中国航发动力股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

中国航发动力股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	**审计报告**	**1-5**
二、	**财务报表**	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-112
三、	**事务所执业资质证明**	

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZA90066 号

中国航发动力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国航发动力股份有限公司（以下简称航发动力）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，公允反映了航发动力 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，我们独立于航发动力，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
于2018年度，航发动力合并财务报表中确认的主营业务收入为人民币2,275,594.91万元，主要为航空军品销售产生的收入。 航发动力对于航空军品销售收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以用户代表签字、产品初验完成、产品所有权和使用权发生实质转移销售收入的确认时点。 由于收入是航发动力的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将航发动力收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； （2）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、发货通知单、出库单及交付通知单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。
（二）应收账款的减值	
于2018年12月31日，航发动力合并财务报表中应收账款余额 847,564.17万元，坏账准备金额26,117.25万元，账面价值为 821,446.91 万元，账面价值较高。 由于航发动力应收账款账面价值较高，对报表影响重大。航发动力管理层在确定应收账款预计可收回金额时，需要运用重大会计估计和判断，因此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。	我们针对应收账款减值问题执行的审计程序包括但不限于： （1）了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； （2）了解管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑或客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； （3）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； （4）结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估航发动力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航发动力的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航发动力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航发动力不能持续经营。

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

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

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

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

（本页无正文）

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韩子荣（项目合伙人）

中国注册会计师：潘璠

中国•上海　　2019 年 3 月 27 日

本盖章仅供信会师报字[2019]第 ZA90066 号使用，不作其他用途

内部-AECC0108-D20190325089000100T-012001

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中国航发动力股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	4,554,423,742.53	6,812,461,916.30
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	10,480,526,491.99	8,108,860,169.47
预付款项	686,000,170.75	509,199,523.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	196,484,415.90	173,564,122.98
买入返售金融资产		
存货	14,242,446,646.08	13,064,013,321.34
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	108,346,493.56	92,494,395.29
流动资产合计	**30,268,227,960.81**	**28,760,593,448.44**
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	380,996,564.36	425,411,757.48
持有至到期投资		
长期应收款	51,674,720.00	96,674,720.00
长期股权投资	1,401,811,783.21	1,179,513,433.02
投资性房地产	47,698,064.15	49,261,393.23
固定资产	15,000,217,612.05	14,621,916,770.55
在建工程	2,885,646,890.72	2,972,212,326.79
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,082,913,688.33	2,176,274,366.80
开发支出	96,118,816.76	90,775,932.70
商誉		
长期待摊费用	10,766,509.31	22,088,586.79
递延所得税资产	246,349,713.33	276,012,111.17
其他非流动资产	1,031,619,793.55	1,014,493,580.81
非流动资产合计	**23,235,814,155.77**	**22,924,634,979.34**
资产总计	**53,504,042,116.58**	**51,685,228,427.78**

内部-AECC0108-D20190325089000100l-012002

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中国航发动力股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	5,888,652,431.83	6,314,259,703.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	12,711,063,022.85	10,296,724,368.23
预收款项	1,572,374,596.04	1,597,612,548.48
应付职工薪酬	305,380,194.11	270,566,452.90
应交税费	235,184,328.59	195,961,783.47
其他应付款	7,086,954,629.13	6,529,081,869.65
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	125,105,600.00	117,773,600.00
其他流动负债	33,906,000.00	25,156,000.00
流动负债合计	**27,958,620,802.55**	**25,347,136,326.22**
非流动负债：		
长期借款	235,126,720.00	1,420,336,120.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	-6,807,407,932.43	-6,575,602,230.83
长期应付职工薪酬	1,257,157,320.08	1,294,634,791.54
预计负债	17,200,000.00	22,900,000.00
递延收益	283,639,722.70	300,341,689.83
递延所得税负债	20,290,323.84	27,062,189.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	**-4,993,993,845.81**	**-3,510,327,439.51**
负债合计	**22,964,626,956.74**	**21,836,808,886.71**
股东权益：		
实收资本（或股本）	2,249,844,450.00	2,249,844,450.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	19,089,409,232.64	19,128,514,445.19
减：库存股		
其他综合收益	-367,849,902.15	-274,020,690.85
专项储备	99,337,940.56	103,014,548.58
盈余公积	444,089,216.31	403,091,239.64
未分配利润	4,914,353,846.88	4,181,672,320.22
归属于母公司所有者权益合计	26,429,184,784.24	25,792,116,312.78
少数股东权益	4,110,230,375.60	4,056,303,228.29
所有者权益合计	**30,539,415,159.84**	**29,848,419,541.07**
负债和所有者权益合计	**53,504,042,116.58**	**51,685,228,427.78**

法定代表人：张生民印　　主管会计工作负责人：穆雅石印　　会计机构负责人：霞张丽印

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中国航发动力股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	2,945,564,630.07	1,856,241,057.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	3,753,032,327.09	2,488,104,223.21
预付款项	157,936,025.87	151,760,158.97
其他应收款	142,668,909.51	203,518,305.68
存货	3,080,158,836.58	3,329,625,220.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,181,911,626.79	1,257,531,770.99
流动资产合计	**11,261,272,355.91**	**9,286,780,737.50**
非流动资产：		
可供出售金融资产	51,934,172.24	49,950,242.16
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,901,435,302.99	17,053,301,337.60
投资性房地产		
固定资产	3,355,249,645.52	3,208,667,544.78
在建工程	556,331,958.94	521,526,932.55
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	717,422,487.68	733,081,762.69
开发支出	32,051,101.98	35,054,014.20
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,062,399.53	31,321,088.87
其他非流动资产	581,776,595.85	576,338,252.24
非流动资产合计	**22,221,263,664.73**	**22,209,241,175.09**
资产总计	**33,482,536,020.64**	**31,496,021,912.59**

部-AECC0108-D20190325089000100101012008

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中国航发动力股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	1,300,000,000.00	1,560,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	2,246,533,301.48	2,380,142,355.65
预收款项	160,291,984.12	159,750,810.30
应付职工薪酬	140,038,917.44	130,705,826.59
应交税费	26,743,056.12	32,130,529.56
其他应付款	3,585,255,581.90	1,125,414,555.88
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	54,905,600.00	92,273,600.00
其他流动负债	33,906,000.00	25,026,000.00
流动负债合计	**7,547,674,441.06**	**5,505,443,677.98**
非流动负债：		
长期借款	159,023,520.00	412,967,720.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	79,419,828.07	58,711,877.54
长期应付职工薪酬	142,906,963.12	148,000,596.87
预计负债		
递延收益	36,023,200.00	42,847,100.00
递延所得税负债	27,778,153.20	27,534,652.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	**445,151,664.39**	**690,061,946.83**
负债合计	**7,992,826,105.45**	**6,195,505,624.81**
股东权益：		
实收资本（或股本）	2,249,844,450.00	2,249,844,450.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	21,446,805,845.00	21,357,763,290.49
减：库存股		
其他综合收益	-33,104,500.00	-26,634,500.00
专项储备	22,413,193.54	35,541,953.26
盈余公积	344,136,052.63	303,138,075.96
未分配利润	1,459,614,874.02	1,380,863,018.07
所有者权益合计	**25,489,709,915.19**	**25,300,516,287.78**
负债和所有者权益合计	**33,482,536,020.64**	**31,496,021,912.59**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

内部-AECC0108-D20190325089000001001-012003

合并利润表

2018年度

编制单位：中国航发动力股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	**23,102,024,803.26**	**22,555,003,098.0600**
其中：营业收入	23,102,024,803.26	22,555,003,098.0600
二、营业总成本	**22,163,117,980.55**	**21,804,998,852.6700**
其中：营业成本	19,028,745,215.25	18,275,555,356.1100
税金及附加	89,998,941.12	82,577,222.9300
销售费用	214,158,973.73	253,513,905.1000
管理费用	1,746,271,004.08	1,900,997,241.8400
研发费用	442,571,928.61	414,819,883.7400
财务费用	420,948,329.25	737,159,453.4400
其中：利息费用	457,938,155.51	709,566,831.2100
利息收入	54,811,251.13	63,597,516.7000
资产减值损失	220,423,588.51	140,375,789.5100
加：其他收益	117,465,672.39	130,435,682.8400
投资收益（损失以“-”号填列）	178,704,182.90	327,543,234.1100
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	40,251,323.52	37,851,005.2800
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,576,605.05	-17,799,652.5300
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	**1,237,653,283.05**	**1,190,183,509.81**
加：营业外收入	111,949,388.62	48,345,603.56
减：营业外支出	31,989,616.52	34,129,400.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**1,317,613,055.15**	**1,204,399,712.88**
减：所得税费用	234,061,976.69	269,055,944.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	**1,083,551,078.46**	**935,343,768.02**
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,083,551,078.46	935,343,768.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,063,909,437.38	959,994,252.08
2.少数股东损益	19,641,641.08	-24,650,484.06
六、其他综合收益的税后净额	**-93,808,793.97**	**-91,104,995.42**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-93,829,211.30	-91,104,995.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-66,745,523.58	-74,638,215.38
1.重新计量设定受益计划变动额	-66,745,523.58	-74,638,215.38
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	-27,083,687.72	-16,466,780.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-27,144,939.72	-16,528,850.10
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	61,252.00	62,070.06
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	20,417.33	
七、综合收益总额	**989,742,284.49**	**844,315,290.56**
归属于母公司所有者的综合收益总额	970,080,226.08	868,889,256.66
归属于少数股东的综合收益总额	19,662,058.41	-24,573,966.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.47	0.47
（二）稀释每股收益(元/股)	0.47	0.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2018年度

编制单位：中国航发动力股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	本期金额	上期金额
一、营业收入	**6,409,888,395.39**	**6,098,379,578.67**
减：营业成本	5,492,480,720.33	5,103,561,061.13
税金及附加	34,554,086.10	22,334,983.30
销售费用	89,256,367.47	112,138,954.93
管理费用	360,299,604.72	401,905,266.70
研发费用	48,745,299.92	47,232,347.27
财务费用	9,683,154.04	77,243,008.74
其中：利息费用	76,830,287.27	92,641,684.01
利息收入	60,593,614.33	28,867,733.42
资产减值损失	14,161,106.12	3,738,507.93
加：其他收益	32,668,183.00	28,704,700.00
投资收益（损失以"一"号填列）	67,669,025.37	192,147,775.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,259,594.91	-1,471,023.02
公允价值变动收益（损失以"一"号填列）		
资产处置收益（损失以"一"号填列）		-2,703,665.66
二、营业利润（亏损以"一"号填列）	**461,045,265.06**	**548,374,258.33**
加：营业外收入	2,987,721.62	22,401,842.20
减：营业外支出	3,130,097.66	919,270.24
三、利润总额（亏损总额以"一"号填列）	**460,902,889.02**	**569,856,830.29**
减：所得税费用	50,923,122.35	51,241,379.93
四、净利润（净亏损以"一"号填列）	**409,979,766.67**	**518,615,450.36**
（一）持续经营净利润（净亏损以"一"号填列）	409,979,766.67	518,615,450.36
（二）终止经营净利润（净亏损以"一"号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	**-6,470,000.00**	**-21,560,000.00**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,470,000.00	-21,560,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-6,470,000.00	-21,560,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	**403,509,766.67**	**497,055,450.36**
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

内部-AECC0108-D20190325089000100J-012004

合并现金流量表

2018年度

编制单位：中国航发动力股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,122,011,650.54	23,518,156,706.62
收到的税费返还	126,280,915.72	105,068,125.03
收到其他与经营活动有关的现金	2,039,918,060.99	1,888,728,283.25
经营活动现金流入小计	**23,288,210,627.25**	**25,511,953,114.90**
购买商品、接受劳务支付的现金	14,262,926,846.61	16,867,555,548.49
支付给职工以及为职工支付的现金	6,213,297,319.24	6,075,424,202.91
支付的各项税费	397,198,810.56	451,684,462.16
支付其他与经营活动有关的现金	1,205,021,755.89	1,144,695,580.82
经营活动现金流出小计	**22,078,444,732.30**	**24,539,359,794.38**
经营活动产生的现金流量净额	**1,209,765,894.95**	**972,593,320.52**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	58,986,980.00	49,472,015.55
取得投资收益收到的现金	20,117,815.68	46,306,098.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,759,930.05	7,231,035.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		145,677,103.66
收到其他与投资活动有关的现金	93,000,000.00	44,795,117.88
投资活动现金流入小计	**181,864,725.73**	**293,481,370.23**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,743,356,587.42	1,986,462,227.35
投资支付的现金	23,205,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	240,012,189.54	13,050,851.24
投资活动现金流出小计	**2,006,573,776.96**	**1,999,513,078.59**
投资活动产生的现金流量净额	**-1,824,709,051.23**	**-1,706,031,708.36**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	56,470,900.00	9,603,628,760.30
取得借款收到的现金	17,394,910,179.00	23,083,064,819.58
收到其他与筹资活动有关的现金	810,538,680.01	852,465,225.74
筹资活动现金流入小计	**18,261,919,759.01**	**33,539,158,805.62**
偿还债务支付的现金	18,432,558,430.92	30,831,963,874.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	668,306,808.32	1,130,904,170.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,988,527.27	4,578,368.85
支付其他与筹资活动有关的现金	472,128,079.27	96,449,466.64
筹资活动现金流出小计	**19,572,993,318.51**	**32,059,317,511.87**
筹资活动产生的现金流量净额	**-1,311,073,559.50**	**1,479,841,293.75**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**30,121,496.31**	**-25,489,203.78**
五、现金及现金等价物净增加额	**-1,895,895,219.47**	**720,913,702.13**
加：期初现金及现金等价物余额	6,410,180,654.24	5,689,266,952.11
六、期末现金及现金等价物余额	**4,514,285,434.77**	**6,410,180,654.24**

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

2018年度

编制单位：中国航发动力股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,640,595,021.49	6,162,950,260.96
收到的税费返还	57,890,381.88	13,486,480.48
收到其他与经营活动有关的现金	2,430,752,497.60	210,756,547.66
经营活动现金流入小计	**7,129,237,900.97**	**6,387,193,289.10**
购买商品、接受劳务支付的现金	3,505,151,984.57	4,213,628,009.59
支付给职工以及为职工支付的现金	1,590,426,880.61	1,558,313,758.40
支付的各项税费	80,136,284.54	77,990,856.54
支付其他与经营活动有关的现金	309,888,743.38	253,258,436.02
经营活动现金流出小计	**5,485,603,893.10**	**6,103,191,060.55**
经营活动产生的现金流量净额	**1,643,634,007.87**	**284,002,228.55**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,457,894,980.00	161,244,150.00
取得投资收益收到的现金	198,525,696.41	193,618,798.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,112,833.86	262,844.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,073,008.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	**1,671,606,518.27**	**355,125,792.75**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	469,381,250.35	579,556,828.49
投资支付的现金	1,224,000,000.00	8,383,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	
投资活动现金流出小计	**1,893,381,250.35**	**8,962,556,828.49**
投资活动产生的现金流量净额	**-221,774,732.08**	**-8,607,431,035.74**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,603,628,760.30
取得借款收到的现金	2,601,916,000.00	3,355,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	199,952,879.78	190,066,372.00
筹资活动现金流入小计	**2,801,868,879.78**	**13,149,195,132.30**
偿还债务支付的现金	2,891,081,600.00	3,447,912,812.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	238,352,661.90	410,754,999.73
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	**3,129,434,261.90**	**3,858,667,811.73**
筹资活动产生的现金流量净额	**-327,565,382.12**	**9,290,527,320.57**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**13,049,221.96**	**-9,453,507.80**
五、现金及现金等价物净增加额	**1,107,343,115.63**	**957,645,005.58**
加：期初现金及现金等价物余额	1,838,221,514.44	880,576,508.86
六、期末现金及现金等价物余额	**2,945,564,630.07**	**1,838,221,514.44**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-AECC0108-D20190325089000100l-D12005

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：中国航发动力股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年数							
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,249,844,450.00	19,128,514,445.19	-274,020,690.85	103,014,548.58	403,091,239.64	4,181,672,320.22	4,056,303,228.29	29,848,419,541.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	2,249,844,450.00	19,128,514,445.19	-274,020,690.85	103,014,548.58	403,091,239.64	4,181,672,320.22	4,056,303,228.29	29,848,419,541.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-39,105,212.55	-93,829,211.30	-3,676,608.02	40,997,976.67	732,681,526.66	53,927,147.31	690,995,618.77
（一）综合收益总额			-93,829,211.30			1,063,909,437.38	19,662,058.41	989,742,284.49
（二）股东投入和减少资本		-39,105,212.55					33,880,983.73	-5,224,228.82
1、股东投入的普通股							-458,874,123.09	-458,874,123.09
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		-39,105,212.55					492,755,106.82	453,649,894.27
（三）利润分配					40,997,976.67	-331,227,910.72	-3,649,044.59	-293,878,978.64
1、提取盈余公积					40,997,976.67	-40,997,976.67		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配						-290,229,934.05	-3,649,044.59	-293,878,978.64
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备				-3,676,608.02			4,033,149.76	356,541.74
1、本期提取				90,924,823.60			9,469,569.45	100,394,393.05
2、本期使用				94,601,431.62			5,436,419.69	100,037,851.31
（六）其他								
四、本年年末余额	2,249,844,450.00	19,089,409,232.64	-367,849,902.15	99,337,940.56	444,089,216.31	4,914,353,846.88	4,110,230,375.60	30,539,415,159.84

法定代表人：张正生　　主管会计工作负责人：穆雅石　　会计机构负责人：张丽霞

内部-AECC0108-D20190325089000100I-012006

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：中国航发动力股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数							
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,948,718,750.00	9,861,622,154.59	-182,915,695.43	90,765,194.60	351,229,694.60	3,542,462,800.68	3,269,209,691.29	18,881,092,590.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,948,718,750.00	9,861,622,154.59	-182,915,695.43	90,765,194.60	351,229,694.60	3,542,462,800.68	3,269,209,691.29	18,881,092,590.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	301,125,700.00	9,266,892,290.60	-91,104,995.42	12,249,353.98	51,861,545.04	639,209,519.54	787,093,537.00	10,967,326,950.74
（一）综合收益总额			-91,104,995.42			959,994,252.08	-24,573,966.10	844,315,290.56
（二）股东投入和减少资本	301,125,700.00	9,266,892,290.60					812,967,199.82	10,380,985,190.42
1、股东投入的普通股	301,125,700.00	9,302,503,060.30					-1,812,926.50	9,601,815,833.80
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		-35,610,769.70					814,780,126.32	779,169,356.62
（三）利润分配					51,861,545.04	-320,784,732.54	-5,887,582.30	-274,810,769.80
1、提取盈余公积					51,861,545.04	-51,861,545.04		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配						-268,923,187.50	-5,887,582.30	-274,810,769.80
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备				12,249,353.98			4,587,885.58	16,837,239.56
1、本期提取				88,251,552.42			11,371,480.99	99,623,033.41
2、本期使用				76,002,198.44			6,783,595.41	82,785,793.85
（六）其他								
四、本年年末余额	2,249,844,450.00	19,128,514,445.19	-274,020,690.85	103,014,548.58	403,091,239.64	4,181,672,320.22	4,056,303,228.29	29,848,419,541.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

内部-AECC0108-D20190325089000100l-012011

股东权益变动表

2018年度

编制单位：中国航发动力股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	本年数						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,249,844,450.00	21,357,763,290.49	-26,634,500.00	35,541,953.26	303,138,075.96	1,380,863,018.07	25,300,516,287.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,249,844,450.00	21,357,763,290.49	-26,634,500.00	35,541,953.26	303,138,075.96	1,380,863,018.07	25,300,516,287.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		89,042,554.51	-6,470,000.00	-13,128,759.72	40,997,976.67	78,751,855.95	189,193,627.41
（一）综合收益总额			-6,470,000.00			409,979,766.67	403,509,766.67
（二）股东投入和减少资本		89,042,554.51					89,042,554.51
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他		89,042,554.51					89,042,554.51
（三）利润分配					40,997,976.67	-331,227,910.72	-290,229,934.05
1、提取盈余公积					40,997,976.67	-40,997,976.67	
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）的分配						-290,229,934.05	-290,229,934.05
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备				-13,128,759.72			-13,128,759.72
1、本期提取				16,692,338.00			16,692,338.00
2、本期使用				29,821,097.72			29,821,097.72
（六）其他							
四、本年年末余额	2,249,844,450.00	21,446,805,845.00	-33,104,500.00	22,413,193.54	344,136,052.63	1,459,614,874.02	25,489,709,915.19

法定代表人：张生民　　主管会计工作负责人：穆雅石　　会计机构负责人：张丽霞

部-AECC0108-D20190325089000001001-012012

股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：中国航发动力股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,948,718,750.00	11,477,377,879.19	-5,074,500.00	36,716,510.29	251,276,530.92	1,183,032,300.25	14,892,047,470.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,948,718,750.00	11,477,377,879.19	-5,074,500.00	36,716,510.29	251,276,530.92	1,183,032,300.25	14,892,047,470.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	301,125,700.00	9,880,385,411.30	-21,560,000.00	-1,174,557.03	51,861,545.04	197,830,717.82	10,408,468,817.13
（一）综合收益总额			-21,560,000.00			518,615,450.36	497,055,450.36
（二）股东投入和减少资本	301,125,700.00	9,880,385,411.30					10,181,511,111.30
1、股东投入的普通股	301,125,700.00	9,302,503,060.30					9,603,628,760.30
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		577,882,351.00					577,882,351.00
（三）利润分配					51,861,545.04	-320,784,732.54	-268,923,187.50
1、提取盈余公积					51,861,545.04	-51,861,545.04	
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）的分配						-268,923,187.50	-268,923,187.50
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备				-1,174,557.03			-1,174,557.03
1、本期提取				15,952,295.50			15,952,295.50
2、本期使用				17,126,852.53			17,126,852.53
（六）其他							
四、本年年末余额	2,249,844,450.00	21,357,763,290.49	-26,634,500.00	35,541,953.26	303,138,075.96	1,380,863,018.07	25,300,516,287.78

法定代表人：张九生　　主管会计工作负责人：穆雅石　　会计机构负责人：张丽

中国航发动力股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国航发动力股份有限公司（以下简称“航发动力”或“本公司”或“公司”）前身系吉林华润生化股份有限公司，2008 年度吉生化经重大资产重组后，名称变更为“西安航空动力股份有限公司”。2014 年，公司发生重大资产重组，名称由“西安航空动力股份有限公司”变更为“中航动力股份有限公司”。重组后为我国最大的航空发动机及衍生产品生产制造、维修基地。注册地为中华人民共和国陕西省西安市，在西安市工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照统一社会信用代码 91610112243870086Q。本公司总部位于陕西省西安市未央区徐家湾。公司第八届董事会第十九次会议和 2016 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，同意将公司名称由“中航动力股份有限公司”变更为“中国航发动力股份有限公司”。2017 年 4 月 19 日，公司就上述名称变更事项完成工商变更登记，公司名称正式变更为“中国航发动力股份有限公司”。2017 年 5 月 9 日起经公司申请，上海证券交易所核准，公司证券简称由“中航动力”变更为“航发动力”，证券代码“600893”保持不变。

2016 年 5 月 31 日，中国航空发动机集团有限公司（简称“中国航发”）成立，公司实质控制人变更为中国航空发动机集团有限公司。2017 年 6 月 15 日，公司股东发动机控股已将 100%股权划转至中国航发名下。控股股东为中国航发西安航空发动机有限公司（简称“西航公司”）。

本公司及各子公司（以下简称“本集团”）主要从事航空发动机（含衍生产品）制造、销售及维修，航空发动机零部件出口转包生产、销售和非航空产品生产、销售等。本公司经营范围为：从事各类飞行器动力装置、第二动力装置、燃气轮机及零部件的设计、实验、研制、生产、装配、试车、维修、营销和售后服务业务；从事航空发动机技术衍生产品的研制、实验、开发、中试、生产、销售、服务业务；航空发动机及其零部件转包生产、进出口、“三来一补”加工业务；物流服务、对销贸易、转口贸易业务；烟气透平动力装置、航天发动机及其零部件制造、销售与维修；风力发电机及零部件的生产、销售、工程设计、安装、技术咨询与售后服务；太阳能发电设备的制造、系统集成、销售与维修；铝型材及门窗的制造、安装和销售；计测设备的检定、校准及测试、研制、调修、销售；计量标准研究开发与应用；计测技术培训及咨询服务；仪器、仪表、工具、普通设备、石化、电力、冶金机械成套设备、电器机械与器材、机械备件、电子产品的制造、销售与维修；金属材料、橡胶制品、本企业废旧物资的销售；幕墙的设计、安装、装饰装修；进出口业务；医

疗机械制造、销售；市政公用工程的设计和施工；环保工程的设计和施工；机电设备的设计、制造、采购、销售、安装和维修；科技咨询及技术服务（以上范围均不含国家规定的前置许可、禁止项目；国家法律另有规定的，从其规定）；以下项目由分支机构经营：住宿、餐饮服务；成品油、氧气、氩气、丙烷（化工原料）销售；压力容器、锅炉的设计、制造、安装和维修。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 27 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

(二) 合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 26 户。本年度合并范围比上年度净减少 5 户。分别为：贵州黎阳天翔科技有限公司、商泰国际（英国）有限公司、中航动力株洲航空零部件制造有限公司、西安西航集团铝业有限公司、沈阳黎明法拉航空动力技术工程有限公司。

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018

年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入

当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则

第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况； B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易

费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止

确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、 金融负债的终止确认

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

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

7、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	所有中国航空工业集团公司本部、中国航空工业集团公司所控制的内部企业、中国航空发动机集团有限公司本部、中国航空发动机集团有限公司所控制的内部企业或上述单位外部企业发生的具有国防或国家预算拨付性质发生的应收款项，该组合确定依据主要为发生无法收回的可能性较低。但如果有确凿证据表明上述单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收账款进行债务重组或其他方式收回的，单独进行减值测试。
组合二：备用金	个人差旅费借款，无法收回可能性较低

项目	确定组合的依据
组合三：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	除组合一、二外的应收款项

B 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	单项测试，原则上不提取坏账准备
组合二：备用金	单项测试，原则上不提取坏账准备
组合三：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	按账龄法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[6 个月以内]		
[7-12 个月]	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料日常采用计划成本核算，月末对材料成本差异进行分配，以实际成本反映原材料库存占用；航空发动机（含衍生产品）、航空发动机零部件外贸转包生产和非航空产品制造的在制品日常采用定额核算，期末对定额差异进行分配，调整为实际成本；产成品在期末采用实际成本计价，发出产成品采用加权平均法计算发出成本。

为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确认发出存货的成本。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价低于 5,000 元的的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计算基础。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货

币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计

入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

有形资产在同时满足下列条件时，确认为固定资产：

①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，但不包括作为投资性房地产的以经营租赁方式租出的建筑物；

②使用寿命超过一个会计年度；

③与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

④该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	0-5	2.11-5.00
机器设备	年限平均法	5-18	0-5	5.28-20.00
办公设备	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20.00
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
其他	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

在建工程，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

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

在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算后再调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产，预计可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③所购建的固定资产与设计要求或合同要求，或与设计合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资产化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十八) 无形资产

1、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2、 CF34-3 发动机收益共享合作项目资产的摊销

支付给 GE 公司的技术研发费、利息和缴纳的税金，在支付时按实际付款额全部计入无形资产，对该项目剩余摊余价值在其剩余受益年限内（13.5 年）采用平均年限法摊销。

3、 研究与开发支出

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

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

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

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

③生产工艺的开发所生产的产品能够给企业带来经济利益流入、证明内部有用

性或有外部市场；

④有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

⑤生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

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

(十九) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁厂房改造、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，系根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》，以 2012 年底离休、退休人员为基数，并根据每年实际三类人员人数进行调整，为 2013 年公司重大资产重组项目预留离休、退休人员未来发生费用。

本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司设定受益计划和辞退福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、离退休人员补充养老福利年增长率、离退休人员统筹内养老金年增长率、内退人员生活费用年增长率、平均医疗费用年增长率、死亡率和其他因素。辞退福利精算利得（损失）计入当期损益，设定受益计划利精算利得（损失）计入其他综合收益。

本公司对重大资产重组确认设定受益计划和辞退福利，未对全部在职人员执行设定受益计划。

(二十二) 预计负债

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

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

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

(二十三) 收入

主营业务收入：指公司产品销售收入，包括产成品、自制半成品、工业性劳务收入等。主营业务收入一般分为：航空发动机（含衍生产品）收入、航空发动机零部件外贸转包生产收入和非航空产品制造收入。其他业务收入：指公司主营业务以外不独立核算的其他业务或辅营业务所产生的收入，包括材料、废料销售、工具及备件销售、固定资产的出租和无形资产的出租收入、包装物出租收入、代理费收入等。

1、 商品销售收入

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

航空发动机（含衍生产品）收入确认条件：用户代表签字、产品初验完成、产品所有权和使用权发生实质转移。

航空发动机零部件外贸转包产品收入确认条件：工厂交货的方式，外方验收完成；口岸交货的方式，相关产品报关已经完成；购货方指定货物代理商，货物交付给代理商即完成确认。

2、 提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿

的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

3、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于构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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

2、 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①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公司提

供贷款的，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3、 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人的经营租赁业务

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

②本公司作为出租人的经营租赁业务

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

2、 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人的融资租赁业务

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

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

②本公司作为出租人的融资租赁业务

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

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

(二十七) 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号“企业安全生产费用提取和使用管理办法”文件规定，本公司属于文件规定应提取安全生产费的企业。公司按照以下标准提取安全生产费：

（1）军品业务以上年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

①营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；

③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；

④营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；

⑤营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

（2）其他制造业务以上年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

①营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；

③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；

④营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

⑤营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

（3）建设工程及设备安装业务以建筑安装造价的 1.5%提取。

本公司提取的安全生产费用在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 专项应付款

本公司对符合以下性质的科研项目确认为专项应付款：在国家部委、军队或集团自主立项并拨付研制经费项目，确认在专项应付款核算，主要包括武器装备研制费、应用基础研究费、技术基础研究费、“两机”专项科研费、民机科研费、军转民科研费、专项科研费等。

会计期末，公司对于符合收入确认条件的科研项目，按照规定确认营业收入:

①对当年完成并能结算价款的，应当在合同完成交付、同时收讫价款或者取得索取价款的凭据时，按照收讫价款或者索取价款凭据上列明的金额，确认为营业收入。

②对研制周期长、跨年度的项目，应当确定年度的结算价，作为年度或者分阶段完成合同结算价款的依据。对确定年度结算价款有困难的，依据科研收入和成本费用支出配比性原则，将年度已完工科研成本加上本年度预提收益，开票确认为当年营业收入。全部完成时，通过鉴定或交付后，按实际价格进行总结算。

③对科研项目总承包（总研）单位，按照合同规定价款，扣除应当拨付给分包单位的科研费后，确认为本公司的营业收入。

科研项目研制过程中发生成本费用，通过专项应付款科目核算，在相关科研项目验收完成后，结转已完工的科研项目成本。

研制周期两年以上的项目，按节点进行项目经费考核，通过经费考核的项目，可按规定的比例预提不超过节点项目经费总额（拨入经费扣除分承包款后的余额）3%作为项目收益；未通过经费考核及项目余额为负数的项目，不进行预提项目收益，项目完成且经财务验收后，按规定统一结算总收益。

会计期末，专项应付款余额反映科研产品投入成本以及预算指标内已完工科研成本超出年度结算价的部分。

(二十九) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

3、 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

6、 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8、 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

9、 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

10、 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

11、 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

12、 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进

行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
为规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，针对《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）等四项新金融准则和《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）新收入准则的实施，财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。文件规定，执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照《企业会计准则》和《修订通知》附件的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）要求编制财务报表。	2018 年 10 月 30 日召开的第九届董事会第九次会议审议通过	（1）原“应收票据”及“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目； （2）原“应收利息”及“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目； （3）原“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目； （4）原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目； （5）原“应付票据”及“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目； （6）原“应付利息”及“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目； （7）原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目； （8）新增“研发费用”项目，反映公司进行研究与开发过程中发生的费用化支出，根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列； （9）在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”两个明细项目，“利息费用”反映公司为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出，“利息收入”反映公司确认的利息收入，“利息费用”和“利息收入”应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

2、 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%，10%，6%，5%，3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%，5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，15%
房产税	按房屋原值、房屋租金计缴	1.2%，12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
中国航发动力股份有限公司（母公司）	15
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	15
中国航发南方工业有限公司	15
中国航发贵州黎阳航空动力有限公司	15
西安西航集团机电设备安装有限公司	25
西安安泰叶片技术有限公司	25
西安商泰进出口有限公司	25
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	15
西安西罗航空部件有限公司	15
山西航空发动机维修有限责任公司	25
中航精密铸造科技有限公司	25

(二) 税收优惠

1、 增值税

本公司商品销售收入、提供加工、修理修配劳务适用增值税。其中：主要商品销售税率为 16%，天然气、自来水税率为 10%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 16%、10%。按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。

本公司、黎明公司、南方公司、通发公司和吉发公司、黎阳动力及子公司贵动公司、精铸公司及各子公司、晋航公司航空发动机（含衍生产品）根据《关于军品增值税政策的通知》（财税字[2014]第 028 号文件）规定，经所在地国家税务局核准，免征增值税。

本公司、黎明公司、黎阳动力、南方公司外贸转包生产收入享受“免、抵、退”税政策，免征销售增值税。

本公司子公司莱特公司和西罗涡轮公司属出口加工区企业，依据《国家税务总局出口加工区税收管理暂行办法》（国税发[2000]155 号文件），凡直接出口和销售给区内企业的，免征增值税。

黎明公司子公司国际动力根据国税发[2002]116 号文件规定，出口加工区企业水电气增值税退税。

2、 企业所得税

本公司于 2018 年 10 月 29 日被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201861000748，有效期三年，自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15%的税率缴纳企业所得税。同时根据《陕西省国家税务局关于西安航空动力股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》（陕国税函[2009]81 号），若主营业务收入超过总收入的 70%以上，享受西部大开发企业所得税优惠政策，经西安市税务局核准，可减按 15%税率征收企业所得税。本公司本年度实际执行的税率为 15%。

本公司子公司莱特公司于 2017 年 10 月 18 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201761000358，有效期三年，自 2017 年 1 月至 2019 年 12 月按 15%的税率缴纳企业所得税。同时根据陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2015]296 号，确认属国家重点鼓励发展的产业，享受国家关于西部大开发税收优惠，经西安市税务局核准，可减按 15%税率计缴企业所得税。本年度实际执行的税率为 15%。

本公司子公司西罗公司于 2017 年 10 月 18 日被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201761000255，有效期三年，自 2017 年 1 月至 2019 年 12 月按 15%的税率缴纳企业所得税。同时根据《陕西省国家税务局关于西安西罗航空部件有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2009]90 号）批复，享受西部大开发企业所得税优惠政策，若主营业务收入超过总收入的 70%以上，经西安市税务局核准，可减按 15%税率计缴企业所得税。本年度实际执行的税率为 15%。

西罗公司子公司西安西罗涡轮制造有限公司根据陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2012]002 号，确认属国家重点鼓励发展的产业，享受国家关于西部大开发税收优惠，经西安市税务局核准，可减按 15%税率征收企业所得税，本年度实际执行的税率为 15%。

本公司子公司南方公司根据 2017 年 9 月 5 日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201743000017，有效期三年，自 2017 年 1 月至 2019 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

南方公司子公司通发公司根据 2017 年 9 月 5 日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201743000320，有效期三年，自 2017 年 1 月至 2019 年 12 月按

15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司黎阳动力根据 2018 年 8 月 1 日，贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201852000008，有效期三年，自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

黎阳动力子公司凯阳公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2018 年 1 月至 2018 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

黎阳动力子公司黎阳装备根据 2018 年 11 月 13 日，贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201852000425，有效期三年，自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

黎阳动力子公司贵动公司根据 2018 年 8 月 1 日，贵州省科学技术厅、贵州省财政局、贵州省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201852000354，有效期三年，自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司黎明公司根据 2018 年 7 月 31 日，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201821000189，有效期三年，自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

黎明公司子公司国际动力根据 2018 年 10 月 12 日，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201821000546，有效期三年，自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

黎明公司子公司黎航部件根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条，《科技部财政部国家税务总局关于印发高新技术企业认证管理办法管理通知》之规定，并经沈阳市大东区国税局确认，于 2016 年 11 月 30 日颁发《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201621000048，有效期三年，自 2016 年 1 月至 2018 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

精铸公司子公司西安精铸享受西部大开发企业所得税优惠政策，若主营业务收入超过总收入的 70%以上，经西安市国家税务局核准，可减按 15%税率征收企业所得税，本年度实际执行的税率为 15%。

精铸公司子公司贵阳精铸享受西部大开发企业所得税优惠政策，若主营业务

收入超过总收入的 70%以上，经贵阳市国家税务局核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税，本年度实际执行的税率为 15%。

精铸公司子公司沈阳精铸根据 2016 年 11 月 30 日，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政局、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201621000361，有效期三年，自 2016 年 1 月至 2018 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

精铸公司子公司株洲精铸根据国科发火[2016]195 号文件规定，并于 2017 年 12 月 1 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201743000681，有效期三年，自 2017 年 1 月至 2019 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

3、 房产税

本公司及子公司自用房产以房产原值的 80%为计税依据，适用税率为 1.2%；本公司及子公司出租用房产以房产租金为计税依据，适用税率为 12%。

黎阳动力根据《财政部关于对军队房产税的通知》（财税字[1987]32 号）之规定，并经贵阳市地方税务局国家高新技术产业开发区分局审核确认，高新地税税通[2017]2908 号，免征公司沙文园区的房产税。

4、 土地使用税

本公司、黎明公司、黎阳动力、南方公司根据《关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干规定的通知》（财税字[1995]第 027 号）规定：对军品的科研生产专用的厂房、车间、仓库等建筑物用地和周围专属用地，及其相应的供水、供电、供气、供暖、供煤、供油、专用公路、专用铁路等附属设施用地，免征土地使用税。本集团不能明确划分军用、民用土地的，实际按照税务局核定的比例免交土地使用税。

黎阳动力根据《关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干规定的通知》之规定，并经贵阳市地方税务局国家高新技术产业开发区分局审核确认，高新地税税通[2017]2905 号，免征公司沙文园区的土地使用税。

黎阳动力子公司贵动公司根据《关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干问题规定的通知》（财税字[1995]第 027 号文件）之规定，并经贵州省国家税务局核准，免征军品部分对应的土地使用税。

精铸公司子公司西安精铸根据财政部、国家税务总局《关于对中国航空、航

天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干问题规定的通知》（财税（1995）27 号文）自 2016 年 1 月 1 日开始享受优惠减免。

5、 水利基金

本公司子公司莱特公司符合水利基金税收优惠政策的条件，根据陕西省财政厅、陕西省水利局、陕西省地方税务局、中国人民银行西安分行《关于落实阶段性水利基金降费政策有关问题的通知》（陕财办综[2018]3 号），经经开区税务局审核确认，自 2018 年 6 月至 2019 年 12 月减按 0.04%的税率缴纳水利基金。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	518,215.50	578,485.58
银行存款	4,513,748,206.57	6,387,641,093.90
其他货币资金	40,157,320.46	424,242,336.82
合计	4,554,423,742.53	6,812,461,916.30
其中：存放在境外的款项总额		722,214.83

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		205,900,000.00
信用证保证金	39,078,307.76	30,103,245.17
履约保证金	1,060,000.00	1,834,096.30
偿债准备金		164,443,920.59
合计	40,138,307.76	402,281,262.06

注：截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中使用权受到限制的金额为人民币 40,138,307.76 元，包括：公司本部信用证保证金 39,078,307.76 元，履约保证金 500,000.00 元；黎明公司履约保证金 560,000.00 元。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,266,057,351.81	1,417,517,253.78
应收账款	8,214,469,140.18	6,691,342,915.69
合计	10,480,526,491.99	8,108,860,169.47

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	394,229,258.86	308,845,680.88
商业承兑汇票	1,871,828,092.95	1,108,671,572.90
合计	2,266,057,351.81	1,417,517,253.78

（2）期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	113,201,224.30	
商业承兑汇票	837,760,082.32	
合计	950,961,306.62	

（4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	14,951,665.00
合计	14,951,665.00

（5）其他说明：

本年度，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 2,000,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 30,577.78 元。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，截止期末，已贴现商业承兑汇票均已到期。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	73,535,091.75	0.86	71,585,702.30	97.35	1,949,389.45	15,933,668.54	0.23	15,933,668.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,382,156,711.71	98.90	169,636,960.98	2.02	8,212,519,750.73	6,868,827,075.48	99.45	177,484,159.79	2.58	6,691,342,915.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,949,865.06	0.24	19,949,865.06	100.00		22,362,473.29	0.32	22,362,473.29	100.00	
合计	8,475,641,668.52	100.00	261,172,528.34		8,214,469,140.18	6,907,123,217.31	100.00	215,780,301.62		6,691,342,915.69

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中航黎明锦西化工机械（集团）有限责任公司	41,877,393.25	39,928,003.80	95.35	破产清算
NANFANG MOTOR NIGERIA LIMITED（南方摩托尼日利亚有限公司）	20,925,807.58	20,925,807.58	100.00	对方经营恶化，资不抵债
MOTORBI NIGERIA LIMITED（MOTORBI 尼日利亚有限公司）	10,731,890.92	10,731,890.92	100.00	对方经营恶化，资不抵债
合计	73,535,091.75	71,585,702.30		

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	809,645,046.65	998,729.72	0.12
其中：[6 个月以内]	789,670,452.12		
[7-12 个月]	19,974,594.53	998,729.72	5.00
1 年以内小计	809,645,046.65	998,729.72	0.12
1 至 2 年	64,213,675.93	6,421,367.61	10.00
2 至 3 年	8,403,582.59	2,521,074.78	30.00
3 至 4 年	9,929,477.46	4,964,738.74	50.00
4 至 5 年	59,663,774.26	47,731,019.39	80.00
5 年以上	107,000,030.74	107,000,030.74	100.00
合计	1,058,855,587.63	169,636,960.98	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质款项	7,323,301,124.08		
合计	7,323,301,124.08		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 108,367,864.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,641,414.03 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
Pratt&Whitney（普拉特.惠特尼公司）	1,641,414.03	产品质量纠纷，客户拒付	对方同意付部分货款	现金收回
合计	1,641,414.03			

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,124,262.07

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	2,165,535,282.00	25.55	
客户 2	1,921,602,663.26	22.67	
中国船舶重工集团公司系统内单位	1,109,760,125.40	13.09	
中国航发系统内单位	372,024,982.54	4.39	
美国通用电气公司（GEAE）	297,414,977.27	3.51	
合计	5,866,338,030.47	69.21	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
航空工业集团系统内单位	980,000,000.00	无追索权保理	-426,300.00
合计	980,000,000.00		-426,300.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	582,785,971.04	84.96	297,553,213.11	58.43
1 至 2 年	24,230,220.55	3.53	88,531,507.15	17.39
2 至 3 年	31,863,005.86	4.64	52,953,910.13	10.40
3 年以上	47,120,973.30	6.87	70,160,892.67	13.78
合计	686,000,170.75	100.00	509,199,523.06	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
航空工业集团系统内单位 1	289,999,027.30	42.27
航空工业集团系统内单位 2	33,405,953.49	4.87
航空工业集团系统内单位 3	32,023,165.42	4.67
航空工业集团系统内单位 4	21,702,643.49	3.16
深圳深远贸易有限公司	20,452,161.17	2.98
合计	397,582,950.87	57.95

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	128,553.38	
应收股利	2,092,617.66	
其他应收款	194,263,244.86	173,564,122.98
合计	196,484,415.90	173,564,122.98

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	128,553.38	
合计	128,553.38	

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
中航资本控股股份有限公司	2,092,617.66	
合计	2,092,617.66	

3、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	105,309,109.23	32.56	105,309,109.23	100.00		104,657,533.12	33.92	104,657,533.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	214,441,022.92	66.30	20,177,778.06	9.41	194,263,244.86	193,559,412.53	62.73	19,995,289.55	10.33	173,564,122.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,702,410.96	1.14	3,702,410.96	100.00		10,351,303.09	3.35	10,351,303.09	100.00	
合计	323,452,543.11	100.00	129,189,298.25		194,263,244.86	308,568,248.74	100.00	135,004,125.76		173,564,122.98

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
唐山兴业工贸集团有限公司	77,809,109.23	77,809,109.23	100.00	该企业破产清算中
北京华鑫华龙国际贸易有限公司	27,500,000.00	27,500,000.00	100.00	客户终止合同，回款难度大
合计	105,309,109.23	105,309,109.23		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,518,383.76	38,529.43	0.15
其中：[6 个月以内]	24,747,795.16		
[7-12 个月]	770,588.60	38,529.43	5.00
1 年以内小计	25,518,383.76	38,529.43	0.15
1 至 2 年	1,923,906.05	192,390.61	10.00
2 至 3 年	2,977,229.68	893,168.90	30.00
3 至 4 年	4,436,475.19	2,218,237.60	50.00
4 至 5 年	30,307.62	24,246.10	80.00
5 年以上	16,811,205.42	16,811,205.42	100.00
合计	51,697,507.72	20,177,778.06	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合一：关联方、军品组合	155,883,142.85		
组合二：备用金	6,860,372.35		
合计	162,743,515.20		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,275,100.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,197,951.48

（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
往来款	215,428,199.75	203,147,107.82
项目款	45,186,740.45	16,034,575.13
个人借款	10,497,107.71	17,602,182.17
基建款	2,574,032.01	16,838,524.45
保证金	36,188,220.81	39,647,828.25
退税款、预缴税款	5,030,243.62	6,331,631.96
其他	8,547,998.76	8,966,398.96
合计	323,452,543.11	308,568,248.74

（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
唐山兴业工贸集团有限公司	往来款	77,809,109.23	5 年以上	24.06	77,809,109.23
中国人民财产保险股份有限公司沈阳市分公司	理赔款	40,801,479.32	0-6 个月	12.61	
中国航空系统内单位	保证金	29,607,000.00	3 年以上	9.15	
北京华鑫华龙国际贸易有限公司	合同预付款	27,500,000.00	3-4 年	8.50	27,500,000.00
沈阳黎明法拉航空动力技术工程有限公司	减资退出款	13,217,900.00	0-6 个月	4.09	
合计		188,935,488.55		58.41	105,309,109.23

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,046,576,346.03	94,939,904.06	2,951,636,441.97	3,254,891,781.59	83,190,542.23	3,171,701,239.36
周转材料	36,855,755.35	4,714,327.38	32,141,427.97	36,251,644.79	3,406,091.54	32,845,553.25
在产品	10,265,903,577.35	160,779,254.90	10,105,124,322.45	8,694,487,437.67	167,653,625.97	8,526,833,811.70
库存商品	845,285,197.01	22,925,173.77	822,360,023.24	1,052,839,876.06	31,691,157.50	1,021,148,718.56
发出商品	276,325,349.80	926,773.55	275,398,576.25	242,893,174.82	841,985.54	242,051,189.28
其他	55,785,854.20		55,785,854.20	69,432,809.19		69,432,809.19
合计	14,526,732,079.74	284,285,433.66	14,242,446,646.08	13,350,796,724.12	286,783,402.78	13,064,013,321.34

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	83,190,542.23	27,950,484.11		14,912,758.97	1,288,363.31	94,939,904.06
周转材料	3,406,091.54	1,411,382.27		103,146.43		4,714,327.38
在产品	167,653,625.97	47,236,987.68		19,909,634.67	34,201,724.08	160,779,254.90
库存商品	31,691,157.50	8,258,384.40		13,885,092.12	3,139,276.01	22,925,173.77
发出商品	841,985.54	926,773.55		841,985.54		926,773.55
合计	286,783,402.78	85,784,012.01		49,652,617.73	38,629,363.40	284,285,433.66

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	21,358,390.44	17,961,292.24
待抵扣增值税进项税	22,988,103.12	74,533,103.05
委托贷款	64,000,000.00	
合计	108,346,493.56	92,494,395.29

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	408,372,328.43	27,375,764.07	380,996,564.36	440,323,621.55	14,911,864.07	425,411,757.48
其中：按公允价值计量	98,672,787.60		98,672,787.60	130,608,010.80		130,608,010.80
按成本计量	309,699,540.83	27,375,764.07	282,323,776.76	309,715,610.75	14,911,864.07	294,803,746.68
合计	408,372,328.43	27,375,764.07	380,996,564.36	440,323,621.55	14,911,864.07	425,411,757.48

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	105,918,710.46		105,918,710.46
公允价值	98,672,787.60		98,672,787.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-7,245,922.86		-7,245,922.86
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
株洲南方普惠航空发动机有限公司	4,161,139.95			4,161,139.95					15.00	
中国航发动力科技工程有限责任公司	87,152,106.73			87,152,106.73					7.22	
中国航发哈尔滨轴承有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					3.33	
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					15.00	
西安航空发动机集团天鼎有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00							
中航世新燃气轮机股份有限公司	27,375,764.07			27,375,764.07	14,911,864.07	12,463,900.00		27,375,764.07	12.64	
贵州银行股份有限公司	167,526,600.00			167,526,600.00					1.84	12,519,988.83
西安西航集团铝业有限公司		1,983,930.08		1,983,930.08					10.00	
合计	309,715,610.75	1,983,930.08	2,000,000.00	309,699,540.83	14,911,864.07	12,463,900.00		27,375,764.07		12,519,988.83

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	14,911,864.07		14,911,864.07
本期计提	12,463,900.00		12,463,900.00
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	27,375,764.07		27,375,764.07

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
处置子公司应收款	51,674,720.00		51,674,720.00	96,674,720.00		96,674,720.00	
合计	51,674,720.00		51,674,720.00	96,674,720.00		96,674,720.00	

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司		23,205,000.00		-3,728,235.89					19,476,764.11		
小计		23,205,000.00		-3,728,235.89					19,476,764.11		
2. 联营企业											
中国航发动力控制股份有限公司	1,174,573,751.37			46,831,337.15		1,149,040.87	-7,240,390.50		1,215,313,738.89		
西安西航集团航空航天地面设备有限公司	4,939,681.65		-3,680,086.74	-1,259,594.91							
中航动力株洲航空零部件制造有限公司		167,806,268.08		-1,592,182.83		807,194.96			167,021,280.21		
小计	1,179,513,433.02	167,806,268.08	-3,680,086.74	43,979,559.41		1,956,235.83	-7,240,390.50		1,382,335,019.10		
合计	1,179,513,433.02	191,011,268.08	-3,680,086.74	40,251,323.52		1,956,235.83	-7,240,390.50		1,401,811,783.21		

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	67,612,434.55			67,612,434.55
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	67,612,434.55			67,612,434.55
2．累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	18,351,041.32			18,351,041.32
（2）本期增加金额	1,563,329.08			1,563,329.08
—计提或摊销	1,563,329.08			1,563,329.08
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	19,914,370.40			19,914,370.40
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	47,698,064.15			47,698,064.15
（2）年初账面价值	49,261,393.23			49,261,393.23

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	15,000,217,612.05	14,621,916,770.55
固定资产清理		
合计	15,000,217,612.05	14,621,916,770.55

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
1．账面原值							
（1）年初余额	9,006,886,310.94	15,042,065,977.15	195,933,649.59	904,610,287.28	217,749,577.55	5,194,671.66	25,372,440,474.17
（2）本期增加金额	494,746,347.25	1,308,104,875.14	7,343,068.85	50,217,023.60	42,391,859.72	375,464.59	1,903,178,639.15
—购置	31,484,902.64	116,972,952.10	5,502,103.27	13,616,267.24	20,771,778.15	10,854.70	188,358,858.10
—在建工程转入	463,261,444.61	1,191,131,923.04	1,840,965.58	36,871,284.57	21,349,553.36	364,609.89	1,714,819,781.05
—项目间调整				-270,528.21	270,528.21		
（3）本期减少金额	174,947,081.07	366,237,402.66	45,956,840.68	13,496,052.77	20,749,793.22	417,097.07	621,804,267.47
—处置或报废	30,317,634.95	178,930,356.72	4,668,499.04	9,376,153.31	13,886,529.90		237,179,173.92
—企业合并减少	144,629,446.12	120,977,053.97	41,288,341.64	2,840,436.66	6,863,263.32	417,097.07	317,015,638.78
—转入无形资产		480,000.00					480,000.00
—转入在建工程		54,832,940.50					54,832,940.50
—其他减少		11,017,051.47		1,279,462.80			12,296,514.27
（4）期末余额	9,326,685,577.12	15,983,933,449.63	157,319,877.76	941,331,258.11	239,391,644.05	5,153,039.18	26,653,814,845.85
2．累计折旧							
（1）年初余额	2,048,326,125.86	7,813,920,955.97	110,905,984.80	624,030,669.09	148,407,310.35	3,337,930.01	10,748,928,976.08
（2）本期增加金额	233,001,728.36	898,312,999.66	13,795,059.91	56,851,204.32	28,183,322.09	192,119.18	1,230,336,433.52
—计提	233,001,728.36	898,312,999.66	13,795,059.91	56,862,105.46	28,172,420.95	192,119.18	1,230,336,433.52
—项目间调整				-10,901.14	10,901.14		
（3）本期减少金额	31,031,684.71	255,228,227.95	14,104,280.28	10,385,255.58	16,451,629.91	19,903.20	327,220,981.63
—处置或报废	19,735,167.81	151,127,796.20	4,267,805.27	8,798,885.82	11,530,863.18		195,460,518.28
—企业合并减少	11,296,516.90	59,404,821.09	9,836,475.01	1,586,369.76	4,920,766.73	19,903.20	87,064,852.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
—转入无形资产		57,000.00					57,000.00
—转入在建工程		44,638,610.66					44,638,610.66
（4）期末余额	2,250,296,169.51	8,457,005,727.68	110,596,764.43	670,496,617.83	160,139,002.53	3,510,145.99	11,652,044,427.97
3．减值准备							
（1）年初余额		687,199.49	362,905.15	9,237.64	535,385.26		1,594,727.54
（2）本期增加金额		509,844.36	21,295.59				531,139.95
—计提		509,844.36	21,295.59				531,139.95
（3）本期减少金额		73,491.39	305,135.59		194,434.68		573,061.66
—处置或报废					49,611.11		49,611.11
—企业合并减少		73,491.39	305,135.59		144,823.57		523,450.55
（4）期末余额		1,123,552.46	79,065.15	9,237.64	340,950.58		1,552,805.83
4．账面价值							
（1）期末账面价值	7,076,389,407.61	7,525,804,169.49	46,644,048.18	270,825,402.64	78,911,690.94	1,642,893.19	15,000,217,612.05
（2）年初账面价值	6,958,560,185.08	7,227,457,821.69	84,664,759.64	280,570,380.55	68,806,881.94	1,856,741.65	14,621,916,770.55

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,471,472.42	7,790,326.84		681,145.58	
合计	8,471,472.42	7,790,326.84		681,145.58	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	185,146,543.36
机器设备	349,703,423.06
运输设备	172,286.62
电子设备	2,552,038.72
办公设备	21,876.00
合计	537,596,167.76

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司本部-102 计量档案信息中心	47,677,684.58	备案完成，需办理报税事宜
公司本部-310 号综合加工厂房	105,179,270.66	备案完成，需办理报税事宜
公司本部-502 库房	20,621,179.64	备案完成，需办理报税事宜
公司本部-503 库房	15,927,834.31	备案完成，需办理报税事宜
公司本部-504 库房	1,264,255.50	备案完成，需办理报税事宜
公司本部-34F 锅炉房	17,060,208.75	备案完成，需办理报税事宜
公司本部-604A 动力站	9,278,624.80	备案完成，需办理报税事宜
公司本部-604 装配厂房	57,749,698.42	备案完成，需办理报税事宜
公司本部-2 号综合加工厂房	81,885,462.17	备案完成，需完成报税事宜
公司本部-6D 试车厂房	29,022,613.43	备案完成，需完成报税事宜
公司本部-生产技术行政办公楼	6,963,762.52	竣工验收备案表未完成
公司本部-办公大楼	5,544,853.35	备案完成，需完成报税事宜
公司本部-101 科研技术中心	287,462,719.64	备案完成，需办理报税事宜
公司本部-铜川斯特林项目综合楼	5,633,999.41	备案完成，需办理报税事宜
公司本部-铜川斯特林项目碟架调试厂房	4,843,597.21	备案完成，需办理报税事宜
公司本部-莱特厂房	147,606,721.57	相关手续正在办理中
公司本部-房屋建筑物	1,872,830.37	开发商统一办理
黎明公司-220#厂房	34,542,571.11	正在履行办证手续
黎明公司-530b#热表处理厂房	14,559,888.14	正在履行办证手续
黎明公司-530#机闸加工厂房	98,542,575.50	正在履行办证手续
黎明公司-519#试车台	73,668,344.95	正在履行办证手续
黎明公司-233#油库扩建	10,475,776.49	正在履行办证手续
黎明公司-535a#厂房	17,577,899.61	正在履行办证手续

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黎阳动力-35KV 变电站	8,210,237.10	相关报批手续正在办理
黎阳动力-102B 楼	9,972,267.20	相关报批手续正在办理
黎阳动力-102A 楼	11,084,112.06	相关报批手续正在办理
黎阳动力-316 试车台	18,953,457.96	相关报批手续正在办理
黎阳动力-315 试车台	19,234,405.79	相关报批手续正在办理
黎阳动力-314 试车台	22,382,730.58	相关报批手续正在办理
黎阳动力-313 试车台	18,718,023.40	相关报批手续正在办理
黎阳动力-301 装配厂房	151,012,295.07	相关报批手续正在办理
黎阳动力-512 号危险品库	3,209,613.14	相关报批手续正在办理
黎阳动力-621 号门房	1,755,726.34	相关报批手续正在办理
黎阳动力-622 号门房	826,343.17	相关报批手续正在办理
黎阳动力-541 锅炉房	8,457,425.53	相关报批手续正在办理
黎阳动力-205 锻造机加厂房	93,516,742.89	相关报批手续正在办理
黎阳动力-101 科研楼	499,023,180.50	相关报批手续正在办理
黎阳动力-216 热表厂房	187,004,251.02	相关报批手续正在办理
黎阳动力-511 物流中心	150,665,723.88	相关报批手续正在办理
黎阳动力-201 综合机加厂房	210,802,971.41	相关报批手续正在办理
黎阳动力-601 号综合楼	59,488,131.59	相关报批手续正在办理
黎阳动力-105A 厂房	11,299,257.23	相关报批手续正在办理
黎阳动力-7 号导管生产厂房	1,808,008.22	相关报批手续正在办理
黎阳动力-103 厂房 1 号试车台	23,208,271.63	相关报批手续正在办理
黎阳动力-106 钣焊厂房	249,904,533.28	相关报批手续正在办理
黎阳动力-机匣分厂厂房	50,540,607.16	相关报批手续正在办理
黎阳动力-108 中小钢件分厂厂房	72,890,796.41	相关报批手续正在办理
黎阳动力-2A 模具库	2,314,724.59	相关报批手续正在办理
黎阳动力-117 号油库	32,206,761.07	相关报批手续正在办理
黎阳动力-603 号消防楼	7,075,084.52	相关报批手续正在办理
黎阳动力-521 号动力站	35,000,354.00	相关报批手续正在办理
黎阳动力-522 号动力站	30,673,344.81	相关报批手续正在办理
黎阳动力-523 号变电站	35,028,512.02	相关报批手续正在办理
黎阳动力-203B 号试验厂房	1,523,550.22	相关报批手续正在办理
黎阳动力-623 号门房	743,965.73	相关报批手续正在办理
黎阳动力-625 号门房	748,626.96	相关报批手续正在办理
黎阳动力-626 号门房	892,723.68	相关报批手续正在办理
黎阳动力-215 厂房	197,812,168.66	相关报批手续正在办理
黎阳动力-501 厂房	94,522,358.14	相关报批手续正在办理
黎阳动力-绿地新都会房屋（465 套）	54,715,254.82	相关报批手续正在办理
中航精铸-沙文园区 105B 厂房	84,193,886.87	验收手续未完成
中航精铸-沙文园区 105A 厂房	95,686,720.52	验收手续未完成

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,885,646,890.72	2,972,212,326.79
工程物资		
合计	2,885,646,890.72	2,972,212,326.79

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,889,639,815.72	3,992,925.00	2,885,646,890.72	2,975,610,251.79	3,397,925.00	2,972,212,326.79
合计	2,889,639,815.72	3,992,925.00	2,885,646,890.72	2,975,610,251.79	3,397,925.00	2,972,212,326.79

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
黎阳动力园区建安工程	3,361,955,200.00	678,676,630.71	145,967,317.89	397,533,456.44		427,110,492.16	87.00	87.00%	242,738,058.14	20,748,434.38	4.24	自筹
公司本部 XX 项目	1,223,730,000.00	46,034,189.39	121,094,307.34	9,671,582.26	1,470,000.00	155,986,914.47	85.55	85.55%	24,409,434.71	7,146,649.99	4.90	国拨、自筹
黎明公司 XX 生产线扩大项目	1,662,130,000.00	159,407,876.65	16,352,015.99	22,308,621.61		153,451,271.03	97.79	97.79%	117,875,410.41			国拨
黎明公司 XXX 研制保障条件建设（三期）	365,760,000.00	33,003,873.35	104,566,957.96	8,688,668.50		128,882,162.81	37.61	37.61%				国拨
公司本部航空发动机修理能力建设项目	600,000,000.00	74,400,509.71	56,634,896.77	12,067,569.86		118,967,836.62	21.99	21.99%				募集、自筹
黎阳动力三代中等推力航空发动机生产线建设项目	1,030,000,000.00	172,975,821.22	32,316,767.87	81,711,898.08	10,195,000.00	113,385,691.01	85.58	85.58%				募集
南方公司职工文体中心项目	126,600,000.00	91,512,782.51	7,731,710.35			99,244,492.86	95.00	100.00%				自筹
黎明公司 XXX 研制保障条件建设（二期）	281,600,000.00	120,215,110.71	39,134,933.52	59,843,886.35	2,300,000.00	97,206,157.88	74.03	74.03%				国拨
黎明公司 XXX 保障条件建设项目	148,500,000.00	50,967,864.02	56,583,701.97	17,380,218.60		90,171,347.39	76.78	76.78%				国拨
南方公司重大专项	1,194,060,000.00	692,758.51	123,341,844.14	40,114,403.70		83,920,198.95	22.00	22.00%				国拨
黎明公司 XX 自筹项目	185,400,000.00	58,707,380.51	34,494,276.55		13,947,896.79	79,253,760.27	60.00	70.00%	6,101,392.53	545,631.55	3.01	自筹
公司本部 XX 燃气轮机生产能力建设项目	499,580,000.00	97,606,526.69	4,832,913.80	30,278,860.13		72,160,580.36	100.00	100.00%				募集
公司本部解决 XX 瓶颈问题建设项目	216,900,000.00	97,196,011.67	-2,318,982.49	28,525,561.12		66,351,468.06	71.65	71.65%	19,883,390.40	6,621,749.54	3.01	自筹
黎明公司发动机大修线及易必件制造能力建设项目	179,270,000.00	18,132,281.57	42,771,498.88	9,552,179.66		51,351,600.79	68.19	68.19%				国拨
黎阳动力 XX 项目	216,900,000.00	133,339,009.38	1,614,123.05	35,399,432.66	48,410,145.75	51,143,554.02	80.00	80.00%	8,477,648.14	2,907,956.44	3.01	自筹
黎明公司 XXX 改造项目	48,450,000.00	24,535,000.00	23,736,239.00			48,271,239.00	90.00	90.00%				自筹
黎明公司 XX 专项航空发动机条件建设项目	1,102,960,000.00	3,219,594.73	42,227,212.68			45,446,807.41	4.12	4.12%				国拨
南方公司中小航空发动机关键零部件加工中心厂房建设项目	40,000,000.00	4,596,503.99	34,265,951.48			38,862,455.47	97.00	97.00%	396,990.00	396,990.00	1.08	自筹
黎阳动力 170-叶片攻关项目	163,730,000.00	21,430,316.60	46,045,866.94	32,603,041.92		34,873,141.62	44.00	44.00%	2,226,948.12	1,936,148.60	4.24	自筹
黎明公司 XX 自主保障研制保障条件建设项目	121,270,000.00	16,088,713.44	18,231,599.35			34,320,312.79	28.30	28.30%				国拨
公司本部 XX 装备生产能力建设项目	489,480,000.00		61,870,085.46	28,082,770.04		33,787,315.42	12.64	12.64%				国拨、自筹
黎阳动力 XX 扩批生产能力项目	250,780,000.00	32,868,810.78	9,683.00		55,770.56	32,822,723.22	100.00	100.00%				国拨、自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
公司本部 XXX 研制保障条件建设项目	212,900,000.00	29,446,698.82	10,780,782.77	8,347,858.08		31,879,623.51	20.81	20.81%				国拨、自筹
黎阳动力重大专项一期	294,830,000.00	2,111,173.00	59,219,852.70	30,600,446.05		30,730,579.65	21.00	21.00%				国拨、自筹
沈阳黎明 XX 发动机深化验证和综合整治工程研制保障条件建设项目	75,600,000.00	14,876,277.89	17,418,332.64	2,902,110.10		29,392,500.43	66.08	66.08%				国拨
黎阳动力 XX 研制保障（二期）项目	148,900,000.00	73,984,949.42	8,213,038.55	38,152,799.50	15,279,370.00	28,765,818.47	81.00	81.00%				国拨、自筹
黎明公司 XX 生产能力建设项目	110,480,000.00		25,151,937.09	1,440,445.50		23,711,491.59	22.77	22.77%				国拨
黎阳动力 XX 三期	47,720,000.00	22,335.00	23,632,354.37			23,654,689.37	50.00	50.00%				国拨、自筹
合计		2,056,049,000.27	1,155,921,219.62	895,205,810.16	91,658,183.10	2,225,106,226.63			422,109,272.45	40,303,560.50		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
软件开发	595,000.00	经鉴定已无继续开发价值
合计	595,000.00	

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	RSP 项目	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	2,137,250,244.13	53,438,163.81	40,777,815.87	709,074,005.78	409,276,702.87	3,349,816,932.46
（2）本期增加金额	46,511,297.75	8,363.21		77,570,188.87		124,089,849.83
—购置	45,802,385.75	8,363.21		48,765,338.73		94,576,087.69
—内部研发				1,570,000.00		1,570,000.00
—在建工程转入				26,754,850.14		26,754,850.14
—固定资产转入				480,000.00		480,000.00
—评估增值	708,912.00					708,912.00
（3）本期减少金额	81,888,612.38	11,016,287.17	850,000.00	1,824,946.78		95,579,846.33
—处置	23,210,300.38			1,218,256.11		24,428,556.49
—企业合并减少	58,678,312.00	11,016,287.17	850,000.00	606,690.67		71,151,289.84
（4）期末余额	2,101,872,929.50	42,430,239.85	39,927,815.87	784,819,247.87	409,276,702.87	3,378,326,935.96
2．累计摊销						
（1）年初余额	479,474,440.02	37,403,672.75	13,176,373.05	386,363,435.76	257,124,644.08	1,173,542,565.66
（2）本期增加金额	45,819,703.99	3,382,418.71	4,025,771.55	69,712,925.44	13,832,005.32	136,772,825.01
—计提	45,819,703.99	3,382,418.71	4,025,771.55	69,655,925.44	13,832,005.32	136,715,825.01
—固定资产转入				57,000.00		57,000.00
（3）本期减少金额	10,244,955.71	2,611,439.64	573,480.00	1,472,267.69		14,902,143.04
—处置	4,061,804.32			1,218,256.11		5,280,060.43
—企业合并减少	6,183,151.39	2,611,439.64	573,480.00	254,011.58		9,622,082.61
（4）期末余额	515,049,188.30	38,174,651.82	16,628,664.60	454,604,093.51	270,956,649.40	1,295,413,247.63
3．减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	1,586,823,741.20	4,255,588.03	23,299,151.27	330,215,154.36	138,320,053.47	2,082,913,688.33
（2）年初账面价值	1,657,775,804.11	16,034,491.06	27,601,442.82	322,710,570.02	152,152,058.79	2,176,274,366.80

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.05%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黎阳动力转入贵阳精铸的土地	7,482,282.98	土地使用权分割手续办理中
黎明公司转让沈阳精铸的土地	7,932,763.80	土地使用权分割手续办理中
合计	15,415,046.78	

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	转入固定资产				
公司本部开发支出	35,054,014.20	49,188,840.21			52,171,959.76		32,070,894.65			
黎明公司开发支出		40,517,277.62	3,854,741.56		43,472,019.18	900,000.00				
南方公司开发支出		119,935,946.51		1,570,000.00	115,214,029.42	3,151,917.09				
黎阳动力开发支出	55,721,918.50	174,327,761.14			140,703,332.95	25,298,424.58	64,047,922.11			
精铸公司开发支出		69,647,803.97	21,362,783.33		91,010,587.30					
合计	90,775,932.70	453,617,629.45	25,217,524.89	1,570,000.00	442,571,928.61	29,350,341.67	96,118,816.76			

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
黎明公司租赁厂房改造、装修费	14,810,580.75	23,500.00	6,997,370.48	1,778,278.48	6,058,431.79
南方公司-金海湾租赁费	3,756,463.48		2,048,980.08		1,707,483.40
吉发公司-道路维修	3,521,542.56		520,948.44		3,000,594.12
合计	22,088,586.79	23,500.00	9,567,299.00	1,778,278.48	10,766,509.31

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	609,656,228.32	111,234,557.03	537,039,081.10	96,008,419.08
内部交易未实现利润	111,773,081.41	18,143,336.39	83,959,863.64	13,702,084.17
长期应付职工薪酬	736,754,778.47	111,386,216.77	1,066,191,785.29	160,809,767.79
递延收益	18,924,600.00	2,838,690.00	11,160,000.00	1,674,000.00
预计负债	17,200,000.00	2,580,000.00	22,400,000.00	3,360,000.00
固定资产折旧	929,482.38	139,422.35	2,868,995.62	430,349.34
其他	109,963.17	27,490.79	109,963.17	27,490.79
合计	1,495,348,133.75	246,349,713.33	1,723,729,688.82	276,012,111.17

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	-7,245,922.86	-1,086,888.42	24,689,300.34	3,703,395.06
土地使用权摊销	103,531,188.45	15,529,678.26	97,390,232.83	14,608,534.92
股权转让收益	37,669,577.39	5,650,436.61	56,963,555.83	8,544,533.38
固定资产折旧			57,528.00	8,629.20
固定资产评估增值	1,313,982.60	197,097.39	1,313,982.60	197,097.39
合计	135,268,825.58	20,290,323.84	180,414,599.60	27,062,189.95

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	57,984,523.03	120,933,265.67
可抵扣亏损	221,295,489.45	246,599,287.09
合计	279,280,012.48	367,532,552.76

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	期末余额	年初余额	备注
2018		29,386,497.44	
2019	13,048,267.47	40,848,379.63	
2020	2,288,990.65	33,227,596.39	
2021		72,961,203.28	
2022	5,803,160.84	70,175,610.35	
2023	110,024,803.17		
2024	14,813,129.50		
2025	12,080,278.45		
2026	9,013,315.91		
2027	8,033,868.68		
2028	46,189,674.78		
合计	221,295,489.45	246,599,287.09	

根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）规定：自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	944,138,759.04	998,470,580.81
预付土地款	42,481,034.51	16,023,000.00
委托贷款	45,000,000.00	
合计	1,031,619,793.55	1,014,493,580.81

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	246,579,000.00	91,799,221.56
信用借款	5,642,073,431.83	6,222,460,481.93
合计	5,888,652,431.83	6,314,259,703.49

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	6,649,025,566.61	4,502,049,620.25
应付账款	6,062,037,456.24	5,794,674,747.98
合计	12,711,063,022.85	10,296,724,368.23

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	339,656,044.81	287,625,222.68
商业承兑汇票	6,309,369,521.80	4,214,424,397.57
合计	6,649,025,566.61	4,502,049,620.25

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,165,414,647.39	4,848,416,266.45
1-2 年	397,013,107.92	493,093,111.65
2-3 年	175,172,076.71	174,629,993.62
3 年以上	324,437,624.22	278,535,376.26
合计	6,062,037,456.24	5,794,674,747.98

（2）账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航空工业集团系统内单位 1	52,856,333.32	合同未到期
航空工业集团系统内单位 2	44,921,578.63	业务持续发生，陆续付款
航空工业集团系统内单位 3	25,790,357.48	按进度滚动付款
北京东方和鼎科技发展中心	23,567,228.62	合同执行中
浩蓝环保股份有限公司	21,368,207.90	合同执行中
北京国泰天泓科技发展中心	13,249,068.47	业务持续发生，陆续付款
中国航发系统内单位	12,605,575.60	按进度滚动付款
航空工业集团系统内单位 4	11,165,124.31	合同执行中
合计	205,523,474.33	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,365,503,458.76	1,476,127,033.03
1 年以上	206,871,137.28	121,485,515.45
合计	1,572,374,596.04	1,597,612,548.48

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	89,480,340.00	产品预付款，产品约定 2019 年交付
航空工业集团系统内单位	34,250,073.46	产品未交付，未结转
预收水电费	20,446,304.50	结算周期长
中国航发系统内单位 1	19,155,000.00	产品未交付
中国航发系统内单位 2	12,377,268.00	合同未执行完毕
罗尔斯.罗伊斯公共有限公司	10,361,625.38	预付工装款
合计	186,070,611.34	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	223,519,637.08	5,432,443,493.78	5,394,281,429.20	261,681,701.66
离职后福利-设定提存计划	46,888,377.96	900,318,498.46	903,666,821.83	43,540,054.59
辞退福利	158,437.86	29,206,108.39	29,206,108.39	158,437.86
合计	270,566,452.90	6,361,968,100.63	6,327,154,359.42	305,380,194.11

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	55,191,739.45	3,862,332,337.19	3,862,381,867.16	55,142,209.48
（2）职工福利费		388,528,862.49	388,528,862.49	
（3）社会保险费	1,038,518.57	319,071,221.00	318,865,710.04	1,244,029.53
其中：医疗保险费	531,619.10	274,431,899.15	274,217,374.59	746,143.66
工伤保险费	166,486.46	30,378,281.68	30,409,782.42	134,985.72
生育保险费	340,413.01	14,261,040.17	14,238,553.03	362,900.15
（4）住房公积金	2,241,956.88	486,778,292.69	486,453,681.99	2,566,567.58
（5）工会经费和职工教育经费	165,047,422.18	164,021,002.74	126,339,529.85	202,728,895.07
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬		211,711,777.67	211,711,777.67	
合计	223,519,637.08	5,432,443,493.78	5,394,281,429.20	261,681,701.66

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,151,336.84	706,847,720.51	706,947,480.02	4,051,577.33
失业保险费	936,246.16	22,917,985.13	22,976,759.82	877,471.47
企业年金缴费	41,800,794.96	170,552,792.82	173,742,581.99	38,611,005.79
合计	46,888,377.96	900,318,498.46	903,666,821.83	43,540,054.59

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	59,834,424.55	34,963,398.56
企业所得税	128,031,351.48	115,696,312.74
个人所得税	20,834,947.04	28,867,679.67
城市维护建设税	4,682,876.28	3,529,774.77
教育费附加	2,341,836.77	1,876,132.62
地方教育费附加	1,556,975.17	1,020,123.78
房产税	5,582,974.98	6,513,015.23
土地使用税	1,051,758.75	1,241,311.92
印花税	739,428.74	544,900.79
水利建设基金	435,329.29	507,188.54
残疾人保证金	5,213,429.32	
其他税费	4,878,996.22	1,201,944.85
合计	235,184,328.59	195,961,783.47

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	12,609,991.36	14,339,421.90
应付股利	202,718,256.77	40,744,148.87
其他应付款	6,871,626,381.00	6,473,998,298.88
合计	7,086,954,629.13	6,529,081,869.65

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	70,385.28	8,953,100.00
短期借款应付利息	6,407,824.39	3,050,144.66
其他利息	6,131,781.69	2,336,177.24
合计	12,609,991.36	14,339,421.90

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	202,718,256.77	40,744,148.87
合计	202,718,256.77	40,744,148.87

超过一年未支付的应付股利金额为 40,744,148.87 元，其中：未支付航空工业集团股利主要是实际控制人债权债务划转中，其余未支付股利原因是股东信息不详。

3、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来拆借款	5,098,159,321.86	4,492,441,314.45
专项资金	1,348,455,245.71	1,772,675,025.78
代扣代缴职工款项	241,530,245.93	129,867,657.35
材料款	134,992,610.62	41,399,079.07
工程设备款	15,692,486.47	7,583,609.82
保证金及押金	16,213,061.62	17,873,154.76
其他	16,583,408.79	12,158,457.65
合计	6,871,626,381.00	6,473,998,298.88

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航发系统内单位	5,628,630,000.00	XX50 工程专项借款、中期票据、资金拆借等未到期
罗尔斯.罗伊斯公共有限公司	17,158,000.00	子公司西罗股东无息借款

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	125,105,600.00	117,773,600.00
合计	125,105,600.00	117,773,600.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
长试费	33,906,000.00	25,026,000.00
预提费用		130,000.00
合计	33,906,000.00	25,156,000.00

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		31,000,000.00
保证借款	187,792,320.00	297,019,720.00
信用借款	172,440,000.00	1,210,090,000.00
减：一年内到期的长期借款	125,105,600.00	117,773,600.00
合计	235,126,720.00	1,420,336,120.00

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	-6,807,407,932.43	-6,575,602,230.83
合计	-6,807,407,932.43	-6,575,602,230.83

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
国拨技改	2,349,417,106.35	777,068,527.02	449,195,470.07	2,677,290,163.30	
科研项目	-8,925,019,337.18	2,181,052,033.63	2,740,730,792.18	-9,484,698,095.73	
合计	-6,575,602,230.83	2,958,120,560.65	3,189,926,262.25	-6,807,407,932.43	

其他说明：

本公司及下属子公司科研项目为在国家部委、军队或集团自主立项并拨付研制经费项目。科研项目负数反映科研产品投入成本以及预算指标内已完工科研成本超出年度结算价的部分。

(二十八) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,233,184,178.03	1,260,185,958.99
二、辞退福利	23,973,142.05	34,448,832.55
三、其他长期福利		
合计	1,257,157,320.08	1,294,634,791.54

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1．年初余额	1,294,634,791.54	1,324,864,731.63
2．计入当期损益的设定受益成本	52,870,000.00	70,170,000.00
（1）当期服务成本		
（2）过去服务成本	4,350,000.00	
（3）结算利得（损失以“－”表示）	-140,000.00	9,210,000.00
（4）利息净额	48,660,000.00	60,960,000.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	74,498,851.27	78,133,782.80
（1）精算利得（损失以“－”表示）	74,498,851.27	78,133,782.80
4．其他变动	-164,846,322.73	-178,533,722.89
（1）结算时支付的对价		
（2）已支付的福利	-164,846,322.73	-178,533,722.89
5．期末余额	1,257,157,320.08	1,294,634,791.54

（2）设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1．年初余额	1,294,634,791.54	1,324,864,731.63
2．计入当期损益的设定受益成本	52,870,000.00	70,170,000.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	74,498,851.27	78,133,782.80
4．其他变动	-164,846,322.73	-178,533,722.89
5．期末余额	1,257,157,320.08	1,294,634,791.54

（3）设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

韬睿惠悦咨询公司根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》（财会[2014]8 号），以本公司提供的数据为依据，对截至 2012 年 12 月 31 日已离退休、内退人员在 2018 年 12 月 31 日时点进行了完整精算评估。

本集团设定受益计划支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、离退休人员补充养老福利年增长率、离退休人员统筹内养老金年增长率、平均医疗费用年增长率、死亡率和其他因素。2018 年 12 月 31 日本公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债收益率确定折现率离职后福利折现率为 3.25%；离退休人员补充养老福利年增长率设定为零；黎阳动力基本养老金平均年增长率选取 6%；补充医疗费用平均年增长率选取 8%；死亡率采用《中国人身保险业经验生命表（2010-2013）》—养

老类业务表向后平移 3 年。离职后福利期末累积未确认精算利得或损失（包括上年末未确认精算利得损失与本年度产生的精算利得损失），在其他综合收益中确认。

本集团设定辞退福利计划支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、内退人员生活费用年增长率、平均医疗费用年增长率、死亡率和其他因素。2018 年 12 月 31 日本公司根据资产负债表日与辞退福利计划义务期限和币种相匹配的国债收益率确定折现率离职后福利折现率为 2.75%；内退人员生活费用年增长率设定为 4.50%；死亡率采用《中国人身保险业经验生命表（2010-2013）》—养老类业务表向后平移 3 年。辞退福利期末累积未确认精算利得或损失（包括上年末未确认精算利得损失与本年度产生的精算利得损失），在当期损益中确认。

（4）设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

①离职后福利敏感性分析

折现率提高 0.25 个百分点对计划福利义务现值影响-2,322 万元，折现率减少 0.25 个百分点对计划福利义务现值影响 2,412 万元。

②辞退福利敏感性分析

折现率提高 0.25 个百分点对计划福利义务现值影响-10 万元，折现率减少 0.25 个百分点对计划福利义务现值影响 11 万元。

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		500,000.00	
产品质量保证	17,200,000.00	22,400,000.00	黎明公司计提燃机售后维修费
合计	17,200,000.00	22,900,000.00	

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	300,341,689.83	29,542,803.00	46,244,770.13	283,639,722.70	
合计	300,341,689.83	29,542,803.00	46,244,770.13	283,639,722.70	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
04 专项	23,854,100.00	2,600,600.00	8,471,500.00		17,983,200.00	与收益相关
碟式斯特林太阳能热发电兆瓦级电站示范工程	14,450,000.00				14,450,000.00	与收益相关
2016 年度加工贸易企业项目资金	4,500,000.00				4,500,000.00	与收益相关
项目资金	3,320,000.00				3,320,000.00	与收益相关
863 微小群孔高效复合加工技术	2,343,000.00		2,343,000.00			与收益相关
2016 年西安市工业发展专项资金	1,400,000.00				1,400,000.00	与收益相关
航空发动机齿箱壳体类零件智能制造新模式应用	1,300,000.00				1,300,000.00	与收益相关
2016 年度支持产业发展专项资金	800,000.00				800,000.00	与收益相关
高精度医疗产品生产线技改项目	680,000.00				680,000.00	与收益相关
面向航空发动机装配的机器人集成应用示范	480,000.00				480,000.00	与收益相关
2015 年高技术产业发展引导资金	400,000.00				400,000.00	与收益相关
智能制造装备的功能创成与验证-国拨	300,000.00				300,000.00	与收益相关
地面燃气轮机抗高温腐蚀系列涂层的联合研发	120,000.00		120,000.00			与收益相关
医疗设备零部件技改扩能	60,000.00				60,000.00	与收益相关
航空发动机关键零件机械加工生活线智能装备、物、制造系统互联及互操作标准研究与试验-国拨		840,000.00			840,000.00	与收益相关
增材制造一体化陶瓷铸型浆料设计与打印成形-国拨		90,000.00			90,000.00	与收益相关
增材制造一体化陶瓷铸型综合性能与质量评价-国拨		40,000.00			40,000.00	与收益相关
复杂结构铸件用一体化陶瓷铸型应用示范研究-国拨		540,000.00			540,000.00	与收益相关
军转民项目补助资金		3,200,000.00			3,200,000.00	与收益相关
贯标资金		20,000.00	20,000.00			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
知识产权评议资金		70,000.00			70,000.00	与收益相关
04 专项课题经费		2,784,600.00			2,784,600.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		1,300,000.00			1,300,000.00	与收益相关
技术创新引导专项		410,000.00			410,000.00	与收益相关
04 专项		534,300.00			534,300.00	与收益相关
技术研究补助	500,000.00		500,000.00			与收益相关
工业设计中心专项费用	500,000.00				500,000.00	与收益相关
军民融合专项资金	3,112,886.66	1,100,000.00		-4,212,886.66		与资产相关
专项资金	4,133,333.33	1,500,000.00	400,000.00		5,233,333.33	与资产相关
金阳土地返还	147,014,166.67		3,350,000.00		143,664,166.67	与资产相关
科研课题拨款	43,979,600.00	6,948,303.00		-11,007,200.00	39,920,703.00	与收益相关
政府扶持基金	13,932,000.00		324,000.00		13,608,000.00	与资产相关
黎阳绿地新都会 465 套公租房中央补助资金款	9,100,000.00		211,627.91		8,888,372.09	与收益相关
叶片技术、关键技术项目拨款	8,174,603.17		555,555.56		7,619,047.61	与资产相关
民用飞机发动机涡轮零部件制造关键技术及产业化	4,400,000.00	1,100,000.00	5,500,000.00			与资产相关
低压涡轮组件修理技术联合研发研发专项经费	3,400,000.00				3,400,000.00	与收益相关
民用航空发动机风扇轴关键制造技术推广	1,800,000.00		1,800,000.00			与收益相关
华为海洋深海光缆 RPT 关键制造技术研究及推广	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
新一代民用航空发动机 LEAP 核心转动件关键制造及推广	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
二级计量平台项目拨款	1,420,000.00		100,000.00		1,320,000.00	与资产相关
低压涡轮转子叶片焊接耐磨块工艺研究专项经费	750,000.00				750,000.00	与收益相关
移动式地面油封系统关键技术研究项目款	480,000.00				480,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
民用飞机发动机关键技术攻关重大专项预研究	400,000.00	50,000.00	450,000.00			与资产相关
民用航空发动机零部件抗疲劳制造工程技术研究	120,000.00		120,000.00			与资产相关
发动机维修大数据管控平台	118,000.00	286,000.00			404,000.00	与资产相关
中小企业发展专项基金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
政策扶持税收奖励款		486,300.00	486,300.00			与收益相关
创新型企业资助		200,000.00	200,000.00			与收益相关
招商引资局扶持资金		140,000.00	140,000.00			与收益相关
研发费资助款		258,000.00	258,000.00			与收益相关
服务外包奖励		264,700.00	264,700.00			与收益相关
2018 年外经贸项目服务贸易出口补助资金款		300,000.00	300,000.00			与收益相关
民用航空发动机低压涡轮部件工程技术研究中心		2,000,000.00	2,000,000.00			与资产相关
贵州专利局专利		10,000.00	10,000.00			与资产相关
研发补助款		2,370,000.00			2,370,000.00	与收益相关
合计	300,341,689.83	29,542,803.00	31,024,683.47	-15,220,086.66	283,639,722.70	

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,249,844,450.00						2,249,844,450.00

(三十二) 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）	17,955,003,103.30			17,955,003,103.30
其他资本公积	1,173,511,341.89	6,967,674.79	46,072,887.34	1,134,406,129.34
合计	19,128,514,445.19	6,967,674.79	46,072,887.34	19,089,409,232.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要是精铸公司股东减资退出引起其他资本公积本期减少 44,103,981.08 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	-294,945,344.13	-74,498,851.27		-7,753,327.69	-66,745,523.58		-361,690,867.71
其中：重新计量设定受益计划变动额	-294,945,344.13	-74,498,851.27		-7,753,327.69	-66,745,523.58		-361,690,867.71
2．将重分类进损益的其他综合收益	20,924,653.28	-31,873,971.20		-4,790,283.48	-27,083,687.72		-6,159,034.44
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	20,985,905.28	-31,935,223.20		-4,790,283.48	-27,144,939.72		-6,159,034.44
外币财务报表折算差额	-61,252.00	61,252.00			61,252.00		
其他综合收益合计	-274,020,690.85	-106,372,822.47		-12,543,611.17	-93,829,211.30		-367,849,902.15

(三十四) 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	103,014,548.58	90,924,823.60	94,601,431.62	99,337,940.56
合计	103,014,548.58	90,924,823.60	94,601,431.62	99,337,940.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部财企[2012]16 号《关于印发<企业安全生产费提取和使用管理办法>的通知》，2018 年本公司计提 90,924,823.60 元，使用 94,601,431.62 元。

(三十五) 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	403,091,239.64	40,997,976.67		444,089,216.31
合计	403,091,239.64	40,997,976.67		444,089,216.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,181,672,320.22	3,542,462,800.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	4,181,672,320.22	3,542,462,800.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,063,909,437.38	959,994,252.08
减：提取法定盈余公积	40,997,976.67	51,861,545.04
应付普通股股利	290,229,934.05	268,923,187.50
期末未分配利润	4,914,353,846.88	4,181,672,320.22

(三十七) 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	22,755,949,100.69	18,763,876,509.74	22,290,012,235.06	18,071,441,796.99
其他业务	346,075,702.57	264,868,705.51	264,990,863.00	204,113,559.12
合计	23,102,024,803.26	19,028,745,215.25	22,555,003,098.06	18,275,555,356.11

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		8,826,988.37
城市维护建设税	13,953,043.48	10,298,747.67
教育费附加	6,074,365.61	4,551,101.85
地方教育费附加	4,054,316.04	3,092,174.59
房产税	27,689,959.94	26,193,682.88
土地使用税	9,079,490.13	9,858,000.70
印花税	7,601,774.67	12,850,984.33
残疾人就业保障基金	8,856,225.24	4,122,415.56
水利建设基金	1,105,686.26	2,250,370.34
水资源税	11,000,552.00	
其他税费	583,527.75	532,756.64
合计	89,998,941.12	82,577,222.93

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,460,259.68	86,230,147.75
销售服务费	64,262,337.23	91,237,022.92
运输费	19,448,207.01	23,078,379.39
差旅费	12,810,037.29	12,594,069.80
低值易耗品摊销	8,162,665.64	18,657,473.69
业务经费	1,127,285.69	1,645,801.04
委托代销手续费	2,448,150.87	4,562,847.68
物料消耗	1,479,682.49	1,081,170.25
折旧费	2,654,110.49	4,251,711.60
广告费	191,269.12	514,769.61
办公费	1,038,686.73	1,196,709.30
修理费	187,324.43	301,295.85
展览费	4,724,578.49	499,767.64
租赁费	401,467.40	518,640.46
水电费	96,773.45	147,609.60
其他	6,666,137.72	6,996,488.52
合计	214,158,973.73	253,513,905.10

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	950,507,310.75	1,011,656,280.66
修理费	242,862,807.81	273,361,166.69
无形资产摊销	131,696,808.55	130,974,526.84
折旧费	105,610,782.48	98,696,572.61
差旅费	28,100,517.16	35,412,000.64
业务招待费	22,142,173.53	31,587,370.30
绿化费	46,098,232.03	49,966,719.43
水电费	31,813,808.30	42,815,147.59
租赁费	23,769,393.89	22,724,456.45
办公费	13,524,906.75	18,404,366.93
警防费	17,028,192.88	22,408,437.30
会议费	7,887,176.38	11,099,942.72
咨询费	16,861,219.92	14,889,742.99
劳务费	20,383,639.15	13,496,057.98
其他	87,984,034.50	123,504,452.71
合计	1,746,271,004.08	1,900,997,241.84

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司本部	52,171,959.76	48,520,254.08
黎明公司	43,472,019.18	31,967,367.23
南方公司	115,214,029.42	122,152,796.66
黎阳动力	140,703,332.95	122,651,688.30
精铸公司	91,010,587.30	89,527,777.47
合计	442,571,928.61	414,819,883.74

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	498,849,921.84	763,709,340.56
减：利息收入	54,811,251.13	63,597,516.70
减：利息资本化金额	40,911,766.33	54,142,509.35
汇兑损益	-35,195,015.87	22,866,975.02
受益计划利息成本	48,660,000.00	59,020,000.00
其他	4,356,440.74	9,303,163.91
合计	420,948,329.25	737,159,453.44

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	141,001,550.45	64,315,954.89
存货跌价损失	65,831,998.11	76,048,974.52
可供出售金融资产减值损失	12,463,900.00	
固定资产减值损失	531,139.95	10,860.10
在建工程减值损失	595,000.00	
合计	220,423,588.51	140,375,789.51

(四十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新补贴	9,410,000.00	27,570,000.00	与收益相关
稳岗补贴	10,386,026.82	13,851,529.93	与收益相关
各类补助款 1	16,050,527.91	11,632,300.00	与收益相关
各类补助款 2	35,967,555.56	17,749,278.03	与资产相关
各类项目专项款	21,384,500.00	12,557,146.67	与收益相关
各类奖励款 1	2,704,300.00	3,765,372.19	与收益相关
各类奖励款 2		103,560.00	与资产相关
其他 1	11,162,762.10	9,986,496.02	与收益相关
其他 2	10,400,000.00	33,220,000.00	与资产相关
合计	117,465,672.39	130,435,682.84	

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	40,251,323.52	37,851,005.28
处置长期股权投资产生的投资收益	110,944,823.76	275,402,465.15
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,970,042.84	14,013,780.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,092,000.00	275,983.40
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	5,445,992.78	
合计	178,704,182.90	327,543,234.11

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	2,229,156.20	-17,742,996.55	2,229,156.20
无形资产处置利得或损失	2,838,447.17	-56,655.98	2,838,447.17
其他资产处置利得或损失	-2,490,998.32		-2,490,998.32
合计	2,576,605.05	-17,799,652.53	2,576,605.05

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,083,824.23		1,083,824.23
罚没利得	4,130,940.60	3,361,728.47	4,130,940.60
确实无法支付的应付款项	43,858,782.38	14,946,070.54	43,858,782.38
罚没及赔偿收入	41,454,297.22	18,500,000.00	41,454,297.22
其他	21,421,544.19	11,537,804.55	21,421,544.19
合计	111,949,388.62	48,345,603.56	111,949,388.62

(四十八) 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
固定资产处置损失	7,487,600.09		7,487,600.09
债务重组损失		13,814,273.50	
对外捐赠	3,859,947.00	2,708,723.00	3,859,947.00
税务滞纳金及罚款支出	2,625,868.74	371,283.70	2,625,868.74
三线搬迁费	14,850,876.81	14,250,934.60	14,850,876.81
赔偿金支出	810,966.84	2,111,940.40	810,966.84
其他	2,354,357.04	872,245.29	2,354,357.04
合计	31,989,616.52	34,129,400.49	31,989,616.52

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	206,114,036.37	227,861,722.72
递延所得税费用	27,947,940.32	41,194,222.14
合计	234,061,976.69	269,055,944.86

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	1,317,613,055.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,641,958.27
子公司适用不同税率的影响	-38,609,121.74
调整以前期间所得税的影响	-5,731,087.17
非应税收入的影响	-39,247,012.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,996,427.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,859,924.58
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	40,184,462.06

项目	本期发生额
研发费加计扣除	-16,563,725.28
残疾人工资加计扣除	-750,000.00
所得税费用	234,061,976.69

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
科研拨款及补贴款	1,103,106,228.36	1,179,846,417.26
往来款	212,359,174.05	303,183,573.56
代收代扣款项	323,012,579.87	194,435,550.40
收利息款项	89,514,888.67	66,960,808.94
保证金	211,703,921.41	61,549,779.51
废料款	12,295,127.18	1,279,588.10
租金、物业费、押金等	6,820,371.42	6,630,011.18
职工退款	6,558,910.63	8,025,385.64
保险理赔款	22,817,282.85	19,437,572.61
其他	51,729,576.55	47,379,596.05
合计	2,039,918,060.99	1,888,728,283.25

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
课题费及研发费	423,890,998.80	326,053,192.65
支付代收款项	132,854,322.39	132,192,196.96
往来款	121,402,035.54	20,151,335.32
离退休人员统筹外补贴	155,548,062.33	165,501,736.95
租赁费、运费、修理费	72,115,425.80	102,652,628.61
职工差旅费及服务费、备用金	91,971,303.74	91,170,396.15
招待费、办公费及物业费	42,490,734.63	73,849,087.91
保证金、保险费及会议费	47,050,448.51	113,236,064.66
宣传费、劳务费及手续费	29,942,338.28	58,716,000.94
废气污水处理费及绿化费	13,783,725.97	14,788,042.72
审计费、律师费等中介费	6,872,766.25	5,391,644.07
其他	67,099,593.65	40,993,253.88
合计	1,205,021,755.89	1,144,695,580.82

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
收中航资本股份转让保证金		37,333,189.53
收中航资本应付中国航发资产管理有限公司的分红		333,928.35
土地退款		7,128,000.00
转让铝业公司股权收回的应收款项	93,000,000.00	
合计	93,000,000.00	44,795,117.88

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
丧失控制权子公司现金余额与收到的处置款的差额	202,345,071.66	13,050,851.24
退还中航资本股份转让保证金	37,333,189.53	
退还中航资本应付中国航发资金管理有限公司的分红	333,928.35	
合计	240,012,189.54	13,050,851.24

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
保证金		2,591,166.34
基建技改	810,538,680.01	849,874,059.40
合计	810,538,680.01	852,465,225.74

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
融资租赁支付款		57,774,401.40
融资手续费、发行费		1,202,512.00
基建国拨结余资金	8,082,890.95	33,657,410.42
付中航航空产业投资有限公司减资款	458,874,123.09	
其他	5,171,065.23	3,815,142.82
合计	472,128,079.27	96,449,466.64

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,083,551,078.46	935,343,768.02
加：资产减值准备	220,423,588.51	140,375,789.51
固定资产折旧	1,231,899,762.60	1,157,388,733.35

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	136,715,825.01	134,348,577.42
长期待摊费用摊销	9,567,299.00	9,000,019.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,576,605.05	17,799,652.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,403,775.86	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	456,419,167.57	838,334,082.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-178,704,182.90	-327,543,234.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	29,662,397.84	36,327,861.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,771,866.11	4,866,360.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,175,935,355.62	-914,039,065.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,608,743,491.30	222,313,861.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,007,854,501.08	-1,281,923,086.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,209,765,894.95	972,593,320.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,514,285,434.77	6,410,180,654.24
减：现金的期初余额	6,410,180,654.24	5,689,266,952.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,895,895,219.47	720,913,702.13

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,073,008.00
其中：收西安西航集团铝业有限公司股权转让款	14,073,008.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	216,418,079.66
其中：西安西航集团铝业有限公司	69,005,635.52
沈阳黎明法拉航空动力技术工程有限公司	6,188,477.38
中航动力株洲航空零部件制造有限公司	137,789,377.54
贵州黎阳天翔科技有限公司	3,434,589.22
处置子公司收到的现金净额	-202,345,071.66

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,514,285,434.77	6,410,180,654.24
其中：库存现金	518,215.50	578,485.58
可随时用于支付的银行存款	4,513,748,206.57	6,387,641,093.90
可随时用于支付的其他货币资金	19,012.70	21,961,074.76
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,514,285,434.77	6,410,180,654.24
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	40,138,307.76	402,281,262.06

(五十二) 所有者权益变动表项目注释

所有者权益变动表中，少数股东权益 4,110,230,375.60 元，其中，国有独享资本公积 2,357,845,738.88 元，较年初增加 477,023,457.25 元。

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,138,307.76	信用证保证金、履约保证金
合计	40,138,307.76	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			429,066,628.06
其中：美元	52,889,851.40	6.8632	362,993,628.13
欧元	4,078,519.79	7.8473	32,005,368.35
英镑	3,926,561.35	8.6762	34,067,631.58
应收账款			653,986,637.22
其中：美元	91,874,556.32	6.8632	630,553,454.94
欧元	1,754,273.93	7.8473	13,766,313.81
英镑	1,114,182.30	8.6762	9,666,868.47
长期借款			65,886,720.00
其中：美元	9,600,000.00	6.8632	65,886,720.00
短期借款			111,539,827.58
其中：美元	16,034,854.01	6.8632	110,050,410.04
欧元	189,800.00	7.8473	1,489,417.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			10,664,074.48
其中：美元	1,553,805.00	6.8632	10,664,074.48
应付账款			115,668,948.17
其中：美元	16,808,888.46	6.8632	115,362,763.28
欧元	39,017.81	7.8473	306,184.46
英镑	0.05	8.6762	0.43
其他应付款			789,268.00
其中：美元	115,000.00	6.8632	789,268.00

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
西安西航集团铝业有限公司	14,073,008.00	70.935	股权转让	2018/12/13	工商变更	15,560,406.98	10.00	1,983,930.08	1,983,930.08	-16,168,572.14	评估报告	

(二) 其他原因的合并范围变动

本年黎明公司减资退出沈阳黎明法拉航空动力技术工程有限公司，丧失对黎明法拉控制权；本年黎阳动力减资退出贵州黎阳天翔科技有限公司，丧失对黎阳天翔控制权；本年南方公司因与其他股东共同增资株洲零部件，增资完成后南方公司享有股权份额被稀释，丧失对株洲零部件控制权；本年商泰公司清算注销合并范围内子公司商泰国际（英国）有限公司。本公司合并范围内子公司减少 4 家。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	沈阳市	沈阳市大东区	制造业	100.00		同一控制合并
中国航发南方工业有限公司	株洲市	湖南省株洲市芦淞区董家段	制造业	100.00		同一控制合并
中国航发贵州黎阳航空动力有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	制造业	100.00		同一控制合并
中国航发山西航空发动机维修有限责任公司	山西晋城	山西晋城	发动机修理	100.00		同一控制合并
西安西航集团机电设备安装有限公司	陕西省西安市	西安市未央区徐家湾	制造业	100.00		投资设立
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	陕西省西安市	西安市出口加工区	制造业	100.00		投资设立
西安商泰进出口有限公司	陕西省西安市	西安市未央区徐家湾	代理贸易	75.00		投资设立
西安西罗航空部件有限公司	陕西省西安市	西安市未央区徐家湾	制造业	51.00		投资设立
中航精密铸造科技有限公司	北京市	北京市顺义区	制造业	14.58	43.74	投资设立
西安安泰叶片技术有限公司	陕西省西安市	西安市未央区徐家湾	制造业	100.00		非同一控制合并
三级子公司						
西安西罗涡轮制造有限公司	陕西省西安市	西安市出口加工区	制造业		51.00	投资设立
西安航发精密铸造有限公司	陕西省西安市	西安市未央区徐家湾	制造业		58.32	设立
湖南南方通用航空发动机有限公司	湖南株洲	湖南株洲	航空发动机零部件制造		65.00	同一控制合并
株洲南方航空机械进出口有限公司	湖南株洲	湖南株洲	商品及技术进出口		80.20	同一控制合并
中国航发吉林航空发动机维修有限责任公司	吉林省通化市柳河县	吉林省通化市柳河县	发动机		100.00	同一控制合并
株洲中航动力精密铸造有限公司	湖南株洲	湖南株洲	制造		58.32	设立
贵州凯阳航空发动机有限公司	贵阳	贵阳	航空发动机及附件修理		55.00	同一控制合并
贵州黎阳装备科技发展有限公司	贵阳	贵阳	设备保障服务		51.00	同一控制合并
中国航发贵州航空发动机维修有限责任公司	遵义	遵义	航空发动机维修设备制造		100.00	同一控制合并
贵阳航发精密铸造有限公司	贵阳	贵阳	制造业		58.32	设立
贵州黎阳国际制造有限公司	安顺	安顺	航空发动机零部件转包贸易		46.00	同一控制合并
中航动力国际物流有限公司	上海市	上海市	代理贸易	10.87	45.66	同一控制合并
北京黎明瑞泰科技股份有限公司	北京市	北京市	代理贸易		60.00	同一控制合并
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业		58.61	同一控制合并
沈阳黎明国际动力工业有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业		100.00	同一控制合并
沈阳航发精密铸造有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业		58.32	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

贵州黎阳国际制造有限公司与自然人签订一致行动人协议，表决权比例为 55%，对被投资单位达到控制，符合编制合并报表要求。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安西罗航空部件有限公司	49.00	6,398,197.08	2,117,949.50	101,526,328.48
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	41.39	871,584.31		97,301,454.59
湖南南方通用航空发动机有限公司	35.00	16,326,413.80		267,076,217.30
中航精密铸造科技有限公司	41.68	21,743,708.61		956,659,437.43

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安西罗航空部件有限公司	210,723,079.55	105,353,358.80	316,076,438.35	108,879,849.62		108,879,849.62	190,143,446.34	112,592,292.84	302,735,739.18	104,379,271.35		104,379,271.35
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	261,718,681.48	30,394,225.60	292,112,907.08	57,003,461.86		57,003,461.86	356,272,203.07	35,180,198.29	391,452,401.36	159,753,079.74		159,753,079.74
湖南南方通用航空发动机有限公司	480,225,186.11	392,539,590.03	872,764,776.14	70,366,888.85	39,322,980.73	109,689,869.58	444,025,201.07	383,607,282.18	827,632,483.25	69,718,149.67	41,222,980.73	110,941,130.40
中航精密铸造科技有限公司	2,063,607,479.87	786,213,379.29	2,849,820,859.16	969,491,583.12	-414,918,894.37	554,572,688.75	2,348,219,946.05	824,836,449.13	3,173,056,395.18	751,121,370.84	-276,443,383.97	474,677,986.87

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安西罗航空部件有限公司	214,515,470.28	13,057,545.06	13,057,545.06	20,090,624.41	201,408,782.86	12,222,231.04	12,222,231.04	24,408,868.18
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	238,418,376.51	2,106,008.63	2,106,008.63	3,071,861.79	282,873,249.04	304,542.14	304,542.14	7,521,190.32
湖南南方通用航空发动机有限公司	544,088,785.32	46,646,896.56	46,646,896.56	29,077,814.73	481,001,849.40	36,351,389.63	36,351,389.63	7,511,152.90
中航精密铸造科技有限公司	2,296,580,147.89	47,344,566.80	47,344,566.80	166,289,495.33	2,036,674,048.33	28,957,046.49	28,957,046.49	6,219,175.50

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本年度公司子公司精铸公司原股东中航航空产业投资有限公司减资退出，导致本公司享有精铸公司的所有者权益份额提升至 58.32%，仍对子公司产生控制。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国航发动力控制股份有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	其他通用设备制造		18.06	权益法
北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	制造业		50.00	权益法
中航动力株洲航空零部件制造有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	航空发动机零部件制造		36.86	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司二级子公司南方公司、黎明公司持有中国航发动力控制股份有限公司比例 18.06%，虽低于 20%，但南方公司派驻一名董事，中国航发动力控制股份有限公司的股权较为分散，南方公司所持股权虽未达到控制程度，但仍显著高于其他股东，是第二大股东，故本公司对中国航发动力控制股份有限公司具有重大影响，采用权益法核算。

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司	北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司
流动资产	40,789,713.60	
其中：现金和现金等价物	39,610,378.43	
非流动资产	704,744.67	
资产合计	41,494,458.27	
流动负债	2,431,130.05	
非流动负债		
负债合计	2,431,130.05	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	39,063,328.22	
按持股比例计算的净资产份额	19,531,664.11	
调整事项	-54,900.00	

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司	北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-54,900.00	
对合营企业权益投资的账面价值	19,476,764.11	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-273,097.31	
所得税费用	48.71	
净利润	-7,456,471.78	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,456,471.78	
本期收到的来自合营企业的股利		

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	中国航发动力控制股份有限公司	中航动力株洲航空零部件制造有限公司	中国航发动力控制股份有限公司	中航动力株洲航空零部件制造有限公司
流动资产	4,330,510,675.60	196,396,562.33	4,311,460,791.68	139,801,083.33
非流动资产	2,927,473,896.34	38,262,336.14	2,864,721,943.00	35,927,158.90
资产合计	7,257,984,571.94	234,658,898.47	7,176,182,734.68	175,728,242.23
流动负债	1,445,667,172.96	111,589,174.82	1,296,221,298.80	74,547,580.10
非流动负债	145,268,003.84	3,121,515.86	435,965,531.71	3,121,515.86
负债合计	1,590,935,176.80	114,710,690.68	1,732,186,830.51	77,669,095.96
少数股东权益	310,005,713.66		312,642,609.75	
归属于母公司股东权益	5,357,043,681.48	119,948,207.79	5,131,353,294.42	98,059,146.27
按持股比例计算的净资产份额	967,447,000.22	44,212,909.39	926,707,012.70	54,373,796.61
调整事项	247,866,738.67		247,866,738.67	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	247,866,738.67		247,866,738.67	
对联营企业权益投资的账面价值	1,215,313,738.89	167,021,280.21	1,174,573,751.37	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,746,407,657.37	130,448,488.47	2,553,462,477.65	149,010,924.16
净利润	257,374,859.52	19,075,238.84	217,071,220.43	18,571,239.68

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	中国航发动力控制股份有限公司	中航动力株洲航空零部件制造有限公司	中国航发动力控制股份有限公司	中航动力株洲航空零部件制造有限公司
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	257,374,859.52	19,075,238.84	217,071,220.43	18,571,239.68
本期收到的来自联营企业的股利	7,240,390.50		4,137,366.00	

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		4,939,681.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-1,471,023.02
—其他综合收益		
—综合收益总额		-1,471,023.02

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的季度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。将客户分为高信用的特定用户、关联方组合和一般客户，对其进行分类管理，并设置监控程序以确保采取必要的措施催收债权。此外，公司定期对应收款进行测试，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

公司的流动资金存放在信用评级高的银行，流动资金的信用风险低。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款和航发集团拆借资金，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源与美元、欧元、英镑计价的金融资产和金融负债有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元和英镑等进行采购和销售外、本公司的主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（三）流动性风险

流动性风险，是指公司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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆可供出售金融资产	98,672,787.60			98,672,787.60
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	98,672,787.60			98,672,787.60
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	98,672,787.60			98,672,787.60

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

（1）对中国航发航空科技股份有限公司投资，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持股数量为 391,800.00 股，股票市价为 10.93 元，公允价值 4,282,374.00 元；

（2）对中航资本控股股份有限公司投资，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持股数量为 22,261,890.00 股，股票市价为 4.24 元，公允价值 94,390,413.60 元。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国航发西安航空发动机有限公司	西安市	制造业	3,181,350,644.00	26.52	43.93

本公司最终控制方是：中国航空发动机集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国航空发动机集团有限公司	最终控制方
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	集团兄弟公司
中国航空工业集团公司	参股股东
中国航空工业集团公司系统内单位	其他

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航发系统内单位	采购商品	3,615,460,211.62	3,598,405,184.99
航空工业集团系统内单位	采购商品	4,548,193,299.39	4,212,794,448.60
中国航发系统内单位	接受劳务	617,086,905.86	484,701,807.24
航空工业集团系统内单位	接受劳务	82,947,650.17	175,332,199.78
中国航发系统内单位	借款	3,046,036,000.00	4,514,300,000.00
中国航发系统内单位	受让研究与开发项目	20,000,000.00	21,000,000.00
航空工业集团系统内单位	接受代理	19,382,715.81	10,965,469.44

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航发系统内单位	销售商品	896,098,905.08	1,063,536,047.40
航空工业集团系统内单位	销售商品	7,475,093,915.70	5,598,447,265.13
中国航发系统内单位	提供劳务	49,412,780.49	32,469,474.43
航空工业集团系统内单位	提供劳务	7,975,175.63	11,966,649.45
中国航发系统内单位	水电汽等其他公用事业费用（销售）	12,107,068.34	11,122,757.16
航空工业集团系统内单位	水电汽等其他公用事业费用（销售）	1,049,237.86	1,234,559.34
中国航发系统内单位	提供代理	640,000.00	1,299,583.44

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国航发贵州黎阳航空发动机有限公司	房屋		34,560.00
中国航发湖南南方宇航工业有限公司	工具工装	246,500.00	304,955.56
贵州黎阳虹远实业有限责任公司	房屋	233,809.52	12,047.62

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国航发西安航空发动机有限公司	房屋设备	3,071,122.46	5,666,319.86
中国航发西安航空发动机有限公司	土地		799,779.19
中航国际租赁有限公司	机器设备		58,651,275.21
中国航发沈阳黎明航空科技有限公司	房屋租赁	9,197,920.60	9,160,573.96
湖南南方宇航工业有限公司	房屋设备	2,275,200.00	2,755,404.00

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国航发通化吉发航空发动机科技有限责任公司	设备房屋		3,168,182.34
贵州黎阳虹远实业有限责任公司	车辆	352,600.00	309,914.53
西安西航集团航空航天地面设备有限公司	厂房	576,000.00	576,000.00
中国航发湖南南方航空科技有限公司	车辆	418,600.00	
中国航发北京有限责任公司	房屋	159,700.00	
西安航空发动机集团天鼎有限公司	车辆	73,025.38	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莱特公司	6,863,200.00	2014/10/22	2019/6/26	否
莱特公司	6,863,200.00	2014/9/25	2018/12/25	是
商泰公司	7,204,655.78	2016/9/23	2018/3/30	是
铝业公司	19,000,000.00	2017/7/5	2018/7/5	是
安泰公司	8,579,000.00	2018/2/8	2019/2/8	否
黎阳装备	10,000,000.00	2017/3/31	2018/3/30	是
黎阳装备	10,000,000.00	2017/6/15	2018/6/15	是
凯阳公司	20,350,000.00	2012/9/25	2019/9/27	否
凯阳公司	16,500,000.00	2012/9/25	2019/3/27	否
凯阳公司	11,000,000.00	2012/9/25	2018/9/27	是
凯阳公司	3,025,000.00	2012/9/26	2018/3/27	是
黎阳天翔	30,710,000.00	2016/9/8	2018/9/29	是
黎阳天翔	30,000,000.00	2017/5/11	2018/6/29	是
黎阳天翔	26,000,000.00	2016/2/2	2018/9/29	是
黎阳天翔	17,799,221.56	2016/11/4	2018/6/29	是
贵动公司	5,000,000.00	2017/3/30	2018/3/30	是
贵动公司	15,000,000.00	2017/5/2	2018/5/2	是
贵动公司	5,000,000.00	2018/4/12	2019/4/12	否
贵动公司	15,000,000.00	2018/5/21	2019/5/21	否
黎阳装备	10,000,000.00	2018/3/30	2019/3/29	否
黎阳天翔	45,800,000.00	2018/6/29	2018/9/29	是
黎阳天翔	5,000,000.00	2016/2/2	2018/4/2	是
黎阳装备	8,000,000.00	2018/7/16	2019/7/15	否
铝业公司	19,000,000.00	2018/7/9	2018/12/24	是
铝业公司	8,102,234.47	2018/8/24	2018/12/31	是
铝业公司	8,214,370.82	2018/8/27	2018/12/31	是
铝业公司	7,826,755.67	2018/8/28	2018/12/31	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铝业公司	10,000,000.00	2018/9/7	2018/12/31	是
铝业公司	14,357,000.00	2018/9/20	2018/12/31	是
铝业公司	5,100,000.00	2018/10/11	2018/12/31	是
黎阳动力	200,000,000.00	2018/12/6	2019/12/5	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
航空工业集团	113,929,120.00	2006/12/28	2021/12/28	否
中航技进出口有限责任公司	16,650,000.00	2012/9/25	2019/9/27	否
中航技进出口有限责任公司	13,500,000.00	2012/9/25	2019/3/27	否
中航技进出口有限责任公司	9,000,000.00	2012/9/25	2018/9/27	是
中航技进出口有限责任公司	2,475,000.00	2012/9/26	2018/3/27	是

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航工业	450,000,000.00	2009/10/27	2018/12/25	企业债券
中国航发	250,000,000.00	2017/5/25	2018/5/25	委托贷款
中国航发	45,000,000.00	2017/4/28	2018/4/28	委托贷款
中国航发	515,000,000.00	2017/11/24	2020/7/23	中期票据
中国航发	250,000,000.00	2018/5/24	2019/5/24	委托贷款
中国航发	45,000,000.00	2018/5/15	2019/5/15	委托贷款
中国航发	450,000,000.00	2018/12/25	2019/12/25	委托贷款
中国航发	100,900,000.00	2013/9/4	2026/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	65,300,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	200,000,000.00	2014/3/21	2027/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	100,000,000.00	2014/4/25	2027/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	216,900,000.00	2014/5/30	2027/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	250,000,000.00	2015/5/15	2027/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	20,000,000.00	2017/5/24	2018/5/23	资金拆借
中国航发	830,000,000.00	2017/12/22	2020/12/22	资金拆借
黎阳公司	100,000,000.00	2017/3/30	2018/3/30	委托贷款
黎阳公司	26,000,000.00	2017/12/21	2018/12/20	委托贷款
黎阳公司	2,000,000.00	2017/12/21	2018/12/20	委托贷款
黎阳公司	100,000,000.00	2018/3/30	2018/12/31	委托贷款
黎阳公司	35,000,000.00	2017/12/28	2018/12/28	委托贷款
中航工业	402,750,000.00	2009/10/27	2018/12/25	企业债券
中国航发	775,700,000.00	2017/11/24	2020/7/23	中期票据
中国航发	70,000,000.00	2018/5/17	2020/7/23	中期票据

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国航发	650,000,000.00	2018/5/18	2019/5/18	委托贷款
中国航发	650,000,000.00	2017/4/28	2018/4/27	委托贷款
中国航发	250,000,000.00	2018/12/29	2019/12/29	委托贷款
中国航发	150,000,000.00	2018/12/29	2019/12/29	委托贷款
中国航发	10,400,000.00	2011/10/31	2026/10/30	XX 工程专项借款
中国航发	14,600,000.00	2011/12/30	2026/12/29	XX 工程专项借款
中国航发	31,300,000.00	2012/12/14	2027/12/13	XX 工程专项借款
中国航发	9,000,000.00	2013/1/30	2028/1/29	XX 工程专项借款
中国航发	137,000,000.00	2013/9/4	2028/9/3	XX 工程专项借款
中国航发	80,000,000.00	2013/12/24	2028/12/23	XX 工程专项借款
中国航发	88,000,000.00	2014/4/25	2027/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	185,400,000.00	2014/5/30	2027/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	195,500,000.00	2015/5/15	2028/5/14	XX 工程专项借款
中国航发	252,100,000.00	2017/12/22	2020/12/21	资金拆借
中国航发	23,200,000.00	2018/8/2	2019/8/1	资金拆借
中国航发	31,920,000.00	2018/12/5	2019/12/4	资金拆借
中航工业	112,500,000.00	2009/10/27	2018/12/25	企业债券
中国航发	235,500,000.00	2017/11/24	2020/7/24	中期票据
中国航发	100,000,000.00	2018/12/25	2018/12/27	委托贷款
西航公司	100,000,000.00	2018/12/19	2019/12/13	委托贷款
中国航发	100,000,000.00	2014/4/25	2027/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	50,000,000.00	2014/3/21	2027/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	50,000,000.00	2014/4/25	2027/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	70,000,000.00	2015/5/15	2028/5/14	XX 工程专项借款
中国航发	41,210,000.00	2013/9/4	2026/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	39,480,000.00	2013/9/4	2026/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	33,000,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	10,110,000.00	2013/12/12	2025/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	80,000,000.00	2013/12/4	2026/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	216,900,000.00	2014/5/30	2027/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	88,000,000.00	2018/5/14	2027/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	63,050,000.00	2018/5/14	2028/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	8,000,000.00	2018/5/14	2026/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	20,000,000.00	2018/5/14	2025/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	30,000,000.00	2018/5/14	2027/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	41,124,900.00	2018/5/14	2026/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	14,192,700.00	2018/5/14	2025/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	18,500.00	2018/5/14	2027/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	29,900.00	2018/5/14	2027/3/21	XX 工程专项借款
西航公司	60,000,000.00	2017/5/18	2018/5/17	委托贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
西航公司	60,000,000.00	2018/5/14	2019/5/10	委托贷款
西航公司	30,000,000.00	2017/7/17	2018/7/13	委托贷款
中国航发	20,000,000.00	2017/5/25	2018/5/25	资金拆借
西航公司	70,000,000.00	2017/2/28	2018/2/22	委托贷款
西航公司	70,000,000.00	2018/3/20	2019/2/8	委托贷款
西航公司	40,000,000.00	2018/4/23	2019/3/25	委托贷款
西航公司	100,000,000.00	2017/12/18	2018/12/13	委托贷款
中国航发	26,500,000.00	2018/12/28	2019/12/27	资金拆借
西航公司	30,000,000.00	2018/7/25	2019/7/12	委托贷款
中国航发	350,000,000.00	2017/11/24	2020/7/23	中期票据
中国航发	31,000,000.00	2017/4/28	2018/4/28	委托贷款
中国航发	20,000,000.00	2015/12/25	2025/12/24	专项基金借款
中国航发	19,200,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	500,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	22,000,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	15,000,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	10,000,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	79,100,000.00	2013/9/4	2026/9/21	XX 工程专项借款
中国航发	50,000,000.00	2014/3/21	2027/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	4,000,000.00	2014/3/21	2027/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	40,000,000.00	2015/5/15	2028/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	1,530,000.00	2015/5/15	2028/3/21	XX 工程专项借款
中国航发	15,000,000.00	2017/5/25	2018/5/25	资金拆借
中国航发	15,000,000.00	2018/10/15	2019/10/15	委托贷款
中国航发	200,000,000.00	2018/10/25	2018/12/28	委托贷款
中国航发	34,000,000.00	2015/12/25	2026/12/24	专项基金借款
中国航发	1,000,000.00	2015/12/25	2018/5/15	专项基金借款
中国航发	2,000,000.00	2015/12/25	2018/11/20	专项基金借款
航材院	70,000,000.00	2018/10/11	2019/10/10	委托贷款
航材院	50,000,000.00	2018/11/28	2019/11/27	委托贷款

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	982.69	706.75

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	航空工业集团系统内单位	1,066,287,813.03	21,931,449.21	950,431,598.20	12,258,113.03
	中国航发系统内单位	578,630,339.41	31,696,057.77	614,831,390.53	32,652,750.39
应收票据					
	航空工业集团系统内单位	1,776,551,532.80		1,158,956,910.21	
	中国航发系统内单位	312,068,760.46		168,091,744.20	
预付账款					
	航空工业集团系统内单位	402,203,836.29		140,916,270.03	
	中国航发系统内单位	18,517,671.23		11,321,594.01	
其他应收款					
	航空工业集团系统内单位	8,803,925.79		14,020,945.75	
	中国航发系统内单位	42,167,848.86		94,117,449.20	257,487.43

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	航空工业集团系统内单位	1,046,017,617.09	930,492,471.45
	中国航发系统内单位	1,104,393,820.07	1,599,472,922.03
应付票据			
	航空工业集团系统内单位	1,294,382,475.64	1,420,869,827.45
	中国航发系统内单位	2,114,626,919.89	878,099,795.42
预收账款			
	航空工业集团系统内单位	34,325,192.53	297,276,462.96
	中国航发系统内单位	1,013,955,264.54	706,495,318.83
其他应付款			
	航空工业集团系统内单位	16,866,754.51	24,761,946.66
	中国航发系统内单位	6,096,115,633.22	481,076,298.37

(七) 其他

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在中航工业集团财务有限责任公司存款余额为 60,786.05 元（该笔资金已于 2019 年 1 月 29 日转出并销户）。中航工业集团财务有限责任公司向本公司提供长期、短期借款余额合计 0.00 元，本年利息收入为 3,456,437.36 元，本年利息支出为 58,264,375.00 元。

十一、 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	172,328,547.61	递延收益	12,809,555.56
与收益相关	111,311,175.09	递延收益	16,715,127.91
与收益相关	59,138,600.00	财务费用	59,138,600.00
与资产相关	33,558,000.00	其他收益	33,558,000.00
与收益相关	54,382,988.92	其他收益	54,382,988.92

十二、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司及子公司为所属单位提供债务担保形成的或有负债金额为人民币 290,292,200.00 元。

（2）其他或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日本公司已背书未到期承兑汇票 950,961,306.62 元，其中银行承兑汇票 113,201,224.30 元，商业承兑汇票 837,760,082.32 元。除此之外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

于 2019 年 3 月 27 日，本公司第九届董事会召开第十四次会议，批准 2018 年度利润分配预案，向全体股东每 10 股送 1.42 元（含税），分配现金股利人民币 319,477,911.90 元。此项预案尚需 2018 年度股东大会审议通过。

拟分配的利润或股利	319,477,911.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	319,477,911.90

十四、 其他重要事项

1、 上海山晟太阳能科技有限公司相关法律诉讼

本公司子公司西安商泰进出口有限公司及公司下属三级子公司西安商泰机械制造有限公司（以下简称：商泰机械）于 2011 年 1 月至 7 月间分别与上海山晟太阳能科技有限公司（以下简称：上海山晟）签订系列《太阳能电池购销合同》，内蒙古山路能源集团有限责任公司（以下简称：山路集团）作为上海山晟合同履行的保证人对系列合同均提供了连带保证，并逐一出具书面的担保书。合同生效后，商泰进出口与商泰机械依约履行合同，而上海山晟却未能按期付款。为此，商泰进出口于 2014 年 9 月向陕西省高级人民法院提起诉讼，请求法院法判令被告一上海山晟及被告二山路集团连带偿还拖欠的货款 49,035,643.12 元及逾期付款违约金及利息共计 35,424,614.57 元；商泰机械于 2014 年 9 月向陕西省高级人民法院提起诉讼，请求法院判令被告一上海山晟及被告二山路集团连带偿还拖欠的货款 114,113,067.86 元及逾期付款违约金和利息共计 69,485,808.54 元。

案件受理后，商泰进出口与商泰机械向法院提出了诉讼保全申请，并由我公司股东中国航发西安航空发动机有限公司代为垫付诉讼保全费，法院对两被告的相关银行账号及其名下土地、股权分别进行了保全，查封账面价值约 5 亿人民币。2014 年 12 月 29 日，上海山晟向陕西省高级人民法院提交管辖权异议申请书请求法院将本案移送至上海山晟所在地上海市浦东新区人民法院受理。随后，陕西省高级人民法院驳回上海山晟与山路集团的管辖权异议。之后，上海山晟和山路集团针对陕西省高级人民法院的驳回管辖权异议裁定书提起上诉，最高人民法院对该上诉予以驳回。2015 年 8 月 31 日，当事人双方在陕西省高级人民法院的主持下达成调解协议。截止 2018 年 12 月 31 日，上海山晟总计还款 13,935 万元。

2、 沈阳新兴铜业有限公司相关法律诉讼

本公司子公司中航动力国际物流有限公司（以下简称：动力物流）与沈阳新兴铜业有限公司（以下简称：沈阳新兴）签订《购销合同》，辽宁联立有色金属冶炼有限公司（以下简称：辽宁联立）和沈阳城市公用集团国际贸易有限公司（以下简称：沈阳城市）作为连带保证人。截止至 2014 年 3 月 24 日，沈阳新兴因贸易业务尚欠动力物流 26,321,313 元，加上违约金共计 28,492,822 元。

一审法院沈阳市中级人民法院判决动力物流胜诉，沈阳新兴支付欠款及违约金，辽宁联立及沈阳城市承担连带责任。判决生效后，动力物流已向法院申请强制执行。2017 年 3 月 21 日，动力物流与沈阳新兴签订《执行和解协议书》， 2017 年 3 月 28 日，沈阳新兴将其价值 36,338,588 元的机器设备抵押给动力物流，并办理了抵押登记手续。沈阳新兴按和解协议履行了第一期 8,000,000 元付款

义务，未按期支付第二期款项。动力物流于 5 月 16 日向法院递交了恢复强制执行申请书。截止 2018 年 12 月 31 日，本案在强制执行过程中。

3、 沈阳市利合对外贸易有限公司相关法律诉讼

本公司子公司中航动力国际物流有限公司（以下简称：动力物流）因货物运输代理业务应收沈阳市利合对外贸易有限公司（以下简称：沈阳利合）款项 2240 万元及逾期利息未还，大连山信宇国际物流有限公司为连带责任方。

2015 年 9 月 10 日，辽宁省高级人民法院判决动力物流胜诉，判决大连山信宇国际物流有限公司偿还本公司 2240 万元欠款及逾期利息。

动力物流已向法院申请强制执行。截止至 2018 年 12 月，本案仍在强制执行过程中。

4、 株洲南方航空机械进出口有限公司相关诉讼

（1）2015 年 6 月 9 日、7 月 9 日原告黄石仁之信矿业有限公司（以下简称：仁之信公司）与被告上海锐矿国际贸易有限公司（以下简称：锐矿公司）先后签订两份铜精矿买卖合同，原告支付给被告货款 36,600,000 元。被告锐矿公司与第三人株洲南方航空机械进出口有限公司（以下简称：进出口公司）签订委托进口合同，被告锐矿公司支付第三人进出口公司 40,850,000 元。因锐矿公司提出解除委托进口合同，进出口公司退还锐矿公司 35,540,000 元，余款 5,310,000 元未付，应收相关手续费用 1,020,000 元未结。因被告既未向原告交货，也未足额退还货款，2017 年 4 月 10 日原告起诉被告要求返还货款 5,810,000 元，赔偿利息损失 5,110,000 元，第三人进出口公司承担连带责任。

2018 年 3 月 29 日，株洲南方航空机械进出口有限公司收到湖北省黄石市黄石港区人民法院邮寄送达的民事判决书（（2017）鄂 0202 民初 904 号），判决驳回仁之信公司对进出口公司的诉讼请求。2018 年 4 月 3 日，原审被告锐矿公司向湖北省黄石市中级人民法院提起上诉，请求撤销要求锐矿公司返还仁之信公司预付价款 81 万元和赔偿 182.37 万元及以后相应损失的一审判决。仁之信公司（原审原告、被上诉人）、进出口公司（原审第三人）均未提起上诉。2018 年 10 月 8 日，黄石市中级人民法院判决驳回上诉人锐矿公司的上诉请求，维持原判，目前判决已发生法律效力。

（2）2013 年 12 月 5 日，进出口公司与北京宗圣集团签订《人防工程项目合作协议书》，约定就宗圣公司子公司开发“沛县人防工程项目”等进行合作，进出口公司提供 5,000 万元融资，按照月息 2%计算利息，进出口公司以与宗圣公司关联公司华鑫华龙进行融资贸易方式，分三次支付 5,000 万元。此后，宗圣公司通过其关联公司偿还本金 2,250 万元，利息 700 万元，尚欠本金 2,750 万元。2014 年 9 月 5 日，进出口公司与宗圣公司子公司宗圣商业签订《<沛县

汉城中路人防工程项目>商铺经营权转让合同》，宗圣商业按照 6,000 元/平米的价格，将共计 4,588 平米，以价值 2,750 万元的商铺经营权转让给进出口公司，宗圣公司欠款 2,750 万元转为进出口公司的购买商铺款项。2016 年 12 月，沛县防空通过诉讼解除了与宗圣商业签订的人防工程开发建设合同后，拒不向进出口公司交付商铺，导致进出口公司合法权益受到损害，酿成纠纷。

进出口公司委托北京市某律师事务所，于 2018 年 11 月 26 日以宗圣公司为被告，以宗圣商业、华鑫华龙、沛县防空为第三人向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求确认进出口公司与宗圣公司之间的借贷关系已终止。目前，北京市朝阳区人民法院立案庭已出具诉讼服务告知书，尚未正式立案。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	639,428,145.50	536,002,823.85
应收账款	3,113,604,181.59	1,952,101,399.36
合计	3,753,032,327.09	2,488,104,223.21

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,106,521.50	5,542,784.00
商业承兑汇票	632,321,624.00	530,460,039.85
合计	639,428,145.50	536,002,823.85

（2）期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	388,698,600.00	
合计	388,698,600.00	

（4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	951,665.00
合计	951,665.00

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,119,000,834.44	99.87	5,396,652.85	0.17	3,113,604,181.59	1,959,238,369.63	99.81	7,136,970.27	0.36	1,952,101,399.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,948,624.68	0.13	3,948,624.68	100.00		3,739,945.21	0.19	3,739,945.21	100.00	
合计	3,122,949,459.12	100.00	9,345,277.53		3,113,604,181.59	1,962,978,314.84	100.00	10,876,915.48		1,952,101,399.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,129,097.03	164,906.29	0.16
其中：[0-6 个月]	102,830,971.30		
[7-12 个月]	3,298,125.73	164,906.29	5.00
1 年以内小计	106,129,097.03	164,906.29	0.16
1 至 2 年	2,515,289.00	251,528.90	10.00
2 至 3 年	1,413,817.35	424,145.21	30.00
3 至 4 年	2,377,593.60	1,188,796.80	50.00
4 至 5 年	546,893.83	437,515.06	80.00
5 年以上	2,929,760.59	2,929,760.59	100.00
合计	115,912,451.40	5,396,652.85	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质款项	3,003,088,383.04		
合计	3,003,088,383.04		

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-1,090,380.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	441,256.99

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国航发系统内单位 1	1,470,977,068.83	47.10	
中国船舶重工集团公司系统内单位	1,109,760,125.40	35.54	
客户 1	110,413,778.84	3.54	
客户 2	99,349,090.00	3.18	
中国航发系统内单位 2	68,527,564.48	2.19	
合计	2,859,027,627.55	91.55	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,467,674.20	
应收股利		
其他应收款	141,201,235.31	203,518,305.68
合计	142,668,909.51	203,518,305.68

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	1,467,674.20	
合计	1,467,674.20	

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,215,268.83	97.50	14,033.52	0.01	141,201,235.31	203,750,959.78	98.25	232,654.10	0.11	203,518,305.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,624,843.01	2.50	3,624,843.01	100.00		3,624,843.01	1.75	3,624,843.01	100.00	
合计	144,840,111.84	100.00	3,638,876.53		141,201,235.31	207,375,802.79	100.00	3,857,497.11		203,518,305.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,852,879.48	3,250.00	0.08
其中：[0-6 个月]	3,787,879.48		
[7-12 个月]	65,000.00	3,250.00	5.00
1 年以内小计	3,852,879.48	3,250.00	0.08
1 至 2 年	107,835.17	10,783.52	10.00
合计	3,960,714.65	14,033.52	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的其他应收款	136,280,554.18		
组合二：备用金	974,000.00		
合计	137,254,554.18		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-218,620.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）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
往来款	126,327,782.62	192,862,873.73
基建款	2,513,700.53	2,634,478.75
项目款	1,445,191.72	1,951,068.76
个人借款	2,178,736.97	4,759,681.55
保证金、押金	12,374,700.00	5,167,700.00
合计	144,840,111.84	207,375,802.79

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国航发系统内单位 1	往来款	100,000,000.00	2-3 年	69.04	
中国航发系统内单位 2	往来款	20,000,000.00	1 年以内	13.81	
中国航发系统内单位 3	往来款	7,207,000.00	3-4、4-5 年	4.98	
航空工业集团系统内单位	保证金	5,167,700.00	4-5 年、5 年以上	3.57	
中国航发系统内单位 4	往来款	2,491,683.01	5 年以上	1.72	2,491,683.01
合计		134,866,383.01		93.12	2,491,683.01

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,901,435,302.99		16,901,435,302.99	17,048,361,655.95		17,048,361,655.95
对联营、合营企业投资				4,939,681.65		4,939,681.65
合计	16,901,435,302.99		16,901,435,302.99	17,053,301,337.60		17,053,301,337.60

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	423,015,862.69			423,015,862.69		
西安西罗航空部件有限公司	65,151,327.00			65,151,327.00		
西安商泰进出口有限公司	39,620,250.00			39,620,250.00		
西安西航集团铝业有限公司	146,926,352.96		146,926,352.96			
西安西航集团机电设备安装有限公司	21,369,581.13			21,369,581.13		
西安安泰叶片技术有限公司	55,711,289.55			55,711,289.55		
中国航发山西航空发动机维修有限责任公司	56,636,030.78			56,636,030.78		
中国航发南方工业有限公司	4,717,963,481.47			4,717,963,481.47		
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	5,756,712,902.75			5,756,712,902.75		
中国航发贵州黎阳航空动力有限公司	5,446,021,591.33			5,446,021,591.33		
中航精密铸造科技有限公司	319,232,986.29			319,232,986.29		
合计	17,048,361,655.95		146,926,352.96	16,901,435,302.99		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
西安西航集团航空航天地面设备有限公司	4,939,681.65		-3,680,086.74	-1,259,594.91							
小计	4,939,681.65		-3,680,086.74	-1,259,594.91							
合计	4,939,681.65		-3,680,086.74	-1,259,594.91							

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,214,687,264.64	5,300,487,716.55	5,871,169,000.05	4,879,435,513.68
其他业务	195,201,130.75	191,993,003.78	227,210,578.62	224,125,547.45
合计	6,409,888,395.39	5,492,480,720.33	6,098,379,578.67	5,103,561,061.13

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	198,525,696.41	193,618,798.34
权益法核算的长期股权投资收益	-1,259,594.91	-1,471,023.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-129,597,076.13	
合计	67,669,025.37	192,147,775.32

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	107,117,652.95	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	176,604,272.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,537,992.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,363,547.96	
所得税影响额	-15,394,963.93	
少数股东权益影响额	-21,856,997.02	
合计	345,371,505.13	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.32	0.32

中国航发动力股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年三月二十七日