

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



## 中國航空科技工業股份有限公司

### AviChina Industry & Technology Company Limited\*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：2357)

### 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

以下為中航直升機股份有限公司於上海證券交易所網站刊發之「2017年半年度報告」的公告。

承董事會命  
中國航空科技工業股份有限公司  
公司秘書  
徐濱

北京，二零一七年八月三十日

於本公告日期，董事會由執行董事林左鳴先生，非執行董事譚瑞松先生、吳獻東先生、李耀先生、何志平先生、帕特里克·德·卡斯泰爾巴雅克 (Patrick de Castelbajac) 先生，以及獨立非執行董事劉仲文先生、劉人懷先生、楊志威先生組成。

\*僅供識別

公司代码：600038

公司简称：中直股份

# 中航直升机股份有限公司 2017 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人曲景文、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.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	123

## 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	2017 年 1 月 1 日
期末	指	2017 年 6 月 30 日
本期	指	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上期	指	2016 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	2017.1.1-2017.6.30
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	中国证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
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	5,309,240,049.23	5,556,938,432.46	-4.46
归属于上市公司股东的净利润	153,481,627.53	175,018,484.81	-12.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	150,054,331.09	173,309,782.21	-13.42
经营活动产生的现金流量净额	439,846,737.10	-1,042,772,517.10	不适用

	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	6,893,936,510.11	6,858,575,531.15	0.52
总资产	20,650,123,686.69	19,825,715,190.36	4.16

## (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)	0.2604	0.2969	-12.29
稀释每股收益(元/股)	0.2604	0.2969	-12.29
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.2546	0.2940	-13.40
加权平均净资产收益率(%)	2.2247	2.6342	减少0.4095个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	2.1751	2.6084	减少0.4333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

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-177,151.73	
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	3,560,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,066,385.05	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,021,936.88	
合计	3,427,296.44	

## 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

#### （一）生产经营情况

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 530,924.00 万元，与上年同期相比降低了 4.46%；实现营业总成本 478,159.76 万元，与上年同期相比降低了 4.72%；实现净利润 15,422.24 万元，与上年同期相比降低了 11.95%；归属于母公司所有者的净利润 15,348.16 万元，与上年同期相比降低了 12.31%。

(二) 完善公司治理结构，规范公司运作

报告期内，公司修订完善了《公司章程》，为维护公司、股东以及债权人的合法权益，规范公司组织和行为，设立中国共产党的组织，分党组发挥领导核心和政治核心作用。

## (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	5,309,240,049.23	5,556,938,432.46	-4.46
营业成本	4,781,597,569.75	5,018,658,697.99	-4.72
销售费用	43,834,244.82	48,484,107.18	-9.59
管理费用	316,582,885.95	323,481,041.07	-2.13
财务费用	-6,236,349.76	-9,255,700.55	32.62
经营活动产生的现金流量净额	439,846,737.10	-1,042,772,517.10	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-41,814,584.29	-49,511,296.14	15.55
筹资活动产生的现金流量净额	131,285,781.93	459,024,336.46	-71.40
研发支出	27,770,332.73	14,914,390.63	86.20

营业收入变动原因说明:主要是本期航空产品交付减少，营业收入同比减少 4.46%；

营业成本变动原因说明:主要是本期航空产品交付减少，营业成本同比减少 4.72%；

销售费用变动原因说明:主要是本期产品三包损失等减少，销售费用同比减少 9.59%；

管理费用变动原因说明:主要是本期技术开发费增加和职工薪酬减少，职工薪酬同比减少 2.13%；

财务费用变动原因说明:主要是本期利息收入等减少，财务费用同比减少增加 32.62%；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期回款较上年同期增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少和上期收到安博威分红款；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期子公司吸收少数股东投资收到的现金和分配股利偿付利息支付的现金增加，净支付的保证金减少；

研发支出变动原因说明:主要是本期研发投入加大。

### 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	3,008,146,818.96	14.57	2,610,300,060.33	13.17	15.24	
应收票据	162,673,974.00	0.79	134,131,291.32	0.68	21.28	
应收账款	985,760,054.24	4.77	1,783,341,417.45	9.00	-44.72	注 1
预付款项	459,549,635.12	2.23	1,153,017,622.42	5.82	-60.14	注 2
其他应收款	30,633,662.20	0.15	22,498,215.77	0.11	36.16	注 3
存货	12,441,999,455.17	60.25	10,498,634,499.98	52.95	18.51	
其他流动资产	164,193,727.36	0.80	115,357,526.13	0.58	42.33	注 4
可供出售金融资产	159,262,127.51	0.77	159,262,127.51	0.80	-	
长期股权投资	48,538,710.56	0.24	47,165,323.54	0.24	2.91	
固定资产	2,319,722,869.87	11.23	2,417,365,527.82	12.19	-4.04	
在建工程	201,133,780.22	0.97	198,202,573.70	1.00	1.48	
固定资产清理	148,083.61	0.00	65,047.53	0.00	127.65	注 5
无形资产	573,677,178.30	2.78	576,738,466.74	2.91	-0.53	
递延所得税资产	87,777,834.64	0.43	98,362,362.41	0.50	-10.76	
其他非流动资产	6,905,774.93	0.03	11,273,127.71	0.06	-38.74	注 6
短期借款	570,000,000.00	2.76	390,000,000.00	1.97	46.15	注 7
应付票据	2,127,014,824.04	10.30	3,994,143,764.62	20.15	-46.75	注 8
应付账款	6,719,603,910.34	32.54	4,411,965,318.77	22.25	52.30	注 9
预收款项	2,694,685,036.12	13.05	2,462,200,910.14	12.42	9.44	
应付职工薪酬	30,801,389.42	0.15	33,407,146.72	0.17	-7.80	
应交税费	21,305,212.01	0.10	64,975,247.30	0.33	-67.21	注 10
应付利息	168,562.50	0.00	-	-	100.00	注 11
其他应付款	451,386,730.78	2.19	580,385,968.14	2.93	-22.23	
一年内到期的非流动负债	73,139,621.63	0.35	75,691,000.00	0.38	-3.37	
其他流动负债	78,317,380.64	0.38	52,300,231.98	0.26	49.75	注 12
长期借款	66,127,500.00	0.32	75,025,000.00	0.38	-11.86	
长期应付款	139,039,757.46	0.67	137,583,757.46	0.69	1.06	
专项应付款	188,714,854.92	0.91	186,442,767.75	0.94	1.22	
预计负债	205,612,313.46	1.00	212,529,243.76	1.07	-3.25	
递延收益	74,147,500.00	0.36	75,107,500.00	0.38	-1.28	

## 其他说明

注 1：应收账款变化较大主要是本期回款增加；

注 2：预付款项变化较大主要是本期材料采购报账增加；

注 3：其他应收款变化较大主要是本期保证金和代收代付款项增加；

注 4：其他流动资产变化较大主要是本期待抵扣增值税进项税额增加；

注 5：固定资产清理变化较大主要是本期待处置报废的固定资产增加；

注 6：其他非流动资产变化较大主要是本期预付工程设备款减少；

注 7：短期借款变化较大主要是本期新增借款增加；

注 8：应付票据变化较大主要是本期票据到期解付增加；

注 9：应付账款变化较大主要是本期材料采购增加；

注 10: 应交税费变化较大主要是本期已交企业所得税费用增加;

注 11: 应付利息变化较大主要是本期计提借款利息费用增加;

注 12: 其他流动负债变化较大主要是本期预提欠装费用和已贴现未到期的票据增加。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见附注 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

报告期内, 公司无重大对外股权投资情况。

#### (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) 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。

(6) 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。

(7) 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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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
2016 年年度股东大会	2017 年 4 月 26 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2017 年 4 月 27 日
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 6 月 22 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2017 年 6 月 23 日

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

1、2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《2016 年年度报告及其摘要》、《关于日常关联交易的议案》、《2016 年度内部控制评价报告》、《2016 年度内部控制审计报告》、《2016 年度独立董事履职报告》、《关于修订公司章程的议案》、《关于公司聘请会计师事务所的议案》、《关于增补董事的议案》、《关于增补监事的议案》。

2、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增补董事的议案》。

## 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	详见公司于 2014 年 2 月 18 日在上海证券交易所、《中	长期有效	是	是	无	

		股份有 限公司	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》。					
	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

2017 年 4 月 26 日，公司召开 2016 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 2017 年度财务审计机构及内部控制审计机构，不再聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）。

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), 2017年3月15日披露的《公司日常关联交易公告》(编号: 2017-003)

## 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
中航工业及其成员单位	其他关联人	205,803.45	109,041.41	85,539.30	582,823.92	827,554.72	575,889.55
合计		205,803.45	109,041.41	85,539.30	582,823.92	827,554.72	575,889.55
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 2,298.26 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

**(1) 托管情况**

□适用 √不适用

**(2) 承包情况**

□适用 √不适用

**(3) 租赁情况**

□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						129,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						59,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						59,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)						0.82							
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	保证借款

### 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、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

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)	32,496
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
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	0	48,070,786	8.15	0	无		国有法人
中国航空科技工业股份有限公司	0	38,029,758	6.45	0	无		国有法人
中国建设银行股份有限公司一鹏华中证国防指数分级证券投资基金	-4,022,647	7,406,936	1.26	0	无		未知
中国建设银行股份有限公司一富国中证军工指数分级证券投资基金	-833,860	5,344,096	0.91	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	1,692,435	5,292,643	0.90	0	无	未知
全国社保基金一零二组合	321,429	5,021,651	0.85	0	无	未知
全国社保基金一零三组合	4,999,846	4,999,846	0.85	0	无	未知
招商证券股份有限公司—前海开源中航军工指数分级证券投资基金	-1,410,039	3,686,225	0.63	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			
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	48,070,786	人民币普通股	48,070,786			
中国航空科技工业股份有限公司	38,029,758	人民币普通股	38,029,758			
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	7,406,936	人民币普通股	7,406,936			
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	5,344,096	人民币普通股	5,344,096			
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	5,292,643	人民币普通股	5,292,643			
全国社保基金一零二组合	5,021,651	人民币普通股	5,021,651			
全国社保基金一零三组合	4,999,846	人民币普通股	4,999,846			
招商证券股份有限公司—前海开源中航军工指数分级证券投资基金	3,686,225	人民币普通股	3,686,225			

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致行动人。 中航科工通过资产管理计划购买的 622,800 股本公司股票，详见 2015 年 7 月 15 日公告（编号：临 2015-026）
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

## 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
罗霖斯	董事	离任
刘慧	董事	离任
常怀忠	董事	离任
唐军	董事	选举
堵娟	董事	选举
张宪	董事	选举
倪先平	监事	离任
陈灌军	监事	离任
胡晓峰	监事	选举
许培辉	监事	选举
余枫	董事、总经理	离任
曲景文	董事	选举
黎学勤	董事	选举

吕杰	总经理	聘任
----	-----	----

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

增选董事唐军、堵娟、张宪，监事胡晓峰、许培辉的议案经公司 2016 年度股东大会审议通过；增选董事曲景文、黎学勤的议案经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过；聘任总经理吕杰的议案经公司第六届董事第十八次会议审议通过。具体内容详见上海证券交易所公司相关公告。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：中航直升机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	3,008,146,818.96	2,610,300,060.33
应收票据	4	162,673,974.00	134,131,291.32
应收账款	5	985,760,054.24	1,783,341,417.45
预付款项	6	459,549,635.12	1,153,017,622.42
其他应收款	9	30,633,662.20	22,498,215.77
存货	10	12,441,999,455.17	10,498,634,499.98
其他流动资产	13	164,193,727.36	115,357,526.13
流动资产合计		17,252,957,327.05	16,317,280,633.40
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	14	159,262,127.51	159,262,127.51
长期股权投资	17	48,538,710.56	47,165,323.54
固定资产	19	2,319,722,869.87	2,417,365,527.82
在建工程	20	201,133,780.22	198,202,573.70
固定资产清理	22	148,083.61	65,047.53
无形资产	25	573,677,178.30	576,738,466.74
递延所得税资产	29	87,777,834.64	98,362,362.41
其他非流动资产	30	6,905,774.93	11,273,127.71
非流动资产合计		3,397,166,359.64	3,508,434,556.96
资产总计		20,650,123,686.69	19,825,715,190.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款	31	570,000,000.00	390,000,000.00
应付票据	34	2,127,014,824.04	3,994,143,764.62
应付账款	35	6,719,603,910.34	4,411,965,318.77
预收款项	36	2,694,685,036.12	2,462,200,910.14
应付职工薪酬	37	30,801,389.42	33,407,146.72
应交税费	38	21,305,212.01	64,975,247.30
应付利息	39	168,562.50	-
其他应付款	41	451,386,730.78	580,385,968.14

项目	附注	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	43	73,139,621.63	75,691,000.00
其他流动负债	44	78,317,380.64	52,300,231.98
流动负债合计		12,766,422,667.48	12,065,069,587.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	45	66,127,500.00	75,025,000.00
长期应付款	47	139,039,757.46	137,583,757.46
专项应付款	49	188,714,854.92	186,442,767.75
预计负债	50	205,612,313.46	212,529,243.76
递延收益	51	74,147,500.00	75,107,500.00
非流动负债合计		673,641,925.84	686,688,268.97
负债合计		13,440,064,593.32	12,751,757,856.64
<b>所有者权益</b>			
股本	53	589,476,716.00	589,476,716.00
资本公积	55	4,232,719,717.30	4,232,719,717.30
其他综合收益	57	-8,320,000.00	-8,320,000.00
专项储备	58	140,535,338.65	123,076,342.54
盈余公积	59	333,005,545.34	333,005,545.34
未分配利润	60	1,606,519,192.82	1,588,617,209.97
归属于母公司所有者权益合计		6,893,936,510.11	6,858,575,531.15
少数股东权益		316,122,583.26	215,381,802.57
所有者权益合计		7,210,059,093.37	7,073,957,333.72
负债和所有者权益总计		20,650,123,686.69	19,825,715,190.36

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

## 母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：中航直升机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,042,629,484.65	1,028,407,016.06
预付款项		155,592.94	-
其他应收款	1	65,102,300.00	60,710,000.00
流动资产合计		1,107,887,377.59	1,089,117,016.06
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	2	4,875,517,559.10	4,875,517,559.10
非流动资产合计		4,875,517,559.10	4,875,517,559.10
资产总计		5,983,404,936.69	5,964,634,575.16
<b>流动负债：</b>			
应交税费		395,252.98	1,485,309.23

项目	附注	期末余额	期初余额
其他应付款		3,077,276.78	3,281,144.31
流动负债合计		3,472,529.76	4,766,453.54
<b>非流动负债：</b>			
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,472,529.76	4,766,453.54
<b>所有者权益：</b>			
股本		589,476,716.00	589,476,716.00
资本公积		4,505,545,032.27	4,505,545,032.27
盈余公积		213,641,848.44	213,641,848.44
未分配利润		671,268,810.22	651,204,524.91
所有者权益合计		5,979,932,406.93	5,959,868,121.62
负债和所有者权益总计		5,983,404,936.69	5,964,634,575.16

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

### 合并利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,309,240,049.23	5,556,938,432.46
其中：营业收入	61	5,309,240,049.23	5,556,938,432.46
二、营业总成本		5,123,242,983.09	5,343,132,269.39
其中：营业成本	61	4,781,597,569.75	5,018,658,697.99
税金及附加	62	7,959,557.16	123,642.83
销售费用	63	43,834,244.82	48,484,107.18
管理费用	64	316,582,885.95	323,481,041.07
财务费用	65	-6,236,349.76	-9,255,700.55
资产减值损失	66	-20,494,924.83	-38,359,519.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	68	1,373,387.02	-12,177,277.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,373,387.02	-12,177,277.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,370,453.16	201,628,885.63
加：营业外收入	69	4,639,749.86	3,238,134.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	70	190,516.54	959,870.99
其中：非流动资产处置损失		177,151.73	103,638.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,819,686.48	203,907,148.99
减：所得税费用	71	37,597,278.26	28,750,884.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		154,222,408.22	175,156,264.16
归属于母公司所有者的净利润		153,481,627.53	175,018,484.81
少数股东损益		740,780.69	137,779.35

六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		154,222,408.22	175,156,264.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,481,627.53	175,018,484.81
归属于少数股东的综合收益总额		740,780.69	137,779.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2604	0.2969
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2604	0.2969

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

2017 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	3		67,705.29
减：营业成本	3		67,705.29
税金及附加		36.00	
管理费用		13,383,874.31	10,409,970.42
财务费用		-5,515,604.82	-9,364,198.90
资产减值损失		710,000.00	832,079.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	4	164,222,235.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,643,929.99	-1,877,851.28
加：营业外收入			
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）		155,643,929.99	-1,877,851.28
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,643,929.99	-1,877,851.28
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		155,643,929.99	-1,877,851.28
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**  
2017 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		6,068,865,198.35	4,375,542,823.12
收到的税费返还		9,348,973.45	8,581,346.25
收到其他与经营活动有关的现金	47	1,243,247,598.73	43,168,119.11
经营活动现金流入小计		7,321,461,770.53	4,427,292,288.48
购买商品、接受劳务支付的现金		4,732,675,400.01	4,445,195,416.86
支付给职工以及为职工支付的现金		631,733,897.44	771,970,748.09
支付的各项税费		103,852,698.13	147,914,111.71
支付其他与经营活动有关的现金	47	1,413,353,037.85	104,984,528.92
经营活动现金流出小计		6,881,615,033.43	5,470,064,805.58
经营活动产生的现金流量净额		439,846,737.10	-1,042,772,517.10
<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			26,656,285.99
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	131,558.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,119,600.02	862,749.06
投资活动现金流入小计	47	4,202,410.02	27,650,593.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,026,994.31	76,161,889.19
支付其他与投资活动有关的现金	47	990,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		46,016,994.31	77,161,889.19
投资活动产生的现金流量净额		-41,814,584.29	-49,511,296.14
<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		490,000,000.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47	11,617,745.60	1,377,838,617.51
筹资活动现金流入小计		601,617,745.60	1,737,838,617.51
偿还债务支付的现金		319,521,812.50	402,125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,694,371.64	11,128,417.35
支付其他与筹资活动有关的现金		115,779.53	865,560,863.70
筹资活动现金流出小计		470,331,963.67	1,278,814,281.05
筹资活动产生的现金流量净额		131,285,781.93	459,024,336.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		438,025.55	36,575.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		529,755,960.29	-633,222,901.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,836,958,973.54	2,306,731,819.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,366,714,933.83	1,673,508,917.85

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

2017 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>			
收到的税费返还			4,921,324.95
收到其他与经营活动有关的现金		5,960,786.12	10,967,492.68
经营活动现金流入小计		5,960,786.12	15,888,817.63
支付给职工以及为职工支付的现金		11,626,148.44	8,565,781.71
支付的各项税费		163,557.37	3,989,234.61
支付其他与经营活动有关的现金		8,638,511.92	29,437,611.56
经营活动现金流出小计		20,428,217.73	41,992,627.88
经营活动产生的现金流量净额		-14,467,431.61	-26,103,810.25
<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		164,222,235.48	
投资活动现金流入小计		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		164,222,235.48	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,340.10
筹资活动现金流入小计			100,340.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,532,335.28	
支付其他与筹资活动有关的现金			130,347.62
筹资活动现金流出小计		135,532,335.28	130,347.62
筹资活动产生的现金流量净额		-135,532,335.28	-30,007.52
<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>		14,222,468.59	-26,133,817.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,028,407,016.06	1,086,414,593.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,042,629,484.65	1,060,280,776.02

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**  
2017 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
	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	归属于母公司所有者权益		
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	
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	

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	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	96,642,833.09	319,842,816.65	1,309,987,587.12	14,962,497.57	6,563,632,167.73
二、本年期初余额	589,476,716.00	4,232,719,717.30	96,642,833.09	319,842,816.65	1,309,987,587.12	14,962,497.57	6,563,632,167.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			15,996,659.17		27,649,305.81	137,779.35	43,783,744.33
（一）综合收益总额					175,018,484.81	137,779.35	175,156,264.16
（二）所有者投入和减少资本							
（三）利润分配					-147,369,179.00		-147,369,179.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配					-147,369,179.00		-147,369,179.00
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
（五）专项储备			15,996,659.17				15,996,659.17
1. 本期提取			18,245,853.68				18,245,853.68
2. 本期使用			2,249,194.51				2,249,194.51
（六）其他							
四、本期期末余额	589,476,716.00	4,232,719,717.30	112,639,492.26	319,842,816.65	1,337,636,892.93	15,100,276.92	6,607,415,912.06

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**  
2017 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	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）所有者权益内部结转					
（五）专项储备					
（六）其他					
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

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	200,479,119.75	680,109,145.68	5,975,610,013.70
二、本年期初余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	200,479,119.75	680,109,145.68	5,975,610,013.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-149,247,030.28	-149,247,030.28
（一）综合收益总额				-1,877,851.28	-1,877,851.28
（二）所有者投入和减少资本					

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
(三) 利润分配				-147,369,179.00	-147,369,179.00
2. 对所有者（或股东）的分配				-147,369,179.00	-147,369,179.00
(四) 所有者权益内部结转					
(五) 专项储备					
(六) 其他					
四、本期期末余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	200,479,119.75	530,862,115.40	5,826,362,983.42

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，是经国家经贸委批准（国经贸企改[1999]720号），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”）核准（证监发行字 151 号），本公司于 2000 年 11 月 22 日利用上海证券交易所交易系统，采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股股票 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、派现金 1 元（含税）、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批准（财企[2002]426 号），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。实际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《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》（证监许可[2013]1223 号），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，根据国务院批准的重组方案《关于同意中航二集团重组设立股份有限公司变更的批复》（国经贸企改[2003]262 号），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“航空工业”），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，中国航空工业集团公司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。

### 4、行业性质

本公司属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，领取了 230000100006967 号企业法人营业执照。

公司住所：黑龙江省哈尔滨高新技术开发区集中开发区 34 号楼；法定代表人：余枫；注册资本：人民币 58,947.67 万元；主营业务：航空产品及零部件的开发、设计研制、生产和销售，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。

本集团的最终控制人为航空工业。

## 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、哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司等 8 家公司。与上期相比，合并范围没有变化。

详见本附注“合并范围的变化”及本附注“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

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

### 2. 持续经营

√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，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√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计提方法、存货的计价方法、收入的确认时点等。

### 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

本公司会计年度自公历 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表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

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

## 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) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于交易性金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

#### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

## （2） 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。本集团的金融负债包括其他金融负债。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 2) 金融负债终止确认条件

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

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

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1). 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	1,000 万元以上的应收账款、应收票据和年末余额大于（含）100 万元的其他应收款和长期应收款确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	---

<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>
-----------------------------	---

**(3). 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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3	3
其中：1年以内分项		
1—2年	5	5
2—3年	10	10
3年以上		
3—4年	20	20
4—5年	50	50
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

**(4). 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

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能</p>
--------------------	--

	无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (5). 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. 划分为持有待售资产

适用 不适用

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

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	年限平均法	12-40	3	8.08-2.43
机器设备	年限平均法	10-18	3	9.70-5.39
电子设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
其他	年限平均法	5-30	3	19.40-3.23

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。

#### (4). 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用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

#### 19. 生物资产

适用 不适用

#### 20. 油气资产

适用 不适用

#### 21. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

##### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

#### 22. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

### 24. 职工薪酬

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。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。本公司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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

内退福利：本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

## 25. 预计负债

适用 不适用

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 商品销售收入

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

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，即：

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

## 29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

## 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，除非本公司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

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

##### 2) 本公司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

### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### 2) 本公司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. 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。

### 2. 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。

### 3. 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。

### 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

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

报告期内，本集团无需要披露的重要会计政策和会计估计变更事项。

### 34. 其他

适用 不适用

#### 1. 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

本公司根据《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，或者本公司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尔滨哈飞航空工业有限责任公司(以下简称“哈飞航空”)联合黑龙江省政府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用飞机工业有限责任公司(以下简称“哈尔滨通飞”)。根据三方签订的投资协议,哈飞航空以 2 亿元实物资产方式出资,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%。截至 2016 年 12 月 31 日,哈飞航空已完成 2 亿元的实物资产出资,中航通飞和大正投资分别各已完成 1 亿元的现金出资,按照投资协议的规定,中航通飞第二期出资的 1 亿元将于 2017 年 3 月 31 日前出资完毕。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) 收入确认

#### ①建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、21.“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。公司主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### ②附回购条件的销售

售后回购,是指销售商品的同时,销售方同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。在这种方式下,本公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如果售后回购交易属于融资交易,商品所有权上的主要风险和报酬没有转移,企业不确认收入;回购价格大于原售价的差额,企业应在回购期间按期计提利息费用,计入财务费用。如果触发回购义务的原因完全归属于使用人的信用风险,本公司于商品交付时全额确认收入,必要时按或有事项准则确认预计负债。

### (2) 坏账准备计提

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

### （3）存货跌价准备

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

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在损益表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### (8) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (9) 所得税

本公司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。

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司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公司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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务收入	17%
	现代服务业收入	6%
	销售出口收入	0%
消费税	—	—
营业税	—	—
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	对拥有产权的房屋按国家规定的比例	—
其他税费	按国家有关法律的规定计算缴纳	—

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	15%
江西昌河航空工业有限公司	15%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 增值税

根据财税字[1994]11 号文及《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》（国税函[1999]633 号），对部分直升机生产（定货）合同在办理相关的免税手续后，免征增值税。

本公司出口产品（EC120 直升机机体、Y12 飞机等），根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》（财税字[2002]7 号）的规定，自 2002 年 1 月 1 日起实行出口货物“免、抵、退”税办法，具体操作规程参照国家税务总局关于印发《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程的通知》（国税发[2002]11 号）。

### (2) 所得税

本公司下属哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司（“哈飞航空”）于 2015 年 7 月 24 日取得编号为 GR201423000165 的高新技术企业证书，有效期两年，自 2015 年至 2017 年 7 月享受 15% 的所得税优惠税率。本公司下属江西昌河航空工业有限公司（“昌河航空”）于 2015 年经复审认定取得编号为 GR201536000232 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2015 年至 2017 年享受 15% 的所得税优惠税率。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	173,214.64	173,482.07
银行存款	2,400,019,344.72	1,873,331,142.35
其他货币资金	607,954,259.60	736,795,435.91
合计	3,008,146,818.96	2,610,300,060.33
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 其他说明

银行存款中人民币 979,477,625.53 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 36,545,650.88 元）为三个月以上的定期存款。其他货币资金人民币 607,954,259.60 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 736,795,435.91 元）为票据保证金及信用保证金。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**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	50,580,000.00	66,457,137.12
商业承兑票据	112,093,974.00	67,674,154.20
合计	162,673,974.00	134,131,291.32

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,030,000.00
商业承兑票据	
合计	2,030,000.00

其他说明：于 2017 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 2,030,000.00 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 2,800,000.00 元）的银行承兑汇票为用于开立银行承兑汇票的质押物。

**(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	155,106,694.91	
商业承兑票据	288,000.00	68,308,334.00
合计	155,394,694.91	68,308,334.00

**(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

2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日，本公司均无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况

## 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,129,008.01	1.73	19,129,008.01	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,084,169,638.63	98.22	98,409,584.39	9.08	985,760,054.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	493,600.00	0.05	493,600.00	100.00	-
合计	1,103,792,246.64	100.00	118,032,192.40	/	985,760,054.24

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,042,735.04	0.68	13,042,735.04	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,902,808,617.24	98.98	119,467,199.79	6.28	1,783,341,417.45
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	0.34	6,579,872.97	100.00	-
合计	1,922,431,225.25	100.00	139,089,807.80	/	1,783,341,417.45

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南驼峰飞机销售有限公司	13,042,735.04	13,042,735.04	100%	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务
中航惠德风电工程有限公司	1,844,276.90	1,844,276.90	100%	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务
浙江联丰股份有限公司	4,241,996.07	4,241,996.07	100%	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务
合计	19,129,008.01	19,129,008.01	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	750,936,990.60	22,528,109.72	3.00%
1 年以内小计	750,936,990.60	22,528,109.72	3.00%
1 至 2 年	162,265,140.24	8,113,257.01	5.00%
2 至 3 年	71,755,587.13	7,175,558.71	10.00%
3 年以上			
3 至 4 年	32,044,877.61	6,408,975.52	20.00%
4 至 5 年	25,966,719.25	12,983,359.63	50.00%
5 年以上	41,200,323.80	41,200,323.80	100.00%
合计	1,084,169,638.63	98,409,584.39	9.08%

确定该组合依据的说明：

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

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-21,057,615.40 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

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	218,627,762.74	1 年内	19.81%	6,558,832.88
第二名	105,097,539.69	5 年内	9.52%	5,561,870.49

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
第三名	85,019,406.77	5 年内	7.70%	33,823,334.84
第四名	62,244,176.00	3 年内	5.64%	2,460,605.24
第五名	53,896,267.62	1 年内	4.88%	1,616,888.02
合计	524,885,152.82	—	47.55%	50,021,531.47

## (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

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团转移的应收账款账面价值为人民币 98,098,040.00 元 (2016 年 12 月 31 日: 98,940,000.00 元), 形成的短期借款的账面价值为人民币 90,000,000.00 元 (2015 年 12 月 31 日: 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	291,297,146.77	63.39	1,027,173,589.25	89.09
1 至 2 年	137,587,873.38	29.94	94,152,418.08	8.17
2 至 3 年	12,947,680.50	2.82	7,440,602.80	0.64
3 年以上	17,716,934.47	3.85	24,251,012.29	2.10
合计	459,549,635.12	100.00	1,153,017,622.42	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 2017 年 6 月 30 日, 本集团预付款超过 1 年的款项为人民币 168,252,488.35 元 (2016 年 12 月 31 日: 人民币 125,844,033.17 元), 主要为预付的材料采购款, 由于相关项目尚未完成, 预付的采购款作为预付款项列报。

## (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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	关联方	273,764,088.26	59.57
第二名	关联方	77,358,490.55	16.83
第三名	第三方	9,946,917.90	2.16
第四名	第三方	7,081,623.01	1.54
第五名	第三方	6,354,116.76	1.38
合计	—	374,505,236.48	81.48

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,500,000.00	27.05	13,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,204,852.35	72.53	5,673,490.15	15.67	30,531,362.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	209,476.00	0.42	107,176.00	51.16	102,300.00

合计	49,914,328.35	100.00	19,280,666.15	/	30,633,662.20
----	---------------	--------	---------------	---	---------------

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,500,000.00	32.75	13,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,609,015.35	66.99	5,110,799.58	18.51	22,498,215.77
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	0.26	107,176.00	100.00	
合计	41,216,191.35	100.00	18,717,975.58	—	22,498,215.77

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

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
中航惠腾风电设备股份有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	100%	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务
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	22,947,325.06	688,419.75	3
1年以内小计	22,947,325.06	688,419.75	3
1至2年	5,340,397.43	267,019.87	5
2至3年	2,000,750.38	200,075.04	10
3年以上			
3至4年	1,705,505.49	341,101.10	20
4至5年	67,999.20	33,999.60	50
5年以上	4,142,874.79	4,142,874.79	100

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	36,204,852.35	5,673,490.15	15.67

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 562,690.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	19,296,176.00	21,152,996.92
保证金	12,215,463.00	11,216,741.00
备用金	8,724,934.08	6,031,153.33
代垫款	8,645,567.98	1,601,297.60
海监监造经费		296,454.40
其他	1,032,187.29	917,548.10
合计	49,914,328.35	41,216,191.35

**(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	4-5 年	27.05	13,500,000.00
第二名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	20.03	300,000.00
第三名	往来款	3,419,000.00	5 年以上	6.85	3,419,000.00
第四名	代垫款	3,151,462.03	1 年以内	6.31	94,543.86
第五名	代垫款	1,700,374.41	4 年以内	3.41	219,377.91
合计	/	31,770,836.44	/	63.65	17,532,921.77

## (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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,343,924,071.08	152,326,112.57	4,191,597,958.51
在产品	7,774,721,315.67	23,678,902.94	7,751,042,412.73
库存商品	273,398,514.13	7,592,519.36	265,805,994.77
周转材料	232,916,190.18		232,916,190.18
委托加工物资	636,898.98		636,898.98
合计	12,625,596,990.04	183,597,534.87	12,441,999,455.17

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,616,436,501.71	152,326,112.57	3,464,110,389.14
在产品	6,714,376,180.89	23,678,902.94	6,690,697,277.95
库存商品	151,075,298.43	7,592,519.36	143,482,779.07
周转材料	197,222,011.84		197,222,011.84
委托加工物资	3,122,041.98		3,122,041.98

合计	10,682,232,034.85	183,597,534.87	10,498,634,499.98
----	-------------------	----------------	-------------------

## (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	152,326,112.57					152,326,112.57
在产品	23,678,902.94					23,678,902.94
库存商品	7,592,519.36					7,592,519.36
合计	183,597,534.87					183,597,534.87

## (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、划分为持有待售的资产

□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	162,083,476.10	112,839,780.53
其他	2,110,251.26	2,517,745.60
合计	164,193,727.36	115,357,526.13

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
可供出售权益工具：	159,262,127.51		159,262,127.51	159,262,127.51		159,262,127.51
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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津中天航空工业投资有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00	10.00	/
空客北京工程技术中心有限公司	27,237,528.27			27,237,528.27	18.00	/
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司	102,024,599.24			102,024,599.24	9.38	/
合计	159,262,127.51			159,262,127.51	/	/

**(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
		权益法下确认的投资损益	
二、联营企业			
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	47,165,323.54	1,373,387.02	48,538,710.56
小计	47,165,323.54	1,373,387.02	48,538,710.56
合计	47,165,323.54	1,373,387.02	48,538,710.56

其他说明

本期哈尔滨安博威飞机工业有限公司盈利。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,995,659,882.25	2,251,797,466.31	449,380,510.24	68,101,989.89	47,108,107.06	4,812,047,955.75
2.本期增加金额	7,908,994.45	16,618,399.60	10,159,473.58	1,153,096.82	465,417.90	36,305,382.35
(1) 购置		3,162,236.84	1,608,075.21	498,533.40	465,417.90	5,734,263.35
(2) 在建工程转入	7,908,994.45	13,456,162.76	7,015,808.37	654,563.42		29,035,529.00
(3) 重新划分类别			1,535,590.00			1,535,590.00
3.本期减少金额	54,466.27	6,104,284.15	1,123,238.57	1,229,833.73	1,590,973.75	10,102,796.47
(1) 处置或报废	50,660.00	6,104,284.15	1,123,238.57	1,229,833.73	48,546.15	8,556,562.60
(2) 重新划分类别					1,535,590.00	1,535,590.00
(3) 其他	3,806.27				6,837.60	10,643.87
4.期末余额	2,003,514,410.43	2,262,311,581.76	458,416,745.25	68,025,252.98	45,982,551.21	4,838,250,541.63
二、累计折旧						
1.期初余额	594,787,735.89	1,351,930,195.92	372,843,864.07	50,444,880.47	24,370,757.33	2,394,377,433.68
2.本期增加金额	31,257,440.46	82,683,774.96	11,704,370.70	3,370,613.99	2,393,413.69	131,409,613.80
(1) 计提	31,257,440.46	82,683,774.96	11,651,219.34	3,370,613.99	2,393,413.69	131,356,462.44
(2) 重新划分类别			53,151.36			53,151.36
3.本期减少金额	49,140.20	5,179,478.05	1,073,620.33	1,177,341.54	84,789.85	7,564,369.97
(1) 处置或报废	49,140.20	5,179,478.05	1,073,620.33	1,177,341.54	31,638.49	7,511,218.61
(2) 重新划分类别					53,151.36	53,151.36
4.期末余额	625,996,036.15	1,429,434,492.83	383,474,614.44	52,638,152.92	26,679,381.17	2,518,222,677.51
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1.期初余额		304,994.25				304,994.25
2.期末余额		304,994.25				304,994.25
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,377,518,374.28	832,572,094.68	74,942,130.81	15,387,100.06	19,303,170.04	2,319,722,869.87
2.期初账面价值	1,400,872,146.36	899,562,276.14	76,536,646.17	17,657,109.42	22,737,349.73	2,417,365,527.82

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,290,714.96	5,753,182.53		537,532.43	注
合计	6,290,714.96	5,753,182.53		537,532.43	

注：由于本集团之子公司惠阳航空螺旋桨有限责任公司（“惠阳公司”）的主营产品中某部件进行升级，其相关生产用机器设备暂时闲置。

## (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	19,888,229.05
合计	19,888,229.05

## (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
101#研发中心	43,853,783.70	未完工验收
20#动力中心	3,576,551.80	未完工验收
201#复材厂房	32,764,760.28	已完工验收，正在办理中
202#机加厂房	25,035,113.13	已完工验收，正在办理中
203#总装厂房	20,650,249.96	未完工验收
205#试验试制厂房	16,729,224.65	未完工验收
206#热表厂房	33,721,038.08	已完工验收，正在办理中
208#CT 厂房	1,881,365.36	未完工验收
208a#无损检测厂房	2,321,182.18	未完工验收
21#总变电站	4,125,021.84	未完工验收
211#危化品库	1,670,515.99	未完工验收
22#消防泵房	1,494,157.66	未完工验收
550#食堂、倒班宿舍	26,600,770.97	已完工验收，正在办理中
102 厂房	41,219,052.51	尚未竣工决算
201 动力站	12,887,065.02	尚未竣工决算
305 门房	1,028,626.71	尚未竣工决算
202 塔台	12,519,941.05	尚未竣工决算
203 厂房	15,147,592.60	尚未竣工决算
204 厂房	19,888,229.05	尚未竣工决算
301 办公楼	28,944,171.01	尚未竣工决算
302 展厅	20,987,302.02	尚未竣工决算
101 厂房	91,808,509.54	尚未竣工决算
103 厂房	23,473,776.45	尚未竣工决算
105 厂房	30,629,365.42	尚未竣工决算
205 特种车库	3,191,471.94	尚未竣工决算
211 锅炉房	1,947,390.78	尚未竣工决算
合计	518,096,229.70	-

其他说明：

√适用 □不适用

**(6). 所有权受到限制的固定资产情况**

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团之子公司惠阳公司的账面价值为人民币 20,114,323.54 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 21,479,113.72 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	70,430,542.60		70,430,542.60	68,219,806.93		68,219,806.93
项目一	56,603,773.58		56,603,773.58	56,603,773.58		56,603,773.58
项目二	29,165,733.58		29,165,733.58	27,841,874.28		27,841,874.28
天津直升机产业基地建设	19,690,759.50		19,690,759.50	19,690,759.50		19,690,759.50
项目三	14,424,968.91		14,424,968.91	14,061,577.80		14,061,577.80
项目四	4,678,591.75		4,678,591.75	7,344,829.10		7,344,829.10
其他	6,139,410.30		6,139,410.30	4,439,952.51		4,439,952.51
合计	201,133,780.22	-	201,133,780.22	198,202,573.70	-	198,202,573.70

## (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	68,219,806.93	10,483,485.09	7,536,718.00	736,031.42	70,430,542.60	78.00%	基本完工	27,737,357.30	305,212.38	4.81	自筹
项目一	142,000,000.00	56,603,773.58				56,603,773.58	39.86%	40.00%				自筹
项目二	64,920,000.00	27,841,874.28	3,461,859.30	2,138,000.00		29,165,733.58	91.00%	基本完工				自筹
中航直升机天津产业基地建设	567,530,000.00	19,690,759.50	-	-		19,690,759.50	92.00%	90.00%				自筹
其他	270,943,500.00	25,846,359.41	23,534,252.73	19,360,811.00	4,776,830.18	25,242,970.96			328,544.30	201,487.08	4.75	自筹
合计	1,717,233,500.00	198,202,573.70	37,479,597.12	29,035,529.00	5,512,861.60	201,133,780.22	/	/	28,065,901.60	506,699.46	/	/

**(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**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	148,083.61	65,047.53
合计	148,083.61	65,047.53

其他说明:

本期待清理的机器设备增加。

**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	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	604,829,874.57	17,300,000.00	134,794,849.81	756,924,724.38
2.本期增加金额	4,287,417.00		2,968,000.00	7,255,417.00
(1)购置	4,287,417.00			4,287,417.00
(2) 在建工程转入			2,968,000.00	2,968,000.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	609,117,291.57	17,300,000.00	137,762,849.81	764,180,141.38
二、累计摊销				
1.期初余额	62,610,402.76	11,677,515.12	105,898,339.76	180,186,257.64
2.本期增加金额	6,779,513.10	865,000.02	2,672,192.32	10,316,705.44
(1) 计提	6,779,513.10	865,000.02	2,672,192.32	10,316,705.44
3.本期减少金额				
4.期末余额	69,389,915.86	12,542,515.14	108,570,532.08	190,502,963.08
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	539,727,375.71	4,757,484.86	29,192,317.73	573,677,178.30
2.期初账面价值	542,219,471.81	5,622,484.88	28,896,510.05	576,738,466.74

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

截至 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日, 本集团均无未办妥产权证书的无形资产。

**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

**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	321,215,387.67	52,604,318.51	341,664,308.81	55,451,914.40
内部交易未实现利润	22,404,387.92	3,826,771.81	63,601,078.98	10,526,164.15
递延收益	1,000,000.00	250,000.00	1,000,000.00	250,000.00
产品质保预计负债	205,612,313.46	30,841,847.02	212,529,243.76	31,879,386.56
预提辞退福利	1,699,315.33	254,897.30	1,699,315.33	254,897.30
合计	551,931,404.38	87,777,834.64	620,493,946.88	98,362,362.41

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (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	250,481.32	46,003.69
可抵扣亏损	230,171,409.42	173,172,593.42
合计	230,421,890.74	173,218,597.11

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	13,189,023.90	13,189,023.90	
2018 年	26,508,348.84	26,508,348.84	
2019 年	37,926,376.02	37,926,376.02	
2020 年	39,727,554.17	39,727,554.17	
2021 年	55,821,290.49	55,821,290.49	
2022 年	56,998,816.00		2017 年新增税务亏损
合计	230,171,409.42	173,172,593.42	/

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	6,905,774.93	11,273,127.71
合计	6,905,774.93	11,273,127.71

其他说明: 本期预付设备款报账增加。

## 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（注1）	90,000,000.00	90,000,000.00
保证借款（注2）	30,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	450,000,000.00	200,000,000.00
合计	570,000,000.00	390,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：本集团之子公司惠阳公司与中航工业集团财务有限责任公司进行的附追索权的应收账款保理业务，转移账面价值为人民币 98,098,040.00 元的应收账款，以其为质押取得短期借款人民币 90,000,000.00 元，保理合同规定的年利率为 4.35%。

注 2：本集团之子公司惠阳公司的保证借款由本公司提供担保。

注 3：于 2017 年 06 月 30 日，上述借款的年利率为 4.35%（2016 年 12 月 31 日：3.92%-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	903,372,521.00	1,224,471,855.80
银行承兑汇票	1,223,642,303.04	2,769,671,908.82
合计	2,127,014,824.04	3,994,143,764.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 733,557,938.81 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	6,594,134,409.37	4,285,046,489.30

应付工程款	60,518,015.53	58,268,875.65
应付设备款	16,720,236.31	29,366,128.57
其他	48,231,249.13	39,283,825.25
合计	6,719,603,910.34	4,411,965,318.77

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国直升机设计研究所	104,851,525.82	尚未执行合同的尾款
中航技进出口有限责任公司	83,477,287.41	尚未执行合同的尾款
北京新兴东方航空装备股份有限公司	42,772,564.68	尚未执行合同的尾款
西安应用光学研究所	39,219,911.72	尚未执行合同的尾款
中国航空无线电电子研究所	26,323,200.00	尚未执行合同的尾款
合计	296,644,489.63	/

其他说明

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款等	2,694,685,036.12	2,462,200,910.14
合计	2,694,685,036.12	2,462,200,910.14

## (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
中航技进出口有限责任公司	128,283,792.66	尚未完成合同进度
上海飞机制造有限公司	4,384,085.00	尚未完成合同进度
沈阳透平机械股份有限公司	3,500,000.00	尚未完成合同进度
中航商用航空发动机有限责任公司	2,374,000.00	尚未完成合同进度
沈阳鼓风机集团核电泵业有限公司	1,750,000.00	尚未完成合同进度
合计	140,291,877.66	/

## (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	31,707,831.39	640,628,353.40	643,397,327.74	28,938,857.05
二、离职后福利-设定提存计划		99,653,237.03	99,490,019.99	163,217.04
三、辞退福利	1,699,315.33			1,699,315.33
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,407,146.72	740,281,590.43	742,887,347.73	30,801,389.42

**(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		486,277,266.39	486,277,266.39	
二、职工福利费		46,370,184.28	46,327,584.08	42,600.20
三、社会保险费		43,218,773.19	43,209,217.69	9,555.50
其中：医疗保险费		37,202,308.57	37,201,609.65	698.92
工伤保险费		4,006,078.34	4,000,763.80	5,314.54
生育保险费		2,010,386.28	2,006,844.24	3,542.04
四、住房公积金	616,369.00	47,017,816.50	46,943,528.10	690,657.40
五、工会经费和职工教育经费	31,091,462.39	17,004,833.20	19,900,251.64	28,196,043.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期职工薪酬		739,479.84	739,479.84	
合计	31,707,831.39	640,628,353.40	643,397,327.74	28,938,857.05

**(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		88,330,078.18	88,211,564.26	118,513.92
2、失业保险费		2,241,175.87	2,233,950.42	7,225.45
3、企业年金缴费		9,081,982.98	9,044,505.31	37,477.67
合计		99,653,237.03	99,490,019.99	163,217.04

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	2,153,835.13	1,245,360.33
企业所得税	16,908,787.04	56,796,928.37
个人所得税	1,747,161.70	5,477,253.94
城市维护建设税	113,728.26	61,185.51
其他税费	381,699.88	1,394,519.15
合计	21,305,212.01	64,975,247.30

其他说明：无

### 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
短期借款应付利息	168,562.50	
合计	168,562.50	

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

### 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	268,024,487.60	433,086,445.86
押金	12,566,158.42	13,694,940.45
往来款	47,836,446.01	10,634,046.03
工程款	52,013,955.77	52,885,235.77
借款（注）	66,803,487.52	65,193,887.50
其他	4,142,195.46	4,891,412.53

项目	期末余额	期初余额
合计	451,386,730.78	580,385,968.14

注：于 2017 年 6 月 30 日，借款为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 元及利息人民币 26,053,487.52 元。该借款以账面价值人民币 20,114,323.54 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 21,479,113.72 元）的房屋建筑物作为抵押物。

## (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
中国华融资产管理公司石家庄办事处	66,803,487.52	双方未对清偿期限达成一致
中航直升机有限责任公司	49,781,483.34	天津直升机尚未正式运营
保定高新区创业投资中心	10,000,000.00	
保利科技有限公司	9,356,800.00	
风险业务保证金	2,530,586.72	
合计	138,472,357.58	—

其他说明

□适用 √不适用

## 42、划分为持有待售的负债

□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	20,815,000.00	21,075,000.00
1 年内到期的长期应付款	52,324,621.63	54,616,000.00
合计	73,139,621.63	75,691,000.00

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	60,000,000.00	42,000,000.00

预提费用	18,317,380.64	10,300,231.98
合计	78,317,380.64	52,300,231.98

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	86,942,500.00	96,100,000.00
减：一年内到期的部分	-20,815,000.00	-21,075,000.00
合计	66,127,500.00	75,025,000.00

长期借款分类的说明:

无

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

本集团之子公司惠阳公司人民币 78,492,500.00 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 8,450,000.00 元的长期借款由本公司提供担保。于 2017 年 06 月 30 日，上述借款的年利率为 4.75%-6.15%（2016 年 12 月 31 日：4.75%-6.15%）。

#### 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（注 1）	101,690,000.00	101,690,000.00
离职后福利—设定收益计划净负债（注 2）	90,509,757.46	89,674,379.09
减：一年内到期部分	-54,616,000.00	-52,324,621.63
合计	137,583,757.46	139,039,757.46

其他说明：

适用 不适用

注 1：本集团下属子公司昌河航空为其离休、退休和内退人员（“三类人员”）承担补充养老、医疗福利及补贴等离退休福利，根据与昌河飞机工业（集团）有限责任公司（“昌飞集团”）的代管协议，三类人员费用由昌飞集团代管。

注 2：本集团下属子公司惠阳公司向于 2012 年 3 月 31 日之前的三类人员提供补充养老、医疗福利及补贴等离退休福利。该离退休后福利计划是一项设定受益计划，本集团并未向独立的管理基金缴存费用。

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

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	186,442,767.75	28,099,113.00	25,827,025.83	188,714,854.92	注
合计	186,442,767.75	28,099,113.00	25,827,025.83	188,714,854.92	/

其他说明：

注：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	212,529,243.76	205,612,313.46	产品完工交付计提产品质量保证金
合计	212,529,243.76	205,612,313.46	/

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	75,107,500.00		960,000.00	74,147,500.00	注
合计	75,107,500.00		960,000.00	74,147,500.00	/

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	与资产相关
保定市高开区拨产 业发展专项资金	66,107,500.00		960,000.00		65,147,500.00	与资产相关
**结合专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	75,107,500.00		960,000.00		74,147,500.00	/

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**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：

本期股本没变化。

**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：

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							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-8,320,000.00						-8,320,000.00
其他综合收益合计	-8,320,000.00						-8,320,000.00

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	123,076,342.54	19,041,433.72	1,582,437.61	140,535,338.65
合计	123,076,342.54	19,041,433.72	1,582,437.61	140,535,338.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	327,900,123.64			327,900,123.64
任意盈余公积	5,105,421.70			5,105,421.70
合计	333,005,545.34			333,005,545.34

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	1,588,617,209.97	1,309,987,587.12
调整后期初未分配利润	1,588,617,209.97	1,309,987,587.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,481,627.53	175,018,484.81
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	135,579,644.68	147,369,179.00
期末未分配利润	1,606,519,192.82	1,337,636,892.93

### (1) 利润分配情况的说明：

根据 2017 年 4 月 26 日经本公司 2016 年度股东大会批准的《公司 2016 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 2.3 元（含税），按照已发行股份数 589,476,716.00 股计算，共计人民币 135,579,644.68 元。

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 0 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	5,243,833,750.66	4,720,218,597.16	5,473,402,293.19	4,947,245,865.75
其他业务	65,406,298.57	61,378,972.59	83,536,139.27	71,412,832.24
合计	5,309,240,049.23	4,781,597,569.75	5,556,938,432.46	5,018,658,697.99

**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
营业税		73,176.74
城市维护建设税	770,381.46	22,764.23
教育费附加	550,517.34	16,083.46
房产税	4,823,096.51	
土地使用税	1,466,924.75	
车船使用税	65,505.20	
印花税	278,935.40	
其他	4,196.50	11,618.40
合计	7,959,557.16	123,642.83

其他说明：

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	16,392,405.29	15,457,319.98
差旅费	9,326,271.74	7,123,414.32
产品三包损失费	4,732,427.38	8,036,032.70
运输费	3,576,390.54	3,828,430.23
售后服务备件	3,411,324.91	4,547,978.27
包装费	2,201,637.98	3,290,233.56
展览费	449,971.28	696,584.01
接装费	513,824.47	124,459.79
销售服务费	516,956.07	1,888,837.84
培训费	396,211.03	392,462.03
其他	2,316,824.13	3,098,354.45

合计	43,834,244.82	48,484,107.18
----	---------------	---------------

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	188,518,312.70	201,151,950.94
技术开发费	27,770,332.73	14,914,390.63
折旧费	23,462,752.79	21,206,867.60
水电费	10,536,411.50	13,273,304.59
无形资产摊销	10,174,005.46	10,732,313.83
安全生产费	9,715,362.36	10,052,601.04
修理费	6,780,345.29	6,660,935.38
差旅费	6,062,588.07	4,947,671.38
业务招待费	4,151,875.32	4,158,356.50
运输费	3,116,967.62	3,804,428.52
其他	26,293,932.11	32,578,220.66
合计	316,582,885.95	323,481,041.07

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	15,895,168.12	16,361,722.35
减：利息收入	-20,565,626.99	-26,996,638.42
减：利息资本化金额	-506,699.46	-611,517.50
加：汇兑损失	-5,558,419.01	-5,159,450.74
加：其他支出	4,499,227.58	7,150,183.76
合计	-6,236,349.76	-9,255,700.55

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	-20,494,924.83	-38,359,519.13
合计	-20,494,924.83	-38,359,519.13

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	1,373,387.02	-12,177,277.44
合计	1,373,387.02	-12,177,277.44

其他说明：

无

#### 69、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
非流动资产处置利得合计			
政府补助	3,560,000.00	2,063,500.00	3,560,000.00
罚款收入、违约金及赔偿金等	279,813.00	1,083,186.94	279,813.00
其他	799,936.86	91,447.41	799,936.86
合计	4,639,749.86	3,238,134.35	4,639,749.86

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新津贴	2,300,000.00	1,040,000.00	与收益相关
产业发展专项资金	960,000.00	550,000.00	与资产相关
项目拨款	300,000.00	-	与收益相关
**升级补贴	-	443,500.00	与收益相关
政府补贴		30,000.00	与收益相关
合计	3,560,000.00	2,063,500.00	/

其他说明：

适用 不适用

## 70、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	177,151.73	103,638.99	177,151.73
其中：固定资产处置损失	177,151.73	103,638.99	177,151.73
罚款及滞纳金支出		9,764.00	
其他	13,364.81	846,468.00	13,364.81
合计	190,516.54	959,870.99	190,516.54

其他说明：

无

## 71、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	27,012,750.49	27,251,777.57
递延所得税费用	10,584,527.77	1,499,107.26
合计	37,597,278.26	28,750,884.83

### (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	191,819,686.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,954,921.62
子公司适用不同税率的影响	-21,287,443.79
调整以前期间所得税的影响	-3,992,621.81
非应税收入的影响	-206,008.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	679,964.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-911,624.02
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	15,360,090.19
所得税费用	37,597,278.26

其他说明：

适用 不适用

**72、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注“其他综合收益”相关内容

**73、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	1,179,352,769.25	
项目款(经营性专项拨款)	19,000,000.00	
利息收入	20,502,298.80	26,880,614.58
收到的垫付款及往来款	12,562,076.26	9,477,615.59
收到政府补助	2,600,000.00	1,770,000.00
备用金返还	2,347,419.49	2,291,343.94
其他	6,883,034.93	2,748,545.00
合计	1,243,247,598.73	43,168,119.11

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	651,874,154.48	9,523,393.58
支付票据、信用证及保函保证金	648,711,772.22	3,580,151.76
差旅费	20,793,631.63	22,489,222.17
修理费	8,424,383.84	7,601,931.90
备用金	6,207,030.70	9,827,653.93
业务招待费	4,863,491.68	5,349,939.24
接机培训费	2,771,021.39	10,885,790.61
其他	69,707,551.91	35,726,445.73
合计	1,413,353,037.85	104,984,528.92

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	862,749.06
合计	4,119,600.02	862,749.06

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	1,000,000.00
合计	990,000.00	1,000,000.00

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	11,617,745.60	35,500,000.00
收到应付票据保证金		1,342,338,617.51
合计	11,617,745.60	1,377,838,617.51

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
支付的票据保证金		865,405,516.08
融资保证金		25,000.00
其他	115,779.53	130,347.62
合计	115,779.53	865,560,863.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**74、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	154,222,408.22	175,156,264.16
加: 资产减值准备	-20,494,924.83	-38,359,519.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,356,462.44	142,235,809.09
无形资产摊销	10,316,705.44	10,732,313.83
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)	177,151.73	103,638.99
财务费用(收益以“-”号填列)	15,895,168.12	16,361,722.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,373,387.02	12,177,277.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,584,527.77	1,499,107.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,943,364,955.19	473,019,075.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,426,293,781.31	-2,268,573,155.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	649,050,209.91	416,878,289.72
其他	7,183,589.20	15,996,659.17
经营活动产生的现金流量净额	439,846,737.10	-1,042,772,517.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,366,714,933.83	1,673,508,917.85
减: 现金的期初余额	1,836,958,973.54	2,306,731,819.37
现金及现金等价物净增加额	529,755,960.29	-633,222,901.52

## (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	2,366,714,933.83	1,836,958,973.54
其中: 库存现金	173,214.64	173,482.07
可随时用于支付的银行存款	2,366,541,719.19	1,836,785,491.47
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,366,714,933.83	1,836,958,973.54
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		

其他说明：

适用 不适用

#### 75、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

#### 76、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	33,477,625.53	3 个月以上的定期存款（注 1）
应收票据	2,030,000.00	用于开立应付票据的质押物（注 2）
固定资产	20,114,323.54	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 3）
其他货币资金	608,122,242.64	用于开立银行承兑汇票和信用证所存入的保证金（注 4）
应收账款	98,098,040.00	作为中航财务人民币 90,000,000.00 元短期借款的质押物（注 5）
合计	761,842,231.71	—

其他说明：

注 1：于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 33,477,625.53 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 36,545,650.88 元）的银行存款为 3 个月以上的定期存款。

注 2：于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 2,030,000.00 元的银行承兑汇票用于开立银行承兑票据的质押物（2016 年 12 月 31 日账面价值为人民币 2,800,000.00 的银行承兑汇票为用于开立银行承兑汇票的质押物）

注 3：于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 20,114,323.54 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 21,479,113.72 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。

注 4：于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 608,122,242.64 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 736,795,435.91 元）的银行存款为用于开立银行承兑汇票和信用证所存入的保证金。

注 5：于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 98,098,040.00 元（2016 年 12 月 31 日账面价值为人民币 98,940,000.00 元）的应收账款作为中航财务人民币 90,000,000.00 元短期借款的质押物。

#### 77、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	750,991.37	6.7744	5,087,515.94
应收账款			
其中：美元	2,738,879.10	6.7744	18,554,262.57
欧元	13,703,469.48	7.7496	106,196,407.10
应付账款			
其中：美元	725,902.26	6.7744	4,917,552.27
欧元	98,191.25	7.7496	760,942.91

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

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、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
与资产相关的政府补助	960,000.00	营业外收入	960,000.00
与收益相关的政府补助	2,600,000.00	营业外收入	2,600,000.00
合计	3,560,000.00		3,560,000.00

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

#### 80、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

报告期内，本集团合并范围无变化。

### 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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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
阿古斯特	景德镇市	景德镇市	制造业	-	60.00	同一控制下合并
景德镇高新	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尔滨哈飞航空工业有限责任公司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：  
无

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
阿古斯特	40.00	1,390,163.36		16,767,382.43
哈尔滨通飞	60.00	-649,382.67		299,355,200.83

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尔滨哈飞航空工业有限责任公司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					
	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
阿古斯特	45,786,381.83	6,036,848.01	51,823,229.84	9,761,554.51	—	9,761,554.51
哈尔滨通飞	440,923,888.37	58,543,016.02	499,466,904.39	540,041.85	—	540,041.85

子公司名称	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
阿古斯特	41,815,222.24	6,472,951.00	48,288,173.24	9,701,906.00	—	9,701,906.00
哈尔滨通飞	342,209,004.75	58,209,227.47	400,418,232.22	409,065.23	—	409,065.23

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阿古斯特	11,011,931.00	3,475,408.39	3,475,408.39	-3,729,789.10
哈尔滨通飞	—	-1,082,304.45	-1,082,304.45	-986,332.85

子公司名称	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
阿古斯特	4,711,291.84	344,448.37	344,448.37	-1,580,158.13
哈尔滨通飞	—	-17,466.67	-17,466.67	17,466.67

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	
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	飞机制造	24.5		-

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

## (3). 重要联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
	哈尔滨安博威飞机工业有限公司	哈尔滨安博威飞机工业有限公司
流动资产	199,309,716.67	177,662,825.19
非流动资产	336,932.71	24,683,029.57
资产合计	199,646,649.38	202,345,854.76
流动负债	2,941,738.23	11,246,604.93
负债合计	2,941,738.23	11,246,604.93
归属于母公司股东权益	196,704,911.15	191,099,249.83
按持股比例计算的净资产份额	48,192,703.22	46,819,316.20
调整事项	346,007.34	346,007.34
--其他	346,007.34	346,007.34
对联营企业权益投资的账面价值	48,538,710.56	47,165,323.54
营业收入	580,911.79	186,341,496.62
财务费用	-276,080.27	
净利润	5,605,661.32	-49,703,173.24
本年度收到的来自联营企业的股利		26,656,285.99

其他说明

无

**(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、交易性金融负债等，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。本集团总部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2017年6月30止六个月期间及2016年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
货币资金-美元	750,991.37	345,052.89
应收账款-美元	2,738,879.10	1,380,209.49
应收账款-欧元	13,703,469.48	12,312,711.10
应付账款-美元	725,902.26	1,493,278.00
应付账款-欧元	98,191.25	30,858.47

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2017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86,942,500.00元（2016年12月31日：人民币96,100,000.00元）（附注五、24和附注五、26）。

本集团总部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。

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2017年度及2016年度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：524,885,152.82元。

### (3)流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在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：

2017年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	4,455,389,011.30				4,455,389,011.30
货币资金	3,008,146,818.96				3,008,146,818.96
应收票据	162,673,974.00				162,673,974.00
应收账款	1,084,169,638.63				1,084,169,638.63
其它应收款	36,204,852.35				36,204,852.35
其他流动资产	164,193,727.36				164,193,727.36
金融负债	9,993,320,250.72	51,405,833.32	14,721,666.68		10,059,547,750.72
短期借款	570,000,000.00				570,000,000.00
应付票据	2,127,014,824.04				2,127,014,824.04
应付账款	6,719,603,910.34				6,719,603,910.34

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其它应付款	451,386,730.78				451,386,730.78
应付利息	168,562.50				168,562.50
应付职工薪酬	30,801,389.42				30,801,389.42
应交税费	21,305,212.01				21,305,212.01
一年内到期的非流动负债	73,139,621.63				73,139,621.63
长期借款		51,405,833.32	14,721,666.68		66,127,500.00

## 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所有者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	2017 年度 1-6 月		2016 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	16,312,998.65	16,312,998.65	7,988,116.24	7,988,116.24
所有外币	对人民币贬值 10%	-16,312,998.65	-16,312,998.65	-7,988,116.24	-7,988,116.24

### (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	2017 年度 1-6 月	2016 年度
----	------	---------------	---------

		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 10%	1,538,846.87	1,538,846.87	967,954.87	967,954.87
浮动利率借款	减少 10%	-1,538,846.87	-1,538,846.87	-967,954.87	-967,954.87

### 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2017年6月30日，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8,308,334.00元（2016年12月31日：人民币13,867,154.20元），用于贴现至银行的商业承兑汇票的账面价值为人民币60,000,000.00元（2016年12月31日：人民币42,000,000.00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2017年6月30日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币8,308,334.00元（2016年12月31日：人民币13,867,154.20元），以其贴现获取的资金总计为人民币60,000,000.00元（2016年12月31日：人民币42,000,000.00元）。

作为日常业务的一部分，本集团和中航工业集团财务有限责任公司（“中航财务”）于2017年4月签订了《附追索权的保理合同》，并将部分应收账款转让给中航财务。保理后，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。

在《附追索权的保理合同》下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团将被要求偿还该款项，则本集团保留了转移后应收账款债务人违约风险，本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬。因此，本集团继续全额确认其及与之相关的短期借款。截止2017年6月30日，在该安排下转移但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币98,098,040.00元(2016年12月31日：98,940,000.00元)，与之相关的负债为人民币90,000,000.00元(2016年12月31日：90,000,000.00元)，计入短期借款科目，作为以应收账款为质押物的银行借款。

#### (2) 已转移并整体终止确认的金融资产

于2017年6月30日，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152,505,237.35元（2016年12月31日：人民币1,052,642,642.53元）。于2017年6月30日，其到期日为1至10个月（2016年12月31日：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。

2017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

于 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 6 月 30 日，本集团均无以公允价值计量的资产和负债。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、

适用 不适用

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	单位:万元 币种:人民币	
				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	直升机、支线飞机、教练机、通用飞机、飞机零部件、航空电子产品、其他航空产品的设计、研究、开发、生产和销售等	59.66 亿元	6.56	61.70

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国航空工业集团公司

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本附注“企业集团的构成”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“重要的联营企业”相关内容

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
哈飞集团	集团兄弟公司
昌飞集团	集团兄弟公司
中航财务	集团兄弟公司
哈航集团	母公司的全资子公司
中航直升机	集团兄弟公司
中航通飞	集团兄弟公司
航空工业其他成员单位	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	3,145,472,054.71	3,416,362,013.05
哈飞集团	加工费、工装工具等	80,763,445.89	119,347,367.67
哈航集团	燃料动力等	37,326,244.75	38,967,325.75
航空工业其他成员单位	接受劳务	32,451,491.03	29,246,631.01
哈飞集团	晒图费、试飞费		535,145.83
航空工业其他成员单位	采购设备		6,543,317.50
合计		3,296,013,236.38	3,611,001,800.81

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	5,007,355,942.44	5,322,701,761.12
航空工业其他成员单位	提供劳务	39,110,978.41	9,060,450.36
哈航集团	销售材料、加工费		189,685.08
合计		5,046,466,920.85	5,331,951,896.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(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
航空工业其他成员单位	厂房	667,377.84	699,480.00

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	2,800,000.00	2,841,337.40
哈飞集团	厂房及设备	14,477,412.79	16,864,800.00
昌飞集团	土地	1,506,148.62	1,506,148.62
航空工业其他成员单位	土地	142,857.14	323,253.60

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(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
中航直升机	78,492,500.00	2014-12-8	2022-12-8	否

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				
中航工业财务公司	20,000,000.00	2016-3-14	2017-3-14	短期借款，利率 4.35%
中航工业财务公司	30,000,000.00	2016-3-21	2017-3-21	短期借款，利率 4.35%
中航工业财务公司	90,000,000.00	2016-4-28	2017-4-28	短期借款，利率 4.35%
中航工业财务公司	60,000,000.00	2016-6-22	2017-6-22	短期借款，利率 4.35%
中航工业财务公司	10,000,000.00	2016-6-29	2017-6-29	短期借款，利率 4.35%
中航工业财务公司	30,000,000.00	2016-7-22	2017-7-22	短期借款，利率 4.35%
中航工业财务公司	50,000,000.00	2016-10-12	2017-10-12	短期借款，利率 4.35%
中航工业财务公司	20,000,000.00	2017-3-14	2018-3-14	短期借款，利率 4.35%
中航工业财务公司	30,000,000.00	2017-3-21	2018-3-21	短期借款，利率 4.35%
中航工业财务公司	90,000,000.00	2017-4-28	2018-4-28	短期借款，利率 4.35%
中航工业财务公司	5,633,333.33	2016-7-22	2021-6-30	长期借款，利率 4.75%
中航工业财务公司	599,100.53	2016-12-13	2021-6-30	长期借款，利率 4.75%
中航工业财务公司	2,217,566.14	2016-12-18	2021-6-30	长期借款，利率 4.75%
拆出				

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	286.26	239.41

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

	期末余额	期初余额
中航工业财务公司	317,267,018.60	286,403,622.97

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，上述存款其中定期存款的金额为 33,477,625.53 元，定期存款期限分为 3 个月至 12 个月不等，年利率为 1.43%-1.95%（2016 年度 1.43%-1.69%）。上述存款的活期存款年利率为 0.35%（2016 年度：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	航空工业成员单位	368,505,675.25	32,633,645.46	1,162,674,443.04	55,890,811.47
应收票据	航空工业成员单位	103,609,640.00		53,151,000.00	
预付款项	航空工业成员单位	363,102,400.81		826,421,214.32	
其他应收款	航空工业成员单位	20,175,310.78	14,638,476.77	15,787,842.59	14,363,887.78
合计		855,393,026.84	47,272,122.23	2,058,034,499.95	70,254,699.25

**(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	2,546,874,985.23	2,372,544,236.07
应付票据	航空工业成员单位	921,323,607.12	1,869,932,947.70
应付账款	航空工业成员单位	2,272,348,562.84	1,535,567,651.34
其他应付款	航空工业成员单位	176,356,643.13	50,194,318.81
合计		5,916,903,798.32	5,828,239,153.92

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 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

**十四、 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

项目	期末余额	期初余额
已签约但未拨备		
资本承诺	56,874,818.19	62,080,040.82
合计	56,874,818.19	62,080,040.82

**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

(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

**十五、 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

**十六、 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，本公司按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按 5% 计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按 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

截至2017年6月30日止六个月期间分部信息列示如下：

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
主营业务收入	1,060,132,229.74	4,274,827,700.11	110,526,689.80	1,381,524.42	137,628,094.84	5,309,240,049.23
其中：对外交易收入	926,490,554.42	4,274,025,659.09	107,342,311.30	1,381,524.42		5,309,240,049.23
分部间交易收入	133,641,675.32	802,041.02	3,184,378.50		137,628,094.84	
对联营企业的投资损失	1,373,387.02					1,373,387.02
资产减值损失 (转回以“-”号填列)	-22,081,952.68	2,369,728.94	1,168,571.86	747,022.30	2,698,295.25	-20,494,924.83
折旧费和摊销费	37,047,596.86	179,686,364.23	21,246,952.28	10,650,270.67		248,631,184.04
利润总额 (亏损以“-”号填列)	25,514,264.68	178,289,585.16	-27,276,659.38	135,619,745.19	120,327,249.17	191,819,686.48
所得税费用	4,010,334.44	26,952,318.37	-252,020.78		-6,886,646.23	37,597,278.26
净利润 (亏损以“-”号填列)	21,503,930.24	151,337,266.79	-27,024,638.60	135,619,745.19	127,213,895.40	154,222,408.22
资产总额	7,007,772,846.45	10,455,690,418.01	1,610,729,107.86	6,728,111,243.11	5,152,179,928.74	20,650,123,686.69
负债总额	3,828,465,668.42	8,413,543,662.09	1,321,963,343.87	131,979,064.00	255,887,145.06	13,440,064,593.32
对联营企业的长期股权投资	48,538,710.56					48,538,710.56
长期股权投资及递延所得税资产以外的其他非流动资产增加额 (注)	1,973,137.25	18,504,545.18	11,638,498.17	-10,643.87		32,105,536.73

注：主要包括固定资产、在建工程 and 无形资产本期增加额。

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：：

项目	哈尔滨分部	景德镇分部	保定分部	天津分部	抵销	合计
主营业务收入	1,464,164,751.44	4,190,604,347.96	101,230,429.87	1,577,718.28	200,638,815.09	5,556,938,432.46
其中：对外交易收入	1,264,088,864.99	4,190,564,725.94	100,774,828.54	1,510,012.99		5,556,938,432.46
分部间交易收入	200,075,886.45	39,622.02	455,601.33	67,705.29	200,638,815.09	-
对联营企业的投资损失	-12,177,277.44					-12,177,277.44
资产减值损失 (转回以“-”号填列)	-1,759,038.30	35,967,612.88	1,039,106.36	-829,338.87	-3,941,177.06	38,359,519.13
折旧费和摊销费	37,069,040.96	87,243,638.44	18,927,284.10	9,728,159.42		152,968,122.92
利润总额 (亏损以“-”号填列)	86,677,714.90	175,789,404.42	-13,728,776.46	-21,311,087.79	23,520,106.08	203,907,148.99
所得税费用	-13,452,078.14	-19,964,262.19	1,361,905.14		-3,303,550.36	-28,750,884.83
净利润 (亏损以“-”号填列)	73,225,636.76	155,825,142.23	-12,366,871.32	-21,311,087.79	20,216,555.72	175,156,264.16
资产总额	6,424,448,461.38	10,251,899,442.75	1,651,148,065.72	6,725,468,487.03	5,227,249,266.52	19,825,715,190.36
负债总额	3,323,593,069.69	8,266,165,190.26	1,326,599,416.05	129,348,323.41	293,948,142.77	12,751,757,856.64
对联营企业的长期股权投资	47,165,323.54					47,165,323.54
长期股权投资及递延所得税资产以外的其他非流动资产增加额 (注)	71,320,456.89	32,447,303.66	64,436,792.08	2,697,389.81		170,901,942.44

注：主要包括固定资产、在建工程 and 无形资产本期增加额。

(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

**十七、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,000,000.00	99.85	3,000,000.00	4.41	65,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	102,300.00	0.15			102,300.00
合计	68,102,300.00	100	3,000,000.00	4.41	65,102,300.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,000,000.00	100.00	2,290,000.00	3.63	60,710,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	63,000,000.00	100.00	2,290,000.00	3.63	60,710,000.00

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

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	20,000,000.00	600,000.00	3
其中: 1年以内分项	20,000,000.00	600,000.00	3
1年以内小计	20,000,000.00	600,000.00	3
1至2年	48,000,000.00	2,400,000.00	5
合计	68,000,000.00	3,000,000.00	

确定该组合依据的说明:

无

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2)．本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 710,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	68,000,000.00	63,000,000.00
备用金	102,300.00	
合计	68,102,300.00	63,000,000.00

**(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

**(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

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				
其他业务			67,705.29	67,705.29
合计			67,705.29	67,705.29

其他说明：

无

**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	164,222,235.48	
合计	164,222,235.48	

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十八、 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	-177,151.73	
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）	3,560,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,066,385.05	
所得税影响额	-1,021,936.88	
少数股东权益影响额		
合计	3,427,296.44	

□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	2.2247%	0.2604	0.2604
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.1751%	0.2546	0.2546

## 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：2017 年 8 月 29 日

### 修订信息

适用 不适用