

中航飞机股份有限公司  
2016 年半年度报告



2016 年 8 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘选民、主管会计工作负责人贺沂及会计机构负责人(会计主管人员)王灿明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节 财务报告.....	45
第十节 备查文件目录.....	164

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中航飞机	指	中航飞机股份有限公司
本集团	指	中航飞机股份有限公司及其子公司
中航工业、控股股东、实际控制人	指	中国航空工业集团公司
中航资本	指	中航资本控股股份有限公司
中航投资有限	指	中航投资控股有限公司
中航工业飞机	指	中航飞机有限责任公司
中航工业西飞	指	西安飞机工业（集团）有限责任公司
中航工业陕飞	指	陕西飞机工业（集团）有限公司
中航工业制动	指	西安航空制动科技有限公司
中航工业起落架	指	中航飞机起落架有限责任公司
中航工业沈飞	指	沈阳飞机工业（集团）有限公司
中航工业成飞	指	成都飞机工业（集团）有限责任公司
西安飞机分公司	指	中航飞机股份有限公司西安飞机分公司
汉中飞机分公司	指	中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司
长沙起落架分公司	指	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司
西安制动分公司	指	中航飞机股份有限公司西安制动分公司
中航财司	指	中航工业集团财务有限责任公司
西飞铝业公司	指	西安飞机工业铝业股份有限公司
铝业航材公司	指	西安飞机工业铝业航材有限责任公司
西飞天澳公司	指	西安西飞国际天澳航空建材有限公司
沈飞民机公司	指	中航沈飞民用飞机有限责任公司
成飞民机公司	指	中航成飞民用飞机有限责任公司
贵州新安公司	指	贵州新安航空机械有限责任公司
西安天元公司	指	西安天元航空科技有限公司
高科制动公司	指	乌鲁木齐天元高科制动设备有限公司
华翰航空公司	指	西安华翰航空设备有限公司
陕飞锐方公司	指	陕西陕飞锐方航空装饰有限公司
西飞国际天津公司	指	西飞国际航空制造（天津）有限公司
西飞国际科技发展	指	西飞国际科技发展（西安）有限公司

西飞科技工贸	指	西飞科技（西安）工贸有限公司
西飞国际航空制造	指	西飞国际航空制造（西安）有限公司
西安民机公司	指	中航飞机西安民机有限责任公司
中航创新中心	指	中航（北京）飞机制造技术创新中心有限公司
西安赛威短舱	指	西安赛威短舱有限公司
汉中零组件公司	指	中航飞机汉中航空零组件制造有限公司
国泰君安证券公司	指	国泰君安证券股份有限公司
国泰君安投资公司	指	国泰君安投资管理股份有限公司
西飞装修公司	指	西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司
燎原机电	指	汉中燎原航空机电工程有限责任公司
燎原实业	指	陕西燎原航空实业有限责任公司
中航租赁	指	中航国际租赁有限公司
中航国际	指	中国航空技术国际控股有限公司
太古起落架公司	指	厦门太古起落架维修服务有限公司
振兴集团	指	振兴集团有限公司
空客	指	空中客车公司
MA60	指	新舟 60
C919	指	中国商用飞机有限责任公司生产的干线飞机
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	中航飞机	股票代码	000768
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中航飞机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中航飞机		
公司的外文名称（如有）	AVIC AIRCRAFT Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	AVIC AIRCRAFT		
公司的法定代表人	刘选民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雷阎正	王平新
联系地址	西安市阎良区西飞大道一号中航飞机	西安市阎良区西飞大道一号中航飞机
电话	029-86833097	029-86833107
传真	029-81668080	029-81668080
电子信箱	lyz@xac.com.cn	wangpx@avic.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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 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 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	9,430,421,800.21	8,247,759,423.82	14.34%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	80,328,959.74	-106,224,057.60	175.62%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	40,527,998.61	-162,416,348.37	124.95%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-267,227,023.01	-2,740,879,815.42	90.25%
基本每股收益（元/股）	0.0290	-0.0400	172.50%
稀释每股收益（元/股）	0.0290	-0.0400	172.50%
加权平均净资产收益率	0.53%	-0.89%	1.42%
	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）	37,799,893,440.00	37,464,055,389.17	0.90%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	15,023,242,273.43	15,254,110,717.07	-1.51%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	2,768,645,071
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0290



## 二、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。

## 三、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）	-387,741.39	-
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）	45,928,469.28	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,254,046.29	-
减：所得税影响额	7,388,148.53	-
少数股东权益影响额（税后）	1,605,664.52	-
合计	39,800,961.13	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税返还	84,233.95	根据财政部、国家税务总局《关于飞机维修增值税问题的通知》（财税[2000]102号）的规定，对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分由税务机关即征即退。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司以“强创新、转方式、调结构、增效益”的思想贯穿上半年工作，运用法治思维和法治方式推动企业发展，通过聚焦“瘦身健体，提质增效”专项工作，增强公司科研生产核心业务活力；坚持军民融合，充分发挥航空高科技产业优势；坚持向管理改善要效益，做好创新转型升级工作，实现了公司持续稳定健康发展。

报告期内，公司实现营业收入 943,042.18 万元，较上年同期同比增加 14.34%；实现利润总额 8,809.90 万元，较上年同期同比增加 176.75%；实现净利润 7,886.78 万元，较上年同期同比增加 167.71%，其中归属于母公司所有者净利润 8,032.90 万元，较上年同期同比增加 175.62%。

营业收入、利润总额、净利润同比增加的主要原因：公司本期交付的航空产品较上年同期增加。

### 二、主营业务分析

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	9,430,421,800.21	8,247,759,423.82	14.34%	-
营业成本	8,719,359,245.15	7,681,577,994.21	13.51%	-
销售费用	170,374,562.68	159,649,982.90	6.72%	-
管理费用	476,220,514.25	430,066,978.20	10.73%	-
财务费用	-33,329,328.14	86,098,066.27	-138.71%	主要原因为利息支出减少，利息收入增加，汇兑收益增加
所得税费用	9,231,271.94	1,687,069.60	447.18%	主要原因为利润总额同比增加

研发投入	44,932,691.03	40,917,676.88	9.81%	-
经营活动产生的现金流量净额	-267,226,885.36	-2,740,879,815.42	90.25%	主要原因为货款回收同比增加
投资活动产生的现金流量净额	-225,037,713.55	-291,190,912.87	22.72%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-464,885,251.59	2,568,830,279.42	-118.10%	主要原因为取得借款收到的现金同比减少
现金及现金等价物净增加额	-945,711,872.98	-462,471,227.70	-104.49%	主要原因为取得借款收到的现金同比减少
投资收益	8,512,548.55	3,870,498.85	119.93%	主要原因为收到国泰君安证券公司分红
利润总额	88,099,041.52	-114,786,619.06	176.75%	主要原因为本期交付的航空产品较上年同期增加
归属于母公司所有者的净利润	80,328,959.74	-106,224,057.60	175.62%	主要原因为本期交付的航空产品较上年同期增加

### 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。

### 公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

#### 1、主要经济指标

实现营业收入：94.30 亿元，为年度计划的 38.97%。

实现工业增加值：31.74 亿元，为年度计划的 69.47%。

全员劳动生产率：7.1 万元/人，为年度计划的 53.79%。

#### 2、主要产品产量

军机：按期完成了生产交付任务，确保了国家防务需要。

民机：无。

飞机制动系统：交付刹车系统、液压附件、刹车片等 183 套。

国际合作项目：交付 3,155 架份部组件。

非航空产品：销售铝型材 11,800 吨。

### 3. 质量和节能减排指标

上半年质量损失率不超过 0.5%，万元工业增加值综合能耗 0.1924 吨标准煤/万元，二氧化硫排放量 221.72 吨，化学需氧量 88.1 吨，均符合国家相关规定标准。

### 4. 技安环保控制指标

报告期无突发环境事件，无重伤、死亡生产安全责任事故。

### 5. 新舟系列飞机订单和交付情况

截止 2016 年 6 月 30 日，公司新舟 60 飞机和新舟 600 飞机共获得国内外订单 281 架（其中：意向订单 131 架），累计交付 18 个国家、28 家用户、107 架飞机。其中：国外签订 123 架（含意向订单 49 架），交付 57 架；国内签订 158 架（含意向订单 82 架），交付 50 架。

## 三、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						
航空工业	9,172,145,358.13	8,489,562,941.56	7.44%	16.95%	15.98%	0.77%
分产品						
航空产品	9,172,145,358.13	8,489,562,941.56	7.44%	16.95%	15.98%	0.77%
分地区						
国内	8,359,891,827.42	7,657,924,212.91	8.40%	17.07%	16.24%	0.65%
国外	1,311,812,594.78	1,326,177,293.08	-1.10%	3.52%	3.31%	0.21%
内部抵销数	-299,279,456.53	-296,381,207.87	0.97%	-24.77%	-25.26%	-0.38%

## 四、核心竞争力分析

公司核心竞争力主要集中在航空产品研发及制造技术、飞机售后服务与保障两个方面。

在航空产品研发及制造技术方面，形成了以大型飞机、中型运输机、轰炸机、涡桨支线飞机、大型部件（含起落架系统、刹车制动系统）为代表的飞机研制能力，即数字化设计、数字化制造的协同研制能力，专业齐全、设计手段先进的军民机产品研发、改型能力，以及飞机数字化总装集成、零件精密制造、大型机翼制造、数控喷丸成形及强化、复合材料主承力构件制造等制造技术能力。

在飞机售后服务与保障方面，形成了以客户支持、备件支援、外场修理、用户培训、用户资料为代表的完善的军民机客户服务体系和能力。即基于互联网平台的用户沟通和应急服务机制的快速响应支持能力，向全球用户提供备件支援的服务能力，符合民航规范、与国际先进培训模式相当的培训体系资质和多类型人员培训能力，全寿命周期内的用户资料技术支持保障能力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
600,000,000.00	100,000,000.00	500.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
中航飞机西安民机有限责任公司	民用航空器的设计、试验、销售及 相关技术服务；进出口贸易业务。	36.84%

## (2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
中航财司	其他	115,239,200		5.76%		5.76%	144,049,141.08	-	可供出售金融资产	投资
国泰君安证券公司	证券公司	9,193,320	9,927,076	0.13%	9,927,076	0.13%	176,602,682.04	5,162,079.52		
国泰君安投资公司	其他	806,680		0.06%		0.06%	806,680	-		
合计		125,239,200	9,927,076	--	9,927,076	--	321,458,503.12	5,162,079.52	--	--

## (3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	601211	国泰君安	9,193,320.00	9,927,076	0.13%	9,927,076	0.13%	176,602,682.04	5,162,079.52	可供出售金融资产	投资
合计			9,193,320.00	9,927,076	--	9,927,076	--	176,602,682.04	5,162,079.52	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	不适用										
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)	无										

注：公司原持有国泰君安证券公司 9,927,076 股，国泰君安证券公司于 2015 年 6 月 26 日在上海证券交易所上市，公司所持国泰君安证券公司股份于 2016 年 6 月 27 日限售期满解除限售，股份性质变更为无限售条件流通股。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (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。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
贵州新安航空机械有限责任公司	是	6,450	3.915%	设备等资产	补充流动资金
合计	--	6,450	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	不适用				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	不适用				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2016年03月29日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	不适用				

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司募集资金总体使用情况和募集资金承诺项目使用有关情况详见 2016 年 8 月 23 日刊



登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站上的《关于 2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

### (1) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新型涡桨支线飞机研制项目	国际转包生产条件建设项目	20,000	0	0	0.00%	2018年12月31日	0	不适用	否
	客户服务体系条件建设项目	30,000	0	0	0.00%	2018年12月31日	0	不适用	否
合计	--	50,000	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>由于市场环境变化,公司将原募集资金投资项目“国际转包生产条件建设项目”和“客户服务体系条件建设项目”进行变更,上述项目尚未使用的5亿元募集资金作为公司第二期出资的一部分投入公司控股子公司西安民机公司,用于“新型涡桨支线飞机研制项目”,并由西安民机公司组织实施。上述变更募集资金用途事项经公司第六届董事会第四十七次会议和2016年第三次临时股东大会审议批准。详见公司于2016年6月13日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上的《关于变更募集资金用途的公告》。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## (2) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
新舟 60 飞机扩产条件建设项目是针对公司满足 MA60 部装年产 30 架份以及 ARJ21 飞机机身年产 15 架份的生产任务中的薄弱环节，补充部总装和试飞相关设备以及新建部装厂房。	2007 年 7 月 16 日	公告编号：2007-023；公告名称：第三届董事会第二十九次会议决议公告；公告披露的网站：巨潮资讯网
飞机机翼制造条件建设项目是针对公司满足 MA60 机翼 30 架份/年、A319 飞机机翼 48 架份/年以及 ARJ21 飞机机翼 15 架份/年的生产任务中的薄弱环节，补充结构件数控机加设备、机翼自动钻铆系统。		
飞机机身制造条件建设项目是针对公司满足 MA60 飞机 30 架份/年的生产任务中的薄弱环节，补充钣金加工设备、化铣设备、铆接设备以及改扩建 207 号化铣厂房。		
飞机复合材料（内装饰）扩产条件建设项目是针对公司满足 MA60 飞机内饰件、复材结构件 30 架份/年、ARJ21 飞机复合材料零件 15 架份/年，B747-8 内襟翼零件 25 架份/年的生产任务中的薄弱环节，补充必要的生产、检测设备。		
民用飞机关键零部件扩产条件建设项目是针对公司满足 MA60 年产 30 架份、ARJ21 飞机机身、机翼年产 15 架份的生产任务中的薄弱环节，补充机械加工设备、钣金加工设备、热处理设备、计量测试设备、理化测试设备、信息化工程设备和改建表面处理生产面积。		
合资设立成飞民机公司主要从事国外转包生产、ARJ-21 支线飞机零部件和其他民用飞机生产。		
合资设立沈飞民机公司主要从事国外转包生产、ARJ-21 支线飞机零部件和其他民用飞机生产。		
空客 A319/A320 机翼总装项目是由公司装配成完整机翼交付空客天津总装生产线。机翼由翼盒、缝翼、副翼、襟翼、翼尖、扰流板、电器、液压系统等组成。其中翼盒是由公司制造，其它组件均由空客提供。	2009 年 1 月 9 日	公告编号：2009-002；公告名称：关于变更前次募集资金部分投资项目的公告；公告披露的网站：巨潮资讯网

数字化装配生产线条件建设项目是针对公司形成 MA700 系列飞机年产 48 架的装配生产能力补充的部件装配、总装方面相关设备及厂房。	2014 年 10 月 17 日	公告编号：2014-075；公告名称：第六届董事会第二十四次会议决议公告；公告披露的网站：巨潮资讯网
运八系列飞机装配能力提升项目是针对公司在现有设施能力的基础上，增加 6 架份/年的运八系列飞机装配生产能力，补充数字化工艺装备及总装两部分进行建设，满足运八系列飞机关键数控加工零件、钣金加工零件、部件装配、整机总装的生产要求。		
关键重要零件加工条件建设项目是针对公司保障以 MA700 为代表的新一代支线飞机关键重要零件的数控加工任务，达产年新增 7000 余项关键重要零件的生产任务，新增数控机加和检测类工艺设备。		
机轮刹车产业化能力提升项目是针对公司满足年产航空机轮 1000 套/年、刹车系统附件 1000 套/年、碳盘 10000 盘/年、汽车刹车片 5000 片/年、碳/碳结构件 10 吨/年、碳毡 50 吨/年、大型镁铝铸件 4136 吨/年、铝合金锻件 1000 吨/年的批生产需求，新增工艺设备、新建厂房、变电站、气化站、铸造厂房等。		
新型涡桨支线飞机研制项目由公司控股子公司西安民机公司负责组织实施，旨在全新研制一型具有较强国际市场竞争能力、满足国际适航标准的先进 70 座涡桨支线飞机。	2016 年 6 月 13 日	公告编号：2016-044；公告名称：关于变更募集资金用途的公告；公告披露的网站：巨潮资讯网

#### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西飞国际天津公司	子公司	航空制造	航空零部件装配	121,260,000.00	241,173,361.83	200,148,859.54	28,468,778.03	11,770,904.24	10,005,268.60
成飞民机公司	子公司	航空制造	航空零部件生产	500,000,000.00	1,959,348,711.50	717,291,046.24	491,139,184.35	23,445,477.74	20,428,200.90

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 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

## 七、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

## 八、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

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2016 年 4 月 22 日公司召开的 2015 年年度股东大会审议批准 2015 年度利润分配方案为：以总股本 2,768,645,071 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1 元（含税），合计分配现金股利 276,864,507.10 元。2016 年 6 月 7 日，公司发布了《2015 年度分红派息实施公告》，本次分红派息股权登记日为 2016 年 6 月 15 日，红利发放日为 2016 年 6 月 16 日。公司已于 2016 年 6 月 16 日完成利润分配方案的实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内未进行现金分红政策调整或变更

## 十、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。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

#### 重大诉讼仲裁事项

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
公司控股子公司西飞铝业公司诉振兴集团与其签署的《铝锭预付款采购协议》到期后未按协议约定按期归还剩余预付款，要求其归还剩余预付款 1.26 亿元，并承担违约利息，同时承担本案的诉讼费用。	12,600	否	本案执行结案	2011 年 12 月 23 日，最高人民法院下达了《民事判决书》[(2011)民二终字第 71 号]判决如下： 1. 撤销山西省高级人民法院[(2010)晋民初字第 14 号]民事判决。 2. 振兴集团在本本判决生效后 10 日内向西飞铝业公司返还 1.26 亿元及相应利息（自 2009 年 3 月 16 日起按中国人民银行公布的同期一年期贷款基准利率分段计算至本判决指定履行期限届满之日止）。 3. 驳回西飞铝业公司其他诉讼请求。（本判决为终审判决）。	由于振兴集团有限公司未按判决书要求在规定期限内履行返还义务，西飞铝业公司于 2012 年 1 月 6 日向山西省高级人民法院递交了强制执行申请。2015 年 12 月 17 日，西飞铝业公司与振兴集团有限公司、陕西唯美科技实业有限公司签订了《执行和解协议》，收回执行和解款 100,500,000 元。2016 年 4 月 5 日，西飞铝业公司收到山西省高级人民法院《执行裁定书》[(2012)晋执字第 1-9 号]，裁定如下：本案执行结案。	2016 年 04 月 06 日	公告编号：2016-028；公告名称：控股子公司西安飞机工业铝业股份有限公司重大诉讼进展情况公告；披露网址：巨潮资讯网

#### 其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司出售资产具体情况详见 2016 年 3 月 10 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站上披露的《出售资产暨关联交易公告》和《出售资产公告》。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、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)	是否超过获批的额度	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
中航工业所属单位	同一实际控制人	销售产品	销售产品	关联交易定价原则： 公司与关联企业之间的业务往来按市场一般经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联企业之间的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。 (1)服务项目有国家定价的，执行国家价格；有国家指导价格	-	729,259.96	77.33%	1,984,955.65	否	银行转账	-	2016年3月29日	公告编号： 2016-025； 公告名称： 关于预计2016年度日常关联交易发生金额的公告；公告披露的网站： 巨潮资讯网



其中：中航工业西飞及所属单位				的，参照国家指导价格；	-				否	-	2016年3月29日	
中航工业陕飞及所属单位				(2)服务项目无国家定价和国家指导价格的，执行市场价格；	-				否	-	2016年3月29日	
中航工业制动及所属单位				(3)服务项目无市场价格的，由双方协商定价；	-				否	-	2016年3月29日	
中航工业起落架及所属单位				(4)提供服务方向接受服务方收取之服务费用，在同等条件下，应不高于提供服务方向任何第三方收取之服务费用。	-				否	-	2016年3月29日	
中航工业及其他所属单位					-				否	-	2016年3月29日	
汉中零组件公司					-				否	-	2016年3月29日	
中航工业所属单位	同一实际控制人	采购产品	采购产品	同上	-	384,652.89	67.08%	920,047.93	否	-	2016年3月29日	同上
其中：中航工业西飞及所属单位					-				否	-	2016年3月29日	
中航工业陕飞及所属单位					-				否	-	2016年3月29日	
中航工业制动及所属单位					-				否	-	2016年3月29日	
中航工业起落架及所属单位					-				否	-	2016年3月29日	
中航工业其他所属单位					-				否	-	2016年3月29日	
汉中零组件公司					-				否	-	2016年3月29日	

中航工业所属单位	同一实际控制人	提供服务	提供服务	同上	-	1,793.73	0.19%	12,492.70	否	银行转账	-	2016年3月29日	同上
其中：中航工业西飞及所属单位					-	212.46	0.02%	4,218.25	否		-	2016年3月29日	
中航工业陕飞及所属单位					-	8.54	0.00%	620.00	否		-	2016年3月29日	
中航工业制动及所属单位					-	2.83	0.00%	2,336.59	否		-	2016年3月29日	
中航工业起落架及所属单位					-	-	0.00%	505.00	否		-	2016年3月29日	
中航工业其他所属单位					-	1,569.60	0.17%	4,312.86	否		-	2016年3月29日	
汉中零组件公司					-	0.30	0.00%	500.00	否		-	2016年3月29日	
中航工业所属单位	同一实际控制人	接受服务	接受服务	同上	-	44,435.70	38.66%	86,322.75	否	银行转账	-	2016年3月29日	同上
其中：中航工业西飞及所属单位					-	9,444.74	8.22%	11,373.80	否		-	2016年3月29日	
中航工业陕飞及所属单位					-	1,072.74	0.93%	3,687.10	否		-	2016年3月29日	
中航工业制动及所属单位					-	37.61	0.03%	1,464.30	否		-	2016年3月29日	
中航工业起落架及所属单位					-	4,716.61	4.10%	7,431.51	否		-	2016年3月29日	
中航工业其他所属单位					-	29,164.00	25.37%	61,366.04	否		-	2016年3月29日	
汉中零组件公司					-	0	0.00%	1,000.00	否		-	2016年3月29日	

中航工业所属单位	同一实际控制人	租赁	租赁	同上	-	37,329.87	99.42%	70,167.67	否	银行转账	-	2016年3月29日	同上
其中：中航工业西飞及所属单位					-	25,702.31	68.45%	42,124.10	否		-	2016年3月29日	
中航工业陕飞及所属单位					-	6,339.67	16.88%	12,971.00	否		-	2016年3月29日	
中航工业制动及所属单位					-	1,796.78	4.79%	4,612.77	否		-	2016年3月29日	
中航工业起落架及所属单位					-	3,229.57	8.60%	7,756.02	否		-	2016年3月29日	
中航工业其他所属单位					-	261.54	0.70%	1,703.77	否		-	2016年3月29日	
汉中零组件公司					-	0	0.00%	1,000.00	否		-	2016年3月29日	
中航工业所属单位	同一实际控制人	出租	出租	同上	-	13.58	17.72%	4,186.00	否	银行转账	-	2016年3月29日	同上
其中：中航工业西飞及所属单位					-	9.88	12.89%	23.00	否		-	2016年3月29日	
中航工业陕飞及所属单位					-	0	0.00%	112.00	否		-	2016年3月29日	
中航工业制动及所属单位					-	0	0.00%	500.00	否		-	2016年3月29日	
中航工业起落架及所属单位					-	0	0.00%	49.50	否		-	2016年3月29日	
中航工业其他所属单位					-	3.7	4.83%	1,491.50	否		-	2016年3月29日	
汉中零组件公司					-	0	0.00%	2,010.00	否		-	2016年3月29日	
合计				--	--	1,197,485.73	71.75%	3,078,172.69	否	-	--	--	--
大额销货退回的详细情况	-		-		不适用								

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）	-	-	<p>2016 年全年预计金额 3,078,172.69 万元，1-6 月份交易金额 1,197,485.73 万元，占年度预计金额的 38.90%；</p> <p>1. 销售产品：2016 年预计金额 1,984,955.65 万元，1-6 月份交易金额 729,259.96 万元，占年度预计金额的 36.74%；</p> <p>2. 采购产品：2016 年预计金额 920,047.93 万元，1-6 月份交易金额 384,652.89 万元，占年度预计金额的 41.81%；</p> <p>3. 提供服务：2016 年预计金额 12,492.70 万元，1-6 月份交易金额 1,793.73 万元，占年度预计金额的 14.36%；</p> <p>4. 接受服务：2016 年预计金额 86,322.75 万元，1-6 月份交易金额 44,435.70 万元，占年度预计金额的 51.48%；</p> <p>5. 租赁：2016 年预计金额 70,167.67 万元，1-6 月份交易金额 37,329.87 万元，占年度预计金额的 53.20%。</p> <p>6. 出租：2016 年预计金额 4,186.00 万元，1-6 月份交易金额 13.58 万元，占年度预计金额的 0.32%。</p>
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、资产收购、出售发生的关联交易** 适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

**3、共同对外投资的关联交易** 适用  不适用

公司报告期末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、其他关联交易** 适用  不适用

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
出售资产暨关联交易公告	2016年03月10日	巨潮资讯网
关于变更募集资金用途的公告	2016年06月13日	巨潮资讯网

**八、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。

## 九、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期（协议 签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
无	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额 度合计（A1）		-		报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）			-	
报告期末已审批的对外担保 额度合计（A3）		-		报告期末实际对外担保 余额合计（A4）			-	
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公 告披露日期	担保 额度	实际发生日期（协议 签署日）	实际 担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
西飞铝业公司	2015年3月31日	1,000	2015年4月23日	1,000	连带责任	一年	是	是

西飞铝业公司	2015年3月31日	2,000	2015年5月25日	2,000	连带责任	一年	是	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	1,000	2015年6月26日	1,000	连带责任	一年	是	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	1,000	2015年7月7日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	1,000	2015年7月13日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	1,000	2015年7月23日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	1,000	2015年8月5日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	1,000	2015年8月14日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	1,000	2015年8月21日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	1,000	2015年9月2日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	1,000	2015年10月19日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	2,000	2015年11月10日	2,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	2,000	2015年12月17日	2,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	800	2015年12月25日	800	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2015年3月31日	2000	2016年1月13日	2,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2016年3月25日	800	2016年4月15日	800	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2016年3月25日	1,000	2016年5月20日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2016年3月25日	1,000	2016年6月12日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2016年3月25日	1,000	2016年6月23日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞铝业公司	2016年3月25日	800	2016年6月24日	800	连带责任	一年	否	是
贵州新安	2015年3月31日	1,000	2015年8月28日	1,000	连带责任	一年	否	是
贵州新安	2015年3月31日	650	2015年9月30日	650	连带责任	一年	否	是
贵州新安	2015年3月31日	500	2015年10月31日	500	连带责任	一年	否	是
贵州新安	2015年3月31日	500	2015年10月31日	500	连带责任	一年	否	是
贵州新安	2015年3月31日	500	2015年11月30日	500	连带责任	一年	否	是
贵州新安	2015年3月31日	850	2015年11月30日	850	连带责任	一年	否	是
贵州新安	2015年3月31日	1,000	2015年12月22日	1,000	连带责任	一年	否	是
西飞工贸公司	2013年11月18日	900	2014年1月27日	900	连带责任	一年	否	是
西飞工贸公司	2014年3月7日	1,902	2014年6月5日	1,902	连带责任	一年	否	是
西飞工贸公司	2014年3月7日	307	2014年3月31日	307	连带责任	一年	否	是
西飞工贸公司	2015年3月10日	1,339	2015年7月1日	1,339	连带责任	一年	否	是
西飞工贸公司	2015年3月10日	3,566	2015年4月21日	3,566	连带责任	二年	否	是
西飞工贸公司	2016年3月25日	3,515	2016年5月8日	3,515	连带责任	二年	是	是
西飞工贸公司	2016年3月25日	3,292	2016年5月8日	3,292	连带责任	二年	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	98,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	13,407					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	123,814	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	35,705					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担 保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
西飞铝业航材	2016年03月10日	1,000	2016年04月8日	1,000	连带责任 保证	一年	否	是
西飞铝业航材	2016年03月10日	1,000	2016年04月26日	1,000	连带责任 保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			2,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				2,000
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		100,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				15,407
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		125,814		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				37,705
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.51%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				将承担债务本金、利息、逾期利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金以及诉讼费、律师费等债权人实现债权的一切费用。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				



**违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**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。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	中航工业西飞	2008 年 5 月 14 日《关于解除股份限售的提示性公告》中航工业西飞承诺：如果中航工业西飞计划未来通过证券交易系统出售其所持解除限售流通股，并于第一笔减持起若六个月内减持数量达到公司总股本 5% 以上，中航工业西飞将于第一次减持前两个交易日内通过中航飞机对外披露出售提示性公告。	2008 年 05 月 14 日	长期	履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中航工业	关于保持中航飞机独立性的承诺	2014 年 08 月 22 日	长期	履行中
		关于避免同业竞争的承诺	2014 年 08 月 22 日	长期	履行中
		关于规范与中航飞机关联交易的承诺	2014 年 08 月 22 日	长期	履行中
资产重组时所作承诺	中航工业	关于保障上市公司财务资金安全的承诺	2011 年 11 月 20 日	长期	履行中
	中航工业飞机	关于避免同业竞争的承诺	2010 年 01 月 15 日	长期	履行中
	中航工业陕飞	关于避免同业竞争的承诺	2010 年 01 月 15 日	长期	履行中
		关于规范关联交易的承诺	2010 年 01 月 19 日	长期	履行中
		关于土地使用权的相关承诺	2012 年 01 月 10 日	长期	履行中

	中航工业起落架	关于避免同业竞争的承诺	2010年 01月15日	长期	履行中
		关于规范关联交易的承诺	2010年 01月19日	长期	履行中
		关于土地使用权的相关承诺	2012年 01月10日	长期	履行中
	中航工业制动	关于避免同业竞争的承诺	2010年 01月15日	长期	履行中
		关于规范关联交易的承诺	2010年 01月19日	长期	履行中
		关于土地使用权的相关承诺	2012年 01月10日	长期	履行中
	中航工业西飞	关于避免同业竞争的承诺	2010年 01月19日	长期	履行中
		关于规范关联交易的承诺	2010年 01月19日	长期	履行中
		关于土地使用权的相关承诺	2012年 01月10日	长期	履行中
首次公开发行 或再融资 时所作承诺	中航工业西飞	公司股东中航工业西飞在 1997 年公司发行股票《招股说明书》中承诺：在中航飞机依法成立后，中航工业西飞的全资子公司和其他控股公司将放弃生产与中航飞机相同的产品，不从事任何与中航飞机在业务上构成直接或间接竞争的业务。	1997年 05月30日	长期	履行中
	财通基金管理有限 公司	在 2015 年公司非公开发行股票过程中承诺：本次非公开发行过程中认购的中航飞机股票进行锁定处 理，锁定期自中航飞机本次非公开发行新增股份上市 首日起满十二个月。	2015年 08月10日	2015年 8月10 日-2016 年8月9 日	已履行 完毕
	国华人寿保险股份 有限公司				
	章小格				
	安徽省铁路建设投 资基金有限公司				
	泰达宏利基金管理 有限公司				
	中广核资本控股有 限公司				
	农银汇理（上海） 资产管理有限公司				
博时资本管理有限 公司					
其他对公司 中小股东所 作承诺	中航工业西飞	2008年6月28日《关于控股股东减持承诺公告》中航工业西飞承诺： 1. 自愿将其所持有的已解除限售的 62,640,000 股公司股份自 2008 年 6 月 27 日起继续锁定两年至 2010 年 6 月 27 日止。 2. 自 2010 年 6 月 27 日起，其所持有的解除限售的 62,640,000 股份在中航飞机股票二级市场价格低于 60 元/股(公司因分红、配股、转增等原因导致股份或权益变化时，将按相应比例调整该价格)情况下，将不予减持。公司 2009 年 5 月 18 日实施公积金转增股本后，中航工业西飞上述承诺股份变为 137,808,000 股，价格相应为 27.27 元/股。2010 年 5 月 14 日实施分红派息后，价格相应为 27.20 元/股。2013 年 6 月 27 日实施分红派息后，价格相应为 27.10 元/股。2014 年 6	2008年 06月28日	长期	履行中

		月 19 日实施分红派息后, 价格相应为 27.08 元/股; 2015 年 6 月 16 日, 实施分红派息后, 价格相应为 26.98 元/股; 2016 年 6 月 16 日, 实施分红派息后, 价格相应为 26.88 元/股。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

1.上述承诺具体内容详见 2014 年 2 月 15 日和 2014 年 9 月 22 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上刊登的《关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》和《收购报告书》。

2. 公司于 2015 年 7 月分别向财通基金管理有限公司、国华人寿保险股份有限公司、章小格、安徽省铁路建设投资基金有限公司、泰达宏利基金管理有限公司、中广核资本控股有限公司、农银汇理（上海）资产管理有限公司、博时资本管理有限公司 8 名投资者非公开发行 114,810,562 股股份。上述股份于 2015 年 8 月 10 日在深圳证券交易所上市, 于 2016 年 8 月 10 日限售期满解除限售并上市流通。(具体情况详见公司于 2016 年 8 月 5 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网的《限售股份解除限售的提示性公告》。截止本报告披露日, 上述 8 名股东关于股份锁定期的承诺已履行完毕。)

## 十一、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。

## 十二、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。

### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

(一) 公司《关于对中航工业集团财务有限责任公司的风险持续评估报告》详见 2016 年 8 月 23 日的巨潮资讯网。

(二) 公司相关军品销售资质的申办进展情况：截止目前，公司已取得武器装备质量体系认证证书、一级保密资格单位证书和武器装备科研生产许可证书。目前公司正在办理武器装备承制单位资格证书取证相关手续。

(三) 关于签订《新舟系列飞机四方合作框架协议》事项

中航飞机股份有限公司西安飞机分公司与中国进出口银行、中航国际租赁有限公司、奥凯航空有限公司基于四方一直以来建立的良好合作关系，为支持具有自主知识产权国产支线飞机的销售，于 2013 年 7 月 22 日在北京签订《新舟系列飞机四方合作框架协议》，中国进出口银行根据其内部项目评审程序和融资政策，考虑向中航国际租赁有限公司、奥凯航空有限公司提供用于采购总架数不超过 50 架新舟系列飞机的融资，单架飞机的融资金额不超过飞机购置价格的 80%。总融资额度不超过 70 亿元人民币。本协议仅为意向性融资框架协议。（详见公司 2013 年 7 月 23 日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网刊登的《关于签订〈新舟系列飞机四方合作框架协议〉的公告》）。

2015 年 9 月，依据《新舟系列飞机四方合作框架协议》中相关约定，中国进出口银行为奥凯航空所购 3 架机提供了融资。报告期内无最新进展。

(四) 关于签署《增资框架协议》事项

2015 年 8 月 18 日，公司和中国航空科技工业股份有限公司、中航资本控股股份有限公司、中航航空电子系统股份有限公司、中航工业机电系统股份有限公司作为增资方与沈阳飞机工业（集团）有限公司和成都飞机工业（集团）有限责任公司作为被增资方共同签署了《沈阳飞机工业（集团）有限公司、成都飞机工业（集团）有限责任公司增资框架协议》（以下简称“《增资框架协议》”）（详见公司 2015 年 8 月 19 日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网刊登的《对外投资暨关联交易的公告》）。根据该《增资框架协议》，增资各方拟以现金

参与增资沈飞集团和成飞集团。2016 年 7 月 1 日，公司召开的第六届董事会第四十八次会议审议批准《关于终止增资框架协议的议案》，同意公司终止上述协议。详见公司于 2016 年 7 月 2 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于终止增资框架协议的公告》。

## 十五、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

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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	114,827,787	4.15%				550	550	114,828,337	4.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	114,827,787	4.15%				550	550	114,828,337	4.15%
其中：境内法人持股	95,560,658	3.45%						95,560,658	3.45%
境内自然人持股	19,267,129	0.70%				550	550	19,267,679	0.70%
二、无限售条件股份	2,653,817,284	95.85%				-550	-550	2,653,816,734	95.85%
1、人民币普通股	2,653,817,284	95.85%				-550	-550	2,653,816,734	95.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,768,645,071	100.00%				0	0	2,768,645,071	100.00%

### 股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司高级管理人员所持高管股份限售期满解除限售500股，因董事和高级管理人员辞职，有限售条件股份增加1,050股，故有限售条件股份共增加550股，无限售条件股份共减少550股。

### 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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、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		172,548	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		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
中国航空工业集团公司	国有法人	38.18%	1,057,055,754	0	0	1,057,055,754	-	0
中航投资控股有限公司	境内非国有法人	7.59%	210,136,566	0	0	210,136,566	-	0
西安飞机工业（集团）有限责任公司	国有法人	7.07%	195,688,961	0	0	195,688,961	-	0
中国证券金融股份有限公司	国有法人	2.99%	82,699,515	0	0	82,699,515	-	0
陕西飞机工业（集团）有限公司	境内非国有法人	2.69%	74,447,181	0	0	74,447,181	-	0
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	1.41%	39,127,348	6,910,119	0	39,127,348	-	0
西安航空制动科技有限公司	国有法人	1.20%	33,112,856	0	0	33,112,856	-	0
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	1.05%	28,942,183	-12,766,437	0	28,942,183	-	0

中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.96%	26,520,400	0	0	26,520,400	-	0
国华人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	0.83%	22,962,112	0	22,962,112	0	-	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中航投资控股有限公司、西安飞机工业（集团）有限责任公司、陕西飞机工业（集团）有限公司和西安航空制动科技有限公司同为中国航空工业集团公司的下属公司；未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
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					
中国航空工业集团公司	1,057,055,754	人民币普通股	1,057,055,754					
中航投资控股有限公司	210,136,566	人民币普通股	210,136,566					
西安飞机工业（集团）有限责任公司	195,688,961	人民币普通股	195,688,961					
中国证券金融股份有限公司	82,699,515	人民币普通股	82,699,515					
陕西飞机工业（集团）有限公司	74,447,181	人民币普通股	74,447,181					
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	39,127,348	人民币普通股	39,127,348					
西安航空制动科技有限公司	33,112,856	人民币普通股	33,112,856					
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	28,942,183	人民币普通股	28,942,183					
中央汇金资产管理有限责任公司	26,520,400	人民币普通股	26,520,400					
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	22,377,281	人民币普通股	22,377,281					
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	中航投资控股有限公司、西安飞机工业（集团）有限责任公司、陕西飞机工业（集团）有限公司和西安航空制动科技有限公司同为中国航空工业集团公司的下属公司；未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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。



### 三、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

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
刘选民	董事长	现任	0			0			
何胜强	董事、总经理	现任	2,000			2,000			
王 斌	董事	现任	2,400			2,400			
罗群辉	董事	现任	2,000			2,000			
富宝馨	外部董事	现任	0			0			
周 凯	外部董事	现任	0			0			
陈希敏	独立董事	现任	0			0			
杨秀云	独立董事	现任	0			0			
田高良	独立董事	现任	0			0			
杨为乔	独立董事	现任	0			0			
李玉萍	独立董事	现任	0			0			
吴方辉	监事会主席	现任	0			0			
李宗顺	监事	现任	0			0			
吴继文	监事	现任	3,000			3,000			
陈付生	副总经理	现任	2,200			2,200			
张亚平	副总经理	现任	0			0			
贺沂	副总经理、 总会计师	现任	5,000			5,000			
陈骊醒	副总经理	现任	0			0			
雷阎正	董事会秘书	现任	1,500			1,500			
方玉峰	董事长	离任	0			0			
唐 军	董事、总经理	离任	2,000			2,000			
王智林	董事	离任	2,200			2,200			
戴亚隆	董事	离任	0			0			
合计	--	--	22,300	0	0	22,300	0	0	0

## 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
刘选民	董事	被选举	2016 年 01 月 21 日	2016 年第一次临时股东大会选举
刘选民	董事长	被选举	2016 年 01 月 21 日	第六届董事会第四十二次会议选举
何胜强	总经理	聘任	2016 年 05 月 10 日	第六届董事会第四十六次会议聘任
何胜强	董事	被选举	2016 年 05 月 27 日	2016 年第三次临时股东大会选举
方玉峰	董事长	离任	2016 年 01 月 21 日	因工作变动辞职
唐 军	董事、总经理	离任	2016 年 01 月 21 日	因工作变动辞职
王智林	董事	离任	2016 年 02 月 03 日	因退休辞职
戴亚隆	董事	离任	2016 年 04 月 28 日	因退休辞职

## 第九节 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

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,261,723,371.42	6,227,034,500.51
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	147,180,022.41	1,628,358,646.34
应收账款	8,306,225,587.76	6,689,938,614.74
预付款项	2,118,736,459.74	2,088,810,847.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	12,198,571.86	12,198,571.86
其他应收款	121,431,721.39	222,915,695.52
买入返售金融资产		
存货	14,519,318,222.60	13,296,297,333.40
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	120,021,056.79	55,426,208.23
流动资产合计	30,606,835,013.97	30,220,980,417.93
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	322,782,947.73	383,437,382.09
持有至到期投资		
长期应收款	52,283,898.79	52,283,898.79
长期股权投资	127,737,697.52	124,553,028.71
投资性房地产		
固定资产	4,900,041,907.97	5,065,294,213.23
在建工程	948,914,179.70	840,750,705.71
工程物资		
固定资产清理	26,231.64	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	564,938,607.33	566,524,258.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,213,574.18	3,803,316.49
递延所得税资产	89,022,431.41	77,466,961.64
其他非流动资产	184,096,949.76	128,961,206.58
非流动资产合计	7,193,058,426.03	7,243,074,971.24
资产总计	37,799,893,440.00	37,464,055,389.17
流动负债：		
短期借款	1,391,366,632.00	1,746,709,896.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,097,284,625.92	4,634,898,194.10
应付账款	11,550,497,573.81	9,309,947,900.42

预收款项	1,730,877,357.16	1,522,292,273.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	210,475,294.48	257,815,314.10
应交税费	25,131,132.79	146,913,409.59
应付利息		571,191.07
应付股利		
其他应付款	160,648,472.36	169,734,471.04
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	455,076,200.65	147,835,949.89
其他流动负债	916,368,460.75	896,930,280.13
流动负债合计	19,537,725,749.92	18,833,648,879.45
非流动负债：		
长期借款	428,584,332.37	707,321,037.52
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	60,500,000.00	60,500,000.00
长期应付职工薪酬	3,335,631.84	3,783,874.10
专项应付款	610,876,954.89	596,761,665.33
预计负债		
递延收益	270,828,754.83	285,995,359.65
递延所得税负债	25,111,404.30	34,209,569.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,399,237,078.23	1,688,571,506.06
负债合计	20,936,962,828.15	20,522,220,385.51
所有者权益：		
股本	2,768,645,071.00	2,768,645,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	10,115,491,579.65	10,115,417,337.70
减：库存股		
其他综合收益	142,297,957.74	193,854,226.94
专项储备	78,663,891.81	61,514,760.84
盈余公积	925,611,367.51	925,611,367.51
一般风险准备		
未分配利润	992,532,405.72	1,189,067,953.08
归属于母公司所有者权益合计	15,023,242,273.43	15,254,110,717.07
少数股东权益	1,839,688,338.42	1,687,724,286.59
所有者权益合计	16,862,930,611.85	16,941,835,003.66
负债和所有者权益总计	37,799,893,440.00	37,464,055,389.17

法定代表人：刘选民

主管会计工作负责人：贺沂

会计机构负责人：王灿明

## 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	3,210,450,189.03	4,749,529,614.15
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	136,604,694.64	1,623,047,283.02
应收账款	7,310,303,707.19	5,745,117,535.50
预付款项	1,860,113,390.70	1,962,713,471.88
应收利息		
应收股利	12,198,571.86	12,198,571.86
其他应收款	102,915,348.83	187,020,467.55
存货	12,671,439,348.37	11,385,784,182.12
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	129,185,581.40	9,185,765.67
流动资产合计	25,433,210,832.02	25,674,596,891.75



非流动资产：		
可供出售金融资产	321,782,947.73	382,437,382.09
持有至到期投资		
长期应收款	48,648,448.79	48,648,448.79
长期股权投资	1,890,848,029.15	1,287,663,360.34
投资性房地产		
固定资产	3,524,289,058.31	3,656,130,932.73
在建工程	277,959,353.66	260,153,107.54
工程物资		
固定资产清理	20,378.28	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	143,461,315.82	139,350,930.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,343,166.81	3,170,166.79
递延所得税资产	56,349,737.91	50,347,148.51
其他非流动资产	120,292,084.39	73,098,369.00
非流动资产合计	6,385,994,520.85	5,900,999,846.34
资产总计	31,819,205,352.87	31,575,596,738.09
流动负债：		
短期借款	800,000,000.00	1,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,036,394,874.81	4,570,000,213.39
应付账款	10,286,942,011.34	8,197,777,487.13
预收款项	1,635,605,924.56	1,264,669,216.61
应付职工薪酬	157,515,244.28	204,765,671.74
应交税费	17,255,377.40	122,112,158.06
应付利息		571,191.07
应付股利		
其他应付款	137,926,320.52	134,719,467.49
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		24,000,000.00
其他流动负债	912,416,467.92	894,476,660.48
流动负债合计	16,984,056,220.83	16,413,092,065.97
非流动负债：		
长期借款		72,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,279,784.26	2,728,026.52
专项应付款		
预计负债		
递延收益	63,255,440.10	74,982,790.63
递延所得税负债	25,111,404.30	34,209,569.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,646,628.66	183,920,386.61
负债合计	17,074,702,849.49	16,597,012,452.58
所有者权益：		
股本	2,768,645,071.00	2,768,645,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,098,656,814.83	10,098,582,572.88
减：库存股		
其他综合收益	142,297,957.74	193,854,226.94
专项储备	60,513,398.44	45,866,351.97
盈余公积	925,611,367.51	925,611,367.51
未分配利润	748,777,893.86	946,024,695.21
所有者权益合计	14,744,502,503.38	14,978,584,285.51
负债和所有者权益总计	31,819,205,352.87	31,575,596,738.09

法定代表人：刘选民

主管会计工作负责人：贺沂

会计机构负责人：王灿明

## 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	9,430,421,800.21	8,247,759,423.82
其中：营业收入	9,430,421,800.21	8,247,759,423.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,399,474,411.85	8,436,939,757.79
其中：营业成本	8,719,359,245.15	7,681,577,994.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	15,937,232.18	17,210,812.83
销售费用	170,374,562.68	159,649,982.90
管理费用	476,220,514.25	430,066,978.20
财务费用	-33,329,328.14	86,098,066.27
资产减值损失	50,912,185.73	62,335,923.38
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）	8,272,645.03	3,870,498.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,110,565.51	3,870,498.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,220,033.39	-185,309,835.12
加：营业外收入	49,686,570.72	71,678,451.16
其中：非流动资产处置	5,036.00	11,492,993.89

利得		
减：营业外支出	807,562.59	1,155,235.10
其中：非流动资产处置 损失	392,777.39	352,939.07
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	88,099,041.52	-114,786,619.06
减：所得税费用	9,231,271.94	1,687,069.60
五、净利润（净亏损以“-”号 填列）	78,867,769.58	-116,473,688.66
归属于母公司所有者的净利 润	80,328,959.74	-106,224,057.60
少数股东损益	-1,461,190.16	-10,249,631.06
六、其他综合收益的税后净额	-51,556,269.20	281,947,099.36
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额	-51,556,269.20	281,947,099.36
（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	-51,556,269.20	281,947,099.36
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	-51,556,269.20	281,947,099.36
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	27,311,500.38	165,473,410.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,772,690.54	175,723,041.76
归属于少数股东的综合收益总额	-1,461,190.16	-10,249,631.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0290	-0.0400
（二）稀释每股收益	0.0290	-0.0400

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘选民

主管会计工作负责人：贺沂

会计机构负责人：王灿明

#### 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	8,291,904,685.55	7,214,437,541.80
减：营业成本	7,727,168,276.37	6,790,408,394.03
营业税金及附加	9,247,492.31	9,772,617.22
销售费用	145,609,623.73	133,237,770.14
管理费用	382,829,863.51	349,977,757.24
财务费用	-45,274,807.49	55,520,963.25
资产减值损失	49,920,308.16	59,135,797.96
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）	13,010,523.03	1,171,973.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,110,565.51	-2,308,505.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,414,451.99	-182,443,784.25
加：营业外收入	45,240,953.43	71,291,241.15
其中：非流动资产处置利得	5,036.00	17,671,997.95
减：营业外支出	268,469.41	866,250.55

其中：非流动资产处置 损失	268,469.41	310,210.70
三、利润总额（亏损总额以 “－”号填列）	80,386,936.01	-112,018,793.65
减：所得税费用	769,230.26	-7,083,168.41
四、净利润（净亏损以“－”号 填列）	79,617,705.75	-104,935,625.24
五、其他综合收益的税后净额	-51,556,269.20	281,947,099.36
（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	-51,556,269.20	281,947,099.36
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	-51,556,269.20	281,947,099.36
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	28,061,436.55	177,011,474.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0288	-0.0395
（二）稀释每股收益	0.0288	-0.0395

法定代表人：刘选民

主管会计工作负责人：贺沂

会计机构负责人：王灿明

## 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	8,525,481,197.32	5,521,569,878.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	41,707,075.71	30,669,731.00
收到其他与经营活动有关的现金	212,616,119.31	160,851,655.66
经营活动现金流入小计	8,779,804,392.34	5,713,091,265.20
购买商品、接受劳务支付的现金	6,562,669,931.20	5,918,779,108.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	1,971,489,369.55	2,063,076,461.45
支付的各项税费	251,722,436.63	192,826,653.35
支付其他与经营活动有关的现金	261,149,677.97	279,288,857.50
经营活动现金流出小计	9,047,031,415.35	8,453,971,080.62
经营活动产生的现金流量净额	-267,227,023.01	-2,740,879,815.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1.00	
取得投资收益收到的现金	5,162,079.52	28,868,697.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,536.00	2,401,850.00
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		
投资活动现金流入小计	5,177,616.52	31,270,547.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	230,215,330.07	275,153,369.25
投资支付的现金		47,308,090.74
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	230,215,330.07	322,461,459.99
投资活动产生的现金流量净额	-225,037,713.55	-291,190,912.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,000,000.00	480,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	150,000,000.00	480,000,000.00
取得借款收到的现金	1,192,650,000.00	4,847,691,035.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	29,131,215.27	33,417,532.67
筹资活动现金流入小计	1,371,781,215.27	5,361,108,567.67



偿还债务支付的现金	1,525,258,454.39	2,406,522,546.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	310,489,010.96	380,513,005.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	918,863.86	5,242,736.62
筹资活动现金流出小计	1,836,666,329.21	2,792,278,288.25
筹资活动产生的现金流量净额	-464,885,113.94	2,568,830,279.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,437,977.52	769,221.17
五、现金及现金等价物净增加额	-945,711,872.98	-462,471,227.70
加：期初现金及现金等价物余额	6,172,486,243.73	2,772,566,148.76
六、期末现金及现金等价物余额	5,226,774,370.75	2,310,094,921.06

法定代表人：刘选民

主管会计工作负责人：贺沂

会计机构负责人：王灿明

## 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	7,665,477,474.90	4,811,500,435.12
收到的税费返还	4,667,464.11	5,264,456.18
收到其他与经营活动有关的现金	180,683,501.23	102,261,425.73
经营活动现金流入小计	7,850,828,440.24	4,919,026,317.03
购买商品、接受劳务支付的现金	5,955,779,605.10	5,254,250,829.94
支付给职工以及为职工支付的现金	1,714,569,868.92	1,828,827,341.40
支付的各项税费	192,384,618.72	147,702,992.76
支付其他与经营活动有关的现金	186,516,246.13	217,622,689.83

经营活动现金流出小计	8,049,250,338.87	7,448,403,853.93
经营活动产生的现金流量净额	-198,421,898.63	-2,529,377,536.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1.00	
取得投资收益收到的现金	9,899,957.52	32,349,176.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,036.00	2,400,000.00
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		
投资活动现金流入小计	9,904,994.52	34,749,176.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,062,306.07	79,221,971.35
投资支付的现金	600,000,000.00	147,308,090.74
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	64,500,000.00	
投资活动现金流出小计	762,562,306.07	226,530,062.09
投资活动产生的现金流量净额	-752,657,311.55	-191,780,885.97
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	800,000,000.00	3,921,311,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	137.65	
筹资活动现金流入小计	800,000,137.65	3,921,311,000.00
偿还债务支付的现金	1,096,000,000.00	1,796,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	280,252,951.60	346,491,163.56
支付其他与筹资活动有关的现金	354,720.93	307,736.62
筹资活动现金流出小计	1,376,607,672.53	2,142,798,900.18
筹资活动产生的现金流量净额	-576,607,534.88	1,778,512,099.82
四、汇率变动对现金及现金等价	7,244,074.71	352,885.58

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,520,442,670.35	-942,293,437.47
加：期初现金及现金等价物余额	4,723,887,757.38	2,167,635,680.40
六、期末现金及现金等价物余额	3,203,445,087.03	1,225,342,242.93

法定代表人：刘选民

主管会计工作负责人：贺沂

会计机构负责人：王灿明

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：中航飞机股份有限公司

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	2,768,645,071.00				10,115,417,337.70		193,854,226.94	61,514,760.84	925,611,367.51		1,189,067,953.08	1,687,724,286.59	16,941,835,003.66
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	2,768,645,071.00				10,115,417,337.70		193,854,226.94	61,514,760.84	925,611,367.51		1,189,067,953.08	1,687,724,286.59	16,941,835,003.66

余额												
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				74,241.95		-51,556,269.20	17,149,130.97			-196,535,547.36	151,964,051.83	-78,904,391.81
(一) 综合收益总额						-51,556,269.20				80,328,959.74	-1,461,190.16	27,311,500.38
(二) 所有者投入和减少资本				74,241.95							150,000,000.00	150,074,241.95
1. 股东投入的普通股											150,000,000.00	150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				74,241.95								74,241.95
(三) 利润分配										-276,864,507.10		-276,864,507.10
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										-276,864,507.10		-276,864,507.10

分配													
4. 其他													
(四)所有者 权益内部结 转													
1. 资本公积 转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储 备							17,149,130.97				1,975,241.99		19,124,372.96
1. 本期提取							35,926,571.21				2,740,449.68		38,667,020.89
2. 本期使用							-18,777,440.24				-765,207.69		-19,542,647.93
(六)其他											1,450,000.00		1,450,000.00
四、本期期末 余额	2,768,645,071.00			10,115,491,579.65	142,297,957.74	78,663,891.81	925,611,367.51		992,532,405.72	1,839,688,338.42			16,862,930,611.85

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	2,653,834,509.00				7,245,737,801.78			41,209,761.45	895,805,389.77		1,084,204,945.30	996,828,288.75	12,917,620,696.05
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	2,653,834,509.00				7,245,737,801.78			41,209,761.45	895,805,389.77		1,084,204,945.30	996,828,288.75	12,917,620,696.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	114,810,562.00				2,869,679,535.92		193,854,226.94	20,304,999.39	29,805,977.74		104,863,007.78	690,895,997.84	4,024,214,307.61

填列)												
(一) 综合收益总额					193,854,226.94					400,052,436.42	60,630,711.05	654,537,374.41
(二) 所有者投入和减少资本	114,810,562.00			2,869,679,535.92							628,540,185.15	3,613,030,283.07
1. 股东投入的普通股	114,810,562.00			2,846,254,612.50							630,000,000.00	3,591,065,174.50
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				23,424,923.42							-1,459,814.85	21,965,108.57
(三) 利润分配							29,805,977.74		-295,189,428.64			-265,383,450.90
1. 提取盈余公积							29,805,977.74		-29,805,977.74			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-265,383,450.90			-265,383,450.90
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												



转												
1. 资本公积 转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储 备							20,304,999.39				1,725,101.64	22,030,101.03
1. 本期提取							59,540,119.92				4,228,047.16	63,768,167.08
2. 本期使用							-39,235,120.53				-2,502,945.52	-41,738,066.05
（六）其他												
四、本期期末 余额	2,768,645,071.00			10,115,417,337.70	193,854,226.94	61,514,760.84	925,611,367.51			1,189,067,953.08	1,687,724,286.59	16,941,835,003.66

法定代表人：刘选民

主管会计工作负责人：贺沂

会计机构负责人：王灿明

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中航飞机股份有限公司

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	2,768,645,071.00				10,098,582,572.88		193,854,226.94	45,866,351.97	925,611,367.51	946,024,695.21	14,978,584,285.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,768,645,071.00				10,098,582,572.88		193,854,226.94	45,866,351.97	925,611,367.51	946,024,695.21	14,978,584,285.51
三、本期增减变动金额(减少以					74,241.95		-51,556,269.20	14,647,046.47		-197,246,801.35	-234,081,782.13

“一”号填列)													
(一)综合收益总额										-51,556,269.20	79,617,705.75	28,061,436.55	
(二)所有者投入和减少资本												74,241.95	
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												74,241.95	
(三)利润分配												-276,864,507.10	-276,864,507.10
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配												-276,864,507.10	-276,864,507.10
3. 其他													
(四)所有者权													

益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							14,647,046.47				14,647,046.47
1. 本期提取							31,740,668.77				31,740,668.77
2. 本期使用							-17,093,622.30				-17,093,622.30
（六）其他											
四、本期期末余额	2,768,645,071.00				10,098,656,814.83		142,297,957.74	60,513,398.44	925,611,367.51	748,777,893.86	14,744,502,503.38

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	2,653,834,509.00				7,230,362,851.81			29,270,484.07	895,805,389.77	943,154,346.42	11,752,427,581.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,653,834,509.00				7,230,362,851.81			29,270,484.07	895,805,389.77	943,154,346.42	11,752,427,581.07
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	114,810,562.00				2,868,219,721.07		193,854,226.94	16,595,867.90	29,805,977.74	2,870,348.79	3,226,156,704.44
(一)综合收益总额							193,854,226.94			298,059,777.43	491,914,004.37

(二)所有者投入和减少资本	114,810,562.00				2,868,219,721.07						2,983,030,283.07
1. 股东投入的普通股	114,810,562.00				2,846,254,612.50						2,961,065,174.50
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					21,965,108.57						21,965,108.57
(三)利润分配								29,805,977.74	-295,189,428.64		-265,383,450.90
1. 提取盈余公积								29,805,977.74	-29,805,977.74		
2. 对所有者(或股东)的分配									-265,383,450.90		-265,383,450.90
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								16,595,867.90			16,595,867.90
1. 本期提取								52,880,201.32			52,880,201.32
2. 本期使用								-36,284,333.42			-36,284,333.42
(六)其他											
四、本期期末余额	2,768,645,071.00				10,098,582,572.88		193,854,226.94	45,866,351.97	925,611,367.51	946,024,695.21	14,978,584,285.51

法定代表人：刘选民

主管会计工作负责人：贺沂

会计机构负责人：王灿明

### 三、公司基本情况

中航飞机股份有限公司原名为西安飞机国际航空制造股份有限公司，系西安飞机国际航空制造股份有限公司在完成非公开发行股份购买资产事项后更名形成。公司是经国家经济体制改革委员会“体改生[1997]50号”文批准，由西安飞机工业（集团）有限责任公司独家发起，以募集方式设立。公司于1997年6月18日在陕西省工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照注册号为610000100118383。公司于2015年10月23日完成了工商变更登记，并取得了由陕西省工商行政管理局核发的加载统一社会信用代码的新版《营业执照》，公司的统一社会信用代码是916100002942059830。

公司成立时股本为17,000万元。经中国证券监督管理委员会“证监公司字[1999]32号”文批准，公司在1999年8月以1997年末总股本17,000万股为基数，按10:3比例配股，配股后股本变更为22,100万元；1999年12月，公司以配股后总股本为基数，用资本公积转增股本，每10股转增5股，转增后股本变更为33,150万元。经中国证券监督管理委员会“证监公司字[2000]164号”文批准，公司于2000年11月向社会公开发行6,000万股，发行后股本变更为39,150万元。2005年4月，公司以总股本39,150万股为基数，用资本公积转增股本，每10股转增6股，转增后股本变更为62,640万股。2006年5月，公司股权分置改革成功后实现了全流通，其中社会公众股为35,400万股，占总股本的56.51%，国有法人股为27,240万股，占总股本的43.49%。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]495号”文批准，公司于2008年1月采取非公开定向发行股票方式向控股股东中航工业西飞和九家机构投资者分别发行37,029.02万股和12,950.00万股普通股股票，发行后股本变更为112,619.02万股，其中社会公众股为48,350万股，占总股本的42.93%，国有法人股为64,269.02万股，占总股本的57.07%。

2009年5月，公司以2008年末总股本为基数，用资本公积转增股本，每10股转增12股，转增后股本变更为247,761.84 万股。

经中国证券监督管理委员会2012年3月16日“证监发行字[2012]335号”文核准，本公司向中航工业陕飞、中航工业起落架、中航工业制动、中航工业西飞非公开发行股份176,216,069股购买资产，并于2012年10月31日完成资产交割，2012年11月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完股份登记手续。此次变更后公司股份为265,383.45万股，中航工业西飞持有本公司股份55.12%。

2014年7月23日，中国航空工业集团公司与中航工业西飞签署《股份划转协议》。2014



年8月19日，中航工业接到国务院国资委出具的《关于中航飞机股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权（2014）826号），批准本次股权划转经济行为。2014年9月19日，中国证券监督管理委员会已向中航工业出具《关于核准中国航空工业集团公司公告中航飞机股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2014]957号）。

2014年10月23日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对上述无偿划转出具了《证券过户登记确认书》，中航工业西飞将其持有的公司1,061,533,804股（占公司总股本的40%）的股份转让给中航工业的过户登记手续已办理完毕。本次变更后公司股份为265,383.45万股，中航工业持有本公司股份40.00%，为公司的控股股东。

经中国证券监督管理委员会《关于核准中航飞机股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1407号）核准，公司于2015年7月完成非公开发行股票，向国华人寿保险股份有限公司、财通基金管理有限公司等8家特定对象非公开发行A股股票114,810,562股，上述发行股份已于2015年7月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续，并于2015年8月10日在深圳证券交易所主板上市，性质为有限售条件流通股。该次发行完成后，公司总股本由265,383.45万股增至276,864.51万股。

公司注册地址及总部位于陕西省西安市阎良区西飞大道一号。公司法定代表人：刘选民。中航工业为本公司母公司和最终控制方。

本公司及子公司主要从事航空产品业务，主要生产航空产品，属航空制造业行业。

公司经营范围：飞机、飞行器零部件、航材和地随设备的设计、试验、生产、维修、改装、销售、服务及相关业务；飞行机务保证及服务；飞机租赁及相关服务保障业务；技术装备的设计、制造、安装、调试及技术服务；航空及其它民用铝合金系列产品和装饰材料的开发、设计、研制、生产、销售以及相关的技术服务；进出口加工业务；动力设备和设施、机电设备、工矿备件、电气、管道、非标设备及特种设备的设计、制造、安装、销售以及技术服务；碳材料和粉末冶金制品、橡胶件、塑料件、锻铸件的制造；城市暖通工程、天然气安装工程、电子工程的设计、运行、安装、维护、管理及技术服务；汽车零部件的制造、维修、销售及技术服务；客户培训及相关配套服务；员工培训（仅限本系统内部员工）。（上述范围中国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营；未经批准的，不得从事经营活动）。

本财务报表由本公司董事会于2016年8月19日批准报出。

公司营业期限为长期。

本期纳入合并范围的子公司共14户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

##### 2、持续经营

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

#### 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：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注五11)、存货的计价方法(附注五12)、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注五10)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五14、17)、收入的确认时点(附注五22)等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注五27。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司2016年1-6月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2016年06月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

## 4、记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值的差额，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；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期

损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

## 6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单

列项目反映。

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。

集团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，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

本集团属于对共同经营享有共同控制的参与方时，或虽属于对共同经营不享有共同控制的参与方，但享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，确认本集团与共同经营中利益份额相关的资产、负债、收入和费用。

本集团自共同经营购买资产、向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。所涉及资产发生资产减值损失的，自共同经营购入的资产本集团按承担的份额确认该部分损失，向共同经营投出或出售的资产本集团全额确认该部分损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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的现金、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

本集团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。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关

交易费用计入初始确认金额。

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集团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. 本集团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；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月(含12个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在12个月之内(含12个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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，本集团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。本集团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

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

#### （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。

### （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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。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，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

## 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
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
关联方单位、备用金组合等	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0.00%	0.00%
6 个月-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
关联方单位、备用金组合等	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	有客观证据表明其发生了减值的，单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	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

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

### （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。领用和发出时按计划成本计价，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

库存商品中飞机整机采用个别计价法核算，其他库存商品发出采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；专用工艺装备按实际成本计价，根据飞机零部件、整机价格中确定的工装费用按生产件数或架份进行摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投

资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

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

本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资

产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

## 14、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。

### （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	15-35	3.00%	2.8%-6.5%
机械设备	年限平均法	10-14	3.00%	6.9%-9.7%
动力设备	年限平均法	11-15	3.00%	6.5%-8.8%
仪器仪表	年限平均法	4-8	3.00%	12.1%-24.3%
运输设备	年限平均法	6	3.00%	16.2%
办公设备	年限平均法	4-8	3.00%	12.1%-24.3%

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 15、在建工程

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

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所购建的固定资产达到预定可使用状态是指资产已经达到购买方或建造方预定可使用状态。达到预定可使用状态的判断标准和时点，具体从以下几个方面判断：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；②所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；③继续发生在所购建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生；④所购建固定资产需要试生产或试运行的，在试生产结果表明能够生产出合格产品，或者试运行结果表明资产能够正常运行或营业。

(3) 所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产累计折旧政策计提，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“非流动非金融资产减值”。

## 16、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。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团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集团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。具体年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10

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

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

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

- ① 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 管理层已批准生产工艺开发的计划和预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- ④ 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- ⑤ 生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

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

## 18、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，本集团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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### 基本养老保险

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

#### 企业年金计划

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

内退福利：本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职

工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

## 21、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

## 22、收入

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

### （1）商品销售收入

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

本集团航空产品收入确认时点为根据相应的合同约定，取得产品移交证明单或者产品签收单及开具具有收款权利的票据（如增值税发票）时确认收入；其他产品在产品交付并取得收款权利时确认收入。

### （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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

### （3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 23、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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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**

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转

回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 25、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1、本集团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。

#### 2、本集团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

#### 1、本集团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。

## 2、本集团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。

## 26、 安全生产费

(1) 安全生产费以不同业务类别上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照本集团所制定的标准平均逐月提取。新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。

本集团按照上述方法计提安全生产费，计入相关产品的成本。

本集团使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；

本集团使用提取的安全生产费时，形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 本集团分别机械制造业务与武器装备研制生产与试验业务按相应的标准计提安全生产费。

本集团机械制造业务计提标准：营业收入不超过1,000万元的，按照2%提取；营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

本集团武器装备研制生产与试验业务计提标准：营业收入不超过1,000万元的，按照2%提取；营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元至100亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过100亿元的部分，按照0.1%提取。

(3) 机械制造业务安全费用应当按照以下范围使用：完善、改造及维护安全防护设施设



备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括生产作业场所的防火、防爆、防坠落、防毒、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射或者隔离操作等设施设备支出，大型起重机械安装安全监控管理系统支出；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、标准化建设和咨询支出；安全生产宣传、教育、培训支出；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用；安全设施及特种设备检测检验支出；其他与安全生产直接相关的支出。

武器装备研制生产与试验企业安全费用应当按照以下范围使用：改造、完善和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括研究室、车间、库房、储罐区、外场试验区等作业场所的监控、监测、防触电、防坠落、防爆、泄压、防火、灭火、通风、防晒、调温、防毒、防雷、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出；配备、维护、保养应急救援、应急处置、特种个人防护器材、设备、设施支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；高新技术和特种专用设备安全鉴定评估、安全性能检验检测及操作人员上岗培训支出；安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设的支出；安全生产宣传、教育、培训支出；军工核设施（含核废物）防泄漏、防辐射的设施设备支出；军工危险化学品、放射性物品及武器装备科研、试验、生产、储运、销毁、维修保障过程中的安全技术措施改造费和安全防护（不包括工作服）费用支出；大型复杂武器装备制造、安装、调试的特殊工种和特种作业人员培训支出；武器装备大型试验安全专项论证与安全防护费用支出；特殊军工电子元器件制造过程中有毒有害物质监测及特种防护支出；安全生产适用新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；其他与武器装备安全生产事项直接相关的支出。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团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

本集团根据《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，或者本集团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

本集团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

本集团根据存货会计政策，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

本集团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，本集团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）非金融非流动资产减值准备

本集团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。

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。本集团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。

#### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已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）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （8）所得税

本集团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。

#### （9）内部退养福利

本集团内部退养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。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值的差异及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的负债余额以及当期损益和其他综合收益的金额。

## 28、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

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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税。	17%、6%
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	按应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成飞民机公司	15%
沈飞民机公司	15%
西安天元公司	15%
西飞铝业公司	15%
西飞国际天津公司	15%
贵州新安公司	15%
陕西锐方公司	15%
高科制动公司	15%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局有关规定，本公司所销售军品项目免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于飞机维修增值税问题的通知》（财税[2000]102号），对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分由税务机关即征即退。

#### (2) 所得税

本公司经认定为高新技术企业，从2015年-2017年度起按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

子公司成飞民机公司经认定为高新技术企业，从2014年-2016年度起按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

子公司沈飞民机公司经认定为高新技术企业，2015-2017年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

子公司西飞国际天津公司经认定为高新技术企业，2015-2017年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司、子公司西飞铝业公司、贵州新安公司、陕飞锐方公司、西安天元公司、高科制动公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2011年本）”的鼓励类目录，本年度按15%税率缴纳企业所得税。

## 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	423,662.65	305,525.60
银行存款	5,220,192,921.46	6,171,187,421.80
其他货币资金	41,106,787.31	55,541,553.11
合计	5,261,723,371.42	6,227,034,500.51
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

- ①其他货币资金半年末数主要系银行承兑保证金与信用金开证保证金。
- ②年末存放于关联方中航财司的存款余额为201,179,502.14元。

### 2、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	135,790,753.74	134,793,583.76
商业承兑票据	11,389,268.67	1,493,565,062.58
合计	147,180,022.41	1,628,358,646.34

其他说明：

应收票据半年末数较年初数减少1,481,178,623.93元，降幅90.96%，系票据到期结算所致。

## (2) 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	125,310,000.00	
商业承兑票据	13,181,183.47	
合计	138,491,183.47	

## 3、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,606,121.91 6.14	100.00%	299,896,328. 38	3.48%	8,306,225.58 7.76	6,938,992. 832.33	100.00%	249,054,217.5 9	3.59%	6,689,938,614.7 4
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	8,606,121.91 6.14		299,896,328. 38		8,306,225.58 7.76	6,938,992. 832.33		249,054,217.5 9		6,689,938,614.7 4

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			
6 个月以内	1,176,180,688.58		
6 个月-1 年	99,662,435.59	4,983,121.78	5.00%
1 年以内小计	1,275,843,124.17	4,983,121.78	
1 至 2 年	168,502,585.96	16,850,258.60	10.00%
2 至 3 年	36,782,195.06	11,034,658.52	30.00%
3 至 4 年	249,992,966.52	124,996,483.27	50.00%
4 至 5 年	5,584,093.54	4,467,274.83	80.00%
5 年以上	137,564,531.38	137,564,531.38	100.00%
合计	1,874,269,496.63	299,896,328.38	

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：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方单位等	6,731,852,419.51		
合计	6,731,852,419.51		

### (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 50,862,110.79 元；转回以前年度核销的应收账款坏账准备 10,000.00 元；核销坏账准备 30,000.00 元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
民品货款	30,000.00

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额6,531,461,885.77元，占应收账款期末余额合计数的比例75.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额119,283,806.84元。

#### (5) 其他说明

于2016年6月30日，本集团共有账面价值为70,483,173.08元(2015年12月31日：87,208,074.63元)的应收账款质押给银行作为取得短期借款48,000,000.00元(2015年12月31日：87,468,000.00元)的担保。

### 4、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	2,004,903,224.68	94.63%	1,945,158,537.52	93.12%
1 至 2 年	31,092,298.13	1.47%	104,730,483.02	5.02%
2 至 3 年	67,005,595.18	3.16%	25,119,490.69	1.20%
3 年以上	15,735,341.75	0.74%	13,802,336.10	0.66%
合计	2,118,736,459.74	--	2,088,810,847.33	--

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：

本集团账龄超过1年的预付账款主要是预付国外成品、材料采购款，相关成品、材料尚未交付结算。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额1,631,120,015.35元，占预付款项期末余额合计数的比例76.99%。

### 5、应收股利

#### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中航财司	12,198,571.86	12,198,571.86
合计	12,198,571.86	12,198,571.86



## 6、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,652,748.45	3.52%	4,652,748.45	100.00%		13,544,590.21	5.59%	13,544,590.21	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,524,978.50	96.34%	6,093,257.11	4.78%	121,431,721.39	228,628,877.69	94.24%	5,713,182.17	2.50%	222,915,695.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	190,386.60	0.14%	190,386.60	100.00%		420,386.60	0.17%	420,386.60	100.00%	
合计	132,368,113.55	100.00%	10,936,392.16		121,431,721.39	242,593,854.50	100.00%	19,678,158.98		222,915,695.52

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
西飞天澳公司	4,652,748.45	4,652,748.45	100.00%	经营困难，资不抵债
合计	4,652,748.45	4,652,748.45	--	--

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			
其中：6 个月以内	54,021,115.32		
6 个月-1 年	2,192,756.81	109,637.84	5.00%
1 年以内小计	56,213,872.13	109,637.84	

1 至 2 年	2,425,566.08	242,556.61	10.00%
2 至 3 年	13,418,280.06	4,025,484.02	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	3,113,520.49	1,556,760.25	50.00%
4 至 5 年	63,000.00	50,400.00	80.00%
5 年以上	108,418.39	108,418.39	100.00%
合计	75,342,657.15	6,093,257.11	

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账

组合名称	期末余额		
	其他应收账	坏账准备	计提比例
关联方及备用金组合	52,182,321.35	0.00	0.00%
合 计	52,182,321.35	0.00	0.00%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收账	坏账准备	计提比例
湖南中航液压有限责任公司	190,386.60	190,386.60	100%
合 计	190,386.60	190,386.60	100%

### (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 50,074.94 元；通过债务减免核销以前年度坏账准备 8,791,841.76 元。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
西飞天澳公司	8,791,841.76

## (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
海关保证金	61,646,497.71	162,875,848.94
备用金	35,332,228.34	26,755,784.58
关联方往来	16,850,093.01	23,079,540.13
其他	18,539,294.49	29,882,680.85
合计	132,368,113.55	242,593,854.50

## (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
中华人民共和国海关	保证金	61,646,497.71	3 年以内	46.57%	5,375,826.36
汉中零组件公司	往来款	5,210,594.12	1 年以内	3.94%	
西飞天澳公司	往来款	4,652,748.45	5 年以上	3.52%	4,652,748.45
肖向雯	试飞保障借款	3,906,565.42	6 个月以内	2.95%	
成飞集团	产品运费等	3,417,985.34	6 个月以内	2.58%	
合计	--	78,834,391.04	--	59.56%	10,028,574.81

## 7、存货

## (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	5,079,990,695.45	36,930,138.44	5,043,060,557.01	4,491,814,977.19	37,472,772.44	4,454,342,204.75
在产品	7,126,169,004.71	10,192,238.52	7,115,976,766.19	6,682,301,638.37	10,192,238.52	6,672,109,399.85
库存商品	361,402,676.81	323,267.62	361,079,409.19	329,447,660.69	323,267.62	329,124,393.07
周转材料	1,379,797,553.79		1,379,797,553.79	1,305,825,608.19		1,305,825,608.19
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结						

算资产						
发出商品	587,948,998.90		587,948,998.90	521,942,532.19		521,942,532.19
委托加工物资	31,454,937.52		31,454,937.52	12,953,195.35		12,953,195.35
合计	14,566,763,867.18	47,445,644.58	14,519,318,222.60	13,344,285,611.98	47,988,278.58	13,296,297,333.40

## (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	37,472,772.44			542,634.00		36,930,138.44
在产品	10,192,238.52					10,192,238.52
库存商品	323,267.62					323,267.62
合计	47,988,278.58			542,634.00		47,445,644.58

其他说明：

期末用于债务担保的存货余额为68,233,041.50元，作为本公司为子公司西飞铝业公司、贵州新安公司提供担保的反担保抵押物。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	71,727,546.98	20,085,375.08
返还政府土地款项	25,774,548.48	25,774,548.48
预缴的其他税款	22,518,961.33	8,549,986.61
待摊费用		1,016,298.06
合计	120,021,056.79	55,426,208.23

其他说明：

“返还政府土地款项”系本公司之子公司沈飞民机公司根据沈阳市规划和国土资源局出具的地块成交面积调整文件，对原购置的土地使用权中部分需用作城市绿化的面积（53,696.98平方米）按原成交价返还政府，相关手续正在办理之中。

## 9、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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	327,827,196.47	5,044,248.74	322,782,947.73	388,481,630.83	5,044,248.74	383,437,382.09
按公允价值计量的	176,602,682.04		176,602,682.04	237,257,116.40		237,257,116.40
按成本计量的	151,224,514.43	5,044,248.74	146,180,265.69	151,224,514.43	5,044,248.74	146,180,265.69
合计	327,827,196.47	5,044,248.74	322,782,947.73	388,481,630.83	5,044,248.74	383,437,382.09

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	9,193,320.00		9,193,320.00
公允价值	176,602,682.04		176,602,682.04
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	142,297,957.74		142,297,957.74
已计提减值金额			

## (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		
西飞装修公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.94%	
中航财司	144,049,141.08			144,049,141.08					5.76%	
国泰君安投资公司	806,680.00			806,680.00					0.06%	
太古起落架公司	5,368,693.35			5,368,693.35	5,044,248.74			5,044,248.74	1.88%	
合计	151,224,514.43			151,224,514.43	5,044,248.74			5,044,248.74	--	

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,635,450.00		3,635,450.00	3,635,450.00		3,635,450.00	
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	71,963,236.00	23,314,787.21	48,648,448.79	71,963,236.00	23,314,787.21	48,648,448.79	
分期收款提供劳务							
合计	75,598,686.00	23,314,787.21	52,283,898.79	75,598,686.00	23,314,787.21	52,283,898.79	--

其他说明：

分期收款销售商品形成的长期应收款系本集团在分期销售签订之初已就该款项向中国进出口信用保险有限公司投保，目前由于客户违约，本集团已向保险公司提出索赔，按账面价值与预计可获索赔金额的差额计提减值准备。

融资租赁保证金系子公司沈飞民机公司支付的中航租赁融资租赁设备保证金。

## 11、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											
西安赛威 短舱	32,938,38 2.90			2,936,018 .98						35,874,40 1.88	
小计	32,938,38 2.90			2,936,018 .98						35,874,40 1.88	
二、联营企业											
中航创新 中心	3,963,372 .68			-16,524.9 3						3,946,847 .75	
汉中零组 件公司	87,651,27 3.13			191,070.4 6		74,104.30				87,916,44 7.89	

小计	91,614,64 5.81		174,545.5 3		74,104.30			91,863,29 5.64
合计	124,553,0 28.71		3,110,564 .51		74,104.30			127,737,6 97.52

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	动力设备	仪器仪表	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	3,751,275,047. 73	3,196,275,413. 14	68,588,626.86	238,238,771.57	609,049,164.39	454,319,379.85	8,317,746,403. 54
2.本期增加 金额	4,714,071.47	26,438,306.17	2,076,387.50	14,060,321.91	13,230,241.75	7,776,069.90	68,295,398.70
(1) 购置	467,182.00	2,358,124.33	401,870.05	1,072,929.54	3,666,383.75	2,788,123.17	10,754,612.84
(2) 在建 工程转入	4,246,889.47	24,080,181.84	1,674,517.45	12,987,392.37	9,563,858.00	4,987,946.73	57,540,785.86
(3) 企业 合并增加							
3.本期减少 金额		1,031,506.33	1,590,960.44	325,086.74	153,182.33	123,875.63	3,224,611.47
(1) 处置 或报废		1,031,506.33	1,590,960.44	325,086.74	153,182.33	123,875.63	3,224,611.47
4.期末余额	3,755,989,119. 20	3,221,682,212. 98	69,074,053.92	251,974,006.74	622,126,223.81	461,971,574.12	8,382,817,190. 77
二、累计折旧							
1.期初余额	728,374,223.12	1,705,640,993. 80	45,775,198.73	157,363,343.28	298,006,524.88	314,761,732.23	3,249,922,016. 04
2.本期增加 金额	68,003,464.12	107,505,438.79	3,684,044.66	14,186,344.62	19,694,683.99	20,098,569.75	233,172,545.93
(1) 计提	68,003,464.12	107,505,438.79	3,684,044.66	14,186,344.62	19,694,683.99	20,098,569.75	233,172,545.93
3.本期减少 金额		1,000,105.47	1,358,156.77	253,649.31	126,651.25	110,890.64	2,849,453.44
(1) 处置 或报废		1,000,105.47	1,358,156.77	253,649.31	126,651.25	110,890.64	2,849,453.44
4.期末余额	796,377,687.24	1,812,146,327. 12	48,101,086.62	171,296,038.59	317,574,557.62	334,749,411.34	3,480,245,108. 53

三、减值准备							
1.期初余额		1,484,255.70	261,496.32	2,734.63	190,326.08	591,361.54	2,530,174.27
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		1,484,255.70	261,496.32	2,734.63	190,326.08	591,361.54	2,530,174.27
四、账面价值							
1.期末账面 价值	2,959,611,431. 96	1,408,051,630. 16	20,711,470.98	80,675,233.52	304,361,340.11	126,630,801.24	4,900,041,907. 97
2.期初账面 价值	3,022,900,824. 61	1,489,150,163. 64	22,551,931.81	80,872,693.66	310,852,313.43	138,966,286.08	5,065,294,213. 23

## (2) 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
208#X 射线探伤机房	5,298,791.85	房产证正在办理
A01#厂房	96,738,397.46	房产证正在办理
D01#动力房	2,288,777.63	房产证正在办理
A01 库房	2,754,897.53	房产证正在办理
D02 锅炉房	18,714,093.37	房产证正在办理
A02 厂房	90,897,793.59	房产证正在办理
A04 厂房	64,925,986.86	房产证正在办理
A05 厂房	35,604,906.56	房产证正在办理
C01 食堂	19,016,774.89	房产证正在办理
A02 净化间	758,550.56	房产证正在办理
766A 蒙皮加工厂房	18,268,754.57	房产证正在办理
综合馆	13,121,227.62	房产证正在办理
B01#研发办公楼	141,636,135.34	房产证正在办理



## 13、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
成飞民机公司产业园项目	333,668,903.72		333,668,903.72	273,072,092.77		273,072,092.77
研制保障条件建设	30,824,987.59		30,824,987.59	33,936,832.86		33,936,832.86
沈飞民机公司新支线批生产能力建设项目	142,691,787.19		142,691,787.19	128,338,195.59		128,338,195.59
试验厂房	5,669,118.83		5,669,118.83	5,393,482.55		5,393,482.55
西飞国际航空制造西安市出口加工区新建库房	91,362,906.19		91,362,906.19	89,039,863.85		89,039,863.85
长沙转包二期建设综合项目及园区配套项目	18,044,565.45		18,044,565.45	18,925,469.76		18,925,469.76
乌鲁木齐厂房建设	20,207,566.08		20,207,566.08	16,613,094.97		16,613,094.97
西飞科技新建厂区 1#办公楼、2#厂房、3#油漆库	36,911,731.00		36,911,731.00	24,529,113.41		24,529,113.41
数字化装备生产线条件建设项目	5,997,220.00		5,997,220.00	5,997,220.00		5,997,220.00
运八系列飞机装配能力提升项目	73,959,227.33		73,959,227.33	73,959,227.33		73,959,227.33
机轮刹车产业化能力提升项目	545,220.00		545,220.00	545,220.00		545,220.00
关键重要零件加工条件建设项目	316,220.00		316,220.00	316,220.00		316,220.00
淬火油槽、油箱	14,682,124.80		14,682,124.80	14,682,124.80		14,682,124.80
MA600 全动模拟机	16,782,500.00		16,782,500.00	16,782,500.00		16,782,500.00
总装厂房空调系统改造	6,236,195.44		6,236,195.44			

机加厂房综合实验台	4,802,350.01		4,802,350.01			
339 锅炉房脱硝改造	1,920,000.00		1,920,000.00			
零星工程	144,291,556.07		144,291,556.07	138,620,047.82		138,620,047.82
合计	948,914,179.70		948,914,179.70	840,750,705.71		840,750,705.71

## (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
成飞民机公司产业园项目	1,188,690,000.00	273,072,092.77	62,708,905.01	2,112,094.06		333,668,903.72	77.33%	部分已完工				其他
研制保障条件建设	79,150,000.00	33,936,832.86	2,296,824.54	5,408,669.81		30,824,987.59	38.94%	正在实施				其他
试验厂房	5,000,000.00	5,393,482.55	275,636.28			5,669,118.83	113.38%	正在实施				其他
沈飞民机公司新支线批生产能力建设项目	313,119,800.00	128,338,195.59	18,307,644.14	3,954,052.54		142,691,787.19	97.92%	部分已完工				其他
西飞国际科技发展西安市出口加工区新建库房	141,000,000.00	89,039,863.85	2,323,042.34			91,362,906.19	64.80%	主体完工				其他
长沙转包二期建设综合项目及园区配套项目	370,000,000.00	18,925,469.76	1,402,811.91	2,283,716.22		18,044,565.45	97.00%	基本完工，少部分设备尚未完工				金融机构贷款
乌鲁木齐厂区	23,000,000.00	16,613,094.97	3,594,471.11			20,207,566.08	87.82%	中后期				其他
西飞国际科技发展新建厂区1#办公楼、2#厂房、3#油漆库	107,898,164.55	24,529,113.41	12,382,617.59			36,911,731.00	34.21%	正在实施				其他
数字化装备生产线条件建设	700,000,000.00	5,997,220.00				5,997,220.00	0.54%	正在实施				募股资金

项目												
运八系列飞机 装配能力提升 项目	500,000, 000.00	73,959,2 27.33				73,959,2 27.33	10.77%	正在实 施				募股资 金
机轮刹车产业 化能力提升项 目	300,000, 000.00	545,220. 00				545,220. 00	0.12%	正在实 施				募股资 金
关键重要零件 加工条件建设 项目	100,000, 000.00	316,220. 00				316,220. 00	0.30%	正在实 施				募股资 金
淬火油槽、油 箱	19,000,0 00.00	14,682,1 24.80				14,682,1 24.80	77.27%	正在实 施				其他
MA600 全动 模拟机	49,300,0 00.00	16,782,5 00.00				16,782,5 00.00	34.04%	正在实 施				其他
总装厂房空调 系统改造	20,500,0 00.00		6,236,19 5.44			6,236,19 5.44	30.42%	正在实 施				其他
机加厂房综合 实验台	5,000,00 0.00		4,802,35 0.01			4,802,35 0.01	96.05%	中后期				其他
339 锅炉房脱 硝改造	9,450,00 0.00		1,920,00 0.00			1,920,00 0.00	20.32%	正在实 施				其他
合计	3,931,10 7,964.55	702,130, 657.89	116,250, 498.37	13,758,5 32.63		804,622, 623.63	--	--				--

#### 14、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待清理固定资产	26,231.64	
合计	26,231.64	

#### 15、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	合计
一、账面原值				
1.期初余额	538,479,108.32		186,322,861.48	724,801,969.80
2.本期增加金额			15,663,852.28	15,663,852.28
(1) 购置			15,663,852.28	15,663,852.28

(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	538,479,108.32		201,986,713.76	740,465,822.08
二、累计摊销				
1.期初余额	50,611,008.38		107,666,703.42	158,277,711.80
2.本期增加金额	5,616,296.28		11,633,206.67	17,249,502.95
(1) 计提	5,616,296.28		11,633,206.67	17,249,502.95
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	56,227,304.66		119,299,910.09	175,527,214.75
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	482,251,803.66		82,686,803.67	564,938,607.33
2.期初账面价值	487,868,099.94		78,656,158.06	566,524,258.00

## 16、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
能源计量改造支出	3,170,166.79		826,999.98		2,343,166.81
北区厂房改造	295,136.82		23,929.98		271,206.84
厂房改造	293,785.77	471,923.51	62,243.10	121,956.44	581,509.74
监控设备安装费	44,227.11		26,536.32		17,690.79
合计	3,803,316.49	471,923.51	939,709.38	121,956.44	3,213,574.18

## 17、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	389,162,575.34	58,375,100.54	347,604,865.37	52,141,444.03
可抵扣亏损	34,271,029.90	5,140,654.48	34,236,342.72	5,135,451.41
职工薪酬	10,687,135.71	1,603,070.35	11,225,705.43	1,683,855.81
尚未取得发票的成本	19,075,585.04	2,861,337.76	17,626,362.15	2,643,954.32
递延收益	140,281,788.50	21,042,268.28	105,748,373.80	15,862,256.07
合计	593,478,114.49	89,022,431.41	516,441,649.47	77,466,961.64

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	167,409,362.04	25,111,404.30	228,063,796.40	34,209,569.46
合计	167,409,362.04	25,111,404.30	228,063,796.40	34,209,569.46

## (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		89,022,431.41		77,466,961.64
递延所得税负债		25,111,404.30		34,209,569.46

## (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	5,000.00	5,000.00
可抵扣亏损	7,079,403.46	10,979,302.98

合计	7,084,403.46	10,984,302.98
----	--------------	---------------

### (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
2020 年	5,616,849.01	8,680,105.36	
2019 年	1,313,530.36	2,149,858.07	
2018 年	103,700.76	103,700.76	
2017 年	45,323.33	45,638.79	
2016 年			
合计	7,079,403.46	10,979,302.98	--

### 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购建房屋建筑物款项	108,679,913.05	67,070,769.00
预付工程设备款	74,952,036.71	61,890,437.58
预付软件款项	465,000.00	
合计	184,096,949.76	128,961,206.58

其他说明：

其他非流动资产半年末数较年初增加55,135,743.18元，增幅42.75%，主要系预付构建房屋建筑物款项、预付工程设备款等本年增长所致。

### 19、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	48,000,000.00	87,468,000.00
抵押借款		15,000,000.00
保证借款	304,500,000.00	278,500,000.00
信用借款	1,038,866,632.00	1,365,741,896.00
合计	1,391,366,632.00	1,746,709,896.00

其他说明：

质押借款系本公司之子公司贵州新安公司以部分销售订单对应的收款权利质押自银行取得短期借款，参见附注七、76；

保证借款系由本公司为子公司西飞铝业公司、贵州新安公司提供284,500,000.00元的担保，西飞铝业为西安飞机工业铝业航材有限公司提供20,000,000.00元的担保，参见附注十二、5。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,634,657,285.98	3,888,846,154.26
银行承兑汇票	462,627,339.94	746,052,039.84
合计	3,097,284,625.92	4,634,898,194.10

## 21、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	9,721,312,960.33	6,869,303,638.86
1-2 年	1,363,763,674.20	2,091,697,318.57
2-3 年	269,213,384.87	239,718,860.36
3 年以上	196,207,554.41	109,228,082.63
合计	11,550,497,573.81	9,309,947,900.42

### (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
供应商 1	152,597,683.81	正在按进度付款
供应商 2	125,166,291.56	正在按进度付款
供应商 3	119,882,100.00	正在按进度付款
供应商 4	119,383,965.00	正在按进度付款
供应商 5	98,714,472.40	正在按进度付款
合计	615,744,512.77	--

## 22、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	1,223,257,924.62	976,532,761.78
1-2 年	252,398,515.98	437,034,040.79
2-3 年	153,706,878.59	8,463,101.39
3 年以上	101,514,037.97	100,262,369.15
合计	1,730,877,357.16	1,522,292,273.11

### (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	352,528,817.95	相关产品尚未实现销售
客户 2	63,900,145.53	相关产品尚未实现销售
客户 3	19,990,224.72	相关产品尚未实现销售
客户 4	12,735,849.09	相关产品尚未实现销售
客户 5	11,000,000.00	相关产品尚未实现销售
合计	460,155,037.29	--

其他说明：

于2016年6月30日，账龄超过一年的预收款项为507,619,432.54元（2015年12月31日：545,759,511.33元），由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。

## 23、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	198,411,285.08	1,634,594,630.40	1,683,004,695.46	150,001,220.02
二、离职后福利-设定提存计划	58,139,761.71	334,619,801.68	333,386,265.75	59,373,297.64
三、辞退福利	1,264,267.31	540,726.55	704,217.04	1,100,776.82
四、一年内到期的其				



他福利				
合计	257,815,314.10	1,969,755,158.63	2,017,095,178.25	210,475,294.48

## (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	99,175,689.72	1,208,375,167.32	1,263,750,574.99	43,800,282.05
2、职工福利费		85,333,104.45	85,333,104.45	
3、社会保险费	5,769,291.70	135,622,206.21	137,633,714.41	3,757,783.50
其中：医疗保险费	3,817,389.47	126,192,178.94	127,735,954.86	2,273,613.55
工伤保险费	1,926,098.69	4,978,943.28	5,539,077.20	1,365,964.77
生育保险费	25,803.54	3,925,893.09	3,833,491.45	118,205.18
大额医疗保险		525,190.90	525,190.90	
4、住房公积金	1,178,060.40	158,735,009.36	158,124,790.30	1,788,279.46
5、工会经费和职工教育经费	92,288,243.26	46,529,143.06	38,162,511.31	100,654,875.01
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	198,411,285.08	1,634,594,630.40	1,683,004,695.46	150,001,220.02

## (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	21,925,368.82	263,356,974.73	263,885,031.32	21,397,312.23
2、失业保险费	24,976,160.58	12,936,386.79	13,090,969.44	24,821,577.93
3、企业年金缴费	11,238,232.31	58,326,440.16	56,410,264.99	13,154,407.48
合计	58,139,761.71	334,619,801.68	333,386,265.75	59,373,297.64

其他说明：

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构

构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按 5% 计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按 2% 比例按月向年金计划缴款。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,759,434.65	75,362,339.34
消费税		
营业税	40,508.04	212,331.15
企业所得税	11,104,040.87	43,128,813.06
个人所得税	10,294,681.03	24,693,293.46
城市维护建设税	136,793.11	1,064,930.09
房产税		324,625.35
土地使用税	579,477.33	579,477.33
教育费附加	63,252.53	337,208.65
地方教育费附加	34,688.35	426,566.28
水利建设基金	5,480.27	280,472.93
副食品调控基金		244,177.20
印花税	89,370.62	259,174.75
其他	23,405.99	
合计	25,131,132.79	146,913,409.59

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款到期还本的长期借款利息		571,191.07
合计		571,191.07

## 26、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
代扣代缴社保	21,201,831.18	31,318,204.49
保证金及押金	55,777,435.77	53,192,386.33
关联方款项	48,233,925.76	21,342,934.53
其他	35,435,279.65	63,880,945.69
合计	160,648,472.36	169,734,471.04

## (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
陕西福源置业有限公司	49,904,900.00	合同尚未执行完毕
西安航空制动科技有限公司	1,701,792.00	尚未结算
合计	51,606,692.00	--

## 27、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	455,076,200.65	147,835,949.89
合计	455,076,200.65	147,835,949.89

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提售后服务费等	916,368,460.75	896,930,280.13
合计	916,368,460.75	896,930,280.13

## 29、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款		19,500,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	871,660,533.02	823,656,987.41
减：一年内到期的长期借款	-455,076,200.65	-147,835,949.89
合计	428,584,332.37	707,321,037.52

其他说明：

质押借款系本公司之子公司铝业航材公司自陕西金融控股集团有限公司取得，由西飞铝业公司以其拥有铝业航材公司4%的股权（200万元）作为质押。

保证借款系本公司之子公司铝业航材公司自西安投资控股有限公司取得，由西飞铝业公司对其提供保证责任。

长期借款利率区间为2.44%~5.90%。

### 30、长期应付款

#### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中航工业飞机	60,500,000.00	60,500,000.00

其他说明：

长期应付款系子公司沈飞民机公司自关联方中航工业飞机取得的转贷借款，期限为2015年12月28日起至2025年12月27日，为固定利率1.2%。

### 31、长期应付职工薪酬

#### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	3,335,631.84	3,783,874.10
合计	3,335,631.84	3,783,874.10

### 32、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
----	------	------	------	------	------

国拨技改项目	1,699,481.33		1,699,481.33		国家基建拨款
基建改造项目拨款	22,400,000.00	7,000,000.00		29,400,000.00	国家基建拨款
科研项目拨款	38,162,184.00	21,473,700.00	14,158,929.11	45,476,954.89	国家科研拨款
沈飞民机公司 ARJ 支线飞机批生产能力建设项目	230,000,000.00			230,000,000.00	国家基建拨款
沈飞民机公司 863 计划课题项目	970,000.00			970,000.00	国家科研拨款
成飞民机公司 ARJ 支线飞机批产能力建设项目	160,000,000.00			160,000,000.00	国家科研拨款
飞机研制保障条件建设项目	113,500,000.00	1,500,000.00		115,000,000.00	国家基建拨款
民用飞机研制保障建设项目	30,030,000.00			30,030,000.00	国家基建拨款
合计	596,761,665.33	29,973,700.00	15,858,410.44	610,876,954.89	--

### 33、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	217,837,010.02		3,634,813.29	214,202,196.73	政府补贴
MA60 免费额度	68,158,349.63		11,531,791.53	56,626,558.10	销售形成
合计	285,995,359.65		15,166,604.82	270,828,754.83	--

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
陕西省文化厅拨付基建改造款	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
清洁能源改造项目拨款	3,324,441.00		195,559.00		3,128,882.00	与资产相关
项目厂房建设项目资金	54,333,835.85				54,333,835.85	与资产相关
动车制动闸片研制项目	1,626,022.60		441,546.55		1,184,476.05	与收益相关
战略性新兴产业项目发展促进资金	12,304,336.77		531,122.44		11,773,214.33	与资产相关
沈飞民机公司 B737-48 段结构件转包高技术产业化项目	4,383,333.33		100,000.00		4,283,333.33	与资产相关

沈飞民机公司冲 8-Q400 飞机机身段转包高技术产业化项目	4,229,166.67		125,000.00		4,104,166.67	与资产相关
科技产业发展基金	72,309,806.81		1,721,110.58		70,588,696.23	与资产相关
大型飞机专项技术项目资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
沈飞民机公司飞机部件转包生产项目	5,300,000.00				5,300,000.00	与资产相关
民用飞机大部件装配数字化集成研制	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
沈阳市财政局新兴产业发展专项资金	2,335,760.87		161,086.96		2,174,673.91	与资产相关
民用飞机研发制造平台建设项目	5,690,306.12		359,387.76		5,330,918.36	与资产相关
成飞民机公司新支线项目建设	37,000,000.00				37,000,000.00	与资产相关
合计	217,837,010.02		3,634,813.29		214,202,196.73	--

### 34、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	2,768,645,071.00						2,768,645,071.00

### 35、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）	10,078,484,617.86	137.65		10,078,484,755.51
其他资本公积	36,932,719.84	74,104.30		37,006,824.14
合计	10,115,417,337.70	74,241.95		10,115,491,579.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本溢价中新增的 137.65 元，系根据中证登记公司深圳分公司《关于出售存量零股相关事项的通知》，以及证监会批示及要求，零碎股归全体股东所有，上市公司将零碎股出售净所得计入股东权益相关公积金科目，本公司本年出售存量零股取得 137.65 元计入资本溢价；

其他资本公积中本年新增74,104.30元，系联营企业汉中零组件公司的专项储备中按本公司持股比例享有的份额。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	193,854,226.94	-60,654,434.36		-9,098,165.16	-51,556,269.20		142,297,957.74
可供出售金融资产公允价值变动损益	193,854,226.94	-60,654,434.36		-9,098,165.16	-51,556,269.20		142,297,957.74
其他综合收益合计	193,854,226.94	-60,654,434.36		-9,098,165.16	-51,556,269.20		142,297,957.74

### 37、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	61,514,760.84	35,926,571.21	18,777,440.24	78,663,891.81
合计	61,514,760.84	35,926,571.21	18,777,440.24	78,663,891.81

### 38、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	336,670,548.17			336,670,548.17
任意盈余公积	588,940,819.34			588,940,819.34
合计	925,611,367.51			925,611,367.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

## 39、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	1,189,067,953.08	1,084,204,945.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,189,067,953.08	1,084,204,945.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,328,959.74	400,052,436.42
减：提取法定盈余公积		29,805,977.74
应付普通股股利	276,864,507.10	265,383,450.90
期末未分配利润	992,532,405.72	1,189,067,953.08

## 40、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	9,372,424,965.67	8,687,720,298.12	8,168,409,167.42	7,634,850,627.89
其他业务	57,996,834.54	31,638,947.03	79,350,256.40	46,727,366.32
合计	9,430,421,800.21	8,719,359,245.15	8,247,759,423.82	7,681,577,994.21

## 41、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,371,698.23	2,391,982.33
城市维护建设税	8,245,717.03	9,378,227.95
教育费附加	3,581,592.55	4,016,278.66
地方教育费附加	2,377,456.30	1,254,341.74
其他（主要为价格调控基金、残疾人就业保障金）	360,768.07	169,982.15
合计	15,937,232.18	17,210,812.83

## 42、销售费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,537,158.09	53,915,298.63
销售服务费	47,407,850.52	40,073,004.03
差旅费	2,994,843.47	2,382,055.77
代理费及委托代销手续费	19,714,271.15	23,664,664.93
运输费	11,652,217.29	17,254,834.54
折旧费	9,913,212.05	9,146,970.67
办公费	2,581,756.80	4,661,190.49
广告费	229,965.39	336,553.43
修理费	299,953.28	416,593.15
物料消耗	1,048,395.25	4,596.24
其他	35,994,939.39	7,794,221.02
合计	170,374,562.68	159,649,982.90

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	256,921,073.45	243,388,383.66
技术开发费/研究费用	44,932,691.03	40,917,676.88
业务招待费	12,098,713.16	8,732,553.32
修理费	49,800,630.34	27,346,598.42
折旧费	14,326,205.52	16,228,739.11
办公费	18,404,898.61	18,403,196.58
税金	21,286,351.08	21,174,014.79
租赁费	8,134,127.78	9,149,646.36
运输费	6,145,831.86	4,877,974.92
无形资产摊销	12,918,336.47	10,293,319.00
会议费	2,112,506.96	2,396,898.25
中介咨询费	1,912,246.02	3,327,338.90
其他	27,226,901.97	23,830,638.01
合计	476,220,514.25	430,066,978.20

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	33,775,491.76	96,009,494.38
减：利息收入	-39,309,181.69	-10,009,434.56
汇兑损益	-30,223,229.19	-1,642,626.78
手续费	2,427,590.98	1,740,633.23
合计	-33,329,328.14	86,098,066.27

其他说明：

财务费用本期较上期下降 119,427,394.41 元，降幅 138.71%，主要原因系本期美元升值，导致公司以美元计价的出口业务产生较大的汇兑收益及利息支出减少所致。

#### 45、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	50,912,185.73	61,856,718.35
二、存货跌价损失		479,205.03
合计	50,912,185.73	62,335,923.38

#### 46、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	3,110,564.51	3,870,498.85
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,162,079.52	
合计	8,272,645.03	3,870,498.85

#### 47、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	5,036.00	11,492,993.89	5,036.00
其中：固定资产处置利得	5,036.00	11,492,993.89	5,036.00
政府补助	46,012,703.23	54,320,117.19	45,928,469.28
违约金收入	298,793.28	23,807.88	298,793.28
保险赔偿收入	1,683,157.07	3,156,439.00	1,683,157.07
其他	1,686,881.14	2,685,093.20	1,686,881.14
合计	49,686,570.72	71,678,451.16	49,602,336.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政贴息	40,617,300.00	47,540,500.00	与收益相关
进口税款退税	711,389.91	1,659,945.04	与收益相关
外经贸发展专项资金		160,000.00	与收益相关
飞机补贴款		115,959.69	与收益相关
工业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
新上规模企业奖励资金		853,000.00	与收益相关
沈阳市人才中心补贴资金		52,740.00	与收益相关
飞机维修增值税即征即退	84,233.95	1,718,033.50	与收益相关
促进外贸企业加快发展奖励资金	430,000.00	70,000.00	与收益相关
锅炉拆迁改造奖励资金	80,000.00		与收益相关
纳税大户奖励款	30,000.00		与收益相关
创新环境建设计划技术交易补贴	300,000.00		与收益相关
动车制动闸片研制项目资金	441,546.55		与收益相关
工业集中发展区工业存量企业产业扶贫资金	21,000.00		与收益相关
沈阳市浑南科技局专利申请补助资金	13,600.00		与收益相关
项目贴息资金	30,000.00		与收益相关
开拓国际市场补助资金	15,500.00		与收益相关
失业稳岗补贴	44,866.08		与收益相关
战略新兴产业发展促进资金	531,122.44	531,122.44	与资产相关
沈飞民机公司 B737-48 段结构件转包高技术产业化项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
沈飞民机公司冲 8-Q400 飞机机身段转包高技术产业化项目	125,000.00	125,000.00	与资产相关
科技产业发展基金	1,721,110.58	1,193,816.52	与资产相关
沈阳市财政局新兴产业发展专项	161,086.96		与资产相关
民用飞机研发制造平台建设项目	359,387.76		与资产相关
清洁能源改造补贴资金	195,559.00		与资产相关
合计	46,012,703.23	54,320,117.19	--

## 48、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	392,777.39	352,939.07	392,777.39
其中：固定资产处置损失	392,777.39	335,238.43	392,777.39
无形资产处置损失		17,700.64	
对外捐赠		5,000.00	
其他	414,785.20	797,296.03	414,785.20
合计	807,562.59	1,155,235.10	807,562.59

#### 49、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	20,786,741.71	9,716,087.23
递延所得税费用	-11,555,469.77	-8,029,017.63
合计	9,231,271.94	1,687,069.60

##### (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	88,099,041.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,214,856.23
子公司适用不同税率的影响	91,788.64
调整以前期间所得税的影响	1,481,077.57
非应税收入的影响	-1,610,884.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,945,565.95
所得税费用	9,231,271.94

#### 50、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
政府补助款	42,377,889.94	59,702,240.00
利息收入	39,309,181.69	10,009,434.56

履约保证金	92,570,943.79	19,155,027.74
违约金赔款及保险公司赔款	1,854,412.03	23,373,755.43
项目拨款	5,340,000.00	35,700,000.00
其他	31,163,691.86	12,911,197.93
合计	212,616,119.31	160,851,655.66

### (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
销售代理费、服务费及委托代销手续费	4,779,163.18	21,214,374.48
业务招待费	10,219,863.26	7,048,871.97
研究开发费及技术服务费	946,936.11	4,339,157.54
修理费	31,064,791.84	27,789,567.66
办公费	24,723,965.58	17,384,694.00
差旅费/出国人员经费	54,217,590.97	30,407,210.37
运输费	35,345,656.00	43,236,683.69
备用金	5,477,251.50	11,737,588.49
中介服务咨询费	3,820,658.73	7,855,119.37
资产租赁费	2,306,735.12	9,559,846.41
物业费/绿化费	23,648,603.49	25,641,472.85
会议费	5,267,056.19	6,775,351.95
排污费	656,853.28	2,916,073.00
保险费	3,144,833.03	1,283,738.97
保证金	7,641,750.00	6,821,219.15
其他	47,887,969.69	55,277,887.60
合计	261,149,677.97	279,288,857.50

### (3) 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
研制保障条件建设项目	28,207,377.62	33,417,532.67
民用飞机大部件装配数字化集成研制	923,700.00	
出售零碎股所得款	137.65	

合计	29,131,215.27	33,417,532.67
----	---------------	---------------

## (4) 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
融资租入固定资产所支付的租赁费	564,142.93	4,935,000.00
分红派息手续费	354,720.93	307,736.62
合计	918,863.86	5,242,736.62

## 51、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	78,867,769.58	-116,473,688.66
加：资产减值准备	50,912,185.73	62,335,923.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,172,545.93	252,740,935.39
无形资产摊销	17,249,502.95	16,152,596.08
长期待摊费用摊销	939,709.38	931,418.90
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）	387,741.39	-11,157,772.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,337,514.24	96,009,494.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,272,645.03	-3,870,498.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,555,469.77	-8,029,017.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,222,478,255.20	-1,315,727,341.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”	-170,245,179.90	-1,321,322,464.55

号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	727,943,240.01	-408,522,220.56
其他	13,514,317.68	16,052,820.33
经营活动产生的现金流量净额	-267,227,023.01	-2,740,879,815.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	5,226,774,370.75	2,310,094,921.06
减: 现金的期初余额	6,172,486,243.73	2,772,566,148.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-945,711,872.98	-462,471,227.70

## (2) 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	5,226,774,370.75	6,172,486,243.73
其中: 库存现金	423,662.65	305,525.60
可随时用于支付的银行存款	5,220,192,921.46	6,171,187,421.80
可随时用于支付的其他货币资金	6,157,786.64	993,296.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,226,774,370.75	6,172,486,243.73
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 52、所有者权益变动表项目注释

期末少数股东权益中的1,450,000.00元，系本公司之子公司贵州新安公司国拨专项技改资金转增资本公积，根据公司章程的规定，该资本公积属于中航工业独享权益，贵州新安公司个别报表确认为资本公积，本集团合并报表列报为少数股东权益。

## 53、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	17,047,948.15	保证金存款
存货	68,233,041.50	反担保抵押物
固定资产	128,346,932.61	反担保抵押物/借款抵押
固定资产	16,929,060.89	海关监管设备
应收账款	70,483,173.08	质押借款
合计	301,040,156.23	--

## 54、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	--	--	
其中：美元	109,623,940.60	6.6312	726,938,274.92
欧元	12,777.95	7.3750	94,237.38
应收账款	--	--	
其中：美元	171,666,856.63	6.6312	1,138,357,259.68
长期借款	--	--	
其中：美元	15,000,000.00	6.6312	99,468,000.00
应付账款			
其中：美元	19,170,304.55	6.6312	127,122,123.53
英镑	239.76	8.9212	2,138.95
加元	2,700.00	5.1222	13,829.94
短期借款			
其中：美元	18,610,000.00	6.6312	123,406,632.00



## 八、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	
成飞民机公司	中国	成都市青羊区	航空制造业	43.26%		设立
沈飞民机公司	中国	沈阳市浑南新区	航空制造业	36.01%		设立
西飞国际天津公司	中国	天津市滨海区	航空制造业	100.00%		设立
西飞国际科技发展	中国	西安经济技术开发区	物流业	100.00%		设立
西飞国际航空制造	中国	西安市西安经济技术开发区	制造业	100.00%		设立
铝业航材公司	中国	西安阎良区	航空制造业		100.00%	设立
西飞科技工贸	中国	西安阎良区	物流业		100.00%	设立
西飞铝业公司	中国	西安市阎良区	建材制造业	63.57%		同一控制下企业合并
贵州新安公司	中国	贵州安顺市西秀区	生产制造业	100.00%		同一控制下企业合并
陕西锐方公司	中国	陕西汉中市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
西安天元公司	中国	西安市高新区	制造业	45.00%		同一控制下企业合并
高科制动公司	中国	乌鲁木齐市头屯河区	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
华翰航空公司	中国	西安市高新区	贸易业		100.00%	同一控制下企业合并
西安民机公司	中国	西安阎良区	制造业	36.84%		设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

①据成飞民机公司公司章程规定，成飞民机公司董事会由7名董事组成，其中，由本公司委派5名董事。本公司能够通过任免成飞民机公司董事会的多数成员控制该公司的生产经营活动，该公司成为本公司事实上的子公司，故将其纳入合并范围。

②据沈飞民机公司公司章程规定，沈飞民机公司董事会由9名董事组成，其中，由本公司

委派6名董事。本公司能够通过任免沈飞民机公司董事会的多数成员控制该公司的生产经营活动，该公司成为本公司事实上的子公司，故将其纳入合并范围。

③铝业航材公司是公司通过子公司西飞铝业公司间接控制的子公司。

④西飞科技工贸是公司通过子公司西飞国际科技发展间接控制的子公司。

⑤西安天元公司的章程中明确本公司对其财务和经营政策能够实施控制，本公司从而能够控制其生产经营活动，该公司成为本公司事实上的子公司，故本公司将其纳入合并范围。

⑥高科制动公司是公司通过子公司西安天元公司间接控制的子公司。

⑦华翰航空公司是公司通过子公司西安天元公司间接控制的子公司。

⑧据西安民机公司章程规定，西安民机公司董事会由9名董事组成，其中，由本公司委派5名董事。本公司能够通过任免西安民机公司董事会的多数成员控制该公司的生产经营活动，该公司成为本公司事实上的子公司，故将其纳入合并范围。

## (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
成飞民机公司	56.74%	11,590,961.19		406,990,939.64
沈飞民机公司	63.99%	-10,781,371.19		581,915,230.89
西飞铝业公司	36.43%	-6,395,521.95		53,592,296.32
西安天元公司	55.00%	396,562.40		35,616,759.69
西安民机公司	63.16%	3,728,179.39		755,723,111.88

## (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
成飞民机公司	1,070,615,146.44	888,733,565.06	1,959,348,711.50	649,426,692.95	592,630,972.31	1,242,057,665.26	1,122,293,113.02	823,370,738.23	1,945,663,851.25	668,104,375.68	582,276,566.73	1,250,380,942.41
沈飞民机公司	1,930,789,926.98	1,031,548,920.24	2,962,338,847.22	1,398,833,186.74	654,121,020.87	2,052,954,207.61	1,973,931,124.49	1,040,960,994.33	3,014,892,118.82	1,226,461,054.27	863,464,611.32	2,089,925,665.59
西飞铝业公司	237,651,423.75	202,376,304.91	440,027,728.66	290,917,390.16	2,000,000.00	292,917,390.16	246,256,307.98	206,978,786.50	453,235,094.48	286,569,109.67	2,000,000.00	288,569,109.67
西安天	116,930,	25,902,9	142,833,	78,076,0		78,076,0	119,247,	22,193,1	141,440,	77,891,5		77,891,5

元公司	840.11	97.33	837.44	92.56		92.56	530.57	22.60	653.17	98.77		98.77
西安民机公司	1,460,318,876.53		1,460,318,876.53	1,257,584.77		1,257,584.77	704,367,306.08		704,367,306.08	1,208,768.26		1,208,768.26

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
成飞飞机公司	491,139,184.35	20,428,200.90	20,428,200.90	1,500,730.15	242,831,649.64	9,550,042.04	9,550,042.04	-48,578,184.61
沈飞飞机公司	438,932,806.18	-16,848,525.07	-16,848,525.07	-89,054,503.55	467,161,344.34	-19,261,142.15	-19,261,142.15	-181,234,047.17
西飞铝业公司	163,588,409.76	-17,555,646.31	-17,555,646.31	-41,935,750.45	167,114,891.11	-12,392,210.24	-12,392,210.24	-21,654,383.37
西安天元公司	42,525,782.94	721,022.54	721,022.54	-14,009,882.37	41,178,123.57	2,437,526.29	2,437,526.29	4,151,051.17
西安民机公司		5,902,753.94	5,902,753.94	5,925,938.35		-4,918.60	-4,918.60	280,819.40

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

#### (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

本集团不存在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的情形。

## 2、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	
西安赛威短舱	中国境内	西安经济技术开发区	开发、制造和销售商用飞机短舱组件和部件	50.00%		权益法
中航创新中心	中国境内	北京市顺义区	商用飞机制造培训、改进和创新	45.00%		权益法
汉中零组件公司	中国境内	陕西汉中	飞机及飞行器材零部件设计、生产、销售等	35.00%		权益法

## (2) 重要合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
	西安赛威短舱	西安赛威短舱
流动资产	92,868,844.46	94,831,621.28
其中：现金和现金等价物	6,182,201.35	6,152,065.35
非流动资产	10,340,264.03	11,770,416.65
资产合计	103,209,108.49	106,602,037.93
流动负债	31,460,304.75	40,725,272.15
非流动负债		
负债合计	31,460,304.75	40,725,272.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	71,748,803.74	65,876,765.78
按持股比例计算的净资产份额	35,874,401.88	32,938,382.90
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	35,874,401.88	32,938,382.90
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	127,164,283.44	110,454,036.96
财务费用	-1,662,451.91	-266,327.32
所得税费用	956,210.89	
净利润	5,872,037.96	7,219,182.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,872,037.96	7,219,182.58
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

	中航创新中心	汉中零组件公司	中航创新中心	汉中零组件公司
流动资产	11,682,571.46	182,067,478.71	11,679,923.55	187,026,899.12
非流动资产	164,833.64	74,461,589.07	204,203.60	52,552,577.23
资产合计	11,847,405.10	256,529,067.78	11,884,127.15	239,579,476.35
流动负债	3,076,632.31	27,839,216.70	3,076,632.31	11,647,267.42
非流动负债				
负债合计	3,076,632.31	27,839,216.70	3,076,632.31	11,647,267.42
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,770,772.79	228,689,851.08	8,807,494.84	227,932,208.93
按持股比例计算的净资产份额	3,946,847.75	87,916,447.89	3,963,372.68	87,651,273.13
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,946,847.75	87,916,447.89	3,963,372.68	87,651,273.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		7,469,416.37		
净利润	-36,722.05	545,915.59	-33,728.26	-144,508.85
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-36,722.05	545,915.59	-33,728.26	-144,508.85
本年度收到的来自联营企业的股利				

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		87,449,421.90
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-283,141.43
--其他综合收益		-283,141.43
--综合收益总额		-283,141.43

#### 其他说明

本公司本期将西飞天澳公司 20%的股权以 1 元的价格转让，期末不存在不重要的合营企业。

#### (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

本公司不存在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情形。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在对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

本公司不存在对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

### 九、与金融工具相关的风险

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

#### 1、市场风险

## (1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	726,938,274.92	94,237.38	727,032,512.30
应收款项	1,138,357,259.68		1,138,357,259.68
合计	1,865,295,534.60	94,237.38	1,865,389,771.98
外币金融负债			
短期借款	123,406,632.00		123,406,632.00
应付款项	127,122,123.53	15,968.89	127,138,092.42
长期借款	99,468,000.00		99,468,000.00
合计	349,996,755.53	15,968.89	350,012,724.42

(续)

单位：元

项目	期初数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	459,659,305.04	851,838.05	460,511,143.09
应收款项	1,337,643,152.11		1,337,643,152.11
合计	1,797,302,457.15	851,838.05	1,798,154,295.20
外币金融负债			
短期借款	218,249,896.00		218,249,896.00
应付款项	68,012,333.39	157,968.15	68,170,301.54
长期借款	97,404,000.00		97,404,000.00
合计	383,666,229.39	157,968.15	383,824,197.54

于2016年6月30日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约75,764,938.95元(2015年12月31日：约70,681,811.39元)，不影响其他综合收益。

## (2) 利率风险

本集团的利率风险主要与浮动利率银行借款有关。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年6月30日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为428,584,332.37元(2015年12月31日：707,321,037.52)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2016年度本集团并无利率互换安排。

于2016年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降200个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约8,330,385.46元(2015年12月31日：约18,218,425.81元)。

## 2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

单位：元



项目名称	期末数	期初数
<b>表内项目：</b>		
货币资金	5,261,723,371.42	6,227,034,500.51
应收票据	147,180,022.41	1,628,358,646.34
应收账款	8,606,121,916.14	6,938,992,832.33
其他应收款	132,368,113.55	242,593,854.50
长期应收款	75,598,686.00	75,598,686.00
合计	14,222,992,109.52	15,112,578,519.68

注：上述金额均为账面余额，不包含减值准备。

对于信用记录不良的客户，本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于2016年6月30日，本集团金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息。

除应收账款项目外，本集团无其他重大信用集中风险。截至2016年6月30日，本集团应收账款的75.89%（2015年12月31日：71.00%）源于前五大客户。

### 3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团年末金融资产合计14,685,951,230.15元，年末金融负债合计20,107,884,314.93元，流动比率为73.04%（2015年末为76.45%）。由此分析，本公司流动性呈平稳态势，流动性短缺的风险较小。

## 十、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--

(一) 可供出售金融资产	176,602,682.04			176,602,682.04
(1) 权益工具投资	176,602,682.04			176,602,682.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

## 十一、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
中航工业	中国北京市	军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务。金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口等。	6,400,000万元	38.18%	38.18%

本企业最终控制方是中航工业。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。。

### 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八、在其他主体中的权益。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
汉中零组件公司	联营企业
西飞天澳公司	联营企业

#### 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
中航工业西飞及其所属单位	同一最终控制方
中航工业陕飞及其所属单位	同一最终控制方
中航工业制动及其所属单位	同一最终控制方
中航工业起落架及其所属单位	同一最终控制方
中航财司	同一最终控制方
中航工业其他所属单位	同一最终控制方

#### 其他说明

中航工业西飞持有本公司股份为7.07%，中航工业陕飞持有本公司股份为2.69%，中航工业制动持有本公司股份为1.20%，中航工业起落架持有本公司股份为0.71%。

#### 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
中航工业西飞及其所属单位 中航工业陕飞及其所属单位 中航工业制动及其所属单位 中航工业起落架及其所属单位 中航工业其他所属单位	购买商品	3,846,528,852.37	9,200,479,300.00	否	1,724,724,450.68
中航工业西飞及其所属单位	接受劳务	94,447,431.49	42,182,500.00	否	83,246,585.39
中航工业陕飞及其所属单位	接受劳务	10,727,416.06	6,200,000.00	否	11,402,067.02
中航工业制动及其所属单位	接受劳务	376,132.62	23,365,900.00	否	4,447,153.48
中航工业起落架及其所属单位	接受劳务	47,166,052.37	5,050,000.00	否	
中航工业其他所属单位	接受劳务	291,639,981.37	43,128,600.00	否	68,803,852.77

##### 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
中航工业西飞及其所属单位 中航工业陕飞及其所属单位 中航工业制动及其所属单位 中航工业起落架及其所属单位 中航工业其他所属单位	销售商品	7,286,685,392.55	4,842,671,760.03
汉中零组件公司	销售商品	5,914,154.90	
中航工业西飞及其所属单位	提供劳务	2,124,604.05	13,518,009.97
中航工业陕飞及其所属单位	提供劳务	85,468.47	1,829,755.17
中航工业制动及其所属单位	提供劳务	28,301.89	10,733,170.72
中航工业起落架及其所属单位	提供劳务		
中航工业其他所属单位	提供劳务	15,695,965.17	934,682.26
汉中零组件公司	提供劳务	3,024.86	

## (2) 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
中航工业西飞	房屋建筑物	86,616.67	96,144.50
中航工业西飞	机器设备	12,190.60	14,263.00
中航财司	房屋建筑物	37,666.00	400,890.00
中航工业其他所属单位	机器设备		782,080.76

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
中航工业西飞	土地使用权	15,879,411.20	19,051,351.50
中航工业西飞	房屋建筑物	27,643,717.17	28,242,546.50
中航工业西飞	机器设备	213,500,000.00	173,598,085.75
中航工业陕飞	设备	46,764,669.44	52,144,359.28
中航工业陕飞	土地使用权	5,784,302.97	8,513,304.72
中航工业陕飞	房屋建筑物	10,847,692.75	8,395,359.00
中航工业制动	土地使用权	1,619,931.54	
中航工业制动	房屋建筑物	1,487,939.42	
中航工业制动	运输设备		212,053.24
中航工业制动	机器设备	13,603,352.78	3,828,870.21

中航工业制动	办公设备	1,256,603.56	2,293,061.40
中航工业起落架	房屋建筑物	2,858,423.14	2,884,620.62
中航工业起落架	机器设备	29,020,481.50	29,480,682.55
中航工业其他所属单位	房屋建筑物	425,437.00	10,135,860.50
中航工业其他所属单位	机器设备	2,190,009.46	
燎原机电	房屋建筑物	416,768.10	493,845.70
燎原实业	房屋建筑物		143,553.80

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西飞铝业公司	10,000,000.00	2015年07月07日	2016年07月06日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2015年07月13日	2016年07月12日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2015年07月23日	2016年07月22日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2015年08月05日	2016年08月04日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2015年08月14日	2016年08月13日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2015年08月21日	2016年08月20日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2015年09月02日	2016年09月01日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2015年10月19日	2016年10月18日	否
西飞铝业公司	20,000,000.00	2015年11月10日	2016年11月09日	否
西飞铝业公司	20,000,000.00	2015年12月17日	2016年12月16日	否
西飞铝业公司	8,000,000.00	2015年12月25日	2016年12月24日	否
西飞铝业公司	20,000,000.00	2016年01月13日	2017年01月12日	否
西飞铝业公司	8,000,000.00	2016年04月15日	2017年04月14日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2016年05月20日	2017年05月19日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2016年06月12日	2017年06月11日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2016年06月23日	2017年06月22日	否
西飞铝业公司	8,000,000.00	2016年06月24日	2017年06月23日	否
贵州新安公司	10,000,000.00	2015年08月28日	2016年08月27日	否
贵州新安公司	6,500,000.00	2015年09月30日	2016年09月29日	否
贵州新安公司	5,000,000.00	2015年10月31日	2016年10月30日	否
贵州新安公司	5,000,000.00	2015年10月31日	2016年10月30日	否

贵州新安公司	5,000,000.00	2015 年 11 月 30 日	2016 年 11 月 29 日	否
贵州新安公司	8,500,000.00	2015 年 11 月 30 日	2016 年 11 月 29 日	否
贵州新安公司	10,000,000.00	2015 年 12 月 22 日	2016 年 12 月 21 日	否
西飞工贸信用证担保	113,053,082.00	-	-	否

#### (4) 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				
中航工业飞机	60,500,000.00	2015 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	长期应付款
中航财司贵阳分公司	3,000,000.00	2015 年 05 月 25 日	2016 年 05 月 25 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	15,000,000.00	2015 年 05 月 25 日	2016 年 05 月 24 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	15,000,000.00	2015 年 07 月 15 日	2016 年 07 月 14 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	7,000,000.00	2015 年 09 月 21 日	2016 年 09 月 21 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	8,000,000.00	2015 年 10 月 23 日	2016 年 10 月 23 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	8,000,000.00	2016 年 01 月 18 日	2017 年 01 月 18 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	10,000,000.00	2015 年 01 月 16 日	2016 年 01 月 16 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	10,000,000.00	2016 年 02 月 23 日	2017 年 02 月 23 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	3,000,000.00	2015 年 04 月 15 日	2016 年 04 月 12 日	短期借款
中航财司贵阳分公司	5,000,000.00	2015 年 04 月 15 日	2016 年 04 月 15 日	短期借款
中航财司	24,000,000.00	2009 年 10 月 27 日	2016 年 02 月 15 日	长期借款
中航财司	72,000,000.00	2009 年 10 月 27 日	2016 年 02 月 15 日	长期借款
中航财司西安分公司	20,000,000.00	2015 年 11 月 10 日	2016 年 11 月 09 日	短期借款
中航财司西安分公司	20,000,000.00	2016 年 01 月 13 日	2017 年 01 月 12 日	短期借款
中航财司西安分公司	8,000,000.00	2015 年 01 月 29 日	2016 年 01 月 29 日	短期借款
中航财司西安分公司	20,000,000.00	2015 年 02 月 10 日	2016 年 02 月 10 日	短期借款

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,331,582.00	2,257,519.80

**(6) 其他关联交易****关联方委托贷款**

单位：元

借款人	金额	委托贷款起始日	委托贷款到期日	是否已经履行完毕
贵州新安公司	19,500,000.00	2016年5月6日	2017年5月5日	否
贵州新安公司	15,000,000.00	2016年5月12日	2017年5月11日	否
贵州新安公司	15,000,000.00	2016年5月19日	2017年5月18日	否
贵州新安公司	15,000,000.00	2016年5月26日	2017年5月25日	否

**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	中航工业			566,037.74	
应收账款	中航工业西飞及其所属单位	5,487,208,942.58		3,821,511,310.00	
应收账款	中航工业陕飞及其所属单位	4,656,796.64		26,972,538.52	
应收账款	中航工业制动及其所属单位	394,118,588.49		235,103,491.93	
应收账款	中航工业起落架及其所属单位	452,034,099.17		251,846,149.84	
应收账款	中航工业其他所属单位	374,965,794.66		676,371,987.72	
应收账款	汉中零组件公司	6,786,637.60		3,419,488.25	
合计		6,719,770,859.14		5,015,791,004.00	
应收票据	中航工业西飞及其所属单位	360,000.00		1,475,503,010.65	
应收票据	中航工业陕飞及其所属单位	105,000,000.00		70,000,000.00	
应收票据	中航工业制动及其所属单位	58,842.00		1,780,160.00	
应收票据	中航工业起落架及其所属单位	24,172,158.00		50,630,432.00	
应收票据	中航工业其他所属单位	6,037,331.10		10,888,656.08	
合计		135,628,331.10		1,608,802,258.73	
预付款项	中航工业西飞及其所属单位	3,122,662.31		444,000.00	

预付款项	中航工业陕飞及其所属单位			365,533.50	
预付款项	中航工业制动及其所属单位	17,316,550.87		3,467,489.03	
预付款项	中航工业起落架及其所属单位	46,506,707.02		33,506,707.02	
预付款项	中航工业其他所属单位	292,472,572.39		315,815,307.88	
合 计		359,418,492.59		353,599,037.43	
其他应收款	中航工业制动及其所属单位	2,863,016.18		7,659,822.62	
其他应收款	西飞天澳公司	4,652,748.45	4,652,748.45	13,544,590.21	13,544,590.21
其他应收款	汉中零组件公司	5,210,594.12		1,875,127.30	
其他应收款	中航工业西飞及其所属单位	4,000.00			
其他应收款	中航工业陕飞及其所属单位	199.92			
其他应收款	中航工业其他所属单位	4,119,534.34			
合 计		16,850,093.01	4,652,748.45	23,079,540.13	13,544,590.21
应收股利	中航财司	12,198,571.86		12,198,571.86	
合 计		12,198,571.86		12,198,571.86	
其他非流动资产	中航工业其他所属单位	36,090,036.57		43,649,317.89	
其他非流动资产	中航制动及其所属单位	50,000.00			
其他非流动资产	陕飞集团及其所属单位	468,976.05			
合 计		36,609,012.62		43,649,317.89	
长期应收款	中航租赁	3,635,450.00		3,635,450.00	
合 计		3,635,450.00		3,635,450.00	

## (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	中航工业西飞及其所属单位	36,423,128.28	40,742,544.60
应付账款	中航工业陕飞及其所属单位	284,663,374.33	300,645,338.73
应付账款	中航工业制动及其所属单位	166,664,163.04	117,412,124.31
应付账款	中航工业起落架及其所属单位	166,007,301.29	168,916,329.59
应付账款	中航工业其他所属单位	4,162,715,351.86	2,742,796,892.77
应付账款	汉中零组件公司	23,614,669.54	27,160,381.47
合 计		4,840,087,988.34	3,397,673,611.47



应付票据	中航工业西飞及其所属单位		879,210.00
应付票据	中航工业陕飞及其所属单位	12,535,821.04	5,000,000.00
应付票据	中航工业制动及其所属单位	53,992,315.00	66,757,169.40
应付票据	中航工业起落架及其所属单位	62,000,000.00	57,700,000.00
应付票据	中航工业其他所属单位	1,702,711,780.05	3,093,769,293.65
合 计		1,831,239,916.09	3,224,105,673.05
预收款项	中航工业		22,735,849.09
预收款项	中航工业西飞及其所属单位	135,000.00	1,983,044.54
预收款项	中航工业陕飞及其所属单位	829,537,185.22	355,730,541.78
预收款项	中航工业制动及其所属单位	1,000.00	4,990,089.29
预收款项	中航工业起落架及其所属单位		22,000.00
预收款项	中航工业其他所属单位	54,551,612.60	67,575,068.18
合 计		884,224,797.82	453,036,592.88
长期应付款	中航工业飞机	60,500,000.00	60,500,000.00
合 计		60,500,000.00	60,500,000.00
其他应付款	中航工业		220,319.00
其他应付款	中航工业西飞及其所属单位	30,476,495.87	427,914.05
其他应付款	中航工业陕飞及其所属单位	19,999.46	
其他应付款	中航工业制动及其所属单位	1,701,792.00	1,821,792.00
其他应付款	中航工业起落架及其所属单位		5,748,269.48
其他应付款	中航工业其他所属单位	9,088,644.30	6,177,645.87
其他应付款	汉中零组件公司	6,946,994.13	6,946,994.13
合 计		48,233,925.76	21,342,934.53

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

单位：元

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

机器设备	79,364,550.00	79,364,550.00
------	---------------	---------------

注：2014年12月30日中航国际航空发展有限公司（卖方）、中航租赁（买方/出租方）和沈飞民机公司（承租方）分别签订复合材料生产线设备之融资租赁合同（ZHZZL(14)03ZL018）和设备购买合同（编号ZHZZL(14)03ZL018-GM001）。三方约定由中航租赁向中航国际航空发展有限公司采购复合材料生产线相关设备，然后以融资租赁的方式出租给本公司。

购置设备分为设备清单一和设备清单二。设备清单一：合同金额为5,010万元，其中计息融资额为4,258.5万元、零期租金为715.5万元，承租人需向出租人支付保证金553.6万元；设备清单二合同金额为3,290万元，其中计息融资额为2,796.5万元、期租金为493.5万元，承租人需向出租人支付保证金363.55万元。将在中国人民银行公布、实施的人民币1-5年期限贷款基准利率作为租赁年利率，根据现行基准利率，租赁年利率暂定为6%。合同约定租赁期为5年，在租赁期内承租人应付租金共60期（含12期宽限期）；自起租日期12个月为宽限期，宽限期内承租人只需向出租人支付利息，不偿还本金；宽限期结束后的剩余租赁期，采用等额年金法，宽限期每期租金=计息融资额\*租赁年利率\*当期实际天数和。设备实际采购金额超出合同金额的部分计入宽限期的计息融资额。

沈飞民机公司已向中航租赁支付设备清单二之保证金363.55万元。合同约定对于出租人而言，出卖人承担租赁物交付到交付地点的任何风险和费用，承租人对租赁货物进行验收并签发验收合格证书之日起即为交付日。截至2016年06月30日，设备清单一所列设备部分运至本公司厂区，设备清单二所列设备已运至沈飞民机公司厂区，尚未安装完毕并签发验收合格证书。

## （2）对外投资承诺事项

无

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2016年6月30日，本公司为子公司西飞铝业公司187,720,000.00元金融机构贷款及银行承兑汇票提供保证担保，详见附注十一、5.（3）关联担保情况。

截至2016年6月30日，本公司为子公司贵州新安公司114,500,000.00元金融机构贷款提供保证担保，详见附注十一、5.（3）关联担保情况。

截至2016年6月30日，本公司为子公司西飞科技工贸113,053,082.00元的信用证提供保证担保，详见附注十一、5.（3）关联担保情况。

截至2016年6月30日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

## （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。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按5%计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按2%比例按月向年金计划缴款。

### 3、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

本集团有5个报告分部，分别为：

- 西北分部，负责在西北地区生产产品
- 中南分部，负责在中南地区生产产品
- 华北分部，负责在华北地区生产产品
- 西南分部，负责在西南地区生产产品
- 东北分部，负责在东北地区生产产品

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	西北地区	中南地区	华北地区	西南地区	东北地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	7,972,423,025.03	486,551,154.69	28,437,609.73	573,686,986.24	438,508,280.98	-127,182,091.00	9,372,424,965.67
主营业务成本	7,483,539,073.73	412,088,486.26	15,177,001.95	501,505,610.34	403,442,688.38	-128,032,562.54	8,687,720,298.12
资产总额	32,464,312,982.18	1,762,897,340.38	241,173,361.83	2,450,491,592.57	2,962,338,847.22	-2,081,320,684.18	37,799,893,440.00
负债总额	16,875,400,089.00	1,747,252,284.50	41,024,502.29	1,594,628,925.28	2,052,954,207.61	-1,374,297,180.53	20,936,962,828.15

## 十四、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

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的	7,594,640,151.46	100.00%	284,336,444.27	3.74%	7,310,303,707.19	5,979,581,939.	100.00%	234,464,404.13	3.92%	5,745,117,535.50

应收账款						63				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,594,640,151.46	100.00%	284,336,444.27		7,310,303,707.19	5,979,581,939.63	100.00%	234,464,404.13		5,745,117,535.50

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			
6 个月以内	440,240,179.46		
6 个月-1 年	52,505,978.82	2,625,298.94	5.00%
1 年以内小计	492,746,158.28	2,625,298.94	
1 至 2 年	120,783,313.92	12,078,331.39	10.00%
2 至 3 年	27,631,981.07	8,289,594.33	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	240,755,357.79	120,377,678.90	50.00%
4 至 5 年	5,584,093.54	4,467,274.83	80.00%
5 年以上	136,498,265.88	136,498,265.88	100.00%
合计	1,023,999,170.48	284,336,444.27	

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：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

关联方单位等组合	6,570,640,980.98		
合计	6,570,640,980.98		

## (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 49,902,040.14 元；本期核销坏账准备金额 30,000.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
民品货款	30,000.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,374,473,381.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.93%，相应的计提坏账准备期末余额汇总金额为 120,006,030.25 元

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,652,748.45	4.13%	4,652,748.45	100.00%		13,544,590.21	6.59%	13,544,590.21	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,835,999.44	95.70%	4,920,650.61	4.56%	102,915,348.83	191,592,850.14	93.21%	4,572,382.59	2.39%	187,020,467.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	190,386.60	0.17%	190,386.60	100.00%		420,386.60	0.20%	420,386.60	100.00%	
合计	112,679,134.49	100.00%	9,763,785.66		102,915,348.83	205,557,826.95	100.00%	18,537,359.40		187,020,467.55

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
西飞天澳公司	4,652,748.45	4,652,748.45	100.00%	经营困难，资不抵债
合计	4,652,748.45	4,652,748.45	--	--

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			
6 个月以内	49,462,672.10		
6 个月-1 年	2,058,902.09	102,945.11	5.00%
1 年以内小计	51,521,574.19	102,945.11	
1 至 2 年	2,379,103.90	237,910.39	10.00%
2 至 3 年	13,364,032.89	4,009,209.86	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	1,077,170.49	538,585.25	50.00%
4 至 5 年	40,000.00	32,000.00	80.00%
5 年以上			
合计	68,381,881.47	4,920,650.61	

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收账	坏账准备	计提比例
关联方及备用金组合	39,454,117.97	0.00	0

合 计	39,454,117.97	0.00	0
-----	---------------	------	---

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收账	坏账准备	计提比例
湖南中航液压有限责任公司	190,386.60	190,386.60	100%
合 计	190,386.60	190,386.60	100%

### (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 18,268.02 元。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
西飞天澳公司	8,791,841.76

### (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
关联方往来	26,815,673.46	17,739,540.13
保证金	59,445,597.71	148,994,246.25
备用金	12,638,444.51	15,123,026.98
其他	13,779,418.81	23,701,013.59
合计	112,679,134.49	205,557,826.95

### (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
中华人民共和国海关	保证金	59,445,597.71	3 年以内	52.76%	4,378,876.36
汉中零组件公司	往来款	5,210,594.12	1 年以内	4.62%	
西飞天澳公司	往来款	4,652,748.45	5 年以上	4.13%	4,652,748.45
肖向雯	试飞保障借款	3,906,565.42	1 年以内	3.47%	
陈鹏	售后服务借款	2,851,618.00	1 年以内	2.53%	



合计	--	76,067,123.70	--		9,031,624.81
----	----	---------------	----	--	--------------

### 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	1,763,110,331.63		1,763,110,331.63	1,163,110,331.63		1,163,110,331.63
对联营、合营企业投资	127,737,697.52		127,737,697.52	124,553,028.71		124,553,028.71
合计	1,890,848,029.15		1,890,848,029.15	1,287,663,360.34		1,287,663,360.34

#### (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
贵州新安公司	115,957,077.22			115,957,077.22		
西安天元公司	24,303,792.43			24,303,792.43		
陕西锐方公司	16,800,661.98			16,800,661.98		
西飞铝业公司	134,788,800.00			134,788,800.00		
成飞民机公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
沈飞民机公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
西飞国际天津公司	121,260,000.00			121,260,000.00		
西飞国际航空制造	100,000,000.00			100,000,000.00		
西飞国际科技发展	100,000,000.00			100,000,000.00		
西安民机公司	100,000,000.00	600,000,000.00		700,000,000.00		
合计	1,163,110,331.63	600,000,000.00		1,763,110,331.63		

#### (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		

一、合营企业											
西安赛威短舱	32,938,382.90			2,936,018.98						35,874,401.88	
小计	32,938,382.90			2,936,018.98						35,874,401.88	
二、联营企业											
中航创新中心	3,963,372.68			-16,524.93						3,946,847.75	
汉中零组件公司	87,651,273.13			191,070.46		74,104.30				87,916,447.89	
小计	91,614,645.81			174,545.53		74,104.30				91,863,295.64	
合计	124,553,028.71			3,110,564.51		74,104.30				127,737,697.52	

#### 4、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	8,245,585,994.20	7,707,389,410.51	7,149,410,871.53	6,756,408,685.15
其他业务	46,318,691.35	19,778,865.86	65,026,670.27	33,999,708.88
合计	8,291,904,685.55	7,727,168,276.37	7,214,437,541.80	6,790,408,394.03

#### 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	4,737,878.00	3,480,479.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,110,564.51	-2,308,505.21
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,162,079.52	
合计	13,010,523.03	1,171,973.79

### 十五、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	-387,741.39	
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)	45,928,469.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,254,046.29	
减: 所得税影响额	7,388,148.53	
少数股东权益影响额	1,605,664.52	
合计	39,800,961.13	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税返还	84,233.95	财政部、国家税务总局《关于飞机维修增值税问题的通知》(财税[2000]102号),对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分由税务机关即征即退。

## 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	0.53%	0.0290	0.0290
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.0146	0.0146

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中航飞机股份有限公司

董 事 会

二〇一六年八月二十三日