

公司代码：600038

公司简称：中直股份

中航直升机股份有限公司

2019 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吕杰及会计机构负责人（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.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	163

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
哈航集团	指	哈尔滨航空工业（集团）有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中航直升机	指	中航直升机有限责任公司
中航科工	指	中国航空科技工业股份有限公司
哈飞集团	指	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司
中航第二集团	指	中国航空工业第二集团公司
中航第一集团	指	中国航空工业第一集团公司
航空工业/中航工业集团公司	指	中国航空工业集团有限公司
哈飞航空	指	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司
大正投资	指	黑龙江省大正投资集团有限责任公司
中航通飞	指	中航通用飞机有限责任公司
哈尔滨通飞	指	哈尔滨通用飞机工业有限责任公司
昌河航空	指	江西昌河航空工业有限公司
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
本期	指	2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上期	指	2018 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	2019.1.1-2019.6.30
三类人员	指	离休、退休和内退人员

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾韶辉	
联系地址	哈尔滨市平房区友协大街15号	
电话	0451-86528350 022-59800060	
传真	022-59800024	
电子信箱	capitalcopter@163.com	

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1 - 6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	6,900,416,438.64	5,359,381,006.52	28.75
归属于上市公司股东的净利润	241,195,726.13	178,004,811.12	35.50
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	231,675,887.01	171,379,005.00	35.18
经营活动产生的现金流量净额	-645,185,583.26	606,762,857.47	-206.33
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,821,269,479.13	7,717,758,780.35	1.34
总资产	22,099,931,904.72	24,035,124,460.30	-8.05

(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)	0.4092	0.3020	35.50
稀释每股收益(元/股)	0.4092	0.3020	35.50
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.3930	0.2907	35.19
加权平均净资产收益率(%)	3.0741	2.4317	增加0.6424个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	2.9527	2.3411	增加 0.6116 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

本期生产交付量大幅增加，营业收入、归属于上市公司股东的净利润、基本每股收益、加权平均净资产收益率等主要指标保持快速增长。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
----------	----

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	10,827,335.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,004,445.45
少数股东权益影响额	-13,728.38
所得税影响额	-2,298,213.84
合计	9,519,839.12

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务及经营模式

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

（二）行业情况说明

我国总体经济运行和发展将朝着稳增长、调结构、促升级的道路前行，“十三五”期间我国经济仍具有巨大发展潜力，人均 GDP 将超过 8000 美元。在“十三五”经济建设中，以直升机、固定翼飞机为代表的通用航空基础产业作为装备制造业的重要组成部分，承担着拉动我国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。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，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，具备自主研制和批量生产多品种、多系列、多型号直升机的能力，并在复合材料、数控加工、数字化管理与制造等方面形成了独特的技术优势。公司已经形成了“生产一代、研制一代、预研一代、探索一代”的产品研发格局，现有核心产品包括直 8、直 9、直 11、AC311、AC312、AC313 等系列直升机，以及运 12 系列轻型多用途飞机，基本形成了“一机多型、系列发展”的良好格局。

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

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

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

公司紧紧围绕供给侧结构性改革的主线，坚持创新驱动，不断提升质量效益，公司运营更加注重“提质、增效、升级”，公司产品更加注重“保障、体系、创新”，民机产业更加注重“订单、服务、融合”。报告期内，实现营业收入 690,042 万元，与上年同期相比增加 28.75%；实现营业总成本 612,175 万元，与上年同期相比增加 30.75%；归属上市公司股东的净利润 24,120 万元，与上年同期相比增加 35.50%。

(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	6,900,416,438.64	5,359,381,006.52	28.75
营业成本	6,121,748,509.05	4,682,193,910.63	30.75
销售费用	45,484,522.21	45,998,066.59	-1.12
管理费用	394,782,591.64	376,634,563.98	4.82
财务费用	-21,754,579.08	-1,524,317.19	1,327.17
研发费用	93,617,540.13	47,695,671.18	96.28
经营活动产生的现金流量净额	-645,185,583.26	606,762,857.47	-206.33
投资活动产生的现金流量净额	-34,616,476.05	-54,763,769.42	-36.79
筹资活动产生的现金流量净额	10,021,198.07	-30,493,895.88	-132.86

营业收入变动原因说明:本期航空产品交付增加。

营业成本变动原因说明:本期航空产品交付增加。

销售费用变动原因说明:本期售后服务费用等减少。

管理费用变动原因说明:本期职工薪酬、折旧摊销等增加。

财务费用变动原因说明:本期利息收入和汇兑收益增加。

研发费用变动原因说明:本期研发投入同比增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购买商品、接收劳务支付的现金同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期偿还债务所支付的现金同比减少。

无变动原因说明:无

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	2,758,233,476.72	12.48	4,218,153,658.97	17.55	-34.61	注1
应收票据	300,634,586.28	1.36	460,136,380.69	1.91	-34.66	注2
应收账款	1,466,482,882.77	6.64	2,019,642,440.55	8.40	-27.39	
预付款项	303,503,819.17	1.37	302,714,676.91	1.26	0.26	
其他应收款	22,717,969.62	0.10	17,109,892.53	0.07	32.78	注3
存货	13,580,124,776.15	61.45	13,362,326,230.56	55.59	1.63	
合同资产	159,081,176.48	0.72	183,882,988.83	0.77	-13.49	
其他流动资产	240,771,773.22	1.09	172,820,729.38	0.72	39.32	注4
长期股权投资	24,596,545.74	0.11	24,589,901.49	0.10	0.03	
其他权益工具投资	159,262,127.51	0.72	159,262,127.51	0.66	0.00	
固定资产	2,111,423,857.30	9.55	2,182,570,322.30	9.08	-3.26	
在建工程	128,912,339.54	0.58	121,477,073.56	0.51	6.12	
无形资产	550,643,305.36	2.49	560,984,338.47	2.33	-1.84	
长期待摊费用	133,962,264.13	0.61	133,962,264.13	0.56	0.00	
递延所得税资产	116,335,090.05	0.53	106,360,791.71	0.44	9.38	
其他非流动资产	43,245,914.68	0.20	9,130,642.71	0.04	373.63	注5

2019年半年度报告

短期借款	393,400,000.00	1.78	360,000,000.00	1.50	9.28	
应付票据	1,851,253,348.35	8.38	4,007,003,727.24	16.67	-53.80	注 6
应付账款	6,078,920,982.90	27.51	4,552,640,789.06	18.94	33.53	注 7
应付职工薪酬	61,655,931.86	0.28	89,180,104.36	0.37	-30.86	注 8
应交税费	46,316,961.29	0.21	53,369,796.96	0.22	-13.22	
其他应付款	448,165,281.25	2.03	361,980,169.84	1.51	23.81	
合同负债	4,296,485,014.06	19.44	5,800,059,619.61	24.13	-25.92	
一年内到期的非流动负债	39,542,000.00	0.18	36,042,000.00	0.15	9.71	
其他流动负债	14,394,768.56	0.07	29,125,086.98	0.12	-50.58	注 9
长期借款	23,755,000.00	0.11	41,510,000.00	0.17	-42.77	注 10
长期应付款	162,369,779.67	0.73	176,639,416.01	0.73	-8.08	
预计负债	431,173,325.58	1.95	371,490,144.59	1.55	16.07	
递延收益	69,777,500.00	0.32	70,837,500.00	0.29	-1.50	
其他非流动负债	67,467,737.50	0.31	67,467,737.50	0.28	0.00	

其他说明

注 1：货币资金减少主要是本期购买商品、接收劳务支付的现金较多。

注 2：应收票据减少主要是本期票据承兑较多。

注 3：其他应收款增加主要是代收代付往来款项较多。

注 4：其他流动资产增加主要是待抵扣增值税增加。

注 5：其他非流动资产增加主要是代垫科研费重分类至其他非流动资产增加。

注 6：应付票据减少主要是本期到期承兑较多。

注 7：应付账款增加主要是本期采购量增加。

注 8：应付职工薪酬减少主要是本期工资支付增加。

注 9：其他流动负债减少主要是本期无已贴现未到期商业承兑汇票。

注 10：长期借款减少主要是本期部分长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	506,212,658.49	票据保证金、保函保证金等
固定资产	14,655,162.82	中国华融资产管理公司石家庄办事处借款抵押物
合计	520,867,821.31	—

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司情况分析：

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

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

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

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

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

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

主要参股公司:

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

(2)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
2018 年年度 股东大会	2019 年 6 月 5 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2019 年 6 月 6 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度内部控制评价报告》、《2018 年度内部控制审计报告》、《2018 年度独立董事履职报告》、《关于公司聘请会计师事务所的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于日常关联交易的议案》在本次会议上未获通过，在 2019 年 7 月 29 日本公司 2019 年第一次临时股东大会上审议通过。

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

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

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

		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	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》。	有效				
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

2019年6月5日，公司召开2018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2019年度财务审计机构及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚实守信，未发生违法失信的情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司日常关联交易公告	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) ,2019 年 3 月 19 日披露的《公司日常关联交易公告》(编号 : 2019-02)

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
航空工业其他成员单位	其他关联人	149,641.96	196,133.37	149,866.28	948,317.77	1,078,717.13	805,545.37
合计		149,641.96	196,133.37	149,866.28	948,317.77	1,078,717.13	805,545.37
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		无影响					

(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

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
天津直升机有限责任公司	天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	厂房	87,006,594.58	2019-1-1	2019-12-31	2,739,783.15	合同约定	增加收入	是	其他关联人
江西昌河航空工业有限公司	上海和利通用航空有限公司	运输工具	31,084,970.54	2018-3-8	2020-12-17	608,849.56	合同约定	增加收入	是	其他关联人

租赁情况说明

其他租赁情况参见财务报表附注关联方及关联交易。

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						21,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计 (B)						21,000,000.00							
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)						21,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)						0.26							
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)													
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)													
上述三项担保金额合计 (C+D+E)													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

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

现将环保情况说明如下：

报告期内，公司及各子公司未发生环境污染事故，没有受到环境保护行政处罚的情形。下面将重要子公司环保情况说明如下：

一、哈飞航空环保情况说明

1. 生产废水排放口

厂区污水总排放口 1 个，主要污染物：COD、氨氮、悬浮物、石油类；排放方式：间歇式排放。执行的污染物排放标准：《污水综合排放标准》(GB 8978-1996) 中的三级标准。排放情况：COD22.45mg/l，氨氮 6.16mg/l，悬浮物 16.67mg/l，石油类 1.8mg/l，未发生超标情况。

电镀废水排放口 1 个，主要污染物：六价铬、总铬、镉、镍、氰化物；排放方式：间歇式排放。执行的污染物排放标准：《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008) 中的表 2 标准。排放情况：Cr6+0.052mg/l、Ni0.073mg/l、pH6~9，总 Cr0.129 mg/l；Cd2+、CN-均未检出、未发生超标情况。

阳极化废水排放口 1 个，主要污染物：六价铬、总铬；排放方式：间歇式排放。执行的污染物排放标准：《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008) 中的表 2 标准。排放情况：Cr6+0.062mg/l、pH6~9，总 Cr0.223mg/l，未发生超标情况。

2. 生产废气排放口

燃气锅炉排放口 1 个、燃煤锅炉排放 2 个，主要污染物：烟尘、二氧化硫、氮氧化物、烟气黑度；排放方式：间歇式排放。执行的污染物排放标准：《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 表 2 中规定的排放限值。排放情况：烟气黑度小于等于 1 级，烟尘 19.6mg/m³，二氧化硫 47.29mg/m³，氮氧化物 133.82mg/m³，未发生超标情况。

铬酸雾排放口 14 个，主要污染物：铬酸雾；排放方式：间歇式排放。执行的污染物排放标准：《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5。排放情况：铬酸雾均未检出，未发生超标情况。

喷漆废气排放口 11 个，主要污染物：甲苯、二甲苯。执行的污染物排放标准：《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 中的二级标准。排放情况：甲苯、二甲苯均小于排放标准，未发生超标情况。

喷胶废气排放口 2 个，主要污染物：二甲苯；排放方式：间歇式排放。执行的污染物排放标准：《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 中的二级标准。排放情况：二甲苯均小于排放标准，未发生超标情况。

3. 噪声

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

4. 固体废物

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

目前锅炉房采用灰渣混除方式，除渣系统采用机械除渣方式，每台锅炉下出渣口配置两台冷渣机，而后落入横向布置的一台重链除渣机，经重链除渣机将渣送入渣楼渣仓中，渣仓容积为 36m³，下有汽车盛接，接满一车后，由汽车运出厂外综合利用。

据统计，2019 年 1 月至 6 月航空工业哈飞废水排放量为 293950 吨，废气排放量为 24450.43 万立方米，二氧化硫排放量为 22.87 吨，烟尘排放量为 75.99 吨，氮氧化物排放量为 128.42 吨，COD 排放量为 6.62 吨，氨氮排放量为 1.82 吨，石油类排放量为 0.53 吨，六价铬排放量为 0.0394 千克，炉灰炉渣排放量为 9484 吨，危险废物转移处置量为 441.75 吨，一般固体废物综合利用量 9813 吨，一般固体废物总量为 9972 吨。

二、昌河航空环保情况说明

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

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

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

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

5. 电离辐射：主要来自 X 射线探伤装置的无损检测。

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

2019 年报告期内企业污染源监测数据信息表

监测项目	排放方式	排放浓度 (水 mg/L、 气 mg/m ³)	执行标准 (水 mg/L、 气 mg/m ³)	超标情况	排放量 (吨)	核定的排 放总量(吨 /年)
COD	间歇性排放	51	100	无	3.72	30
NH ₃ -N	间歇性排放	8.15	15	无	2.3	8
S ₀₂	周期性连续排 放	未检出	50	无	0	1.44
NO _x	周期性连续排 放	0.409	240	无	0.006	6.736

公司对污染物全部进行了有效治理，实现了污染物达标排放。

三、惠阳公司环保情况说明

1. 废水排口

污水排口 1 个，主要污染物：COD、氨氮、悬浮物，执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）；废水排放口 1 个，主要污染物：COD、氨氮、悬浮物，排水口执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准。

电镀车间污水排口 1 个，主要污染物六价铬、总镉、总铬、总镍、氰化物，执行《电镀 污染物排放标准》GB21900-2008）。

2. 废气排放口

表面处理废气排口 9 个，主要污染物：硫酸雾、铬酸雾、盐酸雾、氰化物，执行《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008)。

喷漆废气排口 3 个，主要污染物：二甲苯、非甲烷总烃，执行《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB13/2322-2016)。

燃烧废气排口 6 个，主要污染物：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物，执行《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)。

工艺废气粉尘排口 5 个，主要污染物：颗粒物，执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)。

燃气锅炉废气排口 2 个，主要污染物：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物，燃烧废气执行《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)。两个厂区污水排放口均安装 COD 在线监控，第三方运维，COD 浓度、排放量数据上传至省环保厅监控平台。未出现超标排放。其他污染物每年定期委托第三方进行排污监测，监测值：

监测项目	排放方式	排放浓度 (单位: 水 mg/L, 气 mg/m ³)	执行标准 (单位: 水 mg/L, 气 mg/m ³)	超标情况	备注
COD	连续	407.5	500	否	惠阳航空螺旋桨有限责任公司
氨氮	连续	44.8	—	否	
二氧化硫	间断	4.67	50	否	
氮氧化物	间断	127.5	150	否	
COD	连续	13	50	否	保定市分公司
氨氮	连续	1.53	—	否	
二氧化硫	间断	未检出	50	否	
氮氧化物	间断	79.88	150	否	

3. 2019 年上半年委托资质单位规范处置危险废物 56.061 吨，处置一般固体废物 161.68 吨，其中一般综合利用量 54.68 吨。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

所属各公司废水、废气治理设备设施均正常运行，处理效果良好，各类污染物均能达标排放。分别采取地方环保部门在线监控和委托第三方独立机构现场检测方式，未发生超标排放情况。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

所属各公司均编制了《突发环境事件应急预案》、《突发环境事件风险评估》等相关制度，在上级主管部门及地方环保部门进行了备案。并视情开展应急预案演练，根据实际情况及应急预案演练效果，对相关制度进行修订。同时，建立了环境风险防范和预警机制，并不断提升管理能力和水平，管理由“零散性向系统性、由被动性向主动性、由盲目性向科学性”转变，从根本上提高对突发环境事件的防范和处置能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

所属各公司对污染源进行定期监控，主要监控指标为重金属（铬、镉、锌、铜）、有机物、氰化物等。并且每年委托有资质公司对污染物排放进行年度监督监测，检测结果显示污染物排放全部符合国家环保排放标准要求。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

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

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

本公司股东哈尔滨飞机工业集团有限责任公司将持有的本公司股份 17,684,300 股（占公司总股本的 3%）换购富国中证龙头交易型开放式指数证券投资基金份额，2019 年 7 月 16 日实施完毕，详见公司公告（编号：临 2019-09、2019-18）。

(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)	36,679
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、前十名流通股股东 (或无限售条件股东) 持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	0	166,270,802	28.21	0	无		国有法人
中航直升机有限责任公司	0	110,726,172	18.78	0	无		国有法人
中国航空科技工业股份有限公司	0	38,652,558	6.56	0	无		国有法人
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	0	36,871,252	6.25	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	2,146,888	9,400,675	1.59	0	无		未知
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	-1,262,991	7,563,235	1.28	0	无		未知
基本养老保险基金八零二组合		6,940,208	1.18	0	无		未知
中国建设银行股份有限公司-富国中证军工 指数分级证券投资基金	-402,957	6,557,946	1.11	0	无		未知
全国社保基金一一三组合		4,600,081	0.78	0	无		未知
全国社保基金一零二组合	-500,000	4,129,610	0.70	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	166,270,802	人民币普通股	166,270,802				
中航直升机有限责任公司	110,726,172	人民币普通股	110,726,172				

中国航空科技工业股份有限公司	38,652,558	人民币普通股	38,652,558
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	36,871,252	人民币普通股	36,871,252
香港中央结算有限公司	9,400,675	人民币普通股	9,400,675
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	7,563,235	人民币普通股	7,563,235
基本养老保险基金八零二组合	6,940,208	人民币普通股	6,940,208
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	6,557,946	人民币普通股	6,557,946
全国社保基金一一三组合	4,600,081	人民币普通股	4,600,081
全国社保基金一零二组合	4,129,610	人民币普通股	4,129,610
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。		
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
张宪	董事	离任
常洪亮	董事	选举
堵娟	总会计师	解任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事张宪因达到法定退休年龄辞去董事职务，公司选举常洪亮为公司董事；公司董事、总会计师堵娟因工作变动原因辞去总会计师职务，仍担任公司董事职务。

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	第十节、七、1	2,758,233,476.72	4,218,153,658.97
应收票据	第十节、七、4	300,634,586.28	460,136,380.69
应收账款	第十节、七、5	1,466,482,882.77	2,019,642,440.55
预付款项	第十节、七、7	303,503,819.17	302,714,676.91
其他应收款	第十节、七、8	22,717,969.62	17,109,892.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货	第十节、七、9	13,580,124,776.15	13,362,326,230.56
合同资产	第十节、七、10	159,081,176.48	183,882,988.83

2019 年半年度报告

其他流动资产	第十节、七、13	240,771,773.22	172,820,729.38
流动资产合计		18,831,550,460.41	20,736,786,998.42
非流动资产：			
长期股权投资	第十节、七、17	24,596,545.74	24,589,901.49
其他权益工具投资	第十节、七、18	159,262,127.51	159,262,127.51
固定资产	第十节、七、20	2,111,423,857.30	2,182,570,322.30
在建工程	第十节、七、21	128,912,339.54	121,477,073.56
无形资产	第十节、七、25	550,643,305.36	560,984,338.47
长期待摊费用	第十节、七、28	133,962,264.13	133,962,264.13
递延所得税资产	第十节、七、29	116,335,090.05	106,360,791.71
其他非流动资产	第十节、七、30	43,245,914.68	9,130,642.71
非流动资产合计		3,268,381,444.31	3,298,337,461.88
资产总计		22,099,931,904.72	24,035,124,460.30
流动负债：			
短期借款	第十节、七、31	393,400,000.00	360,000,000.00
应付票据	第十节、七、34	1,851,253,348.35	4,007,003,727.24
应付账款	第十节、七、35	6,078,920,982.90	4,552,640,789.06
应付职工薪酬	第十节、七、37	61,655,931.86	89,180,104.36
应交税费	第十节、七、38	46,316,961.29	53,369,796.96
其他应付款	第十节、七、39	448,165,281.25	361,980,169.84
其中：应付利息		95,183.60	293,657.18
应付股利		153,263,946.16	
合同负债	第十节、七、40	4,296,485,014.06	5,800,059,619.61

2019 年半年度报告

一年内到期的非流动负债	第十节、七、42	39,542,000.00	36,042,000.00
其他流动负债	第十节、七、43	14,394,768.56	29,125,086.98
流动负债合计		13,230,134,288.27	15,289,401,294.05
非流动负债：			
长期借款	第十节、七、44	23,755,000.00	41,510,000.00
长期应付款	第十节、七、47	162,369,779.67	176,639,416.01
预计负债	第十节、七、49	431,173,325.58	371,490,144.59
递延收益	第十节、七、50	69,777,500.00	70,837,500.00
其他非流动负债	第十节、七、51	67,467,737.50	67,467,737.50
非流动负债合计		754,543,342.75	727,944,798.10
负债合计		13,984,677,631.02	16,017,346,092.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	第十节、七、52	589,476,716.00	589,476,716.00
资本公积	第十节、七、54	4,312,119,717.30	4,312,119,717.30
其他综合收益	第十节、七、56	8,713,000.00	8,713,000.00
专项储备	第十节、七、57	184,258,719.26	168,679,800.45
盈余公积	第十节、七、58	361,800,544.95	361,800,544.95
未分配利润	第十节、七、59	2,364,900,781.62	2,276,969,001.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,821,269,479.13	7,717,758,780.35
少数股东权益		293,984,794.57	300,019,587.80
所有者权益（或股东权益）合计		8,115,254,273.70	8,017,778,368.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,099,931,904.72	24,035,124,460.30

法定代表人：曲景文 主管会计工作负责人：吕杰 会计机构负责人：朱剑锋

母公司资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,141,678,279.01	986,940,238.20
其他应收款	第十节、十七、2	115,406,495.74	115,953,998.00
其中：应收利息			
应收股利			
其他流动资产		160,688.26	101,698.58
流动资产合计		1,257,245,463.01	1,102,995,934.78
非流动资产：			
长期股权投资	第十节、十七、3	4,875,517,559.10	4,875,517,559.10
固定资产		234,337.51	263,018.35
非流动资产合计		4,875,751,896.61	4,875,780,577.45
资产总计		6,132,997,359.62	5,978,776,512.23
流动负债：			
应付账款		109,960.00	109,960.00
应交税费		152,990.95	566,327.43
其他应付款		155,110,859.74	3,209,824.40
其中：应付利息			
应付股利		153,263,946.16	

2019 年半年度报告

流动负债合计		155,373,810.69	3,886,111.83
非流动负债：			
非流动负债合计			
负债合计		155,373,810.69	3,886,111.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		242,436,848.05	242,436,848.05
未分配利润		640,164,952.61	637,431,804.08
所有者权益（或股东权益）合计		5,977,623,548.93	5,974,890,400.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,132,997,359.62	5,978,776,512.23

法定代表人：曲景文 主管会计工作负责人：吕杰 会计机构负责人：朱剑锋

合并利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		6,900,416,438.64	5,359,381,006.52
其中：营业收入	第十节、七、60	6,900,416,438.64	5,359,381,006.52
二、营业总成本		6,642,588,406.11	5,159,875,471.71
其中：营业成本	第十节、七、60	6,121,748,509.05	4,682,193,910.63
税金及附加	第十节、七、61	8,709,822.16	8,877,576.52
销售费用	第十节、七、62	45,484,522.21	45,998,066.59
管理费用	第十节、七、63	394,782,591.64	376,634,563.98
研发费用	第十节、七、64	93,617,540.13	47,695,671.18
财务费用	第十节、七、65	-21,754,579.08	-1,524,317.19
其中：利息费用		9,423,929.82	9,380,279.33
利息收入		-34,270,900.21	-22,340,988.66
加：其他收益	第十节、七、66	10,827,335.89	7,310,380.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节、七、67	6,644.25	-790,014.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,644.25	-131,561.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十节、七、70	3,063,483.03	-1,198,599.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,725,495.70	204,827,301.43
加：营业外收入	第十节、七、73	1,326,906.37	1,940,099.21
减：营业外支出	第十节、七、74	322,460.92	578,645.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		272,729,941.15	206,188,754.71

2019 年半年度报告

减：所得税费用	第十节、七、75	37,674,139.88	33,177,265.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,055,801.27	173,011,489.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,055,801.27	173,011,489.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		241,195,726.13	178,004,811.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,139,924.86	-4,993,321.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		235,055,801.27	173,011,489.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		241,195,726.13	178,004,811.12
归属于少数股东的综合收益总额		-6,139,924.86	-4,993,321.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.4092	0.3020
（二）稀释每股收益(元/股)		0.4092	0.3020

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：吕杰 会计机构负责人：朱剑锋

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			1,522.00
管理费用		14,029,998.50	10,491,316.34
财务费用		-6,724,610.89	-6,965,867.27
其中：利息费用			
利息收入		-6,729,730.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节、十七、5	162,462,482.30	145,707,457.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			4,960,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,157,094.69	147,140,485.97
加：营业外收入		840,000.00	46,359.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,997,094.69	147,186,844.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,997,094.69	147,186,844.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,997,094.69	147,186,844.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

2019 年半年度报告

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		155,997,094.69	147,186,844.97
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：吕杰 会计机构负责人：朱剑锋

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,233,747,973.31	4,967,210,082.63
收到的税费返还		5,994,407.95	2,632,696.25
收到其他与经营活动有关的现金	第十节、七、77	1,021,262,380.23	1,100,315,342.98
经营活动现金流入小计		7,261,004,761.49	6,070,158,121.86
购买商品、接受劳务支付的现金		6,234,815,643.15	3,891,405,931.14
支付给职工以及为职工支付的现金		747,123,083.47	715,957,888.17
支付的各项税费		78,593,014.64	130,832,104.19
支付其他与经营活动有关的现金	第十节、七、77	845,658,603.49	725,199,340.89
经营活动现金流出小计		7,906,190,344.75	5,463,395,264.39
经营活动产生的现金流量净额		-645,185,583.26	606,762,857.47
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,235.00	8,591,685.79
收到其他与投资活动有关的现金	第十节、七、77	5,831.48	
投资活动现金流入小计		7,066.48	8,591,685.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,623,542.53	63,355,455.21
投资活动现金流出小计		34,623,542.53	63,355,455.21
投资活动产生的现金流量净额		-34,616,476.05	-54,763,769.42
三、筹资活动产生的现金流量：			

2019 年半年度报告

取得借款收到的现金		153,400,000.00	182,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	第十节、七、77		573,068.63
筹资活动现金流入小计		153,400,000.00	182,573,068.63
偿还债务支付的现金		134,255,000.00	200,657,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,123,801.93	12,409,464.51
筹资活动现金流出小计		143,378,801.93	213,066,964.51
筹资活动产生的现金流量净额		10,021,198.07	-30,493,895.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		338.27	-257,669.39
五、现金及现金等价物净增加额		-669,780,522.97	521,247,522.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,921,801,341.20	2,213,569,106.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,252,020,818.23	2,734,816,629.52

法定代表人：曲景文 主管会计工作负责人：吕杰 会计机构负责人：朱剑锋

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		7,949,678.08	8,439,021.09
经营活动现金流入小计		7,949,678.08	8,439,021.09
支付给职工以及为职工支付的现金		12,758,998.62	11,156,515.12

2019 年半年度报告

支付的各项税费			80,494.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,915,120.95	26,559,258.16
经营活动现金流出小计		15,674,119.57	37,796,268.02
经营活动产生的现金流量净额		-7,724,441.49	-29,357,246.93
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		162,462,482.30	145,707,457.04
投资活动现金流入小计		162,462,482.30	145,707,457.04
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		162,462,482.30	145,707,457.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		154,738,040.81	116,350,210.11
加：期初现金及现金等价物余额		986,940,238.20	1,016,846,653.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,141,678,279.01	1,133,196,863.87

法定代表人：曲景文 主管会计工作负责人：吕杰 会计机构负责人：朱剑锋

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	589,476,716.00	4,312,119,717.30	8,713,000.00	168,679,800.45	361,800,544.95	2,276,969,001.65	7,717,758,780.35	300,019,587.80	8,017,778,368.15
二、本年期初余额	589,476,716.00	4,312,119,717.30	8,713,000.00	168,679,800.45	361,800,544.95	2,276,969,001.65	7,717,758,780.35	300,019,587.80	8,017,778,368.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				15,578,918.81		87,931,779.97	103,510,698.78	-6,034,793.23	97,475,905.55
(一)综合收益总额						241,195,726.13	241,195,726.13	-6,139,924.86	235,055,801.27
(二)所有者投入和减少资本									
(三)利润分配						-153,263,946.16	-153,263,946.16		-153,263,946.16
3.对所有者(或股东)的分配						-153,263,946.16	-153,263,946.16		-153,263,946.16
(四)所有者权益内部结转									
(五)专项储备				15,578,918.81			15,578,918.81	105,131.63	15,684,050.44
1.本期提取				19,459,360.96			19,459,360.96	120,512.82	19,579,873.78
2.本期使用				3,880,442.15			3,880,442.15	15,381.19	3,895,823.34
四、本期期末余额	589,476,716.00	4,312,119,717.30	8,713,000.00	184,258,719.26	361,800,544.95	2,364,900,781.62	7,821,269,479.13	293,984,794.57	8,115,254,273.70

项目	2018年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	589,476,716.00	4,232,719,717.30	8,364,000.00	147,113,976.70	347,916,277.54	1,893,503,250.99	7,219,093,938.53	300,005,917.89	7,519,099,856.42
加:会计政策变更						27,094,665.20	27,094,665.20		27,094,665.20
二、本年期初余额	589,476,716.00	4,232,719,717.30	8,364,000.00	147,113,976.70	347,916,277.54	1,920,597,916.19	7,246,188,603.73	300,005,917.89	7,546,194,521.62

2019 年半年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				16,021,694.27		40,656,736.29	56,678,430.56	-4,993,321.69	51,685,108.87
（一）综合收益总额						178,004,811.12	178,004,811.12	-4,993,321.69	173,011,489.43
（二）所有者投入和减少资本									
（三）利润分配						-137,348,074.83	-137,348,074.83		-137,348,074.83
3．对所有者（或股东）的分配						-137,348,074.83	-137,348,074.83		-137,348,074.83
4．其他									
（四）所有者权益内部结转									
（五）专项储备				16,021,694.27			16,021,694.27		16,021,694.27
1．本期提取				18,182,512.04			18,182,512.04		18,182,512.04
2．本期使用				2,160,817.77			2,160,817.77		2,160,817.77
四、本期期末余额	589,476,716.00	4,232,719,717.30	8,364,000.00	163,135,670.97	347,916,277.54	1,961,254,652.48	7,302,867,034.29	295,012,596.20	7,597,879,630.49

法定代表人：曲景文 主管会计工作负责人：吕杰 会计机构负责人：朱剑锋

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度				
	实收资本 (或股本)	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	242,436,848.05	637,431,804.08	5,974,890,400.40
二、本年期初余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	242,436,848.05	637,431,804.08	5,974,890,400.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,733,148.53	2,733,148.53
（一）综合收益总额				155,997,094.69	155,997,094.69
（二）所有者投入和减少资本					
（三）利润分配				-153,263,946.16	-153,263,946.16
1．提取盈余公积					

2019 年半年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配				-153,263,946.16	-153,263,946.16
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
（五）专项储备					
四、本期期末余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	242,436,848.05	640,164,952.61	5,977,623,548.93

项目	2018 年半年度				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	228,552,580.64	649,821,470.04	5,973,395,798.95
二、本年期初余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	228,552,580.64	649,821,470.04	5,973,395,798.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,838,770.14	9,838,770.14
（一）综合收益总额				147,186,844.97	147,186,844.97
（二）所有者投入和减少资本					
（三）利润分配				-137,348,074.83	-137,348,074.83
2. 对所有者（或股东）的分配				-137,348,074.83	-137,348,074.83
（四）所有者权益内部结转					
四、本期期末余额	589,476,716.00	4,505,545,032.27	228,552,580.64	659,660,240.18	5,983,234,569.09

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

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

(2) 股本变动情况

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司 2013 年 3 月 29 日召开的 2013 年度第一次临时股东大会决议和证监会证监许可[2013]1223 号《关于核准中航直升机股份有限公司向中航直升机有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于 2013 年 10 月采取非公开发行股票方式向中航直升机有

限责任公司(以下简称“中航直升机”)、中国航空科技工业股份有限公司(以下简称“中航科工”)和哈尔滨飞机工业集团有限责任公司(以下简称“哈飞集团”)非公开发行股份 19,682.67 万股;2013 年 11 月向特定投资者发行 5,530 万股。完成发行后,本公司总股本增至 58,947.67 万股。

(3) 控股股东及最终控制人变动

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

2008 年 11 月 6 日中航第二集团与中国航空工业第一集团公司(以下简称“中航第一集团”)进行重组,合并设立中国航空工业集团公司(以下简称“航空工业集团”),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,航空工业集团成为本公司的最终控制人。

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

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

(4) 行业性质

本公司属制造业中的交通运输设备制造业。

(5) 经营范围

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

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

若公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持的，可直接说明本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。若公司近期没有获利经营的历史且没有财务资源支持，则应说明以持续经营为基础编制财务报表的合理性。

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

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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

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

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最

佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括：非上市公司的其他权益工具的投资。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始

确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照票据到期期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团取得的应收票据，如果票据到期日在 1 年以内，本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果票据到期日超过 1 年的，本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确认应收票据的预期信用损失，计提坏账准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照票据到期期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

1) 对中国航空工业集团有限公司及其下属子公司销售或提供服务形成的应收款项以及合并范围内子公司、对政府部门等销售或提供服务形成的应收款项，确定为无信用风险的应收款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的应收账款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

账龄	1 年以内	1 年到 2 年	2 年到 3 年	3 年到 4 年	4 年到 5 年	5 年以上
违约损失率	0%	10%	30%	50%	80%	100%

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 对中国航空工业集团有限公司及其下属子公司之间、对政府部门的、员工备用金、履约保证金等的应收款项，确定为无信用风险的其他应收款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的其他应收款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

账龄	1年以内	1年到2年	2年到3年	3年到4年	4年到5年	5年以上
违约损失率	0%	10%	30%	50%	80%	100%

15. 存货

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，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。

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，本集团正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，本集团判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，本集团按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，确定方法参照上述 10.应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别

财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 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和对合营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

无

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	12-40	3	8.08-2.43

机器设备	平均年限法	10-18	3	9.70-5.39
电子设备	平均年限法	5-10	3	19.40-9.70
运输工具	平均年限法	5-10	3	19.40-9.70
其他	平均年限法	5-30	3	19.40-3.23

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

(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

24. 在建工程

适用 不适用

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

25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团的主要研究开发项目包括整机设计及建造技术研究等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指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。

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

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用包括项目委托研发费用及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。项目委托研发费用按预计可生产的销售架次进行摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外，主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

子公司惠阳公司存在设定受益计划。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

34. 预计负债

适用 不适用

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

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

1) 航空产品及风机产品等商品销售

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

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

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

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

2) 提供劳务收入

本集团提供的劳务业务，满足“某一时段内履行”条件的，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度采用投入法，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；不满足“某一时段内履行”条件的业务，本集团在客户确认后根据实际完成工作量确认收入。

39. 合同成本

√适用 □不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

本集团一般于每季末对整机建造的产品合同进行检查，如果合同预计总成本超过合同预计总收入时，超出部分计提减值准备，同时增加资产减值损失和合同履约成本减值准备。

40. 政府补助

√适用 □不适用

本集团的政府补助包括援企稳岗补贴、研发经费补贴、技改补助、财政贴息等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

技改补助为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

研发经费补贴为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

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

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

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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。

(1) 判断

1) 租赁的归类

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

2) 合并范围—持有被投资方半数以下表决权但控制被投资单位

2016 年, 本公司的全资子公司哈飞航空联合黑龙江省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。根据三方签订的投资协议, 哈飞航空以 2 亿元实物方式出资, 出资比例为 40%; 大正投资以 1 亿元现金方式出资, 出资比例为 20%; 中航通飞以 2 亿元现金方式出资, 出资比例为 40%。根据哈尔滨通飞公司的章程规定, 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公司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公司的控制权。

(2) 估计

1) 收入确认

满足“某一时段内履行”条件的航空产品合同, 履约进度能够合理确定时, 本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。合同的履约进度是依照本附注“收入确认原则和计量方法”所述方法进行确认的, 在执行各该合同的各会计年度内累积计算。

在确定履约进度、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) 应收款项坏账准备

本集团在资产负债表日对应收款项的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估, 以确定应收款项的预期信用损失。判断的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据, 显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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, 则将原确认的预期信用损失予以转回。

3) 存货减值损失

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

4) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

5) 折旧和摊销

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

6) 递延所得税资产

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

7) 所得税

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

8) 内部退养福利及补充退休福利

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2019 年，财政部修订了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本集团在编制 2019 年财务报表时，执行了相关要求，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司管理层批准	详见下表

其他说明：

相关合并报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的合并资产负债表项目	2018年12月31日		
	调整前	列报重分类	调整后
资产合计	24,035,124,460.30		24,035,124,460.30
其中：应收票据		460,136,380.69	460,136,380.69
应收账款		2,019,642,440.55	2,019,642,440.55
应收票据及应收账款	2,479,778,821.24	-2,479,778,821.24	
负债合计	16,017,346,092.15		16,017,346,092.15
其中：应付票据		4,007,003,727.24	4,007,003,727.24
应付账款		4,552,640,789.06	4,552,640,789.06
应付票据及应付账款	8,559,644,516.30	-8,559,644,516.30	

相关母公司报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的合并资产负债表项目	2018年12月31日		
	调整前	列报重分类	调整后
资产合计			
其中：应收票据			
应收账款			
应收票据及应收账款			
负债合计	3,886,111.83		3,886,111.83
其中：应付票据			
应付账款		109,960.00	109,960.00
应付票据及应付账款	109,960.00	-109,960.00	

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

无

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

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/现代服务业收入/销售出口收入	16%/6%/0%
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	

注：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）自 2019 年 4 月 1 日起，本集团发生增值税应税销售行为，原适用 16% 税率调整为 13%。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（%）
昌河航空	15%
景航高新	15%
哈飞航空	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。

本集团出口产品（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

子公司昌河航空于 2018 年经复审认定取得编号为 GR201836001200 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2018 年至 2020 年享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司景航高新于 2017 年 8 月 23 日取得编号为 GR201736000111 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2017 年至 2019 年享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司哈飞航空于 2017 年 11 月 24 日取得编号为 GR201723000348 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2017 年至 2019 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	146,650.66	341,136.61
银行存款	2,251,874,167.57	2,921,460,204.59
其他货币资金	506,212,658.49	1,296,352,317.77
合计	2,758,233,476.72	4,218,153,658.97
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：其他货币资金中账面价值人民币 502,647,716.20 元（年初 1,292,787,703.96 元）为票据保证金、保函保证金等因提供担保使用有限制的款项，美元 24,821.89（折后人民币 170,643.05 元）为美元待核查账户，人民币 3,394,299.24 元为子公司惠阳公司因诉讼原因而被冻结的资金。

2. 交易性金融资产

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	139,712,255.23	191,757,066.99
商业承兑票据	160,922,331.05	268,379,313.70
合计	300,634,586.28	460,136,380.69

注 本集团上述期末应收票据的账龄在 180 天之内的为 192,591,758.03 元, 账龄在 181 天到 360 天的为 108,042,828.25 元。

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,764,254.56	
商业承兑票据		7,410,800.00
合计	60,764,254.56	7,410,800.00

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	1,197,153,743.57
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,197,153,743.57
1 至 2 年	188,263,021.43

2 至 3 年	56,462,227.13
3 年以上	
3 至 4 年	48,746,652.35
4 至 5 年	41,629,505.17
5 年以上	35,656,519.79
合计	1,567,911,669.44

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,252,153.15	0.40	6,252,153.15	100.00		6,579,872.97	0.31	6,579,872.97	100.00	
其中：										
信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	6,252,153.15	0.40	6,252,153.15	100.00		6,579,872.97	0.31	6,579,872.97	100.00	
按组合计提坏账准备	1,561,659,516.29	99.60	95,176,633.52	6.09	1,466,482,882.77	2,117,855,683.50	99.69	98,213,242.95	4.64	2,019,642,440.55
其中：										
信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	365,483,939.35	23.31	95,176,633.52	26.04	270,307,305.83	889,406,492.06	41.87	98,213,242.95	11.04	791,193,249.11

2019年半年度报告

无信用风险的应收款	1,196,175,576.94	76.29			1,196,175,576.94	1,228,449,191.44	57.82			1,228,449,191.44
合计	1,567,911,669.44	/	101,428,786.67	/	1,466,482,882.77	2,124,435,556.47	/	104,793,115.92	/	2,019,642,440.55

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中航惠德风电工程有限公司	1,844,276.90	1,844,276.90	100	收回的可能性极小
山西南娄集团股份有限公司	493,600.00	493,600.00	100	收回的可能性极小
浙江联丰股份有限公司	3,914,276.25	3,914,276.25	100	收回的可能性极小
合计	6,252,153.15	6,252,153.15	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

无

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	175,069,201.36		
1-2年	41,856,217.23	4,185,621.72	10.00
2-3年	40,953,343.66	12,286,003.10	30.00
3-4年	43,943,992.95	21,971,996.48	50.00
4-5年	34,640,859.61	27,712,687.68	80.00
5年以上	29,020,324.54	29,020,324.54	100.00
合计	365,483,939.35	95,176,633.52	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

无

组合计提项目：无信用风险的应收款

类别	年末余额	不计提理由
关联方组合	1,005,590,349.71	预计可收回，无减值迹象
特定客户	190,585,227.23	预计可收回，无减值迹象
合计	1,196,175,576.94	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	104,793,115.92	-3,364,329.25			101,428,786.67
合计	104,793,115.92	-3,364,329.25			101,428,786.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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	374,741,560.07	6 个月以内	23.90	
第二名	338,429,826.20	1 年以内	21.58	
第三名	150,241,513.54	1 年以内	9.58	
第四名	96,109,384.48	1-4 年	6.13	4,198,478.98
第五名	72,051,070.40	1-2 年	4.60	
合计	1,031,573,354.69		65.79	4,198,478.98

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

于期末,本集团因金融资产转移而终止确认应收账款人民币 7,800,000.00 元(年初 :7,800,000.00 元)。

(7). 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

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 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	240,152,837.36	79.13	242,336,683.23	80.05
1至2年	25,547,369.87	8.42	25,827,659.16	8.53
2至3年	7,337,711.04	2.42	6,694,650.19	2.21
3年以上	30,465,900.90	10.03	27,855,684.33	9.21
合计	303,503,819.17	100.00	302,714,676.91	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于期末，本集团预付款超过1年的款项为人民币63,350,981.81元(期初：人民币60,377,993.68元)，主要为预付的材料采购款，相关项目尚未完成。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	146,559,866.83	1年以内	48.29
第二名	37,566,049.46	1年以内	12.38
第三名	9,946,917.90	3年以上	3.28
第四名	9,712,842.27	1-2年	3.20
第五名	7,368,972.33	1-2年	2.43
合计	211,154,648.79		69.58

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,717,969.62	17,109,892.53

合计	22,717,969.62	17,109,892.53
----	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	18,395,276.93
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	18,395,276.93

1至2年	2,325,308.68
2至3年	499,713.48
3年以上	
3至4年	1,393,079.56
4至5年	594,988.62
5年以上	18,551,269.86
合计	41,759,637.13

(2). 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	32,620,060.03	26,537,547.40
保证金	760,000.00	2,909,748.00
备用金	8,204,117.08	5,935,911.06
代垫款	175,460.02	333,043.10
合计	41,759,637.13	35,716,249.56

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		4,321,604.24	14,284,752.79	18,606,357.03
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		300,846.22		300,846.22
本期转回				
本期转销		-134,464.26		-134,464.26

本期核销				
其他变动				
2019年6月30日 余额		4,756,914.72	14,284,752.79	19,041,667.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	18,606,357.03	300,846.22	134,464.26		19,041,667.51
合计	18,606,357.03	300,846.22	134,464.26		19,041,667.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京中贸商务发展中心	134,464.26	现金
合计	134,464.26	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

第一名	往来款	13,500,000.00	5 年以上	32.33	13,500,000.00
第二名	往来款	5,966,012.91	1 年以内	14.29	
第三名	备用金	5,235,290.14	1 年以内	12.54	
第四名	往来款	3,419,000.00	5 年以上	8.19	3,419,000.00
第五名	往来款	2,185,568.13	1-5 年及以上	5.23	896,416.72
合计	/	30,305,871.18	/	72.58	17,815,416.72

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	4,376,551,427.31	161,751,495.69	4,214,799,931.62	3,360,441,237.06	161,753,205.69	3,198,688,031.37
在产品	8,747,909,403.81	1,598,055.14	8,746,311,348.67	9,662,507,090.91	1,598,055.14	9,660,909,035.77
库存商品	315,697,054.29	7,836,686.08	307,860,368.21	250,960,979.75	7,836,686.08	243,124,293.67
周转材料	311,005,158.67		311,005,158.67	259,456,900.77		259,456,900.77
委托加工物资	147,968.98		147,968.98	147,968.98		147,968.98
合计	13,751,311,013.06	171,186,236.91	13,580,124,776.15	13,533,514,177.47	171,187,946.91	13,362,326,230.56

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	161,753,205.69			1,710.00		161,751,495.69
在产品	1,598,055.14					1,598,055.14
库存商品	7,836,686.08					7,836,686.08
合计	171,187,946.91			1,710.00		171,186,236.91

存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	按技术部门鉴定的情况确认预计可变现净值	原材料实现领用
在产品	按预计完工产品的估计售价减去估计将要发生的成本、费用和税费后的金额	——
库存商品	按库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定低于账面价值	——

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

合同履约成本本年摊销均结转入营业成本。

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

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
与航空整机相关的合同资产	159,081,176.48		159,081,176.48	183,882,988.83		183,882,988.83
合计	159,081,176.48		159,081,176.48	183,882,988.83		183,882,988.83

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
与航空整机相关的	-24,801,812.35	合同履行中，合同收款节点早于按履约进度确认

合同资产		的合同收入的时间，本期确认收入
合计	-24,801,812.35	/

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

于期末，本集团合同资产余额均为正常履行合同形成，尚未到合同付款时点，未计提减值准备。

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	236,283,075.92	172,697,140.63
预缴税费	3,603,436.64	
其他	885,260.66	123,588.75
合计	240,771,773.22	172,820,729.38

其他说明：

无。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动	期末 余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益		
一、合营企业				
江西昌河阿古斯特直升机有限公司	24,589,901.49	6,644.25	24,596,545.74	
小计	24,589,901.49	6,644.25	24,596,545.74	
二、联营企业				
小计				
合计	24,589,901.49	6,644.25	24,596,545.74	

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具	159,262,127.51	159,262,127.51
合计	159,262,127.51	159,262,127.51

其他权益工具明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面成本	公允价值变动	账面价值	账面成本	公允价值变动	账面价值
天津中天航空工业投资有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
空客北京工程技术中心有限公司	27,237,528.27		27,237,528.27	27,237,528.27		27,237,528.27
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	102,024,599.24		102,024,599.24
合计	159,262,127.51		159,262,127.51	159,262,127.51		159,262,127.51

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津中天航空工业投资有限					非交易性投资	

责任公司						
空客北京工程技术中心有限公司					非交易性投资	
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司					非交易性投资	
合计						

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,110,671,391.95	2,182,305,653.31
固定资产清理	752,465.35	264,668.99
合计	2,111,423,857.30	2,182,570,322.30

其他说明：

无

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	2,067,202,376.22	2,366,850,663.61	492,087,544.98	64,246,411.52	42,751,012.11	5,033,138,008.44
2.本期增加金额	1,595,771.21	35,520,140.69	10,140,774.15	956,282.23	417,137.86	48,630,106.14
(1) 购置	1,595,771.21	16,515,665.99	3,628,177.59		416,129.61	22,155,744.40
(2) 在建工程转入		19,004,474.70	6,512,596.56	956,282.23	1,008.25	26,474,361.74
3.本期减少金额		3,490,992.13	11,733,887.30	29,500.00	33,696.58	15,288,076.01
(1) 处置或报废		3,198,892.13	11,733,887.30	29,500.00	33,696.58	14,995,976.01
(2) 转出在建工程		292,100.00				292,100.00
4.期末余额	2,068,798,147.43	2,398,879,812.17	490,494,431.83	65,173,193.75	43,134,453.39	5,066,480,038.57
二、累计折旧						
1.期初余额	715,852,769.43	1,644,218,493.68	407,774,425.25	54,345,452.23	28,336,220.29	2,850,527,360.88
2.本期增加金额	32,167,383.06	73,075,843.34	10,767,436.08	1,552,697.35	2,116,503.12	119,679,862.95
(1) 计提	32,167,383.06	73,075,843.34	10,767,436.08	1,552,697.35	2,116,503.12	119,679,862.95
3.本期减少金额		3,303,016.11	11,340,839.60	28,615.00	31,100.75	14,703,571.46
(1) 处置或报废		3,019,679.11	11,340,839.60	28,615.00	31,100.75	14,420,234.46
(2) 转出至在建工程		283,337.00				283,337.00

2019年半年度报告

4.期末余额	748,020,152.49	1,713,991,320.91	407,201,021.73	55,869,534.58	30,421,622.66	2,955,503,652.37
三、减值准备						
1.期初余额		304,994.25				304,994.25
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		304,994.25				304,994.25
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,320,777,994.94	684,583,497.01	83,293,410.10	9,303,659.17	12,712,830.73	2,110,671,391.95
2.期初账面价值	1,351,349,606.79	722,327,175.68	84,313,119.73	9,900,959.29	14,414,791.82	2,182,305,653.31

(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	11,493,156.03	9,889,301.17		1,603,854.86	注
合计	11,493,156.03	9,889,301.17		1,603,854.86	

注：由于本集团之子公司惠阳公司由于生产需求导致部分固定资产阶段性闲置，生产需求增加时会投入使用。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2019年半年度报告

项目	期末账面价值
房屋建筑物	87,006,594.58
机器设备	133,442,554.74
合计	220,449,149.32

(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	48,301,972.31	未完工验收
20#动力中心	3,423,847.76	未完工验收
201#复材厂房	32,126,305.34	已完工验收,正在办理中
202#机加厂房	27,588,862.28	已完工验收,正在办理中
203#总装厂房	18,807,406.42	已完工验收,正在办理中
205#试验试制厂房	21,363,860.71	已完工验收,正在办理中
206#热表厂房	32,136,413.06	已完工验收,正在办理中
207#工装试制厂房	11,923,458.44	未完工验收
208#CT厂房	2,260,909.18	未完工验收
208a#无损检测厂房	2,110,832.87	未完工验收
21#总变电站	3,913,933.20	未完工验收
211#危化品库	1,676,821.37	未完工验收
22#消防泵房	1,417,697.50	未完工验收

2019 年半年度报告

550#食堂、倒班宿舍	26,896,467.75	未完工验收
550a#食堂运营工房	1,675,816.60	未完工验收
合计	235,624,604.79	

其他说明：

√适用 □不适用

所有权受到限制的固定资产情况：

于期末，本集团之子公司惠阳公司的账面价值为人民币 14,655,162.82 元（期初：人民币 16,019,953.00 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。

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	752,465.35	264,668.99
合计	752,465.35	264,668.99

其他说明：

无。

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2019年半年度报告

项目	期末余额	期初余额
在建工程	128,912,339.54	121,477,073.56
合计	128,912,339.54	121,477,073.56

其他说明：

无。

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	51,659,142.04		51,659,142.04	53,725,543.69		53,725,543.69
研保建设项目 1	7,176,859.58		7,176,859.58	7,181,812.58		7,181,812.58
中航直升机天津产业基地建设	20,118,889.14		20,118,889.14	19,886,058.95		19,886,058.95
研保建设项目 2	24,079,005.66		24,079,005.66	28,342,898.50		28,342,898.50
航空零部件产业园	23,481,422.23		23,481,422.23	9,673,880.58		9,673,880.58
其他	2,397,020.89		2,397,020.89	2,666,879.26		2,666,879.26
合计	128,912,339.54		128,912,339.54	121,477,073.56		121,477,073.56

(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	53,725,543.69	737,851.96		2,804,253.61	51,659,142.04	90.00	90.00	28,226,357.20	110,002.20	4.90	自筹

2019 年半年度报告

研保建设项目 1	64,920,000.00	7,181,812.58	424,342.00	429,295.00		7,176,859.58	98.00	98.00					国拨
中航直升机天津产业基地建设	567,530,000.00	19,886,058.95	232,830.19			20,118,889.14	99.00	99.00					自筹
研保建设项目 2	80,250,000.00	28,342,898.50	5,938,690.90	10,202,583.74		24,079,005.66	90.00	96.00	1,516,502.90	267,187.50	4.75		国拨
航空零部件产业园	50,000,000.00	9,673,880.58	13,807,541.65			23,481,422.23	50.00	50.00					自筹
其他		2,666,879.26	16,249,210.63	15,842,483.00	676,586.00	2,397,020.89							自筹
合计	1,434,540,000.00	121,477,073.56	37,390,467.33	26,474,361.74	3,480,839.61	128,912,339.54	/	/	29,742,860.10	377,189.70	/	/	

(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

工程物资

适用 不适用

22、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

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	618,853,825.87	17,300,000.00	147,150,081.38	783,303,907.25
2.本期增加金额			676,586.00	676,586.00
(1) 在建工程转入			676,586.00	676,586.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	618,853,825.87	17,300,000.00	147,826,667.38	783,980,493.25
二、累计摊销				
1.期初余额	90,305,977.36	15,137,515.20	116,876,076.22	222,319,568.78
2.本期增加金额	6,972,020.52	865,000.02	3,180,598.57	11,017,619.11
(1) 计提	6,972,020.52	865,000.02	3,180,598.57	11,017,619.11
3.本期减少金额				
4.期末余额	97,277,997.88	16,002,515.22	120,056,674.79	233,337,187.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	521,575,827.99	1,297,484.78	27,769,992.59	550,643,305.36
2.期初账面价值	528,547,848.51	2,162,484.80	30,274,005.16	560,984,338.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

注：长期待摊费用系为本集团之子公司哈尔滨通飞公司取得某机型整机销售的生产许可证以及质量体系认证，按照销售架次进行摊销。该机型目前还尚未实现销售。

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	291,961,685.34	48,893,449.64	294,892,414.11	48,970,383.27
递延收益	710,000.00	177,500.00	760,000.00	190,000.00
内部交易未实现利润	15,048,427.18	2,472,204.93	9,160,036.30	1,360,950.11
产品质保预计负债	431,173,325.58	64,675,998.84	371,490,144.59	55,723,521.69
预提辞退福利	772,910.94	115,936.64	772,910.94	115,936.64
合计	739,666,349.04	116,335,090.05	677,075,505.94	106,360,791.71

(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
可抵扣亏损	267,915,210.34	234,882,233.75
合计	267,915,210.34	234,882,233.75

(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
2019 年	37,926,376.02	37,926,376.02	
2020 年	39,727,554.17	39,727,554.17	
2021 年	56,428,465.38	56,428,465.38	
2022 年	53,225,338.98	53,225,338.98	
2023 年	47,574,499.20	47,574,499.20	
2024 年	33,032,976.59		
合计	267,915,210.34	234,882,233.75	/

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非流动资产预付款	8,625,268.88		8,625,268.88	9,130,642.71		9,130,642.71
代垫的科研资金	34,620,645.80		34,620,645.80			
合计	43,245,914.68		43,245,914.68	9,130,642.71		9,130,642.71

其他说明：

代垫的科研资金是由于科研项目已经相关单位立项审批，且项目已签订研发项目立项合同，但科研经费尚未发放，已发生的科研费用暂由本公司垫付，预计将来能足额收回已发生的费用，不存在减值风险。

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
保证借款	190,000,000.00	190,000,000.00
信用借款	203,400,000.00	170,000,000.00
合计	393,400,000.00	360,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：本集团之子公司惠阳公司的保证借款人民币 190,000,000.00 元由本集团的关联方中航直升机提供担保。

注 2：于期末，上述借款的年利率为 3.85%-4.79%（年初：3.88%-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、交易性金融负债

□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	936,168,541.18	1,486,779,119.58
银行承兑汇票	915,084,807.17	2,520,224,607.66
合计	1,851,253,348.35	4,007,003,727.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 78,667,064.15 元。（期初 34,266,200.00 元）

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,043,630,668.07	4,499,592,775.27
应付工程款	21,616,545.35	38,604,769.49
应付设备款	5,313,675.83	6,096,679.84
其他	8,360,093.65	8,346,564.46
合计	6,078,920,982.90	4,552,640,789.06

(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
供应商 1	247,818,464.27	尚未执行的合同尾款
供应商 2	160,260,892.80	尚未执行的合同尾款
供应商 3	87,516,468.00	尚未执行的合同尾款
供应商 4	83,478,655.41	尚未执行的合同尾款
供应商 5	77,428,208.16	尚未执行的合同尾款
合计	656,502,688.64	/

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

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□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	88,279,864.97	776,923,989.94	804,639,664.82	60,564,190.09
二、离职后福利-设定提存计划	127,328.45	131,508,584.41	131,317,082.03	318,830.83
三、辞退福利	772,910.94			772,910.94
合计	89,180,104.36	908,432,574.35	935,956,746.85	61,655,931.86

(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	51,358,100.00	591,756,538.90	617,042,473.40	26,072,165.50
二、职工福利费		53,579,095.38	52,252,024.92	1,327,070.46
三、社会保险费	-193,522.98	52,507,039.89	52,313,519.91	-3.00
其中：医疗保险费	-193,522.98	43,995,339.15	43,801,816.17	
工伤保险费		5,288,094.97	5,288,094.97	
生育保险费		3,223,605.77	3,223,608.77	-3.00
四、住房公积金	862,776.00	58,899,389.20	58,880,457.20	881,708.00
五、工会经费和职工教育经费	36,252,511.95	19,763,977.51	23,733,240.33	32,283,249.13

2019年半年度报告

六、其他短期薪酬		417,949.06	417,949.06	
合计	88,279,864.97	776,923,989.94	804,639,664.82	60,564,190.09

(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	117,714.31	90,419,574.83	90,537,289.14	
2、失业保险费	9,614.14	2,078,032.31	2,087,646.45	
3、企业年金缴费		39,010,977.27	38,692,146.44	318,830.83
合计	127,328.45	131,508,584.41	131,317,082.03	318,830.83

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		6,241,097.47
企业所得税	45,136,648.21	40,044,545.71
个人所得税	371,984.81	5,336,256.17
城市维护建设税		482,192.75
土地使用税	138,155.89	141,015.97
教育费附加		348,030.42
房产税	477,376.76	541,848.53
其他	192,795.62	234,809.94
合计	46,316,961.29	53,369,796.96

其他说明：

无。

39、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	95,183.60	293,657.18
应付股利	153,263,946.16	
其他应付款	294,806,151.49	361,686,512.66
合计	448,165,281.25	361,980,169.84

其他说明：

无。

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	95,183.60	293,657.18
合计	95,183.60	293,657.18

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

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	153,263,946.16	
合计	153,263,946.16	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：根据 2019 年 6 月 5 日本公司 2018 年度股东大会批准的《公司 2018 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 2.60 元（含税），按照已发行股份数 589,476,716.00 股计算，共计人民币 153,263,946.16 元。

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	185,011,849.18	209,224,440.88
押金	34,654,219.33	82,374,433.56
往来款	17,837,529.13	11,006,554.69
工程款	50,105,310.52	50,105,310.52
其他	7,197,243.33	8,975,773.01
合计	294,806,151.49	361,686,512.66

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中航直升机有限责任公司	50,005,310.52	双方未对清偿期限达成一致
保定高新区创业投资中心	10,000,000.00	双方未对清偿期限达成一致

保利科技有限公司	9,356,800.00	双方未对清偿期限达成一致
大客办保证金	900,000.00	双方未对清偿期限达成一致
江西省外国专家局	313,100.00	双方未对清偿期限达成一致
合计	70,575,210.52	/

其他说明：

适用 不适用

40、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
航空整机	4,247,085,537.89	5,588,729,863.04
航空配套产品	49,399,476.17	211,329,756.57
合计	4,296,485,014.06	5,800,059,619.61

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
航空整机	-1,341,644,325.15	根据合同要求，已收款项达到收入确认时点
航空配套产品	-161,930,280.40	根据合同要求，已收款项达到收入确认时点
合计	-1,503,574,605.55	/

其他说明：

适用 不适用

41、持有待售负债

适用 不适用

42、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	35,510,000.00	32,010,000.00

1年内到期的长期应付款	4,032,000.00	4,032,000.00
合计	39,542,000.00	36,042,000.00

其他说明：

无。

43、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期的商业承兑		22,240,000.00
预提费用	14,394,768.56	6,885,086.98
合计	14,394,768.56	29,125,086.98

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

44、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	59,265,000.00	73,520,000.00
减：一年内到期的部分	-35,510,000.00	-32,010,000.00
合计	23,755,000.00	41,510,000.00

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

注：本集团之子公司惠阳公司人民币 38,265,000.00 元的长期借款由本集团的关联方中航直升机提供担保。本集团之子公司惠阳公司人民币 21,000,000.00 元的长期借款由本公司提供担保。于期末，上述借款的年利率为 4.75%-6.15%（期初：4.75%-6.15%）。

45、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

46、租赁负债

□适用 √不适用

47、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	68,713,322.96	68,798,946.90
专项应付款	93,656,456.71	107,840,469.11
合计	162,369,779.67	176,639,416.01

其他说明：

无。

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债（注）	72,745,322.96	72,830,946.90
减：一年内到期离职后福利	-4,032,000.00	-4,032,000.00
合计	68,713,322.96	68,798,946.90

其他说明：

注：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。

（1）设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
年初余额	72,830,946.90	72,725,551.08
计入当期损益的设定受益成本		
1.过去服务成本		
2、利息净额	1,243,500.00	3,025,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		-349,000.00
其他变动		
1.已支付的福利	-1,329,123.94	-2,570,604.18
年末余额	72,745,322.96	72,830,946.90

（2）设定受益计划变动情况---计划资产的公允价值

本集团之子公司惠阳公司三类人员费用设定受益计划无计划资产。

（3）设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
年初余额	72,830,946.90	72,725,551.08
计入当期损益的设定受益成本	1,243,500.00	3,025,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本		-349,000.00
其他变动	-1,329,123.94	-2,570,604.18
年末余额	72,745,322.96	72,830,946.90

（4）设定受益计划于资产负债表日所使用的主要精算假设

项目	本期	上期
----	----	----

折现率	3.25%	3.25%
死亡率	CL5/CL6 up 3 years	CL5/CL6 up 3 years
补充医疗福利年增长率	8%	8%
预期未来退休金费用增长率	4.50%	4.50%

(5) 设定受益计划使用的重大假设的定量敏感性分析

项目	增加	设定受益计划义务增加/(减少)
折现率	0.5%	-4,344,000.00
死亡率	延迟 1 年	-5,113,000.00
补充医疗福利年增长率	1%	8,721,000.00
预期未来退休金费用增长率	1%	426,000.00

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

(6) 未折现的离职后福利及辞退福利现金流量到期期限分析如下：

项目	本年发生额	上期发生额
1年以内(含1年)	4,032,000.00	4,032,000.00
1-2年(含2年)	4,057,000.00	4,057,000.00
2-3年(含3年)	4,083,000.00	4,083,000.00
3年以上	105,596,876.06	106,926,000.00
合计	117,768,876.06	119,098,000.00

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	107,840,469.11	17,842,960.69	32,026,973.09	93,656,456.71	国防科技工业、科学技术部等针对特定基建技改和科研项目的专项经费拨款
合计	107,840,469.11	17,842,960.69	32,026,973.09	93,656,456.71	/

其他说明：

无。

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、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	371,490,144.59	431,173,325.58	交付计提保修费
合计	371,490,144.59	431,173,325.58	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

50、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	70,837,500.00		1,060,000.00	69,777,500.00	注
合计	70,837,500.00		1,060,000.00	69,777,500.00	/

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本集团之子公司惠阳公司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	本期计入其他收益金额	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	61,837,500.00			1,060,000.00		60,777,500.00	与资产相关
**专项资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	70,837,500.00			1,060,000.00		69,777,500.00	

其他说明：

□适用 √不适用

51、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

注：于期末，本集团之子公司惠阳公司应付中国华融资产管理公司石家庄办事处的借款本金人民币 40,750,000.00 元、利息人民币 26,717,737.50 元。该借款以账面价值人民币 14,655,162.82 元（期初：人民币 16,019,953.00 元）的房屋建筑物作为抵押物。根据国资委下发《关于第二批军工企业债转股有关债务停息日的通知》（国资改组[2005]1280 号）和航空工业集团要求，惠阳公司相关债转股的债务自 2018 年 1 月 1 日起暂停计息。

52、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：

注：本公司股本为 58,947.67 万元，注册资本为 33,735 万元，股本超过注册资本 25,212.67 万元，尚未办理工商变更登记手续。

53、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

54、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	122,380,000.00			122,380,000.00
合计	4,312,119,717.30			4,312,119,717.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

55、库存股

□适用 √不适用

56、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,713,000.00					8,713,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	8,713,000.00					8,713,000.00
其他综合收益合计	8,713,000.00					8,713,000.00

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。

57、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	168,679,800.45	19,459,360.96	3,880,442.15	184,258,719.26
合计	168,679,800.45	19,459,360.96	3,880,442.15	184,258,719.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

58、 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	356,695,123.25			356,695,123.25
任意盈余公积	5,105,421.70			5,105,421.70
合计	361,800,544.95			361,800,544.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、 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	2,276,969,001.65	1,893,503,250.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		27,094,665.20
调整后期初未分配利润	2,276,969,001.65	1,920,597,916.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	241,195,726.13	178,004,811.12
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	153,263,946.16	137,348,074.83
期末未分配利润	2,364,900,781.62	1,961,254,652.48

注：利润分配情况的说明：根据 2019 年 6 月 5 日本公司 2018 年度股东大会批准的《公司 2018 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 2.60 元（含税），按照已发行股份数 589,476,716.00 股计算，共计人民币 153,263,946.16 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 27,094,665.20 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

60、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,821,747,420.01	6,054,218,924.22	5,291,077,518.89	4,620,875,923.32
其他业务	78,669,018.63	67,529,584.83	68,303,487.63	61,317,987.31
合计	6,900,416,438.64	6,121,748,509.05	5,359,381,006.52	4,682,193,910.63

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	哈尔滨分部	景德镇分部	保定分部	天津分部	合计
商品类型					
其中：航空产品	1,846,163,332.52	4,771,773,370.01	168,490,990.32		6,786,427,692.85
风机产品			27,833,056.42		27,833,056.42
其他	6,283,939.74			1,202,731.00	7,486,670.74
按经营地区分类					
其中：国内	1,818,673,788.56	4,771,646,977.58	196,324,046.74	1,202,731.00	6,787,847,543.88
国外	33,773,483.70	126,392.43			33,899,876.13
市场或客户类型					
其中：关联方	1,754,749,711.65	4,527,694,153.38	137,872,511.62	1,049,334.78	6,421,365,711.43
非关联方	97,697,560.61	244,079,216.63	58,451,535.12	153,396.22	400,381,708.58
合同类型					
其中：固定造价合同	1,852,447,272.26	4,771,773,370.01	196,324,046.74	1,202,731.00	6,821,747,420.01
成本加成合同					
按商品转让的时间分类					
其中：一段时间履约	1,466,657,946.64	4,456,958,615.83		1,202,731.00	5,924,819,293.47
一个时点履约	385,789,325.62	314,814,754.18	196,324,046.74		896,928,126.54
按合同期限分类					
其中：长期	1,466,657,946.64	4,382,531,839.82			5,849,189,786.46

2019 年半年度报告

短期	385,789,325.62	389,241,530.19	196,324,046.74	1,202,731.00	972,557,633.55
按销售渠道分类					
其中：直接销售	1,852,447,272.26	4,771,773,370.01	196,324,046.74	1,202,731.00	6,821,747,420.01
代理销售					
合计	1,852,447,272.26	4,771,773,370.01	196,324,046.74	1,202,731.00	6,821,747,420.01

合同产生的收入说明：

无。

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

企业的履约义务主要系完成航空及配套产品的建造、交付及保修等事项，履约义务的时间基本和航空及配套产品的完成进度一致。企业与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，并严格按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于企业的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合理损失；通常合同的质保期限在 2 年或合同约定的飞行小时数，对于非故意、航行风险、自然损毁等原因造成的缺陷，企业免于收取费用提供修复服务。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,493,842,038.80 元，其中：5,493,842,038.80 元预计将于 2019-2024 年度确认收入

61、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,287.87	154,108.25
教育费附加	24,503.47	102,199.42
房产税	7,237,981.68	6,554,837.83
土地使用税	1,032,202.65	1,614,555.58
车船使用税	51,896.00	
印花税	308,466.68	330,799.58
其他	21,483.81	121,075.86
合计	8,709,822.16	8,877,576.52

其他说明：

无。

62、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	19,821,087.90	17,968,496.78
差旅费	8,056,517.68	6,950,505.99
售后服务备件	3,500,607.83	5,232,413.42
产品三包损失费	3,843,640.75	2,536,628.76
运输费	3,273,599.07	2,403,489.05
包装费	2,230,802.38	2,047,937.84
接装费	122,202.27	1,852,967.42
培训费	1,132,812.00	1,599,521.88
展览费	241,016.52	1,113,801.37
销售服务费	-341,453.26	775,700.88
其他	3,603,689.07	3,516,603.20
合计	45,484,522.21	45,998,066.59

其他说明：

无。

63、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	278,708,712.90	266,293,427.94
折旧费	30,418,940.88	30,898,546.77
水电费	10,761,691.83	14,723,332.94
安全生产费	11,394,905.36	11,067,948.14
无形资产摊销	10,861,919.11	10,525,688.56
修理费	7,689,292.20	9,840,993.52
差旅费	6,291,546.80	6,143,757.51
业务招待费	4,119,480.91	4,527,175.24
运输费	1,727,647.19	2,882,505.84
其他	32,808,454.46	19,731,187.52
合计	394,782,591.64	376,634,563.98

其他说明：

无。

64、研发费用

√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	10,589,076.60	5,985,242.79
材料费	65,167,126.33	27,645,066.61
折旧费	116,803.51	145,145.83
试验费用	4,666,901.55	531,172.34
外协费	1,292,530.77	
设计费	649,624.42	66,671.70
其他费用	11,135,476.95	13,322,371.91
合计	93,617,540.13	47,695,671.18

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
利息费用	9,801,119.52	9,802,207.82
减：利息收入	-34,270,900.21	-22,340,988.66
减：利息资本化金额	-377,189.70	-421,928.49
加：汇兑损失	1,115,775.56	6,653,862.84
其他支出	1,976,615.75	4,782,529.30
合计	-21,754,579.08	-1,524,317.19

其他说明：

无。

66、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保定市高开区拨产业发展专项资金	1,060,000.00	1,090,000.00
津贴	2,840,000.00	930,000.00
行业标准化资助经费	100,000.00	
援企稳岗补贴		5,290,380.00
专利费资助政府补助	136,600.00	
个人所得税手续费返还	3,266,000.00	
研发经费投入后补助奖励金	250,000.00	
C919 货物关税退税款	278,261.43	
项目 1	1,500,000.00	
增值税手续费返还	152,313.66	
项目 2	1,180,000.00	
土地税返还	64,160.80	
合计	10,827,335.89	7,310,380.00

其他说明：

无。

67、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	6,644.25	-131,561.03
处置长期股权投资产生的投资收益		-658,453.33
合计	6,644.25	-790,014.36

其他说明：

无。

68、净敞口套期收益适用 不适用**69、公允价值变动收益**适用 不适用**70、信用减值损失**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
应收账款坏账损失	3,364,329.25	-1,380,956.33
其他应收款坏账损失	-300,846.22	182,357.31
合计	3,063,483.03	-1,198,599.02

其他说明：

无。

71、资产减值损失适用 不适用**72、资产处置收益**适用 不适用**73、营业外收入**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
罚款收入、违约金及赔偿金等	485,590.00	1,658,308.01	485,590.00
其他	841,316.37	281,791.20	841,316.37
合计	1,326,906.37	1,940,099.21	1,326,906.37

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

74、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	93,991.92	91,876.28	93,991.92
其中：固定资产处置损失	93,991.92	91,876.28	93,991.92
罚款及滞纳金支出	2,450.00	68,133.31	2,450.00
其他	226,019.00	418,636.34	226,019.00
合计	322,460.92	578,645.93	322,460.92

其他说明：

无。

75、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	47,648,438.22	46,876,048.62
递延所得税费用	-9,974,298.34	-13,698,783.34
合计	37,674,139.88	33,177,265.28

(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	272,729,941.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,182,485.29
子公司适用不同税率的影响	-30,987,843.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,661.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,418,183.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	8,258,244.15
加计扣除的纳税影响	-9,195,268.16
所得税费用	37,674,139.88

其他说明：

适用 不适用

76、其他综合收益

适用 不适用

详见第十节、七其他综合收益

77、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	957,140,597.55	1,003,461,259.38
项目款(经营性专项拨款)	15,790,000.00	3,853,000.00
利息收入	31,048,299.70	22,277,416.36
收到的垫付款及往来款	3,449,012.79	58,388,461.11
收到政府补助	6,612,141.59	6,220,380.00
备用金返还	36,671.80	551,794.43
其他	7,185,656.80	5,563,031.70
合计	1,021,262,380.23	1,100,315,342.98

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	25,000,000.00	423,676,055.50
支付票据、信用证及保函保证金	662,266,661.43	223,060,259.70
差旅费	32,648,358.23	25,183,875.28
修理费	14,870,924.10	5,861,379.13
备用金	6,436,082.28	7,092,795.00
业务招待费	15,816,939.70	4,571,862.51
接机培训费	1,523,645.30	1,230,424.90
其他	87,095,992.45	34,522,688.87
合计	845,658,603.49	725,199,340.89

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
其他	5,831.48	
合计	5,831.48	

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

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项拨款		573,068.63

合计		573,068.63
----	--	------------

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

78、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	235,055,801.27	173,011,489.43
加：资产减值准备	-3,063,483.03	1,198,599.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,679,862.95	127,384,459.96
无形资产摊销	11,017,619.11	10,676,455.22
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	93,991.92	91,876.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,667,429.82	13,408,415.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,644.25	-790,014.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,974,298.34	-8,917,371.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-4,781,411.51
存货的减少(增加以“-”号填列)	-217,796,835.59	-794,471,683.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	614,350,997.51	622,020,228.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,210,928,602.72	459,807,199.41
其他	805,718,578.09	8,124,616.45
经营活动产生的现金流量净额	-645,185,583.26	606,762,857.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,252,020,818.23	2,734,816,629.52
减：现金的期初余额	2,921,801,341.20	2,213,569,106.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-669,780,522.97	521,247,522.78

(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	2,252,020,818.23	2,921,801,341.20
其中：库存现金	146,650.66	341,136.61
可随时用于支付的银行存款	2,251,874,167.57	2,921,460,204.59
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,252,020,818.23	2,921,801,341.20
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

79、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

80、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	506,212,658.49	注 1
固定资产	14,655,162.82	注 2
合计	520,867,821.31	/

其他说明：

注 1：于期末，账面价值为人民币 502,475,216.20 元的银行存款为用于开立银行承兑汇票所存入的保证金，账面价值为人民币 172,500.00 元的银行存款为保函保证金，账面价值为人民币 170,643.05 元为美元待核查账户金额，账面价值为人民币 3,394,299.24 元为子公司惠阳公司因诉讼原因而冻结的资金。（期初：账面价值为人民币 1,289,415,703.96 元的银行存款为用于开立银行承兑汇票所存入的保证金，账面价值为人民币 3,372,000.00 元的银行存款为保函保证金，账面价值为人民币 170,314.57 元为美元待核查账户金额，账面价值为人民币 3,394,299.24 元为子公司惠阳公司因诉讼原因而冻结的资金。）

注 2：于期末，账面价值为人民币 14,655,162.82 元（期初：人民币 16,019,953.00 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。

81、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	47,295.92	6.8747	325,145.26
应收账款			
其中：美元	2,127,860.54	6.8747	14,628,402.87
欧元	12,294,919.34	7.8170	96,109,384.48

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

82、套期适用 不适用**83、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	69,777,500.00	递延收益	
与资产相关的政府补助	1,060,000.00	其他收益	1,060,000.00
与收益相关的政府补助	9,767,335.89	其他收益	9,767,335.89
合计	80,604,835.89		10,827,335.89

2. 政府补助退回情况适用 不适用

其他说明

无

84、其他适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用√不适用

其他说明：

适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 √不适用

6、 其他

适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈飞航空	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	100.00	-	投资
哈尔滨通飞	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	-	40.00	投资
昌河航空	景德镇市	景德镇市	制造业	100.00	-	同一控制下合并
惠阳公司	保定市	保定市	制造业	100.00	-	同一控制下合并
天津直升机	天津市	天津市	制造业	100.00	-	同一控制下合并
景航高新	景德镇市	景德镇市	制造业	-	100.00	同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

哈飞航空和中航通用飞机有限责任公司于 2016 年 6 月 30 日签订了《一致行动协议》，根据协议可知，哈尔滨通飞公司成立后，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，哈飞航空对哈尔滨通飞持股比例 40%，享有表决权比例为 80%。

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
哈尔滨通飞	60.00	-6,139,924.86		293,984,794.57

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

哈尔滨通飞公司少数股东的持股比例与少数股东的表决权比例分别为 60.00%和 20.00% ,持股比例和表决权比例不同的原因系哈飞航空和中航通用飞机有限责任公司于 2016 年 6 月 30 日签订了《一致行动协议》,根据协议可知,哈尔滨通飞公司成立后,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,因此哈尔滨通飞公司的少数股东持股比例和少数股东的表决权比例不同。

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨通飞公司	374,155,555.42	142,658,159.02	516,813,714.44	26,837,529.01		26,837,529.01	361,330,962.93	142,894,420.39	504,225,383.32	4,191,209.17		4,191,209.17

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨通飞公司	262,572.26	-10,233,208.10	-10,233,208.10	-35,547,905.14	2,830.20	-8,322,202.82	-8,322,202.82	-25,488,000.00

其他说明：

无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据昌河阿古斯特的章程规定，本集团不对其具有控制权。

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	昌河阿古斯特公司	昌河阿古斯特公司
流动资产	48,446,139.18	48,550,896.51
其中：现金和现金等价物	2,703,158.69	3,852,347.24

非流动资产	4,573,193.07	5,094,200.36
资产合计	53,019,332.25	53,645,096.87
流动负债	11,881,870.08	12,518,708.45
非流动负债		
负债合计	11,881,870.08	12,518,708.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	41,137,462.17	41,126,388.42
按持股比例计算的净资产份额	24,682,477.30	24,675,833.05
调整事项	-85,931.56	-85,931.56
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-85,931.56	-85,931.56
对合营企业权益投资的账面价值	24,596,545.74	24,589,901.49
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,594,345.51	5,393,448.87
财务费用	-42,197.05	9,326.15
所得税费用		
净利润	11,073.75	98,238.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	11,073.75	98,238.11
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). **不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). **合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

(7). **与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

(8). **与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

4、 **重要的共同经营**

适用 不适用

5、 **在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 **其他**

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、非交易性权益工具等，各项金融工具的详细情况说明见第十节、七。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 2019 年 6 月 30 日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额，该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及 2019 年 1-6 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金-美元	47,295.92	236,321.99
应收账款-美元	2,127,860.54	1,131,904.56
应收账款-欧元	12,294,919.34	13,863,139.34

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 2019 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 59,265,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 73,520,000.00 元）。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年 1-6 月及 2018 年 1-6 月本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

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

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

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

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

应收账款前五名金额合计：1,031,573,354.69 元。

(3) 流动风险

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

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019 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	4,909,311,142.79			159,262,127.51	5,068,573,270.30
货币资金	2,758,233,476.72				2,758,233,476.72
应收票据	300,634,586.28				300,634,586.28
应收账款	1,567,911,669.44				1,567,911,669.44
其它应收款	41,759,637.13				41,759,637.13
其他流动资产	240,771,773.22				240,771,773.22
其他权益工具投资				159,262,127.51	159,262,127.51
金融负债	8,885,148,731.35	27,812,000.00	12,249,000.00	97,430,876.06	9,022,640,607.41
短期借款	393,400,000.00				393,400,000.00
应付票据	1,851,253,348.35				1,851,253,348.35
应付账款	6,078,920,982.90				6,078,920,982.90
其它应付款	294,806,151.49				294,806,151.49
应付股利	153,263,946.16				153,263,946.16
应付利息	95,183.60				95,183.60
应付职工薪酬	61,655,931.86				61,655,931.86

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他流动负债	14,394,768.56				14,394,768.56
长期借款	35,510,000.00	23,755,000.00			59,265,000.00
长期应付款	4,032,000.00	4,057,000.00	12,249,000.00	97,430,876.06	117,768,876.06

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	11,106,293.26	11,106,293.26	12,415,969.04	12,415,969.04
所有外币	对人民币贬值 10%	-11,106,293.26	-11,106,293.26	-12,415,969.04	-12,415,969.04

(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	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 10%	235,236.38	235,236.38	209,977.65	209,977.65
浮动利率借款	减少 10%	-235,236.38	-235,236.38	-209,977.65	-209,977.65

3. 金融资产转移

(1) 已转移但未整体终止确认的金融资产

于期末，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币 7,410,800.00 元（期初：人民币 7,275,066.30 元），用于贴现至银行的商业承兑汇票的账面价值为人民币 0.00 元（期初：人民币 22,240,000.00 元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款和已贴现获取的资金。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于期末，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 7,410,800.00 元（期

初：人民币 7,275,066.30 元），以其贴现获取的资金总计为人民币 0.00 元（期初：人民币 22,240,000.00 元）。

（2）已转移并整体终止确认的金融资产

于期末，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或已贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币 60,764,254.56 元（年初：人民币 253,303,422.00 元）。于期末，其到期日为 1 至 10 个月（期初：1 至 11 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。

作为日常业务的一部分，本集团和中航财务于 2018 年 12 月签订了《无追索权的保理合同》，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《无追索权的保理合同》下，本集团已将应收账款所有权上几乎所有风险和报酬转移给中航财务，本集团终止确认相应应收账款。于期末，本集团因保理业务转移并终止确认的应收账款的账面价值为人民币 7,800,000.00 元（期初：7,800,000.00 元）。

2019 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。背书在本年大致均衡发生。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中航科工	北京市经济技术开发区	开发、制造和销售微型汽车及直升机等航空产品	59.66 亿元	34.77	59.80
航空工业集团	北京市朝阳区	国有资产投资经营管理	640 亿元		

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司

其他说明：

无。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注“企业集团的构成”相关内容

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“重要的合营企业或联营企业”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

合营或联营企业名称	与本企业关系
昌河阿古斯特	合营企业

其他说明

□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
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司（“哈飞集团”）	同受航空工业集团控制
昌河飞机工业（集团）有限责任公司（“昌飞集团”）	同受航空工业集团控制
中航工业集团财务有限责任公司（“中航财务”）	同受航空工业集团控制
哈尔滨航空工业（集团）有限公司（“哈航集团”）	同受航空工业集团控制
中航直升机有限责任公司（“中航直升机”）	同受航空工业集团控制
上海和利通用航空有限公司	同受航空工业集团控制
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司（“天津锦江航空维修”）	同受航空工业集团控制
航空工业集团其他成员单位	同受航空工业集团控制

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
哈飞集团	购买商品	71,262,436.87	55,371,530.53
哈飞集团	接受劳务	3,031,659.60	2,370,126.40
哈航集团	接受劳务	37,657,207.59	36,199,400.43

昌飞集团	购买商品	3,769,956.16	26,450.00
昌飞集团	接受劳务	4,124,590.00	8,085,557.31
航空工业集团其他成员单位	购买商品	2,823,752,878.22	2,093,637,891.90
航空工业集团其他成员单位	接受劳务	26,405,979.13	28,771,178.32
合计		2,970,004,707.57	2,224,462,134.89

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
哈飞集团	销售货物	1,616,810,184.62	443,063,754.74
哈航集团	销售货物	291,784.83	156,750.18
昌飞集团	销售货物	4,594,622,243.34	4,254,455,672.12
航空工业集团其他成员单位	销售货物	262,049,314.24	84,624,236.53
航空工业集团其他成员单位	提供劳务	2,457,641.04	25,326,440.95
合计		6,476,231,168.07	4,807,626,854.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

公司关联交易定价原则：

- A.交易事项实行政府定价的，直接适用该价格。
- B.交易事项实行政府指导价的，在政府指导价的范围内合理确定交易价格。
- C.除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准的，以该价格或标准确定交易价格。
- D.交易事项无可比的独立第三方市场价格的，交易定价以甲方与独立的第三方发生非关联交易价格确定。
- E.既无独立第三方的市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，以合理的构成价格作为定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津锦江航空维修	厂房	2,739,783.15	667,337.84
上海和利通用航空有限公司	运输工具	608,849.56	884,615.38
北京航空制造工程研究所	房屋建筑物		743,804.27

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
哈飞集团	厂房及设备	1,364,800.00	16,724,018.43
哈航集团	厂房及设备	1,041,337.40	2,818,373.18
昌飞集团	土地	1,383,170.11	1,383,170.12

关联租赁情况说明

适用 不适用

注：关联方租赁定价主要参考市价确认。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中航直升机	38,265,000.00	2014-6-10	2020-12-10	否
中航直升机	60,000,000.00	2018-7-13	2019-7-13	否
中航直升机	10,000,000.00	2018-7-24	2019-7-24	否
中航直升机	30,000,000.00	2018-8-1	2019-8-1	否

中航直升机	50,000,000.00	2018-11-5	2019-11-5	否
中航直升机	40,000,000.00	2018-11-26	2019-11-26	否
合计	228,265,000.00			

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航财务	42,000,000.00	2019-5-16	2020-5-16	短期借款,利率 3.95%
中航财务	8,000,000.00	2019-5-31	2020-5-31	短期借款,利率 3.95%
中航财务	50,000,000.00	2018-7-2	2019-3-30	短期借款,利率 4.35%
中航财务	60,000,000.00	2018-7-13	2019-7-13	短期借款,利率 4.35%
中航财务	10,000,000.00	2018-7-24	2019-7-24	短期借款,利率 4.35%
中航财务	30,000,000.00	2018-8-1	2019-8-1	短期借款,利率 4.35%
中航财务	50,000,000.00	2018-10-15	2019-10-15	短期借款,利率 3.85%
中航财务	50,000,000.00	2018-11-5	2019-11-5	短期借款,利率 3.88%
中航财务	40,000,000.00	2018-11-26	2019-11-26	短期借款,利率 3.88%
中航财务	4,592,000.00	2018-3-13	2021-6-30	长期借款,利率 4.75%
中航财务	5,000,000.00	2018-5-4	2021-6-30	长期借款,利率 4.75%
中航财务	6,408,000.00	2018-11-26	2021-6-30	长期借款,利率 4.75%
中航财务	470,000.00	2016-12-13	2019-6-26	长期借款,利率 4.75%
中航财务	1,030,000.00	2016-12-18	2019-6-26	长期借款,利率 4.75%
中航财务	1,450,000.00	2016-12-18	2020-6-30	长期借款,利率 4.75%
中航财务	142,000.00	2017-12-8	2020-6-30	长期借款,利率 4.75%
中航财务	1,000,000.00	2017-12-26	2020-6-30	长期借款,利率 4.75%
中航财务	2,408,000.00	2018-3-13	2020-6-30	长期借款,利率 4.75%
合计	362,500,000.00			

1) 存放于关联方的货币资金

关联方名称	年末余额	年初余额
中航财务	1,051,715,096.82	1,798,116,622.10

截止期末,上述存款中无定期存款(年初无定期存款),上述存款的活期存款年利率为 0.35% (上年:0.35%)。

2) 关联方利息收入、支出

项目	关联方	本期发生额	上期发生额
利息支出	中航财务	6,207,542.35	7,889,452.24
利息收入	中航财务	15,706,994.33	4,268,613.75

(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	312.99	244.36

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

应收账款保理：

如第十节、十所述，本集团与中航财务进行的应收账款保理业务构成关联方交易。

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	航空工业集团其他成员单位	1,007,434,626.61	1,844,276.90	750,700,218.87	1,844,276.90
应收票据	航空工业集团其他成员单位	198,384,858.30		433,609,539.19	
预付款项	航空工业集团其他成员单位	159,470,193.76		158,690,011.85	
其他应收款	航空工业集团其他成员单位	24,956,924.01	14,284,752.79	19,599,391.38	14,284,752.79
其他非流动资产	航空工业集团其他成员单位	298,346.86		896,182.33	
合同资产	航空工业集团其他成员单位	108,117,886.87		132,919,699.22	
合计		1,555,676,100.48	16,129,029.69	1,496,415,042.84	16,129,029.69

(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
应付票据	航空工业集团其他成员单位	1,016,080,634.99	1,917,815,582.89
应付账款	航空工业集团其他成员单位	2,903,519,742.71	1,899,666,168.23
其他应付款	航空工业集团其他成员单位	56,996,899.59	50,263,238.82

2019 年半年度报告

合同负债	航空工业集团其他成员单位	4,078,856,455.55	5,615,432,689.69
短期借款	中航财务	290,000,000.00	290,000,000.00
一年内到期的非流动负债	中航财务	10,000,000.00	6,500,000.00
长期借款	中航财务	11,000,000.00	16,000,000.00
应付利息	中航财务	95,183.60	293,657.18
应付股利	航空工业集团其他成员单位	91,655,403.84	
合计		8,458,204,320.28	9,795,971,336.81

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

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

1. 未决诉讼或仲裁

本集团之子公司惠阳公司与山西科工龙盛科技有限公司（以下简称科工龙盛）自2007年至2014年期间，双方每年都签订工业品买卖合同，惠阳公司向科工龙盛销售风机产品，惠阳公司已按照合同约定履行了自己的供货义务。由于科工龙盛未按照合同约定及时支付货款，科工龙盛累计欠惠阳公司货款人民币1,644,636.00元和投标保证金人民币250,000.00元，合计人民币1,894,636.00元。惠阳公司经催要无果，于2017年5月向太原市小店区人民法院提起诉讼，请求人民法院判令科工龙盛给付惠阳公司货款1,644,636.00元，退还投标保证金250,000.00元，

并承担违约责任，支付违约金及银行同期存款利息。经太原市小店区人民法院于2018年10月15日作出判决，被告科工龙盛于判决生效之日起10日内支付原告上述的诉求。截止报告日，惠阳公司尚未收到货款。

2. 除上述未决诉讼外，截止年末，本集团无其他重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、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，本公司按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按 5% 计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按 1.5% 比例或按“划入个人账户部分的具体比例”的四分之一确认并按月向年金计划缴款。

本公司年金计划本期未发生重大变化。

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

经营分部

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

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	哈尔滨分部	景德镇分部	保定分部	天津分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,083,644,272.93	4,802,135,556.44	220,436,070.04	4,459,480.30	210,258,941.07	6,900,416,438.64
其中：对外交易收入	1,896,798,354.69	4,802,135,556.44	197,023,047.21	4,459,480.30		6,900,416,438.64
分部间交易收入	186,845,918.24		23,413,022.83		210,258,941.07	-
营业成本	1,835,094,117.53	4,349,407,855.74	139,058,053.13	2,559,032.84	204,370,550.19	6,121,748,509.05
期间费用	190,093,097.07	218,031,235.91	80,514,699.15	23,491,042.77		512,130,074.90
分部利润总额	65,951,088.07	236,871,162.74	-1,398,310.28	139,656,873.80	168,350,873.18	272,729,941.15
资产总额	7,725,315,122.52	11,087,118,262.99	1,656,794,107.94	6,842,339,283.67	5,211,634,872.40	22,099,931,904.72
负债总额	4,344,939,009.52	8,421,308,339.60	1,207,647,507.88	326,496,898.52	315,714,124.50	13,984,677,631.02
补充信息						-
资本性支出	4,540,965.68	19,261,351.04	10,139,092.10	682,133.71		34,623,542.53
当期确认的减值损失	-7,773,398.91	1,083,159.11	3,626,756.77			(3,063,483.03)
折旧和摊销费用	35,293,297.88	59,631,974.56	25,047,555.04	10,724,654.58		130,697,482.06

(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). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,406,495.74	115,953,998.00
合计	115,406,495.74	115,953,998.00

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	25,406,495.74
其中：1年以内分项	
1年以内小计	25,406,495.74
1至2年	27,000,000.00
2至3年	43,000,000.00
3年以上	
3至4年	20,000,000.00
合计	115,406,495.74

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	115,100,000.00	115,906,250.00
备用金	306,495.74	
预付定金,押金,保证金		47,748.00
合计	115,406,495.74	115,953,998.00

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

天津直升机	往来款	115,100,000.00	4 年以内	99.73	
备用金	员工备用金	306,495.74	1 年内	0.27	
合计	/	115,406,495.74	/	100.00	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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	162,462,482.30	145,707,457.04
合计	162,462,482.30	145,707,457.04

其他说明：

无。

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
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)	10,827,335.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,004,445.45	
所得税影响额	-2,298,213.84	
少数股东权益影响额	-13,728.38	
合计	9,519,839.12	

计入当期损益的政府补助明细详见第十节、七其他收益。

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.0741	0.4092	0.4092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.9527	0.3930	0.3930

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：2019年8月22日

修订信息

适用 不适用