

中航飞机股份有限公司  
2018 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-109



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2019BJGX0030

中航飞机股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了中航飞机股份有限公司（以下简称中航飞机）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航飞机 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款及长期应收账款减值准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参见财务报表附注四、11，附注六、2及附注六、8。于2018年12月31日合并报表中应收账款及长期应收款的账面价值分别为11,459,419,589.31元、201,430,614.64元。对于应收账款及长期应收账款计提的坏账准备，管理层基于交易对方的财务状况、对应收账款及长期应收账款获取的担保、应收账款及长期应收账款的账龄、交易对方的信用等级和历史还款记录进行评估。计提坏账准备需要采用重大的会计估计，包括对客户的信用风险、历史还款记录和存在的争议的考虑。因此，我们将应收账款及长期应收账款减值准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收款项坏账准备计提是否充分；评估了坏账准备相关的会计估计的合理性，如检查应收账款及长期应收账款账龄和历史还款记录，通过向中航飞机业务部门了解收款进展判断其是否减值；通过分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性。</p>
2. 开发支出资本化	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参见财务报表附注六、14。2018年度合并财务报表中“新型涡桨支线飞机研制”过程中产生的开发支出人民币1,310,138,170.16元予以资本化计入“开发支出”项目。开发支出只有在同时满足财务报表附注四、18中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，且影响金额重大，为此我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。</p>	<p>我们评估管理层资本化会计政策是否符合企业会计准则的规定及是否一贯应用；测试和评价与开发支出资本化相关的内部控制有效性；访谈相关研发人员及关键管理人员，了解相关项目技术上的可行性、预期产生经济利益的方式及项目开发进度和预计未来获益情况；检查与研发项目进度相关的批文或证书以及与研发项目相关的可行性报告；我们同时关注了对开发支出资本化披露的充分性。</p>

#### 四、其他信息

中航飞机管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中航飞机2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中航飞机的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中航飞机持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提

请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中航飞机不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：常晓波（项目合伙人）

中国注册会计师：岑宛泽

中国 北京

二〇一九年三月十五日

## 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	8,691,411,352.68	6,331,965,293.91
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	12,688,344,178.84	10,601,772,791.52
其中：应收票据	六、2.1	1,228,924,589.53	1,680,146,378.63
应收账款	六、2.2	11,459,419,589.31	8,921,626,412.89
预付款项	六、3	4,119,034,254.57	2,598,019,509.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	56,405,859.70	65,580,311.29
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	13,605,285,284.77	13,134,965,504.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	79,498,591.26	72,655,675.82
<b>流动资产合计</b>		<b>39,239,979,521.82</b>	<b>32,804,959,086.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	294,000,216.65	325,715,775.53
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、8	201,430,614.64	216,323,407.60
长期股权投资	六、9	571,657,423.45	559,465,592.33
投资性房地产	六、10	28,082,582.27	-
固定资产	六、11	4,891,736,317.87	4,776,617,527.60
在建工程	六、12	641,539,839.40	614,541,337.26
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、13	430,847,387.37	392,250,417.80
开发支出	六、14	1,310,138,170.16	805,064,162.77
商誉		-	-
长期待摊费用	六、15	1,375,270.31	709,258.11
递延所得税资产	六、16	77,105,293.56	71,893,991.57
其他非流动资产	六、17	209,589,391.14	171,223,690.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,657,502,506.82</b>	<b>7,933,805,161.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,897,482,028.64</b>	<b>40,738,764,248.43</b>

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

## 合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 中航飞机股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、19	1,832,438,400.00	1,206,396,400.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、20	23,495,892,109.31	19,017,073,639.40
预收款项	六、21	864,397,356.00	727,525,768.37
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、22	317,593,556.47	265,164,398.06
应交税费	六、23	130,926,620.61	100,897,569.77
其他应付款	六、24	100,475,555.28	149,494,686.24
其中: 应付利息	六、24.1	986,103.55	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、25	75,058,057.94	223,205,041.27
其他流动负债	六、26	1,108,180,368.32	767,406,230.87
<b>流动负债合计</b>		<b>27,924,962,023.93</b>	<b>22,457,163,733.98</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、27	147,497,106.00	109,221,106.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、28	288,354,611.35	285,836,534.77
长期应付职工薪酬	六、29	1,697,690.79	1,526,142.35
预计负债		-	-
递延收益	六、30	200,986,609.56	211,032,887.48
递延所得税负债	六、16	20,913,269.82	25,566,457.98
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>659,449,287.52</b>	<b>633,183,128.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,584,411,311.45</b>	<b>23,090,346,862.56</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、31	2,768,645,071.00	2,768,645,071.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、32	10,142,223,696.37	10,137,145,797.08
减: 库存股		-	-
其他综合收益	六、33	118,508,528.99	144,876,595.23
专项储备	六、34	112,114,350.99	80,742,066.43
盈余公积	六、35	1,068,076,565.46	1,008,178,591.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、36	1,838,443,594.93	1,575,638,184.24
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>16,048,011,807.74</b>	<b>15,715,226,305.84</b>
少数股东权益		3,265,058,909.45	1,933,191,080.03
<b>股东权益合计</b>		<b>19,313,070,717.19</b>	<b>17,648,417,385.87</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>47,897,482,028.64</b>	<b>40,738,764,248.43</b>

法定代表人: 何胜强

主管会计工作负责人: 罗继德

会计机构负责人: 孟晓军

## 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,883,221,911.08	4,461,523,503.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十六、1	12,198,236,983.54	10,107,125,079.02
其中：应收票据	十六、1.1	1,180,738,898.05	1,630,208,824.82
应收账款	十六、1.2	11,017,498,085.49	8,476,916,254.20
预付款项		4,103,838,964.27	2,515,147,069.44
其他应收款	十六、2	43,390,510.51	49,819,010.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		11,414,127,958.40	11,643,781,358.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		127,612,888.01	93,919,601.62
<b>流动资产合计</b>		<b>33,770,429,215.81</b>	<b>28,871,315,622.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		293,694,521.13	324,715,775.53
持有至到期投资		-	-
长期应收款		192,259,114.64	207,151,907.60
长期股权投资	十六、3	2,597,396,488.01	2,033,200,868.39
投资性房地产		28,082,582.27	-
固定资产		3,489,090,200.86	3,654,561,788.86
在建工程		480,753,040.43	263,104,081.89
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		193,481,130.36	147,907,660.69
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,141,355.00	-
递延所得税资产		33,916,482.97	45,197,148.96
其他非流动资产		169,086,871.87	143,059,908.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,478,901,787.54</b>	<b>6,818,899,140.28</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>41,249,331,003.35</b>	<b>35,690,214,762.53</b>

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军



母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		800,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		22,408,563,478.78	18,272,541,959.60
预收款项		631,530,181.43	556,190,299.74
应付职工薪酬		278,514,415.07	219,839,158.22
应交税费		100,520,115.69	74,497,370.33
其他应付款		67,976,441.45	109,263,534.39
其中：应付利息		712,555.56	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,097,870,097.67	766,646,595.14
<b>流动负债合计</b>		<b>25,384,974,730.09</b>	<b>20,198,978,917.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		631,663.11	882,477.99
预计负债		-	-
递延收益		32,477,140.53	32,812,384.53
递延所得税负债		20,913,269.82	25,566,457.98
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,022,073.46</b>	<b>59,261,320.50</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>25,438,996,803.55</b>	<b>20,258,240,237.92</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		2,768,645,071.00	2,768,645,071.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,127,049,577.50	10,120,999,801.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		118,508,528.99	144,876,595.23
专项储备		93,329,860.69	61,701,490.31
盈余公积		1,073,581,028.05	1,013,683,054.45
未分配利润		1,629,220,133.57	1,322,068,512.20
<b>股东权益合计</b>		<b>15,810,334,199.80</b>	<b>15,431,974,524.61</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>41,249,331,003.35</b>	<b>35,690,214,762.53</b>

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

合并利润表  
2018年度

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>33,468,320,833.27</b>	<b>31,078,877,026.64</b>
其中：营业收入	六、37	33,468,320,833.27	31,078,877,026.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>32,885,005,733.27</b>	<b>30,687,922,609.51</b>
其中：营业成本	六、37	31,425,759,383.11	28,821,209,422.24
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、38	86,020,095.72	86,382,192.99
销售费用	六、39	373,457,352.20	512,409,518.06
管理费用	六、40	899,692,885.14	961,730,102.98
研发费用	六、41	122,023,950.58	250,134,655.20
财务费用	六、42	-49,185,693.01	49,511,082.33
其中：利息费用		88,857,990.58	78,932,695.43
利息收入		79,971,534.74	84,879,649.93
资产减值损失	六、43	27,237,759.53	6,545,635.71
加：其他收益	六、44	36,681,429.41	63,392,826.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	32,439,260.35	107,258,631.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,210,530.78	12,462,565.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	5,088,252.63	19,384,295.08
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>657,524,042.39</b>	<b>580,990,170.65</b>
加：营业外收入	六、47	3,633,266.74	3,605,087.14
减：营业外支出	六、48	42,298,058.29	14,951,339.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>618,859,250.84</b>	<b>569,643,917.94</b>
减：所得税费用	六、49	110,944,962.00	95,279,334.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>507,914,288.84</b>	<b>474,364,583.15</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		<b>507,914,288.84</b>	<b>474,364,583.15</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		507,914,288.84	474,364,583.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>（二）按所有权归属分类</b>		<b>507,914,288.84</b>	<b>474,364,583.15</b>
1.归属于母公司所有者的净利润		558,038,215.33	471,401,712.83
2.少数股东损益		-50,123,926.49	2,962,870.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-26,368,066.24</b>	<b>-603,741.09</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-26,368,066.24	-603,741.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-26,368,066.24	-603,741.09
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-26,368,066.24	-603,741.09
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>481,546,222.60</b>	<b>473,760,842.06</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		531,670,149.09	470,797,971.74
归属于少数股东的综合收益总额		-50,123,926.49	2,962,870.32
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.2016	0.1703
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.2016	0.1703

本年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\_\_\_\_\_元。上年被合并方实现的净利润为\_\_\_\_\_元。

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

## 母公司利润表

2018年度

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>32,622,337,806.09</b>	<b>29,290,510,185.30</b>
减：营业成本	十六、4	30,758,155,783.59	27,392,706,412.71
税金及附加		49,488,988.31	42,559,035.67
销售费用		355,742,033.32	465,246,094.27
管理费用		751,474,872.06	788,783,156.41
研发费用		103,538,151.23	197,095,637.51
财务费用		-75,547,241.29	-14,425,140.15
其中：利息费用		22,641,108.36	11,521,125.00
利息收入		50,898,929.49	51,623,840.56
资产减值损失		26,083,444.27	2,196,014.59
加：其他收益		15,196,942.40	14,897,744.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	35,561,391.31	94,524,795.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,210,530.78	12,462,565.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,120,741.11	19,405,545.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>748,280,849.42</b>	<b>545,177,059.08</b>
加：营业外收入		3,094,947.47	3,388,062.00
减：营业外支出		32,864,345.55	5,838,132.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>718,511,451.34</b>	<b>542,726,988.21</b>
减：所得税费用		119,531,715.34	77,373,855.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>598,979,736.00</b>	<b>465,353,133.03</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		598,979,736.00	465,353,133.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-26,368,066.24</b>	<b>-603,741.09</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-26,368,066.24	-603,741.09
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-26,368,066.24	-603,741.09
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>572,611,669.76</b>	<b>464,749,391.94</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

## 合并现金流量表

2018年度

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,259,318,813.18	27,425,348,809.54
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		43,034,889.75	129,659,410.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	358,819,358.25	231,760,993.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,661,173,061.18</b>	<b>27,786,769,213.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,746,954,683.02	20,427,495,525.67
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,459,889,023.42	5,163,333,811.51
支付的各项税费		271,865,401.18	286,926,307.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	778,704,584.02	599,413,547.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,257,413,691.64</b>	<b>26,477,169,192.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,403,759,369.54</b>	<b>1,309,600,021.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		49,713,900.00	-
取得投资收益收到的现金		10,608,679.00	23,805,032.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,718,052.94	10,835.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	751,646.78
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	25,774,548.48	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>155,815,180.42</b>	<b>24,567,513.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		831,031,986.70	1,171,550,876.73
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、51	35,089,674.94	659,691,768.13
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>866,121,661.64</b>	<b>1,831,242,644.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-710,306,481.22</b>	<b>-1,806,675,131.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,437,500,000.00	16,853,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,437,500,000.00	16,853,400.00
取得借款所收到的现金		3,229,296,300.00	2,934,503,600.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	43,569,239.20	605,515,100.93
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,710,365,539.20</b>	<b>3,556,872,100.93</b>
偿还债务所支付的现金		2,740,824,115.78	3,257,328,999.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		322,586,971.67	224,703,647.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	8,770,691.26
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	18,369,688.99	500,138.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,081,780,776.44</b>	<b>3,482,532,786.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,628,584,762.76</b>	<b>74,339,314.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>24,049,319.20</b>	<b>-36,434,027.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,346,086,970.28</b>	<b>-459,169,822.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,325,892,272.11	6,785,062,094.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,671,979,242.39</b>	<b>6,325,892,272.11</b>

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

## 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,007,779,775.45	25,297,984,244.64
收到的税费返还		21,819,413.15	83,815,228.23
收到其他与经营活动有关的现金		189,467,163.29	106,547,515.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,219,066,351.89</b>	<b>25,488,346,988.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,932,891,620.86	19,450,314,650.43
支付给职工以及为职工支付的现金		4,845,982,812.13	4,418,572,470.79
支付的各项税费		186,500,518.09	195,412,755.64
支付其他与经营活动有关的现金		680,569,293.80	444,608,952.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,645,944,244.88</b>	<b>24,508,908,829.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,573,122,107.01</b>	<b>979,438,158.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		114,213,900.00	64,500,000.00
取得投资收益收到的现金		16,785,647.00	35,677,709.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,364,417.27	3,035.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>136,363,964.27</b>	<b>100,180,744.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		598,208,824.59	377,669,111.50
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		64,500,000.00	64,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>662,708,824.59</b>	<b>442,169,111.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-526,344,860.32</b>	<b>-341,988,367.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,636,000,000.00	1,400,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		17,121,318.00	29,784,859.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,653,121,318.00</b>	<b>1,429,784,859.30</b>
偿还债务支付的现金		1,036,000,000.00	1,750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		257,263,383.84	150,013,800.22
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,293,263,383.84</b>	<b>1,900,013,800.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>359,857,934.16</b>	<b>-470,228,940.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>15,063,227.17</b>	<b>-16,902,595.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,421,698,408.02</b>	<b>150,318,254.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,461,523,503.06	4,311,205,248.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,883,221,911.08</b>	<b>4,461,523,503.06</b>

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

合并股东权益变动表  
2018年度

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,768,645,071.00	-	-	-	10,137,145,797.08	-	144,876,595.23	80,742,066.43	1,008,178,591.86	-	1,575,638,184.24	1,933,191,080.03	17,648,417,385.87
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	2,768,645,071.00	-	-	-	10,137,145,797.08	-	144,876,595.23	80,742,066.43	1,008,178,591.86	-	1,575,638,184.24	1,933,191,080.03	17,648,417,385.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,077,899.29	-	-26,368,066.24	31,372,284.56	59,897,973.60	-	262,805,410.69	1,331,867,829.42	1,664,653,331.32
（一）综合收益总额							-26,368,066.24				558,038,215.33	-50,123,926.49	481,546,222.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	19.08	-	-	-	-	-	-	1,385,770,638.16	1,385,770,657.24
1. 股东投入的普通股					19.08							1,413,500,000.00	1,413,500,019.08
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	59,897,973.60	-	-295,232,804.64	-	-235,334,831.04
1. 提取盈余公积									59,897,973.60		-59,897,973.60		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配												-235,334,831.04	-235,334,831.04
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	31,372,284.56	-	-	-	-3,778,882.25	27,593,402.31
1. 本年提取								75,078,336.38				2,944,506.20	78,022,842.58
2. 本年使用								-43,706,051.82				-6,723,388.45	-50,429,440.27
（六）其他					5,077,880.21								5,077,880.21
四、本年年末余额	2,768,645,071.00	-	-	-	10,142,223,696.37	-	118,508,528.99	112,114,350.99	1,068,076,565.46	-	1,838,443,594.93	3,265,058,909.45	19,313,070,717.19

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,768,645,071.00				10,132,441,029.94		149,048,369.42	62,490,232.71	961,643,278.56		1,289,304,901.63	2,339,476,308.03	17,703,049,191.29
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	2,768,645,071.00	-	-	-	10,132,441,029.94	-	149,048,369.42	62,490,232.71	961,643,278.56	-	1,289,304,901.63	2,339,476,308.03	17,703,049,191.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,704,767.14	-	-4,171,774.19	18,251,833.72	46,535,313.30	-	286,333,282.61	-406,285,228.00	-54,631,805.42
（一）综合收益总额							-603,741.09				471,401,712.83	2,962,870.32	473,760,842.06
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,684,576.75	-	-	-	-	-	-100,863.37	-397,067,243.82	-394,483,530.44
1. 股东投入的普通股					275.30							-287,644,000.00	-287,643,724.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					2,684,301.45						-100,863.37	-109,423,243.82	-106,839,805.74
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	46,535,313.30	-	-184,967,566.85	-8,770,691.26	-147,202,944.81
1. 提取盈余公积									46,535,313.30		-46,535,313.30		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-138,432,253.55	-8,770,691.26	-147,202,944.81
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	18,251,833.72	-	-	-	-3,410,163.24	14,841,670.48
1. 本年提取								70,596,625.37				5,612,050.72	76,208,676.09
2. 本年使用								-52,344,791.65				-9,022,213.96	-61,367,005.61
（六）其他					2,020,190.39		-3,568,033.10						-1,547,842.71
四、本年年末余额	2,768,645,071.00	-	-	-	10,137,145,797.08	-	144,876,595.23	80,742,066.43	1,008,178,591.86	-	1,575,638,184.24	1,939,191,080.03	17,648,417,385.87

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	<b>2,768,645,071.00</b>	-	-	-	<b>10,120,999,801.42</b>	-	<b>144,876,595.23</b>	<b>61,701,490.31</b>	<b>1,013,683,054.45</b>	<b>1,322,068,512.20</b>	<b>15,431,974,524.61</b>
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	<b>2,768,645,071.00</b>	-	-	-	<b>10,120,999,801.42</b>	-	<b>144,876,595.23</b>	<b>61,701,490.31</b>	<b>1,013,683,054.45</b>	<b>1,322,068,512.20</b>	<b>15,431,974,524.61</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-</b>	-	-	-	<b>6,049,776.08</b>	-	<b>-26,368,066.24</b>	<b>31,628,370.38</b>	<b>59,897,973.60</b>	<b>307,151,621.37</b>	<b>378,359,675.19</b>
（一）综合收益总额							-26,368,066.24			598,979,736.00	572,611,669.76
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	19.08	-	-	-	-	-	19.08
1. 股东投入的普通股					19.08						19.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	59,897,973.60	-295,232,804.64	-235,334,831.04
1. 提取盈余公积									59,897,973.60	-59,897,973.60	-
2. 对股东的分配										-235,334,831.04	-235,334,831.04
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	31,628,370.38	-	-	31,628,370.38
1. 本年提取								69,481,574.02			69,481,574.02
2. 本年使用								-37,853,203.64			-37,853,203.64
（六）其他					6,049,757.00					3,404,690.01	9,454,447.01
<b>四、本年年末余额</b>	<b>2,768,645,071.00</b>	-	-	-	<b>10,127,049,577.50</b>	-	<b>118,508,528.99</b>	<b>93,329,860.69</b>	<b>1,073,581,028.05</b>	<b>1,629,220,133.57</b>	<b>15,810,334,199.80</b>

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军



母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	<b>2,768,645,071.00</b>				<b>10,115,606,265.12</b>		<b>149,048,369.42</b>	<b>42,619,403.01</b>	<b>961,643,278.6</b>	<b>993,447,387.55</b>	<b>15,031,009,774.66</b>
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	<b>2,768,645,071.00</b>	-	-	-	<b>10,115,606,265.12</b>	-	<b>149,048,369.42</b>	<b>42,619,403.01</b>	<b>961,643,278.56</b>	<b>993,447,387.55</b>	<b>15,031,009,774.66</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,393,536.30</b>	<b>-</b>	<b>-4,171,774.19</b>	<b>19,082,087.30</b>	<b>52,039,775.89</b>	<b>328,621,124.65</b>	<b>400,964,749.95</b>
（一）综合收益总额							-603,741.09			465,353,133.03	464,749,391.94
（二）股东投入和减少资本					275.30					-100,863.37	-100,588.07
1. 股东投入的普通股					275.30						275.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他										-100,863.37	-100,863.37
（三）利润分配									46,535,313.30	-184,967,566.85	-138,432,253.55
1. 提取盈余公积									46,535,313.30	-46,535,313.30	-
2. 对股东的分配										-138,432,253.55	-138,432,253.55
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备								19,082,087.30			19,082,087.30
1. 本年提取								61,974,140.15			61,974,140.15
2. 本年使用								-42,892,052.85			-42,892,052.85
（六）其他					5,393,261.00		-3,568,033.10		5,504,462.59	48,336,421.84	55,666,112.33
<b>四、本年年末余额</b>	<b>2,768,645,071.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,120,999,801.42</b>	<b>-</b>	<b>144,876,595.23</b>	<b>61,701,490.31</b>	<b>1,013,683,054.45</b>	<b>1,322,068,512.20</b>	<b>15,431,974,524.61</b>

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

中航飞机股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)原名为西安飞机国际航空制造股份有限公司(以下简称“西飞国际”),系西飞国际在完成非公开发行股份购买资产事项后更名形成。公司是经国家经济体制改革委员会“体改生[1997]50号”文批准,由西安飞机工业(集团)有限责任公司(以下简称“航空工业西飞”)独家发起,以募集方式设立。公司于1997年6月18日在陕西省工商行政管理局注册登记,企业法人营业执照注册号为610000100118383。公司于2015年10月23日完成了工商变更登记,并取得了由陕西省工商行政管理局核发的加载统一社会信用代码的新版《营业执照》,公司的统一社会信用代码是916100002942059830。

公司成立时股本为17,000万元。经中国证券监督管理委员会“证监公司字[1999]32号”文批准,公司在1999年8月以1997年末总股本17,000万股为基数,按10:3比例配股,配股后股本变更为22,100万元;1999年12月,公司以配股后总股本为基数,用资本公积转增股本,每10股转增5股,转增后股本变更为33,150万元。经中国证券监督管理委员会“证监公司字[2000]164号”文批准,公司于2000年11月向社会公开发行6,000万股,发行后股本变更为39,150万元。2005年4月,公司以总股本39,150万股为基数,用资本公积转增股本,每10股转增6股,转增后股本变更为62,640万股。2006年5月,公司股权分置改革成功后实现了全流通,其中社会公众股为35,400万股,占总股本的56.51%,国有法人股为27,240万股,占总股本的43.49%。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]495号”文批准,公司于2008年1月采取非公开定向发行股票方式向控股股东航空工业西飞和九家机构投资者分别发行37,029.02万股和12,950.00万股普通股股票,发行后股本变更为112,619.02万股,其中社会公众股为48,350万股,占总股本的42.93%,国有法人股为64,269.02万股,占总股本的57.07%。

2009年5月,公司以2008年末总股本为基数,用资本公积转增股本,每10股转增12股,转增后股本变更为247,761.84万股。

经中国证券监督管理委员会2012年3月16日“证监发行字[2012]335号”文核准,本公司向陕西飞机工业(集团)有限公司(以下简称“航空工业陕飞”)、中航飞机起落架有限责任公司(以下简称“航空工业起落架”)、西安航空制动科技有限公司(以下简称“航空工业制动”)、航空工业西飞非公开发行股份176,216,069股购买资产,并于2012年10月31日完成资产交割,2012年11月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完股份登记手续。此次变更后公司股份为265,383.45万股,航空工业西飞持有本公司股份55.12%。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

2014年7月23日,中国航空工业集团有限公司(以下简称“航空工业”)与航空工业西飞签署《股份划转协议》。2014年8月19日,航空工业接到国务院国资委出具的《关于中航飞机股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》(国资产权(2014)826号),批准本次股权划转经济行为。2014年9月19日,中国证券监督管理委员会向航空工业出具《关于核准中国航空工业集团公司公告中航飞机股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2014]957号)。2014年10月23日,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对上述无偿划转出具了《证券过户登记确认书》,航空工业西飞将其持有的公司1,061,533,804股(占公司总股本的40%)的股份转让给航空工业的过户登记手续已办理完毕。本次变更后公司股份为265,383.45万股,航空工业持有本公司股份40.00%,为公司的控股股东。

经中国证券监督管理委员会《关于核准中航飞机股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]1407号)核准,公司于2015年7月完成非公开发行股票,向中国人寿保险股份有限公司、财通基金管理有限公司等8家特定对象非公开发行A股股票114,810,562股,上述发行股份已于2015年7月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续,并于2015年8月10日在深圳证券交易所主板上市,性质为有限售条件流通股。该次发行完成后,公司总股本由265,383.45万股增至276,864.51万股。

公司注册地址及总部位于陕西省西安市阎良区西飞大道一号。公司法定代表人:何胜强。航空工业为本公司母公司和最终控制方。

本公司及子公司主要从事航空产品业务,主要生产航空产品,属航空制造业行业。

公司经营范围:飞机、飞行器零部件、航材和地随设备的设计、试验、生产、维修、改装、销售、服务及相关业务;飞行机务保证及服务;飞机租赁及相关服务保障业务;技术装备的设计、制造、安装、调试及技术服务;航空及其它民用铝合金系列产品和装饰材料的开发、设计、研制、生产、销售以及相关的技术服务;进出口加工业务;动力设备和设施、机电设备、工矿备件、电气、管道、非标设备及特种设备的设计、制造、安装、销售以及技术服务;碳材料和粉末冶金制品、橡胶件、塑料件、锻铸件的制造;城市暖通工程、天然气安装工程、电子工程的设计、运行、安装、维护、管理及技术服务;汽车零部件的制造、维修、销售及技术服务;客户培训及相关配套服务;员工培训(仅限本系统内部员工)。(上述范围中国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的,凭许可证在有效期内经营;未经批准的,不得从事经营活动)。

公司营业期限为长期。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括西安飞机工业铝业股份有限公司(以下简称“西飞铝业公司”)、中航沈飞民用飞机有限责任公司(以下简称“沈飞民机公司”)、西飞国际航空制造(天津)有限公司(以下简称“西飞国际天津公司”)、西飞国际科技发展(西安)有限公司(以下简称“西飞国际科技发展”)、陕西陕飞锐方航空装饰有限公司(以下简称“陕飞锐方公司”)、贵州新安航空机械有限责任公司(以下简称“贵州新安公司”)、中航西飞民用飞机有限责任公司(以下简称“西飞民机公司”)、西飞科技(西安)工贸有限公司(以下简称“西飞工贸公司”)等八家公司。

与上年相比,本年因西安天元航空科技有限公司(以下简称“西安天元公司”)董事会改组,本公司丧失对该公司的控制权,本期不再将西安天元公司及其子公司新疆天元高科航空技术有限公司(以下简称“天元高科公司”)纳入合并报表范围。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

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

#### (2) 持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、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。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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,补充披露在合并财务报表中的处理方法。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,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

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,补充披露在合并财务报表中的处理方法。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,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法



## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

## (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。按照公允价值进行后续

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 11. 应收款项坏账准备

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
--	---------------------------------

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方单位、备用金组合等	其他方法计提坏账准备

#### 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月		
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方单位、备用金组合等	不计提
--------------	-----

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用和发出时按计划成本计价,对原材料的计划成本和实际成本之间的差异,通过成本差异科目核算,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。库存商品中飞机整机采用个别计价法核算,其他库存商品发出采用加权平均法核算。低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销;专用工艺装备按实际成本计价,根据飞机零部件、整机价格中确定的工装费用按生产件数或架份进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

库存商品、在产品 and 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。

### 13. 长期股权投资

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

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

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

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

通过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

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	15-35	3	2.8-6.5

### 15. 固定资产

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

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

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。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15-35	3	2.8-6.5
2	机器设备	10-14	3	6.9-9.7
3	动力设备	11-15	3	6.5-8.8
4	仪器仪表	4-8	3	12.1-24.3
5	运输设备	6	3	16.2
6	办公设备	4-8	3	12.1-24.3

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。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备、动力设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬。

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

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 16. 在建工程

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

### 17. 借款费用

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

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

### 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、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。

本集团的主要研究开发项目包括新型涡桨支线飞机研制。

本集团内部研究开发项目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，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

场成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 19. 长期资产减值

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

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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。



## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于职工内部退休计划产生，在办理内部退休日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的内退补偿款，按同期限国债利率折现后计入当期损益。

其他长期福利是按照会计准则将超过一年后支付的辞退福利重分类而来。

### 22. 预计负债

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

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

1. 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本集团航空产品收入确认时点为根据相应的合同约定，取得产品移交证明单或者产品签收单及开具具有收款权利的票据（如销售结算单或增值税发票）时确认收入；其他产品在产品交付并取得收款权利时确认收入。

2. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### 24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

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合理方法分期计入当期损益。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,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。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。

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 26. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁、融资租赁。

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

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

### 27. 持有待售

(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。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

### 28. 终止经营

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

### 29. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 1) 变更内容

根据本公司第七届董事会 2018 年第二十次会议决议批准，本公司依据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)文件的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应变更。

##### 2) 变更原因及依据

2018 年 6 月 15 日，财政部新颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据上述财会〔2018〕15 号文件的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应变更。

##### 3) 变更日期

根据本公司第七届董事会 2018 年第二十次会议决议批准，确定本次会计政策变更日期为 2018 年 9 月 30 日。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 4) 变更前后采用的会计政策

变更前采用的会计政策:

本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定

变更后采用的会计政策:

本次会计政策变更后,公司执行的会计政策按照财政部于2018年6月15日颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)的相关规定执行,除上述会计政策变更外,其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行

### 5) 本次会计政策变更对财务报表所有者权益、净利润的影响

根据企业会计准则规定,本次会计政策变更应当对2017年12月31日财务报表进行追溯调整。本公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整,本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司资产总额、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

受重要影响的报表项目名称如下:

资产负债表:

(1) “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;

(2) “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目;

(3) “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目;

(4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目;

(5) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;

(6) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目;

(7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目;

(8) “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化;

利润表

(1) 新增“研发费用”项目,从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目;

(2) 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;

(3) “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整;

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) “权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

### 所有者权益变动表

主要落实《〈企业会计准则第9号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求:新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		10,601,772,791.52	10,601,772,791.52
应收票据	1,680,146,378.63		-1,680,146,378.63
应收账款	8,921,626,412.89		-8,921,626,412.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	65,580,311.29	65,580,311.29	
固定资产清理	86,122.05		-86,122.05
固定资产	4,776,531,405.55	4,776,617,527.60	86,122.05
工程物资			
在建工程	614,541,337.26	614,541,337.26	
应付票据及应付账款		19,017,073,639.40	19,017,073,639.40
应付票据	7,402,919,853.78		-7,402,919,853.78
应付账款	11,614,153,785.62		-11,614,153,785.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款	149,494,686.24	149,494,686.24	
专项应付款	227,301,636.18		-227,301,636.18
长期应付款	58,534,898.59	285,836,534.77	227,301,636.18
管理费用	1,211,864,758.18	961,730,102.98	-250,134,655.20
研发费用		250,134,655.20	250,134,655.20
营业收入	31,079,046,938.34	31,078,877,026.64	-169,911.70
其他收益	63,222,914.81	63,392,826.51	169,911.70

### (2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、16%、11%、10%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
沈飞民机公司	15%
西飞铝业公司	15%
西飞国际天津公司	15%
贵州新安公司	15%
陕飞锐方公司	15%
西飞民机公司	15%
西飞国际科技发展	25%
西飞工贸公司	25%

#### 2. 税收优惠

##### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局有关规定,本集团所销售军品项目免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于飞机维修增值税问题的通知》(财税[2000]102号),对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分由税务机关即征即退。

根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税(2013)106号的规定,技术转让、技术开发免征增值税优惠。本集团的相关技术服务费收入免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于继续执行供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》财税(2011)118号的规定,供热企业免征增值税优惠。本集团的动能供应中相关的采暖费收入免征增值税。

##### (2) 所得税

本公司经认定为高新技术企业,2018-2021年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。



## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司沈飞民机公司经认定为高新技术企业,2018-2021年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

子公司西飞国际天津公司经认定为高新技术企业,2018-2021年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税,本公司及子公司西飞铝业公司、贵州新安公司、陕飞锐方公司、西飞民机公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录(2011年本)”的鼓励类目录,本年度按15%税率缴纳企业所得税。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	68,748.75	109,558.00
银行存款	8,671,898,125.14	6,315,710,331.14
其他货币资金	19,444,478.79	16,145,404.77
<b>合计</b>	<b>8,691,411,352.68</b>	<b>6,331,965,293.91</b>
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金期末数中包括存出投资款12,368.50元,银行承兑保证金3,786,194.22元,信用证开证保证金15,645,916.07元。其中,受限的货币资金为银行承兑保证金3,786,194.22元,信用证开证保证金15,645,916.07元。

期末存放于关联方中航集团财务有限责任公司的存款余额为7,776,458,099.84元。

#### 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,228,924,589.53	1,680,146,378.63
应收账款	11,459,419,589.31	8,921,626,412.89
<b>合计</b>	<b>12,688,344,178.84</b>	<b>10,601,772,791.52</b>

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2.1 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	191,094,811.18	125,289,336.92
商业承兑汇票	1,037,829,778.35	1,554,857,041.71
<b>合计</b>	<b>1,228,924,589.53</b>	<b>1,680,146,378.63</b>

#### (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,086,670,321.69	
商业承兑汇票	71,343,230.00	
<b>合计</b>	<b>4,158,013,551.69</b>	

### 2.2 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,542,925,363.09	100.00	83,505,773.78	0.72	11,459,419,589.31
<b>合计</b>	<b>11,542,925,363.09</b>	<b>100.00</b>	<b>83,505,773.78</b>	<b>-</b>	<b>11,459,419,589.31</b>

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,107,388,194.25	100.00	185,761,781.36	2.04	8,921,626,412.89
<b>合计</b>	<b>9,107,388,194.25</b>	<b>100.00</b>	<b>185,761,781.36</b>	<b>-</b>	<b>8,921,626,412.89</b>

#### 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,042,174,405.61		
7-12月	44,931,129.18	2,246,556.46	5.00
1至2年	58,880,139.69	5,888,013.97	10.00
2至3年	34,643,702.07	10,393,110.62	30.00
3至4年	21,678,837.97	10,839,418.99	50.00

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	26,938,727.66	21,550,982.13	80.00
5年以上	32,587,691.61	32,587,691.61	100.00
合计	1,261,834,633.79	83,505,773.78	-

注：确定该组合的依据详见本附注四、11。

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方单位等	10,281,090,729.30		
合计	10,281,090,729.30		-

注：确定该组合的依据详见本附注四、11。

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额-53,864,177.22元，其中本年收回或转回坏账准备金额47,709,000.00元。

本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
某客户	47,709,000.00	收回资产	详见下文
合计	47,709,000.00		-

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,141,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
某客户	销货款	42,141,000.00	合同无法继续履行	通过内部审批决策批准	否
合计	-	42,141,000.00	-	-	-

注：本公司对某客户应收账款为89,850,000.00元，并全额计提坏账准备89,850,000.00元。由于该客户经营原因经与本公司协商，以其拥有的评估价值为47,709,000.00元的飞机进行抵账，因此，核销该项应收账款坏账准备42,141,000.00元，转回坏账准备47,709,000.00元。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 10,328,690,151.51 元,占应收账款年末余额合计数的比例 89.48%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
客户 1	买断式保理	14,429,300.00	-577,460.59
客户 2	买断式保理	17,697,504.64	-708,254.13
客户 3	买断式保理	11,020,000.00	-441,020.40
客户 4	买断式保理	12,085,136.00	-721,527.94
客户 5	买断式保理	3,280,000.00	-195,828.30
客户 6	买断式保理	10,702,247.83	-492,687.21
客户 7	买断式保理	10,037,824.04	-560,992.25
客户 8	买断式保理	103,355,089.87	-4,297,182.29
<b>合计</b>	-	<b>182,607,102.38</b>	<b>-7,994,953.11</b>

注:本集团向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 182,607,102.38 元,相关的损失为 7,994,953.11 元。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

于2018年12月31日,本集团共有账面价值为79,252,012.51元的应收账款质押给银行取得短期借款20,000,000.00元。

## 3. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,762,532,747.58	91.34	2,430,223,682.65	93.54
1—2 年	305,516,697.58	7.42	142,654,082.72	5.49
2—3 年	36,283,613.99	0.88	8,024,328.34	0.31
3 年以上	14,701,195.42	0.36	17,117,415.88	0.66
<b>合计</b>	<b>4,119,034,254.57</b>	<b>100.00</b>	<b>2,598,019,509.59</b>	<b>100.00</b>

注:本集团账龄超过 1 年的预付账款主要是预付国内外成品、材料采购款,相关成品、材料尚未交付结算。

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,215,592,620.67 元,占预付款项年末余额合计数的比例 53.79%。

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,405,859.70	65,580,311.29
<b>合计</b>	<b>56,405,859.70</b>	<b>65,580,311.29</b>

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,451,895.45	6.19	4,451,895.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,641,744.78	92.60	10,235,885.08	15.36	56,405,859.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	868,812.25	1.21	868,812.25	100.00	
<b>合计</b>	<b>71,962,452.48</b>	<b>100.00</b>	<b>15,556,592.78</b>	<b>-</b>	<b>56,405,859.70</b>

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,451,895.45	5.85	4,451,895.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,478,077.04	93.87	5,897,765.75	8.25	65,580,311.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	213,312.47	0.28	213,312.47	100.00	
<b>合计</b>	<b>76,143,284.96</b>	<b>100.00</b>	<b>10,562,973.67</b>	<b>-</b>	<b>65,580,311.29</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安西飞国际天澳航空建材有限公司	4,451,895.45	4,451,895.45	100.00	经营困难、资不抵债
<b>合计</b>	<b>4,451,895.45</b>	<b>4,451,895.45</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	8,579,456.85		-
7-12月	1,007,173.65	50,358.68	5.00
1至2年	17,445,325.02	1,743,718.86	10.00
2至3年	940,325.42	282,097.63	30.00
3至4年	11,300,000.00	5,650,000.00	50.00
4至5年	1,121,649.04	897,319.23	80.00
5年以上	1,612,390.68	1,612,390.68	100.00
<b>合计</b>	<b>42,006,320.66</b>	<b>10,235,885.08</b>	-

注：1、确定该组合的依据详见附注四、11。

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,481,215.51		
备用金组合	22,154,208.61		
<b>合计</b>	<b>24,635,424.12</b>		—

4) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大为电子有限公司	32,850.00	32,850.00	100.00	无法收回
吴江市同里镇斯尔特精密模具厂	55,000.00	55,000.00	100.00	无法收回
深圳市金敦煌机械设备有限公司	18,738.00	18,738.00	100.00	无法收回
扬州航鹰科技装备有限公司	58,000.00	58,000.00	100.00	无法收回
安顺市西秀区钜锋橡塑五金制品厂	9,820.93	9,820.93	100.00	无法收回
贵州龙氏达物资公司	8,590.85	8,590.85	100.00	无法收回
贵州永兴风能制动器有限责任公司	472,500.00	472,500.00	100.00	无法收回
湖南中航液压有限责任公司	213,312.47	213,312.47	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>868,812.25</b>	<b>868,812.25</b>	—	—

注：确定该组合的依据详见附注四、11。

(2) 其他应收款坏账准备

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额 5,074,256.30 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	80,637.19

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	31,898,599.70	30,103,599.55
备用金借支	22,154,208.61	26,811,777.37
关联方往来	2,481,215.51	4,038,255.47
其他	15,428,428.66	15,189,652.57
<b>合计</b>	<b>71,962,452.48</b>	<b>76,143,284.96</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中华人民共和国西安海关	保证金	27,400,000.00	1-2年、3-4年	38.07	7,220,000.00
西安西飞国际天澳航空建材有限公司	往来款	4,451,895.45	5年以上	6.19	4,451,895.45
中华人民共和国沈阳海关	保证金	3,403,210.25	0-6个月	4.73	
陈鹏	试飞保障备用金借款	2,398,308.43	0-6个月、7-12月、1-2年	3.33	
贵州永兴风能制动器有限责任公司	设备款	1,934,960.00	4-5年、5年以上	2.69	1,834,960.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>39,588,374.13</b>	<b>—</b>	<b>55.01</b>	<b>13,506,855.45</b>

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,408,950,807.34	64,843,066.37	3,344,107,740.97
在产品	8,006,916,933.09	4,106,937.79	8,002,809,995.30
库存商品	508,674,582.34	323,267.62	508,351,314.72
周转材料	1,076,809,203.92		1,076,809,203.92

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	646,175,826.08		646,175,826.08
委托加工物资	27,031,203.78		27,031,203.78
<b>合计</b>	<b>13,674,558,556.55</b>	<b>69,273,271.78</b>	<b>13,605,285,284.77</b>

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,358,185,338.01	26,782,426.39	3,331,402,911.62
在产品	7,576,392,550.99	4,106,937.79	7,572,285,613.20
库存商品	466,384,398.09	323,267.62	466,061,130.47
周转材料	1,217,553,395.32		1,217,553,395.32
发出商品	544,596,071.54		544,596,071.54
委托加工物资	3,066,382.62		3,066,382.62
<b>合计</b>	<b>13,166,178,136.57</b>	<b>31,212,631.80</b>	<b>13,134,965,504.77</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	26,782,426.39	39,563,744.49		1,503,104.51		64,843,066.37
在产品	4,106,937.79					4,106,937.79
库存商品	323,267.62					323,267.62
<b>合计</b>	<b>31,212,631.80</b>	<b>39,563,744.49</b>		<b>1,503,104.51</b>		<b>69,273,271.78</b>

注：本年减少主要是原材料以前年度计提的存货跌价准备，本期因存货的领用、销售而转回或转销。

### 6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
增值税留抵税额	74,113,345.87	42,186,459.46	
返还政府土地款项		25,774,548.48	
预缴的其他税款	4,470,208.31	3,386,257.56	
待摊费用	915,037.08	1,308,410.32	
<b>合计</b>	<b>79,498,591.26</b>	<b>72,655,675.82</b>	

注：待摊费用期末金额主要为子公司沈飞民机公司待摊的取暖费。



中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	299,738,769.87	5,738,553.22	294,000,216.65
按公允价值计量的	148,514,255.44		148,514,255.44
按成本计量的	151,224,514.43	5,738,553.22	145,485,961.21
<b>合计</b>	<b>299,738,769.87</b>	<b>5,738,553.22</b>	<b>294,000,216.65</b>

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	330,760,024.27	5,044,248.74	325,715,775.53
按公允价值计量的	179,535,509.84		179,535,509.84
按成本计量的	151,224,514.43	5,044,248.74	146,180,265.69
<b>合计</b>	<b>330,760,024.27</b>	<b>5,044,248.74</b>	<b>325,715,775.53</b>

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	9,092,456.63		9,092,456.63
公允价值	148,514,255.44		148,514,255.44
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	139,421,798.81		139,421,798.81
已计提减值金额			

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利	
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少			年末
西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		694,304.48		694,304.48	0.94%	
中航工业集团财务有限责任公司	144,049,141.08			144,049,141.08					5.76%	

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少		
公司									
国泰君安投资管理股份有限公司	806,680.00			806,680.00					0.06%
厦门太古起落架维修服务股份有限公司	5,368,693.35			5,368,693.35	5,044,248.74			5,044,248.74	1.88%
<b>合计</b>	<b>151,224,514.43</b>			<b>151,224,514.43</b>	<b>5,044,248.74</b>	<b>694,304.48</b>		<b>5,738,553.22</b>	—

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	5,044,248.74		5,044,248.74
本年计提	694,304.48		694,304.48
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额	5,738,553.22		5,738,553.22

(5) 可供出售权益工具计提减值准备的相关说明

可供出售权益工具项目	投资成本	年末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(个月)	计提减值金额	计提减值原因
西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司0.94%股权	1,000,000.00	305,695.52	69.43%		694,304.48	
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>305,695.52</b>	<b>69.43%</b>	—	<b>694,304.48</b>	—

注：子公司西飞铝业公司持有西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司0.94%股权，投资成本100万元，本期聘请中联资产评估集团有限公司对西飞装饰0.94%股权评估（中联评报字【2018】第1832号），公允价值305,695.52元，年末按投资成本减评估价值差额694,304.48元计提减值准备。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 8. 长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	9,171,500.00		9,171,500.00	9,171,500.00		9,171,500.00	
分期收款销售商品1	71,963,236.00	23,314,787.21	48,648,448.79	71,963,236.00	23,314,787.21	48,648,448.79	
分期收款销售商品2	203,657,083.69	60,046,417.84	143,610,665.85	218,549,876.65	60,046,417.84	158,503,458.81	
<b>合计</b>	<b>284,791,819.69</b>	<b>83,361,205.05</b>	<b>201,430,614.64</b>	<b>299,684,612.65</b>	<b>83,361,205.05</b>	<b>216,323,407.60</b>	

注：分期收款销售商品1形成的长期应收款系本集团在分期销售签订之初已就该款项向中国进出口信用保险有限公司投保，目前由于客户违约，本集团已向保险公司提出索赔，期末按账面价值与预计可获索赔金额的差额计提坏账准备。

分期收款销售商品2形成的长期应收款系2016年与客户对之前年度销售商品形成的应收账款达成分期收款协议，将原在应收账款核算的款项转入长期应收款，并根据客户的信用风险特征计提坏账准备。

融资租赁保证金系子公司沈飞民机公司支付的中航国际租赁有限公司融资租赁设备保证金。

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	43,059,358.87			-2,706,736.29			3,000,000.00			37,352,622.58	
西安赛威短舱	43,059,358.87			-2,706,736.29			3,000,000.00			37,352,622.58	
二、联营企业	516,406,233.46		25,331,813.69	3,917,267.07		2,621,009.33	3,731,022.20		40,423,126.90	534,304,800.87	
中航创新中心	3,893,886.38			-15,997.36						3,877,889.02	
汉中零组件公司	92,412,603.93			-3,328,639.30		1,876,984.80			6,784,760.91	97,745,710.34	
西安兆庆置业	25,425,668.96		25,331,813.69	-93,855.27							
成飞民机公司	394,674,074.19			5,174,787.14		880,631.40	2,662,052.40			398,067,440.33	
西安天元公司				2,180,971.86		-136,606.87	1,068,969.80		33,638,365.99	34,613,761.18	
<b>合计</b>	<b>559,465,592.33</b>		<b>25,331,813.69</b>	<b>1,210,530.78</b>		<b>2,621,009.33</b>	<b>6,731,022.20</b>		<b>40,423,126.90</b>	<b>571,657,423.45</b>	

注： 1、汉中零组件公司本期其他变动 6,784,760.91 元系由于逆流交易形成的内部未实现利润在合并报表调整长期股权投资所致。

2、西安天元公司本期其他变动 33,638,365.99 元系西安天元公司董事会改组导致本公司对其丧失控制权，由成本法转为权益法核算的影响数。具体说明详见本附注七、1。

3、本集团本期处置对西安兆庆置业的股权投资。具体说明详见本附注八、3。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 10. 投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	38,139,023.66	38,139,023.66
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	38,139,023.66	38,139,023.66
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	38,139,023.66	38,139,023.66
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	10,056,441.39	10,056,441.39
(1) 计提或摊销		
(2) 固定资产转入	10,056,441.39	10,056,441.39
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	10,056,441.39	10,056,441.39
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 固定资产转入		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	28,082,582.27	28,082,582.27
2. 年初账面价值		

注: 1、本期账面原值与累计折旧的增加系自用房屋建筑物对外出租, 将相关资产从固定资产转入投资性房地产所致。

### 11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,891,650,195.82	4,776,531,405.55
固定资产清理	86,122.05	86,122.05
<b>合计</b>	<b>4,891,736,317.87</b>	<b>4,776,617,527.60</b>

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	动力设备	仪器仪表	合计
一、账面原值							
1.年初余额	3,741,015,525.26	291,996,698.14	3,490,186,509.96	69,290,918.29	684,592,724.15	502,893,125.58	8,779,975,501.38
2.本年增加金额	310,135,626.87	48,286,496.41	332,875,870.38	1,162,490.46	18,425,770.53	52,376,593.62	763,262,848.27
(1) 购置	48,122,378.29	7,694,892.45	10,736,704.74	871,895.62	11,102,369.50	17,097,733.24	95,625,973.84
(2) 在建工程转入	262,013,248.58	40,591,603.96	322,139,165.64	290,594.84	7,323,401.03	35,278,860.38	667,636,874.43
(3) 企业合并增加							
3.本年减少金额	168,681,288.19	7,629,672.88	30,988,750.17	3,550,513.87	46,036,640.20	35,750,037.02	292,636,902.33
(1) 处置或报废	111,313,333.85	6,752,060.30	25,625,156.37	1,310,849.21	46,036,640.20	35,750,037.02	226,788,076.95
(2) 丧失控制权转出	19,228,930.68	877,612.58	5,363,593.80	2,239,664.66			27,709,801.72
(3) 其他转出	38,139,023.66						38,139,023.66
4.年末余额	3,882,469,863.94	332,653,521.67	3,792,073,630.17	66,902,894.88	656,981,854.48	519,519,682.18	9,250,601,447.32
二、累计折旧							
1.年初余额	937,936,896.94	193,541,263.54	2,075,691,058.97	51,130,871.07	375,967,107.12	367,355,797.87	4,001,622,995.51
2.本年增加金额	139,188,570.19	26,682,958.44	220,374,986.25	5,053,305.99	37,888,552.24	43,663,731.81	472,852,104.92
(1) 计提	139,188,570.19	26,682,958.44	220,374,986.25	5,053,305.99	37,888,552.24	43,663,731.81	472,852,104.92
3.本年减少金额	68,830,786.38	5,875,848.47	23,294,588.61	3,377,038.38	17,601,398.78	33,725,847.51	152,705,508.13
(1) 处置或报废	58,190,176.49	5,146,388.26	20,871,071.02	1,265,978.32	17,601,398.78	33,725,847.51	136,800,860.38
(2) 丧失控制权转出	584,168.50	729,460.21	2,423,517.59	2,111,060.06			5,848,206.36
(3) 其他转出	10,056,441.39						10,056,441.39

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	动力设备	仪器仪表	合计
4. 年末余额	1,008,294,680.75	214,348,373.51	2,272,771,456.61	52,807,138.68	396,254,260.58	377,293,682.17	4,321,769,592.30
三、减值准备							
1. 年初余额	168,628.88	2,734.63	816,359.45	53,354.32	189,434.12	590,588.92	1,821,100.32
2. 本年增加金额			35,769,631.48				35,769,631.48
(1) 计提			35,769,631.48				35,769,631.48
3. 本年减少金额	168,628.88	90.56	73,625.24		147,058.42	19,669.50	409,072.60
(1) 处置或报废	168,628.88	90.56	73,625.24		147,058.42	19,669.50	409,072.60
(2) 丧失控制权转出							
(3) 其他转出							
4. 年末余额		2,644.07	36,512,365.69	53,354.32	42,375.70	570,919.42	37,181,659.20
四、账面价值							
1. 年末账面价值	2,874,175,183.19	118,302,504.09	1,482,789,807.87	14,042,401.88	260,685,218.20	141,655,080.59	4,891,650,195.82
2. 年初账面价值	2,802,909,999.44	98,452,699.97	1,413,679,091.54	18,106,692.90	308,436,182.91	134,946,738.79	4,776,531,405.55

注：1、报告期内计入当期损益的折旧金额为 470,619,103.05 元，计入专项储备的折旧金额为 2,072,515.62 元，计入开发支出的折旧金额为 160,486.25 元。

2、本期减少的固定资产中，处置、报废的原值为 226,788,076.95 元，累计折旧为 136,800,860.38 元，减值准备 409,072.60 元，处置报废收入为 72,621,474.33 元，增值税 2,447,733.36 元，处置报废净损失为 19,404,403.00 元。

3、“丧失控制权转出”系因本期丧失对西安天元公司的控制权，形成的合并范围减少的影响数。详见附注七、1。

4、本期固定资产其他转出系固定资产重分类至投资性房地产，具体说明详见附注六、10。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	23,121,639.19	5,046,297.72		18,075,341.47
动力设备	6,618,074.81	1,203,662.35		5,414,412.46
<b>合计</b>	<b>29,739,714.00</b>	<b>6,249,960.07</b>		<b>23,489,753.93</b>

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	28,082,582.27
办公设备	262,897.02
机器设备	3,325,490.91
运输设备	101,366.73
动力设备	1,338,182.71
仪器仪表	576,854.48
<b>合计</b>	<b>33,687,374.12</b>

### (4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
B01#研发办公楼	127,438,369.09	房产证正在办理
复材厂房	118,455,330.14	房产证正在办理
A01#厂房	85,053,391.91	房产证正在办理
A02厂房	81,100,395.21	房产证正在办理
A06复材厂房	70,666,373.61	房产证正在办理
转包厂房	67,865,013.66	房产证正在办理
A04厂房	58,058,187.02	房产证正在办理
A05厂房	31,816,144.10	房产证正在办理
C01食堂	20,008,565.55	房产证正在办理
786a电缆厂房	17,218,100.00	房产证正在办理
D02锅炉房	16,697,814.52	房产证正在办理
766A蒙皮加工厂房	16,376,261.93	房产证正在办理
下料厂房	14,694,490.73	房产证正在办理
66KV变电站	12,760,787.09	房产证正在办理
综合馆	11,783,593.27	房产证正在办理
A01库房	2,459,901.92	房产证正在办理
D01#动力房	2,032,199.42	房产证正在办理
A02净化间	678,495.41	房产证正在办理



## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (5) 用于抵押的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	4,912,512.17	3,749,656.97		1,162,855.20	借款反担保抵押
机器设备	229,394,507.29	154,414,305.13		74,980,202.16	借款反担保抵押、 委托贷款抵押
运输设备	2,880,369.19	2,550,115.56		330,253.63	借款反担保抵押
动力设备	188,209,574.90	127,401,041.93		60,808,532.97	借款反担保抵押、 委托贷款抵押
仪器仪表	10,938,051.65	10,032,321.93		905,729.72	借款反担保抵押、 委托贷款抵押
<b>合计</b>	<b>436,335,015.20</b>	<b>298,147,441.52</b>		<b>138,187,573.68</b>	

注: 固定资产抵押情况详见附注六、53。

### 11.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	86,122.05	86,122.05
<b>合计</b>	<b>86,122.05</b>	<b>86,122.05</b>

### 12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	608,430,726.31	614,541,337.26
工程物资	33,109,113.09	
<b>合计</b>	<b>641,539,839.40</b>	<b>614,541,337.26</b>

#### 12.1 在建工程

##### (1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈飞民机公司批 产能力建设项目	107,183,667.07		107,183,667.07	114,478,788.66		114,478,788.66
数字化装备生产 线条件建设项目	87,352,883.88		87,352,883.88	15,647,352.04		15,647,352.04
机轮刹车产业化 能力提升项目	78,663,278.89		78,663,278.89	10,913,445.22		10,913,445.22
关键重要零件加 工条件建设项目	67,739,489.88		67,739,489.88	33,051,098.04		33,051,098.04
运八系列飞机装 配能力提升项目	66,181,394.00		66,181,394.00	73,483,272.21		73,483,272.21
1#厂房动力系统	35,545,991.28		35,545,991.28	20,382,741.22		20,382,741.22
零星工程	55,785,340.94		55,785,340.94	51,463,685.39		51,463,685.39
贵州新安公司研 制保障条件建设	31,706,791.02		31,706,791.02	51,674,443.16		51,674,443.16

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙转包二期建设综合项目及园区配套项目	29,723,404.51		29,723,404.51	19,233,161.52		19,233,161.52
燃煤锅炉拆改项目	14,735,898.13		14,735,898.13			
公司生产单元建设改造	11,869,645.89		11,869,645.89	6,346,676.15		6,346,676.15
贵州新安公司试验厂房	9,260,844.03		9,260,844.03	7,684,358.97		7,684,358.97
空地勤中心设备设施改造	7,755,525.17		7,755,525.17			
新建606厂房	4,926,571.62		4,926,571.62			
数控设备改造				3,435,518.65		3,435,518.65
369#厂房空调系统改造				4,663,259.35		4,663,259.35
632计量测试楼				11,955,531.23		11,955,531.23
厂房MES网络系统				21,640,936.27		21,640,936.27
西飞科技发展西安市出口加工区新建库房及办公楼				168,487,069.18		168,487,069.18
<b>合计</b>	<b>608,430,726.31</b>		<b>608,430,726.31</b>	<b>614,541,337.26</b>		<b>614,541,337.26</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
369#厂房空调系统改造	4,663,259.35		4,663,259.35		
632计量测试楼	11,955,531.23	9,685,405.04	21,640,936.27		
厂房MES网络系统	21,640,936.27	6,880,797.80	28,521,734.07		
数控设备改造	3,435,518.65		3,435,518.65		
1#厂房动力系统	20,382,741.22	142,816,217.30	127,652,967.24		35,545,991.28
西飞科技发展西安市出口加工区新建库房及办公楼	168,487,069.18		168,487,069.18		
公司生产单元建设改造	6,346,676.15	5,522,969.74			11,869,645.89
关键重要零件加工条件建设项目	33,051,098.04	36,173,417.24	1,485,025.40		67,739,489.88
贵州新安公司试验厂房	7,684,358.97	1,576,485.06			9,260,844.03
贵州新安公司研制保障条件建设	51,674,443.16	10,477,465.29	29,456,557.43	988,560.00	31,706,791.02

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
机轮刹车产业化能力提升项目	10,913,445.22	91,339,484.93	23,589,651.26		78,663,278.89
空地勤中心设备设施改造		7,755,525.17			7,755,525.17
燃煤锅炉拆改项目		14,735,898.13			14,735,898.13
沈飞民机公司批产能力建设项目	114,478,788.66	36,059,079.09	43,354,200.68		107,183,667.07
数字化装备生产线条件建设项目	15,647,352.04	119,018,441.82	8,257,326.90	39,055,583.08	87,352,883.88
新建606厂房		4,926,571.62			4,926,571.62
运八系列飞机装配能力提升项目	73,483,272.21	101,009,590.57	99,567,073.42	8,744,395.36	66,181,394.00
长沙转包二期建设综合项目及园区配套项目	19,233,161.52	20,498,127.88	6,239,504.70	3,768,380.19	29,723,404.51
<b>合计</b>	<b>563,077,651.87</b>	<b>608,475,476.68</b>	<b>566,350,824.55</b>	<b>52,556,918.63</b>	<b>552,645,385.37</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
369#厂房空调系统改造	4,670,000.00	100.00	已完工				自有资金
632 计量测试楼	22,000,000.00	100.00	已完工				自有资金
厂房MES网络系统	50,000,000.00	100.00	已完工				自有资金
数控设备改造	12,000,000.00	100.00	已完工				自有资金
1#厂房动力系统	200,000,000.00	100.00	主体已完工				自有资金
西飞科技发展西安市出口加工区新建库房及办公楼	141,000,000.00	100.00	已完工				其他
公司生产单元建设改造	16,000,000.00	100.00	主体已完工				自有资金
关键重要零件加工条件建设项目	500,000,000.00	26.00	正在实施				其他
贵州新安公司试验厂房	8,500,000.00	108.95	主体已完工				自筹
贵州新安公司研制保障条件建设	67,750,000.00	84.89	正在实施				国拨、自筹
机轮刹车产业化能力提升项目	100,000,000.00	30.00	正在实施				其他
空地勤中心设备设施改造	11,000,000.00	100.00	主体已完工				自有资金
燃煤锅炉拆改项目	26,000,000.00	100.00	主体已完工				自有资金

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
沈飞民机公司批产能力建设项目	241,859,433.59	62.00	正在实施				国拨、自筹
数字化装备生产线条件建设项目	700,000,000.00	35.00	正在实施				其他
新建606厂房	8,000,000.00	99.53	主体已完工				自有资金
运八系列飞机装配能力提升项目	300,000,000.00	59.00	正在实施				募股资金
长沙转包二期建设综合项目及园区配套项目	370,000,000.00	100.54	主体已完工				金融机构贷款
<b>合计</b>	<b>2,778,779,433.59</b>	<b>—</b>	<b>—</b>			<b>—</b>	<b>—</b>

注:1、本期其他减少金额 55,081,870.26 元,其中转入无形资产 55,069,310.26 元,因丧失对西安天元公司控制权导致合并范围减少的影响数为 12,560.00 元。

### 12.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	33,109,113.09		33,109,113.09			
<b>合计</b>	<b>33,109,113.09</b>		<b>33,109,113.09</b>			

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	336,988,669.75	247,449,522.13	584,438,191.88
2.本年增加金额		73,796,866.36	73,796,866.36
(1)购置		18,727,556.10	18,727,556.10
(2)在建工程转入		55,069,310.26	55,069,310.26
3.本年减少金额	2,899,115.50	518,820.16	3,417,935.66
(1)处置		192,331.16	192,331.16
(2)丧失控制权转出	2,899,115.50	326,489.00	3,225,604.50
4.年末余额	334,089,554.25	320,727,568.33	654,817,122.58
二、累计摊销			
1.年初余额	38,518,819.75	153,668,954.33	192,187,774.08
2.本年增加金额	7,017,950.19	25,394,704.24	32,412,654.43
(1)计提	7,017,950.19	25,394,704.24	32,412,654.43

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本年减少金额	170,536.18	460,157.12	630,693.30
(1) 处置		133,668.12	133,668.12
(2) 丧失控制权转出	170,536.18	326,489.00	497,025.18
4. 年末余额	45,366,233.76	178,603,501.45	223,969,735.21
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 丧失控制权转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	288,723,320.49	142,124,066.88	430,847,387.37
2. 年初账面价值	298,469,850.00	93,780,567.80	392,250,417.80

注：1、本期计提的无形资产摊销金额 32,412,654.43 元全部计入当期损益。

2、“丧失控制权转出”系本期丧失对西安天元公司的控制权，导致合并范围减少的影响数。详见附注七、1。

3、本期报废无形资产原值 192,331.16 元，累计摊销 133,668.12 元，报废净损失 58,663.04 元。

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新型涡浆支线飞机研制	805,064,162.77	505,074,007.39					1,310,138,170.16
合计	805,064,162.77	505,074,007.39					1,310,138,170.16

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
能源计量改造支出		1,160,700.00	19,345.00		1,141,355.00
经营租入固定资产改良	709,258.11		265,006.11	210,336.69	233,915.31
合计	709,258.11	1,160,700.00	284,351.11	210,336.69	1,375,270.31

注：本期其他减少系丧失对西安天元公司的控制权，导致合并范围减少的影响数 210,336.69 元。详见附注七、1。

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	234,130,352.93	35,122,146.63	314,756,224.48	47,215,391.46
职工薪酬	977,072.82	146,560.92	1,296,017.78	194,402.66
可抵扣亏损	149,012,594.29	22,351,889.14	37,300,000.00	5,595,000.00
尚未取得发票的成本	26,936,732.06	4,040,509.81	14,643,323.78	2,196,498.57
递延收益	102,961,247.05	15,444,187.06	111,284,659.17	16,692,698.88
<b>合计</b>	<b>514,017,999.15</b>	<b>77,105,293.56</b>	<b>479,280,225.21</b>	<b>71,893,991.57</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	139,421,798.81	20,913,269.82	170,443,053.21	25,566,457.98
<b>合计</b>	<b>139,421,798.81</b>	<b>20,913,269.82</b>	<b>170,443,053.21</b>	<b>25,566,457.98</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,570,940.69	3,007,716.46
可抵扣亏损	77,076,804.14	91,045,477.08
<b>合计</b>	<b>80,647,744.83</b>	<b>94,053,193.54</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年			
2020年	4,393,742.83	4,393,742.83	
2021年	1,372,860.02	1,372,860.02	
2022年	62,407,209.96	85,278,874.23	
2023年	8,902,991.33		
<b>合计</b>	<b>77,076,804.14</b>	<b>91,045,477.08</b>	

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款等	209,589,391.14	171,223,690.96
<b>合计</b>	<b>209,589,391.14</b>	<b>171,223,690.96</b>

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加				本年减少				年末余额
		本年计提	合并增加	其他原因增加	合计	转销额	合并减少	其他减少	合计	
坏账准备	279,685,960.08	-48,789,920.92			-48,789,920.92	42,221,637.19	6,250,830.36		48,472,467.55	182,423,571.61
存货跌价准备	31,212,631.80	39,563,744.49			39,563,744.49	1,503,104.51			1,503,104.51	69,273,271.78
可供出售金融资产减值准备	5,044,248.74	694,304.48			694,304.48					5,738,553.22
固定资产减值准备	1,821,100.32	35,769,631.48			35,769,631.48	409,072.60			409,072.60	37,181,659.20
<b>合计</b>	<b>317,763,940.94</b>	<b>27,237,759.53</b>			<b>27,237,759.53</b>	<b>44,133,814.30</b>	<b>6,250,830.36</b>		<b>50,384,644.66</b>	<b>294,617,055.81</b>

注：本期合并减少系因丧失对西安天元公司的控制权，导致合并范围减少的影响数。详见附注七、1。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 19. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	121,478,800.00
保证借款	220,000,000.00	248,500,000.00
信用借款	1,592,438,400.00	836,417,600.00
<b>合计</b>	<b>1,832,438,400.00</b>	<b>1,206,396,400.00</b>

注: 1、质押借款系子公司贵州新安公司以应收账款作为质押取得短期借款, 参见附注六、2.2(6);

2、保证借款系由本公司为子公司西飞铝业公司、贵州新安公司提供220,000,000.00元借款的担保, 参见附注十一、(二)、3。

### 20. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	9,519,518,324.25	7,402,919,853.78
应付账款	13,976,373,785.06	11,614,153,785.62
<b>合计</b>	<b>23,495,892,109.31</b>	<b>19,017,073,639.40</b>

#### 20.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,945,473,260.99	962,724,547.74
商业承兑汇票	5,574,045,063.26	6,440,195,306.04
<b>合计</b>	<b>9,519,518,324.25</b>	<b>7,402,919,853.78</b>

#### 20.2 应付账款

##### (1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	12,320,199,126.93	10,323,533,248.51
1-2年	1,411,441,515.21	672,322,654.41
2-3年	120,391,095.90	265,317,735.49
3年以上	124,342,047.02	352,980,147.21
<b>合计</b>	<b>13,976,373,785.06</b>	<b>11,614,153,785.62</b>

##### (2) 账龄超过1年的前五名应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	85,051,527.40	正在按进度付款
供应商2	69,076,278.17	正在按进度付款



## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商3	52,532,119.52	正在按进度付款
供应商4	50,282,949.90	正在按进度付款
供应商5	46,504,444.15	正在按进度付款
<b>合计</b>	<b>303,447,319.14</b>	—

### 21. 预收款项

#### (1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	546,079,422.20	422,091,482.78
1-2年	204,038,808.36	56,792,198.37
2-3年	37,439,599.68	210,067,530.93
3年以上	76,839,525.76	38,574,556.29
<b>合计</b>	<b>864,397,356.00</b>	<b>727,525,768.37</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户1	242,605,525.20	相关产品尚未实现销售
客户2	26,611,646.30	相关产品尚未实现销售
<b>合计</b>	<b>269,217,171.50</b>	—

### 22. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	212,211,358.05	4,945,278,299.59	4,874,467,922.25	283,021,735.39
离职后福利-设定提存计划	52,503,993.90	813,317,006.06	831,630,094.91	34,190,905.05
辞退福利	449,046.11	1,084,244.91	1,152,374.99	380,916.03
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>265,164,398.06</b>	<b>5,759,679,550.56</b>	<b>5,707,250,392.15</b>	<b>317,593,556.47</b>

#### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	75,861,343.98	3,823,457,346.19	3,783,051,772.19	116,266,917.98
职工福利费		338,047,654.51	338,047,654.51	
社会保险费	4,025,712.19	279,782,836.48	281,439,287.93	2,369,260.74
其中: 医疗保险费	3,330,531.58	249,364,621.91	250,688,348.97	2,006,804.52
工伤保险费	564,424.06	19,137,948.63	19,393,774.82	308,597.87
生育保险费	130,756.55	11,280,265.94	11,357,164.14	53,858.35

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	3,071,196.28	369,000,193.95	370,753,090.98	1,318,299.25
工会经费和职工教育经费	129,253,105.60	134,990,268.46	101,176,116.64	163,067,257.42
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>212,211,358.05</b>	<b>4,945,278,299.59</b>	<b>4,874,467,922.25</b>	<b>283,021,735.39</b>

### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	15,674,747.08	646,957,747.49	655,777,773.56	6,854,721.01
失业保险费	18,968,598.16	19,848,879.30	21,674,757.84	17,142,719.62
企业年金缴费	17,860,648.66	146,510,379.27	154,177,563.51	10,193,464.42
<b>合计</b>	<b>52,503,993.90</b>	<b>813,317,006.06</b>	<b>831,630,094.91</b>	<b>34,190,905.05</b>

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例,按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划,本集团将该离职后福利界定为设定提存计划,本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳,本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数,按5%计提年金并按月向年金计划缴款;员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴费基数,按2%比例按月向年金计划缴款。

### (4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利(一年内到期的部分)	449,046.11	1,084,244.91	1,152,374.99	380,916.03
<b>合计</b>	<b>449,046.11</b>	<b>1,084,244.91</b>	<b>1,152,374.99</b>	<b>380,916.03</b>

## 23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21,193,898.29	16,536,768.54
企业所得税	60,622,380.99	35,954,792.44
个人所得税	37,222,189.08	42,988,492.62
城市维护建设税	333,121.63	179,492.03
教育费附加	142,805.40	71,457.12
地方教育发展费	95,203.59	45,033.13

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
水利建设基金	582,464.89	380,588.49
印花税	2,338,355.88	947,906.02
房产税	7,491,877.40	3,532,996.00
土地使用税	558,161.46	218,450.65
车船使用税		11,592.73
残疾人就业保障基金		30,000.00
资源税	346,162.00	
<b>合计</b>	<b>130,926,620.61</b>	<b>100,897,569.77</b>

### 24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	986,103.55	
应付股利		
其他应付款	99,489,451.73	149,494,686.24
<b>合计</b>	<b>100,475,555.28</b>	<b>149,494,686.24</b>

#### 24.1 应付利息

##### (1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	986,103.55	
<b>合计</b>	<b>986,103.55</b>	

#### 24.2 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	18,937,058.94	62,777,358.94
代扣代缴社保	22,862,327.35	24,224,271.89
关联方款项	14,666,297.38	11,817,177.83
其他	43,023,768.06	50,675,877.58
<b>合计</b>	<b>99,489,451.73</b>	<b>149,494,686.24</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国航空技术国际控股有限公司	2,459,605.33	合同尚未执行完毕
重庆西铝机械锻造有限公司	1,000,000.00	合同尚未执行完毕
<b>合计</b>	<b>3,459,605.33</b>	

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	61,724,000.00	210,219,815.78
一年内到期的长期应付款	13,334,057.94	12,985,225.49
<b>合计</b>	<b>75,058,057.94</b>	<b>223,205,041.27</b>

### 26. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预提技术服务费等	1,108,180,368.32	767,406,230.87
<b>合计</b>	<b>1,108,180,368.32</b>	<b>767,406,230.87</b>

### 27. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	147,497,106.00	109,221,106.00
<b>合计</b>	<b>147,497,106.00</b>	<b>109,221,106.00</b>

注：期末信用借款利率区间为3.35%-4.9875%。

### 28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	45,166,168.00	58,534,898.59
专项应付款	243,188,443.35	227,301,636.18
<b>合计</b>	<b>288,354,611.35</b>	<b>285,836,534.77</b>

#### 28.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	9,500,225.94	15,520,124.08
应付航空工业飞机	49,000,000.00	56,000,000.00
减：一年内到期部分（一年内到期的非流动负债）	13,334,057.94	12,985,225.49
<b>合计</b>	<b>45,166,168.00</b>	<b>58,534,898.59</b>

注：1、应付航空工业飞机款项系子公司沈飞民机公司自关联方中航飞机有限责任公司（以下简称“航空工业飞机”）取得的委托贷款，期限为2015年12月28日起至2025年12月27日，为固定利率1.2%。

2、应付融资租赁款系子公司沈飞民机公司与中航国际租赁有限公司签订的设备融资租赁协议相关款项。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 28.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
国拨技改基建项目拨款	36,900,000.00	5,300,000.00		42,200,000.00	国家基建拨款
科研项目拨款	-69,628,363.82	35,390,333.64	42,473,526.47	-76,711,556.65	国家科研拨款
民用飞机研制保障建设项目	30,030,000.00	17,670,000.00		47,700,000.00	国家基建拨款
沈飞民机公司飞机批产能力建设项目	230,000,000.00			230,000,000.00	国家基建拨款
<b>合计</b>	<b>227,301,636.18</b>	<b>58,360,333.64</b>	<b>42,473,526.47</b>	<b>243,188,443.35</b>	—

### 29. 长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
应付内退福利	1,697,690.79	1,526,142.35
<b>合计</b>	<b>1,697,690.79</b>	<b>1,526,142.35</b>

### 30. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	180,846,518.95	980,000.00	11,026,277.92	170,800,241.03	政府补贴
MA60 免费额度	30,186,368.53			30,186,368.53	销售形成
<b>合计</b>	<b>211,032,887.48</b>	<b>980,000.00</b>	<b>11,026,277.92</b>	<b>200,986,609.56</b>	—

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
项目厂房建设项目资金	54,158,180.35			1,387,621.80		52,770,558.55	与资产相关
西安阎良国家航空技术产业基地管理委员会民机项目专项资金	12,777,663.43					12,777,663.43	与资产相关
清洁能源改造项目拨款	2,626,016.00			335,244.00		2,290,772.00	与资产相关

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
沈飞民机B737-48段结构件转包高技术产业化项目资金	3,983,333.33			200,000.00		3,783,333.33	与资产相关
沈飞民机冲8-Q400飞机机身段转包高技术产业化项目资金	3,729,166.67			250,000.00		3,479,166.67	与资产相关
科技产业发展基金	65,425,364.49			3,442,221.16		61,983,143.33	与资产相关
飞机大部件装配数字化集成研制	8,000,000.00			1,000,000.00		7,000,000.00	与资产相关
沈阳市财政局新兴产业发展专项资金	1,691,413.03			322,173.92		1,369,239.11	与资产相关
沈飞民机飞机部件转包生产项目资金	4,905,665.90			342,255.76		4,563,410.14	与资产相关
民用飞机研发制造平台建设项目资金2	8,137,169.40			1,101,991.80		7,035,177.60	与资产相关
航空铝合金硼硫酸氧化工艺技术转化	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
基于机器视觉柔性喷涂机器人研制	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
制造业智能升级项目资金	4,531,855.12			697,738.56		3,834,116.56	与资产相关
新兴产业发展专项资金1	4,627,936.15			248,255.40		4,379,680.75	与资产相关
新兴产业发展专项资金2		980,000.00		980,000.00			与资产相关

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
民用飞机研发制造平台建设项目资金1	4,252,755.08			718,775.52		3,533,979.56	与资产相关
合计	180,846,518.95	980,000.00		11,026,277.92		170,800,241.03	-

### 31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,768,645,071.00						2,768,645,071.00

### 32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,081,169,332.26	19.08		10,081,169,351.34
其他资本公积	55,976,464.82	5,077,880.21		61,054,345.03
合计	10,137,145,797.08	5,077,899.29		10,142,223,696.37

注：1、本期股本溢价增加系：根据中证登记公司深圳分公司《关于出售存量零股相关事项的通知》，以及证监会批示及要求，零碎股归全体股东所有，上市公司将零碎股出售净所得计入股东权益相关公积金科目，本公司本年出售存量零股取得 19.08 元计入资本溢价。

2、本期其他资本公积增加系：（1）本期西安天元公司董事会改组，导致本公司对其丧失控制权，将该项长期股权投资由成本法转为权益法核算的影响数 2,012,546.15 元。具体说明详见本附注七、1. 处置子公司。

（2）本期子公司西飞民机公司增资扩股事项，影响本公司其他资本公积增加 444,324.73 元。具体说明详见本附注八、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情况。

（3）联营企业其他权益变动中按本公司持股比例享有的金额为 2,621,009.33 元。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	144,876,595.23	-31,021,254.40		-4,653,188.16	-26,368,066.24		118,508,528.99
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	144,876,595.23	-31,021,254.40		-4,653,188.16	-26,368,066.24		118,508,528.99
其他综合收益合计	144,876,595.23	-31,021,254.40		-4,653,188.16	-26,368,066.24		118,508,528.99

### 34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	80,742,066.43	75,078,336.38	43,706,051.82	112,114,350.99
<b>合计</b>	<b>80,742,066.43</b>	<b>75,078,336.38</b>	<b>43,706,051.82</b>	<b>112,114,350.99</b>

注：专项储备的增加系本公司依据（财企[2012]16号）《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》计提的安全生产费。

本集团机械制造业务计提标准：营业收入不超过1,000万元的，按照2%提取；营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

本集团武器装备研制生产与试验业务计提标准：营业收入不超过1,000万元的，按照2%提取；营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元至100亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过100亿元的部分，按照0.1%提取。

### 35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	419,237,772.52	59,897,973.60		479,135,746.12
任意盈余公积	588,940,819.34			588,940,819.34
<b>合计</b>	<b>1,008,178,591.86</b>	<b>59,897,973.60</b>		<b>1,068,076,565.46</b>

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提



## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本期增加的法定盈余公积系按照母公司税后利润的10%计提的法定盈余公积。

### 36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,575,638,184.24	1,289,304,901.63
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,575,638,184.24	1,289,304,901.63
加：本年归属于母公司所有者的净利润	558,038,215.33	471,401,712.83
减：提取法定盈余公积	59,897,973.60	46,535,313.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	235,334,831.04	138,432,253.55
转作股本的普通股股利		
无偿划转社保基金		100,863.37
本年年末余额	1,838,443,594.93	1,575,638,184.24

注：2018年4月25日，本公司召开2017年度股东大会，批准2017年度利润分配预案，每10股派送现金股利0.85元（含税），共计分配现金股利人民币235,334,831.04元。

### 37. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,280,518,968.08	31,331,232,793.36	30,940,165,985.38	28,763,776,115.54
其他业务	187,801,865.19	94,526,589.75	138,711,041.26	57,433,306.70
合计	33,468,320,833.27	31,425,759,383.11	31,078,877,026.64	28,821,209,422.24

### 38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,263,796.13	19,302,361.62
教育费附加	5,784,925.03	9,276,726.70
房产税	33,546,153.33	33,520,452.27
土地使用税	5,723,308.71	7,358,239.21
车船使用税	39,418.30	30,490.00

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	15,562,307.93	6,240,312.17
地方教育费附加	3,856,717.08	4,550,732.43
水利建设基金	1,673,125.40	2,309,065.21
残疾人保障基金	4,879,165.59	3,702,441.20
资源税	1,525,360.01	
环境保护税	165,450.32	
其他	367.89	91,372.18
<b>合计</b>	<b>86,020,095.72</b>	<b>86,382,192.99</b>

### 39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	184,383,817.83	291,527,571.94
职工薪酬	86,600,141.42	108,668,156.45
折旧费	23,964,392.43	19,293,189.99
其他	19,135,223.60	21,137,775.33
代理费及委托代销手续费	16,598,764.49	22,682,719.95
租赁费	13,297,193.50	2,955,407.28
运输费	10,671,407.86	26,580,914.95
差旅费	7,454,342.96	13,135,090.74
物料消耗	7,215,239.07	1,841,976.21
广告费	2,409,957.66	536,039.05
办公费	896,216.46	3,337,046.97
修理费	830,654.92	713,629.20
<b>合计</b>	<b>373,457,352.20</b>	<b>512,409,518.06</b>

### 40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	580,793,632.05	618,933,380.98
修理费	118,588,351.56	107,174,563.28
折旧费	40,943,804.65	36,389,799.38
租赁费	32,793,794.18	22,794,084.90
办公费	29,083,663.51	35,489,874.86
无形资产摊销	21,018,277.69	24,168,168.75
其他	20,568,139.09	46,289,603.92
业务招待费	18,812,551.51	25,976,025.72
运输费	17,341,375.52	19,806,136.85
中介咨询费	13,253,586.33	17,673,167.06
会议费	6,495,709.05	7,035,297.28

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	899,692,885.14	961,730,102.98

### 41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	43,611,362.27	124,889,036.43
材料费	15,524,833.85	18,917,591.90
课题费	12,661,177.25	13,510,654.25
试验费	10,870,557.01	12,037,631.49
其他	8,473,576.29	7,400,911.54
折旧及摊销费	7,263,353.79	8,126,317.09
设计费	7,090,023.10	16,386,139.66
租赁费	6,375,026.87	16,412,325.26
专用费	2,810,579.25	17,770,337.81
外协费	2,082,419.32	10,689,789.19
管理费	2,035,494.11	816,406.75
差旅费	1,660,377.49	1,642,705.23
会议费	833,229.53	77,114.79
专家咨询费	458,227.94	402,396.57
燃料动力费	273,712.51	1,055,297.24
合计	122,023,950.58	250,134,655.20

### 42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	88,857,990.58	78,932,695.43
减: 财政贴息	19,090,083.00	30,978,584.00
减: 利息收入	79,971,534.74	84,879,649.93
加: 汇兑损失	-43,616,463.72	80,347,323.44
手续费	4,333,022.34	5,872,587.56
其他支出	301,375.53	216,709.83
合计	-49,185,693.01	49,511,082.33

### 43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-48,789,920.92	6,545,635.71
存货跌价损失	39,563,744.49	
可供出售金融资产减值损失	694,304.48	
固定资产减值损失	35,769,631.48	
合计	27,237,759.53	6,545,635.71

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	14,579,378.98	12,824,075.00
沈阳国家大学科技城管理委员会产业扶持资金	5,000,000.00	
科技产业发展基金	3,442,221.16	3,442,221.16
个人所得税手续费返还	3,002,046.75	169,911.70
项目厂房建设项目资金	1,387,621.80	117,183.56
民用飞机研发制造平台建设项目资金2	1,101,991.80	21,862,830.60
沈阳市总工会支持企业资金	1,007,165.76	
飞机大部件装配数字化集成研制	1,000,000.00	2,000,000.00
2018年引进国外技术项目专项经费	1,000,000.00	
新兴产业发展专项资金2	980,000.00	
民用飞机研发制造平台建设项目资金1	718,775.52	718,775.52
制造业智能升级项目资金	697,738.56	58,144.88
沈阳人社局外国专家引智资金	630,000.00	800,000.00
沈飞民机飞机部件转包生产项目资金	342,255.76	394,334.10
清洁能源改造项目拨款	335,244.00	335,244.00
沈阳市财政局新兴产业发展专项资金	322,173.92	322,173.92
沈飞民机冲8-Q400飞机机身段转包高技术产业化项目资金	250,000.00	250,000.00
新兴产业发展专项资金1	248,255.40	62,063.85
沈飞民机B737-48段结构件转包高技术产业化项目资金	200,000.00	200,000.00
沈阳市财政局增值税增长奖励	125,700.00	
辽宁省人社厅企业项目博士后资助经费	120,000.00	
知识产权局专利局专利资助款	95,560.00	15,000.00
纳税大户奖励款	50,000.00	30,000.00
民用飞机载荷谱编制关键技术研修专项资金	20,000.00	20,000.00
沈阳市浑南区科技局专利申请补助资金	15,300.00	
西安航空基地管委会2017年纳税贡献先进单位奖励金	10,000.00	
增值税税收返还		1,436,202.30
西安市2017年境外技术管理人才项目资金		1,000,000.00
C919大型客机后机身壁板阳模成形技术攻关资金		1,000,000.00
大尺度三维空间整体测量定位仪开发和应用专项资金		980,000.00
阎良国家航空高技术产业基地管理委员会印花退税		950,000.00
财政部首台套保险补贴		820,000.00
西安市2015年度技术交易补贴		400,000.00
西安市2016年度技术交易补贴		200,000.00
稳增长扩投资增效益奖励专项资金		500,000.00
省财政厅拨知识产权优势企业补助经费		500,000.00

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
航空管委会创新创业中心扶持资金		400,000.00
2016年度促进企业提速增效奖励资金		386,000.00
科研工作站专项资金		300,000.00
庞巴迪Q400飞机总装项目前期专项资金		300,000.00
2017年度外向型经济发展专项奖励资金		230,000.00
2016年生态园林单位资金		120,000.00
西安市人力资源和社会保障局奖励款		100,000.00
环保设施改造补助款		100,000.00
2016年市军工仪器设备共享补助奖励资金		100,000.00
职业病防控奖励资金		80,000.00
西安市技术专项补贴		70,000.00
百万人才培养补助资金		67,000.00
技术奖励资金		60,000.00
铝锂合金阳极氧化行为专项资金		60,000.00
陕西省财政厅科学技术交易补贴		50,000.00
企业发展专项资金		47,000.00
产值增长奖励资金		34,000.00
高新信用服务资金		30,000.00
安全标准化奖励资金		21,300.00
西安市阎良区名品品牌产品企业奖励金		20,000.00
著名商标奖励资金		10,000.00
2017年支持产业发展专项资金		500.00
外经贸发展专项资金		6,380,100.00
某产品生产条件建设项目		1,936,431.17
战略性新兴产业发展促进资金		973,121.08
军民融合专项资金		100,000.00
某产品钣金套件数字化项目		9,213.67
<b>合计</b>	<b>36,681,429.41</b>	<b>63,392,826.51</b>

### 45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,210,530.78	12,462,565.71
处置长期股权投资产生的投资收益	24,573,086.31	49,284,681.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,877,656.80	20,805,032.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,777,986.46	24,706,353.02
<b>合计</b>	<b>32,439,260.35</b>	<b>107,258,631.93</b>

注: 1、处置长期股权投资产生的投资收益系本期处置对西安兆庆置业的股权投资。具体说明详见本附注八、3。

2、可供出售金融资产在持有期间的投资收益为本公司收到的国泰君安证券股份有限公司本期分红款3,877,656.80元。

3、本期因西安天元公司董事会改组丧失对其的控制权,将对该公司的长期股权投资由成本法转为权益法核算,同时将剩余股权按公允价值重新计量,该事项的影响金额为2,777,986.46元。具体说明详见本附注七、1。

### 46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	5,088,252.63	19,384,295.08	5,088,252.63
其中:固定资产处置收益	5,088,252.63	19,384,295.08	5,088,252.63
<b>合计</b>	<b>5,088,252.63</b>	<b>19,384,295.08</b>	<b>5,088,252.63</b>

### 47. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,469.93		6,469.93
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	324,000.00		324,000.00
保险赔偿收入	1,594,010.14	1,708,769.28	1,594,010.14
违约金收入	653,101.59	425,351.64	653,101.59
其他	1,055,685.08	1,470,966.22	1,055,685.08
<b>合计</b>	<b>3,633,266.74</b>	<b>3,605,087.14</b>	<b>3,633,266.74</b>

注: 保险赔偿收入主要为产品运输过程中发生产品损坏, 保险公司支付的保险赔偿款。

#### (2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
锅炉拆除补助款	320,000.00		陕环发(2013)82号	与收益相关

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
报废车辆政府补助款	4,000.00		北京市人民政府办公厅 印发关于进一步促进本 市老旧机动车淘汰更新 方案(2013-2014年) 的通知	与收益相关
<b>合计</b>	<b>324,000.00</b>			

### 48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	24,557,788.60	4,680,982.16	24,557,788.60
对外捐赠支出	278,341.00		278,341.00
金融资产终止损失	16,087,892.39	7,819,821.98	16,087,892.39
其他	1,374,036.30	2,450,535.71	1,374,036.30
<b>合计</b>	<b>42,298,058.29</b>	<b>14,951,339.85</b>	<b>42,298,058.29</b>

### 49. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	117,422,044.97	99,251,363.25
递延所得税费用	-6,477,082.97	-3,972,028.46
<b>合计</b>	<b>110,944,962.00</b>	<b>95,279,334.79</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	618,859,250.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,828,887.63
子公司适用不同税率的影响	1,400,342.15
调整以前期间所得税的影响	4,072,772.66
非应税收入的影响	-1,507,946.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,261,911.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-681,088.92
本年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	1,335,448.70
加计扣除的影响	-2,746,462.64
其他	6,981,098.10
<b>所得税费用</b>	<b>110,944,962.00</b>

### 50. 其他综合收益

详见本附注“六、33”。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 51. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	197,799,935.87	51,958,799.57
利息收入	79,971,534.74	84,879,649.93
项目拨款及政府补助款	47,770,106.15	37,841,702.30
其他	18,954,123.23	30,737,395.64
履约保证金	11,949,109.98	7,971,526.77
违约金赔款及保险公司赔款	2,374,548.28	18,371,919.13
<b>合计</b>	<b>358,819,358.25</b>	<b>231,760,993.34</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他	265,911,002.05	151,159,660.10
差旅费/出国人员经费	84,087,242.95	94,588,810.10
修理费	79,460,791.16	70,481,194.79
保证金	74,090,646.57	22,172,493.47
运输费	62,871,805.08	57,262,912.46
办公费	57,242,603.66	46,087,142.22
物业费/绿化费	51,226,782.74	56,891,838.88
保险费	32,436,829.48	22,135,404.82
业务招待费	19,266,057.69	27,565,669.26
研究开发费及技术服务费	17,043,506.01	18,024,177.94
销售代理费、服务费及委托代销手续费	10,204,314.46	10,790,156.80
备用金	9,567,574.48	9,712,747.15
会议费	7,904,887.44	5,364,455.94
中介服务咨询费	4,269,476.33	2,647,687.08
排污费	1,933,701.00	1,835,491.68
资产租赁费	1,187,362.92	2,693,704.89
<b>合计</b>	<b>778,704,584.02</b>	<b>599,413,547.58</b>

##### 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府退土地补偿款和水权转让金返还	25,774,548.48	
<b>合计</b>	<b>25,774,548.48</b>	



中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
对天元公司丧失控制权日的货币资金余额	35,089,674.94	
对成飞民机丧失控制权日的货币资金余额		659,691,768.13
<b>合计</b>	<b>35,089,674.94</b>	<b>659,691,768.13</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财政贴息	19,090,083.00	30,978,584.00
沈飞民机公司C919大型客机项目补助	17,670,000.00	41,280,000.00
贵州新安公司研制保障条件建设项目	5,300,000.00	6,156,241.63
票据保证金	1,509,156.20	
出售零碎股所得款		275.30
成飞民机公司飞机研制项目拨款		37,100,000.00
成飞民机公司丧失控制权日前收到的其他股东投资款		490,000,000.00
<b>合计</b>	<b>43,569,239.20</b>	<b>605,515,100.93</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	18,369,688.99	500,138.68
<b>合计</b>	<b>18,369,688.99</b>	<b>500,138.68</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	507,914,288.84	474,364,583.15
加: 资产减值准备	27,237,759.53	6,545,635.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	470,619,103.05	497,605,354.87
无形资产摊销	32,412,654.43	35,033,276.96
长期待摊费用摊销	284,351.11	1,821,215.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-5,088,252.63	-19,384,295.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	24,551,318.67	4,680,982.16
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	69,767,907.58	114,997,747.67
投资损失(收益以“-”填列)	-32,439,260.35	-107,258,631.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,477,082.97	-3,972,028.46
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
存货的减少(增加以“-”填列)	-508,380,419.98	-412,356,276.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,501,149,292.24	-2,781,988,106.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,324,506,294.50	3,518,350,630.53
其他		-18,840,067.03
经营活动产生的现金流量净额	1,403,759,369.54	1,309,600,021.02
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	8,671,979,242.39	6,325,892,272.11
减:现金的年初余额	6,325,892,272.11	6,785,062,094.33
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,346,086,970.28	-459,169,822.22

### (3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中:西安天元公司	
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	35,089,674.94
其中:西安天元公司	35,089,674.94
加:以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中:西安天元公司	
处置子公司收到的现金净额	-35,089,674.94

### (4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	8,671,979,242.39	6,325,892,272.11
其中:库存现金	68,748.75	109,558.00
可随时用于支付的银行存款	8,671,898,125.14	6,315,710,331.14
可随时用于支付的其他货币资金	12,368.50	10,072,382.97
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	8,671,979,242.39	6,325,892,272.11
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		

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 52. 股东权益变动表项目

(1) 所有者权益内部变动详见附注六、32, 附注六、33 及附注六、36。

(2) 独享权益: 少数股东权益中的 11,250,000.00 元, 系子公司贵州新安公司国拨专项技改资金转增资本公积。根据公司章程的规定, 该资本公积属于航空工业独享权益, 贵州新安公司个别报表确认为资本公积, 本集团合并报表列报为少数股东权益。

### 53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	19,432,110.29	保证金
存货	35,146,877.21	反担保抵押物
固定资产	138,187,573.68	反担保抵押物/委托贷款抵押
应收账款	79,252,012.51	质押借款

注: 1、受限的货币资金参见附注六、1。

2、受限的应收账款参见附注六、2.2(6);

3、本公司为子公司西飞铝业公司的短期借款 190,000,000.00 元提供连带责任保证, 西飞铝业公司以账面价值为 35,146,877.21 元的存货和账面价值为 109,189,636.35 元的固定资产作为本公司所提供保证责任之反担保抵押物(详见附注十一、(二))。

子公司沈飞民机公司从航空工业飞机取得委托贷款 60,500,000.00 元, 沈飞民机公司以账面价值为 28,997,937.33 的固定资产作为该项贷款的担保抵押物(详见附注十一、(二))。

### 54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	18,301,915.12	6.8632	125,609,703.85
应收账款			
其中: 美元	131,525,632.82	6.8632	902,686,723.17
应付账款			
其中: 美元	19,855,106.07	6.8632	136,269,563.98
欧元	10,592.70	7.8473	83,124.09
加元	2,700.00	5.0381	13,602.87
英镑	239.76	8.6762	2,080.21
其他应付款			
其中: 美元	144,376.43	6.8632	990,884.31
欧元	21,085.00	7.8473	165,460.32

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	22,382.29	8.6762	194,193.22
短期借款			
其中：美元	37,000,000.00	6.8632	253,938,400.00
长期应收款			
其中：美元	29,673,779.53	6.8632	203,657,083.69

### 55. 政府补助及拨款

#### (1) 政府补助及拨款基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注六-28	58,360,333.64	专项应付款	
详见本附注六-30	980,000.00	递延收益	
详见本附注六-44	25,655,151.49	其他收益	36,681,429.41
详见本附注六-47	324,000.00	营业外收入	324,000.00
财政贴息	19,090,083.00	财务费用	19,090,083.00

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 七、合并范围的变化

#### 1. 处置子公司

子公司名称	股权 处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股 权 处 置 方 式	丧 失 控 制 权 的 时 点	丧 失 控 制 权 时 点 的 确 定 依 据	处 置 价 款 与 处 置 投 资 对 应 的 合 并 财 务 报 表 层 面 享 有 该 子 公 司 净 资 产 份 额 的 差 额	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 比 例	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 账 面 价 值	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 公 允 价 值	按 照 公 允 价 值 重 新 计 量 剩 余 股 权 产 生 的 利 得 或 损 失	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 公 允 价 值 的 确 定 方 法 及 主 要 假 设	与 原 子 公 司 股 权 投 资 相 关 的 其 他 综 合 收 益 转 入 投 资 损 益 的 金 额
西安天元航空科技有限公司				2018年 3月31 日	董事会改组		36.00%	30,860,379.52	33,638,365.98	2,777,986.46	评估	

注：1、本集团于2018年4月4日召开第七届董事会第十五次会议，审议批准了《关于不再将西安天元航空科技有限公司纳入合并报表范围的议案》，同意公司放弃对西安天元公司的控制权，不再将西安天元公司纳入公司合并报表范围。

西安天元公司2018年4月12日实施董事会改组，通过修订其《公司章程》，将西安天元公司董事会成员变更为由5名董事组成，本公司推荐2名董事，占西安天元公司董事会成员的半数以下，从而丧失了对该公司的控制权。本公司以2018年3月31日为丧失控制权日对西安天元公司的长期股权投资由成本法改为权益法核算，不再将西安天元公司及其子公司天元高科公司纳入合并报表范围。

2、北京中企华资产评估有限责任公司于2018年6月26日出具编号为“中企华评报字(2018)第3731号”的资产评估报告。该报告以2018年3月31日为评估基准日，采用资产基础法对西安天元公司股东全部权益的价值进行评估，其市场价值为人民币93,439,905.51元。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
沈飞民机公司	中国	沈阳市浑南新区	航空制造业	36.00%		设立
西飞国际天津公司	中国	天津市滨海新区	航空制造业	100.00%		设立
西飞国际科技发展	中国	西安经济技术开发区	物流业	100.00%		设立
西飞工贸公司	中国	西安阎良区	物流业		100.00%	设立
西飞铝业公司	中国	西安市阎良区	建材制造业	63.57%		同一控制下企业合并
贵州新安公司	中国	贵州安顺市西秀区	生产制造业	100.00%		同一控制下企业合并
陕飞锐方公司	中国	陕西汉中市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
西飞民机公司	中国	西安阎良区	制造业	32.81%		设立

注：1、根据沈飞民机公司章程规定，沈飞民机公司董事会由9名董事组成，其中，由本公司委派6名董事。本公司能够通过任免沈飞民机公司董事会的多数成员控制该公司的生产经营活动，故将其纳入合并范围。

2、根据西飞民机公司章程规定，西飞民机公司董事会由9名董事组成，其中，由本公司委派5名董事。本公司能够通过任免西飞民机公司董事会的多数成员控制该公司的生产经营活动，故将其纳入合并范围。

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
沈飞民机公司	64.00%	-49,522,078.96		577,926,211.91
西飞铝业公司	36.43%	-3,584,099.25		24,045,518.36
西飞民机公司	67.19%	3,474,430.52		2,651,837,179.18

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈飞民机公司	2,198,907,853.34	1,089,281,559.93	3,288,189,413.27	1,853,769,419.93	531,269,169.93	2,385,038,589.86
西飞铝业公司	213,211,467.37	121,220,352.49	334,431,819.86	268,427,102.97	-	268,427,102.97

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司	年末余额					
西飞民机公司	2,832,404,301.36	1,511,976,904.93	4,344,381,206.29	371,794,050.57	25,813,559.69	397,607,610.26

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
沈飞民机公司	2,040,065,111.14	1,079,557,823.66	3,119,622,934.80	1,625,807,319.62	512,783,764.26	2,138,591,083.88
西飞铝业公司	214,991,555.87	188,541,052.49	403,532,608.36	327,689,573.47		327,689,573.47
西安天元公司	122,772,670.59	26,519,844.46	149,292,515.05	62,976,721.88		62,976,721.88
西飞民机公司	1,118,878,490.85	835,112,285.15	1,953,990,776.00	23,310,843.13	12,777,663.43	36,088,506.56

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈飞民机公司	1,077,448,753.55	-77,390,340.62	-77,390,340.62	-8,002,584.88
西飞铝业公司	263,140,963.84	-9,838,318.00	-9,838,318.00	-9,284,354.26
西飞民机公司	426,159,468.20	5,500,998.29	5,500,998.29	100,847,150.84

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈飞民机公司	1,185,213,886.25	32,011,572.11	32,011,572.11	137,536,153.48
西飞铝业公司	233,011,280.66	-88,989,217.31	-88,989,217.31	-27,786,325.22
西安天元公司	90,453,490.33	4,221,955.03	4,221,955.03	-15,703,288.95
西飞民机公司	211,474,834.39	3,442,565.07	3,442,565.07	21,191,116.06

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

#### (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

本集团不存在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的情形。

### 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情况

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司控股子公司西飞民机公司根据其生产经营的需要,拟增资扩股。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年7月20日,西飞民机公司2018年度第一次临时股东会决议审议批准了《关于公司增资扩股的议案》实施增资扩股,增加注册资本65.96亿元。接受现金和实物资产增资,金额共计人民币67.22亿元,其中:现金人民币50亿元,实物资产人民币17.22亿元。航空工业增资人民币10亿元;陕西航空产业发展集团有限公司增资人民币10亿元;西安工业投资集团有限公司增资人民币20亿元;航空工业西飞增资人民币10亿元。中航飞机以新舟60/600实物资产出资人民币9.22168亿元;航空工业西飞以新舟700实物资产出资人民币8亿元(以资产评估报告为准,不足部分以现金补足,超过部分由公司现金方式购买)。新舟60/600实物资产出资时间结合公司生产经营需要由公司与丁方确定资产清单,分两次出资到位。第一次出资时间为2018年12月31日前,第二次出资时间应不晚于2019年5月31日。

2018年8月24日,本公司第七届董事会第十九次会议决议通过《关于中航西飞民用飞机有限责任公司增资扩股的议案》,本公司以存货及固定资产向民机公司增资。

2018年11月17日,各方签订《中航西飞民用飞机有限责任公司增资协议书》。

2018年12月6日,2018年第二次临时股东大会决议批准《关于控股子公司中航西飞民用飞机有限责任公司增资扩股的议案》。

截止2018年12月31日,本公司对西飞民机公司实物增资585,870,328.30元。本期增资后,本公司的权益份额由36.84%变为32.81%,西飞民机公司的章程中明确本公司对其财务和经营政策能够实施控制。

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
<b>合营企业</b>						
西安赛威短舱	中国境内	西安经济技术开发区	开发、制造和销售商用飞机短舱组件和部件	50.00%		权益法
<b>联营企业</b>						
中航创新中心	中国境内	北京市顺义区	商用飞机制造培训、改进和创新	45.00%		权益法
汉中零组件公司	中国境内	陕西省汉中市	飞机及飞行器材零部件设计、生产、销售等	35.00%		权益法
成飞民机公司	中国境内	成都市青羊区	飞机零部件的设计、试验、生产、销售等;	27.16%		权益法
西安天元公司	中国境内	西安市高新区	飞机零部件的设计、制造、销售等;	36.00%		权益法



## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	西安赛威短舱	西安赛威短舱
流动资产:	108,590,041.35	112,533,348.94
其中: 现金和现金等价物	41,063,626.86	45,072,382.68
非流动资产	8,688,869.09	8,639,644.38
资产合计	117,278,910.44	121,172,993.32
流动负债:	42,573,665.28	34,802,171.49
非流动负债		
负债合计	42,573,665.28	34,802,171.49
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	74,705,245.16	86,370,821.83
按持股比例计算的净资产份额	37,352,622.58	43,185,410.92
调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		
— 其他		
对合营企业权益投资的账面价值	37,352,622.58	43,185,410.92
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	131,026,529.80	212,159,988.22
财务费用	-2,028,769.81	2,387,281.48
所得税费用	309,497.08	2,323,354.80
净利润	-5,665,576.67	12,922,104.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,665,576.67	12,922,104.12
本年度收到的来自合营企业的股利	3,000,000.00	3,000,000.00

### (3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				
	中航创新中心	汉中零组件公司	西安兆庆置业	成飞民机公司	西安天元公司
流动资产:	11,680,368.91	361,192,899.79		2,080,981,586.44	105,366,570.39
其中: 现金和现金等价物	11,260,698.82	68,580,130.99		131,058,657.49	31,241,157.42
非流动资产	13,794.56	410,715,077.97		1,177,597,990.80	33,157,471.63
资产合计	11,694,163.47	771,907,977.76		3,258,579,577.24	138,524,042.02
流动负债:	3,076,632.31	390,501,062.26		1,410,757,187.57	42,374,705.40
非流动负债		102,133,457.39		382,388,833.49	
负债合计	3,076,632.31	492,634,519.65		1,793,146,021.06	42,374,705.40

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额				
	中航创新中心	汉中零组件公司	西安兆庆置业	成飞民机公司	西安天元公司
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	8,617,531.16	279,273,458.11		1,465,433,556.18	96,149,336.62
按持股比例计算的净资产份额	3,877,889.02	97,745,710.34		398,067,440.33	34,613,761.18
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他					
对联营企业权益投资的账面价值	3,877,889.02	97,745,710.34		398,067,440.33	34,613,761.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入		702,090,273.43		1,655,596,729.94	59,225,583.84
财务费用	-5,747.63	1,409,464.70		-14,127,632.91	-136,640.70
所得税费用		1,276,811.23		7,524,671.03	1,187,450.00
净利润	-35,549.71	9,874,633.18		19,050,306.43	6,058,255.19
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-35,549.71	9,874,633.18		19,050,306.43	6,058,255.19
本年度收到的来自联营企业的股利				2,662,052.40	1,068,969.80

项目	年初余额/上年发生额			
	中航创新中心	汉中零组件公司	西安兆庆置业	成飞民机公司
流动资产:	11,680,665.28	268,897,733.87	62,599,351.49	1,415,077,295.81
其中: 现金和现金等价物	11,260,995.19	24,767,167.86	45,220.66	181,093,216.11
非流动资产	49,047.90	352,725,811.20	343,424.68	1,200,215,963.81
资产合计	11,729,713.18	621,623,545.07	62,942,776.17	2,615,293,259.62
流动负债:	3,076,632.31	304,662,909.62	14,056,056.92	753,710,614.46
非流动负债		75,424,624.20		408,641,325.50
负债合计	3,076,632.31	380,087,533.82	14,056,056.92	1,162,351,939.96
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,653,080.87	241,536,011.25	48,886,719.25	1,452,941,319.66
按持股比例计算的净资产份额	3,893,886.39	79,626,823.85	23,949,603.76	394,674,074.19
调整事项				
—商誉				

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额			
	中航创新中心	汉中零组件公司	西安兆庆置业	成飞民机公司
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,893,886.39	79,626,823.85	23,949,603.76	394,674,074.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		274,519,949.45		139,340,729.19
财务费用	-5,849.60	558,061.63		2,871,768.49
所得税费用		1,775,995.28		2,008,737.21
净利润	-75,566.20	7,120,352.41	-68,433.76	8,691,799.51
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-75,566.20	7,120,352.41	-68,433.76	8,691,799.51
本年度收到的来自联营企业的股利				

注：1、西安天元公司本期董事会改组，导致本公司被动丧失控制权，由成本法转为权益法核算的联营企业，上表是以该联营企业可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列示。

2、成飞民机公司的数据是以该联营企业可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列示。

3、本公司于2018年4月25日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于转让所持西安兆庆置业有限公司股权的议案》，同意公司通过在北京产权交易所以公开挂牌方式转让所持参股公司西安兆庆置业有限公司48.9924%的股权。2018年12月7日，公司与陕西福源置业有限公司签署了《产权交易合同》，上述股权的最终成交价格为4,971.39万元。2018年12月11日，公司收到陕西福源公司通过北京产权交易所转入的股权转让款4,971.39万元。

4、对汉中零组件公司按持股比例计算的净资产份额包含了逆流交易未实现内部利润。

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

本公司不存在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情形。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在对合营企业投资相关的未确认承诺。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司不存在对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

### 九、与金融工具相关风险

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

#### 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

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑、加元和欧元有关,本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、英镑及加元余额外,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。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金-美元	125,609,703.85	489,411,497.87
应收账款-美元	902,686,723.17	679,352,496.74
长期应收款-美元	203,657,083.69	
应付账款-美元	136,269,563.98	61,428,071.05
应付账款-欧元	83,124.09	1,015,814.44
应付账款-英镑	2,080.21	4,233,885.70
应付账款-加元	13,602.87	14,042.43
其它应付款-美元	990,884.31	
其它应付款-欧元	165,460.32	
其它应付款-英镑	194,193.22	
短期借款-美元	253,938,400.00	274,436,400.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本集团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

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团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。

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为209,221,106.00元(附注六、25、27),及人民币计价的固定利率合同,金额为1,832,438,400.00元(附注六、19)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### (2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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。对于应收账款、其他应收款和应收票据,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、信用记录及其它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。除应收款项金额前五名和长期应收款外,本集团无其他重大信用集中风险。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款前五名金额合计: 10,328,690,151.51元。

其他应收款前五名金额合计: 39,588,374.13元。

长期应收款期末余额合计: 284,791,819.69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。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 2. 敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		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5%	35,712,588.57		41,644,976.19	
所有外币	对人民币贬值5%	-35,712,588.57		-41,644,976.19	

### (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。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		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2%	- 3,556,758.80		-6,115,384.64	
浮动利率借款	减少2%	3,556,758.80		6,115,384.64	

## 十、公允价值的披露

### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
可供出售金融资产	148,514,255.44			148,514,255.44
其中：权益工具投资	148,514,255.44			148,514,255.44
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>148,514,255.44</b>			<b>148,514,255.44</b>

### 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

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要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
航空工业	中国北京市	军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务。金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽	6,400,000万元	38.18%	38.18%

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
		车和摩托车及发动机(含零部件)、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务;设备租赁;工程勘察设计;工程承包与施工;房地产开发与经营;与以上业务相关的技术转让、技术服务;进出口等			

### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
航空工业	64,000,000,000.0			64,000,000,000.00

### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
航空工业	1,057,055,754.00	1,057,055,754.00	38.18	38.18

### 1. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)”相关内容。

### 2. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)”相关内容。本年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:

合营或联营企业名称	与本公司关系
汉中零组件公司	联营企业

### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
航空工业西飞及其所属单位	同一最终控制方
航空工业陕飞及其所属单位	同一最终控制方
航空工业制动及其所属单位	同一最终控制方
航空工业起落架及其所属单位	同一最终控制方
中航财司	同一最终控制方



## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:航空工业西飞持有本公司股份为7.07%,航空工业陕飞持有本公司股份为2.69%,航空工业制动持有本公司股份为1.20%,航空工业起落架持有本公司股份为0.35%。

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
航空工业西飞及其所属单位	购买商品	12,414,753,065.39	12,311,856,011.31
航空工业陕飞及其所属单位	购买商品		
航空工业制动及其所属单位	购买商品		
航空工业起落架及其所属单位	购买商品		
航空工业其他所属单位	购买商品		
汉中零组件公司	购买商品	485,144,680.88	152,837,457.74
航空工业西飞及其所属单位	接受劳务	109,319,097.57	182,901,465.94
航空工业陕飞及其所属单位	接受劳务	25,490,137.46	14,450,934.82
航空工业制动及其所属单位	接受劳务	7,960,469.86	8,589,939.97
航空工业起落架及其所属单位	接受劳务	45,000,000.00	48,338,374.10
航空工业其他所属单位	接受劳务	427,808,055.77	260,645,469.76
<b>合计</b>		<b>13,515,475,506.93</b>	<b>12,979,619,653.64</b>

##### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
航空工业西飞及其所属单位	销售商品	29,727,431,291.54	26,949,496,679.05
航空工业陕飞及其所属单位	销售商品		
航空工业制动及其所属单位	销售商品		
航空工业起落架及其所属单位	销售商品		
航空工业其他所属单位	销售商品		
汉中零组件公司	销售商品	20,714,842.24	11,796,194.27
航空工业西飞及其所属单位	提供劳务	58,286,069.23	13,784,370.87
航空工业陕飞及其所属单位	提供劳务	114,958.36	3,548,880.88
航空工业制动及其所属单位	提供劳务	6,799,206.61	16,276,970.22
航空工业其他所属单位	提供劳务	72,623,842.97	70,860,267.49
航空工业	提供劳务		754,716.98
汉中零组件公司	提供劳务		5,777,589.62
<b>合计</b>		<b>29,885,970,210.95</b>	<b>27,072,295,669.38</b>

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
中航飞机	航空工业西飞	房屋建筑物		192,289.00
中航飞机	航空工业西飞	机器设备		28,526.00
中航飞机	中航财司	房屋建筑物	37,666.00	37,666.00
中航飞机	西安燎原液压有限责任公司	房屋建筑物	461,041.21	257,942.86
中航飞机	西安燎原液压有限责任公司	机器设备		9,316.24
中航飞机	汉中燎原航空机电工程有限责任公司	房屋建筑物		149,867.43
中航飞机	汉中零组件公司	房屋建筑物及土地	1,924,680.61	1,823,444.46
中航飞机	汉中零组件公司	机器设备	7,977,979.08	9,393,480.57
中航飞机	航空工业成飞	机器设备		657,165.08

#### (2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
航空工业西飞	中航飞机	房屋建筑物	82,350,499.01	88,106,291.80
航空工业西飞	中航飞机	土地使用权	31,801,840.30	33,460,502.00
航空工业西飞	中航飞机	办公设备	19,288,787.05	
航空工业西飞	中航飞机	动力设备	35,993,458.51	
航空工业西飞	中航飞机	机器设备	335,431,361.38	459,299,296.00
航空工业西飞	中航飞机	仪器仪表	76,643,449.63	
航空工业西飞	中航飞机	运输设备	3,136,110.25	
航空工业西飞	中航飞机	软件	33,548,833.15	
航空工业陕飞	中航飞机	土地使用权	7,129,680.48	11,166,678.56
航空工业陕飞	中航飞机	房屋建筑物	21,396,847.40	23,427,588.82
航空工业陕飞	中航飞机	机器设备	131,831,235.21	123,941,372.24
陕西中航建筑安装有限公司	中航飞机	房屋建筑物	1,237,742.02	712,246.07
航空工业制动	中航飞机	土地使用权	4,502,608.85	4,727,739.20
航空工业制动	中航飞机	房屋建筑物	7,547,321.53	7,417,338.23
航空工业制动	中航飞机	运输设备	15,292.55	
航空工业制动	中航飞机	机器设备	33,406,209.54	33,608,542.35
航空工业制动	中航飞机	办公设备	2,261,028.02	1,843,138.03
航空工业制动	中航飞机	仪器仪表	2,219,478.33	
汉中燎原航空机电工程有限责任公司	中航飞机	房屋建筑物		1,587,687.98
汉中燎原航空机电工程有限责任公司	中航飞机	机器设备		632,210.25
航空工业起落架	中航飞机	土地使用权	130,088.86	128,916.89
航空工业起落架	中航飞机	软件		1,514,560.41

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
航空工业起落架	中航飞机	房屋建筑物	570,223.57	3,534,153.29
航空工业起落架	中航飞机	机器设备	41,216,059.33	65,734,178.79
航空工业起落架	中航飞机	道路		428,571.42
航空工业其他所属单位	中航飞机	机器设备		3,768,460.99
航空工业其他所属单位	中航飞机	房屋建筑物	1,324,880.04	1,934,012.87

### 3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中航飞机	西飞铝业公司	12,000,000.00	2018-01-25	2019-01-26	否
中航飞机	西飞铝业公司	20,000,000.00	2018-03-15	2019-03-14	否
中航飞机	西飞铝业公司	15,000,000.00	2018-04-29	2019-04-28	否
中航飞机	西飞铝业公司	30,000,000.00	2018-07-04	2019-07-03	否
中航飞机	西飞铝业公司	15,000,000.00	2018-08-02	2019-08-01	否
中航飞机	西飞铝业公司	13,000,000.00	2018-08-21	2019-08-20	否
中航飞机	西飞铝业公司	17,000,000.00	2018-09-17	2019-09-16	否
中航飞机	西飞铝业公司	18,000,000.00	2018-09-26	2019-09-25	否
中航飞机	西飞铝业公司	20,000,000.00	2018-10-26	2019-10-25	否
中航飞机	西飞铝业公司	12,000,000.00	2018-11-28	2019-11-27	否
中航飞机	西飞铝业公司	18,000,000.00	2018-12-20	2019-12-19	否
中航飞机	贵州新安公司	10,000,000.00	2018-07-07	2019-07-06	否
中航飞机	贵州新安公司	10,000,000.00	2018-07-20	2019-07-19	否
中航飞机	贵州新安公司	10,000,000.00	2018-07-30	2019-07-29	否
中航飞机	西飞工贸公司	124,888,159.38	2018-01-01	2018-12-31	否

### 4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中航财司贵阳分公司	拆入	20,000,000.00	2018-05-31	2019-05-30	短期借款
中航财司贵阳分公司	拆入	10,000,000.00	2018-07-16	2019-07-15	短期借款
中航财司贵阳分公司	拆入	10,000,000.00	2018-07-20	2019-07-19	短期借款
中航财司贵阳分公司	拆入	10,000,000.00	2018-07-30	2019-07-29	短期借款
航空工业飞机	拆入	49,000,000.00	2015-12-28	2025-12-27	长期应付款

### 5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,763,800.00	8,434,700.00
<b>薪酬合计</b>	<b>8,763,800.00</b>	<b>8,434,700.00</b>

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 6. 其他关联交易

#### (1) 关联方资金存放

关联方	项目名称	本年发生额	上年发生额
中航财司	货币资金	7,776,458,099.84	4,713,810,983.34
<b>合计</b>		<b>7,776,458,099.84</b>	<b>4,713,810,983.34</b>

#### (2) 关联方利息收入与利息支出

关联方	项目名称	本年发生额	上年发生额
中航财司	利息收入	72,188,020.79	9,562,370.48
中航财司	利息支出	12,151,204.75	2,859,750.38

#### (3) 其他

子公司贵州新安公司本年向中航财司贵阳分公司以不附追索权的方式转让了应收账款79,252,012.51元,产生了3,697,770.82元的损失。本公司向中航财司西安分公司以不附追索权的方式转让了应收票据1,500,000,000.00元,产生了3,898,883.77元的损失。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	航空工业西飞及其所属单位	9,473,138,483.95		6,677,239,368.66	
应收账款	航空工业陕飞及其所属单位	203,553,704.57		11,668,965.29	
应收账款	航空工业制动及其所属单位	126,320,596.47		215,480,331.39	
应收账款	航空工业起落架及其所属单位	71,953,010.72		595,963,305.83	
应收账款	航空工业其他所属单位	370,682,837.52		213,327,156.90	
应收账款	汉中零组件公司	70,280.00			
应收票据	航空工业西飞及其所属单位			1,314,704,465.00	
应收票据	航空工业陕飞及其所属单位	279,650,980.89		55,669,824.30	
应收票据	航空工业制动及其所属单位	159,775,165.01		64,756,082.00	
应收票据	航空工业起落架及其所属单位	450,540,000.00			
应收票据	航空工业其他所属单位	109,875,307.36		43,592,113.60	
预付款项	航空工业西飞及其所属单位			947,800.00	
预付款项	航空工业陕飞及其所属单位	31,069,181.02		34,461,483.64	
预付款项	航空工业制动及其所属单位	3,338,538.85		9,345,477.22	
预付款项	航空工业起落架及其所属单位	2,680.00		20,058,798.05	

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	航空工业其他所属单位	1,210,671,329.99		772,998,469.04	
预付款项	汉中零组件公司	129,437,622.58		60,712,402.37	
其他应收款	航空工业西飞及其所属单位	194,061.74		771,492.18	
其他应收款	航空工业制动及其所属单位	2,005,315.75		2,930,229.00	
其他应收款	航空工业其他所属单位	281,838.02		163,588.02	
其他应收款	航空工业			172,946.27	
其他非流动资产	航空工业陕飞及其所属单位			85,275.00	
其他非流动资产	航空工业制动及其所属单位			30,000.00	
其他非流动资产	航空工业其他所属单位	99,502,556.16		14,283,603.47	
长期应收款	中航国际租赁有限公司	9,171,500.00		9,171,500.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	航空工业西飞及其所属单位	23,598,872.42	30,720,715.17
应付账款	航空工业陕飞及其所属单位	1,664,276,433.04	531,562,794.25
应付账款	航空工业制动及其所属单位	119,093,875.64	74,393,167.18
应付账款	航空工业起落架及其所属单位	366,420,394.85	253,979,144.68
应付账款	航空工业其他所属单位	6,869,720,690.14	4,667,424,556.94
应付账款	汉中零组件公司	173,193,194.13	143,658,571.89
应付票据	航空工业西飞及其所属单位		856,671.00
应付票据	航空工业陕飞及其所属单位	437,912,899.09	159,794,047.50
应付票据	航空工业制动及其所属单位	97,928,362.80	52,288,536.30
应付票据	航空工业起落架及其所属单位	225,900,000.00	155,000,000.00
应付票据	航空工业其他所属单位	4,939,785,937.69	3,798,709,650.26
预收款项	航空工业西飞及其所属单位	148,480.98	8,023,645.91
预收款项	航空工业陕飞及其所属单位	1,228,223.08	28,223.08
预收款项	航空工业其他所属单位	70,772,018.41	45,486,830.82
预收款项	汉中零组件公司		8,326,223.81
其他应付款	航空工业西飞及其所属单位	80,467.65	2,933,087.12
其他应付款	航空工业陕飞及其所属单位	18,000.00	18,000.00
其他应付款	航空工业制动及其所属单位	1,635,931.80	2,987,640.42
其他应付款	航空工业起落架及其所属单位	1,459,416.54	1,454,880.54
其他应付款	航空工业其他所属单位	11,288,770.19	4,239,858.55
其他应付款	航空工业	183,711.20	183,711.20
长期应付款	中航国际租赁有限公司	3,166,168.00	9,534,898.59
长期应付款	航空工业飞机	42,000,000.00	49,000,000.00

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十二、或有事项

#### 担保事项

截至2018年12月31日,本公司为子公司西飞铝业公司190,000,000.00元金融机构贷款提供保证担保,详见附注十一、(二)3。

截至2018年12月31日,本公司为子公司贵州新安公司30,000,000.00元金融机构贷款提供保证担保,详见附注十一、(二)3。

截至2018年12月31日,本公司为子公司西飞工贸公司124,888,159.38元的信用证提供保证担保,详见附注十一、(二)3。

截至2018年12月31日,本集团无需要披露的其他重大或有事项。

### 十三、承诺事项

资本承诺:以下为本集团于资产负债表日,已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

项目	期末数	期初数
机器设备	55,180,000.00	55,180,000.00

注:2014年12月30日中航国际航空发展有限公司(卖方)、中航国际租赁有限公司(买方/出租方)和沈飞民机公司(承租方)分别签订复合材料生产线设备之融资租赁合同(ZHZL(14)03ZL018)和设备购买合同(编号 ZHZL(14)03ZL018-GM001)。三方约定由中航国际租赁有限公司向中航国际航空发展有限公司采购复合材料生产线相关设备,然后以融资租赁的方式出租给沈飞民机公司。

购置设备分为设备清单一和设备清单二。设备清单一:合同金额为5,010万元,其中计息融资额为4,258.5万元、零期租金为715.5万元,承租人需向出租人支付保证金553.6万元;设备清单二合同金额为3,290万元,其中计息融资额为2,796.5万元、期租金为493.5万元,承租人需向出租人支付保证金363.55万元。将在中国人民银行公布、实施的人民币1-5年期限贷款基准利率作为租赁年利率,根据现行基准利率,租赁年利率暂定为6%。合同约定租赁期为5年,在租赁期内承租人应付租金共60期(含12期宽限期);自起租日期12个月为宽限期,宽限期内承租人只需向出租人支付利息,不偿还本金;宽限期结束后的剩余租赁期,采用等额年金法,宽限期每期租金=计息融资额\*租赁年利率\*当期实际天数和。设备实际采购金额超出合同金额的部分计入宽限期的计息融资额。

沈飞民机公司已向中航国际租赁有限公司支付设备清单一、清单二之保证金917.15万元。合同约定对于出租人而言,出卖人承担租赁物交付到交付地点的任何风险和费用,承租人对租赁货物进行验收并签发验收合格证书之日起即为交付日。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016年8月1日，设备清单二所列设备已安装完毕并签发验收合格证书，同时设备已转固并计提折旧，租赁实际年利率为4.75%。

截至2018年12月31日，设备清单一所列设备尚未交付，根据清单二实际利率，清单一设备验收后将累计支付约5,518.00万元融资款。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

2019年3月15日，经本公司第七届董事会第二十二次会议决议，通过了2018年度利润分配预案：拟以2018年12月31日总股本2,768,645,071股为基数，向全体股东每10股派送现金股利1元（含税），合计分配现金股利276,864,507.10元，剩余未分配利润结转至下一年度，不送红股，不进行资本公积金转增股本。本预案将经股东大会批准后实施。

2. 子公司西飞民机于2019年1月8日召开2019年度第一次临时股东会会议，会议审议批准了《关于修订〈公司章程〉的议案》，修订后的公司章程约定：董事会成员共9人，其中：陕西航空产业发展集团有限公司2人，西安工业投资集团有限公司推荐2人，西安飞机工业（集团）有限责任公司推荐4人，公司职工大会或职工代表大会选举职工董事1人。董事长由西安飞机工业（集团）有限责任公司提名，全体董事过半数选举产生。因此，本公司丧失对西飞民机的控制权。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 前期差错更正和影响

本集团2018年度未发生前期差错更正事项。

#### 2. 年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团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2%比例按月向年金计划缴款。

#### 3. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)本集团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)本集团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。本集团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,本集团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5个报告分部,分别为:

- 西北分部,负责在西北地区生产产品
- 中南分部,负责在中南地区生产产品
- 华北分部,负责在华北地区生产产品
- 西南分部,负责在西南地区生产产品
- 东北分部,负责在东北地区生产产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配,负债根据分部的经营进行分配,间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

### (2) 本年度报告分部的财务信息

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
西北地区	30,867,252,404.05	29,231,539,276.19	45,199,103,443.73	25,160,192,889.80
中南地区	1,253,550,901.46	1,108,156,026.26	2,183,924,076.55	2,153,455,628.43
华北地区	71,560,668.00	42,132,231.49	251,860,685.37	28,185,159.54
西南地区	176,778,334.07	129,254,024.75	529,201,106.77	365,643,084.69
东北地区	1,076,195,844.57	1,069,713,907.31	3,288,189,413.27	2,385,038,589.86
抵销	-164,819,184.07	-249,562,672.64	-3,554,796,697.05	-1,508,104,040.87
<b>合计</b>	<b>33,280,518,968.08</b>	<b>31,331,232,793.36</b>	<b>47,897,482,028.64</b>	<b>28,584,411,311.45</b>

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,180,738,898.05	1,630,208,824.82
应收账款	11,017,498,085.49	8,476,916,254.20
<b>合计</b>	<b>12,198,236,983.54</b>	<b>10,107,125,079.02</b>



中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	168,428,111.40	109,443,403.52
商业承兑汇票	1,012,310,786.65	1,520,765,421.30
合计	1,180,738,898.05	1,630,208,824.82

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,022,379,940.67	
商业承兑汇票	46,809,764.00	
合计	4,069,189,704.67	

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,091,778,723.78	100.00	74,280,638.29	0.67	11,017,498,085.49
合计	11,091,778,723.78	100.00	74,280,638.29	-	11,017,498,085.49

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,646,529,160.29	1.00	169,612,906.09	1.96	8,476,916,254.20
合计	8,646,529,160.29	1.00	169,612,906.09	-	8,476,916,254.20

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	863,582,675.54		
7-12个月	39,132,710.34	1,956,635.31	5.00
1至2年	53,448,997.68	5,342,364.21	10.00
2至3年	33,710,866.51	10,113,260.06	30.00
3至4年	14,884,259.55	7,442,129.78	50.00

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	25,841,179.09	20,672,943.27	80.00
5年以上	28,753,305.65	28,753,305.66	100.00
合计	1,059,353,994.36	74,280,638.29	—

注：确定该组合的依据详见本附注四、11。

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方单位等	10,032,424,729.42		
合计	10,032,424,729.42		

注：确定该组合的依据详见本附注四、11。

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-53,191,267.80元，其中本年收回或转回坏账准备金额47,709,000.00元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
某客户	47,709,000.00	收回资产	详见下文
合计	47,709,000.00		—

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,141,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
某客户	销货款	42,141,000.00	合同无法继续履行	通过内部审批决策批准	否
合计	—	42,141,000.00	—	—	—

注：本公司对某客户应收账款为89,850,000.00元，并全额计提坏账准备89,850,000.00元。由于该客户经营原因经与本公司协商，以其拥有的评估价值为

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47,709,000.00元的飞机进行抵账,因此,核销该项应收账款坏账准备42,141,000.00元,转回坏账准备47,709,000.00元。

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额10,310,092,411.23元,占应收账款年末余额合计数的比例92.95%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额0.00元。

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,390,510.51	49,819,010.65
<b>合计</b>	<b>43,390,510.51</b>	<b>49,819,010.65</b>

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,451,895.45	7.91	4,451,895.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,632,855.55	91.71	8,242,345.04	15.96	43,390,510.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	213,312.47	0.38	213,312.47	100.00	
<b>合计</b>	<b>56,298,063.47</b>	<b>100.00</b>	<b>12,907,552.96</b>	<b>-</b>	<b>43,390,510.51</b>

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,451,895.45	7.57	4,451,895.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,120,019.59	92.07	4,301,008.94	7.95	49,819,010.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	213,312.47	0.36	213,312.47	100.00	
<b>合计</b>	<b>58,785,227.51</b>	<b>100.00</b>	<b>8,966,216.86</b>	<b>-</b>	<b>49,819,010.65</b>

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安西飞国际天澳航空建材有限公司	4,451,895.45	4,451,895.45	100.00	经营困难、资不抵债
<b>合计</b>	<b>4,451,895.45</b>	<b>4,451,895.45</b>	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	3,460,510.36		
7-12个月	846,167.83	42,308.39	5.00
1-2年	17,151,388.12	1,714,325.17	10.00
2-3年	939,595.89	281,878.77	30.00
3至4年	11,200,000.00	5,600,000.00	50.00
4至5年	621,649.04	497,319.23	80.00
5年以上	106,513.48	106,513.48	100.00
<b>合计</b>	<b>34,325,824.72</b>	<b>8,242,345.04</b>	—

注:确定该组合的依据详见本附注四、11。

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,493,153.77		
备用金组合	15,813,877.06		
<b>合计</b>	<b>17,307,030.83</b>		—

注:确定该组合的依据详见本附注四、11。

4) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南中航液压有限责任公司	213,312.47	213,312.47	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>213,312.47</b>	<b>213,312.47</b>	—	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 3,941,336.10 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	27,623,578.63	28,788,763.02
备用金借支	15,813,877.06	5,255,416.81
关联方往来	1,493,153.77	16,094,223.58
其他	11,367,454.01	8,646,824.10
<b>合计</b>	<b>56,298,063.47</b>	<b>58,785,227.51</b>

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中华人民共和国西安海关	保证金	27,400,000.00	1-2年、3-4年	48.67	7,220,000.00
西安西飞国际天澳航空建材有限公司	往来款	4,451,895.45	5年以上	7.91	4,451,895.45
陈鹏	试飞保障备用金借款	2,398,308.43	0-6个月、7-12月、1-2年	4.26	
罗涛	试飞保障备用金借款	1,571,972.50	0-6个月、7-12月	2.79	
张进云	试飞保障备用金借款	1,250,250.17	0-6个月、7-12月	2.22	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>37,072,426.55</b>	<b>—</b>	<b>65.85</b>	<b>11,671,895.45</b>

中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,099,676,867.50		2,099,676,867.50	1,538,110,331.63		1,538,110,331.63
对联营、合营企业投资	497,719,620.51		497,719,620.51	495,090,536.76		495,090,536.76
<b>合计</b>	<b>2,597,396,488.01</b>		<b>2,597,396,488.01</b>	<b>2,033,200,868.39</b>		<b>2,033,200,868.39</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西飞铝业公司	134,788,800.00			134,788,800.00		
沈飞民机公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
西飞国际天津公司	121,260,000.00			121,260,000.00		
西飞国际科技发展	200,000,000.00			200,000,000.00		
陕飞锐方公司	16,800,661.98			16,800,661.98		
贵州新安公司	115,957,077.22			115,957,077.22		
西安天元公司	24,303,792.43		24,303,792.43			
西飞民机公司	700,000,000.00	585,870,328.30		1,285,870,328.30		
<b>合计</b>	<b>1,538,110,331.63</b>	<b>585,870,328.30</b>	<b>24,303,792.43</b>	<b>2,099,676,867.50</b>	-	-

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
西安赛威短舱	43,059,358.87			-2,706,736.29			3,000,000.00			37,352,622.58	
二、联营企业											
中航创新中心	3,893,886.38			-15,997.36						3,877,889.02	
汉中零组件公司	87,501,823.84			-3,328,639.30		1,876,984.80				86,050,169.34	
西安兆庆置业	25,425,668.96		25,331,813.69	-93,855.27							
成飞民机公司	335,209,798.71			5,174,787.14		880,631.40	2,662,052.40			338,603,164.85	
西安天元公司				2,180,971.86		-136,606.87	1,068,969.80		30,860,379.53	31,835,774.72	
<b>合计</b>	<b>495,090,536.76</b>		<b>25,331,813.69</b>	<b>1,210,530.78</b>		<b>2,621,009.33</b>	<b>6,731,022.20</b>		<b>30,860,379.53</b>	<b>497,719,620.51</b>	

注： 1、本公司本期处置对西安兆庆置业的股权投资。本公司于2018年4月25日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于转让所持西安兆庆置业有限公司股权的议案》，同意公司通过在北京产权交易所公开挂牌方式转让所持参股公司西安兆庆置业有限公司48.9924%的股权。2018年12月7日，公司与陕西福源公司签署了《产权交易合同》。2018年12月11日，公司收到陕西福源公司通过北京产权交易所转入的股权转让款4,971.39万元。

2、2018年8月24日，本公司第七届董事会第十九次会议决议通过《关于中航西飞民用飞机有限责任公司增资扩股的议案》，本公司以存货及固定资产向民机公司增资。本公司对西飞民机公司实物增资585,870,328.30元。

3、其他变动系本期西安天元公司实施董事会改组，导致本公司对其丧失控制权，由子公司变为联营企业，长期股权投资从成本法转为权益法核算。

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,075,962,119.75	30,299,790,789.51	29,153,779,816.66	27,333,163,655.57
其他业务	546,375,686.34	458,364,994.08	136,730,368.64	59,542,757.14
<b>合计</b>	<b>32,622,337,806.09</b>	<b>30,758,155,783.59</b>	<b>29,290,510,185.30</b>	<b>27,392,706,412.71</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,176,968.00	11,872,677.40
权益法核算的长期股权投资收益	1,210,530.78	12,462,565.71
处置长期股权投资产生的投资收益	24,573,086.31	49,384,520.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,877,656.80	20,805,032.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-276,850.58	
<b>合计</b>	<b>35,561,391.31</b>	<b>94,524,795.29</b>

注: 1、成本法核算的长期股权投资收益系本期收到的子公司西飞国际天津公司的分红款 6,176,968.00 元。

2、处置长期股权投资产生的投资收益系本期处置对西安兆庆置业的股权投资。具体说明详见本附注十六、3. 长期股权投资。

3、可供出售金融资产在持有期间的投资收益为本公司收到的国泰君安证券股份有限公司本期分红款 3,877,656.80 元。

4、其他系本期西安天元公司董事会改组导致本集团对其丧失控制权, 将该公司的长期股权投资由成本法转为权益法核算, 该事项的影响金额为-276,850.58 元。

## 十七、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 15 日由本公司董事会批准报出。



## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	5,110,020.27	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	53,093,465.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,437,472.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,777,986.46	
其中:对天元公司丧失控制权形成的投资收益	2,777,986.46	
小计	46,543,999.51	
所得税影响额	7,121,722.77	
少数股东权益影响额(税后)	10,818,593.90	
<b>合计</b>	<b>28,603,682.84</b>	

## 中航飞机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	3.5137%	0.2016	0.2016
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	3.3336%	0.1912	0.1912

中航飞机股份有限公司

二〇一九年三月十五日