

# 中国航发动力控制股份有限公司

## 2017 年半年度报告

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱静波、主管会计工作负责人樊文辉及会计机构负责人(会计主管人员)闫聪敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李冬梅	独立董事	工作原因	屈仁斌（独立董事）
王立维	独立董事	工作原因	屈仁斌（独立董事）

本半年度报告涉及公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	28
第九节 公司债相关情况 .....	30
第十节 财务报告.....	31
第十一节 备查文件目录 .....	120

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
航发控制、本公司、公司	指	中国航发动力控制股份有限公司
中国航发	指	中国航空发动机集团有限公司
航空工业	指	中国航空工业集团公司
中国航发西控	指	中国航发西安动力控制有限责任公司，本公司控股股东
中国航发南方	指	中国航发南方工业有限公司，本公司主要股东
中国航发长空	指	中国航发北京长空机械有限责任公司，本公司主要股东
盖克机电	指	贵州盖克航空机电有限责任公司，本公司主要股东
中国航发黎明	指	中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司，本公司股东
中国航发西控科技	指	中国航发西安动力控制科技有限公司，本公司全资子公司
中国航发红林	指	中国航发贵州红林航空动力控制科技有限公司，本公司全资子公司
中国航发北京航科	指	中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司，本公司全资子公司
中国航发长春控制	指	中国航发长春控制科技有限公司，本公司全资子公司
江苏动控	指	江苏中航动力控制有限公司，本公司控股子公司
中国航发无锡动控	指	中国航发无锡控制科技有限公司，本公司参股公司
力威尔公司	指	北京力威尔航空精密机械有限公司，中国航发北京航科控股子公司
通诚公司	指	贵州红林通诚机械有限公司，中国航发红林全资子公司
铸鑫科技	指	吉林航发铸鑫科技开发有限公司，中国航发长春控制控股子公司
西控国际	指	西安航空动力控制国际有限公司，中国航发西控科技控股子公司
元	指	人民币元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	航发控制	股票代码	000738
变更后的股票简称（如有）	2017年4月20日起股票简称由“中航动控”变更为“航发控制”，详见巨潮资讯网《关于变更公司名称、证券简称的公告》（临2017-025）		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国航发动力控制股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	航发控制		
公司的外文名称（如有）	AECC AERO-ENGINE CONTROL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	AECC AEC		
公司的法定代表人	朱静波		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	樊文辉	王先定
联系地址	无锡市滨湖区梁溪路 792 号	无锡市滨湖区梁溪路 792 号
电话	0510-85700611	0510-85707738
传真	0510-85500738	0510-85500738
电子信箱	fwh668@163.com	wangxianding2008@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	江苏省无锡市滨湖区刘闾路 33 号（未变化）
公司注册地址的邮政编码	214161（未变化）
公司办公地址	江苏省无锡市滨湖区梁溪路 792 号（未变化）
公司办公地址的邮政编码	214063（未变化）
公司网址	www.aaec.com.cn（未变化）
公司电子信箱	zhdk000738@vip.163.com（变化后）
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017年06月15日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn
---------------------	-------------------

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

## 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

2017 年 4 月根据公司 2016 年年度股东大会决议，公司向工商行政管理部门申请变更名称并获核准，公司名称由“中航动力控制股份有限公司”变更为“中国航发动力控制股份有限公司”。详见巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 《关于变更公司名称、证券简称的公告》（临 2017-025）

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,224,914,061.24	1,215,620,963.87	0.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	143,263,541.99	112,987,965.91	26.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	136,590,498.85	105,335,078.38	29.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	152,513,177.51	-128,347,171.55	
基本每股收益（元/股）	0.1251	0.0986	26.88%
稀释每股收益（元/股）	0.1251	0.0986	26.88%
加权平均净资产收益率	2.86%	2.35%	0.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,863,328,077.38	6,847,113,566.34	0.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,060,648,877.43	4,935,019,388.73	2.55%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-594,930.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,234,331.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-705,655.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,184,493.72	
少数股东权益影响额（税后）	76,209.27	
合计	6,673,043.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式等未发生重要变化。

#### （一）公司主要业务

报告期内，公司主要从事发动机控制系统及部件、国际合作和非航民品及其他三大业务。其中，发动机控制系统及部件主要包括航空发动机控制系统及衍生产品的研制、生产、修理和销售；国际合作业务主要是为国外知名航空企业提供民用航空精密零部件的转包生产，如民用飞机控制系统零部件、航空发动机摇臂等小型件、航空精密零部件的加工制造，航空发动机燃油控制系统的装配与调试。非航民品及其他业务主要涉及以动力控制系统核心技术为基础，重点向燃机控制、新能源控制、汽车自动变速控制、工程及行走机械配套产品等相关领域辐射和延伸产品的研制、生产、销售和服务。

#### （二）公司经营模式

从产业链上看，公司产业链涵盖研制、生产、试验、销售、维修保障等五大环节；国际合作业务以航空转包生产为主，目前正积极拓展航空产品联合开发模式。

从业务范围看，公司经营进一步聚焦航空主业，主要产品为航空发动机控制系统及部件，为更好的统筹实施两机专项，公司收缩了与主业关联度低、产品附加值低且与公司资源冲突的非航民品业务。

#### （三）报告期内行业情况

航空发动机控制系统是发动机的大脑和神经系统，控制系统的优劣直接关系到航空发动机的性能和可靠性。作为航空发动机控制系统研制生产企业，公司在国内军用航空发动机控制系统方面一直保持领先，与国内各发动机主机单位均有密切合作，并与国际知名厂商GE、霍尼韦尔等建立了长期稳定的伙伴关系。随着国家“两机”专项的推进实施，公司作为专项实施的承载者之一，将在自主产品研制和能力建设上进一步提升核心竞争力和行业地位。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司核心竞争力未发生重要变化，具体可参见2016年年报。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年上半年,公司全面实施聚焦主业战略,产业调整取得成效;积极实施成本工程,盈利能力进一步提升;公司较好地完成了上半年重点型号发动机控制系统产品科研生产交付任务,公司运营质量和经营效益持续提升。报告期内,公司实现营业收入122,491万元,较上年同期增长0.76%;实现利润总额16,671万元,较上年同期增长24.67%;净利润14,171万元,较上年同期增长24.49%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内,公司实现营业收入122,491万元,较上年同期增长0.76%。公司主营业务中,发动机控制系统及部件产品实现营业收入102,222万元,较上年同期减少1.54%;国际合作实现收入12,025万元,较上年同期增长18.08%;非航产品及其他实现收入7,817万元,较上年同期增加8.34%。

公司实现利润总额16,671万元,较上年同期增长24.67%,净利润14,171万元,较上年同期增长24.49%,主要原因是通过聚焦主业、优化能力布局和调整产业结构,促进公司盈利能力提升,主营业务毛利率同比增加1.45个百分点。

公司营业成本86,156万元,较上年同期下降1.10%。主要是公司产品结构调整效果显著,盈利能力较高的产品比重上升。

公司期间费用20,199万元,较上年同期减少1,116万元,其中销售费用712万元,较上年同期减少81万元,减幅10.16%,主要是本期展览费减少;管理费用18,198万元,较上年同期减少1,300万元,减幅6.67%,主要是本期研发费列支减少;财务费用1,289万元,较上年同期增加265万元,增幅25.93%,主要是汇兑损失增加。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额15,251万元,较上年同期增加28,086万元,主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加30,909万元;投资活动产生的现金流量净额-15,647万元,较上年同期减少21,472万元,主要原因一是理财投入减少16,500万元,二是构建固定资产支出同比增加4793万元;筹资活动产生的现金流量净额-11,582万元,较上年同期增加2,586万元,主要原因是取得借款所收到的现金减少28,750万元,偿还债务所支付的现金减少31,500万元。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,224,914,061.24	1,215,620,963.87	0.76%	
营业成本	861,556,992.28	871,159,588.79	-1.10%	
销售费用	7,122,378.85	7,927,414.64	-10.16%	
管理费用	181,976,553.97	194,980,506.59	-6.67%	
财务费用	12,885,554.42	10,232,181.22	25.93%	
所得税费用	25,005,456.70	19,899,224.97	25.66%	
研发投入	31,682,148.82	51,052,702.68	-37.94%	研发费用列支减少
经营活动产生的现金流量净额	152,513,177.51	-128,347,171.55		销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 3.09 亿元。

投资活动产生的现金流量净额	-156,468,004.99	58,254,963.53	-368.59%	主要是理财投入同比减少 1.65 亿元，构建固定资产同比增加 0.48 亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	-115,819,015.24	-141,678,129.84		
现金及现金等价物净增加额	-120,072,088.47	-211,609,613.99		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	1,220,634,628.63	858,402,760.51	29.68%	0.70%	-1.33%	1.45%
分产品						
发动机控制系统及部件	1,022,215,683.57	693,157,925.30	32.19%	-1.54%	-3.78%	1.58%
国际合作	120,246,616.27	93,849,791.08	21.95%	18.08%	15.59%	1.68%
非航民品及其他	78,172,328.79	71,395,044.13	8.67%	8.34%	4.46%	3.39%
分地区						
境内销售	1,100,388,012.36	764,552,969.43	30.52%	-0.90%	-3.07%	1.56%
销外销售	120,246,616.27	93,849,791.08	21.95%	18.08%	15.59%	1.68%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,191,440,008.68	17.36%	1,179,134,736.75	17.09%	0.27%	
应收账款	1,457,599,084.45	21.24%	1,449,966,471.09	21.02%	0.22%	

存货	827,542,581.18	12.06%	838,907,599.68	12.16%	-0.10%	
长期股权投资	106,313,451.22	1.55%	106,932,289.84	1.55%	0.00%	
固定资产	1,857,851,734.56	27.07%	1,819,256,898.12	26.37%	0.70%	
在建工程	145,021,983.33	2.11%	177,272,474.42	2.57%	-0.46%	
短期借款	165,000,000.00	2.40%	192,500,000.00	2.79%	-0.39%	
长期借款	187,500,000.00	2.73%	237,500,000.00	3.44%	-0.71%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	21,212,134.26	银行承兑保证金
合 计	21,212,134.26	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中国航发西控科技	子公司	航空发动机控制系统产品研制、生产及销售	制造业	1,297,500,000.00	2,198,670,456.92	1,665,069,524.46	527,193,401.65	76,245,214.21	65,737,551.25
中国航发北京航科	子公司	航空发动机控制系统产品研制、生产及销售	制造业	314,558,823.53	1,133,920,871.89	899,744,208.53	206,502,330.90	32,625,356.51	26,442,841.86
中国航发红林	子公司	航空发动机控制系统产品研制、生产及销售	制造业	705,000,000.00	1,921,254,457.63	1,298,751,586.61	396,111,684.26	51,735,084.97	45,907,849.65
中国航发长春控制	子公司	航空发动机控制系统产品研制、生产及销售	制造业	216,600,000.00	1,201,377,667.45	517,954,721.16	102,708,550.59	-1,352,422.16	4,058,921.10

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1.生产运营方面：由于发动机控制系统及部件产品特殊的生产、交付方式，重点型号科研、生产、试验任务高度交叉，使得生产计划需监控点较多，成品或零件配套、信息化建设及作业计划细化工作有待加强，难以实现完全均衡生产。

应对措施：对生产管理资源进行系统优化，持续开展全线精益转型，严格执行主机生产配套计划，研究生产均衡和配套管理，优化各生产部门的业务流程，通过数据分析持续改进各要素指标，从而提高生产管理水平及效率，保障生产任务规范高效完成。

2.产品、市场方面：近年来，由于航空发动机控制系统老产品市场需求面临有限的增长空间，新产品技术成熟度和市场订单将影响公司业绩。根据瘦身健体、提质增效的要求，逐步清理战略契合度不高、经济附加值低的业务，对公司经营规模增长产生一定的影响；国家鼓励民营企业参与军工产品市场竞争，加大了公司的市场竞争压力。

应对措施：公司积极利用国家对航空发动机的大力支持，以及“两机专项”等政策支持，进一步加大科技创新和管理创新力度，推行AEOS运营管理体系，统筹组织实施关键技术研究及验证，加强攻关成果向科研生产推广应用，不断提升产品研发能力和制造水平，满足我国航空发动机控制系统及部件的装配需要。创新商业模式，构建成果转化机制，提高研发成果的转换效率和商业价值。优化资源配置，基于主业价值链，着力开发相关衍生产品，形成新的经济增长点。

3.技术能力方面：公司航空发动机控制系统在尖端的工艺技术储备方面与国外先进水平有一定差距，技术人员数量和综合能力有待提升，面对新一代产品研制需求，存在潜在的技术风险。

应对措施：公司将根据完善和推进产学研用协同创新要求，按照“小核心、大协作、专业化、开放型”的模式，进一步完善技术研发的联合攻关体制、产学研用协同创新机制，积极发挥公司在发动机控制系统技术创新中的优势地位，同时吸纳科研院所和社会资源，参与发动机控制系统产业链上相关环节，实现协同创新。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.23%	2017 年 01 月 11 日	2017 年 01 月 12 日	《2017 年第一次临时股东大会决议公告》(临 2017-005), www.cninfo.com.cn
2016 年年度股东大会	年度股东大会	63.27%	2017 年 04 月 06 日	2017 年 04 月 07 日	《2016 年年度股东大会决议公告》(临 2017-021), www.cninfo.com.cn
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	63.98%	2017 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 13 日	《2017 年第二次临时股东大会决议公告》(临 2017-035), www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国航空发动机集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1.公司实际控制人中国航空发动机集团有限公司就保持上市公司的独立性作出如下承诺：中国航发承诺与上市公司保证人员独立、保证上市公司资产独立完	2017 年 05 月 15 日	永久	中国航空发动机集团有限公司因国有资产划转，间接持有航发控制股份，成为公司实际控制人，按

			整, 保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源、保证上市公司财务独立、保证上市公司机构独立、保证上市公司业务独立, 不存在且不发生实质性同业竞争或显失公平的关联交易; 2. 中国航发就避免与上市公司产生同业竞争作出如下承诺: 目前与上市公司(含上市公司下属控股企业)之间不存在同业竞争的情况, 在行业发展规划等方面将根据国家的规定进行适当安排, 以避免对上市公司的生产经营构成竞争; 3. 中国航发及其控制的企业与上市公司之间仍将存在购销商品、提供和接受劳务等关联交易, 中国航发出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》, 承诺如下: 在不对上市公司及其全体股东的利益构成不利影响的前提下, 将促使尽量减少与上市公司(含上市公司下属控股企业)之间的关联交易, 对于无法避免的关联交易, 中国航发及其控制的其他企业保证该等关联交易均将基于交易公允的原则制定交易条件, 经必要程序审核后实施。			规定已完成权益变动事项, 出具了承诺, 目前按承诺内容及监管规定严格履行中。
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
中国航发西控科技与宁夏银星能源股份有限公司(简称银星能源) 2013 年签订光伏组件买卖合同,根据约定由第三方代中国航发西控科技向银星能源交货,后银星能源以该第三方交货未达要求导致利益受损提起仲裁	233.75	否	已结案	仲裁裁定公司赔付 233.75 万元	已执行完毕		
2013 年中国航发西控科技与延川学科煤炭经销有限责任公司(简称延川煤炭)签订煤炭采购合同,后延川煤炭与供应商加某二人等签订合同约定在中国航发西控科技交货。后加某二人因货款问题与延川煤炭纠纷,提起诉讼,要求公司和延川煤炭等一起承担连带责任	280	否	已判决	一审、二审,中国航发西控科技均胜诉,不承担责任	已执行		
中国航发西控科技于 2013	2,550.41	否	已判决	中国航发西控科	截止本报告期		

年 9 月与江苏宇兆能源科技有限公司（简称宇兆能源）签订买卖合同，因宇兆能源未按照合同条款支付货款，经多次催收，宇兆能源仍未按照合同履行付款义务，公司依法提起诉讼。				技胜诉；并于 2017 年 3 月与宇兆能源签订和解协议：宇兆能源偿还货款本金 2018.91 万元、诉讼费用 15.50 万元，共计 2034.41 万元。另外从 2017 年 5 月起分 4 次向中国航发西控科技支付违约金及迟延履行利息共计 516 万元，每期支付 129 万元。	未宇兆能源按照司法判决，已收回货款本金 2018.91 万元、诉讼费用 15.50 万元，共计 2034.41 万元。另外收回违约金及迟延履行利息赔偿款 129 万元，剩余赔偿款 387 万元，将于本年分 3 期支付。		
中国航发西控科技与泰州德通电气有限公司（简称泰州德通）签订销售合同，后泰州德通未按约定支付货款，公司依法提起诉讼要求泰州德通偿付货款本金约 392 万元，违约金 3500 余万元，共计 3892 余万元。	3,892	否	审理中	在庭审过程中泰州德通表示同意和解，法院要求其拿出和解方案，但截止本报告期末泰州德通仍未拿出和解方案，目前公司正在等待法院下达判决书，并提起诉讼保全。	审理中，尚未判决		
中国航发北京航科与北京团和自强信息技术有限公司发生合同纠纷，提起诉讼，要求对方赔偿	676.29	否	审理中	待判决	审理中，尚未判决		
中国航发北京航科与北京市顺腾信能源管理有限公司发生合同纠纷，提起仲裁，要求对方赔偿	168	否	已仲裁	仲裁裁定北京市顺腾信能源管理有限公司依约赔付中国航发北京航科	已申请强制执行		
中国航发北京航科与山西大拇指物流有限公司发生合同纠纷，提起诉讼，要求对方赔偿	446.42	否	已判决	中国航发北京航科胜诉	已申请强制执行		

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国航空技术国际控股有限公司	重大影响	采购商品	采购商品	第三方定价或市价	按合同执行	4,587	15.98%	7,350	否	银行结算	4,587 万元		
贵州枫阳液压有限责任公司	重大影响	采购商品	采购商品	第三方定价或市价	按合同执行	1,039	3.62%	3,670	否	银行结算	1,039 万元		
中航动力国际物流有限公司	同一控制	采购商品	采购商品	第三方定价或市价	按合同执行	532	1.85%	3,200	否	银行结算	532 万元		
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	重大影响	采购商品	采购商品	第三方定价或市价	按合同执行	17	0.06%	2,865	否	银行结算	17 万元		
中国航发系统内其他单位	同一控制	采购商品	采购商品	第三方定价或市价	按合同执行	1,192	4.15%	15,102	否	银行结算	1,192 万元		
航空工业系统内其他单位	重大影响	采购商品	采购商品	第三方定价或市价	按合同执行	8,876	30.92%	16,943	否	银行结算	8,876 万元		

				市价									
中国航发黎明	同一控制	销售商品	销售商品	第三方定价或市价	按合同执行	50,464	41.43%	106,541	否	银行结算	50,464 万元		
中国航发南方	同一控制	销售商品	销售商品	第三方定价或市价	按合同执行	11,737	9.64%	19,812	否	银行结算	11,737 万元		
中国航发动力股份有限公司	同一控制	销售商品	销售商品	第三方定价或市价	按合同执行	10,847	8.91%	19,062	否	银行结算	10,847 万元		
中国航发控制系统研究所	同一控制	销售商品	销售商品	第三方定价或市价	按合同执行	7,803	6.41%	15,600	否	银行结算	7,803 万元		
中国航空技术国际控股有限公司	重大影响	销售商品	销售商品	第三方定价或市价	按合同执行	6,647	5.46%	12,800	否	银行结算	6,647 万元		
中国航发贵州黎阳航空动力有限公司	同一控制	销售商品	销售商品	第三方定价或市价	按合同执行	3,844	3.16%	7,066	否	银行结算	3,844 万元		
中国航发西控	同一控制	销售商品	销售商品	第三方定价或市价	按合同执行	0	0.00%	4,000	否	银行结算	0 万元		
中国航发常州兰翔机械有限责任公司	同一控制	销售商品	销售商品	第三方定价或市价	按合同执行	2,614	2.15%	3,500	否	银行结算	2,614 万元		
中国航发系统内其他单位	同一控制	销售商品	销售商品	第三方定价或市价	按合同执行	2,466	2.02%	25,491	否	银行结算	2,466 万元		
航空工业系统内其他单位	重大影响	销售商品	销售商品	第三方定价或市价	按合同执行	3,706	3.04%	9,928	否	银行结算	3,706 万元		
航空工业集团内的单位	重大影响	提供劳务	提供劳务	市场价格	按合同执行	101	14.72%	660	否	银行结算	101 万元		
中国航发系统内单位	同一控制	提供劳务	提供劳务	市场价格	按合同执行	447	65.13%	1,140	否	银行结算	447 万元		
航空工业系统内单位	重大影响	接受劳务	接受劳务	市场价格	按合同执行	40	0.50%	470	否	银行结算	40 万元		
中国航发系统内单位	同一控制	接受劳务	接受劳务	市场价格	按合同执行	1,677	21.00%	5,280	否	银行结算	1,677 万元		
合计				--	--	118,636	--	280,480	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	1. 公司 2017 年预计向关联方采购物资支付 49,130 万元，1-6 月实际采购关联方物资 16,243 万元，未超出预计金额。2. 公司 2017 年预计向关联方销售产品 223,800 万元，1-6 月实际向关联方销售产品 100,128 万元，未超出预计金额。3. 公司 2017 年预计向关联方提供劳务 1,800 万元，1-6 月实际向关联方提供劳务 548 万元，未超出预计金额。4. 公司 2017 年预计向关联方接受劳务 5750 万元，1-6 月实际向关联方接受劳务 1,717 万元，未超出预计金额。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

单位：元

项目名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、在中航工业集团财务有限责任公司存款	50,444,137.67	433,399,767.72	438,517,988.95	45,325,916.44
二、向中航工业集团财务有限责任公司借款	457,500,000.00	-	240,000,000.00	217,500,000.00
（一）短期借款	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
（二）长期借款	427,500,000.00	-	240,000,000.00	187,500,000.00
三、取得中国航发借款	218,970,000.00	170,000,000.00		388,970,000.00

本期支付中航工业集团财务有限责任公司借款利息金额为991.26万元；本期收到中航工业集团财务有限责任公司存款利息金额为10.87万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签订《金融服务协议》的公告	2015 年 04 月 21 日	巨潮资讯网
关于 2017 年日常关联交易预计情况的公告	2017 年 03 月 15 日	巨潮资讯网

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司报告期租赁业务都是关联租赁,其中:公司作为承租人,报告期租入资产总额为72,238.91万元,确认租赁费为4,148.88万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国航发西控	中国航发西控科技	设备	48,892.38	2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	-2,031.62	租赁合同参考市场价格	影响利润 2,031.62 万元	是	同一实际控制人

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

为落实国务院国有资产监督管理委员会对中国航发股权出资的过户手续，航空工业按照国务院国有资产监督管理委员会关于中国航发组建方案的要求，将中航发动机控股有限公司100%股权转让给中国航发，中国航发无需支付对价。中航发动机控股有限公司通过下属公司持有航发控制617,039,358股股份（占航发控制总股本的53.86%）。

2017年6月根据中国证券监督管理委员会《关于核准豁免中国航空发动机集团有限公司要约收购中国航发动力控制股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2017]801号），中航发动机控股有限公司100%股权过户至中国航发名下的工商变更登记手续已经办理完毕。中国航发成为公司实际控制人的所有程序已实施完毕。详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn《关于股东权益变动实施完成的公告》（临2017-040）

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,145,642,349	100.00%	0	0	0	0	0	1,145,642,349	100.00%
1、人民币普通股	1,145,642,349	100.00%	0	0	0	0	0	1,145,642,349	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,145,642,349	100.00%	0	0	0	0	0	1,145,642,349	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		100,336	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的 普通股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国航发西安动力控制有 限责任公司	国有法人	23.34%	267,438,629	0	0	267,438,629		
中国航发南方工业有限公 司	国有法人	17.39%	199,200,000	0	0	199,200,000		
中国航发北京长空机械有 限责任公司	国有法人	12.46%	142,732,429	0	0	142,732,429		
贵州盖克航空机电有限责 任公司	国有法人	9.28%	106,276,529	0	0	106,276,529		
中国建设银行股份有限公司— 鹏华中证国防指数分 级证券投资基金	其他	1.26%	14,409,829	-7,805,793	0	14,409,829		
中央汇金资产管理有限责 任公司	国有法人	0.91%	10,464,800	0	0	10,464,800		
中国建设银行股份有限公司— 富国中证军工指数分 级证券投资基金	其他	0.91%	10,385,683	-1,682,184	0	10,385,683		
中国航发沈阳黎明航空发 动机有限责任公司	国有法人	0.67%	7,668,300	0	0	7,668,300		
招商证券股份有限公司— 前海开源中航军工指数分 级证券投资基金	其他	0.61%	6,971,706	-1,305,449	0	6,971,706		
中国建设银行股份有限公司— 华商主题精选混合型 证券投资基金	其他	0.44%	4,999,922	399,922	0	4,999,922		

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中的中国航发西控、中国航发南方、中国航发长空、中国航发黎明均为中国航发管理的单位，该四名股东之间存在关联关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国航发西安动力控制有限责任公司	267,438,629	人民币普通股	267,438,629
中国航发南方工业有限公司	199,200,000	人民币普通股	199,200,000
中国航发北京长空机械有限责任公司	142,732,429	人民币普通股	142,732,429
贵州盖克航空机电有限责任公司	106,276,529	人民币普通股	106,276,529
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	14,409,829	人民币普通股	14,409,829
中央汇金资产管理有限责任公司	10,464,800	人民币普通股	10,464,800
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	10,385,683	人民币普通股	10,385,683
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	7,668,300	人民币普通股	7,668,300
招商证券股份有限公司—前海开源中航军工指数分级证券投资基金	6,971,706	人民币普通股	6,971,706
中国建设银行股份有限公司—华商主题精选混合型证券投资基金	4,999,922	人民币普通股	4,999,922
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中的中国航发西控、中国航发南方、中国航发长空、中国航发黎明均为中国航发管理的单位，该四名股东之间存在关联关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	中国航空发动机集团有限公司
变更日期	2017 年 05 月 14 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2017 年 05 月 16 日

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
于文斌	副总经理	解聘	2017年04月14日	工作变动，辞职
于文斌	职工代表监事	被选举	2017年04月18日	公司工会民主选举，新任
吴贵江	董事、副总经理	离任	2017年04月14日	工作变动，辞职
吴贵江	职工代表监事	被选举	2017年04月18日	公司工会民主选举，新任
夏逢春	职工代表监事	离任	2017年04月14日	工作变动，辞职
夏逢春	副总经理	聘任	2017年04月24日	公司董事会新聘
刘浩	董事、副总经理	离任	2017年04月20日	工作变动，辞职
刘浩	股东代表监事	被选举	2017年05月12日	公司股东大会新当选
马川利	董事、副总经理	离任	2017年04月20日	工作变动，辞职
马川利	股东代表监事	被选举	2017年05月12日	公司股东大会新当选
韩曙鹏	股东代表监事	离任	2017年04月20日	工作变动，辞职
韩曙鹏	副总经理	聘任	2017年04月24日	公司董事会新聘
韩曙鹏	董事	被选举	2017年05月12日	公司股东大会新当选

杨卫军	股东代表监事	离任	2017年04月20日	工作变动，辞职
杨卫军	副总经理	聘任	2017年04月24日	公司董事会新聘
杨卫军	董事	被选举	2017年05月12日	公司股东大会新当选
丛春义	职工代表监事	离任	2017年04月14日	工作变动，辞职
丛春义	副总经理	聘任	2017年04月24日	公司董事会新聘
丛春义	董事	被选举	2017年05月12日	公司股东大会新当选

注：报告期内担任或不再担任董事（含董事长、独立董事等）、监事（含监事会主席、职工监事等）选择“被选举、任期满离任、离任”，其中，“离任”包括被罢免、主动离职等情况；报告期内担任或不再担任高级管理人员选择“聘任、任期满离任、解聘”，其中，“解聘”包括被辞退、主动辞职、工作变动等情况；对于报告期内职务发生了变更的，如不再担任董事改任总经理的，应当选择“任免”。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中国航发动力控制股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,191,440,008.68	1,318,880,309.16
应收票据	632,200,175.12	723,005,663.44
应收账款	1,457,599,084.45	1,292,923,248.01
预付款项	43,783,833.03	43,470,122.86
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,286,078.23	15,065,061.04
买入返售金融资产		
存货	827,542,581.18	781,778,133.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,891,044.06	12,122,232.46
流动资产合计	4,189,742,804.75	4,187,244,770.46
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	106,313,451.22	107,263,575.08
投资性房地产		
固定资产	1,857,851,734.56	1,885,642,929.06
在建工程	145,021,983.33	144,529,802.97
工程物资		
固定资产清理	1,249,135.44	1,249,135.44
无形资产	418,541,130.64	424,924,057.23
开发支出	12,376,237.27	12,334,953.97
商誉	1,392,386.40	1,392,386.40
长期待摊费用	501,134.18	654,596.96
递延所得税资产	9,016,119.41	9,436,949.21
其他非流动资产	121,321,960.18	72,440,409.56
非流动资产合计	2,673,585,272.63	2,659,868,795.88
资产总计	6,863,328,077.38	6,847,113,566.34
流动负债：		
短期借款	165,000,000.00	207,500,000.00
应付票据	168,941,830.95	213,672,707.92
应付账款	533,389,881.72	519,256,288.53
预收款项	25,369,287.89	19,344,529.23
应付职工薪酬	129,830,717.97	62,248,973.96
应交税费	16,744,105.13	22,603,328.13
应付利息	7,187,275.31	3,650,098.17
应付股利		
其他应付款	499,331,940.01	288,099,753.17
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		240,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,545,795,038.98	1,576,375,679.11
非流动负债：		
长期借款	187,500,000.00	187,500,000.00
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	-511,999,599.65	-433,680,225.75

预计负债	4,380,482.80	4,380,482.80
递延收益	293,646,200.76	292,158,266.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-26,472,916.09	50,358,523.32
负债合计	1,519,322,122.89	1,626,734,202.43
所有者权益：		
股本	1,145,642,349.00	1,145,642,349.00
其他权益工具		
资本公积	2,667,198,798.45	2,667,198,798.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	16,280,374.41	11,001,580.72
盈余公积	59,022,712.98	59,022,712.98
一般风险准备		
未分配利润	1,172,504,642.59	1,052,153,947.58
归属于母公司所有者权益合计	5,060,648,877.43	4,935,019,388.73
少数股东权益	283,357,077.06	285,359,975.18
所有者权益合计	5,344,005,954.49	5,220,379,363.91
负债和所有者权益总计	6,863,328,077.38	6,847,113,566.34

法定代表人：朱静波

主管会计工作负责人：樊文辉

会计机构负责人：闫聪敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	217,463,015.62	257,210,226.66
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		
应收账款		
预付款项		
应收利息		

应收股利	87,294,429.48	87,294,429.48
其他应收款	5,474,677.84	5,549,190.05
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	497,500,000.00	599,898,052.34
流动资产合计	807,732,122.94	949,951,898.53
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,382,391,079.03	3,257,144,959.51
投资性房地产		
固定资产	1,544,069.64	1,797,143.48
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,499,010.72	12,132,688.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	190,000.00	190,000.00
非流动资产合计	3,395,624,159.39	3,271,264,791.17
资产总计	4,203,356,282.33	4,221,216,689.70
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		

预收款项		
应付职工薪酬	771,095.45	720,115.34
应交税费	112,997.72	1,050,270.35
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,407,143.58	13,561,940.25
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	16,291,236.75	15,332,325.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	16,291,236.75	15,332,325.94
所有者权益：		
股本	1,145,642,349.00	1,145,642,349.00
其他权益工具		
资本公积	2,769,805,335.89	2,769,805,335.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,704,892.70	42,704,892.70
未分配利润	228,912,467.99	247,731,786.17
所有者权益合计	4,187,065,045.58	4,205,884,363.76
负债和所有者权益总计	4,203,356,282.33	4,221,216,689.70

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,224,914,061.24	1,215,620,963.87
其中：营业收入	1,224,914,061.24	1,215,620,963.87
二、营业总成本	1,067,473,585.83	1,092,894,066.34
其中：营业成本	861,556,992.28	871,159,588.79
税金及附加	6,068,588.56	1,737,220.30
销售费用	7,122,378.85	7,927,414.64
管理费用	181,976,553.97	194,980,506.59
财务费用	12,885,554.42	10,232,181.22
资产减值损失	-2,136,482.25	6,857,154.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,337,550.14	1,493,148.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,291,119.52	1,294,395.09
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	158,778,025.55	124,220,046.05
加：营业外收入	11,485,106.67	10,135,217.98
其中：非流动资产处置利得	391,809.89	543,970.12
减：营业外支出	3,551,360.54	628,879.42
其中：非流动资产处置损失	986,740.13	618,614.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	166,711,771.68	133,726,384.61
减：所得税费用	25,005,456.70	19,899,224.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	141,706,314.98	113,827,159.64
归属于母公司所有者的净利润	143,263,541.99	112,987,965.91
少数股东损益	-1,557,227.01	839,193.73
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	141,706,314.98	113,827,159.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	143,263,541.99	112,987,965.91
归属于少数股东的综合收益总额	-1,557,227.01	839,193.73
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1251	0.0986
(二)稀释每股收益	0.1251	0.0986

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：朱静波

主管会计工作负责人：樊文辉

会计机构负责人：闫聪敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	8,910.92	304,706.89

销售费用		
管理费用	7,354,322.49	13,836,427.84
财务费用	-2,502,319.24	-3,698,399.82
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,955,555.74	12,606,793.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,291,119.52	1,314,379.29
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,094,641.57	2,164,058.18
加：营业外收入	14.10	19,130.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,126.87	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,093,528.80	2,183,188.18
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,093,528.80	2,183,188.18
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	4,093,528.80	2,183,188.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,140,082,625.54	830,988,240.24
收到的税费返还	1,546,685.61	8,139,959.43
收到其他与经营活动有关的现金	75,409,792.06	55,914,586.67
经营活动现金流入小计	1,217,039,103.21	895,042,786.34
购买商品、接受劳务支付的现金	364,986,814.63	371,662,196.76
支付给职工以及为职工支付的现金	488,928,568.23	482,479,761.18
支付的各项税费	34,161,552.81	29,790,540.66
支付其他与经营活动有关的现金	176,448,990.03	139,457,459.29
经营活动现金流出小计	1,064,525,925.70	1,023,389,957.89
经营活动产生的现金流量净额	152,513,177.51	-128,347,171.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,200,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,087,674.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	358,169.00	383,487.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		169,058,194.02
投资活动现金流入小计	2,645,843.00	169,441,681.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,113,847.99	111,186,718.11

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	159,113,847.99	111,186,718.11
投资活动产生的现金流量净额	-156,468,004.99	58,254,963.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	475,000,000.00	762,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,010,000.00	12,900,000.00
筹资活动现金流入小计	508,010,000.00	775,400,000.00
偿还债务支付的现金	587,500,000.00	902,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,325,244.41	14,452,250.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,770.83	125,879.25
筹资活动现金流出小计	623,829,015.24	917,078,129.84
筹资活动产生的现金流量净额	-115,819,015.24	-141,678,129.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-298,245.75	160,723.87
五、现金及现金等价物净增加额	-120,072,088.47	-211,609,613.99
加：期初现金及现金等价物余额	1,290,299,962.89	1,366,702,827.56
六、期末现金及现金等价物余额	1,170,227,874.42	1,155,093,213.57

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	4,633,217.20	8,287,527.41
经营活动现金流入小计	4,633,217.20	8,287,527.41
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,466,804.03	5,516,111.77
支付的各项税费		587,678.76
支付其他与经营活动有关的现金	3,139,345.26	9,024,191.33
经营活动现金流出小计	7,606,149.29	15,127,981.86
经营活动产生的现金流量净额	-2,972,932.09	-6,840,454.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	599,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,428,568.03	663,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		206,825,233.81
投资活动现金流入小计	608,928,568.03	207,488,233.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,571.02
投资支付的现金	622,500,000.00	95,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	622,500,000.00	95,016,571.02
投资活动产生的现金流量净额	-13,571,431.97	112,471,662.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	200,000,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	450,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,202,846.98	380,625.00
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	223,202,846.98	450,380,625.00
筹资活动产生的现金流量净额	-23,202,846.98	-380,625.00
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	-39,747,211.04	105,250,583.34
加：期初现金及现金等价物余额	257,210,226.66	199,973,859.81
六、期末现金及现金等价物余额	217,463,015.62	305,224,443.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,145,642,349.00				2,667,198,798.45			11,001,580.72	59,022,712.98		1,052,153,947.58	285,359,975.18	5,220,379,363.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,145,642,349.00				2,667,198,798.45			11,001,580.72	59,022,712.98		1,052,153,947.58	285,359,975.18	5,220,379,363.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							5,278,793.69				120,350,695.01	-2,002,898.12	123,626,590.58
(一) 综合收益总额											143,263,541.99	-1,557,227.01	141,706,314.98
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-22,912,846.98	-490,000.00	-23,402,846.98

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,912,846.98	-490,000.00	-23,402,846.98
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备							5,278,793.69					44,328.89	5,323,122.58
1. 本期提取							8,882,508.22					95,875.72	8,978,383.94
2. 本期使用							-3,603,714.53					-51,546.83	-3,655,261.36
（六）其他													
四、本期期末余额	1,145,642,349.00				2,667,198,798.45		16,280,374.41	59,022,712.98			1,172,504,642.59	283,357,077.06	5,344,005,954.49

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,145,642,349.00				2,667,198,798.45			6,796,591.29	49,784,090.24		875,461,052.62	277,115,943.52	5,021,998,825.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,145,642,349.00				2,667,198,798.45			6,796,591.29	49,784,090.24		875,461,052.62	277,115,943.52	5,021,998,825.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								4,204,989.43	9,238,622.74		176,692,894.96	8,244,031.66	198,380,538.79
(一) 综合收益总额											208,844,364.68	1,853,205.27	210,697,569.95
(二) 所有者投入和减少资本												7,100,000.00	7,100,000.00
1. 股东投入的普通股												7,100,000.00	7,100,000.00
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													
(三) 利润分配									9,238,622.74		-32,151,469.72	-637,000.00	-23,549,846.98
1. 提取盈余公积									9,238,622.74		-9,238,622.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,912,846.98	-637,000.00	-23,549,846.98
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
(五) 专项储备								4,204,989.43				-72,173.61	4,132,815.82
1. 本期提取								15,663,763.39				248,954.19	15,912,717.58
2. 本期使用								-11,458,773.96				-321,127.80	-11,779,901.76
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,145,642,349.00				2,667,198,798.45			11,001,580.72	59,022,712.98		1,052,153,947.58	285,359,975.18	5,220,379,363.91

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,145,642,349.00				2,769,805,335.89				42,704,892.70	247,731,786.17	4,205,884,363.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	1,145,642,349.00				2,769,805,335.89				42,704,892.70	247,731,786.17	4,205,884,363.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-18,819,318.18	-18,819,318.18
(一) 综合收益总额										4,093,528.80	4,093,528.80
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-22,912,846.98	-22,912,846.98
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,912,846.98	-22,912,846.98
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
(五) 专项储备											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,145,642,349.00				2,769,805,335.89				42,704,892.70	228,912,467.99	4,187,065,045.58

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,145,642,349.00				2,769,805,335.89				33,466,269.96	187,497,028.46	4,136,410,983.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,145,642,349.00				2,769,805,335.89				33,466,269.96	187,497,028.46	4,136,410,983.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									9,238,622.74	60,234,757.71	69,473,380.45
(一) 综合收益总额										92,386,227.43	92,386,227.43
(二) 所有者投入和减少资本											
(三) 利润分配									9,238,622.74	-32,151,469.72	-22,912,846.98
1. 提取盈余公积									9,238,622.74	-9,238,622.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,912,846.98	-22,912,846.98
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
(五) 专项储备											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,145,642,349.00				2,769,805,335.89				42,704,892.70	247,731,786.17	4,205,884,363.76

### 三、公司基本情况

中国航发动力控制股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名南方摩托股份有限公司，是1997年4月28日经国家体改委体改生（1997）54号文批准，由中国南方航空动力机械公司作为独家发起人，以其下属的摩托车发动机制造厂、摩托车齿轮厂、销售公司、运输公司、黑色铸造车间、压铸车间、摩托车设计所及其控股的株洲南方摩托车制造有限公司的权益为基础，采用社会募集的方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）306号和证监发字（1997）307号文批准，于1997年6月12日向社会公众公开发行人民币普通股（A股）8500万股，并于1997年6月26日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易，同年6月20日经湖南省工商行政管理局依法核准登记注册，注册资本人民币28500万元；企业法人营业执照注册号4300001000606；住所：湖南省株洲市高新技术产业开发区天台西路1号。

1998年，经湖南省证监会湘证监字[1998]70号文批准，公司以1997年末公司总股本28500万股为基数，对全体股东以资本公积转增股本，每10股转增3股，共计转增8550万股，转增后总股本为37050万元；1999年10月10日，经中国证监会证监字[1999]113号文批准，向全体股东配售2730万股普通股，其中：向国有法人股股东配售180万股，向社会公众股股东配售2550万股。配股后总股本为39780万股。

2005年8月17日，按照国务院国有资产监督管理委员会《关于南方摩托股份有限公司国有股转让有关问题的批复》（国资产权[2005]996号），中国南方航空动力机械公司持有的公司国有法人股26180万股转让给株洲南方航空动力有限公司。股份转让完成后，公司总股本仍为39780万股，其中：株洲南方航空动力有限公司持有26180万股，占总股本的65.81%，社会公众股13600万股。

按照国务院国有资产监督管理委员会《关于南方摩托股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权〔2006〕215号），公司进行股权分置改革，股权分置改革方案实施日登记在册的流通A股股东每持有10股流通A股获得株洲南方航空动力有限公司支付的3.50股股份，株洲南方航空动力有限公司向流通股股东支付的股份总额为4760万股。股权分置改革完成后，公司总股本仍为39780万股，其中：株洲南方航空动力有限公司持有21420万股，占总股本的53.8462%，社会公众股18360万股。

经公司2005年度股东大会审议批准，经工商行政管理部门核准，公司名称由“南方摩托股份有限公司”变更为“南方宇航科技股份有限公司”。

公司2009年第一次临时股东大会审议通过重大资产置换及向特定对象发行股份购买资产方案及相关事宜，然后按照中国证监会《关于核准南方宇航科技股份有限公司重大资产重组及发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]1016号），公司于2010年度完成了重大资产重组，置出全部摩托车及其零部件加工业务相关的资产与负债，同时发行股份购买航空工业旗下与航空发动机控制系统业务相关的资产。重组完成后，公司股本变更为人民币942,838,487.00元。2010年6月4日公司名称变更为中航动力控制股份有限公司。

公司2013年第一次临时股东大会审议通过的非公开发行股票相关事宜，然后按照中国证监会《关于核准中航动力控制股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1011号），公司于2013年8月完成非公开发行股票，发行后股本变更为1,145,642,349.00元。

根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更公司注册地址的议案》，公司于2014年10月将注册地址由“湖南省株洲市高新技术产业开发区天台西路1号”变更至“江苏省无锡市滨湖区刘闾路33号”。

根据公司2016年第七届董事会第七次会议决议审议通过的《关于聘任朱静波先生为公司总经理的议案》，公司任命朱静波为公司总经理，并于2016年12月12日完成了法定代表人的工商变更，公司的统一社会信用代码为9132020018380588X1。

2017年4月，根据公司2016年年度股东大会决议，公司向工商行政管理部门申请并获核准，公司名称由“中航动力控制股份有限公司”变更为“中国航发动力控制股份有限公司”；同时根据深交所核准，证券简称由“中航动控”变更为“航发控制”。

2017年6月，根据国务院国有资产监督管理委员会关于组建中国航发方案、相关批复和中国证券监督管理委员会《关于核准豁免中国航空发动机集团有限公司要约收购中国航发动力控制股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2017]801号）等文件，航空工业将中航发动机控股有限公司100%股权过户至中国航发名下的工商变更登记手续已经办理完毕。中国航发成为公司实际控制人的所有程序已实施完毕。

本公司的经营范围为：航空航天船舶动力控制系统、行走机械动力控制系统、工业自动控制及新能源控制系统及产品的研发、制造、销售、修理、技术转让、技术咨询、技术服务；利用自有资产对外投资。

本财务报表经本公司董事会于2017年8月18日决议批准报出。

本年度公司纳入合并范围的二级子公司5家，三级子公司4家，合并范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或“金融工具”。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计

量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

##### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

##### ③ 贷款和应收款项

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

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

##### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

### (5) 金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ② 其他金融负债

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

#### ③ 财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
-------------------------	---

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方及备用金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方及备用金组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等；本公司对航空工业合并范围内关联方应收款项及本公司正常周转备用金一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，单独进行减值测试，计提坏账准备，对于其中预计全部
-------------	---

	无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、材料采购、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；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，并按月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。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

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

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投

资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

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

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.88%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

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

率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付

的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

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

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

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

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）本公司营业收入的内容

主营业务收入指公司产品销售收入。其他业务收入主要指公司主营业务以外不独立核算的其他业务或辅营业务所产生的收入，包括材料、废料销售、工具、固定资产的出租和无形资产的出租收入等。

### （2）收入的确认方法

#### ①商品销售收入

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司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；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

军品依据订购单确定的数量及时生产，销售给军方的产品，因验货在前，发货在后，按发货确认收入，销售给其他客户的产品，因发货在前，验货在后，待对方验货确认收入。

内贸航空、非航空产品销售收入依订购单确定的数量及时生产，验收签字后确认收入；外贸转包生产收入，出口销售以报关出口离境时确认收入。

#### （2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减成本。

(3)对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，公司应区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4)与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，直接计入营业外收支。

(5)公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认

有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

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

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

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

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

### （2）坏账准备计提

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

### （3）存货跌价准备

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

### （4）可供出售金融资产减值

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

### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （6）折旧和摊销

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

### （7）开发支出

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

### （8）递延所得税资产

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

### （9）所得税

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

### （10）内部退养福利及补充退休福利

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

### （11）预计负债

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

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

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>修订原因：为了使政府补助的会计处理更加符合经济业务实质，以提高会计信息质量，根据财政部《企业会计准则--基本准则》、《企业会计准则第 16 号--政府补助》（财会[2017]15 号）进行修订。</p> <p>修订内容：1、变更前采取的会计政策</p> <p>（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法 公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。2、变更后采取的会计政策</p> <p>（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名</p>	<p>2017 年 8 月 18 日公司第七届董事会第十四次会议审议通过《关于变更公司会计政策的议案》，独立董事、监事会对此发表了认可意见。</p>	<p>根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号--政府补助》（财会[2017]15 号），公司对 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。本次会计政策变更不影响损益，不涉及以往年度的追溯调整。</p>

<p>义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法 ①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减成本。（3）对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，公司应区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司应当整体归类为与收益相关的政府补助。（4）与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，直接计入营业外收支。（5）公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。</p>		
--	--	--

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	应税收入按 17%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值
城市维护建设税	流转税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。

企业所得税	企业应纳税所得额	按应纳税所得额的 15% 和 25% 计缴。
教育费附加	流转税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	流转税额	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

① 为国防配套的航空零部件：根据财税字[1994]第011号《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》、国税函[1999]633号《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》之规定，免征增值税。

### (2) 企业所得税

① 本公司之子公司中国航发西控科技及所属控股子公司西控国际符合国家西部大开发税收优惠政策条件，经西安市国家税务局审核确认，减按15%的税率缴纳企业所得税。

② 本公司之子公司中国航发红林及其所属控股子公司通诚公司符合享受国家西部大开发税收优惠政策条件，经贵阳市国家税务局审核确认，减按15%的税率缴纳企业所得税。

③ 本公司之子公司中国航发北京航科已取得北京市科学技术委员会发放的编号为GF2011411000587 高新技术企业证书，属于高新技术企业，减按15%的税率缴纳企业所得税。

④ 本公司之子公司江苏动控符合高新技术企业税收优惠政策条件，经无锡滨湖区国家税务局审核确认，减按15%的税率缴纳企业所得税。

⑤ 本公司之子公司中国航发长春控制根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局，吉科办[2013]117号文件，中国航发长春控制被认定为高新技术企业，减按15%的税率缴纳企业所得税。

⑥ 本公司之子公司中国航发北京航科控股子公司力威尔公司2015年11月24日取得北京市科学技术委员会发放的编号为GR201511001026的高新技术企业证书，属高新技术企业，减按15%的税率缴纳企业所得税。

### (3) 其他

① 根据财税字[1987]32号文，中国航发北京航科经北京市昌平区地方税务局确认免征房产税。

② 根据京财税[1995]1428号文，中国航发北京航科经北京市昌平区地方税务局确认免征土地使用税。

③ 根据财税字[1999]52号文，中国航发红林经贵阳市地方税务局确认免征房产税。

④ 根据财税字[1995]27号文，中国航发红林经贵阳市地方税务局确认免征土地使用税。

⑤ 根据财税字[1987]32号文，中国航发长春控制经长春市地方税务局确认免征房产税。

⑥ 根据财税字[1995]27号文，中国航发长春控制经长春市地方税务局确认免征土地使用税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	285,739.70	209,515.64
银行存款	1,189,445,154.24	1,309,593,466.77
其他货币资金	1,709,114.74	9,077,326.75
合计	1,191,440,008.68	1,318,880,309.16

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,864,760.14	134,181,958.61
商业承兑票据	585,335,414.98	588,823,704.83
合计	632,200,175.12	723,005,663.44

## (2) 期末公司已质押的应收票据

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,191,906.56	
商业承兑票据	5,250,000.00	
合计	26,441,906.56	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,470,947,641.07	98.29%	19,523,689.65	1.33%	1,451,423,951.42	1,311,021,052.07	98.25%	24,362,096.09	1.86%	1,286,658,955.98

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,612,856.45	1.71%	19,437,723.42	75.89%	6,175,133.03	23,349,223.66	1.75%	17,084,931.63	73.17%	6,264,292.03
合计	1,496,560,497.52	100.00%	38,961,413.07	2.60%	1,457,599,084.45	1,334,370,275.73	100.00%	41,447,027.72	3.11%	1,292,923,248.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	173,681,123.48	8,684,056.18	5.00%
1 至 2 年	29,161,323.21	2,916,132.34	10.00%
2 至 3 年	3,467,710.63	1,040,313.19	30.00%
3 至 4 年	8,478,974.58	4,239,487.30	50.00%
4 至 5 年	514,475.65	411,580.51	80.00%
5 年以上	2,232,120.12	2,232,120.13	100.00%
合计	217,535,727.67	19,523,689.65	8.97%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额（元）		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,253,411,913.40		
合计	1,253,411,913.40		

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,093.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,327,467.94 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
贵州黎阳航空发动机（集团）有限公司	1,300,000.00	应收账款收回
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	653,800.00	对方还款

山西大拇指物流有限公司	373,667.94	对方还款
合计	2,327,467.94	--

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	244,240.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
陕西航空电气有限责任公司	自揽加工	243,040.00	应产品质量问题,对方退货		否
山西航空发动机维修有限责任公司	自揽加工	1,200.00	长期挂账		否
合计	--	244,240.00	--	--	--

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为989,994,825.67元，占应收账款年末余额合计数的比例为66.15%。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	30,238,557.68	69.06%	26,871,519.40	61.81%
1至2年	4,609,860.69	10.53%	5,021,945.80	11.55%
2至3年	7,480,319.96	17.08%	9,461,712.48	21.77%

3 年以上	1,455,094.70	3.32%	2,114,945.18	4.87%
合计	43,783,833.03	--	43,470,122.86	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为23,126,567.21元，占预付账款年末余额合计数的比例为52.82%

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

### (2) 重要逾期利息

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,298,236.60	80.47%	1,000,726.87	4.70%	20,297,509.73	13,804,980.83	85.32%	935,704.63	6.78%	12,869,276.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,168,304.50	19.53%	179,736.00	3.48%	4,988,568.50	2,375,520.84	14.68%	179,736.00	7.57%	2,195,784.84
合计	26,466,541.10	100.00%	1,180,462.87	4.46%	25,286,078.23	16,180,501.67	100.00%	1,115,440.63	6.89%	15,065,061.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,307,774.82	215,388.76	5.00%
1 至 2 年	5,384,983.07	538,498.31	10.00%
2 至 3 年	228,666.00	68,599.80	30.00%
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
4 至 5 年	5,800.00	4,640.00	80.00%
5 年以上	163,600.00	163,600.00	100.00%
合计	10,110,823.89	1,000,726.87	9.90%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合名称	年末余额(元)		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及备用金组合	11,187,412.71		
合计	11,187,412.71		

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 65,022.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况****(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	9,184,300.00	4,554,227.75
备用金	4,240,342.67	1,184,431.74
应收职工垫付款项	0.00	81,784.84
应收集团内往来款项	5,186,404.51	3,937,895.99
应收集团外往来款项	7,855,493.92	6,422,161.35
合计	26,466,541.10	16,180,501.67

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
镇江恒驰科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	18.89%	500,000.00
西安市中级人民法院	诉前财产保全保证金	4,337,500.00	1 年以内	16.39%	
航空工业系统内单位	货款	3,913,672.00	1 年以内	14.79%	
长春市建设工程质量监督站	质量保证金	2,952,400.00	1 年以内	11.16%	147,620.00
中航发动机控股有限公司	借款保证金	1,661,000.00	2-5 年	6.28%	
合计	--	17,864,572.00	--	67.50%	647,620.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	287,891,675.23	3,071,400.80	284,820,274.43	253,865,431.09	3,073,045.48	250,792,385.61
在产品	256,282,325.50	1,207,908.57	255,074,416.93	216,935,714.19	1,096,393.73	215,839,320.46
库存商品	215,765,594.98	9,102,101.02	206,663,493.96	222,345,413.55	9,496,910.90	212,848,502.65
发出商品	74,514,131.20		74,514,131.20	97,173,040.32		97,173,040.32
委托加工物资	3,195,003.54		3,195,003.54	1,763,001.29		1,763,001.29
低值易耗品	1,688,255.91	36,095.77	1,652,160.14	2,104,479.17	36,095.77	2,068,383.40

材料采购	1,623,100.98		1,623,100.98	1,293,499.76		1,293,499.76
合计	840,960,087.34	13,417,506.16	827,542,581.18	795,480,579.37	13,702,445.88	781,778,133.49

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,073,045.48			1,644.68		3,071,400.80
在产品	1,096,393.73	111,514.84				1,207,908.57
库存商品	9,496,910.90			394,809.88		9,102,101.02
低值易耗品	36,095.77					36,095.77
合计	13,702,445.88	111,514.84		396,454.56		13,417,506.16
项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因			
原材料	可变现净值低于账面成本	可变现净值回升	生产领用或实现销售			
在产品	可变现净值低于账面成本	可变现净值回升	继续生产或结转库存商品			
库存商品	可变现净值低于账面成本	可变现净值回升	实现销售			

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

### 11、划分为持有待售的资产

### 12、一年内到期的非流动资产

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的税金	11,256,123.43	11,955,565.76
待摊房租	634,920.63	166,666.70
合计	11,891,044.06	12,122,232.46

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：				100,000.00	100,000.00	
按成本计量的				100,000.00	100,000.00	
合计				100,000.00	100,000.00	

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	100,000.00		100,000.00	0.00	100,000.00		100,000.00	0.00		
合计	100,000.00		100,000.00	0.00	100,000.00		100,000.00	0.00	--	

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	100,000.00			100,000.00
本期减少	100,000.00			100,000.00

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中国航发 无锡动控	106,067,3 31.70			1,291,119 .52			1,045,000 .00			106,313,4 51.22	
无锡中航 万德风能 科技有限 公司	1,196,243 .38		1,226,080 .00	29,836.62							
小计	107,263,5 75.08		1,226,080 .00	1,320,956 .14			1,045,000 .00			106,313,4 51.22	
合计	107,263,5 75.08		1,226,080 .00	1,320,956 .14			1,045,000 .00			106,313,4 51.22	

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,331,754,365.84	1,966,857,542.68	36,421,798.97	175,222,964.35	3,510,256,671.84
2.本期增加金额	33,284,929.67	126,101,053.44	426,620.07	1,811,167.04	161,623,770.22
(1) 购置		12,204,624.63	426,620.07	1,811,167.04	14,442,411.74
(2) 在建工程转入	33,284,929.67	28,418,374.57			61,703,304.24
(3) 企业合并增加					
其他		85,478,054.24			85,478,054.24
3.本期减少金额	108,916,699.85	16,915,260.58	424,334.00	2,723,640.56	128,979,934.99
(1) 处置或报废	23,438,645.61	16,915,260.58	424,334.00	2,723,640.56	43,501,880.75
其他	85,478,054.24				85,478,054.24
4.期末余额	1,256,122,595.66	2,076,043,335.54	35,990,083.85	174,744,492.02	3,542,900,507.07
二、累计折旧					
1.期初余额	288,841,051.50	1,185,548,779.66	23,900,039.52	126,323,872.10	1,624,613,742.78
2.本期增加金额	21,461,008.58	63,540,279.93	1,649,054.17	7,124,439.46	93,774,782.14
(1) 计提	21,461,008.58	63,540,279.93	1,649,054.17	7,124,439.46	93,774,782.14
本期其他原因增加		12,856,894.77			12,856,894.77
3.本期减少金额	28,725,265.47	15,949,705.34	403,117.30	1,118,559.07	46,196,647.18
(1) 处置或报废	15,868,370.70	15,949,705.34	403,117.30	1,118,559.07	33,339,752.41
其他	12,856,894.77				12,856,894.77
4.期末余额	281,777,968.35	1,246,231,356.51	24,483,986.64	132,555,461.01	1,685,048,772.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	974,344,627.31	829,811,979.03	11,506,097.21	42,189,031.01	1,857,851,734.56
2.期初账面价值	1,042,913,314.34	781,308,763.02	12,521,759.45	48,899,092.25	1,885,642,929.06

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
101 科研办公大楼	89,526,771.51	未整体验收
203 号表面处理厂房	66,594,837.41	未整体验收
201 号机加厂房	59,683,533.09	未整体验收
202 号厂房	53,036,110.52	未整体验收
301 民品厂房	39,428,455.76	未整体验收
102 号食堂及活动中心	21,930,105.97	未整体验收
204 号物资库	18,324,425.33	未整体验收
206 动力厂房	14,581,714.48	未整体验收
105、105A 厂房	4,181,355.94	未整体验收
209 号大流量试验厂房	3,583,827.62	未整体验收
205 号气体及化学试剂库	2,715,565.20	未整体验收
208 号油库	1,974,168.21	未整体验收
合计	375,560,871.04	

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	76,293,738.93		76,293,738.93	80,591,881.36		80,591,881.36
搬迁项目				3,431,324.83		3,431,324.83
设备安装	62,409,130.07		62,409,130.07	53,189,668.97		53,189,668.97
软件工程	5,648,652.20		5,648,652.20	6,880,136.19		6,880,136.19
其他工程	670,462.13		670,462.13	436,791.62		436,791.62
合计	145,021,983.33		145,021,983.33	144,529,802.97		144,529,802.97

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
技改项目	1,051,470,000.00	80,591,881.36	33,241,286.14	35,794,711.99	1,663,520.00	76,293,738.93	36.25%	36.25				其他
搬迁项目	500,000.00	3,431,324.83	956,669.17	4,387,994.00			100.00%	100.00				其他
设备安装	98,805,481.24	53,189,668.97	31,347,554.15	22,196,052.24		62,409,130.07	49.17%	49.17				其他
软件工程	7,254,055.97	6,880,136.19	371,533.12	1,603,017.11		5,648,652.20	99.97%	99.97				其他
其他工程	32,346,000.00	436,791.62	233,670.51			670,462.13						其他
合计	1,689,875,537.21	144,529,802.97	66,150,713.09	63,981,775.34	1,663,520.00	145,021,983.33	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况****21、工程物资****22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
锅炉脱硫除尘装置	1,249,135.44	1,249,135.44
合计	1,249,135.44	1,249,135.44

其他说明：

依据市政府及市环保局下发文件拆除转入

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	444,635,907.13	123,000.00	408,960.00	106,146,228.77	551,314,095.90
2.本期增加金额				5,260,636.51	5,260,636.51
(1) 购置				5,260,636.51	5,260,636.51
(2) 内部研发					
(3) 企业合					

并增加					
3.本期减少金额				822,668.36	822,668.36
(1) 处置					
4.期末余额	444,635,907.13	123,000.00	408,960.00	110,584,196.92	555,752,064.05
二、累计摊销					
1.期初余额	70,699,585.99	123,000.00	408,960.00	55,158,492.68	126,390,038.67
2.本期增加金额	4,708,611.24			6,112,283.50	10,820,894.74
(1) 计提	4,708,611.24			6,112,283.50	10,820,894.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	75,408,197.23	123,000.00	408,960.00	61,270,776.18	137,210,933.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	369,227,709.90			49,313,420.74	418,541,130.64
2.期初账面价值	373,936,321.14			50,987,736.09	424,924,057.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
***项目	12,334,953.97	28,109,211.91				28,067,928.61	12,376,237.27	
合计	12,334,953.97	28,109,211.91				28,067,928.61	12,376,237.27	

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
铸鑫科技	1,392,386.40					1,392,386.40
合计	1,392,386.40					1,392,386.40

## (2) 商誉减值准备

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场地装潢费	266,399.68		66,599.88		199,799.80
过渡厂房改建工程	218,500.00		69,000.00		149,500.00
5号厂房装修费	169,697.28		17,862.90		151,834.38
合计	654,596.96		153,462.78		501,134.18

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	53,059,382.10	7,965,798.16	55,864,914.23	8,386,627.96
固定资产折旧	2,621,658.85	393,248.83	2,621,658.85	393,248.83
预计负债	4,380,482.80	657,072.42	4,380,482.80	657,072.42
合计	60,061,523.75	9,016,119.41	62,867,055.88	9,436,949.21

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,016,119.41		9,436,949.21

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	500,000.00	500,000.00
可抵扣亏损	5,644,782.74	16,439,288.60
合计	6,144,782.74	16,939,288.60

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		6,111,490.88	
2018 年	5,644,782.74	10,327,797.72	
合计	5,644,782.74	16,439,288.60	--

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	121,321,960.18	72,440,409.56
合计	121,321,960.18	72,440,409.56

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	165,000,000.00	207,500,000.00
合计	165,000,000.00	207,500,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	157,524,802.57	188,789,092.94
银行承兑汇票	11,417,028.38	24,883,614.98
合计	168,941,830.95	213,672,707.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	473,054,581.41	426,797,858.29
1 至 2 年	43,253,800.72	66,155,721.40
2 至 3 年	12,116,808.62	20,458,914.05
3 年以上	4,964,690.97	5,843,794.79
合计	533,389,881.72	519,256,288.53

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国船舶重工集团公司下属单位	9,920,490.00	合同执行中
航空工业系统内单位 1	7,085,500.00	合同执行中
航空工业系统内单位 2	6,913,957.30	合同执行中
合计	23,919,947.30	--

其他说明：

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,871,692.64	14,601,382.54
1 至 2 年	770,900.06	1,312,261.10
2 至 3 年	1,289,355.38	1,084,928.10
3 年以上	2,437,339.81	2,345,957.49
合计	25,369,287.89	19,344,529.23

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	948,345.30	未达到结算要求
客户 2	723,010.70	未达到结算要求
合计	1,671,356.00	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,677,975.79	497,459,358.74	430,420,399.86	127,716,934.67

二、离职后福利-设定提存计划	1,570,998.17	68,294,041.21	67,751,256.08	2,113,783.30
三、辞退福利		703,423.22	703,423.22	
合计	62,248,973.96	566,456,823.17	498,875,079.16	129,830,717.97

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		375,849,024.82	318,615,089.83	57,233,934.99
2、职工福利费		22,190,582.69	22,190,582.69	
3、社会保险费	8,964,637.16	30,600,403.13	29,600,718.63	9,964,321.66
其中：医疗保险费	8,820,326.14	26,715,849.76	25,766,996.27	9,769,179.63
工伤保险费	79,337.08	2,473,496.57	2,446,588.64	106,245.01
生育保险费	64,973.94	1,411,056.80	1,387,133.72	88,897.02
4、住房公积金		37,078,155.32	37,078,155.32	
5、工会经费和职工教育经费	51,713,338.63	16,273,457.68	7,468,118.29	60,518,678.02
8、其他短期薪酬		15,467,735.10	15,467,735.10	
合计	60,677,975.79	497,459,358.74	430,420,399.86	127,716,934.67

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,507,300.92	61,196,402.67	60,675,293.68	2,028,409.91
2、失业保险费	63,697.25	2,351,761.48	2,330,085.34	85,373.39
3、企业年金缴费		4,745,877.06	4,745,877.06	
合计	1,570,998.17	68,294,041.21	67,751,256.08	2,113,783.30

其他说明：

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	806,512.66	3,821,037.58

企业所得税	12,736,540.27	8,048,571.46
个人所得税	1,490,497.89	10,048,004.29
城市维护建设税	193,458.72	291,323.59
房产税	1,392,055.70	54,993.14
土地使用税	19,613.88	30,815.01
印花税	18,646.78	14,387.78
教育附加费	71,792.09	159,887.09
其他税费	14,987.14	134,308.19
合计	16,744,105.13	22,603,328.13

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,820,183.01	2,271,079.07
短期借款应付利息	367,092.30	1,379,019.10
合计	7,187,275.31	3,650,098.17

### 40、应付股利

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业往来款	278,399,485.42	148,823,790.79
专项资金	125,120,252.52	86,876,305.27
代扣代缴款项	22,262,033.99	18,936,325.20
政府津贴	22,100.00	2,714,068.17
其他	73,528,068.08	30,749,263.74
合计	499,331,940.01	288,099,753.17

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

中国航发系统内单位	174,970,000.00	专项款
航空工业系统内单位	9,473,060.14	尚未支付
合计	184,443,060.14	--

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		240,000,000.00
合计		240,000,000.00

#### 44、其他流动负债

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	187,500,000.00	427,500,000.00
减：一年内到期的长期借款		-240,000,000.00
合计	187,500,000.00	187,500,000.00

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

## (2) 设定受益计划变动情况

## 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
****项目	-433,680,225.75	98,128,406.15	176,447,780.05	-511,999,599.65	
合计	-433,680,225.75	98,128,406.15	176,447,780.05	-511,999,599.65	--

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	4,380,482.80	4,380,482.80	
其中：托管人员费用	4,380,482.80	4,380,482.80	
合计	4,380,482.80	4,380,482.80	--

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	292,158,266.27	6,014,346.89	4,526,412.40	293,646,200.76	
合计	292,158,266.27	6,014,346.89	4,526,412.40	293,646,200.76	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补偿费	123,410,231.91		1,397,096.94		122,013,134.97	与资产相关
搬迁补偿款	152,453,291.23		2,829,031.86		149,624,259.37	与资产相关
外贸转包项目	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	与资产相关
专项财政拨款	14,194,743.13	6,014,346.89		283.60	20,208,806.42	与资产相关
合计	292,158,266.27	6,014,346.89	4,526,128.80	283.60	293,646,200.76	--

其他说明：

**52、其他非流动负债****53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,145,642,349.00	-75,000,000.00			75,000,000.00		1,145,642,349.00

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,652,294,052.08			2,652,294,052.08
其他资本公积	14,904,746.37			14,904,746.37
合计	2,667,198,798.45			2,667,198,798.45

**56、库存股****57、其他综合收益****58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,001,580.72	8,882,508.22	3,603,714.53	16,280,374.41
合计	11,001,580.72	8,882,508.22	3,603,714.53	16,280,374.41

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,772,974.20			58,772,974.20

任意盈余公积	249,738.78			249,738.78
合计	59,022,712.98			59,022,712.98

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,052,153,947.58	875,461,052.62
调整后期初未分配利润	1,052,153,947.58	875,461,052.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,263,541.99	208,844,364.68
减：提取法定盈余公积		9,238,622.74
应付普通股股利	22,912,846.98	22,912,846.98
期末未分配利润	1,172,504,642.59	1,052,153,947.58

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,220,634,628.63	858,402,760.51	1,212,202,317.42	869,947,211.81
其他业务	4,279,432.61	3,154,231.77	3,418,646.45	1,212,376.98
合计	1,224,914,061.24	861,556,992.28	1,215,620,963.87	871,159,588.79

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,393,146.93	842,360.54
教育费附加	1,161,440.93	623,913.07
房产税	3,045,897.01	
印花税	234,061.40	
其他	234,042.29	270,946.69
合计	6,068,588.56	1,737,220.30

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	94,695.10	75,314.95
运输费	1,601,584.06	1,716,756.81
装卸费	425.47	4,700.00
仓储保管费	109,864.37	127,564.15
展览费		505,656.59
广告费		24,891.70
销售服务费	235,348.02	257,945.96
职工薪酬	2,471,100.11	2,324,574.93
委托代销手续费	1,705,647.90	1,186,686.14
折旧费	24,975.26	30,428.78
修理费	8,167.82	62,173.89
三包损失	243,541.22	418,405.05
差旅费	325,261.75	663,058.79
租赁费	29,930.77	
其他	271,837.00	529,256.90
合计	7,122,378.85	7,927,414.64

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,835,866.01	81,954,654.96
保险费	426,974.00	479,379.89
折旧费	12,735,849.75	11,109,821.85
修理费	6,361,212.18	5,324,087.21
无形资产摊销	10,751,006.34	9,313,385.80
长期待摊费用摊销	130,462.78	66,599.88
低值易耗品摊销	273,164.76	360,790.21
业务招待费	2,243,953.74	2,656,005.93
差旅费	3,051,018.67	4,037,749.81
办公费	1,841,787.29	2,545,224.02
水电费	1,314,865.13	849,179.31
税金	34,240.14	1,949,697.50

租赁费	4,963,522.82	6,841,911.24
诉讼费	325,864.19	380,625.01
聘请中介机构费	275,086.31	1,265,256.41
咨询费	835,470.25	2,130,720.09
研究与开发费用	31,682,148.82	51,052,702.68
董事会费	343,344.12	235,874.38
排污费	247,629.83	113,182.28
物业管理费	3,497,407.82	3,263,507.81
会议费	350,904.63	367,931.99
其他	4,454,774.39	8,682,218.33
合计	181,976,553.97	194,980,506.59

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	10,457,056.53	12,090,128.44
汇兑损失	2,159,357.16	-2,141,663.40
金融机构手续费	265,120.02	318,319.72
其他	4,020.71	-34,603.54
合计	12,885,554.42	10,232,181.22

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,246,352.41	6,865,839.80
二、存货跌价损失	109,870.16	-8,685.00
合计	-2,136,482.25	6,857,154.80

## 67、公允价值变动收益

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,320,956.14	1,294,395.09
其他		198,753.43
成本法核算的长期股权投资收益	16,594.00	
合计	1,337,550.14	1,493,148.52

## 69、其他收益

## 70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	391,809.89	543,970.12	
其中：固定资产处置利得	391,809.89	543,970.12	
政府补助	9,234,331.80	9,161,660.43	
无法支付的款项		261,706.94	
罚款及赔偿收入	1,348,657.78	103,150.00	
其他	510,307.20	64,730.49	
合计	11,485,106.67	10,135,217.98	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
政府其他补 助	地方政府	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	4,708,203.00	4,935,531.63	与收益相关
政府其他补 助	地方政府	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	4,526,128.80	4,226,128.80	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	9,234,331.80	9,161,660.43	--

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	986,740.13	618,614.20	
其中：固定资产处置损失	986,740.13	618,614.20	
滞纳金支出	1,157,000.89	10,265.22	
其他	1,407,619.52		
合计	3,551,360.54	628,879.42	

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,775,537.42	20,329,296.32
递延所得税费用	1,229,919.28	-430,071.35
合计	25,005,456.70	19,899,224.97

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	166,711,771.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,677,942.92
子公司适用不同税率的影响	-15,709,692.51
调整以前期间所得税的影响	-165,556.13
非应税收入的影响	-2,489.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	484,378.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-895,882.20
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	0.00
其他（研发费用加计扣除）	-383,244.37
所得税费用	25,005,456.70

其他说明

### 73、其他综合收益

详见附注。

### 74、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	18,768,999.85	7,344,144.63
收到的专项款	16,940,000.00	10,390,000.00
收政府补贴款	10,646,371.00	4,619,063.00
利息收入	6,056,256.51	7,454,245.10
其他	22,658,352.70	26,107,133.94
资产租赁收入	339,812.00	
合计	75,409,792.06	55,914,586.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及代收代付款	9,963,556.09	13,594,041.00
支付的研发费	6,232,281.68	4,636,151.42
支付的审计、审验、评估、咨询服务等中介费用	2,926,656.49	3,172,552.82
支付的物业、水电费、取暖费等	14,541,766.68	14,274,198.39
备用金	10,196,018.90	5,779,809.98
租赁费支出	48,070,858.16	43,796,750.53
支付的日常管理性费用	29,557,838.57	33,199,836.64
支付的其他生产性费用	18,403,087.81	16,938,978.44
其他	36,556,925.65	4,065,140.07
合计	176,448,990.03	139,457,459.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收回		165,000,000.00
理财产品收益		309,164.39
基建专户利息收入		23,986.03
其他		3,725,043.60
合计		169,058,194.02

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技改建设款	33,010,000.00	12,900,000.00
合计	33,010,000.00	12,900,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的金融机构手续费等	3,770.83	125,879.25
合计	3,770.83	125,879.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 75、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	141,706,314.98	113,827,159.64
加：资产减值准备	-2,136,482.25	6,857,154.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,774,714.49	86,452,818.68
无形资产摊销	10,820,894.74	6,915,490.23

长期待摊费用摊销	153,462.78	135,599.88
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）	594,930.24	74,644.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	17,047,360.40	19,882,783.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,337,550.14	-1,493,148.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	420,829.80	-430,071.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,874,317.86	-17,491,344.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-211,186,047.78	-710,197,824.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	148,529,068.11	367,119,566.95
经营活动产生的现金流量净额	152,513,177.51	-128,347,171.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,170,227,874.42	1,155,093,213.57
减：现金的期初余额	1,290,299,962.89	1,366,702,827.56
现金及现金等价物净增加额	-120,072,088.47	-211,609,613.99

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,226,080.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	1,226,080.00

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,170,227,874.42	1,290,299,962.89
其中：库存现金	285,739.70	209,515.64
可随时用于支付的银行存款	1,169,942,134.72	1,290,090,447.25
三、期末现金及现金等价物余额	1,170,227,874.42	1,290,299,962.89

## 76、所有者权益变动表项目注释

## 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,212,134.26	偿债保证金
合计	21,212,134.26	--

其他说明：

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	24,763,725.29
其中：美元	3,655,483.86	6.7744	24,763,709.86
英镑	1.75	8.8144	15.43
应收帐款	--	--	55,157,110.54
其中：美元	8,141,991.99	6.7744	55,157,110.54

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

#### 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

#### 3、反向购买

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中国航发西控科技	西安	西安	制造业	100.00%		货币出资
中国航发长春控制	长春	长春	制造业	100.00%		货币出资
中国航发北京航科	北京	北京	制造业	100.00%		货币出资
中国航发红林	贵阳	贵阳	制造业	100.00%		货币出资
江苏动控	无锡	无锡	技术行业	51.00%		货币出资
西控国际	西安	西安	制造业		86.00%	货币出资
通诚公司	贵阳	贵阳	制造业		100.00%	货币出资
铸鑫科技	长春	长春	制造业		60.00%	货币出资
力威尔公司	北京	北京	制造业		66.00%	货币出资

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
力威尔公司	34.00%	158,572.15		66,701,784.67
江苏动控	49.00%	-1,971,945.06	490,000.00	25,838,441.64
西控国际	14.00%	203,086.50		11,287,238.32
铸鑫科技	40.00%	53,059.40		1,622,945.30

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

力威尔公司	141,192,556.85	69,784,415.58	210,976,972.43	14,795,252.82		14,795,252.82	130,077,355.92	73,924,426.45	204,001,782.37	8,416,830.51		8,416,830.51
江苏动控	74,153,317.13	11,577,142.92	85,730,460.05	32,998,946.49		32,998,946.49	69,471,891.48	14,007,079.31	83,478,970.79	25,723,079.55		25,723,079.55
西控国际	102,052,751.63	11,383,883.82	113,436,635.45	32,813,504.51		32,813,504.51	98,796,614.14	12,178,816.10	110,975,430.24	31,802,917.17		31,802,917.17
铸鑫科技	3,274,379.08	2,263,254.09	5,537,633.17	1,480,269.92		1,480,269.92	2,750,665.24	2,354,319.44	5,104,984.68	1,180,269.92		1,180,269.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
力威尔公司	28,481,831.20	466,388.67	466,388.67	433,175.29	15,550,357.61	177,168.36	177,168.36	623,226.65
江苏动控	3,244,329.64	-4,024,377.68	-4,024,377.68	3,696,744.52	15,634,369.56	1,361,265.69	1,361,265.69	-945,095.82
西控国际	42,800,163.64	1,450,617.87	1,450,617.87	9,344,550.03	41,498,783.83	600,806.74	600,806.74	3,076,104.16
铸鑫科技	911,432.10	132,648.49	132,648.49	186,521.01	658,119.66	69,558.39	69,558.39	235,718.73

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持****2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响****3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国航发无锡动控	无锡	无锡	制造业	20.00%		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中国航发无锡动控	中国航发无锡动控
流动资产	564,931,701.92	573,878,610.21
非流动资产	9,219,324.02	9,617,471.17
资产合计	574,151,025.94	583,496,081.38
流动负债	42,583,769.85	53,159,422.89
负债合计	42,583,769.85	53,159,422.89
归属于母公司股东权益	531,567,256.09	530,336,658.49
按持股比例计算的净资产份额	106,313,451.22	106,067,331.70
对联营企业权益投资的账面价值	106,313,451.22	106,067,331.70
营业收入	19,960,000.00	22,152,000.00
净利润	6,455,597.60	6,571,896.43
综合收益总额	6,455,597.60	6,571,896.43

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国航发西控	西安	制造业	33,200.00	23.34%	23.34%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国航空发动机集团有限公司。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

中国航发无锡动控	本公司联营企业
----------	---------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国航发系统内单位	同一实质控制
航空工业系统内单位	其他关联方

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国航发系统内单位	采购商品	17,236,042.29	183,020,000.00	否	
航空工业系统内单位	采购商品	145,190,827.37	308,280,000.00	否	193,006,110.12
中国航发系统内单位	接受劳务	16,773,062.22	52,800,000.00	否	
航空工业系统内单位	接受劳务	398,400.00	4,700,000.00	否	15,423,248.77

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航发系统内单位	销售商品	897,750,081.66	
航空工业系统内单位	销售商品	103,530,366.42	987,546,511.73
中国航发系统内单位	提供劳务	4,465,263.11	
航空工业系统内单位	提供劳务	1,013,432.85	5,106,331.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国航发西控	房屋	7,755,000.00	7,170,000.00
中国航发西控	无形资产	2,307,652.98	4,410,000.00
中国航发控制系统研究所	办公场所	591,300.00	1,182,600.00
中国航发西控	设备	20,316,241.11	25,031,666.00
中国航发长空	宿舍租赁费	435,000.00	435,000.00
中国航发长空	设备租赁费	10,083,650.00	13,470,200.00
中国航发长空	房屋		251,000.00

#### (4) 关联担保情况

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航工业集团财务有限责任公司	112,500,000.00	2009年10月27日	2019年10月26日	
中航工业集团财务有限责任公司	75,000,000.00	2009年10月27日	2019年10月26日	
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2016年12月23日	2017年12月30日	
中国航空发动机集团有限公司	50,000,000.00	2017年06月01日	2018年06月01日	
中国航空发动机集团有限公司	37,500,000.00	2016年12月23日	2017年12月23日	
中航发动机控股有限公司	100,000,000.00	2015年05月15日	2028年03月21日	
中航发动机控股有限公司	90,000,000.00	2017年05月25日	2018年05月25日	
中航发动机控股有限公司	30,000,000.00	2017年05月25日	2018年05月25日	
中航发动机控股有限公司	13,800,000.00	2013年09月04日	2026年03月21日	
中航发动机控股有限公司	12,700,000.00	2013年11月29日	2025年09月21日	
中航发动机控股有限公司	11,900,000.00	2015年05月15日	2028年03月21日	
中航发动机控股有限公司	10,000,000.00	2014年04月25日	2027年03月21日	
中航发动机控股有限公司	9,000,000.00	2014年03月21日	2027年03月31日	
中航发动机控股有限公司	6,500,000.00	2016年12月25日	2017年12月25日	
中航发动机控股有限公司	5,190,000.00	2015年05月15日	2028年03月21日	
中航发动机控股有限公司	3,300,000.00	2013年11月29日	2025年09月21日	
中航发动机控股有限公司	2,600,000.00	2013年11月29日	2025年09月21日	

中航发动机控股有限公司	2,080,000.00	2013 年 09 月 04 日	2026 年 09 月 21 日	
中航发动机控股有限公司	2,000,000.00	2013 年 09 月 04 日	2026 年 03 月 21 日	
中航发动机控股有限公司	1,400,000.00	2014 年 03 月 21 日	2027 年 03 月 21 日	
中航发动机控股有限公司	1,000,000.00	2014 年 09 月 11 日	2027 年 03 月 21 日	
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

#### (7) 关键管理人员报酬

#### (8) 其他关联交易

截止2017年6月30日本公司在中航工业集团财务有限责任公司存款余额为4,532.59万元，2017年度1-6月在财务公司存款利息收入10.87万元；截止2017年6月30日本公司在中航工业集团财务有限责任公司贷款余额为21,750万元，2017年度1-6月在财务公司贷款支付的利息为991.26万元。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	中国航发系统内单位	1,134,612,890.60	3,678,898.03	1,012,497,806.78	4,978,898.03
	航空工业系统内单位	127,748,922.60	548,901.04	76,320,321.37	598,901.04
	无锡中航万德风能科技有限公司			173,000.00	
	合 计	1,262,361,813.20	4,227,799.07	1,088,991,128.15	5,577,799.07
应收票据：					
	中国航发系统内单位	557,769,562.69		591,713,134.91	
	航空工业系统内单位	10,492,225.22		10,914,726.52	
	合 计	568,261,787.91		602,627,861.43	
预付款项：					
	中国航发系统内单位	14,652,841.88		17,165,878.66	
	航空工业系统内单位	1,516,980.49		8,926,912.91	
	合 计	16,169,822.37		26,092,791.57	
其他应收款：					

	中国航发系统内单位	2,808,046.25		1,664,223.99	
	航空工业系统内单位	3,983,679.38		3,934,672.00	
	合 计	6,791,725.63		5,598,895.99	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	中国航发系统内单位	10,916,367.01	23,085,413.06
	航空工业系统内单位	263,003,539.65	211,459,349.76
	其他关联方	0.00	23,297.43
	合 计	273,919,906.66	234,568,060.25
应付票据：			
	中国航发系统内单位	7,098,475.37	31,402,670.45
	航空工业系统内单位	114,893,761.96	119,233,230.71
	合 计	121,992,237.33	150,635,901.16
预收款项：			
	中国航发系统内单位	2,655,553.25	5,104,722.20
	航空工业系统内单位	192,192.78	1,150,607.79
	合 计	2,847,746.03	6,255,329.99
其他应付款：			
	中国航发系统内单位	397,979,365.41	226,814,641.67
	航空工业系统内单位	30,728,541.23	26,301,661.42
	合 计	428,707,906.64	253,116,303.09

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

- (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (3) 本期实际核销的应收账款情况
- (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
- (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
- (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,974,677.84	100.00%	500,000.00	8.37%	5,474,677.84	6,049,190.05	100.00%	500,000.00	8.27%	5,549,190.05
合计	5,974,677.84	100.00%	500,000.00	8.37%	5,474,677.84	6,049,190.05	100.00%	500,000.00	8.27%	5,549,190.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	604,068.50		
1 至 2 年	5,000,000.00	500,000.00	10.00%
合计	5,604,068.50	500,000.00	8.37%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方及备用金组合	370,609.34		
合计	370,609.34		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,938,677.84	6,013,190.05
保证金及职工备用金	36,000.00	36,000.00
合计	5,974,677.84	6,049,190.05

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
镇江恒驰科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1年-2年	83.69%	500,000.00
银行存款计提利息	利息	604,068.50	1年以内	10.11%	
中国航发西控科技	委贷利息	153,125.00	1年以内	2.56%	
中国航发长春控制	委贷利息	106,550.00	1年以内	1.78%	
中国航发红林	委贷利息	54,646.84	1年以内	0.91%	
合计	--	5,918,390.34	--	99.05%	500,000.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,276,077,627.81		3,276,077,627.81	3,151,077,627.81		3,151,077,627.81
对联营、合营企业投资	106,313,451.22		106,313,451.22	106,067,331.70		106,067,331.70
合计	3,382,391,079.03		3,382,391,079.03	3,257,144,959.51		3,257,144,959.51

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国航发西控科技	1,278,712,483.98	50,000,000.00		1,328,712,483.98		
中国航发红林	798,701,279.14	60,000,000.00		858,701,279.14		
中国航发北京航科	638,514,973.26	0.00		638,514,973.26		
中国航发长春控制	409,089,755.51	15,000,000.00		424,089,755.51		
江苏动控	26,059,135.92			26,059,135.92		
合计	3,151,077,627.81	125,000,000.00		3,276,077,627.81		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中国航发无锡动控	106,067,31.70			1,291,119.52			1,045,000.00			106,313,451.22	
小计	106,067,31.70						1,045,000.00			106,313,451.22	
合计	106,067,31.70			1,291,119.52			1,045,000.00			106,313,451.22	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	510,000.00	663,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,291,119.52	1,314,379.29
理财产品及委贷利息收益	7,154,436.22	10,629,413.80
合计	8,955,555.74	12,606,793.09

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-594,930.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,234,331.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合	0.00	

费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-705,655.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,184,493.72	
少数股东权益影响额	76,209.27	
合计	6,673,043.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.86%	0.1251	0.1251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73%	0.1192	0.1192

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、报告期内公司在《中国证券报》和《证券时报》上公告的所有文件的正文及公告的原稿。
- 四、上述文件的备置地点：公司证券投资部、深圳证券交易所。