

公司代码：600705

公司简称：中航资本

# 中航资本控股股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、 本公司董事会、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。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人孟祥泰先生、主管会计工作负责人张予安先生及会计机构负责人（会计主管人员）孔令芬女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、 前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	21
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	公司债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	45
第十一节	备查文件目录.....	177

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、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	指	中国航空工业集团公司
中航租赁	指	中航国际租赁有限公司
中航信托	指	中航信托股份有限公司
中航证券	指	中航证券有限公司
中航财务	指	中航工业集团财务有限责任公司
中航期货	指	中航期货有限公司
新兴产业投资	指	中航新兴产业投资有限公司
航空产业投资	指	中航航空产业投资有限公司
新兴（铁岭）药业	指	新兴（铁岭）药业股份有限公司，原名中航（铁岭）药业有限公司
中航国际	指	中国航空技术国际控股有限公司
陕航电气	指	陕西航空电气有限责任公司
西安飞行自控所	指	中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所
成都凯天	指	成都凯天电子股份有限公司
金城集团	指	金城集团有限公司
洛阳光电	指	中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所
沈阳黎明	指	沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司
无线电所	指	中国航空无线电电子研究所
沈飞企管	指	沈阳沈飞企业管理有限公司
西航集团	指	西安航空发动机（集团）有限公司
空空导弹研究院	指	中国空空导弹研究院
西航计算技术研究所	指	中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所
中航技深圳	指	中国航空技术深圳有限公司
共青城服务公司	指	共青城羽绒服装创业基地公共服务有限公司
江西财投	指	江西省财政投资管理公司
贵航集团	指	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司
洪都集团	指	江西洪都航空工业集团有限责任公司
祥投投资	指	共青城祥投投资管理中心（有限合伙）
圣投投资	指	共青城圣投投资管理中心（有限合伙）
志投投资	指	共青城志投投资管理中心（有限合伙）

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中航资本控股股份有限公司
公司的中文简称	中航资本
公司的外文名称	AVIC CAPITAL CO.,LTD
公司的外文名称缩写	AVIC CAPITAL
公司的法定代表人	孟祥泰

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晓峰	张群
联系地址	北京市朝阳区东三环中路乙10号艾维克大厦20层	黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路111号新吉财富大厦23层
电话	010-65675115	0451-84878692
传真	010-65675911	0451-84878701
电子信箱	dongmi@aviccapiatal.com	zqleo2@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路111号新吉财富大厦23层
公司注册地址的邮政编码	150010
公司办公地址	北京市朝阳区东三环中路乙10号艾维克大厦20层
公司办公地址的邮政编码	100022
公司网址	http://www.aviccapiatal.com
电子信箱	dongmi@aviccapiatal.com
报告期内变更情况查询索引	

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区东三环中路乙10号艾维克大厦20层 公司证券事务与资本运营部
报告期内变更情况查询索引	

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中航资本	600705	中航投资

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年1月27日
注册登记地点	哈尔滨市市场监督管理局
企业法人营业执照注册号	912301001269708116

税务登记号码	912301001269708116
组织机构代码	912301001269708116
报告期内注册变更情况查询索引	参见2015年12月4日、12月16日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

注 1：报告期内，公司进行注册资本金的工商变更登记，具体变更事由：公司分别于 2015 年 12 月 4 日、12 月 16 日发布《发行股份购买资产之发行结果暨股份变动公告》、《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（公告编号：临 2015-081、临 2015-089），本次发行股份购买资产的发行股票数量为 575,568,071 股人民币普通股（A 股），发行股票价格为 7.72 元/股，本次发行新增股份已于 2015 年 12 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续；公司本次募集配套资金新增发行的 179,896,370 股人民币普通股（A 股），发行股票价格为 7.72 元/股，本次发行新增股份已于 2015 年 12 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

注 2：：2016 年 1 月 27 日，公司完成企业法人营业执照、组织机构代码证、税务登记证和社会保险登记证的“四证合一”工作，换领新营业执照，公司原企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码、社会保险登记代码不再使用。现公司的社会信用统一代码：912301001269708116。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	1,836,010,474.96	1,493,455,030.56	22.94
归属于上市公司股东的净利润	1,129,269,762.29	1,442,453,060.90	-21.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,024,411,374.16	1,410,240,436.47	-27.36
经营活动产生的现金流量净额	-34,007,194,143.99	-81,792,648.19	--
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	20,578,276,506.55	20,914,792,059.94	-1.61
总资产	128,025,856,468.98	152,388,904,784.62	-15.99

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	0.13	0.19	-31.58
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.19	-31.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.11	0.19	-42.11
加权平均净资产收益率(%)	5.35	8.98	减少3.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.85	8.78	减少3.93个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

报告期内，公司的租赁业务、信托业务和财务公司业务的收入和利润基本稳定或增长，但证券业务受到资本市场景气度影响有所下滑，以及投资收益有所下降，导致公司净利润、每股收益和净资产收益率等指标有所下降。公司持有可供出售金融资产价值波动以及对投资者分红的共同影响，导致公司净资产有所下降。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)

非流动资产处置损益	-4,350,595.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,483,071.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	47,216,320.08	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,812,942.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,845,806.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	73,116,505.76	
所得税影响额	-34,934,212.72	
少数股东权益影响额	-13,950.94	
合计	104,858,388.13	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年我国经济形势依然比较严峻，挑战和机遇并存，经济发展处在阶段更替、结构转换、模式重建、风险释放的关键期。上半年，国内宏观经济在多重压力下运营平稳，各项经济指标企稳，以结构性改革为核心的供给侧改革得到有序推进。在宏观经济结构调整的大趋势下，金融行业面临考验，资产配置压力加大、利差收窄、新金融分流等不利冲击将在一定时期内持续存在。面对经济下行压力持续加大、资本市场剧烈震荡等严峻复杂形势，董事会紧密围绕公司战略愿景，以进一步提升经营业绩和经营能力为指导的统一目标，齐心协力、凝聚共识，认真落实年初确定的经营发展计划。一是着力推进经营转型，创新金融服务，积极探索适应新常态的“产融结合”发展道路，使公司核心竞争力和可持续发展能力有效提升；二是坚持市场化对标考核、市场化选人用人、市场化取薪，通过市场竞争释放增长潜能，增强发展活力，力争达到高于市场同行业净资产收益率平均水平，以过硬的指标回馈股东；三是加快推进公司资本运作进程，扎实做好市值管理工作；四是不断加强投资能力建设，积极开拓航空产业和新兴产业投资，加大股权投资力度，优化投资决策体系；五是加快推进国际化发展，稳步搭建海外资本和金融业务运作平台；六是高度重视风险控制工作，加强完善风险控制制度体系建设。在目前国内外宏观经济形势较为严峻的情况下，公司经营业绩、经济效益基本保持稳定态势，上半年实现营业收入 41.30 亿元，实现归属于母公司的净利润 11.29 亿元，加权平均净资产收益率 5.35%。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,836,010,474.96	1,493,455,030.56	22.94
营业成本	890,034,009.24	668,712,515.59	33.10
销售费用	523,416,535.03	508,811,260.65	2.87
管理费用	324,397,353.65	203,669,104.90	59.28
财务费用	182,613,805.30	87,421,928.24	108.89
经营活动产生的现金流量净额	-34,007,194,143.99	-81,792,648.19	--
投资活动产生的现金流量净额	-544,466,154.65	-2,837,963,098.40	80.81
筹资活动产生的现金流量净额	4,143,208,460.98	5,105,169,614.70	-18.84
利息收入	960,829,420.11	1,092,604,753.01	-12.06
手续费及佣金收入	1,333,630,236.33	1,670,479,807.17	-20.16
利息支出	489,901,918.17	451,739,813.46	8.45
手续费及佣金支出	57,465,558.25	63,694,531.73	-9.78

营业收入变动原因说明：中航租赁业务规模扩大，租赁收入增加所致。

营业成本变动原因说明：中航租赁借款增加导致利息支出增加所致。

销售费用变动原因说明：无大幅变动。

管理费用变动原因说明：固定资产折旧、职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明：中航租赁汇兑损失增加所致。



经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:中航财务客户用款大量增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:中航信托固有业务投资减少,以及中航租赁 2015 年同期购买土地支出,本报告期无此项支出,共同所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:无大幅变动。

手续费及佣金收入变动原因说明:受证券市场行情影响,中航证券手续费收入减少所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司利润构成和利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2016 年 4 月 25 日,经公司第七届董事会第三次会议审议通过,公司拟公开发行可转换公司债券,募集资金总额不超过 48 亿元,用于增资中航证券开展证券业务以及增资中航信托开展信托业务。详见公司 2016 年 4 月 26 日披露的《中航资本控股股份有限公司公开发行可转换公司债券预案》。目前,公司本次发行已经取得国务院国资委的批准。由于增资标的企业的评估备案工作尚未完成,公司本次发行尚需通过公司再次董事会和股东大会审议、江西证监局对中航证券增资扩股的批准、江西银监局对中航信托增资扩股的批准,以及中国证监会对本次发行的审核批准。

### (3) 经营计划进展说明

2016 年上半年,我国经济运行保持稳定,GDP 增长 6.7%,高于全年预期目标值的下限。从季度 GDP 走势判断,当前我国经济仍处于稳步增长的发展阶段。在全球经济增长呈现减速趋势以及国内深化结构调整的大背景下,平稳增长是上半年我国经济运行的最大亮点。

2016 年,中航资本根据十三五战略规划描绘的蓝图,紧密围绕 2016 年度经营计划目标,按照中航资本“产融、协同、并购、人才、品牌”等五大发展战略,各下属子公司努力推进各项经营工作的开展,为争取圆满完成全年经营计划目标打下坚实基础。

其中,中航财务经营管理较为稳定,在营业收入、利润总额等方面超额完成半年度目标,利润总额等指标同比略有增幅;中航租赁在营业收入同比有较大增幅,发展较为稳健;中航信托在营业收入、利润总额等主要指标方面稳定增长,且在利润总额等方面超过半年度目标;因 2016 年上半年证券行业景气度较 2015 年大幅下降,证券行业的经纪业务受到较大冲击,投行、资管等其他业务也受到不同程度的影响,中航证券在这样的发展环境下,2016 年上半年的经营业绩同比有明显下滑。

从整体上看,中航资本的营业总收入、利润总额接近完成 2016 年半年目标,在成本管理方面控制较好,成本费用率等指标控制在预算范围之内。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
财务公司业务	796,283,380.81	387,222,811.71	51.37	-3.02	5.84	减少 4.07 个百分点
证券业务	579,007,285.22	347,665,508.06	39.95	-51.11	-32.13	减少 16.79 个百分点
租赁业务	1,797,664,775.06	1,519,599,174.11	15.47	23.25	49.01	减少 14.61 个百分点
期货业务	21,905,180.30	21,887,888.48	0.08	-7.57	-14.62	增加 7.65 个百分点
信托业务	983,225,513.17	328,475,510.48	66.59	17.45	21.66	减少 1.16 个百分点
其他业务	37,931,341.48	30,773,358.71	18.87	9.93	3.63	增加 4.93 个百分点

报告期内,公司证券业务毛利率下降主要是受到行业周期波动影响;租赁业务毛利率减少主要是汇兑损失增加及经营性租赁固定资产折旧增长共同影响所致。

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	1,797,664,775.06	23.25
华南地区	21,905,180.30	-7.57
华中地区	1,562,232,798.39	-22.63
华北地区	632,328,854.64	24.90
西北地区	88,897,555.61	-26.11
西南地区	75,056,970.56	-20.23
东北地区	37,931,341.48	9.93

### (三) 核心竞争力分析

公司积极探索与实践业务升级转型,重塑并优化核心竞争力。公司旗下拥有证券、信托、租赁、财务公司、期货等牌照,坚持以客户为中心,通过整合牌照、人力、资金等资源,发挥协同优势,为客户提供一揽子金融解决方案。公司核心竞争力主要体现在以下方面:

1. 综合优势明显。公司通过构建金融产业投资、航空产业投资和战略新兴产业投资三大平台模式对金融产业、航空高科技产业和新兴产业公司进行投资。一方面,公司依托股东中航工业高新技术、产业资源高速发展和品牌优势,紧密围绕航空产业链,进行航空产业投资,有效提升国家航空工业实力,拓展产融结合深度与广度。另一方面,公司紧紧围绕国家战略新兴产业发展,积极

挖掘市场机会，投资了一系列涉及高新技术产业，有效夯实了投资基础。同时，公司通过参股并购基金模式，构建多层次资产管理体系，形成业务结构多元化。

2. 协同优势明显。为有效发挥协同合作优势，公司积极培育、发展协同机制和协同文化，相继成立央企业务组、集团业务组和政府业务组三大组，加强跨业务、跨部门、跨区域的沟通与合作，极大促进了创新业务的发展；同时公司旗下有证券、信托、租赁、期货、财务公司多家金融牌照公司，各家公司之间相互进行客户资源共享，业务共同拓展，从而实现各项业务之间有效配合，提高运行效率。

3. 资本渠道优势。公司善于资本运作，有效利用多层次资本市场工具，综合运用银行贷款、非公开发行再融资等手段，有效募集资金，最大限度利用低成本资金，同时与进出口银行等合作，将租赁、证券、信托业务进一步扩大，提高了中航资本的品牌知名度和市场影响力。

4. 军工证券化和国企改革带来发展空间。公司作为中航工业旗下重要金融平台，将抓住军工资产证券化、国企改革、军民融合的潜在机会，紧密围绕“产融结合”的核心思想，积极开拓航空产业和新兴产业的股权投资工作，以优质投资项目夯实公司发展基础，为公司储备未来经济增长点，分享军工证券化和国企改革带来的发展机会。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

公司对外股权投资包括：长期股权投资和在金融资产科目核算的持有其他公司股权。长期股权投资余额 515,866,276.53 元，较上年末增加 53,931,614.13 元，增幅为 11.68%，被投资单位相关情况详见会计报表附注五（21）“长期股权投资”；金融资产科目核算的持有其他公司股权投资情况见下列表中所示。

**(1) 证券投资情况**

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	831406	森达电器	7,075,555.00	1,573,000	6,858,527.20	17.58	-217,027.80
2	股票	831743	立高科技	862,419.00	245,700	1,288,560.00	3.30	426,141.00
3	股票	831840	东光股份	5,521,750.71	1,570,000	5,369,400.00	13.76	-152,350.71
4	股票	833186	宏远电器	3,336,625.60	196,000	3,368,900.00	8.64	32,274.40
5	股票	600315	上海家化	2,788,880.00	100,000	2,884,000.00	7.39	95,120.00
6	股票	600387	海越股份	1,234,244.00	100,000	1,293,000.00	3.31	58,756.00
7	股票	600587	新华医疗	3,795,105.00	150,000	3,463,500.00	8.88	-331,605.00
8	股票	600662	强生控股	1,057,000.00	100,000	1,047,000.00	2.68	-10,000.00
9	股票	000400	许继电气	998,706.00	67,800	1,046,832.00	2.68	48,126.00
10	股票	000910	大亚科技	3,242,415.80	220,000	3,399,000.00	8.71	156,584.20
期末持有的其他证券投资				8,746,272.60	/	8,992,256.00	23.05	245,983.40
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-7,181,838.00
合计				38,658,973.71	/	39,010,975.20	100	-6,829,836.51

## (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000768	中航飞机	991,941,690.36	7.59	7.59	4,137,588,984.54	15,760,242.45	-1,067,493,755.28	可供出售金融资产	资产置换
600760	中航黑豹	44,995,164.54	0.78	0.78	23,217,393.00		-18,182,941.00	可供出售金融资产	二级市场购买
002013	中航机电	229,443,106.54	0.95	0.95	204,395,838.08	379,072.39	-24,664,969.94	可供出售金融资产	二级市场购买
300114	中航电测	52,849,997.20	2.29	2.29	227,794,074.42	360,340.86	34,363,754.87	可供出售金融资产	非公开发行购买
002013	中航机电	499,999,989.28	0	3.23	570,541,466.16	1,294,889.48	70,541,476.88	可供出售金融资产	非公开发行购买
AT00000FACC2	FACC AG	18,960,708.00	0.60	0.60	8,463,266.11	2,171,047.90	-5,436,595.60	可供出售金融资产	间接持有
600973	宝胜股份	200,000,000.00	0	4.42	255,429,077.40	1,687,500.00	55,429,077.40	可供出售金融资产	非公开发行购买
合计		2,038,190,655.92	/	/	5,427,430,099.71	21,653,093.08	-955,443,952.67	/	/

## (3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
江西银行股份有限公司	49,420,000.00	0.553	0.553	49,420,000.00	1,293,435.10		可供出售金融资产	认购
吉安农村商业银行股份有限公司	36,000,000.00	4.50	4.50	36,000,000.00	2,458,404.00		可供出售金融资产	认购
景德镇农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	8.25	8.25	100,000,000.00	6,130,249.80		可供出售金融资产	认购
南昌洪都农村商业银行股份有限公司	150,000,000.00	4.91	4.91	150,000,000.00	2,417,250.00		可供出售金融资产	认购
新余农村商业银行股份有限公司	129,800,000.00	4.42	4.42	129,800,000.00	2,970,000.00		可供出售金融资产	认购
嘉合基金管理有限公司	30,000,000.00	30.00	30.00	30,000,000.00			可供出售金融资产	设立
中国信托业保障基金有限公司	1,000,000,000.00	8.70	8.70	1,000,000,000.00	25,000,000.00		可供出售金融资产	设立
天风证券股份有限公司	440,000,000.00	4.29	4.29	440,000,000.00			可供出售金融资产	认购
新华资产管理股份有限公司	1,000,000.00	0.2	0.2	1,000,000.00			可供出售金融资产	认购
合计	1,936,220,000.00	/	/	1,936,220,000.00	40,269,338.90		/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中航信托股份有限公司	天启556号天诚聚富投资基金类资金信托计划	150,000,000	2014年12月24日	截止报告未到期	按合同约定	6%	未到期	14,210,958.92	是		否	否	否	
中航信托股份有限公司	天启328号天玑聚富集合资金信托计划	3,000,000	2014年11月5日	截止报告未到期	按合同约定	每日浮动	未到期		是		否	否	否	
中航信托股份有限公司	天玑聚富产品	40,000,000	2016-1-27	2016-6-23	按合同约定	每日浮动	40,000,000	599,811.35	是		否	否	否	
合计	/	193,000,000	/	/	/			14,810,770.27	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0							
委托理财的情况说明														

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015年度	重大资产重组 配套融资	1,388,800,000.00	0	1,372,200,000.00	16,600,000.00	支付发行费用及部分利息
合计	/	1,388,800,000.00	0	1,372,200,000.00	16,600,000.00	/
募集资金总体使用情况说明			募投项目已完成			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
2015年度	重大资产重组 配套融资	1,388,800,000.00	0	1,372,200,000.00	16,600,000.00	支付发行费用及部分利息					
合计	/	1,388,800,000.00	0	1,372,200,000.00	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			募投项目已完成								



### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

### (1) 中航投资控股有限公司

系本公司全资子公司，成立于2002年，主要从事实业投资、股权投资、投资咨询（服务）业务。注册资本884,309.9991万元人民币。截至报告期末，中航投资有限按合并口径计算，总资产12,534,967.65万元，净资产2,170,490.41万元；报告期实现营业总收入408,386.85万元，营业利润187,863.13万元，净利润145,599.97万元。

### (2) 中航新兴产业投资有限公司

系本公司全资子公司，成立于2012年12月，主要从事实业投资、投资咨询（服务）业务。注册资本100,000.00万元人民币。截至报告期末，中航新兴投资持有中航（宁夏）生物有限责任公司16.014%股权，持有新兴（铁岭）药业股份有限公司75.741%股权，母公司总资产106,255.47万元，净资产104,857.75万元；报告期营业总收入3,793.13万元，营业利润1,017.83万元，净利润1,018.50万元。

### (3) 中航航空产业投资有限公司

系本公司全资子公司，成立于2013年4月，主要从事实业投资、投资咨询（服务）业务。注册资本100,000万元人民币。航空投资总资产124,839.03万元，净资产118,684.18万元；报告期营业总收入0.00万元，营业利润222.58万元，净利润222.11万元。

### (4) 中航资本国际控股有限公司

系本公司全资子公司，成立于2011年3月31日，主要从事股权投资、投资咨询业务，注册资本港币63,298.00万元。公司资产总额人民币53,703.94万元，负债总额人民币922.39万元，所有者权益总额52,781.55万元。

### (5) 中航工业集团财务有限责任公司

系中航投资有限子公司，成立于2007年5月，主要从事吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资业务，注册资本250,000万元人民币，中航投资有限持有其44.5%的股权。根据中航投资有限与中航财务第一大股东中航工业签订的委托管理协议，中航投资有限代为管理中航工业持有的股权，实际控制中航财务超过半数股权。截至报告期末，中航财务总资产3,741,829.71万元，净资产476,059.30万元；报告期实现营业总收入79,628.34万元，营业利润54,261.87万元，净利润41,855.55万元。

### (6) 中航国际租赁有限公司

系中航投资有限子公司，成立于1993年11月，主要从事飞机与运输设备类资产的融资租赁及经营性租赁业务，注册资本493,568.0985万元人民币，实收资本493,568.0985万元人民币，中航投资有限持有其73.74%的股权，中航资本持有其23.77%的股权。截至报告期末，中航租赁总资产6,204,953.84万元，净资产663,380.01万元；报告期实现营业总收入179,766.48万元，营业利润34,467.15万元，净利润27,488.36万元。

### (7) 中航信托股份有限公司

系中航投资有限公司，成立于2009年12月，主要从事资金信托、动产信托、不动产信托、有价证券信托和其他财产或财产权信托，注册资本168,648.52万元人民币，中航投资有限持有其80.00%的股份。截至报告期末，中航信托总资产853,377.92万元，净资产577,312.78万元；报告期实现营业总收入98,322.55万元，营业利润75,519.13万元，净利润57,310.81万元。

(8) 中航证券有限公司

系中航投资有限公司，成立于2002年10月，前身是江南证券有限责任公司，2010年5月6日，正式更名为中航证券有限公司，主营业务范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；融资融券业务。注册资本198,522.10万元人民币，中航投资有限持有其71.71%的股权，中航资本持有其28.29%的股权。截至报告期末，中航证券总资产1,390,186.97万元人民币，净资产364,037.48万元；报告期实现营业总收入57,900.73万元，营业利润26,555.03万元，净利润20,148.75万元。

(9) 中航期货有限公司

系中航投资有限公司，成立于1993年4月，主要从事商品期货经纪、金融期货经纪业务，注册资本28,000万元人民币，中航投资有限持有其87.17%的股权，中航证券持有其6.62%的股权。截至报告期末，中航期货总资产105,370.89万元，净资产41,566.32万元；报告期实现营业总收入2,190.52万元，营业利润271.49万元，净利润215.00万元。

(10) 新兴（铁岭）药业股份有限公司

系中航新兴投资子公司，成立于1996年5月9日，主要从事原料药、药用辅料、食用植物油制造业，注册资本6,337.4万元人民币，中航新兴投资持有其75.741%的股份。截至报告期末，中航药业总资产11,192.66万元，净资产10,579.65万元；报告期实现营业总收入3,793.13万元，营业利润775.78万元，净利润677.07万元。

(11) 天津裕丰股权投资管理有限公司

系中航投资有限参股公司，成立于2008年12月，主要从事私募股权投资基金管理和投资业务，注册资本2,000万元人民币，中航投资有限持有其45%的股权。截至报告期末，该公司总资产12,222.93万元，净资产9,184.98万元，报告期实现净利润347.91万元。

(12) 中信建投并购投资管理有限公司

系中航新兴投资参股公司，成立于2014年6月，主要从事项目投资、投资管理、资产管理与财务顾问业务，注册资本5,000万元人民币，新兴产业投资持有其20%的股权。截至报告期末，该公司总资产3,272.34万元，净资产2,983.41万元，报告期实现净利润1,205.34万元。

(13) 中航爱游客汽车营地有限公司

系中航新兴投资参股公司，成立于2014年8月，主要从事旅游管理服务、投资管理、汽车租赁、游艇租赁业务，注册资本5,000万元人民币，新兴产业投资持有其20%的股权（认缴额）。截至报告期末，该公司总资产4,817.00万元，净资产4,800.00万元，报告期实现净利润-138.00万元。

(14) 中航联创科技有限公司

系中航新兴投资参股公司，成立于 2014 年 9 月，主要从事技术开发、技术服务、技术咨询、项目投资、投资管理业务，注册资本 7,000 万元人民币，新兴产业投资持有其 28.57% 的股权。截至报告期末，该公司总资产 4,225.00 万元，净资产 4,192.00 万元，报告期实现净利润-496.00 万元

(15) 中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司

系中航投资有限参股公司，成立于 2010 年 6 月，主要从事私募股权投资基金管理和投资业务，注册资本 109,920.0256 万元人民币，中航投资有限持有其 30% 的股权。截至报告期末，该公司总资产 121,739.66 万元，净资产 121,746.39 万元，报告期实现净利润 8,829.68 万元。

(16) 江西联合股权交易中心有限公司

系中航证券参股公司，成立于 2015 年 7 月 6 日，主要从事技术开发、技术服务、技术咨询、项目投资、投资管理业务，注册资本 21,000 万元人民币，中航证券持有其 14.29% 的股权。截至报告期末，该公司总资产 21,757.06 万元，净资产 20,893.52 万元，报告期实现净利润-80.46 万元。

(17) 中创资本管理（深圳）有限公司

系中航证券全资子公司，成立于 2014 年 3 月 28 日，主要从事股权投资、投资咨询业务，注册资本 20,000 万元人民币。公司资产总额人民币 20,057.56 万元，负债总额人民币 15.18 万元，所有者权益总额 20,042.38 万元。

(18) 中航基金管理有限公司

系中航证券全资子公司，成立于 2016 年 6 月 16 日，主要从事股权投资、投资咨询业务，注册资本 10,000 万元人民币。公司资产总额人民币 10,015.01 万元，负债总额人民币 3.75 万元，所有者权益总额 10,011.26 万元。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2016 年 1 月 14 日实施完成 2015 年中期利润分配方案，具体情况如下：公司 2015 年 1-9 月份实现合并净利润 2,767,522,221.49 元，归属于母公司股东的净利润 1,808,081,555.43 元；母公司实现净利润 502,031,814.61 元。截至 2015 年 9 月末，未分配利润为 537,372,702.34 元。以公司股份总数 4,488,162,883 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.86 元人民币现金（含税），共计分配利润 385,982,007.94 元。

公司于 2016 年 6 月 23 日实施完成 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，具体内容如下：经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，中航资本 2015 年度实现合并净利润 3,536,665,371.13 元，归属于母公司股东的净利润 2,312,270,412.57 元；母公司实现净利润 1,345,746,949.18 元，结转 2014 年度尚余未分配利润 294,823,615.06 元，2014 年度分配利润 261,288,890.96 元及 2015 年中期分配利润 385,982,007.94 元，本年度可供分配利润为 993,299,665.34 元。

公司按 2015 年度母公司净利润 1,345,746,949.18 元的 10%提取法定公积金 134,574,694.92 元后,实际可供分配的利润 858,724,970.42 元,以公司 2015 年底总股本 4,488,162,883 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.65 元(含税),共计分配利润 740,546,875.70 元,占中航资本 2015 年度母公司净利润的 55.03%,占 2015 年度母公司实际可供分配利润的 86.24%。上述利润分配后,尚余未分配利润 118,178,094.72 元,结转下次再行分配。

同时,公司进行资本公积金转增股本,以截止到 2015 年 12 月 31 日公司总股本 4,488,162,883 股为基数,向全体股东每 10 股转增 10 股,共计转增 4,488,162,883 股,转增后公司总股本将增加至 8,976,325,766 股。

## (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

### (一) 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说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中航租赁	江苏统博华泰电源有限公司	陈评	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司(简称“中航租赁”)诉江苏统博华泰电源有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于2009年6月19日与被告江苏统博华泰电源有限公司签订租赁合同,因被告未按合同约定履行义务,拖欠应付款。原告于2012年6月8日向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于2012年7月5日受理立案。2012年8月23日,上海市静安区人民法院第一次开庭审理了本案。	11,767,866.39	否	江苏省高级人民法院于2015年12月15日对该案被告(自然人)作出刑事判决,刑事案件审理完毕。上海市静安区人民法院随后恢复审理,并于2016年5月2日以(2012)静民二(商)初字第593号判决书判决中航租赁胜诉。	诉讼结果将对公司利润产生一定影响,公司已经计提了相应的减值准备	已判决
中航租赁	鞍山顺电超高压绝缘材料有限公司	辽阳赛伦工业纸板有限公司	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司(简称“中航租赁”)诉鞍山顺电超高压绝缘材料有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于2009年12月10日与被告鞍山顺电超高压绝缘材料有限公司签订租赁合同,因被告未按合同约定履行义务,拖欠应付款。	71,141,533.03	否	上海市静安区人民法院于2016年4月25日以(2015)静民四(商)初字第1938号判决书判决中航租赁胜诉。	诉讼结果将对公司利润产生一定影响,公司已经计提了相	已判决

				原告于 2015 年 4 月向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于 2015 年 4 月 21 日受理立案。				应的减值准备	
中航租赁	好友轮胎有限公司	王立旗、北京贝特里戴瑞科技发展有限公司、北京航空制造工程研究所	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司（简称“中航租赁”）诉好友轮胎有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2010 年 9 月 20 日与被告好友轮胎有限公司签订租赁合同，因被告未按合同约定履行义务，拖欠应付款。原告于 2015 年 1 月 5 日向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于 2015 年 1 月 5 日受理立案。	8,015,127.98	否	上海市静安区人民法院于 2016 年 7 月 1 日以（2015）静民四（商）初字第 116 号判决书判决中航租赁胜诉。之后，被告北京贝特里戴瑞科技发展有限公司、北京航空制造工程研究所向上海市第二中级人民法院提起上诉。现法院仍在审理过程中。	诉讼结果将对公司利润产生一定影响，公司已经计提了相应的减值准备	正在审理
中航租赁	张家港市天时利包装制品有限公司	吴栋、夏红新、张家港市新奥塑料制品有限公司、张家港巨烽机械有限公司、苏州太湖缘置地有限公司	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司（简称“中航租赁”）诉张家港市天时利包装制品有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2012 年 5 月 11 日与被告张家港市天时利包装制品有限公司签订租赁合同，因被告未按合同约定履行义务，拖欠应付款。原告于 2015 年 10 月向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于 2015 年 10 月 29 日受理立案。	28,108,994.38	否	上海市静安区人民法院于 2016 年 7 月 22 日第一次开庭审理本案。现法院仍在审理过程中。	诉讼结果将对公司利润产生一定影响，公司已经计提了相应的减值准备	正在审理
中航租赁	河北赵州利民糖业	李英仁、冯辉霞、	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司（简称“中航租赁”）诉河北赵州利民糖业集团有限公司的租赁合同	56,782,518.13	否	因诉讼标的额超过管辖权，上海市静安区人民法院将	诉讼结果将对公司利润	正在审理

	集团有限公司	河北燕峰路桥建设集团有限公司		纠纷。原告中航租赁于 2014 年 7 月 9 日与被告河北赵州利民糖业集团有限公司签订租赁合同,因被告未按合同约定履行义务,拖欠应付款。原告于 2015 年 10 月向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于 2015 年 10 月 30 日受理立案。			本案移交上海市第二中级人民法院审理。上海市第二中级人民法院分别于 2016 年 6 月 6 日、2016 年 7 月 5 日、2016 年 7 月 18 日三次开庭审理本案。现法院仍在审理过程中。	产生一定影响,公司已经计提了相应的减值准备	
中航租赁	盖州市中西医结合医院	辽宁奥达制药有限公司、于天智、王春艳	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司(简称“中航租赁”)诉盖州市中西医结合医院的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2012 年 8 月 24 日与被告盖州市中西医结合医院签订租赁合同,因被告未按合同约定履行义务,拖欠应付款。原告于 2015 年 11 月向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于 2015 年 11 月 17 日受理立案。	30,977,501.49	否	上海市静安区人民法院于 2016 年 6 月 20 日以(2015)静民四(商)初字第 5978 号判决书判决中航租赁胜诉。	诉讼结果将对公司利润产生一定影响,公司已经计提了相应的减值准备	已判决
中航租赁	芜湖联盛置业发展有限公司	宁波联盛置业发展有限公司、吴跃辉	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司(简称“中航租赁”)诉芜湖联盛置业发展有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2013 年 5 月 17 日与被告芜湖联盛置业发展有限公司签订租赁合同,因被告未按合同约定履行义务,拖欠应付款。原告于 2015 年 12 月向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于 2015 年 12 月 3 日受理立案。	39,136,498.20	否	因诉讼标的额超过管辖权,上海市静安区人民法院将本案移交上海市第二中级人民法院审理。现法院仍在审理过程中。	诉讼结果将对公司利润产生一定影响,公司已经计提了相应的减值准备	正在审理
中航租赁	宁波联盛置业发展有限公司	芜湖联盛置业发展有限公司、吴跃辉	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司(简称“中航租赁”)诉宁波联盛置业发展有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2013 年 5 月 17 日与被告宁波联盛置业发展有限公司签订租赁合同,因被告未按合同约定履行义务,拖欠应付款。原告于 2015 年 12 月向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安	39,128,148.17	否	因诉讼标的额超过管辖权,上海市静安区人民法院将本案移交上海市第二中级人民法院审理。现法院仍在审理过程中。	诉讼结果将对公司利润产生一定影响,公司已经计提了相应的减值准	正在审理

				区人民法院于2015年12月3日受理立案。				备	
中航租赁	慈溪联盛置业发展有限公司	吴跃辉、吴建超、宁波联盛置业发展有限公司、宁波联盛商业广场管理有限公司、蔡长丕、黄福龙	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司(简称“中航租赁”)诉慈溪联盛置业发展有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于2014年9月4日与被告慈溪联盛置业发展有限公司签订租赁合同,因被告未按合同约定履行义务,拖欠应付款。原告于2015年12月向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于2015年12月3日受理立案。	178,440,287.27	否	因诉讼标的额超过管辖权,上海市静安区人民法院将本案移交上海市第二中级人民法院审理。现法院仍在审理过程中。	诉讼结果将对公司利润产生一定影响,公司已经计提了相应的减值准备	正在审理
中航租赁	浙江金港船业股份有限公司	浙江托姆力重工发展有限公司、陈佩华、王春根、张华斌、陈佩滨、陈美增、王超云、黄丽萍	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司(简称“中航租赁”)申请强制执行浙江金港船业股份有限公司租赁款。申请人中航租赁于2009年8月14日与被申请人浙江金港船业股份有限公司签订租赁合同,因被申请人未按合同约定履行义务,拖欠应付款。申请人于2012年4月10日向浙江省台州市中级人民法院申请强制执行。浙江省台州市中级人民法院于2012年5月10日立案执行。执行期间,浙江省温岭市人民法院于2012年6月29日立案受理浙江金港船业股份有限公司的破产申请。破产管理人确认中航租赁债权37,946,819.12元。报告期内,破产清算正在进行中。	37,946,819.12	否	破产清算正在进行中	诉讼结果将对公司利润产生一定影响,公司已经计提了相应的减值准备	破产清算中
中航租赁	淄博嘉周化工有限	山东基德生态科技	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司(简称“中航租赁”)申请强制执行淄博嘉周化工有限公司租赁款。	73,341,493.07	否	法院已裁定淄博嘉周化工有限公司破产,后续清算程	诉讼结果将对公司利润	破产清算中



	公司	有限公司、卢锋、张连芳、卢令良		申请人中航租赁于 2010 年 12 月 7 日与被申请人淄博嘉周化工有限公司签订租赁合同,因被申请人未按合同约定履行义务,拖欠应付款。申请人于 2012 年 4 月 6 日向山东省淄博市中级人民法院申请强制执行。其间,山东省淄博市中级人民法院于 2012 年 4 月 10 日裁定受理淄博嘉周化工有限公司破产清算。中航租赁申报债权 73,341,493.07 元。报告期内,破产清算正在进行中。			序正在进行中。	产生一定影响,公司已经计提了相应的减值准备	
中航租赁	南通蛟龙重工发展有限公司	海科工业有限公司(原名:江苏希能重工科技有限公司)、南通蛟龙重工船务有限公司、江苏蛟龙重工集团有限公司、徐国华、孙金兰	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司(简称“中航租赁”)诉南通蛟龙重工发展有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2011 年 1 月 25 日与被告南通蛟龙重工发展有限公司签订租赁合同,因被告未按合同约定履行义务,拖欠应付款。原告于 2016 年 4 月向上海海事法院提起诉讼。上海海事人民法院于 2016 年 4 月 12 日受理立案。	10,887,787.23	否	上海海事法院于 2016 年 6 月 29 日第一次开庭进行证据交换。现法院仍在审理过程中	诉讼结果将对公司利润产生一定影响,公司已经计提了相应的减值准备	正在审理
中航租赁	浙江佳友生物科技有限公司	东阳国际缝制机械城有限公	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司(简称“中航租赁”)诉浙江佳友生物科技有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2015 年 6 月 11 日与被告浙江佳友	36,892,870.19	否	法院仍在审理过程中。	诉讼结果将对公司利润产生一定影	正在审理

		司、浙江中缝投资开发有限公司、袁梅君、陈焰、赵雁玲、斯伟乐、陈巧珍		生物科技有限公司签订租赁合同，因被告未按合同约定履行义务，拖欠应付款。原告于 2016 年 4 月向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于 2016 年 4 月 5 日受理立案。				响，公司已经计提了相应的减值准备	
中航租赁	山西粟海集团有限公司	山西骏达木业有限公司、朱苏海、卫春艳	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司（简称“中航租赁”）诉山西粟海集团有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2014 年 2 月 18 日与被告山西粟海集团有限公司签订租赁合同，因被告未按合同约定履行义务，拖欠应付款。原告于 2016 年 6 月向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于 2016 年 6 月 15 日受理立案。	45,028,380.50	否	法院仍在审理过程中。	诉讼结果将对公司利润产生一定影响，公司已经计提了相应的减值准备	正在审理
第一原告：创辉国际发展有限公司第二原告人：北京天桥文化发展有限公司	第一被告人：武洋第二被告人：中航资本控股有限公司【原北亚实业（集团）股份有限公司】第		股权纠纷	2016 年 2 月 18 日，经由黑龙江省高级人民法院委托哈尔滨市道里区人民法院协助送达香港特别行政区高等法院原审法院发出的高院民事诉讼 2015 年第 2295 号（HCA2295/2015）案件。原告申索请求：1、请求宣告 2003 年 8 月 29 日第二被告获配的 30 万股大远国际股份无效或作废；2、请求宣告 2004 年 10 月 26 日第二被告将 30 万股股份转让给第一被告的行为无效或作废；3、剔除第一被告作为 30 万股注册股东形式更正第三被告的成员登记册，或者以第二被告替换第一被告作为 30 万股注册股东形式更正第三被告的成员登记册。公司签收	大远国际发展有限公司 30 万股股份	否	公司提出书面答辩异议，案件在审理过程中	案件争议事项系原北亚实业（集团）股份有限公司破产重整前发生，对公司利润不构成影响	案件审理过程中

	三被告 人：大远 国际发展 有限公司			该传讯令状后，书面提出答辩，就原告申索事项提出异议，请求香港特别行政区高等法院责成原告就案件事实情况予以澄清。					
第一原告 人：罗方红 第二原告 人：冯婉筠	第一被告 人：武洋 第二被告 人：中航 资本控股 股份有限 公司【原 北亚实业 (集团) 股份有限 公司】第 三被告 人：大远 国际发展 有限公司		股权纠 纷	2016 年 2 月 18 日，经由黑龙江省高级人民法院委托哈尔滨市道里区人民法院协助送达香港特别行政区高等法院原审法院发出的高院杂项案件 2015 年第 2456 号 (HCMP2456 /2015) 案件。原告申索请求：以剔除第一被告人作为该 30 万股份的注册股东的形式更正第三被告人的成员登记册；或以第二被告人替换第一被告人作为该 30 万股份的注册股东的形式更正第三被告人的成员登记册。公司签收该传讯令状后，书面提出答辩，就原告申索事项提出异议，请求香港特别行政区高等法院责成原告就案件事实情况予以澄清。	大远国际发展有 限公司 30 万股 股份	否	公司提出书面答辩异议，案 件在审理过程中	案件争议事 项系原北亚 实业(集团) 股份有限公 司破产重整 前发生，对 公司利润不 构成影响	案件审 理过程 中
PASAMNANG	第一被告 人：武洋 第二被告 人：中航 资本控股 股份有限 公司第三 被告人：		股权纠 纷	2016 年 5 月 20 日，经由黑龙江省高级人民法院委托哈尔滨市道里区人民法院协助送达香港特别行政区高等法院原审法院发出的高院杂项案件 2015 年第 2934 号 (HCMP2934/2015) 案件。原告申索请求：更正第三被告人的成员登记册，剔除第一被告人作为第三被告人的 30 万股份的登记股东；或更正第三被告人的成员登记册，由第二被告人取代第一被告人作为第三被告人的 30 万股份的登记股	大远国际发展有 限公司 30 万股 股份	否	公司提出书面答辩异议，案 件在审理过程中	案件争议事 项系原北亚 实业(集团) 股份有限公 司破产重整 前发生，对 公司利润不 构成影响	案件审 理过程 中

	大远国际 发展有限 公司		东。公司签收该传讯令状后，书面提出答辩，就原告申索事项提出异议，请求香港特别行政区高等法院责成原告就案件事实情况予以澄清。					
--	--------------------	--	---	--	--	--	--	--

二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
关于 2015 年度日常关联交易预计调整的公告	详见公司于 2016 年 1 月 4 日披露的临 2016-003
关于公司 2015 年度日常关联交易实际执行情况和 2016 年度日常关联交易预计情况的公告	详见公司于 2016 年 3 月 18 日披露的临 2016-010

**2、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

1、2014 年 9 月 30 日，公司刊登《关于全资子公司中航新兴产业投资有限公司参与认购宝胜科技创新股份有限公司非公开发行股票的关联交易公告》（公告编号：临 2014-059），宝胜科技创新股份有限公司（以下简称“宝胜股份”，股票代码：600973）拟向包括中航资本控股股份有限公司（简称“中航资本”）全资子公司中航新兴产业投资有限公司（简称“中航新兴”）在内的不超过 10 名特定对象非公开发行股份 149,552,469 股，发行价格为 8.10 元/股，拟募集资金总额不超过 121,137.5 万元。中航新兴拟以 20,000 万元现金认购 24,691,358 股宝胜股份本次非公开发行的股票。2014 年 9 月 29 日，中航新兴与宝胜股份签订了《宝胜创新科技股份有限公司与中航新兴产业投资有限公司之附条件生效的股份认购协议》。本次关联交易已经公司第六届董事会第二十八次会议审议通过，关联董事陈元先先生、李平先生、赵桂斌先生均回避表决。2015 年 10 月 26 日，经公司 2015 年第一次临时股东大会非关联股东审议通过。宝胜股份于 2015 年 5 月 18 日实施 2014 年年度利润分配，故宝胜股份将本次非公开发行股票发行价格相应由 8.10 元/股调整为 8.00 元/股。2016 年 1 月 27 日，经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记确认，中航新兴以现金方式按 8.00 元/股认购宝胜股份 25,000,000 股。

2、2014 年 11 月 25 日，公司刊登《关于全资子公司中航航空产业投资有限公司认购中航机电系统股份有限公司非公开发行股票的关联交易公告》（公告编号：临 2014-074），中航机电系统股份有限公司（简称“中航机电”，股票代码：002013）拟向特定对象非公开发行不超过 137,711,860 股 A 股股票，募集资金总额不超过 260,000 万元（含发行费用）。其中，中航资本控股股份有限公司全资子公司中航航空产业投资有限公司（简称“中航航空产业投资”）拟以现金人民币 50,000 万元认购不超过 2,648.3050 万股。2014 年 11 月 24 日，公司第六届董事会第三十一次会议审议通过了《关于全资子公司中航航空产业投资有限公司认购中航机电系统股份有限公司非公开发行股票的议案》，同意中航航空产业投资参与本次中航机电非公开发行股票，拟以 50,000 万元现金认购中航机电不超过 2,648.3050 万股股票。同日，公司与中航机电签署了附条件生效的《股份认购协议》。本次关联交易已经公司第六届董事会第三十一次会议（通讯）审议通过，关联董事陈元先先生、李平先生、赵桂斌先生均回避表决，独立董事发表了同意本次关联交易的独立意见。

2015 年 10 月 26 日，经公司 2015 年第一次临时股东大会非关联股东审议通过。中航机电于 2015 年 6 月 16 日实施 2014 年度利润分配，故中航机电本次非公开发行股票的发价价格由 18.88 元/股调整为 14.48 元/股。2016 年 3 月 8 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记确认，中航航空产业投资以现金方式按 14.48 元/股认购中航机电 34,530,386 股。

## 2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2015 年 8 月 19 日，公司刊登《关于签署增资框架协议暨关联交易的公告》（公告编号：临 2015-060），中航资本控股股份有限公司（简称“中航资本”）拟联合中国航空科技工业股份有限公司、中航航空电子系统股份有限公司、中航飞机股份有限公司、中航工业机电系统股份有限公司共同对沈阳飞机工业（集团）有限公司和成都飞机工业（集团）有限责任公司增资合计不超过 498,887.00 万元，其中公司增资总金额合计不超过 190,622.50 万元，（如除中航资本外的增资各方经其内部有权机构决策未能按本次签署的合同约定足额认购本次增资，则中航资本有权在增资各方未认足的额度内予以优先全额补足，并相应调整增资各方认购本次增资的金额，该情形下中航资本的增资金额上限不受上述增资金额上限的限制）。为此，公司与其他方签署《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》。鉴于目前政策环境发生较大变化，经综合考虑各方面因素和审慎分析论证，协议各方协商一致，决定终止《增资框架协议》。上述《增资框架协议》属于意向性协议，协议尚未实质履行，终止该协议对公司经营无重大影响。关于终止增资框架协议的事项经公司第七届董事会第五次会议审议通过。

#### 2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 六、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,473,195,038
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,084,195,038
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,084,195,038
担保总额占公司净资产的比例（%）	8.47
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	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 (D)	1,473,195,038
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,473,195,038
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	报告期内发生的对子公司的担保全部为对中航租赁的担保。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	中航工业	自股权分置改革方案实施并恢复上市之日起三十六个月锁定期限届满后，中航工业通过证券交易所挂牌交易出售公司股份的价格不低于 25 元（该价格遇到分红、转增、送股、配股等事项时，将进行除权除息调整，对于缩股情形，也将对该价格按照理论复权价进行复权调整）。		否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	中航工业	中航工业承诺，重大资产重组所涉及的置入资产中航投资控股有限公司及其子公司若因名下房屋所有权及土地使用权资产存在权属瑕疵，而遭致任何形式的索偿或权利请求的，均由中航工业承担赔偿责任或补偿责任。		否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	中航工业	中航工业承诺，公司本次重组完成后，中航工业将在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持本公司的独立性，并保证本公司保持健全有效的法人治理结构，保证本公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，不受中航工业的干预。		否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中航工业	中航工业承诺，中航工业作为本公司的控股股东，保证中航工业及其控制的企业现在和将来不从事与重组后的本公司相竞争或可能竞争的业务；亦不通过间接经营、参与投资等方式参与任何与重组后的本公司相同或者类似业务及其他构成或可能构成竞争之业务活动，以避免中航工业及其投资的企业与本公司的生产经营构成同业竞争。如中航工业及其投资的企业为进一步拓展业务范围，与本公司及本公司的下属公司经营的业务产生竞争，则中航工业及其投资		否	是		



			的企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入本公司经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。中航工业保证严格遵守中国证监会、证券交易所的有关规定及上市公司的《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。					
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	中航工业	中航工业承诺，本次重大资产重组完成后，中航工业在控股本公司期间，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及本公司《公司章程》的有关规定，规范与本公司的关联交易。在进行与本公司的关联交易时，中航工业保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，依法签订相关协议、合同或其他法律文件，并将按照有关法律、法规、规范性文件及本公司的《公司章程》等的有关规定，履行有关决策、审批程序及信息披露义务。中航工业保证不利用控股股东地位谋取不正当利益，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。		否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	哈尔滨铁路局	1、公司（原北亚集团）破产重整期间，哈尔滨铁路局做出的“在重整计划草案表决通过并经人民法院批准、资产注入重组方案获批准后，在上述清偿比例范围内向各债权人提供保证，确保各债权人按上述受偿比例获得清偿”的担保承诺继续有效。2、在北亚集团破产重整资产范围内，哈尔滨铁路局保证重整相关资产的真实、准确和完整，且不存在任何法律纠纷或诉讼隐患。如发生因诉讼、仲裁、司法执行等导致重整相关资产损失的情形，哈尔滨铁路局将无条件予以补足，并放弃向北亚集团追索的权利。3、黑龙江省高院执行裁定书拟冻结的款项系北亚集团破产重整相关资产，属于哈尔滨铁路局已提供担保的重整资产范围，哈尔滨铁路局已向黑龙江省高院出具担保，并解除了相关冻结裁定。如该款项被强制执行，哈尔滨铁路局将向北亚集团全额补偿，以保证北亚集团资产的完整。		否	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	中航国际、陕航电气、西安飞行自控所、成都凯天、金城集团、洛阳电光、沈阳黎明、无线电所、沈飞企管、西航集团、空空导弹研究院、西航计算技术研究所、中航技深圳、贵航集团、洪都集团	本次以资产认购的上市公司股份自上市之日起 36 个月内不得转让。本次交易完成后 6 个月内如中航资本股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，承诺人通过本次交易获得的中航资本股票的锁定期自动延长 6 个月。如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，不转让其在中航资本拥有权益的股份。上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法	以资产认购的上市公司股份自上市之日起 36 个月内不得转让。	是	是		

			规和上证所的规则办理。					
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	共青城服务公司、江西财投	以资产认购的上市公司股份自上市之日起 12 个月内不得转让。上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和上证所的规则办理。	以资产认购的上市公司股份自上市之日起 12 个月内不得转让。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	中航工业、祥投投资、圣投投资和志投投资	本次认购中航资本股票自上市之日起 36 个月内不得转让。上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和上证所的规则办理。	本次认购中航资本股票自上市之日起 36 个月内不得转让。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	中航工业	在本次交易完成后 12 个月内，中航工业将不以任何方式转让其在本次交易前持有的中航资本股份，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让该等股份，也不由中航资本回购该等股份。如该等股份由于中航资本送红股、转增股本等原因而增加的，增加的中航资本股份亦遵照前述 12 个月的锁定期进行锁定。上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和上证所的规则办理。	本次交易前持有的中航资本股票自本次交易完成后 12 个月内不得转让。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	规范与上市公司关联交易	中航工业	中航工业在控股中航资本期间，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及中航资本《公司章程》的有关规定，规范与中航资本之间的关联交易事项；在进行与中航资本的关联交易时，中航工业及控制的其他下属全资或控股子公司保证在平等、自愿的基础上，按市场化原则和公允价格进行公平操作，依法签订相关协议、合同或其他法律文件，并将按照有关法律、法规、规范性文件及中航资本《公司章程》等的有关规定，履行有关决策、审批及披露义务。中航工业及中航工业其他下属全资或控股子公司承诺不利用控股股东地位谋取不正当利益，不通过关联交易损害中航资本及其他股东的合法权益。		否	是		
与重大资产重组相关的承诺	避免同业竞争	中航工业	中航工业及中航工业其他下属全资或控股子公司（中航资本及其下属企业或控股子公司除外，下同）目前未从事与中航资本及其下属全资或控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对中航资本或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；承诺促使本企业及其他下属全资或控股子公司不在		否	是		

			中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对中航资本或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。如中航工业及中航工业其他下属全资或控股子公司发现任何与中航资本主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会，将促使该业务机会按公开合理的条件首先提供给中航资本或其全资或控股子公司。					
与重大资产重组相关的承诺	保持上市公司独立性	中航工业	中航工业作为中航资本的控股股东、实际控制人期间，中航资本在业务、资产、机构、人员、财务方面与中航工业及其控制的其他企业（中航资本及其下属企业或控股子公司除外，下同）完全分开，双方的业务、资产、人员、财务和机构独立，不存在混同情况。本次交易完成后，中航工业保证中航资本在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与中航工业及其控制的其他企业完全分开，以保持上市公司在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。		否	是		
其他承诺	解决同业竞争	中航工业	本公司及本公司其他下属全资或控股子公司（中航投资及其下属企业或控股子公司除外，下同），目前未从事与中航投资及其下属全资或控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。本公司承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对中航投资或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本公司促使本公司其他下属全资或控股子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对中航投资或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。如本公司或本公司其他下属全资或控股子公司发现任何与中航投资主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会，将促使该业务机会按公开合理的条件首先提供给中航投资或其全资及控股子公司。		否	是		
	解决关联交易	中航工业	本公司在控股中航投资期间，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及上市公司《公司章程》的有关规定，规范与上市公司的关联交易。在进行与上市公司的关联交易时，本公司及本公司其他下属全资或控股子公司保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，依法签订相关协议、合同或其他法律文件，并将按照有关法律、法规、规范性文件及上市公司的《公司章程》等的有关规定，履行有关决策、审批程序及信息披露义务。本公司及本公司其他下属全资或控股子公司保证不利用控股股东地位谋取不正当利益，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。		否	是		

“其他承诺”为“非公开发行股票”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016年5月18日,公司2015年年度股东大会审议通过《2016年度续聘会计师事务所的议案》,公司2016年度继续聘请致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司财务及内控审计机构,负责审计公司年度财务报告及按照国内监管部门的规定出具内部控制审计报告。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

√适用 □不适用

2015年7月29日,公司就全资子公司中航投资有限因涉嫌违规减持中航黑豹股份有限公司股票收到中国证监会《调查通知书》(鲁证调查通字15118号)的事项发布了《关于全资子公司中航投资控股有限公司收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书的公告》(公告编号:临2015-050)。2016年5月,公司全资子公司中航投资有限收到了《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》(【2016】40号)。中国证监会决定责令中航投资有限改正,在收到《行政处罚决定书》之日起3日内对超比例减持情况进行报告和公告,并就超比例减持行为公开致歉;对中航投资有限超比例减持未披露及限制期内减持行为,对中航投资有限予以警告;对中航投资有限超比例减持未披露行为处以40万元罚款,对限制期内减持行为处以180万元罚款,合计处以220万元罚款。(具体详见公司公告临2016-018)

## 十、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

### (一) 转债发行情况

2016年4月25日,经公司第七届董事会第三次会议审议通过,公司拟公开发行可转换公司债券,募集资金总额不超过48亿元,用于增资中航证券开展证券业务以及增资中航信托开展信托业务。详见公司2016年4月26日披露的《中航资本控股股份有限公司公开发行可转换公司债券预案》。目前,公司本次发行可转债方案已经取得国务院国资委的批准(国资产权【2016】778号)。由于增资标的企业的评估备案工作尚未完成,公司本次发行尚需通过公司再次董事会和股东大会审议、江西证监局对中航证券增资扩股的批准、江西银监局对中航信托增资扩股的批准,以及中国证监会对本次发行的审核批准。

## 十一、公司治理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求,不断完善公司治理结构,健全内控制度,规范公司运作,加强信息披露工作,持续优化各项业务流程。

本公司严格按照公司《章程》及相关的议事规则组织召开股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会会议,审议相关事项。报告期内,本公司共召开股东大会2次,其中年度股东大会1次;董事会会议4次,其中定期会议1次,临时会议3次;监事会会议3次;审计委员会会议2次,薪酬与考核委员会会议1次。

本公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》要求,制订并实施了相关的管理制度,建立了专职的信息披露和投资者关系服务的人员队伍,制订了相关的工作流程,真实、准确、完整、及时、公平地披露本公司的信息;严格按照《公司内幕信息知情人登记制度》的有关规定,加强对公司内幕信息的管理,做好内幕信息知情人登记工作;通过设立投资者咨询热线、网上互动交流、电子邮件、以及上海证券交易所e互动平台等多种形式加强与投资者的交流沟通,提高了本公司经营管理的透明度。

## 十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	755,464,441	16.83			755,464,441		755,464,441	1,510,928,882	16.83
1、国家持股									
2、国有法人持股	741,371,179	16.52			741,371,179		741,371,179	1,482,742,358	16.52
3、其他内资持股	14,093,262	0.31			14,093,262		14,093,262	28,186,524	0.31
其中：境内非国有法人持股	14,093,262	0.31			14,093,262		14,093,262	28,186,524	0.31
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	3,732,698,442	83.17			3,732,698,442		3,732,698,442	7,465,396,884	83.17
1、人民币普通股	3,732,698,442	83.17			3,732,698,442		3,732,698,442	7,465,396,884	83.17
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	4,488,162,883	100			4,488,162,883		4,488,162,883	8,976,325,766	100

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司6月份实施完成2015年度利润分配及资本公积金转增股本的方案。具体内容如下：以截止到2015年12月31日公司总股本4,488,162,883股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计转增4,488,162,883股，转增后公司总股本将增加至8,976,325,766股。

#### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国航空工业集团公司	165,803,108	0	165,803,108	331,606,216	发行股份购买资产暨配套募集资金	2018年12月14日
中国航空技术国际控股有限公司	159,883,217	0	159,883,217	319,766,434	发行股份购买资产	2018年12月2日
陕西航空电气有限责任公司	18,866,010	0	18,866,010	37,732,020	发行股份购买资产	2018年12月2日
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	18,551,583	0	18,551,583	37,103,166	发行股份购买资产	2018年12月2日

成都凯天电子股份有限公司	18,551,583	0	18,551,583	37,103,166	发行股份购买资产	2018年12月2日
金城集团有限公司	21,352,257	0	21,352,257	42,704,514	发行股份购买资产	2018年12月2日
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	11,130,945	0	11,130,945	22,261,890	发行股份购买资产	2018年12月2日
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	11,130,945	0	11,130,945	22,261,890	发行股份购买资产	2018年12月2日
中国航空无线电电子研究所	10,203,380	0	10,203,380	20,406,760	发行股份购买资产	2018年12月2日
沈阳沈飞企业管理有限公司	7,420,638	0	7,420,638	14,841,276	发行股份购买资产	2018年12月2日
西安航空发动机(集团)有限公司	7,420,638	0	7,420,638	14,841,276	发行股份购买资产	2018年12月2日
中国空空导弹研究院	7,420,638	0	7,420,638	14,841,276	发行股份购买资产	2018年12月2日
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	7,420,638	0	7,420,638	14,841,276	发行股份购买资产	2018年12月2日
中国航空技术深圳有限公司	179,124,144	0	179,124,144	358,248,288	发行股份购买资产	2018年12月2日
共青城羽绒服装创业基地公共服务有限公司	49,087,670	0	49,087,670	98,175,340	发行股份购买资产	2016年12月2日
江西省财政投资管理公司	27,489,459	0	27,489,459	54,978,918	发行股份购买资产	2016年12月2日
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	19,477,802	0	19,477,802	38,955,604	发行股份购买资产	2018年12月2日
江西洪都航空工业集团有限责任公司	1,036,524	0	1,036,524	2,073,048	发行股份购买资产	2018年12月2日
共青城祥投投资管理中心(有限合伙)	4,468,911	0	4,468,911	8,937,822	发行股份购买资产	2018年12月14日
共青城圣投投资管理中心(有限合伙)	4,151,554	0	4,151,554	8,303,108	发行股份购买资产	2018年12月14日
共青城志投投资管理中心(有限合伙)	5,472,797	0	5,472,797	10,945,594	发行股份购买资产	2018年12月14日
合计	755,464,441	0	755,464,441	1,510,928,882	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	231,636
---------------	---------

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国航空工业集团公司	1,757,478,107	3,514,956,214	39.16	331,606,216	无		国有法人
中国航空技术深圳有限公司	179,124,144	358,248,288	3.99	358,248,288	无		国有法人
中国航空技术国际控股有限公司	159,883,217	319,766,434	3.56	319,766,434	无		国有法人
哈尔滨铁路局	62,157,172	124,314,344	1.38	0	无		国有法人

共青城羽绒服 装创业基地公 共服务有限公司	49,087,670	98,175,340	1.09	98,175,340	质押	98,175,340	国有法人
中国人寿保险 股份有限公司— 传统—普通 保险产品— 005L—CT001 沪	48,466,630	77,696,984	0.87	0	无		国有法人
黑龙江虹通运 输服务有限责 任公司	36,349,222	72,698,444	0.81	0	无		国有法人
中国银行股份 有限公司—华 夏新经济灵活 配置混合型发 起式证券投资 基金	32,452,386	64,904,772	0.72	0	无		其他
中国电子科技 集团公司	28,943,653	57,887,306	0.64	0	无		国有法人
南方工业资产 管理有限责任 公司	10,450,600	56,970,600	0.63	0	无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国航空工业集团公司	3,183,349,998	人民币普通股	3,183,349,998				
哈尔滨铁路局	124,314,344	人民币普通股	124,314,344				
中国人寿保险股份有限公司— 传统—普通保险产品— 005L—CT001 沪	77,696,984	人民币普通股	77,696,984				
黑龙江虹通运输服务有限责 任公司	72,698,444	人民币普通股	72,698,444				
中国银行股份有限公司—华 夏新经济灵活配置混合型发 起式证券投资基金	64,904,772	人民币普通股	64,904,772				
中国电子科技集团公司	57,887,306	人民币普通股	57,887,306				
南方工业资产管理有限责任 公司	56,970,600	人民币普通股	56,970,600				
中央汇金资产管理有限责任 公司	56,073,600	人民币普通股	56,073,600				
北京中泰博宇国际贸易有限 公司	37,371,922	人民币普通股	37,371,922				
信泰人寿保险股份有限公司 —万能保险产品	32,185,492	人民币普通股	32,185,492				
上述股东关联关系或一致行 动的说明	本公司全体股东中第二大股东中国航空技术深圳有限公司、第三大股东中国航空技术国际控股有限公司为第一大股东 中航工业下属成员单位，第七大股东黑龙江虹通运输服务有 限责任公司是本公司全体股东中第四大股东哈尔滨铁路局的 子公司。本公司其他股东之间关系不详。						
表决权恢复的优先股股东及 持股数量的说明							

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
---	-----------	-------------	----------------	------



号		量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国航空技术深圳有限公司	358,248,288	2018-12-3	358,248,288	限售期 36 个月
2	中国航空工业集团公司	331,606,216	2018-12-15	331,606,216	限售期 36 个月
3	中国航空技术国际控股有限公司	319,766,434	2018-12-03	319,766,434	限售期 36 个月
4	共青城羽绒服装创业基地公共服务有限公司	98,175,340	2016-12-03	98,175,340	限售期 12 个月
5	江西省财政投资管理公司	54,978,918	2016-12-03	54,978,918	限售期 12 个月
6	金城集团有限公司	42,704,514	2018-12-03	42,704,514	限售期 36 个月
7	中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	39,295,604	2018-12-03	39,295,604	限售期 36 个月
8	陕西航空电气有限责任公司	37,732,020	2018-12-03	37,732,020	限售期 36 个月
9	成都凯天电子股份有限公司	37,103,166	2018-12-03	37,103,166	限售期 36 个月
10	中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	37,103,166	2018-12-03	37,103,166	限售期 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		中航技深圳、中航国际、金城集团、贵航集团、陕航电气、凯天电子、西安飞行自控所均为中航工业下属成员单位。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 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	变动情形	变动原因
张民生	董事、总经理	离任	工作变动
陈杰	独立董事	离任	个人原因

注：公司独立董事陈杰先生因个人原因向公司董事会申请辞去公司第七届董事会独立董事职务，同时辞去公司薪酬与考核委员会主任委员、战略委员会委员职务。鉴于陈杰先生辞职后公司独立董事人数将少于公司董事会总人数的三分之一，在公司召开股东大会选举新的独立董事就任前，陈杰先生将继续依据相关法律法规及《公司章程》的规定履行独立董事及董事会专门委员会成员职责。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 审计报告

□适用 √不适用

### 财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：中航资本控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	26,222,186,080.00	57,720,261,898.30
结算备付金	五、2	1,180,904,213.72	938,546,893.95
拆出资金	五、3		130,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、4	350,634,138.34	285,998,729.01
衍生金融资产			
应收票据	五、6	19,058,791.30	28,779,681.53
应收账款	五、7	173,587,141.25	122,892,742.20
预付款项	五、8	33,912,312.64	30,726,136.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、9	246,119,399.77	157,656,571.60
应收股利	五、10		20,802,000.00
其他应收款	五、11	268,317,302.97	126,015,305.20
买入返售金融资产	五、12	44,214,352.00	223,954,300.00
存货	五、13	20,072,569.44	16,635,810.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、15	31,029,453,345.60	28,338,849,158.79
其他流动资产	五、16	6,287,921,383.66	7,014,980,890.65
流动资产合计		65,876,381,030.69	95,156,100,117.80
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	五、17	2,787,955,173.36	3,531,535,200.00
可供出售金融资产	五、18	11,057,834,927.72	10,413,721,801.50
持有至到期投资			
长期应收款	五、20	37,589,263,248.64	33,565,163,579.35
长期股权投资	五、21	494,809,276.53	440,877,662.40
投资性房地产	五、22	26,607,953.91	27,140,362.91
固定资产	五、23	4,527,673,365.04	4,300,320,436.33
在建工程	五、24	4,038,216.00	1,670,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、29	40,593,681.69	38,429,901.36
开发支出			

商誉	五、31	2,824,000.34	2,824,000.34
长期待摊费用	五、32	27,141,885.10	27,032,402.24
递延所得税资产	五、33	435,452,554.69	379,948,706.62
其他非流动资产	五、34	5,155,281,155.27	4,504,140,613.77
非流动资产合计		62,149,475,438.29	57,232,804,666.82
资产总计		128,025,856,468.98	152,388,904,784.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、35	15,863,030,521.48	12,160,024,625.92
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	五、36	31,863,150,910.92	65,738,612,577.22
拆入资金	五、37	50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、38	23,839,525.41	24,360,636.13
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、41	95,609,081.70	60,105,937.42
预收款项	五、42	1,756,914,904.93	890,559,905.00
卖出回购金融资产款	五、43	1,387,500,000.00	1,208,203,666.91
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、44	275,573,371.96	270,791,662.04
应交税费	五、45	324,432,720.21	565,711,985.29
应付利息	五、46	591,269,196.55	410,514,985.00
应付股利	五、47	376,500,500.25	530,681,947.64
其他应付款	五、48	1,686,345,886.44	1,784,673,805.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款	五、50	7,460,777,387.20	7,959,732,498.27
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	五、51	8,886,513,458.58	7,109,023,935.53
其他流动负债	五、52	4,967,117,275.70	4,147,747,456.55
流动负债合计		75,608,574,741.33	102,910,745,623.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、53	15,190,499,921.63	14,714,434,774.31
应付债券	五、54	497,616,068.38	696,578,889.24
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、55	4,678,609,437.00	4,369,593,209.03
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、59	801,383.00	801,383.00
递延所得税负债	五、33	838,356,434.38	1,079,417,149.23
其他非流动负债	五、60	6,600,000,000.00	4,000,000,000.00
非流动负债合计		27,805,883,244.39	24,860,825,404.81
负债合计		103,414,457,985.72	127,771,571,028.78
<b>所有者权益</b>			
股本	五、61	8,976,325,766.00	4,488,162,883.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、63	4,072,181,427.12	8,560,344,310.12
减：库存股			
其他综合收益	五、65	2,458,718,699.10	3,183,957,139.08
专项储备			
盈余公积	五、67	209,148,272.62	209,148,272.62
一般风险准备	五、68	809,723,168.38	809,723,168.38
未分配利润	五、69	4,052,179,173.33	3,663,456,286.74
归属于母公司所有者权益合计		20,578,276,506.55	20,914,792,059.94
少数股东权益		4,033,121,976.71	3,702,541,695.90
所有者权益合计		24,611,398,483.26	24,617,333,755.84
负债和所有者权益总计		128,025,856,468.98	152,388,904,784.62

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安先生 会计机构负责人：孔令芬女士

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：中航资本控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		42,579,880.05	212,895,395.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		369,799,050.00	819,799,050.00
其他应收款		744,666.91	1,249,632,606.15
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		150,000,404.94	150,000,000.00
流动资产合计		563,124,001.90	2,432,327,051.57
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		18,579,601,139.03	17,279,601,139.03
投资性房地产			
固定资产		560,578.85	680,186.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,581,161,717.88	17,281,281,325.94
资产总计		19,144,285,719.78	19,713,608,377.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000,000.00	
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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		6,072.62	4,547.29
应交税费		357,969.03	141,793.48
应付利息		126,270.83	
应付股利		345,920,098.38	387,788,171.57
其他应付款		15,754,598.62	19,880,597.54
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		462,165,009.48	407,815,109.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		462,165,009.48	407,815,109.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		8,976,325,766.00	4,488,162,883.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,113,627,674.52	13,601,790,557.52
减：库存股			
其他综合收益			



专项储备			
盈余公积		357,114,856.69	357,114,856.69
未分配利润		235,052,413.09	858,724,970.42
所有者权益合计		18,682,120,710.30	19,305,793,267.63
负债和所有者权益总计		19,144,285,719.78	19,713,608,377.51

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安先生 会计机构负责人：孔令芬女士

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,130,470,131.40	4,256,539,590.74
其中：营业收入	五、70	1,836,010,474.96	1,493,455,030.56
利息收入	五、71	960,829,420.11	1,092,604,753.01
已赚保费			
手续费及佣金收入	五、72	1,333,630,236.33	1,670,479,807.17
二、营业总成本		2,639,621,299.91	2,208,958,202.03
其中：营业成本	五、70	890,034,009.24	668,712,515.59
利息支出	五、71	489,901,918.17	451,739,813.46
手续费及佣金支出	五、72	57,465,558.25	63,694,531.73
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	五、73	115,257,224.88	181,676,207.05
销售费用	五、74	523,416,535.03	508,811,260.65
管理费用	五、75	324,397,353.65	203,669,104.90
财务费用	五、76	182,613,805.30	87,421,928.24
资产减值损失	五、77	56,534,895.39	43,232,840.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、78	-9,287,703.22	10,013,643.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、79	417,901,888.43	773,408,720.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,384,602.41	15,119,169.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,110,109.89	626,634.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,901,573,126.59	2,831,630,388.14
加：营业外收入	五、80	35,052,301.00	2,813,620.38
其中：非流动资产处置利得		2,350,124.19	37,185.79
减：营业外支出	五、81	11,765,632.27	8,700,848.16
其中：非流动资产处置损失		6,700,720.13	6,233,272.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,924,859,795.32	2,825,743,160.36
减：所得税费用	五、82	447,694,050.20	674,361,255.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,477,165,745.12	2,151,381,904.86
归属于母公司所有者的净利润		1,129,269,762.29	1,442,453,060.90
少数股东损益		347,895,982.83	708,928,843.96
六、其他综合收益的税后净额	五、83	-727,941,862.00	3,772,086,539.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税		-725,238,439.98	3,762,173,278.21

后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-725,238,439.98	3,762,173,278.21
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		-723,200,720.35	3,762,173,278.21
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		-2,037,719.63	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,703,422.02	9,913,261.01
七、综合收益总额		749,223,883.12	5,923,468,444.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		404,031,322.31	5,204,626,339.11
归属于少数股东的综合收益总额		345,192,560.81	718,842,104.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十六、2	0.13	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安先生 会计机构负责人：孔令芬女士

母公司利润表  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,966,466.98	2,403,100.97
财务费用		2,037,176.75	-31,460.51
资产减值损失		-91,240.86	-1,397,380.00
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）		121,786,721.24	4,861,643.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,874,318.37	3,887,383.38
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			500,000.00

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,874,318.37	3,387,383.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,874,318.37	3,387,383.38
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		116,874,318.37	3,387,383.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安先生 会计机构负责人：孔令芬女士

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,399,118,577.33	5,646,037,318.11
客户存款和同业存放款项净增加额		-33,875,501,325.84	-13,475,588,459.93
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			977,728,000.00
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		-858,565,562.91	-848,022,647.85
收取利息、手续费及佣金的现金		2,325,044,510.89	2,947,189,207.12
拆入资金净增加额		130,000,000.00	120,000,000.00
回购业务资金净增加额		359,036,281.09	2,579,343,837.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、84	2,432,924,854.80	12,325,696,029.14
经营活动现金流入小计		-21,087,942,664.64	10,272,383,283.92

购买商品、接受劳务支付的现金		12,248,850,906.26	7,600,086,561.90
客户贷款及垫款净增加额		-1,870,599,043.45	-1,386,068,412.04
存放中央银行和同业款项净增加额		-337,096,367.49	-1,492,085,455.42
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		409,397,166.21	477,051,461.39
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		419,060,746.32	338,610,906.64
支付的各项税费		926,933,229.34	895,653,853.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、84	1,122,704,842.16	3,920,927,016.25
经营活动现金流出小计		12,919,251,479.35	10,354,175,932.11
经营活动产生的现金流量净额		-34,007,194,143.99	-81,792,648.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,324,109,623.61	5,179,980,622.98
取得投资收益收到的现金		833,844,046.95	602,094,425.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,196,900.05	2,314.92
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	五、84	664,520.55	
投资活动现金流入小计		26,160,815,091.16	5,782,077,363.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,582,577.49	965,596,976.23
投资支付的现金		26,536,628,668.32	7,547,443,485.85
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	五、84	148,070,000.00	107,000,000.00
投资活动现金流出小计		26,705,281,245.81	8,620,040,462.08
投资活动产生的现金流量净额		-544,466,154.65	-2,837,963,098.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,332,830,350.88	22,420,511,119.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、84	912,559,039.76	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,245,389,390.64	22,445,511,119.60
偿还债务支付的现金		19,688,158,507.30	16,360,764,630.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,377,493,759.58	855,732,685.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,306,100.00	1,509,079.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、84	1,036,528,662.78	123,844,189.22
筹资活动现金流出小计		23,102,180,929.66	17,340,341,504.90
筹资活动产生的现金流量净额		4,143,208,460.98	5,105,169,614.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,298,454.95	-3,766,867.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-30,404,153,382.71	2,181,647,000.14

加：期初现金及现金等价物余额		55,622,234,971.56	28,806,302,227.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,218,081,588.85</b>	<b>30,987,949,227.76</b>

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安先生 会计机构负责人：孔令芬女士

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,250,322,104.06	1,596,958.76
经营活动现金流入小计		1,250,322,104.06	1,596,958.76
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,589,185.81	1,425,088.34
支付的各项税费		678,815.00	158.00
支付其他与经营活动有关的现金		7,741,390.97	8,411,962.26
经营活动现金流出小计		10,009,391.78	9,837,208.60
经营活动产生的现金流量净额		1,240,312,712.28	-8,240,249.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		571,786,721.24	4,861,643.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		571,786,721.24	4,861,643.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,300,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,300,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-728,213,278.76	4,861,643.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,414,948.89	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		782,414,948.89	
筹资活动产生的现金流量净额		-682,414,948.89	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>			

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-170,315,515.37	-3,378,606.00
加：期初现金及现金等价物余额		212,895,395.42	21,553,572.33
六、期末现金及现金等价物余额		42,579,880.05	18,174,966.33

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安先生 会计机构负责人：孔令芬女士

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	4,488,162,883.00				8,560,344,310.12		3,183,957,139.08		209,148,272.62	809,723,168.38	3,663,456,286.74	3,702,541,695.90	24,617,333,755.84
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	4,488,162,883.00				8,560,344,310.12		3,183,957,139.08		209,148,272.62	809,723,168.38	3,663,456,286.74	3,702,541,695.90	24,617,333,755.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	4,488,162,883.00				-4,488,162,883.00		-725,238,439.98				388,722,886.59	330,580,280.81	-5,935,272.58
(一)综合收益总额							-725,238,439.98				1,129,269,762.29	345,192,560.81	749,223,883.12
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配											-740,546,875.70	-14,612,280.00	-755,159,155.70
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-740,546,875.70	-14,612,280.00	-755,159,155.70
4.其他													
(四)所有者权益内部结转	4,488,162,883.00				-4,488,162,883.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	4,488,162,883.00				-4,488,162,883.00								
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													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	8,976,325,766.00				4,072,181,427.12		2,458,718,699.10		209,148,272.62	809,723,168.38	4,052,179,173.33	4,033,121,976.71	24,611,398,483.26

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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年期末余额	3,732,698,442.00		4,453,873,690.24		2,329,834,127.16		79,437,641.79	297,840,712.11	2,558,598,351.59	6,413,171,704.48	19,865,454,669.37		
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	3,732,698,442.00		4,453,873,690.24		2,329,834,127.16		79,437,641.79	297,840,712.11	2,558,598,351.59	6,413,171,704.48	19,865,454,669.37		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,762,173,278.21				1,442,453,060.90	717,304,704.96	5,921,931,044.07		
（一）综合收益总额					3,762,173,278.21				1,442,453,060.90	718,842,104.96	5,923,468,444.07		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-1,537,400.00	-1,537,400.00		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,537,400.00	-1,537,400.00		
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	3,732,698,442.00		4,453,873,690.24		6,092,007,405.37		79,437,641.79	297,840,712.11	4,001,051,412.49	7,130,476,409.44	25,787,385,713.44		

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安先生 会计机构负责人：孔令芬女士

### 母公司所有者权益变动表



2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	4,488,162,883.00				13,601,790,557.52				357,114,856.69	858,724,970.42	19,305,793,267.63
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,488,162,883.00				13,601,790,557.52				357,114,856.69	858,724,970.42	19,305,793,267.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	4,488,162,883.00				-4,488,162,883.00					-623,672,557.33	-623,672,557.33
(一) 综合收益总额										116,874,318.37	116,874,318.37
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-740,546,875.70	-740,546,875.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-740,546,875.70	-740,546,875.70
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	4,488,162,883.00				-4,488,162,883.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,488,162,883.00				-4,488,162,883.00						
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	8,976,325,766.00				9,113,627,674.52				357,114,856.69	235,052,413.09	18,682,120,710.30

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	3,732,698,442.00				8,558,012,806.09				222,540,161.77	294,823,615.06	12,808,075,024.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	3,732,698,442.00				8,558,012,806.09				222,540,161.77	294,823,615.06	12,808,075,024.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,387,383.38	3,387,383.38
（一）综合收益总额										3,387,383.38	3,387,383.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,732,698,442.00				8,558,012,806.09				222,540,161.77	298,210,998.44	12,811,462,408.30

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安先生 会计机构负责人：孔令芬女士

## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

中航资本控股股份有限公司（以下简称“本公司”）原名北亚实业（集团）股份有限公司（以下简称“北亚集团”），1992年7月24日正式设立，系由40余家国有企业共同出资组建的股份制企业。1996年5月16日，经中国证券监督管理委员会批准，在上海证券交易所挂牌上市，北亚集团2008年8月前的注册资本为97,970.616万元。2008年9月10日，临时股东大会通过修改后的章程，注册资本由97,970.616万元缩减为27,433.5027万元。

2012年2月24日，中国证券监督管理委员会《关于核准北亚实业(集团)股份有限公司重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2012〕233号）核准北亚集团重大资产置换及向中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”）发行777,828,113股股份购买相关资产。

2012年5月，北亚集团置出资产完成股权变更登记工作，中航工业持有的中航投资控股有限公司（以下简称“中航投资有限”）100%股权已过户至北亚集团名下，北亚集团取得中航投资有限100%股权。北亚集团向中航工业发行人民币普通股（A股）77,782.8113万股，增加注册资本77,782.8113万元，变更后的注册资本为105,216.314万元，中航工业持有北亚集团73.93%股权。本次增资业经京都天华会计师事务所有限公司审验，并于2012年5月22日出具京都天华验字〔2012〕第0051号验资报告。2012年5月28日，取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

经北亚集团2011年度股东大会决议通过，北亚集团于2012年7月在黑龙江省工商行政管理局办理完毕公司名称、注册资本、经营范围及住所地等工商注册信息变更登记手续。公司名称由“北亚实业（集团）股份有限公司”变更为“中航投资控股股份有限公司”（以下简称“中航投资股份公司”）；公司注册资本由27,433.5027万元变更为105,216.314万元；公司经营范围由“铁路客运、铁路自备车运输、机电化工领域技术服务等”变更为“实业投资、股权投资和咨询（服务）；法律法规允许公司经营的其他业务”；公司住所变更为“哈尔滨市道里区友谊路111号新吉财富大厦23层”；公司法定代表人变更为“孟祥泰”。并取得黑龙江省工商行政管理局颁发的230000100000267号企业法人营业执照。

2012年8月23日，中航投资股份公司董事会发布《中航投资控股股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，股权分置改革方案实施的股权登记日为2012年8月28日。本次股权分置改革方案实施完成后，中航投资股份公司总股本由105,216.314万元变更为152,247.0267万元，变更后的注册资本为152,247.0267万元，已取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2012年11月21日出具致同验字〔2012〕第110ZB0028号验资报告。中航投资股份公司已于2012年12月办理注册资本工商变更登记手续。

2014年1月29日，中国证券监督管理委员会《关于核准中航投资控股股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2014〕174号）核准中航投资股份公司非公开发行不超过343,878,954股新股。2014年3月13日，中航投资股份公司非公开发行人民币普通股343,878,954股，总股本由152,247.0267万元变更为186,634.9221万元，变更后的注册资本为186,634.9221万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年3月13日出具致同验字〔2014〕第110ZC0052号验资报告。

经中航投资股份公司2013年年度股东大会决议通过，公司名称由“中航投资控股股份有限公司”变更为“中航资本控股股份有限公司”，并于2014年6月办理工商变更登记手续，取得黑龙江省工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2014年11月13日，根据本公司2014年第二次临时股东大会决议，以截至2014年6月30日公司总股本1,866,349,221股为基数，用资本公积金向全体股东每股转增1股，共计转增1,866,349,221股。转增后总股本由186,634.9221万元变更为373,269.8442万元。

2015年10月29日，中国证券监督管理委员会《关于核准中航资本控股股份有限公司向中国航空技术国际控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2394号）核准本公司向中国航空技术国际控股有限公司等17家公司发行575,568,071股股份购买相关资产、非公开发行不超过179,896,370股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2015年11月，本公司向中国航空技术国际控股有限公司等17家公司发行人民币普通股575,568,071股，总股本由373,269.8442万元变更为430,826.6513万元，变更后的注册资本为430,826.6513万元。本次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年11月20日出具致同验字(2015)第110ZC0569号验资报告。上述股份于2015年12月2日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

2015年12月9日，本公司发行179,896,370股新股募集发行股份购买资产的配套资金，总股本由430,826.6513万元变更为448,816.2883万元，变更后的注册资本为448,816.2883万元。本次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年12月9日出具致同验字(2015)第110ZC0585号验资报告。上述股份于2015年12月14日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

2016年5月18日，根据本公司2015年年度股东大会决议，以截至2015年12月31日公司总股本4,488,162,883股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增4,488,162,883股。转增后总股本由448,816.2883万元变更为897,632.5766万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。拥有中航投资有限、中航新兴产业投资有限公司（以下简称“中航新兴投资”）、中航航空产业投资有限公司（以下简称“中航航空投资”）和中航资本国际控股有限公司（以下简称“中航资本国际”）四家全资子公司。中航投资有限拥有六家子公司，分别是中航工业集团财务有限责任公司（以下简称“中航财务”）、中航证券有限公司（以下简称“中航证券”）、中航国际租赁有限公司（以下简称“中航租赁”）、中航期货有限公司（以下简称“中航期货”）、中航信托股份有限公司（以下简称“中航信托”）、中航投资大厦置业有限公司（以下简称“中航置业”）；中航新兴投资拥有新兴（铁岭）药业股份有限公司（以下简称“新兴药业”）一家子公司。

本公司及子公司主要经营证券、租赁、期货、信托、财务公司等金融业务与实业（财务性）股权投资业务。

## 2. 合并财务报表范围

本期的合并财务报表范围参见附注七、1，合并范围的变动情况参见附注六。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定公允价值计量、收入确认等政策，具体会计政策参见附注三、9 和附注三、29。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 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合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## 8. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产主要包括发放贷款和垫款，应收账款、其他应收款、长期应收款（附注三、10），拆出资金，买入返售金融资产等。

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

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的其他金融负债的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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



## (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## (6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如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 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可单独进行减值测试。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

具体投资品种公允价值的估值方法如下：

#### (1) 股票类金融资产

交易所上市股票，以报表日或最近交易日收盘价计算；如报表日无成交价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。首次发行未上市的股票，以发行价计算；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按以下规定确定公允价值：

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值。

(2) 基金类金融资产

封闭型基金，其公允价值以报表日或最近交易日收盘价计算；开放型基金及集合理财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

(3) 证券交易所上市债券类金融资产

包括国债、企业债、可转债、金融债等，以收盘价作为公允价值。

(4) 银行间市场和场外交易债券类金融资产

包括国债、企业债、短期融资券、特种金融债和中央银行票据等固定收益品种，采用估值技术确定公允价值。

(5) 信托产品类金融资产

有交易价的，其公允价值以报表日或最近交易日收盘价计算。

上述公允价值由本公司及本公司下属各子公司指定相对独立的部门提供，以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

## 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款—应收融资租赁款等。

### (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	期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收账款为单项金额重大的应收账款；期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2). 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收融资租赁款	资产类型	风险评级分类计提

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

① 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
其中：1年以内分项，可添加行		
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上		
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

② 对长期应收款—应收融资租赁款，采用风险评级分类计提坏账准备的比例如下：

风险类别	计提比例 (%)
正常类	1
关注类	2
次级类	20-40
可疑类	60-80
损失类	100

## 11. 存货

### (1). 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

### (2). 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品及在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3). 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。中航租赁按照单个存货项目计提存货跌价准备，新兴药业按照存货项目类别计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4). 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5). 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1). 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；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

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

**(3). 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

**(4). 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

**13. 投资性房地产****如果采用成本计量模式的：****折旧或摊销方法**

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**14. 固定资产****(1). 确认条件**

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	9-50	3-5	1.94-10.56
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

运输设备	年限平均法	4-20	3-5	4.75-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-16	3-5	5.94-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

### (4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (5). 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (6). 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 16. 借款费用

### (1). 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2). 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3). 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 17. 无形资产

### 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括交易席位费、软件使用权、土地使用权、专利权及非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

证券交易所和期货交易所席位费没有合同约定或法律规定的可使用年限，本公司将其认定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	2-10年	直线法	
土地使用权	50年	直线法	
专利权及非专利技术	16-20年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 18. 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。



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转为无形资产。

### 19. 待处理抵债资产

本公司取得抵债资产时，按公允价值入账。为取得抵债资产支付的抵债资产欠缴的税费、垫付的诉讼费用和取得抵债资产支付的相关税费计入抵债资产价值。当有迹象表明抵债资产的可变现净值低于账面价值时，本公司将账面价值调减至可变现净值。

本公司处置抵债资产时，如果取得的处置收入大于抵债资产账面价值，其差额计入营业外收入；如果取得的处置收入小于抵债资产账面价值，其差额计入营业外支出；保管过程中发生的费用直接计入其他业务支出；处置过程中发生的费用从处置收入中抵减。

待处理抵债资产计提资产减值方法见附注三、20。

### 20. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、待处理抵债资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 21. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 22. 附回购条件的资产转让

#### (1). 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

约定购回式证券交易为本公司在购入证券的同时签订返售协议，约定未来某一日期将以固定价格或者原买价加上合理回报后的价格将相同或者实质上相同的证券售回给对方，本公司不在资产负债表内确认所购入的证券。

股票质押式回购交易，是指本公司或本公司管理的资产管理计划作为资产融出方，向符合条件的资金融入方提供资金，资金融入方提供 A 股股票为质押。其中本公司作为资产融出方的股票质押式回购交易，在买入返售金融资产下核算。

## (2). 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

质押式报价回购交易，是指本公司在售出证券的同时签订回购协议，未来将以固定价格或者原售价加上合理回报后的价格回购相同或者实质上相同证券，本公司不在资产负债表内确认所出售的证券。

## 23. 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本公司，供本公司办理融资融券业务的经营性活动。本公司发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

本公司对于融入的资金，确认为资产，同时确认对出借方的负债，并确认相应利息支出。

本公司对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息支出。

## 24. 受托业务

本公司以托管人或代理人等受托身份进行业务活动时，相应产生的资产以及将该资产偿还客户的责任均未被包括在资产负债表中。

(1) 本公司资产管理业务包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

对于资产管理业务，本公司以托管客户为主体或按集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

本公司将管理人为公司、且公司以自有资金参与并满足《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定“控制”定义的资产管理计划产品纳入合并范围。

(2) 资产托管业务是指本公司经有关监管部门批准作为托管人，依据有关法律法规与委托人签订资产托管协议，履行托管人相关职责的业务。由于本公司仅根据托管协议履行托管职责并收取相应费用，并不承担托管资产投资所产生的风险和报酬，因此托管资产记录为资产负债表表外项目。

(3) 委托贷款业务是指本公司代表委托人发放委托贷款，记录在表外。本公司以受托人身份按照提供资金的委托人的指令发放委托贷款给借款人。本公司与这些委托人签订合同，代表他们管理和回收贷款。委托贷款发放的标准以及所有条件包括贷款目的、金额、利率和还款安排等，均由委托人决定。本公司对与这些委托贷款有关的管理活动收取手续费，并在提供服务的期间内平均确认收入。委托贷款的损失风险由委托人承担。

## 25. 融资融券业务

融资融券业务，是指本公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营性活动。融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本公司对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

本公司对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计核算。

本公司对客户所提供的资金及证券抵押品的价值进行分析复核，对已形成风险的融资类业务所形成的债权，先按照个别认定法单独进行减值测试，计提相应的减值准备；单独测试未发生减值以及未形成风险的融资类债权，按照季度末融出资金余额的 0.1% 计提减值准备。

## 26. 期货客户保证金的管理与核算方法

期货客户保证金与自有资金分开核算，实行专户封闭管理。按日进行交易手续费、交割手续费、税款及其他费用的收取和划转，参照期货交易所的规定实行每日无负债结算制度。

## 27. 信托业务核算方法

根据《中华人民共和国信托法》、《信托公司管理办法》等规定，中航信托将固有财产与信托财产分别管理、分别核算。并将不同委托人的信托财产分别管理，以每个信托项目作为独立的核算主体，分别记账，独立核算并编制财务报表。

本公司将管理人为公司、且公司以自有资金参与并满足“控制”定义的信托计划纳入本公司合并范围。

## 28. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 29. 收入

### (1). 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2). 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①代买卖证券业务，在与客户买卖证券款项清算完毕或代兑付证券业务完成并与委托方进行结算，或代保管业务服务完成或代发行证券发行期结束并与发行人进行价款结算时，本公司确认收入。

②证券承销业务，根据发行承销合同，按证券发行方式分别确认：A、全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价款抵减承购价确认收入；B、余额包销、代销方式，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

③受托客户资产管理业务，在资产负债表日按合同约定的方法确认收入。

④期货经纪业务，在代理的客户交易完成时确认收入。

⑤利息收入，按照实际利率法确认。

实际利率法，是指按照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利息支出的方法。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。在确定实际利率时，本公司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，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

⑥手续费及佣金收入，按权责发生制原则在提供相关服务时确认。

⑦租赁收入，收入确认方法参见附注三、32。

⑧商品销售收入，商品验收交付后确认销售收入。

⑨其他业务，在相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

### 30. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

### 31. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 32. 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 经营租赁的会计处理方法

#### (1). 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照内含收益法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2). 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 融资租赁的会计处理方法

#### (3). 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (4). 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 33. 资产证券化业务

本公司将部分应收融资租赁款证券化，将基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司认购次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护、日常管理和定期编制资产服务报告等服务。基础财产对应的应收融资租赁款在支付税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础财产对应的应收融资租赁款作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

③如本公司既未转移也未保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

### 34. 一般风险准备、交易风险准备、期货风险准备金、信托赔偿准备的计提

#### (1). 一般风险准备

##### ①中航证券、中航期货一般风险准备计提政策

根据《金融企业财务规则》的规定，中航证券、中航期货按照净利润（减弥补亏损）的10%计提一般风险准备金，用于弥补证券交易的损失和期货经纪业务风险的补偿，不得用于分红、转增资本。

##### ②中航财务、中航信托一般风险准备计提政策

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

中航财务、中航信托运用动态拨备原理，采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。计算风险资产的潜在风险估计值后，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的，扣减已计提的资产减值准备，计提一般风险准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，不计提一般风险准备。

动态拨备是金融企业根据宏观经济形势变化，采取的逆周期计提拨备的方法，即在宏观经济上行周期、风险资产违约率相对较低时多计提拨备，增强财务缓冲能力；在宏观经济下行周期、风险资产违约率相对较高时少计提拨备，并动用积累的拨备吸收资产损失的做法。

中航财务、中航信托每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。

财政部将根据宏观经济形势变化，参考金融企业不良贷款额、不良贷款率、不良贷款拨备覆盖率、贷款拨备率、贷款总拨备率等情况，适时调整计提一般风险准备的风险资产范围、标准风险系数、一般风险准备占风险资产的比例要求。中航财务、中航信托将根据财政部的要求适时进行相应调整。

一般风险准备计提不足的，原则上不得进行税后利润分配。经中航财务、中航信托董事会、股东会审批通过，可用于弥补亏损，但不得用于分红。因特殊原因，经董事会、股东会审批通过，并报经同级财政部门备案后，可将一般风险准备转为未分配利润。

#### (2). 交易风险准备

根据中国证券监督管理委员会证监机构字[2007]第320号文的规定，中航证券按净利润（减弥补亏损）的10%计提交易风险准备。

#### (3). 期货风险准备金

中航期货按代理手续费收入减去应付期货手续费后的净收入的5%提取期货风险准备金。

#### (4). 信托赔偿准备

根据《金融企业财务规则》的规定，中航信托按不低于净利润的5%计提信托赔偿准备，但该赔偿准备累计总额达到中航信托注册资本的20%时，中航信托可不再提取信托赔偿准备。

### 35. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

**(1). 金融资产分类**

管理层需要就金融资产的分类作出重大判断，不同的分类会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。

**(2). 贷款和应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资的减值损失**

本公司定期审阅贷款和应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资，以评估其是否出现减值损失，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示单项贷款和应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示相关金融资产组合中债务人的还款状况出现负面变动的可观察数据，或国家或地区经济状况发生变化引起组合内资产违约等事项。

个别方式评估的贷款和应收款项及持有至到期投资减值损失金额为该金融资产预计未来现金流量现值的净减少额。当运用组合方式评估上述金融资产的减值损失时，减值损失金额是根据与该金融资产具有类似信用风险特征的资产的历史损失经验确定，并根据反映当前经济状况的可观察数据以及管理层基于历史经验的判断进行调整。管理层定期审阅预计未来现金流量时采用的方法和假设，以减小估计损失与实际损失之间的差额。

可供出售金融资产减值的客观证据包括投资公允价值大幅或持续下跌。在确定公允价值是否出现大幅或持续下跌时需要进行判断。在进行判断时，本公司会考虑债券投资的历史市场波动记录 and 债务人的信用情况、财务状况及所属行业表现等因素。

**(3). 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

**36. 重要会计政策和会计估计的变更****(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

**四、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	6、13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5、12.5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
航鹏有限公司	16.5
航晟有限公司	16.5
航越有限公司	16.5
金诚船务有限公司	16.5
信辉船务有限公司	16.5
茂晟船务有限公司	16.5

华耀船务有限公司	16.5
帆尼船务有限公司	16.5
乘风船务有限公司	16.5
福冠有限公司	16.5
聚星有限公司	16.5
逸诚有限公司	16.5
泛洋海运有限公司	16.5
达茂有限公司	16.5
顺宜船务有限公司	16.5
捷威船务有限公司	16.5
妙成有限公司	16.5
香港可心有限公司	16.5
睿豪实业有限公司	16.5
顺风船务有限公司	16.5
金进船务有限公司	16.5
裕洋船务有限公司	16.5
伟益船务有限公司	16.5
亿胜达国际有限公司	16.5
佳洋船务有限公司	16.5
昌益海有限公司	16.5
忠映有限公司	16.5
Golden West Shipping Limited	16.5
Golden North Shipping Limited	16.5
One Star Shipping Limited	16.5
中航资本国际	16.5
中航工业航空租赁（爱尔兰）有限公司	12.5
Cavic 航空租赁（爱尔兰）第 16 项目公司	12.5
Cavic 航空租赁（爱尔兰）第 18 项目公司	12.5
Cavic 航空租赁（爱尔兰）第 21 项目公司	12.5
Cavic 航空租赁（爱尔兰）第 21 项目法国公司	12.5
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 22 CO. LIMITED	12.5

## 2. 税收优惠

根据辽宁省科学技术厅发布的 2015 年高新技术企业名单，新兴药业 2015 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201521000194，有效期三年。新兴药业 2015 年至 2017 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末外币金额	期末折算率	期末余额	期初外币金额	期初折算率	期初余额
库存现金			179,961.92			141,853.99
人民币			179,961.92			141,853.99
银行存款			25,902,566,959.02			57,658,815,751.09
人民币			24,047,881,178.84			56,342,221,904.89
美元	234,689,659.37	6.6312	1,556,273,964.13	148,751,522.38	6.4936	965,932,885.73
港币	285,766,564.50	0.8547	244,236,392.23	377,456,743.92	0.8378	316,225,841.91



欧元	7,345,820.18	7.375	54,175,423.82	4,853,297.80	7.0952	34,435,118.56
其他货币资金			319,439,159.06			61,304,293.22
人民币			319,439,159.06			61,304,293.22
合计			26,222,186,080.00			57,720,261,898.30
其中：存放在境外的款项总额			368,261,404.40			442,418,836.59

#### 其他说明

(1) 上述货币资金中包含中航财务存放中央银行款项，明细如下：

项 目	2016.06.30	2015.12.31
存放中央银行法定存款准备金	2,425,202,125.73	2,762,298,493.22
存放中央银行超额存款准备金	58,533.48	9,629,416.66
合 计	2,425,260,659.21	2,771,927,909.88

#### 法定存款准备金缴存比例：

项 目	2016.06.30	2015.12.31
人民币	7.00%	7.50%
外币	5.00%	5.00%

存放中央银行超额存款准备金系指中航财务为保证存款的正常提取和业务的正常开展而存入中央银行的各项资金，不含法定存款准备金等有特殊用途的资金。

(2) 截至2016年6月30日，银行存款中包括作为银行借款质押担保物的定期存款118,683,040.00元，资产支持收益专项计划专户资金余额43,033,247.71元，存放中央银行法定存款准备金2,425,202,125.73元，该部分款项使用受到限制。

(3) 本公司期末货币资金不存在其他受限情形，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、 结算备付金

(1) 按类别列示

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
自有备付金	25,912,529.03	22,909,821.84
客户备付金	951,530,522.54	574,921,084.47
信用备付金	203,461,162.15	340,715,987.64
合 计	1,180,904,213.72	938,546,893.95

(2) 按币种列示

单位：元 币种：人民币

类 别	2016.06.30			2015.12.31		
	原币	折算率	折人民币	原币	折算率	折人民币
自有备付金						
—人民币			18,363,162.59			15,723,735.02
—美 元	688,265.75	6.6312	4,564,027.84	669,442.09	6.4936	4,347,089.16
—港 币	3,492,849.66	0.8547	2,985,338.60	3,388,634.11	0.8378	2,838,997.66
小 计			25,912,529.03			22,909,821.84
客户备付金						
—人民币			929,196,075.94			545,734,937.05
—美 元	1,360,565.46	6.6312	9,022,181.68	1,840,697.82	6.4936	11,952,755.36
—港 币	15,575,365.53	0.8547	13,312,264.92	20,569,816.26	0.8378	17,233,392.06
小 计			951,530,522.54			574,921,084.47
信用备付金						
—人民币			203,461,162.15			340,715,987.64

合 计		1,180,904,213.72		938,546,893.95
-----	--	------------------	--	----------------

### 3、拆出资金

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
拆放境内非银行金融机构		130,000,000.00
减：减值准备		
拆出资金账面价值		130,000,000.00

### 4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	350,634,138.34	285,998,729.01
其中：债务工具投资		
权益工具投资	39,010,975.20	79,627,091.10
衍生金融资产		
其他	311,623,163.14	206,371,637.91
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	350,634,138.34	285,998,729.01

其他说明：

期末其他为交易性基金投资 226,641,297.28 元、信托产品 84,981,865.86 元；本公司期末无变现受到限制的交易性金融资产。

### 5、衍生金融资产

适用 不适用

### 6、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,058,791.30	28,779,681.53
商业承兑票据		
合 计	19,058,791.30	28,779,681.53

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

期末本公司已背书但尚未到期的应收票据为 1,183,883.40 元。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

无逾期的应收票据

## 7、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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	184,602,017.51	99.58	11,014,876.26	5.97	173,587,141.25	131,278,522.76	99.41	8,385,780.56	6.39	122,892,742.20
其中：账龄组合	184,602,017.51	99.58	11,014,876.26	5.97	173,587,141.25	131,278,522.76	99.41	8,385,780.56	6.39	122,892,742.20
组合小计	184,602,017.51	99.58	11,014,876.26	5.97	173,587,141.25	131,278,522.76	99.41	8,385,780.56	6.39	122,892,742.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	773,540.37	0.42	773,540.37	100.00		773,540.37	0.59	773,540.37	100.00	
合计	185,375,557.88	/	11,788,416.63	/	173,587,141.25	132,052,063.13	/	9,159,320.93	/	122,892,742.20

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内					
其中：1 年以内分项					
1 年以内	177,808,384.35	96.30	8,890,419.21	5.00	168,917,965.14
1 年以内小计	177,808,384.35	96.30	8,890,419.21	5.00	168,917,965.14
1 至 2 年	527,137.90	0.29	52,713.79	10.00	474,424.11
2 至 3 年	5,992,457.15	3.25	1,797,737.15	30.00	4,194,720.00
3 年以上					
3 至 4 年					
4 至 5 年	160.00	0.01	128.00	80.00	32.00
5 年以上	273,878.11	0.15	273,878.11	100.00	
合计	184,602,017.51	100.00	11,014,876.26	5.97	173,587,141.25

账龄	2015.12.31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	123,743,308.98	94.26	6,187,165.45	5.00	117,556,143.53
1 至 2 年	1,268,718.52	0.97	126,871.85	10.00	1,141,846.67
2 至 3 年	5,992,457.15	4.56	1,797,737.15	30.00	4,194,720.00
3 至 4 年					
4 至 5 年	160.00	0.01	128.00	80.00	32.00
5 年以上	273,878.11	0.20	273,878.11	100.00	
合计	131,278,522.76	100.00	8,385,780.56	6.39	122,892,742.20

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

## (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 2,629,095.70 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

本公司本期未发生应收账款核销。

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 84,447,229.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,915,195.77 元。

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,974,185.26	76.59	25,765,119.69	83.85
1 至 2 年	5,164,350.88	15.23	3,284,625.00	10.69
2 至 3 年	2,199,329.70	6.49	1,102,569.95	3.59
3 年以上	574,446.80	1.69	573,821.80	1.87
合计	33,912,312.64	100.00	30,726,136.44	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,736,062.10 元，占预付款项期末余额合计数的比例 31.66 %。

## 9、应收利息

√适用 □不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收贷款利息	66,015,599.57	49,435,080.73
应收融资业务利息	76,082,283.52	58,916,946.95
应收债券利息	42,805,352.51	30,094,029.27
应收资金占用费	46,551,799.53	
应收存款利息	14,348,556.45	18,212,241.73
应收买入返售金融资产等利息	315,808.19	998,272.92
合计	246,119,399.77	157,656,571.60

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## 10、应收股利

√适用 □不适用

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西安飞机工业(集团)有限责任公司		20,802,000.00
合计		20,802,000.00

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

## 11、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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	1,330,893,955.33	80.32	1,330,893,955.33	100.00		1,330,870,524.08	88.37	1,330,870,524.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	325,291,543.11	19.63	56,974,240.14	17.51	268,317,302.97	174,331,436.83	11.58	48,316,131.63	27.72	126,015,305.20
其中：账龄组合	325,291,543.11	19.63	56,974,240.14	17.51	268,317,302.97	174,331,436.83	11.58	48,316,131.63	27.72	126,015,305.20
组合小计	325,291,543.11	19.63	56,974,240.14	17.51	268,317,302.97	174,331,436.83	11.58	48,316,131.63	27.72	126,015,305.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	0.05	800,000.00	100.00		800,000.00	0.05	800,000.00	100.00	
合计	1,656,985,498.44	/	1,388,668,195.47	/	268,317,302.97	1,506,001,960.91	/	1,379,986,655.71	/	126,015,305.20

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 币种：人民币

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
待核实资产	805,341,638.39	805,341,638.39	100.00%	部分涉案待查，部分虚假挂账
黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司	299,511,761.64	299,511,761.64	100.00%	资产被拍卖、查封，无法收回
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	210,212,616.35	210,212,616.35	100.00%	公司已进入破产清算程序，无法收回
河南北亚瑞松纸张纸浆有限公司	4,806,689.26	4,806,689.26	100.00%	公司已被吊销营业执照，无有效资产
黑龙江北亚期货经纪有限公司	1,335,199.85	1,335,199.85	100.00%	公司已被吊销期货经纪业务许可证
西安成城经贸有限公司	9,686,049.84	9,686,049.84	100.00%	代持股权被拍卖
合计	1,330,893,955.33	1,330,893,955.33	/	/

说明：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款除西安成城经贸有限公司外，系2012年中航投资有限反向购买北亚集团，合并北亚集团转入，合并转入前，该等款项已全额计提减值准备。

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 币种：人民币

账龄	期末余额				
	其他应收款	比例(%)	坏账准备	计提比例	其他应收款净额
1年以内					
其中：1年以内分项					
1年以内	224,755,026.41	69.09	11,237,258.58	5.00%	213,517,767.83
1年以内小计	224,755,026.41	69.09	11,237,258.58	5.00%	213,517,767.83
1至2年	25,015,979.96	7.70	2,501,597.99	10.00%	22,514,381.97
2至3年	20,554,798.34	6.32	6,166,439.50	30.00%	14,388,358.84
3年以上					
3至4年	33,582,269.65	10.32	16,791,134.83	50.00%	16,791,134.82
4至5年	5,528,297.54	1.70	4,422,638.03	80.00%	1,105,659.51
5年以上	15,855,171.21	4.87	15,855,171.21	100.00%	
合计	325,291,543.11	100.00	56,974,240.14	17.51	268,317,302.97

账龄	2015.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	71,284,227.56	40.89	3,564,211.38	5.00	67,720,016.18
1至2年	25,278,519.42	14.50	2,527,851.93	10.00	22,750,667.49
2至3年	23,045,834.60	13.22	6,913,750.38	30.00	16,132,084.22
3至4年	38,735,499.40	22.22	19,367,749.70	50.00	19,367,749.70
4至5年	223,938.05	0.13	179,150.44	80.00	44,787.61
5年以上	15,763,417.80	9.04	15,763,417.80	100.00	
合计	174,331,436.83	100.00	48,316,131.63	27.72	126,015,305.20



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

**(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 8,681,539.76 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

本公司本期未发生其他应收款核销。

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
北亚集团转入	1,333,055,439.56	1,333,032,008.31
代垫款项	184,696,758.74	85,219,631.04
往来款	35,994,537.03	47,082,772.02
保证金	20,529,603.90	25,785,000.00
房租押金	14,909,848.42	13,159,148.69
备用金	67,799,310.79	1,723,400.85
合计	1,656,985,498.44	1,506,001,960.91

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
待核实资产	拨回资产	805,341,638.39	5年以上	48.60	805,341,638.39
黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司	拨回资产	299,511,761.64	5年以上	18.08	299,511,761.64
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	拨回资产	210,212,616.35	5年以上	12.69	210,212,616.35
天信 57 号集合资金信托计划	代垫信托项目费用	33,504,041.10	1年以内	2.02	1,675,202.06
天启 123 号物业合同收益权转让集合资金信托计划	代垫信托项目费用	32,450,000.00	3-4年	1.96	16,225,000.00
合计	/	1,381,020,057.48	/	83.35	1,332,966,218.44

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## 12、买入返售金融资产

## (1) 按标的物类别

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
股票	38,214,352.00	205,954,300.00
债券	6,000,000.00	18,000,000.00
其中：国债		18,000,000.00
企业债	6,000,000.00	
减：减值准备		
合 计	44,214,352.00	223,954,300.00

## (2) 按业务类别

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
约定购回式证券	3,550,200.00	10,444,300.00
股票质押式回购	34,664,152.00	195,510,000.00
债券质押式回购	6,000,000.00	18,000,000.00
减：减值准备		
合 计	44,214,352.00	223,954,300.00

## (3) 按交易对手

单位：元 币种：人民币

对 手	2016.06.30	2015.12.31
非银行金融机构		150,000.00
其他	44,214,352.00	223,804,300.00
合 计	44,214,352.00	223,954,300.00

## (4) 按约定购回、质押回购融出资金剩余期限

单位：元 币种：人民币

期 限	2016.06.30	2015.12.31
一个月内	7,932,660.00	20,600,000.00
一个月至三个月内	334,492.00	4,585,000.00
三个月至一年内	2,947,200.00	165,769,300.00
一年以上	33,000,000.00	33,000,000.00
合 计	44,214,352.00	223,954,300.00

## (5) 收取的担保物情况

单位：元 币种：人民币

担保物类别	2016.06.30 公允价值	2015.12.31 公允价值
债券		18,000,000.00
股票	140,364,418.00	943,779,817.82
合 计	140,364,418.00	961,779,817.82

## 13、存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	6,599,507.81		6,599,507.81	1,935,060.36		1,935,060.36
在产品						
库存商品	10,899,845.34	157,279.10	10,742,566.24	11,354,591.54	60,220.25	11,294,371.29
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品及在产品	1,981,026.81		1,981,026.81	1,951,495.42		1,951,495.42
低值易耗品				809,066.70		809,066.70
包装物	749,468.58		749,468.58	645,816.36		645,816.36
合计	20,229,848.54	157,279.10	20,072,569.44	16,696,030.38	60,220.25	16,635,810.13

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	确定可变现净值的具体依据
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料							
在产品							
库存商品	60,220.25	97,058.85				157,279.10	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
周转材料							
消耗性生物资产							
建造合同形成的已完工未结算资产							
合计	60,220.25	97,058.85				157,279.10	

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 14、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 15、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的发放贷款及垫款	14,603,820,622.76	15,377,177,924.95
1年内到期的长期应收款	15,500,677,722.84	11,918,770,389.02
1年内到期的信托产品	924,955,000.00	1,042,900,844.82
合计	31,029,453,345.60	28,338,849,158.79

其他说明

(1) 一年内到期的发放贷款及垫款

单位：元 币种：人民币

项目	2016.06.30	2015.12.31
企业贷款和垫款	14,817,445,513.32	15,642,703,261.27
贷款	14,817,445,513.32	14,724,207,200.00

贴现		918,496,061.27
贷款和垫款总额	14,817,445,513.32	15,642,703,261.27
减：贷款损失准备	213,624,890.56	265,525,336.32
其中：单项计提数		
组合计提数	213,624,890.56	265,525,336.32
贷款和垫款账面价值	14,603,820,622.76	15,377,177,924.95

说明：发放贷款及垫款逾期情况，参见附注五、17。

(2) 一年内到期的长期应收款

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
应收融资租赁款	13,977,607,722.84	11,918,770,389.02
应收项目开发款	1,523,070,000.00	
合计	15,500,677,722.84	11,918,770,389.02

① 应收融资租赁款

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
应收融资租赁款	17,098,639,162.87	14,053,142,432.21
减：未实现融资收益	2,909,812,269.43	1,987,171,422.05
账面余额	14,188,826,893.44	12,065,971,010.16
减：坏账准备	211,219,170.60	147,200,621.14
应收融资租赁款净额	13,977,607,722.84	11,918,770,389.02

② 应收项目开发款系中航投资有限和中航置业应收北京乾景房地产开发有限公司(以下简称“北京乾景”)的项目开发款，参见附注十四、7。

16、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
融出资金	2,245,747,756.05	3,050,422,824.17
信托产品	2,789,733,690.84	3,101,004,257.80
存出保证金	493,175,114.58	524,878,808.20
私募投资基金	401,949,368.11	
对外借款	207,808,122.27	203,701,415.37
待抵扣进项税	100,800,724.47	87,122,990.70
预缴所得税	31,518,588.95	31,693,954.43
应收结算担保金	10,069,083.49	10,068,777.60
待摊费用	5,235,979.00	3,732,687.91
预缴其他税费	940,371.66	2,355,174.47
其他	942,584.24	
合计	6,287,921,383.66	7,014,980,890.65

其他说明

(1) 融出资金

① 按业务类别

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
融资融券业务融出资金	2,247,995,751.81	3,053,476,300.46
减：减值准备	2,247,995.76	3,053,476.29
融出资金净值	2,245,747,756.05	3,050,422,824.17

## ②按交易对手

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
个人	2,240,870,203.55	3,048,056,724.21
机构	7,125,548.26	5,419,576.25
减：减值准备	2,247,995.76	3,053,476.29
合 计	2,245,747,756.05	3,050,422,824.17

## ③按减值组合列示

单位：元 币种：人民币

账龄	2016.06.30				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	1,068,800,585.80	47.55	1,068,800.59	0.10	2,089,376,768.62	68.43	2,089,376.76	0.10
3-6个月	178,984,592.97	7.96	178,984.59	0.10	389,932,125.26	12.77	389,932.12	0.10
6个月以上	1,000,210,573.04	44.49	1,000,210.58	0.10	574,167,406.58	18.80	574,167.41	0.10
合 计	2,247,995,751.81	100.00	2,247,995.76	0.10	3,053,476,300.46	100.00	3,053,476.29	0.10

## ④收取的担保物情况

按照担保物类别，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况如下：

单位：元 币种：人民币

担保物类别	2016.06.30 公允价值	2015.12.31 公允价值
股票	7,741,029,415.90	10,361,814,537.90
资金	554,935,478.25	755,373,693.44
合 计	8,295,964,894.15	11,117,188,231.34

## (2) 存出保证金

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
结算准备金	253,504,751.98	322,184,822.99
其中：上海期货交易所	73,688,084.81	117,492,390.16
大连商品交易所	50,699,506.32	62,191,926.80
郑州商品交易所	48,040,767.17	56,626,448.47
中国金融期货交易所	81,076,393.68	85,874,057.56
交易保证金	230,788,351.07	183,804,305.30
其中：深圳证券交易所	14,251,394.67	22,855,947.66
上海证券交易所	17,989,391.08	23,642,918.59
ETF 交易保证金	300,000.00	300,000.00
上海期货交易所	79,569,534.20	44,548,593.05
大连商品交易所	53,686,338.03	24,170,753.50
郑州商品交易所	20,791,698.90	10,088,731.55
中国金融期货交易所	43,726,456.53	40,851,027.53
中国证券金融公司		16,923,888.74
北京证券交易所	473,537.66	422,444.68
客户信用保证金	8,882,011.53	18,889,679.91
其中：上海证券交易所	4,305,633.82	10,573,817.20
深圳证券交易所	4,576,377.71	8,315,862.71

合 计	493,175,114.58	524,878,808.20
-----	----------------	----------------

## 17、发放贷款和垫款

### (1) 按个人和企业分布情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
企业贷款和垫款	17,639,004,217.82	19,229,603,261.27
贷款	16,816,556,704.50	18,311,107,200.00
贴现	822,447,513.32	918,496,061.27
贷款和垫款总额	17,639,004,217.82	19,229,603,261.27
减：贷款减值准备	247,228,421.70	320,890,136.32
其中：单项计提数		
组合计提数	247,228,421.70	320,890,136.32
小 计	17,391,775,796.12	18,908,713,124.95
减：1年内到期的发放贷款及垫款	14,603,820,622.76	15,377,177,924.95
贷款和垫款账面价值	2,787,955,173.36	3,531,535,200.00

### (2) 按行业分布情况

单位：元 币种：人民币

行业	2016.06.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
制造业	10,822,877,090.69	61.36	10,890,819,460.71	56.63
批发和零售业	2,887,565,763.89	16.37	4,847,733,906.49	25.21
科学研究和技术服务业	1,506,558,160.00	8.54	1,458,653,739.96	7.59
居民服务和其他服务业	818,419,679.95	4.64	799,367,322.02	4.16
房地产业	223,000,000.00	1.27	387,000,000.00	2.01
信息传输、计算机服务和软件业	170,483,712.12	0.97	173,381,545.40	0.90
租赁和商务服务业	260,000,000.00	1.47	300,000,000.00	1.56
建筑业	206,154,106.67	1.17	35,195,630.69	0.18
电力、燃气及水的生产和供应业	229,945,704.50	1.30	89,451,656.00	0.47
文化、体育和娱乐业	83,000,000.00	0.47	83,000,000.00	0.43
采矿业	70,000,000.00	0.40	80,000,000.00	0.42
卫生、社会保障和社会福利业	20,000,000.00	0.11	60,000,000.00	0.31
教育	20,000,000.00	0.11	20,000,000.00	0.10
住宿和餐饮业	5,000,000.00	0.03	5,000,000.00	0.03
其他	316,000,000.00	1.79		
贷款和垫款总额	17,639,004,217.82	100.00	19,229,603,261.27	100.00
减：贷款减值准备	247,228,421.70	100.00	320,890,136.32	100.00
贷款和垫款账面价值	17,391,775,796.12	100.00	18,908,713,124.95	100.00

### (3) 按地区分布情况

单位：元 币种：人民币

地区	2016.06.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
华北地区	5,221,862,835.76	29.60	6,302,494,036.72	32.78
西北地区	4,115,751,304.99	23.33	3,683,026,388.17	19.15
西南地区	3,184,959,423.67	18.06	2,975,587,980.68	15.47

华东地区	1,429,857,856.87	8.11	2,345,207,850.59	12.2
华南地区	2,255,865,765.33	12.79	1,860,601,656.00	9.68
华中地区	819,872,755.32	4.65	1,352,549,661.01	7.03
东北地区	610,834,275.88	3.46	710,135,688.10	3.69
贷款和垫款总额	17,639,004,217.82	100.00	19,229,603,261.27	100.00
减：贷款减值准备	247,228,421.70	100.00	320,890,136.32	100.00
贷款和垫款账面价值	17,391,775,796.12	100.00	18,908,713,124.95	100.00

## (4) 按担保方式分布情况

单位：元 币种：人民币

项目	2016.06.30	2015.12.31
信用贷款	13,956,525,513.32	14,877,373,261.27
保证贷款	2,950,128,704.50	3,627,230,000.00
附担保物贷款	732,350,000.00	725,000,000.00
其中：抵押贷款	603,350,000.00	396,000,000.00
质押贷款	129,000,000.00	329,000,000.00
贷款和垫款总额	17,639,004,217.82	19,229,603,261.27
减：贷款减值准备	247,228,421.70	320,890,136.32
贷款和垫款账面价值	17,391,775,796.12	18,908,713,124.95

## (5) 逾期贷款

## ① 本金部分或全部逾期1天及以上的贷款

单位：元 币种：人民币

项目	2016.06.30				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
抵押贷款		42,350,000.00			42,350,000.00

单位：元 币种：人民币

项目	2015.12.31				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
保证贷款	140,000,000.00				140,000,000.00
抵押贷款	50,000,000.00				50,000,000.00
合计	190,000,000.00				190,000,000.00

## ② 利息逾期1天及以上但本金未逾期的贷款

单位：元 币种：人民币

项目	2016.06.30				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
保证贷款					
项目	2015.12.31				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
保证贷款	410,000,000.00				410,000,000.00

## (6) 贷款减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	2016.06.30	2015.12.31
----	------------	------------

	单项计提 减值准备	组合计提减值准备	合 计	单项计提 减值准备	组合计提减值准备	合 计
期初余额		320,890,136.32	320,890,136.32		317,483,829.07	317,483,829.07
本期计提		3,260,000.00	3,260,000.00		8,682,307.25	8,682,307.25
本期收回		76,921,714.62	76,921,714.62		5,276,000.00	5,276,000.00
已减值贷款利息冲转						
本期核销						
本期转出						
汇率差异						
期末余额		247,228,421.70	247,228,421.70		320,890,136.32	320,890,136.32

## (7) 贷款拨备率和拨备覆盖率

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
贷款拨备率	1.34%	1.67%
拨备覆盖率		193.31%

说明：

贷款拨备率为中航财务的贷款损失准备与各项贷款余额之比，拨备覆盖率为贷款损失准备与不良贷款余额之比。



## 18、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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：	1,971,329,990.00		1,971,329,990.00	988,537,560.00		988,537,560.00
可供出售权益工具：	8,460,958,438.32	22,300,000.00	8,438,658,438.32	8,566,373,531.21	22,300,000.00	8,544,073,531.21
按公允价值计量的	5,480,803,281.55		5,480,803,281.55	5,736,218,374.44		5,736,218,374.44
按成本计量的	2,980,155,156.77	22,300,000.00	2,957,855,156.77	2,830,155,156.77	22,300,000.00	2,807,855,156.77
资产管理产品	647,846,499.40		647,846,499.40	490,750,140.65		490,750,140.65
基金投资				390,360,569.64		390,360,569.64
合计	11,080,134,927.72	22,300,000.00	11,057,834,927.72	10,436,021,801.50	22,300,000.00	10,413,721,801.50

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,205,061,719.36	1,960,445,112.04	640,000,000.00	4,805,506,831.40
公允价值	5,480,803,281.55	1,971,329,990.00	647,846,499.40	8,099,979,770.95
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,275,741,562.19	10,884,877.96	7,846,499.40	3,294,472,939.55
已计提减值金额				

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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		
中航精密铸造科技有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00					13.57	
上海航空发动机制造股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					4.25	
成都凯天电子股份有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00					5.07	
中航沈飞民用飞机有限责任公司	75,000,000.00			75,000,000.00					15.00	
中航成飞民用飞机有限责任公司	75,000,000.00			75,000,000.00					15.00	
中航(沈阳)高新科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					19.61	
中航锂电(洛阳)有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00					2.60	
中航天地激光科技有限公司	15,116,800.00			15,116,800.00					13.64	
北京乾景房地产开发有限公司	1,531,090.00			1,531,090.00					15.31	
吉安农村商业银行	36,000,000.00			36,000,000.00					4.50	
江西银行股份有限公司	49,420,000.00			49,420,000.00					0.553	
南昌洪都农村商业银行股份有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00					4.91	
景德镇农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					8.25	
新余农村商业银行股份有限公司	129,800,000.00			129,800,000.00					4.42	
嘉合信基金管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					30.00	
中国信托业保障基金有限责任公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00					8.70	
天风证券股份有限公司	440,000,000.00			440,000,000.00					4.29	
上海沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	150,000,000.00	150,000,000.00		300,000,000.00					44.33	
金网络(北京)电子商务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					18.75	

司									
黑龙江北亚期货经纪有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00	2,300,000.00			2,300,000.00	8.71
中航(宁夏)生物股份有限公司 (以下简称“中航生物”)	28,987,266.77			28,987,266.77					16.01
合并北亚集团转入:									
新华资产管理股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.20
黑龙江北亚房地产综合开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	5.00
合计	2,830,155,156.77	150,000,000.00		2,980,155,156.77	22,300,000.00			22,300,000.00	/

说明:

①因公允价值无法可靠计量,所以未披露上述权益工具的公允价值。

②合并北亚集团转入的股权系中航投资有限反向购买北亚集团,合并北亚集团转入,合并转入前,北亚集团已对黑龙江北亚房地产综合开发有限公司股权投资全额计提减值准备。

#### (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	22,300,000.00		22,300,000.00
本期计提			
其中:从其他综合收益转入			
本期减少			
其中:期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	22,300,000.00		22,300,000.00

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

□适用 √不适用

#### 19、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 20、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

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	52,717,563,571.77	1,150,692,600.29	51,566,870,971.48	45,125,032,172.43	1,031,098,204.06	44,093,933,968.37	4.75~7.5
其中：未实现融资收益	8,375,443,231.22		8,375,443,231.22	6,807,632,344.69		6,807,632,344.69	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
应收项目开发款	1,523,070,000.00		1,523,070,000.00	1,390,000,000.00		1,390,000,000.00	
减：1年内到期的长期应收款	-15,711,896,893.44	-211,219,170.60	-15,500,677,722.84	-12,065,971,010.16	-147,200,621.14	-11,918,770,389.02	
合计	38,528,736,678.33	939,473,429.69	37,589,263,248.64	34,449,061,162.27	883,897,582.92	33,565,163,579.35	/

其他说明

说明：应收融资租赁款受限情况参见附注五、86。

## 21、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
中航资信海外控股有限公司		32,584,731.35		-7,618,914.33						24,965,817.02
合并北亚集团转入：										
北亚实业（集团）股份有限公司海南公司	21,057,000.00									21,057,000.00
小计	21,057,000.00	32,584,731.35		-7,618,914.33						46,022,817.02
二、联营企业										

北京科泰克科技有限责任公司	5,741,302.46			139,311.25						5,880,613.71	
天津裕丰股权投资管理有限公司	39,766,852.40			1,565,573.37						41,332,425.77	
中航建银航空产业股权投资(天津)有限公司	338,750,135.59			26,489,032.05						365,239,167.64	
中信建投并购投资管理有限公司	3,743,962.48			2,222,859.47						5,966,821.95	
中航爱游客汽车营地有限公司	9,649,052.33			-49,052.33						9,600,000.00	
中航联创科技有限公司	13,395,149.43			-1,418,605.43						11,976,544.00	
江西联合股权交易中心有限公司	29,831,207.71			16,678.73						29,847,886.44	
北京软银通航长鹰创业投资管理合伙企业(有限合伙)											
小计	440,877,662.40			28,965,797.11						469,843,459.51	
合计	461,934,662.40	32,584,731.35		21,346,882.78						515,866,276.53	21,057,000.00

## 其他说明

合并北亚集团转入的股权系中航投资有限反向购买北亚集团，合并北亚集团转入，合并转入前，北亚集团已对北亚实业(集团)股份有限公司海南公司股权投资全额计提减值准备。因北亚实业(集团)股份有限公司海南公司营业执照已被吊销，所以本公司虽对其拥有100%表决权但未纳入合并范围。

**22、投资性房地产**

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,651,606.07			34,651,606.07
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	34,651,606.07			34,651,606.07
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,511,243.16			7,511,243.16
2. 本期增加金额	532,409.00			532,409.00
(1) 计提或摊销	532,409.00			532,409.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,043,652.16			8,043,652.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,607,953.91			26,607,953.91
2. 期初账面价值	27,140,362.91			27,140,362.91

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:**

□适用 √不适用

## 23、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	190,173,670.92	11,913,795.97	4,615,448,844.88	182,312,670.00	4,999,848,981.77
2. 本期增加金额		51,724,206.38	466,326,483.09	5,718,647.77	523,769,337.24
(1) 购置		51,724,206.38	375,405,383.00	5,718,647.77	432,848,237.15
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加			90,921,100.09		90,921,100.09
3. 本期减少金额	419,806.21	51,598,938.00	106,000.00	2,100,497.95	54,225,242.16
(1) 处置或报废	419,806.21	51,598,938.00	106,000.00	2,100,497.95	54,225,242.16
4. 期末余额	189,753,864.71	12,039,064.35	5,081,669,327.97	185,930,819.82	5,469,393,076.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,703,803.27	8,128,265.50	503,967,222.55	143,729,254.12	699,528,545.44
2. 本期增加金额	4,014,434.88	624,852.07	232,092,571.74	7,813,427.64	244,545,286.33
(1) 计提	4,014,434.88	624,852.07	232,092,571.74	7,813,427.64	244,545,286.33
3. 本期减少金额	274,739.83		102,820.00	1,976,560.13	2,354,119.96
(1) 处置或报废	274,739.83		102,820.00	1,976,560.13	2,354,119.96
4. 期末余额	47,443,498.32	8,753,117.57	735,956,974.29	149,566,121.63	941,719,711.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	142,310,366.39	3,285,946.78	4,345,712,353.68	36,364,698.19	4,527,673,365.04
2. 期初账面价值	146,469,867.65	3,785,530.47	4,111,481,622.33	38,583,415.88	4,300,320,436.33

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输设备	4,068,228,262.37

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

本公司期末将账面价值为 3,262,319,182.38 元的运输设备用于借款抵押担保，参见附注五、86。

## 24、在建工程

适用 不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
办公楼项目	4,038,216.00		4,038,216.00	1,670,000.00		1,670,000.00
合计	4,038,216.00		4,038,216.00	1,670,000.00		1,670,000.00

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

## 25、工程物资

适用 不适用

## 26、固定资产清理

适用 不适用

## 27、生产性生物资产

适用 不适用

## 28、油气资产

适用 不适用



## 29、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	专利权	土地使用权	交易席位费	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	82,217,198.29	57,200.00	6,455,142.00	17,308,733.33		106,038,273.62
2. 本期增加金额	6,006,125.21					6,006,125.21
(1) 购置	6,006,125.21					6,006,125.21
(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	88,223,323.50	57,200.00	6,455,142.00	17,308,733.33		112,044,398.83
二、累计摊销						
1. 期初余额	59,433,553.95	50,837.78	738,956.33	7,035,024.20		67,258,372.26
2. 本期增加金额	3,775,357.73	-20,331.54	87,318.69			3,842,344.88
(1) 计提	3,775,357.73	-20,331.54	87,318.69			3,842,344.88
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	63,208,911.68	30,506.24	826,275.02	7,035,024.20		71,100,717.14
三、减值准备						
1. 期初余额				350,000.00		350,000.00
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				350,000.00		350,000.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	25,014,411.82	26,693.76	5,628,866.98	9,923,709.13		40,593,681.69
2. 期初账面价值	22,783,644.34	6,362.22	5,716,185.67	9,923,709.13		38,429,901.36

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

**30、开发支出**

□适用 √不适用

**31、商誉**

√适用 □不适用

**(1). 商誉账面原值**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
吸收合并商誉	2,824,000.34			2,824,000.34
收购证券营业部	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	5,824,000.34			5,824,000.34

**(2). 商誉减值准备**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
收购证券营业部	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

收购证券营业部商誉为 2001 年中航证券收购证券营业部时形成，经减值测试，已全额计提减值准备。

其他说明

中航证券于 2010 年 6 月 30 日将江南期货经纪有限公司（以下简称“江南期货”）纳入合并范围，合并成本与中航证券在江南期货可辨认净资产公允价值中所占份额的差额 2,824,000.34 元，中航证券确认为商誉。2014 年 10 月，中航证券以其持有的江南期货股权对中航期货增资，中航期货吸收合并江南期货，形成商誉。

**32、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修	19,421,465.37	7,376,566.37	6,534,026.47		20,264,005.27
网络布线	3,184,157.69	156,838.47	651,519.02		2,689,477.14
卫星基建工程	39,370.13		26,775.43		12,594.70
租赁费	30,562.69	30,463.15	37,717.09		23,308.75
其他	4,356,846.36	29,601.95	233,949.07		4,152,499.24
合计	27,032,402.24	7,593,469.94	7,483,987.08		27,141,885.10

**33、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,295,396,789.48	320,175,404.92	1,223,541,376.39	303,575,648.84
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
可弥补亏损	360,372,750.24	79,373,959.65	164,955,710.80	34,824,852.38
可供出售金融资产公允价值变动	10,497,441.89	1,732,077.91	5,060,846.29	835,039.64
应付职工薪酬	132,033,248.21	33,008,312.05	157,888,629.07	39,472,157.27
递延收益	801,383.00	120,207.45	801,383.00	120,207.45
期货风险准备金	2,160,412.70	540,103.18	2,160,412.70	540,103.18
摊销年限小于税法规定的资产	283,577.71	70,894.43	242,184.30	60,546.08
衍生金融资产公允价值变动	116.00	29.00	75,398.05	18,849.51
开办费	1,726,264.38	431,566.10	2,005,209.09	501,302.27
合计	1,803,271,983.61	435,452,554.69	1,556,731,149.69	379,948,706.62

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,304,970,381.46	826,242,595.35	4,266,936,178.17	1,066,734,044.54
摊销年限大于税法规定的资产	80,905,926.17	10,859,850.24	65,995,726.86	8,995,450.34
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,190,636.37	1,047,659.09	13,341,051.63	3,335,262.91
其他	1,375,531.33	206,329.70	2,349,276.27	352,391.44
合计	3,391,442,475.33	838,356,434.38	4,348,622,232.93	1,079,417,149.23

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,300,000.00	13,747,534.07
可抵扣亏损	193,590,457.61	183,081,134.90
合计	195,890,457.61	196,828,668.97

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	1,690,802.54	1,690,802.54	
2018年	21,019,109.25	21,019,109.25	
2019年	146,052,769.47	146,052,769.47	
2020年	14,318,453.64	14,318,453.64	
2021年	10,509,322.71		
合计	193,590,457.61	183,081,134.90	/

**34、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信托产品	3,030,001,746.45	2,567,733,353.56
预付土地出让金	954,560,000.00	954,560,000.00
预付购买融资租赁资产款	745,009,192.32	831,967,984.52
预付投资款	375,207,600.00	100,000,000.00
预付长期资产款	50,502,616.50	49,879,275.69
合计	5,155,281,155.27	4,504,140,613.77

其他说明：

(1) 预付土地出让金系中航租赁根据上海市规划和国土资源管理局于2015年1月26日出具的《成交确认书》，竞得上海市浦东新区上海世博园地区A03C-02地块的国有建设用地使用权。该地块成交总价为954,560,000.00元。本公司已于2015年3月16日支付全部价款。截至2016年6月30日，尚未取得土地使用权证。

(2) 预付投资款包括：

- ① 中航投资有限为购买哈尔滨泰富控股有限公司股权支付的交易保证金34,102.08万元。  
 ② 中航资本国际拟投资大连万达商业地产股份有限公司H股私有化项目，支付首期出资4000万港币作为保证金。

**35、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,988,298,645.60	3,593,166,313.70
抵押借款		
保证借款		97,697,186.04
信用借款	13,874,731,875.88	8,469,161,126.18
合计	15,863,030,521.48	12,160,024,625.92

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

其他说明

本公司质押借款、质押物情况，参见附注五、86。

**36、吸收存款和同业存放****(1) 按种类列示**

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
活期存款	11,157,632,999.81	31,856,637,358.24
定期存款	20,703,979,029.34	33,880,324,139.37
存入保证金	1,538,881.77	1,651,079.61
合 计	31,863,150,910.92	65,738,612,577.22

## (2) 按地区分布列示

单位：元 币种：人民币

地区	2016.06.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
华北地区	14,287,901,865.68	44.84	27,603,849,400.58	41.99
西北地区	4,353,816,831.34	13.66	8,694,389,419.29	13.23
华东地区	1,130,043,475.90	3.55	3,162,394,018.07	4.81
东北地区	5,093,833,468.95	15.99	10,612,618,798.61	16.14
西南地区	2,960,896,443.37	9.29	7,214,127,329.56	10.97
华中地区	3,572,909,542.20	11.21	7,484,664,557.16	11.39
华南地区	463,749,283.48	1.46	966,569,053.95	1.47
合 计	31,863,150,910.92	100.00	65,738,612,577.22	100.00

## 37、拆入资金

单位：元 币种：人民币

项 目	2016.06.30	2015.12.31
境内非银行金融机构拆入	50,000,000.00	50,000,000.00

## 38、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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	23,839,525.41	24,360,636.13
合 计	23,839,525.41	24,360,636.13

## 39、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 40、应付票据

□适用 √不适用

## 41、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付购买融资租赁款	92,296,181.19	55,355,945.03
其他	3,312,900.51	4,749,992.39
合计	95,609,081.70	60,105,937.42

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中航技进出口有限责任公司	7,372,000.00	尚未到结算期
合计	7,372,000.00	/

## 42、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收信托项目款	866,232,636.66	821,335,206.96
预收融资租赁租金	870,593,568.04	52,241,038.12
资金使用费	8,000,000.00	8,000,000.00
开户费及服务费	8,339,051.89	6,860,352.85
货款	3,242,182.39	2,085,841.12
其他	507,465.95	37,465.95
合计	1,756,914,904.93	890,559,905.00

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

## 43、卖出回购金融资产款

## (1) 按标的物类别

单位：元 币种：人民币

品种	2016.06.30	2015.12.31
债券	1,187,500,000.00	458,203,666.91
其中：企业债	1,187,500,000.00	458,203,666.91
资产收益权	200,000,000.00	750,000,000.00
合计	1,387,500,000.00	1,208,203,666.91

## (2) 按业务类别

单位：元 币种：人民币

项目	2016.06.30	2015.12.31
质押式回购融入资金	1,187,500,000.00	458,203,666.91
保证金融入资金	200,000,000.00	750,000,000.00
合计	1,387,500,000.00	1,208,203,666.91

## (3) 按交易对手

单位：元 币种：人民币

对手	2016.06.30	2015.12.31
非银行金融机构	1,187,500,000.00	458,203,666.91
银行金融机构	200,000,000.00	750,000,000.00
合计	1,387,500,000.00	1,208,203,666.91

## (4) 卖出回购金融资产款的担保物情况

单位：元 币种：人民币

担保物类别	2016.06.30 公允价值	2015.12.31 公允价值
债券	1,221,966,860.80	1,441,999,925.53

## 44、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	269,225,751.75	350,151,494.07	345,042,929.37	274,334,316.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,565,910.29	27,724,695.54	28,051,550.32	1,239,055.51
三、辞退福利		144,952.29	144,952.29	
四、一年内到期的其他福利				
合计	270,791,662.04	378,021,141.90	373,239,431.98	275,573,371.96

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	265,609,979.79	315,533,026.09	310,822,419.90	270,320,585.98
二、职工福利费		3,303,449.88	3,303,449.88	
三、社会保险费	611,979.68	10,199,429.58	10,435,818.19	375,591.07
其中：医疗保险费	530,038.04	9,103,187.34	9,296,745.75	336,479.63
工伤保险费	49,113.35	369,135.31	403,401.94	14,846.72
生育保险费	32,828.29	727,106.93	735,670.50	24,264.72
四、住房公积金	61,295.00	15,185,847.10	15,190,601.10	56,541.00
五、工会经费和职工教育经费	2,942,497.28	5,871,830.42	5,232,729.30	3,581,598.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		57,911.00	57,911.00	
合计	269,225,751.75	350,151,494.07	345,042,929.37	274,334,316.45

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,490,884.55	20,374,932.06	20,907,267.42	958,549.19
2、失业保险费	75,025.74	1,116,422.99	1,141,303.82	50,144.91
3、企业年金缴费		6,233,340.49	6,002,979.08	230,361.41

4、补充养老保险				
合计	1,565,910.29	27,724,695.54	28,051,550.32	1,239,055.51

## 45、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	52,317,457.36	13,995,193.86
消费税		
营业税	1,019,005.09	67,008,152.16
企业所得税	255,824,187.28	400,440,425.50
个人所得税	6,688,799.35	53,325,905.62
城市维护建设税	3,403,427.78	5,427,667.61
教育费附加	2,437,986.49	3,896,258.22
房产税	190,562.96	190,061.41
印花税	2,643.25	3,857,080.62
其他税费	2,548,650.65	17,571,240.29
合计	324,432,720.21	565,711,985.29

## 46、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	110,393,913.75	80,628,474.16
企业债券利息		
短期借款应付利息	21,049,984.98	21,032,091.18
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
存款应付利息	192,207,334.91	133,481,530.81
中期票据应付利息	137,309,305.56	74,548,972.22
中央银行借款应付利息	1.64	1.64
短期融资券应付利息	43,948,324.25	46,604,126.59
非公开定向债务融资工具应付利息	67,104,138.89	27,472,666.67
正回购业务应付利息	16,309,987.28	21,779,699.81
其他应付利息	2,946,205.29	4,967,421.92
合计	591,269,196.55	410,514,985.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

## 47、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
本公司全体股东		385,982,007.96
华侨银行有限公司		112,313,374.20



西安航空发动机（集团）有限公司	2,360,000.00	2,360,000.00
西安飞机工业（集团）有限公司	9,024,530.00	9,024,530.00
中航工业集团	349,635,748.38	5,521,813.61
上海航空工业（集团）有限公司	3,281,650.00	3,281,650.00
中航飞机股份有限公司	12,198,571.87	12,198,571.87
合计	376,500,500.25	530,681,947.64

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

单位：元 币种：人民币

股东名称	应付股利金额	未支付原因
中航工业集团	3,715,650.00	股东尚未支取
西安航空发动机（集团）有限公司	2,360,000.00	股东尚未支取
合计	6,075,650.00	

#### 48、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	1,504,304,166.67	1,605,600,000.00
代收民航补贴款	72,292,016.00	77,025,000.00
往来款	55,578,755.72	64,676,811.85
押金、保证金	15,227,232.27	29,996,973.51
代扣社保费、公积金	1,934,917.37	560,438.28
其他	37,008,798.41	6,814,581.41
合计	1,686,345,886.44	1,784,673,805.05

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
幸福航空有限责任公司	32,000,000.00	协议约定，可抵减以后期间租金
奥凯航空有限公司	31,600,000.00	协议约定，可抵减以后期间租金
云南英安通用航空有限公司	5,800,000.00	协议约定，可抵减以后期间租金
合计	69,400,000.00	/

其他说明

借款系中航信托从中国信托业保障基金有限责任公司借入的资金。

#### 49、划分为持有待售的负债

适用  不适用

#### 50、代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

客户	2016.06.30	2015.12.31
机构	1,163,474,349.39	1,142,313,224.28
个人	6,297,303,037.81	6,817,419,273.99
合计	7,460,777,387.20	7,959,732,498.27

其中：信用交易代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

项目	2016.06.30	2015.12.31
机构	11,163,111.41	15,562,875.53
个人	543,771,115.66	739,809,568.94
合计	554,934,227.07	755,372,444.47

## 51、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	7,089,502,694.58	5,744,593,931.49
1年内到期的应付债券	700,000,000.00	500,000,000.00
1年内到期的长期应付款	1,097,010,764.00	864,430,004.04
合计	8,886,513,458.58	7,109,023,935.53

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	2016.06.30	2015.12.31
质押借款	3,858,318,708.64	3,256,899,024.09
抵押借款	358,135,540.42	405,233,694.29
信用借款	2,873,048,445.52	2,082,461,213.11
合计	7,089,502,694.58	5,744,593,931.49

(2) 一年内到期的长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	2016.06.30	2015.12.31
应付融资租赁保证金	959,233,695.98	696,819,157.33
资产支持收益专项管理计划应付款	137,777,068.02	167,610,846.71
合计	1,097,010,764.00	864,430,004.04

## 52、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
短期融资券	2,116,220,000.00	1,932,120,000.00
非公开定向债务融资工具	2,200,000,000.00	1,700,000,000.00
应付货币保证金	610,439,067.28	466,502,019.71
期货风险准备金	13,697,259.96	12,960,439.76
应付证券投资者保护基金	7,039,136.98	12,865,998.13
应付期货投资者保障基金	142,711.59	115,936.87
递延收益	19,579,099.89	23,183,062.08
合计	4,967,117,275.70	4,147,747,456.55

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 根据中国银行间市场交易商协会注册通知,中航租赁在中国银行间债券市场发行期限为一年的21.00亿元短期融资券、22.00亿元非公开定向债务融资工具。利率区间为3.50%~5.30%。

(2) 中航证券发行期限小于1年的收益凭证,截至2016年6月30日余额为0.16亿元,产品的预期收益率为2.8%-7.0%。

(3) 递延收益主要系中航财务将收到的委托贷款手续费按照相关委托贷款期限摊销。

### 53、长期借款

√适用 □不适用

#### 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,466,875,176.43	11,324,666,143.68
抵押借款	4,007,074,227.97	5,865,662,415.08
保证借款		
信用借款	2,806,053,211.81	3,268,700,147.04
减:一年内到期的长期借款	-7,089,502,694.58	-5,744,593,931.49
合计	15,190,499,921.63	14,714,434,774.31

其他说明,包括利率区间:

(1) 公司期末长期借款利率区间为2.00-5.40%。

(2) 本公司期末质押借款、抵押借款质押物、抵押物情况,参见附注五、86。

### 54、应付债券

√适用 □不适用

#### (1). 应付债券

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
信用增级债券	497,616,068.38	496,578,889.24
收益凭证		200,000,000.00
合计	497,616,068.38	696,578,889.24

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
信用增级债券	500,000,000.00	2014/6/13	3年	500,000,000.00	496,578,889.24		10,937,500.02	1,037,179.14		497,616,068.38
合计	/	/	/	500,000,000.00	496,578,889.24		10,937,500.02	1,037,179.14		497,616,068.38

#### (3). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

□适用 √不适用

**55、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁保证金	5,010,545,382.15	5,628,426,210.83
资产支持收益专项管理计划应付款	223,477,830.92	147,193,990.17
减：一年内到期长期应付款	864,430,004.04	1,097,010,764.00
合计	4,369,593,209.03	4,678,609,437.00

其他说明：

资产支持收益专项管理计划应付款参见附注八、1。

**56、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**57、专项应付款**

□适用 √不适用

**58、预计负债**

□适用 √不适用

**59、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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					
药用橄榄油研发与应用项目	301,383.00			301,383.00	与收益相关
2014年省专利技术转化资金	500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	801,383.00			801,383.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
药用橄榄油研发与应用项目	301,383.00				301,383.00	与收益相关
2014年省专利技术转化资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	801,383.00				801,383.00	/

**60、其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

中期票据	800,000,000.00	800,000,000.00
非公开定向债务融资工具	5,800,000,000.00	3,200,000,000.00
合计	6,600,000,000.00	4,000,000,000.00

其他说明：

根据中国银行间市场交易商协会取得的注册通知，中航租赁在中国银行间债券市场发行期限为三年的8亿元中期票据、58亿元非公开定向债务融资工具。期末利率区间为4.00%~5.30%。

## 61、股本

单位：万元 币种：人民币

	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	448,816.29			448,816.29		448,816.29	897,632.58

其他说明：

本公司股本变动情况参见附注一。

## 62、其他权益工具

适用 不适用

## 63、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	6,835,469,931.47		4,488,162,883.00	2,347,307,048.47
其他资本公积	1,724,874,378.65			1,724,874,378.65
合计	8,560,344,310.12		4,488,162,883.00	4,072,181,427.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司资本公积变动情况参见附注一。

## 64、库存股

适用 不适用

## 65、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	3,183,957,139.08	-956,821,830.84	12,471,931.12	-241,351,899.96	-725,238,439.98	-2,703,422.02	2,458,718,699.10
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,183,957,139.08	-954,784,111.21	12,471,931.12	-241,351,899.96	-723,200,720.35	-2,703,422.02	2,460,756,418.73
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-2,037,719.63			-2,037,719.63		-2,037,719.63
其他综合收益合计	3,183,957,139.08	-956,821,830.84	12,471,931.12	-241,351,899.96	-725,238,439.98	-2,703,422.02	2,458,718,699.10

**66、专项储备**

□适用 √不适用

**67、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	209,148,272.62			209,148,272.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	209,148,272.62			209,148,272.62

**68、一般风险准备**

单位：元 币种：人民币

项目	一般风险准备	证券交易风险准备	信托赔偿准备	合计
2016.01.01	518,669,246.42	144,093,331.24	146,960,590.72	809,723,168.38
本期增加				
本期减少				
2016.06.30	518,669,246.42	144,093,331.24	146,960,590.72	809,723,168.38

**69、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,663,456,286.74	2,558,598,351.59
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	3,663,456,286.74	2,558,598,351.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,129,269,762.29	1,442,453,060.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	740,546,875.70	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,052,179,173.33	4,001,051,412.49

**70、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,834,660,155.12		1,491,248,916.45	
其他业务	1,350,319.84		2,206,114.11	
合计	1,836,010,474.96	890,034,009.24	1,493,455,030.56	668,712,515.59

说明：

本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十四。

## 71、利息收入、利息支出

单位：元 币种：人民币

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息收入	960,829,420.11	1,092,604,753.01
—存放同业	360,456,112.72	201,983,131.42
—存放中央银行	27,119,773.28	33,994,409.00
—拆出资金	38,050.00	
—发放贷款及垫款	465,960,651.86	615,636,899.35
其中：公司贷款和垫款	444,356,942.27	578,504,233.68
票据贴现	21,603,709.59	37,132,665.67
—买入返售金融资产	2,728,436.32	50,914,406.74
—融资业务	104,526,395.93	190,075,906.50
利息支出	489,901,918.17	451,739,813.46
—存放同业	7,218,449.69	4,150,000.00
—拆入资金	1,679,486.11	51,064,749.94
—吸收存款	364,669,013.48	263,293,639.91
—卖出回购金融资产	24,709,819.17	81,088,512.05
—其他	91,625,149.72	52,142,911.56
利息净收入	470,927,501.94	640,864,939.55

## 72、手续费及佣金收入、手续费及佣金支出

单位：元 币种：人民币

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
手续费及佣金收入	1,333,630,236.33	1,670,479,807.17
—交易手续费净收入	14,716,765.95	16,258,732.85
—交割手续费净收入	19,637.73	11,245.51
—代理业务手续费	102,079,419.01	11,548,774.06
—顾问和咨询费	73,752,043.51	137,458,421.59
—托管及其他受托业务佣金	799,632,111.04	671,657,187.89
—证券承销业务	107,628,996.08	136,208,200.00
—证券经纪业务	227,116,486.90	676,998,524.75
—受托客户资产管理	8,356,466.02	13,310,790.03
—其他	328,310.09	7,027,930.49
手续费及佣金支出	57,465,558.25	63,694,531.73
—证券经纪业务手续费支出	53,751,214.98	61,379,151.23
—佣金支出		767,792.22
—其他	3,714,343.27	1,547,588.28
手续费及佣金净收入	1,276,164,678.08	1,606,785,275.44



## 73、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	90,273,077.02	159,873,348.03
城市维护建设税	13,998,759.11	12,408,866.51
教育费附加	10,110,482.51	6,831,885.06
资源税		
其他附加	874,906.24	2,562,107.45
合计	115,257,224.88	181,676,207.05

其他说明：

说明：各项营业税金及附加的计缴标准参见附注四、税项。

## 74、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	329,153,629.05	329,536,475.46
咨询费	44,003,603.92	38,443,184.65
租赁费	37,875,227.62	28,686,507.37
差旅费	16,799,398.88	14,733,536.90
业务招待费	13,667,265.35	12,559,933.61
固定资产折旧	10,263,509.65	11,031,690.51
长期待摊费用摊销	6,990,897.47	7,401,475.46
业务宣传费	6,796,991.12	2,644,816.44
物业管理费用	4,546,128.19	2,483,199.60
其他	53,319,883.78	61,290,440.65
合计	523,416,535.03	508,811,260.65

## 75、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	233,983,252.90	134,118,404.80
职工薪酬	53,945,772.85	38,490,375.48
船舶管理费	6,606,462.91	6,554,689.66
租赁费	5,284,754.31	3,050,119.93
诉讼费	4,448,020.00	3,832,356.74
税金	4,231,510.05	547,179.37
差旅费	2,911,163.48	2,321,875.92
咨询费	2,873,046.92	1,574,335.73
聘请中介机构费	2,678,403.06	4,066,078.80
其他	7,434,967.17	9,113,688.47
合计	324,397,353.65	203,669,104.90

**76、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	132,559,058.41	125,309,172.49
减：利息收入	-62,553,187.99	-39,503,986.63
汇兑损益	106,913,034.76	-11,070,000.00
手续费及其他	5,694,900.12	12,686,742.38
合计	182,613,805.30	87,421,928.24

**77、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	130,905,031.69	65,324,730.49
二、存货跌价损失	97,058.85	-369,063.96
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
十五、贷款损失准备	-73,661,714.62	-21,722,826.12
十六、融出资金减值准备	-805,480.53	
合计	56,534,895.39	43,232,840.41

**78、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-9,287,703.22	9,233,342.99
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	75,282.05	1,964,772.78
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		780,300.92
合计	-9,287,703.22	10,013,643.91

## 79、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	23,384,602.41	15,119,169.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,907,526.59	1,578,072.17
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-7,108,420.58	69,378,645.97
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	182,239,191.43	63,500,890.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,190,420.10	526,487,454.25
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益		10,180,504.95
信托产品持有期间取得的投资收益	45,399,605.78	56,292,387.95
处置信托产品取得的投资收益	144,035,889.58	30,871,596.30
处置衍生金融工具取得的投资收益	-146,926.88	
合计	417,901,888.43	773,408,720.96

## 80、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	2,350,124.19	37,185.79	2,350,124.19
其中：固定资产处置利得	2,350,124.19	37,185.79	2,350,124.19
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	31,483,071.36	1,459,976.00	31,483,071.36
手续费返还	712,272.63	939,505.17	712,272.63
其他	506,832.82	376,953.42	506,832.82
合计	35,052,301.00	2,813,620.38	35,052,301.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
浦东新区企业贡献度补贴	1,008,000.00		
天津东疆保税港区扶持款	29,163,873.48		
金融企业租房补贴	362,938.88		
金融发展专项资金补助	948,259.00		
北京商务中心区金融产业发展		1,339,106.00	

长沙市雨花区扶植补贴		69,800.00	
辽宁省名牌产品奖励		50,000.00	
专利补助		1,070.00	
合计	31,483,071.36	1,459,976.00	/

其他说明：

营业外收入全额计入当期非经常性损益。

## 81、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	6,700,720.13	6,233,272.15	6,700,720.13
其中：固定资产处置损失	6,700,720.13	6,233,272.15	6,700,720.13
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,815,700.00	1,640,000.00	2,815,700.00
其他	2,249,212.14	827,576.01	2,249,212.14
合计	11,765,632.27	8,700,848.16	11,765,632.27

其他说明：

营业外支出全额计入当期非经常性损益。

## 82、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	502,906,713.16	647,493,633.86
递延所得税费用	-55,212,662.96	26,867,621.64
合计	447,694,050.20	674,361,255.50

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,924,859,795.32	2,825,743,160.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	481,214,948.91	706,435,790.09
子公司适用不同税率的影响	-1,546,946.02	-2,743,042.61
调整以前期间所得税的影响	-1,218,262.50	-20,370,084.50
非应税收入的影响	-28,627,117.11	-16,210,361.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,489,471.46	6,270,712.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-846,845.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	1,702,507.61	5,036.69

损的影响		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-6,320,552.15	1,083,810.97
其他		736,239.69
所得税费用	447,694,050.20	674,361,255.50

### 83、其他综合收益

详见附注

### 84、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金	805,480,548.65	
往来款	704,410,985.43	19,064,701.03
租赁保证金	637,413,463.60	726,265,988.60
代理买卖期货收到的现金净额	145,098,658.03	88,324,615.66
政府补助	31,483,071.36	1,459,976.00
利息收入	9,353,259.54	6,829,130.40
代理买卖证券款		9,720,047,370.52
收到的短期融资券和应付债券款项		1,732,010,000.00
其他	99,684,868.19	31,694,246.93
合计	2,432,924,854.80	12,325,696,029.14

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券支付的现金	498,955,111.07	
付现的业务及管理费用	218,796,790.17	202,147,154.61
往来款	180,289,889.19	23,280,445.17
支付的短期融资券和应付债券款项	115,900,000.00	
购买理财产品支付的现金	98,051,381.08	
银行手续费	5,695,970.65	
捐赠支出	2,815,700.00	1,640,000.00
融出资金		3,566,595,581.46
划交易所保证金及上交手续费		1,708,787.60
其他	2,200,000.00	125,555,047.41
合计	1,122,704,842.16	3,920,927,016.25

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收取的资金占用费	664,520.55	
合计	664,520.55	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资乾景项目款	133,070,000.00	107,000,000.00
支付投资保证金	15,000,000.00	
合计	148,070,000.00	107,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到信托业保障基金借款	800,000,000.00	
收回借款和票据保证金	112,559,039.76	25,000,000.00
合计	912,559,039.76	25,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产支持收益专项管理计划支付的本金	81,556,162.78	86,498,689.22
支付信托业保障基金借款的利息	954,972,500.00	
贷款手续费		37,345,500.00
合计	1,036,528,662.78	123,844,189.22

## 85、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,477,165,745.12	2,151,381,904.86
加：资产减值准备	56,534,895.39	43,232,840.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,077,695.33	133,301,868.28
无形资产摊销	3,842,344.88	3,395,826.46
长期待摊费用摊销	7,483,987.08	9,063,502.39
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）	44,371.67	6,196,086.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,306,224.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,287,703.22	-10,013,643.91
财务费用（收益以“-”号填列）	441,456,874.39	55,175,413.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-378,472,728.90	-618,334,006.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,540,064.58	-26,836,743.64

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,942,416.32	3,198,846.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,533,818.16	-1,311,829.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,657,759,975.01	-4,341,754,926.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,156,144,982.37	2,511,512,213.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,007,194,143.99	-81,792,648.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,816,132,220.74	30,987,949,227.76
减：现金的期初余额	55,622,234,971.56	27,906,268,228.31
加：现金等价物的期末余额	401,949,368.11	
减：现金等价物的期初余额		900,033,999.31
现金及现金等价物净增加额	-30,404,153,382.71	2,181,647,000.14

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,816,132,220.74	55,622,234,971.56
其中：库存现金	179,961.92	141,853.99
可随时用于支付的银行存款	11,909,888,384.08	11,785,429,656.95
可随时用于支付的其他货币资金	319,439,159.06	61,304,293.22
可用于支付的存放中央银行款项	58,533.48	9,629,416.66
存放同业款项	11,405,661,968.48	42,827,182,856.79
拆放同业款项		
结算备付金	1,180,904,213.72	938,546,893.95
二、现金等价物	401,949,368.11	
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的货币基金投资	401,949,368.11	
三、期末现金及现金等价物余额	25,218,081,588.85	55,622,234,971.56
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		

## 86、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收融资租赁款	24,235,503,345.24	借款质押、资产证券化
运输设备	3,262,319,182.38	借款质押
银行存款	2,586,918,413.44	借款质押、存放中央银行法定存款准备金、资产支持收益专项计划专户资金
合计	30,084,740,941.06	/

其他说明：

(1) 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司将 23,944,396,860.81 元的应收融资租赁款、118,683,040.00 元的定期存款用于 1,988,298,645.60 元的短期借款、15,466,875,176.43 元的长期借款的质押担保，同时将已出租的 64 架飞机和 8 艘散货船用于抵押担保。

(2) 本公司将 523,231,743.64 元的应收融资租赁款用于资产支持收益专项资产管理计划。截至 2016 年 6 月 30 日，该项计划涉及应收融资租赁款余额为 291,106,484.43 元。参见附注七、1。

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司将账面价值 3,262,319,182.38 元的 14 架飞机、4 艘散货船和已出租的 8 架飞机、4 艘散货船用于 4,007,074,227.97 元的长期借款的抵押担保。

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司货币资金中资产支持收益专项计划专户资金余额 43,033,247.71 元，存放中央银行法定存款准备金 2,425,202,125.73 元。该部分款项使用受到限制。



## 87、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (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	234,689,659.37	6.6312	1,556,273,964.13
欧元	7,345,820.18	7.3750	54,175,423.82
港币	285,766,564.50	0.8547	244,236,392.23
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	5,069,943.35	6.6312	33,619,808.41
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元	1,682,101,940.45	6.6312	11,154,354,387.55
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
结算备付金			
美元	2,048,831.21	6.6312	13,586,209.52
港元	19,068,215.19	0.8547	16,297,603.52
应收利息			
美元	53,909.50	6.6312	357,484.68
欧元	76.78	7.3750	566.25
港元	9,143,737.98	0.8547	7,814,878.54
其他应收款			
美元	55,181,660.34	6.6312	365,920,625.99
港元	1,351,865.15	0.8547	1,155,398.59
一年内到期的非流动资产			
美元	136,913,358.33	6.6312	907,899,861.77
其他流动资产			
港元	243,144,280.56	0.8547	207,808,122.27
长期应收款			
美元	1,411,918,460.62	6.6312	9,362,713,696.06
短期借款			
美元	205,276,650.00	6.6312	1,361,230,521.48

吸收存款及同业存放			
美元	197,509,516.16	6.6312	1,309,725,103.56
欧元	6,958,320.26	7.3750	51,317,611.92
应付利息			
美元	8,605,464.38	6.6312	57,064,555.36
其他应付款			
美元	51,453,093.21	6.6312	341,195,751.71
一年内到期的非流动负债			
美元	259,034,298.05	6.6312	1,717,708,237.22
长期应付款			
美元	81,033,560.17	6.6312	537,349,744.20

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

适用  不适用

#### 88、套期

适用  不适用

### 六、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

#### 3、反向购买

适用  不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用  不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

- 1、中航资本国际设立全资子公司 BLUE STONE CAPITAL INC.（以下简称“BLUE STONE”）。
- 2、中航租赁 2016 年 1-6 月投资设立全资子公司中航蓝凯租赁（天津）有限公司等 13 家公司。
- 3、中航证券设立全资子公司中航基金管理有限公司。

上述公司自设立之日起纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

## ①子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中航投资有限	北京	北京	投资业	100.00		收购
中航新兴投资	北京	北京	投资业	100.00		设立
中航航空投资	北京	北京	投资业	100.00		设立
中航资本国际	香港	香港	投资业	100.00		设立

## ②通过子公司中航投资有限控制的三级公司情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中航财务	北京	北京	银行业	44.50		同一控制下企业合并
中航证券	南昌	南昌	证券业	100.00		同一控制下企业合并
中航租赁	上海	上海	租赁业	97.51		同一控制下企业合并
中航期货	深圳	深圳	期货业	82.42	6.62	同一控制下企业合并
中航信托	南昌	南昌	信托业	80.00		同一控制下企业合并
中航置业	北京	香港	房地产业	100.00		设立

说明：

中航投资有限对中航财务的持股比例为 44.50%，同时，中航工业授权中航投资有限管理其持有的中航财务 47.12%股权，中航投资有限拥有中航财务表决权比例合计 91.62%，实际控制中航财务，因此将中航财务纳入合并范围。

## ③通过子公司中航新兴投资控制的三级公司情况

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	
新兴药业	铁岭	铁岭	原料药、药用辅料、食用植物油制造业	75.741		同一控制下企业合并

## ④通过子公司中航资本国际控制的三级公司情况

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	
BLUE STONE	美国加利福尼亚州	美国特达华	投资业	100.00		设立

## ⑤通过三级公司中航证券控制的四级公司及纳入合并范围的结构化主体情况

## A、四级公司相关信息

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中创资本	深圳	深圳	投资及投资咨询	100.00		设立

中航基金管理有限公司	北京	北京	投资及基金管理	100.00		设立
------------	----	----	---------	--------	--	----

## B、纳入合并范围的结构化主体的相关信息

结构化主体名称	产品类型	实际持有份额	计划份额总计	持有比例 (%)	是否合并报表
睿泽 1 号	集合资产管理计划	6,020,000.00	30,124,298.13	19.98%	是

## ⑥通过三级公司中航租赁控制的四级公司及纳入合并范围的结构化主体情况

## A、四级公司相关信息

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海圆航机电有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
中航蓝景租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝郡租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝湾租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝奥租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝峰租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
上海中航蓝盛飞机租赁有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝惠租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航国际控股有限公司	上海	英属维尔京群岛	租赁业	100.00		设立
中航工业航空租赁（爱尔兰）有限公司	上海	爱尔兰	租赁业	100.00		设立
中航蓝泰租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝安租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝钢租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝祺租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝祝租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝宏租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝赛租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝彬租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝陆租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝宇租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝俊租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝羽租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝正租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝鑫租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝田租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝毅租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝瀚租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝晓租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立

中航蓝舟租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝波租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝建租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝旭租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝嘉租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝阳租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝海租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝昊租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝亮租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
中航蓝川租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝云租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝麟租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝雯租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝忠租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝元租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝硕租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝霞租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝江租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝恒租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝钊租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝飞租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
上海航融置业有限公司	上海	上海	房地产开发	100.00		设立
中航蓝福租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝图租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝凯租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝瑞租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝拓租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝沁租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝蓓租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝华租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立
中航蓝秋租赁（天津）有限公司	上海	天津	租赁业	100.00		设立

#### B、资产支持收益专项资产管理计划

广发证券资产管理（广东）有限公司以中航租赁 5.23 亿元的应收融资租赁款作为基础资产设立资产支持收益专项资产管理计划，上述计划已经中国证券监督管理委员会于 2014 年 4 月 2 日核准，核准计划优先级资产支持证券的面值总计不得超过 4.4 亿元，计划到期日为 2019 年 7 月 31 日。该计划于 2014 年 8 月 21 日成立，实际募集资金 4.55 亿元，其中优先级资产支持证券为 4 亿元，次级资产支持证券为 0.55 亿元。中航租赁作为基础资产的卖方，同时也认购该计划的次级资产支持证券。因此，中航租赁继续全额确认应收融资租赁款的账面金额并将因该计划而收取的现金确认为长期应付款。截至 2016 年 6 月 30 日，该计划的基础资产账面余额为 2.49 亿元，相关负债的账面金额为 1.47 亿元。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
中航财务	55.50%	232,298,275.17		2,642,129,095.62
中航租赁	2.49%	6,844,600.41	-12,306,180.00	165,165,287.59
中航期货	10.96%	-7,511,024.20		45,536,694.03
中航信托	20.00%	114,621,612.53		1,154,625,561.32
新兴药业	24.259%	1,642,518.92	-2,306,100.00	25,665,338.14

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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
中航财务	34,449,483,468.28	2,968,813,644.72	37,418,297,113.00	32,655,742,523.06	1,961,624.86	32,657,704,147.92	66,097,256,146.17	4,461,534,521.10	70,558,790,667.27	66,208,296,820.54	3,585,301.75	66,211,882,122.29
中航租赁	17,991,497,087.05	44,058,041,299.56	62,049,538,386.61	28,097,896,250.43	27,317,842,058.30	55,415,738,308.73	13,942,885,253.70	38,442,395,883.36	52,385,281,137.06	21,755,686,157.16	23,777,110,353.97	45,532,796,511.13
中航期货	1,028,853,789.91	24,855,110.92	1,053,708,900.83	637,348,098.04	697,569.10	638,045,667.14	938,818,491.04	26,149,350.73	964,967,841.77	549,803,759.01	1,650,804.79	551,454,563.80
中航信托	2,963,765,135.21	5,570,014,068.55	8,533,779,203.76	2,760,651,397.19		2,760,651,397.19	3,705,690,111.36	4,903,702,334.25	8,609,392,445.61	3,409,372,701.70		3,409,372,701.70
新兴药业	97,253,653.00	14,672,980.24	111,926,633.24	5,122,436.91	1,007,712.70	6,130,149.61	97,201,339.67	16,122,075.83	113,323,415.50	3,637,773.82	1,153,774.44	4,791,548.26

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
中航财务	796,283,380.81	418,555,450.75	413,684,420.10	-31,375,393,700.30	1,617,946,898.28	744,254,377.71	751,769,845.51	33,420,939,726.95
中航租赁	1,797,664,775.06	274,883,550.45	274,883,550.45	-3,690,632,616.63	3,203,808,705.29	605,998,302.49	605,998,302.49	37,300,353,657.81
中航期货	21,905,180.30	2,149,955.72	2,149,955.72	88,992,658.73	44,715,780.51	16,808,012.55	16,808,012.55	607,004,834.32
中航信托	983,225,513.17	573,108,062.66	573,108,062.66	742,423,638.91	1,768,548,949.11	1,075,629,860.50	1,075,629,860.50	1,820,089,472.95
新兴药业	37,931,341.48	6,770,716.39	6,770,716.39	6,737,131.94	72,915,174.43	13,508,206.53	13,508,206.53	4,470,128.67

**(4). 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:**

①根据睿泽 1 号合同，中航证券作为管理人以自有资金认购集合计划，承担有限补偿责任。委托人在推广期认购且持有有一定年限的份额，若到期日单位累计净值（单位净值+持有期累计分红）低于计划单位面值，管理人将以自有资金参与本集合计划而持有的份额资产为限，对单位累计净值低于单位面值的差额进行补偿，直至差额全部弥补或管理人持有的本计划份额补偿完毕为止。预计负债以自有资金认购计划所形成的可供出售金融资产为限予以清偿，中航证券不存在以其他资产予以清偿的义务。

②为增强资产支持证券本金和预期收益得到及时足额兑付的安全性，在中航租赁资产支持收益专项计划存续期间，当发生差额支付启动事件，即截至任何一个租金回收计算日，资产服务机构根据《服务协议》相关规定收取的前一个租金回收期间的所有回收款金额低于承租人根据《租赁合同》正常履约情况下应回收款金额 70%时；或截至预期到期日的前一个托管银行报告日，专项计划资金不足以支付优先级资产支持证券全部未偿本金和收益时，差额支付承诺人中航租赁将根据《中航租赁资产支持收益专项资产管理计划差额支付承诺函》及对该承诺函的任何修改或补充，提供无条件、不可撤销的差额补足义务，该补充款项须付至专项计划账户。

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

单位:元 币种:人民币

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	
北京科泰克科技有限责任公司	北京	北京	特种高压及超高压容器产品的开发、生产和销售		50.00	权益法
天津裕丰股权投资管理有限公司	天津	天津	私募股权基金管理		45.00	权益法
中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司	天津	天津	私募股权基金投资		30.00	权益法
中信建投并购投资管理有限公司	上海	上海	投资管理、实业投资、资产管理、财务咨询		20.00	权益法
中航爱游客汽车营地有限公司	北京	北京	投资管理、房地产开发、汽车租赁、停车场管理、游艇租赁、技术进出口业、货物进出口、代理进出口		20.00	权益法
中航联创科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广、技术转让；项目投资；投资管理；销售自行开发后的产品；设计、制作、代理、发布广告；		28.57	权益法



			计算机系统服务；承办展览展示活动。			
北京软银通航长 鹰创业投资管理 合伙企业(有限合 伙)	北京	北京	投资管理；项目投资；资产管理；投资咨询； 企业管理；企业管理咨询；财务咨询。		35.00	权益法
江西联合股权交 易中心有限公司	南昌	南昌	金融业		14.29	权益法
中航资信海外控 股有限公司	香港	英属维 尔京群 岛	项目投资、投资咨询		50.00	权益法

## (2) 联营企业和合营企业的汇总财务信息

项目	2016. 06. 30/2016 年 1-6 月	2015. 12. 31/2015 年 1-6 月
①联营企业		
投资账面价值合计	469,843,459.51	440,877,662.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	28,965,797.11	15,119,169.08
其他综合收益		
综合收益总额	28,965,797.11	15,119,169.08
②合营企业		
投资账面价值合计	24,965,817.02	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-5,581,194.70	
其他综合收益	-2,037,719.63	
综合收益总额	-7,618,914.33	

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

A、与中航证券相关联但未纳入本期合并范围的结构化主体系由中航证券作为发起人设立的集合资产管理计划，其基础信息如下：

未纳入合并范围的结构化主体的名称	性质	目的	规模	主要活动	融资方式
中航工银1号集合资产管理计划	集合理财计划	在控制和分散投资组合风险的前提下，实现组合资产长期稳定增值。	442,000,000.00	本集合计划投资范围主要为股票质押式回购，也可以投资于各种现金管理类资产等金融监管部门批准或备案发行的金融产品，以及中国证监会认可的其他投资品种。	募集及自有资金认购
中航金航3号集合资产管理计划	集合理财计划	本计划将在严格控制风险的基础上和保障必要流动性的前提下，运用稳健的策略，追求集合计划资产长期稳定增值。	21,472,785.82	本集合计划投资范围为中国证监会允许集合计划投资的所有金融产品。主要包括：权益类资产（国内上市的A股及权证、封闭式基金、股票型开放式基金、混合型开放式基金等），其中A股包括一级市场申购、定向增发、二级市场买卖；固定收益类资产（国债、政策性金融债、金融债、企业债、公司债、短期融资券、可转换债券、央行票据、债券型基金、资产支持受益凭证等）；股指期货；现金和现金类资产（银行存款、一年期以内的国债和央行票据、政策性金融债、期限小于或等于7天的债券逆回购、货币市场基金等）。以及证监会允许投资的其他品种。	募集及自有资金认购
中航金航6号集合资产管理计划	集合理财计划	本计划以中小企业债券为主要投资对象，利用中航证券对债券市场的研究与投资优势，在以资产安全性为优先考虑的前提下，获取风险控制下更高的收益。	91,830,757.28	本集合计划投资主要用于中小企业私募债，投资资金闲置时可投资于国债、金融债、企业债、可转换债券、公司债以及其他债券、债券正回购、债券逆回购、货币市场基金、短期融资券、央行票据、现金、证券投资基金（不进行ETF场内申购赎回、lof基金合并拆分）、证券公司专项资产管理计划、银行存款、商业银行理财计划、集合资金信托计划。	募集
中航启航3号集合资产管理计划	集合理财计划	主要通过对特定股票定向增发投资机会的把握，最大限度地寻求可控下行风险下的稳健回报。	152,990,362.96	本集合计划主要投资于中航工业机电系统股份有限公司（简称：中航机电；深交所股票代码：002013）非公开发行的股票（以下简称“中航机电定增”），闲置资金投资于商业银行理财计划、集合资金信托计划等金融监管部门批准或备案发行的金融产品，货币市场基金、债券逆回购、银行存款等现金类资产，以及中国证监会允许投资的其他金融工具。	募集
中航新三板1号集合	集合	在有效控制风险的前提下，追求	41,833,200.02	主要投资于全国中小企业股份转让系统挂牌的股票，国内依法公开发行或募集的股票	募集

资产管理计划	财计划	集合计划资产在管理期限内的稳定增长，分享国内经济转型期新兴产业的高速增长。		(包括通过网上申购和/或网下申购的方式参与新股配售和增发)、证券投资基金、权证、公司债、企业债、国债、金融债(含政策性金融债)、央行票据、短期融资券、债券逆回购、债券正回购、可转换债券、分离交易可转债、资产支持受益凭证、资产支持证券等各类中国证监会允许投资的金融工具，以及现金、货币基金、银行存款。法律法规或中国证监会允许集合计划投资其他品种的，管理人在履行合同变更程序后，可以将其纳入本计划的投资范围。	
中航机电振兴 1 号集合资产管理计划	集合理财计划	主要通过对特定股票定向增发投资机会的把握，最大限度地寻求可控下行风险下的稳健回报。	151,488,397.88	本集合计划主要投资于中航工业机电系统股份有限公司(简称:中航机电;深交所股票代码:002013)非公开发行的股票(以下简称“中航机电定增”),闲置资金投资于商业银行理财计划、集合资金信托计划等金融监管部门批准或备案发行的金融产品,货币市场基金、债券逆回购、银行存款等现金类资产,以及中国证监会允许投资的其他金融工具。	募集
中航信欣 8 号集合资产管理计划	集合理财计划	在控制风险和力争本金安全的前提下,通过参与精选集合资金信托计划,获得价值提升带来的绝对收益。实现组合资产长期稳定增值。	47,600,419.57	本集合计划主要投资于中航信托·天启 452 号进贤国投贷款集合资金信托计划,闲置资金投资于:银行存款以及中国证监会允许投资的其他金融工具。委托人在此同意并授权管理人在不损害委托人利益并有效防范利益冲突的前提下,将集合计划资产投资于与管理人有关联关系的信托公司发行的集合资金信托计划。	募集
中航兴航 3 号集合资产管理计划	集合理财计划	主要通过对特定股票非公开发行股票投资机会的把握,最大限度地寻求可控下行风险下的稳健回报。	4,000,000.00	本集合计划主要投资于上市公司[股票简称:江特电机;股票代码:002176]的非公开发行股票,闲置资金投资于:银行存款以及中国证监会允许投资的其他金融工具。	募集
中航瑞广集合资产管理计划	集合理财计划	主要通过对特定股票定向增发投资机会的把握,最大限度地寻求可控下行风险下的稳健回报。	31,000,126.38	本集合计划主要投资于上市公司[股票简称:华讯方舟;股票代码:000687]的股票定向增发,闲置资金投资于:银行存款以及中国证监会允许投资的其他金融工具。	募集

B、与中航期货相关联但未纳入本期合并范围的结构化主体是中航期货设立的资产管理计划，并由中航期货担任资产管理人，这类结构化主体 2016 年 6 月 30 日的资产总额为 42,498.70 万元，2015 年 12 月 31 日的资产总额为 10,348.70 万元。

C、与中航信托相关联但未纳入合并范围的结构化主体是中航信托发起设立的信托产品，这类结构化主体 2016 年 6 月 30 日的资产总额为 39,005,900.30 万元，2015 年 12 月 31 日的资产总额为 33,269,448.30 万元。

## (2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

A、在财务报表中确认的与企业在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益相关的资产和负债的账面价值及其在资产负债表中的列报项目

本公司 2016 年 6 月 30 日在财务报表中确认的未纳入合并范围的结构化主体中权益相关的资产和负债的账面价值分别为：在资产负债表中列示为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 31,267,228.75 元，应收账款 43,078,118.54 元、其他应收款 109,975,880.34 元，其他流动资产 1,050,676,275.08 元，其他非流动资产 2,658,156,156.93 元，一年内到期的其他非流动资产 724,955,000.00 元，预收款项 866,232,636.66 元。

B、在未纳入合并范围的结构化主体中权益的最大损失敞口及其确定方法

本公司在结构化主体中不承担除手续费及佣金收入外的其他损失，在未纳入合并范围的结构化主体中权益的最大损失敞口为期末确认的可供出售金融资产的账面价值、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产账面价值、应收账款的账面价值。

C、在财务报表中确认的与企业在未纳入合并范围的结构化主体中权益相关的资产和负债的账面价值与其最大损失敞口的比较（单位：人民币万元）

项 目	发起规模	期末余额		期初余额		列报项目
		账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口	
天睿 1 号资产管理计划	3,040.00	1,533.35	1,533.35	1,565.04	1,565.04	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
		14.18	14.18	6.48	6.48	其他流动资产
天睿 2 号资产管理计划	6,540.00	37.79	37.79	11.49	11.49	其他流动资产
天睿 3 号资产管理计划	1,798.70	1,593.37	1,593.37	1,626.01	1,626.01	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
		19.26	19.26	2.78	2.78	其他流动资产
丙升 1 号资产管理计划	800.00	1.40	1.40			其他流动资产
同创 1 号资产管理计划	12,000.00	7.45	7.45			其他流动资产
同创 2 号资产管理计划	18,000.00	14.15	14.15			其他流动资产
红石 1 号资产管理计划	320.00	0.58	0.58			其他流动资产
中航工银 1 号集合资产管理计划	4,420.00			4,413.81	4,413.81	可供出售金融资产
中航金航 3 号集合资产管理计划	100.00			115.94	115.94	可供出售金融资产
信托产品	39,005,900.30	4,307.81	4,307.81	4,284.36	4,284.36	应收账款
		443,284.48	443,284.48	338,515.96	338,515.96	其他流动资产、其他非流动资产、一年内到期的其他非流动资产

						产
		10,997.59	10,997.59	8,981.78	8,981.78	其他应收款
合 计	39,052,919.00	461,811.41	461,811.41	359,523.65	359,523.65	

D、为结构化主体的发起人但在结构化主体中没有权益的情况

本公司作为该结构化主体发起人的认定依据：

- a、企业单独创建了结构化主体；
- b、企业参与创建结构化主体，并参与结构化设计的过程；
- c、企业的名称出现在结构化主体的名称或结构化主体发行的证券的名称中。

本公司发起多个结构化主体，但在这些结构化主体中均不持有权益。2016 年 1-6 月，本公司从发起的结构化主体获得收益的情况以及当期向结构化主体转移资产的情况如下表所示：

结构化主体名称	2016 年 1-6 月从结构化主体获得的收益			2016 年 1-6 月向结构化主体转移资产账面价值
	服务收费	向结构化主体出售资产的利得（损失）	合计	
中航金航 3 号集合资产管理计划	27,727.12		27,727.12	--
中航金航 6 号集合资产管理计划	135,262.57		135,262.57	--
中航启航 3 号集合资产管理计划	2,220,808.11		2,220,808.11	--
中航新三板 1 号集合资产管理计划	627,498.00		627,498.00	--
中航机电振兴 1 号集合资产管理计划	28,824.71		28,824.71	--
中航信欣 8 号集合资产管理计划	80,922.56		80,922.56	--
中航兴航 3 号集合资产管理计划	3,843.28		3,843.28	--
丙升 1 号资产管理计划	13,963.27		13,963.27	
天睿 2 号资产管理计划	541,285.28		541,285.28	
同创 1 号资产管理计划	74,490.84		74,490.84	
同创 2 号资产管理计划	141,547.53		141,547.53	
红石 1 号资产管理计划	5,807.77		5,807.77	
信托产品	790,369,737.67		790,369,737.67	4,432,844,847.77
合计	794,271,718.71		794,271,718.71	4,432,844,847.77

(3) 向未纳入合并范围的结构化主体提供支持的情况

①本公司购买了部分自己发行的资产管理计划。截至 2016 年 6 月 30 日，在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”科目中核算的资产管理计划公允价值为 31,267,228.75 元。

②本公司购买了部分自己发行的信托产品。截至 2016 年 6 月 30 日，在“其他流动资产”、“其他非流动资产”、“一年内到期的其他非流动资产”中核算的信托产品账面余额分别为 1,049,733,690.84 元、2,658,156,156.93 元、724,955,000.00 元；代垫信托项目费用为 137,071,409.99 元。

(4) 未纳入合并范围的结构化主体的额外信息

本公司因在未纳入合并范围的结构化主体中持有权益，本期取得与该权益相关的收益如下：

结构化主体类型	2016 年 1-6 月从结构化主体获得的收益		
	投资收益	处置收益	合计
中航工银 1 号集合资产管理计划	1,432,118.92	127,375.48	1,559,494.40
中航金航 3 号集合资产管理计划		128,810.77	128,810.77
天睿 1 号资产管理计划	796,923.78		796,923.78
天睿 3 号资产管理计划	481,698.89		481,698.89
信托产品	5,251,259.37	53,602,546.15	58,853,805.52
合计	7,962,000.96	53,858,732.40	61,820,733.36

## 八、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、结算备付金、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、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、可供出售金融资产、持有至到期投资、长期应收款、短期借款、吸收存款和同业存放、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、应付票据、应付账款、卖出回购金融资产款、应付利息、应付股利、其他应付款、代理买卖证券款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款及其他非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，以确保在可测、可控和可承受的风险范围内实现本公司战略和经营目标，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险(包括利率风险及汇率风险)。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

##### ①信贷业务的信用风险

信贷业务的信用风险是指本公司在经营信贷、拆借等业务时，由于客户违约或资信下降而给本公司信贷业务造成损失的可能性和收益的不确定性。本公司信贷业务的信用风险主要存在于贷款、同业拆借、票据承兑、银行保函等表内、表外业务。本公司信贷业务信用风险管理的手段包括取得抵押物及保证。

##### ②投资业务的信用风险

本公司投资项目，均投资于具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行和上市交易的国债、金融债、央行票据、企业(公司)债、可转换债券(含分离型可转换债券)、货币型基金，可转换债券、中票、债券回购、权证(本资产管理计划不直接从二级市场购买权证)以及经中国证监会批准的允许投资的其他金融工具，但需符合中国证监会的相关规定。不得投资债项评级 AA- 以下的企业债和公司债。

##### ③存款类金融资产的信用风险

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

## ④信用风险敞口

本公司信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在不考虑可利用的担保物或其他信用增级时，最大信用风险敞口信息反映了资产负债表日信用风险敞口的最坏情况。其中最能代表资产负债表日最大信用风险敞口的金融资产的金额为金融资产的账面金额扣除下列两项金额后的余额：1) 按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定已经抵销的金额；2) 已对该金融资产确认的减值损失。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级时，最大信用风险敞口信息反映了资产负债表日信用风险敞口的最坏情况。其中最能代表资产负债表日最大信用风险敞口的金融资产的金额为金融资产的账面金额扣除下列两项金额后的余额：1) 按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定已经抵销的金额；2) 已对该金融资产确认的减值损失。

在不考虑可利用的抵押物或其他信用增级的情况下，最能代表资产负债表日最大信用风险敞口的金额列示如下（货币单位：人民币万元）：

项 目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
货币资金	2,622,200.61	5,772,012.00
结算备付金	118,090.42	93,854.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,063.41	28,599.87
拆出资金		13,000.00
应收票据	1,905.88	2,877.97
应收账款	17,358.71	12,289.27
应收利息	24,611.94	15,765.66
应收股利		2,080.20
其他应收款	26,831.73	12,601.53
买入返售金融资产	4,421.44	22,395.43
一年内到期的非流动资产	3,102,945.33	2,833,884.92
其他流动资产-融出资金/存出保证金	614,848.31	689,013.77
发放贷款及垫款	278,795.52	353,153.52
可供出售金融资产	1,105,783.49	1,041,372.18
长期应收款	3,758,926.32	3,356,516.36
其他非流动资产	303,871.10	440,357.56
表内信用风险敞口	12,015,654.21	14,689,774.93
表外信用风险敞口	5,815.31	16,052.29
最大信用风险敞口	12,021,469.52	14,705,827.22

## ⑤金融资产信用质量信息

A、各项存在信贷风险的资产的信贷质量情况如下（货币单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	尚未逾期和尚未发生减值的金融资产	已逾期但未减值的金融资产	已发生减值的金融资产	减值准备	合 计
货币资金	2,622,200.61				2,622,200.61
应收票据	1,905.88				1,905.88
结算备付金	118,090.42				118,090.42
应收账款	18,460.20		77.35	1,178.84	17,358.71
其他应收款	32,529.15		133,169.40	138,866.82	26,831.73
一年内到期的非流动资产	3,137,429.74	8,000.00		42,484.41	3,102,945.33
长期应收款	3,852,873.66			93,947.34	3,758,926.32
其他非流动资产	303,871.10				303,871.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,063.41				35,063.41
应收利息	24,573.27	38.67			24,611.94
买入返售金融资产	4,421.44				4,421.44
其他流动资产	614,848.31				614,848.31
发放贷款和垫款	278,369.87	4,235.00		3,809.35	278,795.52
可供出售金融资产	1,105,783.49		2,230.00	2,230.00	1,105,783.49
合 计	12,150,420.55	12,273.67	135,476.75	282,516.76	12,015,654.21
项 目	期初数				
	尚未逾期和尚未发生减值的金融资产	已逾期但未减值的金融资产	已发生减值的金融资产	减值准备	合 计
货币资金	5,772,012.00				5,772,012.00
应收票据	2,877.97				2,877.97
结算备付金	93,854.69				93,854.69
拆出资金	13,000.00				13,000.00
应收账款	12,214.58		1,068.13	993.43	12,289.28
其他应收款	16,975.71		133,892.48	138,266.67	12,601.52
一年内到期的非流动资产	2,876,223.42			42,338.50	2,833,884.92
长期应收款	3,447,560.21			91,043.85	3,356,516.36
其他非流动资产	440,357.56				440,357.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,599.87				28,599.87
应收利息	14,779.81	985.85			15,765.66
买入返售金融资产	22,395.43				22,395.43
其他流动资产	383,971.49				383,971.49
发放贷款和垫款	340,040.00	19,000.00		5,886.48	353,153.52
可供出售金融资产	1,041,372.18				1,041,372.18
应收股利	2,080.20				2,080.20



合 计	14,508,315.12	19,985.85	134,960.61	278,528.93	14,384,732.65
-----	---------------	-----------	------------	------------	---------------

## B、已逾期但未减值的金融资产的期限分析

项 目	账面余额总额	已逾期但未减值的金融资产账龄分析			
		少于 30 天	31-60 天	超过 120 天	合计
应收利息	38.67	38.67			38.67
一年内到期的非流动资产	8,000.00		8,000.00		8,000.00
发放贷款和垫款	4,235.00			4,235.00	4,235.00
合 计	12,273.67	38.67	8,000.00	4,235.00	12,273.67

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,878,606.69 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 4,121,901.71 万元）。

期末本公司持有金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数							
	无期限	逾期/即时偿还	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：								
短期借款		535,800.00	167,545.10	226,045.11	656,912.84			1,586,303.05
吸收存款及同业存放			1,291,376.79	894,269.12	897,064.88	103,604.31		3,186,315.10
拆入资金				5,000.00				5,000.00
交易性金融负债				2,383.95				2,383.95
应付账款	9,491.88				27.23	41.80		9,560.91
应付利息		62.34	19,749.19	16,649.19	19,090.88	3,575.32		59,126.92
应付股利	607.57		1,219.86	34,592.01	--			36,419.44
其他应付款	8,074.04		814.73		156,391.49	3,354.33		168,634.59
其他流动负债	62,427.90		2,661.82	1,622.00	430,000.00			496,711.72
一年内到期的非流动负债			32,289.73	118,387.24	737,974.38			888,651.35
长期借款						944,733.57	574,316.42	1,519,049.99
应付债券						49,761.61		49,761.61
长期应付款						329,051.57	138,809.38	467,860.95
其他非流动负债						660,000.00		660,000.00
金融负债合计	80,601.39	535,862.34	1,515,657.22	1,298,948.62	2,897,461.70	2,094,122.51	713,125.80	9,135,779.58

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数							合 计
	无期限	逾期/即时偿还	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：								
短期借款			71,733.49	289,884.89	854,384.08			1,216,002.46
吸收存款及同业存放			5,054,861.44	353,831.23	1,081,526.86	83,641.72		6,573,861.25
拆入资金			5,000.00					5,000.00
交易性金融负债		2,436.06						2,436.06
应付账款	5,833.85		176.74					6,010.59
应付利息			15,177.54	18,077.26	4,465.53	3,331.17		41,051.50
应付股利	1,838.18		38,778.82		12,451.19			53,068.19
其他应付款	9,512.36		5,063.49	420.73	162,811.08	641.66		178,449.32
其他流动负债	52,709.12		7,007.60	7,491.00	350,000.00			417,207.72
一年内到期的非流动负债		21,286.29	26,642.91	135,797.20	527,176.01			710,902.41
长期借款						1,044,806.33	426,637.15	1,471,443.48
应付债券						69,657.89		69,657.89
长期应付款						360,401.83	76,557.49	436,959.32
其他非流动负债						400,000.00		400,000.00
金融负债合计	69,893.51	23,722.35	5,224,442.03	805,502.31	2,992,814.75	1,962,480.60	503,194.64	11,582,050.19

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## (3) 市场风险

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

## 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于货币资金、一年内到期的非流动资产、发放贷款及垫款、长期应收款、吸收存款和同业存放、短期借款、长期借款及应付债券等带息资产和负债。浮动利率的金融资产和负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融资产和负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司存、贷款业务主要通过优化资产负债匹配的方式管理利率风险，本公司租赁业务主要是采取浮动利率报价收取租金以适当对冲负债的利率风险，本公司目前并未对其他业务采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款主要为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
固定利率金融工具		
金融资产	6, 074, 611. 50	6, 156, 068. 95
货币资金	2, 622, 200. 61	5, 772, 012. 00
结算备付金	118, 090. 42	93, 854. 69
拆出资金		13, 000. 00
一年内到期的非流动资产	3, 010, 449. 83	48, 411. 00
其他流动资产	45, 075. 12	45, 191. 25
长期应收款		134, 100. 00
发放贷款及垫款	278, 795. 52	49, 500. 00
金融负债	1, 612, 614. 17	1, 668, 664. 88
短期借款	535, 800. 00	463, 600. 00
代理买卖证券款	746, 077. 74	795, 973. 25
其他应付款	150, 430. 42	160, 560. 00
一年内到期的非流动负债	83, 777. 71	112, 187. 04
长期借款	45, 825. 00	61, 100. 00
应付债券	49, 761. 61	69, 657. 89
长期应付款	941. 69	5, 586. 70
浮动利率金融工具		
金融资产	4, 433, 679. 10	7, 176, 973. 46
买入返售金融资产		22, 395. 43
一年内到期的非流动资产		3, 082, 117. 92
其他流动资产-融出资金		305, 042. 28
发放贷款及垫款		303, 653. 52
可供出售金融资产	104, 979. 59	188, 902. 04
其他流动资产	569, 773. 19	60, 000. 00
长期应收款	3, 758, 926. 32	3, 214, 862. 27
金融负债	7, 225, 127. 35	9, 822, 313. 02
短期借款	1, 050, 503. 05	752, 402. 46
吸收存款和同业存放	3, 186, 315. 09	6, 573, 861. 26
拆入资金	5, 000. 00	5, 000. 00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2, 383. 95	2, 436. 06

卖出回购金融资产款	138,750.00	120,820.37
其他非流动负债	660,000.00	400,000.00
一年内到期的非流动负债	708,950.27	557,449.39
长期借款	1,473,224.99	1,410,343.48

于2015年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司利率敏感性分析概况如下：（单位：人民币万元）

利率基点变化	收入敏感性分析	
	本期	上期
上升50个基点	-14,482.14	-14,171.21
下降50个基点	14,482.14	14,171.21
利率基点变化	权益敏感性分析	
	本期末	上期末
上升50个基点	393.67	708.38
下降50个基点	-393.67	-708.38

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司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、欧元）依然存在外汇风险。

于2016年6月30日，本公司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：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	1,647,862.83	1,436,325.92	1,224,037.17	1,030,945.27
欧元	5,131.76	3,425.76	5,417.60	3,443.57
港币			47,615.70	54,363.47
合计	1,652,994.59	1,439,751.68	1,277,070.47	1,088,752.31

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司租赁业务采取的防范措施是匹配长期应收款等金融资产与长、短期借款等金融负债的外币资产比例，同时对项目进行汇率锁定；本公司考虑其他业务的外币资产、负债及外币业务交易占比极小，目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司的收入影响如下（单位：人民币万元）：

币种	外币汇率变动	收入敏感性分析	
		本期	上期
美元	+/-3%	-12,714.77	-12,161.42
港元	+/-3%	1,428.47	1,630.90
一欧元	+/-3%	8.58	0.53

### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产（负债）的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。管理层负责监控其他价格风险，根据市场情况择机通过金融衍生工具如股指期货等方式来一定程度上对冲市场风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格本年10%（上年：10%）的变动对本公司当期损益及其他综合收益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

项 目	税后利润上升（下降）		其他综合收益上升（下降）	
	本年数	上年数	本年数	上年数
因权益证券投资价格上升	39,484.85	3,058.88	60,752.77	62,205.64
因权益证券投资价格下降	-39,484.85	-3,058.88	-60,752.77	-62,205.64

### 2、资本管理

2013年1月1日起，中航财务按照银监会《商业银行资本管理办法（试行）》及其他相关规定的要求计算资本充足率。于2012年12月31日，中航财务按照银监会的《商业银行资本充足率管理办法》及其他相关规定进行资本充足率的计算。银监会要求商业银行在2018年底前达到《商业银行资本管理办法（试行）》规定的资本充足率要求，对于系统重要性银行，银监会要求其核心一级资本充足率不得低于8.50%，一级资本充足率不得低于9.50%，资本充足率不得低于11.50%。对于非系统重要性银行，银监会要求其核心一级资本充足率不得低于7.50%，一级资本充足率不得低于8.50%，资本充足率不得低于10.50%。

表内加权风险资产采用不同的风险权重进行计算，风险权重根据每一项资产、交易对手的信用、市场及其他相关的风险确定，并考虑合格抵押和担保的影响。表外敞口也采用了相同的方法计算，同时针对其或有损失的特性进行了调整。场外衍生工具交易的交易对手信用风险加权资产为交易对手违约风险加权资产与信用估值调整风险加权资产之和。市场风险加权资产根据标准法计量。操作风险加权资产根据基本指标法计量。

本期间内，中航财务遵守了监管部门规定的资本要求。

中航财务按照银监会的《商业银行资本管理办法（试行）》及其他相关规定，计算中航财务的核心一级资本充足率、一级资本充足率及资本充足率如下（货币单位：人民币万元）：

项 目	2016.06.30	2015.12.31
核心一级资本	476,059.30	434,690.85
实收资本	250,000.00	250,000.00
资本公积可计入部分	11,500.04	11,500.04
其他综合收益	588.49	1,075.59
盈余公积	39,524.50	39,524.50
一般风险准备	60,836.18	60,836.18
未分配利润	113,610.09	71,754.54
少数股东资本可计入部分		
其他		
核心一级资本扣除项目	363.22	287.23
商誉		
其他无形资产（土地使用权除外）	363.22	287.23
对未按公允价值计量的项目进行现金流套期形成的储备		
对有控制权但不并表的金融机构的核心一级资本投资		
核心一级资本净额	475,696.08	434,403.62
其他一级资本		
少数股东资本可计入部分		

一级资本净额	475,696.08	434,403.62
二级资本	27,703.84	18,570.01
二级资本工具及其溢价可进入金额		
超额贷款损失准备	27,703.84	18,570.01
少数股东资本可计入部分		
二级资本扣除项目		
对未并表金融机构大额少数资本投资中的二级资本		
资本净额	503,399.92	452,973.63
核心一级资本净额	475,696.08	434,403.62
一级资本净额	475,696.08	434,403.62
资本净额	503,399.92	452,973.63
风险加权资产	2,851,550.32	3,580,197.86
核心一级资本充足率	16.68%	12.13%
一级资本充足率	16.68%	12.13%
资本充足率	17.65%	12.65%

## 九、公允价值的披露

√适用 □不适用

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于 2016 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计 量</b>				
（一）以公允价值计量 且变动计入当期损益 的金融资产	159,314,506.35	191,319,631.99		350,634,138.34
1. 交易性金融资产	159,314,506.35	191,319,631.99		350,634,138.34
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	39,010,975.20			39,010,975.20
（3）衍生金融资产				
（4）基金、信托产品 投资	120,303,531.15	191,319,631.99		311,623,163.14
2. 指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

(二) 可供出售金融资产	6,984,378,705.02		1,115,601,065.93	8,099,979,770.95
(1) 债务工具投资	1,971,329,990.00			1,971,329,990.00
(2) 权益工具投资	4,365,202,215.62		1,115,601,065.93	5,480,803,281.55
(3) 其他				
(4) 基金投资	647,846,499.40			647,846,499.40
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	7,143,693,211.37	191,319,631.99	1,115,601,065.93	8,450,613,909.29
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		23,839,525.41		23,839,525.41
持续以公允价值计量的负债总额		23,839,525.41		23,839,525.41
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、拆出资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放贷款及垫款、长期应收款、买入返售金融资产、持有至到期投资、短期借款、吸收存款和同业存放、拆入资金、应付票据、应付账款、卖出回购金融资产款、应付利息、应付股利、其他应付款、代理买卖证券款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。



本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 4、其他

第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
限售流通股投资	1,053,764,617.98	期权定价模型	同期国债到期收益率股票周回报率的标准差	2.3778~4.6442(3.5156) -17.36~21.03(6.1086)
私募股权基金投资	53,373,181.84	可比公司市场倍数法、净资产法、成本法	不适用	N/A
非上市股权投资	8,463,266.11	贴现现金流	不适用	N/A

归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项 目	可供出售金融资产
	权益工具
本期期初数	260,674,492.60
转入第三层次	
转出第三层次	
利得和损失总额	154,926,584.05
其中：计入本期损益	
计入其他综合收益	154,926,584.05
购买	699,999,989.28
发行	
出售	
结算	
本期期末数	1,115,601,065.93
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	

项 目	可供出售金融资产
	权益工具
上期期初数	186,829,932.33
转入第三层次	
转出第三层次	
利得和损失总额	73,844,560.27
其中：计入本期损益	
计入其他综合收益	73,844,560.27
购入	
发行	
出售	
结算	
上期期末数	260,674,492.60
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

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	北京	飞机制造及修理	6,400,000.00	39.16	39.16

### 2、本企业的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注七、3。

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宝胜科技创新股份有限公司	同受中航工业控制
保定向阳航空精密机械有限公司	同受中航工业控制
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	同受中航工业控制
北京航程投资管理有限公司	同受中航工业控制
北京瑞赛科技有限公司	同受中航工业控制
北京中航城科技有限公司	同受中航工业控制
沧州市博远房地产开发有限公司	同受中航工业控制
成都成发科能动力工程有限公司	同受中航工业控制
成都发动机(集团)有限公司	同受中航工业控制
飞亚达(集团)股份有限公司	同受中航工业控制
贵航安顺医院	同受中航工业控制
贵航贵阳医院	同受中航工业控制
贵阳中航动力精密铸造有限公司	同受中航工业控制
贵州航飞精密制造有限公司	同受中航工业控制
贵州中航电梯有限公司	同受中航工业控制
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	同受中航工业控制
航发投资管理有限公司	同受中航工业控制
航建航空产业股权投资(天津)有限公司	同受中航工业控制
航空工业档案馆	同受中航工业控制
河北中航通用航空有限公司	同受中航工业控制
江西长江通用航空有限公司	同受中航工业控制
金航数码科技有限责任公司	同受中航工业控制
金州(包头)可再生能源有限公司	同受中航工业控制
灵宝中航瑞赛中小城市置业有限公司	同受中航工业控制
南昌摩托车质量监督检验所	同受中航工业控制
内蒙古通用航空股份有限公司	同受中航工业控制
宁波江北天航工贸有限公司	同受中航工业控制
山东新船重工有限公司	同受中航工业控制

陕西华兴汽车制动科技有限公司	同受中航工业控制
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	同受中航工业控制
深圳市南光物业管理有限公司	同受中航工业控制
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	同受中航工业控制
深圳中航资源有限公司	同受中航工业控制
沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	同受中航工业控制
沈阳中航动力精密铸造科技有限公司	同受中航工业控制
石家庄爱飞客航空俱乐部有限公司	同受中航工业控制
石家庄飞机工业有限责任公司	同受中航工业控制
太原航空仪表有限公司	同受中航工业控制
天津瑞赛投资发展有限公司	同受中航工业控制
天津市远达置业发展有限公司	同受中航工业控制
无锡雷华网络技术有限公司	同受中航工业控制
西安飞机工业（集团）有限责任公司	同受中航工业控制
西安航空发动机（集团）有限公司	同受中航工业控制
西安中航动力精密铸造有限公司	同受中航工业控制
幸福航空有限责任公司	同受中航工业控制
云南红富化肥有限公司	同受中航工业控制
云南尚居地产有限公司	同受中航工业控制
中国飞行试验研究院	同受中航工业控制
中国飞龙通用航空有限公司	同受中航工业控制
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	同受中航工业控制
中国航空工业供销江西有限公司	同受中航工业控制
中国航空工业供销有限公司	同受中航工业控制
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	同受中航工业控制
中国航空技术国际控股有限公司	同受中航工业控制
中国航空技术深圳有限公司	同受中航工业控制
中航地产股份有限公司	同受中航工业控制
中航鼎衡造船有限公司	同受中航工业控制
中航飞机股份有限公司	同受中航工业控制
中航工业机电系统股份有限公司	同受中航工业控制
中航国际钢铁贸易（宁波）有限公司	同受中航工业控制
中航国际钢铁贸易（上海）有限公司	同受中航工业控制
中航国际钢铁贸易有限公司	同受中航工业控制
中航国际航空发展有限公司	同受中航工业控制
中航国际粮油贸易有限公司	同受中航工业控制
中航黑豹股份有限公司	同受中航工业控制
中航惠腾风电设备股份有限公司	同受中航工业控制
中航技进出口有限责任公司	同受中航工业控制
中航建发能源科技（北京）有限公司	同受中航工业控制
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	同受中航工业控制
中航商用航空发动机有限责任公司	同受中航工业控制
中航沈飞民用飞机有限责任公司	同受中航工业控制
中航世新安装工程（北京）有限公司	同受中航工业控制
中航万科有限公司	同受中航工业控制
中航物业管理有限公司	同受中航工业控制
中航电测仪器股份有限公司	同受中航工业控制
珠海中航通用航空有限公司	同受中航工业控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### (1). 财务公司业务

中航财务按照中航财务的公司章程规定，其存款、贷款等业务系与中航工业及其下属单位进行，全部业务均为关联交易。

#### ① 信贷资产余额

项目	2016.6.30	2015.12.31
中航工业及其下属单位	16,259,083,892.14	18,069,358,901.44

#### ② 存款余额

项目	2016.6.30	2015.12.31
中航工业及其下属单位	31,863,150,910.92	65,738,612,577.19

#### ③ 贷款利息收入

项目	关联交易定价方式	2016年1-6月	2015年1-6月
中航工业及其下属单位	不同期限央行基准利率	419,395,861.80	564,034,221.24

#### ④ 存款利息支出

项目	关联交易定价方式	2016年1-6月	2015年1-6月
中航工业及其下属单位	不同期限央行基准利率	364,669,013.48	303,946,284.67

#### ⑤ 委托贷款手续费收入

项目	关联交易定价方式	2016年1-6月	2015年1-6月
中航工业及其下属单位	委托贷款金额比例	9,262,373.37	11,234,878.17

#### ⑥ 承兑手续费收入

项目	关联交易定价方式	2016年1-6月	2015年1-6月
中航工业及其下属单位	市场化原则与交易对方协商确定	28,310.09	92,139.37

### (2). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都成发科能动力工程有限公司	购买融资租赁资产	21,978.00	6,095.12
中航国际钢铁贸易（宁波）有限公司	购买融资租赁资产	20,000.00	
山东新船重工有限公司	购买融资租赁资产	17,600.00	
贵州中航电梯有限公司	购买融资租赁资产	1,000.00	
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	购买融资租赁资产	223.00	
中航飞机股份有限公司	购买融资租赁资产		311.65
中航鼎衡造船有限公司	购买融资租赁资产		2,000.00
航空工业档案馆	档案管理服务	20.00	
中航工业	业务开发服务	3,700.00	3,324.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京瑞赛科技有限公司	佣金收入	2,022.22	506.94

天津瑞赛投资发展有限公司	佣金收入	327.67	171.92
航发投资管理有限公司	佣金收入	101.76	1.75
北京航程投资管理有限公司	佣金收入	14.02	
中国航空技术国际控股有限公司	佣金收入		209.95
灵宝中航瑞赛中小城市置业有限公司	佣金收入		71.04
中航地产股份有限公司	佣金收入		65.80
中航万科有限公司	佣金收入		68.11
天津市远达置业发展有限公司	佣金收入		17.60
沧州市博远房地产开发有限公司	佣金收入		17.40
深圳中航资源有限公司	佣金收入		7.06
中航工业机电系统股份有限公司	证券承销收入	1,775.00	
宝胜科技创新股份有限公司	证券承销收入	1,600.00	
中航地产股份有限公司	证券承销收入	1,200.00	
中航工业	财务顾问费收入		30.00
中航电测仪器股份有限公司	财务顾问费收入		120.00
中航工业机电系统股份有限公司	财务顾问费收入		30.00
中航工业及其下属单位	期货交易手续费及佣金	0.69	34.31
中航工业及其下属单位	证券交易手续费及佣金	18.94	136.49

## (3). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (4). 关联租赁情况

√适用 □不适用

融资租赁收入

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	关联交易内容	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
幸福航空有限责任公司	融资租赁	1,327.67	1,378.42
山东新船重工有限公司	融资租赁	865.39	423.92
金州(包头)可再生能源有限公司	融资租赁	408.22	
河北中航通用航空有限公司	融资租赁	383.12	58.68
中航国际钢铁贸易(宁波)有限公司	融资租赁	251.23	
成都成发科能动力工程有限公司	融资租赁	208.48	308.07
中航鼎衡造船有限公司	融资租赁	188.76	192.56
中国飞龙通用航空有限公司	融资租赁	146.37	192.18
云南尚居地产有限公司	融资租赁	108.13	111.93
珠海中航通用航空有限公司	融资租赁	107.70	110.17
西安中航动力精密铸造有限公司	融资租赁	106.68	
贵航贵阳医院	融资租赁	104.73	256.92
其他(本期交易金额100万元以下合计)	融资租赁	690.91	795.48

经营租赁支出

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	中航投资有限	房屋	2,470,302.16	2,484,935.04
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	中航财务	房屋	2,011,306.76	1,234,421.20
中航飞机股份有限公司	中航财务	房屋	37,666.00	

中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	中航财务	房屋	387,574.80	393,826.00
西安飞机工业(集团)有限责任公司	中航财务	房屋		400,890.00
飞亚达(集团)股份有限公司	中航证券	房屋	578,548.58	562,320.00
中航物业管理有限公司	中航证券	房屋	200,588.84	
中国航空技术深圳有限公司	中航证券	房屋	579,782.40	579,782.40
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	中航租赁	房屋	581,208.62	565,184.89

关联租赁情况说明

融资租赁说明:

融资租赁交易按同期银行贷款利率上浮一定比例定价。

#### (5). 关联担保情况

适用 不适用

#### (6). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入				
北京中航城科技有限公司	40,000,000.00	2016/4/27	2017/4/27	5.60
中航工业	438,000,000.00	2015/9/22	2016/9/22	4.60
中航工业	581,250,000.00	2015/10/26	2016/10/26	5.20
中航工业	258,750,000.00	2015/10/26	2016/10/26	4.86
中航工业	250,000,000.00	2016/3/14	2017/3/14	4.35
中航工业	500,000,000.00	2016/6/8	2016/12/8	4.35
中航工业	500,000,000.00	2016/6/8	2016/12/8	4.35
拆出				

计付、计收关联方利息

关联方	项目名称	2016年1-6月 (万元)	2015年1-6月 (万元)
计付利息:			
中航工业	利息支出	5,171.12	10,162.78
中航商用航空发动机有限责任公司	利息支出		1,449.78
北京中航城科技有限公司	利息支出	83.21	40.44
计收利息:			
天津裕丰股权投资管理有限公司	利息收入		45.90

#### (7). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (8). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	282.97	292.10

(9). 本公司之子公司中航航空投资以 499,999,989.28 元现金认购中航工业机电系统股份有限公司 34,530,386 股非公开发行的股票。上述非公开发行的股份登记手续已于 2016 年 3 月 15 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。

(10). 本公司之子公司中航新兴投资以 200,000,000.00 元现金认购 2,500 万股宝胜科技创新股份有限公司非公开发行的股票。上述非公开发行的股份登记手续已于 2016 年 1 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

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
其他应收款	中航惠腾风电设备股份有限公司	2,090,647.00	104,532.35	300,000.00	15,000.00
其他应收款	北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	353,765.31	130,449.22	353,765.31	100,749.08
其他应收款	深圳市南光物业管理有限公司	212,570.02	63,771.01	223,757.92	67,127.37
其他应收款	飞亚达(集团)股份有限公司	168,696.00	16,869.60	187,440.00	18,744.00
其他应收款	深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	31,674.73	3,167.47	31,674.73	1,583.74
其他应收款	中航工业			15,980,000.00	3,274,000.00
预付账款	中航工业	493,000.00		320,000.00	
预付账款	金航数码科技有限责任公司	140,800.00		140,800.00	
预付账款	中航物业管理有限公司	57,540.00		59,040.00	
预付账款	航空工业档案馆			144.00	
其他非流动资产	成都成发科能动力工程有限公司	305,546,300.00		310,946,300.00	
其他非流动资产	中航世新安装工程(北京)有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00	
其他非流动资产	珠海中航通用航空有限公司	17,420,342.50		17,420,342.50	
其他非流动资产	中航沈飞民用飞机有限责任公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
其他非流动资产	中航技进出口有限责任公司	12,804,000.00		12,804,000.00	
其他非流动资产	石家庄飞机工业有限责任公司			3,200,000.00	
其他非流动资产	哈尔滨航空工业(集团)有限公司	2,230,000.00			
其他非流动资产	中航国际航空发展有限公司	3,776,791.93			
应收利息	中航工业及其下属单位	26,474,377.34		35,840,089.75	
应收股利	西安飞机工业(集团)有限责任公司			20,802,000.00	
长期应收款	幸福航空有限责任公司	555,387,944.97	5,553,879.45	560,908,939.48	5,609,089.39
长期应收款	山东新船重工有限公司	258,607,153.47	2,586,071.53	130,983,754.36	1,309,837.54
长期应收款	中航国际钢铁贸易(宁波)有限公司	200,000,000.00	2,000,000.00		
长期应收款	金州(包头)可再生能源有限公司	184,423,309.66	1,844,233.10	194,871,727.44	1,948,717.27
长期应收款	河北中航通用航空有限公司	153,029,705.64	1,530,297.06	127,837,131.26	1,278,371.31
长期应收款	中航鼎衡造船有限公司	66,666,666.66	666,666.67	108,333,333.34	1,083,333.33
长期应收款	珠海中航通用航空有限公司	47,180,945.88	471,809.46	49,396,169.42	493,961.69
长期应收款	成都成发科能动力工程有限公司	43,463,762.99	434,637.63	57,293,005.30	572,930.05
长期应收款	贵航贵阳医院	38,043,676.33	380,436.76	49,003,032.86	490,030.33
长期应收款	中国飞龙通用航空有限公司	36,766,613.15	367,666.13	43,545,048.42	435,450.48

长期应收款	西安中航动力精密铸造有限公司	36,099,888.65	360,998.89	48,163,245.91	481,632.46
长期应收款	贵阳中航动力精密铸造有限公司	32,948,604.76	329,486.05	43,949,767.65	439,497.68
长期应收款	贵航安顺医院	25,722,137.60	257,221.38	30,324,860.62	303,248.61
长期应收款	云南尚居地产有限公司	24,136,000.00	241,360.00	27,084,000.00	270,840.00
长期应收款	中航沈飞民用飞机有限责任公司	23,492,360.00	234,923.60	23,492,360.00	234,923.60
长期应收款	中国飞行试验研究院	20,176,000.00	201,760.00	20,176,000.00	201,760.00
长期应收款	石家庄爱飞客航空俱乐部有限公司	19,070,098.57	190,700.99	20,785,784.41	207,857.84
长期应收款	内蒙古通用航空股份有限公司	16,471,247.68	164,712.48	17,557,479.56	175,574.80
长期应收款	沈阳中航动力精密铸造科技有限公司	14,266,448.14	142,664.48	19,029,852.25	190,298.52
长期应收款	云南红富化肥有限公司	10,933,316.92	109,333.17	14,978,827.83	149,788.28
长期应收款	深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	10,794,873.00	107,948.73	14,188,908.78	141,889.09
长期应收款	贵州中航电梯有限公司	10,000,000.00	100,000.00		
长期应收款	中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	9,564,618.12	95,646.18	13,095,210.93	130,952.11
长期应收款	陕西华兴汽车制动科技有限公司	7,856,028.56	78,560.29	9,857,153.43	98,571.53
长期应收款	中航建发能源科技(北京)有限公司	7,383,604.69	73,836.05	8,369,419.02	83,694.19
长期应收款	中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	7,500,000.00	75,000.00		
长期应收款	无锡雷华网络技术有限公司	5,718,497.14	57,184.97	6,774,650.98	67,746.51
长期应收款	中航世新安装工程(北京)有限公司	4,875,736.09	48,757.36	4,875,736.09	48,757.36
长期应收款	江西长江通用航空有限公司	4,730,900.12	47,309.00	4,995,749.95	49,957.50
长期应收款	沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	4,233,560.24	42,335.60	6,950,869.08	69,508.69
长期应收款	中航黑豹股份有限公司	4,157,623.01	41,576.23	7,629,689.17	76,296.89
长期应收款	太原航空仪表有限公司	5,996,986.15	59,969.86		
长期应收款	贵州航飞精密制造有限公司	2,228,781.43	22,287.81	3,074,622.93	30,746.23
长期应收款	南昌摩托车质量监督检验所	1,355,127.40	13,551.27	2,672,258.92	26,722.59
长期应收款	成都发动机(集团)有限公司	1,168,988.50	11,689.89	1,168,988.50	11,689.89

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	中航工业	1,688,000,000.00	3,036,000,000.00
短期借款	北京中航城科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	中国飞行试验研究院	32,980,000.00	
应付账款	中航技进出口有限责任公司	20,176,000.00	20,176,000.00
应付账款	中航国际航空发展有限公司	9,623,309.28	5,846,517.35
应付账款	成都成发科能动力工程有限公司	5,000,000.00	
应付账款	石家庄爱飞客航空俱乐部有限公司	2,735,042.74	
应付账款	金航数码科技有限责任公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	珠海中航通用航空有限公司		3,937,185.00
预收账款	中航国际钢铁贸易(宁波)有限公司	4,312,370.80	
预收账款	山东新船重工有限公司	3,794,784.23	
预收账款	河北中航通用航空有限公司	2,991,183.04	133.68
预收账款	太原航空仪表有限公司	1,304,288.28	
预收账款	中航世新安装工程(北京)有限公司	1,233,774.51	
预收账款	成都成发科能动力工程有限公司	1,020,486.17	
预收账款	贵州中航电梯有限公司	912,205.72	
预收账款	云南红富化肥有限公司	876,013.03	876,013.03
预收账款	中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	759,451.46	
预收账款	中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	510,000.00	
预收账款	江西长江通用航空有限公司	158,858.21	3,659.74
预收账款	石家庄飞机工业有限责任公司	20,000.00	
预收账款	成都发动机(集团)有限公司	9,486.63	9,486.63
预收账款	石家庄爱飞客航空俱乐部有限公司	166.01	166.01
预收账款	保定向阳航空精密机械有限公司	4.00	4.00



其他应付款	幸福航空有限责任公司	32,000,000.00	32,000,000.00
其他应付款	中航工业	1,843,117.52	1,843,117.52
其他应付款	河北中航通用航空有限公司	810,000.00	810,000.00
其他应付款	金航数码科技有限责任公司	492,240.00	492,240.00
其他应付款	航建航空产业股权投资(天津)有限公司		6,695,656.00
应付利息	中航工业及其下属单位	212,929,602.83	144,657,183.16
应付股利	中航工业	349,635,748.38	156,664,930.79
应付股利	中航飞机股份有限公司	12,198,571.86	
应付股利	西安航空发动机(集团)有限公司	2,360,000.00	2,360,000.00
应付货币保证金	宁波江北天航工贸有限公司	2,680,020.00	1,000,000.00
应付货币保证金	中航国际钢铁贸易有限公司	665,157.47	3,861,368.57
应付货币保证金	中国航空工业供销有限公司	2,000.00	2,000.00
应付货币保证金	中航国际钢铁贸易(上海)有限公司	1,932.23	1,932.23
应付货币保证金	中航国际粮油贸易有限公司	1,000.00	3,351,015.18
应付货币保证金	中国航空工业供销江西有限公司	417.12	
代理买卖证券款	中航工业及其下属单位	83,937,897.01	31,153,977.65
长期借款	中航工业	840,000,000.00	1,130,000,000.00
长期应付款	山东新船重工有限公司	43,866,680.27	21,000,000.00
长期应付款	中航鼎衡造船有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00
长期应付款	金州(包头)可再生能源有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
长期应付款	河北中航通用航空有限公司	6,955,000.00	5,855,000.00
长期应付款	贵航贵阳医院	5,672,405.12	5,672,405.12
长期应付款	云南红富化肥有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00
长期应付款	中航世新安装工程(北京)有限公司	3,766,225.49	5,000,000.00
长期应付款	中航沈飞民用飞机有限责任公司	3,635,450.00	3,635,450.00
长期应付款	贵航安顺医院	3,520,000.00	3,520,000.00
长期应付款	云南尚居地产有限公司	3,298,000.00	3,298,000.00
长期应付款	中国飞龙通用航空有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付款	深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	2,560,000.00	2,560,000.00
长期应付款	珠海中航通用航空有限公司	2,503,000.00	2,503,000.00
长期应付款	中航黑豹股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付款	陕西华兴汽车制动科技有限公司	1,848,400.00	1,848,400.00
长期应付款	石家庄爱飞客航空俱乐部有限公司	1,788,000.00	1,788,000.00
长期应付款	中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
长期应付款	幸福航空有限责任公司	1,227,433.20	1,227,433.20
长期应付款	成都发动机(集团)有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
长期应付款	内蒙古通用航空股份有限公司	900,000.00	900,000.00
长期应付款	江西长江通用航空有限公司	604,100.00	704,100.00
长期应付款	贵州航飞精密制造有限公司	600,000.00	600,000.00
长期应付款	无锡雷华网络技术有限公司	530,000.00	530,000.00
长期应付款	南昌摩托车质量监督检验所	525,000.00	525,000.00
长期应付款	贵州中航电梯有限公司	500,000.00	
长期应付款	中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	375,000.00	
长期应付款	太原航空仪表有限公司	367,920.00	

## 十一、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十二、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

**(1) 中航财务信贷承诺**

单位：元 币种：人民币

项目	2016.06.30	2015.12.31
银行承兑汇票	58,153,103.80	160,522,928.85

**(2) 中航财务委托交易**

单位：元 币种：人民币

项目	2016.06.30	2015.12.31
委托贷款	48,082,195,841.28	59,099,498,002.33
委托投资	160,000,000.00	
委托存款	48,242,195,841.28	59,099,498,002.33

**(3) 资本承诺**

单位：元 币种：人民币

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2016.06.30	2015.12.31
对外投资承诺	9,050,000.00	328,000,000.00

**(4) 经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：元 币种：人民币

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2016.06.30	2015.12.31
资产负债表日后第1年	38,189,922.46	47,072,872.82
资产负债表日后第2年	25,899,049.07	27,448,763.17
资产负债表日后第3年	17,716,777.86	17,585,682.24
以后年度	23,821,591.95	30,252,895.80
合计	105,627,341.34	122,360,214.03

截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

**2、 或有事项**

√适用 □不适用

**(1) 未决诉讼**

A、方建国、杨凤仪、杨胜斌因2012年6月与深圳融晶基金管理集团有限公司签订的委托理财合同纠纷起诉深圳融晶基金管理集团有限公司及中航证券深圳春风路营业部。本案于2016年3月25日开庭，因管辖权问题，案件被移送至福田区人民法院。目前，尚未确定开庭时间。

B、就2010年中航证券承销某项目一事，伊日克斯庆于2015年4月向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，诉请中航证券给付该项目居间费等费用250万元，2015年8月11日北京市朝阳区人民法院开庭审理了此案。中航证券申请对公章进行司法鉴定。目前，司法鉴定中心尚未做出司法鉴定结论。

C、江西临川市奥特投资发展有限公司清算组与广东国民信托投资公司、江西江南信托投资股份有限公司、江西江南信托投资股份有限公司吉安证券交易营业部借款纠纷一案，中航证券于 2016 年 2 月 29 日向江西省高级人民法院提起复议申请。2016 年 4 月 11 日江西省高级人民法院作出裁定：撤销江西省抚州市中级人民法院（2015）抚字异字第 12 号执行裁定，发回江西省抚州市中级人民法院重新审查。2016 年 5 月 23 日收到江西省抚州市中级人民法院执行裁定书-（2015）抚执异字第 12 号之一：驳回中航证券的执行异议。中航证券于 2016 年 6 月 7 日向抚州市中级人民法院提起诉讼。

（2）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，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
中航投资有限	贷款担保	61,100.00 万元	2 年
中航租赁下属子公司	贷款担保	22,216.12 万美元	2 年以内

截至 2016 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在以本公司及其子公司为被起诉方的未决诉讼等应披露的或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

1、 本公司计划公开发行人可转换公司债券，拟募集资金总额不超过人民币 48.00 亿元，增资中航证券 30.00 亿元开展证券业务、增资中航信托 18.00 亿元开展信托业务。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年，票面利率不超过 3%。公司发行可转换债券方案已获得国务院国资委批准（国资产权【2016】778 号），尚需本公司再次董事会和股东大会、中国银行业监督管理委员会、中国证券监督管理委员会等批准后方可实施。

2、 截至 2016 年 8 月 29 日，本公司新增借款 9.6 亿元。主要是母公司及租赁业务新增借款。

截至 2016 年 8 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项

#### 受托客户资产管理业务

中航证券向第三方提供受托服务，因受托业务而持有的资产不包括在本公司的财务报表中。受托业务相关情况如下：

单位：元 币种：人民币

资产项目	2016.06.30	2015.12.31	负债项目	2016.06.30	2015.12.31
受托管理 资金存款	190,173,415.18	401,446,947.06	受托管理 资金	18,836,531,211.56	21,505,621,420.22
客户结算 备付金	1,385,192.99	1,200,538.38	应付款项	967,745,774.38	43,191,300.94
存出与托 管客户资 金	63,412.49				

应收款项	49,919,474.53	54,913,511.82			
受托投资	19,562,735,490.75	21,091,251,723.90			
其中：投资成本	19,732,175,612.70	21,208,833,158.37			
已实现未结算损益	-169,440,121.95	-117,581,434.47			
合计	19,804,276,985.94	21,548,812,721.16	合计	19,804,276,985.94	21,548,812,721.16

### 信托业务

中航信托管理的信托财产与公司固有财产分别管理、分别核算，未列入本公司财务报表。

信托业务相关情况如下：（单位：万元）

项目	2016.06.30	2015.12.31
资产总额	39,005,900.30	33,269,448.30
负债总额	117,541.79	85,304.54
信托权益合计	38,888,358.51	33,184,143.76

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

根据中航投资有限总经理办公会议 2011 年第 8 次会议和第一届职工代表大会第一次全体会议决议，经人力资源和社会保障部办公厅《关于中国航空工业集团公司企业年金方案备案的函》（人社厅〔2011〕530 号）批准，同意中航投资有限自 2010 年 1 月起实施企业年金方案。方案规定企业年金所需费用由企业和参加方案的职工个人共同缴纳，其中企业总缴费不超过企业上年度工资总额的 5%，具体缴费比例按照员工距离退休的年限设定；建立企业年金制度初期，个人缴费为企业为员工缴费的四分之一。

根据中航租赁党政联席会 2014 年 1 月 6 日党政联席会和第一届职工代表大会第一次全体会议决议，经上海市人力资源和社会保障局《关于中航国际租赁有限公司企业年金方案备案的复函》（沪人社福〔2014〕794 号）批准，同意中航租赁自 2015 年 1 月起实施企业年金方案。方案规定企业年金所需费用由企业和参加方案的职工个人共同缴纳，其中企业总缴费不超过企业上年度工资总额的 5%，具体缴费比例按照员工距离退休的年限设定；建立企业年金制度初期，个人缴费为企业为员工缴费的四分之一。

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

适用 不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为 6 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括:

(1) 证券业务分部,从事证券经纪、证券自营、证券承销与保荐、受托资产管理业务及经中国证券监督管理委员会批准的其他业务;

(2) 财务公司业务分部,从事中航工业集团内部存、贷款业务及经中国银监会批准的其他业务;

(3) 租赁业务分部,从事飞机、船舶等大型设备的融资租赁和经营租赁业务;

(4) 期货经纪业务分部,从事期货经纪业务;

(5) 信托业务分部,从事资金信托、动产信托、不动产信托业务及经中国银监会批准的其他业务;

(6) 商品销售业务分部,从事药用食用油的生产销售业务等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	证券公司业务	期货公司业务	租赁公司业务	财务公司业务	信托公司业务	商品销售业务	其他业务	分部间抵销	合计
2016年1-6月或 2016.06.30									
营业收入	579,007,285.22	21,905,180.30	1,797,664,775.06	796,283,380.81	983,225,513.17	37,931,341.48	8,670,268.25	94,217,612.89	4,130,470,131.40
其中：对外交易收入	569,639,352.89	21,905,180.30	1,797,664,775.06	711,433,700.25	983,225,513.17	37,931,341.48	8,670,268.25		4,130,470,131.40
分部间交易收入	9,367,932.33			84,849,680.56				94,217,612.89	
其中：主营业务收入	578,749,759.22	21,748,347.88	1,797,536,382.06	796,283,380.81	983,225,513.17	37,123,773.06	8,670,268.25	94,217,612.89	4,129,119,811.56
营业成本	347,665,508.06	21,887,888.48	1,519,599,174.11	387,222,811.71	328,475,510.48	30,773,358.71	112,137,134.38	108,140,086.02	2,639,621,299.91
其中：对外交易成本	334,463,034.93	21,540,618.80	1,437,473,104.05	387,327,208.57	327,355,510.48	30,773,358.71	100,688,464.37		2,639,621,299.91
分部间交易成本	13,202,473.13	347,269.68	82,126,070.06	-104,396.86	1,120,000.00		11,448,670.01	108,140,086.02	
其中：主营业务成本	134,441,831.09	373,080.46	949,806,839.64	373,157,425.76	53,972,837.63	19,883,122.95		95,716,604.33	1,435,918,533.20
营业费用	191,382,074.14	20,710,124.74	302,218,392.75	65,286,220.31	228,105,423.74	7,612,381.72	38,448,244.82	5,948,973.54	847,813,888.68
营业利润/(亏损)	265,550,303.57	2,714,908.62	344,671,547.13	542,618,683.29	755,191,262.56	7,757,794.12	470,542,728.14	487,474,100.84	1,901,573,126.59
资产总额	13,901,869,678.67	1,053,708,900.83	62,049,538,386.61	37,418,297,113.00	8,533,779,203.76	111,926,633.24	42,127,202,118.27	37,170,465,565.40	128,025,856,468.98
负债总额	10,261,494,887.11	638,045,667.14	55,415,738,308.73	32,657,704,147.92	2,760,651,397.19	6,130,149.61	8,143,993,895.64	6,469,300,467.62	103,414,457,985.72
补充信息：									
1. 资本性支出	7,849,742.41	512,335.07	2,416,591.78	648,920.00	7,377,691.43	82,799.00	1,694,497.80		20,582,577.49
2. 折旧和摊销费用	10,972,695.11	1,775,492.29	233,020,830.98	1,289,664.09	7,241,748.33	1,897,074.02	206,522.47		256,404,027.29
3. 折旧和摊销以外的非现金费用									
4. 资产减值损失	92.06	-2,139.43	125,466,021.83	-74,201,749.66	7,222,620.32	2,178,283.40	-3,140,415.47	987,817.66	56,534,895.39
2015年1-6月或 2015.06.30									
营业收入	1,184,195,997.47	23,700,352.96	1,458,598,184.79	821,075,900.59	837,133,040.64	34,506,180.01		102,670,065.72	4,256,539,590.74
其中：对外交易收入	1,181,943,612.30	23,700,352.96	1,458,598,184.79	720,658,220.04	837,133,040.64	34,506,180.01			4,256,539,590.74

## 2016 年半年度报告

分部 间交易收入	2,252,385.17			100,417,680.55				102,670,065.72	
其中：主营 业务收入	1,183,929,331.71	23,616,352.96	1,458,459,598.79	821,075,900.59	837,133,040.64	32,789,317.66		102,670,065.72	4,254,333,476.63
营业 成本	512,261,377.54	25,634,932.84	1,019,779,771.41	365,862,144.81	269,998,608.80	29,695,162.45	94,362,557.57	108,636,353.39	2,208,958,202.03
其中：对外 交易成本	471,608,732.78	25,092,547.67	913,981,814.19	374,080,726.69	269,998,608.80	29,695,162.45	124,500,609.45		2,208,958,202.03
分部 间交易成本	40,652,644.76	542,385.17	105,797,957.22	-8,218,581.88			-30,138,051.88	108,636,353.39	
其中：主营 业务成本	241,017,268.85	1,322,892.74	754,168,309.74	310,668,112.34	4,203,480.23	18,211,805.48		148,012,444.23	1,181,579,425.15
营业 费用	202,258,483.75	23,141,346.25	184,455,242.38	58,415,140.64	209,901,256.01	8,228,179.35	26,080,717.17		712,480,365.55
营业利润 /(亏损)	827,016,641.84	10,966,325.68	438,818,413.38	529,035,780.04	695,956,033.84	5,616,141.90	337,821,051.46	13,600,000.00	2,831,630,388.14
资产总额	26,044,689,041.96	1,014,463,302.52	42,268,168,489.97	37,852,077,633.99	7,091,882,471.17	106,124,757.46	36,686,346,260.90	27,400,261,711.37	123,663,490,246.60
负债总额	22,626,390,355.65	607,004,834.32	37,300,353,657.81	33,420,939,726.95	1,820,089,472.95	4,470,128.67	8,364,391,751.17	6,267,535,394.36	97,876,104,533.16
补充信息：									
1. 资本性支 出	35,790,639.37	219,755,582.97	954,633,829.00	1,920,133,580.00	5,252,118,471.48	30,598,060.26	150,010,299.00	50,000,000.00	8,513,040,462.08
2. 折旧和摊 销费用	12,062,060.27	1,580,372.00	121,279,675.31	2,286,469.25	5,164,826.74	1,635,175.19	1,752,618.37		145,761,197.13
3. 折旧和摊 销以外的非 现金费用									
4. 资产减值 损失	-50,696.24	-5,310.92	64,779,508.62	-46,109,920.75	14,123,014.64	858,139.64	838,105.42	-8,800,000.00	43,232,840.41

其他说明：

(2) 其他分部信息

1 产品和劳务对外交易收入

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息收入	960,829,420.11	1,092,604,753.01
手续费及佣金收入	1,333,630,236.33	1,670,479,807.17
租赁及商品销售收入	1,834,660,155.12	1,420,409,930.04
其他收入	1,350,319.84	73,045,100.52
合计	4,130,470,131.40	4,256,539,590.74

2 主要客户信息

在财务公司业务分部中，自单一客户（中航工业及其下属单位）取得的营业收入占营业总收入的比例：

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
自中航工业及其下属单位取得的收入	428,658,235.17	675,686,779.96
总收入	4,130,470,131.40	4,256,539,590.74
比例 (%)	10.38	15.87

3 地区信息

由于本公司收入逾 90%来自于中国境内的客户，而且本公司资产逾 90%位于中国境内，本公司的客户和经营都在中国境内，所以无须披露更详细的地区信息。

7、其他

2011 年 4 月中航投资有限、北京昆泰房地产开发集团与北京融侨置业开发有限公司三方组成的联合体通过招标方式取得北京大望京 2 号地块，该土地拟用于建设公司办公大楼。

2011 年至 2013 年，中航投资有限累计支付购地款 81,191.17 万元。2012 年 5 月，中航投资有限参与发起设立北京乾景，持有其 15.31%股权，北京乾景主要经营开发大望京 2 号地块。中航投资有限将支付的购地款及前期费用通过协议转借给北京乾景用于中航投资有限取得的土地项目开发，并按央行基准贷款利率收取资金占用费。截至 2016 年 6 月 30 日，中航投资有限应收北京乾景款项余额为 147,407.00 万元，2016 年 1-6 月计提资金占用费 4,587.25 万元。

中航置业与北京乾景签署资金往来协议，为其提供补充资金用于在北京大望京 2 号地块上建设公司办公大楼，并相应收取资金占用费。截至 2016 年 6 月 30 日，中航置业应收北京乾景款项余额为 4,900.00 万元，2016 年 1-6 月计提资金占用费 134.38 万元。

2008 年 11 月，中航证券委托西安成城经贸有限公司（以下简称“西安成城”）代为持有的江南期货（已注销）33.33%股权，因西安成城银行债务纠纷被法院冻结，并导致该部分股权于 2012 年 8 月被拍卖。该部分股权成本 968.60 万元，已全额计提减值准备。

就江南期货 33.33%股权被拍卖所造成的损失，中航证券于 2012 年 12 月 25 日向西安市中级人民法院提起诉讼，要求西安成城赔偿损失。2013 年 7 月 19 日，西安市中级人民法院下达（2013）西民一初字第 00011 号民事判决书，判决西安成城于判决生效之日起 30 日内，支付本公司赔偿款人民币 900 万元。中航证券已于 2013 年向西安市中级人民法院申请强制执行。2014 年 5 月 22 日，本公司收到《陕西省西安市中级人民法院执行裁定书》〔（2013）西中执民字第 00402 号〕，裁定：轮候查封西安成城在西安的房产 6,663.39 平方米、土地使用权 1,869.3 平方米，查封期限为两年。截至 2016 年 8 月 29 日，中航证券已向西安市中级人民法院申请续封。



## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

#### (1). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (2). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

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	1,321,207,905.49	99.91	1,321,207,905.49	100.00		2,567,893,643.32	99.86	1,321,184,474.24	51.45	1,246,709,169.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	854,912.54	0.06	110,245.63	12.90	744,666.91	3,148,354.81	0.12	224,917.74	7.14	2,923,437.07
其中：账龄组合	854,912.54	0.06	110,245.63	12.90	744,666.91	3,148,354.81	0.12	224,917.74	7.14	2,923,437.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	0.03	400,000.00	100.00		400,000.00	0.02	400,000.00	100.00	
合计	1,322,462,818.03	/	1,321,718,151.12	/	744,666.91	2,571,441,998.13	/	1,321,809,391.98	/	1,249,632,606.15

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 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额				
	其他应收款	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
待核实资产	805,341,638.39	805,341,638.39	5年以上	100.00	部分涉案待查，部分虚假挂账
黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司	299,511,761.64	299,511,761.64	5年以上	100.00	资产被拍卖、查封，无法收回
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	210,212,616.35	210,212,616.35	5年以上	100.00	公司已进入破产清算程序，无法收回
河南北亚瑞松纸张纸浆有限公司	4,806,689.26	4,806,689.26	5年以上	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
黑龙江北亚期货经纪有限公司	1,335,199.85	1,335,199.85	5年以上	100.00	公司已被吊销期货经纪业务许可证
合计	1,321,207,905.49	1,321,207,905.49		/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额				
	其他应收款	比例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内					
其中：1年以内分项					
1年以内	764,912.54	89.47%	38,245.63	5.00%	726,666.91
1年以内小计	764,912.54	89.47%	38,245.63	5.00%	726,666.91
1至2年					
2至3年					
3年以上					
3至4年					
4至5年	90,000.00	10.53%	72,000.00	80.00%	18,000.00
5年以上					
合计	854,912.54	100.00%	110,245.63	12.90%	744,666.91

单位：元 币种：人民币

账龄	2015.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	3,058,354.81	97.14	152,917.74	5.00	2,905,437.07
1至2年					
2至3年					
3至4年					
4至5年	90,000.00	2.86	72,000.00	80.00	18,000.00
5年以上					
合计	3,148,354.81	100.00	224,917.74	7.14	2,923,437.07

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

(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-91,240.86元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,321,697,905.49	2,568,383,643.32
保证金	2,500.00	3,000,000.00
备用金	762,412.54	58,354.81
合计	1,322,462,818.03	2,571,441,998.13

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
待核实资产	北亚集团转入	805,341,638.39			
黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司	北亚集团转入	299,511,761.64			
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	北亚集团转入	210,212,616.35			
河南北亚瑞松纸张纸浆有限公司	北亚集团转入	4,806,689.26			
黑龙江北亚期货经纪有限公司	北亚集团转入	1,335,199.85			
合计	/	1,321,207,905.49	/		

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,600,658,139.03	21,057,000.00	18,579,601,139.03	17,300,658,139.03	21,057,000.00	17,279,601,139.03
对联营、合营企业投资						
合计	18,600,658,139.03	21,057,000.00	18,579,601,139.03	17,300,658,139.03	21,057,000.00	17,279,601,139.03

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中航投资有限	12,991,499,791.16			12,991,499,791.16		
中航租赁	2,047,673,855.35			2,047,673,855.35		
中航证券	1,029,002,561.95			1,029,002,561.95		
中航资本国际	511,424,930.57			511,424,930.57		
中航新兴投资	400,000,000.00	600,000,000.00		1,000,000,000.00		
中航航空投资	300,000,000.00	700,000,000.00		1,000,000,000.00		
北亚实业（集团）股份有限公司海南公司	21,057,000.00			21,057,000.00		21,057,000.00
合计	17,300,658,139.03	1,300,000,000.00		18,600,658,139.03		21,057,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	117,299,050.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
信托产品在持有期间的投资收益	4,487,671.24	4,861,643.84
合计	121,786,721.24	4,861,643.84

## 十六、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-4,350,595.94	-6,196,086.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	31,483,071.36	1,459,976.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	47,216,320.08	31,647,045.33	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,812,942.78	9,856,353.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,845,806.69	-1,151,117.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	73,116,505.76	3,849,676.34	
所得税影响额	-34,934,212.72	-6,654,458.40	
少数股东权益影响额	-13,950.94	-598,764.62	
合计	104,858,388.13	32,212,624.43	

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。

根据自身正常经营业务的性质和特点将《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》（证监会公告[2008]43号）列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目及说明如下：

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	上期金额	原因
受托经营取得的托管费收入	7,098,230.98	13,310,790.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-5,474,760.44	-713,228.07	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,527,153.69	213,566,260.54	

说明：

(1) 中航证券经中国证券监督管理委员会批准从事资产管理业务，本公司认为其资产管理业务收入具有可持续性，因此，本公司未将此部分收入作为非经常性损益。

(2) 本公司、中航投资有限、中航新兴投资、中航航空投资经营实业投资、股权投资和投资咨询等投资业务，中航投资有限下属公司中航证券、中航财务、中航信托等属于金融企业，金融资产的买卖为其正常经营业务范围，因此，本公司将本公司、中航投资有限、中航新兴投资、中航航空投资、中航证券、中航财务、中航信托因持有交易性金融资产、交易性金融负债而产生的公允价值变动损益，以及因处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产而取得的投资收益作为经常性损益。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.85	0.11	

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的半年度报告文本
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：孟祥泰

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容