

中航西飞民用飞机有限责任公司
审 计 报 告
2018 年 5 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、资产负债表	1
2、利润表	3
3、现金流量表	4
4、所有者权益变动表	5
5、财务报表附注	7

审 计 报 告

众环审字(2018)080225 号

中航飞机股份有限公司、中航西飞民用飞机有限责任公司:

一、 审计意见

我们审计了中航西飞民用飞机有限责任公司(以下简称西飞民机)的财务报表,包括2018年5月31日及2017年12月31日的资产负债表,2018年1-5月及2017年度的利润表、现金流量表、所有者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,公允反映了西飞民机2018年5月31日及2017年度的财务状况以及2018年1-5月及2017年度的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,我们独立于西飞民机,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

西飞民机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,管理层负责评估西飞民机的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算西飞民机、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西飞民机的财务报告过程。

四、 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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对西飞民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西飞民机不能持续经营。

(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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄丽琼

中国注册会计师：安素强

中国·武汉

二〇一八年六月二十日

资产负债表

编制单位：中航西飞民用飞机有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年5月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,020,236,323.49	1,102,488,293.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	65,317,418.63	11,318,395.36
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、3	2,183,018.90	1,119,120.71
存货	七、4	16,783,723.79	1,783,983.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、5	3,260,666.40	2,168,698.01
流动资产合计		1,107,781,151.21	1,118,878,490.85
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产原价	七、6	2,634,794.98	1,361,290.72
减：累计折旧	七、6	261,405.67	119,178.57
固定资产净值	七、6	2,373,389.31	1,242,112.15
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	七、6	2,373,389.31	1,242,112.15
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	七、7	26,175.21	
开发支出	七、8	864,498,472.67	805,064,162.77
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、9	28,619,895.70	28,806,010.23
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		895,517,932.89	835,112,285.15
资产总计		2,003,299,084.10	1,953,990,776.00

资产负债表(续)

编制单位：中航西飞民用飞机有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年5月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、10	611,640.00	2,263,072.68
预收款项	七、11	66,758,926.66	7,537,946.66
应付职工薪酬	七、12	2,889,349.57	1,311,024.39
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、13	1,584,000.80	2,654,280.41
其中：应交税金	七、13	1,584,000.80	2,654,280.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、14	4,145,017.11	9,544,518.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		75,988,934.14	23,310,843.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、15	4,720,325.03	
预计负债			
递延收益	七、16	12,777,663.43	12,777,663.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特种储备基金			

非流动负债合计		17,497,988.46	12,777,663.43
负债合计		93,486,922.60	36,088,506.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	七、17	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
国有资本	七、17	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
其中：国有法人资本	七、17	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
集体资本			
私营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	七、17	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、18	2,822,996.48	1,790,226.96
其中：法定公积金	七、18	1,790,226.96	1,790,226.96
任意公积金	七、18	1,032,769.52	
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	七、19	6,989,165.02	16,112,042.48
所有者权益合计		1,909,812,161.50	1,917,902,269.44
负债和股东权益总计		2,003,299,084.10	1,953,990,776.00

单位负责人：陈付生

主管会计工作负责人：张延魁

会计机构负责人：张晓伟

利润表

编制单位：中航西飞民用飞机有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-5月	2017年度
一、营业总收入	七、20	54,040,364.08	211,474,834.39
其中：营业收入	七、20	54,040,364.08	211,474,834.39
二、营业总成本		62,137,672.02	208,400,529.98
其中：营业成本	七、20	53,988,834.59	211,319,511.36
税金及附加	七、21	212,207.25	513,825.89
销售费用	七、22	2,506,620.49	
管理费用	七、22	6,259,716.64	24,376,426.89
其中：研究与开发费			
党建工作经费			
财务费用	七、22	-829,706.95	-27,809,234.16
其中：利息支出			
利息收入	七、22	830,346.95	27,809,409.40
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失			
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、23		2,050,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,097,307.94	5,124,304.41
加：营业外收入	七、24	7,200.00	3,000.00
其中：非货币性资产交换利得			

政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产毁损报废损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,090,107.94	5,127,304.41
减：所得税费用	七、25		1,684,739.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,090,107.94	3,442,565.07
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,090,107.94	3,442,565.07
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		-8,090,107.94	3,442,565.07

单位负责人：陈付生

主管会计工作负责人：张延魁

会计机构负责人：张晓伟

现金流量表

编制单位：中航西飞民用飞机有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-5月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,733,980.00	206,967,482.20
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,296,019.44	44,438,890.17
经营活动现金流入小计		67,029,999.44	251,406,372.37
购买商品、接受劳务支付的现金		11,248,142.89	23,821,391.75
支付给职工以及为职工支付的现金		63,522,743.09	196,669,053.83
支付的各项税费		1,194,584.12	4,281,897.08
支付的其他与经营活动有关的现金		14,703,730.86	5,442,913.65
经营活动现金流出小计		90,669,200.96	230,215,256.31
经营活动产生的现金流量净额		-23,639,201.52	21,191,116.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,612,768.70	597,331,631.73
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,612,768.70	597,331,631.73
投资活动产生的现金流量净额		-58,612,768.70	-597,331,631.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-82,251,970.22	-576,140,515.67
加：年初现金及现金等价物余额		1,102,488,293.71	1,678,628,809.38
六、年末现金及现金等价物余额		1,020,236,323.49	1,102,488,293.71

单位负责人：陈付生

主管会计工作负责人：张延魁

会计机构负责人：张晓伟

所有者权益变动表

编制单位：中航西飞民用飞机有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年1-5月									
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,900,000,000.00						1,790,226.96		16,112,042.48	1,917,902,269.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,900,000,000.00						1,790,226.96		16,112,042.48	1,917,902,269.44
三、本年增减变动金 额（减少以“-”号 填列）							1,032,769.52		-9,122,877.46	-8090107.94
（一）综合收益总额									-8,090,107.94	-8,090,107.94
（二）所有者投入和 减少资本										
1.所有者投入的普通 股										
2.其他权益工具持有 者投入资本										
3.股份支付计入所有 者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备提取 和使用										
1.提取专项储备										

2. 使用专项储备										
（四）利润分配							1,032,769.52		-1,032,769.52	
1. 提取盈余公积							1,032,769.52		-1,032,769.52	
其中：法定公积金										
任意公积金							1,032,769.52		-1,032,769.52	
储备基金										
企业发展基金										
利润归还投资										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
四、本年年末余额	1,900,000,000.00						2,822,996.48		6,989,165.02	1,909,812,161.50

所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中航西飞民用飞机有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年度									
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,900,000,000.00						1,445,970.45		13,013,733.92	1,914,459,704.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,900,000,000.00						1,445,970.45		13,013,733.92	1,914,459,704.37
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							344,256.51		3,098,308.56	3,442,565.07
(一) 综合收益总额									3,442,565.07	3,442,565.07
(二) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										

(四) 利润分配							344,256.51		-344,256.51	
1.提取盈余公积							344,256.51		-344,256.51	
其中：法定公积金							344,256.51		-344,256.51	
任意公积金										
储备基金										
企业发展基金										
利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本年年末余额	1,900,000,000.00						1,790,226.96		16,112,042.48	1,917,902,269.44

单位负责人：陈付生

主管会计工作负责人：张延魁

会计机构负责人：张晓伟

中航西飞民用飞机有限责任公司 2018年1-5月及2017年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中航西飞民用飞机有限责任公司(以下简称本公司)是由中航飞机股份有限公司、陕西航空产业发展集团有限公司、中航机电系统有限公司、中航国际控股股份有限公司、中航国际航空发展有限公司以及中航航空电子系统有限责任公司共同出资组建的有限责任公司。于2016年6月12日在陕西省工商行政管理局领取注册号为916100003336294569的统一社会信用代码证。

本公司注册资本: 人民币19亿元;

本公司法定代表人: 陈付生;

本公司注册地: 陕西省西安市阎良区蓝天路88号;

本公司经批准的经营范围为: 民用航空器的设计、试验、销售及相关技术服务; 进出口贸易业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的营业期限为长期。

中航飞机股份有限公司为本公司的母公司, 中国航空工业集团有限公司为本公司的最终控制方。

二、财务报表的编制基础

鉴于“增资扩股”资产评估之目的, 本公司编制了本财务报表, 本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司2018年1-5月及2017年度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2018年5月31日及2017年12月31日的财务状况以及2018年1-5月及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

3、 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	对中国航空工业集团有限公司关联方形成的应收款项具有不同

项目	确定组合的依据
	的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单项测试未发现减值的关联单位的应收款项和正常周转的备用金，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
6个月以内		
7至12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、 存货

(1) 存货的分类

存货主要为周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。周转材料领用和发出时按五五摊销法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑

持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

7、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	4-8	3	12.1~24.3
动力设备	11-15	3	6.5~8.8

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、9“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、 无形资产

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、9“非流动非金融资产减值”。

9、非流动非金融资产减值

对于固定资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

10、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利等。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

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

① 基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支

付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 企业年金计划

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

11、收入

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

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，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。

12、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收支。

本公司收到的政策性优惠利率贷款，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。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更

本公司本报告期无应披露的会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司本报告期无应披露的会计估计变更。

3、重大前期差错更正

本公司本报告期无应披露的重大前期差错更正等事项。

六、税项

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应纳税增值额	17%

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）规定，西飞民机经营范围符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》第一类第十八项中第一条：干线、支线、通用飞机及零部件开发制造且2017年主营业务收入占总收入比例超过70%，符合西部大开发税收优惠税率15%。

七、财务报表重要项目的说明

以下披露项目除非特别指出，期初指2017年12月31日，期末指2018年5月31日，上期指2017年度，本期指2018年1月1日至2018年5月31日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,020,236,323.49	1,102,488,293.71
合计	1,020,236,323.49	1,102,488,293.71

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	65,317,418.63	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	65,317,418.63	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,318,395.36	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	11,318,395.36	100.00		

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	10,188.68					
7至12个月						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合 计	10,188.68					

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	65,307,229.95			11,318,395.36		

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合 计	65,307,229.95			11,318,395.36		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面金额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中航飞机股份有限公司	65,307,229.95	99.98	
海军航空工程学院青岛校区	6,113.21	0.01	
陕西爱维森航空工程有限责任公司	4,075.47	0.01	
合 计	65,317,418.63	100.00	

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,183,018.90	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	2,183,018.90	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,119,120.71	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	1,119,120.71	100.00		

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	222,966.00					
7 至 12 个月						
1 至 2 年						

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合 计	222,966.00					

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方及备用金组合	1,960,052.90			1,119,120.71		
合 计	1,960,052.90			1,119,120.71		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	款项性质	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
李亚宁	177,000.00	备用金借款	40.00	
中国航空工业集团有限公司	164,502.13	培训费款项	10.00	
张亚光	150,000.00	备用金借款	8.00	
王红军	127,000.00	备用金借款	6.00	
刘关张	106,000.00	备用金借款	5.00	
合 计	772,210.44		69.00	

4、 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	14,653,089.68		14,653,089.68
周转材料	181,419.46		181,419.46
劳务成本	1,949,214.65		1,949,214.65
合 计	16,783,723.79		16,783,723.79

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本			

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本			
周转材料	181,419.46		181,419.46
劳务成本	1,602,563.6		1,602,563.6
合 计	1,783,983.06		1,783,983.06

5、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	3,260,666.40	2,168,698.01
合 计	3,260,666.40	2,168,698.01

6、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,361,290.72	1,273,504.26		2,634,794.98
办公设备	1,280,948.84	1,273,504.26		2,554,453.10
动力设备	80,341.88			80,341.88
二、累计折旧合计	119,178.57	142,227.10		261,405.67
办公设备	117,997.54	139,779.70		257,777.24
动力设备	1,181.03	2,447.40		3,628.43
三、固定资产账面净值合计	1,242,112.15			2,373,389.31
办公设备	1,162,951.30			2,296,675.86
动力设备	79,160.85			76,713.45
四、减值准备合计				
办公设备				
动力设备				
五、账面价值合计	1,242,112.15			2,373,389.31
办公设备	1,162,951.30			2,296,675.86
动力设备	79,160.85			76,713.45

7、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计		29,914.53		29,914.53
其中：软件		29,914.53		29,914.53
二、累计摊销合计		3,739.32		3,739.32
其中：软件		3,739.32		3,739.32

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计		26,175.21		26,175.21
其中：软件		26,175.21		26,175.21

8、开发支出

项 目	期初数	本期增加金额		本期减少金额			期末数
		内部开发支出	委托研发	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新型涡浆支线飞机项目研制	805,064,162.77	34,563,036.48	24,871,273.42				864,498,472.67
合 计	805,064,162.77	34,563,036.48	24,871,273.42				864,498,472.67

注：新型涡浆支线飞机项目研制现处于详细设计阶段。

9、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	28,619,895.70	28,806,010.23
合 计	28,619,895.70	28,806,010.23

10、应付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内		2,263,072.68
1-2年	611,640.00	
2-3年		
3年以上		
合 计	611,640.00	2,263,072.68

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还原因
西北工业大学	293,000.00	注 1
西安爱邦电磁技术有限责任公司	100,000.00	注 2
贝迪克凌云（宜昌）飞机维修工程有限公司	218,640.00	注 3
合 计	611,640.00	

注 1：2017 年 6 月中航西飞民用飞机有限责任公司与西北工业大学签订《MA60 飞机遥感平台 Ka 波段天线安装结构变形控制分析》项目研制合同，合同约定项目评审验收合格后支付合同款，经了解，截至 2018 年 5 月 31 日该项目已基本完工，正在组织专家组进行验收。

注2: 2017年6月中航西飞民用飞机有限责任公司与西安爱邦电磁技术有限公司签订《MA60飞机R状态全机雷电分区仿真分析》项目研制合同, 合同约定项目评审验收合格后支付合同款, 经了解, 2017年12月该项目已完工, 但截至2018年5月尚未组织专家进行评审验收。

注3: 该款项为2017年中航西飞民用飞机有限责任公司使用贝迪克凌云(宜昌)飞机维修工程有限公司机场费用和保障费用, 将和后续费用一起支付。

11、预收账款

(1) 按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1年以内	61,375,980.00	7,264,622.64
1-2年	5,109,622.64	240,000.00
2-3年	240,000.00	33,324.02
3年以上	33,324.02	
合 计	66,758,926.66	7,537,946.66

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	期末金额	未结转的原因
中国科学院电子学研究所	5,069,622.64	参研课题, 课题性质尚未确定。
上海飞机客户服务有限公司	313,324.02	参研课题, 课题性质尚未确定。
合 计	5,382,946.66	

12、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	1,311,024.39	79,170,469.10	77,592,143.92	2,889,349.57
二、离职后福利-设定提存计划		15,476,631.26	15,476,631.26	
合 计	1,311,024.39	94,647,100.36	93,068,775.18	2,889,349.57

(1) 应付短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		61,321,154.12	61,321,154.12	
二、职工福利费		3,464,183.05	3,464,183.05	
三、社会保险费		5,563,503.51	5,563,503.51	
其中: 医疗保险费		5,032,501.85	5,032,501.85	
工伤保险费		384,938.85	384,938.85	
生育保险费		146,062.81	146,062.81	
四、住房公积金		6,675,388.00	6,675,388.00	
五、工会经费	244,195.73	1,226,423.08		1,470,618.81

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
六、职工教育经费	1,066,828.66	919,817.34	567,915.24	1,418,730.76
合计	1,311,024.39	79,170,469.10	77,592,143.92	2,889,349.57

(2) 应付设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		12,012,094.00	12,012,094.00	
失业保险费		3,086,599.00	3,086,599.00	
企业年金缴费		377,938.26	377,938.26	
合计		15,476,631.26	15,476,631.26	

13、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	704,362.47	1,684,739.34
个人所得税	879,638.33	969,541.07
合计	1,584,000.80	2,654,280.41

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
关联方款项	3,048,900.81	7,405,440.46
代扣代缴社保	62,527.00	196,976.77
零星采购款	1,033,589.30	1,942,101.76
合计	4,145,017.11	9,544,518.99

(2) 按账龄组合

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	3,806,398.11	9,544,518.99
1-2年(含2年)	338,619.00	
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	4,145,017.11	9,544,518.99

15、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
先进民机空气动力学自主验证模型数据库研发		160,000.00	79,588.23	80,411.77
民机结构广布疲劳损伤分析方法和实验技术研究项目		870,000.00	221,936.56	648,063.44

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
螺旋桨噪声干涉设计与分析技术研究 技术协议		333,000.00	88,745.52	244,254.48
新型涡桨飞机舱内噪声控制设计技术 研究		800,000.00	221,863.79	578,136.21
主制造商供应商模式下的民用航空器 质量控制研究		600,000.00	159,391.22	440,608.78
民用飞机大部件对接装测控一体化集 成系统技术研究		2,300,000.00	394,025.29	1,905,974.71
面向小机队多用户的民用飞机远程维 修支援技术研究		740,000.00	331,887.29	408,112.71
民用飞机航线可更换单元规划与标准 编码体系研究		710,000.00	295,237.07	414,762.93
合 计		6,513,000.00	1,792,674.97	4,720,325.03

16、递延收益

项 目/类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		12,777,663.43		12,777,663.43
合 计		12,777,663.43		12,777,663.43

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初数	期末数	与资产相关 /与收益相 关	本期计入营业外 收入/其他收益	本期返还 的金额	本期返还 的原因
新型涡桨支线飞机 项目研制支持资金	12,777,663.43	12,777,663.43	与资产相关			
合 计	12,777,663.43	12,777,663.43				

17、实收资本

投资者名称	期初数		本期 增加	本期 减少	期末数	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
中航飞机股份有限公司	700,000,000.00	36.84			700,000,000.00	36.84
陕西航空产业发展集团有限 公司	600,000,000.00	31.58			600,000,000.00	31.58
中航机电系统有限公司	200,000,000.00	10.53			200,000,000.00	10.53
中航国际控股股份有限公司	150,000,000.00	7.90			150,000,000.00	7.90
中航国际航空发展有限公司	150,000,000.00	7.89			150,000,000.00	7.89
中航航空电子系统有限责任 公司	100,000,000.00	5.26			100,000,000.00	5.26
合 计	1,900,000,000.00	100.00			1,900,000,000.00	100.00

18、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	1,790,226.96			1,790,226.96
任意盈余公积金		1,032,769.52		1,032,769.52
合 计	1,790,226.96	1,032,769.52		2,822,996.48

注:2018年4月8日中航西飞民用飞机有限责任公司2017年度股东会会议在西安市阎良区召开,6家股东均委派代表参加会议。会议全票通过以2017年经审计的净利润3,442,565.07元为基数,按30%的比例计提任意盈余公积金1,032,769.52元。

19、未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	16,112,042.48	13,013,733.92
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	16,112,042.48	13,013,733.92
本期增加额	-8,090,107.94	3,442,565.07
其中:本期净利润转入	-8,090,107.94	3,442,565.07
本期减少额	1,032,769.52	344,256.51
其中:本期提取盈余公积数	1,032,769.52	344,256.51
本期期末余额	6,989,165.02	16,112,042.48

20、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,988,834.59	53,988,834.59	211,319,511.36	211,319,511.36
其他业务	51,529.49		155,323.03	
合 计	54,040,364.08	53,988,834.59	211,474,834.39	211,319,511.36

21、税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
房产税	175,584.00	263,376.00
其他	36,623.25	116,000.89
印花税		134,449.00
合 计	212,207.25	513,825.89

22、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	1,763,088.88	

项 目	本期发生数	上期发生数
销售服务费	333,791.94	
差旅费	312,108.07	
运输费	58,880.69	
代理费及委托代销手续费	28,067.65	
保险费	4,300.34	
折旧费	3,212.48	
办公费	3,170.44	
合 计	2,506,620.49	

注：2017年12月31日以前，MA60/600飞机销售活动的合同主体为中航飞机股份有限公司，西飞民机为MA60/600飞机开展的营销活动或售后服务费用与中航飞机股份有限公司进行结算；2018年1月1日起，MA60/600飞机销售活动的合同主体变更为西飞民机，西飞民机独立承担MA60/600飞机的营销活动或售后服务费用。

(2) 管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	4,277,740.47	17,570,745.12
办公费	770,694.89	2,058,865.79
业务招待费	314,120.48	1,362,060.74
中介咨询费	245,934.67	134,443.22
运输费	236,152.75	1,091,733.97
差旅费	201,502.82	610,251.54
宣传费	55,622.49	957,229.37
会议费	30,000.68	145,568.82
出国人员经费	14,732.57	154,656.93
修理费	12,326.77	180,343.51
其他	100,888.05	110,527.88
合 计	6,259,716.64	24,376,426.89

(3) 财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出		
减：利息收入	830,346.95	27,809,409.40
手续费	640.00	175.24
合 计	-829,706.95	-27,809,234.16

23、其他收益

项 目	本期发生额	上年发生额
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会印花退税款		950,000.00
西安市人力资源和社会保障局奖励款		100,000.00
西安市人力资源和社会保障局西安市外国 2017 年第一批境外技术管理人才项目计划经费款		1,000,000.00
合 计		2,050,000.00

24、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	6,000.00	3,000.00	6,000.00
罚款	1,200.00		1,200.00
合 计	7,200.00	3,000.00	7,200.00

25、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,684,739.34
合 计		1,684,739.34

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	本期数
利润总额	-8,090,107.94
按适用税率计算的所得税	-1,213,516.19
不得扣除的成本、费用和损失	20,531.29
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	1,192,984.90
所得税费用	

26、现金流量表

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,090,107.94	3,442,565.07
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,227.10	113,290.97
无形资产摊销	3,739.32	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,999,740.73	-1,762,953.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,154,889.85	-43,412,224.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	55,459,570.58	62,780,522.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,639,201.52	21,161,201.53
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,020,236,323.49	1,102,488,293.71
减：现金的期初余额	1,102,488,293.71	1,678,628,809.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-82,251,970.22	-576,140,515.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	1,020,236,323.49	1,102,488,293.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,020,236,323.49	1,102,488,293.71
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	1,020,236,323.49	1,102,488,293.71

27、所有权和使用权受到限制的资产

本公司本报告期无所有权和使用权受到限制的资产。

八、或有事项

截至2018年5月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中航飞机股份有限公司	陕西省西安市阎良区西飞大道一号	飞机的研发、生产、销售等	276,864.50	36.84	36.84

注：本公司最终控制方是中国航空工业集团有限公司。公司董事会由9名组成，中航飞机股份有限公司推荐5人，陕西航空发展产业集团有限公司推荐2人，中航国际控股股份有限公司推荐1人，中航机电系统有限公司推荐1人。董事长由中航飞机股份有限公司推荐并经董事会选举产生。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
西安蓝天实业有限公司	同一最终控制方
中航飞机有限责任公司	同一最终控制方
西安飞机工业（集团）运输有限公司	同一最终控制方
中航飞机股份有限公司西安空地勤保障中心	母公司分支机构

3、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
中航飞机股份有限公司	接受劳务	43,712,417.76	526,935,647.79
西安飞机工业（集团）运输有限公司	接受劳务	900,245.09	4,795,985.48
中航飞机股份有限公司西安空地勤保障中心	接受劳务	86,278.78	6,027,484.48
西安润天酒店管理有限责任公司	接受劳务	71,719.00	15,174.00
西安蓝天实业有限公司	接受劳务	5,906.00	2,001,012.68

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
中航飞机股份有限公司	提供劳务	53,988,834.59	211,319,511.36

4、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中航飞机股份有限公司	65,307,229.95		11,318,395.36	
合计	65,307,229.95		11,318,395.36	
预付款项：				
中航飞机股份有限公司	9,676,095.70		28,776,095.70	
合计	9,676,095.70		28,776,095.70	
其他应收款：				
金航数码科技有限责任公司			54,400.00	
中国航空工业集团有限公司			48,946.27	
合计			103,346.27	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
预收款项：		
中航技进出口有限责任公司	61,375,980.00	
中国航空研究院		160,000.00
中国航空综合技术研究所		600,000.00
中国飞机强度研究所		1,395,000.00
合计	61,375,980.00	2,155,000.00
其他应付款：		
中航飞机股份有限公司西安空地勤保障中心	1,688,708.71	4,287,161.84
西安飞机工业（集团）运输有限公司	1,033,438.60	2,827,613.12
西安中飞实业发展有限公司	103,608.00	146,557.00
西安润天酒店管理有限责任公司	71,719.00	28,371.00
西安蓝天实业有限公司	71,010.00	64,124.00
西安飞机工业（集团）有限责任公司	47,564.00	47,564.00
中航国画（上海）激光显示科技有限公司	27,900.00	
金航数码科技有限责任公司	4,952.50	4,952.50
合计	3,048,900.81	7,406,343.46

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至2018年5月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于2018年6月20日经本公司董事会批准。