

合肥江航飞机装备股份有限公司

审计报告

2016年1月1日至2019年6月30日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

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



审 计 报 告

众环审字（2019）023461号

合肥江航飞机装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合肥江航飞机装备股份有限公司（以下简称合肥江航）的财务报表，包括2019年06月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合肥江航2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日合并及母公司财务状况，2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合肥江航，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）应收账款的可收回性

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收账款的会计政策详情和及应收账款的分析请参阅财务报表附注五、9“金融工具”和附注七、3“应收账款”。</p> <p>合肥江航应收账款金额重大。于2019年6</p>	<p>1.我们测试和评价了合肥江航飞机装备股份有限公司计提应收账款坏账准备流程的内部控制，复核了管理层对应收账款历史数据迁徙的分析和评估；对选定的样本检查相关支持文件以验证应收账</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日以及 2016 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款账面价值分别为人民币 600,383,280.00 元、人民币 417,379,738.82 元、人民币 342,502,175.72 元及人民币 408,215,619.56 元，其账面价值占流动资产的比例为 53.74%、36.80%、31.72%、36.24%及占资产总额的比例 32.76%、22.47%、18.98%、18.55%。于 2018 年度、2017 年度和 2016 年度，合肥江航使用单项金额重大并单独计提坏账准备、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备和按信用风险特征组合计提坏账准备的坏账计提政策。2019 年 1 月 1 日，合肥江航管理层（以下简称管理层）根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》采用预期信用损失模型对金融资产进行减值计量。管理层对预期信用损失的估计会考虑所有合理且有依据的信息，包括合肥江航的历史违约率及其他具体因素（如客户类型、期末余额的账龄、历史回款及坏账核销情况等），并结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。管理层需要对应收账款不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等领域进行重大的判断和估计。</p> <p>鉴于应收账款可回收性涉及管理层重大判断和估计，因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<p>款账龄的准确性；对重大应收账款，评估管理层对信用风险是否显著结论的恰当性。</p> <p>2.对于单项确认应收账款的减值准备，我们了解管理层判断的理由，并评估减值准备计提的充分性。</p> <p>3.对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，并抽样复核了账龄等关键信息，检查了管理层对于应收账款坏账准备的计算。</p>

(二)收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>参见财务报表附注五、22“收入确认方法和原则”、七、39“营业收入和营业成本”。</p> <p>于2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度，合肥江航营业收入分别为349,836,728.46元、660,988,365.32元、679,465,651.31元、767,091,396.79元，其中军品收入分别为322,947,007.71元、588,469,149.25元、538,153,924.32元、508,812,767.32元。军品收入金额重大且为关键业绩指标。</p> <p>由于客户众多，管理层根据附注五、22“收入确认方法和原则”判断收入确认的时点，可能存在军品收入未在恰当期间确认的风险。因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<p>1.了解并测试商品销售收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>2.结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额波动的合理性；检查主要客户的销售合同条款及合同条款的实际执行情况，并评价商品销售收入确认时点的合理性；</p> <p>3.对主要客户进行实地走访，并就重要销售合同条款进行了书面确认；对主要客户就销售额进行函证；对于未回函的客户，执行检查销售出库单、货物签收单、销售发票及期后收款等替代性程序；</p> <p>4.从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关合同、出库单、验收单及发票做交叉核对，特别关注资产负债表日前后样本是否计入正确的会计期间。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合肥江航的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合肥江航、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合肥江航的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



中国·武汉

二〇一九年九月十一日

合并资产负债表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	七、1	111,248,157.25	266,251,530.06	338,002,015.90	299,494,352.66
交易性金融资产			---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		---			
衍生金融资产					
应收票据	七、2	88,813,450.51	139,893,298.10	145,655,182.38	107,452,357.02
应收账款	七、3	600,383,280.00	417,379,738.82	342,502,175.72	408,215,619.56
应收款项融资	七、4	15,527,237.86	---	---	---
预付款项	七、5	7,508,138.12	11,891,521.11	9,347,247.95	24,488,292.60
其他应收款	七、6	9,045,147.82	10,635,263.61	12,734,807.49	22,504,456.35
存货	七、7	281,826,542.25	275,136,812.66	228,724,842.16	261,104,434.37
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	七、8	2,892,002.26	12,863,287.40	2,776,060.22	3,316,024.13
流动资产合计		1,117,243,956.07	1,134,051,451.76	1,079,742,331.82	1,126,575,536.69
非流动资产：					
债权投资			---	---	---
可供出售金融资产	七、9				19,691,000.00
其他债权投资			---	---	---
持有至到期投资		---			
长期应收款					
长期股权投资	七、10	4,432,201.31	5,831,960.13	9,281,259.45	345,561.48
其他权益工具投资			---	---	---
其他非流动金融资产			---	---	---
投资性房地产	七、11				426,797.90
固定资产	七、12	560,458,036.35	581,222,624.43	593,786,565.75	688,662,690.08
在建工程	七、13	18,773,593.48	2,770,174.56	12,051,186.80	241,883,544.62
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	七、14	62,521,180.79	63,623,736.91	60,333,723.54	70,902,714.78
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	七、15	4,408,331.35	3,916,912.47	2,341,007.74	2,305,706.30
递延所得税资产	七、16	26,599,099.03	27,307,842.65	28,429,015.95	26,490,609.75
其他非流动资产	七、17	38,285,302.34	39,164,178.96	18,652,477.61	23,525,718.38
非流动资产合计		715,477,744.65	723,837,430.11	724,875,236.84	1,074,234,343.29
资产总计		1,832,721,700.72	1,857,888,881.87	1,804,617,568.66	2,200,809,879.98

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:					
短期借款	七、19	66,313,403.00	66,313,403.00	325,192,440.00	231,418,305.00
交易性金融负债			---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		---			
衍生金融负债					
应付票据	七、20	26,857,075.00	95,271,478.22	70,409,038.63	28,329,591.20
应付账款	七、21	350,206,365.91	330,590,633.04	315,978,639.27	375,309,972.66
预收款项	七、22	10,573,824.35	14,555,730.36	20,423,699.68	41,920,663.50
应付职工薪酬	七、23	34,204,982.45	41,040,066.93	41,106,423.37	31,717,353.22
应交税费	七、24	1,709,339.53	4,107,545.09	3,432,786.92	2,805,281.34
其他应付款	七、25	117,492,833.16	83,090,157.04	91,323,665.22	82,410,564.33
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	七、26			10,000,000.00	110,000,000.00
其他流动负债	七、27			59,426,800.00	73,000,000.00
流动负债合计		607,357,823.40	634,969,013.68	937,293,493.09	976,911,731.25
非流动负债:					
长期借款	七、28			10,000,000.00	20,000,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	七、29	57,129,039.43	47,016,441.25	65,966,915.75	49,400,144.22
长期应付职工薪酬	七、30	96,188,431.33	103,693,463.54	114,556,823.84	121,320,000.00
预计负债	七、31	9,876,000.81	9,331,299.38	8,446,028.82	9,074,142.56
递延收益	七、32	357,578,245.60	364,084,674.00	381,705,410.23	503,840,024.01
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		520,771,717.17	524,125,878.17	580,675,178.64	703,634,310.79
负债合计		1,128,129,540.57	1,159,094,891.85	1,517,968,671.73	1,680,546,042.04
股东权益(或所有者权益):					
股本(实收资本)	七、33	302,808,350.00	280,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	七、34	335,129,098.76	281,700,000.00	2,000,000.00	203,453,050.87
减: 库存股					
其他综合收益	七、35	250,000.00	-16,870,000.00	-9,960,000.00	1,480,000.00
专项储备	七、36	17,847,990.49	16,302,735.44	12,396,390.06	9,616,393.08
盈余公积	七、37		5,795,654.71		51,748,504.57
未分配利润	七、38	48,556,720.90	131,865,599.87	82,212,506.87	47,828,988.97
归属于母公司股东权益合计		704,592,160.15	698,793,990.02	286,648,896.93	514,126,937.49
少数股东权益					6,136,900.45
股东权益(或所有者权益)合计		704,592,160.15	698,793,990.02	286,648,896.93	520,263,837.94
负债和股东权益(或所有者权益)总计		1,832,721,700.72	1,857,888,881.87	1,804,617,568.66	2,200,809,879.98

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		349,836,728.46	660,988,365.32	679,465,651.31	767,091,396.79
其中：营业收入	七、39	349,836,728.46	660,988,365.32	679,465,651.31	767,091,396.79
二、营业总成本		278,385,753.56	610,272,995.42	673,467,887.64	837,186,859.99
其中：营业成本	七、39	198,780,325.84	435,332,000.50	498,170,124.89	561,820,199.76
税金及附加	七、40	1,560,415.51	3,061,175.23	3,655,563.73	4,395,779.36
销售费用	七、41	9,989,096.02	20,140,946.59	22,543,293.51	30,503,942.53
管理费用	七、42	47,924,747.44	104,303,829.95	107,545,710.66	174,502,034.40
研发费用	七、43	10,476,959.13	27,427,714.53	22,562,527.03	21,113,817.18
财务费用	七、44	1,477,444.48	10,806,125.24	15,806,236.14	16,498,032.39
其中：利息费用		649,983.78	6,124,158.84	12,053,735.77	13,564,835.09
利息收入		1,020,929.12	624,304.07	657,127.77	546,326.88
加：其他收益	七、45	13,726,795.40	22,505,636.23	27,737,181.32	40,360.52
投资收益（损失以“-”号填列）	七、46	-1,399,758.82	-3,449,299.32	20,137,951.74	19,177,470.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,399,758.82	-3,449,299.32	-852,045.50	-1,165,085.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			---	---	---
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、47	-8,076,915.93	---	---	---
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、48	-99,849.21	-9,201,203.38	-3,184,431.68	-28,353,054.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、49		3,679,583.20	3,042,928.12	3,786,555.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,778,011.48	73,451,290.01	56,915,824.85	-47,091,076.72
加：营业外收入	七、50	1,334,926.23	646,959.48	1,221,883.99	39,163,739.10
减：营业外支出	七、51	153,128.63	1,870,601.77	767,579.36	3,758,107.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,959,809.08	72,227,647.72	57,370,129.48	-11,685,445.58
减：所得税费用	七、52	11,027,635.33	1,128,900.01	-1,742,751.14	-1,005,433.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,932,173.75	71,098,747.71	59,112,880.62	-10,680,012.32
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,932,173.75	71,098,747.71	59,112,880.62	-10,680,012.32
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,932,173.75	71,098,747.71	60,470,073.96	-6,890,871.24
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-1,357,193.34	-3,789,141.08
六、其他综合收益的税后净额		210,000.00	-6,910,000.00	-11,440,000.00	1,480,000.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		210,000.00	-6,910,000.00	-11,440,000.00	1,480,000.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益		210,000.00	-6,910,000.00	-11,440,000.00	1,480,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		210,000.00	-6,910,000.00	-11,440,000.00	1,480,000.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动			---	---	---
（4）企业自身信用风险公允价值变动			---	---	---
（5）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动			---	---	---
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		---			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		---			
（6）其他债权投资信用减值准备			---	---	---
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
（8）外币财务报表折算差额					
（9）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		74,142,173.75	64,188,747.71	47,672,880.62	-9,200,012.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		74,142,173.75	64,188,747.71	49,030,073.96	-5,410,871.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额				-1,357,193.34	-3,789,141.08
八、每股收益：					
（一）基本每股收益	七、54	0.24	---	---	---
（二）稀释每股收益		0.24	---	---	---

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		142,964,454.86	474,414,144.63	591,683,752.24	748,159,090.23
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	七、55	20,634,410.48	86,257,238.95	55,199,787.78	56,678,712.93
经营活动现金流入小计		163,598,865.34	560,671,383.58	646,883,540.02	804,837,803.16
购买商品、接受劳务支付的现金		138,621,344.46	212,010,338.74	246,591,237.26	480,643,375.04
支付给职工以及为职工支付的现金		96,100,117.50	177,827,688.16	187,647,538.79	210,619,208.46
支付的各项税费		6,572,639.62	17,645,790.01	9,094,872.26	13,174,782.61
支付其他与经营活动有关的现金	七、55	45,449,422.08	166,911,062.56	140,949,954.98	119,182,212.42
经营活动现金流出小计		286,743,523.66	574,394,879.47	584,283,603.29	823,619,578.53
经营活动产生的现金流量净额		-123,144,658.32	-13,723,495.89	62,599,936.73	-18,781,775.37
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				347,350.18	
取得投资收益收到的现金				21,340,000.00	19,936,563.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,959,891.68	39,340.00	11,908,788.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	七、55			8,205,556.66	
投资活动现金流入小计			6,959,891.68	29,932,246.84	31,845,351.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,087,636.89	53,432,633.19	45,080,267.20	53,784,000.87
投资支付的现金					
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	七、55			16,112,997.35	1,374,795.40
投资活动现金流出小计		22,087,636.89	53,432,633.19	61,193,264.55	55,158,796.27
投资活动产生的现金流量净额		-22,087,636.89	-46,472,741.51	-31,261,017.71	-23,313,445.25
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			301,600,000.00		
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			66,313,403.00	505,192,440.00	361,418,305.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	七、55	15,063,606.00	37,570,242.65	96,170,001.31	118,311,433.04
筹资活动现金流入小计		15,063,606.00	405,483,645.65	601,362,441.31	479,729,738.04
偿还债务支付的现金			345,192,440.00	501,720,103.74	364,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,262,026.95	22,076,535.38	26,060,729.19	24,577,048.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	七、55		59,526,800.00	73,000,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计		1,262,026.95	426,795,775.38	600,780,832.93	388,677,048.77
筹资活动产生的现金流量净额		13,801,579.05	-21,312,129.73	581,608.38	91,052,689.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
					10,319.28
五、现金及现金等价物净增加额	七、56	-131,430,716.16	-81,508,367.13	31,920,527.40	48,967,787.93
加：期初现金及现金等价物余额	七、56	237,185,503.35	318,693,870.48	286,773,343.08	237,805,555.15
六、期末现金及现金等价物余额	七、56	105,754,787.19	237,185,503.35	318,693,870.48	286,773,343.08

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2019年1-6月

归属于母公司所有者权益

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	280,000,000.00			281,700,000.00		-16,870,000.00	16,302,735.44	5,795,654.71	131,865,599.87			698,793,990.02
加：会计政策变更									285,341.33			285,341.33
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	280,000,000.00			281,700,000.00		-16,870,000.00	16,302,735.44	5,795,654.71	132,150,941.20			699,079,331.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,808,350.00			53,429,098.76		17,120,000.00	1,545,255.05	-5,795,654.71	-83,594,220.30			5,512,828.80
（一）综合收益总额						210,000.00			73,932,173.75			74,142,173.75
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
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									-70,174,600.00			-70,174,600.00
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									-70,174,600.00			-70,174,600.00
4、其他												
（四）所有者权益内部结转	22,808,350.00			53,429,098.76		16,910,000.00		-5,795,654.71	-87,351,794.05			0.00
1、资本公积转增资本（或股本）	22,808,350.00			-22,808,350.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他				76,237,448.76		16,910,000.00		-5,795,654.71	-87,351,794.05			1,545,255.05
（五）专项储备							1,545,255.05					1,545,255.05
1、本期提取							2,531,700.60					2,531,700.60
2、本期使用							986,445.55					986,445.55
（六）其他												
四、本期期末余额	302,808,350.00			335,129,098.76		250,000.00	17,847,990.49		48,556,720.90			704,592,160.15

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续一)

编制单位: 合肥江淮飞机装备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2018年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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	未分配利润		少数股东权益
一、上年年末余额	200,000,000.00				2,000,000.00		-9,960,000.00	12,396,390.06		82,212,506.87		286,648,896.93
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	200,000,000.00				2,000,000.00		-9,960,000.00	12,396,390.06		82,212,506.87		286,648,896.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	80,000,000.00				279,700,000.00		-6,910,000.00	3,906,345.38	5,795,654.71	49,653,093.00		412,145,093.09
(一) 综合收益总额							-6,910,000.00			71,098,747.71		64,188,747.71
(二) 所有者投入和减少资本	80,000,000.00				279,700,000.00							359,700,000.00
1、所有者投入的普通股	80,000,000.00				279,700,000.00							359,700,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									5,795,654.71	-21,445,654.71		-15,650,000.00
1、提取盈余公积									5,795,654.71	-5,795,654.71		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者 (或股东) 的分配										-15,650,000.00		-15,650,000.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备								3,906,345.38				3,906,345.38
1、本期提取								5,752,536.09				5,752,536.09
2、本期使用								1,846,190.71				1,846,190.71
(六) 其他												
四、本年年末余额	280,000,000.00				281,700,000.00		-16,870,000.00	16,302,735.44	5,795,654.71	131,865,598.87		698,793,990.02

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表（续二）

金额单位：人民币元

项	2017年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	200,000,000.00	203,453,050.87		1,480,000.00	9,616,393.08	51,748,504.57	47,828,988.97	6,136,900.45	520,263,837.94	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	203,453,050.87		1,480,000.00	9,616,393.08	51,748,504.57	47,828,988.97	6,136,900.45	520,263,837.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-201,453,050.87		-11,440,000.00	2,779,996.98	-51,748,504.57	34,383,517.90	-6,136,900.45	-233,614,941.01	
（一）综合收益总额				-11,440,000.00			60,470,073.96	-1,357,193.34	47,672,880.62	
（二）所有者投入和减少资本		-201,453,050.87			-42,469.00	-51,748,504.57	-25,086,566.06	-4,779,707.11	-283,110,287.61	
1、所有者投入的普通股		2,000,000.00							2,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他		-203,453,050.87			-42,469.00	-51,748,504.57	-25,086,566.06	-4,779,707.11	-285,110,287.61	
（三）利润分配							-1,000,000.00		-1,000,000.00	
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							-1,000,000.00		-1,000,000.00	
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备					2,822,465.98				2,822,465.98	
1、本期提取					5,708,065.54				5,708,065.54	
2、本期使用					2,885,599.56				2,885,599.56	
（六）其他										
四、本年年末余额	200,000,000.00	2,000,000.00		-9,960,000.00	12,396,390.06		82,212,506.87		285,648,896.93	

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]

合并所有者权益变动表（续三）

金额单位：人民币元

项 目	2016年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	200,000,000.00				188,139,097.88				49,272,019.04	169,096,345.74	11,537,472.90	623,503,535.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-93,800,000.00		-93,800,000.00
二、本年初余额	200,000,000.00				188,139,097.88				49,272,019.04	169,096,345.74	11,537,472.90	529,703,535.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,313,952.99		1,480,000.00		2,476,485.53	-27,467,356.77	-5,400,572.45	-9,439,697.58
（一）综合收益总额							1,480,000.00			-6,890,871.24	-3,789,141.08	-9,200,012.32
（二）所有者投入和减少资本					15,313,952.99						-1,611,431.37	13,702,521.62
1、所有者投入的普通股					15,313,952.99							15,313,952.99
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									2,476,485.53	-20,576,485.53	-1,611,431.37	-1,611,431.37
1、提取盈余公积									2,476,485.53	-2,476,485.53		-18,100,000.00
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他										-18,100,000.00		-18,100,000.00
（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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备										4,157,793.12		4,157,793.12
1、本期提取										5,515,612.47		5,515,612.47
2、本期使用										1,357,819.35		1,357,819.35
（六）其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				203,453,050.87		1,480,000.00		51,748,504.57	47,828,988.97	6,136,900.45	520,263,837.94

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		107,296,984.20	236,041,186.80	306,522,069.50	255,122,635.04
交易性金融资产			---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		67,668,997.67	94,131,915.62	96,260,537.43	62,798,181.82
应收账款	十六、1	459,695,423.78	314,056,151.18	244,237,070.59	278,735,828.69
应收款项融资		2,447,520.00	---	---	---
预付款项		4,747,151.91	10,356,243.91	7,616,778.03	9,684,141.28
其他应收款	十六、2	34,737,234.18	32,748,474.29	31,162,836.18	40,772,648.15
存货		213,745,985.98	206,079,468.49	166,737,646.40	129,717,829.15
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		52,889,002.26	62,859,910.72	67,765,055.62	215,969,264.71
流动资产合计		943,228,299.98	956,273,351.01	920,301,993.75	992,800,528.84
非流动资产：					
债权投资			---	---	---
可供出售金融资产					19,691,000.00
其他债权投资			---	---	---
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十六、3	81,849,168.09	83,248,926.91	86,698,226.23	48,860,533.86
其他权益工具投资			---	---	---
其他非流动金融资产			---	---	---
投资性房地产		53,512,488.11	54,309,659.45		
固定资产		501,449,731.82	520,691,947.35	587,074,587.48	625,961,642.96
在建工程		18,773,593.48	2,770,174.56	10,685,515.55	238,838,678.10
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		61,472,823.58	62,317,832.52	59,017,374.93	65,761,914.63
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,945,123.17	2,077,084.70	2,341,007.74	2,305,706.30
递延所得税资产		14,751,819.94	14,913,310.17	23,049,255.10	21,225,077.72
其他非流动资产		38,285,302.34	39,164,178.96	18,652,477.61	23,728,368.38
非流动资产合计		772,040,050.53	779,493,114.62	787,518,444.64	1,046,372,921.95
资产总计		1,715,268,350.51	1,735,766,465.63	1,707,820,438.39	2,039,173,450.79

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款		66,313,403.00	66,313,403.00	325,192,440.00	211,418,305.00
交易性金融负债			---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		---			
衍生金融负债					
应付票据		13,340,173.79	80,242,568.22	56,778,549.63	16,339,041.20
应付账款		281,070,111.63	258,803,525.32	259,560,020.46	243,704,199.69
预收款项		3,113,012.28	4,865,344.43	3,061,998.98	3,366,492.26
应付职工薪酬		27,697,244.94	31,886,331.42	33,006,280.57	21,529,878.62
应交税费		1,465,431.29	1,700,451.44	1,363,164.73	1,454,734.08
其他应付款		102,374,755.71	69,174,341.58	78,095,739.36	47,301,554.47
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债				10,000,000.00	110,000,000.00
其他流动负债				59,426,800.00	73,000,000.00
流动负债合计		495,374,132.64	512,985,965.41	826,484,993.73	728,114,205.32
非流动负债：					
长期借款				10,000,000.00	20,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款		57,129,039.43	47,016,441.25	65,966,915.75	49,400,144.22
长期应付职工薪酬		88,117,355.32	94,196,483.24	103,795,197.19	107,280,000.00
预计负债		3,313,744.56	2,322,175.94	2,186,762.26	2,540,219.85
递延收益		355,834,466.17	362,009,792.17	378,968,323.70	500,453,900.29
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		504,394,605.48	505,544,892.60	560,917,198.90	679,674,264.36
负债合计		999,768,738.12	1,018,530,858.01	1,387,402,192.63	1,407,788,469.68
股东权益（或所有者权益）：					
股本（实收资本）		302,808,350.00	280,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		335,129,098.76	281,700,000.00	2,000,000.00	203,453,050.87
减：库存股					
其他综合收益		210,000.00	-16,910,000.00	-10,110,000.00	1,450,000.00
专项储备		9,691,939.76	8,824,666.38	7,213,851.62	6,785,153.70
盈余公积			5,795,654.71		51,748,504.57
未分配利润		67,660,223.87	157,825,286.53	121,314,394.14	167,948,271.97
股东权益（或所有者权益）合计		715,499,612.39	717,235,607.62	320,418,245.76	631,384,981.11
负债和股东权益（或所有者权益）总计		1,715,268,350.51	1,735,766,465.63	1,707,820,438.39	2,039,173,450.79

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：合肥江淮飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十六、4	262,015,150.25	482,933,149.57	427,206,376.86	402,579,267.91
减：营业成本	十六、4	138,590,899.15	319,545,388.75	315,507,469.84	272,150,031.37
税金及附加		1,345,581.63	2,472,634.34	2,004,446.98	2,599,158.25
销售费用		1,542,520.30	4,865,091.16	5,748,661.21	3,048,177.88
管理费用		37,000,307.66	76,605,766.26	72,651,731.40	121,271,242.86
研发费用		6,904,251.20	17,086,556.33	8,459,389.72	8,685,591.14
财务费用		1,238,429.27	10,137,608.54	14,886,023.04	14,462,304.77
其中：利息费用		588,084.87	6,052,892.50	11,681,611.10	11,585,273.83
利息收入		1,000,050.73	573,177.77	525,009.83	398,624.43
加：其他收益		11,057,693.00	19,472,531.53	25,904,144.13	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-1,399,758.82	-3,449,299.32	-2,077,407.20	19,936,563.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,399,758.82	-3,449,299.32	-853,834.20	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			---	---	---
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,540,321.44	---	---	---
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,032,967.66	-4,180,824.07	-58,457,023.14	-15,531,288.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,621,996.99	4,042,928.12	2,433,622.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,543,741.44	67,684,509.32	-22,638,703.42	-12,798,341.60
加：营业外收入		1,256,720.10	130,000.00	335,093.65	34,969,751.62
减：营业外支出		115,273.49	1,714,290.58	474,359.05	100,320.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,685,188.05	66,100,218.74	-22,777,968.82	22,071,090.02
减：所得税费用		10,480,381.94	8,143,671.64	-1,824,177.38	-2,693,765.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,204,806.11	57,956,547.10	-20,953,791.44	24,764,855.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,204,806.11	57,956,547.10	-20,953,791.44	24,764,855.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		210,000.00	-6,800,000.00	-11,560,000.00	1,450,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		210,000.00	-6,800,000.00	-11,560,000.00	1,450,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额		210,000.00	-6,800,000.00	-11,560,000.00	1,450,000.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动			---	---	---
4、企业自身信用风险公允价值变动			---	---	---
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动			---	---	---
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		---			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		---	---	---	---
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		---			
6、其他债权投资信用减值准备			---	---	---
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8、外币财务报表折算差额					
9、其他					
六、综合收益总额		67,414,806.11	51,156,547.10	-32,513,791.44	26,214,855.28

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		96,086,300.01	293,690,419.85	350,036,760.06	285,881,004.42
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		16,925,857.05	64,436,486.66	22,093,270.16	77,728,236.69
经营活动现金流入小计		113,012,157.06	358,126,906.51	372,130,030.22	363,609,241.11
购买商品、接受劳务支付的现金		107,297,376.34	151,204,194.30	107,016,616.50	140,838,202.23
支付给职工以及为职工支付的现金		69,424,876.88	128,762,395.22	133,756,126.50	133,506,798.26
支付的各项税费		3,061,548.43	14,248,446.36	2,514,952.96	5,765,322.48
支付其他与经营活动有关的现金		37,165,799.65	85,293,143.73	85,899,934.15	111,623,428.66
经营活动现金流出小计		216,949,601.30	379,508,179.61	329,187,630.11	391,733,751.63
经营活动产生的现金流量净额		-103,937,444.24	-21,381,273.10	42,942,400.11	-28,124,510.52
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金				21,340,000.00	19,936,563.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,893,091.68	36,000.00	11,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			75,000,000.00	266,205,556.66	34,000,000.00
投资活动现金流入小计			81,893,091.68	287,581,556.66	65,836,563.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,273,640.34	51,650,393.84	41,836,147.14	46,733,931.10
投资支付的现金				120,000,000.00	
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			60,000,000.00	130,000,000.00	48,000,000.00
投资活动现金流出小计		21,273,640.34	111,650,393.84	291,836,147.14	94,733,931.10
投资活动产生的现金流量净额		-21,273,640.34	-29,757,302.16	-4,254,590.48	-28,897,368.08
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			301,600,000.00		
取得借款收到的现金			66,313,403.00	505,192,440.00	341,418,305.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		15,063,606.00	37,570,242.65	96,170,001.31	118,311,433.04
筹资活动现金流入小计		15,063,606.00	405,483,645.65	601,362,441.31	459,729,738.04
偿还债务支付的现金			345,192,440.00	501,418,305.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,262,026.95	22,076,535.38	25,846,742.57	22,850,098.60
支付其他与筹资活动有关的现金			59,526,800.00	73,000,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计		1,262,026.95	426,795,775.38	600,265,047.57	332,950,098.60
筹资活动产生的现金流量净额		13,801,579.05	-21,312,129.73	1,097,393.74	126,779,639.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		215,334,443.12	287,785,148.11	247,999,944.74	178,242,183.90
六、期末现金及现金等价物余额		103,924,937.59	215,334,443.12	287,785,148.11	247,999,944.74

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2019年1-6月

项	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	280,000,000.00				281,700,000.00		-16,910,000.00	8,824,666.38	5,795,654.71	157,825,286.53	717,235,607.62
加：会计政策变更										156,525.28	
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	280,000,000.00				281,700,000.00		-16,910,000.00	8,824,666.38	5,795,654.71	157,981,811.81	717,392,132.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,808,350.00				53,429,098.76		17,120,000.00	867,273.38	-5,795,654.71	-90,321,587.94	-1,892,520.51
（一）综合收益总额							210,000.00			67,204,806.11	67,414,806.11
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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										-70,174,600.00	-70,174,600.00
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											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转	22,808,350.00				53,429,098.76		16,910,000.00		-5,795,654.71	-87,351,794.05	
1、资本公积转增资本（或股本）	22,808,350.00				-22,808,350.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他					76,237,448.76		16,910,000.00		-5,795,654.71	-87,351,794.05	867,273.38
（五）专项储备								867,273.38			
1、本期提取								1,830,867.95			1,830,867.95
2、本期使用								963,594.57			963,594.57
（六）其他											
四、本期期末余额	302,808,350.00				335,129,098.76		210,000.00	9,691,939.76		67,660,223.87	715,499,612.39

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







所有者权益变动表（续一）

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00				2,000,000.00		-10,110,000.00	7,213,851.62		121,314,394.14	320,418,245.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00				2,000,000.00		-10,110,000.00	7,213,851.62		121,314,394.14	320,418,245.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				279,700,000.00		-6,800,000.00	1,610,814.76	5,795,654.71	36,510,892.39	396,817,361.86
（一）综合收益总额							-6,800,000.00			57,956,547.10	51,156,547.10
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				279,700,000.00						359,700,000.00
1、所有者投入的普通股	80,000,000.00				279,700,000.00						359,700,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									5,795,654.71	-21,445,654.71	-15,650,000.00
2、提取一般风险准备									5,795,654.71	-5,795,654.71	
3、对所有者（或股东）的分配										-15,650,000.00	-15,650,000.00
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取								1,610,814.76			1,610,814.76
2、本期使用								3,384,779.78			3,384,779.78
（六）其他								1,773,965.02			1,773,965.02
四、本年年末余额	280,000,000.00				281,700,000.00		-16,910,000.00	8,824,666.38	5,795,654.71	157,825,286.53	717,235,607.62

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续二)

金额单位: 人民币元

编制单位: 合肥江淮飞机装备股份有限公司

2017年度

项 目	实收资本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00				203,453,050.87			1,450,000.00	6,785,153.70	51,748,504.57	167,948,271.97	631,384,981.11
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	200,000,000.00				203,453,050.87			1,450,000.00	6,785,153.70	51,748,504.57	167,948,271.97	631,384,981.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-201,453,050.87			-11,560,000.00	428,697.92	-51,748,504.57	-46,633,877.83	-310,966,735.35
(一) 综合收益总额								-11,560,000.00			-20,953,791.44	-32,513,791.44
(二) 所有者投入和减少资本					-201,453,050.87					-51,748,504.57	-24,680,086.39	-277,881,641.83
1、所有者投入的普通股					2,000,000.00							2,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					-203,453,050.87					-51,748,504.57	-24,680,086.39	-279,881,641.83
(三) 利润分配											-1,000,000.00	-1,000,000.00
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											-1,000,000.00	-1,000,000.00
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备									428,697.92			428,697.92
1、本期提取									3,314,297.48			3,314,297.48
2、本期使用									2,885,599.56			2,885,599.56
(六) 其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				2,000,000.00			-10,110,000.00	7,213,851.62		121,314,394.14	320,418,245.76

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表 (续三)

金额单位: 人民币元

项目	2016年度				所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	200,000,000.00			188,139,097.88		5,412,185.96	49,272,019.04	250,959,902.22	693,783,205.10
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他								-87,200,000.00	-87,200,000.00
二、本年初余额	200,000,000.00			188,139,097.88		5,412,185.96	49,272,019.04	163,759,902.22	606,583,205.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				15,313,952.99		1,372,967.74	2,476,485.53	4,188,369.75	24,801,776.01
(一) 综合收益总额					1,450,000.00				26,214,855.28
(二) 所有者投入和减少资本				15,313,952.99					15,313,952.99
1、所有者投入的普通股				15,313,952.99					15,313,952.99
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							2,476,485.53	-20,576,485.53	-18,100,000.00
2、提取一般风险准备							2,476,485.53	-2,476,485.53	
3、对所有者 (或股东) 的分配									
4、其他								-18,100,000.00	-18,100,000.00
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取						1,372,967.74			1,372,967.74
2、本期使用						2,726,842.09			2,726,842.09
(六) 其他						1,353,874.35			1,353,874.35
四、本年年末余额	200,000,000.00			203,453,050.87		6,785,153.70	51,748,504.57	167,948,271.97	631,384,981.11

载于第17页至第201页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合肥江航飞机装备股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

合肥江航飞机装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系经中国航空工业第一集团公司航计【2007】915号文批准,由中国航空工业第一集团公司作为发起人,由中国航空工业第一集团公司航宇救生装备有限公司以其拥有的合肥皖安航空装备有限公司、安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司的净资产出资,于2007年12月28日经合肥市工商行政管理局核准设立航宇救生装备(合肥)有限公司,设立时公司注册资本200,000,000.00元。

2009年12月9日,经合肥市工商行政管理局核准,本公司更名为合肥江航飞机装备有限公司。

2009年12月31日,经中国航空工业集团有限公司(以下简称航空工业)航空规划【2009】626号文批准,航宇救生装备有限公司将其持有的本公司100%股权转让于航空工业。

经航空工业航空资本【2010】1148号文批准,2010年10月27日,航空工业将其持有的本公司100%股权无偿划转至中航机载系统有限公司(以下简称机载公司)。

经航空工业航空资本【2018】214号文批准,2018年4月13日,机载公司与中航航空产业投资有限公司(以下简称中航投资)签订股权转让协议,协议约定机载公司将其持有的本公司28.60%股权转让于中航投资。

公司于2018年4月25日完成工商变更备案登记,变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	142,800,000.00	71.40
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	28.60
合计	200,000,000.00	100.00

经航空工业航空资本【2017】1630号文批准,且经2018年6月5日召开的股东会决议通过,公司注册资本由人民币20,000万元增至28,000万元。

公司于2018年6月29日完成工商变更备案登记,变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	142,800,000.00	51.00
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	20.43
国新资本有限公司	24,885,900.00	8.89

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	14,588,900.00	5.21
中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）	13,262,600.00	4.74
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00	4.74
共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	1.71
共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.64
共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.64
合计	280,000,000.00	100.00

2019年1月28日，经公司股东会审议通过《关于将公司国有独享资本公积转增注册资本的议案》，将截至2018年12月31日累计的6,010万元国有独享资本公积转增资本，转增价格为2.635元/每1元注册资本。

公司于2019年4月1日完成工商变更备案登记，变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
中航机载系统有限公司	165,608,349.15	54.69
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	18.88
国新资本有限公司	24,885,900.00	8.22
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	14,588,900.00	4.82
中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）	13,262,600.00	4.38
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00	4.38
共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	1.59
共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.52
共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.52
合计	302,808,349.15	100.00

2019年6月25日，经公司临时股东会会议审议通过，同意以截至2019年1月31日经审计的扣除专项储备后的净资产，按各股东占合肥江航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本，公司整体变更为股份有限公司。

公司于2019年6月28日完成工商变更备案登记，变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
中航机载系统有限公司	165,608,350.00	54.69
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	18.88
国新资本有限公司	24,885,900.00	8.22
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	14,588,900.00	4.82

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）	13,262,600.00	4.38
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00	4.38
共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	1.59
共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.52
共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.52
合计	302,808,350.00	100.00

公司注册地址：安徽省合肥市包河工业区延安路35号，公司法定代表人：宋祖铭。

本公司的母公司为机载公司，最终控制方为航空工业。

本公司营业期限自2007年12月28日至2057年12月18日。

本财务报表业经本公司董事会于2019年9月11日批准报出。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事：航空供氧设备、空勤氧气系统、飞机客舱设备设施、应急供氧装置、发动机补氧系统、惰惰性防护系统、航空燃油箱系统、起落架、航空航天环控生保设备、航空航天个体防护装置、地面氧气防护装置、外挂吊舱、航空地面设备、非标检测设备、非标训练设备、制氧装置、敏感元件、传感器、制冷设备、民用制氧机、医用制氧机、空气净化器、水净化器、机电产品的研究、设计、试验、生产、销售、维修、保养及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围及其变化情况

截至2019年6月30日，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注九、1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

三、财务报表的编制基础

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

四、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况及2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值的计提方法(附注五 9)、存货的计价方法(附注五 10)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五 14、17)、投资性房地产的计量模式(附注五 13)、收入的确认时点(附注五 22)等。

1.会计期间

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

2.营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.记账本位币

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

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

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

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

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

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

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

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

5.合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日止的财务报表。子公司，是指被

本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的

合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五、12。

（2）共同经营的会计处理方法

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务核算方法

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

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

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

9. 金融工具

以下金融工具会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用：

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

（1）金融资产的分类和计量

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

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

A、以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合	内容
1.银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
2.商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合	内容
1.应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低的合并范围内关联方的应收款项
2.应收其他客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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

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

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

本集团判断信用风险显著增加的标准为以下一个或多个指标发生显著变化：逾期天数、债务人

所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）金融资产转移确认依据和计量

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

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

(4) 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度、2016年度：

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、

属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

（4）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

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

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司
账龄组合	除风险较低的合并范围内关联方、员工备用金等之外的应收款项
特定款项组合	本组合为风险较低的合并范围内关联方、员工备用金等的应收款项。

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
银行承兑汇票	一般不计提坏账准备
商业承兑汇票	账龄分析法
账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内（含6个月，下同）	2.00	2.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
银行承兑汇票	一般不计提坏账准备	
特定款项组合	一般不计提坏账准备	

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

③坏账准备的转回

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

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

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（6）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

(7) 金融负债的终止确认

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自

身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

10. 存货的分类和计量

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

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按先进先出法，库存商品领用和发出时按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11. 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流

流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

（2）持有待售类别的会计处理方法

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

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允

价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

12.长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

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

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行，详见（附注五 19）、长期资产减值。

13. 投资性房地产的确认和计量

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

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

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

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

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

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

14. 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40	5.00	2.38-6.33
机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
运输工具	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5-20	5.00	4.75-19.00

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

(3) 融资租入固定资产

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

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

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

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行，详见（附注五19）、长期资产减值。

15.在建工程的核算方法

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行，详见附注五19、长期资产减值。

16.借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款

部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17.无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量；
- ②无形资产的后续计量。

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限、年摊销率列示如下：

类 别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2.00
软件	10	10.00
专有技术	5	20.00
商标权	5	20.00

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新

的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18.长期待摊费用的核算方法

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

19.长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的

除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20.职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

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

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

21. 预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

22.收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

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

①军品销售收入

销售对象为国内军方的军品销售业务中，军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《产品验收合格证》，送货并取得对方签收单后确认收入。

销售对象为军工企业的军品销售业务中，军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《产品验收合格证》，送货并取得对方验收单后确认收入。

②民品销售收入

民品业务，则在与产品所有权相关的风险和报酬发生转移，取得产品移交证明单或者产品签收单后确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

①使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

②利息收入：按照其他方使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

23.政府补助的确认和计量

以下政府补助会计政策自 2017 年 1 月 1 日起适用：

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

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

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

以下政府补助会计政策 2016 年度适用：

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其它方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其它方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入损益，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

24. 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

25. 经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

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

摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

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

26. 专项储备

本集团提取的安全生产费用在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。本集团按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集发生的支出，待项目完工达到预定使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27. 主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 新金融工具准则

2019年1月1日前，本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益；持有至到期投资与贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益；可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投

资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，确认减值损失，计提减值准备。

2019年1月1日前，对于应收款项坏账准备的确认和计提的会计政策如下：

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司
账龄组合	除风险较低的合并范围内关联方、员工备用金等之外的应收款项
特定款项组合	本组合为风险较低的合并范围内关联方、员工备用金等的应收款项。

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
银行承兑汇票	一般不计提坏账准备
商业承兑汇票	账龄分析法
账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月, 下同)	2.00	2.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
银行承兑汇票	一般不计提坏账准备	
特定款项组合	一般不计提坏账准备	

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

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

本集团变更后的会计政策请参见附注五、9。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集

团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，不适用于权益工具投资。

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

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

在首次执行日（2019年1月1日），合并资产负债表及母公司资产负债表各项目影响分析：

项 目	合并财务报表			
	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	139,893,298.10	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	128,624,060.10 11,269,238.00
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	10,635,263.61	摊余成本	10,948,227.05
(续)				
项 目	母公司财务报表			
	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	94,131,915.62	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	93,179,073.62 952,842.00
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	32,748,474.29	摊余成本	32,932,621.68

在首次执行日（2019年1月1日），本集团没有被指定或取消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。

在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项 目	合并财务报表			按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	139,893,298.10			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）		11,269,238.00		
重新计量：预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				128,624,060.10
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	10,635,263.61			
重新计量：预期信用损失准备			312,963.44	
按新金融工具准则列示的余额				10,948,227.05
合 计	150,528,561.71	11,269,238.00	312,963.44	139,572,287.15
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额				
加：转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）		11,269,238.00		
按新金融工具准则列示的余额				11,269,238.00
合 计		11,269,238.00		11,269,238.00

(续)

项 目	母公司财务报表			按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	94,131,915.62			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）		952,842.00		
重新计量：预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				93,179,073.62

项 目	母公司财务报表			
	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	32,748,474.29			
重新计量：预期信用损失准备			184,147.39	
按新金融工具准则列示的余额				32,932,621.68
合 计	126,880,389.91	952,842.00	184,147.39	126,111,695.30
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额				
加：转入至以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益（新金融工具准则）		952,842.00		
按新金融工具准则列示的余额				952,842.00
合 计		952,842.00		952,842.00

在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 2019年1月1日
贷款和应收款项（原金融工具准则）				
其他应收款	2,107,935.79		-312,963.44	1,794,972.35
合 计	2,107,935.79		-312,963.44	1,794,972.35

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 2019年1月1日
贷款和应收款项（原金融工具准则）				
其他应收款	1,004,692.93		-184,147.39	820,545.54
合 计	1,004,692.93		-184,147.39	820,545.54

因执行新金融工具准则的上述调整，本集团合并财务报表还相应调减递延所得税资产27,622.11元。执行新金融工具准则累积调增归属于母公司股东权益285,341.33元，其中调增未分配利润285,341.33元。

因执行新金融工具准则的上述调整，本公司财务报表还相应调减递延所得税资产 27,622.11 元。

执行新金融工具准则累积调增股东权益 156,525.28 元，其中调增未分配利润 156,525.28 元。

②非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）财务报表格式变更

①财政部于 2019 年 4 月、9 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对一般企业财务报表格式、合并财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计

量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

②个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，该会计政策变更对本集团无影响。

六、税项

1.主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	应税收入的 5%、3%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定，自2016年5月1日起营业税改征增值税。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为 16%/10%。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，由适用税率由 16%/10%调整为 13%/9%。

公司从事军工科研生产及配套业务，依据相关规定，从事军品配套的企业对应的军品业务可享受增值税免税的优惠政策。

2.税收优惠及批文

(1) 本公司于2017年7月20日通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201734000778，有效期三年），按照《企业所得税法》及相关法规规定，本公司自2017年1月1日起3年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司之子公司合肥天鹅制冷科技有限公司（以下简称天鹅制冷公司）于2017年11月7日通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201734001362，有效期三年），按照《企业所得税法》及相关法规规定，其自2017年1月1日起3年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 本公司之子公司天鹅制冷公司于2014年10月21日通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201434000956，有效期三年），按照《企业所得税法》及相关法规规

定，其自2014年1月1日起3年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(4)根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76号)，自2018年1月1日起，具备高新技术企业资格年度之前5个会计年度发生的尚未弥补的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

(5)本公司之子公司安徽天源制冷设备有限公司2016年根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2015〕99号)中第一条规定，自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元(含30万元)之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(6)根据《财政部、税务总局关于部分军工企业科研生产用地城镇土地使用税政策的通知》(财税【2018】49)，对军品科研生产及其相应附属设施用地，本公司自2018年5月1日至2020年12月31日免征土地使用税。

(7)根据合肥市人民政府于2017年8月3日公示的《合肥市人民政府办公厅关于调整市区城镇土地使用税等级税额标准的通知》(合政办【2017】59号)，本公司自2017年7月1日至2022年7月1日享有每平方米5元的土地使用税优惠税率。

(8)根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99号)，本公司及本公司之子公司天鹅制冷开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，可以在按照规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照研究开发费用的75%加计扣除。

七、合并财务报表项目附注

1.货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	60,588.29	290,768.29	64,523.50	278,018.13
银行存款	105,694,198.90	236,894,735.06	318,629,346.98	286,495,324.95
其他货币资金	5,493,370.06	29,066,026.71	19,308,145.42	12,721,009.58
合计	111,248,157.25	266,251,530.06	338,002,015.90	299,494,352.66

受限制的货币资金明细如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	3,388,736.30	26,261,594.77	19,174,674.19	8,950,209.58
保函保证金	2,104,633.76	2,204,431.94	133,471.23	3,770,800.00
法院冻结银行存款		600,000.00		
合计	5,493,370.06	29,066,026.71	19,308,145.42	12,721,009.58

2.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,875,856.71		10,875,856.71	26,780,632.48		26,780,632.48
商业承兑汇票	85,221,862.06	7,284,268.26	77,937,593.80	120,813,744.47	7,701,078.85	113,112,665.62
合计	96,097,718.77	7,284,268.26	88,813,450.51	147,594,376.95	7,701,078.85	139,893,298.10

(续)

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	36,417,490.85		36,417,490.85	48,348,976.25		48,348,976.25
商业承兑汇票	114,670,010.00	5,432,318.47	109,237,691.53	61,843,921.00	2,740,540.23	59,103,380.77
合计	151,087,500.85	5,432,318.47	145,655,182.38	110,192,897.25	2,740,540.23	107,452,357.02

(2) 期末已质押的应收票据

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	1,786,901.21	7,436,400.00	10,598,239.00	11,502,139.96

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,334,955.50	20,716,224.00	3,469,994.48
商业承兑汇票		13,030,000.00		13,000,000.00
合 计		15,364,955.50	20,716,224.00	16,469,994.48

(续)

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,389,074.01	1,515,600.00	15,987,173.00	1,316,700.00
商业承兑汇票		31,480,488.00		40,058,072.00
合 计	14,389,074.01	32,996,088.00	15,987,173.00	41,374,772.00

(4) 坏账准备

年度/期间	年初	本年(本期)变动金额			年末(期末)
		计提	转回	核销	
2019年度1-6月	7,701,078.85	-416,810.59			7,284,268.26
2018年度	5,432,318.47	2,268,760.38			7,701,078.85
2017年度	2,740,540.23	2,691,778.24			5,432,318.47
2016年度	1,717,784.76	1,022,755.47			2,740,540.23

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票	10,875,856.71	11.32			10,875,856.71
商业承兑汇票	85,221,862.06	88.68	7,284,268.26	8.55	77,937,593.80
合 计	96,097,718.77	—	7,284,268.26	—	88,813,450.51

(续)

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票	26,780,632.48	18.15			26,780,632.48
商业承兑汇票	120,813,744.47	81.85	7,701,078.85	6.37	113,112,665.62
合计	147,594,376.95	100.00	7,701,078.85	—	139,893,298.10

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票	36,417,490.85	24.10			36,417,490.85
商业承兑汇票	114,670,010.00	75.90	5,432,318.47	4.74	109,237,691.53
合计	151,087,500.85	100.00	5,432,318.47	—	145,655,182.38

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票	48,348,976.25	43.88			48,348,976.25
商业承兑汇票	61,843,921.00	56.12	2,740,540.23	4.43	59,103,380.77
合计	110,192,897.25	100.00	2,740,540.23	—	107,452,357.02

组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

商业承兑汇票	2019年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
6个月以内(含6个月)	16,232,731.24	324,654.62	2.00	
7-12个月	8,457,425.50	422,871.28	5.00	
1-2年	58,113,846.16	5,811,384.62	10.00	
2-3年	2,417,859.16	725,357.74	30.00	
合计	85,221,862.06	7,284,268.26	—	

(续)

商业承兑汇票	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	19,656,097.80	393,121.96	2.00
7-12个月	66,056,111.77	3,302,805.59	5.00
1-2年	32,626,545.84	3,262,654.58	10.00
2-3年	2,474,989.06	742,496.72	30.00
合计	120,813,744.47	7,701,078.85	—

(续)

商业承兑汇票	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	65,501,769.62	1,310,035.39	2.00
7-12个月	27,461,291.98	1,373,064.60	5.00
1-2年	19,465,173.00	1,946,517.30	10.00
2-3年	1,772,732.60	531,819.78	30.00
3-4年	347,842.80	173,921.40	50.00
4-5年	121,200.00	96,960.00	80.00
合计	114,670,010.00	5,432,318.47	—

(续)

商业承兑汇票	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	49,177,759.30	983,555.18	2.00
7-12个月	3,067,103.29	153,355.16	5.00
1-2年	6,604,897.66	660,489.77	10.00
2-3年	2,769,701.30	830,910.39	30.00
3-4年	224,459.45	112,229.73	50.00
合计	61,843,921.00	2,740,540.23	—

3.应收账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
账面余额	667,276,895.89	475,776,093.45	416,505,853.87	491,459,639.83
减: 坏账准备	66,893,615.89	58,396,354.63	74,003,678.15	83,244,020.27
合计	600,383,280.00	417,379,738.82	342,502,175.72	408,215,619.56

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2019年6月30日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
A01	是	160,808,737.42	24.10	4,760,122.37
A03	是	135,990,288.08	20.38	6,504,601.05
A02	是	78,654,048.99	11.79	2,315,082.26
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,160,000.00	1.97	4,580,000.00
北京无线电测量研究所	否	12,755,016.00	1.91	919,787.44
合计	—	401,368,090.49	60.15	19,079,593.12

于2018年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
A03	是	101,348,562.88	21.30	2,882,855.02
A01	是	79,055,535.05	16.62	1,800,456.24
A02	是	26,433,376.07	5.56	555,600.79
C02	否	14,576,502.96	3.06	291,530.06
大连长丰实业总公司	否	13,901,302.53	2.92	281,315.85
合计	—	235,315,279.49	49.46	5,811,757.96

于2017年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
A03	是	73,054,405.28	17.54	1,559,772.76
A01	是	36,397,261.65	8.74	782,538.89
A02	是	32,962,501.99	7.91	659,250.04
C02	否	14,364,720.20	3.45	287,294.40
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,160,000.00	3.16	1,316,000.00
合计	—	169,938,889.12	40.80	4,604,856.09

于2016年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
A02	是	56,568,907.89	11.50	1,615,133.24
A01	是	54,292,442.65	11.05	1,618,380.25
A03	是	43,696,292.88	8.89	1,872,069.93
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,160,000.00	2.68	358,000.00

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
A07	是	9,870,303.20	2.01	590,016.01
合计	—	177,587,946.62	36.13	6,053,599.43

(2) 应收账款质押借款情况

截至 2016 年 12 月 31 日，部分应收账款作为 73,000,000.00 元的其他流动负债的质押物。

截至 2017 年 12 月 31 日，部分应收账款作为 59,426,800.00 元的其他流动负债的质押物。

截至 2016 年 12 月 31 日，部分应收账款作为 71,418,305.00 元的短期借款的质押物。

截至 2017 年 12 月 31 日，部分应收账款作为 65,192,440.00 元的短期借款的质押物。

截至 2018 年 12 月 31 日，部分应收账款作为 66,313,403.00 元的短期借款的质押物。

截至 2019 年 6 月 30 日，部分应收账款作为 66,313,403.00 元的短期借款的质押物。

(3) 实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		19,226,129.35	137,774.84	

其中：2018 年重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合肥京华家具有限责任公司	货款	4,149,568.50	确实无法收回	董事会审批	否
安徽省合肥市大华房地产开发有限公司	货款	3,157,000.00	确实无法收回	董事会审批	否
北京卓京商贸有限责任公司	货款	2,205,772.25	确实无法收回	董事会审批	否
合肥鸿海置业有限公司	货款	1,482,400.00	确实无法收回	董事会审批	否
A12	货款	1,211,021.92	确实无法收回	董事会审批	是
上海傲思机电设备成套有限公司	货款	1,027,377.16	确实无法收回	董事会审批	否
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	货款	722,400.00	确实无法收回	董事会审批	否
中国航空技术上海有限公司	货款	698,642.41	确实无法收回	董事会审批	是
安徽创恒激光切割有限责任公司	货款	646,689.12	确实无法收回	董事会审批	否
合计	—	15,300,871.36	—	—	—

(4) 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,518,691.27	1.13	7,518,691.27	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	659,758,204.62	98.87	59,374,924.62	9.00	600,383,280.00

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：应收其他客户款项	659,758,204.62	98.87	59,374,924.62	9.00	600,383,280.00
合计	667,276,895.89	100.00	66,893,615.89	—	600,383,280.00

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,947,266.69	0.83	3,947,266.69	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	467,596,884.18	98.28	50,217,145.36	10.74	417,379,738.82
其中：账龄组合	467,596,884.18	98.28	50,217,145.36	10.74	417,379,738.82
特定款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,231,942.58	0.89	4,231,942.58	100	
合计	475,776,093.45	100.00	58,396,354.63	—	417,379,738.82

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	12,484,160.86	3.00	12,484,160.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	398,600,178.79	95.70	56,098,003.07	14.07	342,502,175.72
其中：账龄组合	398,600,178.79	95.70	56,098,003.07	14.07	342,502,175.72
特定款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,421,514.22	1.30	5,421,514.22	100.00	
合计	416,505,853.87	100.00	74,003,678.15	—	342,502,175.72

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	12,784,160.86	2.60	12,784,160.86	100.00	

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	472,325,852.95	96.11	64,110,233.39	13.57	408,215,619.56
其中：账龄组合	472,325,852.95	96.11	64,110,233.39	13.57	408,215,619.56
特定款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,349,626.02	1.29	6,349,626.02	100.00	
合计	491,459,639.83	100.00	83,244,020.27	—	408,215,619.56

(5) 坏账准备的情况

期间	期初余额	计提	核销	资产划转减少	期末余额
2019年1-6月	58,396,354.63	8,497,261.26			66,893,615.89
2018年度	74,003,678.15	3,618,805.83	19,226,129.35		58,396,354.63
2017年度	83,244,020.27	-2,198,962.55	137,774.84	6,903,604.73	74,003,678.15
2016年度	62,460,363.99	20,783,656.28			83,244,020.27

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2019年6月30日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
单项评估预期信用损失的应收账款合计：	7,518,691.27	7,518,691.27	—	—
其中：				
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	100.00	预计无法收回
辽宁陆平机器股份有限公司	751,516.22	751,516.22	100.00	预计无法收回
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
北京桦能力诚科技有限公司	506,000.00	506,000.00	100.00	预计无法收回
成都锦江电子系统工程有限公司	417,747.24	417,747.24	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款合计：	3,947,266.69	3,947,266.69	—	—
其中：				
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	100.00	预计无法收回
辽宁陆平机器股份有限公司	751,516.22	751,516.22	100.00	预计无法收回

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国工程物理研究院电子工程研究所	627,188.00	627,188.00	100.00	预计无法收回
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
北京桦能力诚科技有限公司	506,000.00	506,000.00	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款合计:	4,231,942.58	4,231,942.58	—	—
其中:				
成都锦江电子系统工程有限责任公司	417,747.24	417,747.24	100.00	预计无法收回
鹤壁天海电子信息系统有限公司	320,636.10	320,636.10	100.00	预计无法收回
C02	271,500.00	271,500.00	100.00	预计无法收回
公主岭汽车改装厂	269,114.20	269,114.20	100.00	预计无法收回
西安长峰机电研究所	266,919.80	266,919.80	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款合计:	12,484,160.86	12,484,160.86	—	—
其中:				
安徽省合肥市大华房地产开发有限公司	3,157,000.00	3,157,000.00	100.00	预计无法收回
北京卓京商贸有限责任公司	2,205,772.25	2,205,772.25	100.00	预计无法收回
合肥鸿海置业有限公司	1,782,400.00	1,782,400.00	100.00	预计无法收回
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	100.00	预计无法收回
A12	1,211,021.92	1,211,021.92	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款合计:	5,421,514.22	5,421,514.22	—	—
其中:				
合肥市大圩建筑安装工程有限责任公司	458,400.00	458,400.00	100.00	预计无法收回
成都锦江电子系统工程有限责任公司	417,747.24	417,747.24	100.00	预计无法收回
鹤壁天海电子信息系统有限公司	320,636.10	320,636.10	100.00	预计无法收回
C02	271,500.00	271,500.00	100.00	预计无法收回
公主岭汽车改装厂	269,114.20	269,114.20	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2016年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款合计:	12,784,160.86	12,784,160.86	—	—
其中:				
安徽省合肥市大华房地产开发有限公司	3,157,000.00	3,157,000.00	100.00	预计无法收回
北京卓京商贸有限责任公司	2,205,772.25	2,205,772.25	100.00	预计无法收回
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,806,420.00	1,806,420.00	100.00	预计无法收回
合肥鸿海置业有限公司	1,782,400.00	1,782,400.00	100.00	预计无法收回
A12	1,211,021.92	1,211,021.92	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款合计:	6,349,626.02	6,349,626.02	—	—
其中:				
合肥市大圩建筑安装工程有限责任公司	458,400.00	458,400.00	100.00	预计无法收回
长江轮船海外旅游总公司	452,330.00	452,330.00	100.00	预计无法收回
成都锦江电子系统工程有限公司	417,747.24	417,747.24	100.00	预计无法收回
C02	345,500.00	345,500.00	100.00	预计无法收回
河南鹤壁无线电四厂	320,636.10	320,636.10	100.00	预计无法收回

②组合中,按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月,下同)	329,602,183.53	6,592,043.67	2.00
7-12个月	219,206,471.43	10,960,323.57	5.00
1-2年	50,808,722.08	5,080,872.21	10.00
2-3年	25,367,281.16	7,610,184.35	30.00
3-4年	9,055,984.19	4,527,992.10	50.00
4-5年	5,570,267.54	4,456,214.03	80.00
5年以上	20,147,294.69	20,147,294.69	100.00
合计	659,758,204.62	59,374,924.62	—

③组合中，按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	309,937,211.82	6,198,744.25	2.00
7-12个月	55,390,760.29	2,769,538.01	5.00
1-2年	43,358,084.03	4,335,808.40	10.00
2-3年	25,437,623.78	7,631,287.13	30.00
3-4年	6,674,250.47	3,337,125.23	50.00
4-5年	4,271,557.23	3,417,245.78	80.00
5年以上	22,527,396.56	22,527,396.56	100.00
合 计	467,596,884.18	50,217,145.36	—

(续)

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	230,002,868.39	4,600,057.37	2.00
7-12个月	57,242,422.97	2,862,121.15	5.00
1-2年	50,321,996.92	5,032,199.69	10.00
2-3年	14,797,348.17	4,439,204.46	30.00
3-4年	10,475,894.08	5,237,947.04	50.00
4-5年	9,165,874.46	7,332,699.56	80.00
5年以上	26,593,773.80	26,593,773.80	100.00
合 计	398,600,178.79	56,098,003.07	—

(续)

账 龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	223,752,927.10	4,475,058.55	2.00
7-12个月	115,912,015.12	5,795,600.76	5.00
1-2年	56,981,155.54	5,698,115.55	10.00
2-3年	22,133,590.38	6,640,077.11	30.00
3-4年	17,307,551.01	8,653,775.50	50.00
4-5年	16,955,039.39	13,564,031.51	80.00
5年以上	19,283,574.41	19,283,574.41	100.00
合 计	472,325,852.95	64,110,233.39	—

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	2019年6月30日			
	成本	公允价值变动	账面价值	坏账准备
以公允价值计量的应收票据	15,527,237.86		15,527,237.86	
其中：银行承兑汇票	15,527,237.86		15,527,237.86	
合 计	15,527,237.86		15,527,237.86	

注：本集团在日常资金管理中将持有的信用级别较高银行承兑汇票背书或贴现，管理上述银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团自2019年1月1日开始，将2019年1月1日应收票据包含的账面价值为11,269,238.00元的银行承兑汇票重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

(2) 于2019年6月30日已质押的应收票据

项 目	已质押的账面余额
以公允价值计量的应收票据	7,180,000.00
其中：银行承兑汇票	7,180,000.00
合 计	7,180,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2019年6月30日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,103,499.50	
合 计	6,103,499.50	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,517,060.40	86.80	10,872,574.02	91.43	7,021,081.52	75.11	15,125,821.26	61.77
1-2年	205,947.72	2.74	230,967.09	1.94	1,068,957.80	11.44	3,344,652.92	13.66
2-3年			120,000.00	1.01	333,882.10	3.57	1,930,366.53	7.88
3年以上	785,130.00	10.46	667,980.00	5.62	923,326.53	9.88	4,087,451.89	16.69
合 计	7,508,138.12	100.00	11,891,521.11	100.00	9,347,247.95	100.00	24,488,292.60	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于2019年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
A12	1,425,063.60	18.98
合肥鼎鑫模具有限公司	785,130.00	10.46
安徽微皖信息科技有限公司	747,535.92	9.96
北京航空航天大学	480,000.00	6.39
东莞壹珺机械设备有限公司	471,770.21	6.28
合计	3,909,499.73	52.07

于2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
B01	7,190,315.00	60.47
合肥鼎鑫模具有限公司	785,130.00	6.60
A12	832,105.99	7.00
安徽微皖信息科技有限公司	467,535.92	3.93
东莞壹珺机械设备有限公司	275,297.06	2.32
合计	9,550,383.97	80.32

于2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
A10	2,622,615.33	28.06
C02	1,300,000.00	13.91
合肥鼎鑫模具有限公司	785,130.00	8.40
宏光空降装备有限公司	417,361.00	4.47
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	390,000.00	4.17
合计	5,515,106.33	59.01

于2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国科学院大连化学物理研究所	2,832,000.00	11.56
合肥蒙达邦德建材科技发展有限公司	2,125,791.04	8.68
上海维酷电器有限公司	2,000,000.00	8.17
青岛海信日立空调系统有限公司	1,297,379.06	5.30
A10	1,195,112.99	4.88
合计	9,450,283.09	38.59

6.其他应收款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,045,147.82	10,635,263.61	12,734,807.49	22,504,456.35
合 计	9,045,147.82	10,635,263.61	12,734,807.49	22,504,456.35

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收员工款项	1,987,603.43	1,745,542.85	2,021,337.04	4,589,484.56
押金及保证金	6,533,088.00	6,391,928.00	1,449,040.00	2,258,012.20
其他关联往来	318,193.48	2,609,889.59	6,207,714.36	2,310,074.72
其他	1,997,700.52	1,995,838.96	5,556,149.54	16,856,586.46
小 计	10,836,585.43	12,743,199.40	15,234,240.94	26,014,157.94
减：坏账准备	1,791,437.61	2,107,935.79	2,499,433.45	3,509,701.59
合 计	9,045,147.82	10,635,263.61	12,734,807.49	22,504,456.35

(2) 按欠款方归集的年末（期末）余额前五名的其他应收款情况

于2019年6月30日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例（%）	坏账准备
北京市通州区新农村建设服务中心	否	6,021,268.00	55.56	2,408.51
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	4.80	520,000.00
中航技国际经贸发展有限公司	是	182,875.28	1.69	73.15
威华船业集团有限公司	否	170,000.00	1.57	170,000.00
合肥中石油昆仑燃气有限公司	否	120,000.00	1.11	89.66
合 计	—	7,014,143.28	64.73	692,571.32

于2018年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例（%）	坏账准备
北京市通州区新农村建设服务中心	否	6,021,268.00	47.25	120,425.36
中航机载系统有限公司	是	1,120,000.00	8.79	22,400.00
合肥江航投资发展有限公司	是	1,102,484.35	8.65	110,248.44
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	4.08	520,000.00
江苏苏航医疗设备有限公司	是	386,427.00	3.03	38,642.70
合 计	—	9,150,179.35	71.80	811,716.50

于2017年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
合肥江航投资发展有限公司	是	3,971,855.20	26.07	79,437.10
西园街道卫生服务中心	否	3,417,232.17	22.43	224,027.13
中航机载系统有限公司	是	1,217,000.00	7.99	24,340.00
北京市通州区新农村建设服务中心	否	1,000,000.00	6.56	20,000.00
江苏苏航医疗设备有限公司	是	879,711.72	5.77	311,131.32
合计	—	10,485,799.09	68.82	658,935.55

于2016年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
西园街道卫生服务中心	否	1,953,816.13	7.51	39,076.32
中航机载系统有限公司	是	1,450,000.00	5.57	145,000.00
北京市通州区新农村建设服务中心	否	1,000,000.00	3.84	20,000.00
合肥市兴泰融资担保有限公司	否	868,400.00	3.34	86,840.00
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	2.00	520,000.00
合计	—	5,792,216.13	22.26	810,916.32

(3) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,783,016.58	16.45	1,783,016.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,053,568.85	83.55	8,421.03	0.09	9,045,147.82
其中：应收其他客户款项	7,065,965.42	65.21	8,421.03	0.12	7,057,544.39
应收特定款项	1,987,603.43	18.34			1,987,603.43
合计	10,836,585.43	100.00	1,791,437.61	—	9,045,147.82

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	520,000.00	4.08	520,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,960,182.82	86.01	324,919.21	2.96	10,635,263.61
其中：账龄组合	9,214,639.97	72.31	324,919.21	3.53	8,889,720.76

合肥中航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
特定款项组合	1,745,542.85	13.70			1,745,542.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,263,016.58	9.91	1,263,016.58	100.00	
合计	12,743,199.40	100.00	2,107,935.79	—	10,635,263.61

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	520,000.00	3.41	520,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,457,501.28	88.34	722,693.79	5.37	12,734,807.49
其中：账龄组合	11,436,164.24	75.07	722,693.79	6.32	10,713,470.45
特定款项组合	2,021,337.04	13.27			2,021,337.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,256,739.66	8.25	1,256,739.66	100.00	
合计	15,234,240.94	100.00	2,499,433.45	—	12,734,807.49

(续)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	520,000.00	2.00	520,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,308,594.27	93.44	1,804,137.92	7.42	22,504,456.35
其中：账龄组合	19,719,109.71	75.80	1,804,137.92	9.15	17,914,971.79
特定款项组合	4,589,484.56	17.64			4,589,484.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,185,563.67	4.56	1,185,563.67	100.00	
合计	26,014,157.94	100.00	3,509,701.59	—	22,504,456.35

(4) 坏账准备计提情况

2019年1月1日因会计政策变更影响减少坏账准备 312,963.44 元。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,078.07	8,877.70	1,783,016.58	1,794,972.35
本期计提	-346.09	-3,188.65		-3,534.74

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	2,731.98	5,689.05	1,783,016.58	1,791,437.61

(续)

期间	期初金额	本年变动金额				期末金额
		计提	收回或转回	核销	资产划转	
2018年度	2,499,433.45	191,404.81		582,902.47		2,107,935.79
2017年度	3,509,701.59	664,980.23			1,675,248.37	2,499,433.45
2016年度	3,827,254.81	-317,553.22				3,509,701.59

①期末单项计提坏账准备的其他应收款

于2019年6月30日

单位名称	2019年06月30日		
	账面余额	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	计提理由
单项评估预期信用损失的其他应收款合计：	1,783,016.58	1,783,016.58	—
其中：			
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	预计无法收回
威华船业集团有限公司	170,000.00	170,000.00	预计无法收回
上海康楷电子电器有限公司	108,200.00	108,200.00	预计无法收回
珠海艾迪西软件科技有限公司	105,000.00	105,000.00	预计无法收回
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	104,162.00	104,162.00	预计无法收回

于2018年12月31日

单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款合计：	520,000.00	520,000.00	—	—
其中：				
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款合计：	1,263,016.58	1,263,016.58	—	—
其中：				

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
威华船业集团有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
上海康楷电子电器有限公司	108,200.00	108,200.00	100.00	预计无法收回
珠海艾迪西软件科技有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	104,162.00	104,162.00	100.00	预计无法收回
上海砺金流体机械制造有限公司	100,737.00	100,737.00	100.00	预计无法收回

于2017年12月31日

单位名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款合计:	520,000.00	520,000.00	—	—
其中:				
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款合计:	1,256,739.66	1,256,739.66	—	—
其中:				
威华船业集团有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
上海康楷电子电器有限公司	108,200.00	108,200.00	100.00	预计无法收回
珠海艾迪西软件科技有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	104,162.00	104,162.00	100.00	预计无法收回
上海砺金流体机械制造有限公司	100,737.00	100,737.00	100.00	预计无法收回

于2016年12月31日

单位名称	2016年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款合计:	520,000.00	520,000.00	—	—
其中:				
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款合计:	1,185,563.67	1,185,563.67	—	—
其中:				
威华船业集团有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
上海康楷电子电器有限公司	108,200.00	108,200.00	100.00	预计无法收回

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

单位名称	2016年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海艾迪西软件科技有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	104,162.00	104,162.00	100.00	预计无法收回
上海砺金流体机械制造有限公司	100,737.00	100,737.00	100.00	预计无法收回

②组合中，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年,下同)	6,934,994.28	2,774.01	0.04
1-2年	110,836.74	277.09	0.25
2-3年	1,340.00	23.32	1.74
3-4年	10,978.24	2,503.04	22.80
4-5年	7,653.67	2,681.08	35.03
5年以上	162.49	162.49	100.00
合计	7,065,965.42	8,421.03	—

组合中，按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	7,375,354.22	147,507.08	2.00
7-12个月	324,318.14	16,215.91	5.00
1-2年	1,496,173.21	149,617.32	10.00
2-3年	978.24	293.472	30.00
3-4年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5年	7,653.67	6,122.94	80.00
5年以上	162.49	162.49	100.00
合计	9,214,639.97	324,919.21	—

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	8,623,441.74	172,468.84	2.00
7-12个月	80,000.00	4,000.00	5.00
1-2年	2,153,268.19	215,326.82	10.00
2-3年	78,353.43	23,506.03	30.00

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	311,737.00	155,868.50	50.00
4-5年	189,201.39	151,361.11	80.00
5年以上	162.49	162.49	100.00
合 计	11,436,164.24	722,693.79	—

(续)

账 龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	5,871,462.43	117,429.25	2.00
7-12个月	365,531.00	18,276.55	5.00
1-2年	12,276,184.55	1,227,618.46	10.00
2-3年	902,417.20	270,725.16	30.00
3-4年	266,852.04	133,426.02	50.00
4-5年			
5年以上	36,662.49	36,662.49	100.00
合 计	19,719,109.71	1,804,137.92	—

7.存货

(1) 存货分类

项 目	2019年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	73,826,828.64	2,533,912.26	71,292,916.38
自制半成品及在产品	53,569,416.48	267,529.96	53,301,886.52
库存商品(产成品)	126,905,756.88	13,844,411.02	113,061,345.86
发出商品	50,943,085.37	6,772,691.88	44,170,393.49
合 计	305,245,087.37	23,418,545.12	281,826,542.25

(续)

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,032,520.55	2,423,277.30	67,609,243.25
自制半成品及在产品	38,076,075.36	257,060.47	37,819,014.89
库存商品(产成品)	128,892,706.65	15,819,166.79	113,073,539.86
发出商品	61,454,206.01	4,819,191.35	56,635,014.66
合 计	298,455,508.57	23,318,695.91	275,136,812.66

(续)

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,349,062.62	8,210,354.67	52,138,707.95
自制半成品及在产品	43,038,747.46	214,540.47	42,824,206.99
库存商品（产成品）	119,289,097.91	33,707,818.73	85,581,279.18
发出商品	52,439,678.84	4,259,030.80	48,180,648.04
合 计	275,116,586.83	46,391,744.67	228,724,842.16

(续)

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,956,736.03	8,764,556.17	59,192,179.86
自制半成品及在产品	49,513,438.25	200,308.47	49,313,129.78
库存商品（产成品）	139,818,747.71	31,762,927.31	108,055,820.40
发出商品	49,823,382.73	5,280,078.40	44,543,304.33
合 计	307,112,304.72	46,007,870.35	261,104,434.37

(2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,423,277.30	110,634.96				2,533,912.26
库存商品（产成品）	15,819,166.79			1,974,755.77		13,844,411.02
发出商品	4,819,191.35	1,953,500.53				6,772,691.88
自制半产品在产品	257,060.47	10,469.49				267,529.96
合 计	23,318,695.91	2,074,604.98		1,974,755.77		23,418,545.12

(续)

项 目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,210,354.67	60,834.82		5,847,912.19		2,423,277.30
库存商品（产成品）	33,707,818.73	1,546,853.21		19,435,505.15		15,819,166.79
发出商品	4,259,030.80	560,160.55				4,819,191.35
自制半产品在产品	214,540.47	42,520.00				257,060.47
合 计	46,391,744.67	2,210,368.58		25,283,417.34		23,318,695.91

(续)

项 目	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,764,556.17	74,353.68		628,555.18		8,210,354.67
库存商品（产成品）	31,762,927.31	2,386,383.98		441,492.56		33,707,818.73
发出商品	5,280,078.40	1,068,007.42		2,089,055.02		4,259,030.80
自制半成品在产品	200,308.47	14,232.00				214,540.47
合 计	46,007,870.35	3,542,977.08		3,159,102.76		46,391,744.67

(续)

项 目	2016年1月1日	本期增加		本期减少		2016年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,488,317.57	276,238.60				8,764,556.17
库存商品（产成品）	31,709,562.42	53,364.89				31,762,927.31
发出商品	3,978,944.29	1,605,344.69		304,210.58		5,280,078.40
自制半成品在产品		200,308.47				200,308.47
合 计	44,176,824.28	2,135,256.65		304,210.58		46,007,870.35

8.其他流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴增值税		3,516.70		
待认证增值税进项税额	412,070.03	34,700.57		
待抵扣增值税进项税额		376.68	1,176,400.33	1,716,364.24
预缴企业所得税	2,479,932.23	12,824,693.45	1,599,659.89	1,599,659.89
合 计	2,892,002.26	12,863,287.40	2,776,060.22	3,316,024.13

9.可供出售金融资产

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	19,691,000.00		19,691,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	19,691,000.00		19,691,000.00

10.长期股权投资

(1) 2019年1-6月增减变动

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	5,831,960.13			-1,399,758.82		
合计	5,831,960.13			-1,399,758.82		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019年6月30日	2019年6月30日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				4,432,201.31	
合计				4,432,201.31	

(2) 2018年度增减变动

被投资单位	2017年12月31日	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	9,281,259.45			-3,449,299.32		
合计	9,281,259.45			-3,449,299.32		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2018年12月31日	2018年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				5,831,960.13	
合计				5,831,960.13	

(3) 2017年度增减变动

被投资单位	2016年12月31日	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽江航爱唯科环境科技有限公司		10,135,093.65		-853,834.20		
安庆万航制冷科技有限公司	345,561.48		345,561.48			
合计	345,561.48	10,135,093.65	345,561.48	-853,834.20		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2017年12月31日	2017年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				9,281,259.45	
安庆万航制冷科技有限公司					
合计				9,281,259.45	

(4) 2016年度增减变动

被投资单位	2016年1月1日	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安庆万航制冷科技有限公司	1,510,646.67			-1,165,085.19		
合计	1,510,646.67			-1,165,085.19		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2016年12月31日	2016年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安庆万航制冷科技有限公司				345,561.48	
合计				345,561.48	

11.投资性房地产

(1) 2017年度，采用成本计量模式的投资性房地产变动情况

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、上年末余额	8,535,958.07
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	8,535,958.07
资产划转	8,535,958.07
4、期末余额	
二、累计折旧和累计摊销	
1、上年末余额	8,109,160.17
2、本期增加金额	

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	房屋、建筑物
计提或摊销	
3、本期减少金额	8,109,160.17
资产划转	8,109,160.17
4、期末余额	
三、减值准备	
四、账面价值	
1、期末账面价值	
2、上年末账面价值	426,797.90

(2) 2016年度，采用成本计量模式的投资性房地产变动情况

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、上年末余额	8,535,958.07
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	8,535,958.07
二、累计折旧和累计摊销	
1、上年末余额	8,041,583.83
2、本期增加金额	67,576.34
计提或摊销	67,576.34
3、本期减少金额	
4、期末余额	8,109,160.17
三、减值准备	
四、账面价值	
1、期末账面价值	426,797.90
2、上年末账面价值	494,374.24

12. 固定资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	560,458,036.35	581,112,780.32	593,786,565.75	688,662,690.08
固定资产清理		109,844.11		
合 计	560,458,036.35	581,222,624.43	593,786,565.75	688,662,690.08

(1) 固定资产

① 固定资产变动情况

A、2019年1-6月情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	447,494,532.72	475,130,946.51	11,481,830.31	31,596,348.91	4,351,809.40	970,055,467.85
2、本年增加金额		770,397.00	894,100.00	945,323.00	144,896.94	2,754,716.94
(1) 购置		770,397.00	894,100.00	567,323.00	144,896.94	2,376,716.94
(2) 在建工程转入				378,000.00		378,000.00
3、本年减少金额		1,099,940.83	70,000.00	135,412.74	18,017.95	1,323,371.52
处置或报废		1,099,940.83	70,000.00	135,412.74	18,017.95	1,323,371.52
4、年末余额	447,494,532.72	474,801,402.68	12,305,930.31	32,406,259.17	4,478,688.39	971,486,813.27
二、累计折旧						
1、年初余额	87,915,719.55	259,924,586.03	9,202,215.07	27,723,795.05	3,076,371.83	387,842,687.53
2、本年增加金额	6,125,439.10	16,019,266.72	311,986.40	649,306.70	187,305.92	23,293,304.84
计提	6,125,439.10	16,019,266.72	311,986.40	649,306.70	187,305.92	23,293,304.84

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
3、本年减少金额		985,028.89	70,000.00	135,412.74	16,773.82	1,207,215.45
处置或报废		985,028.89	70,000.00	135,412.74	16,773.82	1,207,215.45
4、年末余额	94,041,158.65	274,958,823.86	9,444,201.47	28,237,689.01	3,246,903.93	409,928,776.92
三、减值准备						
1、年初余额		1,100,000.00				1,100,000.00
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额		1,100,000.00				1,100,000.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	353,453,374.07	198,742,578.82	2,861,728.84	4,168,570.16	1,231,784.46	560,458,036.35
2、年初账面价值	359,578,813.17	214,106,360.48	2,279,615.24	3,872,553.86	1,275,437.57	581,112,780.32

B、2018年度，固定资产变动情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	454,027,340.10	463,819,595.78	12,295,316.39	32,863,773.26	4,573,470.21	967,579,495.74
2、本年增加金额	832,797.98	34,791,747.46	6,100.00	212,914.30	167,648.57	36,011,208.31
（1）购置		2,878,047.97	6,100.00	212,914.30	167,648.57	3,264,710.84
（2）在建工程转入	832,797.98	31,913,699.49				32,746,497.47

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
3、本年减少金额	7,365,605.36	23,480,396.73	819,586.08	1,480,338.65	389,309.38	33,535,236.20
处置或报废	7,365,605.36	23,480,396.73	819,586.08	1,480,338.65	389,309.38	33,535,236.20
4、年末余额	447,494,532.72	475,130,946.51	11,481,830.31	31,596,348.91	4,351,809.40	970,055,467.85
二、累计折旧						
1、年初余额	79,332,187.10	246,548,012.98	9,279,356.65	26,108,164.10	3,086,235.54	364,353,956.37
2、本年增加金额	9,278,595.97	31,758,033.03	637,238.78	2,932,629.81	366,722.82	44,973,220.41
计提	9,278,595.97	31,758,033.03	637,238.78	2,932,629.81	366,722.82	44,973,220.41
3、本年减少金额	695,063.52	18,381,459.98	714,380.36	1,316,998.86	376,586.53	21,484,489.25
处置或报废	695,063.52	18,381,459.98	714,380.36	1,316,998.86	376,586.53	21,484,489.25
4、年末余额	87,915,719.55	259,924,586.03	9,202,215.07	27,723,795.05	3,076,371.83	387,842,687.53
三、减值准备						
1、年初余额	6,302,261.55	3,010,854.83	2,501.40	123,355.84		9,438,973.62
2、本年增加金额						
3、本年减少金额	6,302,261.55	1,910,854.83	2,501.40	123,355.84		8,338,973.62
处置或报废	6,302,261.55	1,910,854.83	2,501.40	123,355.84		8,338,973.62
4、年末余额		1,100,000.00				1,100,000.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	359,578,813.17	214,106,360.48	2,279,615.24	3,872,553.86	1,275,437.57	581,112,780.32
2、年初账面价值	368,392,891.45	214,260,727.97	3,013,458.34	6,632,253.32	1,487,234.67	593,786,565.75

C、2017年度，固定资产变动情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	573,786,583.22	417,651,284.82	14,343,307.81	33,620,923.42	14,124,161.77	1,053,526,261.04
2、本年增加金额	7,582,847.16	60,232,559.20	160,596.07	1,859,688.74	81,610.59	69,917,301.76
(1) 购置		4,407,813.16	160,596.07	859,086.54	81,610.59	5,509,106.36
(2) 在建工程转入	7,582,847.16	55,824,746.04		1,000,602.20		64,408,195.40
3、本年减少金额	127,342,090.28	14,064,248.24	2,208,587.49	2,616,838.90	9,632,302.15	155,864,067.06
(1) 处置或报废	53,495,891.05	14,064,248.24	2,208,587.49	2,616,838.90	9,632,302.15	82,017,867.83
(2) 资产划转减少	73,846,199.23					73,846,199.23
4、年末余额	454,027,340.10	463,819,595.78	12,295,316.39	32,863,773.26	4,573,470.21	967,579,495.74
二、累计折旧						
1、年初余额	82,726,762.50	227,253,205.22	10,499,163.59	24,419,590.75	10,501,492.93	355,400,214.99
2、本年增加金额	12,431,286.54	25,769,193.25	721,028.42	4,136,496.99	634,483.48	43,692,488.68
计提	12,431,286.54	25,769,193.25	721,028.42	4,136,496.99	634,483.48	43,692,488.68
3、本年减少金额	15,825,861.94	6,474,385.49	1,940,835.36	2,447,923.64	8,049,740.87	34,738,747.30
(1) 处置或报废	7,502,377.22	6,474,385.49	1,940,835.36	2,447,923.64	8,049,740.87	26,415,262.58
(2) 资产划转减少	8,323,484.72					8,323,484.72
4、年末余额	79,332,187.10	246,548,012.98	9,279,356.65	26,108,164.10	3,086,235.54	364,353,956.37
三、减值准备						
1、年初余额	6,302,261.55	3,034,706.77	3,031.81	123,355.84		9,463,355.97
2、本年增加金额						

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
3、本年减少金额		23,851.94	530.41			24,382.35
处置或报废		23,851.94	530.41			24,382.35
4、年末余额	6,302,261.55	3,010,854.83	2,501.40	123,355.84		9,438,973.62
四、账面价值						
1、年末账面价值	368,392,891.45	214,260,727.97	3,013,458.34	6,632,253.32	1,487,234.67	593,786,565.75
2、年初账面价值	484,757,559.17	187,363,372.83	3,841,112.41	9,077,976.83	3,622,668.84	688,662,690.08

D、2016年度，固定资产变动情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	569,597,045.22	426,265,990.54	14,493,562.51	31,857,051.29	16,870,454.80	1,059,084,104.36
2、本年增加金额	4,910,161.55	6,333,403.56	105,500.00	2,254,311.90	1,655,428.36	15,258,805.37
(1) 购置	3,961,305.54	6,333,403.56	105,500.00	1,349,081.80	1,655,428.36	13,404,719.26
(2) 在建工程转入	948,856.01			905,230.10		1,854,086.11
3、本年减少金额	720,623.55	14,948,109.28	255,754.70	490,439.77	4,401,721.39	20,816,648.69
处置或报废	720,623.55	14,948,109.28	255,754.70	490,439.77	4,401,721.39	20,816,648.69
4、年末余额	573,786,583.22	417,651,284.82	14,343,307.81	33,620,923.42	14,124,161.77	1,053,526,261.04
二、累计折旧						
1、年初余额	66,759,261.95	201,123,562.05	9,678,517.83	20,048,548.89	9,248,524.96	306,858,415.68
2、本年增加金额	16,077,153.00	29,398,686.16	1,005,800.76	4,805,672.61	2,136,613.16	53,423,925.69
计提	16,077,153.00	29,398,686.16	1,005,800.76	4,805,672.61	2,136,613.16	53,423,925.69
3、本年减少金额	109,652.45	3,269,042.99	185,155.00	434,630.75	883,645.19	4,882,126.38

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
处置或报废	109,652.45	3,269,042.99	185,155.00	434,630.75	883,645.19	4,882,126.38
4、年末余额	82,726,762.50	227,253,205.22	10,499,163.59	24,419,590.75	10,501,492.93	355,400,214.99
三、减值准备						
1、年初余额	6,302,261.55	3,034,706.77	3,031.81	123,355.84		9,463,355.97
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额	6,302,261.55	3,034,706.77	3,031.81	123,355.84		9,463,355.97
四、账面价值						
1、年末账面价值	484,757,559.17	187,363,372.83	3,841,112.41	9,077,976.83	3,622,668.84	688,662,690.08

所有权或使用权受限制的固定资产情况，参见附注七、18、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 固定资产清理

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
报废资产		109,844.11		

13.在建工程

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程	18,773,593.48	2,770,174.56	12,051,186.80	241,883,544.62
工程物资				
合 计	18,773,593.48	2,770,174.56	12,051,186.80	241,883,544.62

(1) 在建工程情况

项 目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目 4	9,726,372.91		9,726,372.91	1,557,451.00		1,557,451.00
工程项目 5	8,887,220.57		8,887,220.57	1,164,723.56		1,164,723.56
其他零星工程	160,000.00		160,000.00	48,000.00		48,000.00
合 计	18,773,593.48		18,773,593.48	2,770,174.56		2,770,174.56

(续)

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目 1				31,255,452.49		31,255,452.49
工程项目 2				10,500,832.69		10,500,832.69
工程项目 3	5,744,455.65		5,744,455.65	4,816,520.61		4,816,520.61
工程项目 4	312,600.00		312,600.00	50,000.00		50,000.00
工程项目 5	4,580,459.90		4,580,459.90	506,200.00		506,200.00
天鹅二期工程				188,964,918.18		188,964,918.18
新区建设工程				2,643,397.16		2,643,397.16
高温试验室项目				998,016.15		998,016.15
惠园厂房及附属工程				2,046,850.37		2,046,850.37
厂房改造工程	744,703.98		744,703.98			
煤改电项目	620,967.27		620,967.27			
其他零星工程	438,050.00	390,050.00	48,000.00	491,406.97	390,050.00	101,356.97
合 计	12,441,236.80	390,050.00	12,051,186.80	242,273,594.62	390,050.00	241,883,544.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

①2019年1-6月变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	2019年1-6月			2019年6月30日
			增加金额	转入固定资产金额	转入无形资产金额	
工程项目4	58,370,000.00	1,557,451.00	8,315,921.91	147,000.00		9,726,372.91
工程项目5	105,300,000.00	1,164,723.56	9,283,497.01	231,000.00	1,330,000.00	8,887,220.57
合计	163,670,000.00	2,722,174.56	17,599,418.92	378,000.00	1,330,000.00	18,613,593.48

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：2019年1-6月利息资本化金额	2019年1-6月利息资本化率 (%)	资金来源
工程项目4	16.92	16.92				财政拨款/自筹资金
工程项目5	37.56	37.56				财政拨款/自筹资金
合计	—	—				—

②2018年度变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	2018年12月31日
工程项目3	85,700,000.00	5,744,455.65	16,340,974.55	22,085,430.20		
工程项目4	58,370,000.00	312,600.00	1,244,851.00			1,557,451.00
工程项目5	105,300,000.00	4,580,459.90	13,556,925.66	10,040,100.00	6,932,562.00	1,164,723.56
合计	249,370,000.00	10,637,515.55	31,142,751.21	32,125,530.20	6,932,562.00	2,722,174.56

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工程项目 3	98.02	100.00	3,224,322.44	237,500.00	4.82	财政拨款/借款
工程项目 4	2.67	2.67				财政拨款/自筹资金
工程项目 5	28.75	28.75				财政拨款/自筹资金
合计	—	—	3,224,322.44	237,500.00	—	—

③2017 年度变动情况

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	资产划转减少金额	2017 年 12 月 31 日
工程项目 1	41,600,000.00	31,255,452.49	10,558,255.04	37,800,917.53	4,012,790.00		
工程项目 2	16,500,000.00	10,500,832.69	4,810,194.31	12,836,027.00	2,475,000.00		
工程项目 3	85,700,000.00	4,816,520.61	3,327,691.87	2,399,756.83			5,744,455.65
工程项目 4	58,370,000.00	50,000.00	262,600.00				312,600.00
工程项目 5	105,300,000.00	506,200.00	9,527,359.90	4,228,100.00	1,225,000.00		4,580,459.90
天鹅二期工程	126,500,000.00	188,964,918.18				188,964,918.18	
合计	433,970,000.00	236,093,923.97	28,486,101.12	57,264,801.36	7,712,790.00	188,964,918.18	10,637,515.55

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工程项目 1	100.51	100.00				财政拨款/自筹资金
工程项目 2	101.13	100.00				财政拨款/自筹资金
工程项目 3	78.95	78.95	2,986,822.44	1,328,771.04	4.79	财政拨款/借款
工程项目 4	0.54	0.54				财政拨款/自筹资金

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工程项目 5	15.87	15.87				财政拨款/自筹资金
天鹅二期工程	149.38	100.00				财政拨款/自筹资金
合计	—	—	2,986,822.44	1,328,771.04	—	—

④2016年度变动情况

项目名称	预算数	2016年1月1日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	2016年12月31日
工程项目 1	41,600,000.00	17,787,645.02	13,467,807.47			31,255,452.49
工程项目 2	16,500,000.00	3,994,683.60	6,506,149.09			10,500,832.69
工程项目 3	85,700,000.00	3,994,416.27	5,274,717.13	294,669.79	4,157,943.00	4,816,520.61
工程项目 4	58,370,000.00		50,000.00			50,000.00
工程项目 5	105,300,000.00		506,200.00			506,200.00
天鹅二期工程	126,500,000.00	187,470,820.38	1,494,097.80			188,964,918.18
合计	433,970,000.00	213,247,565.27	27,298,971.49	294,669.79	4,157,943.00	236,093,923.97

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工程项目 1	75.13	75.13				财政拨款/自筹资金
工程项目 2	71.98	71.98				财政拨款/自筹资金
工程项目 3	75.05	75.05	1,658,051.40	933,120.84	4.65	财政拨款/借款
工程项目 4	0.09	0.09				财政拨款/自筹资金
工程项目 5	0.48	0.48				财政拨款/自筹资金
天鹅二期工程	149.38	100.00				财政拨款/自筹资金
合计	—	—	1,658,051.40	933,120.84	—	—

14.无形资产

(1) 无形资产情况

①2019年1-6月情况

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
一、账面原值			
1、上年末余额	47,395,876.04	36,191,950.44	83,587,826.48
2、本年增加金额		1,330,000.00	1,330,000.00
(1) 购置			
(2) 在建工程转入		1,330,000.00	1,330,000.00
3、本年减少金额			
4、年末余额	47,395,876.04	37,521,950.44	84,917,826.48
二、累计摊销			
1、上年末余额	9,084,209.65	10,879,879.92	19,964,089.57
2、本年增加金额	473,958.78	1,958,597.34	2,432,556.12
计提	473,958.78	1,958,597.34	2,432,556.12
3、本年减少金额			
4、年末余额	9,558,168.43	12,838,477.26	22,396,645.69
三、减值准备			
1、上年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	37,837,707.61	24,683,473.18	62,521,180.79
2、上年末账面价值	38,311,666.39	25,312,070.52	63,623,736.91

②2018年度情况

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
一、账面原值			
1、上年末余额	47,395,876.04	28,723,971.30	76,119,847.34
2、本年增加金额		7,467,979.14	7,467,979.14
(1) 购置		535,417.14	535,417.14
(2) 在建工程转入		6,932,562.00	6,932,562.00
3、本年减少金额			
4、年末余额	47,395,876.04	36,191,950.44	83,587,826.48
二、累计摊销			

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
1、上年末余额	8,136,292.09	7,649,831.71	15,786,123.80
2、本年增加金额	947,917.56	3,230,048.21	4,177,965.77
计提	947,917.56	3,230,048.21	4,177,965.77
3、本年减少金额			
4、年末余额	9,084,209.65	10,879,879.92	19,964,089.57
三、减值准备			
1、上年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	38,311,666.39	25,312,070.52	63,623,736.91
2、上年末账面价值	39,259,583.95	21,074,139.59	60,333,723.54

③2017年度情况

项 目	土地使用权	软件系统	专有技术	商标权	合 计
一、账面原值					
1、上年末余额	65,006,405.00	20,714,560.18	386,600.00	142,000.00	86,249,565.18
2、本年增加金额		8,188,211.12			8,188,211.12
(1) 购置		475,421.12			475,421.12
(2) 在建工程转入		7,712,790.00			7,712,790.00
3、本年减少金额	17,610,528.96	178,800.00	386,600.00	142,000.00	18,317,928.96
(1) 处置	4,000,000.00	178,800.00	386,600.00	142,000.00	4,707,400.00
(2) 资产划转减少	13,610,528.96				13,610,528.96
4、年末余额	47,395,876.04	28,723,971.30			76,119,847.34
二、累计摊销					
1、上年末余额	9,645,230.70	5,366,019.70	269,333.25	66,266.75	15,346,850.40
2、本年增加金额	962,732.38	2,380,438.99	12,886.66	1,933.34	3,357,991.37
计提	962,732.38	2,380,438.99	12,886.66	1,933.34	3,357,991.37
3、本年减少金额	2,471,670.99	96,626.98	282,219.91	68,200.09	2,918,717.97
(1) 处置	407,407.43	96,626.98	282,219.91	68,200.09	854,454.41
(2) 资产划转减少	2,064,263.56				2,064,263.56
4、年末余额	8,136,292.09	7,649,831.71			15,786,123.80
三、减值准备					
1、上年末余额					

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	土地使用权	软件系统	专有技术	商标权	合 计
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	39,259,583.95	21,074,139.59			60,333,723.54
2、上年末账面价值	55,361,174.30	15,348,540.48	117,266.75	75,733.25	70,902,714.78

④2016年度情况

项 目	土地使用权	软件系统	专有技术	商标权	合 计
一、账面原值					
1、上年末余额	65,006,405.00	14,543,232.55	386,600.00	142,000.00	80,078,237.55
2、本年增加金额		6,171,327.63			6,171,327.63
(1) 购置		1,262,884.63			1,262,884.63
(2) 在建工程转入		4,908,443.00			4,908,443.00
3、本年减少金额					
4、年末余额	65,006,405.00	20,714,560.18	386,600.00	142,000.00	86,249,565.18
二、累计摊销					
1、上年末余额	8,234,536.26	3,720,567.36	192,013.29	37,866.71	12,184,983.62
2、本年增加金额	1,410,694.44	1,645,452.34	77,319.96	28,400.04	3,161,866.78
计提	1,410,694.44	1,645,452.34	77,319.96	28,400.04	3,161,866.78
3、本年减少金额					
4、年末余额	9,645,230.70	5,366,019.70	269,333.25	66,266.75	15,346,850.40
三、减值准备					
1、上年末余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	55,361,174.30	15,348,540.48	117,266.75	75,733.25	70,902,714.78
2、上年末账面价值	56,771,868.74	10,822,665.19	194,586.71	104,133.29	67,893,253.93

所有权或使用权受限制的无形资产情况，参见附注七、18、所有权或使用权受限制的资产。

15.长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2019年6月30日
厂房零星改造工程	3,916,912.47	735,460.44	244,041.56	4,408,331.35
合计	3,916,912.47	735,460.44	244,041.56	4,408,331.35

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	2018年12月31日
厂房零星改造工程	2,341,007.74	1,936,660.81	360,756.08	3,916,912.47
合计	2,341,007.74	1,936,660.81	360,756.08	3,916,912.47

(续)

项目	2016年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	2017年12月31日
厂房零星改造工程	2,305,706.30	296,605.82	261,304.38	2,341,007.74
合计	2,305,706.30	296,605.82	261,304.38	2,341,007.74

(续)

项目	2016年1月1日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2016年12月31日
厂房零星改造工程	585,445.50	4,910,663.86	586,155.70	2,604,247.36	2,305,706.30
合计	585,445.50	4,910,663.86	586,155.70	2,604,247.36	2,305,706.30

16.递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,469,800.15	9,220,470.02	53,146,593.76	7,971,989.06
可抵扣亏损	78,981,860.58	11,847,279.09	88,249,726.01	13,237,458.90
“三类人员”费用	25,279,195.48	3,791,879.32	29,668,947.49	4,450,342.12
政府补助	8,282,726.13	1,242,408.92	8,664,841.17	1,299,726.18
预计负债	3,313,744.56	497,061.68	2,322,175.94	348,326.39
合计	177,327,326.90	26,599,099.03	182,052,284.37	27,307,842.65

(续)

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,945,401.28	11,841,810.20	76,559,330.42	11,720,021.97
可抵扣亏损	62,027,249.94	9,304,087.49	40,335,665.32	6,050,349.80
“三类人员”费用	36,938,288.20	5,540,743.23	43,520,000.00	6,528,000.00
政府补助	9,429,071.24	1,414,360.69	12,074,700.00	1,811,205.00
预计负债	2,186,762.26	328,014.34	2,540,219.85	381,032.98
合计	189,526,772.92	28,429,015.95	175,029,915.59	26,490,609.75

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产减值准备	39,018,066.73	39,477,471.42	59,210,797.08	68,796,207.99
可抵扣亏损	72,786,983.34	72,786,983.34	101,491,873.17	133,705,585.57
“三类人员”费用	9,489,673.81	11,428,899.30	12,975,269.65	11,370,000.00
预计负债	6,562,256.25	7,009,123.44	6,259,266.56	6,533,922.71
合 计	127,856,980.13	130,702,477.50	179,937,206.46	220,405,716.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
2018年			10,019,983.19	19,833,983.76
2019年			70,194,596.63	85,131,393.57
2020年			16,642,941.21	24,105,856.10
2021年			4,634,352.14	4,634,352.14
2022年				
2023年				
2024年	33,449,435.58	33,449,435.58		
2025年	16,642,941.21	16,642,941.21		
2026年	4,634,352.14	4,634,352.14		
2027年				
2028年	18,060,254.41	18,060,254.41		
合 计	72,786,983.34	72,786,983.34	101,491,873.17	133,705,585.57

注：可抵扣亏损的年限变动见附六、2、(4)说明。

17.其他非流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付工程及设备款	38,285,302.34	39,164,178.96	18,652,477.61	23,525,718.38

18.所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	
货币资金	5,493,370.06	29,066,026.71	19,308,145.42	12,721,009.58	保函保证金、票据保证金及司法冻结款项
应收票据	1,786,901.21	7,436,400.00	10,598,239.00	11,502,139.96	应收票据质押用于开立银行承兑汇票
应收账款	57,791,786.07	57,791,786.07	107,356,489.01	141,538,380.90	质押用于取得借款
应收款项融资	7,180,000.00				应收票据质押用于开立银行承兑汇票

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	账面价值				受限原因
	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	
固定资产				41,397,494.98	抵押用于取得借款
无形资产				3,607,407.39	抵押用于取得借款
合 计	72,252,057.34	94,294,212.78	137,262,873.43	210,766,432.81	—

19.短期借款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款				20,000,000.00
质押借款	66,313,403.00	66,313,403.00	65,192,440.00	71,418,305.00
信用借款			260,000,000.00	140,000,000.00
合 计	66,313,403.00	66,313,403.00	325,192,440.00	231,418,305.00

注：质押借款、抵押借款的质押、抵押资产类别以及金额，参见附注七、18、所有权或使用权受限制的资产。

20.应付票据

种 类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	5,683,252.00	16,452,510.00		
银行承兑汇票	21,173,823.00	78,818,968.22	70,409,038.63	28,329,591.20
合 计	26,857,075.00	95,271,478.22	70,409,038.63	28,329,591.20

21.应付账款

(1) 按性质分类

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付货款	337,339,435.08	313,417,799.46	298,216,560.43	338,177,318.31
应付工程款	11,389,686.73	15,175,586.47	15,941,890.31	34,143,856.75
其他	1,477,244.10	1,997,247.11	1,820,188.53	2,988,797.60
合 计	350,206,365.91	330,590,633.04	315,978,639.27	375,309,972.66

(2) 按账龄分类

账 龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	301,334,539.85	291,242,955.48	281,098,453.73	310,227,136.55
1-2年(含2年)	24,101,913.93	18,337,862.87	9,901,227.96	41,432,694.72
2-3年(含3年)	9,619,176.94	2,930,600.69	14,843,478.04	12,937,705.45
3年以上	15,150,735.19	18,079,214.00	10,135,479.54	10,712,435.94
合 计	350,206,365.91	330,590,633.04	315,978,639.27	375,309,972.66

(3) 于2019年6月30日, 账龄超过一年的重要应付账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
西北工业大学	3,227,728.00	未达到结算条件
中国核工业第二建设有限公司	2,013,457.71	未达到结算条件
北京万恒京银科技有限公司	1,076,390.00	未达到结算条件
合肥晖润能源科技有限公司	1,055,144.53	未达到结算条件
长春建工集团有限公司	1,000,000.00	未达到结算条件
安徽长安专用汽车制造有限公司	846,676.80	未达到结算条件
珠海市千育机械有限公司	670,672.94	未达到结算条件
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	未达到结算条件
合肥义斌工贸有限公司	580,908.63	未达到结算条件
合肥市正强钢铁贸易有限公司	557,948.72	未达到结算条件
深圳市八百通智能技术有限公司	531,667.80	未达到结算条件
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	519,200.00	未达到结算条件
合计	12,744,377.93	—

(4) 于2018年12月31日, 账龄超过一年的重要应付账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
长春建工集团有限公司	2,768,182.61	未达到结算条件
中国核工业第二建设有限公司	2,013,457.71	未达到结算条件
北京万恒京银科技有限公司	1,076,390.00	未达到结算条件
合肥晖润能源科技有限公司	1,055,144.53	未达到结算条件
安徽长安专用汽车制造有限公司	846,676.80	未达到结算条件
珠海市千育机械有限公司	720,672.94	未达到结算条件
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	未达到结算条件
合肥义斌工贸有限公司	660,908.63	未达到结算条件
安徽红峰环境科技有限公司	564,550.00	未达到结算条件
合肥市正强钢铁贸易有限公司	557,948.72	未达到结算条件
长丰县三十头铆焊厂	556,043.90	未达到结算条件
深圳市八百通智能技术有限公司	531,667.80	未达到结算条件
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	519,200.00	未达到结算条件
合肥瑞祥机械设备有限公司	500,000.00	未达到结算条件
合计	13,035,426.44	—

(5) 于2017年12月31日,账龄超过一年的重要应付账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
长春建工集团有限公司	4,768,182.61	未达到结算条件
中国核工业第二建设有限公司	3,013,457.71	未达到结算条件
A01	2,040,000.00	未达到结算条件
长丰县三十头铆焊厂	1,101,078.31	未达到结算条件
北京万恒京银科技有限公司	1,076,390.00	未达到结算条件
合肥义斌工贸有限公司	1,075,473.96	未达到结算条件
合肥晖润能源科技有限公司	1,055,144.53	未达到结算条件
安徽红峰环境科技有限公司	954,550.00	未达到结算条件
合肥大发箱柜制造有限公司	701,847.00	未达到结算条件
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	未达到结算条件
合计	16,450,706.92	—

(6) 于2016年12月31日,账龄超过一年的重要应付账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
长春建工集团有限公司	10,746,821.07	未达到结算条件
合肥威师智能电子电器厂	5,545,871.84	未达到结算条件
中国核工业第二建设有限公司	3,013,457.71	未达到结算条件
中国科学院大连化学物理研究所	2,900,000.00	未达到结算条件
合肥晖润能源科技有限公司	1,559,644.53	未达到结算条件
北京万恒京银科技有限公司	1,485,120.00	未达到结算条件
安徽红峰环境科技有限公司	1,414,550.00	未达到结算条件
深圳市八百通智能技术有限公司	987,339.14	未达到结算条件
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	未达到结算条件
安徽同济汽车零部件有限公司	555,758.00	未达到结算条件
北京安沃科瑞铁路机电设备有限公司	523,561.58	未达到结算条件
合肥市肥西皖安汽保设备有限公司	522,151.74	未达到结算条件
合计	29,918,858.41	—

22.预收款项

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	10,573,824.35	14,555,730.36	20,357,248.48	41,824,286.07
其他			66,451.20	96,377.43
合计	10,573,824.35	14,555,730.36	20,423,699.68	41,920,663.50

(1) 2019年6月30日, 账龄超过一年的重要预收账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
北京航天发射技术研究所	3,013,639.50	未达到结算条件
C01	608,183.10	未达到结算条件
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	400,000.00	未达到结算条件
合计	4,021,822.60	—

(2) 2018年12月31日, 账龄超过一年的重要预收账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
C01	608,183.10	未达到结算条件

(3) 2017年12月31日, 账龄超过一年的重要预收账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
保定市汽车保修检测设备服务中心	124,095.00	未达到结算条件

(4) 2016年12月31日, 账龄超过一年的重要预收账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
C02	2,500,000.00	未达到结算条件
武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	400,000.00	未达到结算条件
合肥犇燄商贸有限公司	200,000.00	未达到结算条件
合计	3,100,000.00	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	18,246,079.38	75,533,418.96	80,384,342.07	13,395,156.27
二、离职后福利-设定提存计划	1,143,987.55	9,813,428.56	10,477,589.93	479,826.18
三、辞退福利	12,440,000.00	5,608,977.50	6,958,977.50	11,090,000.00
四、一年内到期的其他福利	9,210,000.00	3,536,054.71	3,506,054.71	9,240,000.00
合计	41,040,066.93	94,491,879.73	101,326,964.21	34,204,982.45

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	19,081,324.89	145,297,574.36	146,132,819.87	18,246,079.38
二、离职后福利-设定提存计划	855,098.48	20,728,981.29	20,440,092.22	1,143,987.55
三、辞退福利	13,060,000.00	14,065,630.77	14,685,630.77	12,440,000.00
四、一年内到期的其他福利	8,110,000.00	16,377,649.24	15,277,649.24	9,210,000.00
合计	41,106,423.37	196,469,835.66	196,536,192.10	41,040,066.93

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(续)

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	7,337,353.22	163,614,835.07	151,870,863.40	19,081,324.89
二、离职后福利-设定提存计划		18,089,267.19	17,234,168.71	855,098.48
三、辞退福利	15,520,000.00	15,973,463.98	18,433,463.98	13,060,000.00
四、一年内到期的其他福利	8,860,000.00	8,116,734.01	8,866,734.01	8,110,000.00
合 计	31,717,353.22	205,794,300.25	196,405,230.10	41,106,423.37

(续)

项 目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	17,539,817.14	187,205,900.60	197,408,364.52	7,337,353.22
二、离职后福利-设定提存计划		23,979,229.01	23,979,229.01	
三、辞退福利	2,250,000.00	16,040,820.74	2,770,820.74	15,520,000.00
四、一年内到期的其他福利	8,250,000.00	8,860,000.00	8,250,000.00	8,860,000.00
合 计	28,039,817.14	236,085,950.35	232,408,414.27	31,717,353.22

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,421,300.61	58,287,522.35	61,648,892.22	12,059,930.74
2、职工福利费		3,296,402.14	3,296,402.14	
3、社会保险费		3,722,083.45	3,722,083.45	
其中：医疗保险费		3,646,689.48	3,646,689.48	
工伤保险费		75,393.97	75,393.97	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金	1,356,898.00	5,117,225.00	6,380,123.00	94,000.00
5、工会经费和职工教育经费	1,467,880.77	1,594,718.56	1,821,373.80	1,241,225.53
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		3,515,467.46	3,515,467.46	
合 计	18,246,079.38	75,533,418.96	80,384,342.07	13,395,156.27

(续)

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,911,240.52	109,109,824.09	109,599,764.00	15,421,300.61
2、职工福利费		7,296,047.15	7,296,047.15	

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
3、社会保险费		7,825,345.26	7,825,345.26	
其中：医疗保险费		7,213,184.97	7,213,184.97	
工伤保险费		612,160.29	612,160.29	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金	96,280.00	10,094,687.20	8,834,069.20	1,356,898.00
5、工会经费和职工教育经费	3,073,804.37	2,049,274.52	3,655,198.12	1,467,880.77
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		8,922,396.14	8,922,396.14	
合 计	19,081,324.89	145,297,574.36	146,132,819.87	18,246,079.38

(续)

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,932,594.97	120,268,298.64	107,289,653.09	15,911,240.52
2、职工福利费		7,980,369.49	7,980,369.49	
3、社会保险费		8,632,862.22	8,632,862.22	
其中：医疗保险费		7,374,692.78	7,374,692.78	
工伤保险费		860,424.98	860,424.98	
生育保险费		397,744.46	397,744.46	
其他				
4、住房公积金	1,674,304.00	10,190,969.54	11,768,993.54	96,280.00
5、工会经费和职工教育经费	2,730,454.25	6,789,155.27	6,445,805.15	3,073,804.37
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		9,753,179.91	9,753,179.91	
合 计	7,337,353.22	163,614,835.07	151,870,863.40	19,081,324.89

(续)

项 目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,461,068.14	142,641,872.41	157,170,345.58	2,932,594.97
2、职工福利费		9,778,971.68	9,778,971.68	
3、社会保险费		10,845,145.40	10,845,145.40	
其中：医疗保险费		8,701,170.29	8,701,170.29	
工伤保险费		1,042,615.17	1,042,615.17	

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
生育保险费		1,101,359.94	1,101,359.94	
其他				
4、住房公积金	78,749.00	12,037,012.87	10,441,457.87	1,674,304.00
5、工会经费和职工教育经费		4,363,041.15	1,632,586.90	2,730,454.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		7,539,857.09	7,539,857.09	
合 计	17,539,817.14	187,205,900.60	197,408,364.52	7,337,353.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、基本养老保险	415,636.66	7,810,038.18	8,225,674.84	
2、失业保险费		219,106.47	219,106.47	
3、企业年金缴费	728,350.89	1,784,283.91	2,032,808.62	479,826.18
合 计	1,143,987.55	9,813,428.56	10,477,589.93	479,826.18

(续)

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、基本养老保险		16,903,357.64	16,487,720.98	415,636.66
2、失业保险费		300,346.63	300,346.63	
3、企业年金缴费	855,098.48	3,525,277.02	3,652,024.61	728,350.89
合 计	855,098.48	20,728,981.29	20,440,092.22	1,143,987.55

(续)

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		13,604,424.98	13,604,424.98	
2、失业保险费		802,000.68	802,000.68	
3、企业年金缴费		3,682,841.53	2,827,743.05	855,098.48
合 计		18,089,267.19	17,234,168.71	855,098.48

(续)

项 目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		17,857,464.78	17,857,464.78	
2、失业保险费		1,355,939.69	1,355,939.69	
3、企业年金缴费		4,765,824.54	4,765,824.54	
合 计		23,979,229.01	23,979,229.01	

(4) 应付辞退福利

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、应付内退福利（1年内到期的部分）	12,440,000.00	5,608,977.50	6,958,977.50	11,090,000.00
2、其他辞退福利				
合计	12,440,000.00	5,608,977.50	6,958,977.50	11,090,000.00

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、应付内退福利（1年内到期的部分）	13,060,000.00	13,835,711.06	14,455,711.06	12,440,000.00
2、其他辞退福利		229,919.71	229,919.71	
合计	13,060,000.00	14,065,630.77	14,685,630.77	12,440,000.00

(续)

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、应付内退福利（1年内到期的部分）	15,520,000.00	13,066,442.15	15,526,442.15	13,060,000.00
2、其他辞退福利		2,907,021.83	2,907,021.83	
合计	15,520,000.00	15,973,463.98	18,433,463.98	13,060,000.00

(续)

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、应付内退福利（1年内到期的部分）	2,250,000.00	15,520,000.00	2,250,000.00	15,520,000.00
2、其他辞退福利		520,820.74	520,820.74	
合计	2,250,000.00	16,040,820.74	2,770,820.74	15,520,000.00

24. 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	499,778.32	2,425,581.16	1,511,274.75	475,517.09
企业所得税				499,585.14
个人所得税	81,669.13	344,445.96	766,284.00	281,728.67
城市维护建设税	34,347.90	170,349.05	102,367.49	41,962.12
房产税	887,883.90	850,465.34	578,343.47	688,327.59
教育费附加	14,720.52	73,006.73	43,871.78	19,665.60
地方教育费附加	9,813.69	48,671.16	29,247.85	10,064.15
印花税	38,747.90	38,632.89	9,352.49	15,836.42
土地使用税	15,354.72	38,981.80	324,958.40	664,029.34
其他	127,023.45	117,411.00	67,086.69	108,565.22
合计	1,709,339.53	4,107,545.09	3,432,786.92	2,805,281.34

25.其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
普通股股利	70,174,600.00			7,840,000.00
应付利息	78,665.34	42,607.42	416,250.30	462,962.73
其他关联方往来	1,030,002.51	37,521,601.21	51,294,666.30	10,173,991.91
住房货币补贴	12,429,678.00	13,434,986.00	13,700,134.00	13,831,651.00
预提费用	13,405,549.21	7,473,887.82	7,106,655.08	6,107,429.80
押金及保证金	11,227,577.25	11,884,223.25	6,741,787.55	5,589,414.28
其他往来款			1,425,847.39	22,167,989.73
代扣代缴个人款项	433,601.83	3,041,830.94	1,861,819.54	4,927,326.15
其他	8,713,159.02	9,691,020.40	8,776,505.06	11,309,798.73
合计	117,492,833.16	83,090,157.04	91,323,665.22	82,410,564.33

(1) 应付股利

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中航机载系统有限公司	67,687,687.00			7,840,000.00
中航航空产业投资有限公司	2,486,913.00			
合计	70,174,600.00			7,840,000.00

(2) 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	78,665.34	42,607.42	416,250.30	462,962.73

(3) 2019年6月30日，账龄超过一年的重要其他应付款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
江航公司住房货币化补贴	12,429,678.00	未达到结算条件
合肥市包河工业区财政所	6,897,743.00	未达到结算条件
山西净昇环保设备有限公司	1,207,000.00	未达到结算条件
合肥市住房改革办公室	524,250.25	未达到结算条件
中国航空综合技术研究所	313,648.00	未达到结算条件
合计	21,372,319.25	—

(4) 2018年12月31日，账龄超过一年的重要其他应付款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
江航公司住房货币化补贴	13,434,986.00	未达到结算条件
合肥市包河工业区财政所	6,897,743.00	未达到结算条件
山西净昇环保设备有限公司	1,207,000.00	未达到结算条件

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
合肥市住房改革办公室	524,250.25	未达到结算条件
中国航空综合技术研究所	313,648.00	未达到结算条件
合计	22,377,627.25	—

(5) 2017年12月31日, 账龄超过一年的重要其他应付款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
江航公司住房货币化补贴	13,700,134.00	未达到结算条件
合肥市包河工业区财政所	6,897,743.00	未达到结算条件
合肥市住房改革办公室	524,250.25	未达到结算条件
中国航空综合技术研究所	313,648.00	未达到结算条件
合计	21,435,775.25	—

(6) 2016年12月31日, 账龄超过一年的重要其他应付款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
江航公司住房货币化补贴	13,831,651.00	未达到结算条件
合肥市包河工业区财政所	6,897,743.00	未达到结算条件
合肥市住房改革办公室	524,250.25	未达到结算条件
中国航空综合技术研究所	313,648.00	未达到结算条件
合计	21,567,292.25	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年内到期的长期借款(附注七、28)			10,000,000.00	110,000,000.00

27. 其他流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保理款融资			59,426,800.00	73,000,000.00

28. 长期借款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款			20,000,000.00	130,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款(附注七、26)			10,000,000.00	110,000,000.00
合计			10,000,000.00	20,000,000.00

29. 长期应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
长期应付款				
专项应付款	57,129,039.43	47,016,441.25	65,966,915.75	49,400,144.22
合计	57,129,039.43	47,016,441.25	65,966,915.75	49,400,144.22

专项应付款				
项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
科研拨款	-47,938,614.70	2,500,000.00	7,451,007.82	-52,889,622.52
基建拨款	94,955,055.95	15,063,606.00		110,018,661.95
合计	47,016,441.25	17,563,606.00	7,451,007.82	57,129,039.43

注：截至2019年6月30日，科研拨款期末余额-52,889,622.52元，系本集团为科研项目垫付金额。

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
科研拨款	-49,517,897.55	34,640,000.00	33,060,717.15	-47,938,614.70
基建拨款	115,484,813.30	37,570,242.65	58,100,000.00	94,955,055.95
合计	65,966,915.75	72,210,242.65	91,160,717.15	47,016,441.25

注：2018年度本集团因国拨基建技改项目竣工验收，将基建拨款58,100,000.00元转入资本公积（由航空工业独享）；截至2018年12月31日科研拨款期末余额-47,938,614.70元，系本集团为科研项目垫付金额。

(续)

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
科研拨款	-31,341,467.77	5,050,000.00	23,226,429.78	-49,517,897.55
基建拨款	80,741,611.99	36,743,201.31	2,000,000.00	115,484,813.30
合计	49,400,144.22	41,793,201.31	25,226,429.78	65,966,915.75

注：2017年度本集团因国拨基建技改项目竣工验收，将基建拨款2,000,000.00元转入资本公积（由航空工业独享）；截至2017年12月31日科研拨款期末余额-49,517,897.55元，系本集团为科研项目垫付金额。

(续)

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
科研拨款	-13,063,503.30	5,700,000.00	23,977,964.47	-31,341,467.77
基建拨款	50,744,131.94	45,311,433.04	15,313,952.99	80,741,611.99
合计	37,680,628.64	51,011,433.04	39,291,917.46	49,400,144.22

注：2016年度本集团因国拨基建技改项目竣工验收，将基建拨款15,313,952.99元转入资本公积（由航空工业独享）；截至2016年12月31日科研拨款期末余额-31,341,467.77元，系本集团为科研项目垫付金额。

30.长期应付职工薪酬

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	67,959,562.04	70,485,616.75	73,153,265.99	67,500,000.00
二、应付内退福利	28,228,869.29	33,207,846.79	41,403,557.85	53,820,000.00
三、其他长期福利				
合 计	96,188,431.33	103,693,463.54	114,556,823.84	121,320,000.00

(1) 离职后福利-补充退休福利

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
设定受益义务现值	77,199,562.04	79,695,616.75	81,263,265.99	76,360,000.00
减：计划资产公允价值				
设定受益义务净负债	77,199,562.04	79,695,616.75	81,263,265.99	76,360,000.00
减：一年内支付的部分	9,240,000.00	9,210,000.00	8,110,000.00	8,860,000.00
合 计	67,959,562.04	70,485,616.75	73,153,265.99	67,500,000.00

①补充退休福利变动情况如下：

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、上年末余额	79,695,616.75	81,263,265.99	76,360,000.00	83,900,000.00
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	1,220,000.00	6,800,000.00	2,330,000.00	2,190,000.00
1、当期（年）服务成本				
2、过去服务成本		3,710,000.00		
3、立即确认的精算利得或损失（损失以“-”表示）				
4、利息净额	1,220,000.00	3,090,000.00	2,330,000.00	2,190,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-210,000.00	6,910,000.00	11,440,000.00	-1,480,000.00
精算利得（损失以“-”表示）	-210,000.00	6,910,000.00	11,440,000.00	-1,480,000.00
四、其他变动	-3,506,054.71	-15,277,649.24	-8,866,734.01	-8,250,000.00
1、结算时支付的对价				
2、已支付的福利	-3,506,054.71	-15,277,649.24	-8,866,734.01	-8,250,000.00
期（年）末余额	77,199,562.04	79,695,616.75	81,263,265.99	76,360,000.00

②设定受益义务现值采用的主要精算假设：

精算估计的重大假设	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
折现率（%）	3.25	3.00	4.00	3.00
福利增长率（%）	6.00	6.00	6.00	6.00
死亡率	CL5/CL6(2010-2013)	CL5/CL6(2010-2013)	CL5/CL6(2010-2013)	CL5/CL6(2010-2013)
预计平均寿命	73.70	73.30	72.30	71.90

(2) 应付内退福利

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
应付内退福利	45,647,846.79	630,000.00	6,958,977.50	39,318,869.29
减：一年内支付的部分	12,440,000.00	5,608,977.50	6,958,977.50	11,090,000.00
合 计	33,207,846.79	-4,978,977.50		28,228,869.29

(续)

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
应付内退福利	54,463,557.85	5,640,000.00	14,455,711.06	45,647,846.79
减：一年内支付的部分	13,060,000.00	13,835,711.06	14,455,711.06	12,440,000.00
合 计	41,403,557.85	-8,195,711.06		33,207,846.79

(续)

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
应付内退福利	69,340,000.00	650,000.00	15,526,442.15	54,463,557.85
减：一年内支付的部分	15,520,000.00	13,066,442.15	15,526,442.15	13,060,000.00
合 计	53,820,000.00	-12,416,442.15		41,403,557.85

(续)

项 目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
应付内退福利	9,900,000.00	61,690,000.00	2,250,000.00	69,340,000.00
减：一年内支付的部分	2,250,000.00	15,520,000.00	2,250,000.00	15,520,000.00
合 计	7,650,000.00	46,170,000.00		53,820,000.00

①本集团内部退休计划的主要内容

本集团实施职工内部退休计划，根据计划规定，列入计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，本集团将自职工停止提供服务日至正式退休日期间拟支付的内退生活费和缴纳的社会保险费等，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

②主要精算假设

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
折现率(%)	3.00	2.75	3.75	2.75
补充医疗福利平均年增长率(%)	6.00	6.00	6.00	6.00
内退离岗人员生活费平均年增长率(%)	2.00	2.00	2.00	2.00

31.预计负债

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
产品质量保证	9,876,000.81	9,331,299.38	8,446,028.82	9,074,142.56
待执行的亏损合同				
合 计	9,876,000.81	9,331,299.38	8,446,028.82	9,074,142.56

32.递延收益

(1) 2019年1-6月，递延收益变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
政府补助	364,084,674.00	2,375,800.00	8,882,228.40	357,578,245.60

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益 金额	2019年6月30日	与资产/收益相关
新厂区建设补助	344,280,911.08			7,559,170.68	336,721,740.40	与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等	2,074,881.83	2,375,800.00		394,942.68	4,055,739.15	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助 1	6,334,039.92			351,000.00	5,983,039.92	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	2,730,000.00			195,000.00	2,535,000.00	与资产相关
国家科技重大项目补助	2,458,800.00				2,458,800.00	与资产相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学 仪器设备共享共用补助	2,720,231.08			180,900.00	2,539,331.08	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助 2	3,009,599.97			167,200.02	2,842,399.95	与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助	476,210.12			34,015.02	442,195.10	与资产相关
合 计	364,084,674.00	2,375,800.00		8,882,228.40	357,578,245.60	—

(2) 2018年度，递延收益变动情况

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
政府补助	381,705,410.23		17,620,736.23	364,084,674.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2017年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	2018年12月31日	与资产/收益相关
新厂区建设补助	359,399,252.46			15,118,341.38	344,280,911.08	与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等	2,737,086.53			662,204.70	2,074,881.83	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助1	7,020,000.00			685,960.08	6,334,039.92	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	3,120,000.00			390,000.00	2,730,000.00	与资产相关
国家科技重大项目补助	2,458,800.00				2,458,800.00	与资产相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助	3,082,031.08			361,800.00	2,720,231.08	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助2	3,344,000.00			334,400.03	3,009,599.97	与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助	544,240.16			68,030.04	476,210.12	与资产相关
合 计	381,705,410.23			17,620,736.23	364,084,674.00	—

(3) 2017年度，递延收益变动情况

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
政府补助	503,840,024.01	3,344,000.00	125,478,613.78	381,705,410.23

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2016年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	划转减少	2017年12月31日	与资产/收益相关
新厂区建设补助	477,849,200.29			16,796,224.94	101,653,722.89	359,399,252.46	与资产相关

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

补助项目	2016年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	划转减少	2017年12月31日	与资产/收益相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等	3,386,123.72			649,037.19		2,737,086.53	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助 1	7,020,000.00					7,020,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	3,510,000.00			390,000.00		3,120,000.00	与资产相关
创新型省份建设项目补助	400,000.00			400,000.00			与收益相关
国家科技重大项目补助	7,376,400.00			4,917,600.00		2,458,800.00	与资产相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助	3,618,000.00			535,968.92		3,082,031.08	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助 2		3,344,000.00				3,344,000.00	与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助	680,300.00			136,059.84		544,240.16	与资产相关
合 计	503,840,024.01	3,344,000.00		23,824,890.89	101,653,722.89	381,705,410.23	—

(4) 2016 年度，递延收益变动情况

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
政府补助	522,295,203.33	7,977,000.00	26,432,179.32	503,840,024.01

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2015年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	2016年12月31日	与资产/收益相关
新厂区建设补助	499,386,424.21		21,537,223.92	—	477,849,200.29	与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等	3,826,820.42		440,696.70	—	3,386,123.72	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助 1		7,020,000.00		—	7,020,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	3,900,000.00		390,000.00	—	3,510,000.00	与资产相关
创新型省份建设项目补助	400,000.00			—	400,000.00	与收益相关

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

补助项目	2015年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	2016年12月31日	与资产/收益相关
国家科技重大项目补助	10,483,658.70	957,000.00	4,064,258.70	—	7,376,400.00	与资产相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助	3,618,000.00			—	3,618,000.00	与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助	680,300.00			—	680,300.00	与资产相关
合计	522,295,203.33	7,977,000.00	26,432,179.32	—	503,840,024.01	—

注：公司根据收到的补助研发购置仪器设备的补助的设备类型不同，按企业研发购置仪器设备补助1及2进行列示。

33.股本/实收资本

(1) 2019年1-6月股本变动情况

投资者名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	142,800,000.00	22,808,350.00		165,608,350.00	54.69
中航产业投资有限公司	57,200,000.00			57,200,000.00	18.88
国新资本有限公司	24,885,900.00			24,885,900.00	8.22
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心(有限合伙)	14,588,900.00			14,588,900.00	4.82
中兵宏慕(宁波)股权投资合伙企业(有限合伙)	13,262,600.00			13,262,600.00	4.38
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00			13,262,600.00	4.38
共青城航向投资管理合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00			4,800,000.00	1.59
共青城航仕投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000.00			4,600,000.00	1.52
共青城航创投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000.00			4,600,000.00	1.52
合计	280,000,000.00	22,808,350.00		302,808,350.00	100.00

(2) 2018年度实收资本变动情况

投资者名称	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	142,800,000.00			142,800,000.00	51.00
中航产业投资有限公司	57,200,000.00			57,200,000.00	20.43
国新资本有限公司		24,885,900.00		24,885,900.00	8.89
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心(有限合伙)		14,588,900.00		14,588,900.00	5.21
中兵宏慕(宁波)股权投资合伙企业(有限合伙)		13,262,600.00		13,262,600.00	4.74
江西省军工控股集团有限公司		13,262,600.00		13,262,600.00	4.74
共青城航向投资管理合伙企业(有限合伙)		4,800,000.00		4,800,000.00	1.71
共青城航仕投资管理合伙企业(有限合伙)		4,600,000.00		4,600,000.00	1.64
共青城航创投资管理合伙企业(有限合伙)		4,600,000.00		4,600,000.00	1.64
合计	200,000,000.00	80,000,000.00		280,000,000.00	100.00

(3) 2017年度实收资本变动情况

投资者名称	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

(4) 2016年度实收资本变动情况

投资者名称	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

注1:根据公司董事会及股东会审议通过的《关于将公司国有独享资本公积转增注册资本的议案》,本公司将截至2018年12月31日,累计的60,100,000.00元国有独享资本公积(其他资本公积)转增资本,转增价格为2.635元/每1元注册资本,2019年度1-6月增加注册资本22,808,350.00元、增加资本公积(资本溢价)37,291,650.00元。

注2:根据航空工业航空资本【2017】1630号文及公司股东会决议,本公司引进战略投资者,2018年度增加注册资本80,000,000.00元、增加资本公积(资本溢价)221,600,000.00元。

34.资本公积

(1) 2019年1-6月资本公积变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股本溢价	221,600,000.00	113,529,098.76		335,129,098.76
其他资本公积	60,100,000.00		60,100,000.00	
合 计	281,700,000.00	113,529,098.76	60,100,000.00	335,129,098.76

(2) 2018年度资本公积变动情况

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
资本溢价		221,600,000.00		221,600,000.00
其他资本公积	2,000,000.00	58,100,000.00		60,100,000.00
合 计	2,000,000.00	279,700,000.00		281,700,000.00

(3) 2017年度资本公积变动情况

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
资本溢价	11,303,409.65	192,149,641.22	203,453,050.87	
其他资本公积	192,149,641.22	2,000,000.00	192,149,641.22	2,000,000.00
合 计	203,453,050.87	194,149,641.22	395,602,692.09	2,000,000.00

(4) 2016年度资本公积变动情况

项 目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
资本溢价	11,303,409.65			11,303,409.65
其他资本公积	176,835,688.23	15,313,952.99		192,149,641.22
合 计	188,139,097.88	15,313,952.99		203,453,050.87

注1：2019年度1-6月资本溢价增加113,529,098.76元，减少其他资本公积60,100,000.00元。根据公司董事会及股东会审议通过的《关于将公司国有独享资本公积转增注册资本的议案》，本公司将截至2018年12月31日，累计的60,100,000.00元国有独享资本公积（其他资本公积）转增资本，转增价格为2.635元/每1元注册资本，增加注册资本22,808,350.00元，增加资本公积（资本溢价）37,291,650.00元。根据公司临时股东会决议，本公司以截至2019年1月31日经审计的扣除专项储备后的净资产，按各股东占合肥江航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本，增加2019年1-6月股本溢价76,237,448.76元。

注2：2018年度，根据国家国防科技工业局《关于国家技改项目中国家拨款部分转增中国航空工业集团公司资本金的复函》（科工财审[2009]1393号），因国拨技改项目验收，基建拨款转增资本公积58,100,000.00元。根据航空工业航空资本【2017】1630号文及公司股东会决议，本公司引进战

略投资者，2018年度增加注册资本80,000,000.00元、增加资本公积（资本溢价）221,600,000.00元。

注3：2017年度，公司将部分子公司股权及与主业无关的土地房产无偿划转中航机载系统有限公司减少净资产260,680,580.50元，其中减少资本溢价203,453,050.87元，减少专项储备42,469.00元，减少盈余公积51,748,504.57元，减少未分配利润5,436,556.06元。具体划转情况如下：

根据航空工业航空资本【2017】986号文及公司董事会决议，本公司以2016年12月31日为基准日，以经审计的账面净资产为依据，将持有的合肥江航投资发展有限公司100%股权无偿划转至中航机载系统有限公司。

根据航空工业航空资本【2017】985号文、航空资本【2018】63号文及公司董事会决议，本公司以2016年12月31日为基准日，以经审计的标的资产账面净资产为依据，将持有的合肥一航万科地产有限公司19.40%的股权、合肥普悦汽保设备有限公司100%股权、普宸汽车零部件有限公司40.00%股权、部分资产、负债以及与主业无关的土地、房产等无偿划转至合肥江航投资发展有限公司。

根据航空工业航空资本【2018】81号文、航空资本【2018】62号文批复及公司董事会决议，本公司以2016年12月31日为基准日，以经审计的账面净资产为依据，将持有的合肥天鹅电器有限公司40.00%股权、安徽省空调制冷工程有限公司100.00%股权、部分资产及负债无偿划转至合肥江航投资发展有限公司。

注4：2017年度，根据国家国防科技工业局《关于国家技改项目中国家拨款部分转增中国航空工业集团公司资本金的复函》（科工财审[2009]1393号），因国拨技改项目验收，基建拨款转增资本公积2,000,000.00元。

注5：2016年度，根据国家国防科技工业局《关于国家技改项目中国家拨款部分转增中国航空工业集团公司资本金的复函》（科工财审[2009]1393号）因国拨技改项目验收，基建拨款转增资本公积15,313,952.99元。

35.其他综合收益

(1) 2019年1-6月其他综合收益变动情况

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	本期发生金额				2019年6月30日
			本期 所得税前发生额	减：股改转出	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,870,000.00	-16,870,000.00	210,000.00	-16,910,000.00		210,000.00	250,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-16,870,000.00	-16,870,000.00	210,000.00	-16,910,000.00		210,000.00	250,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-16,870,000.00	-16,870,000.00	210,000.00	-16,910,000.00		210,000.00	250,000.00

(2) 2018年度其他综合收益变动情况

项 目	2017年12月31日	发生金额				2018年12月31日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,960,000.00	-6,910,000.00			-6,910,000.00	-16,870,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-9,960,000.00	-6,910,000.00			-6,910,000.00	-16,870,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其他综合收益合计	-9,960,000.00	-6,910,000.00			-6,910,000.00	-16,870,000.00

(3) 2017年度其他综合收益变动情况

项 目	2016年12月31日	发生金额					2017年12月31日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,480,000.00	-11,440,000.00			-11,440,000.00		-9,960,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,480,000.00	-11,440,000.00			-11,440,000.00		-9,960,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	1,480,000.00	-11,440,000.00			-11,440,000.00		-9,960,000.00

(4) 2016年度其他综合收益变动情况

项 目	2016年1月1日	发生金额					2016年12月31日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		1,480,000.00			1,480,000.00		1,480,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额		1,480,000.00			1,480,000.00		1,480,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		1,480,000.00			1,480,000.00		1,480,000.00

36.专项储备

(1) 2019年1-6月专项储备变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
安全生产费	16,302,735.44	2,531,700.60	986,445.55	17,847,990.49

(2) 2018年度专项储备变动情况

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
安全生产费	12,396,390.06	5,752,536.09	1,846,190.71	16,302,735.44

(3) 2017年度专项储备变动情况

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
安全生产费	9,616,393.08	5,708,065.54	2,928,068.56	12,396,390.06

(4) 2016年度专项储备变动情况

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
安全生产费	5,458,599.96	5,515,612.47	1,357,819.35	9,616,393.08

37.盈余公积

(1) 2019年1-6月盈余公积变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	5,795,654.71		5,795,654.71	

(2) 2018年度盈余公积变动情况

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积		5,795,654.71		5,795,654.71

(3) 2017年度盈余公积变动情况

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
法定盈余公积	51,748,504.57		51,748,504.57	

(4) 2016年度盈余公积变动情况

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
法定盈余公积	49,272,019.04	2,476,485.53		51,748,504.57

注1：根据公司股东会决议，本公司以截至2019年1月31日经审计的扣除专项储备后的净资产，按各股东占合肥江航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本，减少2019年1-6月份盈余公积5,795,654.71元。

注2：2017年度盈余公积变动原因见附注34、注3。

注3：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50.00%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

38.未分配利润

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上年末未分配利润	131,865,599.87	82,212,506.87	47,828,988.97	169,096,345.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	285,341.33			-93,800,000.00
调整后年初未分配利润	132,150,941.20	82,212,506.87	47,828,988.97	75,296,345.74
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	73,932,173.75	71,098,747.71	60,470,073.96	-6,890,871.24
减：提取法定盈余公积		5,795,654.71		2,476,485.53
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	70,174,600.00	15,650,000.00	1,000,000.00	18,100,000.00
转作股本的普通股股利				
其他减少	87,351,794.05		25,086,556.06	
年（期）末未分配利润	48,556,720.90	131,865,599.87	82,212,506.87	47,828,988.97

注 1：本集团按照国家相关政策计提“三类人员”费用，减少 2016 年期初未分配利润 93,800,000.00 元。

注 2：本集团因承担职工家属区“三供一业”改造支出，减少 2017 年度未分配利润 19,650,000.00 元；扣除上述因素外，2017 年末未分配利润减少 5,436,556.06 元，变动原因见附注 34、注 3。

注 3：根据公司股东会决议，本公司以截至 2019 年 1 月 31 日经审计的扣除专项储备后的净资产，按各股东占合肥江航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本，减少 2019 年 1-6 月份未分配利润 87,351,794.05 元。

39.营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类表

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	348,440,067.09	198,058,414.45	654,565,562.25	433,701,015.98
军品	322,947,007.71	179,362,744.87	588,469,149.25	379,846,043.48
民品	25,493,059.38	18,695,669.58	66,096,413.00	53,854,972.50
其他业务	1,396,661.37	721,911.39	6,422,803.07	1,630,984.52
合 计	349,836,728.46	198,780,325.84	660,988,365.32	435,332,000.50

(续)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	595,490,112.62	427,941,514.35	575,341,169.25	397,417,143.05
军品	538,153,924.32	380,787,833.58	508,812,767.32	341,811,106.19
民品	57,336,188.30	47,153,680.77	66,528,401.93	55,606,036.86
其他业务	83,975,538.69	70,228,610.54	191,750,227.54	164,403,056.71
合 计	679,465,651.31	498,170,124.89	767,091,396.79	561,820,199.76

(2) 主营业务收入成本分类表

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
航空产品	221,146,422.69	120,525,475.26	427,623,645.56	286,136,619.75
特种制冷	90,430,543.29	62,634,976.46	180,118,410.58	121,193,013.80
其他	36,863,101.11	14,897,962.73	46,823,506.11	26,371,382.43
合 计	348,440,067.09	198,058,414.45	654,565,562.25	433,701,015.98

(续)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
航空产品	369,384,919.20	281,447,382.34	321,572,763.41	228,669,215.13
特种制冷	177,203,575.78	115,376,616.88	181,501,468.12	122,652,266.14
其他	48,901,617.64	31,117,515.13	72,266,937.72	46,095,661.78
合 计	595,490,112.62	427,941,514.35	575,341,169.25	397,417,143.05

40.税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税				755,987.00
城市维护建设税	189,953.39	314,591.76	579,018.37	469,417.79
教育费附加	135,681.01	225,614.45	413,867.67	337,242.25
房产税	887,883.90	1,718,170.95	1,432,422.76	1,198,191.72
土地使用税	15,354.72	54,229.10	976,079.86	1,361,318.39
印花税	105,731.80	304,238.00	91,562.46	113,366.69
水利基金	213,008.79	418,540.67	141,096.96	156,275.92
其他	12,801.90	25,790.30	21,515.65	3,979.60
合 计	1,560,415.51	3,061,175.23	3,655,563.73	4,395,779.36

注：各项税金及附加的计缴标准见附注六、税项。

41.销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	3,909,087.60	6,651,288.83	7,128,331.50	10,932,359.39
售后服务费	4,058,527.68	7,742,184.99	7,155,179.76	7,113,696.69
运输装卸费	923,511.30	1,809,672.17	2,244,740.78	4,116,223.91
交通差旅费	585,851.16	1,225,962.97	1,432,233.01	1,405,067.56
产品保障费	40,027.50	1,722,472.35	1,511,562.45	510,778.21
广告展览费	221,366.52	636,386.63	2,879,396.58	4,935,155.00
其他	250,724.26	352,978.65	191,849.43	1,490,661.77
合 计	9,989,096.02	20,140,946.59	22,543,293.51	30,503,942.53

42.管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	23,508,189.83	53,065,769.19	65,899,074.72	64,380,784.62
三类人员费用	80,000.00	7,550,000.00	-1,140,000.00	61,470,000.00
折旧及摊销	6,575,912.07	11,512,211.50	9,605,565.78	11,410,467.84
中介机构费	5,037,354.95	3,495,149.42	3,591,081.39	1,444,769.59
安全生产费	2,531,700.60	5,752,536.09	5,708,065.54	5,515,612.47
车间修理费	2,407,200.93	4,989,938.36	4,108,153.70	4,587,676.58
办公费	2,159,708.19	4,681,122.74	4,699,980.62	4,619,814.49
业务招待费	1,743,304.92	3,985,184.68	4,624,614.18	3,700,941.85
交通差旅费	1,049,881.28	2,963,016.12	3,817,085.23	3,766,009.83
水电物业费	1,134,191.88	2,543,899.25	3,038,216.05	5,848,222.49
专利费	367,070.04	1,284,649.32	1,047,390.15	1,321,100.06
其他	1,330,232.75	2,480,353.28	2,546,483.30	6,436,634.58
合 计	47,924,747.44	104,303,829.95	107,545,710.66	174,502,034.40

43.研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	7,159,904.99	14,781,869.27	13,527,650.26	9,177,219.78
折旧及摊销	703,068.16	1,494,844.74	1,647,458.13	697,122.51
材料及设计费	1,504,259.48	6,430,352.75	4,975,538.78	8,167,434.52
试验费	840,521.36	3,882,571.81	2,333,898.30	2,780,516.64
其他	269,205.14	838,075.96	77,981.56	291,523.73
合 计	10,476,959.13	27,427,714.53	22,562,527.03	21,113,817.18

44.财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	649,983.78	6,361,658.84	13,382,506.81	14,497,955.93
减：利息收入	1,020,929.12	624,304.07	657,127.77	546,326.88
减：利息资本化		237,500.00	1,328,771.04	933,120.84
汇兑损益			1,212.73	-17,800.77
贴现利息支出	25,443.56	151,911.46	21,280.56	
三类人员精算利息成本	1,770,000.00	4,890,000.00	4,120,000.00	2,410,000.00
财务手续费及其他	52,946.26	264,359.01	267,134.85	1,087,324.95
合 计	1,477,444.48	10,806,125.24	15,806,236.14	16,498,032.39

45.其他收益

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	13,726,795.40	13,726,795.40	22,505,636.23	22,505,636.23
合 计	13,726,795.40	13,726,795.40	22,505,636.23	22,505,636.23

(续)

项 目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	27,737,181.32	27,737,181.32		
个税手续费返还			40,360.52	40,360.52
合 计	27,737,181.32	27,737,181.32	40,360.52	40,360.52

计入当期（年）损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月			2018年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新厂区建设补助		7,559,170.68			15,118,341.38		与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等		394,942.68			662,204.70		与资产相关
技术中心创新能力建设项目		195,000.00			390,000.00		与资产相关
政府补助 1		1,830,000.00			850,000.00		与收益相关
市财政国库支付中心奖励					400,000.00		与收益相关
包河区科技局自主创新奖励					104,000.00		与收益相关
发明专利定额资助					80,000.00		与收益相关
产品发明奖励					200,000.00		与收益相关
标准化项目奖补		120,000.00			1,080,000.00		与收益相关
企业研发购置仪器设备补助 1		351,000.00			685,960.08		与资产相关
稳岗补贴		556,567.00					与收益相关
包河区会计核算中心专利奖励款					330,000.00		与收益相关
加快新型工业发展奖励					50,000.00		与收益相关
合肥市包河区财政国库中心计量检定费补贴					30,900.00		与收益相关
自主创新政策补助					200,000.00		与收益相关
特困企业补助		2,338,000.00			1,560,000.00		与收益相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助		180,900.00			361,800.00		与资产相关
企业研发购置仪器设备补助 2		167,200.02			334,400.03		与资产相关

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

补助项目	2019年1-6月			2018年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
支持自主创新能力建设兑现补助		34,015.02			68,030.04		与资产相关
合 计		13,726,795.40			22,505,636.23		—

(续)

补助项目	2017年度			2016年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新厂区建设补助		16,796,224.94			—		与资产相关
国家科技重大项目补助		4,917,600.00			—		与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等		649,037.19			—		与资产相关
技术中心创新能力建设项目		390,000.00			—		与资产相关
政府补助 1		2,300,000.00			—		与收益相关
市财政国库支付中心奖励		464,000.00			—		与收益相关
包河区科技局自主创新奖励		100,000.00			—		与收益相关
专利奖励及资助		768,350.43			—		与收益相关
创新型省份建设项目补助		400,000.00			—		与收益相关
包河区科技局、经济促进局发明创造知识产权及两化融合奖励		252,000.00			—		与收益相关
其他政府补助		27,940.00			—		与收益相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助		535,968.92			—		与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助		136,059.84			—		与资产相关
合 计		27,737,181.32			—		—

46. 投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,399,758.82	-3,449,299.32	-853,834.20	-1,165,085.19
处置长期股权投资产生的投资收益			-348,214.06	405,992.93
可供出售金融资产等取得的投资收益	—		21,340,000.00	19,936,563.02
合 计	-1,399,758.82	-3,449,299.32	20,137,951.74	19,177,470.76

47. 信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收票据坏账损失	416,810.59	—	—	—
应收账款坏账损失	-8,497,261.26	—	—	—
其他应收款坏账损失	3,534.74	—	—	—
合 计	-8,076,915.93	—	—	—

48. 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	—	-6,078,971.02	-1,157,795.92	-21,488,858.53
存货跌价损失	-99,849.21	-3,122,232.36	-2,026,635.76	-6,864,195.84
合 计	-99,849.21	-9,201,203.38	-3,184,431.68	-28,353,054.37

49. 资产处置收益

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			3,679,583.20	3,679,583.20

(续)

项 目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,042,928.12	3,042,928.12	3,786,555.20	3,786,555.20

50. 营业外收入

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得				
其中：固定资产				
无形资产				

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助				
无需支付的款项	974,953.81	974,953.81	351,874.41	351,874.41
其他	359,972.42	359,972.42	295,085.07	295,085.07
合 计	1,334,926.23	1,334,926.23	646,959.48	646,959.48

(续)

项 目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,631.73	10,631.73	341,930.21	341,930.21
其中：固定资产	10,631.73	10,631.73	341,930.21	341,930.21
无形资产				
政府补助			37,571,062.56	37,571,062.56
与企业日常活动无关的政府补助			—	—
联营投资利得	335,093.65	335,093.65		
法院执行收入	517,064.00	517,064.00		
无需支付的款项	18,651.88	18,651.88	488,142.43	488,142.43
其他	340,442.73	340,442.73	762,603.90	762,603.90
合 计	1,221,883.99	1,221,883.99	39,163,739.10	39,163,739.10

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年度			2016年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新厂区建设补助				21,537,223.92	—		与资产相关
维护费补助				5,390,000.00	—		与收益相关
国家科技重大项目补助				4,064,258.70	—		与资产相关
贴息				2,430,000.00	—		与收益相关
政府补助1				1,040,000.00	—		与收益相关
岗位补贴				683,560.00	—		与收益相关
行业标准奖励				600,000.00	—		与收益相关
专利奖励及资助				416,000.00	—		与收益相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等				440,696.70	—		与资产相关

补助项目	2017年度			2016年度			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	
技术中心创新能力 建设项目				390,000.00	—		与资产相关
其他政府补助				379,323.24	—		与收益相关
加快新型工业发展 奖励				200,000.00	—		与收益相关
合 计				37,571,062.56	—		—

51.营业外支出

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常 性损益的金额	发生额	计入当年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	153,124.07	153,124.07	879,771.84	879,771.84
其中：固定资产	153,124.07	153,124.07	879,771.84	879,771.84
对外捐赠支出			100,000.00	100,000.00
罚款及滞纳金	4.56	4.56	488.89	488.89
债务重组支出			659,241.60	659,241.60
其他			231,099.44	231,099.44
合 计	153,128.63	153,128.63	1,870,601.77	1,870,601.77

(续)

项 目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当年非经常 性损益的金额	发生额	计入当年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	288,495.74	288,495.74	77,900.58	77,900.58
其中：固定资产	288,495.74	288,495.74	77,900.58	77,900.58
对外捐赠支出			100,000.00	100,000.00
罚款及滞纳金	40,000.00	40,000.00	422,395.88	422,395.88
诉讼赔偿款			2,987,754.50	2,987,754.50
其他	439,083.62	439,083.62	170,057.00	170,057.00
合 计	767,579.36	767,579.36	3,758,107.96	3,758,107.96

52.所得税费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	10,346,513.82	7,726.71	16,727.09	421,946.55
递延所得税费用	681,121.51	1,121,173.30	-1,759,478.23	-1,427,379.81
合 计	11,027,635.33	1,128,900.01	-1,742,751.14	-1,005,433.26

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	84,959,809.08	72,227,647.72	57,370,129.48	-11,685,445.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,743,971.36	10,834,147.15	8,605,519.43	-2,921,361.39
子公司适用不同税率的影响			-328,489.02	318,184.47
调整以前期间所得税的影响		-291,801.72	-159,575.93	-112,160.62
非应税收入的影响	209,963.82	517,394.90	-6,311,494.72	-3,394,653.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	369,750.10	1,427,758.60	874,608.31	906,377.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-311,359.52	-7,385,209.34	-1,322,260.32	
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			806,539.12	8,246,252.25
研发费用加计扣除的影响	-1,082,603.09	-2,351,354.93	-1,776,805.85	-1,365,203.01
搬迁费用加计扣除的影响	-1,133,875.60	-2,202,796.02	-2,456,239.76	-3,230,583.59
其他	231,788.26	580,761.37	325,447.60	547,714.89
所得税费用	11,027,635.33	1,128,900.01	-1,742,751.14	-1,005,433.26

53.其他综合收益的税后净额

详见附注七、35。

54.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

于2019年6月14日,合肥江航飞机装备有限公司整体变更为“合肥江航飞机装备股份有限公司”,股本数为302,808,350股。2019年1-6月,基本每股收益视同上述302,808,350股普通股自2019年1月1日即已发行的基础上计算所得。

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	73,932,173.75	71,098,747.71	60,470,073.96	6,890,871.24
发行在外普通股的加权平均数	302,808,350.00	—	—	—
基本每股收益(元/股)	0.24	—	—	—
其中:持续经营	0.24	—	—	—

(2) 稀释每股收益

2019年1-6月,本公司无稀释性潜在普通股,因此稀释每股收益等于基本每股收益。

55.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
往来款	6,248,923.91	25,099,908.11	13,004,471.46	12,202,839.38
科研拨款	2,500,000.00	34,640,000.00	5,050,000.00	5,700,000.00

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	7,930,367.00	6,514,900.00	9,606,290.43	19,115,883.24
利息收入	1,020,929.12	624,304.07	657,127.77	546,326.88
保证金	2,934,190.45	19,378,126.77	26,881,898.12	19,113,663.43
合 计	20,634,410.48	86,257,238.95	55,199,787.78	56,678,712.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
往来款	21,723,349.34	75,416,697.12	66,897,008.50	45,775,756.45
投标保证金	2,206,852.18	27,210,796.55	19,997,497.88	18,709,960.87
离退休人员统筹外费用	3,506,054.71	15,277,649.24	8,866,734.00	8,250,000.00
差旅费	3,361,873.82	11,128,197.97	6,879,054.89	8,114,583.69
交通运输费	1,798,153.20	7,280,528.33	4,281,989.59	7,149,248.50
实验检验费	2,879,084.00	5,717,467.60	8,902,959.52	8,590,682.00
安装维修费	2,513,221.95	4,232,020.23	3,495,672.81	4,124,377.92
备用金	1,624,327.00	3,553,740.00	2,225,870.00	2,793,101.43
保函保证金	100,201.82	3,200,960.71	4,439,073.08	54,998.15
招待费	1,787,410.16	4,843,012.40	4,635,437.12	4,389,480.69
中介机构费	1,531,793.64	2,442,632.69	2,258,400.00	1,536,712.00
物业管理费	538,863.01	1,740,000.00	5,048,107.71	3,387,982.75
评审费	494,144.50	1,582,602.51	1,100,741.61	923,470.60
专利费	453,957.00	1,278,919.00	973,248.00	893,599.00
工会经费	647,686.97	1,141,031.74	332,189.64	823,806.85
通讯费	282,448.78	864,806.47	615,970.63	676,696.52
诉讼赔偿款				2,987,755.00
合 计	45,449,422.08	166,911,062.56	140,949,954.98	119,182,212.42

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回委托贷款			8,205,556.66	
合 计			8,205,556.66	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置子公司期末现金及现金等价物			16,112,997.35	1,374,795.40
合 计			16,112,997.35	1,374,795.40

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
国拨资金	15,063,606.00	37,570,242.65	36,743,201.31	45,311,433.04
保理融资款			59,426,800.00	73,000,000.00
合计	15,063,606.00	37,570,242.65	96,170,001.31	118,311,433.04

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
偿还保理融资款		59,426,800.00	73,000,000.00	
捐赠支出		100,000.00		100,000.00
合计		59,526,800.00	73,000,000.00	100,000.00

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	73,932,173.75	71,098,747.71	59,112,880.62	-10,680,012.32
加：资产减值准备	99,849.21	9,201,203.38	3,184,431.68	28,353,054.37
信用减值损失	8,076,915.93			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,293,304.84	44,973,220.41	43,692,488.68	53,423,925.69
无形资产摊销	2,432,556.12	4,177,965.77	3,357,991.37	3,161,866.78
长期待摊费用摊销	244,041.56	360,756.08	261,304.38	586,155.70
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）		-3,679,583.20	-3,042,928.12	-3,786,555.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	153,124.07	879,771.84	277,864.01	-264,029.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	675,427.34	6,276,070.30	12,075,016.33	13,564,835.09
投资损失（收益以“-”号填列）	1,399,758.82	3,449,299.32	-20,137,951.74	-19,177,470.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	681,121.51	1,121,173.30	-1,759,478.23	-1,427,379.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,789,578.80	-50,239,135.06	3,258,239.39	-24,104,547.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,903,714.33	-55,029,510.72	-50,992,349.66	-13,393,430.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,439,638.34	-46,313,475.02	13,312,428.02	-45,038,187.36
经营活动产生的现金流量净额	-123,144,658.32	-13,723,495.89	62,599,936.73	-18,781,775.37

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的（年）期末余额	105,754,787.19	237,185,503.35	318,693,870.48	286,773,343.08
减：现金的年初余额	237,185,503.35	318,693,870.48	286,773,343.08	237,805,555.15
加：现金等价物的（年）期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-131,430,716.16	-81,508,367.13	31,920,527.40	48,967,787.93

(2) 各年收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
年度（期间）内处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物				
其中：				
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			16,112,997.35	1,374,795.40
其中：常州江航健康科技有限公司				1,374,795.40
江苏苏航医疗设备有限公司			331,681.44	
合肥江航投资发展有限公司			7,380,528.11	
合肥天构建筑工程有限公司			1,594,815.83	
合肥普悦汽保设备有限公司			228,721.45	
合肥航空普宸汽车零部件有限公司			40,566.86	
安徽省空调制冷工程有限公司			4,756,360.44	
合肥天鹅电器有限公司			1,780,323.22	
处置子公司收到的现金净额			-16,112,997.35	-1,374,795.40

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	105,754,787.19	237,185,503.35	318,693,870.48	286,773,343.08
其中：库存现金	60,588.29	290,768.29	64,523.50	278,018.13
可随时用于支付的银行存款	105,694,198.90	236,894,735.06	318,629,346.98	286,495,324.95
可随时用于支付的其他货币资金				

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	105,754,787.19	237,185,503.35	318,693,870.48	286,773,343.08
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				

57.政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2019年1-6月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
特困企业补助	2,338,000.00	其他收益	2,338,000.00
政府补助 1	1,830,000.00	其他收益	720,000.00
安徽省支持自主创新能力建设补助等	2,375,800.00	递延收益	63,840.28
贴息	710,000.00	财务费用	710,000.00
稳岗补贴	556,567.00	其他收益	556,567.00
标准化项目奖补	120,000.00	其他收益	120,000.00

②2018年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
贴息	1,630,000.00	财务费用	1,630,000.00
特困企业补助	1,560,000.00	其他收益	1,560,000.00
标准化项目奖补	1,080,000.00	其他收益	1,080,000.00
政府补助 1	850,000.00	其他收益	850,000.00
市财政国库支付中心奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
包河区会计核算中心专利奖励款	330,000.00	其他收益	330,000.00
自主创新政策补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
产品发明奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
包河区自主创新政策奖补	104,000.00	其他收益	104,000.00
发明专利定额资助	80,000.00	其他收益	80,000.00
合肥市包河区财政国库中心计量检定费补贴	30,900.00	其他收益	30,900.00
加快新型工业发展奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00

③2017年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发购置仪器设备补助 2	3,344,000.00	递延收益	
政府补助 1	2,300,000.00	其他收益	2,300,000.00
贴息	1,950,000.00	财务费用	1,950,000.00
专利奖励及资助	768,350.43	其他收益	768,350.43
市财政国库支付中心奖励	464,000.00	其他收益	464,000.00
包河区科技局、经济促进局发明创造知识产权及两化融合奖励	252,000.00	其他收益	252,000.00
创新型省份建设项目补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
包河区科技局自主创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他政府补助	27,940.00	其他收益	27,940.00

④2016年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发购置仪器设备补助 1	7,020,000.00	递延收益	
维护费补助	5,390,000.00	营业外收入	5,390,000.00
贴息	2,430,000.00	营业外收入	2,430,000.00
政府补助 1	1,040,000.00	营业外收入	1,040,000.00
国家科技重大项目补助	957,000.00	递延收益	287,000.00
岗位补贴	683,560.00	营业外收入	683,560.00
行业标准奖励	600,000.00	营业外收入	600,000.00
专利奖励及资助	416,000.00	营业外收入	416,000.00
其他政府补助	379,323.24	营业外收入	379,323.24
加快新型工业发展奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00

八、合并范围的变更

1.2017年发生的处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏苏航医疗设备有限公司	386,427.00	51.00	减资退出	2017年3月	控制权转移	-1,350,002.74
合肥江航投资发展有限公司		100.00	无偿划转	2017年8月	控制权转移	不适用
合肥天构建筑有限公司		100.00	无偿划转	2017年8月	控制权转移	不适用
合肥普悦汽保设备有限公司		100.00	无偿划转	2017年8月	控制权转移	不适用
合肥航空普宸汽车零部件有限公司		40.00	无偿划转	2017年8月	控制权转移	不适用
安徽省空调制冷工程有限公司		100.00	无偿划转	2017年12月	控制权转移	不适用
合肥天鹅电器有限公司		40.00	无偿划转	2017年12月	控制权转移	不适用

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏苏航医疗设备有限公司						
合肥江航投资发展有限公司						
合肥天构建筑有限公司						
合肥普悦汽保设备有限公司						
合肥航空普宸汽车零部件有限公司						
安徽省空调制冷工程有限公司						
合肥天鹅电器有限公司						

注：相关子公司无偿划转说明详见附注七、34、注3。

2.2016年发生的处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
常州江航健康科技有限公司	2,083,197.00	51.00	减资退出	2016年9月	控制权转移	405,992.93

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
常州江航健康科技有限公司						

3.其他原因的合并范围变动

本公司之子公司合肥江航投资发展有限公司于2016年11月1日吸收合并本公司之子公司合肥天工物业管理有限公司；本公司于2016年12月21日清算注销子公司合肥江航资产管理有限公司；于2017年11月16日清算注销子公司安徽天源制冷设备有限公司。

九、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
合肥天鹅制冷科技有限公司	合肥	合肥	制冷设备制造	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	年度/期间内归属于少数股东的损益	年度/期间内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
江苏苏航医疗设备有限公司	2019年1-6月	—	—	—	—
	2018年度	—	—	—	—
	2017年度	—	-679,657.15		—
	2016年度	49.00	-3,054,729.87		2,347,991.61

注：本公司于2017年3月减资退出江苏苏航医疗设备有限公司。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年1-2月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏苏航医疗设备有限公司	16,372,567.53	-1,387,055.41	-1,387,055.41	445,071.99

(续)

子公司名称	2016年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏苏航医疗设备有限公司	74,147,834.27	-6,234,142.60	-6,234,142.60	15,052,909.36

2.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	安庆	安庆	专用设备制造	25.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
	/	/	/
	2019年1-6月发生额	2018年度发生额	2017年4-12月发生额
	爱唯科	爱唯科	爱唯科
流动资产	23,769,407.02	25,887,064.70	43,630,244.55
非流动资产	29,624,682.57	29,622,105.57	32,172,654.27
资产合计	53,394,089.59	55,509,170.27	75,802,898.82
流动负债	36,535,369.59	32,524,752.15	39,117,009.42
非流动负债	2,606,432.23	3,001,999.74	3,625,193.83
负债合计	39,141,801.82	35,526,751.89	42,742,203.25
净资产	14,252,287.77	19,982,418.38	33,060,695.57
按持股比例计算的净资产份额	3,563,071.94	4,995,604.60	8,265,173.89
调整事项	735,576.58	836,355.53	1,016,085.55
—其他	735,576.58	836,355.53	1,016,085.55
对联营企业权益投资的账面价值	4,432,201.31	5,831,960.13	9,281,259.45
营业收入	23,934,530.22	58,330,870.90	77,425,348.44
净利润	-5,195,919.46	-13,078,277.19	1,290,577.03
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-5,195,919.46	-13,078,277.19	1,290,577.03
年度内收到的来自联营企业的股利			

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
	/2019年1-6月发生额	额/2018年度发生额	额/2017年度发生额	额/2016年度发生额
合营企业：				
投资账面价值合计	—	—		345,561.48
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	—	—		-1,165,085.19
—其他综合收益	—	—		
—综合收益总额	—	—		-1,165,085.19

十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本集团的主要客户为航空工业内部关联方及军方，应收款项信用风险较低。截至2019年6月30日，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占60.15%（2018年末为49.46%，2017年末40.80%，2016年末36.13%），销售回款周期适中，因此本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见金融工具（附注五、9）。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见应收账款（附注七、3）、其他应收款（附注七、6）的披露。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司将通过经营业务产生的资金及银行借款维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

于2019年6月30日，本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	111,248,157.25				111,248,157.25
应收票据	96,097,718.77				96,097,718.77

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
应收账款	667,276,895.89				667,276,895.89
应收款项融资	15,527,237.86				15,527,237.86
其他应收款	10,836,585.43				10,836,585.43
金融资产合计	900,986,595.20				900,986,595.20
金融负债:					
短期借款	66,313,403.00				66,313,403.00
应付票据	26,857,075.00				26,857,075.00
应付账款	350,206,365.91				350,206,365.91
其他应付款	117,492,833.16				117,492,833.16
预计负债	7,027,652.50	2,848,348.31			9,876,000.81
金融负债和或有负 债合计	567,897,329.57	2,848,348.31			570,745,677.88

2018年12月31日,本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
金融资产:					
货币资金	266,251,530.06				266,251,530.06
应收票据	147,594,376.95				147,594,376.95
应收账款	475,776,093.45				475,776,093.45
其他应收款	12,743,199.40				12,743,199.40
金融资产合计	902,365,199.86				902,365,199.86
金融负债:					
短期借款	66,313,403.00				66,313,403.00
应付票据	95,271,478.22				95,271,478.22
应付账款	330,590,633.04				330,590,633.04
其他应付款	83,090,157.04				83,090,157.04
财务担保	1,000,000.00				1,000,000.00
预计负债	6,856,914.43	2,474,384.95			9,331,299.38
金融负债和或有负 债合计	583,122,585.73	2,474,384.95			585,596,970.68

2017年12月31日，本集团有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	338,002,015.90				338,002,015.90
应收票据	151,087,500.85				151,087,500.85
应收账款	416,505,853.87				416,505,853.87
其他应收款	15,234,240.94				15,234,240.94
金融资产合计	920,829,611.56				920,829,611.56
金融负债：					
短期借款	325,192,440.00				325,192,440.00
应付票据	70,409,038.63				70,409,038.63
应付账款	315,978,639.27				315,978,639.27
其他应付款	91,323,665.22				91,323,665.22
一年内到期的非流 动负债	10,000,000.00				10,000,000.00
其他流动负债	59,426,800.00				59,426,800.00
长期借款		10,000,000.00			10,000,000.00
预计负债	7,783,293.50	662,735.32			8,446,028.82
金融负债和或有负 债合计	880,113,876.62	10,662,735.32			890,776,611.94

2016年12月31日，本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	299,494,352.66				299,494,352.66
应收票据	110,192,897.25				110,192,897.25
应收账款	491,459,639.83				491,459,639.83
其他应收款	26,014,157.94				26,014,157.94
金融资产合计	927,161,047.68				927,161,047.68
金融负债：					
短期借款	231,418,305.00				231,418,305.00
应付票据	28,329,591.20				28,329,591.20
应付账款	375,309,972.66				375,309,972.66
其他应付款	82,410,564.33				82,410,564.33
一年内到期的非流 动负债	110,000,000.00				110,000,000.00

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
其他流动负债	73,000,000.00				73,000,000.00
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00
预计负债	6,633,546.73	2,440,595.83			9,074,142.56
金融负债和或有负债合计	907,101,979.92	12,440,595.83	10,000,000.00		929,542,575.75

3.市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团的资产及负债均为人民币余额，不存在外汇风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年06月30日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为66,313,403.00元（2018年12月31日：66,313,403.00元，2017年12月31日：345,192,440.00元，2016年12月31日361,418,305.00元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加25个基准点	-70,457.99	-70,457.99	-140,915.98	-140,915.98
人民币基准利率减少25个基准点	70,457.99	70,457.99	140,915.98	140,915.98

续)

项 目	2017年度		2016年度	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加25个基准点	-733,533.94	-733,533.94	-677,659.32	-677,659.32
人民币基准利率减少25个基准点	733,533.94	733,533.94	677,659.32	677,659.32

C、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。

本集团未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此报告期内未对本集团造成风险。

4.金融资产转移

本集团金融资产转移内容详见应收账款附注七、3、应收款项融资附注七、4。

5.金融资产和金融负债互抵协议

无。

6.本集团取得的担保物

本公司为联营企业安徽江航爱唯科环境科技有限公司100万元贷款提供担保，同时安徽江航爱唯科环境科技有限公司以801万元机器设备向本公司提供反担保。

十一、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2019年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		15,527,237.86		15,527,237.86
持续以公允价值计量的资产总额		15,527,237.86		15,527,237.86
二、非持续的公允价值计量				

本公司管理层已评估了应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

项 目	2016年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资		19,691,000.00		19,691,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		19,691,000.00		19,691,000.00
二、非持续的公允价值计量				

十二、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
中航机载系统有限公司	北京市	制造业	499,777.00	54.69	54.69

注：本公司的最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况

详见在子公司中的权益附注九、1。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见在合营企业或联营企业中的权益附注九、2。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州贵航飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中航直升机股份有限公司	同受最终控制方控制
宏光空降装备有限公司	同受最终控制方控制
江西昌河航空工业有限公司	同受最终控制方控制
上海航空电器有限公司	同受最终控制方控制
太原太航汽车电子有限公司	同受最终控制方控制
西安飞机工业（集团）运输有限公司	同受最终控制方控制
西安新宇航空维修工程有限公司	同受最终控制方控制
宜宾三江机械有限责任公司	同受最终控制方控制
中国飞行试验研究院	同受最终控制方控制
中国航空机载设备总公司	同受最终控制方控制
中国航空综合技术研究所	同受最终控制方控制
中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制
中航技国际经贸发展有限公司	同受最终控制方控制
江苏治宇医疗器材有限公司	其他关联方
中航国际新能源发展有限公司	同受最终控制方控制
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
江西洪都国际机电有限责任公司	同受最终控制方控制
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同受最终控制方控制
安徽天源制冷设备有限公司	其他关联方
北京凯普创网络技术有限公司	同受最终控制方控制

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥航空普宸汽车零部件有限公司	其他关联方
合肥天鹅电器有限公司	其他关联方
中国航空工业发展研究中心	同受最终控制方控制
中国航空技术国际控股有限公司	同受最终控制方控制
中航工业集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
金航数码科技有限责任公司	同受最终控制方控制
中航证券有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	同受最终控制方控制
安徽省空调制冷工程有限公司	同受最终控制方控制
合肥天构建筑工程有限公司	同受最终控制方控制
合肥江航投资发展有限公司	同受最终控制方控制
中国航发北京航空材料研究院	其他关联方
航宇救生装备有限公司	同受最终控制方控制
航空工业档案馆	同受最终控制方控制
江苏苏航医疗设备有限公司	其他关联方
中航国际航空发展有限公司	同受最终控制方控制
中国航空规划设计研究总院有限公司	同受最终控制方控制
成都飞机工业集团电子科技有限公司	同受最终控制方控制
成都飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州风雷航空军械有限责任公司	同受最终控制方控制
豫新汽车热管理科技有限公司	同受最终控制方控制
河南新飞专用汽车有限责任公司	同受最终控制方控制
吉林航空维修有限责任公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业股份有限公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
辽宁陆平机器股份有限公司	同受最终控制方控制
新乡航空工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
航空工业青岛疗养院	同受最终控制方控制
陕西华燕航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
上海航铠电子科技有限公司	同受最终控制方控制
上海凯迪克航空工程技术有限公司	同受最终控制方控制

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳飞机工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
石家庄飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
铁岭陆平专用汽车有限责任公司	同受最终控制方控制
武汉航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
西安飞豹科技有限公司	同受最终控制方控制
西安飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销中南有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中国航空技术上海有限公司	同受最终控制方控制
中国航空救生研究所	同受最终控制方控制
中国特种飞行器研究所	同受最终控制方控制
中国直升机设计研究所	同受最终控制方控制
中航工业沈阳发动机设计研究所	其他关联方
中航技进出口有限责任公司	同受最终控制方控制
中航天水飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
中航物资装备有限公司	同受最终控制方控制
常州江航健康科技有限公司	其他关联方
贵州红林机械有限公司	其他关联方
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	同受最终控制方控制
四川中航物资贸易有限公司	同受最终控制方控制
贵州华阳电工有限公司	同受最终控制方控制
汉中群峰机械制造有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	同受最终控制方控制
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
武汉中航传感技术有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西长空齿轮有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	同受最终控制方控制
合肥航太电物理技术有限公司	同受最终控制方控制
成都海蓉特种纺织品有限公司	同受最终控制方控制
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同受最终控制方控制
中航泰德（深圳）海洋工程有限公司	同受最终控制方控制
宝胜科技创新股份有限公司	同受最终控制方控制
贵州天义技术有限公司	同受最终控制方控制
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	同受最终控制方控制
中航电测仪器股份有限公司	同受最终控制方控制
天津航空机电有限公司	同受最终控制方控制
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同受最终控制方控制
郑州飞机装备有限责任公司	同受最终控制方控制
中航光电科技股份有限公司	同受最终控制方控制
四川凌峰航空液压机械有限公司	同受最终控制方控制
四川泛华航空仪表电器有限公司	同受最终控制方控制
西安庆安制冷设备股份有限公司	同受最终控制方控制
陕西宏远航空锻造有限责任公司	同受最终控制方控制
汉中一零一航空电子设备有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销上海有限公司	同受最终控制方控制
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	同受最终控制方控制
江西航天海虹测控技术有限责任公司	同受最终控制方控制
新乡巴山航空材料有限公司	同受最终控制方控制
太原航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
贵州西南工具（集团）有限公司	同受最终控制方控制
成都成航工业安全系统有限责任公司	同受最终控制方控制
南京金城液压工程有限公司	同受最终控制方控制
太原太航自动化仪表有限公司	同受最终控制方控制
中国航空无线电电子研究所	同受最终控制方控制
贵州华烽电器有限公司	同受最终控制方控制
青岛前哨宇航技术装备有限公司	同受最终控制方控制
西安翔迅科技有限责任公司	同受最终控制方控制
上海贵航天义电器销售有限公司	同受最终控制方控制
中航贵州飞机有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
中航航空服务保障（天津）有限公司	同受最终控制方控制

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	同受最终控制方控制
深圳市南航电子工业有限公司	同受最终控制方控制
上海安维克实业有限公司	同受最终控制方控制
安庆万航制冷科技有限公司	联营企业
成都凯天电子股份有限公司	同受最终控制方控制
金城集团有限公司	同受最终控制方控制
江西景航航空锻铸有限公司	同受最终控制方控制
中国航空技术北京有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州永红航空机械有限责任公司	同受最终控制方控制
中国飞机强度研究所	同受最终控制方控制
爱迪西显示测控系统有限公司	同受最终控制方控制
保定向阳航空精密机械有限公司	同受最终控制方控制
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	其他关联方
中航航空产业投资有限公司	少数股东
国新资本有限公司	少数股东

5.关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
郑州飞机装备有限责任公司	采购商品	9,245,040.00	23,902,129.46	23,126,660.64	32,185,441.27
A01	采购商品	12,160,000.00	19,040,000.00	14,620,000.00	16,660,000.00
A10	采购商品		1,402,118.04		1,810,418.94
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	采购商品	2,943,348.28	8,156,492.32	7,577,948.72	5,816,320.00
四川泛华航空仪表电器有限公司	采购商品	3,949,485.46	11,339,799.00	12,573,514.00	7,099,708.00
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	采购商品	5,244,279.00	4,523,357.00	7,111,014.00	6,470,533.00
中国航空工业供销有限公司	采购商品	1,639,870.24	2,285,753.41	1,783,545.84	4,156,732.44
武汉航空仪表有限责任公司	采购商品	1,524,130.63	3,940,080.00	4,906,779.00	3,791,412.80
中国航空工业供销中南有限公司	采购商品	494,005.58	2,734,702.22	2,323,398.70	2,857,560.94
金航数码科技有限责任公司	接受劳务	475,000.00	2,452,381.00	1,504,000.00	2,088,000.00
天津航空机电有限公司	采购商品	4,910,000.00	15,439,032.00	11,190,000.00	1,000,000.00
沈阳兴华航空电器有限责任公司	采购商品	681,731.00	1,171,056.24	1,081,867.00	985,818.40
陕西宏远航空锻造有限责任公司	采购商品	98,820.00	431,727.00	979,116.00	884,616.00
中航物资装备有限公司	采购商品	161,562.24	790,364.00	317,449.41	485,256.68
北京凯普创网络技术有限公司	接受劳务				675,000.00
陕西长空齿轮有限责任公司	采购商品	36,915.52	1,190,364.14	705,532.00	533,372.00
汉中一零一航空电子设备有限公司	采购商品	291,720.00	719,860.82	710,000.00	297,000.00
贵州华烽电器有限公司	采购商品	146,840.00	480,145.00	943,821.00	500,564.74

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
A09	接受劳务		300,000.00		500,000.00
江西洪都航空工业集团有限责任公司	采购商品	78,609.97	11,840.00	116,722.00	182,932.00
中航光电科技股份有限公司	采购商品	486,469.77	1,886,572.51	777,813.93	841,375.82
宏光空降装备有限公司	接受劳务		877,254.32		
中航电测仪器股份有限公司	采购商品	133,600.00	192,400.00	179,400.00	132,600.00
A08	接受劳务				298,000.00
成都成航工业安全系统有限责任公司	采购商品			96,629.06	192,328.21
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	采购商品	115,137.93		328,553.33	175,266.67
四川中航物资贸易有限公司	采购商品				55,816.98
江西航天海虹测控技术有限责任公司	接受劳务		210,000.00		168,000.00
江西昌河航空工业有限公司	采购商品				127,237.00
四川凌峰航空液压机械有限公司	采购商品	40,410.29	42,139.38	132,493.59	96,002.91
航宇救生装备有限公司	采购商品	84,994.69	1,527,773.26	1,367,203.42	403,538.46
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	采购商品	24,048.26	28,458.93		
新乡巴山航空材料有限公司	采购商品	4,718.58	109,890.22	57,432.05	50,832.47
上海航空电器有限公司	采购商品	20,205.00	179,782.88	104,162.39	
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	采购商品	3,953.77	956.40		
汉中群峰机械制造有限公司	采购商品		43,212.79	14,658.12	17,180.34
合肥江航投资发展有限公司	接受劳务	600,000.00	1,267,200.00	683,600.00	
宝胜科技创新股份有限公司	采购商品	241,834.75	571,841.74	88,082.10	707,640.97
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	接受劳务	46,300.00	31,130.00	1,687,400.00	
安徽省空调制冷工程有限公司	采购商品		414,264.12		

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
西安翔迅科技有限责任公司	接受劳务			82,500.00	
南京金城液压工程有限公司	采购商品			43,846.15	
中国航空工业供销上海有限公司	采购商品	19,486.55		20,507.69	
A05	采购商品	287,450.41	139,611.82	30,000.00	
宜宾三江机械有限责任公司	采购商品	13,973.45	12,931.03		
太原太航自动化仪表有限公司	采购商品			3,205.13	
中航直升机股份有限公司	采购商品			967.52	
A12	采购商品	645,725.79	3,668,398.67	3,234,166.48	
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	采购商品		336,206.90		
中国航空工业发展研究中心	接受劳务			378,896.00	
武汉中航传感技术有限责任公司	采购商品		37,068.97		
成都海蓉特种纺织品有限公司	采购商品	5,885.95	11,541.96		
贵州华阳电工有限公司	采购商品		15,059.20		
安庆万航制冷科技有限公司	采购商品				5,195,092.51
贵州天义技术有限公司	采购商品	520,976.20	467,011.26		
合肥航太电物理技术有限公司	接受劳务			900,000.00	40,000.00
华质卓越生产力促进(北京)有限公司	接受劳务	2,000.00	2,500.00		
上海贵航天义电器销售有限公司	采购商品			124,956.41	352,700.00
新乡航空工业(集团)有限公司	采购商品				20,000.00
江西景航航空锻铸有限公司	采购商品				51,840.00
深圳市南航电子工业有限公司	采购商品		568,965.52		
中国飞机强度研究所	接受劳务				180,000.00

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
中国飞行试验研究院	接受劳务			350,000.00	
爱迪西显示测控系统有限公司	采购商品				44,444.44
金城集团有限公司	采购商品			60,800.00	13,405.00
A02	接受劳务			12,000.00	
中国航空无线电电子研究所	接受劳务		47,400.00	31,000.00	3,500.00
中航技国际经贸发展有限公司	接受劳务	41,404.50	88,525.76		
中国航空综合技术研究所	接受劳务	717,750.00			108,800.00
合计		48,137,683.81	113,089,299.29	102,361,641.68	98,256,288.99

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
A01	销售商品	109,218,753.17	121,368,825.37	79,147,890.00	106,180,445.46
A02	销售商品	53,873,079.17	61,356,126.44	77,437,345.80	74,530,543.52
A03	销售商品	43,152,300.00	127,572,696.93	116,374,035.00	43,245,473.99
A04	销售商品	4,745,902.32	982,317.15	4,474,336.08	5,420,209.82
A05	销售商品	4,680,894.00	7,249,578.00		
A08	销售商品	2,742,400.00	660,160.00	772,700.00	4,760,000.00
A06	销售商品	2,689,724.00	3,239,910.00	162,413.11	5,309,422.00
新乡航空工业(集团)有限公司	销售商品	2,507,623.00	4,308,110.00	4,628,972.00	4,914,553.00
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	销售商品	1,637,647.00	976,284.00	1,877,016.00	842,744.88
武汉航空仪表有限责任公司	销售商品	1,497,332.00	2,217,196.00	1,777,212.00	1,380,300.00
吉林航空维修有限责任公司	提供劳务	1,155,275.40	754,690.86	321,495.14	106,540.82

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
A12	销售商品	1,132,815.56	3,164,603.53	2,516,768.46	2,526,012.87
A07	销售商品	1,005,443.00	9,074,576.59	8,407,329.00	5,532,801.95
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	销售商品	665,517.24			119,658.12
江西洪都航空工业集团有限责任公司	销售商品	384,487.00			
A11	销售商品	298,814.00	1,671,618.00	3,241,052.00	742,250.00
航宇救生装备有限公司	提供劳务	231,351.89	425,641.02	32,777.78	
中国飞行试验研究院	提供劳务	197,520.83	65,468.10	76,390.58	301,253.00
中航天水飞机工业有限责任公司	销售商品	161,385.03	387.93	752,757.00	1,180,046.43
陕西华燕航空仪表有限公司	销售商品	85,470.00	165,330.00	67,320.00	
江西昌河航空工业有限公司	销售商品	75,000.00	2,174,306.00	9,605,041.74	8,699,040.00
宜宾三江机械有限责任公司	销售商品	69,120.00			109,980.00
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	提供劳务	62,681.00	299,741.72	692,518.57	475,515.09
江西洪都国际机电有限责任公司	销售商品	33,628.32			
西安新宇航空维修工程有限公司	销售商品	30,088.50	307,027.59	19,487.18	84,957.27
宏光空降装备有限公司	销售商品	24,181.03			28,080.00
西安飞机工业(集团)运输有限公司	销售商品	1,724.14	2,337.93	42.74	
上海航铠电子科技有限公司	销售商品				555,555.56
中航航空服务保障(天津)有限公司	销售商品				316,627.92
上海凯迪克航空工程技术有限公司	销售商品				134,551.28
中国特种飞行器研究所	销售商品		81,896.55		
成都飞机工业集团电子科技有限公司	销售商品		39,413.35	35,830.60	42,166.00
A09	提供劳务			2,600.00	

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
中航工业沈阳发动机设计研究所	销售商品				400,000.00
中国航空救生研究所	销售商品		1,513,600.00		
中国直升机设计研究所	销售商品		1,170,000.00		
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	提供劳务			641,025.64	
石家庄飞机工业有限责任公司	销售商品		239,325.14		
上海航空电器有限公司	销售商品			209,326.49	
西安飞豹科技有限公司	销售商品			162,393.16	
中航国际新能源发展有限公司	提供劳务			341,880.34	8,082,227.37
辽宁陆平机器股份有限公司	销售商品	1,025,818.73	4,209,992.91	2,791,044.45	7,652,018.64
铁岭陆平专用汽车有限责任公司	销售商品			47,863.24	
河南新飞专用汽车有限责任公司	销售商品			28,000.00	
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	销售商品			6,330.00	
中国航空工业供销中南有限公司	销售商品				11,609.45
中国航空工业供销有限公司	销售商品			837.61	
中国航空综合技术研究所	销售商品		51,886.79	34,188.03	68,376.07
中航物资装备有限公司	销售商品	7,796.16			
合计	—	233,393,772.49	355,343,047.90	316,686,219.74	283,752,960.51

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	1,000,000.00	2018-01-29	2019-08-03	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2013-04-18	2017-04-18
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-10-09	2017-10-09
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2015-08-05	2018-07-12
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2015-08-24	2016-03-28
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2015-10-16	2016-10-16
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2015-11-18	2016-11-18
中航机载系统有限公司	20,000,000.00	2016-02-26	2016-11-22
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-10-12	2016-12-29
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-10-17	2016-12-29
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2016-11-16	2017-05-16
中航机载系统有限公司	20,000,000.00	2016-11-17	2016-11-30
中航机载系统有限公司	20,000,000.00	2016-11-29	2017-08-26
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-11-29	2017-11-29
中航工业集团财务有限责任公司	59,421,635.00	2016-12-28	2017-11-30
中航工业集团财务有限责任公司	11,996,670.00	2016-12-28	2017-12-31
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-12-29	2018-07-12
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2017-04-18	2018-04-18
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2017-05-16	2017-11-16
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2017-10-24	2018-07-06
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2017-11-09	2018-07-06
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2017-11-16	2018-06-26
中航工业集团财务有限责任公司	65,192,440.00	2017-12-26	2018-12-31
中航工业集团财务有限责任公司	66,313,403.00	2018-12-28	2019-12-20

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	1,935,640.00	3,435,960.84	2,965,255.55	2,793,533.00

(5) 其他关联交易

①存款情况

截至2019年6月30日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司存款余额91,223,100.72元,2019年1-6月利息收入913,363.72元。

截至2018年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司存款余额151,359,436.95元,2018年度利息收入535,691.10元。

截至2017年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司存款余额278,433,965.15元,2017年度利息收入414,149.89元。

截至2016年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司存款余额178,402,556.19元,2016年度利息收入227,668.95元。

②借款情况

截至2019年6月30日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司借款余额66,313,403.00元,2019年1-6月利息支出1,298,084.87元。

截至2018年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司借款余额66,313,403.00元,2018年度利息支出7,991,658.84元。

截至2017年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司借款余额345,192,440.00元,2017年度利息支出13,762,351.02元、手续费支出200,000.00元。

截至2016年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司借款余额341,418,305.00元,2016年度利息支出11,987,731.87元、手续费支出80,000.00元。

6.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中航天水飞机工业有限责任公司	909,611.63	154,654.67	759,722.63	76,398.92
A11	1,015,927.30	64,009.91	1,146,943.30	49,145.11
中航航空服务保障（天津）有限公司	32,664.20	9,642.46	32,104.20	9,631.26
中航国际新能源发展有限公司	1,584,333.00	158,433.30	1,584,333.00	147,868.30
A07	7,240,263.00	331,688.25	1,639,729.00	32,794.58
A03	135,990,288.08	6,504,601.05	101,348,562.88	2,882,855.02
中国特种飞行器研究所	38,000.00	1,900.00	38,000.00	760.00
中国航空救生研究所	1,527,177.00	82,342.05	1,527,177.00	36,925.62
A12	1,699,881.41	45,986.12	2,234,716.41	44,694.33
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
A09	29,613.00	13,589.70	29,613.00	13,589.70
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	1,232,592.50	317,780.38	460,592.50	202,233.37
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	858,547.00	17,170.94		
A08	2,004,939.20	40,098.78	1,240,539.20	73,705.92
中国飞行试验研究院	15,838.00	316.76	1,858.00	37.16
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	238,621.20	18,135.01	613,457.60	45,867.80

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新乡航空工业（集团）有限公司	3,744,291.84	101,258.90	1,716,487.84	43,380.82
西安新宇航空维修工程有限公司	33,533.00	670.66	334,133.00	6,682.66
西安飞豹科技有限公司	190,000.00	19,000.00	190,000.00	19,000.00
武汉航空仪表有限责任公司	842,085.00	16,841.70		
石家庄飞机工业有限责任公司	1,299,781.35	887,333.40	1,299,781.35	679,838.29
A01	160,808,737.42	4,760,122.37	79,055,535.05	1,800,456.24
上海航空电器有限公司	160.10	48.03	160.10	16.01
陕西华燕航空仪表有限公司	142,444.00	4,558.10	94,974.00	2,204.40
辽宁陆平机器股份有限公司	2,889,557.22	821,326.96	2,653,180.22	789,549.50
江西洪都航空工业集团有限责任公司	599,966.37	126,964.04	697,966.37	521,966.37
A06	5,500,612.46	199,888.18	3,757,072.86	197,491.52
江西昌河航空工业有限公司	13,034.80	260.70		
吉林航空维修有限责任公司	1,447,855.20	36,265.47	1,070,972.20	43,842.55
宏光空降装备有限公司	30,297.86	1,235.36	2,247.86	674.36
航宇救生装备有限公司	223,777.36	4,475.55	168,544.36	3,370.89
航空工业青岛疗养院	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00
A04	6,491,381.80	358,839.85		
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	1,506,420.00	1,506,420.00

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
A02	78,654,048.99	2,315,082.26	26,433,376.07	555,600.79
成都飞机工业集团电子科技有限公司	71,048.30	5,975.49	71,048.30	3,517.63
A05	4,767,742.80	97,898.38	933,922.20	18,678.44
中航直升机股份有限公司			4,744,250.28	417,507.16
合肥江航投资发展有限公司			3,659.71	73.19
上海安维克实业有限公司	620.00	186.00	620.00	186.00
合计	423,732,492.39	19,081,800.78	237,448,500.49	10,283,763.91
应收票据:				
A05			952,842.00	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	2,000,000.00	600,000.00	2,000,000.00	600,000.00
辽宁陆平机器股份有限公司	2,500,000.00	107,049.92	2,000,000.00	142,228.38
A06	800,000.00	108,130.17	500,000.00	10,000.00
新乡航空工业(集团)有限公司	1,480,000.00	56,685.10	3,200,000.00	110,000.00
中国航空无线电电子研究所			1,300,000.00	92,448.44
A03	63,581,106.90	5,462,316.89	80,448,110.90	4,602,273.25
A07	4,000,000.00	381,680.31	11,602,000.00	393,764.03
中航天水飞机工业有限责任公司			200,000.00	60,000.00
合计	74,361,106.90	6,715,862.39	102,202,952.90	6,010,714.10

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资：				
A05	469,520.00			
A08	1,978,000.00			
合计	2,447,520.00			
预付款项：				
A10	40,802.42		40,802.42	
航空工业档案馆			156,200.00	
华质卓越生产力促进（北京）有限公司			2,500.00	
金航数码科技有限责任公司			30,000.00	
青岛前哨宇航技术装备有限公司	13,500.00			
西安翔迅科技有限责任公司			82,500.00	
新乡巴山航空材料有限公司	5,332.00			
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所			31,700.00	
A12	1,425,063.60		832,105.99	
中航光电科技股份有限公司	30,280.00			
中航技国际经贸发展有限公司	47,121.26		88,525.76	
合计	1,562,099.28		1,264,334.17	
其他应收款：				

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合肥江航投资发展有限公司			1,102,484.35	110,248.44
江苏苏航医疗设备有限公司			386,427.00	38,368.79
A10	978.24	223.04	978.24	293.47
中航机载系统有限公司			1,120,000.00	22,400.00
中航技国际经贸发展有限公司	182,875.28	73.15		
航宇救生装备有限公司	67,169.98	26.87		
保定向阳航空精密机械有限公司	67,169.98	26.87		
合计	318,193.48	349.93	2,609,889.59	171,310.70
其他非流动资产：				
金航数码科技有限责任公司	2,199,000.00		2,549,000.00	
A10	6,952,441.00		8,143,245.76	
西安翔迅科技有限责任公司	1,361,050.00		486,000.00	
合计	10,512,491.00		11,178,245.76	

(续)

项目名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
A03	73,054,405.28	1,559,772.76	43,696,292.88	1,872,069.93
A01	36,397,261.65	782,538.89	54,292,442.65	1,618,380.25

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
A02	32,962,501.99	659,250.04	56,568,907.89	1,615,133.24
A06	5,376,936.86	524,294.35	7,739,418.86	431,012.97
A07	4,866,739.20	106,558.70	9,870,303.20	590,016.01
新乡航空工业（集团）有限公司	4,112,272.60	128,049.11	6,687,875.60	288,163.84
中航国际新能源发展有限公司	3,522,544.03	70,527.20	240,249.70	4,804.99
A12	3,110,327.33	1,254,809.02	2,847,068.33	1,243,742.85
辽宁陆平机器股份有限公司	2,108,460.22	806,520.25	2,892,638.22	843,307.31
江西昌河航空工业有限公司	1,881,301.80	37,626.04	4,451,987.20	89,039.74
A11	1,645,197.70	32,903.95	2,533,864.30	648,798.14
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	1,806,420.00	1,806,420.00
中航天水飞机工业有限责任公司	1,165,933.43	68,072.65	1,395,163.43	54,336.53
石家庄飞机工业有限责任公司	1,063,981.35	400,369.04	1,063,426.75	188,111.90
吉林航空维修有限责任公司	813,755.20	146,977.79	775,430.60	151,597.11
江西洪都航空工业集团有限责任公司	758,291.37	420,133.10	788,741.37	249,370.69
中国航空技术上海有限公司	698,642.41	558,913.93	698,642.41	435,237.81
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	460,592.50	110,114.87	460,592.50	39,043.53
武汉航空仪表有限责任公司	305,208.00	6,104.16	609,234.00	30,461.70
西安飞豹科技有限公司	190,000.00	3,800.00		
航宇救生装备有限公司	119,169.77	104,734.92	119,169.77	74,973.07
上海航铠电子科技有限公司	65,000.00	6,500.00	455,000.00	22,750.00

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
铁岭陆平专用汽车有限责任公司	56,000.00	2,800.00		
成都飞机工业集团电子科技有限公司	32,728.30	1,122.82	43,894.30	1,000.89
中航航空服务保障（天津）有限公司	32,104.20	3,210.42	1,204,014.00	100,720.30
陕西华燕航空仪表有限公司	29,644.00	1,482.20	63,084.00	6,308.40
A09	29,613.00	8,032.14	29,613.00	2,961.30
航空工业青岛疗养院	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00
中国航空救生研究所	13,296.00	3,988.80	13,296.00	1,329.60
成都凯天电子股份有限公司	4,989.75	4,989.75	4,989.75	4,989.75
中国飞行试验研究院	3,574.00	71.48	20,492.00	409.84
上海安维克实业有限公司	620.00	62.00	304,560.00	6,091.20
上海航空电器有限公司	160.10	3.20		
豫新汽车热管理科技有限公司	146.70	146.70	146.70	146.70
西安新宇航空维修工程有限公司	55.00	1.10		
中航直升机股份有限公司	3,756,160.00	156,869.40	8,239,423.60	491,190.13
中国航空工业集团有限公司			1,910,000.00	191,000.00
A08	1,821,419.20	125,408.52	1,315,539.20	60,166.96
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心			449,244.88	8,984.90
中航工业沈阳发动机设计研究所			400,000.00	8,000.00
西安飞机工业（集团）有限责任公司			198,000.00	19,800.00
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国航空工业供销中南有限公司			1,625.00	32.50
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	120,000.00	12,000.00	72,000.00	3,600.00
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	792,943.60	34,080.51	587,200.20	21,000.54
宏光空降装备有限公司	2,247.86	224.79	30,415.00	1,729.10
安徽省空调制冷工程有限公司	94,127.00	1,882.54		
合计	183,031,571.40	9,708,167.14	214,937,207.29	13,283,033.72
应收票据:				
A04	3,500,000.00	70,000.00	2,000,000.00	120,000.00
江西昌河航空工业有限公司			9,507,780.00	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	1,000,000.00	100,000.00		
陕西华燕航空仪表有限公司	50,000.00	1,000.00		
辽宁陆平机器股份有限公司			3,672,000.00	367,200.00
石家庄飞机工业有限责任公司			963,800.00	289,140.00
新乡航空工业(集团)有限公司	3,400,000.00	68,000.00	200,000.00	10,867.28
A08			4,685,000.00	
A03	84,300,000.00	3,042,351.53	44,000,000.00	1,048,891.31
中航天水飞机工业有限责任公司	300,000.00	6,000.00	390,000.00	15,800.00
A01			3,252,072.00	65,041.44
A07	5,431,000.00	108,620.00		
合计	97,981,000.00	3,395,971.53	68,670,652.00	1,916,940.03

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
A10	2,622,615.33		1,195,112.99	
宝胜科技创新股份有限公司			807.28	
成都海蓉特种纺织品有限公司	3,620.10			
陕西长空齿轮有限责任公司	90,736.00		636.00	
江西航天海虹测控技术有限责任公司	210,000.00		210,000.00	
宏光空降装备有限公司	417,361.00			
四川凌峰航空液压机械有限公司			45,272.60	
宜宾三江机械有限责任公司			9,200.00	
A12			631,604.00	
中航光电科技股份有限公司			42,750.00	
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	390,000.00			
合计	3,734,332.43		2,135,382.87	
其他应收款:				
安徽省空调制冷工程有限公司	128,169.20	2,563.38		
合肥江航投资发展有限公司	3,971,855.20	79,437.10		
江苏苏航医疗设备有限公司	879,711.72	311,131.32		
江苏治宇医疗器材有限公司			314,006.48	6,280.13
中国航空规划设计研究总院有限公司			196,500.00	3,930.00
中国航空工业集团有限公司			8,590.00	171.80

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
A10	978.24	97.82	978.24	19.56
中航机载系统有限公司	1,217,000.00	24,340.00	1,450,000.00	145,000.00
中航技国际经贸发展有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	200.00
A02			330,000.00	6,600.00
合计	6,207,714.36	418,569.62	2,310,074.72	162,201.49
其他非流动资产：				
金航数码科技有限责任公司			25,000.00	
中国航空工业供销有限公司			84,790.00	
中国航空技术北京有限公司			151,876.79	
A10	6,258,957.03		9,835,711.27	
西安翔迅科技有限责任公司	82,500.00			
合计	6,341,457.03		10,097,378.06	

(2) 应付项目

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款：				
郑州飞机装备有限责任公司	28,518,445.00	17,273,057.55	21,513,669.00	31,282,400.36
A01	57,290,000.00	45,130,000.00	47,590,000.00	32,970,000.00
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	13,951,842.00	11,467,942.00	14,311,449.68	13,211,217.68
天津航空机电有限公司	10,034,308.00	9,024,308.00	11,430,000.00	3,640,000.00
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	5,179,129.12	2,213,950.12	3,866,877.12	6,602,124.00

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
四川泛华航空仪表电器有限公司	5,154,299.00	3,203,885.00	8,518,589.00	11,109,249.00
常州江航健康科技有限公司				7,666,634.26
中国航空工业供销有限公司	2,052,352.47	663,808.45	878,452.77	2,925,187.11
汉中一零一航空电子设备有限公司	1,484,729.21	1,393,009.21	1,314,746.39	914,746.39
航宇救生装备有限公司	3,544,977.99	3,388,478.30	2,237,363.00	1,040,422.00
武汉航空仪表有限责任公司	3,013,484.62	2,144,601.00	3,672,774.87	821,939.00
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	664,582.80	664,582.80	664,582.80
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	519,200.00	519,200.00	519,200.00	389,400.00
金航数码科技有限责任公司	976,756.20	881,756.20		
中航光电科技股份有限公司	1,125,109.01	862,359.75	399,825.12	546,394.32
沈阳兴华航空电器有限责任公司	980,200.20	698,469.20	591,856.70	719,112.70
陕西宏远航空锻造有限责任公司	393,495.37	494,675.37	472,511.37	473,730.37
贵州华烽电器有限公司	313,580.90	463,890.90	703,700.90	533,984.90
中航物资装备有限公司	1,121,978.14	947,138.90	625,272.91	534,798.85
贵州天义技术有限公司	657,128.40	371,048.76	398,590.00	
江西航天海虹测控技术有限责任公司	542,400.00	542,400.00	542,400.00	325,440.00
合肥航太电物理技术有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	
安徽省空调制冷工程有限公司		486,000.00	409,926.10	
中国航空工业供销中南有限公司	618,667.58	378,793.28	170,450.00	1,072,227.90
宝胜科技创新股份有限公司	162,842.66	301,724.41	39,325.38	248,278.19
合肥天构建筑工程有限公司	179,761.53	179,761.53	179,761.53	

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
上海贵航天义电器销售有限公司				532,391.00
A09				320,000.00
新乡航空工业（集团）有限公司	85,000.00	85,000.00	140,454.76	138,846.14
贵州红林机械有限公司				248,004.00
四川凌峰航空液压机械有限公司	123,866.60	78,177.00	57,407.90	45,363.00
宏光空降装备有限公司		237,760.00	356,718.80	356,718.80
中国航发北京航空材料研究院				209,567.50
合肥江航投资发展有限公司	500,000.00		195,600.00	
A10	569,770.79	569,770.79	499,338.79	1,126,907.19
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	133,560.00			
江西昌河航空工业有限公司	2,540.00	2,540.00	2,540.00	110,140.00
石家庄飞机工业有限责任公司	23,426.00	23,426.00	23,426.00	23,426.00
华质卓越生产力促进（北京）有限公司			46,350.00	46,350.00
安徽天源制冷设备有限公司			95,436.54	
太原航空仪表有限公司	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	47,563.83	31,227.45	61,148.12	31,830.87
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	5,548.45	46,794.94	6,763.72	
中国航空工业标准件制造有限责任公司	11,582.40	11,582.40	11,582.40	11,582.40
武汉中航传感技术有限责任公司	43,000.00	43,000.00		
中航电测仪器股份有限公司	40,000.00	4,000.00		11,560.00
贵州西南工具（集团）有限公司	10,093.97	10,093.97	10,093.97	10,093.97

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
A05	181,415.93	10,000.00	20,000.00	
中航泰德（深圳）海洋工程有限公司	7,370.00	7,370.00	7,370.00	7,370.00
新乡巴山航空材料有限公司	4,718.58	1,077.00	19,900.00	
陕西长空齿轮有限责任公司	27,495.00	32,812.00	130,904.00	104,482.00
安庆万航制冷科技有限公司				5,203,916.68
成都成航工业安全系统有限责任公司			200,000.00	140,302.00
汉中群峰机械制造有限公司			7,515.00	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	12,374.37	76,743.40	11,843.40	
金城集团有限公司	7,350.00	7,350.00		4,047.50
上海航空电器有限公司	89,831.00	69,626.00		
深圳市南航电子工业有限公司	660,000.00	660,000.00		
贵州永红航空机械有限责任公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
A02	315,000.00	315,000.00		
合计	142,044,777.12	106,682,191.68	123,619,718.04	126,638,768.88
应付票据:				
沈阳兴华航空电器有限责任公司		300,000.00	650,100.00	275,000.00
上海贵航天义电器销售有限公司			100,000.00	273,000.00
中航光电科技股份有限公司	100,000.00	1,187,191.32	611,841.00	197,000.00
陕西宏远航空锻造有限责任公司		100,000.00	450,000.00	350,000.00
贵州华烽电器有限公司		500,000.00	400,000.00	800,000.00
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司			384,407.40	151,872.00

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中国航空工业供销有限公司		1,000,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00
中国航空工业供销中南有限公司		2,400,000.00	1,609,130.00	1,000,000.00
陕西长空齿轮有限责任公司	48,139.00	1,080,000.00	400,000.00	100,000.00
中航电测仪器股份有限公司		104,920.00		100,000.00
四川中航物资贸易有限公司				80,446.00
宝胜科技创新股份有限公司	200,000.00	150,000.00	201,015.37	
贵州天义技术有限公司	200,000.00	300,000.00	50,000.00	
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心		2,200,000.00	1,000,000.00	
四川泛华航空仪表电器有限公司		3,000,000.00	4,000,000.00	
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所		7,000,000.00	1,000,000.00	
郑州飞机装备有限责任公司		15,000,000.00	5,000,000.00	
四川凌峰航空液压机械有限公司		150,000.00	100,000.00	
航宇救生装备有限公司		500,000.00	356,405.00	
上海航空电器有限公司		112,300.00		
天津航空机电有限公司		5,000,000.00		
武汉航空仪表有限责任公司		2,000,000.00		
A05	123,000.00			
合计	671,139.00	42,084,411.32	17,512,898.77	4,327,318.00
预收款项:				
江西昌河航空工业有限公司	138,020.00	199,985.20		
宜宾三江机械有限责任公司		160.00	160.00	160.00

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中国航空机载设备总公司	17,903.47	17,903.47	17,903.47	17,903.47
中国航空综合技术研究所	107,000.00	77,000.00	105,000.00	105,000.00
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	35.90	35.90		90.50
贵州贵航飞机设计研究所	4,200.00	4,200.00	4,200.00	4,200.00
陕西宝成航空仪表有限责任公司	39,034.10	39,034.10	39,034.10	39,034.10
中国飞行试验研究院	201.60	201.60	201.60	201.60
A03		948,110.90		
中航技国际经贸发展有限公司	120.37	120.37	120.37	120.37
宏光空降装备有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
上海航空电器有限公司				94,499.90
太原太航汽车电子有限公司		2,400.00	2,400.00	2,400.00
西安新宇航空维修工程有限公司	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00
西安飞机工业（集团）运输有限公司		2,000.00		
合计	313,740.44	1,298,376.54	176,244.54	270,834.94
其他应付款：				
中国航空工业发展研究中心		89,015.00	4,062.50	4,062.50
中航证券有限公司	300,000.00	300,000.00		
中航机载系统有限公司	13,000.00	13,000.00		2,674,400.00
中航工业集团财务有限责任公司				314,200.00
中国航空综合技术研究所	313,648.00	313,648.00	313,648.00	323,648.00
A12	13,981.41	13,981.41	13,981.41	13,981.41

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中国航空工业集团有限公司				
A09	190,000.00			
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	119,413.20			
金航数码科技有限责任公司		27,200.00	27,200.00	27,200.00
江西昌河航空工业有限公司	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
合肥天构建筑工程有限公司	48,253.24	48,253.24	66,492.50	
安徽省空调制冷工程有限公司	27,206.66	17,700.00	17,700.00	
合肥江航投资发展有限公司		36,694,303.56	50,650,255.77	
合肥天鹅电器有限公司			22,619.43	
合肥航空普宸汽车零部件有限公司			99,206.69	
北京凯普创网络技术有限公司			75,000.00	75,000.00
江苏治宇医疗器材有限公司				6,730,000.00
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司				7,000.00
合计	1,030,002.51	37,521,601.21	51,294,666.30	10,173,991.91

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2012年，安徽省先河制冷设备有限公司（以下简称先河制冷）因联营合同纠纷向合肥市中级人民法院诉本公司之子公司天鹅制冷公司，要求天鹅制冷公司赔偿因其违约行为给先河公司造成的损失共计11,283,868.77元。2016年10月28日，安徽省高级人民法院对该案件下发终审判决书（【2015】皖民三终字第000056号）。判决裁定：天鹅制冷公司需赔偿先河制冷经济损失2,899,301.50元，天鹅制冷公司已于2016年度支付相应赔偿款。

2017年9月12日，先河制冷向最高人民法院提出再审申请（【2017】最高法民申2007号），最高人民法院指令安徽省高级人民法院再审本案，截至财务报告批准报出日，该案件仍在再审重审中。

十四、资产负债表日后事项

本公司为联营企业安徽江航爱唯科环境科技有限公司100万元贷款提供担保，担保期限2018年1月29日至2019年8月3日，截至财务报告批准报出日，该担保已履行完毕。

十五、其他重要事项

本公司与广州西州贸易有限公司签订机械车库采购及安装合同，应收广州西州贸易有限公司3,232,654.60元，广州西州贸易有限公司发生财务困难，2018年2月27日双方友好协商以房产抵债进行债务重组。

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例(%)	或有应收金额
低于债权账面价值的现金收回债权		—	—	
以非现金资产收回债权	659,241.60	—	—	
债权转为股权				
修改其他债务条件		—	—	
混合重组方式				
合计	659,241.60		—	

(续)

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	2,573,413.00	市场价
债权转成的投资		
修改其他条件后的债权		

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
账面余额	499,731,257.59	345,414,217.71	287,647,418.57	321,584,476.74
减：坏账准备	40,035,833.81	31,358,066.53	43,410,347.98	42,848,648.05
合计	459,695,423.78	314,056,151.18	244,237,070.59	278,735,828.69

(1) 按欠款方归集的年末(期末)余额前五名的应收账款情况

于2019年6月30日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
A01	是	160,808,737.42	32.18	4,760,122.37
A03	是	135,990,288.08	27.21	6,504,601.05
A02	是	78,654,048.99	15.74	2,315,082.26
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,160,000.00	2.63	4,580,000.00
A07	是	7,240,263.00	1.45	331,688.25
合计	—	395,853,337.49	79.21	18,491,493.93

于2018年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
A03	是	101,348,562.88	29.34	2,882,855.02
A01	是	79,055,535.05	22.89	1,800,456.24
A02	是	26,433,376.07	7.65	555,600.79
C02	否	14,576,502.96	4.22	291,530.06
大连长丰实业总公司	否	13,901,302.53	4.02	281,315.85
合计	—	235,315,279.49	68.12	5,811,757.96

于2017年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
A03	是	73,054,405.28	25.4	1,559,772.76
A01	是	36,397,261.65	12.65	782,538.89
A02	是	32,962,501.99	11.46	659,250.04
C02	否	14,364,720.20	4.99	287,294.40
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,160,000.00	4.58	1,316,000.00
合计	—	169,938,889.12	59.08	4,604,856.09

于2016年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
A02	是	56,568,907.89	17.59	1,615,133.24
A01	是	54,292,442.65	16.88	1,618,380.25
A03	是	43,696,292.88	13.59	1,872,069.93
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,160,000.00	4.09	358,000.00
A07	是	9,870,303.20	3.07	590,016.01
合计	—	177,587,946.62	55.22	6,053,599.43

(2) 应收账款质押情况

截至2016年12月31日，部分应收账款作为73,000,000.00元的其他流动负债的质押物。

截至2017年12月31日，部分应收账款作为59,426,800.00元的其他流动负债的质押物。

截至2016年12月31日，部分应收账款作为71,418,305.00元的短期借款的质押物。

截至2017年12月31日，部分应收账款作为65,192,440.00元的短期借款的质押物。

截至2018年12月31日，部分应收账款作为66,313,403.00元的短期借款的质押物。

截至2019年6月30日，部分应收账款作为66,313,403.00元的短期借款的质押物。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款		13,266,982.81		

其中：重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合肥京华家具有限责任公司	货款	4,149,568.50	无法收回	董事会审批	否
安徽省合肥市大华房地产开发有限公司	货款	3,157,000.00	无法收回	董事会审批	否
合计	—	7,306,568.50	—	—	—

(4) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	898,952.27	0.18	898,952.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	498,832,305.32	99.82	39,136,881.54	7.85	459,695,423.78
其中：应收其他客户款项	493,635,670.52	98.78	39,136,881.54	7.93	454,498,788.98
应收合并范围内关联方款项	5,196,634.80	1.04			5,196,634.80
合计	499,731,257.59	100.00	40,035,833.81	—	459,695,423.78

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	556,142.47	0.16	556,142.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	344,390,515.44	99.70	30,334,364.26	8.81	314,056,151.18
其中：账龄组合	332,906,732.69	96.38	30,334,364.26	9.11	302,572,368.43
特定款项组合	11,483,782.75	3.32			11,483,782.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	467,559.80	0.14	467,559.80	100.00	
合计	345,414,217.71	100.00	31,358,066.53	—	314,056,151.18

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	5,495,542.47	1.91	5,495,542.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,969,016.30	97.68	36,731,945.71	13.07	244,237,070.59
其中：账龄组合	277,138,360.59	96.35	36,731,945.71	13.25	240,406,414.88
特定款项组合	3,830,655.71	1.33			3,830,655.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,182,859.80	0.41	1,182,859.80	100.00	
合计	287,647,418.57	100.00	43,410,347.98	—	244,237,070.59

(续)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	5,495,542.47	1.71	5,495,542.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	314,690,730.67	97.86	35,954,901.98	11.43	278,735,828.69
其中：账龄组合	313,408,330.77	97.46	35,954,901.98	11.47	277,453,428.79
特定款项组合	1,282,399.90	0.40			1,282,399.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,398,203.60	0.43	1,398,203.60	100.00	
合计	321,584,476.74	100.00	42,848,648.05	—	278,735,828.69

(5) 坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年(本期)变动金额			年末(期末)
		计提	转回	核销	
2019年1-6月	31,358,066.53	8,677,767.28			40,035,833.81
2018年度	43,410,347.98	1,214,701.36		13,266,982.81	31,358,066.53
2017年度	42,848,648.05	561,699.93			43,410,347.98
2016年度	29,982,253.12	12,866,394.93			42,848,648.05

①期末单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	2019年6月30日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
单项评估预期信用损失的应收账款合计:	898,952.27	898,952.27	—	—
其中:				
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
C02	144,703.20	144,703.20	100.00	预计无法收回
安徽鸿宇立体停车设备有限公司	67,218.60	67,218.60	100.00	预计无法收回
湖北福星惠誉洪山房地产有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
山东广播电视台	37,640.00	37,640.00	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款合计:	556,142.47	556,142.47	—	—
其中:				
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款合计:	467,559.80	467,559.80	—	—
其中:				
浙江浙南万科房地产有限公司	32,898.00	32,898.00	100.00	预计无法收回
湖北福星惠誉洪山房地产有限公司	174,750.00	174,750.00	100.00	预计无法收回
C02	144,703.20	144,703.20	100.00	预计无法收回
安徽鸿宇立体停车设备有限公司	67,218.60	67,218.60	100.00	预计无法收回
山东广播电视台	37,640.00	37,640.00	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款合计:	5,495,542.47	5,495,542.47	—	—
其中:				
安徽省合肥市大华房地产开发有限公司	3,157,000.00	3,157,000.00	100.00	预计无法收回
合肥鸿海置业有限公司	1,782,400.00	1,782,400.00	100.00	预计无法收回
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款合计:	1,182,859.80	1,182,859.80	—	—
其中:				
合肥市大圩建筑安装工程有限责任公司	458,400.00	458,400.00	100.00	预计无法收回
合肥东海房地产发展有限公司	256,900.00	256,900.00	100.00	预计无法收回
湖北福星惠誉洪山房地产有限公司	174,750.00	174,750.00	100.00	预计无法收回
C02	144,703.20	144,703.20	100.00	预计无法收回
安徽鸿宇立体停车设备有限公司	67,218.60	67,218.60	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2016年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款合计:	5,495,542.47	5,495,542.47	—	—
其中:				
安徽省合肥市大华房地产开发有限公司	3,157,000.00	3,157,000.00	100.00	预计无法收回
合肥鸿海置业有限公司	1,782,400.00	1,782,400.00	100.00	预计无法收回
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款合计:	1,398,203.60	1,398,203.60	—	—
其中:				
合肥市大圩建筑安装工程有限责任公司	458,400.00	458,400.00	100.00	预计无法收回
合肥东海房地产发展有限公司	256,900.00	256,900.00	100.00	预计无法收回
C02	360,047.00	360,047.00	100.00	预计无法收回
湖北福星惠誉洪山房地产有限公司	174,750.00	174,750.00	100.00	预计无法收回

②按组合计提坏账准备的应收账款

A组合中，应收合并范围内关联方款项合计计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
应收合并范围内关联方款项	5,196,634.80		
合计	5,196,634.80		

组合中，特定款项组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特定款项组合	11,483,782.75		
合计	11,483,782.75		

(续)

组合名称	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特定款项组合	3,830,655.71		
合计	3,830,655.71		

(续)

组合名称	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特定款项组合	1,282,399.90		
合计	1,282,399.90		

B组合中，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款：

账龄组合	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月，下同)	247,319,209.39	4,946,384.18	2.00
7-12个月	182,170,557.71	9,108,527.89	5.00
1-2年	25,142,124.60	2,514,212.46	10.00
2-3年	17,687,388.05	5,306,216.42	30.00
3-4年	6,594,347.63	3,297,173.82	50.00
4-5年	3,788,381.85	3,030,705.48	80.00
5年以上	10,933,661.29	10,933,661.29	100.00
合计	493,635,670.52	39,136,881.54	—

组合中按照账龄组合计提坏账的应收账款

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月,下同)	236,646,533.59	4,732,930.68	2.00
7-12个月	41,062,374.53	2,053,118.73	5.00
1-2年	18,010,598.72	1,801,059.87	10.00
2-3年	17,720,233.78	5,316,070.13	30.00
3-4年	5,179,742.56	2,589,871.27	50.00
4-5年	2,229,679.65	1,783,743.72	80.00
5年以上	12,057,569.86	12,057,569.86	100.00
合 计	332,906,732.69	30,334,364.26	—

(续)

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	179,220,241.91	3,584,404.84	2.00
7-12个月	23,764,835.86	1,188,241.79	5.00
1-2年	31,543,932.49	3,154,393.25	10.00
2-3年	12,220,024.03	3,666,007.22	30.00
3-4年	8,049,335.20	4,024,667.60	50.00
4-5年	6,128,800.38	4,903,040.29	80.00
5年以上	16,211,190.72	16,211,190.72	100.00
合 计	277,138,360.59	36,731,945.71	—

(续)

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	151,888,971.21	3,037,779.42	2.00
7-12个月	81,836,942.80	4,091,847.14	5.00
1-2年	39,981,214.03	3,998,121.40	10.00
2-3年	11,614,077.70	3,484,223.31	30.00
3-4年	10,885,194.31	5,442,597.16	50.00
4-5年	6,507,985.86	5,206,388.69	80.00
5年以上	10,693,944.86	10,693,944.86	100.00
合 计	313,408,330.77	35,954,901.98	—

2、其他应收款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	34,737,234.18	32,748,474.29	31,162,836.18	40,772,648.15
合 计	34,737,234.18	32,748,474.29	31,162,836.18	40,772,648.15

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
合并范围内关联方往来	32,861,404.25	28,669,656.56	24,256,656.56	28,303,807.27
押金及保证金	190,000.00	129,040.00	9,040.00	1,087,140.00
应收员工款项	1,156,346.42	1,318,361.01	1,651,055.18	2,093,356.32
其他	1,346,275.10	3,636,109.65	6,659,049.55	15,317,795.56
小 计	35,554,025.77	33,753,167.22	32,575,801.29	46,802,099.15
减：坏账准备	816,791.59	1,004,692.93	1,412,965.11	6,029,451.00
合 计	34,737,234.18	32,748,474.29	31,162,836.18	40,772,648.15

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

于2019年6月30日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	是	32,861,404.25	92.43	
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	1.46	520,000.00
中航技国际经贸发展有限公司	是	182,875.28	0.51	73.15
合肥中石油昆仑燃气有限公司	否	120,000.00	0.34	89.66
航宇救生装备有限公司	是	67,169.98	0.19	26.87
合 计	—	33,751,449.51	94.93	520,189.68

于2018年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	是	28,669,656.56	84.94	
中航机载系统有限公司	是	1,120,000.00	3.32	22,400.00
合肥江航投资发展有限公司	是	1,102,484.35	3.27	110,248.44
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	1.54	520,000.00
江苏苏航医疗设备有限公司	是	386,427.00	1.14	38,368.79
合 计	—	31,798,567.91	94.21	691,017.23

于2017年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	是	24,256,656.56	74.46	
西园街道卫生服务中心	否	3,417,232.17	10.49	224,027.13
中航机载系统有限公司	是	1,217,000.00	3.74	24,340.00
江苏苏航医疗设备有限公司	是	879,711.72	2.70	311,131.32
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	1.60	520,000.00
合计	—	30,290,600.45	92.99	1,079,498.45

于2016年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	是	21,855,490.37	46.70	
江苏苏航医疗设备有限公司	是	4,493,284.72	9.60	4,000,000.00
西园街道卫生服务中心	否	1,953,816.13	4.17	39,076.32
合肥中航投资发展有限公司	是	1,750,320.09	3.74	
中航机载系统有限公司	是	1,450,000.00	3.10	145,000.00
合计	—	31,502,911.31	67.31	4,039,076.32

(3) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	813,397.68	2.29	813,397.68	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,740,628.09	97.71	3,393.91	0.01	34,737,234.18
其中：应收其他客户款项	722,877.42	2.03	3,393.91	0.47	719,483.51
应收合并范围内关联方款项	34,017,750.67	95.68			34,017,750.67
合计	35,554,025.77	100.00	816,791.59	—	34,737,234.18

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	520,000.00	1.54	520,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,939,769.54	97.59	191,295.25	0.58	32,748,474.29
其中：账龄组合	2,951,751.97	8.74	191,295.25	6.48	2,760,456.72

合肥中航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
特定款项组合	29,988,017.57	88.85			29,988,017.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	293,397.68	0.87	293,397.68	100.00	
合计	33,753,167.22	—	1,004,692.93	—	32,748,474.29

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	520,000.00	1.60	520,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,768,680.53	97.52	605,844.35	1.91	31,162,836.18
其中：账龄组合	5,860,968.79	17.99	605,844.35	10.34	5,255,124.44
特定款项组合	25,907,711.74	79.53			25,907,711.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	287,120.76	0.88	287,120.76	100.00	
合计	32,575,801.29	—	1,412,965.11	—	31,162,836.18

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,013,284.72	10.71	4,520,000.00	90.16	493,284.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,724,864.43	89.15	1,445,501.00	3.46	40,279,363.43
其中：账龄组合	15,820,985.56	33.80	1,445,501.00	9.14	14,375,484.56
特定款项组合	25,903,878.87	55.35			25,903,878.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	63,950.00	0.14	63,950.00	100.00	
合计	46,802,099.15	—	6,029,451.00	—	40,772,648.15

(4) 坏账准备

2019年1月1日因会计政策变更影响坏账准备减少184,147.39元。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	582.01	6,565.85	813,397.68	820,545.54

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	-304.31	-3,449.64		-3,753.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	277.70	3,116.21	813,397.68	816,791.59

(续)

年度/期间	年初	本年（本期）变动金额			年末（期末）
		计提	转回	资产划转减少	
2018年度	1,412,965.11	-408,272.18			1,004,692.93
2017年度	6,029,451.00	622,137.61		5,238,623.50	1,412,965.11
2016年度	6,649,170.47	-619,719.47			6,029,451.00

①期末单项计提坏账准备的其他应收款

于2019年6月30日

单位名称	2019年06月30日		
	账面余额	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	计提理由
单项评估预期信用损失的其他应收款合计：	813,397.68	813,397.68	—
其中：			
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	预计无法收回
含山县富瑞达通用机械铸造有限公司	34,200.00	34,200.00	预计无法收回
青岛豪利达汽车设备制造有限公司	31,750.00	31,750.00	预计无法收回

于2018年12月31日

单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款合计：	520,000.00	520,000.00	—	—
其中：				
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款合计：	293,397.68	293,397.68	—	—
其中：				
含山县富瑞达通用机械铸造有限公司	34,200.00	34,200.00	100.00	预计无法收回
青岛豪利达汽车设备制造有限公司	31,750.00	31,750.00	100.00	预计无法收回

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
含山县铜闸昆仑模具厂	29,750.00	29,750.00	100.00	预计无法收回

于2017年12月31日

单位名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款合计:	520,000.00	520,000.00	—	—
其中:				
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款合计:	287,120.76	287,120.76	—	—
其中:				
含山县富瑞达通用机械铸造有限公司	34,200.00	34,200.00	100.00	预计无法收回
青岛豪利达汽车设备制造有限公司	31,750.00	31,750.00	100.00	预计无法收回
含山县铜闸昆仑模具厂	29,750.00	29,750.00	100.00	预计无法收回

于2016年12月31日

单位名称	2016年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款合计:	5,013,284.72	4,520,000.00	—	—
其中:				
江苏苏航医疗设备有限公司	4,493,284.72	4,000,000.00	89.02	预计无法全部收回
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款合计:	63,950.00	63,950.00	—	—
其中:				
含山县铜闸昆仑模具厂	29,750.00	29,750.00	100.00	预计无法收回
含山县富瑞达通用机械铸造有限公司	34,200.00	34,200.00	100.00	预计无法收回

②按组合计提坏账准备的其他应收款

于2019年6月30日

A 应收合并范围内关联方款项组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
应收合并范围内关联方款项	34,017,750.67	
合计	34,017,750.67	

B按应收其他客户款项计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
6个月以内(含6个月)	539,107.70	215.64	0.04
7-12个月	155,138.58	62.06	0.04
1-2年	19,836.74	49.60	0.25
2-3年			
3-4年	978.24	223.04	22.80
4-5年	7,653.67	2,681.08	35.03
5年以上	162.49	162.49	100.00
合 计	722,877.42	3,393.91	—

于2018年12月31日

A 应收特定款项组合

组合名称	账面余额	坏账准备
应收特定款项	29,988,017.57	
合 计	29,988,017.57	

B 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	1,220,106.22	24,402.12	2.00
7-12个月	239,418.14	11,970.91	5.00
1-2年	1,483,433.21	148,343.32	10.00
2-3年	978.24	293.47	30.00
3-4年			
4-5年	7,653.67	6,122.94	80.00
5年以上	162.49	162.49	100.00
合 计	2,951,751.97	191,295.25	—

于2017年12月31日

A 应收特定款项组合

组合名称	账面余额	坏账准备
应收特定款项	25,907,711.74	
合 计	25,907,711.74	

B 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	3,138,766.04	62,775.32	2.00
7-12个月			
1-2年	2,153,268.09	215,326.81	10.00
2-3年	67,833.78	20,350.12	30.00
3-4年	311,737.00	155,868.50	50.00
4-5年	189,201.39	151,361.11	80.00
5年以上	162.49	162.49	100.00
合 计	5,860,968.79	605,844.35	—

于2016年12月31日

A 应收特定款项组合

组合名称	账面余额	坏账准备
应收特定款项	25,903,878.87	
合 计	25,903,878.87	

B 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	3,678,562.88	73,571.25	2.00
7-12个月	17,440.00	872.00	5.00
1-2年	11,332,753.99	1,133,275.40	10.00
2-3年	792,066.20	237,619.86	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	162.49	162.49	100.00
合 计	15,820,985.56	1,445,501.00	—

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	234,963,368.13	157,546,401.35	77,416,966.78	234,963,368.13	157,546,401.35	77,416,966.78
对联营、合营企业投资	4,432,201.31		4,432,201.31	5,831,960.13		5,831,960.13
合 计	239,395,569.44	157,546,401.35	81,849,168.09	240,795,328.26	157,546,401.35	83,248,926.91

(续)

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	234,963,368.13	157,546,401.35	77,416,966.78	154,447,593.51	105,587,059.65	48,860,533.86
对联营、合营企业投资	9,281,259.45		9,281,259.45			
合 计	244,244,627.58	157,546,401.35	86,698,226.23	154,447,593.51	105,587,059.65	48,860,533.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	2019年6月30日减值准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	234,963,368.13			234,963,368.13		157,546,401.35

(续)

被投资单位	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	本年计提减值准备	2018年12月31日减值准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	234,963,368.13			234,963,368.13		157,546,401.35

(续)

被投资单位	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	计提减值准备	2017年12月31日减值准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	111,345,628.41	123,617,739.72		234,963,368.13	51,959,341.70	157,546,401.35

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

被投资单位	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	计提减值准备	2017年12月31日减值准备
合肥普悦汽保设备有限公司	14,700,000.00		14,700,000.00			
江苏苏航医疗设备有限公司	22,950,000.00		22,950,000.00			
合肥航空普宸汽车零部件有限公司	1,201,965.10		1,201,965.10			
合肥江航投资发展有限公司	4,250,000.00		4,250,000.00			
合计	154,447,593.51	123,617,739.72	43,101,965.10	234,963,368.13	51,959,341.70	157,546,401.35

(续)

被投资单位	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	计提减值准备	2016年12月31日减值准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	105,587,059.65	5,758,568.76		111,345,628.41		105,587,059.65
合肥普悦汽保设备有限公司	6,000,000.00	8,700,000.00		14,700,000.00		
江苏苏航医疗设备有限公司	22,950,000.00			22,950,000.00		
合肥航空普宸汽车零部件有限公司	1,201,965.10			1,201,965.10		
合肥江航投资发展有限公司	4,250,000.00			4,250,000.00		
合肥江航资产管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	140,989,024.75	14,458,568.76	1,000,000.00	154,447,593.51		105,587,059.65

(3) 对联营、合营企业投资

① 2019年1-6月增减变动

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	5,831,960.13			-1,399,758.82		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019年6月30日	2019年6月30日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				4,432,201.31	

②2018年度增减变动

被投资单位	2017年12月31日	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	9,281,259.45			-3,449,299.32		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2018年12月31日	2018年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				5,831,960.13	

③2017年度增减变动

被投资单位	2016年12月31日	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽江航爱唯科环境科技有限公司		10,135,093.65		-853,834.20		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2017年12月31日	2017年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				9,281,259.45	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,771,637.64	134,730,188.69	471,076,459.04	311,463,100.52
其中：军品	254,627,951.62	133,363,490.68	463,708,535.50	303,065,884.90
民品	2,143,686.02	1,366,698.01	7,367,923.54	8,397,215.62
其他业务	5,243,512.61	3,860,710.46	11,856,690.53	8,082,288.23
合 计	262,015,150.25	138,590,899.15	482,933,149.57	319,545,388.75

(续)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,734,168.07	312,279,256.26	388,537,888.12	271,345,449.18
其中：军品	407,456,797.30	305,647,929.14	372,749,605.26	257,264,507.52
民品	7,277,370.77	6,631,327.12	15,788,282.86	14,080,941.66
其他业务	12,472,208.79	3,228,213.58	14,041,379.79	804,582.19
合 计	427,206,376.86	315,507,469.84	402,579,267.91	272,150,031.37

(2) 主营业务收入成本分类表

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
航空产品	221,146,422.69	120,525,475.26	427,623,645.56	286,136,619.75
其他	35,625,214.95	14,204,713.43	43,452,813.48	25,326,480.77
合 计	256,771,637.64	134,730,188.69	471,076,459.04	311,463,100.52

(续)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
航空产品	369,384,919.20	281,447,382.34	321,572,763.41	228,669,215.13
其他	45,349,248.87	30,831,873.92	66,965,124.71	42,676,234.05
合 计	414,734,168.07	312,279,256.26	388,537,888.12	271,345,449.18

5、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益			-22,563,573.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,399,758.82	-3,449,299.32	-853,834.20	
可供出售金融资产等取得的投资收益			21,340,000.00	19,936,563.02
合 计	-1,399,758.82	-3,449,299.32	-2,077,407.20	19,936,563.02

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-153,124.07	2,799,811.36	2,416,850.07	4,456,577.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业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	14,436,795.40	24,135,636.23	29,687,181.32	37,571,062.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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			335,093.65	
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		-659,241.60		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-2,139,369.69	
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年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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	957,743.00	371,960.00	430,190.00	1,807,500.00

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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	1,334,921.67	315,371.15	397,074.99	-2,389,100.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目			21,340,000.00	19,936,563.02
小 计	16,576,336.00	26,963,537.14	52,467,020.34	61,382,602.81
所得税影响额	821,207.84	-5,260,262.37	-1,140,298.66	3,941,457.57
少数股东权益影响额（税后）			-1,048,292.04	1,061,577.95
合 计	15,755,128.16	32,223,799.51	54,655,611.04	56,379,567.29

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2019年1-6月	10.90	0.24	0.24
	2018年度	14.43	—	—
	2017年度	13.38	—	—
	2016年度	-1.31	—	—
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019年1-6月	8.58	0.19	0.19

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
	2018 年度	7.89	—	—
	2017 年度	1.29	—	—
	2016 年度	-12.05	—	—

3、科目变动说明

(1) 2019 年较 2018 年异常变动说明

资产负债表项目	2019 年 6 月 30 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	111,248,157.25	266,251,530.06	-58.22	主要为本期收到回款较少所致
应收票据	88,813,450.51	139,893,298.10	-36.51	主要为执行新金融工具准则影响
应收账款	600,383,280.00	417,379,738.82	44.84	主要为本期收到回款较少所致
应收款项融资	15,527,237.86		新增	主要为执行新金融工具准则影响
预付账款	7,508,138.12	11,891,521.11	-36.86	主要为本期材料大量到货所致
其他流动资产	2,892,002.26	12,863,287.40	-77.52	本期当期所得税费用增加减少预缴所得税所致
在建工程	18,773,593.48	2,770,174.56	577.70	本期新增项目工程款增加
应付票据	26,857,075.00	95,271,478.22	-71.81	主要为本期到期支付票据金额较大所致
应交税费	1,709,339.53	4,107,545.09	-58.39	主要为上期末未交的增值税已经缴纳
其他应付款	117,492,833.16	83,090,157.04	41.40	主要为本期宣告发放股利所致
盈余公积		5,795,654.71	-100.00	主要为股改变动所致
未分配利润	48,422,426.62	131,865,599.87	-63.28	主要为股改变动所致

(2) 2018年较2017年异常变动说明:

资产负债表项目	2018年12月31日/2018年度	2017年12月31日/2017年度	变动幅度(%)	变动原因
其他流动资产	12,863,287.40	2,776,060.22	363.36	主要是为预缴所得税所致
长期股权投资	5,831,960.13	9,281,259.45	-37.16	对联营企业权益法核算所致
在建工程	2,770,174.56	12,051,186.80	-77.01	国拨项目完工转固所致
长摊待摊费用	3,916,912.47	2,341,007.74	67.32	21 地坪改造项目完工结转所致
其他非流动资产	39,164,178.96	18,652,477.61	109.97	主要为新增 XX 批项目预付款所致
短期借款	66,313,403.00	325,192,440.00	-79.61	本期归还借款所致
应付票据	95,271,478.22	70,409,038.63	35.31	主要为采购业务使用票据结算增加所致
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	-100.00	本期归还借款所致
其他流动负债		59,426,800.00	-100.00	主要为有追索权的保理业务到期归还款项所致
长期借款		10,000,000.00	-100.00	本期归还借款所致
实收资本	280,000,000.00	200,000,000.00	40.00	本期引入战略投资者所致
资本公积	281,700,000.00	2,000,000.00	13,985.00	本期引入战略投资者引起的资本溢价所致
其他综合收益	-16,870,000.00	-9,960,000.00	69.38	三类人员精算费用变动
专项储备	16,302,735.44	12,396,390.06	31.51	上期收入增加计提相应增加
盈余公积	5,795,654.71		新增	本期盈利按法定比例计提
未分配利润	131,865,599.87	82,212,506.87	60.40	本期盈利所致
利润表项目				
财务费用	10,806,125.24	15,806,236.14	-31.63	本期归还借款利息减少所致
资产减值损失	-9,201,203.38	-3,184,431.68	188.94	主要为应收账款增加所致
投资收益	-3,449,299.32	20,137,951.74	-117.13	主要为上期收到投资企业的分红所致

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

资产负债表项目	2018年12月31日/2018年度	2017年12月31日/2017年度	变动幅度(%)	变动原因
营业外收入	646,959.48	1,221,883.99	-47.05	主要为2017年包括收购爱唯科初始投资成本差额及无需支付的款项所致

(3) 2017年较2016年异常变动项目说明:

资产负债表项目	2017年12月31日/2017年度	2016年12月31日/2016年度	变动幅度(%)	变动原因
应收票据	145,655,182.38	107,452,357.02	35.55	主要为2017年末采用票据方式回款金额较上年末增加所致
预付账款	9,347,247.95	24,488,292.60	-61.83	主要为本期材料大量到货所致
其他应收款	12,734,807.49	22,504,456.35	-43.41	主要为混改划转其他应收款及清理个人备用金借款所致
可供出售金融资产		19,691,000.00	-100.00	主要为本期混改划转减少
长期股权投资	9,281,259.45	345,561.48	2,585.85	主要为新增对爱唯科投资所致
投资性房地产		426,797.90	-100.00	本期剥离子公司所致
在建工程	12,051,186.80	241,883,544.62	-95.02	主要为本期混改划转减少
短期借款	325,192,440.00	231,418,305.00	40.52	本期新增借款所致
应付票据	70,409,038.63	28,329,591.20	148.54	主要为改变采购业务付款方式所致
预收款项	20,423,699.68	41,920,663.50	-51.28	本期剥离子公司所致
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	110,000,000.00	-90.91	本期归还借款所致
长期借款	10,000,000.00	20,000,000.00	-50.00	本期归还借款所致
长期应付款	65,966,915.75	49,400,144.22	33.54	本期收到项目拨款所致
资本公积	2,000,000.00	203,453,050.87	-99.02	混改划转资产所致
其他综合收益	-9,960,000.00	1,480,000.00	-772.97	新增三类人员费用2016年为1个月数据所致
盈余公积		51,748,504.57	-100.00	混改划转资产所致

合肥江航飞机装备股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

资产负债表项目	2017年12月31日/2017年度	2016年12月31日/2016年度	变动幅度(%)	变动原因
未分配利润	82,212,506.87	47,828,988.97	71.89	本年盈利所致
少数股东权益		6,136,900.45	-100.00	混改划转子公司减少的少数股东权益
利润表项目				
管理费用	107,545,710.66	174,502,034.40	-38.37	本期剥离子公司所致
资产减值损失	-3,184,431.68	-28,353,054.37	-88.77	本期剥离子公司所致
其他收益	27,737,181.32	40,360.52	68,623.55	本期变动报表格式列报所致
营业外收入	1,221,883.99	39,163,739.10	-96.88	本期变动报表格式列报所致
营业外支出	767,579.36	3,758,107.96	-79.58	本期天鹅制冷公司支付赔偿金所致

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合肥江航飞机装备股份有限公司

2019年9月11日





营业执照

(副本)³

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

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

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2019年 06月 28日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国

家企业信用信息公示系统报送公示

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://172.0.99.57/TopIcis/CertificatePrint.do>

国家市场监督管理总局监制
2019/7/3

证书序号: 0010577

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 武汉华信会计师事务所(普通合伙) 特殊普通合伙
 首席合伙人: 侯先
 主任会计师: 侯先
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路1号2-9层

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



证书序号：000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人 容文先



证书号：53 发证时间：二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至：二〇一〇年十一月二十七日

转入 众环海华
 注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 /m /d

- 同意转入众环海华
- 一、注册会计师执行业务，必须同时持有委托方出具的委托证书，不得转让、涂改。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

转入众环海华 2014.3.27

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出：众环海华北京分所 2013.1.10

转入：众环海华(特普)北京分所 2014.4.9



姓名 洪权
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973
 Date of birth
 工作单位 众环海华会计师事务所
 Working unit
 身份证号 342623197303035714
 Identity card No.



已
 ation

姓名：洪权
 证书编号：110002030007
 this renewal.
 有效期：一年
 for another year after

110002030007

证书编号
 No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs

2004-06-20

发证日期
 Date of Issuance

年 月 日
 /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

会计师事务所
CPAs
转社/转出盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs
转社/转入盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement on the newspaper.



姓名 Full name 石宁
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976-10-3
工作单位 Working unit 中登会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 110107197610030029



记
stration

姓名: 石宁
证书编号: 110002250010
格, 继续有效一年。
_lid for another year after
this renewal.

证书编号: 110002250010
No. of Certificate

批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

注册会计师协会
Institute of CPAs
发证日期: 2007年11月22日
Date of Issuance

