

公司代码：600038

公司简称：中直股份

# 中航直升机股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

董事唐军授权董事黎学勤代为出席并行使表决权。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人曲景文、主管会计工作负责人堵娟 及会计机构负责人（会计主管人员）朱剑锋声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要 .....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项 .....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告 .....	27
第十一节	备查文件目录 .....	133

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司	指	中航直升机股份有限公司
本集团	指	中航直升机股份有限公司包含子公司
哈航集团	指	哈尔滨航空工业（集团）有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中航直升机	指	中航直升机有限责任公司
中航科工	指	中国航空科技工业股份有限公司
哈飞集团	指	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司
中航第二集团	指	中国航空工业第二集团公司
中航第一集团	指	中国航空工业第一集团公司
航空工业/中航工业集团公司	指	中国航空工业集团有限公司
哈飞航空	指	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司
大正投资	指	黑龙江省大正投资集团有限责任公司
中航通飞	指	中航通用飞机有限责任公司
哈尔滨通飞	指	哈尔滨通用飞机工业有限责任公司
昌河航空	指	江西昌河航空工业有限公司
期初	指	2018年1月1日
期末	指	2018年6月30日
本期	指	2018年1月1日至6月30日
上期	指	2017年1月1日至6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
惠阳公司	指	惠阳航空螺旋桨有限责任公司
昌飞集团	指	昌河飞机工业（集团）有限责任公司
天津直升机	指	天津直升机有限责任公司
阿古斯特	指	江西昌河阿古斯特直升机有限公司
景德镇高新	指	景德镇昌航航空高新技术有限责任公司
中航财务/中航工业财务公司	指	中航工业集团财务有限责任公司
报告期	指	2018.1.1-2018.6.30
三类人员	指	离休、退休和内退人员

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中航直升机股份有限公司
公司的中文简称	中直股份
公司的外文名称	AVICOPTER PLC.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	曲景文

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾韶辉	

联系地址	哈尔滨市平房区友协大街15号	
电话	0451-86528350 022-59800060	
传真	022-59800024	
电子信箱	capitalcopter@163.com	

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市高新技术开发区集中开发区34号楼
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市平房区友协大街15号
公司办公地址的邮政编码	150066
公司网址	
电子信箱	capitalcopter@avic.com
报告期内变更情况查询索引	

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司规划发展部/证券部
报告期内变更情况查询索引	

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中直股份	600038	哈飞股份

### 六、其他有关资料

适用  不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	5,359,381,006.52	5,309,240,049.23	0.94
归属于上市公司股东的净利润	178,004,811.12	153,481,627.53	15.98
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	171,379,005.00	150,054,331.09	14.21
经营活动产生的现金流量净额	606,762,857.47	439,846,737.10	37.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,302,867,034.29	7,246,188,603.73	0.78
总资产	22,212,618,892.69	22,401,727,804.88	-0.84

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3020	0.2604	15.98
稀释每股收益(元/股)	0.3020	0.2604	15.98
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.2907	0.2546	14.18
加权平均净资产收益率(%)	2.4317	2.2247	增加0.2069个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	2.3411	2.1751	增加0.1661个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	91,876.28	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,310,380.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,269,577.00	
所得税影响额	-2,046,027.16	
合计	6,625,806.12	

**十、其他**

适用  不适用

**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(一) 主要业务及经营模式**

公司是国内直升机制造业的主力军,现有核心产品包括直 8、直 9、直 11、AC311、AC312、AC313 等型号直升机及零部件、上述产品的改进改型和客户化服务,以及 Y12 和 Y12F 系列飞机,在国内处于技术领先地位。

**(二) 行业情况说明**

我国总体经济运行和发展将朝着稳增长、调结构、促升级的道路前行,“十三五”期间我国经

济仍具有巨大发展潜力，人均 GDP 将超过 8000 美元。在“十三五”经济建设中，以直升机、固定翼飞机为代表的通用航空基础产业作为装备制造业的重要组成部分，承担着拉动我国国民经济增长的重要使命，是我国实现产业转型升级的重要依靠，在“十三五”期间必将成为重点培育和发展的产业。面对新的投资机遇，在各种鼓励政策的刺激下，通用航空市场的投资热已经在多个城市悄然兴起，相当多的民企或购机成立通航公司，或建园引线参与其中。

“十二五”以来，国家有关部门针对促进我国民用直升机产业发展相继制定了多项指导性文件。《低空空域管理改革的意见》明确提出 2015 年开放我国部分低空空域，2020 年低空空域全面开放。《国家航空应急救援体系建设十二五规划》，明确在“十二五”末，建设完成按照 2 小时 350 公里飞行半径、覆盖我国 80%以上陆地和沿海各重点海域的航空应急救援体系，提出开展新型直升机的研制项目。国务院《关于促进民航业发展的若干意见》，明确了我国未来将大力发展通用航空产业，积极支持国产民机制造，提出了完善财税扶持政策、改善金融服务等相关政策措施。

我国正值社会转型期，事故灾难、公共卫生、社会公共安全等突发事件时有发生。目前，我国航空应急救援体系尚处于初建阶段，与发达国家相比差距较大。以德国为例，德国目前配有 53 个直升机救援站，境内每 50 千米就建有一个直升机起降点，保证直升机在 5~10 分钟内达到任何出现救援需求的地方。而作为航空应急救援的主力装备，目前我国可用于应急救援任务的直升机数量极少，航空应急救援体系建设对直升机的需求十分迫切。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用  不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

公司作为我国直升机研发制造基地，具备自主研发和批量生产多品种、多系列、多型号直升机的能力，并在复合材料、数控加工、数字化管理与制造等方面形成了独特的技术优势。公司已经形成了“生产一代、研制一代、预研一代、探索一代”的产品研发格局，现有核心产品包括直 8、直 9、直 11、AC311、AC312、AC313 等系列直升机，以及运 12 系列轻型多用途飞机，基本形成了“一机多型、系列发展”的良好格局。

公司积极采取系列有效措施，多方汇聚资源，主动收集处理各型直升机的用户需求和市场反馈，以需求侧为牵引，提高公司产品在供给侧的设计及改进改型能力和售后服务水平，大力加强产品质量体系建设，推动 ACValues 一体化集成服务体系 1.0 版向 2.0 版升级，支撑公司产品质量和客户服务的持续改善，不断提升客户的满意度。

公司在世界航空工业领域进行了多项交流与合作，与西科斯基公司、空客直升机公司、莱昂纳多公司等世界著名航空制造企业开展深入交流，推进型号、技术、售后服务等多方面的合作，引进了先进的生产制造技术和管理经验。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

公司紧紧围绕供给侧结构性改革的主线，坚持创新驱动，不断提升质量效益，公司运营更加注重“提质、增效、升级”，公司产品更加注重“保障、体系、创新”，民机产业更加注重“订单、服务、融合”。报告期内，实现营业收入535,938万元，与上年同期相比增加0.94%；实现营业总成本468,219万元，与上年同期相比降低了2.08%；归属上市公司股东的净利润17,800万元，与上年同期相比增加15.98%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	5,359,381,006.52	5,309,240,049.23	0.94
营业成本	4,682,193,910.63	4,781,597,569.75	-2.08
销售费用	45,998,066.59	43,834,244.82	4.94
管理费用	424,330,235.16	316,582,885.95	34.03
财务费用	-1,524,317.19	-6,236,349.76	-75.56
经营活动产生的现金流量净额	606,762,857.47	439,846,737.1	37.95
投资活动产生的现金流量净额	-54,763,769.42	-41,814,584.29	30.97
筹资活动产生的现金流量净额	-30,493,895.88	131,285,781.93	-123.23
研发支出	47,695,671.18	27,770,332.73	71.75

营业收入变动原因说明:本期营业收入较上年同期保持稳定增长;

营业成本变动原因说明:本期产品结构变化,营业成本同比下降2.08%;

销售费用变动原因说明:本期职工薪酬和售后费用增加,销售费用同比增长4.94%;

管理费用变动原因说明:本期技术开发费和职工薪酬增加,管理费用同比增长34.03%;

财务费用变动原因说明:本期利息收入等减少,财务费用同比减少75.56%;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期支付票据保证金、采购支出和回款同比减少;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购建长期资产支付的现金同比增加;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期净借款同比减少;

研发支出变动原因说明:本期研发投入同比增加。

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

##### (2) 其他

适用  不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□ 适用 √ 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√ 适用 □ 不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,276,700,311.03	14.75	3,535,853,787.93	15.78	-7.33	
应收票据	547,521,319.00	2.46	264,796,805.24	1.18	106.77	注 1
应收账款	1,137,779,620.60	5.12	2,017,524,881.31	9.01	-43.61	注 2
预付款项	330,340,390.41	1.49	391,621,078.75	1.75	-15.65	
其他应收款	30,695,662.75	0.14	13,663,309.87	0.06	124.66	注 3
存货	13,238,178,009.42	59.60	12,443,706,325.47	55.55	6.38	
其他流动资产	258,743,063.27	1.16	199,866,683.56	0.89	29.46	
可供出售金融资产	159,262,127.51	0.72	159,262,127.51	0.71	-	
长期股权投资	24,036,787.40	0.11	71,297,459.06	0.32	-66.29	注 4
固定资产	2,270,698,664.13	10.22	2,358,266,832.22	10.53	-3.71	
在建工程	113,637,697.12	0.51	124,020,920.50	0.55	-8.37	
固定资产清理	390,877.36	-	75,890.21	-	415.06	注 5
无形资产	565,963,804.68	2.55	574,713,259.90	2.57	-1.52	
长期待摊费用	133,962,264.13	0.60	133,962,264.13	0.60	-	
递延所得税资产	112,781,808.63	0.51	103,864,436.80	0.46	8.59	
其他非流动资产	11,926,485.25	0.05	9,231,742.42	0.04	29.19	

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
短期借款	320,000,000.00	1.44	340,000,000.00	1.52	-5.88	
应付票据	2,161,676,841.24	9.73	3,599,101,026.88	16.07	-39.94	注 6
应付账款	6,433,777,204.05	28.96	4,953,255,443.34	22.11	29.89	
预收款项	4,132,568,738.81	18.60	4,598,107,207.87	20.53	-10.12	
应付职工薪酬	36,525,762.55	0.16	38,177,496.08	0.17	-4.33	
应交税费	45,506,805.31	0.20	110,156,706.21	0.49	-58.69	注 7
应付利息	2,018,465.25	0.01	4,916,493.73	0.02	-58.95	注 8
应付股利	137,348,074.83	0.62	0	-	100.00	注 9
其他应付款	364,915,805.93	1.64	333,321,791.19	1.49	9.48	
一年内到期的非流动负债	79,571,467.71	0.36	77,302,000.00	0.35	2.94	
其他流动负债	113,536,727.96	0.51	61,284,006.76	0.27	85.26	注 10
长期借款	52,857,000.00	0.24	55,112,000.00	0.25	-4.09	
长期应付款	69,941,051.08	0.31	68,428,551.08	0.31	2.21	
专项应付款	171,021,512.69	0.77	194,672,137.16	0.87	-12.15	
预计负债	354,078,567.29	1.59	276,431,773.95	1.23	28.09	
递延收益	71,927,500.00	0.32	73,017,500.00	0.33	-1.49	
递延所得税负债	-	-	4,781,411.51	0.02	-100.00	注 11
其他非流动负债	67,467,737.50	0.30	67,467,737.50	0.30	-	

## 其他说明

注 1：本期贷款结算采用票据结算增加；

注 2：本期销售商品、提供劳务回款，应收账款减少；

注 3：本期代收代付往来款增加；

注 4：本期被投资单位哈尔滨安博威飞机工业有限公司的清算注销；

注 5：本期待处置报废的固定资产增加；

- 注 6：本期到期的承兑汇票支付增加；  
注 7：本期已交企业所得税增加；  
注 8：本期借款减少，应付利息减少；  
注 9：本期计提的应付股利于 7 月 11 日支付完毕；  
注 10：本期已贴现未到期的商业承兑汇票增加；  
注 11：本期递延所得税负债减少。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节财务报告会计附注所有权或使用权受到限制的资产。

## 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用  不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司情况分析：

(1) 哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司，注册资本 50,000 万元，主营业务为航空零部件制造、销售。

(2) 江西昌河航空工业有限公司，注册资本 63,042.3 万元，主营业务为通用飞机及直升机的制造及销售。

(3) 惠阳航空螺旋桨有限责任公司，注册资本 8,683.8 万元，主营业务为航空螺旋桨、调速器。

(4) 天津直升机有限责任公司，注册资本 25,000 万元，主营业务为直升机及其他航空器、航空零部件的研发、生产、销售、维修服务。

(5) 景德镇昌航航空高新技术有限责任公司，注册资本为 300 万元，主营业务为航空附件产品、测试设备的研发、试验、制造及维修；航空高新技术产品的研发、销售；航空标准牌的制造、加工；民用电子产品、电器、机电及仪表产品的研发、制造、维修、安装；航空技术咨询、服务。

(6) 哈尔滨通用飞机工业有限责任公司，注册资本为 5 亿元；经营范围：从事固定翼通用飞机生产制造、国内外销售及客户服务等相关业务。

主要参股公司：

(1) 江西昌河阿古斯特直升机有限公司，注册资本为 600 万美元，主营业务为装配、销售直升机；制造、进口、销售直升机零部件、配套件；直升机维护、修理、培训、售后支持。

(2) 哈尔滨安博威飞机工业有限公司，注册资本 2,500 万美元，主营业务为在中国生产 ERJ145 系列飞机，包括 ERJ145 系列飞机、售件和地面支持设备的生产、销售以及包括大修和维护在内的售后支援。本公司子公司哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司(简称哈飞航空)出资 612.50 万美元，

占该公司股比 24.50%，该公司为中外合资经营企业，经过股东会决议解散清算，报告期内已清算完毕，经营期内哈飞航空累计收到分红 7719 万元。

(3) 空客北京工程技术中心有限公司，注册资本 2,200 万美元，主营业务为空客中国和其在中国境内及境外的空客关联公司和其它顾客从事飞机零部件的工程研究、开发、设计和咨询服务，提供相关工程师培训服务，以及提供其他相关技术咨询服务。

(4) 哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司，注册资本 1.7 亿美元，主营业务为生产、销售、向空客公司成员和/或 Airbus SAS 指定空客供应商提交及交付空客 A350 XWB 及空客 A320 系列复合材料飞机零部件。

(5) 天津中天航空工业投资有限责任公司，注册资本 30,000 万元，主营业务为投资天津空中客车 A320 系列飞机总装线项目合资公司（国家有专项、专管规定的，按规定执行）。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 二、其他披露事项

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

适用  不适用

(二) 可能面对的风险

适用  不适用

(三) 其他披露事项

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 18 日	上海证券交易所 (www. sse. com. cn)	2018 年 5 月 19 日

股东大会情况说明

适用  不适用

2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2017 年年度报告及其摘要》、《关于日常关联交易的议案》、《2017 年度内部控制评价报告》、《2017 年度内部控制审计报告》、《2017 年度独立董事履职报告》、《关于公司聘请会计师事务所的议案》。

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □ 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国航空工业集团公司、中国航空科技工业股份有限公司	详见公司于2014年2月18日在上海证券交易所、《中国证券报》及《证券时报》披露的《关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》。	长期有效	是	是	无	
	解决关联交易	中国航空工业集团公司、中国航空科技工业股份有限公司	详见公司于2014年2月18日在上海证券交易所、《中国证券报》及《证券时报》披露的《关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》。	长期有效	是	是	无	
	其他	中国航空工业集团公司、中国航空科技工业股份有限公司、哈尔滨飞机工业集团有限责任公司、中航工业财务公司	详见公司于2014年2月18日在上海证券交易所、《中国证券报》及《证券时报》披露的《关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》。	长期有效	是	是	无	
与首次公开发行相关的								

承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

2018 年 5 月 18 日，公司召开 2017 年度股东大会审议通过了《关于公司聘请会计师事务所的议案》，聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2018 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

**五、破产重整相关事项**

适用  不适用

**六、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用  不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚实守信，未发生违法失信的情况。

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用  不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

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

适用  不适用

事项概述	查询索引
公司日常关联交易公告	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），2018年3月15日披露的《公司日常关联交易公告》（编号：2018-04）

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用  不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用  不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□ 适用  不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**□ 适用  不适用**3、临时公告未披露的事项**□ 适用  不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**□ 适用  不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□ 适用  不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**□ 适用  不适用**3、临时公告未披露的事项**□ 适用  不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□ 适用  不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**□ 适用  不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
航空工业及其成员单位	其他关联人	808,184	419,080	1,314,623	157,048	175,382	135,504
合计		808,184	419,080	1,314,623	157,048	175,382	135,504
关联债权债务形成原因		正常业务往来					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		冲回坏账准备，增加利润总额 1955.71 万元					

**(五) 其他重大关联交易**□ 适用  不适用**(六) 其他**□ 适用  不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**□ 适用  不适用**2 担保情况** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						11,057,196.72							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						186,927,010.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						186,927,010.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						2.46							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

**3 其他重大合同**□ 适用  不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用  不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用  不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用  不适用

#### 1. 排污信息

适用  不适用

特别说明：公司重要子公司哈飞航空、昌河航空是由哈飞集团、昌飞集团剥离成立的，在同一厂区，哈飞航空、昌河航空不属于环境保护部门公布的重点排污单位。现将环保情况说明如下：

报告期内，公司及各子公司未发生环境污染事故，没有受到环境保护行政处罚的情形。

##### 一、哈飞航空环保情况说明

###### 1. 生产废水排放口

###### 1) 厂区污水总排放口

主要污染物：COD、氨氮、悬浮物、石油类

排放方式：间歇式排放

排放口数量及分布情况：1个，位于厂区西南侧，中水资源站旁

排放浓度及超标情况：COD47mg/l，氨氮 5.56mg/l，悬浮物 47.25mg/l，石油类 1.43mg/l，未发生超标情况。

执行的污染物排放标准：《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）中的三级标准。

###### 2) 电镀废水排放口

主要污染物：六价铬、总铬、镉、镍、氰化物

排放方式：间歇式排放

排放口数量及分布情况：1个，位于6车间（电镀车间）污水处理站旁

排放浓度及超标情况：Cr6+0.053mg/l、Ni0.058 mg/l、pH6~9，总 Cr0.178 mg/l；Cd2+、CN-均未检出、未发生超标情况。

执行的污染物排放标准：《电镀污染物排放标准》（GB 21900-2008）中的表2标准。

###### 3) 阳极化废水排放口

主要污染物：六价铬、总铬

排放方式：间歇式排放

排放口数量及分布情况：1个，位于5车间（阳极化车间）污水处理站旁

排放浓度及超标情况：Cr6+0.062mg/l、pH6~9，总 Cr0.223mg/l，未发生超标情况。

执行的污染物排放标准：《电镀污染物排放标准》（GB 21900-2008）中的表2标准。

###### 2. 生产废气排放口

###### 1) 铬酸雾

主要污染物：铬酸雾

排放方式：间歇式排放

排放口数量及分布情况：14个，位于5车间和6车间。

排放浓度及超标情况：铬酸雾均未检出，未发生超标情况。

执行的污染物排放标准：《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）表5。

###### 2) 喷漆废气

主要污染物：甲苯、二甲苯

排放方式：间歇式排放

排放口数量及分布情况：11个，位于5车间、30车间、45车间

排放浓度及超标情况：甲苯、二甲苯均小于排放标准，未发生超标情况。

执行的污染物排放标准：《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中的二级标准。

### 3) 喷胶废气

主要污染物：二甲苯

排放方式：间歇式排放

排放口数量及分布情况：2个，位于6车间、46车间

排放浓度及超标情况：二甲苯均小于排放标准，未发生超标情况。

执行的污染物排放标准：《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2中的二级标准。

### 4) 噪声

哈飞厂内现有主要噪声源为生产车间内设备噪声，生产设备噪声主要为机械加工过程产生的噪声，主要对车间内及厂区内产生一定影响，但作业时操作人员都配置专业的防护工具，对操作人员身体不会造成伤害；同时对厂外影响较小，每年进行厂界噪声监测，均达标。

### 5) 固体废物

哈飞产生的生活垃圾由市政部门统一处理。危险废物均向哈尔滨市固废辐射管理办公室申报，全部送有资质单位处置，不外排。

### 6) 2018年1月~6月哈飞各类污染物排放总量情况

据统计，2018年1月至6月哈飞废水排放量为335839.2吨，COD排放量为13.75吨，氨氮排放量为2.76吨，石油类排放量为0.571吨，六价铬排放量为0.0432千克，危险废物转移处置量为311.188吨，一般固体废物综合利用量2289吨，一般固体废物总量为3127.514吨。

### 二、昌河航空环保情况说明

1. 废水：包括电镀、氧化废水、喷漆废水、废乳化液、生活废水等，主要来自表面处理、喷漆、机械加工等工序，废水中主要含铬、锌、镉、氰等重金属离子及有机物等污染物质；

2. 废气：包括锅炉废气、喷漆废气、喷丸废气、吹砂废气、酸雾废气等，主要来自喷漆、喷丸、吹砂、打磨及表面处理等工序，废气中主要含苯系物、粉尘、酸雾等污染物质；

3. 噪声及振动：主要来自设备运行（如落锤、下料机、铆接等）、风机、水泵、空压机运行、高压气体磨擦（如热压罐打压）；

4. 危险废物：包括表面处理污泥（含重金属）、废漆渣、废油及含油废物、废胶、废预浸料、废灯管等，主要来自表面处理槽液残渣、废水处理、污水贮存池清理、喷漆残渣、零件清洗、设备运行等；

5. 电离辐射：主要来自X射线探伤装置的无损检测。

公司现有3个废水排放口，喷漆、吹砂、酸雾、喷丸等6套废气排放口。废水执行《污水综合排放标准》（GB 8978-1996），废气污染物执行《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996），依据有监测资质单位提供的污染源监测报告，公司废水和废气排放均实现规范管理并稳定达标。主要污染物排放情况如下：

报告期内企业污染源监测数据信息表

监测项目	排放方式	排放浓度 (水 mg/L、 气 mg/m <sup>3</sup> )	执行标准 (水 mg/L、 气 mg/m <sup>3</sup> )	超标情况	排放量 (吨)	核定的排 放总量(吨 /年)
COD	间歇性排放	51	100	无	3.72	30
NH <sub>3</sub> -N	间歇性排放	8.15	15	无	2.3	8
SO <sub>2</sub>	周期性连续排放	未检出	50	无	0	1.44
NO <sub>x</sub>	周期性连续排放	0.409	240	无	0.006	6.736

公司对污染物全部进行了有效治理，实现了污染物达标排放。

表面处理废水采用氧化、还原、沉淀等方法进行了处理；机械加工产生的废乳化液采用混凝、气浮、吸附等方法进行处理；对含尘废气采用旋风、布袋等方法进行处理；有机废气采用水膜吸收方法进行处理；天然气锅炉产生的废气通过一根高8m的排气筒排放；噪声采用减振、隔声、消声等方法进行处理；对X射线探伤装置设置铅防护间；对表面处理污泥、废漆渣、废油及含油废物、废胶、废预浸料、废灯管等危险废物全部委托有相应资质单位进行处置，各项环保设施运转

正常，杜绝了污染事故发生。

近年来共投资 850 多万元，用于表面处理废水、吕蒙生产线废水、机械加工产生的废乳化液、吹砂粉尘、喷漆废气等污染源的治理和环保设施的技术改造，污染物得到有效管控。

公司积极推行清洁生产工艺，投资 6800 多万元对氧化生产工艺进行技术改造，采用了低污染表面氧化处理工艺，正式投产后特征污染物排放量将削减 40%左右，同时也节约生产成本和污染物处理费用；采用全合成的水性乳化液代替传统乳化液，延长了使用周期，减少了污染。

### 三、惠阳公司（含满城分公司）环保情况说明

惠阳航空螺旋桨有限责任公司现有废水排放口 2 个（电镀车间 1 个，污水外排总排口 1 个），废气排放口 14 个（电镀车间 7 个，喷漆 3 个、燃烧 3 个、粉尘 1 个）。车间排水口执行《电镀 污染物排放标准》，（GB21900-2008），总排水口执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996），电镀废气执行《电镀 污染物排放标准》，（GB21900-2008），燃烧废气执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014），喷漆废气执行《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB13/2322-2016），粉尘执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）

每年定期委托第三方进行排污监测

2017 年 10 月监测

监测项目	排放方式	排放浓度 (单位:水 mg/L, 气 mg/m3)	执行标准 (单位:水 mg/L, 气 mg/m3)	超标情况	排放量(单 位:吨)	核定的排 放总量(单 位:吨)
COD	连续	181	500	否	2.425	17.16
氨氮	连续	28.78	—	否	0.393	1.504
二氧化硫	间断	41	50	否	0.028	0.129
氮氧化物	间断	110	150	否	0.057	4.003

污水排放安装 COD 在线监控，第三方运维，数据上传至省环保厅监控平台。

惠阳航空螺旋桨有限责任公司保定市分公司现有废水排放口 1 个，废气排放口 2 个（燃气锅炉废气排口）。因污水直排河，排水口执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准，燃烧废气执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）。

2018 年 2 月监测数值

监测项目	排放方式	排放浓度 (单位:水 mg/L, 气 mg/m3)	执行标准 (单位:水 mg/L, 气 mg/m3)	超标情况	排放量(单 位:吨)	核定的排 放总量(单 位:吨)
COD	连续	37	50	否	0.454	8.99
氨氮	连续	0.058	—	否	0.0013	—
二氧化硫	间断	ND	50	否	0	3.456
氮氧化物	间断	78	150	否	1.5125	14.127

污水排放安装 COD 在线监控，第三方运维，数据上传至省环保厅监控平台。

中直股份按照国家及地方法律法规规定，按照航空工业集团公司及地方相关要求，对所属单位不定期开展节能环保等工作监督检查。同时，推进绿色航空企业评价工作，提升各单位节能环保工作水平，避免环境污染事故发生，承担社会责任。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

参见上述。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

**4. 突发环境事件应急预案**

适用 不适用

**5. 环境自行监测方案**

适用 不适用

参见上述。

**6. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

参加上述“十四（一）”。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用  不适用

#### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,753
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻 结情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	0	166,270,802	28.21	0	无		国有法人
中航直升机有限责任公司	0	110,726,172	18.78	0	无		国有法人
中国航空科技工业股份有限公司	0	38,652,558	6.56	0	无		国有法人
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	0	36,871,252	6.25	0	无		国有法人
中国建设银行股份有限公司-鹏华中证国防指数分级证券投资基金	2,678,814	10,299,454	1.75	0	无		未知
中国建设银行股份有限公司-富国中证军工指数分级证券投资基金	2,602,437	7,946,533	1.35	0	无		未知
中国建设银行股份有限公司-易方达国防军工混合型证券投资基金	-1,655,843	4,539,800	0.77	0	无		未知
全国社保基金四一三组合		3,967,570	0.67	0	无		未知
中国农业银行股份有限公司-万家品质生活灵活配置混合型证券投资基金		3,699,153	0.63	0	无		未知

中央汇金资产管理有 限责任公司	0	3,548,500	0.60	0	无	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	166,270,802	人民币普 通股	166,270,802			
中航直升机有限责任公司	110,726,172	人民币普 通股	110,726,172			
中国航空科技工业股份有限公司	38,652,558	人民币普 通股	38,652,558			
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	36,871,252	人民币普 通股	36,871,252			
中国建设银行股份有限公司－鹏华中证国防指数分 级证券投资基金	10,299,454	人民币普 通股	10,299,454			
中国建设银行股份有限公司－富国中证军工指数分 级证券投资基金	7,946,533	人民币普 通股	7,946,533			
中国建设银行股份有限公司－易方达国防军工混合 型证券投资基金	4,539,800	人民币普 通股	4,539,800			
全国社保基金四一三组合	3,967,570	人民币普 通股	3,967,570			
中国农业银行股份有限公司－万家品质生活灵活配 置混合型证券投资基金	3,699,153	人民币普 通股	3,699,153			
中央汇金资产管理有限责任公司	3,548,500	人民币普 通股	3,548,500			
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国航空科技工业股份有限公司为哈 尔滨航空工业（集团）有限公司之控股股东， 中航直升机有限责任公司为哈尔滨飞机工 业集团有限责任公司之控股股东，中航直升 机有限责任公司及哈尔滨飞机工业集团有 限责任公司与中国航空科技工业股份有限 公司为一行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用  不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用  不适用

新控股股东名称	
新实际控制人名称	中国航空工业集团有限公司（原名称：中国航空工业集团公司）
变更日期	2018年1月3日
指定网站查询索引及日期	公告编号 临：2018-02 上交所网站 www.sse.com.cn

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形
周新民	副总经理	解任
洪蛟	副总经理	解任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用  不适用

公司副总经理周新民、洪蛟先生因工作变动原因辞去公司副总经理职务，具体内容详见上海证券交易所网站（公告编号：临 2018-014）。

### 三、其他说明

适用  不适用







项目	附注	本期发生额	上期发生额
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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		173,011,489.43	154,222,408.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		178,004,811.12	153,481,627.53
归属于少数股东的综合收益总额		-4,993,321.69	740,780.69
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.3020	0.2604
(二)稀释每股收益(元/股)		0.3020	0.2604

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：曲景文    主管会计工作负责人：堵娟    会计机构负责人：朱剑锋

### 母公司利润表

2018年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,522.00	36.00
管理费用		10,491,316.34	13,383,874.31
财务费用		-6,965,867.27	-5,515,604.82
资产减值损失		-4,960,000.00	710,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	145,707,457.04	164,222,235.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,140,485.97	155,643,929.99
加：营业外收入		46,359.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,186,844.97	155,643,929.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,186,844.97	155,643,929.99
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,186,844.97	155,643,929.99
2.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			
六、综合收益总额		147,186,844.97	155,643,929.99
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：曲景文    主管会计工作负责人：堵娟    会计机构负责人：朱剑锋

**合并现金流量表**  
2018年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,967,210,082.63	6,068,865,198.35
收到的税费返还		2,632,696.25	9,348,973.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	1,100,315,342.98	1,243,247,598.73
经营活动现金流入小计		6,070,158,121.86	7,321,461,770.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,891,405,931.14	4,732,675,400.01
支付给职工以及为职工支付的现金		715,957,888.17	631,733,897.44
支付的各项税费		130,832,104.19	103,852,698.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	725,199,340.89	1,413,353,037.85
经营活动现金流出小计		5,463,395,264.39	6,881,615,033.43
经营活动产生的现金流量净额		606,762,857.47	439,846,737.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			82,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,591,685.79	
收到其他与投资活动有关的现金	七、75		4,119,600.02
投资活动现金流入小计		8,591,685.79	4,202,410.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,355,455.21	45,026,994.31
支付其他与投资活动有关的现金	七、75		990,000.00
投资活动现金流出小计		63,355,455.21	46,016,994.31
投资活动产生的现金流量净额		-54,763,769.42	-41,814,584.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000,000.00
取得借款收到的现金		182,000,000.00	490,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、75	573,068.63	11,617,745.60
筹资活动现金流入小计		182,573,068.63	601,617,745.60
偿还债务支付的现金		200,657,500.00	319,521,812.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,409,464.51	150,694,371.64
支付其他与筹资活动有关的现金	七、75		115,779.53
筹资活动现金流出小计		213,066,964.51	470,331,963.67
筹资活动产生的现金流量净额		-30,493,895.88	131,285,781.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-257,669.39	438,025.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		521,247,522.78	529,755,960.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,213,569,106.74	1,836,958,973.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,734,816,629.52	2,366,714,933.83

法定代表人：曲景文      主管会计工作负责人：堵娟      会计机构负责人：朱剑锋

**母公司现金流量表**

2018年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收到其他与经营活动有关的现金		8,439,021.09	5,960,786.12
经营活动现金流入小计		8,439,021.09	5,960,786.12
支付给职工以及为职工支付的现金		11,156,515.12	11,626,148.44
支付的各项税费		80,494.74	163,557.37
支付其他与经营活动有关的现金		26,559,258.16	8,638,511.92
经营活动现金流出小计		37,796,268.02	20,428,217.73
经营活动产生的现金流量净额		-29,357,246.93	-14,467,431.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		145,707,457.04	164,222,235.48
投资活动现金流入小计		145,707,457.04	164,222,235.48
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		145,707,457.04	164,222,235.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
筹资活动现金流入小计			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			135,532,335.28
筹资活动现金流出小计			135,532,335.28
筹资活动产生的现金流量净额			-135,532,335.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		116,350,210.11	14,222,468.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,016,846,653.76	1,028,407,016.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,133,196,863.87	1,042,629,484.65

法定代表人：曲景文

主管会计工作负责人：堵娟

会计机构负责人：朱剑锋

## 合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	本期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	589,476,716.00	4,232,719,717.30	8,364,000.00	147,113,976.70	347,916,277.54	1,893,503,250.99	300,005,917.89	7,519,099,856.42	
加: 会计政策变更						27,094,665.20		27,094,665.20	
二、本年期初余额	589,476,716.00	4,232,719,717.30	8,364,000.00	147,113,976.70	347,916,277.54	1,920,597,916.19	300,005,917.89	7,546,194,521.62	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				16,021,694.27		40,656,736.29	-4,993,321.69	51,685,108.87	
(一) 综合收益总额						178,004,811.12	-4,993,321.69	173,011,489.43	
(二) 所有者投入和减少资本									
(三) 利润分配						-137,348,074.83		-137,348,074.83	
3. 对所有者(或股东)的分配						-137,348,074.83		-137,348,074.83	
(四) 所有者权益内部结转									
(五) 专项储备				16,021,694.27				16,021,694.27	
1. 本期提取				18,182,512.04				18,182,512.04	
2. 本期使用				2,160,817.77				2,160,817.77	
(六) 其他									
四、本期期末余额	589,476,716.00	4,232,719,717.30	8,364,000	163,135,670.97	347,916,277.54	1,961,254,652.48	295,012,596.20	7,597,879,630.49	

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	589,476,716.00	4,232,719,717.30	-8,320,000.00	123,076,342.54	333,005,545.34	1,588,617,209.97	215,381,802.57	7,073,957,333.72
二、本年期初余额	589,476,716.00	4,232,719,717.30	-8,320,000.00	123,076,342.54	333,005,545.34	1,588,617,209.97	215,381,802.57	7,073,957,333.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				17,458,996.11		17,901,982.85	100,740,780.69	136,101,759.65
（一）综合收益总额						153,481,627.53	740,780.69	154,222,408.22
（二）所有者投入和减少资本							100,000,000.00	100,000,000.00
1. 股东投入的普通股							100,000,000.00	100,000,000.00
（三）利润分配						-135,579,644.68		-135,579,644.68
3. 对所有者（或股东）的分配						-135,579,644.68		-135,579,644.68
（四）所有者权益内部结转								
（五）专项储备				17,458,996.11				17,458,996.11
1. 本期提取				19,041,433.72				19,041,433.72
2. 本期使用				1,582,437.61				1,582,437.61
（六）其他								
四、本期期末余额	589,476,716.00	4,232,719,717.30	-8,320,000.00	140,535,338.65	333,005,545.34	1,606,519,192.82	316,122,583.26	7,210,059,093.37

法定代表人：曲景文      主管会计工作负责人：堵娟      会计机构负责人：朱剑锋

**母公司所有者权益变动表**

2018 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	228,552,580.64	649,821,470.04	5,973,395,798.95
二、本年期初余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	228,552,580.64	649,821,470.04	5,973,395,798.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				9,838,770.14	9,838,770.14
（一）综合收益总额				147,186,844.97	147,186,844.97
（二）所有者投入和减少资本					
（三）利润分配				-137,348,074.83	-137,348,074.83
2. 对所有者（或股东）的分配				-137,348,074.83	-137,348,074.83
四、本期期末余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	228,552,580.64	659,660,240.18	5,983,234,569.09

项目	上期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	213,641,848.44	651,204,524.91	5,959,868,121.62
二、本年期初余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	213,641,848.44	651,204,524.91	5,959,868,121.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				20,064,285.31	20,064,285.31
（一）综合收益总额				155,643,929.99	155,643,929.99
（二）所有者投入和减少资本					
（三）利润分配				-135,579,644.68	-135,579,644.68
2. 对所有者（或股东）的分配				-135,579,644.68	-135,579,644.68
四、本期期末余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	213,641,848.44	671,268,810.22	5,979,932,406.93

法定代表人：曲景文      主管会计工作负责人：堵娟      会计机构负责人：朱剑锋

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用  不适用

##### 1、历史沿革

中航直升机股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）原名称为哈飞航空工业股份有限公司，是经国家经贸委国经贸企改[1999]720 号文批准，由原哈尔滨飞机工业（集团）有限责任公司（现已更名为“哈尔滨航空工业（集团）有限公司”，以下简称“哈航集团”）作为主发起人，联合中国飞龙专业航空公司、哈尔滨双龙航空工程有限公司、中国航空工业供销总公司、中国航空技术进出口哈尔滨公司等四家企业以现金出资，共同发起设立的股份有限公司。

经 2014 年 9 月 25 日公司第三次临时股东大会决议，本公司于 2014 年 12 月 25 日更名为中航直升机股份有限公司。

##### 2、股本变动情况

经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监发行字 151 号文核准，本公司于 2000 年 11 月 22 日向社会公开发行人民币普通股 6,000 万股，并于同年 12 月 18 日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码 600038。上市后，总股本 15,000 万股，其中流通股 6,000 万股。

经公司 2001 年度股东大会决议，本公司以 2001 年末总股本 15,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股、转增 4 股。送转后总股本增至 24,000 万股。

经公司 2002 年第一次临时股东大会和 2002 年度股东大会审议，并经证监会批准（证监发行字[2003]102 号），本公司 2002 年度向社会公众股股东以每 10 股配 3 股的比例配售 4,500 万股普通股。本公司第一大股东哈航集团经财政部财企[2002]426 号文批准，以现金方式认购 150 万股，占可认购股数的 5.59%，哈航集团其余配股认购权放弃。此次发行实际配售 1,950 万股，以股权登记日总股本为基数，按每 10 股配 1.875 股比例配售。配股后，本公司总股本增至 25,950 万股。

经公司 2004 年度股东大会决议，本公司以 2003 年末股本为基数实施了每 10 股送 3 股的分配方案，送股后公司总股本变为 33,735 万股，其中非流通股股份为 18,915 万股，流通股份为 14,820 万股。

2006 年 8 月 24 日，本公司完成股权分置改革，公司总股本不变，其中限售流通股 16,886 万股，无限售流通股 16,849 万股。

2007 年 8 月 24 日，公司股权分置改革完成后第一批限售股上市，公司总股本不变，2007 年末限售流通股、无限售流通股不变。

2009 年 8 月 24 日，哈航集团承诺所持本公司股票自股改方案实施之日起三十六个月以后可上市交易的股票自愿继续锁定两年至 2011 年 8 月 24 日。

2011 年 8 月 24 日，哈航集团所持本公司股份 16,886 万股限售流通股解禁，2011 年末流通股 33,735 万股。

根据公司 2013 年 3 月 29 日召开的 2013 年度第一次临时股东大会决议和证监会证监许可[2013]1223 号《关于核准中航直升机股份有限公司向中航直升机有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于 2013 年 10 月采取非公开发行股票方式向中航直升机有限责任公司（以下简称“中航直升机”）、中国航空科技工业股份有限公司（以下简称“中航科工”）和哈尔滨飞机工业集团有限责任公司（以下简称“哈飞集团”）非公开发行股份 19,682.67 万股；2013 年 11 月向特定投资者发行 5,530 万股。完成发行后，本公司总股本增至 58,947.67 万股。

### 3、控股股东及最终控制人变动

2003 年因中国航空工业第二集团公司（以下简称“中航第二集团”）重组设立中航科工之需要，根据国务院批准的重组方案（国经贸企改[2003]262 号《关于同意中航二集团重组设立股份有限公司变更的批复》），本公司的原控股股东哈航集团（持有本公司 14,312 万股，占 59.63%）之股东由原中航第二集团、中国华融资产管理公司、中国信达资产管理公司、中国东方资产管理公司等四家公司变更为中航科工，导致本公司间接控股股东发生变动。本次重组完成后，哈航集团仍持有本公司 14,312 万股、占总股本的 59.63%，股权性质为国有法人股。哈航集团的控股股东为中航科工，中航科工的控股股东为中航第二集团。本公司的直接持股人并未因本次重组发生变化。本公司的最终实际控制人仍为中航第二集团。公司本次间接股东变动并未导致本公司实际控制人和公司主营业务发生任何改变。

2008 年 11 月 6 日中航第二集团与中国航空工业第一集团公司（以下简称“中航第一集团”）进行重组，合并设立中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”），并依法承继原中航第一集团及中航第二集团的全部权利义务，中航工业成为本公司的最终控制人。

2013 年 10 月和 2013 年 11 月非公开和向特定投资者发行股份后，本公司母公司变更为中航科工。

2017 年 12 月 26 日，本公司的最终控制人中航工业完成公司制改制，公司名称由“中国航空工业集团公司”变更为“中国航空工业集团有限公司”。

### 4、行业性质

本公司属制造业中的交通运输设备制造业。

### 5、经营范围

本公司于 1999 年 7 月 30 日在黑龙江省工商行政管理局登记注册，于 2017 年 7 月 25 日取得哈尔滨市市场监督管理局开发区分局换发的企业法人营业执照（统一社会信用代码 912301997028500774）。公司住所：黑龙江省哈尔滨南岗区集中开发区 34 号楼；法定代表人：曲景文；注册资本：人民币 33,735 万元；主营业务：航空产品及零部件的开发、设计、研制、生产、销售，航空科学技术开发、咨询、服务，机电产品的开发、设计研制、生产和销售以及经营进出口业务。

## 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

本集团合并财务报表范围包括本公司、江西昌河航空工业有限公司（简称“昌河航空”）、景德镇昌航航空高新技术有限责任公司（简称“景航高新”）、惠阳航空螺旋桨有限责任公司（简称“惠阳螺旋桨”）、天津直升机有限责任公司（简称“天津直升机”）、哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司（简称“哈飞航空”）、哈尔滨通用飞机工业有限责任公司（简称“哈尔滨通飞”）7家公司。与上期相比，合并范围没有变化。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

具体会计政策和会计估计提示：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（附注五、11）、存货的计价方法（附注五、12）、收入的确认时点（附注五、28）等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指企业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。本集团价值较大的直升机生产周期较长、因行业特性导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过

一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予以清偿，仍然划分为流动负债。除此之外，本集团业务的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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，对上期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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

本集团外币交易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）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，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，直接计入当期损益。

## 10. 金融工具

适用  不适用

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) 金融资产的分类

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，将金融资产分类为以

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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：①企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。

本集团将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。

除上述分类为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外，本集团将其余所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。

## 2) 金融资产的计量

本集团对所有金融资产和金融负债按照公允价值进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。本集团按照《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易确认的应收账款初始计量中未包含《企业会计准则第 14 号—收入》准则中所定义的重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分。

以摊余成本计量的金融资产（不属于任何套期关系的一部分），按照摊余成本进行后续计量，在按照实际利率法摊销、减值以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外），以公允价值进行后续计量，除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益外，其他相关的利得或损失均计入其他综合收益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，以公允价值进行后续计量，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

## 3) 金融资产的终止确认

本集团将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该金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③该金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制。

金融资产发生转移，企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且企业保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将被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（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）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（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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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的，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。

## （2）金融负债

### 1）金融负债的分类

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 2）金融负债的计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债，本集团按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》相关规定进行计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，本集团作为此类金融负债发行方的，在初始确认后按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

上述金融负债以外的其他金融负债，按摊余成本进行后续计量。

### 3) 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该部分金融负债。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。

终止确认部分的负债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

本集团金融资产和金融负债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，本集团持有的非上市公司的其他权益工具的投资使用第三层次输入值，采用估值技术计量公允价值。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。

#### (4) 金融工具的减值及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）；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（除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外）；③租赁应收款；④合同资产；⑤企业做出的贷款承诺，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外；⑥不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

##### 1) 金融工具减值的计量

本集团确认损失准备的具体方法如下：

①如果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。

②如果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。

③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。

## 2) 对信用风险显著增加的评估

本集团在资产负债表日通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判断金融工具信用风险是否显著增加。

本集团在确定金融工具的信用风险水平时,考虑以合理成本即可获取的、可能影响金融工具信用风险的、合理且有依据的信息。考虑的因素包括:①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化;②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化;③同一金融工具或具有预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化,包括信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息;④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化;⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调;⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化;⑦借款人经营成本实际或预期的显著变化;⑧同一借款人发生的其他金融工具的信用风险显著增加;⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化;⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化;⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化;⑫借款合同的预期变化;⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化;⑭企业对金融工具信用管理方法的变化;⑮逾期信息。如果必须付出不必要的额外成本或努力才可获得合理且有依据的逾期信息以外的单独或汇总的前瞻性信息的,可以采用逾期信息来确定信用风险自初始确认后是否显著增加。

通常情况下,如果合同付款逾期超过(含)30日,本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团以合理成本即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30天,信用风险仍未显著增加。

根据金融工具的性质,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本集团以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别,从而使有关评估更为合理并能及时识别信用风险的显著增加。本集团采用的共同信用风险特征主要包括金融工具类型、担保物类型、剩余合同期限、企业类型和关系等。

## 3) 较低信用风险的金融工具

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险,其信用风险自初始确认后未显著增加。

## 4) 应收款项、租赁应收款和合同资产

本集团对于不含重大融资成本应收账款、租赁应收款和合同资产,始终按照整个存续期内预



	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。
--	---

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，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:

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
关联方组合	对中国航空工业集团有限公司及其下属子公司销售或提供服务形成的应收款项以及合并范围内子公司的应收款项，通过分析偿还能力和历年偿还情况确定计提比例。
其他组合	对政府部门等销售或提供服务形成的应收款项、员工备用金、履约保证金等，通过分析偿还能力和历年偿还情况确定计提比例。

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，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
其中：1年以内分项，可添加行		
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上		
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他组合	0	0
关联方组合	0	0

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

适用  不适用

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项, 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。

**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。

**12. 存货**

适用  不适用

**(1) 存货的分类**

本集团存货主要包括原材料、材料采购、委托加工材料、在产品、周转材料、发出商品和库存商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除原材料以计划成本核算, 对计划成本和实际成本之间的差异, 通过材料成本差异科目核算, 并按期结转发出存货应负担的成本差异, 将计划成本调整为实际成本外, 其他存货领用和发出时按加权平均法计价。周转材料包括专用工装、低值易耗品和包装物等, 专用工装按照定额摊销, 除专用工装之外的周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

专用工装按照定额摊销，除专用工装之外的周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 持有待售资产

适用  不适用

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 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。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

(5) 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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关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得转回。

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，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14. 长期股权投资

适用  不适用

##### 1. 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。

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

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

##### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资: 同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本; 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

##### (2) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。采用权益法核算的长期股权投资, 本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公

积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	12-40	3	8.08-2.43
机器设备	平均年限法	10-18	3	9.70-5.39
电子设备	平均年限法	5-10	3	19.40-9.70
运输工具	平均年限法	5-10	3	19.40-9.70
其他	平均年限法	5-30	3	19.40-3.23

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

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

移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此之外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 17. 在建工程

适用  不适用

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

#### 18. 借款费用

适用  不适用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(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。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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，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



损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用包括\*\*委托研发费用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。\*\*委托研发费用按预计可生产架次进行摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

##### 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

##### ①基本养老保险

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

##### ②企业年金计划

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



## 28. 收入

适用  不适用

本集团的营业收入主要包括航空产品、风机产品等商品销售收入和提供劳务收入等。收入确认的具体政策和方法如下：

### (1) 收入确认原则

本集团在合同生效日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点按按合同暂定价格确认收入，待结算后按实际应收到的补价于结算当期确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：①企业就该商品享有现实收款权利；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户；③企业已将该商品实物转移到客户；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括航空产品及风机产品等商品销售收入和提供劳务收入等。收入确认的具体政策和方法如下：

#### 1) 航空产品及风机产品等商品销售

本集团提供的航空产品及风机产品等商品销售业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。

满足“某一时段内履行”条件的，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团采用投入法确定恰当的履约进度，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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。

不满足“某一时段内履行”条件的，本集团在航空产品及风机产品等商品完工交付时根据合同暂定价格确认收入，待结算后按实际应收到的补价于结算当期确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

本集团提供的劳务业务，满足“某一时段内履行”条件的，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度采用投入法，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；不满足“某一时段内履行”条件的业务，本集团在客户确认后根据实际完成工作量确认收入。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用  不适用

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用  不适用

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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为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，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

对与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资

费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入入租资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 1. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分布信息。

经营分部是指本集团内满足下列所有条件的组成部分：

- ①该部分能够在日常活动中产生收益及导致支出；
- ②本集团管理层定期审阅该分部的经营业绩，以决定向其分配资源及评估其表现；
- ③本集团可查阅该分部的财务状况、经营业绩和现金流量的资料。

本集团根据经营分部厘定报告分部。分部间收益基于该等交易的实际交易价计量。

### 3. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 4. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

## 5. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

## 6. 重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### (1) 租赁的归类

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

#### (2) 合并范围—持有被投资方半数以下表决权但控制被投资单位

2016 年，本公司的全资子公司哈飞航空联合黑龙江省指定投资方黑龙江省大正投资集团有限责任公司（以下简称“大正投资”）与中航通用飞机有限责任公司（以下简称“中航通飞”），共同投资设立哈尔滨通飞。根据三方签订的投资协议，哈飞航空以 2 亿元实物方式出资，出资比例为 40%；大正投资以 1 亿元现金方式出资，出资比例为 20%；中航通飞以 2 亿元现金方式出资，

出资比例为 40%。根据哈尔滨通飞的公司章程规定，公司股东按照其对公司的出资比例行使表决权，即哈飞航空的表决权比例为 40%，中航通飞的表决权比例为 40%，大正投资的表决权比例为 20%。

哈飞航空于 2016 年与中航通飞签订了一致行动协议，根据该一致行动协议的规定，双方就决定目标公司的生产经营及财务决策行使表决权时，中航通飞承诺与哈飞航空保持一致意见，采取一致行动。本集团认为，该一致行动协议的签订使得哈飞航空在哈尔滨通飞股东会的有效表决权和董事席位均超过了公司章程规定的股东会和董事会表决权比例，因此，本公司通过哈飞航空拥有对哈尔滨通飞的控制权。

## 估计

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### （3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

### （4）折旧和摊销

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

### （5）递延所得税资产

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

#### (6) 所得税

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

#### (7) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率、职工离职率、提前退休率和其他因素。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值的差异及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的负债余额以及当期损益和其他综合收益的金额。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

√适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年，财政部新颁布或修订了《企业会计准则第14号—收入》、《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—套期会计》和《企业会计准则37号—金融工具列报》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行，本集团在编制2018年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照上述准则规定，采用未来适用法变更相关会计政策。	相关会计政策变更已于2018年4月26日经本公司第七届董事会第六次会议批准。	说明

#### 受重要影响的报表项目名称和金额的说明

##### 1) 《企业会计准则第14号—收入（修订）》（“新收入准则”）

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本集团提供的航空产品、风机产品等商品销售收入，对于生产周期在一年内（包括一年）或价值较小的产品，在产品实际交付时按合同暂定价格确认收入，待结算后按实

际应收到的补价于结算当期确认收入；对于生产周期超过一年的或价值较大的产品，根据建造合同按完工百分比确认收入，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；提供劳务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入，劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

在新收入准则下，本集团变更后的收入确认原则和计量方法为：合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点按合同暂定价确认收入，待结算后按实际应收到的补价于结算当期确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

新收入准则实施对本公司部分航空产品收入确认产生影响，由现行的实际交付确认收入改为按履约进度确认收入，收入确认时点有所提前。根据新收入准则衔接规定，本公司首次执行新收入准则的累积影响数 2,709.47 万元，调增 2018 年年初未分配利润 2,438.52 万元，调增盈余公积 270.95 万元，对可比期间信息不予调整。

相关合并报表项目的影响情况如下

金额单位：元

受影响的项目	2018年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	22,501,369,874.02	-99,642,069.14	22,401,727,804.88
其中：应收账款	1,723,907,297.56	293,617,583.75	2,017,524,881.31
存货	12,838,328,121.79	-394,621,796.32	12,443,706,325.47
递延所得税资产	102,502,293.37	1,362,143.43	103,864,436.80
负债合计	14,982,270,017.60	-126,736,734.34	14,855,533,283.26
其中：预收账款	4,729,625,353.72	-131,518,145.85	4,598,107,207.87
递延所得税负债		4,781,411.51	4,781,411.51
股东权益合计	7,519,099,856.42	27,094,665.20	7,546,194,521.62
其中：未分配利润	1,893,503,250.99	27,094,665.20	1,920,597,916.19

母公司报表项目没有影响。

2) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）

新金融工具准则修订了财政部于 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—套期保值》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》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：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。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的贷款和应收款项、持有至到期投资及可供出售金融资产的分类类别。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险。

本集团根据新金融工具准则的规定，将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，自 2018 年 1 月 1 日起按照新金融工具会计准则的要求确认、计量和列报金融工具相关信息。根据衔接规定，本集团比较财务报表列报的信息不需要进行调整。上述新金融工具会计准则实施对本集团财务报表项目没有影响。

无

## (2)、重要会计估计变更

√适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
为适应航空制造业应收款项的回款特点、正常信用期等，更加客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，在参考同行业上市公司应收款项坏账准备计提会计估计后，根据公司的实际情况，本着谨慎经营、有效防范经营风险、力求财务核算准确的原则，对应收款项坏账准备计提会计估计进行变更。	相关会计政策变更已于 2018 年 4 月 26 日经本公司第七届董事会第六次会议批准。	2018 年 1 月 1 日	

### 其他说明

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项在原账龄组合的基础上增加关联方组合和其他组合。

关联方组合包括中国航空工业集团有限公司及其下属子公司销售形成的应收款项以及合并范围内子公司的应收款项，通过分析偿还能力和历年偿还情况确定计提比例，一般情况下计提比例为 0%。其他组合包括对政府部门等销售形成的应收款项、员工备用金、履约保证金等，通过分析偿还能力和历年偿还情况确定计提比例一般情况下计提比例为 0%。

### 2. 对采用账龄分析法计提坏账准备比例进行调整

项目	变更前	变更后
----	-----	-----





**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	352,917,983.00	70,629,480.00
商业承兑票据	194,603,336.00	194,167,325.24
合计	547,521,319.00	264,796,805.24

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□ 适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	171,587,289.02	
商业承兑票据		107,137,916.00
合计	171,587,289.02	107,137,916.00

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□ 适用 √不适用

其他说明

□ 适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,292,316,084.03	99.49	154,536,463.43	11.96	1,137,779,620.60	2,170,557,742.03	99.70	153,032,860.72	7.05	2,017,524,881.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,579,872.97	0.51	6,579,872.97	100	0	6,579,872.97	0.30	6,579,872.97	100.00	0
合计	1,298,895,957.00	100.00	161,116,336.40	12.40	1,137,779,620.60	2,177,137,615.00	100.00	159,612,733.69	7.33	2,017,524,881.31



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24.00

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用  不适用

单位名称	期末余额	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
第一名	227,147,482.05	1 年以内	17.49	0
第二名	221,997,189.34	1 年以内	17.09	0
第三名	87,932,510.77	5 年以内	6.77	74,413,127.42
第四名	72,001,393.62	2 年以内	5.54	0
第五名	70,900,847.36	3 年以内	5.46	1,005,628.36
合计	679,979,423.14	—	52.35	75,418,755.78

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用  不适用

于期末，本集团因金融资产转移而终止确认应收账款人民币 0 元（期初：109,180,000.00 元）。

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用  不适用

于年末，本集团转移的应收账款账面价值为人民币 98,098,040.00 元（期初：98,940,000.00 元），形成的短期借款的账面价值为人民币 0.00 元（期初：90,000,000.00 元）。

其他说明：

适用  不适用

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	261,851,010.59	79.26	313,616,420.56	80.08
1 至 2 年	14,663,119.22	4.44	25,998,235.08	6.64
2 至 3 年	32,528,431.63	9.85	33,975,457.90	8.68
3 年以上	21,297,828.97	6.45	18,030,965.21	4.60
合计	330,340,390.41	100.00	391,621,078.75	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于期末，本集团预付款超过 1 年的款项为人民币 68,489,379.82 元（期初：人民币 78,004,658.19 元），主要为预付的材料采购款，相关项目尚未完成。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用  不适用

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	91,374,653.51	3 年以内	27.66
单位 2	74,866,762.44	1 年以内	22.66
单位 3	12,007,507.68	1 年以内	3.63
单位 4	11,935,180.99	0-3 年及以上	3.61
单位 5	11,757,741.37	3 年以内	3.56
合计	201,941,845.99	——	61.12

其他说明

适用  不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用  不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**9、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,500,000.00	27.43	13,500,000.00	100.00	0	13,500,000.00	41.65	13,500,000.00	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,605,843.78	72.35	4,910,181.03	13.79	30,695,662.75	18,807,518.59	58.02	5,144,208.72	27.35	13,663,309.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	107,176.00	0.22	107,176.00	100.00	0	107,176.00	0.33	107,176.00	100.00	0
合计	49,213,019.78	100.00	18,517,357.03	37.63	30,695,662.75	32,414,694.59	100.00	18,751,384.72	57.85	13,663,309.87

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款 (按单位)				
中航惠腾风电设备股份有限公	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务

司				
合计	13,500,000.00	13,500,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,606,102.62	0	0
1 年以内小计	1,606,102.62	0	0
1 至 2 年	276,651.22	27,665.12	10
2 至 3 年	343,079.56	102,923.87	30
3 年以上			
3 至 4 年	642,988.62	321,494.31	50
4 至 5 年	394,028.67	315,222.94	80
5 年以上	4,142,874.79	4,142,874.79	100
合计	7,405,725.48	4,910,181.03	

确定该组合依据的说明：

公司重要会计政策及会计估计。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额	不计提理由
备用金	9,085,369.00	日常事务备用金，可收回或报销
代垫款	328,074.82	预计可收回，无减值迹象
保定国家高新区清欠办公室	1,000,000.00	预计可收回，无减值迹象
保证金	788,454.40	预计可收回，无减值迹象
人力资源与社会保障部	556,812.46	预计可收回，无减值迹象
保定市高新区管委会	70,000.00	预计可收回，无减值迹象
合计	11,828,710.68	-

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	不计提理由
关联方组合	16,371,407.62	预计可收回，无减值迹象
合计	16,371,407.62	—

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 234,027.69 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	37,944,577.74	18,876,458.18
保证金	788,454.40	1,672,000.00
备用金	9,085,369.00	4,470,551.74
代垫款	1,394,618.64	7,395,684.67
合计	49,213,019.78	32,414,694.59

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	13,500,000.00	5年以上	27.43	13,500,000.00
第二名	往来款	12,288,636.73	1年以内	24.97	0
第三名	往来款	3,419,000.00	5年以上	6.95	3,419,000.00
第四名	往来款	2,002,176.93	5年以内	4.07	502,306.24
第五名	往来款	1,549,914.81	1年以内	3.15	0
合计	/	32,759,728.47	/	66.57	17,421,306.24

**(6). 涉及政府补助的应收款项**□ 适用  不适用**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:**□ 适用  不适用**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:**□ 适用  不适用

其他说明:

□ 适用  不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,447,130,320.47	155,464,979.52	4,291,568,203.40	3,443,434,071.29	155,464,979.52	3,287,969,091.77
在产品	8,570,600,203.20	4,115,941.47	8,566,581,399.28	8,626,173,587.86	4,115,941.47	8,622,057,646.39
库存商品	207,040,048.94	7,482,610.35	199,557,438.59	319,675,724.51	7,482,610.35	312,193,114.16
周转材料	180,009,085.17	0	180,009,085.17	220,777,290.17	0	220,777,290.17
委托加工物资	461,882.98	0	461,882.98	709,182.98	0	709,182.98
合计	13,405,241,540.76	167,063,531.34	13,238,178,009.42	12,610,769,856.81	167,063,531.34	12,443,706,325.47

## (2). 存货跌价准备

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	155,464,979.52					155,464,979.52
在产品	4,115,941.47					4,115,941.47
库存商品	7,482,610.35					7,482,610.35
合计	167,063,531.34					167,063,531.34

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

 适用  不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用**11、 持有待售资产** 适用  不适用**12、 一年内到期的非流动资产** 适用  不适用**13、 其他流动资产** 适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	255,456,025.79	199,293,614.93
其他	3,287,037.48	573,068.63
合计	258,743,063.27	199,866,683.56

其他说明

本期待抵扣增值税增加。

**14、 可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况** 适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 债务工具						
可供出售 权益工具	159,262,127.51		159,262,127.51	159,262,127.51		159,262,127.51
按公允价 值计量的						
按成本计 量的	159,262,127.51		159,262,127.51	159,262,127.51		159,262,127.51
合计	159,262,127.51		159,262,127.51	159,262,127.51		159,262,127.51

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用  不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用  不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用  不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用  不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用  不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动						期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
一、合营企业									
江西昌河阿古斯特直升机有限公司	23,977,844.53			58,942.87				24,036,787.40	
小计	23,977,844.53			58,942.87				24,036,787.40	
二、联营企业									
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	47,319,614.53		46,470,657.30	-190,503.90	-658,453.33				
小计	47,319,614.53		46,470,657.30	-190,503.90	-658,453.33				
合计	71,297,459.06		46,470,657.30	-131,561.03	-658,453.33			24,036,787.40	

## 其他说明

本期哈尔滨安博威飞机工业有限公司清算注销。



（2）转出至在建工程		76,533.00				76,533.00
4. 期末余额	686,882,799.72	1,578,808,733.71	53,174,330.04	404,267,156.66	23,081,785.15	2,746,214,805.28
三、减值准备						
1. 期初余额		304,994.25				304,994.25
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		304,994.25				304,994.25
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,384,996,424.41	777,607,613.02	11,308,967.51	77,307,457.65	19,478,201.54	2,270,698,664.13
2. 期初账面价值	1,398,299,888.94	847,136,387.97	13,181,802.70	81,037,698.64	18,611,053.97	2,358,266,832.22

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	19,353,952.45
机器设备	152,176,661.22
合计	171,530,613.67

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配套设施	30,730,392.10	未办理竣工结算
203 厂房	14,740,715.08	未办理竣工结算
204 厂房	19,353,952.45	未办理竣工结算
302 展厅	20,377,342.25	未办理竣工结算
103 厂房	22,859,839.77	未办理竣工结算
301 办公楼	28,166,667.25	未办理竣工结算
105 厂房	29,828,336.14	未办理竣工结算
102 厂房	40,106,851.71	未办理竣工结算
101 厂房	89,407,552.06	未办理竣工结算
101#研发中心	49,590,140.27	已完工验收，正在办理中
20#动力中心	3,516,113.48	已完工验收，正在办理中
201#复材厂房	32,987,395.10	已完工验收，正在办理中
202#机加厂房	28,324,896.68	已完工验收，正在办理中
203#总装厂房	19,315,019.50	已完工验收，正在办理中
205#试验试制厂房	21,927,642.79	已完工验收，正在办理中
206#热表厂房	32,992,485.98	已完工验收，正在办理中
207#工装试制厂房	12,220,308.08	未完工验收
208#CT 厂房	2,320,892.62	未完工验收
208a#无损检测厂房	2,167,943.75	未完工验收
21#总变电站	4,019,477.52	未完工验收
211#危化品库	1,721,848.97	未完工验收
22#消防泵房	1,455,927.58	未完工验收
550#食堂、倒班宿舍	27,618,335.91	未完工验收
550 α #食堂运营工房	1,717,538.20	未完工验收
合计	537,467,615.24	

其他说明：

适用 不适用

所有权受到限制的固定资产情况：于期末，本集团之子公司惠阳的账面价值为人民币 17,384,743.18 元（期初：人民币 18,749,553.36 元）的房屋建筑物作为中国华融资产管理公司石家庄办事处人民币 40,750,000.00 元借款的抵押物。

## 20、在建工程

### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠阳科技园	53,714,439.02		53,714,439.02	66,936,754.89		66,936,754.89
项目 1	7,186,997.53		7,186,997.53	8,404,594.31		8,404,594.31
基地建设	19,877,962.50		19,877,962.50	19,739,862.50		19,739,862.50
项目 2	22,893,771.25		22,893,771.25	20,093,824.41		20,093,824.41
其他	9,964,526.82		9,964,526.82	8,845,884.39		8,845,884.39
合计	113,637,697.12		113,637,697.12	124,020,920.50	-	124,020,920.50

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金 额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
惠阳科技园	671,840,000.00	66,936,754.89	1,277,793.75	14,500,109.62		53,714,439.02	90.00	90%	28,011,755.21	131,156.70	4.90	自筹
项目1	64,920,000.00	8,404,594.31	2,812,226.22	4,029,823.00		7,186,997.53	98.00	98%				国拨
基地建设	567,530,000.00	19,739,862.50	138,100.00			19,877,962.50	99.00	99%				自筹
其他	461,949,300.00	28,939,708.80	22,344,386.47	15,557,981.52	2,867,815.68	32,858,298.07	—	—	802,019.03	290,771.79	4.75	自筹
合计	1,766,239,300.00	124,020,920.50	26,572,506.44	34,087,914.14	2,867,815.68	113,637,697.12	—	—	28,813,774.24	421,928.49	—	—

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□ 适用 √ 不适用

其他说明

√ 适用 □ 不适用

无

**21、工程物资** 适用  不适用**22、固定资产清理** 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待清理的机器设备	390,877.36	75,890.21
合计	390,877.36	75,890.21

其他说明：

无。

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1). 无形资产情况** 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	618,853,825.87	17,300,000.00	139,319,374.44	775,473,200.31
2. 本期增加金额			1,927,000.00	1,927,000.00
(1) 在建工程转入			1,927,000.00	1,927,000.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	618,853,825.87	17,300,000.00	141,246,374.44	777,400,200.31
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	76,361,936.32	13,407,515.16	110,990,488.93	200,759,940.41
2. 本期增加金额	6,972,020.52	865,000.02	2,839,434.68	10,676,455.22
(1) 计提	6,972,020.52	865,000.02	2,839,434.68	10,676,455.22
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	83,333,956.84	14,272,515.18	113,829,923.61	211,436,395.63
<b>三、减值准备</b>				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	535,519,869.03	3,027,484.82	27,416,450.83	565,963,804.68
2. 期初账面价值	542,491,889.55	3,892,484.84	28,328,885.51	574,713,259.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

26、开发支出

适用  不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用  不适用

(2). 商誉减值准备

适用  不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

28、长期待摊费用

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少金 额	期末余额
委托研发费用	133,962,264.13				133,962,264.13
合计	133,962,264.13				133,962,264.13

其他说明:

无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	347,002,219.02	56,998,635.30	345,614,314.77	56,716,906.11
内部交易未实现利润	12,716,180.13	2,301,216.86	35,240,357.48	5,298,843.22
产品质保预计负债	354,078,567.29	53,111,785.09	276,431,773.95	41,464,766.09
预提辞退福利	1,109,475.88	166,421.38	1,109,475.87	166,421.38
递延收益	815,000.00	203,750.00	870,000.00	217,500.00
合计	715,721,442.32	112,781,808.63	659,265,922.07	103,864,436.80

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收入政策变更的累积影响数			31,876,076.71	4,781,411.51
合计			31,876,076.71	4,781,411.51

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□ 适用 √ 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		118,329.23
可抵扣亏损	229,953,973.96	185,570,150.69
合计	229,953,973.96	185,688,479.92

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	24,565,694.89	24,565,694.89	
2019年	37,926,376.02	37,926,376.02	
2020年	39,727,554.17	39,727,554.17	
2021年	42,457,478.00	42,457,478.00	
2022年	40,893,047.61	40,893,047.61	
2023年	44,383,823.27		
合计	229,953,973.96	185,570,150.69	/

其他说明：

适用  不适用

### 30、其他非流动资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	11,926,485.25	9,231,742.42
合计	11,926,485.25	9,231,742.42

其他说明：

无。

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		90,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	220,000,000.00	150,000,000.00
合计	320,000,000.00	340,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、本集团之子公司惠阳公司的保证借款人民币 100,000,000.00 元由本集团的股东中航直升机有限责任公司提供担保。

2、于期末，上述借款的年利率为 4.22%-4.79%（期初：4.22%-4.35%）。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用  不适用

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

适用  不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,119,736,143.13	923,400,167.49
银行承兑汇票	1,041,940,698.11	2,675,700,859.39
合计	2,161,676,841.24	3,599,101,026.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 659,173,390.47 元。(期初: 75,890,200.00 元)

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,363,795,460.30	4,868,912,932.62
应付工程款	47,522,527.61	57,879,677.96
应付设备款	8,235,162.78	14,746,953.83
其他	14,224,053.36	11,715,878.93
合计	6,433,777,204.05	4,953,255,443.34

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航空配套供应商 1	165,598,323.21	尚未执行的合同尾款
航空配套供应商 2	145,506,772.80	尚未执行的合同尾款
航空配套供应商 3	83,477,287.41	尚未执行的合同尾款
航空配套供应商 4	71,480,408.16	尚未执行的合同尾款
航空配套供应商 5	57,843,757.72	尚未执行的合同尾款
合计	523,906,549.30	/

其他说明

适用  不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款列示

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品款等	4,132,568,738.81	4,598,107,207.87
合计	4,132,568,738.81	4,598,107,207.87

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航空产品客户 1	2,488,562,620.38	尚未完成合同进度
航空产品客户 2	40,000,000.00	尚未完成合同进度
航空产品客户 3	23,055,042.73	尚未完成合同进度

航空产品客户 4	17,080,875.96	尚未完成合同进度
航空产品客户 5	12,564,000.00	尚未完成合同进度
合计	2,581,262,539.07	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□ 适用  不适用

其他说明

□ 适用  不适用**37、 应付职工薪酬**

## (1). 应付职工薪酬列示:

 适用 □ 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,329,213.88	751,605,726.48	752,696,610.09	34,238,330.27
二、离职后福利-设定提存计划	1,738,806.32	110,407,980.95	110,968,830.87	1,177,956.40
三、辞退福利	1,109,475.88			1,109,475.88
合计	38,177,496.08	862,013,707.43	863,665,440.96	36,525,762.55

## (2). 短期薪酬列示:

 适用 □ 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		577,617,160.80	577,617,160.80	
二、职工福利费		53,698,112.79	53,698,112.79	
三、社会保险费	-141,247.57	46,378,118.99	46,236,871.42	
其中: 医疗保险费	-141,247.57	39,918,439.24	39,777,191.67	
工伤保险费		4,287,850.87	4,287,850.87	
生育保险费		2,171,828.88	2,171,828.88	
四、住房公积金	837,732.00	52,960,038.20	52,698,698.20	1,099,072.00
五、工会经费和职工教育经费	34,632,729.45	20,114,723.85	21,608,195.03	33,139,258.27
六、其他		837,571.85	837,571.85	
合计	35,329,213.88	751,605,726.48	752,696,610.09	34,238,330.27

## (3). 设定提存计划列示

 适用 □ 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,186,668.48	83,232,053.40	83,815,084.34	603,637.54
2、失业保险费	9,614.14	1,789,832.36	1,789,832.36	9,614.14
3、企业年金缴费	542,523.70	25,386,095.19	25,363,914.17	564,704.72
合计	1,738,806.32	110,407,980.95	110,968,830.87	1,177,956.40

其他说明：

适用  不适用

### 38、应交税费

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,369,569.68	990,215.51
企业所得税	39,797,733.54	94,320,377.14
个人所得税	3,434,200.97	13,850,249.06
城市维护建设税	68,478.48	50,163.15
土地使用税	181,196.48	167,436.42
教育费附加	68,478.48	49,976.76
房产税	477,376.76	530,699.84
其他	109,770.92	197,588.33
合计	45,506,805.31	110,156,706.21

其他说明：

本期已交企业所得税增加，导致应交税费期末余额较期初余额减少。

### 39、应付利息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保理利息	2,018,465.25	4,916,493.73
合计	2,018,465.25	4,916,493.73

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 40、应付股利

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	137,348,074.83	

合计	137,348,074.83	
----	----------------	--

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：根据 2018 年 5 月 28 日经本公司 2017 年度股东大会批准的《公司 2017 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金红利人民币 2.33 元（含税），按照已发行股份数 589,476,716.00 股计算，共计人民币 137,348,074.83 元。

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	282,830,637.81	209,227,889.77
押金	26,915,139.81	68,272,571.83
往来款		196,679.25
工程款	50,005,310.52	50,222,310.52
其他	5,164,717.79	5,402,339.82
合计	364,915,805.93	333,321,791.19

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中航直升机有限责任公司	50,005,310.52	双方未对清偿期限达成一致
保定高新区创业投资中心	10,000,000.00	双方未对清偿期限达成一致
保利科技有限公司	9,356,800.00	双方未对清偿期限达成一致
景德镇市瓷都再生资源有限责任公司	1,040,000.00	双方未对清偿期限达成一致
大客办保证金	800,000.00	双方未对清偿期限达成一致
合计	71,202,110.52	/

其他说明

适用  不适用

#### 42、持有待售负债

适用  不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	24,912,500.00	21,315,000.00
1 年内到期的长期应付款	54,658,967.71	55,987,000.00
合计	79,571,467.71	77,302,000.00

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期的商业承兑汇票	100,352,000.00	58,500,000.00
预提费用	13,184,727.96	2,784,006.76
合计	113,536,727.96	61,284,006.76

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	52,857,000.00	55,112,000.00
合计	52,857,000.00	55,112,000.00

长期借款分类的说明：

本期长期借款只有保证借款。

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

注：本集团之子公司惠阳公司人民币 60,177,500.00 元的长期借款由本集团的关联方中航直升机有限责任公司提供担保，本集团之子公司惠阳公司人民币 17,592,000.00 元的长期借款由本公司提供担保。于 2018 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 4.75%-6.15%（期初：4.75%-4.90%）。

#### 46、应付债券

(1) 应付债券

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用  不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

**47、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款:**

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付三类人员费用	51,690,000.00	51,690,000.00
离职后福利—设定收益计划净负债	72,910,018.79	72,725,551.08
减: 一年内到期部分	54,658,967.71	55,987,000.00
合计	69,941,051.08	68,428,551.08

其他说明:

适用  不适用

**(1) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值**

项目	本期发生额	上期发生额
年初余额	72,725,551.08	90,509,757.46
计入当期损益的设定受益成本		
1. 过去服务成本		
2. 利息净额	1,512,500.00	2,912,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得(损失以“—”表示)		-16,684,000.00
1. 已支付的福利	-1,328,032.29	-4,012,206.38
期末余额	72,910,018.79	72,725,551.08

**(2) 设定受益计划变动情况——计划资产的公允价值**

惠阳公司三类人员费用设定受益计划无计划资产。

**(3) 设定受益计划变动情况——设定受益计划净负债(净资产)**

项目	本期发生额	上期发生额
年初余额	72,725,551.08	90,509,757.46
计入当期损益的设定受益成本	1,512,500.00	2,912,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
计入其他综合收益的设定收益成本		-16,684,000.00
其他变动	-1,328,032.29	-4,012,206.38
期末余额	72,910,018.79	72,725,551.08

## (4) 设定受益计划于资产负债表日所使用的主要精算假设

项目	本期	上期
折现率	4.25%	4.25%
死亡率	CL5/CL6up3years	CL5/CL6up3years
补充医疗福利年增长率	8%	8%
预期未来退休金费用增长率	4.5%	4.5%

## (5) 设定受益计划使用的重大假设的定量敏感性分析：

项目	增加	设定受益计划义务增加/(减少)	减少	设定受益计划义务增加/(减少)
折现率	0.5%	-4,078,000.00	0.5%	4,502,000.00
死亡率	延迟1年	-4,347,000.00	缩短1年	4,568,000.00
补充医疗福利年增长率	1%	8,159,000.00	1%	-6,860,000.00
预期未来退休金费用增长率	1%	453,000.00	1%	-402,000.00

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

## (6) 未折现的离职后福利及辞退福利现金流量到期期限分析如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1年以内（含1年）	4,297,000.00	4,297,000.00
1-2年（含2年）	4,315,000.00	4,315,000.00
2-3年（含3年）	4,356,000.00	4,356,000.00
3年以上	118,261,967.71	119,590,000.00
合计	131,229,967.71	132,558,000.00

## 48、长期应付职工薪酬

适用  不适用

## 49、专项应付款

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

技改、 科研费	194,672,137.16	3,300,000.00	26,950,624.47	171,021,512.69	国防科技工业、科学技术部等针对特定基建技改和科研项目的专项经费拨款
合计	194,672,137.16	3,300,000.00	26,950,624.47	171,021,512.69	/

其他说明:

国防科技工业、科学技术部等针对特定基建技改和科研项目的专项经费拨款。

#### 50、预计负债

适用  不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	276,431,773.95	354,078,567.29	飞机交付计提保修费
合计	276,431,773.95	354,078,567.29	/

其他说明,包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

无

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用  不适用

单位:元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	73,017,500.00		1,090,000.00	71,927,500.00	注
合计	73,017,500.00		1,090,000.00	71,927,500.00	/

注:递延收益为河北省财政厅、河北省发展改革委员会以及保定国家高新技术产业开发区管理委员会针对惠阳科技园建设形成的与资产相关的政府补助。

涉及政府补助的项目:

适用  不适用

单位:元币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
央企进冀专项资金	8,000,000.00					8,000,000.00
保定市高开区拨产业发展专项资金	64,017,500.00			1,090,000.00		62,927,500.00
结合专项资金	1,000,000.00					1,000,000.00
合计	73,017,500.00			1,090,000.00		71,927,500.00

其他说明:

适用  不适用

**52、其他非流动负债**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
华融资产公司借款及利息	67,467,737.50	67,467,737.50
合计	67,467,737.50	67,467,737.50

其他说明：

注：于期末，本集团之子公司惠阳公司应付中国华融资产管理公司石家庄办事处的借款本金人民币 40,750,000.00 元、利息人民币 26,717,737.50 元。该借款以账面价值人民币 17,384,743.18 元（年初：人民币 18,749,553.36 元）的房屋建筑物作为抵押物。

**53、股本**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	589,476,716.00						589,476,716.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□ 适用 √ 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

**55、资本公积**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,189,739,717.30			4,189,739,717.30
其他资本公积	42,980,000.00			42,980,000.00
合计	4,232,719,717.30			4,232,719,717.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本公积中包含本集团之子公司惠阳公司国拨款转增的资本公积人民币 42,980,000.00 元，此部分由航空工业集团独享，其他股东不享有此部分权益。

#### 56、库存股

适用  不适用

#### 57、其他综合收益

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	8,364,000.00						8,364,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	8,364,000.00						8,364,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	8,364,000.00						8,364,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	147,113,976.70	18,182,512.04	2,160,817.77	163,135,670.97
合计	147,113,976.70	18,182,512.04	2,160,817.77	163,135,670.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期安全生产费的增加为按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行的正常提取，减少主要为安全防护设施设备支出以及安全生产教育培训支出等。

#### 59、盈余公积

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	342,810,855.84			342,810,855.84
任意盈余公积	5,105,421.70			5,105,421.70
合计	347,916,277.54			347,916,277.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,893,503,250.99	1,588,617,209.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	+27,094,665.20	
调整后期初未分配利润	1,920,597,916.19	1,588,617,209.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	178,004,811.12	153,481,627.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	137,348,074.83	135,579,644.68
期末未分配利润	1,961,254,652.48	1,606,519,192.82

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 27,094,665.20 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

#### 61、营业收入和营业成本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,291,077,518.89	4,620,875,923.32	5,243,833,750.66	4,720,218,597.16
其他业务	68,303,487.63	61,317,987.31	65,406,298.57	61,378,972.59
合计	5,359,381,006.52	4,682,193,910.63	5,309,240,049.23	4,781,597,569.75

##### （1） 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
航空产品	5,248,136,635.70	5,225,141,545.21

产品名称	本期金额	上期金额
风机产品	30,213,220.61	17,436,875.26
其他	12,727,662.58	1,255,330.19
合计	5,291,077,518.89	5,243,833,750.66
主营业务成本		
航空产品	4,590,256,597.59	4,705,056,680.73
风机产品	25,244,329.39	14,089,701.88
其他	5,374,996.34	1,072,214.55
合计	4,620,875,923.32	4,720,218,597.16

## (2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
国内	5,248,563,036.54	5,204,863,454.58
国外	42,514,482.35	38,970,296.08
合计	5,291,077,518.89	5,243,833,750.66
主营业务成本		
国内	4,529,126,336.78	4,628,913,812.28
国外	91,749,586.54	91,304,784.88
合计	4,620,875,923.32	4,720,218,597.16

## (3) 建造合同收入

项目	本期金额	上期金额
建造合同收入	4,775,403,344.07	4,171,042,633.67

本季度主要建造合同项目收入：

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额	
固定 造价 合同	合同一	4,469,000,000.00	4,134,847,441.90	41,085,866.49	1,820,000,000.00
	合同二	7,656,000,000.00	6,249,824,822.31	664,417,131.78	4,224,000,000.00
	合同三	384,762,700.00	246,445,553.89	24,373,736.10	303,404,800.00
	合同四	16,800,000.00	15,744,522.35	1,055,477.65	-
	合同五	1,250,000,000.00	149,615,507.27	14,407,808.01	700,000,000.00
	合同六	635,160,000.00	138,961,179.01	14,656,515.33	
	合同七	756,000,000.00	89,522,663.96	4,955,082.88	
	合同八	74,600,000.00	52,886,151.77	21,713,848.23	
	合同九	328,747,096.09	175,242,445.96	23,414,261.68	222,460,055.13
	合同十	175,948,717.95	50,759,860.62	8,781,022.04	
合计	15,747,018,514.04	11,303,850,149.04	818,860,750.19	7,269,864,855.13	

**62、税金及附加**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154,108.25	770,381.46
教育费附加	102,199.42	550,517.34
房产税	6,554,837.83	4,823,096.51
土地使用税	1,614,555.58	1,466,924.75
车船使用税		65,505.20
印花税	330,799.58	278,935.40
其他	121,075.86	4,196.50
合计	8,877,576.52	7,959,557.16

无

**63、销售费用**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,968,496.78	16,392,405.29
差旅费	6,950,505.99	9,326,271.74
售后服务备件	5,232,413.42	3,411,324.91
产品三包损失费	2,536,628.76	4,732,427.38
运输费	2,403,489.05	3,576,390.54
包装费	2,047,937.84	2,201,637.98
接装费	1,852,967.42	513,824.47
培训费	1,599,521.88	396,211.03
展览费	1,113,801.37	449,971.28
销售服务费	775,700.88	516,956.07
其他	3,516,603.2	2,316,824.13
合计	45,998,066.59	43,834,244.82

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	266,293,427.94	188,518,312.70
技术开发费	47,695,671.18	27,770,332.73
折旧费	30,898,546.77	23,462,752.79
水电费	14,723,332.94	10,536,411.50

安全生产费	11,067,948.14	9,715,362.36
无形资产摊销	10,525,688.56	10,174,005.46
修理费	9,840,993.52	6,780,345.29
差旅费	6,143,757.51	6,062,588.07
业务招待费	4,527,175.24	4,151,875.32
运输费	2,882,505.84	3,116,967.62
其他	19,731,187.52	26,293,932.11
合计	424,330,235.16	316,582,885.95

其他说明：

无。

#### 65、财务费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,802,207.82	15,895,168.12
减：利息收入	-22,340,988.66	-20,565,626.99
减：利息资本化金额	-421,928.49	-506,699.46
加：汇兑损失	6,653,862.84	-5,558,419.01
加：其他支出	4,782,529.30	4,499,227.58
合计	-1,524,317.19	-6,236,349.76

其他说明：

无。

#### 66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,198,599.02	-20,494,924.83
合计	1,198,599.02	-20,494,924.83

其他说明：

无。

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-131,561.03	1,373,387.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-658,453.33	
合计	-790,014.36	1,373,387.02

其他说明：

无。

#### 69、资产处置收益

适用  不适用

#### 70、其他收益

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
援企稳岗补贴	5,290,380.00	
产业发展专项资金	1,090,000.00	
高新津贴	930,000.00	
合计	7,310,380.00	

其他说明：

适用  不适用

#### 71、营业外收入

营业外收入情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,560,000.00	
罚款收入、违约金及赔偿金等	1,658,308.01	279,813.00	1,658,308.01
其他	281,791.20	799,936.86	281,791.20
合计	1,940,099.21	4,639,749.86	1,940,099.21

##### (1) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
高新津贴		2,300,000.00		与收益相关
产业发展专项资金		960,000.00		与资产相关
项目拨款		300,000.00		与收益相关
合计		3,560,000.00		

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

## 72、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	91,876.28	177,151.73	91,876.28
其中：固定资产处置损失	91,876.28	177,151.73	91,876.28
罚款及滞纳金支出	68,133.31		68,133.31
其他	418,636.34	13,364.81	418,636.34
合计	578,645.93	190,516.54	578,645.93

其他说明：

本期较上期增加 203.72%主要系为税务评估昌河子公司补缴税款 38 万元。

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,876,048.62	27,012,750.49
递延所得税费用	-13,698,783.34	10,584,527.77
合计	33,177,265.28	37,597,278.26

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	206,188,754.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,547,188.68
子公司适用不同税率的影响	-23,453,779.53
调整以前期间所得税的影响	-4,850,760.64
非应税收入的影响	127,343.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,101,772.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,028,278.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,095,955.82

加计扣除的纳税影响	-3,390,455.19
所得税费用	33,177,265.28

其他说明：

适用  不适用

#### 74、其他综合收益

适用  不适用

详见附注“七、57 其他综合收益”相关内容。

#### 75、现金流量表项目

##### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、信用证及保函保证金	1,003,461,259.38	1,179,352,769.25
项目款(经营性专项拨款)	3,853,000.00	19,000,000.00
利息收入	22,277,416.36	20,502,298.80
收到的垫付款及往来款	58,388,461.11	12,562,076.26
收到政府补助	6,220,380.00	2,600,000.00
备用金返还	551,794.43	2,347,419.49
其他	5,563,031.70	6,883,034.93
合计	1,100,315,342.98	1,243,247,598.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来及代收代付款项	423,676,055.50	651,874,154.48
支付票据、信用证及保函保证金	223,060,259.70	648,711,772.22
差旅费	25,183,875.28	20,793,631.63
修理费	5,861,379.13	8,424,383.84
备用金	7,092,795.00	6,207,030.70
业务招待费	4,571,862.51	4,863,491.68
接机培训费	1,230,424.90	2,771,021.39
其他	34,522,688.87	69,707,551.91
合计	725,199,340.89	1,413,353,037.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上定期存款		4,119,600.02
合计		4,119,600.02

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上定期存款		990,000.00
合计		990,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项拨款	573,068.63	11,617,745.60
合计	573,068.63	11,617,745.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		115,779.53
合计		115,779.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	173,011,489.43	154,222,408.22
加：资产减值准备	1,198,599.02	-20,494,924.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,384,459.96	131,356,462.44
无形资产摊销	10,676,455.22	10,316,705.44
长期待摊费用摊销		
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）	91,876.28	177,151.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,408,415.35	15,895,168.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-790,014.36	-1,373,387.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,917,371.83	10,584,527.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,781,411.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-794,471,683.95	-1,943,364,955.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	622,020,228.00	1,426,293,781.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	459,807,199.41	649,050,209.91
其他	8,124,616.45	7,183,589.20
经营活动产生的现金流量净额	606,762,857.47	439,846,737.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,734,816,629.52	2,366,714,933.83
减：现金的期初余额	2,213,569,106.74	1,836,958,973.54
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	521,247,522.78	529,755,960.29

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,734,816,629.52	2,213,569,106.74
其中：库存现金	137,713.71	190,719.91
可随时用于支付的银行存款	2,734,678,915.81	2,213,378,386.83
可随时用于支付的其他货币资金	2,734,816,629.52	2,213,569,106.74
三、期末现金及现金等价物余额	2,734,816,629.52	2,213,569,106.74
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	0	0

其他说明：

√适用 □ 不适用

无

**77、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□ 适用 √ 不适用

**78、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	541,883,681.52	注 1
固定资产	17,384,743.18	作为中国华融资产管理公司石家庄办事处人民币 40,750,000.00 元借款的抵押物（注 2）
合计	559,268,424.70	/

其他说明：

注 1：于期末，账面价值为人民币 538,347,527.97 元的银行存款为用于开立银行承兑汇票所存入的保证金，3,372,000.00 元的银行存款为保函保证金，账面价值为人民币 164,153.55 元为美元待核查账户金额（期初：账面价值为人民币 1,284,550,593.56 元的银行存款为用于开立银行承兑汇票所存入的保证金，账面价值为人民币 34,200,000.00 元的银行存款为保函保证金，账面价值为人民币 3,372,000.00 为履约保证金，账面价值为人民币 162,087.63 元为美元待核查账户金额）。

注 2：于期末，账面价值为人民币 17,384,743.18 元（期初：人民币 18,749,533.36 元）的房屋建筑物作为中国华融资产管理公司石家庄办事处人民币 40,750,000.00 元借款的抵押物。

**79、外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目：

√适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	91,961.21	6.6166	608,470.54
应收账款			
其中：美元	1,861,260.26	6.6166	12,315,214.61
欧元	6,030,729.34	7.6515	46,144,125.55

其他说明：

无

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

□ 适用 √ 不适用

**80、套期**

□ 适用 √ 不适用

**81、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
援企稳岗补贴	5,290,380.00	其他收益	5,290,380.00
保定市高开区拨产业发展专项资金	1,090,000.00	其他收益	1,090,000.00
高薪津贴	930,000.00	其他收益	930,000.00
合计	7,310,380.00		7,310,380.00

**2. 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明

无

**82、其他**

□ 适用 √ 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□ 适用 √ 不适用

**2、同一控制下企业合并**

□ 适用 √ 不适用

**3、反向购买**

□ 适用 √ 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用  不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用  不适用

#### 6、 其他

适用  不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
哈飞航空	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	100.00		投资
哈尔滨通飞	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业		40.00	投资
昌河航空	景德镇市	景德镇市	制造业	100.00		同一控制下合并
惠阳公司	保定市	保定市	制造业	100.00		同一控制下合并
天津直升机	天津市	天津市	制造业	100.00		同一控制下合并
景航高新	景德镇市	景德镇市	制造业		100.00	同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

哈尔滨通飞少数股东的持股比例与少数股东的表决权比例分别为 60.00%和 20.00%，持股比例和表决权比例不同的原因系哈飞航空和中航通用飞机有限责任公司于 2016 年 6 月 30 日签订了《一致行动协议》，根据协议可知，哈尔滨通飞成立后，甲乙双方就“一致行动事项”行使提案权、表决权时，应事先进行充分的协商和沟通，乙方承诺与甲方保持一致意见，采取一致行动，按照甲方的意见行使提案权、表决权，因此哈尔滨通飞的少数股东持股比例和少数股东的表决权比例不同。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

哈飞航空和中航通用飞机有限责任公司于 2016 年 6 月 30 日签订了《一致行动协议》。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨通飞	60.00	-4,993,321.69		295,012,596.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

注：哈尔滨通飞少数股东的持股比例与少数股东的表决权比例分别为 60.00%和 20.00%，持股比例和表决权比例不同的原因系哈飞航空和中航通用飞机有限责任公司于 2016 年 6 月 30 日签订了《一致行动协议》，根据协议可知，哈尔滨通飞成立后，甲乙双方就“一致行动事项”行使提案权、表决权时，应事先进行充分的协商和沟通，乙方承诺与甲方保持一致意见，采取一致行动，按照甲方的意见行使提案权、表决权，因此哈尔滨通飞的少数股东持股比例和少数股东的表决权比例不同。

其他说明：

适用  不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □ 不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨通飞	356,056,611.12	140,335,242.39	496,391,853.51	4,702,665.36		4,702,665.36	367,051,726.30	140,347,820.82	507,399,547.12	7,388,156.15		7,388,156.15

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨通飞	2,830.20	-8,322,202.82	-8,322,202.82	-25,488,000.00	—	-1,082,304.45	-1,082,304.45	-986,332.85

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□ 适用 √ 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

□ 适用 √ 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易** 适用  不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益** 适用  不适用**(1). 重要的合营企业或联营企业** 适用  不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昌河阿古斯特	景德镇	景德镇	飞机制造		60	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息** 适用  不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	昌河阿古斯特	昌河阿古斯特
流动资产	44,916,974.93	43,704,078.23
其中: 现金和现金等价物	37,564,406.17	4,889,571.70
非流动资产	5,052,261.64	5,484,845.07
资产合计	49,969,236.57	49,188,923.30
流动负债	9,764,704.97	9,082,629.81
非流动负债		
负债合计	9,764,704.97	9,082,629.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	40,204,531.60	40,106,293.49
按持股比例计算的净资产份额	24,122,718.96	24,063,776.09
调整事项	-85,931.56	-85,931.56
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-85,931.56	-85,931.56
对合营企业权益投资的账面价值	24,036,787.40	23,977,844.53
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,393,448.87	11,011,931.00
财务费用	9,326.15	-140,552.37
所得税费用		
净利润	98,238.11	3,475,408.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	98,238.11	3,475,408.39
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用  不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用  不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:**

适用  不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用  不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用  不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用  不适用

**4、重要的共同经营**

适用  不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用  不适用

**6、其他**

适用  不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用  不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估。

本集团的经营活动会面临多种金融风险，如：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于2017年6月30日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

**1. 各类风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。于2018年6月30日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额，该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于截至2018年6月30日止六个月期间及2018年1-6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金 - 美元	91,961.21	318,517.76
应收账款-美元	1,861,260.26	1,451,686.09
应收账款-欧元	6,030,729.34	18,681,542.29

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。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2018年6月30日，本集团长期带息债务包括人民币计价的浮动利率合同，该浮动利率合同为构建固定资产而借入，金额为人民币77,769,500.00元（2017年12月31日：人民币76,427,000.00元）（附注六、26和附注六、28）。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2018年1-6月及2017年1-6月本集团并无利率互换安排。

#### (2) 信用风险

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

本集团银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行和中航工业集团财务有限责任公司，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其它应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。

本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：679,979,423.14元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年6月30日金额：

单位：元人民币

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>	5,431,073,670.08			159,262,127.51	5,590,335,797.59
货币资金	3,276,700,311.03				3,276,700,311.03
应收票据	547,521,319.00				547,521,319.00
应收账款	1,298,895,957.00				1,298,895,957.00
其它应收款	49,213,019.78				49,213,019.78
其他流动资产	258,743,063.27				258,743,063.27
可供出售金融资产				159,262,127.51	159,262,127.51
<b>金融负债</b>	9,557,529,080.00	39,824,997.00	30,415,003.00	110,878,000.00	9,738,647,080.00
短期借款	320,000,000.00				320,000,000.00
应付票据	2,161,676,841.24				2,161,676,841.24
应付账款	6,433,777,204.05				6,433,777,204.05
其它应付款	364,915,805.93				364,915,805.93
应付利息	2,018,465.25				2,018,465.25
应付职工薪酬	36,525,762.55				36,525,762.55
应交税费	45,506,805.31				45,506,805.31
其他流动负债	113,536,727.96				113,536,727.96
长期借款	24,912,500.00	35,509,997.00	17,347,003.00		77,769,500.00
长期应付款	54,658,967.71	4,315,000.00	13,068,000.00	110,878,000.00	182,919,967.71

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2018年1-6月		2017年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值10%	12,415,969.04	12,415,969.04	16,312,998.65	16,312,998.65
所有外币	对人民币贬值10%	-12,415,969.04	-12,415,969.04	-16,312,998.65	-16,312,998.65

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2018年1-6月		2017年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加10%	209,977.65	209,977.65	1,538,846.87	1,538,846.87
浮动利率借款	减少10%	-209,977.65	-209,977.65	-1,538,846.87	-1,538,846.87

## 3. 金融资产转移

### (1) 已转移但未整体终止确认的金融资产

于期末，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币9,137,916.00元（期初：人民币7,765,805.74元），用于贴现至银行的商业承兑汇票的账面价值为人民币98,000,000.00元（期初：人民币58,500,000.00元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款和已贴现获取的资金。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于期末，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币9,137,916.00元（年初：人民币7,765,805.74元），以其贴现获取的资金总计为人民币98,000,000.00元（期初：人民币58,500,000.00元）。

### (2) 已转移并整体终止确认的金融资产

于期末，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或已贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币171,587,289.02元（期初：人民币372,105,859.02元）。于期末，其到期日为1至6个月（期初：1至6个月），根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018年1-6月，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本期大致均衡发生。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用  不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

### 9、 其他

适用  不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用  不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中航科工	北京市经济技术开发区	开发、制造和销售微型汽车及直升机等航空产品	59.66 亿元	34.77	59.80

航空工业	北京市朝阳区	国有资产投资经营管理	640 亿元	—	—
------	--------	------------	--------	---	---

#### 本企业的母公司情况的说明

其中中航科工直接持有股份 6.56%，其全资子公司哈航集团持股 28.21%，中航科工合计对本公司的持股比例为 34.77%；中航直升机持股 18.78%、哈飞集团持股 6.25%，根据中航科工与中航直升机、哈飞集团签署的一致行动人协议，中航科工对本公司的表决权比例为 59.80%。

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司  
其他说明：

#### (1) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中航科工	59.66 亿元			59.66 亿元

#### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
中航科工	204,923,360.00	204,923,360.00	34.77	34.77

注：其中中航科工直接持股金额 38,652,558.00 元，其全资子公司哈航集团持股金额 166,270,802.00 元，合计持股金额 204,923,360.00 元。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本告第四节（六）相关内容。

适用  不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

### 十三、本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益

适用  不适用

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

适用  不适用

## 4、其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国航空工业集团有限公司（“航空工业集团”）	其他
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司（“哈飞集团”）	参股股东
昌河飞机工业（集团）有限责任公司（“昌飞集团”）	集团兄弟公司
中航工业集团财务有限责任公司（“中航财务”）	集团兄弟公司
哈尔滨航空工业（集团）有限公司（“哈航集团”）	参股股东
中航直升机有限责任公司（“中航直升机”）	参股股东
中航通用飞机有限责任公司（“中航通飞”）	集团兄弟公司
上海和利通用航空有限公司	集团兄弟公司
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司（“天津锦江航空维修”）	集团兄弟公司
航空工业集团其他成员单位	集团兄弟公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业其他成员单位	采购材料	2,093,664,341.90	3,145,472,054.71
哈飞集团	加工费、工装工具等	55,371,530.53	80,763,445.89
哈航集团	燃料动力等	36,199,400.43	37,326,244.75
航空工业其他成员单位	接受劳务	26,936,400.93	32,451,491.03
合计		2,212,171,673.79	3,296,013,236.38

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业其他成员单位	销售产品、材料	4,782,300,413.57	5,007,355,942.44
航空工业其他成员单位	提供劳务	25,326,440.95	39,110,978.41
合计		4,807,626,854.52	5,046,466,920.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

(1) 公司关联交易定价原则：

A.交易事项实行政府定价的，直接适用该价格。

B.交易事项实行政府指导价的，在政府指导价的范围内合理确定交易价格。

C.除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准的，以该价格或标准确定交易价格。

D.交易事项无可比的独立第三方市场价格的，交易定价以甲方与独立的第三方发生非关联交易价格确定。

E.既无独立第三方的市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，以合理的构成价格作为定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津锦江航空维修	厂房	667,337.84	667,377.84
北京航空制造工程研究所	房屋建筑物	743,804.27	448,184.62
上海和利通用航空有限公司	运输工具	884,615.38	

本公司作为承租方：

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
哈航集团	厂房及设备	2,818,373.18	2,800,000.00
哈飞集团	厂房及设备	16,724,018.43	14,477,412.79
昌飞集团	土地	1,383,170.12	1,506,148.62
航空工业其他成员单位	土地		142,857.14

关联租赁情况说明

√适用 □ 不适用

关联方租赁定价主要参考市价确认。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

□ 适用 √ 不适用

本公司作为被担保方

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

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
惠阳公司	69,335,000.00	2014-12-8	2022-12-8	否
惠阳公司	60,000,000.00	2017-7-13	2018-7-13	否
惠阳公司	10,000,000.00	2017-7-24	2018-7-24	否
惠阳公司	30,000,000.00	2017-8-1	2018-8-1	否
合计	169,335,000.00			

关联担保情况说明

□ 适用 √ 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航财务	20,000,000.00	2017-3-14	2018-3-14	短期借款，利率4.35%
中航财务	30,000,000.00	2017-3-21	2018-3-21	短期借款，利率4.35%
中航财务	90,000,000.00	2017-4-26	2018-4-26	短期借款，利率4.35%
中航财务	60,000,000.00	2017-7-13	2018-7-13	短期借款，利率4.22%



关联方名称	期末余额	期初余额
中航财务	1,256,437,197.97	1,181,722,796.85

截至年末，上述存款中无定期存款。（期末无定期存款）上述存款的活期存款年利率为0.35%（期初：0.35%）。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	航空工业其他成员单位	678,117,340.42	34,522,666.13	1,087,071,554.78	53,804,732.89
应收票据	航空工业其他成员单位	532,618,270.00		210,669,707.50	-
预付款项	航空工业其他成员单位	119,587,937.72		266,285,984.30	-
其他应收款	航空工业其他成员单位	17,156,160.41	784,752.79	6,452,922.94	1,059,797.90
其他非流动资产	航空工业其他成员单位	7,556,725.83			
合计		1,355,036,434.38	35,307,418.92	1,570,480,169.52	54,864,530.79

### (2). 应付项目

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	航空工业成员单位	4,024,511,125.47	4,584,570,256.58
应付票据	航空工业成员单位	930,357,555.90	1,482,605,174.68
应付账款	航空工业成员单位	2,767,234,445.95	1,964,412,596.63
其他应付款	航空工业成员单位	162,084,543.49	50,248,047.63
一年内到期的非流动负债	航空工业成员单位	51,690,000.00	
合计		7,935,877,670.81	8,081,836,075.52

## 7、关联方承诺

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**□ 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□ 适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况**□ 适用  不适用**5、其他**□ 适用  不适用**十五、承诺及或有事项****1、重要承诺事项** 适用 □ 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**A. 重大承诺事项**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

项目	期末余额	期初余额
资本承诺	37,751,276.26	48,786,237.70
合计	37,751,276.26	48,786,237.70

**B. 前期承诺履行情况**

本集团对于前期承诺事项均按合约执行。

除上述承诺事项外，截止期末，本集团无其他重大承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项** 适用 □ 不适用**A. 未决诉讼或仲裁**

本公司所属惠阳公司与山西科工龙盛科技有限公司（以下简称科工龙盛）自 2007 年至 2014 年期间，双方每年都签订工业品买卖合同，惠阳公司向科工龙盛销售风机产品，惠阳公司已按照合同约定履行了自己的供货义务。由于科工龙盛未按照合同约定及时支付货款，科工龙盛累计欠惠阳公司货款人民币 1,644,636.00 元和投标保证金人民币 250,000.00 元，合计人民币 1,894,636.00。惠阳公司经催要无果，于 2017 年 5 月向太原市小店区人民法院提起诉讼，请求人民法院判令科工龙盛给付惠阳公司货款 1,644,636.00 元，退还投标保证金 250,000.00 元，并承担违约责任，支付违约金及银行同期存款利息。2017 年 12 月 14 日，太原市小店区人民法院进行了开庭审理，截至报告日，尚未作出一审判决。

除上述承诺事项外，截止期末，本集团无其他重大承诺事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**□ 适用  不适用

### 3、其他

适用  不适用

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

### 2、利润分配情况

适用  不适用

### 3、销售退回

适用  不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用  不适用

#### (2). 未来适用法

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用  不适用

#### (2). 其他资产置换

适用  不适用

### 4、年金计划

适用  不适用

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本公司将该离职后福利界定为设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本公司及员工共同缴纳，本公司按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按5%计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按1.5%比例或按“划入个人账户部分的具体比例”的四分之一确认并按月向年金计划缴款。

本公司年金计划本期未发生重大变化。

### 5、终止经营

适用  不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用  不适用

## 经营分部

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 4 个报告分部，分别为：哈尔滨分部，负责生产并销售直 9 系列直升机、直 19 系列直升机、Y12 轻型多用途飞机、EC120 直升机、H425 直升机及相关直升机零部件；景德镇分部，负责生产并销售直 8 系列、直 10 系列、直 11 系列、AC 系列等系列直升机及直升机零部件；保定分部，负责生产并销售航空螺旋桨和风机等产品；天津分部，主要从事公司管理业务和直升机研发、生产、销售、维修及客户化改装等业务。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产、负债根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	哈尔滨分部	景德镇分部	保定分部	天津分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,049,307,237.50	4,308,599,372.04	117,072,995.71	2,400,312.04	117,998,910.77	5,359,381,006.52
其中：对外交易收入	948,694,573.46	4,308,245,541.20	100,040,579.82	2,400,312.04		5,359,381,006.52
分部间交易收入	100,612,664.04	353,830.84	17,032,415.89		117,998,910.77	-
二、对联营和合营企业的投资收益	-848,957.23	58,942.87				-790,014.36
三、资产减值损失	-18,416,653.82	22,962,342.83	-4,286,708.87	-5,075,217.91	-6,014,836.79	1,198,599.02
四、折旧费和摊销费	37,756,651.18	66,767,530.21	22,902,201.56	10,621,847.62		138,048,230.57
五、利润总额	25,767,650.11	197,327,315.28	-13,350,989.75	128,746,923.15	132,302,144.08	206,188,754.71
六、所得税费用	5,186,261.57	24,594,964.90	1,051,752.42		-2,344,286.39	33,177,265.28
七、净利润	20,581,388.54	172,732,350.38	-14,402,742.17	128,746,923.15	134,646,430.47	173,011,489.43
八、资产总额	6,893,485,608.94	11,858,792,850.15	1,764,097,699.50	6,874,075,171.83	5,177,832,437.73	22,212,618,892.69
九、负债总额	3,639,861,938.64	9,526,132,339.17	1,416,211,555.33	314,021,729.80	281,488,300.74	14,614,739,262.20
十、其他重要的非现金项目						
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期投资权益法核算增加额	-848,957.23	58,942.87				-790,014.36

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

□ 适用 √ 不适用

**(4). 其他说明:**

适用  不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用  不适用

**8、其他**

适用  不适用

**十八、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 应收账款分类披露:**

适用  不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 0 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

适用  不适用

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

适用  不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □ 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,008,250.00	100.00			115,008,250.00	90,000,000.00	100.00	4,960,000.00	5.51	85,040,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	115,008,250.00	/		/	115,008,250.00	90,000,000.00	/	4,960,000.00	/	85,040,000.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用√不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用√不适用

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用 √不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □ 不适用

## 1) 组合中, 采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	不计提原因
天津直升机	115,000,000.00			子公司, 预计可收回
合计	115,000,000.00		—	—

## 2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
备用金	8,250.00	部门日常事务备用金, 可收回或报销
合计	8,250.00	

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 4,960,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津直升机	4,960,000.00	转回
合计	4,960,000.00	/

其他说明

无

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	115,000,000.00	90,000,000.00
备用金	8,250.00	
合计	115,008,250.00	90,000,000.00

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津直升机	往来款	115,000,000.00	3 年以内	99.99	
备用金	备用金	8,250.00	1 年以内	0.01	
合计	/	115,008,250.00	/	100	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用  不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

## 3、长期股权投资

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,875,517,559.10		4,875,517,559.10	4,875,517,559.10		4,875,517,559.10
合计	4,875,517,559.10		4,875,517,559.10	4,875,517,559.10		4,875,517,559.10

## (1) 对子公司投资

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昌河航空	1,282,845,812.24			1,282,845,812.24		
惠阳公司	199,482,144.10			199,482,144.10		
天津直升机	769,195,671.95			769,195,671.95		
哈飞航空	2,623,993,930.81			2,623,993,930.81		
合计	4,875,517,559.10			4,875,517,559.10		

## (2) 对联营、合营企业投资

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

## 4、营业收入和营业成本:

适用  不适用

## 5、投资收益

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	145,707,457.04	164,222,235.48
合计	145,707,457.04	164,222,235.48

**6、其他**□ 适用  不适用**十九、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	91,876.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,310,380.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,269,577.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,046,027.16	
合计	6,625,806.12	

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

□ 适用  不适用**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □ 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.4317	0.3020	0.3020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.3411	0.2907	0.2907

**3、境内外会计准则下会计数据差异**□ 适用  不适用**4、其他**□ 适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告 报告期内中国证监会指定的报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件
--------	---

董事长：曲景文

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 25 日

修订信息