25,112,884.34	26,666,047.05
无形资产摊销	9,900,923.41	12,141,259.46
税费	1,571,706.10	982,525.20
修理费	39,619,075.89	46,007,195.01
水电费	8,721,389.92	9,413,022.40
长期待摊费用摊销	30,176,543.50	1,976,431.76
其他	96,402,508.60	94,077,796.62
合计	550,552,826.22	545,462,817.26

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	38,425,882.13	33,449,287.42
直接材料	90,912,636.48	75,602,173.64
直接动力	1,435,087.64	955,392.26
直接燃料	787,850.77	931,868.26
折旧及无形资产摊销费	14,843,701.40	14,821,975.18
新产品设计费	895,941.37	667,105.89
学会协会费用	602,783.55	474,853.78
差旅费	1,000,281.08	876,074.89
新品研制专项	23,525,156.48	21,952,984.31
信息化建设	226,100.68	767,436.07
新品研制工艺	10,357,522.51	6,754,263.19
网络建设及维护费	150,126.83	19,359.74
科技资料费	93,703.77	23,982.73
晒图费	49,202.62	57,984.26
其他	17,569,109.57	5,212,540.35
合计	200,875,086.88	162,567,281.97

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	190,060,210.45	206,327,929.77
减：利息收入	12,901,162.02	5,472,795.38
汇兑损益	-11,074,389.36	11,387,503.97
其他	3,901,527.77	2,219,776.91
合计	169,986,186.84	214,462,415.27

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	148,073,662.62	82,343,458.59
存货跌价损失	190,662,135.33	119,683,759.71
可供出售金融资产减值损失	833,865.77	5,216,604.87
无形资产减值损失		41,028,500.00
合计	339,569,663.72	248,272,323.17

(四十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
直升机项目补助款	4,100,000.00		与收益相关
军民两用航空高效热交换器及集成生产能力建设项目	1,200,000.00		与收益相关
科委补贴收入	1,009,180.00		与收益相关
节能改造政府补贴	1,000,780.00		与资产相关
2016 年省级工业品牌补助	900,000.00		与收益相关
稳岗补贴	851,265.09	2,077,535.93	与收益相关
贵州省工业和信息化发展专项资金	800,000.00	500,000.00	与收益相关
项目建设配套扶持资金	700,000.00		与资产相关
特困补助金	550,000.00		与收益相关
个所税手续费返还	489,030.89	40,962.91	与收益相关
贵阳市"两创城市示范"工作"千企改造、一企一策"市级补贴款	500,000.00	500,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重点津贴款	420,000.00		与收益相关
国家进口贴息项目款	360,800.00		与收益相关
**津贴拨款	340,000.00	570,000.00	与收益相关
黔南州惠水县经开区招商引资补助	226,795.26		与收益相关
财政拨款摊销	190,666.64		与资产相关
科技投入补贴款	174,300.00		与收益相关
**技术研究补贴	170,000.00		与收益相关
直升机产业发展补助金	150,000.00		与资产相关
2015 年智能制造补助	150,000.00		与收益相关
融资补贴款	143,400.00		与收益相关
引进国外人才项目拨款	138,000.00		与收益相关
摊销财政部审计项目科技资金	120,000.00		与收益相关
2017 年市工业发展资金	100,000.00		与收益相关
相城经济技术开发区招商局技术标准资助款	80,000.00		与收益相关
黔南州进出口奖励金	76,200.00	42,500.00	与收益相关
黔南布依族苗族自治州商务和粮食局经济发展专项款	75,600.00		与收益相关
摊销收到信访局技改奖励资金	62,000.04		与资产相关
境外参展补贴资金	58,800.00		与收益相关
专利资助款	58,116.00	150,900.00	与收益相关
工贸局出口奖励款	57,920.00		与收益相关
外贸出口奖励金	51,000.00		与收益相关
景德镇市科学技术局补贴款	50,000.00		与收益相关
相城区财政局"企业技术人才"奖励	37,500.00		与收益相关
惠水县工业和信息化局工业实体经济发展专项补贴	30,000.00		与收益相关
工会拨款	30,000.00	50,000.00	与收益相关
摊销收到中小企业技术改造资金	24,000.00	14,000.00	与资产相关
科技局项目奖励补助	24,000.00		与收益相关
贵阳市乌当区科学技术局知识产权费	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年度相城区第二批转型升级创新发展（科技）经费	15,000.00		与收益相关
快速成本型企业奖（玉祁街道）	10,000.00		与收益相关
2018 年度转型升级创新发生专项经费	10,000.00		与收益相关
贵阳市乌当区工业和信息化局 2018 年动态监测体系建设补助资金	5,000.00		与收益相关
党建工作补贴款	5,000.00	10,000.00	与收益相关
发明专利授权奖励资金	3,000.00		与收益相关
科技发展知识产权专项经费	2,000.00		与收益相关
大尺度定位仪开发国拨 08 项目		2,794,684.90	与收益相关
安顺市工信委拨付难变形人才培养经费		2,000,000.00	与收益相关
贵州省财政厅高效、紧凑、轻量型滑油换热器新型材料运用及新型工艺技术研究项目		1,995,300.00	与收益相关
飞机后段对合与装备（国拨）		1,859,125.11	与收益相关
JYH 项目补助款		1,200,000.00	与收益相关
收经济技术开发区管委会补助		941,100.00	与收益相关
收西安市经济技术开发区管委会奖励		840,000.00	与收益相关
收西安经开区财政局政府补助款		671,000.00	与收益相关
收市科技局补贴款		550,000.00	与收益相关
乌当区工信局一企一策项目补贴		500,000.00	与收益相关
设备数据采集分析平台		500,000.00	与收益相关
第三批品牌培育建设项目		480,000.00	与收益相关
开发区经发局产业引导资金		412,539.00	与收益相关
环境基建补助资金		400,000.00	与收益相关
****津贴		340,000.00	与收益相关
贵州省财政厅第二批高新技术企业补助经费		300,000.00	与收益相关
**技术企业补助经费		300,000.00	与收益相关
两化融合申报补贴款（经信局）		300,000.00	与收益相关
其他		288,641.22	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
***项目		278,000.00	与资产相关
收景德镇市劳动就业服务管理局稳岗补贴		258,422.49	与收益相关
***项目		258,000.00	与资产相关
***项目		245,680.00	与资产相关
收西安市财政局政府补助		240,000.00	与收益相关
***项目		227,500.00	与资产相关
陕西省科技资源统筹中心项目补贴款		210,000.00	与收益相关
等温锻生产线建设项目（一期）		200,000.00	与资产相关
两化融合管理体系贯标		167,922.45	与收益相关
西安科技大市场军工仪器设备共享补助款		150,000.00	与收益相关
财政部审计项目科技资金		120,000.00	与资产相关
贵州省大型科研仪器设备补贴款		100,000.00	与收益相关
贵州省人力资源和社会保障厅拨付合金工艺研究补助		90,285.00	与收益相关
安顺市商务局补贴		87,500.00	与收益相关
钛合金激光修复		85,400.00	与收益相关
江西景德镇陶瓷工业园区财政局政府奖励款		84,048.00	与收益相关
专利补贴		36,400.03	与收益相关
技改奖励资金（信访局）摊销		36,166.69	与收益相关
贵州省知识产权奖奖励经费		30,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金（商务局）		30,000.00	与收益相关
南充市经信商务科技局新入规企业奖励款		30,000.00	与收益相关
黔南州州级财政国库支付中心 2017 年中央外经贸发展专项资金		26,300.00	与收益相关
供应链管理系统项目款		20,000.00	与收益相关
国家知识产权局贵阳代办处拨付专利授权资助款		20,000.00	与收益相关
展会扶持资金（商务局）		20,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
体系认证补助		16,700.00	与收益相关
惠水县工业和信息化局工业企业吸纳搬迁群众就业奖励金		12,742.00	与收益相关
钛合金激光焊接		11,870.00	与收益相关
黔南科学技术和知识产权局科技进步奖		10,000.00	与收益相关
收展位费补贴款		9,820.68	与收益相关
大尺度定位仪开发国拨 03 项目		75.00	与收益相关
合计	15,569,353.92	23,741,121.41	

(四十二) 投资收益

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	-2,196,991.23	-7,484,845.90
处置长期股权投资产生的投资收益	262,913,513.78	22,109,731.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	99,573.75	3,089,600.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		2,725,627.33
合计	260,816,096.30	20,440,112.79

(四十三) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	4,757,242.16	16,129,565.53	4,757,242.16
在建工程处置收益	708.91		708.91
合计	4,757,951.07	16,129,565.53	4,757,951.07

(四十四) 营业外收入

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
债务重组利得	5,793,709.14		5,793,709.14
非流动资产毁损报废利得	648,494.72		648,494.72
与企业日常活动无关的政府补助	5,000.00		5,000.00
其他	3,350,500.20	2,618,385.25	3,350,500.20

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
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	10,616,379.07		10,616,379.07
收回代付的担保支出		23,358,465.75	
合计	20,414,083.13	25,976,851.00	20,414,083.13

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度规模以上企业动态监测补助	5,000.00		与收益相关
合计	5,000.00		

(四十五) 营业外支出

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	551,000.00	287,000.00	551,000.00
非流动资产毁损报废损失	949,396.09		949,396.09
其他	6,071,077.04	4,820,931.63	6,071,077.04
预计诉讼支出		50,482,136.69	
合计	7,571,473.13	55,590,068.32	7,571,473.13

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,124,245.70	88,413,245.48
递延所得税费用	-17,689,213.50	-23,774,609.82
合计	65,435,032.20	64,638,635.66

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	294,275,609.94
按法定税率计算的所得税费用	73,568,902.49
子公司适用不同税率的影响	-52,543,449.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,755,055.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,280,455.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	39,551,571.35
其他	1,332,608.07
所得税费用	65,435,032.20

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,306,812.09	5,472,795.38
备用金	537,384.65	6,477,300.64
政府补助	11,257,947.64	21,725,774.72
往来款	105,512,278.74	269,047,885.16
合计	136,614,423.12	302,723,755.90

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业及管理费用中的现金支付	97,241,294.27	94,200,482.83
备用金	25,686,092.82	33,263,920.92
往来款	110,381,696.96	164,042,113.29
专项应付款中的现金支付	3,038,862.22	6,332,475.82
营业外支出中的现金支付	133,429.73	2,672,272.53
保证金		1,429,687.50
其他	13,731,446.32	103,811,711.64
合计	250,212,822.32	405,752,664.53

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购力锐	3,258,344.40	
其他	999,998.00	
合计	4,258,342.40	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付退回的国拨资金	1,029,015.00	
新能源公司现金转出		107,391,356.37
无锡马山公司现金转出		6,567,985.53
手续费		1,000.00
合计	1,029,015.00	113,960,341.90

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
国家政府拨款	125,960,883.13	168,388,563.89
融资租赁款	30,000,000.00	
票据及信用证保证金	500,000.00	
借款	3,000,000.00	
“三供一业”收到拨款（资本化部分）	86,837,500.00	
其他	201.17	
合计	246,298,584.30	168,388,563.89

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费		393,237.45
票据保证金等		5,500,000.00
融资租赁费	12,792,489.68	35,632,642.52
棚户区改造综合整治项目	31,503,537.48	10,247,389.08
归还代收保理款	44,384,707.00	
三供一业	69,633,132.53	
其他	565,500.00	
合计	158,879,366.69	51,773,269.05

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	228,840,577.74	101,737,968.90
加：资产减值准备	339,569,663.72	248,272,323.17
固定资产折旧	256,881,745.15	310,574,888.81
无形资产摊销	11,369,357.45	36,539,895.57
长期待摊费用摊销	30,176,543.50	3,126,884.84
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）	-4,757,951.07	-16,129,565.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	949,396.09	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	188,606,644.97	206,327,929.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-260,816,096.30	-20,440,112.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,061,170.13	-15,847,393.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,371,956.63	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-81,019,647.48	32,650,851.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	408,610,336.47	203,751,332.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-722,859,128.40	-201,364,924.10
其他	6,978,430.25	20,669,029.12
经营活动产生的现金流量净额	384,840,658.59	909,869,108.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,044,626,470.60	1,370,969,665.78
减：现金的期初余额	1,370,969,665.78	951,924,234.92
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	-326,343,195.18	419,045,430.86

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1.00
其中：力锐液压系统有限责任公司	1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,258,344.40
其中：力锐液压系统有限责任公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	-3,258,343.40

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2.00
其中：中航世新燃气轮机股份有限公司	2.00
中航特材工业（西安）有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,859,626.92
其中：中航世新燃气轮机股份有限公司	4,733,966.21
中航特材工业（西安）有限公司	125,660.71
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	227,811,673.83
其中：中国航空工业新能源投资有限公司	227,811,673.83
处置子公司收到的现金净额	222,952,048.91

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,044,626,470.60	1,370,969,665.78
其中：库存现金	114,364.64	138,029.45
可随时用于支付的银行存款	1,044,512,105.96	1,370,613,447.04
可随时用于支付的其他货币资金		218,189.29
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		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,044,626,470.60	1,370,969,665.78
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		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,348,310.12	银行承兑汇票保证金及信用保证金
应收票据	10,233,112.00	质押给银行作为票据保证金
应收账款	42,964,185.00	质押取得短期借款
存货		
固定资产	198,807,306.30	借款抵押
无形资产	22,908,508.72	借款抵押
合计	297,261,422.14	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,709,652.94	6.8632	52,912,890.06
欧元	0.35	7.8473	2.75
港币	-		-
英镑	1,257,072.18	8.6762	10,906,609.65
应收账款	-		-
其中：美元	24,239,747.76	6.8632	166,362,236.83
欧元	3,712,488.66	7.8473	29,133,012.26
英镑	825,793.69	8.6762	7,164,751.21
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
力锐液压系统有限责任公司	2018 年 12 月 13 日	1.00	50%	购买	2018-12-13	工商变更	1,416,394.12	-9,141,665.22

其他：卡特彼勒(中国)投资有限公司退出合营公司，并与中航力源液压股份有限公司协议按 1 元价格转让卡特彼勒持有的 50%股权。2018 年 10 月 31 日，双方签订了《股权转让协议》，中航力源液压股份有限公司本期按名义价格 1 元收购原合营企业力锐的外方持有的 50%股权，收购基准日力锐的评估价格为 2,244.99 万元，力锐的账面净资产为 21,232,760.14 元，考虑评估价格与账面净资产差异较小，用账面净资产对应的 50%作为企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 10,616,379.07 元。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中航世新燃气轮机股份有限公司	1.00	100%	出售股权	2018.12.31	工商变更成功	-194,781,635.97	0.00		0.00			

其他说明：除以上外，2018 年 8 月 3 日陕西省西安市中级人民法院受理了特材公司的破产申请并指定了管理人，特材公司进入破产程序，破产管理人于 2018 年 8 月份正式接管并控制特材公司的资产以及办公场地等，中航重机对其失去控制权，不再将其纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
中航力源液压股份有限公司	贵州、江苏	贵州	制造	99.95%		直接投资
中航（沈阳）高新科技有限公司	辽宁	辽宁	制造	52.67%		直接投资
中航金属材料理化检测科技有限公司	陕西	陕西	检测分析		100%	直接投资
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州	贵州	制造	100%		同一控制下企业合并取得
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州	贵州	制造	100%		同一控制下企业合并取得
陕西宏远航空锻造有限责任公司	陕西	陕西	制造	100%		同一控制下企业合并取得
江西景航航空锻铸有限公司	江西	江西	制造	51%		非同一控制下企业合并取得
中航卓越锻造（无锡）有限公司	江苏	江苏	制造	30%		非同一控制下企业合并取得

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

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

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
中航力源液压股份有限公司	0.05	-529,988.98		4,949,060.68
江西景航航空锻铸有限公司	49.00	18,234,020.11	3,704,824.55	203,464,733.04
中航卓越锻造（无锡）有限公司	70.00	4,789,924.83	6,743,326.21	44,945,032.53

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中航力源液压股份有限公司	1,084,272,670.95	1,240,299,560.09	2,324,572,231.04	613,929,500.65	590,021,650.68	1,203,951,151.33	1,042,233,443.57	1,321,261,076.83	2,363,494,520.40	619,729,551.61	637,593,842.88	1,257,323,394.49
中航特材工业（西安）有限公司							251,246,781.65	63,783,680.80	315,030,462.45	359,896,207.85	63,108,036.17	423,004,244.02
中航（沈阳）高新科技有限公司	58,010,292.35	76,734,960.78	134,745,253.13	55,652,467.77	9,500,120.91	65,152,588.68	82,920,472.34	85,333,550.74	168,254,023.08	53,968,326.92	29,254,027.32	83,222,354.24
中航世新燃气轮机股份有限公司							1,180,005,626.94	105,181,056.25	1,285,186,683.19	1,413,988,335.63	72,510,968.19	1,486,499,303.82
江西景航航空锻铸有限公司	669,254,128.35	183,189,623.37	852,443,751.72	350,809,602.65	86,400,000.00	437,209,602.65	533,196,437.99	199,445,559.80	732,641,997.79	258,779,031.55	89,350,000.00	348,129,031.55
中航卓越锻造（无锡）有限公司	183,539,955.63	89,567,731.57	273,107,687.20	121,617,078.83	1,673,833.27	123,290,912.10	188,095,720.67	98,133,165.90	286,228,886.57	141,088,833.61	1,879,833.31	142,968,666.92

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中航力源液压股份有限公司	696,474,129.68	-107,946,394.74	-107,946,394.74	32,900,606.36	614,797,797.90	-119,847,934.06	-119,847,934.06	21,688,322.16
中航特材工业（西安）有限公司	192,372,162.39	-12,257,062.92	-12,257,062.92	-1,615,585.34	831,087,040.39	-44,314,111.23	-44,314,111.23	50,645,471.03
中航（沈阳）高新科技有限公司	15,875,499.83	-14,645,719.60	-14,645,719.60	-2,232,626.37	8,340,640.21	-29,317,822.80	-29,317,822.80	-18,788,454.28
中航世新燃气轮机股份有限公司	64,939,370.83	-290,019,728.32	-290,019,728.32	-3,169,568.42	247,298,909.86	-81,315,256.43	-81,315,256.43	159,568.72
江西景航航空锻铸有限公司	420,909,625.95	37,212,285.94	37,212,285.94	30,158,887.37	360,244,643.73	33,603,850.79	33,603,850.79	63,081,941.18
中航卓越锻造（无锡）有限公司	239,844,098.54	15,966,416.10	15,966,416.10	28,598,529.56	214,354,854.56	21,183,922.27	21,183,922.27	10,638,402.54

(二) 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	
中航上大高温合金材料有限公司	清河县	清河县	制造	21.93		权益法
上海菁江液压科技有限公司	上海市	上海市	事技术开发、技术转让	49		权益法
无锡马山永红换热器有限公司	江苏无锡	江苏无锡	散热器制造与销售	40		权益法
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	贵州安顺	贵州安顺	铸造产品制造销售	29.68		权益法
北京北航华钛激光科技有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区	激光成型技术开发	27.84		权益法
景德镇景航汽车精密锻造有限公司	江西景德镇	江西景德镇	汽车锻件制造销售	45.00		权益法
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	江苏无锡	江苏无锡	高端机械研究与制造	20.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额						
	景德镇景航汽车精密锻造有限公司	北京北航华钛激光科技有限公司	贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	无锡马山永红换热器有限公司	中航上大高温合金材料有限公司	上海菁江液压科技有限公司	江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司
流动资产	15,022,572.37		665,289,274.07	77,025,152.15	532,871,484.21	7,252,608.62	104,991,104.86
非流动资产	6,440,578.99	142,527,800.00	551,019,124.57	64,263,003.72	852,941,568.52	512.59	741,522.37
资产合计	21,463,151.36	142,527,800.00	1,216,308,398.64	141,288,155.87	1,385,813,052.73	7,253,121.21	105,732,627.23
流动负债	5,085,737.75		820,528,343.53	30,968,011.40	469,936,950.45	6,622,628.55	7,252,637.50
非流动负债			36,498,730.79		429,919,846.16		
负债合计	5,085,737.75		857,027,074.32	30,968,011.40	899,856,796.61	6,622,628.55	7,252,637.50
按持股比例计算的净资产份额	7,369,836.12	39,679,739.52	106,634,697.06	44,128,057.79	106,570,206.97	308,941.40	19,695,997.95
调整事项							
对联营企业权益投资的账面价值	7,529,721.69	40,000,000.00	104,646,787.42	44,901,830.41	145,678,443.68	304,658.28	19,547,428.89
营业收入	1,521,752.04		407,136,417.16	94,664,699.08	680,125,366.99	300,322.41	31,923,739.30
净利润	-72,563.83		16,013,221.69	3,831,151.55	18,968,985.61	11,392.83	-1,520,010.27
其他综合收益							
综合收益总额	-72,563.83		16,013,221.69	3,831,151.55	18,968,985.61	11,392.83	-1,520,010.27
本期收到的来自联营企业的股利							

	期初余额/上期发生额						
	景德镇景航汽车精密锻造有限公司	北京北航华钛激光科技有限公司	贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	无锡马山永红换热器有限公司	中航上大高温合金材料有限公司	中航虹波风电设备有限公司	上海菁江液压科技有限公司
流动资产	15,022,572.37		683,389,403.07	79,520,755.20	493,510,524.86	111,649,993.62	7,252,608.62
非流动资产	6,440,578.99	142,527,800.00	569,294,326.79	146,238,100.67	790,538,350.12	100,595,236.36	512.59
资产合计	21,463,151.36	142,527,800.00	1,252,683,729.86	225,758,855.87	1,284,048,874.98	212,245,229.98	7,253,121.21
流动负债	5,085,737.75		881,371,161.52	39,749,107.75	337,555,495.75	148,887,564.08	6,622,628.55
非流动负债			77,417,221.44		476,787,513.52	208,000.00	
负债合计	5,085,737.75		958,788,382.96	39,749,107.75	814,343,009.27	149,095,564.08	6,622,628.55
按持股比例计算的净资产份额	7,369,836.12	39,679,739.52	89,549,912.20	40,791,937.76	103,006,496.35	18,692,301.11	308,941.40
调整事项							
对联营企业权益投资的账面价值	7,369,836.12	40,000,000.00	100,000,000.00	43,369,369.79	142,593,545.74	19,354,810.82	363,682.77
营业收入	19,921,755.21		362,075,084.60	90,381,842.74	487,891,563.79	118,338,978.83	1,453,588.96
净利润	663,930.03		-95,449,593.37	1,522,902.80	6,560,061.27	-8,769,623.25	262.11
其他综合收益							
综合收益总额	663,930.03		-95,449,593.37	1,522,902.80	6,560,061.27	-8,769,623.25	262.11
本期收到的来自联营企业的股利							

3、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

4、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(三) 其他

公司的全资子公司中航特材工业(西安)有限公司本期进入破产清算程序，于 2018 年 8 月份申请破产清算，并已于 2018 年 8 月份被破产管理人接手。2018 年 12 月 31 日，中航特材工业(西安)有限公司已不在合并范围内，本年度仅合并 2018 年 1-8 月份的利润表与现金流量表。

八、 与金融工具相关的风险

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

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2018 年 12 月 31 日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州金江航空液压有限责任公司	贵阳市	投资管理	6,449.80 万元	29.48	29.48

本公司最终控制方是：中国航空工业集团公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	实质控制人
中国航空工业集团公司	最终控股母公司
中国航空工业集团公司所属公司	同一最终控制人

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航空工业集团公司所属公司	采购商品及劳务	599,942,324.23	427,015,417.63

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航空工业集团公司所属公司	销售产品	1,343,665,062.48	957,271,606.90
中国航空工业集团公司所属公司	提供协作加工劳务		1,562,252.83

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
航空工业信息中心	房屋		3,959,999.99
北京金航苑物业管理有限公司	物业费		891,840.62
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	房屋	491,431.20	944,381.59
中国贵州航空工业（集团）	土地	2,000,476.20	2,100,500.00

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2018-01-23	2019-01-23	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	20,000,000.00	2018-01-26	2020-01-26	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2018-07-13	2019-07-13	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	9,500,000.00	2018-06-21	2019-06-21	否
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州安大航空锻造有限责任公司	23,120,000.00	2017-03-31	2019-03-31	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵阳安大宇航材料工程有限公司	5,000,000.00	2018-12-27	2019-12-27	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	7,775,334.11	2015-05-21	2023-05-21	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	9,989,207.75	2015-07-29	2023-07-29	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	5,182,646.52	2015-09-07	2023-09-07	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	27,981,852.74	2015-10-13	2023-10-13	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	6,811,645.94	2015-11-27	2023-11-27	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	22,501,424.56	2016-01-12	2024-01-12	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	15,920,181.87	2016-04-06	2024-04-06	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	25,085,381.24	2016-05-11	2024-05-11	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	40,858,691.97	2016-08-17	2024-08-17	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	41,724,431.64	2016-09-12	2024-09-12	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	59,575,561.75	2016-06-30	2024-06-30	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	61,873,472.19	2017-01-23	2022-08-27	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	51,375,301.00	2017-08-11	2022-08-27	否
中航重机股份有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	88,566,651.15	2015-10-15	2023-10-15	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中航重机股份有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	88,566,651.15	2015-11-05	2023-11-05	否
中航重机股份有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	34,650,000.00	2016-03-31	2031-03-31	否
中航重机股份有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	27,720,000.00	2016-03-31	2031-03-31	否
中航力源液压股份有限公司	力源液压（苏州）有限公司	20,000,000.00	2018-07-24	2021-07-23	否
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州永红换热冷却技术有限公司	10,000,000.00	2018-11-08	2019-11-08	否
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州永红换热冷却技术有限公司	10,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	50,000,000.00	2018/1/9	2019/1/9	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	70,000,000.00	2018/3/19	2019/3/19	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	100,000,000.00	2018/4/19	2019/4/19	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	110,000,000.00	2018/5/17	2019/5/17	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	10,000,000.00	2018/6/21	2019/6/21	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	14,000,000.00	2018/7/30	2019/7/30	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	20,000,000.00	2018/12/14	2019/12/14	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,466,500.00	2016/6/30	2019/6/30	长期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2018/10/19	2019/10/18	委托贷款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2018/10/26	2019/10/25	委托贷款
中航工业集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2018/4/11	2019/4/11	信用借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2018/4/23	2019/4/23	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2018/6/1	2019/6/1	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2018/7/13	2019/7/13	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	13,000,000.00	2018/11/15	2019/11/15	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2018/1/26	2020.01.26	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司	140,000,000.00	2018/7/9	2019/7/9	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司	60,000,000.00	2018/10/30	2019/10/30	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	45,466,500.00	2017/6/30	2019/6/30	一年内到期的长期借款
中航工业集团财务有限责任公司	24,329,400.00	2017/10/31	2019/10/31	一年内到期的长期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2018/8/3	2019/8/3	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2018/8/7	2019/8/7	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2018/8/23	2019/8/23	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2018/9/4	2019/9/4	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2018/10/11	2019/10/11	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2018/10/15	2019/10/15	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	25,000,000.00	2018/10/31	2019/10/31	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	25,000,000.00	2018/10/22	2019/10/22	短期借款
合计	882,262,400.00			

注：本公司 2018 年度支付给中航工业集团财务有限责任公司的利息净支出金额为 40,717,649.65 元；截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在关联方中航工业集团财务有限责任公司及其分支机构的存款余额为 528,665,386.17 元；年初存款余额为 771,022,294.18 元，年末比年初减少 242,356,908.01 元。

5、 关联股权交易

2018 年 12 月 20 日，上市公司及其子公司安大公司将所持有的中航世新公司57.89%的股权以 1 元的名义价转让给上市公司的控股股东贵州金江航空液压有限责任公司（以下简称金江公司），各方在贵州省贵阳市订立《关于中航世新燃气轮机股份有限公司股权转让协议》，公司持有的中航世新燃气轮机股份有限公司股权 95,865,093.75 元，2017 年度已经全额计提减值准备；本期公司对持有的中航世新燃气轮机股份有限公司股权处置，获得转让对价 1 元，并将以前年度确认的超额亏损 223,920,529.27 元转回，将 2017 年度合并报表层面抵消的母公司确认的股权投资资产减值损失 95,865,093.75 元、2017 年度合并报表层面抵消的母公司确认的其他应收款坏账准备损失 101,043,703.67 元以及 2017 年度合并报表层面抵消的中航重机子公司对世新的投资减值损失 1,049,600.00 元转回，连同中航世新燃气轮机股份有限公司 2018 年度亏损转回的投资收益 168,819,504.12 元，以上影响致使本期利润增加 194,781,636.97 元。

6、 保理业务

本年度中航重机子公司中航力源液压股份有限公司以及贵州永红航空机械有限责任公司与中航工业集团财务有限责任公司签订无追索权保理合同，并取得债务人确认的应收账款确认函，按照账面余额将应收账款 95,019,496.81 元出售给中航工业集团财务有限责任公司，同时支付手续费 3,720,013.30 元。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	400.44	312.43

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国航空工业集团公司所属公司	907,265,579.09	76,189,213.70	779,482,788.97	62,235,883.10
	山西中航腾锦洁净能源有限公司			42,729,086.58	28,012,966.18
	合计	907,265,579.09	76,189,213.70	822,211,875.55	90,248,849.28

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	中国航空工业集团公司所属公司	275,938,212.79		344,348,540.46	
	合计	275,938,212.79		344,348,540.46	
预付账款					
	中国航空工业集团公司所属公司	2,905,947.70		2,905,947.70	
	合计	2,905,947.70		2,905,947.70	
其他应收款					
	中国航空工业集团公司所属公司	102,236,062.76	101,098,324.19	214,925,411.10	
	合计	102,236,062.76	101,098,324.19	214,925,411.10	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	中国航空工业集团公司所属公司	254,788,441.84	240,713,191.79
	合计	254,788,441.84	240,713,191.79
应付票据			
	中国航空工业集团公司所属公司	226,304,374.54	236,097,427.59
	合计	226,304,374.54	236,097,427.59
其他应付款			
	中国航空工业集团公司所属公司	37,039,385.89	31,846,626.67
	合计	37,039,385.89	31,846,626.67
预收账款			
	中国航空工业集团公司所属公司	1,114,137.78	801,673.10
	合计	1,114,137.78	801,673.10

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	33,454,137.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,454,137.60

2019 年 2 月 21 日，公司召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《2018 年度利润分配预案》，以 2018 年年末总股本 778,003,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.43 元（含税），共预计分配利润 33,454,137.60 元。

(二) 关联担保解除情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中航重机股份有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	88,566,651.15	2015-10-15	2023-10-15	是
中航重机股份有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	88,566,651.15	2015-11-05	2023-11-05	是

2019 年 1 月初，中航重机股份有限公司、中航国际租赁有限公司、金州（包头）可再生能源有限公司签定了《关于解除<保证合同>声明》：三方就金州包头公司 2015 年 10 月 15 日、11 月 5 日的融资租赁事项分别签订的《保证合同》，因原交易方案发生变更，协商一致予以解除，中航租赁公司据此向中国人民银行办理了解除手续，2019 年 2 月 1 日出具的中国人民银行证信显示以上担保事项已解除。

十一、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本集团有三个个报告分部，分别为：

-锻铸分部，负责生产并销售锻铸产品

-高端液压集成分部，负责生产并销售液压、散热器及集成系统产品

-新能源分部，负责生产并销售新能源电力及燃机发电设备

-其他分部，负责提供集团管理服务

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

2、 报告分部的财务信息

（1）2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项 目	锻铸分部	高端液压集成分部	新能源分部	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,914,219,629.32	1,464,871,711.09	64,939,370.83			5,444,030,711.24
分部间交易收入	877,805,524.93				-877,805,524.93	
利息收入	7,819,263.45	2,491,404.82	59,786.65	17,911,981.21	-15,381,274.11	12,901,162.02
利息费用	64,585,623.16	64,715,800.60	23,460,124.46	60,855,686.69	-23,557,024.46	190,060,210.45
对联营和合营企业的投资收益	159,885.57	-6,786,080.81	-6,271,117.12	4,429,204.01	6,271,117.12	-2,196,991.23
资产减值损失	153,890,846.27	12,497,980.06	174,084,577.35	27,801,478.77	-28,705,218.73	339,569,663.72
折旧费和摊销费	143,426,181.98	145,943,260.43	8,399,381.81	171,281.26	-1,864,118.35	296,075,987.13
利润总额	435,665,137.65	-58,029,362.93	-274,737,858.66	42,398,514.21	148,979,179.67	294,275,609.94
所得税费用	58,067,447.17	9,068,726.04	15,281,869.66		-16,983,010.67	65,435,032.20
净利润	377,597,690.48	-67,098,088.97	-290,019,728.32	42,398,514.21	165,962,190.34	228,840,577.74
资产总额	8,342,336,513.08	3,556,620,465.13		3,793,376,407.70	-3,622,379,578.83	12,069,953,807.08
负债总额	5,066,535,724.80	1,741,960,003.63		1,498,500,359.43	-849,443,721.16	7,457,552,366.70
对联营企业和合营企业的长期股权投资	114,753,275.47	104,764,364.40		2,915,173,048.01	-2,772,081,817.51	362,608,870.37

项　目	锻铸分部	高端液压集成分部	新能源分部	其他	分部间抵销	合计
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	61,678,006.61	-72,652,979.34	-85,832,685.28	135,037,549.44	-118,778,516.66	-80,548,625.23

（2）2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项　目	锻铸分部	高端液压集成分部	新能源分部	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,745,413,108.58	1,307,147,280.50	609,979,296.51	25,742.72		5,662,565,428.31
分部间交易收入	844,107,016.44	254,615.39	-22,782,825.43		-821,578,806.40	
利息收入	3,332,820.96	1,916,779.79	415,283.49	17,693,660.96	-17,885,749.82	5,472,795.38
利息费用	65,972,955.81	27,960,173.42	80,702,276.13	62,619,658.48	-23,583,041.48	213,672,022.36
对联营和合营企业的投资收益	12,674,795.45	-2,713,505.43	5,030,037.44	315,769,231.41	-310,320,446.08	20,440,112.79
资产减值损失	246,639,524.59	50,547,286.60	61,883,009.25	442,837,318.65	-553,634,815.92	248,272,323.17
折旧费和摊销费	118,110,620.42	106,325,286.04	125,623,594.14	182,168.61	-6,650,852.43	343,590,816.78
利润总额	285,876,538.93	-90,893,521.09	-97,375,752.69	-196,906,341.79	265,675,681.20	166,376,604.56
所得税费用	44,574,182.36	6,857,860.95	-3,442,810.43		16,649,402.78	64,638,635.66
净利润	241,302,356.57	-97,751,382.04	-93,932,942.26	-196,906,341.79	249,026,278.42	101,737,968.90
资产总额	7,527,632,176.74	3,478,752,874.34	1,285,186,683.19	3,792,825,256.41	-3,493,531,316.30	12,590,865,674.38
负债总额	4,875,186,628.26	1,766,340,723.02	1,486,499,303.82	1,523,767,993.36	-1,035,210,878.45	8,616,583,770.01
对联营企业和合营企业的长期股权投资	321,815,708.60	100,447,298.17	19,348,370.97		-72,022,444.64	369,588,933.10

项　目	锻铸分部	高端液压集成分部	新能源分部	其他	分部间抵销	合计
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	128,381,111.72	35,412,486.01	-1,797,262,369.59	249,581,732.90	-128,178,997.55	-1,512,066,036.51

(二)　终止经营

1、　归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	405,851,477.01	101,737,968.90
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-177,010,899.27	

2、　终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	166,155,717.90	
成本费用	334,246,332.66	
利润总额	-168,090,614.76	
所得税费用（收益）	8,920,284.51	
净利润	-177,010,899.27	
终止经营处置损益：		
处置损益总额	275,135,803.45	
所得税费用（收益）		
处置净损益	275,135,803.45	
合计	98,124,904.18	

3、　终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-4,785,153.76	
投资活动现金流量净额	-2,739.00	
筹资活动现金流量净额	-2,611,917.00	

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	57,000,000.00	60,000,000.00
应收账款		
合计	57,000,000.00	60,000,000.00

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	57,000,000.00	60,000,000.00
合计	57,000,000.00	60,000,000.00

（2）期末公司已质押的应收票据

无

（3）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

无

（4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

（5）其他说明：

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	25,473,340.40	270,301,685.84
其他应收款	763,383.36	210,162,716.41
合计	26,236,723.76	480,464,402.25

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
陕西宏远航空锻造有限责任公司	25,473,340.40	150,197,900.19
贵州永红航空机械有限责任公司		60,083,226.07
贵州安大航空锻造有限责任公司		60,020,559.58
合计	25,473,340.40	270,301,685.84

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

（3）其他说明：

无

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	101,043,703.67	99.25	101,043,703.67	100.00		101,043,703.67	32.45	101,043,703.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	763,383.36	0.75			763,383.36	210,162,716.41	67.49			210,162,716.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						198,521.23	0.06	198,521.23	100.00	
合计	101,807,087.03	100.00	101,043,703.67		763,383.36	311,404,941.31	100.00	101,242,224.90		210,162,716.41

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部应收款	763,383.36		
合计	763,383.36		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中航世新燃气轮机股份有限公司	往来款	101,043,703.67	1-2 年、5 年以上	99.25	
中航沈阳（高新）科技有限公司	代垫社保款	493,646.08	1 年以内（含 1 年）	0.48	
中航工业集团公司	保证金	100,000.00	5 年以上	0.10	
个人备用金	个人备用金	169,734.58	1 年以内（含 1 年）	0.17	
合计		101,807,084.33		100.00	

（6）涉及政府补助的应收款项

无

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

（9）其他说明：

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,726,252,072.92	28,000,000.00	2,698,252,072.92	2,847,743,381.02	341,595,093.75	2,506,148,287.27
对联营、合营企业投资	216,920,975.09		216,920,975.09	209,029,618.66		209,029,618.66
合计	2,943,173,048.01	28,000,000.00	2,915,173,048.01	3,056,772,999.68	341,595,093.75	2,715,177,905.93

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中航力源液压股份有限公司	1,008,687,782.24			1,008,687,782.24		
贵州安大航空锻造有限责任公司	660,512,669.83	60,020,559.58		720,533,229.41		
贵州永红航空机械有限责任公司	310,082,299.35	60,083,226.07		370,165,525.42		
江西景航航空锻铸有限公司	117,802,600.00			117,802,600.00		
陕西宏远航空锻造有限责任公司	309,749,127.35	100,000,000.00		409,749,127.35		
中航卓越锻造（无锡）有限公司	29,313,808.50			29,313,808.50		
中航(沈阳)高新科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
中航特材工业（西安）有限公司	245,730,000.00		245,730,000.00			
中航世新燃气轮机股份有限公司	95,865,093.75		95,865,093.75			
中航天地激光科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	2,847,743,381.02	220,103,785.65	341,595,093.75	2,726,252,072.92	28,000,000.00	28,000,000.00

其他说明：本期减少的子公司投资中，公司转让了中航世新燃气轮机股份有限公司的股权；中航特材工业（西安）有限公司已申请破产，现由法院指定的破产管理人接管，公司对其已失去控制，故将对其的长期股权投资 245,730,000.00 元以及相应的全额减值准备调整至可供出售金融资产列报。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
中航上大高温合金材料有限公司	109,029,618.66			4,159,898.55		-915,329.54			112,274,187.67		
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	100,000,000.00			4,751,122.88		-104,335.46			104,646,787.42		
小计	209,029,618.66			8,911,021.43		-1,019,665.00			216,920,975.09		
合计	209,029,618.66			8,911,021.43		-1,019,665.00			216,920,975.09		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			25,742.72	
合计			25,742.72	

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	128,186,208.01	357,596,853.51
权益法核算的长期股权投资收益	8,911,021.43	1,438,621.44
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	-43,266,243.54
合计	137,097,230.44	315,769,231.41

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	296,204,457.00	处置子公司以及固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,574,353.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	10,616,379.07	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	5,793,709.14	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,248,760.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,741,273.25	
少数股东权益影响额	-3,204,145.28	
合计	319,994,719.84	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.54	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.02	0.02

中航重机股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年二月二十一日