



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

中航航空高科技股份有限公司

审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告·····	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表·····	5
2、合并利润表·····	7
3、合并现金流量表·····	8
4、合并所有者权益变动表·····	9
5、资产负债表·····	11
6、利润表·····	13
7、现金流量表·····	14
8、所有者权益变动表·····	15
9、财务报表附注·····	17



审 计 报 告

众环审字(2019)020826号

中航航空科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中航航空科技股份有限公司(以下简称“中航高科公司”)的财务报表,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、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了中航高科公司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,我们独立于中航高科公司,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

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

(一) 发出商品的确认

1、 事项描述

截止2018年12月31日,中航高科公司合并财务报表存货项目金额为287,300.92万元,属于重要资产,其中子公司中航复合材料有限责任公司发出商品金额为80,519.46万元,占存货总额的28.03%,该事项涉及金额重大,为此我们把确定发出商品的存在为关键审计事项。

2、 审计应对

评价与发出商品确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;检查发出商品有关的合同、协议和凭证,分析交易实质;检查发出商品品种、数量和金额与库存商品的结转额核对一致;了解被审计单位对发出商品结转的计价方法,并抽取主要发出商品,检查其计算是否正确;审核有无长期挂账的发出商品事项;执行发出商品函证程序。

（二）复合材料收入确认

1、事项描述

2018年度中航高科公司合并财务报表营业收入项目金额265,281.55万元，其中复合材料收入金额为144,715.38万元，占营业收入总额的54.55%。中航高科公司在以下所有条件均已满足时确认复合材料的收入：（1）与客户签署了买卖合同；（2）客户收到复合材料并验收合格。由于复合材料的收入对公司的重要性，为此我们确定复合材料的收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

评价与复合材料的收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；检查复合材料买卖合同条款，以评价有关复合材料的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；就本年确认复合材料收入的项目选取样本，检查买卖合同及客户验收合格的支持性文件，以评价相关复合材料销售收入是否已按收入确认原则确认；就资产负债表日前后确认复合材料销售收入的项目选取样本，检查可以证明复合材料已交付且客户验收合格的支持性文件，以评价相关复合材料销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

中航高科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中航高科公司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

中航高科公司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高科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中航高科公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航高科公司的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对中航高科公司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高科公司不能持续经营。

(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) 就中航高科公司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。

(此页无正文)



中国·武汉

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月十六日

合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	921,595,038.64	1,362,573,298.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	1,141,876,729.69	1,098,961,563.94
预付款项	(七) 3	114,795,375.93	167,258,726.07
其他应收款	(七) 4	74,950,765.47	37,207,795.63
存货	(七) 5	2,873,009,192.73	1,903,019,089.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	33,695,457.22	49,868,486.12
流动资产合计		5,159,922,559.68	4,618,888,960.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	(七) 7	2,179,200.00	2,179,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8	151,450,869.59	140,792,778.46
投资性房地产	(七) 9	436,778,919.80	438,671,484.93
固定资产	(七) 10	1,046,722,478.71	1,115,535,993.12
在建工程	(七) 11	213,967,865.98	134,884,650.13
生产性生物资产	(七) 12	134,691.14	182,799.74
油气资产			
无形资产	(七) 13	460,033,501.49	475,358,822.88
开发支出	(七) 14	53,892,010.75	24,559,867.98
商誉	(七) 15		
长期待摊费用	(七) 16	33,554,919.99	24,118,116.12
递延所得税资产	(七) 17	114,865,158.18	124,880,402.50
其他非流动资产	(七) 18	8,217,143.00	5,895,738.00
非流动资产合计		2,521,796,758.63	2,487,059,853.86
资产总计		7,681,719,318.31	7,105,948,814.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01 表

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	(七) 20	335,017,521.48	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 21	1,858,025,650.94	2,085,705,612.01
预收款项	(七) 22	635,871,255.91	691,082,739.58
应付职工薪酬	(七) 23	20,018,656.65	24,169,784.43
应交税费	(七) 24	197,652,916.39	72,391,134.63
其他应付款	(七) 25	228,087,007.62	181,195,826.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 26	16,459,245.88	48,039,030.25
其他流动负债	(七) 27	3,300,016.65	1,345,057.61
流动负债合计		3,294,432,271.52	3,103,929,184.85
非流动负债：			
长期借款	(七) 28	250,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(七) 29	9,033,843.60	63,750,102.20
长期应付职工薪酬	(七) 30	93,091,346.49	109,219,474.76
预计负债	(七) 31		66,792.49
递延收益	(七) 32	158,868,238.17	194,945,607.04
递延所得税负债	(七) 17	45,534,376.11	55,040,828.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		556,527,804.37	483,022,804.62
负债合计		3,850,960,075.89	3,586,951,989.47
股东权益：			
股本	(七) 33	1,680,185,294.11	1,680,185,294.11
资本公积	(七) 34	1,444,669,853.09	1,444,669,853.09
减：库存股			
其他综合收益	(七) 35	-13,919,698.20	-7,582,513.05
专项储备	(七) 36	5,603,602.98	618,934.89
盈余公积	(七) 37	141,856,324.61	55,085,073.76
一般风险准备			
未分配利润	(七) 38	537,306,107.69	320,079,414.72
归属于母公司股东权益合计		3,795,701,484.28	3,493,056,057.52
少数股东权益		35,057,758.14	25,940,767.05
股东权益合计		3,830,759,242.42	3,518,996,824.57
负债和股东权益总计		7,681,719,318.31	7,105,948,814.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	(七) 39	2,652,815,540.42	3,044,152,398.07
其中：营业收入		2,652,815,540.42	3,044,152,398.07
二、营业总成本		2,228,114,524.37	2,963,733,404.27
其中：营业成本	(七) 39	1,704,067,911.33	2,270,614,243.59
税金及附加	(七) 40	93,788,530.54	92,526,681.84
销售费用	(七) 41	63,484,118.40	48,181,454.91
管理费用	(七) 42	251,595,657.02	357,659,042.65
研发费用	(七) 43	62,664,711.41	54,442,733.25
财务费用	(七) 44	276,952.99	6,805,477.24
资产减值损失	(七) 45	52,236,642.68	133,503,770.79
加：其他收益	(七) 46	37,776,684.10	36,601,508.37
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 47	15,495,276.28	23,793,839.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,495,276.28	22,102,358.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七) 48		349.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 49	225,722.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		478,198,698.55	140,814,691.18
加：营业外收入	(七) 50	6,310,614.65	28,191,449.51
减：营业外支出	(七) 51	3,321,175.33	8,002,247.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		481,188,137.87	161,003,892.90
减：所得税费用	(七) 52	120,010,468.68	77,287,178.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		361,177,669.19	83,716,714.68
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		361,177,669.19	82,344,365.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			1,372,349.51
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		57,116,991.09	149,101.07
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		304,060,678.10	83,567,613.61
六、其他综合收益的税后净额	(七) 54	-6,337,185.15	16,127,171.06
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,337,185.15	16,127,171.06
（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		-6,337,185.15	16,127,171.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-6,337,185.15	16,127,171.06
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			
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		354,840,484.04	99,843,885.74
归属于母公司股东的综合收益总额		297,723,492.95	99,694,784.67
归属于少数股东的综合收益总额		57,116,991.09	149,101.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七) 55	0.22	0.06
（二）稀释每股收益	(七) 55	0.22	0.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2018年度	2017年度
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		2,086,344,905.94	2,578,625,219.86
收到的税费返还		41,696,579.16	67,199.45
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 56 (1)	241,901,217.80	935,432,599.38
经营活动现金流入小计		2,369,942,702.90	3,514,125,018.69
购买商品、接受劳务支付的现金		2,252,456,704.41	1,857,280,393.35
支付给职工以及为职工支付的现金		277,693,610.01	280,213,378.70
支付的各项税费		180,011,666.73	262,117,972.89
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 56 (2)	348,179,876.10	959,236,368.86
经营活动现金流出小计		3,058,341,857.25	3,358,848,113.80
经营活动产生的现金流量净额		-688,399,154.35	155,276,904.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			438,402,261.12
取得投资收益收到的现金		21,000,000.00	9,761,465.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		277,040.00	23,601.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 56 (3)	60,000,000.00	102,335,057.48
投资活动现金流入小计		81,277,040.00	550,522,385.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,084,806.99	226,293,596.80
投资支付的现金		22,500,000.00	272,932,115.14
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	(七) 56 (4)	13,845,081.24	99,691,933.31
投资活动现金流出小计		221,429,888.23	598,917,645.25
投资活动产生的现金流量净额		-140,152,848.23	-48,395,259.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,100,000.00	1,441,918.55
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		525,017,521.48	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 56 (5)		62,444,860.40
筹资活动现金流入小计		535,117,521.48	163,886,778.95
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	281,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,339,513.89	45,472,435.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 56 (6)		40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		89,339,513.89	366,472,435.67
筹资活动产生的现金流量净额		445,778,007.59	-202,585,656.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		533.91	1,051.09
五、现金及现金等价物净增加额		-382,773,461.08	-95,702,960.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,300,059,805.82	1,395,762,766.04
六、期末现金及现金等价物余额		917,286,344.74	1,300,059,805.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项 目	2018年度							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	1,680,185,294.11	1,444,669,853.09		-7,582,513.05	618,934.89	55,085,073.76		320,079,414.72	25,940,767.05	3,518,996,824.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,680,185,294.11	1,444,669,853.09		-7,582,513.05	618,934.89	55,085,073.76		320,079,414.72	25,940,767.05	3,518,996,824.57
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-6,337,185.15	4,984,668.09	86,771,250.85		217,226,692.97	9,116,991.09	311,762,417.85
（一）综合收益总额				-6,337,185.15				304,060,678.10	57,116,991.09	354,840,484.04
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						86,771,250.85		-86,833,985.13	-48,000,000.00	-48,062,734.28
2. 提取一般风险准备						86,771,250.85		-86,771,250.85		
3. 对股东的分配										
4. 其他								-62,734.28	-48,000,000.00	-48,062,734.28
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本期提取					4,984,668.09					4,984,668.09
2. 本期使用					7,424,716.00					7,424,716.00
其他					-2,440,047.91					-2,440,047.91
（六）其他										
四、本年年末余额	1,680,185,294.11	1,444,669,853.09		-13,919,698.20	5,603,602.98	141,856,324.61		537,306,107.69	35,057,758.14	3,830,759,242.42

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

项目	2017年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	1,680,185,294.11	1,444,669,853.09		-23,709,684.11		33,543,680.52		48,547,480.64	3,441,289,818.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,680,185,294.11	1,444,669,853.09		-23,709,684.11		33,543,680.52		48,547,480.64	3,441,289,818.60
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				16,127,171.06	618,934.89	21,541,393.24		-22,606,713.59	77,707,005.97
（一）综合收益总额				16,127,171.06				149,101.07	99,843,883.74
（二）股东投入和减少资本								-22,755,814.66	-22,755,814.66
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配								-22,755,814.66	-22,755,814.66
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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. 本期提取					618,934.89				618,934.89
2. 本期使用									803,200.00
（六）其他									-184,265.11
四、本年年末余额	1,680,185,294.11	1,444,669,853.09		-7,582,513.05	618,934.89	55,085,073.76		25,940,767.05	3,518,996,824.57

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		127,184,203.25	159,609,214.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(十五) 1	16,706,202.19	16,997,524.64
预付款项		4,252,956.65	159,704.30
其他应收款	(十五) 2	436,772,463.09	107,786,463.70
存货		111,975.34	127,399.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,235,968.38	6,040,439.00
流动资产合计		592,263,768.90	290,720,745.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,179,200.00	2,179,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	2,913,567,662.19	2,898,640,110.45
投资性房地产		18,337,778.38	19,116,876.88
固定资产		182,438,877.85	190,608,297.23
在建工程		9,451,585.20	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		68,621,084.20	71,314,498.00
开发支出		294,658.84	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,194,890,846.66	3,181,858,982.56
资产总计		3,787,154,615.56	3,472,579,728.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		6,888,203.91	4,520,917.97
预收款项		9,861.90	1,983,861.90
应付职工薪酬			
应交税费		1,015,019.31	1,014,625.93
其他应付款		34,677,693.50	35,645,003.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,459,245.88	18,039,030.25
其他流动负债			
流动负债合计		59,050,024.50	61,203,439.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		93,000,654.56	109,088,080.09
预计负债			
递延收益		57,195,083.93	61,799,954.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,195,738.49	170,888,034.98
负债合计		209,245,762.99	232,091,474.70
股东权益：			
股本		1,393,049,107.00	1,393,049,107.00
资本公积		1,828,662,553.42	1,828,662,553.42
减：库存股			
其他综合收益		38,789,458.25	45,126,643.40
专项储备			
盈余公积		66,025,597.10	38,094,248.57
一般风险准备			
未分配利润		251,382,136.80	-64,444,299.08
股东权益合计		3,577,908,852.57	3,240,488,253.31
负债和股东权益总计		3,787,154,615.56	3,472,579,728.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02 表

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	(十五) 4	19,602,785.36	9,477,269.74
其中：营业收入		19,602,785.36	9,477,269.74
二、营业总成本		74,546,805.96	152,289,658.21
其中：营业成本	(十五) 4	18,909,610.47	9,289,451.68
税金及附加		3,908,091.81	3,069,336.28
销售费用			
管理费用		47,929,208.41	137,430,118.04
研发费用		123,383.33	312,602.75
财务费用		225,046.66	1,783,293.37
资产减值损失		3,451,465.28	404,856.09
加：其他收益		67,487.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5	394,185,259.95	195,336,663.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,185,259.95	25,311,498.43
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			349.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,510.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		339,304,216.45	52,524,624.72
加：营业外收入		5,038,112.96	13,617,564.56
减：营业外支出		584,545.00	152,701.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		343,757,784.41	65,989,487.37
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		343,757,784.41	65,989,487.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		343,757,784.41	65,989,487.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-6,337,185.15	16,127,171.06
（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		-6,337,185.15	16,127,171.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-6,337,185.15	16,127,171.06
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		337,420,599.26	82,116,658.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
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		282,000.00	938,599.00
收到的税费返还		17,027.32	
收到其他与经营活动有关的现金		114,852,672.20	95,350,699.91
经营活动现金流入小计		115,151,699.52	96,289,298.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,275.00	239,828.30
支付给职工以及为职工支付的现金		67,251,154.00	62,436,657.63
支付的各项税费		4,061,070.80	4,062,464.07
支付其他与经营活动有关的现金		127,735,253.47	108,315,100.47
经营活动现金流出小计		199,048,753.27	175,054,050.47
经营活动产生的现金流量净额		-83,897,053.75	-78,764,751.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,080,523.06	440,202,261.12
取得投资收益所收到的现金		91,000,000.00	180,397,945.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		277,040.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		120,847,204.18	204,722,557.48
投资活动现金流入小计		213,204,767.24	825,323,463.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,845,097.94	710,676.04
投资所支付的现金		29,160,000.00	406,522,115.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		62,010,000.00	145,000,000.00
投资活动现金流出小计		102,015,097.94	552,232,791.18
投资活动产生的现金流量净额		111,189,669.30	273,090,672.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			4,624,652.78
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			104,624,652.78
筹资活动产生的现金流量净额			-104,624,652.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		373.59	1,052.41
五、现金及现金等价物净增加额		27,292,989.14	89,702,320.70
加：期初现金及现金等价物余额		99,609,214.11	9,906,893.41
六、期末现金及现金等价物余额		126,902,203.25	99,609,214.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

项目	2018年度							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	1,393,049,107.00	1,828,662,553.42		45,126,643.40		38,094,248.57		3,240,488,253.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,393,049,107.00	1,828,662,553.42		45,126,643.40		38,094,248.57		3,240,488,253.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-6,337,185.15		27,931,348.53		337,420,599.26
（一）综合收益总额				-6,337,185.15				337,420,599.26
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,393,049,107.00	1,828,662,553.42		38,789,458.25		66,025,597.10		3,577,908,852.57

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

项目	2017年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,393,049,107.00	1,828,662,553.42		28,999,472.34		38,094,248.57		-130,433,786.45	3,158,371,594.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,393,049,107.00	1,828,662,553.42		28,999,472.34		38,094,248.57		-130,433,786.45	3,158,371,594.88
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				16,127,171.06				65,989,487.37	82,116,658.43
（一）综合收益总额				16,127,171.06				65,989,487.37	82,116,658.43
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,393,049,107.00	1,828,662,553.42		45,126,643.40		38,094,248.57		-64,444,299.08	3,240,488,253.31

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中航航空高科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司的基本情况

中航航空高科技股份有限公司(以下简称“公司或本公司”, 包含子公司时简称“本集团”) 原名称为南通纵横国际股份有限公司, 系经南通市人民政府通政复[1988]48号文批准由原南通机床厂改组, 于1988年12月21日成立的股份有限公司。现公司总部地址位于江苏省南通市永和路1号。公司统一社会信用代码: 91320600138299578A; 公司注册资本: 1,393,049,107元人民币。

1993年2月和1993年12月, 经国家体制改革委员会体改生[1993]39号文和江苏省人民政府苏政复[1993]69号文批准, 并于1994年3月14日经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)证监发字[1994]16号文批准, 本公司向社会公众公开发行人民币普通股2,000万股, 并于1994年5月20日在上海证券交易所上市交易。注册资本为人民币6,195.99万元。1996年6月, 本公司向全体股东按每10股送2股的比例实施股利分配, 注册资本由6,195.99万元增加到7,435.20万元。

1999年9月, 本公司向全体股东按每10股送2.5股转增7.5股的比例实施股利分配, 注册资本由7,435.20万元增加到14,870.40万元。2000年5月16日, 经中国证监会证监发字[2000]41号文核准, 本公司以公开募集方式增发人民币普通股5,000万股, 注册资本由14,870.40万元增加到19,870.40万元。2001年5月, 本公司向全体股东按每10股转增2股的比例实施股利分配, 注册资本由19,870.40万元增加到23,844.48万元。

2007年2月1日, 本公司第2次临时股东大会批准公司名称由南通纵横国际股份有限公司变更为南通科技投资集团股份有限公司。本公司于2007年2月13日在江苏省南通工商行政管理局换领了《企业法人营业执照》。

2007年1月8日, 南通市人民政府批准将本公司原第二大股东江苏华容集团有限公司(以下简称江苏华容)持有本公司4,887.6924万股国有股权划拨给南通工贸国有资产经营有限公司(名称已变更为南通产业控股集团有限公司, 以下简称南通产控集团); 2007年1月11日, 南通产控集团的子公司南通科技工贸投资发展有限公司(以下简称南通科工贸)与江苏省技术进出口公司(以下简称江苏技术)签订了股份转让协议, 江苏技术将其持有的本公司6,720万股国有法人股转让给南通科工贸, 南通产控集团为本公司的实际控制人。2007年2月1日, 国务院国资委以国资产权(2007)87号文批准江苏华容将所持国有股划转给南通产控集团、江苏技术将所持国

有股转让给南通科工贸。2007年12月26日，中国证监会以证监公司字（2007）226号文批复，对南通产控集团及南通科工贸上报的《公司收购报告书》全文无异议，并同意豁免南通产控集团及南通科工贸因累计持有11,607.6924万股公司股份而应履行的要约收购义务。

本公司于2007年5月21日召开股权分置改革相关股东会议，审议通过《公司股权分置改革方案》，流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的1股股份为对价，2008年1月18日本公司非流通股股东向流通股股东共计支付1,223.68万股的对价。

2010年5月12日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准南通科技投资集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010] 515号文）的核准，本公司非公开发行股票8,051.948万股，注册资本由23,844.48万元增加到31,896.42万元。

根据本公司2011年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币318,964,244.00元，由资本公积转增股本，转增基准日为2012年1月4日，变更后注册资本为人民币637,928,488.00元。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可（2015）2398号《关于核准南通科技投资集团股份有限公司向中航高科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中航高科技发展有限公司等七家法人发行566,340,463股股份，购买其合计持有的中航复合材料有限责任公司100%股权、北京优材京航生物科技有限公司100%股权、北京优材百慕航空器材有限公司100%股权。变更后注册资本为人民币1,204,268,951元。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可（2015）2398号《关于核准南通科技投资集团股份有限公司向中航高科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中航高科技发展有限公司等三家法人发行188,780,156股股份，募集本次发行股份购买资产的配套资金。变更后注册资本为人民币1,393,049,107元。

本公司于2016年1月11日召开了第八届董事会2016年第一次会议，审议通过了《关于启动并授权经营层办理公司更名工作的议案》；公司名称拟由“南通科技投资集团股份有限公司”变更为“中航航空高科技股份有限公司”。2016年3月14日，国家工商行政管理总局核准“南通科技投资集团股份有限公司”名称变更为“中航航空高科技股份有限公司”。2016年5月16日，公司完成了工商变更登记手续，并取得由南通市工商行政管理局换发的《营业执照》。公司名称正式变更为“中航航空高科技股份有限公司”。

1、 本公司的业务性质和主要经营活动

航空新材料、高端智能装备技术开发；航空新材料、轨道交通、汽车、医疗器械、数控机

床领域相关产品的研发、制造、销售及技术服务；房地产开发；创新创业投资。

本公司及子公司主要经营事房地产开发，普通机床及数控机床的生产、加工与销售，复合材料生产，复合材料槽罐生产，复合材料用原材料、预浸料、蜂窝、结构件等产品的研发、销售，技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，货物进出口，民用航空器材（金属陶瓷片及钢制刹车盘副等）生产和销售，产品设计，医疗器械II类、III类（以《医疗器械生产企业许可证》核定的范围为准，下同）生产和销售，五金交电、金属材料（含钢材）、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品）销售等。

2、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为中航高科技发展有限公司，中航高科技发展有限公司的最终母公司为中国航空工业集团有限公司。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年3月16日经公司第九届董事会2019年第一次会议批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计10家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团之子公司江苏致豪房地产开发有限公司生产周期较长、房地产开发业务导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。除此以

外，本集团的其他公司的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日

所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

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

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

流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目进行处理：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

8、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

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

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

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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

价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

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

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在

终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额达到1000万元金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）		
其中：0~6个月	0.50	0.50
6~12个月	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

10、存货的分类和计量

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

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平

均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 开发用土地的核算方法

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。属于直接费用的直接计入开发成本，需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

(7) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确认标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(8) 借款利息费用资本化

公司开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用复核资本化条件的应予资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

(9) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相

同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

12、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

13、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	3-5	2.71-19.40
机器设备	6-13	3-5	7.31-16.17
电子设备	5	5	19.00
运输工具	5-8	3-5	11.88-19.40
其他设备	5	5	19.00

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

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

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

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或

可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

16、生物资产的确认和计量

(1) 本集团生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本集团的生物资产主要包括：经济林。

(3) 本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-经济林，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率。

(4) 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租

入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

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

21、质量保证金

根据施工合同规定，应留置支付施工单位的质量保证金，计入“应付账款”，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

22、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

23、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

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

对于机床行业产品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。本集团在客户签收并调试合格后确认收入。

对于房地产开发产品销售，在同时符合以下条件时确认：买卖双方签订销售合同并在房管局备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并办理了交房结算手续，相关经济利益能全部流入公司。

对于预浸料和蜂窝产品销售，在购货方确认收货并验收合格后确认收入，本集团按月统计

主机厂的收货和验收情况。

对于其他零星民品销售，按照客户的收货通知和销售发票确认收入。

（2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

本集团按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。

24、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

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，取得时冲减相关资产的账面价值。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冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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、以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

B、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。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

26、经营租赁会计处理

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。

27、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

28、分部报告

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。

29、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。需要对比较数据进行追溯调整的，本集团已进行了相应追溯调整。本集团会计政策变更的内容和原因、对财务报表比较数据的追溯调整情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	合并财务报表		母公司财务报表	
		受影响的报表项目名称	影响金额	受影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》]	不适用	2017年度其他收益项目	108,708.52		
		2017年度营业外收入项目	-108,708.52		

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

30、财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较期间数据，导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部分项目列报内容不同，但追溯重述数据对本集团合并财务报表和母公司财务报表相关期末或期间的合并及母公司股东权益总额和合并及母公司净利润金额无影响。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 5%、6%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自 2018 年 5 月 1 日起，增值税税率下调。本集团销售或进口的货物，原适用 17%和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%，购进农产品，原适用 11%扣除率的，扣除率调整为 10%，原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%，原适用 11%税率

且出口退税率为 11% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%。

- (2) 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 地方教育附加为应纳流转税额的 2%。
- (5) 房产税按照房产原值的 70%，按照税率 1.2%；或者按照租金的 12%。
- (6) 土地使用税为土地面积的定额税额 5 元、7 元。
- (7) 土地增值税为房地产所取得的增值额的超额累进税率。
- (8) 企业所得税税率为 25% 和 15%。

纳税主体名称	所得税税率
中航复合材料有限责任公司	15%
北京优材百慕航空器材有限公司	15%
北京优材京航生物科技有限公司	15%

2、税收优惠

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局于 2016 年 12 月 22 日联合颁发给本公司编号为 GR201611002365 的高新技术企业证书，中航复合材料有限责任公司自发证之日起三年内适用 15% 的企业所得税税率。销售的军品免征增值税及附加。

据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局于 2016 年 12 月 22 日联合颁发给本公司编号为 GR201611002559 的高新技术企业证书，北京优材百慕航空器材有限公司自发证之日起三年内适用 15% 的企业所得税税率。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局于 2016 年 12 月 22 日联合颁发给本公司编号为 GR201611002203 的高新技术企业证书，北京优材京航生物科技有限公司自发证之日起三年内适用 15% 的企业所得税税率。

(七) 合并财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	175,806.36	247,003.78
银行存款	917,110,538.38	1,299,747,604.30

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金	4,308,693.90	62,578,690.74
合 计	921,595,038.64	1,362,573,298.82
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	241,196,130.90	256,521,578.64
应收账款	900,680,598.79	842,439,985.30
合 计	1,141,876,729.69	1,098,961,563.94

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,414,147.40	95,376,286.24
商业承兑汇票	219,781,983.50	161,145,292.40
合 计	241,196,130.90	256,521,578.64

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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	142,625,656.51	
商业承兑汇票	115,439,768.03	
合 计	258,065,424.54	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,031,475,483.90	99.11	130,794,885.11	12.68	900,680,598.79
其中:账龄组合	1,031,475,483.90	99.11	130,794,885.11	12.68	900,680,598.79
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	9,250,000.00	0.89	9,250,000.00	100.00	
合 计	1,040,725,483.90	—	140,044,885.11	—	900,680,598.79

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	949,032,609.53	99.03	106,592,624.23	11.23	842,439,985.30
其中:账龄组合	949,032,609.53	99.03	106,592,624.23	11.23	842,439,985.30
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	9,250,000.00	0.97	9,250,000.00	100.00	
合 计	958,282,609.53	—	115,842,624.23	—	842,439,985.30

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	624,087,989.82	3,303,602.54	—
其中：6个月以内	587,455,471.21	2,937,277.35	0.50
7-12个月	36,632,518.61	366,325.19	1.00
1年至2年（含2年）	142,785,551.95	7,139,277.60	5.00
2年至3年（含3年）	164,218,166.31	32,843,633.25	20.00
3年至4年（含4年）	21,319,963.18	10,659,981.60	50.00
4年至5年（含5年）	11,077,112.60	8,861,690.08	80.00
5年以上	67,986,700.04	67,986,700.04	100.00
合 计	1,031,475,483.90	130,794,885.11	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	565,165,446.50	3,702,911.78	—
其中：6个月以内	390,775,144.42	1,953,875.72	0.50
7-12个月	174,390,302.08	1,749,036.06	1.00
1年至2年（含2年）	254,590,385.21	12,729,519.26	5.00
2年至3年（含3年）	33,254,908.65	6,650,981.73	20.00
3年至4年（含4年）	16,568,928.13	8,284,464.07	50.00
4年至5年（含5年）	21,140,968.27	16,912,774.62	80.00
5年以上	58,311,972.77	58,311,972.77	100.00
合 计	949,032,609.53	106,592,624.23	—

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,202,260.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
115,842,624.23	24,202,260.88					140,044,885.11

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 668,152,441.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 36,917,941.85 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
沈阳飞机工业（集团）有限公司	272,017,836.50	26.14	1,360,089.18
南通市崇川区观音山新城管理委员会	121,727,875.74	11.70	19,686,043.99
中航飞机股份有限公司	104,289,884.66	10.02	4,012,042.59
中国航空工业集团公司基础技术研究院	88,479,403.38	8.50	442,397.02
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	81,637,441.50	7.84	11,417,369.07
合计	668,152,441.78	64.20	36,917,941.85

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
成都飞机工业（集团）有限责任公司	整体转移	52,069,890.00	1,019,268.10

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	51,660,068.27	45.00	113,639,157.78	67.94
1年至2年（含2年）	57,545,751.69	50.13	44,563,664.99	26.64

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比 例(%)	金额	占总额的比 例(%)
2年至3年(含3年)	3,269,087.16	2.85	2,536,198.53	1.52
3年以上	2,320,468.81	2.02	6,519,704.77	3.90
合计	114,795,375.93	——	167,258,726.07	——

账龄超过1年且金额重要的预付账款，未及时结算的原因：项目尚未完成。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 61,576,505.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 53.64%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 的比例(%)
中国和平国际贸易有限公司	19,421,182.58	16.92
中航物资装备有限公司	15,739,250.72	13.71
广联航空工业股份有限公司	10,689,450.00	9.31
西安泽达航空制造有限责任公司	9,520,000.00	8.29
中国航空技术国际控股有限公司	6,206,621.70	5.41
合计	61,576,505.00	53.64

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	494,749.05	420,225.00
其他应收款	74,456,016.42	36,787,570.63
合计	74,950,765.47	37,207,795.63

以下是与应收利息有关的附注：

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	490,522.50	420,225.00
其他	4,226.55	
合计	494,749.05	420,225.00

以下是与其他应收款有关的附注：

(2) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,243,680.97	96.89	57,787,664.55	43.70	74,456,016.42
其中：账龄组合	132,243,680.97	96.89	57,787,664.55	43.70	74,456,016.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,237,858.69	3.11	4,237,858.69	100.00	
合 计	136,481,539.66	——	62,025,523.24	——	74,456,016.42

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,316,610.33	100.00	51,529,039.70	58.35	36,787,570.63
其中：账龄组合	88,316,610.33	100.00	51,529,039.70	58.35	36,787,570.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	88,316,610.33	——	51,529,039.70	——	36,787,570.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	56,910,093.21	300,825.25	—
其中：6个月以内	53,656,577.02	268,290.08	0.50
7-12个月	3,253,516.19	32,535.17	1.00
1年至2年（含2年）	9,562,604.55	478,130.21	5.00
2年至3年（含3年）	4,413,522.35	882,704.47	20.00
3年至4年（含4年）	9,903,494.51	4,951,747.26	50.00
4年至5年（含5年）	1,398,544.88	1,118,835.89	80.00
5年以上	50,055,421.47	50,055,421.47	100.00
合 计	132,243,680.97	57,787,664.55	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	13,388,520.63	88,945.89	—
其中：6个月以内	9,337,162.61	46,685.81	0.50
7-12个月	4,051,358.02	42,260.08	1.00
1年至2年（含2年）	5,123,873.57	256,193.69	5.00
2年至3年（含3年）	15,039,073.98	3,007,814.79	20.00
3年至4年（含4年）	4,110,431.88	2,055,215.95	50.00
4年至5年（含5年）	22,669,204.38	18,135,363.49	80.00
5年以上	27,985,505.89	27,985,505.89	100.00
合 计	88,316,610.33	51,529,039.70	—

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,496,483.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
51,529,039.70	10,496,483.54					62,025,523.24

(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	91,594,748.83	49,789,555.36
备用金	2,393,202.52	3,419,588.95
单位往来款项	42,493,588.31	35,107,466.02
合计	136,481,539.66	88,316,610.33

(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
南通市港闸区财政局	租地保证金	46,100,000.00	1年以内(含1年)	33.78	275,441.61
南通市财政局	押金	20,000,000.00	5年以上	14.65	20,000,000.00
南通市建筑工程管理处	保证金	11,551,739.46	3-4年(含4年)	8.46	3,919,286.97
南京理工大学科技发展部	往来款	2,515,000.00	5年以上	1.84	2,515,000.00
南通港闸区国有资产经营有限公司	保证金	2,500,000.00	1年以内	1.83	25,000.00
合计	—	82,666,739.46	—	60.56	26,734,728.58

5、 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	115,441,228.46	18,738,298.78	96,702,929.68	122,840,527.09	18,738,298.78	104,102,228.31
在产品	1,692,984,299.77	49,987,381.70	1,642,996,918.07	612,421,866.66	50,908,943.74	561,512,922.92
库存商品	1,248,926,172.87	115,616,827.89	1,133,309,344.98	1,344,998,444.07	107,594,505.70	1,237,403,938.37
合计	3,057,351,701.10	184,342,508.37	2,873,009,192.73	2,080,260,837.82	177,241,748.22	1,903,019,089.60

房地产企业存货按性质的类别还有：拟开发产品、在建开发产品、已完工开发产品。

具体明细如下：

A. 拟开发产品

项目名称	预计开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	期末余额	跌价准备
万濠禧园(分两期开发)	2019.1	2019.12/2021.6	2,150,000,000.00		1,141,317,278.88	
合计	—	—	2,150,000,000.00		1,141,317,278.88	

B. 在建开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	期末余额	跌价准备
万濠瑜园	2018.01	2019.12	672,200,000.00	112,422,789.53	392,572,540.00	
万濠星城(综合楼)	2009	2019.6	19,500,000.00	19,317,031.55	19,260,294.04	
合计	—	—	691,700,000.00	131,739,821.08	411,832,834.04	

C. 已完工开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备
万濠山庄	2018.9	393,112,568.32	213,081,649.75	487,407,616.07	118,786,602.00	21,050,382.95
万濠星城	2017.3	108,277,298.43	-66,697,754.33	-48,805,269.07	90,384,813.17	43,109,044.12
万濠世家	2016.12	26,903,073.05	-28,016,514.50	-25,031,017.95	23,917,576.50	1,552,869.45
合计	—	528,292,939.80	118,367,380.92	413,571,329.05	233,088,991.67	65,712,296.52

(2) 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
原材料	18,738,298.78						18,738,298.78
在产品	50,908,943.74	2,587,467.95			3,509,029.99		49,987,381.70
库存商品	107,594,505.70	14,950,430.31			6,928,108.12		115,616,827.89
合计	177,241,748.22	17,537,898.26			10,437,138.11		184,342,508.37

房地产企业存货按性质的类别还有：拟开发产品、在建开发产品、已完工开发产品。

具体明细如下：

A. 已完工开发产品

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	跌价准备
万濠山庄	26,604,927.69		5,554,544.74	21,050,382.95
万濠星城	45,499,504.85		2,390,460.73	43,109,044.12
万濠世家	2,743,090.48		1,190,221.03	1,552,869.45
合计	74,847,523.02		9,135,226.50	65,712,296.52

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税	9,657,464.83	11,716,880.44
预缴的企业所得税	2,000,000.00	4,416,938.15
预缴土地增值税等其他税费	22,037,992.39	32,687,672.56
待摊费用等		1,046,994.97
合计	33,695,457.22	49,868,486.12

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,179,200.00		2,179,200.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	2,179,200.00		2,179,200.00
合计	2,179,200.00		2,179,200.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,179,200.00		2,179,200.00
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	2,179,200.00		2,179,200.00
合计	2,179,200.00		2,179,200.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
成都时代新兴企业管理咨询有限公司	100,000.00			100,000.00	10.00
南通国信投资担保有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2.50
南通纵横国际职业技术学校	79,200.00			79,200.00	2.45
合计	2,179,200.00			2,179,200.00	—

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
成都时代新兴企业管理咨询有限公司					
南通国信投资担保有限公司					
南通纵横国际职业技术学校					
合计					

8、长期股权投资

被投资单位	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
一、联营企业				
南通濠河建设投资有限责任公司	19,139,134.54		19,139,134.54	17,680,205.55
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	7,034,033.32		7,034,033.32	7,182,945.98
成都亚商新兴创业投资有限公司	44,748,631.10		44,748,631.10	19,915,974.10
南通红土创新资本创业投资有限公司	53,111,365.03		53,111,365.03	93,744,860.18
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	2,715,406.21		2,715,406.21	825,152.52
南通乾通物业管理有限公司	2,201,462.13		2,201,462.13	1,443,640.13
北京航为高科连接技术有限公司	22,500,837.26		22,500,837.26	
合计	151,450,869.59		151,450,869.59	140,792,778.46

(续表)

被投资单位	本期增减变动							其他
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、联营企业								
南通濠河建设投资有限责任公司			1,458,928.99					
北京三元飞机刹车技术有限责任公司			-148,912.66					
成都亚商新兴创业投资有限公司			34,068.44	24,798,588.56				
南通红土创新资本创业投资有限公司			11,502,278.56	-31,135,773.71		21,000,000.00		
南通红土创新资本创业投资管理有限公司			1,890,253.69					
南通乾通物业管理有限公司			757,822.00					
北京航为高科连接技术有限公司	22,500,000.00		837.26					
合计	22,500,000.00		15,495,276.28	-6,337,185.15		21,000,000.00		

9、投资性房地产

(1) 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	471,838,603.02	39,364,501.19	511,203,104.21
2. 本期增加金额	17,253,253.74		17,253,253.74
(1) 外购	14,984,732.55		14,984,732.55
(2) 存货转入	2,268,521.19		2,268,521.19
3. 本期减少金额	958,603.07		958,603.07
(1) 处置			
(2) 其他转出	958,603.07		958,603.07
4. 期末余额	488,133,253.69	39,364,501.19	527,497,754.88
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	65,805,841.15	6,725,778.13	72,531,619.28
2. 本期增加金额	17,656,912.60	889,915.56	18,546,828.16
(1) 计提或摊销	17,656,912.60	889,915.56	18,546,828.16
3. 本期减少金额	359,612.36		359,612.36
(1) 处置			
(2) 其他转出	359,612.36		359,612.36
4. 期末余额	83,103,141.39	7,615,693.69	90,718,835.08
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	405,030,112.30	31,748,807.50	436,778,919.80

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 期初账面价值	406,032,761.87	32,638,723.06	438,671,484.93

10、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	1,046,698,962.23	1,115,524,114.42
固定资产清理	23,516.48	11,878.70
合 计	1,046,722,478.71	1,115,535,993.12

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,079,227,400.84	477,915,589.95	27,471,601.78	15,013,891.61	26,824,203.90	8,083,292.75	1,634,535,980.83
2. 本期增加金额	1,418,903.96	29,603,819.80	884,495.81	1,360,285.60	1,598,996.89	829,750.47	35,696,252.53
(1) 购置	548,042.50	10,037,791.39	884,495.81	1,309,854.56	1,058,345.59	170,946.78	14,009,476.63
(2) 在建工程转入	870,861.46	14,700,926.16		50,431.04	540,651.30	133,162.39	16,296,032.35
(3) 其他		4,865,102.25				525,641.30	5,390,743.55
3. 本期减少金额		1,701,114.07	582,967.30	185,680.43	6,696,318.51	349,576.00	9,515,656.31
(1) 处置或报废		1,701,114.07	582,967.30	185,680.43	1,305,574.96	349,576.00	4,124,912.76
(2) 其他					5,390,743.55		5,390,743.55
4. 期末余额	1,080,646,304.80	505,818,295.68	27,773,130.29	16,188,496.78	21,726,882.28	8,563,467.22	1,660,716,577.05
二、累计折旧							
1. 期初余额	202,538,588.06	244,011,632.61	21,268,585.27	10,384,546.74	20,087,506.62	7,414,634.58	505,705,493.88
2. 本期增加金额	44,840,417.51	50,248,868.73	1,347,026.43	1,736,897.99	2,411,191.58	1,451,113.10	102,035,515.34
(1) 计提	44,840,417.51	47,177,636.80	1,347,026.43	1,736,897.99	2,411,191.58	1,270,949.95	98,784,120.26
(2) 其他		3,071,231.93				180,163.15	3,251,395.08

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子工具	办公设备	其他	合计
3. 本期减少金额		1,557,986.71	512,765.60	173,631.08	4,464,280.80	302,280.46	7,010,944.65
(1) 处置或报废		1,557,986.71	512,765.60	173,631.08	1,212,885.72	302,280.46	3,759,549.57
(2) 其他					3,251,395.08		3,251,395.08
4. 期末余额	247,379,005.57	292,702,514.63	22,102,846.10	11,947,813.65	18,034,417.40	8,563,467.22	600,730,064.57
三、减值准备							
1. 期初余额	12,759,948.83	188,489.68	244,518.53	99,628.91	13,786.58		13,306,372.53
2. 本期增加金额							
(1) 计提		18,822.28					18,822.28
3. 本期减少金额		18,822.28					18,822.28
(1) 处置或报废		169,667.40	244,518.53	99,628.91	13,786.58		13,287,550.25
4. 期末余额	12,759,948.83	169,667.40	244,518.53	99,628.91	13,786.58		13,287,550.25
四、账面价值							
1. 期末账面价值	820,507,350.40	212,946,113.65	5,425,765.66	4,141,054.22	3,678,678.30		1,046,698,962.23
2. 期初账面价值	863,928,863.95	233,715,467.66	5,958,497.98	4,529,715.96	6,722,910.70	668,658.17	1,115,524,114.42

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
南通机床房屋建筑物	11,065,678.71	该房产建于租赁的集体土地上
中航复材一号科研楼	242,236,504.42	待工程全部竣工后一起办理

以下是与固定资产清理有关的附注：

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
机器设备	23,516.48	11,878.70
合计	23,516.48	11,878.70

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
顺义航空产业园复合材料建设项目二期	185,089,339.89		185,089,339.89	105,233,128.18		105,233,128.18
复材待安装设备	19,426,940.89		19,426,940.89	21,268,445.12		21,268,445.12
民用复材项目	9,451,585.20		9,451,585.20			
大蜂窝项目				8,055,490.82		8,055,490.82
供氢站				250,662.93		250,662.93
机床支出				76,923.08		76,923.08
合计	213,967,865.98		213,967,865.98	134,884,650.13		134,884,650.13

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息 资本化率(%)
顺义航空产业园复合材料建设项目二期	105,233,128.18	80,044,929.66	188,717.95		185,089,339.89	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
顺义航空产业园复合材料建设项目二期	231,700,000.00	自有资金	75.68%	95%		

12、生产性生物资产

(1) 本集团采用成本模式对生产性生物资产进行后续计量：

项目	种植业	合计
	果树及花木	
一、账面原值		
1. 期初余额	230,908.34	230,908.34
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	230,908.34	230,908.34
二、累计折旧		
1. 期初余额	48,108.60	48,108.60
2. 本期增加金额	48,108.60	48,108.60
(1) 计提	48,108.60	48,108.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	96,217.20	96,217.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	种植业	合计
	果树及花木	
1. 期末账面价值	134,691.14	134,691.14
2. 期初账面价值	182,799.74	182,799.74

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,129,558.69	530,516,214.62	13,418,450.94	45,638,248.88	599,702,473.13
2. 本期增加金额	569,487.18				569,487.18
(1) 外购	569,487.18				569,487.18
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,699,045.87	530,516,214.62	13,418,450.94	45,638,248.88	600,271,960.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,259,554.61	68,955,735.75	8,274,711.08	24,708,516.05	106,198,517.49
2. 本期增加金额	2,585,391.61	9,666,359.28	2,683,690.08	959,367.60	15,894,808.57
(1) 摊销	2,585,391.61	9,666,359.28	2,683,690.08	959,367.60	15,894,808.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,844,946.22	78,622,095.03	10,958,401.16	25,667,883.65	122,093,326.06
三、减值准备					
1. 期初余额				18,145,132.76	18,145,132.76
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				18,145,132.76	18,145,132.76
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,854,099.65	451,894,119.59	2,460,049.78	1,825,232.47	460,033,501.49

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2. 期初账面价值	5,870,004.08	461,560,478.87	5,143,739.86	2,784,600.07	475,358,822.88

(2) 未办妥产权证书的专利权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
专利技术	5,143,793.86	正在办理中

14、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发支出	24,559,867.98	92,564,654.18			62,664,711.41	567,800.00	53,892,010.75
合计	24,559,867.98	92,564,654.18			62,664,711.41	567,800.00	53,892,010.75

15、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	其他	处置	其他	
反向购买形成的商誉	10,828,365.39					10,828,365.39
合计	10,828,365.39					10,828,365.39

注：本集团2015年反向收购形成商誉10,828,365.39元，反向收购涉及的业务分机床制造及房地产开发与销售两个资产组，本集团将反向收购形成的商誉全部分摊至房地产开发与销售资产组。

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
反向购买形成的商誉	10,828,365.39					10,828,365.39
合计	10,828,365.39					10,828,365.39

注：2017年对上述资产组进行减值测试，比较相关资产组的账面价值与可收回金额，因反向购买形成的商誉存在减值迹象，全额进行减值。

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	21,860,086.72	10,279,901.92	1,948,708.42		30,191,280.22	
工装模具费	783,137.80	866,541.28	393,115.74		1,256,563.34	
认证注册费	704,319.84	529,475.97	263,540.93		970,254.88	
网络服务费	80,188.61	-44,025.13	18,867.96		17,295.52	
其他	690,383.15	1,004,576.00	575,433.12		1,119,526.03	
合 计	24,118,116.12	12,636,470.04	3,199,666.17		33,554,919.99	

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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	169,096,654.88	39,929,830.56	153,949,078.92	35,031,390.57
房地产存货计税成本差异	112,579,704.06	28,144,926.02	202,185,306.29	50,546,326.57
房地产业务预提税项	96,761,463.12	23,844,545.78	8,145,626.17	2,036,406.54
房地产业务会计与税务销售时间性差异	91,783,423.27	22,945,855.82	150,408,320.55	37,256,259.95
预计负债			66,792.47	10,018.87
合 计	470,221,245.33	114,865,158.18	514,755,124.40	124,880,402.50

(2) 已确认的递延所得税负债

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
固定资产评估增值	226,194,157.22	45,534,376.11	279,893,395.71	55,040,828.13
合 计	226,194,157.22	45,534,376.11	279,893,395.71	55,040,828.13

(3) 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明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	248,748,944.85	220,729,519.92
可抵扣亏损	721,874,662.58	666,674,361.80
合 计	970,623,607.43	887,403,881.72

注：上表列示可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2018		43,413,337.04	
2019	179,338,540.83	179,338,540.83	
2020	218,221,558.82	218,221,558.82	
2021	118,606,780.37	118,606,780.37	
2022	107,094,144.74	107,094,144.74	
2023	98,613,637.82		
合 计	721,874,662.58	666,674,361.80	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购置基建工程款	8,217,143.00	5,895,738.00

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	4,308,693.90	保证金
存货	276,030,000.00	抵押借款
合 计	280,338,693.90	—

注：2018年4月10日，本公司之子公司江苏致豪房地产开发有限公司向江苏银行借款，以其拥有完全所有权的土地使用权提供抵押。长期借款的情况详见附注（七）28。

20、短期借款

（1）短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	185,017,521.48	
信用借款	150,000,000.00	
合 计	335,017,521.48	

21、应付票据及应付账款

（1）应付票据及应付账款明细情况

科目	期末余额	年初余额
应付票据	239,959,426.63	298,271,990.06
其中：银行承兑汇票	56,274,557.90	100,000,000.00
商业承兑汇票	183,684,868.73	198,271,990.06
应付账款	1,618,066,224.31	1,787,433,621.95
合 计	1,858,025,650.94	2,085,705,612.01

（2）账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南通市中房建设工程有限公司	45,137,202.16	未结算
南通宏华建筑安装有限公司	22,443,358.57	未结算
南通八建集团有限公司	20,492,894.53	未结算
中国航发北京航空材料研究院	16,918,622.82	未结算
南通市中房建设工程有限公司	12,018,011.91	未结算
苏通建设集团有限公司	6,574,232.09	未结算
南通八建集团有限公司（四期）	5,629,360.13	未结算
北京昌航精铸技术有限公司	4,909,917.22	未结算
上海哲立贸易有限公司	4,155,550.01	未结算
南通升达废料处理有限公司	3,868,466.16	未结算
南通宏华建筑安装有限公司（五期二标）	2,962,726.27	未结算

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
通州建总集团有限公司	2,896,522.81	未结算
南通成龙建设集团有限公司	2,724,131.54	未结算
南通虹冈铸钢有限公司	2,325,285.10	未结算
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	2,238,344.18	未结算
天津市来和商贸发展有限公司	2,005,709.40	未结算
合 计	157,300,334.90	—

22、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	514,318,593.59	583,381,670.78
1年以上	121,552,662.32	107,701,068.80
合 计	635,871,255.91	691,082,739.58

本集团之子公司江苏致豪房地产开发有限公司从事房地产业务，截至报告期末预售金额前五项目预收账款金额：

项目名称	期末余额	年初余额
万濠瑜园	362,673,665.00	
万濠山庄	150,052,510.30	593,850,532.24
合 计	512,726,175.30	593,850,532.24

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中航高科技发展有限公司	49,838,495.52	项目未结束
江苏致豪房地产开发有限公司	67,117,155.34	预收商品房销售款，尚未到交房期
合 计	116,955,650.86	—

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,762,372.82	271,077,884.04	275,234,901.89	19,605,354.97
二、离职后福利—设定提存计划	360,877.86	29,422,876.96	29,416,986.89	366,767.93

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	46,533.75	286,715.90	286,715.90	46,533.75
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,169,784.43	300,787,476.90	304,938,604.68	20,018,656.65

(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	19,799,169.17	200,879,045.34	204,856,060.53	15,822,153.98
2、职工福利费		14,585,689.26	14,579,089.26	6,600.00
3、社会保险费	99,530.20	16,238,208.34	16,200,453.33	137,285.21
其中：医疗保险费	90,482.00	14,074,519.44	14,071,557.04	93,444.40
工伤保险费	1,809.76	1,040,126.58	1,040,067.47	1,868.87
生育保险费	7,238.44	1,123,562.32	1,088,828.82	41,971.94
4、住房公积金		15,591,754.25	15,591,754.25	
5、工会经费和职工教育经费	1,977,593.94	1,481,023.11	1,736,644.75	1,721,972.30
6、其他短期薪酬	1,886,079.51	22,302,163.74	22,270,899.77	1,917,343.48
合计	23,762,372.82	271,077,884.04	275,234,901.89	19,605,354.97

(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
1、基本养老保险费	162,403.07	28,310,166.19	28,304,514.07	168,055.19
2、失业保险费	6,838.09	925,930.77	925,692.82	7,076.04
3、企业年金缴费	191,636.70	186,780.00	186,780.00	191,636.70
合计	360,877.86	29,422,876.96	29,416,986.89	366,767.93

(4) 辞退福利

本集团本期因解除劳动关系所提供辞退福利为28.67万元，期末应付未付金额为4.65万元。

24、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,632,159.72	3,845,001.88
企业所得税	96,678,280.81	42,605,424.42
城市维护建设税	118,271.59	225,001.94

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	728,526.57	978,304.71
土地使用税	523,827.76	557,421.03
土地增值税	97,216,402.85	21,438,893.40
个人所得税	332,028.40	1,008,463.11
教育费附加	91,031.97	174,007.76
其他	332,386.72	1,558,616.38
合计	197,652,916.39	72,391,134.63

25、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股利	62,265,757.60	63,233,023.32
资金往来	123,150,116.05	89,617,888.45
押金保证金	2,421,770.64	1,612,790.50
工资类款项	926,935.67	2,422,544.95
应付个人款项	39,322,427.66	24,309,579.12
合计	228,087,007.62	181,195,826.34

(1) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
南通市北新城开发建设有限公司	30,000,000.00	
中航高科技发展有限公司	15,899,296.41	31,497,537.46
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	2,934,491.38	5,858,420.20
中国航发北京航空材料研究院	3,875,305.37	6,799,234.19
北京国有资本经营管理中心	3,905,367.83	7,807,893.60
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	5,625,125.53	11,243,766.79
中国航空器材集团公司	13,085.54	13,085.54
中航高科技智能测控有限公司	13,085.54	13,085.54
合计	62,265,757.60	63,233,023.32

注：应付股利超过 1 年未支付金额为 32,265,757.60 元，未支付原因为重组过渡期按约定应付原股东方利润分配。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
外部单位往来	39,383,829.98	交易事项尚未完成
合 计	39,383,829.98	—

26、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		30,000,000.00
一年内到期的其他长期负债	16,459,245.88	18,039,030.25
合 计	16,459,245.88	48,039,030.25

27、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提服务费	3,300,016.65	1,345,057.61
合 计	3,300,016.65	1,345,057.61

28、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	190,000,000.00	
合 计	250,000,000.00	60,000,000.00

注：长期借款的利率区间2.65%-5.51%。

29、长期应付款

科目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	9,033,843.60	63,750,102.20
合 计	9,033,843.60	63,750,102.20

(1) 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
复合材料研制经费	63,750,102.20	57,001,498.11	111,717,756.71	9,033,843.60	课题结余资金
合 计	63,750,102.20	57,001,498.11	111,717,756.71	9,033,843.60	—

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	年初余额
一、内退福利	93,091,346.49	109,219,474.76
合计	93,091,346.49	109,219,474.76

31、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证		66,792.49	预提质量保证金
合计		66,792.49	

32、递延收益

(1) 递延收益分类:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	194,945,607.04		36,077,368.87	158,868,238.17	
合计	194,945,607.04		36,077,368.87	158,868,238.17	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他收益	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
1. 航空产业复合材料建设项目	154,591,763.16			27,282,493.32	127,309,269.84
2. 制造装备发展项目	6,666,666.67			1,250,000.04	5,416,666.63
3. 复合材料北京市工程实验室创新能力建设项目	7,000,277.78			1,448,333.28	5,551,944.50
4. X级碳纤维及复合材料项目	9,129,776.61			859,405.39	8,270,371.22
5. 中航复材公司XXX项目	17,457,122.82			5,237,136.84	12,219,985.98
6. 超耐磨镀膜人工髋关节项目	100,000.00				100,000.00
合计	194,945,607.04			36,077,368.87	158,868,238.17

33、股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	1,680,185,294.11						1,680,185,294.11

注：股本系 2015 年度反向购买会计上的购买方中航复合材料有限责任公司、北京优材京航生物科技有限公司、北京优材百慕航空器材有限公司股本金额及假定在确定该项企业合并成本过程中会计上购买方新发行权益性工具的金额之和。

34、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）	1,444,669,853.09			1,444,669,853.09
合 计	1,444,669,853.09			1,444,669,853.09

35、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-7,582,513.05	-6,337,185.15					-13,919,698.20
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,582,513.05	-6,337,185.15					-13,919,698.20
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
合计	-7,582,513.05	-6,337,185.15					-13,919,698.20

36、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	618,934.89	7,424,716.00	2,440,047.91	5,603,602.98
合计	618,934.89	7,424,716.00	2,440,047.91	5,603,602.98

37、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	55,085,073.76	22,237,424.54		77,322,498.30
任意盈余公积		64,533,826.31		64,533,826.31
合计	55,085,073.76	86,771,250.85		141,856,324.61

38、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	320,079,414.72	—
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	320,079,414.72	—
加：本年归属于母公司股东的净利润	304,060,678.10	—
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	22,237,424.54	10%
提取任意盈余公积	64,533,826.31	30%
应付优先股股利		
应付普通股股利	62,734.28	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	537,306,107.69	

注：根据2016年7月11日《中航复合材料有限责任公司第二届董事会第一次会议决议》，审议通过了《关于过渡期利润分配执行方案的议案》，过渡期的合并利润为93,102,809.49元，于3年内完成分配，中航复材2015年末计提应付股利93,040,075.21元，少计提62,734.28元，在本期补提。

39、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	2,578,385,405.36	1,648,194,934.19	2,987,808,964.11	2,186,765,647.32
其他业务	74,430,135.06	55,872,977.14	56,343,433.96	83,848,596.27
合计	2,652,815,540.42	1,704,067,911.33	3,044,152,398.07	2,270,614,243.59

注：本集团之子公司江苏致豪房地产开发有限公司为房地产开发企业，按照具体项目披露报告期内收入金额：

项目名称	本期发生额	上年发生额
万濠山庄	860,277,412.16	404,154,504.14
万濠星城	6,766,392.33	603,915,202.54
万濠世家	3,305,041.97	381,888,067.73
合计	870,348,846.46	1,389,957,774.41

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,520,381.03	21,072,824.50
土地增值税	65,096,429.03	43,468,377.42
城市维护建设税	4,717,480.65	6,940,793.42
房产税	11,574,268.68	11,927,626.80
教育费附加	3,746,018.97	4,942,269.81
土地使用税	2,445,175.41	2,395,018.48
印花税	2,476,350.75	2,321,103.71
其他税费	212,426.02	-541,332.30
合计	93,788,530.54	92,526,681.84

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	52,236.50	19,631.92
运输费	4,586,362.60	4,732,966.96
展览费	590,290.04	317,443.36

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	13,897,398.44	5,219,511.67
销售服务费	11,930,730.59	7,718,231.11
职工薪酬	15,757,371.53	18,782,349.96
业务经费	4,298,092.38	5,683,960.08
折旧费	156,619.85	150,361.34
样品及产品损耗	3,352.60	7,075.13
其他	12,211,663.87	5,549,923.38
合 计	63,484,118.40	48,181,454.91

注：其他含办公费、差旅费、业务招待费、营销推广等。

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,484,190.94	198,960,212.58
保险费	1,005,088.60	405,431.92
折旧费	35,664,431.59	47,962,755.13
修理费	14,677,307.34	13,226,008.13
无形资产摊销	15,894,808.57	15,722,186.02
业务招待费	2,489,569.13	2,037,631.87
差旅费	3,865,960.15	3,809,125.06
办公费	2,270,638.00	3,880,330.40
会议费	925,259.79	265,472.54
诉讼费	228,513.94	6,575.00
聘请中介机构费	4,585,495.62	4,575,291.99
咨询费	1,341,393.62	1,258,294.99
排污费		39,375.18
其他	66,162,999.73	65,510,351.84
合 计	251,595,657.02	357,659,042.65

注：其他包含开办费、水电费、租赁费、劳保费、维修费等

43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	9,118,035.10	2,798,916.99
燃料动力费	529,586.69	746,388.25
直接人工	5,814,352.30	3,517,232.87
专用费	212,399.67	190,139.12
外协费	39,324,263.86	44,285,413.71
折旧及摊销费	5,000,707.28	649,123.37
差旅费	713,649.17	480,863.49
会议费	1,415.09	93,468.23
设计费		200.40
管理费	1,317,587.26	1,092,668.33
试验费	38,481.22	1,554,042.08
专家咨询费	119,594.07	174,981.70
其他	474,639.70	-1,140,705.29
合 计	62,664,711.41	54,442,733.25

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,626,651.16	19,887,513.14
利息收入	11,484,442.27	14,910,556.06
汇兑净收益	38,546.90	
汇兑净损失		7,011.14
其他	5,173,291.00	1,821,509.02
合 计	276,952.99	6,805,477.24

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	34,698,744.42	14,951,160.57
二、存货跌价损失	17,537,898.26	107,724,244.83
三、商誉减值损失		10,828,365.39
合计	52,236,642.68	133,503,770.79

46、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	37,422,368.87	36,492,799.85	37,422,368.87
个税手续费返还	354,315.23	108,708.52	354,315.23
合计	37,776,684.10	36,601,508.37	37,776,684.10

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
航空产业园复合材料建设项目	27,282,493.32	27,282,493.38	与资产相关
制造装备发展项目	1,250,000.04	833,333.33	与资产相关
复合材料北京市工程实验室创新能力建设项目	1,448,333.28	1,689,722.22	与资产相关
X级碳纤维及复合材料项目	859,405.39	859,405.39	与资产相关
中航复材公司XXX项目	5,237,136.84	5,237,136.88	与资产相关
其他政府补助	1,345,000.00	590,708.65	与收益相关
合计	37,422,368.87	36,492,799.85	

47、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,495,276.28	22,102,358.70
处置长期股权投资损益（损失“-”）		-1,206,464.72
其他		2,897,945.21
合计	15,495,276.28	23,793,839.19

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		349,82
合计		349,82

49、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	225,722.12	
合计	225,722.12	

50、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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		12,279,728.94	
非流动资产毁损报废利得	563.14	16,595.85	563.14
与企业日常活动无关的政府补助	1,012,602.51	8,976,663.93	1,012,602.51
其他	5,297,449.00	6,918,460.79	5,297,449.00
合计	6,310,614.65	28,191,449.51	6,310,614.65

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
蜂窝项目税收返还		8,530,027.56	
其他政府补助	1,012,602.51	446,636.37	与收益相关
合计	1,012,602.51	8,976,663.93	

51、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
债务重组损失		365,850.91	
非流动资产毁损报废损失	109,905.13	115,785.16	109,905.13
其他	3,211,270.20	7,520,611.72	3,211,270.20
合计	3,321,175.33	8,002,247.79	3,321,175.33

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	119,501,676.38	99,924,335.60
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	508,792.30	-22,637,157.38
所得税费用	120,010,468.68	77,287,178.22

(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	481,188,137.87
按适用税率计算的所得税费用	120,297,034.47
子公司适用不同税率的影响	-24,562,838.44
调整以前期间所得税的影响	575,082.37
非应税收入的影响	-22,336.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,188,382.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-230,719.29
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	21,035,650.72
其他	-4,269,786.58
所得税费用	120,010,468.68

53、成本费用按照性质分类的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	865,744,330.07	926,498,219.78
产成品及在产品存货的减少（减：增加）	-984,490,161.91	444,694,531.87
职工薪酬费用	182,765,321.84	196,317,569.29
折旧费和摊销费用	136,477,152.07	180,828,986.99
非流动资产减值损失		10,828,365.39
支付的租金	4,734,058.05	3,030,759.26
财务费用	276,952.99	6,805,477.24
其他费用	1,813,916,986.63	925,084,673.96
合计	2,019,424,639.74	2,694,088,583.78

54、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）35。

55、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	304,060,678.10	83,567,613.61
发行在外普通股的加权平均数	1,393,049,107.00	1,393,049,107.00
基本每股收益（元/股）	0.22	0.06

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

56、现金流量表相关信息

（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
收到的其他与经营活动有关的现金	241,901,217.80	935,432,599.38
其中：利息收入	11,484,442.27	12,710,984.49
租赁收入	959,077.20	246,467.19
单位往来	101,313,262.09	257,996,633.55
押金、保证金、备用金	34,804,817.47	574,065,714.72
营业外收入（政府补助）	1,218,843.00	9,024,948.56
项目科研经费	75,941,759.12	75,612,011.46
其他	16,179,016.65	5,775,839.41

（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
支付的其他与经营活动有关的现金	348,179,876.10	959,236,368.86
其中：研发费	31,678,911.01	8,641,419.99
租赁费	4,070,099.95	5,474,223.10
业务招待费	2,489,569.13	9,746,132.55
交通费	415,527.20	350,622.58

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,270,638.00	10,030,067.27
咨询及服务费	5,926,889.24	2,705,543.00
保险费	1,005,088.60	134,104.65
修理费	14,677,307.34	2,726,244.27
银行手续费	1,936,580.26	4,311,076.27
销售服务费	11,930,730.59	7,718,231.11
广告费	13,897,398.44	5,219,511.67
押金、保证金等	95,210,423.50	460,394,928.54
往来款	156,568,506.49	435,445,091.76
其他	6,102,206.35	6,339,172.10

(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
收到的其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	102,335,057.48
其中：定期存单到期	60,000,000.00	102,335,057.48

(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
支付的其他与投资活动有关的现金	13,845,081.24	99,691,933.31
其中：开立定期存单		95,000,000.00
处置子公司现金净流出		4,691,933.31
优材百慕生产线扩建项目	13,845,081.24	

(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
收到的其他与筹资活动有关的现金		62,444,860.40
其中：企业间资金拆借		62,444,860.40

(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
支付的其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00
其中：企业间资金拆借		40,000,000.00

57、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	361,177,669.19	83,716,714.68
加：资产减值准备	52,236,642.68	133,503,770.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,692,427.94	153,169,979.10
无形资产摊销	16,784,724.13	16,401,151.99
长期待摊费用摊销	3,199,666.17	5,524,188.75
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）	-225,722.12	99,189.31
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	109,341.99	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-349.82
财务费用（收益以“－”号填列）	6,615,699.87	16,208,784.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,495,276.28	-23,895,496.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,015,244.32	2,999,115.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,506,452.02	-25,636,272.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-977,090,863.28	446,271,661.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-144,897,706.31	569,804,450.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-174,204,017.82	-1,222,889,981.98
其他	63,189,467.19	
经营活动产生的现金流量净额	-688,399,154.35	155,276,904.89
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	917,286,344.74	1,300,059,805.82
减：现金的年初余额	1,300,059,805.82	1,395,762,766.04
加：现金等价物的期末余额		

项目	本年金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-382,773,461.08	-95,702,960.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	917,286,344.74	1,300,059,805.82
其中：库存现金	175,806.36	247,003.78
可随时用于支付的银行存款	917,110,538.38	1,299,747,604.30
可随时用于支付的其他货币资金		65,197.74
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	917,286,344.74	1,300,059,805.82
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		

58、外币项目

(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			386,523.05
其中：美元	55,185.10	6.8632	378,746.38
欧元	991.00	7.8473	7,776.67

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南通机床有限责任公司	江苏·南通	江苏·南通	工业生产	100.00		100.00	非同一控制企业合并
南通航智装备科技有限公司	江苏·南通	江苏·南通	工业生产	100.00		100.00	非同一控制企业合并
江苏致豪房地产开发有限公司	江苏·南通	江苏·南通	房地产开发	100.00		100.00	非同一控制企业合并
南通诚文投资有限公司	江苏·南通	江苏·南通	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制企业合并
南通万通工程项目管理有限公司	江苏·南通	江苏·南通	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制企业合并
南通北城致豪房地产开发有限公司	江苏·南通	江苏·南通	房地产开发		70.00	70.00	非同一控制企业合并
中航复合材料有限责任公司	北京	北京	工业生产	100.00		100.00	设立
中航复材(北京)科技有限公司	北京	北京	工业生产		75.00	75.00	设立
北京优材京航生物科技有限公司	北京	北京	工业生产	100.00		100.00	设立
北京优材百慕航空器材有限公司	北京	北京	工业生产	100.00		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	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
中航复材（北京）科技有限公司	25.00%	92,221.99		2,892,772.36
南通北城致豪房地产开发有限公	30.00%	59,426,392.58	48,000,000.00	32,164,985.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	中航复材（北京）科技有限公司	南通北城致豪房地产开发有限公司
流动资产	18,008,803.47	1,225,290,810.66
非流动资产	199,492,554.85	56,071,720.77
资产合计	217,501,358.32	1,281,362,531.43
流动负债	205,698,314.23	984,145,912.18
非流动负债	121,148.54	190,000,000.00
负债合计	205,819,462.77	1,174,145,912.18
营业收入	14,773,201.18	873,970,727.04
净利润	368,887.98	198,087,975.26
综合收益总额	368,887.98	198,087,975.26
经营活动现金流量	473,456.52	75,109,613.16

B、年初数/上年数

项目	中航复材（北京）科技有限公司	南通北城致豪房地产开发有限公司
流动资产	13,252,141.19	966,310,638.17
非流动资产	202,442,911.33	41,121,337.28
资产合计	215,695,052.52	1,007,431,975.45
流动负债	204,275,185.52	938,303,331.46

项目	中航复材（北京）科技有限 公司	南通北城致豪房地产开发 有限公司
非流动负债	106,859.43	
负债合计	204,382,044.95	938,303,331.46
营业收入	5,980,748.78	404,890,365.30
净利润	257,824.84	21,333,353.82
综合收益总额	257,824.84	21,333,353.82
经营活动现金流量	-26,657,674.25	48,337,361.59

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 成都亚商新兴创业投资有限公司	成都	成都	创业投资管理咨询	20.83		权益法
2. 南通红土创新资本创业投资有限公司	南通	南通	创业投资管理咨询	33.33		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	成都亚商新兴创业投资有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	63,248,428.27	63,714,898.80
非流动资产	178,554,398.16	38,641,141.50
资产合计	241,802,826.43	102,356,040.30
流动负债	5,965,800.00	6,744,066.70
非流动负债	21,009,224.72	
负债合计	26,975,024.72	6,744,066.70
按持股比例计算的净资产份额	44,748,631.10	19,915,974.10
对合营企业权益投资的账面价值	44,748,631.10	19,915,974.10
营业收入		
净利润	163,554.67	24,804,940.47

项目	成都亚商新兴创业投资有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
其他综合收益	119,052,273.44	
综合收益总额	119,215,828.11	24,804,940.47
本期收到的来自合营企业的股利		7,500,000.00

(续表)

项目	南通红土创新资本创业投资有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	73,868,197.73	92,540,533.24
非流动资产	114,450,223.17	252,960,832.12
资产合计	188,318,420.90	345,501,365.36
流动负债	14,962,707.69	19,107,502.04
非流动负债	13,992,268.87	45,131,156.50
负债合计	28,954,976.56	64,238,658.54
按持股比例计算的净资产份额	53,111,365.03	93,744,860.18
对合营企业权益投资的账面价值	53,111,365.03	93,744,860.18
营业收入		
净利润	34,510,286.70	59,129,246.96
其他综合收益	-93,416,662.81	19,395,580.19
综合收益总额	-58,906,376.11	78,524,827.15
本期收到的来自合营企业的股利	21,000,000.00	

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	53,590,873.46	27,131,944.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,958,929.29	3,142,749.28
其他综合收益		
综合收益总额	3,958,929.29	3,142,749.28

（十） 金融工具及其风险

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			921,595,038.64		921,595,038.64
应收票据及应收账款			1,141,876,729.69		1,141,876,729.69
其他应收款			74,456,016.42		74,456,016.42
其他流动资产			33,695,457.22		33,695,457.22
可供出售金融资产				2,179,200.00	2,179,200.00
合计			2,171,623,241.97	2,179,200.00	2,173,802,441.97

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		335,017,521.48	335,017,521.48
应付票据及应付账款		1,858,025,650.94	1,858,025,650.94
其他应付款		165,821,250.02	165,821,250.02
一年内到期的非流动负债		16,459,245.88	16,459,245.88
其他流动负债		3,300,016.65	3,300,016.65
长期借款		250,000,000.00	250,000,000.00
合计		2,628,623,684.97	2,628,623,684.97

年初余额:

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金		60,000,000.00	1,302,573,298.82		1,362,573,298.82
应收票据及应收账款			1,098,961,563.94		1,098,961,563.94
其他应收款			36,787,570.63		36,787,570.63
其他流动资产			49,868,486.12		49,868,486.12
可供出售金融资产				2,179,200.00	2,179,200.00
合计		60,000,000.00	2,488,190,919.51	2,179,200.00	2,550,370,119.51

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		2,085,705,612.01	2,085,705,612.01
应付票据及应付账款		117,962,803.02	117,962,803.02
其他应付款		48,039,030.25	48,039,030.25
一年内到期的非流动负债		1,345,057.61	1,345,057.61
其他流动负债		60,000,000.00	60,000,000.00
长期借款		2,313,052,502.89	2,313,052,502.89
合计		2,085,705,612.01	2,085,705,612.01

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	335,017,521.48				335,017,521.48
应付票据及应付账款	1,644,947,814.98	58,948,705.06	147,316,868.77	6,812,262.13	1,858,025,650.94
预收账款	565,384,665.98	67,977,830.23	1,969,483.76	539,275.94	635,871,255.91
其他应付款	107,159,863.34	70,599,281.11	45,436,386.25	4,891,476.92	228,087,007.62
长期借款			190,000,000.00	60,000,000.00	250,000,000.00
合计	2,652,509,865.78	197,525,816.40	384,722,738.78	72,243,014.99	3,307,001,435.95

年初余额：

项目	金融负债				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款					
应付票据及应付账款	1,573,280,209.34	362,148,150.76	127,839,939.15	22,437,312.76	2,085,705,612.01
预收账款	583,381,670.78	103,417,804.63	4,283,264.17		691,082,739.58
其他应付款	50,724,005.30	28,311,072.72	21,233,304.54	17,694,420.45	117,962,803.01
长期借款		60,000,000.00			60,000,000.00
合计	2,207,385,885.42	553,877,028.11	153,356,507.86	40,131,733.21	2,954,751,154.60

(十一) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中航高科技发展有限公司	北京	航空气动、结构强度、材料、制造工艺、标准、计量、测试、雷电防护、信息化技术的研究与试验及相关产品的研制和生产; 软件设计、开发与测试; 电子信息、网络技术、新材料、精密机械、装备的制造; 智能技术的研究和相关产品的设计、研究、试验、生产、销售与维修服务; 与上述业务相关的技术转让、技术服务; 高新技术项目的投资与管理; 进出口业务。	8亿元	42.86	42.86

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注(九)1、在其他主体中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注(九)1、在其他主体中的权益。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中国航空工业集团有限公司	最终控制方
南通扬帆工贸有限公司	本公司委派高级管理人员
北京航兴达技贸公司	受同一最终控制方控制的企业
北京凯普创网络技术有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京科泰克科技有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
北京青云航电科技有限公司	受同一最终控制方控制的企业
成都飞机工业(集团)有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
贵州安大航空锻造有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
贵州新安航空机械有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
哈飞航空工业股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
江西昌河航空工业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
江西洪都航空工业股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
江西洪都航空工业集团有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
金航数码科技有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
庆安集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业
陕西航空电气有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
陕西陕飞锐方航空装饰有限公司	受同一最终控制方控制的企业
沈阳飞机工业（集团）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
石家庄飞机工业有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
郑州飞机装备有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
郑州郑飞木业有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
中国飞机强度研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司基础技术研究院	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空规划设计研究总院有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中国航空技术国际控股有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中国航空救生研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空综合技术研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国特种飞行器研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国直升机设计研究所	受同一最终控制方控制的企业
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	受同一最终控制方控制的企业
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	受同一最终控制方控制的企业
中航工程集成设备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航国际航空发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航惠德风电工程有限公司	受同一最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中航技国际经贸发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航建发能源科技（北京）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航凯信实业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航通飞华南飞机工业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航物资装备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航工业集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
中航国际成套设备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京航空技术交流服务中心	受同一最终控制方控制的企业
北京赛福斯特技术有限公司	受同一最终控制方控制的企业
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
汉中航空工业（集团）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
合肥航太电物理技术有限公司	受同一最终控制方控制的企业
青岛前哨宇航技术装备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中国航空报社	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业供销上海有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空研究院	受同一最终控制方控制的企业
中航出版传媒有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
中航飞机股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航工程监理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航建投能源科技（北京）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航勘察设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制的企业
贵州中航电梯有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
航星国际自动控制工程有限公司	受同一最终控制方控制的企业

5、 关联方交易

（1） 关联方商品和劳务

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	上年发生额
北京航瑞汽车租赁服务有限公司	接受劳务	1,962,693.24	
北京航兴达技贸公司	接受劳务		152,433.97
北京凯普创网络技术有限公司	接受劳务		281,965.81
北京青云航电科技有限公司	接受劳务	1,578,347.71	244,528.30
北京中航时代文化传播有限公司	接受劳务	139,037.73	
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	接受劳务	122,264.15	
贵州中航电梯有限责任公司	接受劳务	45,679.61	
航星国际自动控制工程有限公司	接受劳务	36,206.90	
合肥航太电物理技术有限公司	接受劳务		96,000.00
湖南中航环境资源技术发展有限公司	接受劳务	141,509.43	
金航数码科技有限责任公司	采购商品		392,122.25
金航数码科技有限责任公司	接受劳务	2,829,621.99	75,204.00
南京紫金计量有限公司	接受劳务	91,084.91	
沈阳飞机工业（集团）有限公司	接受劳务	570,000.00	
中国飞机强度研究所	接受劳务	2,097,480.75	1,625,436.79
中国航空报社	接受劳务	28,738.74	
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	接受劳务		2,876,841.89
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	采购商品	232,709.29	
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	接受劳务	997,480.17	875,265.57
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	接受劳务		133,117.20
中国航空工业集团公司基础技术研究院	接受劳务	50,402,452.97	61,343,480.12
中国航空规划设计研究总院有限公司	接受劳务	60,578,297.11	83,421,669.77
中国航空技术国际控股有限公司	采购商品	7,284,808.44	129,595.28

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
中国航空制造技术研究院	接受劳务		136,915.09
中国航空综合技术研究所	接受劳务	113,207.54	100,641.51
中航出版传媒有限责任公司	接受劳务	54,054.05	
中航飞机股份有限公司	接受劳务		2,359,786.07
中航工程集成设备有限公司	接受劳务	2,367,521.37	
中航工程监理（北京）有限公司	接受劳务	377,358.48	441,933.01
中航国际航空发展有限公司	采购商品	1,536,401.70	4,973,356.47
中航技国际经贸发展有限公司	接受劳务	73,616.15	
中航建投能源科技（北京）有限公司	接受劳务	309,716.00	232,287.00
中航凯信实业有限公司	采购商品	3,790,411.45	8,352,431.99
中航勘察设计研究院有限公司	接受劳务	51,056.02	389,504.11
中航物资装备有限公司	采购商品	14,030,998.83	15,982,345.11
中航物资装备有限公司	接受劳务	1,917,404.98	
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	采购商品		566,794.87
青岛前哨宇航技术装备有限公司	采购商品		203,000.00
北京航空技术交流服务中心	采购商品		4,208.00

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	上年发生额
北京航空技术制造研究院	销售商品	13,145,056.00	
北京赛福斯特技术研究公司	销售商品	80,341.88	2,045,299.15
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	销售商品	84,525,231.00	3,462,000.00
成都飞机工业（集团）有限责任公司	销售商品	231,025,540.27	170,418,724.11
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	销售商品	14,725.87	584,275.21
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	销售商品	80,897,611.86	61,927,696.94

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	销售商品	19,062,956.57	14,120,646.60
江西昌河航空工业有限公司	销售商品	203,822,148.59	215,115,645.73
江西洪都航空工业股份有限公司	销售商品	2,676,651.30	1,945,179.45
陕西陕飞锐方航空装饰有限公司	销售商品	4,675,596.00	9,180,896.00
沈阳飞机工业（集团）有限公司	销售商品	422,580,835.35	238,718,699.11
郑州飞机装备有限责任公司	销售商品	1,893,430.59	1,425,914.53
中国飞机强度研究所	销售商品	3,901,724.15	3,841,880.36
中国航空工业公司济南特种结构研究所	销售商品	5,398,095.83	4,521,929.94
中国航空工业供销上海有限公司	销售商品		196,408.55
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	销售商品	94,827.59	
中国航空工业集团公司基础技术研究院	销售商品	95,075,255.38	399,944,338.81
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	销售商品	3,336,044.23	4,263,102.73
中国航空技术国际控股有限公司	销售商品	2,782,750.27	320,203.85
中国航空研究院	销售商品		28,301.89
中国航空制造技术研究院	销售商品	698,510.35	
中国空空导弹研究院	销售商品	2,274,827.60	
中国直升机设计研究所	销售商品	7,084,999.78	3,515,852.98
中航飞机股份有限公司	销售商品	129,637,254.79	78,771,523.51
中航高科技发展有限公司	提供劳务	2,924,773.57	
中航国际成套设备有限公司	销售商品	18,016,956.44	6,790,532.91
中航物资装备有限公司	销售商品	250,008.62	
珠海中航艾维检测技术有限公司	提供劳务	1,886.79	
北京贝特里技术发展有限公司	销售商品		2,487,179.49
贵州新安航空机械有限责任公司	销售商品		548,376.06
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	销售商品		5,672,444.45

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	提供劳务		44,615.38

(2) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年数	上年数
南通扬帆工贸有限公司	房屋及建筑物	45,180.96	
中国航空工业集团公司基础技术研究院	设备及厂房	38,970,128.33	32,159,513.30
中航高科技发展有限公司	房屋	724,923.59	181,230.89

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年数	上年数
中国航空工业集团公司基础技术研究院	设备设施	3,974,443.91	4,214,170.52
北京青云航电科技有限公司	房屋厂房	2,815,714.28	2,502,857.14

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018/1/31	2019/1/31	
中航高科技发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12	

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	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
其他应收款	北京青云航电科技有限公司	657,000.00	328,500.00	657,000.00	131,400.00
其他应收款	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	1,031,589.00	116,582.40	1,031,589.00	25,266.33
其他应收款	江西昌河航空工业有限公司	370,700.00	1,853.50	44,700.00	2,235.00
其他应收款	南通扬帆工贸有限公司	583,603.01	453,649.79		
其他应收款	陕西陕飞锐方航空装饰有限公司	70,010.00	29,485.00	70,010.00	11,634.00
其他应收款	中航技国际经贸发展有限公司	7,000.00	350.00	7,000.00	35.00

项目	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	成都飞机工业（集团）有限责任公司	15,000,000.00			
应收票据	贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	500,000.00			
应收票据	贵州新安航空机械有限责任公司			277,600.00	
应收票据	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	1,844,440.00		41,000,000.00	
应收票据	汉中航空工业（集团）有限公司			542,608.00	
应收票据	惠阳航空螺旋桨有限责任公司	4,523,800.00		5,200,000.00	
应收票据	江西昌河航空工业有限公司			55,575,110.05	
应收票据	江西洪都航空工业股份有限公司	2,592,995.02		562,000.00	
应收票据	陕西陕飞锐方航空装饰有限公司			6,500,000.00	
应收票据	郑州飞机装备有限责任公司	600,000.00		900,000.00	
应收票据	中国航空工业公司济南特种结构研究所			2,470,000.00	
应收票据	中国航空工业供销上海有限公司	229,798.00			
应收票据	中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所			102,096,725.55	
应收票据	中国航空工业集团公司基础技术研究院	102,580,000.00		41,632,000.00	
应收票据	中国航空制造技术研究院	1,927,424.00			
应收票据	中国空空导弹研究院	950,000.00			
应收票据	中航飞机股份有限公司	90,583,961.50			
应收票据	中航贵州飞机有限责任公司	500,000.00			
应收账款	北京贝特里戴瑞科技发展有限公司			636,000.00	3,180.00
应收账款	北京航空技术制造研究院	1,228,200.00	6,141.00	4,527,000.00	22,635.00
应收账款	北京赛福斯特技术研究公司	345,100.00	3,451.00	1,948,100.00	19,481.00
应收账款	昌河飞机工业（集团）有限责任公司			765,000.00	3,825.00
应收账款	成都飞机工业（集团）有限责任公司	81,976,264.29	409,881.32	1,782,436.20	8,912.18
应收账款	菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	17,082.00	85.41		
应收账款	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	81,637,441.50	11,417,369.06	140,691,904.50	4,363,213.90

项目	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	湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	385,380.00	95,916.00	385,380.00	19,200.00
应收账款	惠阳航空螺旋桨有限责任公司	10,481,882.00	104,773.82	14,651,216.00	97,188.25
应收账款	江西昌河航空工业有限公司	14,258,841.34	71,294.21	6,015,257.83	30,076.29
应收账款	江西洪都航空工业股份有限公司	2,985,673.60	14,928.37	4,719,485.02	389,194.98
应收账款	庆安集团有限公司	128,000.00	102,400.00	128,000.00	64,000.00
应收账款	陕西航空电气有限责任公司	17,400.00	7,800.00	17,400.00	3,030.00
应收账款	陕西陕飞锐方航空装饰有限公司	1,420,651.40	9,980.91	5,145,055.40	25,725.28
应收账款	沈阳飞机工业（集团）有限公司	272,017,836.50	1,360,089.18	28,393,443.58	141,967.22
应收账款	石家庄飞机工业有限责任公司	14,600.00	7,300.00	14,600.00	73.00
应收账款	郑州飞机装备有限责任公司	1,740,080.00	17,400.80	842,880.00	5,637.20
应收账款	中国飞机强度研究所	883,600.00	4,418.00		
应收账款	中国航空工业供销上海有限公司			229,798.00	1,148.99
应收账款	中国航空工业集团公司基础技术研究院	88,479,403.38	442,397.02	232,350,433.03	1,740,801.10
应收账款	中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	6,200,168.50	31,000.84	2,675,776.00	15,182.21
应收账款	中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所			980,000.00	4,900.00
应收账款	中国航空制造技术研究院	789,323.80	3,946.62		
应收账款	中航国际成套设备有限公司	5,140,140.60	25,700.70		
应收账款	中国航空技术国际控股有限公司	286,310.35	1,431.55		
应收账款	中国空空导弹研究院	1,630,800.00	8,154.00		
应收账款	中国直升机设计研究所			139,500.00	697.50
应收账款	中航飞机股份有限公司	104,289,884.66	4,012,042.59	82,195,097.74	519,848.95
预付账款	北京航兴达技贸公司			19,500.00	
预付账款	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司			114,000.00	
预付账款	中国航空报社			31,900.00	
预付账款	中国航空工业集团公司北京航空制造			420,000.00	

项目	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
预付账款	工程研究所				
预付账款	中国航空技术国际控股有限公司	6,206,621.70		5,753,935.67	
预付账款	中航出版传媒有限责任公司			120,000.00	
预付账款	中航工程集成设备有限公司			23,410.00	
预付账款	中航国际航空发展有限公司	1,028,806.61		10,887,616.62	
预付账款	中航技国际经贸发展有限公司	4,362.56		3,500.00	
预付账款	中航物资装备有限公司	15,739,250.72		29,714,333.33	

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京贝特里技术发展有限公司	82,500.00	82,500.00
应付账款	北京航兴达技贸公司		19,500.00
应付账款	北京凯普创网络技术有限公司		250,000.00
预收账款	昌河飞机工业(集团)有限责任公司	6,714,530.00	
预收账款	菲舍尔航空部件(镇江)有限公司	7,230.00	
应付账款	贵州安大航空锻造有限责任公司	7,444.00	7,444.00
应付票据	金航数码科技有限责任公司	662,735.00	3,332,685.00
应付账款	金航数码科技有限责任公司	1,997,460.00	405,000.00
应付账款	青岛前哨宇航技术装备有限公司	29,000.00	29,000.00
预收账款	石家庄飞机工业有限责任公司	100.00	100.00
应付票据	中国飞机强度研究所		386,000.00
应付账款	中国飞机强度研究所		1,157,100.00
应付票据	中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所		3,300,000.00
应付账款	中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所		29,053,877.78
应付票据	中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所		435,110.00
应付账款	中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所		12,000.00
应付账款	中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	133,117.20	133,117.20
其他应付款	中国航空工业集团公司基础技术研究院	495,036.47	
应付票据	中国航空规划设计研究总院有限公司	3,000,000.00	20,485,614.94

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	中国航空规划设计研究总院有限公司	12,284,045.99	23,243,460.10
预收账款	中国航空规划设计研究总院有限公司	100,000.00	
应付账款	中国航空技术国际控股有限公司		1,146,265.34
其他应付款	中国航空制造技术研究院	159,051.70	
应付账款	中国航空综合技术研究所		106,680.00
预收账款	中国特种飞行器研究所	10,000.00	10,000.00
应付账款	中航飞机股份有限公司		2,760,949.70
应付账款	中航工程集成设备有限公司		1,496,850.00
应付票据	中航工程监理（北京）有限公司		468,449.00
应付账款	中航国际航空发展有限公司		7,835,906.58
应付账款	中航技国际经贸发展有限公司	862.56	38,179.00
应付账款	中航建发（北京）科技有限公司	232,287.00	
应付账款	中航凯信实业有限公司		7,053,816.39
应付账款	中航通飞华南飞机工业有限公司		56,762.82
应付账款	中航物资装备有限公司	230,871.61	234,461.35
预收账款	中航物资装备有限公司		15,000.00

（十二） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

（1） 资本性支出承诺事项

计划使用 10,051.00 万元投资北京优材百慕航空器材有限公司生产线扩建项目，其中：建设投资 8,041.82 万元，包括厂房改造工程、设备购置、工程建设其他费用等，截止 2018 年 12 月 31 日，项目共投资 8,041.82 万元。

2、 或有事项

为业主担保：本公司之子公司江苏致豪房地产开发有限公司（以下简称“致豪地产”）按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，至商品房承购人所购住房的《房屋产权证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2018 年 12 月 31 日，致豪地产承担阶段性担保额为人民币 19,857.40 万元。

（十三） 资产负债表日后事项

1、 利润分配预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，上市公司母公司 2018 年度实现归属于母公司所有者的净利润 343,757,784.41 元，先弥补以前年度亏损 64,444,299.08 元，按 10%提取法定盈余公积金 27,931,348.53 元后，公司可供分配归属于母公司所有者的净利润 251,382,136.80 元，拟定 2018 年度利润分配方案为：

以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 1,393,049,107 股为基数，每 10 股派送现金股利为 1.10 元（含税），共计分配股利 153,235,401.77 元，剩余 98,146,735.03 元未分配利润转入下一年度。

（十四） 其他重要事项

1、 分部报告

（1） 经营分部基本情况

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的业务单元。由于各种业务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。

本集团有四个报告分部，分别为：集团本部、机床业务分部、房地产业务分部、航空新材料分部。

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) 经营分部的财务信息

项 目	集团本部		机床业务分部		房地产业务分部	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期
营业收入			176,818,043.68	156,801,305.74	895,607,181.84	1,500,067,917.85
净利润	343,757,784.41	65,989,487.37	-67,985,672.28	-114,708,403.14	279,954,566.83	215,602,883.31
资产总额	3,787,154,615.56	3,472,579,728.01	210,820,014.13	262,337,729.12	2,631,406,658.50	2,314,386,793.45
负债总额	209,245,762.99	232,091,474.70	136,544,425.98	120,600,498.38	1,848,544,479.12	1,453,479,180.90

(续表)

项 目	航空新材料分部		分部间抵销		合计	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期
营业收入	1,580,390,314.90	1,397,975,771.79		-10,692,597.31	2,652,815,540.42	3,044,152,398.07
净利润	209,996,822.71	176,775,881.48	-404,545,832.48	-259,943,134.34	361,177,669.19	83,716,714.68
资产总额	4,109,631,819.01	3,740,983,027.08	-3,057,293,788.89	-2,684,338,463.62	7,681,719,318.31	7,105,948,814.04
负债总额	2,114,795,221.89	1,896,120,633.73	-458,169,814.09	-115,339,798.24	3,850,960,075.89	3,586,951,989.47

2、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注（七）32。

(2) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	1,345,000.00		1,345,000.00
计入营业外收入	1,012,602.51		1,012,602.51
合 计	2,357,602.51		2,357,602.51

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	590,708.65		590,708.65
计入营业外收入	8,976,663.93		8,976,663.93
合 计	9,567,372.58		9,567,372.58

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	10,579,000.00	15,409,300.00
应收账款	6,127,202.19	1,588,224.64
合 计	16,706,202.19	16,997,524.64

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,579,000.00	15,334,300.00
商业承兑汇票		75,000.00
合 计	10,579,000.00	15,409,300.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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	1,856,976.00	
合计	1,856,976.00	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,168,290.50	100.00	41,088.31	0.67	6,127,202.19
其中:账龄组合	6,168,290.50	100.00	41,088.31	0.67	6,127,202.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,168,290.50	—	41,088.31	—	6,127,202.19

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,598,582.21	100.00	10,357.57	0.65	1,588,224.64
其中:账龄组合	1,598,582.21	100.00	10,357.57	0.65	1,588,224.64

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,598,582.21	—	10,357.57	—	1,588,224.64

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	6,115,742.50	30,578.71	—
其中：6个月以内	6,115,742.50	30,578.71	0.50
7-12个月			
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）	52,548.00	10,509.60	20.00
3年至4年（含4年）			
4年以上			
合 计	6,168,290.50	41,088.31	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,546,034.21	7,730.17	—
其中：6个月以内	1,546,034.21	7,730.17	0.50
7-12个月			
1年至2年（含2年）	52,548.00	2,627.40	5.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年以上			
合 计	1,598,582.21	10,357.57	—

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,730.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
10,357.57	30,730.74					41,088.31

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,168,290.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 41,088.31 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
南通机床有限责任公司	6,115,742.50	99.15	30,578.71
南通天茂机械制造有限公司	31,143.00	0.50	6,228.60
南通黄河机械有限公司	14,525.00	0.24	2,905.00
启东速达传动机械有限公司	6,880.00	0.11	1,376.00
合计	6,168,290.50	100.00	41,088.31

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	490,522.50	420,225.00
应收股利	310,000,000.00	
其他应收款	126,281,940.59	107,366,238.70
合计	436,772,463.09	107,786,463.70

以下是与应收利息有关的附注：

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	490,522.50	420,225.00
合计	490,522.50	420,225.00

以下是与应收股利有关的附注：

（2）应收股利分类

被投资单位	期末余额	年初余额
江苏致豪房地产开发有限公司	310,000,000.00	
合 计	310,000,000.00	

以下是与其他应收款有关的附注：

(3) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	156,669,152.01	100.00	30,387,211.42	19.40	126,281,940.59
其中:账龄组合	156,669,152.01	100.00	30,387,211.42	19.40	126,281,940.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	156,669,152.01	—	30,387,211.42	—	126,281,940.59

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,332,715.58	100.00	26,966,476.88	20.07	107,366,238.70
其中:账龄组合	134,332,715.58	100.00	26,966,476.88	20.07	107,366,238.70

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	134,332,715.58	—	26,966,476.88	—	107,366,238.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	86,758,062.93	470,705.09	—
其中：6个月以内	79,375,107.87	396,875.54	0.50
7-12个月	7,382,955.06	73,829.55	1.00
1年至2年（含2年）	34,893,952.23	1,744,697.61	5.00
2年至3年（含3年）	8,001,800.79	1,600,360.16	20.00
3年至4年（含4年）	422,853.16	211,426.58	50.00
4年至5年（含5年）	1,162,304.60	929,843.68	80.00
5年以上	25,430,178.30	25,430,178.30	100.00
合 计	156,669,152.01	30,387,211.42	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	99,255,447.93	638,543.68	—
其中：6个月以内	70,802,158.64	354,010.79	0.50
7-12个月	28,453,289.29	284,532.89	1.00
1年至2年（含2年）	8,004,800.79	400,240.04	5.00
2年至3年（含3年）	433,713.16	86,742.63	20.00
3年至4年（含4年）	1,162,484.60	581,242.31	50.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年至5年(含5年)	1,082,804.38	866,243.50	80.00
5年以上	24,393,464.72	24,393,464.72	100.00
合计	134,332,715.58	26,966,476.88	——

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,420,734.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元：

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
26,966,476.88	3,420,734.54					30,387,211.42

(5) 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
备用金	43,863.30	90,641.86
应收集团内往来款项	128,356,245.92	106,784,088.24
应收集团外往来款项	28,269,042.79	27,457,985.48
合计	156,669,152.01	134,332,715.58

(6) 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
南通万通工程项目管理有限公司	往来款	50,104,379.92	1-2 年	31.98	3,312,000.12
中航复合材料有限责任公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	31.91	250,000.00
南通航智装备科技有限公司	往来款	22,668,262.99	1 年以内	14.47	113,341.31
南通机床有限责任公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	3.19	25,000.00
南京理工大学科技发展部	往来款	2,515,000.00	5 年以上	1.61	2,515,000.00
合计	——	130,287,642.91	——	83.16	6,215,341.43

3、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	2,789,580,781.01	1,290,820.55	2,788,289,960.46	2,784,001,304.07	1,290,820.55	2,782,710,483.52
对联营、合营企业投资	125,277,701.73		125,277,701.73	115,929,626.93		115,929,626.93
合计	2,914,858,482.74	1,290,820.55	2,913,567,662.19	2,899,930,931.00	1,290,820.55	2,898,640,110.45

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中航复合材料有限责任公司	1,728,897,421.71			1,728,897,421.71		
北京优材京航生物科技有限公司	79,839,146.43			79,839,146.43		
北京优材百慕航空器材有限公司	236,835,698.03	5,579,476.94		242,415,174.97		
南通航智装备科技有限公司	263,078,689.33			263,078,689.33		838,052.70
南通机床有限责任公司	99,119,045.39			99,119,045.39		
江苏致豪房地产开发有限公司	375,778,535.33			375,778,535.33		
美国割草机销售服务公司	452,767.85			452,767.85		452,767.85
合计	2,784,001,304.07	5,579,476.94		2,789,580,781.01		1,290,820.55

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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
一、联营企业						
成都亚商新兴创业投资有限公司	44,748,631.10		44,748,631.10	19,915,974.10		19,915,974.10
南通红土创新资本创业投资有限公司	53,111,365.03		53,111,365.03	93,744,860.18		93,744,860.18
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	2,715,406.21		2,715,406.21	825,152.52		825,152.52
南通乾通物业管理有限公司	2,201,462.13		2,201,462.13	1,443,640.13		1,443,640.13
北京航为高科连接技术有限公司	22,500,837.26		22,500,837.26			
合计	125,277,701.73		125,277,701.73	115,929,626.93		115,929,626.93

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业								
成都亚商新兴创业投资有限公司			34,068.44	24,798,588.56				
南通红土创新资本创业投资有限公司			11,502,278.56	-31,135,773.71		21,000,000.00		
南通红土创新资本创业投资管理有限公司			1,890,253.69					
南通乾通物业管理有限公司			757,822.00					
北京航为高科连接技术有限公司	22,500,000.00		837.26					
合计	22,500,000.00		14,185,259.95	-6,337,185.15		21,000,000.00		

4、 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	11,328,359.89	11,328,359.89		
其他业务	8,274,425.47	7,581,250.58	9,477,269.74	9,289,451.68
合计	19,602,785.36	18,909,610.47	9,477,269.74	9,289,451.68

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	380,000,000.00	170,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	14,185,259.95	25,311,498.43
处置长期股权投资损益（损失“-”）		-2,872,780.27
理财产品投资收益		2,897,945.21
合计	394,185,259.95	195,336,663.37

（十六） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	225,722.12	非流动资产处置利得与处置损失差额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,789,286.61	详见其他收益和政府补助明细（附注七、46）
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,976,836.81	详见营业外收入（附注七、50）及营业外支出（附注七、51）
小 计	40,991,845.54	
减：非经常性损益的所得税影响数	7,550,785.36	

项 目	本期发生额	说明
少数股东损益的影响数	27,623.50	
合 计	33,413,436.68	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.32	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.41	0.19	0.19

中航航空高科技股份有限公司

2019年3月16日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

5-(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层
执行事务合伙人 石文先;
成立日期 2013年11月06日
合伙期限 长期
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2019年01月15日

重要提示:企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

证书序号: 0010577

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 武汉先德会计师事务所(普通合伙) 特殊普通合伙
 首席合伙人: 汪先德
 主任会计师: 汪先德
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路19号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
 批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制

#



证书序号：000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 文先



证书号：53 发证时间：二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至：二〇一〇年十一月二十七日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 孟红兵
证书编号: 110002540015
This certificate is valid for another year after this renewal.

记
ation



2010
2014年3月1日



姓名
Full name 孟红兵

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1976-06-17

工作单位
Working unit 北京中兴新世纪会计师事务所有限

身份证号码
Identity card No. 420621197606173817


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

110002540015
 北京注册会计师协会
 Beijing Institute of CPAs
 批准日期: 2011年11月10日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年7月2日
 ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年7月2日
 ly /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年4月9日
 ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年4月9日
 ly /m /d

11

156



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 张力
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1976年10月24日
Date of birth

工作单位 中兴会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 13010519761024153X
Identity card No.



姓名: 张力
证书编号: 110001530038
this renewal.

记
ation

格, 继续有效一年。
id for another year after

北京注册会计师协会
2007年发证日期
2008年3月1日



证书编号: 110001530038
批准注册日期: 2007年11月15日
发证日期: 2008年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴新世达 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 9 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 9 月 1 日
/y /m /d

中兴新世达 2012.3.13 注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

同去转入 众环海华 (2014.3.2)

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 众环海华(特普)北京分所
2014.4.9