

中国航空工业新能源投资有限公司
2017年1-9月、2016年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-62



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017BJA60682

中国航空工业新能源投资有限公司董事会:

我们审计了后附的中国航空工业新能源投资有限公司(以下简称中航新能源)财务报表,包括2017年9月30日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年1-9月、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中航新能源管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，中航新能源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航新能源 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-9 月、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年十二月六日

合并资产负债表

编制单位：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2017年9月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	87,301,559.20	115,700,508.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	6,441,339.98	12,000,000.00
应收账款	3	109,326,565.35	64,397,313.67
预付款项	4	18,836,761.77	20,009,861.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	5	889,600.00	
其他应收款	6	63,052,804.85	37,581,091.38
买入返售金融资产			
存货	7	3,595,607.48	1,675,311.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	81,865,888.81	99,399,557.74
流动资产合计		371,310,127.44	350,763,644.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	27,154,426.62	32,371,031.49
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	10	1,052,554,845.26	1,120,255,394.86
在建工程	11	384,769,913.40	30,820,557.67
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	518,142,319.56	577,021,483.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	2,967,191.92	
递延所得税资产	14	2,849,031.12	7,524,627.49
其他非流动资产	15	7,295,809.43	-
非流动资产合计		1,995,733,537.31	1,767,993,094.61
资产总计		2,367,043,664.75	2,118,756,739.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2017年9月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	16	114,000,000.00	114,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17	282,979,090.10	204,257,029.37
预收款项	18	300,000.00	300,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	1,478,900.14	3,268,415.54
应交税费	20	653,639.57	4,002,986.83
应付利息	21	1,322,686.94	453,001.64
应付股利		0.04	0.04
其他应付款	22	60,397,257.37	53,089,532.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		461,131,574.16	379,370,966.29
非流动负债：			
长期借款	23	858,990,000.00	916,981,380.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	24	413,931,160.54	172,855,613.52
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	25	23,358,465.75	23,358,465.75
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,296,279,626.29	1,113,195,459.27
负 债 合 计		1,757,411,200.45	1,492,566,425.56
所有者权益：			
实收资本	26	329,687,591.21	329,687,591.21
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	307,419,526.48	307,419,526.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	28	227,968.53	
盈余公积	29	33,191,326.30	33,191,326.30
一般风险准备			
未分配利润	30	-160,695,094.31	-90,475,859.76
归属于母公司所有者权益合计		509,831,318.21	579,822,584.23
少数股东权益		99,801,146.09	46,367,729.43
所有者权益合计		609,632,464.30	626,190,313.66
负债和所有者权益总计		2,367,043,664.75	2,118,756,739.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	2017年9月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,513,076.56	55,039,131.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	2,803,227.17	2,027,274.39
预付款项		90,000.00	90,000.00
应收利息			
应收股利		30,223,356.06	8,076,686.03
其他应收款	2	127,621,049.66	130,441,116.09
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		97,537.48	197,967.85
流动资产合计		182,348,246.93	195,872,175.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		27,154,426.62	32,371,031.49
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	623,856,653.68	677,485,153.68
投资性房地产			
固定资产		2,257,403.53	2,459,148.85
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			10,215,366.17
其他非流动资产		7,295,809.43	
非流动资产合计		660,564,293.26	722,530,700.19
资 产 总 计		842,912,540.19	918,402,875.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		114,000,000.00	114,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,935,265.09	3,036,265.09
预收款项		300,000.00	300,000.00
应付职工薪酬		980,969.48	2,928,842.84
应交税费		7,767.04	100,437.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		156,596,023.17	174,936,606.69
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		274,820,024.78	295,302,152.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,913,500.00	1,913,500.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		23,358,465.75	23,358,465.75
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,271,965.75	25,271,965.75
负 债 合 计		300,091,990.53	320,574,118.19
所有者权益：			
实收资本		329,687,591.21	329,687,591.21
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		307,419,526.48	307,419,526.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,191,326.30	33,191,326.30
未分配利润		-127,477,894.33	-72,469,686.22
所有者权益合计		542,820,549.66	597,828,757.77
负债和所有者权益总计		842,912,540.19	918,402,875.96

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：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2017年1-9月	2016年度
一、营业总收入		159,230,170.76	217,904,689.79
其中：营业收入	31	159,230,170.76	217,904,689.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238,377,185.64	259,180,713.35
其中：营业成本	31	111,683,681.55	129,905,722.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,992,570.83	1,100,069.99
销售费用			
管理费用	32	25,198,489.31	34,839,812.83
财务费用	33	40,684,527.35	50,221,427.51
资产减值损失	34	58,817,916.60	43,113,680.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	35	3,753,682.11	11,951,827.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-75,393,332.77	-29,324,196.05
加：营业外收入	36	7,611,108.33	81,061,365.14
其中：非流动资产处置利得		7,581,108.33	421,165.14
减：营业外支出	37	408,891.88	4,833,290.72
其中：非流动资产处置损失			56,986.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,191,116.32	46,903,878.37
减：所得税费用	38	1,149,430.78	-508,191.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,340,547.10	47,412,069.42
归属于母公司所有者的净利润		-70,219,234.55	59,336,939.01
少数股东损益		878,687.45	-11,924,869.59
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-69,340,547.10	47,412,069.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-70,219,234.55	59,336,939.01
归属于少数股东的综合收益总额		878,687.45	-11,924,869.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	2017年1-9月	2016年度
一、营业收入	4	279,793.36	13,461,457.07
减：营业成本	4	-	1,858,408.76
税金及附加		60,258.51	130.49
销售费用			
管理费用		19,726,375.36	23,386,492.45
财务费用		3,241,428.60	2,998,060.90
资产减值损失		47,010,054.18	35,765,345.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	24,965,481.35	20,028,513.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-44,792,841.94	-30,518,467.71
加：营业外收入		-	80,016,617.62
其中：非流动资产处置利得			11,417.62
减：营业外支出			4,776,304.39
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-44,792,841.94	44,721,845.52
减：所得税费用		10,215,366.17	-8,941,336.43
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-55,008,208.11	53,663,181.95
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-55,008,208.11	53,663,181.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	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		143,799,963.55	196,380,441.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			508,375.53
收到其他与经营活动有关的现金		52,409,253.07	66,772,318.41
经营活动现金流入小计		196,209,216.62	263,661,135.16
购买商品、接受劳务支付的现金		20,879,552.87	23,159,786.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,470,494.17	30,797,287.89
支付的各项税费		2,177,276.46	1,990,618.99
支付其他与经营活动有关的现金		60,000,203.17	83,310,293.48
经营活动现金流出小计		103,527,526.67	139,257,986.75
经营活动产生的现金流量净额		92,681,689.95	124,403,148.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,660,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,200,000.00	8,664,749.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		328,286.10	506,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,188,286.10	30,170,749.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,523,917.89	303,860,741.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		43,660.00	1,310,000.00
投资活动现金流出小计		65,567,577.89	305,170,741.62
投资活动产生的现金流量净额		-29,379,291.79	-274,999,992.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,600,000.00	9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,600,000.00	9,800,000.00
取得借款所收到的现金		177,000,000.00	421,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,437,846.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		201,037,846.00	510,800,000.00
偿还债务所支付的现金		234,991,380.00	132,748,276.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		34,910,912.46	41,250,904.19
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		22,836,901.02	181,567,764.01
筹资活动现金流出小计		292,739,193.48	355,566,944.20
筹资活动产生的现金流量净额		-91,701,347.48	155,233,055.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-97.39
五、现金及现金等价物净增加额		-28,398,949.32	4,636,114.39
加：期初现金及现金等价物余额		115,700,508.52	111,064,394.13
六、期末现金及现金等价物余额		87,301,559.20	115,700,508.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	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			19,536,099.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,627,472.18	147,813,155.74
经营活动现金流入小计		99,627,472.18	167,349,255.62
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,062,435.98	19,748,147.30
支付的各项税费		238,252.26	23,188.06
支付其他与经营活动有关的现金		131,772,685.83	167,073,431.05
经营活动现金流出小计		145,073,374.07	186,844,766.41
经营活动产生的现金流量净额		-45,445,901.89	-19,495,510.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,660,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,200,000.00	8,664,749.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			56,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,860,000.00	29,720,749.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		284,986.29	415,890.00
投资支付的现金		20,400,000.00	10,200,000.00
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		43,660.00	1,310,000.00
投资活动现金流出小计		20,728,646.29	11,925,890.00
投资活动产生的现金流量净额		15,131,353.71	17,794,859.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,000,000.00	114,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	194,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,211,506.67	3,064,541.67
支付其他与筹资活动有关的现金			151,118,562.65
筹资活动现金流出小计		45,211,506.67	154,183,104.32
筹资活动产生的现金流量净额		-3,211,506.67	39,816,895.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-97.39
五、现金及现金等价物净增加额		-33,526,054.85	38,116,146.69
加：期初现金及现金等价物余额		55,039,131.41	16,922,984.72
六、期末现金及现金等价物余额		21,513,076.56	55,039,131.41

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

编制单位：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-9月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	一般风险 准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	329,687,591.21				307,419,526.48				33,191,326.30		-90,475,859.76	46,367,729.43	626,190,313.66
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	329,687,591.21	-	-	-	307,419,526.48	-	-	-	33,191,326.30	-	-90,475,859.76	46,367,729.43	626,190,313.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	227,968.53	-	-	-70,219,234.55	53,433,416.66	-16,557,849.36
（一）综合收益总额											-70,219,234.55	878,687.45	-69,340,547.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,554,729.21	52,554,729.21
1.所有者投入普通股												52,554,729.21	52,554,729.21
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.提取一般风险准备													-
3.对所有者的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	227,968.53	-	-	-	-	227,968.53
1.本年提取								569,500.00					569,500.00
2.本年使用								-341,531.47					-341,531.47
（六）其他													-
四、本年年末余额	329,687,591.21	-	-	-	307,419,526.48	-	-	227,968.53	33,191,326.30	-	-160,695,094.31	99,801,146.09	609,632,464.30

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）

编制单位：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	一般风险 准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	329,687,591.21				307,419,526.48				33,191,326.30		-149,812,798.77	48,492,599.02	568,978,244.24
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	329,687,591.21	-	-	-	307,419,526.48	-	-	-	33,191,326.30	-	-149,812,798.77	48,492,599.02	568,978,244.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,336,939.01	-2,124,869.59	57,212,069.42
（一）综合收益总额											59,336,939.01	-11,924,869.59	47,412,069.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,800,000.00	9,800,000.00
1.所有者投入普通股												9,800,000.00	9,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	329,687,591.21	-	-	-	307,419,526.48	-	-	-	33,191,326.30	-	-90,475,859.76	46,367,729.43	626,190,313.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-9月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	329,687,591.21				307,419,526.48				33,191,326.30	-72,469,686.22	597,828,757.77
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	329,687,591.21	-	-	-	307,419,526.48	-	-	-	33,191,326.30	-72,469,686.22	597,828,757.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,008,208.11	-55,008,208.11
（一）综合收益总额										-55,008,208.11	-55,008,208.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	329,687,591.21	-	-	-	307,419,526.48	-	-	-	33,191,326.30	-127,477,894.33	542,820,549.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：中国航空工业新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	329,687,591.21				307,419,526.48				33,191,326.30	-126,132,868.17	544,165,575.82
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	329,687,591.21	-	-	-	307,419,526.48	-	-	-	33,191,326.30	-126,132,868.17	544,165,575.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,663,181.95	53,663,181.95
（一）综合收益总额										53,663,181.95	53,663,181.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	329,687,591.21	-	-	-	307,419,526.48	-	-	-	33,191,326.30	-72,469,686.22	597,828,757.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中国航空工业新能源投资有限公司(以下简称 本公司,在包含子公司时统称 本集团),本公司是根据中国航空工业第一集团公司资函[2008]3号《关于启动中国航空燃机动力(集团)公司改制准备工作的函》,由中国航空工业燃机动力(集团)公司于2008年3月整体改制成立的有限责任公司。改制时,以经评估的2007年12月31日的中国航空工业燃机动力(集团)公司净资产127,317,991.21元作为本公司的注册资本,其中,中国航空工业第一集团公司持股60%,中国航空工业第二集团公司持股40%。

2008年6月,中国航空工业第一集团公司和中国航空工业第二集团公司将持有的本公司股权全部转让给贵州力源液压股份有限公司(现更名为中航重机股份有限公司,以下简称 中航重机),股权转让后,本公司变更为中航重机的子公司。

2009年8月,中航重机与中国航空工业集团公司(以下简称 中航工业)签署《增资扩股协议书》,本公司实收资本增加20,236.96万元,其中,中航工业和中航重机各出资10,118.48万元,全部以货币出资。本次增资后,本公司注册资本变更为32,968.76万元,其中,中航重机持股比例为69.30%,中航工业持股比例为30.70%。

2017年10月27日,本公司取得由北京市工商行政管理局换发营业执照(统一社会信用代码:91110000100009432T),注册资本:人民币329,687,591.21元;法定代表人:刘忠文;注册地址及住所:北京市东城区方家胡同46号3251房间。

本公司经营范围主要包括:燃机发电投资;垃圾焚烧发电投资;风力发电、风电设备的投资;风力发电设备研制、生产;机电产品的生产、销售;燃机动力工程技术咨询、服务;进出口业务;风险投资。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、中航百安新能源电力有限公司、中航朝风新能源电力有限公司、中航申新风力发电有限公司、金州(包头)可再生能源有限公司、中航工业南充可再生能源有限公司、中航粤海风力发电有限公司、成都爱依斯凯华燃机发电有限公司等8家公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项交易的成本之和)。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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,应当将各项交易作为一项

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。报告期内,本集团涉及的金融资产主要为应收款项及可供出售金融资产。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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;③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。

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控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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,与因转移而收到的对价及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,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

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

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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其他金融负债。报告期内, 本集团涉及的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债, 主要为因购买商品、接受劳务产生的应付账款、长短期借款、长期应付款等。采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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、存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产, 以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次, 即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值, 最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过5年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
期末余额组合	期末余额具有类似信用风险特征
基本确定能收回的应收款项	对集团内部形成的应收款项、押金、保证金等

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

2) 采用余额百分比法的应收款项坏账准备计提比例如下:

组合名称	其他应收款计提比例 (%)
按余额百分比法	5

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能充分反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-35	5	9.5-2.7
2	机器设备	10-20	5	4.75-9.5
3	运输设备	5	5	19
4	电子设备	5	5	19
5	办公设备	3	5	31.67
6	其他设备	3	5	31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	法定使用寿命	法律规定
特许经营使用权	24 年	合同规定
天然气管道建设费	20 年	合同规定
天然气使用费	20 年	合同规定
用电权	20 年	合同规定
并网用电权	20 年	合同规定
天然气改造工程	20 年	合同规定
用电权	20 年	合同规定
软件	3-10 年	合同规定

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

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

(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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业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者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的,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的较高者作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

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

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

21. 收入确认原则和计量方法

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

(1) 商品销售收入

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

本集团销售商品收入确认的具体判断标准为：

销售合同有验收条款的，以产品已经发出并经客户验收合格为收入确认的具体时间点；销售合同没有明确验收条款的，以产品已经发出，并移交给客户为收入确认的具体时间点。

本集团为电力生产企业，电力上网经电网公司确认后即为收入确认的具体时点。

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间,采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

22. 政府补助

本集团的政府补助包括研发经费补贴等与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;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(1元)计量。

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

24. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

本集团在本期无重要会计政策和会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%-7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
中航百安新能源电力有限公司	25%(注 1)
金州(包头)可再生能源有限公司	25%(注 2)
中航工业南充可再生能源有限公司	25%(注 3)
成都爱依斯凯华燃机发电有限公司	25%
中航朝风新能源电力有限公司	25%
中航粤海风力发电有限公司	25%
中航申新风力发电有限公司	25%

注 1：根据中华人民共和国所得税法第二十七条、中华人民共和国所得税法实施条例第八十七、八十九条规定，百安新能源一期发电从取得收入的 2013 年起享受三免三减半的所得税优惠；二期发电从取得收入的 2014 年起享受三免三减半的所得税优惠。

注 2：根据中华人民共和国所得税法第二十七条、中华人民共和国所得税法实施条例第八十七、八十九条规定，金州(包头)一期发电从取得收入的 2011 年起享受三免三减半的所得税优惠；二期发电从取得收入的 2016 年起享受三免三减半的所得税优惠。

注 3：根据中华人民共和国所得税法第二十七条、中华人民共和国所得税法实施条例第八十七、八十九条规定，南充可再生能源发电从取得收入的 2014 年起享受三免三减半的所得税优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
现金	62,851.79	9,826.75
银行存款	87,238,707.41	115,690,681.77
合计	87,301,559.20	115,700,508.52

2. 应收票据

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	6,441,339.98	12,000,000.00
合计	6,441,339.98	12,000,000.00

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年9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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,250,000.00	9.52	12,250,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,992,132.94	90.15	6,665,567.59	5.75	109,326,565.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	429,905.71	0.33	429,905.71	100.00	
合计	128,672,038.65	—	19,345,473.30	—	109,326,565.35

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,250,000.00	15.06	12,250,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,679,245.97	84.41	4,281,932.30	6.23	64,397,313.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	429,905.71	0.53	429,905.71	100.00	
合计	81,359,151.68	—	16,961,838.01	—	64,397,313.67

1) 2017年9月30日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年9月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亚洲新能源(中国)有限公司	12,250,000.00	12,250,000.00	100.00	已无法收回
合计	12,250,000.00	12,250,000.00	—	—

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	111,508,111.48	5,575,510.12	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	63,383.98	31,691.99	50.00
4至5年	600,000.00	480,000.00	80.00
5年以上	578,365.48	578,365.48	100.00
合计	112,749,860.94	6,665,567.59	—

3) 组合中,基本确定能收回的应收账款

账龄	2017年9月30日		
	账面余额	账龄	不计提理由
广东电网有限责任公司湛江供电局	3,242,272.00	一年以内	期后款项已收回
合计	3,242,272.00	—	—

4) 2017年9月30日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年9月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海申能新能源投资有限公司	429,905.71	429,905.71	100.00	已无法收回
合计	429,905.71	429,905.71	—	—

(2) 2017年1-9月计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,383,635.29 元。

(3) 2017年9月30日余额前五名的应收账款

单位名称	2017年9月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古电力(集团)有限责任公司	45,840,062.73	1年以内	35.63	2,548,257.58
国网吉林省电力有限公司	41,915,681.10	1年以内	32.58	2,095,784.06
南充市财政局	13,551,375.00	1年以内	10.53	677,568.75

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年9月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
亚洲新能源(中国)有限公司	12,250,000.00	2-3年	9.52	12,250,000.00
国网四川省电力公司	9,465,391.85	1年以内	7.36	473,269.59
合计	123,022,510.68	—	95.62	18,044,879.98

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年9月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,550,900.77	98.48	19,345,832.88	96.68
1-2年	79,935.00	0.42	245,926.00	1.23
2-3年	115,926.00	0.62	55,000.00	0.27
3年以上	90,000.00	0.48	363,102.80	1.82
合计	18,836,761.77	--	20,009,861.68	--

(2) 2017年9月30日余额前五名的预付款项

单位名称	2017年9月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	5,000,000.00	1年以内	26.54
雷州市仕礼农业生态开发有限公司	4,096,800.00	1年以内	21.75
广东晟理工程有限公司	1,543,211.71	1-2年	8.19
中国能源建设集团辽宁省电力勘测设计院有限公司	1,300,000.00	1年以内	6.90
辽宁省财政厅非税收入财政账户	1,042,846.00	1年以内	5.54
合计	12,982,857.71	—	68.92

5. 应收股利

项目(或被投资单位)	2017年9月30日	2016年12月31日
中航龙腾风力发电有限公司	889,600.00	
合计	889,600.00	

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年9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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,172,385.94	95.25	119,581.09	0.19	63,052,804.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,153,031.84	4.75	3,153,031.84	100.00	
合计	66,325,417.78	—	3,272,612.93	—	63,052,804.85

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,661,571.08	95.58	80,479.70	0.21	37,581,091.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,740,929.65	4.42	1,740,929.65	100.00	
合计	39,402,500.73	—	1,821,409.35	—	37,581,091.38

1) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
外部其他应收账款	2,391,621.90	119,581.09	5.00
合计	2,391,621.90	119,581.09	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方其他应收款、备用金及押金	60,780,764.04		
合计	60,780,764.04		—

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 2017年9月30日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017年9月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中航技贸易公司	1,610,000.00	1,610,000.00	100.00	已无法收回
敦煌项目往来	103,674.17	103,674.17	100.00	已无法收回
深圳市武阳兴贸易有限公司	463,000.00	463,000.00	100.00	已无法收回
已离职人员备用金	976,357.67	976,357.67	100.00	已无法收回
合计	3,153,031.84	3,153,031.84	—	—

(2) 2017年1-9月计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,451,203.58元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年9月30日	2016年12月31日
存出保证金	7,211,000.00	7,200,000.00
备用金	1,776,344.58	1,127,793.37
往来款	57,338,073.20	31,074,707.36
合计	66,325,417.78	39,402,500.73

(4) 2017年9月30日余额前五名的其他应收款:

单位名称	款项性质	2017年9月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	往来款	23,660,000.00	1年以内	35.67	
新加坡爱依斯成都有限公司	往来款	18,025,000.00	4-5年	27.18	
盛科建业公司	处置资产款	9,168,540.00	1年以内	13.82	
中航国际租赁有限公司	押金	7,200,000.00	2-3年	10.86	
中航技贸易公司	往来款	1,610,000.00	2-3年	2.43	1,610,000.00
合计	—	59,663,540.00	—	89.96	1,610,000.00

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年9月30日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,645,667.54	2,050,060.06	3,595,607.48	3,725,371.68	2,050,060.06	1,675,311.62
合计	5,645,667.54	2,050,060.06	3,595,607.48	3,725,371.68	2,050,060.06	1,675,311.62

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年9月30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,050,060.06					2,050,060.06
合计	2,050,060.06					2,050,060.06

8. 其他流动资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
待抵扣增值税	81,865,888.81	99,399,557.74
合计	81,865,888.81	99,399,557.74

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	37,599,970.61	10,445,543.99	27,154,426.62
其中:按成本计量的	37,599,970.61	10,445,543.99	27,154,426.62
合计	37,599,970.61	10,445,543.99	27,154,426.62

(续)

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	37,599,970.61	5,228,939.12	32,371,031.49
其中:按成本计量的	37,599,970.61	5,228,939.12	32,371,031.49
合计	37,599,970.61	5,228,939.12	32,371,031.49

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2017年9月30日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2017年9月30日
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	
中航龙腾风力发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
中航世新燃气轮机有限公司	5,216,604.87			5,216,604.87
华能海南发电股份有限公司	15,372,172.75			15,372,172.75
北京黎明航发动力科技有限公司	7,011,192.99			7,011,192.99
合计	37,599,970.61			37,599,970.61

(续)

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少		
中航龙腾风力发电有限公司				10.00	889,600.00
中航世新燃气轮机有限公司		5,216,604.87	5,216,604.87	1.58	
华能海南发电股份有限公司				0.97	2,200,000.00
北京黎明航发动力科技有限公司	5,228,939.12		5,228,939.12	4.98	
合计	5,228,939.12	5,216,604.87	10,445,543.99	—	3,089,600.00

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	85,869,364.15	1,530,900,814.78	8,126,479.98	3,612,302.49	1,628,508,961.40
2. 本期增加金额		963,907.33	318,285.91	266,957.49	1,549,150.73
(1) 购置		963,907.33	318,285.91	266,957.49	1,549,150.73
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		198,007,151.48	1,029,914.45	371,089.50	199,408,155.43
(1) 处置或报废		197,870,243.29		46,874.00	197,917,117.29
(2) 其他转出		136,908.19	1,029,914.45	324,215.50	1,491,038.14
4. 2017年9月30日余额	85,869,364.15	1,333,857,570.63	7,414,851.44	3,508,170.48	1,430,649,956.70
二、累计折旧					

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 2016年12月31日余额	27,704,950.92	447,868,314.28	5,532,077.37	2,823,381.09	483,928,723.66
2. 本期增加金额	2,374,990.99	63,682,082.49	702,538.98	297,398.72	67,057,011.18
(1) 计提	2,374,990.99	63,682,082.49	702,538.98	297,398.72	67,057,011.18
3. 本期减少金额		174,924,402.47	659,119.83	297,358.60	175,880,880.90
(1) 处置或报废		174,924,402.47		38,608.22	174,963,010.69
(2) 其他转出			659,119.83	258,750.38	917,870.21
4. 2017年9月30日余额	30,079,941.91	336,625,994.30	5,575,496.52	2,823,421.21	375,104,853.94
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余额	2,951,559.66	21,334,585.38		38,697.84	24,324,842.88
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		21,334,585.38			21,334,585.38
(1) 处置或报废		21,334,585.38			21,334,585.38
4. 2017年9月30日余额	2,951,559.66			38,697.84	2,990,257.50
四、账面价值					
1. 2017年9月30日账面价值	52,837,862.58	997,231,576.33	1,839,354.92	646,051.43	1,052,554,845.26
2. 2016年12月31日账面价值	55,212,853.57	1,061,697,915.12	2,594,402.61	750,223.56	1,120,255,394.86

注 1: 本期固定资产减少, 系子公司成都爱依斯凯华燃机发电有限公司将机器设备中的一套 FT8Twin 型燃气轮机简单循环发动机销售给盛科建业投资有限公司, 销售价款为人民币 1,016 万元。

注 2: 子公司金州(包头)可再生能源有限公司于 2015 年 10 月与中航国际租赁有限公司(以下简称 中航租赁)签署资产转让协议, 将其持有的风力发电设备等 26 台(套)以 2 亿元价格出售给中航租赁, 随后金州公司与中航租赁签署融资租赁合同将以上设备租回, 期限 8 年。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
综合楼及车库(金州公司)	3,339,346.06	正在办理中
生产综合楼(百安公司)	6,900,444.74	正在办理中

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
雷州调风工程风电场	380,941,074.85		380,941,074.85
中航广东阳西散头咀风电项目	8,651,840.06	8,651,840.06	
中航湛江雷州龙门风电场项目	3,211,118.20		3,211,118.20
成都二期	1,351,102.30	1,351,102.30	
建平黑水镇风电场一期工程	617,720.35		617,720.35
其他			
合计	394,772,855.76	10,002,942.36	384,769,913.40

(续表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
雷州调风工程风电场	18,271,617.00		18,271,617.00
中航广东阳西散头咀风电项目	8,651,840.06		8,651,840.06
中航湛江雷州龙门风电场项目	2,039,138.43		2,039,138.43
成都二期	1,351,102.30	1,351,102.30	
建平黑水镇风电场一期工程	567,881.48		567,881.48
其他	1,290,080.70		1,290,080.70
合计	32,171,659.97	1,351,102.30	30,820,557.67

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年9月30日
			转入固定资产	其他减少	
雷州调风工程风电场	18,271,617.00	362,669,457.85			380,941,074.85
合计	18,271,617.00	362,669,457.85			380,941,074.85

(续表)

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
雷州调风工程风电场	427,111,400.00	89.19	100.00				自有资金
合计	427,111,400.00	—	—				—

注：广东湛江雷州调风风电场项目于2014年6月获广东省发展和改革委员会核准（《广东省发展和改革委员会关于中航新能源湛江雷州调风风电场项目核准的批复》（粤发改委能新函【2014】1794号）），项目建设规模为49.5兆瓦，项目建设地位于湛江雷州市调风镇，项目预算总投资约42711万元。截止目前，该项目已进入试运行阶段。

(3) 本期计提在建工程减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
中航广东阳西散头咀风电项目	8,651,840.06	见注解
合计	8,651,840.06	—

注：根据广东省阳西县人民政府复函可知，中航广东阳西散头咀风电项目由于长时间未开工建设，该项目的选址范围已不符合阳西县产业发展规划，项目不再继续进行，对其计提减值准备。

12. 无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	5,861,322.00	598,286,392.60	2,766,519.57	72,640,255.17	679,554,489.34
2. 本期增加金额		387,172.64	5,555.56		392,728.20
(1) 购置			5,555.56		5,555.56
(2) 其他		387,172.64			387,172.64
3. 本期减少金额					
4. 2017年9月30日余额	5,861,322.00	598,673,565.24	2,772,075.13	72,640,255.17	679,947,217.54
二、累计摊销					
1. 2016年12月31日余额	2,413,731.80	27,128,911.85	350,107.42	72,640,255.17	102,533,006.24
2. 本期增加金额	91,093.33	17,960,206.95	192,091.46		18,243,391.74
(1) 计提	91,093.33	17,960,206.95	192,091.46		18,243,391.74

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	特许经营权	软件	其他	合计
3. 本期减少金额					
4. 2017年9月30日余额	2,504,825.13	45,089,118.80	542,198.88	72,640,255.17	120,776,397.98
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余额					
2. 本期增加金额		41,028,500.00			41,028,500.00
(1) 计提		41,028,500.00			41,028,500.00
3. 本期减少金额					
4. 2017年9月30日余额					
四、账面价值					
1. 2017年9月30日账面价值	3,356,496.87	512,555,946.44	2,229,876.25		518,142,319.56
2. 2016年12月31日账面价值	3,447,590.20	571,157,480.75	2,416,412.15		577,021,483.10

注：(1) 特许经营权系子公司中航工业南充可再生能源有限公司运营的 BOT 项目，本期计提减值准备 4,102.85 万元；

(2) 其他系天然气管道建设费、天然气使用费、天然气改造工程及并网用电权等，现已摊销完毕。

13. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017年9月30日
技改工程		3,825,686.85	858,494.93		2,967,191.92
合计		3,825,686.85	858,494.93		2,967,191.92

14. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年9月30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	6,825,270.80	1,451,491.95	24,816,784.82	6,016,794.80
收入确认与税法规定的差异	9,316,927.79	1,397,539.17	10,052,217.88	1,507,832.69
合计	16,142,198.59	2,849,031.12	34,869,002.70	7,524,627.49

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 其他非流动资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
项目前期支出	7,295,809.43	
合计	7,295,809.43	

16. 短期借款

借款类别	2017年9月30日	2016年12月31日
信用借款	114,000,000.00	114,000,000.00
合计	114,000,000.00	114,000,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
物资采购	21,695,667.05	21,615,499.75
质保金	93,486,747.67	93,980,739.97
工程款	167,749,395.38	88,627,798.05
其他	47,280.00	32,991.60
合计	282,979,090.10	204,257,029.37

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2017年9月30日	未偿还或结转的原因
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	57,456,310.00	对方尚未催款
中航世新安装工程(北京)有限公司	15,370,820.52	对方尚未催款
东方电气集团东方汽轮机有限公司	11,040,000.00	对方尚未催款
中航惠德风电工程有限公司	11,570,133.49	对方尚未催款
合计	95,437,264.01	—

18. 预收款项

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
预收监理费	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
短期薪酬	3,455,609.48	16,844,744.55	18,868,682.04	1,431,671.99
离职后福利 -设定提存计划	-187,193.94	2,707,671.41	2,473,249.32	47,228.15
辞退福利		32,400.00	32,400.00	
合计	3,268,415.54	19,584,815.96	21,374,331.36	1,478,900.14

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,175,000.00	12,892,386.50	15,067,386.50	
职工福利费		805,788.88	805,788.88	
社会保险费	66,459.09	1,359,447.51	1,328,463.29	97,443.31
其中: 医疗保险费	34,490.61	1,068,816.07	1,035,572.66	67,734.02
工伤保险费	20,344.29	64,328.58	64,260.25	20,412.62
生育保险费	11,624.19	77,601.86	79,929.38	9,296.67
补充医疗保险费		148,701.00	148,701.00	
住房公积金	-30,812.90	1,350,796.08	1,282,382.00	37,601.18
工会经费和职工教育经费	1,240,283.29	436,325.58	379,981.37	1,296,627.50
其他	4,680.00		4,680.00	
合计	3,455,609.48	16,844,744.55	18,868,682.04	1,431,671.99

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
基本养老保险	-194,771.82	2,562,200.57	2,334,585.75	32,843.00
失业保险费	7,577.88	94,660.26	87,852.99	14,385.15
企业年金缴费		50,810.58	50,810.58	
合计	-187,193.94	2,707,671.41	2,473,249.32	47,228.15

20. 应交税费

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
增值税	1,797.00	
企业所得税	178,868.45	3,745,405.60
个人所得税	26,427.54	248,063.35

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
城市维护建设税	9,517.88	9,517.88
房产税	250,565.21	
土地使用税	55,200.00	
其他	131,263.49	
合计	653,639.57	4,002,986.83

21. 应付利息

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,322,686.94	453,001.64
合计	1,322,686.94	453,001.64

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年9月30日	2016年12月31日
往来款等	54,977,367.33	51,809,599.29
其他	5,419,890.04	1,279,933.58
合计	60,397,257.37	53,089,532.87

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2017年9月30日	未偿还或结转的原因
中国轻型燃机中心	29,535,318.71	对方未催收
中航技进出口总公司	14,725,287.36	对方未催收
沈阳黎明发动机公司	1,312,247.83	对方未催收
合计	45,572,853.90	

23. 长期借款

借款类别	2017年9月30日	2016年12月31日
质押借款	314,800,000.00	180,000,000.00
保证借款	544,190,000.00	736,981,380.00
合计	858,990,000.00	916,981,380.00

注: 质押借款系子公司中航工业南充可再生能源有限公司与中国建设银行股份有限公司签订以应收账款收款权为质押物; 子公司百安新能源与国家开发银行保证借款期末

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

余额 413,010,000.00 元,系本公司为其担保,同时百安新能源以其应收账款收款权进行质押;子公司金州可再生能源保证借款详见本附注八、(二).3。

24. 长期应付款

款项性质	2017年9月30日	2016年12月31日
雷州调风工程风电场融资租赁	257,839,470.74	
金州达茂旗百灵庙风电场融资租赁	154,178,189.80	170,942,113.52
其他	1,913,500.00	1,913,500.00
合计	413,931,160.54	172,855,613.52

雷州调风工程风电场项目

单位名称	项目	2017年9月30日	2016年12月31日
建信金融租赁有限公司	原值	347,135,866.57	
	减:未确认融资费用	89,296,395.83	
	账面余额	257,839,470.74	

金州达茂旗百灵庙风电场项目

单位名称	项目	2017年9月30日	2016年12月31日
中航国际租赁有限公司	原值	188,705,208.16	211,202,486.48
	减:未确认融资费用	34,527,018.36	40,260,372.96
	账面余额	154,178,189.80	170,942,113.52

25. 预计负债

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	形成原因
对外提供担保	23,358,465.75	23,358,465.75	见注解
合计	23,358,465.75	23,358,465.75	

注:本公司对联营企业中航惠腾风电设备股份有限公司借款进行担保,因其已资不抵债,不能按期偿还借款,故本公司对其借款本金及相关利息计提了预计负债。

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 实收资本

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年9月30日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中航重机股份有限公司	228,502,791.21	69.31			228,502,791.21	69.31
中国航空工业集团公司	101,184,800.00	30.69			101,184,800.00	30.69
合计	329,687,591.21	100.00			329,687,591.21	100.00

27. 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
资本溢价	300,780,400.00			300,780,400.00
其他资本公积	6,639,126.48			6,639,126.48
合计	307,419,526.48			307,419,526.48

28. 专项储备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
安全生产费		569,500.00	341,531.47	227,968.53
合计		569,500.00	341,531.47	227,968.53

29. 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
法定盈余公积	33,191,326.30			33,191,326.30
合计	33,191,326.30			33,191,326.30

30. 未分配利润

项目	2017年1-9月	2016年度
上期期末余额	-90,475,859.76	-149,812,798.77
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	-90,475,859.76	-149,812,798.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-70,219,234.55	59,336,939.01
减：提取法定盈余公积		
本期期末余额	-160,695,094.31	-90,475,859.76

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 营业收入、营业成本

项目	2017年1-9月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,488,506.88	110,991,816.23	206,881,759.72	129,905,722.06
其他业务	741,663.88	691,865.32	11,022,930.07	
合计	159,230,170.76	111,683,681.55	217,904,689.79	129,905,722.06

32. 管理费用

项目	2017年1-9月	2016年度
职工薪酬	14,117,474.70	20,786,758.34
租赁费	2,774,165.00	3,987,000.00
办公费	1,186,332.21	1,188,856.38
差旅费	758,333.12	958,396.18
物业管理费	501,621.06	1,088,249.72
业务招待费	427,152.79	659,895.53
折旧费	411,822.28	1,528,910.97
中介机构服务费	337,197.74	330,377.35
警卫消防、安全活动费	217,142.86	289,600.00
其他	4,467,247.55	4,021,768.36
合计	25,198,489.31	34,839,812.83

33. 财务费用

项目	2017年1-9月	2016年度
利息支出	41,118,037.46	50,495,511.68
减：利息收入	458,871.00	462,378.99
加：汇兑损失	2,872.01	-43,598.74
加：其他支出	22,488.88	231,893.56
合计	40,684,527.35	50,221,427.51

34. 资产减值损失

项目	2017年1-9月	2016年度
坏账损失	3,920,971.67	13,902,827.21
存货跌价损失		1,545,461.78
可供出售金融资产减值损失	5,216,604.87	5,228,939.12
固定资产减值损失		21,085,350.55
在建工程减值损失	8,651,840.06	1,351,102.30

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-9月	2016年度
无形资产减值损失	41,028,500.00	
合计	58,817,916.60	43,113,680.96

35. 投资收益

项目	2017年1-9月	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益	664,082.11	4,340,373.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,089,600.00	7,611,454.20
合计	3,753,682.11	11,951,827.51

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年1-9月	2016年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	7,581,108.33	421,165.14	7,581,108.33
其中: 固定资产处置利得	7,581,108.33	421,165.14	7,581,108.33
政府补助	30,000.00	635,000.00	30,000.00
担保追偿		80,000,000.00	
其他		5,200.00	
合计	7,611,108.33	81,061,365.14	7,611,108.33

(2) 政府补助明细

项目	2017年1-9月	2016年度	与资产相关/与收益相关
达产达效并升规企业专项奖补资金		100,000.00	与收益相关
南充市经信商务科技局新入规企业奖励款	30,000.00	35,000.00	与收益相关
技术改造资金		500,000.00	与收益相关
合计	30,000.00	635,000.00	--

37. 营业外支出

项目	2017年1-9月	2016年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		56,986.33	
其中: 固定资产处置损失		56,986.33	
违约金	408,891.88		408,891.88

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-9月	2016年度	计入本期非经常性损益的金额
经济担保代偿预计负债		4,776,304.39	
合计	408,891.88	4,833,290.72	408,891.88

38. 所得税费用

项目	2017年1-9月	2016年度
当年所得税费用	-3,526,165.59	3,302,166.01
递延所得税费用	4,675,596.37	-3,810,357.06
合计	1,149,430.78	-508,191.05

39. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2017年1-9月	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-69,340,547.10	47,412,069.42
加: 资产减值准备	58,817,916.60	43,113,680.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,781,903.11	81,215,006.11
无形资产摊销	18,242,465.82	23,525,806.35
长期待摊费用摊销	858,494.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-7,581,108.33	-364,178.81
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	40,944,237.46	50,428,933.52
投资损失(收益以“-”填列)	-3,753,682.11	-11,951,827.51
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	4,675,596.37	-3,810,357.06
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,627,013.23	-46,465,050.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	8,883,073.90	149,754,693.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-19,219,647.47	-216,282,632.28
其他		7,827,005.29
经营活动产生的现金流量净额	92,681,689.95	124,403,148.41
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		

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-9月	2016年度
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	87,301,559.20	115,700,508.52
减: 现金的期初余额	115,700,508.52	111,064,394.13
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,398,949.32	4,636,114.39

(2) 现金和现金等价物

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
现金	87,301,559.20	115,700,508.52
其中: 库存现金	62,851.79	9,826.75
可随时用于支付的银行存款	87,238,707.41	115,690,681.77
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	87,301,559.20	115,700,508.52
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都爱依斯凯华发电公司	成都	成都	新能源	55		投资新设
金州包头可再生能源有限公司	内蒙古	内蒙古	新能源	100		投资
中航百安新能源电力有限公司	大安	大安	新能源	100		投资新设
中航工业南充可再生能源有限公司	南充	南充	新能源	100		投资新设
中航粤海风力发电有限公司	阳江	阳江	新能源	67		投资新设
中航朝风新能源电力有限公司	朝阳	朝阳	新能源	51		投资新设
中航申新风力发电有限公司	雷州	雷州	新能源	51		投资新设

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少 数股东宣 告分派的 股利	2017年9月 30日少数股东 权益余额
成都爱依斯凯华发电公司	45.00	3,733,794.67		30,501,524.10
中航粤海风力发电有限公司	33.00	-2,855,107.22		30,099,621.99
中航申新风力发电有限公司	49.00			39,200,000.00

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(单位:人民币万元)

子公司名称	2017年9月30日						2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
粤海风力	9,014.29	327.53	9,341.82	220.72		220.72	9,098.52	1,087.32	10,185.84	199.56		199.56
成都爱依斯凯华	6,798.85	5.72	6,804.57	26.45		26.45	5,885.20	166.84	6,052.05	103.66		103.66
申新风力	3,200.97	38,133.73	41,334.70	7,550.75	25,783.95	33,334.70	2,441.26	1,844.00	4,285.26	285.26		285.26

(续)

子公司名称	2017年1-9月				2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
粤海风力		-865.18	-865.18	2,000.00				
成都爱依斯凯华	206.73	829.73	829.73	108.52		-2,649.97	-2,649.97	-92.54
申新风力								

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中航重机股份有限公司	贵阳市	制造业	77,800.32	69.31	69.31

注: 本公司的最终控制方为中国航空工业集团公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

(单位: 人民币万元)

控股股东	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
中航重机股份有限公司	77,800.32			77,800.32

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中航国际租赁有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京金航苑物业管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中航世新安装工程(北京)有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
航空工业信息中心	受同一控股股东及实际控制人控制
中航龙腾风力发电有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中航(沈阳)高新科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中航朝阳新能源电力有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
贵州永红航空机械有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中航凯信实业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
沈阳黎明发动机公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中航凯信实业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中航惠腾风电设备股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中航技进出口有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	子公司之股东
新加坡爱依斯成都有限公司	子公司之股东

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	2017年1-9月	2016年度
北京金航苑物业管理有限公司	接受劳务	592,564.34	1,084,193.00
航空工业信息中心	接受劳务	507,500.00	
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	采购设备	376,688,889.19	132,095,440.21
中航世新安装工程(北京)有限公司	采购设备		29,466,190.81
合计	--	377,788,953.53	162,645,824.02

2. 关联出租情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
航空工业信息中心	本公司	房屋	6,000,000.00	4,960,000.00

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	中航百安新能源电力有限公司	205,500,000.00	2013/11/15	2028/11/15	否
本公司	中航百安新能源电力有限公司	207,510,000.00	2013/7/9	2028/7/8	否
本公司	中航工业南充可再生能源有限公司	157,441,380.00	2012/5/15	2022/5/15	是(注)
本公司	金州(包头)可再生能源有限公司	29,400,000.00	2010/10/15	2018/10/14	否
本公司	金州(包头)可再生能源有限公司	15,000,000.00	2010/10/15	2018/10/14	否
本公司	金州(包头)可再生能源有限公司	26,641,460.00	2016/8/31	2031/3/30	否
本公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	20,000,000.00	2014/11/28	2015/11/28	否
中航重机	金州(包头)可再生能源有限公司	60,138,540.00	2016/8/31	2031/3/30	否

注：本公司为子公司南充可再生能源的担保，南充可再生能源已于2017年1月提前偿还该借款，本公司为其担保解除。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称及关联方	2017年9月30日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利				
中航龙腾风力发电有限公司	889,600.00			
合计	889,600.00			
预付账款				
保定中航天元风电服务有限公司			14,550.00	
中航虹波风电设备有限公司			1,000,000.00	

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称及关联方	2017年9月30日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计			1,014,550.00	
其他应收款				
中航国际租赁有限公司	7,200,000.00		7,200,000.00	
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	23,660,000.00			
新加坡爱依斯成都有限公司	18,025,000.00		18,025,000.00	
中航(沈阳)高新科技有限公司	493,646.08		359,487.97	
中航重机股份有限公司	162,067.83		162,067.83	
中航朝阳新能源电力有限公司	4,964.37		4,964.37	
贵州永红航空机械有限责任公司	127,640.25			
合计	49,673,318.53		25,751,520.17	

2. 应付项目

项目名称及关联方	2017年9月30日	2016年12月31日
应付账款		
中航重机股份有限公司北京投资管理中心	1,400,000.00	1,400,000.00
中航惠德风力发电工程有限公司	11,570,133.49	11,570,133.49
中航世新安装工程(北京)有限公司	31,325,514.51	103,367,069.16
哈尔滨东安发动机公司	1,000,750.00	1,000,750.00
中航虹波风电设备有限公司	3,086,077.70	3,086,077.70
合计	48,382,475.70	120,424,030.35
其他应付款		
中航技进出口有限责任公司	14,725,287.36	14,725,287.36
航空工业信息中心		3,360,000.00
北京金航苑物业管理有限公司		410,945.84
沈阳黎明发动机公司	1,320,247.83	1,320,247.83
中航凯信实业有限公司	10,000.00	10,000.00
中航重机股份有限公司	1,160,847.65	25,041.15
中国轻型燃机中心	29,535,318.71	29,535,318.71

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称及关联方	2017年9月30日	2016年12月31
中航惠腾风电设备股份有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	46,951,701.55	49,586,840.89

九、或有事项

无。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

1. 本公司以2016年12月31日为评估基准日,转让所持中航朝风新能源电力有限公司16%股权。本公司于2017年11月3日与大连铭风新能源科技有限公司签订产权交易合同,成交价格为613万元。截至本财务报告日,股权转让手续正在办理中。

2. 本公司以2016年7月31日为评估基准日,转让所持成都爱依期凯华燃机发电有限公司55%股权,已由北京天健兴业资产评估有限公司评估并出具天兴评报字(2016)第1132号评估报告,评估结论已由中国航空工业集团公司已备案。该项股权已于2017年11月10日在北京产权交易所挂牌,挂牌价格为人民币4,011万元。

3. 本公司以2017年3月31日为评估基准日,转让所持中航粤海风力发电有限公司32%股权,已由北京中同华资产评估有限公司评估并出具中同华评报字(2017)第416号评估报告,评估结论已由中国航空工业集团公司已备案。该项股权已于2017年11月10日摘牌,摘牌价格为人民币3,328万元。

4. 本公司以2016年12月31日为评估基准日,转让所持中航百安新能源电力有限公司40%股权,已由上海东洲资产评估有限公司评估并出具东洲评报字(2017)第0384号评估报告,评估结论已由中国航空工业集团公司已备案。该项股权已于2017年11月13日在北京产权交易所挂牌,挂牌价格为人民币6,812万元。

十二、其他重要事项

无。

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,250,000.00	77.22	12,250,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,184,492.78	20.07	381,265.61	11.97	2,803,227.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	429,905.71	2.71	429,905.71	100.00	
合计	15,864,398.49	—	13,061,171.32	—	2,803,227.17

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,250,000.00	81.41	12,250,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,367,700.38	15.73	340,425.99	14.38	2,027,274.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	429,905.71	2.86	429,905.71	100.00	
合计	15,047,606.09	—	13,020,331.70	—	2,027,274.39

1) 2017年9月30日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年9月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亚洲新能源(中国)有限公司	12,250,000.00	12,250,000.00	100.00	已无法收回
合计	12,250,000.00	12,250,000.00	—	—

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	816,792.40	40,839.62	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	63,383.98	31,691.99	50.00
4至5年			
5年以上	308,734.00	308,734.00	100.00
合计	1,188,910.38	381,265.61	—

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年9月30日		
	账面余额	账龄	不计提理由
中航粤海风力发电有限公司	1,995,582.40	一年以内	关联方不计提
合计	1,995,582.40	—	—

4) 2017年9月30日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年9月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海申能新能源投资有限公司	429,905.71	429,905.71	100.00	已无法收回
合计	429,905.71	429,905.71	—	—

(2) 2017年1-9月计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额40,839.62元。

(3) 2017年9月30日余额前五名的应收账款

单位名称	2017年9月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
亚洲新能源(中国)有限公司	12,250,000.00	2-3年	77.22	12,250,000.00
中航粤海风力发电有限公司	1,995,582.40	1年以内	12.58	
内蒙古电力勘测设计院	816,792.40	1年以内	5.15	40,839.62

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年9月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海申能新能源投资有限公司	429,905.71	2-3年	2.71	429,905.71
新疆石油独山子化工厂	182,734.00	5年以上	1.15	182,734.00
合计	15,675,014.51	—	98.81	12,903,479.33

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年9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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,662,661.95	98.13	41,612.29	0.03	127,621,049.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,428,754.48	1.87	2,428,754.48	100.00	
合计	130,091,416.43	—	2,470,366.77	—	127,621,049.66

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,446,443.52	98.68	5,327.43	0.00	130,441,116.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,740,929.65	1.32	1,740,929.65	100.00	
合计	132,187,373.17	—	1,746,257.08	—	130,441,116.09

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
外部其他应收账款	832,245.86	41,612.29	5.00
合计	832,245.86	41,612.29	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方其他应收款	126,479,682.47		
备用金	350,733.62		
合计	126,830,416.09		—

3) 2017年9月30日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017年9月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中航技贸易公司	1,610,000.00	1,610,000.00	100.00	已无法收回
敦煌项目往来	103,674.17	103,674.17	100.00	已无法收回
代垫房款	27,255.48	27,255.48	100.00	已无法收回
已离职人员备用金	687,824.83	687,824.83	100.00	已无法收回
合计	2,428,754.48	2,428,754.48	—	—

(2) 2017年1-9月度计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额724,109.69元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年9月30日	2016年12月31日
备用金	1,038,558.45	714,535.76
往来款	129,052,857.98	131,472,837.41
合计	130,091,416.43	132,187,373.17

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 2017年9月30日余额前五名的其他应收款：

单位名称	款项性质	2017年9月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金州(包头)可再生能源公司	往来款	89,107,943.28	一年以内	68.50	
中航百安新能源电力有限公司	往来款	20,533,518.97	一年以内	15.78	
中航工业南充可再生能源有限公司	往来款	16,049,901.69	一年以内	12.34	
中航技贸易公司	往来款	1,610,000.00	三年以上	1.24	1,610,000.00
备用金	备用金	1,038,558.45	三年以上	0.80	687,824.83
合计	——	128,339,922.39	——	98.66	2,297,824.83

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年9月30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	684,946,492.13	61,089,838.45	623,856,653.68	697,546,492.13	20,061,338.45	677,485,153.68
合计	684,946,492.13	61,089,838.45	623,856,653.68	697,546,492.13	20,061,338.45	677,485,153.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中航百安新能源电力有限公司	167,042,000.00			167,042,000.00		
中航朝风新能源电力有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中航申新风力发电有限公司	20,400,000.00	20,400,000.00		40,800,000.00		
金州(包头)可再生能源有限公司	159,001,088.68			159,001,088.68		
中航工业南充可再生能源有限公司	190,812,200.00			190,812,200.00	41,028,500.00	41,028,500.00
中航粤海风力发电有限公司	100,000,000.00		33,000,000.00	67,000,000.00		
成都爱依斯凯华燃机发电有限公司	55,291,203.45			55,291,203.45		20,061,338.45
合计	697,546,492.13	20,400,000.00	33,000,000.00	684,946,492.13	41,028,500.00	61,089,838.45

中国航空工业新能源投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2017年1-9月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,843.38		13,427,400.58	1,858,408.76
其他业务	29,949.98		34,056.49	
合计	279,793.36		13,461,457.07	1,858,408.76

5. 投资收益

项目	2017年1-9月	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益	618,811.32	4,340,373.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,089,600.00	7,611,454.20
子公司分红收益	21,257,070.03	8,076,686.03
合计	24,965,481.35	20,028,513.54

十四、 财务报告批准

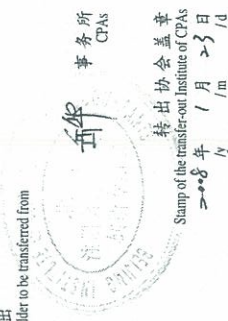
本财务报告于2017年12月6日由本公司董事会批准报出。

中国航空工业新能源投资有限公司

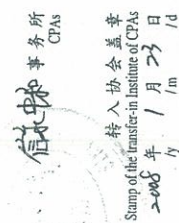
二〇一七年十二月六日

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

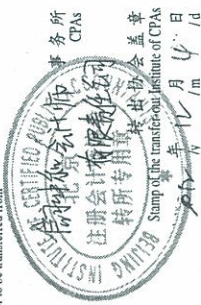


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 邵立新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969年10月1日
Date of birth
工作单位 岳华(集团)会计师事务所
Working unit
身份证号码 220402691001147
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2000年2月18日
/y /m /d

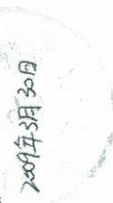
证书编号：100000552327
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年2月18日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

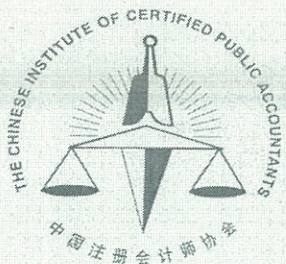
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



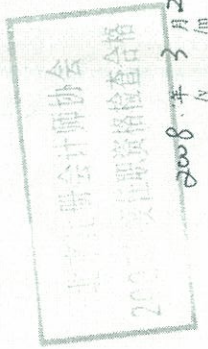
2006年3月1日
/y /m /d



姓名: 韩少华
 Full name: Han Shaohua
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1966-04-06
 Date of birth: 1966-04-06
 工作单位: 北京华和信会计师事务所
 Working unit: Beijing Huahexin Accounting Firm
 身份证号码: 220104660406265
 Identity card No.: 220104660406265

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



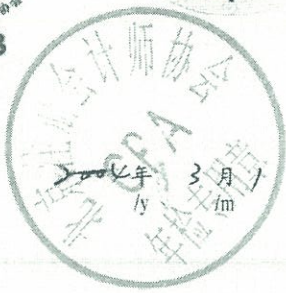
2008年3月1日

证书编号: 110001372513
 No. of Certificate: 110001372513
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 2003年07月23日
 Date of Issuance: 2003/07/23

京会协[2003]099号



本证书经检验合格，继续有效一年。



2007年3月1日

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2005年 5月 10日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005年 5月 10日
ly /m /d

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2005年 7月 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005年 7月 /d

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年 4月 7日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

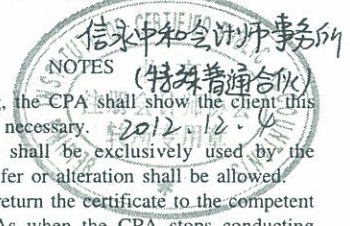


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年 4月 7日
ly /m /d

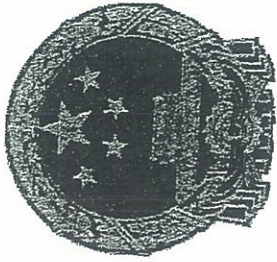
同意调出
注意事项
信永中和会计师事务所有限责任公司

- 一、注册会计师执行业务，必要时须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，办理补发手续。

同意调入



1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary. 2012.12.4
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.



证书序号: NO. 019886

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋
办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3580万元

批准设立文号: 京财许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



发证机关: 北京市财政局
二〇一七年四月四日

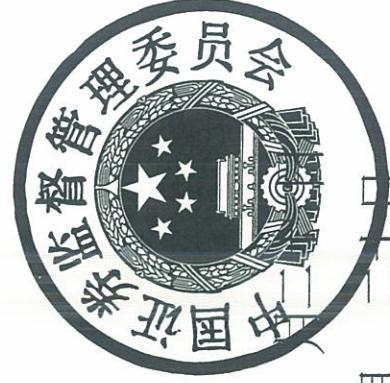
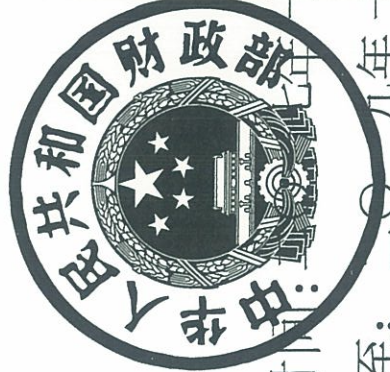
中华人民共和国财政部制

证书序号：000198

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
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张琥



证书号：16 发证时间：二〇〇九年十月二十日

证书有效期至：



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 03 月 29 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。