



MAZARS 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
中 审 众 环 Mazars Certified Public Accountants LLP

中国航发南方工业有限公司

审 计 报 告

2019 年 1-5 月、2018 年度、2017 年度及 2016 年度

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、合并资产负债表	1
2、合并利润表	3
3、合并现金流量表	4
4、合并股东权益变动表	5
5、资产负债表	9
6、利润表	11
7、现金流量表	12
8、股东权益变动表	13
9、财务报表附注	17



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话T
传真F



审 计 报 告

众环审字(2019)080279 号

中国航发南方工业有限公司:

一、审计意见

我们审计了中国航发南方工业有限公司(以下简称“南方工业公司”)的财务报表,包括 2019 年 5 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年 1 至 5 月、2018 年度、2017 年度及 2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了南方工业公司 2019 年 5 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1 至 5 月、2018 年度、2017 年度及 2016 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,我们独立于南方工业公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他事项—分发和使用的限制

本审计报告仅供南方工业公司为引进新的投资者而进行的评估为特定用途进行使用。因此,本报告不适用于其他用途,因使用不当造成的后果,与执行本业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估南方工业公司的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算南方工业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南方工业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就南方工业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·武汉

二〇一九年六月二十日

合并资产负债表

编制单位:中国航发南方工业有限公司

金额单位:人民币元

资 产	附 注	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:					
货币资金	(七) 1	1,049,957,189.72	1,021,475,375.57	1,116,054,385.61	1,567,911,998.03
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(七) 2	886,984,529.99	1,233,636,638.94	868,214,174.66	1,103,348,821.43
应收账款	(七) 3	1,445,751,438.32	1,745,224,624.15	1,483,536,364.36	845,312,318.46
应收款项融资					
预付款项	(七) 4	170,931,761.46	115,841,007.34	122,106,883.57	161,077,256.29
其他应收款	(七) 5	242,886,580.69	23,274,393.50	23,976,741.53	28,040,703.86
存货	(七) 6	3,491,711,885.56	2,320,246,068.80	1,896,839,836.32	1,492,402,502.64
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(七) 7	10,105,767.06	7,241,689.10	7,097,890.77	6,666,154.44
流动资产合计		7,298,329,152.80	6,466,939,797.40	5,517,826,276.82	5,204,759,755.15
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产	(七) 8		276,818,454.40	276,818,454.40	286,818,454.40
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	(七) 9	51,674,720.00	51,674,720.00	96,674,720.00	
长期股权投资	(七) 10	1,231,501,605.54	1,217,195,135.28	991,467,750.75	992,795,082.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(七) 11	42,837,040.37	43,418,662.22	44,814,554.70	46,262,527.21
固定资产	(七) 12	1,950,653,870.09	1,890,778,761.94	1,882,815,435.63	1,854,513,368.11
在建工程	(七) 13	277,502,186.93	296,750,527.79	224,332,461.77	208,692,627.70
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	(七) 14	493,769,682.71	495,670,100.11	456,510,044.26	461,910,644.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(七) 15	3,637,273.97	4,708,077.52	7,278,006.04	
递延所得税资产	(七) 16	34,470,291.32	34,277,874.10	19,937,491.00	36,267,069.70
其他非流动资产	(七) 17	151,958,293.49	157,198,997.68	141,406,098.47	70,105,089.36
非流动资产合计		4,238,004,964.42	4,468,491,311.04	4,142,055,017.02	3,957,364,863.08
资产总计		11,536,334,117.22	10,935,431,108.44	9,659,881,293.84	9,162,124,618.23

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(续)

编制单位:中国航发南方工业有限公司

金额单位:人民币元

负债和股东权益	附注	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:					
短期借款	(七) 18	409,644,901.09	360,870,511.83	525,497,991.89	774,550,634.65
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(七) 19	1,286,200,293.97	1,384,896,116.24	476,935,641.94	950,279,381.65
应付账款	(七) 20	1,869,915,847.97	1,581,235,357.80	1,482,820,041.05	1,173,254,236.98
预收款项	(七) 21	1,172,357,286.38	812,108,547.18	590,148,860.37	158,441,111.86
应付职工薪酬	(七) 22	32,049,642.67	20,270,612.77	20,992,223.39	18,661,029.54
应交税费	(七) 23	15,547,433.69	87,142,078.43	37,546,343.01	61,844,462.84
其他应付款	(七) 24	320,934,305.57	97,143,116.34	71,419,366.92	398,254,856.79
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(七) 25		3,200,000.00		469,000,000.00
其他流动负债				15,000,000.00	
流动负债合计		5,106,649,711.34	4,346,866,340.59	3,220,360,468.57	4,004,285,714.31
非流动负债:					
长期借款	(七) 26	130,200,000.00	69,240,000.00	12,840,000.00	427,210,000.00
应付债券					
租赁负债					
长期应付款	(七) 27	-744,379,451.34	-828,407,896.09	-633,000,098.76	-325,790,395.08
长期应付职工薪酬	(七) 28	200,184,903.22	208,309,487.72	216,748,014.10	234,373,149.10
预计负债					
递延收益	(七) 29	5,566,666.66	5,733,333.33	7,746,219.99	5,827,766.66
递延所得税负债	(七) 16	4,358,696.27	5,503,236.58	8,258,762.51	4,120,834.90
其他非流动负债	(七) 30	643,330,000.00	645,330,000.00	648,330,000.00	
非流动负债合计		239,260,814.81	105,708,161.54	260,922,897.84	345,741,355.58
负债合计		5,345,910,526.15	4,452,574,502.13	3,481,283,366.41	4,350,027,069.89
所有者权益:					
实收资本	(七) 31	3,302,446,753.66	3,302,446,753.66	3,302,446,753.66	2,302,446,753.66
资本公积	(七) 32	1,076,327,605.78	1,312,946,561.46	1,200,529,666.98	995,438,786.57
减: 库存股					
其他综合收益	(七) 33	-34,117,867.71	-34,117,867.71	-28,072,344.13	-30,953,128.75
专项储备	(七) 34	37,558,218.25	31,200,035.14	30,515,016.84	24,493,748.96
盈余公积	(七) 35	221,434,495.76	221,434,495.76	184,964,831.17	160,692,038.31
未分配利润	(七) 36	1,323,645,626.86	1,379,209,883.61	1,183,116,572.62	1,033,640,967.73
归属于母公司股东权益小计		5,927,294,832.60	6,213,119,861.92	5,873,500,497.14	4,485,759,166.48
少数股东权益		263,128,758.47	269,736,744.39	305,097,430.29	326,338,381.86
股东权益合计		6,190,423,591.07	6,482,856,606.31	6,178,597,927.43	4,812,097,548.34
负债和股东权益总计		11,536,334,117.22	10,935,431,108.44	9,659,881,293.84	9,162,124,618.23

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位:中国航发南方工业有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2019年1-5月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		1,037,299,143.55	4,911,207,153.32	4,028,620,248.86	4,367,916,462.89
其中:营业收入	(七) 37	1,037,299,143.55	4,911,207,153.32	4,028,620,248.86	4,367,916,462.89
二、营业总成本		1,016,430,175.84	4,551,207,155.86	3,809,187,434.75	4,095,375,074.18
其中:营业成本	(七) 37	747,402,483.11	3,939,969,417.43	3,162,164,460.45	3,478,996,472.73
税金及附加	(七) 38	4,999,494.00	8,220,936.47	6,654,548.71	6,583,074.02
销售费用	(七) 39	4,054,125.96	11,033,239.28	13,767,072.51	16,223,063.05
管理费用	(七) 40	185,144,228.24	370,642,547.35	400,714,156.64	363,207,086.12
研发费用	(七) 41	60,808,231.10	181,116,629.28	172,583,684.24	150,568,467.42
财务费用	(七) 42	14,021,613.43	40,224,386.05	53,303,512.20	79,796,910.84
其中:利息费用	(七) 42	14,008,892.42	39,015,647.68	53,734,622.98	76,714,727.97
利息收入	(七) 42	2,079,183.73	6,318,040.88	10,887,890.12	9,570,778.56
加:其他收益(损失以“-”号填列)	(七) 43	167,887.55	4,921,168.69	3,676,846.67	
投资收益(损失以“-”号填列)	(七) 44	28,001,829.57	60,099,325.57	153,844,008.69	41,734,184.63
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	(七) 44	19,149,978.23	39,775,178.77	37,865,266.00	41,613,987.27
其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 45	-1,156,772.51			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 46		-61,658,281.23	-28,591,953.99	-3,900,616.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(七) 47	-93,908.24	3,456,664.67	-2,219,689.37	-2,090,530.25
三、营业利润(损失以“-”号填列)		47,786,004.08	366,818,875.16	346,142,026.11	308,284,426.48
加:营业外收入	(七) 48	19,233,001.00	18,565,358.48	2,329,247.92	23,298,399.87
减:营业外支出	(七) 49	180,600.00	7,934,520.14	1,612,803.13	2,336,929.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		66,840,405.08	377,449,713.50	346,858,470.90	329,245,896.54
减:所得税费用	(七) 50	5,295,546.87	44,910,885.26	64,363,727.44	53,327,465.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		61,544,858.21	332,538,828.24	282,494,743.46	275,918,431.24
其中:被合并方在合并前实现的净利润		6,349,846.74	11,536,182.28	3,018,058.66	61,481.84
(一) 按经营持续性分类:					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		61,544,858.21	332,538,828.24	282,494,743.46	275,918,431.24
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类:					
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		10,786,397.84	17,013,852.66	3,339,152.92	18,805,795.53
2.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		50,758,460.37	315,524,975.58	279,155,590.54	257,112,635.71
六、其他综合收益的税后净额			-6,045,523.58	2,880,784.62	6,254,652.13
(一) 归属于母公司的其他综合收益税后净额			-6,045,523.58	2,880,784.62	6,254,652.13
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-6,045,523.58	2,880,784.62	6,254,652.13
(1)重新计量设定受益计划变动额			-6,045,523.58	2,880,784.62	6,254,652.13
(2)权益法下不能重分类转损益的其他综合收益					
(3)其他权益工具投资公允价值变动					
2.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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(3)外币财务报表折算差额					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益税后净额					
七、综合收益总额		61,544,858.21	326,493,304.66	285,375,528.08	282,173,083.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		50,758,460.37	309,479,452.00	282,036,375.16	263,367,287.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		10,786,397.84	17,013,852.66	3,339,152.92	18,805,795.53

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位:中国航发南方工业有限公司

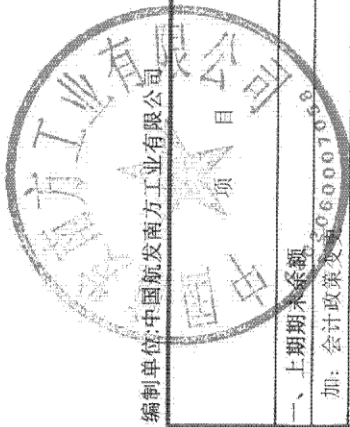
金额单位:人民币元

项 目	附 注	2019年1-5月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,198,323,988.85	3,865,552,514.66	3,619,502,006.80	3,905,296,487.42
收到的税费返还		11,970,086.19	14,978,693.13	15,234,279.59	13,075,766.63
收到的其他与经营活动有关的现金	(七) 52	58,222,662.36	752,879,752.23	926,176,791.75	517,174,391.67
经营活动现金流入小计		2,268,516,737.41	4,633,410,960.02	4,560,913,078.14	4,435,546,645.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,616,771,795.77	2,661,318,427.27	3,412,091,352.74	2,871,590,119.57
支付给职工以及为职工支付的现金		476,328,339.99	1,243,437,300.21	1,231,300,369.28	1,114,718,119.01
支付的各项税费		81,367,061.17	87,154,598.75	97,950,046.81	88,746,035.20
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 52	74,518,051.78	171,792,425.30	201,874,800.99	311,627,886.64
经营活动现金流出小计		2,248,985,248.71	4,163,702,751.53	4,943,216,569.82	4,386,682,160.42
经营活动产生的现金流量净额		19,531,488.70	469,708,208.49	-382,303,491.68	48,864,485.30
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		28,711,651.14	45,000,000.00	49,472,015.55	9,904,272.00
取得投资收益收到的现金		9,519,497.95	6,972,000.00	32,138,951.72	6,813,854.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		211,183.55	891,953.00	1,179,636.00	363,636.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					-398,331.42
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 52			7,128,000.00	
投资活动现金流入小计		38,442,332.64	52,863,953.00	89,918,603.27	16,683,431.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,483,535.22	382,483,760.06	355,574,100.83	195,828,404.73
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					
支付的其他与投资活动有关的现金	(七) 52		137,789,377.54	12,101,871.40	
投资活动现金流出小计		168,483,535.22	543,478,137.60	367,675,972.23	195,828,404.73
投资活动产生的现金流量净额		-130,041,202.58	-490,614,184.60	-277,757,368.96	-179,144,973.01
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	1,000,000,000.00	21,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			56,470,900.00		
取得借款收到的现金		414,814,122.47	771,760,189.30	1,293,611,272.10	1,243,148,320.57
收到的其他与筹资活动有关的现金	(七) 52	153,984,454.86	156,040,000.00	165,891,166.34	122,000,000.00
筹资活动现金流入小计		568,798,577.33	984,271,089.30	2,459,502,438.44	1,386,148,320.57
偿还债务支付的现金		310,279,733.21	894,726,319.36	2,104,033,914.86	1,621,583,726.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,349,422.59	127,927,205.87	146,733,516.09	168,078,349.18
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		17,500,000.00			7,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	(七) 52		19,238,400.00		2,591,166.34
筹资活动现金流出小计		430,629,155.80	1,041,891,925.23	2,250,767,430.95	1,792,253,242.21
筹资活动产生的现金流量净额		138,169,421.53	-57,620,835.93	208,735,007.49	-406,104,921.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		822,106.50	1,347,802.00	361,596.66	-3,163,797.73
五、现金及现金等价物净增加额		28,481,814.15	-77,179,010.04	-450,964,256.49	-539,549,207.08
加:期初现金及现金等价物余额		1,021,475,375.57	1,098,654,385.61	1,549,618,642.10	2,089,167,849.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,049,957,189.72	1,021,475,375.57	1,098,654,385.61	1,549,618,642.10

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位:中国航发南方工业有限公司

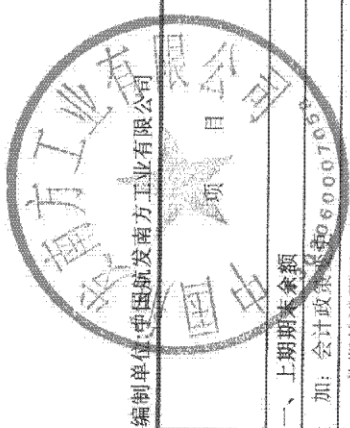
金额单位:人民币元

	2019年1-5月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上期期末余额	3,302,446,753.66		1,312,946,561.46		-34,117,867.71	31,200,035.14	221,434,495.76	1,379,209,883.61	269,736,744.39	6,482,856,606.31
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期初余额	3,302,446,753.66		1,312,946,561.46		-34,117,867.71	31,200,035.14	221,434,495.76	1,379,209,883.61	269,736,744.39	6,482,856,606.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-236,618,955.68			6,358,183.11		-55,564,256.75	-6,607,985.92	-292,433,015.24
(一)综合收益								50,758,460.37	10,786,397.84	61,544,858.21
(二)所有者投入和减少股本			-236,618,955.68							-236,618,955.68
1.所有者投入资本										
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			-236,618,955.68							-236,618,955.68
(三)利润分配								-106,322,717.12	-17,500,000.00	-123,822,717.12
1.提取盈余公积										
2.对股东的分配								-106,322,717.12	-17,500,000.00	-123,822,717.12
3.其他										
(四)股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备						6,358,183.11			105,616.24	6,463,799.35
1.当年提取数						7,741,291.34			415,800.00	8,157,091.34
2.当年使用数						-1,383,108.23			-310,183.76	-1,693,291.99
(六)其他										
四、本期期末余额	3,302,446,753.66		1,076,327,605.78		-34,117,867.71	37,558,218.25	221,434,495.76	1,323,645,626.86	263,128,758.47	6,190,423,591.07

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表（续）

2018年度											金额单位：人民币元
归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、上期期末余额	3,302,446,753.66		1,200,529,666.98		-28,072,344.13	30,515,016.84	184,964,831.17	1,183,116,572.62	305,097,430.29	6,178,597,927.43	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	3,302,446,753.66		1,200,529,666.98		-28,072,344.13	30,515,016.84	184,964,831.17	1,183,116,572.62	305,097,430.29	6,178,597,927.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			112,416,894.48		-6,045,523.58	685,018.30	36,469,664.59	196,093,310.99	-35,360,685.90	304,258,678.88	
（一）综合收益					-6,045,523.58			315,524,975.58	17,013,852.66	326,493,304.66	
（二）所有者投入和减少股本			112,416,894.48						-52,946,876.56	59,470,017.92	
1.所有者投入资本											
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			112,416,894.48						-52,946,876.56	59,470,017.92	
（三）利润分配							36,469,664.59	-119,431,664.59	-99,000.00	-83,061,000.00	
1.提取盈余公积							36,469,664.59	-36,469,664.59			
2.对股东的分配								-82,962,000.00	-99,000.00	-83,061,000.00	
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备						685,018.30			671,338.00	1,356,356.30	
1.当年提取数						18,403,743.95			1,663,496.86	20,067,240.81	
2.当年使用数						-17,718,725.65			-992,158.86	-18,710,884.51	
（六）其他											
四、本期期末余额	3,302,446,753.66		1,312,946,561.46		-34,117,867.71	31,200,035.14	221,434,495.76	1,379,209,883.61	269,736,744.39	6,482,856,606.31	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位:中国航发南方工业有限公司 金额单位:人民币元

	2017年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上期期末余额	2,302,446,753.66		995,438,786.57		-30,953,128.75	24,493,748.96	160,692,038.31	1,033,640,967.73	326,338,381.86	4,812,097,548.34
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	2,302,446,753.66		995,438,786.57		-30,953,128.75	24,493,748.96	160,692,038.31	1,033,640,967.73	326,338,381.86	4,812,097,548.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00		205,090,880.41		2,880,784.62	6,021,267.88	24,272,792.86	149,475,604.89	-21,240,951.57	1,366,500,379.09
(一)综合收益					2,880,784.62			279,155,590.54	3,339,152.92	285,375,528.08
(二)所有者投入和减少股本	1,000,000,000.00		205,090,880.41					-27,857,192.79	-25,522,142.97	1,151,711,544.65
1.所有者投入资本	1,000,000,000.00								-22,381,207.21	977,618,792.79
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			205,090,880.41					-27,857,192.79	-3,140,935.76	174,092,751.86
(三)利润分配							24,272,792.86	-101,822,792.86		-77,550,000.00
1.提取盈余公积							24,272,792.86	-24,272,792.86		
2.对股东的分配								-77,550,000.00		-77,550,000.00
3.其他										
(四)股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备						6,021,267.88			942,038.48	6,963,306.36
1.当年提取数						18,724,580.46			1,671,860.34	20,396,440.80
2.当年使用数						-12,703,312.58			-729,821.86	-13,433,134.44
(六)其他										
四、本期期末余额	3,302,446,753.66		1,200,529,666.98		-28,072,344.13	30,515,016.84	184,964,831.17	1,183,116,572.62	305,097,430.29	6,178,597,927.43

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项 目	2016年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上期期末余额	2,244,446,753.66		994,571,030.45		-37,207,780.88	21,434,434.77	137,309,188.22	881,095,620.37	319,597,819.71	4,561,247,066.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,244,446,753.66		994,571,030.45		-37,207,780.88	21,434,434.77	137,309,188.22	881,095,620.37	319,597,819.71	4,561,247,066.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,000,000.00		867,756.12		6,254,652.13	3,059,314.19	23,382,850.09	152,545,347.36	6,740,562.15	250,850,482.04
（一）综合收益					6,254,652.13			257,112,635.71	18,805,795.53	282,173,083.37
（二）所有者投入和减少股本	58,000,000.00		867,756.12						-3,055,420.03	55,812,336.09
1.所有者投入资本	58,000,000.00									58,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配			867,756.12						-3,055,420.03	-2,187,663.91
1.提取盈余公积							23,382,850.09	-104,567,288.35	-9,620,465.85	-90,804,904.11
2.对股东的分配							23,382,850.09	-23,382,850.09		
3.其他								-85,889,000.00	-7,250,000.00	-93,139,000.00
（四）股东权益内部结转								4,704,561.74	-2,370,465.85	2,334,095.89
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备						3,059,314.19			610,652.50	3,669,966.69
1.当年提取数						17,710,720.19			1,911,238.87	19,621,959.06
2.当年使用数						-14,651,406.00			-1,300,586.37	-15,951,992.37
（六）其他										
四、本期期末余额	2,302,446,753.66		995,438,786.57		-30,953,128.75	24,493,748.96	160,692,038.31	1,033,640,967.73	326,338,381.86	4,812,097,548.34

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位:中国航发南方工业有限公司

金额单位:人民币元

资 产	附 注	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:					
货币资金		934,614,024.56	895,998,206.96	831,857,447.26	1,243,595,962.86
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		883,520,842.33	1,233,083,263.64	865,169,516.65	1,091,636,942.73
应收账款	(十四) 1	1,429,652,528.52	1,682,611,021.39	1,388,391,575.25	775,112,247.29
应收款项融资					
预付款项		67,019,231.92	58,183,967.44	38,766,498.50	56,498,689.53
其他应收款	(十四) 2	236,169,232.88	16,887,540.49	19,851,160.55	29,305,571.01
存货		3,239,396,864.87	2,115,007,420.17	1,700,240,199.85	1,248,442,037.84
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		103,332,432.95	47,290,999.98	47,628,189.58	15,000,000.00
流动资产合计		6,893,705,158.03	6,049,062,420.07	4,891,904,587.64	4,459,591,451.26
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产			276,818,454.40	276,818,454.40	286,818,454.40
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款		51,674,720.00	51,674,720.00	96,674,720.00	
长期股权投资	(十四) 3	1,931,488,088.41	1,701,505,757.31	1,531,348,521.24	1,609,692,171.53
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		42,837,040.37	43,418,662.22	44,814,554.70	46,262,527.21
固定资产		1,516,362,283.13	1,440,795,611.59	1,374,045,994.49	1,313,755,241.85
在建工程		229,276,459.79	256,846,410.14	218,836,904.46	180,032,377.53
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		467,413,229.62	468,920,128.82	428,410,590.57	432,843,664.78
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		853,741.70	1,707,483.40	3,756,463.48	
递延所得税资产		17,380,817.66	17,239,726.37	16,423,763.08	33,017,149.29
其他非流动资产		270,714,151.21	227,378,951.12	189,362,135.64	75,015,281.28
非流动资产合计		4,528,000,531.89	4,486,305,905.37	4,180,492,102.06	3,977,436,867.87
资产总计		11,421,705,689.92	10,535,368,325.44	9,072,396,689.70	8,437,028,319.13

公司法定代表人:

赵建林

主管会计工作的负责人:

张智勇

会计机构负责人:

刘建

资产负债表(续)

编制单位:中国航发南方工业有限公司

金额单位:人民币元

负债和股东权益	附注	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:					
短期借款		371,000,000.00	321,000,000.00	450,000,000.00	705,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		1,344,976,507.84	1,437,285,875.66	568,605,711.64	1,033,777,805.46
应付账款		2,055,734,553.05	1,769,478,134.31	1,549,079,010.80	1,242,134,923.79
预收款项		1,154,147,793.87	804,259,588.27	587,523,713.91	70,625,784.95
应付职工薪酬		17,133,568.27	10,635,893.25	10,609,369.69	10,526,589.06
应交税费		9,641,928.57	79,006,018.28	32,072,723.10	47,030,999.51
其他应付款		294,862,364.83	86,212,381.15	64,170,947.47	392,718,759.74
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债			3,200,000.00		469,000,000.00
其他流动负债				15,000,000.00	
流动负债合计		5,247,496,716.43	4,511,077,890.92	3,277,061,476.61	3,970,814,862.51
非流动负债:					
长期借款		130,200,000.00	69,240,000.00	12,840,000.00	357,210,000.00
应付债券					
租赁负债					
长期应付款		-746,269,098.74	-830,297,543.49	-630,607,375.93	-350,404,162.09
长期应付职工薪酬		170,177,915.50	178,690,000.00	187,070,000.00	207,470,000.00
预计负债					
递延收益		500,000.00	500,000.00	500,000.00	
递延所得税负债		4,358,696.27	5,503,236.58	8,250,133.31	4,106,180.47
其他非流动负债		611,330,000.00	611,330,000.00	611,330,000.00	
非流动负债合计		170,297,513.03	34,965,693.09	189,382,757.38	218,382,018.38
负债合计		5,417,794,229.46	4,546,043,584.01	3,466,444,233.99	4,189,196,880.89
所有者权益:					
实收资本		3,302,446,753.66	3,302,446,753.66	3,302,446,753.66	2,302,446,753.66
资本公积		1,120,398,026.04	1,141,341,120.88	1,032,528,183.20	847,300,133.26
减:库存股					
其他综合收益		-17,147,867.71	-17,147,867.71	-14,522,344.13	-22,373,128.75
专项储备		23,226,001.16	18,453,438.59	15,757,383.28	12,875,070.22
盈余公积		198,827,137.09	198,827,137.09	163,082,055.46	139,111,068.47
未分配利润		1,376,161,410.22	1,345,404,158.92	1,106,660,424.24	968,471,541.38
所有者权益合计		6,003,911,460.46	5,989,324,741.43	5,605,952,455.71	4,247,831,438.24
负债和所有者权益总计		11,421,705,689.92	10,535,368,325.44	9,072,396,689.70	8,437,028,319.13

公司法定代表人:

胡建利

主管会计工作的负责人:

张翔

会计机构负责人:

李

利 润 表

编制单位:中国航发南方工业有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附 注	2019年1-5月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	(十四) 4	947,172,262.77	4,943,751,654.83	3,845,268,145.54	3,974,061,976.79
减: 营业成本	(十四) 4	764,811,135.23	4,231,472,404.06	3,233,128,148.40	3,347,948,562.46
税金及附加		2,468,575.30	5,806,759.83	2,670,117.86	3,113,484.61
销售费用		1,309,279.63	3,897,017.51	3,346,815.27	3,509,220.56
管理费用		92,985,716.07	253,144,965.51	247,075,763.30	248,200,273.78
研发费用		26,805,757.33	83,458,123.96	90,287,076.50	93,301,408.25
财务费用		14,014,871.20	40,315,276.28	51,882,908.27	78,741,374.78
其中: 利息费用		13,515,639.66	37,695,968.92	50,400,321.60	72,382,596.49
利息收入		1,873,118.19	4,982,653.57	8,727,262.29	5,274,543.86
加: 其他收益 (损失以“-”号填列)			2,382,575.69	2,939,300.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(十四) 5	60,501,829.57	64,519,779.56	83,804,263.17	60,242,269.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(十四) 5	19,149,978.23	49,240,625.54	37,865,266.00	46,242,269.99
其中: 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-951,468.77			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-5,455,534.24	-5,932,707.88	-573,154.83
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-40,556.54	3,459,134.04	-962,090.17	-1,961,000.77
二、营业利润 (损失以“-”号填列)		104,286,732.27	390,563,062.73	296,726,081.06	256,955,766.74
加: 营业外收入		18,650,446.89	16,286,806.80	925,262.00	21,077,677.98
减: 营业外支出		180,000.00	4,012,934.45	1,494,956.49	2,318,547.56
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		122,757,179.16	402,836,935.08	296,156,386.57	275,714,897.16
减: 所得税费用		560,927.86	49,676,471.51	56,446,516.72	41,947,878.05
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		122,196,251.30	353,160,463.57	239,709,869.85	233,767,019.11
(一) 持续经营利润 (净亏损以“-”号填列)		122,196,251.30	353,160,463.57	239,709,869.85	233,767,019.11
(二) 终止经营利润 (净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额			-2,625,523.58	7,850,784.62	7,194,652.13
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-2,625,523.58	7,850,784.62	7,194,652.13
1. 重新计量设定受益计划变动额			-2,625,523.58	7,850,784.62	7,194,652.13
2. 权益法下不能重分类转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
3. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		122,196,251.30	350,534,939.99	247,560,654.47	240,961,671.24

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

编制单位:中国航发南方工业有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附 注	2019年1-5月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,963,202,901.23	3,496,329,942.72	3,154,698,074.56	3,137,868,972.61
收到的税费返还			449,475.69		
收到的其他与经营活动有关的现金		30,294,317.38	727,732,195.14	907,408,592.59	393,151,925.24
经营活动现金流入小计		1,993,497,218.61	4,224,511,613.55	4,062,106,667.15	3,531,020,897.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,477,334,139.16	2,627,998,965.70	3,280,221,263.48	2,424,445,380.60
支付给职工以及为职工支付的现金		342,625,062.92	948,876,808.04	934,772,918.25	831,136,884.33
支付的各项税费		70,481,976.28	74,603,105.34	72,072,136.33	57,830,396.61
支付其他与经营活动有关的现金		62,883,162.10	142,823,847.40	152,220,838.20	222,776,256.16
经营活动现金流出小计		1,953,324,340.46	3,794,302,726.48	4,439,287,156.26	3,536,188,917.70
经营活动产生的现金流量净额		40,172,878.15	430,208,887.07	-377,180,489.11	-5,168,019.85
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		28,711,651.14	45,000,000.00	64,472,015.55	214,500.00
取得投资收益收到的现金		9,519,497.95	7,373,000.00	32,138,951.72	20,359,772.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,529.70	807,703.00	1,160,406.00	176,400.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					2,188,098.41
收到其他与投资活动有关的现金			15,000,000.00		
投资活动现金流入小计		38,232,678.79	68,180,703.00	97,771,373.27	22,938,770.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,713,654.54	326,295,505.62	325,135,316.56	159,474,494.42
投资支付的现金		50,000,000.00	38,205,000.00	47,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		199,713,654.54	364,500,505.62	372,135,316.56	174,474,494.42
投资活动产生的现金流量净额		-161,480,975.75	-296,319,802.62	-274,363,943.29	-151,535,723.68
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金				1,000,000,000.00	21,000,000.00
取得借款收到的现金		369,600,000.00	695,661,350.00	1,162,840,000.00	1,069,210,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		153,984,454.86	156,040,000.00	163,300,000.00	122,000,000.00
筹资活动现金流入小计		523,584,454.86	851,701,350.00	2,326,140,000.00	1,212,210,000.00
偿还债务支付的现金		261,840,000.00	780,000,000.00	1,946,210,000.00	1,483,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,820,539.66	124,049,674.75	142,941,103.31	155,157,317.31
支付的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		363,660,539.66	904,049,674.75	2,089,151,103.31	1,638,157,317.31
筹资活动产生的现金流量净额		159,923,915.20	-52,348,324.75	236,988,896.69	-425,947,317.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		38,615,817.60	81,540,759.70	-414,555,535.71	-582,651,060.84
加: 期初现金及现金等价物余额		895,998,206.96	814,457,447.26	1,229,012,982.97	1,811,664,043.81
六、期末现金及现金等价物余额		934,614,024.56	895,998,206.96	814,457,447.26	1,229,012,982.97

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2019年1-5月										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上期期末余额	3,302,446,753.66		1,141,341,120.88		-17,147,867.71	18,453,438.59	198,827,137.09	1,345,404,158.92	5,989,324,741.43	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,302,446,753.66		1,141,341,120.88		-17,147,867.71	18,453,438.59	198,827,137.09	1,345,404,158.92	5,989,324,741.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-20,943,094.84			4,772,562.57		30,757,251.30	14,586,719.03	
（一）综合收益								122,196,251.30	122,196,251.30	
（二）所有者投入和减少股本			-20,943,094.84						-20,943,094.84	
1.所有者投入资本										
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			-20,943,094.84						-20,943,094.84	
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								-91,439,000.00	-91,439,000.00	
2.对股东的分配										
3.其他								-91,439,000.00	-91,439,000.00	
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备						4,772,562.57			4,772,562.57	
1.当年提取数						5,516,092.49			5,516,092.49	
2.当年使用数						-743,529.92			-743,529.92	
（六）其他										
四、本期期末余额	3,302,446,753.66		1,120,398,026.04		-17,147,867.71	23,226,001.16	198,827,137.09	1,376,161,410.22	6,003,911,460.46	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

编制单位:中国航发南方工业有限公司

金额单位:人民币元

项	2018年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上期期末余额	3,302,446,753.66		1,032,528,183.20		-14,522,344.13	15,757,383.28	163,082,055.46
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	3,302,446,753.66		1,032,528,183.20		-14,522,344.13	15,757,383.28	163,082,055.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			108,812,937.68		-2,625,523.58	2,696,055.31	35,745,081.63
(一) 综合收益					-2,625,523.58		
(二) 所有者投入和减少股本			108,812,937.68				353,160,463.57
1. 所有者投入资本							3,861,317.47
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			108,812,937.68				429,035.27
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							429,035.27
2. 对股东的分配							35,316,046.36
3. 其他							-35,316,046.36
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							3,861,317.47
2. 盈余公积转增股本							-118,278,046.36
3. 盈余公积弥补亏损							-35,316,046.36
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-82,962,000.00
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备						2,696,055.31	
1. 当年提取数						11,996,564.25	
2. 当年使用数						-9,300,508.94	
(六) 其他							
四、本期期末余额	3,302,446,753.66		1,141,341,120.88		-17,147,867.71	18,453,438.59	198,827,137.09
							1,345,404,158.92
							5,605,952,455.71

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项 目	2017年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上期期末余额	2,302,446,753.66		847,300,133.26		-22,373,128.75	12,875,070.22	4,247,831,438.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	2,302,446,753.66		847,300,133.26		-22,373,128.75	12,875,070.22	4,247,831,438.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00		185,228,049.94		7,850,784.62	2,882,313.06	1,358,121,017.47
（一）综合收益					7,850,784.62		247,560,654.47
（二）所有者投入和减少股本	1,000,000,000.00		185,228,049.94				1,185,228,049.94
1.所有者投入资本	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他			185,228,049.94				185,228,049.94
（三）利润分配							-77,550,000.00
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配							
3.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							2,882,313.06
1.当年提取数						2,882,313.06	11,976,712.48
2.当年使用数						11,976,712.48	-9,094,399.42
（六）其他							
四、本期期末余额	3,302,446,753.66		1,032,528,183.20		-14,522,344.13	15,757,383.28	5,605,952,455.71

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项目	2016年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额	2,244,446,753.66		846,401,351.83		13,543,661.67	115,734,366.56	846,907,283.58
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	2,244,446,753.66		846,401,351.83		13,543,661.67	115,734,366.56	846,907,283.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	58,000,000.00		898,781.43		-668,591.45	23,376,701.91	121,564,257.80
(一) 综合收益					7,194,652.13		233,767,019.11
(二) 所有者投入和减少资本	58,000,000.00		898,781.43				
1. 所有者投入资本	58,000,000.00						
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			898,781.43				
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						23,376,701.91	-112,202,761.31
2. 对股东的分配						23,376,701.91	-23,376,701.91
3. 其他							-85,889,000.00
(四) 股东权益内部结转							-2,937,059.40
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备					-668,591.45		-668,591.45
1. 当年提取数					10,495,586.00		10,495,586.00
2. 当年使用数					-11,164,177.45		-11,164,177.45
(六) 其他							
四、本期期末余额	2,302,446,753.66		847,300,133.26		12,875,070.22	139,111,068.47	968,471,541.38
					-22,373,128.75		4,247,831,438.24

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国航发南方工业有限公司

财务报表附注

2019年1-5月、2018年度、2017年度及2016年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司的基本情况

中国航发南方工业有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为中国南方航空工业(集团)有限公司、中国南方航空工业有限责任公司,是根据国家债转股相关政策及中国南方航空动力机械公司、中国华融资产管理公司、中国东方资产管理公司于2000年5月24日签订的《债权转股权协议》及2000年6月9日签署的《债权转股权补充协议》共同出资组建而成,其中:中国南方航空动力机械公司出资比例为65.89%,中国华融资产管理公司(以下简称“华融公司”)出资比例为29.54%,中国东方资产管理公司(以下简称“东方公司”)出资比例为4.57%。公司于2001年11月15日领取企业法人营业执照,注册资本为890,288,161.83元。

2005年,根据国防科工委《关于中国南方航空动力机械公司实行军民品分立的批复》(科工改[2004]288号)精神,中国南方航空动力机械公司实施完成了军民分立工作,将其持有的65.89%的股权,无偿划转给其母公司中国航空工业第二集团公司。

2007年6月18日,经国家工商行政管理总局核准,中国南方航空工业有限责任公司名称变更为“中国南方航空工业(集团)有限公司”。

2008年,中国航空工业第二集团公司与中国航空工业第一集团公司整合为中国航空工业集团公司(以下简称“中航工业”),整合后的公司承接了原中国航空工业第二集团公司所持有的本公司65.89%的股权。

2010年6月,中航工业将持有的中国南动集团财务有限责任公司(以下简称“南动财务公司”)43.367%的股权对本公司实施增资,增加注册资本35,627.063.79元。增资后公司注册资本变更为925,915,225.62元,其中:中航工业持股比例为67.20%,华融公司持股比例为28.40%,东方公司持股比例为4.40%。

2010年12月,本公司第四次临时股东会议通过了公司分立的决议,通过派生分立的方式成立新公司湖南南方航空科技有限公司,公司注册资本变更为922,937,525.63元,股东持股比例没有发生变化。并于2010年12月28日进行工商登记变更。

2010年12月,本公司第五次临时股东会议通过了公司增资决议,以现金1,700万元和分红8,297,619.05元合计增加注册资本25,297,619.05元,增资后公司注册资本变更为948,235,144.68元。

股东持股比例未发生变动,该事项已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天职株 QJ[2014]T64 号验资报告验证。

2013 年 5 月,本公司股东会议通过了公司增资决议,以资本公积 869,570,935.32 元增加注册资本 869,570,935.32 元,增资后公司注册资本变更为 1,817,806,080.00 元。该事项已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天职株 QJ[2013]296 号验资报告验证。

根据西安航空动力股份有限公司 2013 年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2014]476 号《关于核准西安航空动力股份有限公司向中国航空工业集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》采取非公开发行股票方式发行股份购买资产并募集配套资金。其中中国航空工业集团公司、中国华融资产管理公司、中国东方资产管理公司分别以持有的本公司股权对西安航空动力股份有限公司增资,本公司于 2014 年 5 月 27 日在株洲市工商行政管理局完成股东变更登记,取得新的营业执照,自此本公司成为西安航空动力股份有限公司全资子公司。

根据航空动力 2014 年第一次临时股东会决议:1、航空动力根据募集资金使用计划的安排,使用募集资金 12,000.00 万元对本公司进行增资;2、航空动力将持有的吉发公司 100%股权、深圳三叶 80%股权按其截至 2014 年 6 月 30 日经审计的账面净资产值作为对价出让给本公司,出让完成后,向本公司增资 116,960,673.66 元。

根据 2015 年 11 月 10 日通过的公司股东决议,公司同意中航动力以募集资金 189,680,000.00 元对公司增资,本次增资后,公司注册资本变更为 2,244,446,753.66 元。

2016 年 5 月 31 日国务院、北京市人民政府、中国航空工业集团公司、中国商用飞机有限责任公司共同出资组建中国航空发动机集团有限公司(以下简称“中国航发”)。公司于同年 8 月 28 日在北京挂牌正式成立。中国南方航空工业(集团)有限公司的母公司为中国航发动力股份有限公司(原中航动力股份有限公司),最终控制方变更为中国航空发动机集团有限公司。

根据 2016 年 11 月 8 日及 12 月 29 日通过的公司股东决议,公司同意中航动力以募集资金 58,000,000.00 元对公司增资,本次增资后,公司注册资本变更为 2,302,446,753.66 元。

2017 年 1 月 17 日,中国南方航空工业(集团)有限公司更名为中国航发南方工业有限公司,并进行了工商变更。

根据 2017 年 10 月 9 日通过的中国航发动力股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会决议,同意中国航发动力股份有限公司以募集资金 1,000,000,000.00 元对公司增资,并于 2017 年 11 月 21 日完成工商变更,增资后注册资本变更为 3,302,446,735.66 元。

截至 2019 年 5 月 31 日,本公司注册资本为人民币 3,302,446,735.66 元,实收资本为人民币

3,302,446,753.66 元，实收资本（股东）情况详见附注（七）31。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：湖南省株洲市芦淞区董家垅

本公司总部办公地址：湖南省株洲市芦淞区董家垅

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事航空发动机、零部件制造、销售、维修；金属、非金属原材料及其制品销售；工业燃气轮机生产、销售；光机电产品设计、制造、维修、销售；模具、刀具、夹具、量具设计、制造、销售、维修；仪器仪表、机床、电机、电器、内燃机零配件加工；仪表检测；废旧金属购买、加工、销售；技术开发、咨询、转让、服务；通用、专用设备的设计、制造、销售和技术咨询；金属制品设计、制造及安装；金属制品、机械、设备的修理；建筑安装工程、工矿工程、架线和管道工程施工。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营航空发动机的制造、以及各类商品及技术的进出口业务。

3、 母公司以及最终控制人的名称

本公司母公司为中国航发动力股份有限公司，最终控制人为中国航空发动机集团有限公司。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年6月20日经公司批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

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

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为正常营业周期。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年5月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

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

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

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其

视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

（2）共同经营的会计处理方法

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资

产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合

收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(n) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；

(o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(a) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本集团将金额为人民币1000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
1.关联方和具有国防或国家预算性质的应收款项	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。
2.备用金组合	职工备用金借款
3.其他组合	除组合 1、2 以外的应收款项

不同组合预期信用损失计算方法：

组合	预期信用损失计算标准
1.关联方和具有国防或国家预算性质的应收款项	单项测试，原则上不提取预期信用损失
2.备用金组合	单项测试，原则上不提取预期信用损失
3.其他组合	根据信用期限计算预期信用损失

其他组合预期信用损失计算标准

信用期限	整个存续期预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	0.00
7-12个月(含1年)	5.00
1年至2年(含2年)	10.00
2年至3年(含3年)	30.00
3年至4年(含4年)	50.00
4年至5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00
合 计	5.04

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

（4）金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本

集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

10、存货的分类和计量

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

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法（军品相关原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本）确定发出存货的实际成本。

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至

完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价

值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金

资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被

投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等（财会[2017]22号文规定不切实可行的除外）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

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

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

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

14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	10	5	9.5
运输工具	8	5	11.88
电子设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

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

(3) 融资租入固定资产

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

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者确定。

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

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

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

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）和企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴

费和年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定收益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。报告期末，本集团将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本集团在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

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

本集团航空发动机（含衍生产品）收入确认条件：产品出库、军代表签字和厂里产品初验完成。非航空产品收入确认条件：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。

（2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

使用权收入。

23、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

25、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

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

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

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作

为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本公司自2017年1月1日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

①在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

②与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收入改为按照经济业务实质计入其他收益，计入其他收益的，在利润表中单独列报该项目。

③取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A. 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B. 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业

会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见附注（五）9。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本集团按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（3）财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表：①原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；②原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；③原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；④原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；⑤原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；⑥进行研究与开发过程中发

生的费用化支出及计入管理费用的自行开发无形资产的摊销，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；⑦出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失，列示于“资产处置收益”项目，不再列示于“营业外收入”和“营业外支出”项目。本集团相应追溯重述了比较报表。对于本集团合并利润表与利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表影响金额		母公司财务报表金额	
	2019年1-5月	2018年度	2019年1-5月	2018年度
管理费用		减少 181,116,629.28		减少 83,458,123.96
研发费用		增加 181,116,629.28		增加 83,458,123.96
信用减值损失	增加-1,156,772.51		增加-951,468.77	
资产减值损失	减少-1,156,772.51		减少-951,468.77	

（续表）

利润表影响项目	合并财务报表影响金额		母公司财务报表金额	
	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
管理费用	减少 172,583,684.24	减少 150,568,467.42	减少 90,287,076.50	减少 93,301,408.25
研发费用	增加 172,583,684.24	增加 150,568,467.42	增加 90,287,076.50	增加 93,301,408.25
其他收益	增加 3,676,846.67		增加 2,939,300.00	
资产处置收益	增加-2,219,689.37	增加-2,090,530.25	增加-962,090.17	增加-1,961,000.77
营业外收入	减少 3,866,076.56	减少 53,518.46	减少 3,128,529.89	减少 19,977.75
其中：非流动资产处置利得	减少 189,229.89	减少 53,518.46	减少 189,229.89	减少 19,977.75
政府补助	减少 3,676,846.67		减少 2,939,300.00	
营业外支出	减少 2,408,919.26	减少 2,144,048.71	减少 1,151,320.06	减少 1,980,978.52
其中：非流动资产处置损失	减少 2,408,919.26	减少 2,144,048.71	减少 1,151,320.06	减少 1,980,978.52

（六） 税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率为分别为 0、6%、13%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 企业所得税税率为 15%、25%。

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	企业所得税税率
中国航发南方工业有限公司	15%
湖南南方通用航空发动机有限公司	15%
株洲中航动力精密铸造有限公司	15%
株洲南方航空机械进出口有限公司	25%
中国航发吉林航空发动机维修有限责任公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财税字[1994]第 011 号《关于军品、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》规定：军事工厂生产销售给公安系统、司法系统和国家安全系统的武器装备免征增值税；军事工厂之间为了生产军品而相互提供货物以及为了制造军品相互提供的专用标准设备、模具、量具等免征增值税。本公司及其子公司湖南南方通用航空发动机有限公司和株洲中航动力精密铸造有限公司军品部分为国防配套的航空零部件免交增值税。本公司子公司吉林中航航空发动机维修有限责任公司向军方提供航空发动机维修业务及与军队及军工企业销售军品原材料备件等根据财税字[1994]第 011 号文件规定，经柳河国家税务局核准，免征增值税。

(2) 土地使用税

根据财税字[1995]第 027 号《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》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。本公司军品的科研生产专用地享受免缴土地使用税的优惠政策。本公司子公司株洲中航动力精密铸造有限公司因不能明确划分军用、民用土地，实际按照税务局核定的比例免交土地使用税。

(3) 企业所得税

①根据湖南省科学技术局、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局确认，本公司自 2017 年 9 月 5 日被认定为高新技术企业，取得高新技术企业资质证书，证书编号：

GR201743000017，有效期三年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司湖南南方通用航空发动机有限公司于 2017 年 9 月 5 日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局确认，取得高新技术企业资质证书，证书编号：GR201743000320，有效期三年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司株洲中航动力精密铸造有限公司于 2017 年 12 月 31 日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局确认，取得高新技术企业资质证书，证书编号：GR201743000681，有效期三年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	2019年5月31日	2018年12月31日
库存现金	53,349.37	71,250.44
银行存款	1,049,903,840.35	1,021,404,125.13
合 计	1,049,957,189.72	1,021,475,375.57

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	2019年5月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	412,243,577.65		412,243,577.65	345,480,594.36		345,480,594.36
商业承兑票据	474,740,952.34		474,740,952.34	888,156,044.58		888,156,044.58
合计	886,984,529.99		886,984,529.99	1,233,636,638.94		1,233,636,638.94

于 2019 年 5 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。本集团所持有的商业承兑汇票均为关联方和具有国防或国家预算性质的单位开具，不存在重大信用风险，不会因对方单位违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

（2）截止 2019 年 5 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

（3）截止 2019 年 5 月 31 日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	19,619,870.60	
商业承兑票据	94,496,316.94	
合 计	114,116,187.54	

3、 应收账款

类别	2019 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	整个存续期预期信用损失率(%)	
单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款	41,311,980.63	2.76	41,311,980.63	100.00	
关联方和具有国防或国家预算性质组合计提坏账准备的应收款项	1,294,440,363.70	86.58			1,294,440,363.70
其他组合计提坏账准备的应收账款	159,339,912.12	10.66	8,028,837.50	5.04	151,311,074.62
合 计	1,495,092,256.45	100.00	49,340,818.13		1,445,751,438.32

(续表)

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	整个存续期预期信用损失率(%)	
单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款	41,270,376.89	2.30	41,270,376.89	100.00	
关联方和具有国防或国家预算性质组合计提坏账准备的应收款项	1,615,342,205.24	90.07			1,615,342,205.24
其他组合计提坏账准备的应收账款	136,763,528.48	7.63	6,881,109.57	5.03	129,882,418.91
合 计	1,793,376,110.61	100.00	48,151,486.46		1,745,224,624.15

单项评估预期信用损失的应收账款:

单位名称	2019 年 5 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	计提理由
NANFANG MOTOR NIGERIA LIMITED	21,035,571.11	21,035,571.11	100.00	客户严重资不抵债， 已无法取得联系，预 计款项无法收回
MOTORBI NIG.LTD.	10,788,183.62	10,788,183.62	100.00	客户严重资不抵债， 已无法取得联系，预 计款项无法收回
ANGO-NANFANG LTD.	6,348,358.90	6,348,358.90	100.00	客户严重资不抵债， 已无法取得联系，预 计款项无法收回
MOTO CITY	1,112,568.30	1,112,568.30	100.00	客户严重资不抵债， 已无法取得联系，预 计款项无法收回
青岛南方国能清洁能源有限公司	1,041,870.26	1,041,870.26	100.00	客户长期亏损，预计 款项无法收回
其他单位	985,428.44	985,428.44	100.00	无法取得联系，预计 款项无法收回
合 计	41,311,980.63	41,311,980.63		

(续表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	计提理由
NANFANG MOTOR NIGERIA LIMITED	20,925,807.58	20,925,807.58	100.00	客户严重资不抵债， 已无法取得联系，预 计款项无法收回
MOTORBI NIG.LTD.	10,731,890.92	10,731,890.92	100.00	客户严重资不抵债， 已无法取得联系，预 计款项无法收回
ANGO-NANFANG LTD.	6,315,233.19	6,315,233.19	100.00	客户严重资不抵债， 已无法取得联系，预 计款项无法收回
MOTO CITY	1,106,762.93	1,106,762.93	100.00	客户严重资不抵债， 已无法取得联系，预 计款项无法收回
青岛南方国能清洁能源有限公司	1,041,870.26	1,041,870.26	100.00	客户长期亏损，预计 款项无法收回
其他单位	1,148,812.01	1,148,812.01	100.00	无法取得联系，预计 款项无法收回
合 计	41,270,376.89	41,270,376.89		

关联方和具有国防或国家预算性质组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	2019年5月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
关联方和具有国防或国家预算性质的应收款项	1,294,440,363.70		0.00	1,610,342,205.24		0.00
合 计	1,294,440,363.70			1,610,342,205.24		

其他组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年5月31日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	114,295,649.05		
7-12个月(含1年)	10,920,512.59	546,025.62	5.00
1年至2年(含2年)	24,484,245.16	2,448,424.52	10.00
2年至3年(含3年)	5,827,681.51	1,748,304.45	30.00
3年至4年(含4年)	847,201.00	423,600.50	50.00
4年至5年(含5年)	510,702.00	408,561.60	80.00
5年以上	2,453,920.81	2,453,920.81	100.00
合 计	159,339,912.12	8,028,837.50	5.04

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	98,148,446.20		
7-12个月(含1年)	3,685,160.75	184,258.03	5.00
1年至2年(含2年)	29,664,818.11	2,966,481.82	10.00
2年至3年(含3年)	1,658,251.42	497,475.43	30.00
3年至4年(含4年)	543,634.62	271,817.31	50.00
4年至5年(含5年)	510,702.00	408,561.60	80.00
5年以上	2,552,515.38	2,552,515.38	100.00
合 计	136,763,528.48	6,881,109.57	5.03

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提的坏账准备	1,189,331.67	30,864,452.24	5,950,834.36	1,974,397.47
收回或转回的坏账准备				16,580.00
合计	1,189,331.67	30,864,452.24	5,950,834.36	1,990,977.47

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		1,311,247.95	221,145.35	3,544,697.27
合 计		1,311,247.95	221,145.35	3,544,697.27

其中重要的应收账款核销情况如下：

A、2018 年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
XXXXX 部队	备件款	585,414.00	2006 年销售形成，无法收回	总经理办公会审议通过	否
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	备件款	120,573.11	2003 年以前销售形成，无法收回	总经理办公会审议通过	否
XXXXX 部队	备件款	136,466.00	2010 年以前销售形成，无法收回	总经理办公会审议通过	否
合 计		842,453.11			

B、2017 年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
桐乡市生辉照明电器有限公司	劳务款	140,796.00	多次交涉无果，无收回可能	总经理办公会审议通过	否
合 计		140,796.00			

C、2016 年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳长城科学模型有限公司	货款	3,544,697.24	长城公司已经申请破产	董事会决议	否
合 计		3,544,697.24			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 5 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,047,861,736.21 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 70.09%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	2019年5月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	156,908,809.86	91.79	96,234,224.58	83.08
1年至2年(含2年)	192,430.00	0.11	7,718,720.97	6.66
2年至3年(含3年)	6,743,730.59	3.95	7,682,375.02	6.63
3年以上	7,086,791.01	4.15	4,205,686.77	3.63
合 计	170,931,761.46	100.00	115,841,007.34	100.00

注: 预付账款 2019 年 5 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 47.56%, 其主要原因是: 公司根据合同订单预付的采购货款尚未收到货物所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至 2019 年 5 月 31 日,按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 120,048,958.69 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 70.23%。

5、 其他应收款

科目	2019年5月31日	2018年12月31日
应收股利	8,851,851.34	
其他应收款	234,034,729.35	23,274,393.50
合 计	242,886,580.69	23,274,393.50

注: 其他应收款 2019 年 5 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 1083.28%, 其主要原因是: 公司处置中航精密铸造科技有限公司时尚未收到的股利和处置款增加所致。

(1) 应收股利

被投资单位	2019年5月31日	2018年12月31日
中航精密铸造科技有限公司	8,851,851.34	
合 计	8,851,851.34	

(2) 其他应收款分类披露

类别	2019 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
单项评估预期信用损失计 提坏账准备的应收账款	28,834,964.92	10.93	28,834,964.92	100.00	
关联方和具有国防或国家 预算性质组合计提坏账准 备的应收款项	16,076,571.59	6.10			16,076,571.59
备用金组合计提坏账准备 的应收款项	8,428,698.56	3.20			8,428,698.56
其他组合计提坏账准备的 应收账款	210,392,506.72	79.77	863,047.52	0.41	209,529,459.20
合 计	263,732,741.79	100.00	29,698,012.44		234,034,729.35

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
单项评估预期信用损失计 提坏账准备的应收账款	28,834,964.92	54.40	28,834,964.92	100.00	
关联方和具有国防或国家 预算性质组合计提坏账准 备的应收款项	16,441,804.22	31.02			16,441,804.22

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
备用金组合计提坏账准备的应收款项	3,125,222.61	5.90			3,125,222.61
其他组合计提坏账准备的应收账款	4,602,973.35	8.68	895,606.68	19.46	3,707,366.67
合 计	53,004,965.10	100.00	29,730,571.60	56.09	23,274,393.50

单项评估预期信用损失的应收账款：

单位名称	2019 年 5 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	计提理由
北京华鑫华龙国际贸易有限公司	27,500,000.00	27,500,000.00	100.00	因客户终止合同，且无力偿还，经两次诉讼无法胜诉，不能收回风险巨大
永州翊翔铝浮桥项目	1,314,398.92	1,314,398.92	100.00	经营不善，预计款项无法收回
其他单位	20,566.00	20,566.00	100.00	经营不善，预计款项无法收回
合 计	28,834,964.92	28,834,964.92		

(续表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	计提理由
北京华鑫华龙国际贸易有限公司	27,500,000.00	27,500,000.00	100.00	因客户终止合同，且无力偿还，经两次诉讼无法胜诉，不能收回风险巨大
永州翊翔铝浮桥项目	1,314,398.92	1,314,398.92	100.00	经营不善，预计款项无法收回
其他单位	20,566.00	20,566.00	100.00	经营不善，预计款项无法收回
合 计	28,834,964.92	28,834,964.92		

关联方和具有国防或国家预算性质组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	2019 年 5 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
关联方和具有国防或国家预算性质的其他应收款	16,076,571.59		0.00	16,441,804.22		0.00
合 计	16,076,571.59			16,441,804.22		

备用金组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	2019 年 5 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
备用金	8,428,698.56		0.00	3,125,222.61		0.00
合 计	8,428,698.56			3,125,222.61		

其他组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
6个月以内（含6个月）	209,428,566.36		
7-12个月（含1年）	102,762.99	5,138.15	5.00
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）	3,064.00	919.20	30.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）	5,616.00	4,492.80	80.00
5年以上	852,497.37	852,497.37	100.00
合 计	210,392,506.72	863,047.52	0.41

(续表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
6个月以内（含6个月）	3,383,946.85		
7-12个月（含1年）	190,479.34	9,523.97	5.00
1年至2年（含2年）	135,264.00	13,526.40	10.00
2年至3年（含3年）	1,669.79	500.94	30.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
3年至4年(含4年)	39,116.00	19,558.00	50.00
4年至5年(含5年)			
5年以上	852,497.37	852,497.37	100.00
合 计	4,602,973.35	895,606.68	19.46

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提的坏账准备	-32,559.16	27,528,828.36	1,692,445.68	16,007.37
合 计	-32,559.16	27,528,828.36	1,692,445.68	16,007.37

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款		12,157.70	456,000.00	
合 计		12,157.70	456,000.00	

其中重要的其他应收款核销情况如下：

A、2017 年度

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大丰大龙铸造机械厂	往来款	456,000.00	质量争议，对方拒绝支付尾款	总经理办公会审议通过	否
合 计		456,000.00			

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年5月31日	2018年12月31日
往来款	226,967,186.77	14,372,597.22
项目款	27,500,000.00	27,500,000.00
个人借款	557,885.77	248,654.60
保证金、押金	37,000.00	4,392,200.00
备用金	8,428,698.56	3,277,122.01
退税款、预缴税款	126,960.64	2,914,391.27
其他	115,010.05	300,000.00
合 计	263,732,741.79	53,004,965.10

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年5月31日 余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国航发动力股份有限公司	往来款	207,554,413.25	6个月 以内	78.70	
北京华鑫华龙国际贸易有限公司	合同预付款	27,500,000.00	4-5年	10.43	27,500,000.00
株洲航发动力南方燃气轮机有限公司	往来款	6,880,908.54	5年以 内	2.61	
通化吉发科技有限公司	往来款	4,601,979.29	2-3年	1.74	920,395.86
中国航空发动机集团有限公司	往来款	2,525,200.00	7-12个 月	0.96	
合 计		249,062,501.08		94.44	28,420,395.86

6、 存货

(1) 存货分类:

项目	2019 年 5 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	675,122,180.04	9,251,950.19	665,870,229.85	511,403,440.11	9,251,950.19	502,151,489.92
发出商品	671,359,259.11	926,773.55	670,432,485.56	276,307,063.52	926,773.55	275,380,289.97
在产品	2,005,845,958.82	1,579,370.95	2,004,266,587.87	1,455,025,290.51	1,579,370.95	1,453,445,919.56
库存商品	149,649,988.67	181,737.02	149,468,251.65	87,782,714.14	181,737.02	87,600,977.12
委托加工物资	1,674,330.63		1,674,330.63	1,667,392.23		1,667,392.23
合 计	3,503,651,717.27	11,939,831.71	3,491,711,885.56	2,332,185,900.51	11,939,831.71	2,320,246,068.80

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-5 月增加金额			2019 年 1-5 月减少金额		2019 年 5 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	9,251,950.19						9,251,950.19
发出商品	926,773.55						926,773.55
在产品	1,579,370.95						1,579,370.95
库存商品	181,737.02						181,737.02
合 计	11,939,831.71						11,939,831.71

7、 其他流动资产

项目	2019年5月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	8,844,255.62	6,315,677.86
预缴税费	1,261,511.44	926,011.24
合 计	10,105,767.06	7,241,689.10

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	2019年5月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的权益工具			
合 计			

(续表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	276,818,454.40		276,818,454.40
其中：以成本计量的权益工具	276,818,454.40		276,818,454.40
合 计	276,818,454.40		276,818,454.40

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至2019年5月31日，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	2018年12月31日	2019年1-5月增加	2019年1-5月减少	2019年5月31日	
中航动力国际物流有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		
中航精密铸造科技有限公司	242,657,314.45		242,657,314.45		
株洲南方普惠航空发动机有限公司	4,161,139.95		4,161,139.95		
合 计	276,818,454.40		276,818,454.40		

9、长期应收款

类别	2019年5月31日			2018年12月31日			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
处置子公司款	51,674,720.00		51,674,720.00	51,674,720.00		51,674,720.00	
合 计	51,674,720.00		51,674,720.00	51,674,720.00		51,674,720.00	

10、长期股权投资

被投资单位	2019年5月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司	17,695,484.29		17,695,484.29	19,476,764.11		19,476,764.11
小 计	17,695,484.29		17,695,484.29	19,476,764.11		19,476,764.11
二、联营企业						
中国航发动力控制股份有限公司	1,042,909,859.22		1,042,909,859.22	1,030,697,090.96		1,030,697,090.96
中航动力株洲航空零部件制造有限公司	158,407,241.32		158,407,241.32	167,021,280.21		167,021,280.21
株洲南方普惠航空发动机有限公司	12,489,020.71		12,489,020.71			
小 计	1,213,806,121.25		1,213,806,121.25	1,197,718,371.17		1,197,718,371.17
合 计	1,231,501,605.54		1,231,501,605.54	1,217,195,135.28		1,217,195,135.28

(续表)

被投资单位	2019年1-5月增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司			-1,781,279.82					
小 计			-1,781,279.82					
二、联营企业								
中国航发动力控制股份有限公司			11,697,918.23		514,850.03			
中航动力株洲航空零部件制造有限公司			905,459.06			-9,519,497.95		
株洲南方普惠航空发动机有限公司	4,161,139.95		8,327,880.76					
小 计	4,161,139.95		20,931,258.05		514,850.03	-9,519,497.95		
合 计	4,161,139.95		19,149,978.23		514,850.03	-9,519,497.95		

11、投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	58,774,419.53			58,774,419.53
2. 2019年1-5月增加金额				
3. 2019年1-5月减少金额				
4. 2019年5月31日	58,774,419.53			58,774,419.53
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2018年12月31日	15,355,757.31			15,355,757.31
2. 2019年1-5月增加金额	581,621.85			581,621.85
(1) 计提或摊销	581,621.85			581,621.85
3. 2019年1-5月减少金额				
4. 2019年5月31日	15,937,379.16			15,937,379.16
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2019年5月31日	42,837,040.37			42,837,040.37
2. 2018年12月31日	43,418,662.22			43,418,662.22

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2018年12月31日	1,187,841,069.91	2,273,505,427.76	31,474,182.53	306,925,447.01	91,010,709.81	10,854.70	3,890,767,691.72
2. 2019年1-5月增加金额	95,050,754.93	46,229,879.61	51,724.14	8,813,829.20	6,158,846.03		156,305,033.91
(1) 购置	2,541,898.74	31,341,992.63	51,724.14	1,061,640.25	2,270,058.32		37,267,314.08
(2) 在建工程转入	92,508,856.19	14,887,886.98		7,752,188.95	3,888,787.71		119,037,719.83
3. 2019年1-5月减少金额	217,356.00	1,544,805.03	168,388.00	714,983.39			2,645,532.42
(1) 处置或报废	217,356.00	1,544,805.03	168,388.00	714,983.39			2,645,532.42
4. 2019年5月31日	1,282,674,468.84	2,318,190,502.34	31,357,518.67	315,024,292.82	97,169,555.84	10,854.70	4,044,427,193.21
二、累计折旧							
1. 2018年12月31日	318,256,701.48	1,361,956,600.83	22,598,870.40	230,642,692.81	66,125,825.05	1,374.88	1,999,582,065.45
2. 2019年1-5月增加金额	12,860,190.68	67,835,707.83	1,127,226.06	9,002,545.27	5,303,596.42	859.38	96,130,125.64
(1) 计提	12,860,190.68	67,835,707.83	1,127,226.06	9,002,545.27	5,303,596.42	859.38	96,130,125.64
3. 2019年1-5月减少金额	36,033.76	1,472,966.30	146,637.92	679,234.22			2,334,872.20
(1) 处置或报废	36,033.76	1,472,966.30	146,637.92	679,234.22			2,334,872.20
4. 2019年5月31日	331,080,858.40	1,428,319,342.36	23,579,458.54	238,966,003.86	71,429,421.47	2,234.26	2,093,377,318.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
三、减值准备							
1. 2018年12月31日		404,556.69		2,307.64			406,864.33
2. 2019年1-5月增加金额							
3. 2019年1-5月减少金额		10,860.10					10,860.10
(1) 处置或报废		10,860.10					10,860.10
4. 2019年5月31日		393,696.59		2,307.64			396,004.23
四、账面价值							
1. 2019年5月31日	951,593,610.44	889,477,463.39	7,778,060.13	76,055,981.32	25,740,134.37	8,620.44	1,950,653,870.09
2. 2018年12月31日	869,584,368.43	911,144,270.24	8,875,312.13	76,280,446.56	24,884,884.76	9,479.82	1,890,778,761.94

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

截止2019年5月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况如下：

租出资产类别	账面价值
房屋及建筑物	11,586,144.14
机器设备	96,982,302.35
运输工具	51,707.10
电子设备	8,827,191.72
办公设备	17,460.27
合 计	117,464,805.58

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止2019年5月31日，未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
欣月佳园门面	1,639,530.04	经济适用房底商未按商铺报建
4321#厂房	24,529,237.16	新转固定资产准备办理
4323号试车厂房	3,863,387.97	新转固定资产准备办理
3321#厂房	41,850,200.82	新转固定资产准备办理
南方职工文体中心	90,269,140.87	新转固定资产准备办理
058a污水处理站"	3,255,979.08	新转固定资产准备办理
南方职工文体中心	91,661,453.71	新转固定资产准备办理

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2019年5月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
重大专项-国拨项目	173,344,136.29		173,344,136.29	111,346,425.16		111,346,425.16
职工文体中心				99,244,492.86		99,244,492.86
公司职工倒班房	16,225,427.06		16,225,427.06	14,784,755.20		14,784,755.20
9301号厂房	11,855,878.88		11,855,878.88	11,803,128.88		11,803,128.88
中小航空发动机关键零部件加工中心厂房建设项目	47,829,160.41		47,829,160.41	38,862,455.47		38,862,455.47
募集资金项目	1,841,688.24		1,841,688.24	1,841,688.24		1,841,688.24
航空动力产业园一期(扩)	1,290,303.96		1,290,303.96	1,173,564.34		1,173,564.34
9302号厂房	7,857,705.36		7,857,705.36	197,154.92		197,154.92
XX6发动机滑油附件综合试验器				666,832.29		666,832.29
其他工程	17,257,886.73		17,257,886.73	16,830,030.43		16,830,030.43
合 计	277,502,186.93		277,502,186.93	296,750,527.79		296,750,527.79

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2018年12月31日	2019年1-5月增加额	2019年1-5月转入固定资产额	2019年1-5月其他减少额	2019年5月31日	2019年1-5月利息资本化率(%)
重大专项-国拨项目	111,346,425.16	77,351,825.77	15,354,114.64		173,344,136.29	4.45
职工文体中心	99,244,492.86	1,114,675.04	100,359,167.90		0.00	
公司职工倒班房	14,784,755.20	1,440,671.86			16,225,427.06	
9301 号厂房	11,803,128.88	52,750.00			11,855,878.88	
中小航空发动机关键零部件加工中心厂房建设项目	38,862,455.47	8,966,704.94			47,829,160.41	
募集资金项目	1,841,688.24				1,841,688.24	
航空动力产业园一期(扩)	1,173,564.34	116,739.62			1,290,303.96	
9302 号厂房	197,154.92	7,660,550.44			7,857,705.36	
XX6发动机滑油附件综合试验器	666,832.29		666,832.29			
其他工程	16,830,030.43	3,085,461.30	2,657,605.00		17,257,886.73	
合 计	296,750,527.79	99,789,378.97	119,037,719.83		277,502,186.93	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2019年1-5月利息资本化金额
重大专项-国拨项目	1,227,260,000.00	国拨	28.90	28.90%	4,795,680.26	1,365,927.50
职工文体中心	126,600,000.00	自筹	95.88	100.00%		
公司职工倒班房	15,000,000.00	自筹	100.00	95.00%		
9301 号厂房	27,940,000.00	自筹	42.19	42.19%		
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	委托贷款	100.00	97.00%		
募集资金项目	120,000,000.00	自筹	1.53	1.53%		
航空动力产业园一期(扩)	296,985,200.00	自筹	1.04	1.04%		
9302 号厂房	75,000,000.00	自筹	11.21	11.21%		
XX6发动机滑油附件综合试验器	1,000,000.00	自筹	1.00	100.00%		
其他工程		自筹				
合 计					1,974,133.33	1,365,927.50

14、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	551,677,261.37	18,755,426.34	196,879,472.70	767,312,160.41
2. 2019年1-5月增加金额		10,174,902.06	501,032.86	10,675,934.92
(1) 外购		10,174,902.06	501,032.86	10,675,934.92
3. 2019年1-5月减少金额			24,320.76	24,320.76
(1) 处置			24,320.76	24,320.76
4. 2019年5月31日	551,677,261.37	28,930,328.40	197,356,184.80	777,963,774.57
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日	146,571,499.47	17,241,145.51	107,829,415.32	271,642,060.30
2. 2019年1-5月增加金额	4,967,450.94	7,279,128.20	313,287.17	12,559,866.31
(1) 摊销	4,967,450.94	7,279,128.20	313,287.17	12,559,866.31
3. 2019年1-5月减少金额			7,834.75	7,834.75
(1) 处置			7,834.75	7,834.75
4. 2019年5月31日	151,538,950.41	24,520,273.71	108,134,867.74	284,194,091.86
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2019年5月31日	400,138,310.96	4,410,054.69	89,221,317.06	493,769,682.71
2. 2018年12月31日	405,105,761.90	1,514,280.83	89,050,057.38	495,670,100.11

15、长期待摊费用

项 目	2018年12月 31日	2019年1-5 月增加额	2019年1-5月 摊销额	2019年1-5月 其他减少额	2019年5月31 日	其他减少 的原因
金海湾租赁费	1,707,483.40		853,741.70		853,741.70	
道路维修	3,000,594.12		217,061.85		2,783,532.27	
合 计	4,708,077.52		1,070,803.55		3,637,273.97	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2019年5月31日		2018年12月31日	
	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	87,590,590.81	19,915,798.29	86,444,678.40	19,723,381.07

项 目	2019 年 5 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧	406,102.27	60,915.34	406,102.27	60,915.34
长期应付职工薪酬	96,623,851.27	14,493,577.69	96,623,851.27	14,493,577.69
合 计	184,620,544.35	34,470,291.32	183,474,631.94	34,277,874.10

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	2019 年 5 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
股权转让收益	29,057,975.13	4,358,696.27	36,688,243.87	5,503,236.58
合 计	29,057,975.13	4,358,696.27	36,688,243.87	5,503,236.58

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,784,075.70	3,784,075.70
可抵扣亏损	124,172,203.55	57,020,741.23
合 计	127,956,279.25	60,804,816.93

(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	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2023	57,020,741.23	57,020,741.23	
2024	67,151,462.32		
合 计	124,172,203.55	57,020,741.23	

17、其他非流动资产

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程款及设备款	109,477,258.98	114,717,963.17
预付土地款	42,481,034.51	42,481,034.51
合计	151,958,293.49	157,198,997.68

18、短期借款

借款条件	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	409,644,901.09	360,870,511.83
合 计	409,644,901.09	360,870,511.83

19、应付票据

种 类	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	88,303,297.42	131,420,883.44
商业承兑汇票	1,197,896,996.55	1,253,475,232.80
合 计	1,286,200,293.97	1,384,896,116.24

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1年以内（含1年）	1,817,728,770.27	1,345,058,258.82
1年至2年（含2年）	13,919,074.19	128,607,879.93
2年至3年（含3年）	14,051,333.12	30,217,174.86
3年以上	24,216,670.39	77,352,044.19
合 计	1,869,915,847.97	1,581,235,357.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	2019 年 5 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	6,205,711.74	资金紧张
成都发动机（集团）有限公司	4,583,370.88	资金紧张
中航工业哈尔滨轴承有限公司	2,515,986.00	资金紧张
湖南南方宇航工业有限公司	3,798,486.35	资金紧张
株洲南方润迪摩托车有限公司	2,108,746.42	对方单位未将合同执行完毕
湖南省衡五建设有限公司	2,036,408.69	资金紧张
中国航发成都发动机有限公司	1,085,000.00	资金紧张
湖南驷马装饰设计工程有限公司	1,050,603.70	资金紧张
合 计	23,384,313.78	

21、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	908,510,181.96	769,003,102.98
1 年以上	263,847,104.42	43,105,444.20
合 计	1,172,357,286.38	812,108,547.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2019 年 5 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国航发湖南动力机械研究所	229,000,000.00	产品未交付无法确认收入
家属村	20,446,304.50	磁卡预购电
合 计	249,446,304.50	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	2019年1-5月增加	2019年1-5月减少	2019年5月31日
一、短期薪酬	19,731,079.18	389,883,247.35	380,049,262.75	29,565,063.78
二、离职后福利—设定提存计划	539,533.59	69,297,634.75	67,352,589.45	2,484,578.89
三、辞退福利		49,715,592.74	49,715,592.74	
合 计	20,270,612.77	508,896,474.84	497,117,444.94	32,049,642.67

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	2019年1-5月增加	2019年1-5月减少	2019年5月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,755,831.23	278,606,253.34	278,606,253.34	9,755,831.23
2、职工福利费		22,591,672.20	21,341,459.49	1,250,212.71
3、社会保险费	53,703.24	42,378,047.29	42,205,529.02	226,221.51
其中：医疗保险费	53,703.24	37,037,451.21	36,865,592.94	225,561.51
工伤保险费		3,451,248.45	3,451,248.45	
生育保险费		1,889,347.63	1,888,687.63	660.00
4、住房公积金	1,297,141.63	35,121,752.90	33,959,242.00	2,459,652.53
5、工会经费和职工教育经费	8,624,403.08	11,185,521.62	3,936,778.90	15,873,145.80
合 计	19,731,079.18	389,883,247.35	380,049,262.75	29,565,063.78

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	2019年1-5月增加	2019年1-5月减少	2019年5月31日
1、基本养老保险费	490,485.08	53,877,158.22	52,080,021.98	2,287,621.32
2、失业保险费	49,048.51	2,008,048.61	1,860,139.55	196,957.57
3、企业年金缴费		13,412,427.92	13,412,427.92	
合 计	539,533.59	69,297,634.75	67,352,589.45	2,484,578.89

23、应交税费

税费项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	481,410.71	29,608,528.15
企业所得税	12,887,335.99	48,241,147.51
个人所得税	424,788.35	5,004,886.57
城建税	63,991.29	1,947,982.35
房产税	380,867.51	85,284.29
教育附加	30,593.15	834,849.58
地方教育附加	15,104.91	556,556.39
印花税	292,121.25	347,417.10
水利基金	282,428.21	282,428.21
土地使用税	366,486.52	
其他税金	322,305.80	232,998.28
合 计	15,547,433.69	87,142,078.43

24、其他应付款

项 目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	6,872,421.06	1,160,666.66
普通股股利	14,883,717.12	8,160.67
其他应付款	299,178,167.39	95,974,289.01
其中：保证金及押金	2,881,292.37	1,299,739.56
代收代支款项	19,628,402.92	23,771,164.47
收购股权待付款	200,742,555.65	
单位往来款	17,440,772.70	29,829,448.68
工程设备款	2,372,872.30	1,316,215.81
暂收资金	48,602,966.93	33,532,775.57
往来拆借款	7,509,304.52	6,224,944.92
合 计	320,934,305.57	97,143,116.34

25、一年内到期的非流动负债

类 别	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		3,200,000.00
合 计		3,200,000.00

26、长期借款

项 目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	130,200,000.00	69,240,000.00
合 计	130,200,000.00	69,240,000.00

27、长期应付款

项 目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款		
专项应付款	-744,379,451.34	-828,407,896.09
合 计	-744,379,451.34	-828,407,896.09

专项应付款：

项 目	2018年12月31日	2019年1-5月增加	2019年1-5月减少	2019年5月31日	2018年12月31日
国拨技改	314,326,545.40	167,893,102.00		482,219,647.40	314,326,545.40
科研项目	-1,142,734,441.49	89,594,724.36	173,459,381.61	-1,226,599,098.74	-1,142,734,441.49
合 计	-828,407,896.09	257,487,826.36	173,459,381.61	-744,379,451.34	-828,407,896.09

28、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、离职后福利—设定受益计划净负债	200,184,903.22	208,044,246.00
二、辞退福利		265,241.72
合 计	200,184,903.22	208,309,487.72

(2) 设定受益计划变动情况

A、设定受益计划义务现值

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、期初余额	208,309,487.72	216,748,014.10
二、计入当期损益的设定受益成本	2,647,500.00	8,920,000.00

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		1,710,000.00
3.结算利得（损失以“-”表示）		-880,000.00
4、利息净额	2,647,500.00	8,090,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		6,508,851.27
精算利得（损失以“-”表示）		6,508,851.27
四、其他变动	-10,772,084.50	-23,867,377.65
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-10,772,084.50	-23,867,377.65
五、期末余额	200,184,903.22	208,309,487.72

B、设定受益计划净负债（净资产）

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、期初余额	208,309,487.72	216,748,014.10
二、计入当期损益的设定受益成本	2,647,500.00	8,920,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		6,508,851.27
四、其他变动	-10,772,084.50	-23,867,377.65
五、期末余额	200,184,903.22	208,309,487.72

(3) 设定受益计划重大精算假设结果说明

精算估计的重大假设	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
折现率	2.75%	3.25%
死亡率	CL5/CL6 (2010-2013) UP3YEARS	CL5/CL6 (2010-2013) UP3YEARS
预计平均寿命	73.70	73.70
薪酬的预期增长率	4.50%	4.50%

29、递延收益

项 目	2018年12月31日	2019年1-5月增加	2019年1-5月减少	2019年5月31日
收到政府补助形 成的递延收益	5,733,333.33		166,666.67	5,566,666.66
合 计	5,733,333.33		166,666.67	5,566,666.66

收到政府补助形成的递延收益

项目	2018年12月31日	2019年1-5月新增补助金额	2019年1-5月计入当期损益金额	2019年1-5月其他变动	2019年5月31日
工业设计中心费用	500,000.00				500,000.00
专项资金	5,233,333.33		166,666.67		5,066,666.66
合 计	5,733,333.33		166,666.67		5,566,666.66

30、其他非流动负债

项 目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
专项建设基金	20,000,000.00	20,000,000.00
XX 工程借款	241,330,000.00	241,330,000.00
中期票据	350,000,000.00	350,000,000.00
专项资金贷款	32,000,000.00	34,000,000.00
合 计	643,330,000.00	645,330,000.00

31、实收资本

(1) 2016 年度变动情况

股东名称	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日	出资比例
中航动力股份有限公司	2,244,446,753.66	58,000,000.00		2,302,446,753.66	100.00%
合 计	2,244,446,753.66	58,000,000.00		2,302,446,753.66	100.00%

(2) 2017 年度变动情况

股东名称	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日	出资比例
中航动力股份有限公司	2,302,446,753.66	1,000,000,000.00		3,302,446,753.66	100.00%
合 计	2,302,446,753.66	1,000,000,000.00		3,302,446,753.66	100.00%

(3) 2018 年度变动情况

股东名称	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日	出资比例
中航动力股份有限公司	3,302,446,753.66			3,302,446,753.66	100.00%
合 计	3,302,446,753.66			3,302,446,753.66	100.00%

(4) 2019 年 1-5 月变动情况

股东名称	2018年12月31日	2019年1-5月增加	2019年1-5月减少	2019年5月31日	出资比例
中航动力股份有限公司	3,302,446,753.66			3,302,446,753.66	100.00%
合 计	3,302,446,753.66			3,302,446,753.66	100.00%

32、资本公积

(1) 2016 年度变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	15,824,259.87			15,824,259.87
其他资本公积	978,746,770.58	898,781.43	31,025.31	979,614,526.70
合 计	994,571,030.45	898,781.43	31,025.31	995,438,786.57

(2) 2017 年度变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	15,824,259.87	3,308,631.64	290,367.46	18,842,524.05
其他资本公积	979,614,526.70	207,369,418.30	5,296,802.07	1,181,687,142.93
合 计	995,438,786.57	210,678,049.94	5,587,169.53	1,200,529,666.98

(3) 2018 年度变动情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	18,842,524.05			18,842,524.05
其他资本公积	1,181,687,142.93	113,795,477.47	1,378,582.99	1,294,104,037.41
合 计	1,200,529,666.98	113,795,477.47	1,378,582.99	1,312,946,561.46

(4) 2019 年 1-5 月变动情况

项 目	2018年12月31日	2019年1-5月增加	2019年1-5月减少	2019年5月31日
资本溢价（股本溢价）	18,842,524.05			18,842,524.05
其他资本公积	1,294,104,037.41		236,618,955.68	1,057,485,081.73
合 计	1,312,946,561.46		236,618,955.68	1,076,327,605.78

注：2017 年度资本公积增加主要系国拨技改项目验收完成相应国拨资金转为国有独享资本公司所致，资本公积减少主要公司收购中航动力株洲航空零部件制造有限公司从而形成的同一控制下企业合并差额；2018 年度资本公积增加主要系国拨技改项目验收完成相应国拨资金转为国有独享资本公司所致；2019 年 1-5 月资本公积减少主要公司收购株洲中航动力精密铸造有限公司从而形成的同一控制下企业合并差额。

33、其他综合收益

(1) 2016 年度变动情况

项 目	2015年12月31 日	2016年度发生额					2016年12月31 日
		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	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-37,207,780.88	7,524,296.62		1,269,644.49	6,254,652.13		-30,953,128.75
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-37,207,780.88	7,524,296.62		1,269,644.49	6,254,652.13		-30,953,128.75
合 计	-37,207,780.88	7,524,296.62		1,269,644.49	6,254,652.13		-30,953,128.75

(2) 2017 年度变动情况

项 目	2016年12月31 日	2017年度发生额					2017年12月31 日
		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	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-30,953,128.75	4,266,217.20		1,385,432.58	2,880,784.62		-28,072,344.13
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-30,953,128.75	4,266,217.20		1,385,432.58	2,880,784.62		-28,072,344.13
合 计	-30,953,128.75	4,266,217.20		1,385,432.58	2,880,784.62		-28,072,344.13

(3) 2018 年度变动情况

项 目	2017年12月31 日	2018年度发生额					2018年12月31 日
		所得税前发 生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-28,072,344.13	-6,508,851.27		-463,327.69	-6,045,523.58		-34,117,867.71
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-28,072,344.13	-6,508,851.27		-463,327.69	-6,045,523.58		-34,117,867.71
合 计	-28,072,344.13	-6,508,851.27		-463,327.69	-6,045,523.58		-34,117,867.71

(4) 2018 年 1-5 月变动情况

项 目	2018年12月31日	2019年1-5月发生额					2019年5月31 日
		所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-34,117,867.71						-34,117,867.71
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-34,117,867.71						-34,117,867.71
合 计	-34,117,867.71						-34,117,867.71

34、专项储备

(1) 2016 年度变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	21,434,434.77	17,710,720.19	14,651,406.00	24,493,748.96
合 计	21,434,434.77	17,710,720.19	14,651,406.00	24,493,748.96

(2) 2017 年度变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	24,493,748.96	18,724,580.46	12,703,312.58	30,515,016.84
合 计	24,493,748.96	18,724,580.46	12,703,312.58	30,515,016.84

(3) 2018 年度变动情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	30,515,016.84	18,403,743.95	17,718,725.65	31,200,035.14
合 计	30,515,016.84	18,403,743.95	17,718,725.65	31,200,035.14

(4) 2019 年 1-5 月变动情况

项 目	2018年12月31日	2019 年 1-5 月增加	2019 年 1-5 月减少	2019年5月31日
安全生产费	31,200,035.14	7,741,291.34	1,383,108.23	37,558,218.25
合 计	31,200,035.14	7,741,291.34	1,383,108.23	37,558,218.25

35、盈余公积

(1) 2016 年度变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	136,415,020.75	23,382,850.09		159,797,870.84
任意盈余公积	894,167.47			894,167.47
合 计	137,309,188.22	23,382,850.09		160,692,038.31

(2) 2017 年度变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	159,797,870.84	24,272,792.86		184,070,663.70
任意盈余公积	894,167.47			894,167.47
合 计	160,692,038.31	24,272,792.86		184,964,831.17

(3) 2018 年度变动情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	184,070,663.70	36,469,664.59		220,540,328.29
任意盈余公积	894,167.47			894,167.47
合 计	184,964,831.17	36,469,664.59		221,434,495.76

(4) 2019 年 1-5 月变动情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-5 月增 加	2019 年 1-5 月减 少	2019 年 5 月 31 日
法定盈余公积	220,540,328.29			220,540,328.29
任意盈余公积	894,167.47			894,167.47
合 计	221,434,495.76			221,434,495.76

36、未分配利润

项 目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
期初未分配利润	1,379,209,883.61	1,183,116,572.62	1,033,640,967.73	881,095,620.37
加：本年归属于母公司 所有者的净利润	50,758,460.37	315,524,975.58	279,155,590.54	257,112,635.71
减：提取法定盈余公积		36,469,664.59	24,272,792.86	23,382,850.09
应付普通股股利	106,322,717.12	82,962,000.00	77,550,000.00	85,889,000.00
其他减少			27,857,192.79	-4,704,561.74
期末未分配利润	1,323,645,626.86	1,379,209,883.61	1,183,116,572.62	1,033,640,967.73

注：2017 年其他减少为子公司中航动力株洲航空零部件制造有限公司原股东沈阳黎明撤资时归还投资所致；2017 年减资退出原子公司深圳三叶精密机械股份有限公司的未分配利润减少所致。2016 年其他减少为减资退出原子公司南方成套公司的未分配利润减少所致。

37、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-5月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,010,681,749.77	719,759,535.04	4,723,146,175.91	3,867,608,719.27
其他业务	26,617,393.78	27,642,948.07	188,060,977.41	72,360,698.16
合 计	1,037,299,143.55	747,402,483.11	4,911,207,153.32	3,939,969,417.43

(续表)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,941,744,499.46	3,113,671,498.39	4,134,532,889.55	3,303,225,812.50
其他业务	86,875,749.40	48,492,962.06	233,383,573.34	175,770,660.23
合 计	4,028,620,248.86	3,162,164,460.45	4,367,916,462.89	3,478,996,472.73

38、税金及附加

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税			-225.72	313,020.32
城市维护建设税	949,685.90	2,642,977.38	963,764.21	1,487,587.57
教育费附加	415,769.69	1,129,907.33	474,277.39	687,278.36
地方教育费附加	263,215.91	757,920.49	217,254.74	363,863.46
房产税	969,889.75	1,209,079.88	1,945,144.24	1,447,154.28
土地使用税	1,667,461.16	1,206,755.58	1,874,462.05	1,342,638.84
车船使用税	2,874.80	4,105.00	990.96	132.72
印花税	542,394.20	788,395.30	767,892.72	535,326.34
残疾人就业保障金	3,710.86	63,226.19	130,947.61	103,558.12
水利建设基金		77,033.21	376,850.76	197,328.35
其他税费	184,491.73	341,536.11	-96,810.25	105,185.66
合 计	4,999,494.00	8,220,936.47	6,654,548.71	6,583,074.02

39、销售费用

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,825,346.86	5,917,537.95	6,434,890.78	6,837,643.61
运输费	556,698.92	1,827,033.37	2,852,485.67	3,014,138.10
销售服务费	206,481.05	1,180,453.16	1,320,248.17	1,200,024.51
差旅费	302,733.44	386,418.42	170,172.97	209,480.45
保险费	18,402.75	335,630.63	35,043.26	40,350.82
委托代销手续费	995,164.71	183,438.68	2,491,743.56	2,677,171.41
折旧费	7,870.13	22,361.14	23,556.49	35,861.88
水电费		14,709.35		645,274.10

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
办公费		10,503.87	10,488.81	2,056.41
其他	141,428.10	1,155,152.71	428,442.80	1,561,061.76
合 计	4,054,125.96	11,033,239.28	13,767,072.51	16,223,063.05

40、管理费用

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	116,400,536.97	213,803,192.52	249,708,347.81	212,493,426.71
修理费	22,539,233.41	34,866,871.49	42,075,133.19	46,055,185.35
无形资产摊销	12,673,864.35	26,485,744.49	25,006,812.90	23,855,918.49
折旧费	6,213,045.94	12,582,112.70	16,166,186.13	14,009,788.31
业务招待费	2,415,776.68	7,805,888.70	8,935,789.24	11,763,826.08
差旅费	2,672,860.62	6,651,760.40	8,080,646.16	7,473,306.54
租赁费	1,148,419.38	3,396,746.20	3,771,045.65	1,460,955.12
物料消耗	81,829.61	503,802.16	4,696,976.04	28,473,622.58
绿化费	2,777,907.85	8,272,265.77	9,051,884.39	670,448.53
水电取暖费	2,945,230.47	8,227,515.59	13,057,731.56	642,689.14
办公费	297,374.18	2,418,429.90	3,960,197.98	5,291,518.23
咨询顾问费	987,650.35	5,295,409.99	5,078,621.81	6,607,850.05
会议费	701,683.60	2,266,360.32	3,277,029.42	3,096,989.62
党建工作经费	283,574.17	2,306,019.73	753,183.15	29,592.64
其他	13,005,240.66	35,760,427.39	7,094,571.21	1,281,968.73
合 计	185,144,228.24	370,642,547.35	400,714,156.64	363,207,086.12

41、研发费用

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	16,083,082.94	59,425,558.76	47,608,159.03	32,638,888.02
材料消耗	26,206,423.51	70,729,453.13	49,952,259.87	49,603,254.04
委托外部研究开发费用	5,235,264.86	17,363,520.41	30,049,504.18	31,214,488.71
专用费用	3,104,881.17	6,428,282.15	19,915,233.16	16,375,903.30
试验设计费	2,641,262.47	11,278,093.44	12,696,919.75	9,048,093.20

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产使用费	838,699.51	3,916,299.63	4,223,319.48	3,435,837.00
管理费	6,698,616.64	11,975,421.76	8,138,288.77	8,252,003.15
合 计	60,808,231.10	181,116,629.28	172,583,684.24	150,568,467.42

42、财务费用

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用	15,374,819.92	40,020,843.51	55,187,830.07	78,898,628.87
减：利息收入	2,079,183.73	6,318,040.88	10,887,890.12	9,570,778.56
利息资本化金额	1,365,927.50	1,005,195.83	1,453,207.09	2,183,900.90
汇兑损益	-863,597.19	-1,563,878.38	-1,218,999.55	-658,509.73
收益计划利息成本	2,647,500.00	8,090,000.00	10,740,000.00	11,640,000.00
其他	308,001.93	1,000,657.63	935,778.89	1,671,471.16
合 计	14,021,613.43	40,224,386.05	53,303,512.20	79,796,910.84

43、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	2019 年 1-5 月		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	166,666.67	166,666.67	4,388,021.92	4,388,021.92
个税手续费返还	1,220.88	1,220.88	533,146.77	533,146.77
合 计	167,887.55	167,887.55	4,921,168.69	4,921,168.69

(续表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,676,846.67	3,676,846.67		
个税手续费返还				
合 计	3,676,846.67	3,676,846.67		

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
高新技术企业奖励		50,000.00	50,000.00	
湖南省知识产权奖励			6,000.00	
军民融合产业发展专项资金		1,100,000.00		
长株潭自主创新示范区专项资金		50,000.00		
株洲市科学技术局奖励			100,000.00	
稳岗补贴		2,739,021.92	2,939,300.00	
递延收益分摊	166,666.67	400,000.00	400,000.00	
财政拨款		40,000.00		
军民融合专项补助			181,546.67	
专利奖励		9,000.00		
合 计	166,666.67	4,388,021.92	3,676,846.67	

44、投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	19,149,978.23	39,775,178.77	37,865,266.00	41,613,987.27
处置长期股权投资损益（损失“-”）		14,878,154.02	115,702,759.29	120,197.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益			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		
处置分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	8,851,851.34			
合 计	28,001,829.57	60,099,325.57	153,844,008.69	41,734,184.63

45、信用减值损失

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
应收票据及应收账款坏账损失	-1,156,772.51			
合 计	-1,156,772.51			

46、资产减值损失

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失		-58,393,280.60	-7,764,228.04	-1,973,824.84
二、存货跌价损失		-3,265,000.63	-20,816,865.85	-1,926,791.77

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
三、固定资产减值损失			-10,860.10	
合 计		-61,658,281.23	-28,591,953.99	-3,900,616.61

47、资产处置收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	-87,516.57	3,452,509.67	-2,172,335.37	-2,090,530.25
无形资产处置收益	-6,391.67	4,155.00	-47,354.00	
合 计	-93,908.24	3,456,664.67	-2,219,689.37	-2,090,530.25

48、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助				
无法支付的款项	17,650,937.37	17,650,937.37	15,147,400.69	15,147,400.69
罚没及赔偿收入	1,579,429.50	1,579,429.50	2,229,551.80	2,229,551.80
其他	2,634.13	2,634.13	951,401.34	951,401.34
非流动资产毁损报废利得			237,004.65	237,004.65
合 计	19,233,001.00	19,233,001.00	18,565,358.48	18,565,358.48

(续表)

项目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			20,824,866.67	20,824,866.67
无法支付的款项	4,821.00	4,821.00	454,022.63	454,022.63
罚没及赔偿收入	211,418.24	211,418.24	11,250.00	11,250.00
其他	2,113,008.68	2,113,008.68	2,008,260.57	2,008,260.57
非流动资产毁损报废利得				
合 计	2,329,247.92	2,329,247.92	23,298,399.87	23,298,399.87

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
加工贸易出口补贴				5,800.00
失业稳岗补贴				4,383,500.00
安全补贴				400,000.00
专项补助经费				55,566.67
递延收益分摊				400,000.00
供应链平台建设资金补贴				110,000.00
财政贴息				15,470,000.00
合 计				20,824,866.67

49、营业外支出

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			2,367,000.00	2,367,000.00
罚款及滞纳金支出	110,600.00	110,600.00	348,119.66	348,119.66
赔偿金支出	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00
非流动资产毁损报废损失			1,313,778.84	1,313,778.84
其他			3,835,621.64	3,835,621.64
合 计	180,600.00	180,600.00	7,934,520.14	7,934,520.14

(续表)

项目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,355,733.00	1,355,733.00	1,926,800.00	1,926,800.00
罚款及滞纳金支出	105,975.28	105,975.28	3,524.80	3,524.80
赔偿金支出	92,938.68	92,938.68	391,747.56	391,747.56
非流动资产毁损报废损失				
其他	58,156.17	58,156.17	14,857.45	14,857.45
合 计	1,612,803.13	1,612,803.13	2,336,929.81	2,336,929.81

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,632,504.40	61,543,466.60	45,281,653.71	53,466,193.88
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,336,957.53	-16,632,581.34	19,082,073.73	-138,728.58
所得税费用	5,295,546.87	44,910,885.26	64,363,727.44	53,327,465.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	66,840,405.08	377,449,713.50	346,858,470.90	329,245,896.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,026,060.76	56,617,457.03	52,028,770.64	49,386,884.48
子公司适用不同税率的影响	-6,217,883.07	-10,958,767.58	-8,692,940.70	4,415,166.92
调整以前期间所得税的影响	-6,785,416.93	-4,746,567.38	-3,678,354.91	2,466,313.06
非应税收入的影响	-4,200,274.44	-9,466,725.81	-5,679,789.90	-9,228,718.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,935.11	9,627,942.50	29,272,602.07	7,366,879.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-39,501.43	-58,327.33	
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	16,719,125.59	14,690,328.79	5,641,656.04	-94,517.33
可加计扣除的成本、费用	-4,361,000.15	-10,813,280.86	-4,469,888.47	-984,541.90
所得税费用	5,295,546.87	44,910,885.26	64,363,727.44	53,327,465.30

51、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）33。

52、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到的其他与经营活动有关的现金	58,222,662.36	752,879,752.23	926,176,791.75	517,174,391.67
其中：科研拨款及补贴款	15,070,191.36	556,352,789.57	801,844,453.93	373,397,478.98
代收代扣款项		130,615,387.14	62,902,478.10	17,317,567.77
收利息款项	2,079,183.73	7,540,413.53	11,564,335.68	9,279,908.40
职工退款		139,982.68	222,131.63	373,875.30
押金保证金	1,581,552.81	8,352,955.90	4,177,184.47	6,073,089.34
保险理赔款	1,579,429.50	366,588.16	12,922.00	14,000.00

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他往来款	37,912,304.96	49,511,635.25	45,453,285.94	110,718,471.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的其他与经营活动有关的现金	74,518,051.78	171,792,425.30	201,874,800.99	311,627,886.64
其中：支付的经营费用	13,179,577.58	41,683,535.39	32,875,446.35	57,928,719.71
课题费及研发费	17,680,025.14	87,057,091.92	127,362,666.62	144,227,213.40
支付代收款项	4,142,761.55	8,230,265.17	4,424,394.01	8,365,925.24
离退休人员统筹外补贴	10,772,084.50	15,959,047.38	662,781.58	20,266,869.55
其他往来款	28,743,603.01	18,862,485.44	36,549,512.43	80,839,158.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到的其他与投资活动有关的现金			7,128,000.00	
其中：土地退款			7,128,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的其他与投资活动有关的现金		137,789,377.54	12,101,871.40	
其中：丧失控制权子公司现金余额 与收到的处置款的差额		137,789,377.54	12,101,871.40	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到的其他与筹资活动有关的现金	153,984,454.86	156,040,000.00	165,891,166.34	122,000,000.00
其中：保证金			2,591,166.34	100,000,000.00
基建技改	153,984,454.86	156,040,000.00	163,300,000.00	22,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的其他与筹资活动有关的现金		19,238,400.00		2,591,166.34
其中：减资退出款		19,238,400.00		
票据及信用保证金				2,591,166.34

53、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	61,544,858.21	332,538,828.24	282,494,743.46	275,918,431.24
加：资产减值准备	1,156,772.51	61,658,281.23	28,591,953.99	3,900,616.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,007,652.08	216,008,795.38	216,948,948.79	205,140,405.61
无形资产摊销	12,559,866.31	24,888,811.55	339,699.93	617,618.48
长期待摊费用摊销	1,070,803.55	2,569,928.52	26,361,248.21	23,238,300.01
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）	93,908.24	-3,456,664.67	2,036,144.39	476,477.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,077,645.80	2,211,672.37	2,078,765.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	14,452,722.59	40,747,362.13	78,963,836.57	90,366,413.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,001,829.57	-60,099,325.57	-153,844,008.69	-41,734,184.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-192,417.22	-14,340,383.10	14,944,146.12	1,230,347.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,144,540.31	-2,755,525.93	4,137,927.61	-1,386,397.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,171,577,673.61	-423,494,517.88	-407,063,228.36	57,030,964.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	305,644,023.92	-696,585,766.99	-380,769,322.85	-366,089,486.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	726,917,342.00	990,950,739.78	-97,657,253.22	-201,923,788.19
其他				
经营活动产生的现金流量净额	19,531,488.70	469,708,208.49	-382,303,491.68	48,864,485.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	1,049,957,189.72	1,021,475,375.57	1,098,654,385.61	1,549,618,642.10
减：现金的年初余额	1,021,475,375.57	1,098,654,385.61	1,549,618,642.10	2,089,167,849.18
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	28,481,814.15	-77,179,010.04	-450,964,256.49	-539,549,207.08

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				6,811,198.41
其中：株洲南华工业成套设备制造安装有限责任公司				2,188,098.41
株洲山鹰购物广场有限公司				2,822,800.00
株洲振航运输有限公司				1,800,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				7,209,529.83
其中：株洲山鹰购物广场有限公司				3,055,521.32
株洲振航运输有限公司				4,154,008.51
处置子公司收到的现金净额				-398,331.42

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	1,049,957,189.72	1,021,475,375.57	1,098,654,385.61	1,549,618,642.10
其中：库存现金	53,349.37	71,250.44	72,777.83	284,940.53
可随时用于支付的银行存款	1,049,903,840.35	246,201,990.14	1,098,520,628.95	1,549,296,014.51
可随时用于支付的其他货币资金		775,202,134.99	60,978.83	37,687.06

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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	1,049,957,189.72	1,021,475,375.57	1,098,654,385.61	1,549,618,642.10
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			17,400,000.00	18,293,355.93

（八）合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

（1）报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易购成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润
株洲中航动力精密铸造有限公司	100.00%	株洲中航动力精密铸造有限公司和本集团在合并前后均受中国航空发动机集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。	2019-5-31	股权转让协议	181,317,629.55	6,349,846.74
中航动力株洲航空零部件制造有限公司	55.45%	中航动力株洲航空零部件制造有限公司和本集团在合并前后均受中国航空发动机集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的	2017-8-23	工商登记完成	68,204,688.79	6,932,754.36

续表

被合并方名称	2018 年度被合并方的收入	2018 年度的净利润	2017 年度被合并方的收入	2017 年度的净利润	2016 年度被合并方的收入	2016 年度的净利润
株洲中航动力精密铸造有限公司	457,107,734.40	11,536,182.28	309,129,703.08	3,018,058.66	291,833,214.74	61,481.84
中航动力株洲航空零部件制造有限公司					73,896,763.65	685,047.45

（2）合并成本

项目	株洲中航动力精密铸造有限公司	中航动力株洲航空零部件制造有限公司
支付的现金	200,742,555.65	
其他股东减资		47,656,390.11
合并成本合计	200,742,555.65	47,656,390.11

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	株洲中航动力精密铸造有限公司			
	合并日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产：				
货币资金	32,543,956.25	26,574,532.29	54,749,616.21	50,628,930.11
应收款项	71,861,923.97	66,006,237.08	54,363,932.32	46,097,101.04
存货	147,441,285.13	99,260,128.64	73,568,233.30	60,109,131.29
其他流动资产	513,099.07	513,099.07	1,199,176.33	840,574.39
固定资产	100,874,359.05	105,427,976.61	114,953,976.96	122,956,502.89
无形资产	5,546,718.97	5,618,014.01	5,916,209.56	6,255,909.49
其他非流动资产	2,053,600.00	335,100.00	621,444.00	940,800.00
资产小计	362,230,478.46	305,553,521.09	306,630,713.68	288,335,407.51
负债：				
借款			30,000,000.00	30,000,000.00
应付款项	142,287,411.31	78,349,739.16	67,580,590.98	52,837,729.44
应付职工薪酬	2,894,164.12	1,238,408.74	1,234,265.12	844,135.76
应交税费	361,276.04	3,058,933.50	877,289.56	222,911.54
负债小计	146,554,617.62	82,647,081.40	97,209,775.43	82,885,033.80
净资产	215,675,860.84	222,906,439.69	209,420,938.25	205,450,373.71
减：少数股东权益				
取得的净资产	215,675,860.84	222,906,439.69	209,420,938.25	205,450,373.71

(续表)

项目	中航动力株洲航空零部件制造有限公司	
	合并日	2016 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	70,701,728.93	54,524,945.47
应收款项	20,262,467.17	17,136,908.45
存货	13,256,630.40	11,857,164.35
固定资产	20,196,246.48	21,246,182.41
其他资产	30,522,775.57	45,771,783.00

项目	中航动力株洲航空零部件制造有限公司	
	合并日	2016 年 12 月 31 日
资产小计	154,939,848.55	150,536,983.68
负债:		
应付款项	57,002,291.52	9,569,069.58
应付职工薪酬	1,096,863.25	1,004,369.92
其他负债	10,895,896.47	11,980,142.51
负债小计	68,995,051.24	22,553,582.01
净资产	85,944,797.31	127,983,401.67
减: 少数股东权益		
取得的净资产	85,944,797.31	127,983,401.67

2、处置子公司

项目	处置子公司名称			
	株洲山鹰购物广场有限公司	株洲振航运输有限公司	深圳三叶精密机械股份有限公司	中航动力株洲航空零部件制造有限公司
股权处置价款	2,822,800.00	1,800,300.00	96,674,720.00	22,751,417.96
股权处置比例 (%)	100.00	100.00	80.00	18.59
股权处置方式	减资退出	减资退出	减资退出	其他股东增资较多丧失控制权
丧失控制权的时点	2016-11-24	2016-11-21	2017-12-26	2018-12-11
丧失控制权时点的确定依据	完成工商变更	完成工商变更	减资协议签订日	增资完成
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	-57,827.42	119,270.96	16,349,769.32	14,559,614.33
丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	0.00	0.00	0.00	36.86
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用	不适用	不适用	159,107,521.86
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用	不适用	不适用	159,107,521.86
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用	不适用	不适用	21,591,414.53

项目	处置子公司名称			
	株洲山鹰购物广场有限公司	株洲振航运输有限公司	深圳三叶精密机械股份有限公司	中航动力株洲航空零部件制造有限公司
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				

3、其他合并范围的变更

2016 年本公司已向集团备案并取得集团批复，将其原二级子公司株洲南华工业成套设备制造安装有限责任公司进行注销，将其相关业务及资产吸收合并入本公司的分公司，2016 年已完成注销及吸收合并。

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

截至2019年5月31日止，本公司控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南南方通用航空发动机有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	通用发动机制造	65.00		65.00	投资取得
株洲南方航空机械进出口有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	商品及技术进出口	80.20		80.20	同一控制企业合并
中国航发吉林航空发动机维修有限责任公司	吉林省柳河县	吉林省柳河县	发动机修理	100.00		100.00	同一控制企业合并
株洲中航动力精密铸造有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	航空相关设备制造	100.00		100.00	同一控制企业合并

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	2019 年 1-5 月/2019 年 5 月 31 日	2018 年度/2018 年 12 月 31 日	2017 年度/2017 年 12 月 31 日	2016 年度/2016 年 12 月 31 日
少数股东的持股比例：				
湖南南方通用航空发动机有限公司	35.00%	35.00%	35.00%	35.00%
株洲南方航空机械进出口有限公司	19.80%	19.80%	19.80%	19.80%

子公司名称	2019 年 1-5 月/2019 年 5 月 31 日	2018 年度/2018 年 12 月 31 日	2017 年度/2017 年 12 月 31 日	2016 年度/2016 年 12 月 31 日
当期归属于少数股东的损益：				
湖南南方通用航空发动机有限公司	10,205,161.24	16,326,413.80	12,722,986.37	11,481,082.67
株洲南方航空机械进出口有限公司	635,179.97	-7,810,580.04	176,975.15	169,593.91
当期向少数股东宣告分派的股利：				
湖南南方通用航空发动机有限公司	17,500,000.00			7,000,000.00
株洲南方航空机械进出口有限公司		99,000.00		
期末少数股东权益余额：				
湖南南方通用航空发动机有限公司	259,886,994.78	267,076,217.30	250,841,973.50	237,953,412.80
株洲南方航空机械进出口有限公司	3,295,707.06	2,660,527.09	10,570,107.14	10,393,131.98

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、2019 年 5 月 31 日/2019 年 1-5 月

项目	湖南南方通用航空发动机有限公司	株洲南方航空机械进出口有限公司
流动资产	538,395,800.16	162,048,831.38
非流动资产	389,651,550.80	27,343,600.37
资产合计	928,047,350.96	189,392,431.75
流动负债	148,356,766.10	172,747,446.56
非流动负债	37,156,314.06	
负债合计	185,513,080.16	172,747,446.56
营业收入	262,879,896.50	68,282,865.18
净利润	29,157,603.54	3,207,979.64
综合收益总额	29,157,603.54	3,207,979.64
经营活动现金流量	20,571,492.82	5,521,604.81

B、2018 年 12 月 31 日/2018 年度

项目	湖南南方通用航空发动机有限公司	株洲南方航空机械进出口有限公司
流动资产	480,225,186.11	162,656,437.41
非流动资产	392,539,590.03	27,896,476.03
资产合计	872,764,776.14	190,552,913.44
流动负债	70,366,888.85	177,115,907.89
非流动负债	39,322,980.73	
负债合计	109,689,869.58	177,115,907.89
营业收入	544,088,785.32	116,964,586.06
净利润	46,646,896.56	-39,447,373.93
综合收益总额	46,646,896.56	-39,447,373.93
经营活动现金流量	29,077,814.73	19,998,453.64

C、2017 年 12 月 31 日/2017 年度

项目	湖南南方通用航空发动机有限公司	株洲南方航空机械进出口有限公司
流动资产	444,025,201.07	200,189,311.99
非流动资产	383,607,282.18	15,599,910.48
资产合计	827,632,483.25	215,789,222.47
流动负债	69,718,149.67	162,404,842.99
非流动负债	41,222,980.73	
负债合计	110,941,130.40	162,404,842.99
营业收入	481,001,849.40	150,674,966.43
净利润	36,351,389.63	893,813.90
综合收益总额	36,351,389.63	893,813.90
经营活动现金流量	7,511,152.90	-37,376,150.34

D、2016 年 12 月 31 日/2016 年度

项目	湖南南方通用航空发动机有限公司	株洲南方航空机械进出口有限公司
流动资产	396,995,411.12	248,232,142.29
非流动资产	412,919,871.36	15,650,934.19
资产合计	809,915,282.48	263,883,076.48
流动负债	87,420,265.49	211,392,510.90
非流动负债	42,628,123.28	
负债合计	130,048,388.77	211,392,510.90
营业收入	461,452,288.08	403,801,399.32
净利润	32,803,093.35	1,133,972.54
综合收益总额	32,803,093.35	1,133,972.54
经营活动现金流量	51,566,691.80	-24,328,740.26

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

截至2019年5月31日止，本集团共同控制或施加重大影响的重要合营企业和联营企业的基本情况如下：

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司	北京市	北京市	航空相关设备制造	50.00		权益法
二、联营企业						
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	航空相关设备制造	17.39		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	航空相关设备制造	36.86		权益法
株洲南方普惠航空发动机有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	航空相关设备制造	15.00		权益法

本集团持有中国航发动力控制股份有限公司17.39%的股权，对中国航发动力控制股份有限公司的表决权比例亦为17.39%。虽然该比例低于20%，但由于本集团与中国航发西安动力控制有限

责任公司以及中国航发北京长空机械有限责任公司同为中国航空发动机集团有限责任公司下属公司，实际为一致行动人，所以本集团能够对中国航发动力控制股份有限公司施加重大影响。

本集团持有株洲南方普惠航空发动机有限公司17.39%的股权，对株洲南方普惠航空发动机有限公司的表决权比例亦为17.39%。虽然该比例低于20%，但由于本集团在株洲南方普惠航空发动机有限公司董事会中派有代表并参与对株洲南方普惠航空发动机有限公司财务和经营政策的决策，所以本集团能够对株洲南方普惠航空发动机有限公司施加重大影响。

（3）重要的联营企业的主要财务信息

中航动力株洲航空零部件制造有限公司

项目	2019年5月31日/2019年1-5月	2018年12月31日/2018年度	2017年12月31日/2017年度	2016年12月31日/2016年度
流动资产	303,200,491.98	363,186,485.08		
非流动资产	129,437,091.04	121,765,733.16		
资产合计	432,637,583.02	484,952,218.24		
流动负债	24,999,958.34	60,080,706.01		
非流动负债	3,740,474.19	3,740,474.19		
负债合计	28,740,432.53	63,821,180.20		
少数股东权益				
归属于母公司所有者的股东权益	403,897,150.49	421,131,038.04		
按持股比例计算的净资产份额		155,228,900.62		
调整事项		11,792,379.59		
其中：其他		11,792,379.59		
对联营企业权益投资的账面价值		167,021,280.21		
营业收入	45,684,064.03	151,618,329.22		
净利润	-819,544.09	21,358,103.00		
综合收益总额	-819,544.09	21,358,103.00		
本期收到的来自联营企业的股利				

(十) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国航发动力股份有限公司	陕西西安	制造业	2,249,844,450.00	100.00	100.00

本企业最终控制方是中国航空发动机集团有限公司。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注(九)1。

3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注(九)2。本期或上期与本集团发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司	合营企业
中国航发动力控制股份有限公司	联营企业
中航动力株洲航空零部件制造有限公司	联营企业
株洲南方普惠航空发动机有限公司	联营企业

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中国航空发动机集团有限公司及其子公司	同一控制人

5、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-5月	2018年度	2017年度	2016年度
中国航发内	采购商品	198,559,188.26	797,971,523.87	1,117,050,655.28	860,591,569.37
中国航发内	接受劳务	337,966.85		69,106,244.15	97,787,110.76

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-5月	2018年度	2017年度	2016年度
中国航发内	出售商品	268,958,608.70	547,257,110.42	397,322,207.47	341,259,850.20
中国航发内	提供劳务	58,793,626.70	10,341,440.43	5,521,722.88	101,164,422.09

(2) 关联方资金拆借

报告期内，关联方资金拆借的情况如下：

关联方	拆借金额	截至2019年5月31 日拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
	20,000,000.00	20,000,000.00	2015.12.25	2025.12.25	专项建设基金
	32,000,000.00	32,000,000.00	2015.12.25	2026.12.24	厂房建设项目
	350,000,000.00	350,000,000.00	2017.11.24	2020.7.23	HF-CW-2017-C-180-6
	19,200,000.00	19,200,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程
	500,000.00	500,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程
中国航空	22,000,000.00	22,000,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程
发动机集	15,000,000.00	15,000,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程
团有限公	10,000,000.00	10,000,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程
司	95,000,000.00	95,000,000.00	2013.9.4	2026.9.21	XX 工程
	50,000,000.00	50,000,000.00	2014.3.21	2027.3.21	XX 工程
	4,000,000.00	4,000,000.00	2014.3.21	2027.3.21	XX 工程
	24,100,000.00	24,100,000.00	2015.5.15	2028.3.21	XX 工程
	1,530,000.00	1,530,000.00	2015.5.15	2028.3.21	XX 工程

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	2019 年 5 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	航发集团内	22,667,701.98		269,814,848.70	
应收账款	航发集团内	456,546,513.37		385,203,254.50	664,273.52
预付账款	航发集团内			13,383,353.47	
其他应收款	航发集团内	217,204,746.30		21,076,529.45	

(续表)

项目	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	航发集团内	148,663,384.04		207,601,993.80	
应收账款	航发集团内	363,822,993.24		223,087,249.75	
预付账款	航发集团内				

项目	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	航发集团内	9,724,347.93		18,030,042.70	

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据	航发集团内		562,008,261.20		
应付账款	航发集团内		377,405,909.36	446,140,973.34	421,134,992.45
预收账款	航发集团内		718,382,072.33		
其他应付款	航发集团内			611,892.61	

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年5月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年5月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

类别	2019 年 5 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	
单项评估预期信用损失计 提坏账准备的应收账款	2,130,357.49	0.15	2,130,357.49	100.00	

类别	2019 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
关联方和具有国防或国家 预算性质组合计提坏账准 备的应收款项	1,292,494,107.84	89.85			1,292,494,107.84
其他组合计提坏账准备的 应收账款	143,854,608.85	10.00	6,696,188.17	4.65	137,158,420.68
合 计	1,438,479,074.18	100.00	8,826,545.66		1,429,652,528.52

(续表)

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
单项评估预期信用损失计 提坏账准备的应收账款	2,130,357.49	0.13	2,130,357.49	100.00	
关联方和具有国防或国家 预算性质组合计提坏账准 备的应收款项	1,618,747,627.98	95.76			1,618,747,627.98
其他组合计提坏账准备的 应收账款	69,575,553.65	4.12	5,712,160.24	8.21	63,863,393.41
合 计	1,690,453,539.12	100.00	7,842,517.73		1,682,611,021.39

单项评估预期信用损失的应收账款:

单位名称	2019 年 5 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	计提理由
青岛南方国能清洁能源有限公司	1,041,870.26	1,041,870.26	100.00	客户长期亏损, 预计款项无法收回

单位名称	2019 年 5 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	计提理由
其他单位	1,088,487.23	1,088,487.23	100.00	无法取得联系, 预计款项无法收回
合 计	2,130,357.49	2,130,357.49		

(续表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	计提理由
青岛南方国能清洁能源有限公司	1,041,870.26	1,041,870.26	100.00	客户长期亏损, 预计款项无法收回
其他单位	1,088,487.23	1,088,487.23	100.00	无法取得联系, 预计款项无法收回
合 计	2,130,357.49	2,130,357.49		

关联方和具有国防或国家预算性质组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	2019 年 5 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率 (%)
关联方和具有国防或国家预算性质的应收款项	1,292,494,107.84		0.00	1,618,747,627.98		0.00
合 计	1,292,494,107.84			1,618,747,627.98		

其他组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
6个月以内 (含6个月)	100,163,698.86		
7-12个月 (含1年)	10,920,512.59	546,025.62	5.00

账龄	2019 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1年至2年 (含2年)	24,484,245.16	2,448,424.52	10.00
2年至3年 (含3年)	5,803,494.01	1,741,048.20	30.00
3年至4年 (含4年)	839,656.00	419,828.00	50.00
4年至5年 (含5年)	510,702.00	408,561.60	80.00
5年以上	1,132,300.23	1,132,300.23	100.00
合 计	143,854,608.85	6,696,188.17	4.65

(续表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
6个月以内 (含6个月)	32,150,124.45		
7-12个月 (含1年)	3,685,160.75	184,258.03	5.00
1年至2年 (含2年)	29,664,818.11	2,966,481.82	10.00
2年至3年 (含3年)	1,634,063.92	490,219.18	30.00
3年至4年 (含4年)	536,089.62	268,044.81	50.00
4年至5年 (含5年)	510,702.00	408,561.60	80.00
5年以上	1,394,594.80	1,394,594.80	100.00
合 计	69,575,553.65	5,712,160.24	8.21

(1) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提的坏账准备	984,027.93	2,887,011.26	2,182,977.94	1,824,350.33
收回或转回的坏账准备				16,580.00
合计	984,027.93	2,887,011.26	2,182,977.94	1,840,930.33

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		1,311,247.95	221,145.35	
合计		1,311,247.95	221,145.35	

其中重要的应收账款核销情况如下：

A、2018 年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
XXXXX 部队	备件款	585,414.00	2006 年销售形成，无法收回	总经理办公会审议通过	否
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	备件款	120,573.11	2003 年以前销售形成，无法收回	总经理办公会审议通过	否
XXXXX 部队	备件款	136,466.00	2010 年以前销售形成，无法收回	总经理办公会审议通过	否
合计		842,453.11			

B、2017 年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
桐乡市生辉照明电器有限公司	劳务款	140,796.00	多次交涉无果，无收回可能	总经理办公会审议通过	否
合计		140,796.00			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 5 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,047,861,736.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

2、其他应收款

科目	2019年5月31日	2018年12月31日
应收利息	687,400.00	55,444.44
应收股利	8,851,851.34	
其他应收款	226,629,981.54	16,832,096.05
合 计	236,169,232.88	16,887,540.49

(1) 应收利息

项目	2019年5月31日	2018年12月31日
委托贷款	687,400.00	55,444.44
合 计	687,400.00	55,444.44

(2) 应收股利

被投资单位	2019年5月31日	2018年12月31日
中航精密铸造科技有限公司	8,851,851.34	
合 计	8,851,851.34	

(3) 其他应收款分类披露

类别	2019 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款	1,334,964.92	0.58	1,334,964.92	100.00	
关联方和具有国防或国家预算性质组合计提坏账准备的应收款项	13,052,259.79	5.70			13,052,259.79
备用金组合计提坏账准备的应收款项	4,270,073.24	1.87			4,270,073.24
其他组合计提坏账准备的应收账款	210,163,436.03	91.85	855,787.52	0.41	209,307,648.51
合 计	228,820,733.98	100.00	2,190,752.44		234,034,729.35

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款	1,334,964.92	7.01	1,334,964.92	100.00	
关联方和具有国防或国家预算性质组合计提坏账准备的应收款项	13,317,954.56	69.89			13,317,954.56

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
备用金组合计提坏账准备的应收款项	2,909,327.97	15.27			2,909,327.97
其他组合计提坏账准备的应收账款	1,493,160.20	7.84	888,346.68	59.49	604,813.52
合 计	19,055,407.65	100.00	2,223,311.60		16,832,096.05

单项评估预期信用损失的应收账款：

单位名称	2019 年 5 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	计提理由
永州翊翔铝浮桥项目	1,314,398.92	1,314,398.92	100.00	经营不善，预计款项无法收回
其他单位	20,566.00	20,566.00	100.00	经营不善，预计款项无法收回
合 计	1,334,964.92	1,334,964.92		

(续表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	计提理由
永州翊翔铝浮桥项目	1,314,398.92	1,314,398.92	100.00	经营不善，预计款项无法收回
其他单位	20,566.00	20,566.00	100.00	经营不善，预计款项无法收回
合 计	1,334,964.92	1,334,964.92		

关联方和具有国防或国家预算性质组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	2019 年 5 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
关联方和具有国防或国家预算性质的其他应收款	13,052,259.79		0.00	13,317,954.56		0.00
合 计	13,052,259.79			13,317,954.56		

备用金组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	2019年5月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
备用金	4,270,073.24		0.00	2,909,327.97		0.00
合 计	4,270,073.24			2,909,327.97		

其他组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年5月31日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	209,206,755.67		
7-12个月(含1年)	102,762.99	5,138.15	5.00
1年至2年(含2年)			
2年至3年(含3年)	3,064.00	919.20	30.00
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)	5,616.00	4,492.80	80.00
5年以上	845,237.37	845,237.37	100.00
合 计	210,163,436.03	855,787.52	0.41

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	281,393.70		
7-12个月(含1年)	190,479.34	9,523.97	5.00
1年至2年(含2年)	135,264.00	13,526.40	10.00
2年至3年(含3年)	1,669.79	500.94	30.00
3年至4年(含4年)	39,116.00	19,558.00	50.00
4年至5年(含5年)			
5年以上	845,237.37	845,237.37	100.00
合 计	1,493,160.20	888,346.68	59.49

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提的坏账准备	-32,559.16	36,628.36	1,714,695.18	23,997.45
合计	-32,559.16	36,628.36	1,714,695.18	23,997.45

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款		12,157.70	456,000.00	
合计		12,157.70	456,000.00	

其中重要的其他应收款核销情况如下：

A、2017 年度

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大丰大龙铸造机械厂	往来款	456,000.00	质量争议，对方拒绝支付尾款	总经理办公会审议通过	否
合计		456,000.00			

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年5月31日	2018年12月31日
往来款	224,441,532.78	11,773,325.68
个人借款	62,127.96	52,127.96
保证金、押金	37,000.00	4,072,200.00
备用金	4,270,073.24	2,857,754.01
其他	10,000.00	300,000.00
合 计	228,820,733.98	19,055,407.65

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年5月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国航发动力股份有限公司	往来款	207,554,413.25	6个月以内	90.71	
株洲航发动力南方燃气轮机有限公司	往来款	6,880,908.54	5年以内	3.01	
中国航空发动机集团有限公司	往来款	2,525,200.00	7-12个月	1.10	

单位名称	款项性质	2019年5月31日 余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
湖南博泰航空材料 股份有限公司	往来款	1,500,000.00	7-12个 月	0.66	
青岛南方国能清洁 能源有限公司	往来款	300,000.00	5年以 上	0.13	300,000.00
合计		218,760,521.79		95.61	300,000.00

3、长期股权投资

项目	2019年5月31日			2018年12月31日		
	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	661,618,390.44		661,618,390.44	445,942,529.60		445,942,529.60
对联营、合营 企业投资	1,269,869,697.97		1,269,869,697.97	1,255,563,227.71		1,255,563,227.71
合计	1,931,488,088.41		1,931,488,088.41	1,701,505,757.31		1,701,505,757.31

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31 日	2019年1-5月增 加	2019年1-5 月减少	2019年5月31日	2019年1-5月计 提减值准备	2019年5月31日 减值准备余额
湖南南方通用航 空发动机有限公 司	390,146,806.62			390,146,806.62		
株洲南方航空机 械进出口有限公 司	19,160,000.00			19,160,000.00		
中国航发吉林航 空发动机维修有 限责任公司	36,635,722.98			36,635,722.98		
株洲中航动力精 密铸造有限公司		215,675,860.84		215,675,860.84		
合计	445,942,529.60	215,675,860.84		661,618,390.44		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年5月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
一、合营企业 北京南方斯奈克玛涡轮技 术有限公司	17,695,484.29		17,695,484.29	19,476,764.11		19,476,764.11
小计	17,695,484.29		17,695,484.29	19,476,764.11		19,476,764.11

被投资单位	2019年5月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二、联营企业						
中国航发动力控制股份有限公司	1,089,191,710.00		1,089,191,710.00	1,076,978,941.74		1,076,978,941.74
中航动力株洲航空零部件制造有限公司	150,493,482.97		150,493,482.97	159,107,521.86		159,107,521.86
株洲南方普惠航空发动机有限公司	12,489,020.71		12,489,020.71			
小计	1,252,174,213.68		1,252,174,213.68	1,236,086,463.60		1,236,086,463.60
合计	1,269,869,697.97		1,269,869,697.97	1,255,563,227.71		1,255,563,227.71

(续表)

被投资单位	2019年1-5月增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司			-1,781,279.82					
小计			-1,781,279.82					
二、联营企业								
中国航发动力控制股份有限公司			11,697,918.23		514,850.03			
中航动力株洲航空零部件制造有限公司			905,459.06			-9,519,497.95		
株洲南方普惠航空发动机有限公司	4,161,139.95		8,327,880.76					
小计	4,161,139.95		20,931,258.05		514,850.03	-9,519,497.95		
合计	4,161,139.95		19,149,978.23		514,850.03	-9,519,497.95		

4、营业收入和营业成本

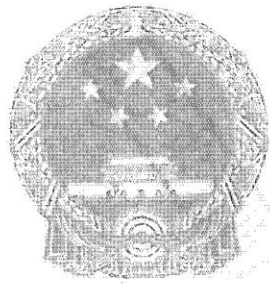
项目	2019年1-5月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	921,040,091.31	733,075,709.71	4,756,604,672.44	4,145,963,108.44
其他业务	26,132,171.46	31,735,425.52	187,146,982.39	85,509,295.62
合计	947,172,262.77	764,811,135.23	4,943,751,654.83	4,231,472,404.06

(续表)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,761,032,347.19	3,170,258,572.64	3,693,654,145.65	3,111,729,289.35
其他业务	84,235,798.35	62,869,575.76	280,407,831.14	236,219,273.11
合计	3,845,268,145.54	3,233,128,148.40	3,974,061,976.79	3,347,948,562.46

5、投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	32,500,000.00	401,000.00		14,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	19,149,978.23	49,240,625.54	37,865,266.00	46,242,269.99
处置长期股权投资损益（损失“-”）	8851851.34	14,878,154.02	45,663,013.77	
处置可供出售金融资产取得的投资收益			275,983.40	
合 计	60,501,829.57	64,519,779.56	83,804,263.17	60,242,269.99



营业执照

5-6(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

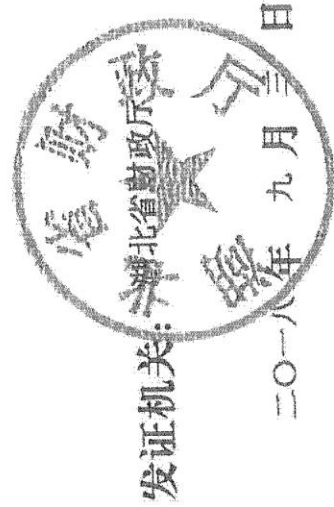


重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年度的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

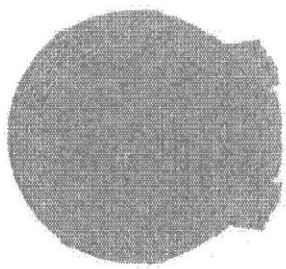
证书序号: 0002385

说明

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



中华人民共和国财政部制

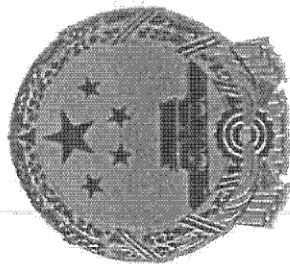


会计师事务所
执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 石文先
主任会计师:
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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



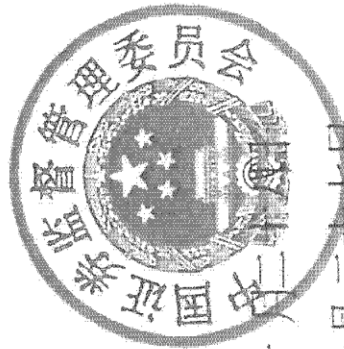
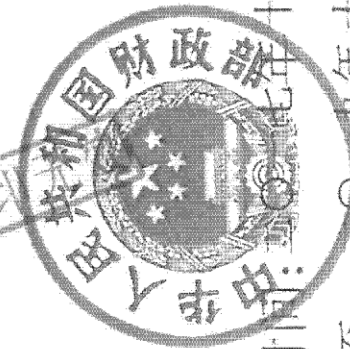
证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

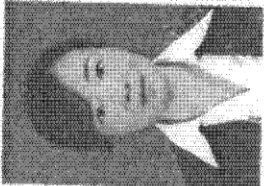
首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月二十七日
证书有效期至: 二〇一九年十一月二十七日

姓名: 黄南松
 Full name: 黄南松
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-02-25
 Date of birth: 1971-02-25
 工作单位: 陕西金汇会计师事务所有限公司
 Working unit: 陕西金汇会计师事务所有限公司
 身份证号码: 610102710228318
 Identity card No.: 610102710228318




证书编号:
No. of Certificate

610000010013

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 04 月 18 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

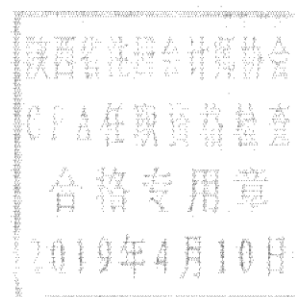
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

姓名 赵燕
性别 男
出生日期 1985-06-18
工作单位 中审众环会计师事务所(陕西分所)
身份证号 410183198502016566
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

420100050133

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

2016

07

06

发证日期:
Date of Issuance

年
/y

月
/m

日
/d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



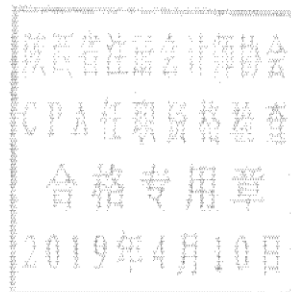
年 月 日

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

7