



金 汇 通 航

NEEQ:871099

上海金汇通用航空股份有限公司

Shanghai Kingwing General Aviation Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1月10日，金汇通航急速救援湖北十堰官山高速大客车侧翻事故。



3月27日，金汇通航首次运用直升机转运现役军人。



4月11日，金汇通航完成直升机安徽转运器官捐献任务。



4月13日，金汇通航承担直升机应急救援任务保障2018年F1中国大奖赛顺利进行。



4月19日，金汇通航飞抵河南清丰县，紧急救援一名急性胰腺炎患者至濮阳医院。



5月16日，金汇通航直升机巡航保障2018世界智能驾驶挑战赛赛事安全。



5月17日，河南省一家钢厂发生安全事故，金汇通航空中转运实施紧急救援行动。



6月27日，金汇通航紧急转运脑干出血患者至漳州正兴医院。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	- 1-

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金汇通航、挂牌公司	指	上海金汇通用航空股份有限公司
股东大会	指	上海金汇通用航空股份有限公司股东大会
董事会	指	上海金汇通用航空股份有限公司董事会
监事会	指	上海金汇通用航空股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《金汇通用航空股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
正阳集团	指	上海正阳投资集团有限公司, 公司股东之一
正旺投资	指	上海正旺投资管理有限公司, 公司股东之一
香港雙鷹	指	香港雙鷹工程管理有限公司
德鸿金汇股权投资基金	指	上海德鸿水盛投资管理中心(有限合伙)德鸿金汇股权投资基金, 公司股东之一
中美洲际	指	中美洲际直升机投资(上海)有限公司, 原名北京中美洲际直升机投资有限公司。公司于 2018 年 6 月已将本公司持有的中美洲际 99%的股权转予上海荣赛投资管理中心, 中美洲际 1%的股权转予上海新昆投资管理有限公司。报告期末, 公司已不再持有其中美洲际的股权。
眾美洲際	指	眾美洲際直升機投資(香港)有限公司, 中美洲际子公司
兴融置业	指	上海兴融置业有限公司
康桥正阳	指	上海康桥正阳投资有限公司
通用航空或通航	指	使用民用航空器从事公共航空运输以外的民用航空活动, 包括从事工业、农业、林业、渔业和建筑业的作业飞行以及医疗卫生、抢险救灾、气象探测、海洋监测、科学实验、教育训练、文化体育等方面的飞行活动
民用航空器	指	除用于执行军事、海关、警察飞行任务外的航空器
直升机	指	一种重于空气的航空器, 其飞行升力主要由在垂直轴

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邹建明、主管会计工作负责人魏少华及会计机构负责人（会计主管人员）张博伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海金汇通用航空股份有限公司董事会办公室
备查文件	

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海金汇通用航空股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Kingwing General Aviation Co., Ltd
证券简称	金汇通航
证券代码	871099
法定代表人	邹建明
办公地址	上海市浦东新区耀川路 158 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王瑞峰
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-60435990
传真	021-68121397
电子邮箱	ruifeng@jinhui120.com
公司网址	www.kingwingaviation.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区耀川路 158 号 3 号楼 207 室 200126
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海金汇通用航空股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 6 月 28 日
挂牌时间	2017 年 3 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G56 航空运输业及 F52 零售业
主要产品与服务项目	直升机运营服务及直升机销售服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	341,922,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海正阳投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	邹建明、张红艳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310120795690278H	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市奉贤区南桥环城东路 128 号 305 室	否
注册资本（元）	341,922,000	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	361,323,406.41	23,592,794.99	1,431.50%
毛利率	59.04%	-65.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	166,977,091.45	-66,328,181.23	351.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	94,923,756.25	-69,801,903.00	235.99%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	36.19%	-20.85%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.57%	-21.95%	-
基本每股收益	0.49	-0.21	333.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,204,055,508.86	1,451,086,190.52	-17.02%
负债总计	666,320,379.04	1,073,184,447.60	-37.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	537,735,129.82	377,901,742.92	42.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.11	41.44%
资产负债率（母公司）	55.34%	54.97%	-
资产负债率（合并）	55.34%	73.96%	-
流动比率	113.44%	166.03%	-
利息保障倍数	0	-101.16	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	169,980,191.65	7,125,342.08	2,285.57%
应收账款周转率	10.80	1.84	-
存货周转率	36.46	0.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.02%	25.81%	-

营业收入增长率	1,431.50%	-91.71%	-
净利润增长率	351.74%	-323.40%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	341,922,000	341,922,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为直升机运营服务及直升机销售服务。公司是经中国民用航空局批准的具备甲乙丙丁四类经营范围的通用航空运营公司，公司先后通过了中国民航 CCAR-135 部、CCAR-91 部、CCAR-145 部以及 CCAR-61 部的认证，并获得了意大利阿古斯特直升机和美国贝尔直升机在华维修的授权。公司目前直升机运营服务主要集中在直升机空中救援和直升机代管，公司拥有一批经验丰富、技术精湛的飞行专业人员，凭借多年来卓越的运营和安全记录，为客户提供优质高效的直升机飞行服务。

公司盈利模式：

1、直升机销售盈利模式

作为一站式购机服务的提供商，中美洲际向通航客户提供定制化的直升机选购服务和完善有序的直升机售后服务。按客户购机需求，中美洲际将帮助客户预约阿古斯特直升机飞行体验服务，根据客户的直升机体验反馈，帮助客户梳理购机流程及配套增值服务，并充分沟通各服务的合理报价，供客户综合考虑直升机购机成本。在客户明确提出购机需求后，中美洲际提供直升机选装配置清单供客户选择，确定整体报价，扣除自身购机综合成本实现盈利。

2、直升机代管盈利模式

直升机代管服务主要是依托公司丰富的行业运营经验和专业技术人才优势，为客户飞机实现专业管家式服务，服务内容包括协助客户取得直升机运行证照、为直升机配备专业机组人员、飞行航线的报批、直升机安全运营管理、直升机起降点选择、飞行管理、直升机维修保养、航材采购及管理，截至报告期末公司代管直升机为 2 架。

3、直升机空中救援盈利模式

公司 2018 年继续重点布局直升机航空医疗救援业务，通过与全国院前急救单位及医院的全面合作，构建直升机航空医疗救援网络，为社会大众提供院前救援、院间转运等常态化的、及时响应的航空医疗救援服务。公司已完成京津冀、江浙沪、湖北、福建、山东、广东、海南、陕西、四川等 28 个省市的直升机布机，与 590 多家医院及 210 余家 120 急救中心签订了合作协议。

随着公司空中救援体系建设的逐步完善，公司也积极拓展营销渠道。公司设计并推出了多款适用不同范围的空中救援产品，与国内主要保险公司均建立了合作关系，同时推进经销商战略和互联网营销，空中救援收入进一步提升。公司具有鲜明特色的中国航空救援商业新模式，持续深入挖潜销售能力，分别建立具象化的商业策略，最终完成投入产出利润的商业模式闭环。

报告期内，公司的商业模式较上年无较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

截至报告期末，公司运营直升机 42 架（含 2 架代管直升机），其中：28 架 AW119、3 架 AW109 和 11 架 AW139。逐步完成京津冀、江浙沪、湖北、福建、山东、广东、海南、陕西、四川等 28 个省的直升机布机。公司严格按照民航相关规定执行飞行任务，不断强化安全监督体系及员工安全意识。2018 年上半年，公司飞行时间为 4,611 小时，自公司开航以来，公司未发生重大安全事故，累计安全飞行时间已达 16,431 小时。

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 36,132.34 万元，同比增长 1,431.50%。实现净利润 16,697.71 万元，与去年同期相比净增加额为 23,330.53 万元，主要是因为 2017 年公司与中国人民财产保险公司

签订会员卡采购协议，合同总额 3.03 亿，服务期 12 个月，2018 年上半年该协议确认收入 12,518.06 万元；2018 年 3 月份，公司与中国人民财产保险公司签订 8.6 亿销售合同，2018 年上半年确认收入 23,614.28 万元，去年同期无此收入。收入增长幅度超过了成本及费用的增长，从而利润也有了较大幅度增长。

2018 年 1-6 月，公司营业成本为 14,800.80 万元，同比增长 278.62%，主要是因为 2018 年上半年运行直升机达到 42 架，去年同期只有 11 架，直升机租赁费较去年同期增加 4765.65 万元、制造费用较去年同期增加 2768.86 万元，航材、航油等支出都有大幅增长。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 120,405.55 万元，较去年期末减少 17.02%；净资产为 53,773.51 万元，同比增长 42.29%。主要是因为：1、2018 年 6 月公司处置了原子公司中美洲际 100% 股权，本报告期末中美洲际不再纳入合并资产负债表，导致总资产较去年期末大幅度减少。2、净资产增长主要是由于 2018 年上半年产生净利润 16,697.71 万元。

2018 年 1-6 月，经营活动产生的现金净流量较去年同期增加了 16,285.48 万元。主要是因为 2018 年上半年业务发展收到中国人民财产保险公司采购款 42,100 万元，减去经营支出后的经营性现金增加。

综上所述，报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响事项。

三、 风险与价值

（一）飞行安全风险

飞行安全风险是通航企业经营最基本的风险之一，安全飞行作业是企业稳定发展的核心要素。如果飞机发生飞行意外，将有可能给通航企业带来经济损失，并影响通航企业的形象。

应对措施：公司将继续以包括 CCAR-91 部、CCAR-135 部及局方颁布的各项规章为指引，严格按照 CCAR-91 部运行手册、航空器代管人运行手册、CCAR-135 部运行手册规范运营，飞行业务开展前，严格谨慎制定飞行方案，把飞行安全放在第一位，保证各项业务的准备和实施具有充分把握。同时，公司强大的机务团队能给直升机的安全运营提供良好的保障。此外，公司还与中国人民财产保险股份有限公司签订了《航空器综合险保单》，从而为公司应对飞行意外造成损失的情况提供充分的保障。

（二）行业竞争加剧风险

近年来，随着低空空域改革的逐步推进，市场需求的不断增长，我国通用航空企业家数呈现较快增长态势。公司进入通航服务业时间较早，但随着国家对通用航空产业支持力度的加大，不断有新的市场主体加入通用航空服务业，导致行业竞争加剧。如通航企业不能采取积极有效措施应对日益激烈的市场竞争，在市场占有率方面将会面临业务量及市场份额下降的风险。

应对措施：公司在通航领域运营多年，对各类业务有丰富的飞行运营经验，对行业发展也形成了自己的判断，为了提升公司的竞争力，公司自 2016 年开始在全国范围内布局空中救援业务，已与 590 余家医院和 210 余家 120 急救中心签订了合作协议。公司针对空中救援业务开拓了自己的会员渠道，以扩大市场覆盖面。同时和保险公司合作推出空中救援产品，利用保险公司的广泛客户基础扩大公司的消费群体，从而逐步形成规模效应，增强公司的营收能力，提升在行业中的地位。

（三）通航政策风险

通用航空产业是一个政策性较强的行业，通用航空政策对通用航空市场未来发展影响较大，而公司所从事的处于通航产业核心环节的业务同样受相关政策影响。

应对措施：公司一直积极关注通航政策的变动，时刻关注行业内最新进展，并积极响应国家政策号召。公司根据行业内最新政策动向，认真研究产业发展规律，积极备战新产业政策带来的产业发展机遇。由于公司提供的是综合性、一体化直升机运营服务及直升机一站式购机服务，涉及通航产业的多个环节，同时原有业务基础上，积极拓展空中救援业务，从而有效减少单一通航业务所受到的通航政策风险。

（四）单一供应商重大依赖风险

子公司中美洲际主要经营直升机销售业务，其主要供应商为阿古斯特。由于直升机销售行业的特殊性，中美洲际作为直升机经销商，处于直升机制造商的下游，而目前全球主要直升机制造商为阿古斯特、美国贝尔、空客直升机，三大直升机制造商占据了直升机制造市场的大部分份额，故客观上直升机经销商均会对直升机制造商形成一定依赖。

应对措施：2017年6月，中美洲际与阿古斯特签署最新一轮经销商协议及最新一批直升机采购合同。中美洲际已成为阿古斯特在中国民用及石油天然气市场指定经销商。

（五）汇率波动风险

公司采购记账本位币为人民币，但公司经营活动中有大量以外币结算的业务。子公司中美洲际的直升机采购、金汇通航的航材采购、飞行学员培训主要以美元或欧元进行结算，受国内及国际政治、经济、货币供求关系等多种因素影响，人民币对外币汇率处于不断变化之中，如果未来人民币对美元或欧元汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司密切关注汇率变动情况，并根据对美元与欧元的汇率情况判断，再与供应商洽谈时选择美元或欧元进行报价，在一定期间内采用选定币种进行交易，一定程度上避免了单一外币的汇率波动风险。同时，公司考虑通过远期结售汇、汇率套期保值等外汇交易方式及工具规避汇率波动风险，以降低汇率波动对公司经营利润的影响。

（六）实际控制人不当控制风险

邹建明、张红艳夫妇两人合计间接持有公司 87.4352% 的股份，为公司的共同实际控制人。因此，邹建明、张红艳夫妇可以利用其控制权，决定公司经营决策，若邹建明、张红艳夫妇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，设立了三会，并制定了“三会议事规则”及一系列内控制度。在制度执行中，公司将严格践行各项治理制度，提升各项决策的民主度与透明度，使公司规范治理的水平不断提高。公司同时计划逐步引进战略投资者，降低实际控制人的持股比例。

（七）单一采购商重大依赖风险

公司主营业务为直升机空中救援和直升机代管，其主要采购商为中国人民财产保险公司（英文简称 PICC）。由于 PICC 采购份额占比已超过公司全年总收入的 50% 以上，故形成了公司对 PICC 一定程度上存在依赖性。

应对措施：公司采取由独家财险合作伙伴中国人保财险的总部采购模式，独家寿险合作伙伴太平人寿的联合产品开发销售及太平专属服务卡集采模式以及全国发展经销商模式三管齐下。在明确三大工作方向的前提下，调整与人保财险的合作方式做好全年足额的各类宣传及救援活动，同时跟进合作协议外人保增量目标的进度细化工作。

四、 企业社会责任

2008 年，当汶川发生特大地震时，金汇通航迅速组建了一支抗震救援队，并派出公司的直升机赴灾区参加救灾工作。这次救灾行动让我们深感直升机救援的重要性，也同时发现国内在这方面经验和资源的欠缺。之后，金汇通航一直致力于研究和探索中国直升机救援的模式，边学习国外的成功经验，边锻炼自己的队伍。近年来公司积极参与政府、医院组织的应急救援演练，推广了救援业务、普及直升机救援。2016 年 8 月，湖北当阳发生管爆事故，湖北省卫计委紧急请求金汇通航支援，金汇通航派出两架直升机圆满完成了伤员转运任务。2017 年 8 月，金汇通航直升机飞抵九寨沟灾区实施救援行动。此次行动，实施双机长模式，确保抗震救灾行动顺畅安全地进行。金汇通航重庆，陕西，湖北，河南，湖南等其他分公司也进入到一级备勤状态，一旦灾区有需要可马上调集，投入到抗震救灾救援

中。2018年5月17日，河南省南阳市西峡县一家钢厂发生安全事故，共造成15名职工烧伤，其中8人重伤、7人轻伤。金汇通航在接到南阳南石医院主任医生的求救电话后，迅速启动空中应急救援方案，并联合河南省卫计委、南阳市卫计委、南阳市120及金汇通航战略伙伴中国人保等单位紧急联动，共同为患者搭建“空中生命线”，一场空中转运拉开帷幕，金汇通航仅用2小时左右即完成了两起接力救援。考虑到直升机运营成本较高，为了让普通老百姓都能享受直升机空中医疗救援服务，金汇通航与保险公司合作开发保险产品，自主开发会员产品，价格大众化，将一直被视为奢侈品的直升机救援普及化应用。金汇通航目前已拥有一支专业的、成规模的民用直升机救援队伍，只要国家和人民需要，我们随时准备起飞。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	二（四）
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
上海康桥正阳投资有限公司	250,000,000.00	2017.12.19-2025.12.19	保证	连带	是	是
中美洲际直升机投资(上海)有限公司	40,000,000.00	2017.7.27-2018.7.2	保证	连带	是	是
总计	290,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	290,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	16,200,000.00	1,091,974.03
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	13,000,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	131,360,000.00	
总计	160,560,000.00	1,091,974.03

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海康桥正阳投资有限公司	为康桥正阳直升机租赁提供担保	250,000,000.00	是	2017年12月28日	2017-056
张红艳、邹建明、上海金汇通用航空股份有限公司	为中美洲际借款担保	40,000,000.00	是	2018年4月25日	2018-020

上海正阳投资集团有限公司	为公司直升机租赁担保	68,922,971.28	是	2017年10月10日	2017-037
上海正阳投资集团有限公司	为公司直升机租赁担保	56,259,107.54	是	2017年10月10日	2017-037
上海正阳投资集团有限公司	为公司直升机租赁担保	77,810,322.44	是	2017年10月10日	2017-037
上海正阳投资集团有限公司	为公司直升机租赁担保	69,553,206.21	是	2017年10月10日	2017-037
上海正阳投资集团有限公司	为公司直升机租赁担保	60,690,473.76	是	2017年10月10日	2017-037
上海正阳投资集团有限公司	为公司直升机租赁担保	65,121,839.99	是	2017年10月10日	2017-037
上海正阳投资集团有限公司	为公司直升机租赁担保	71,466,081.21	是	2017年10月10日	2017-037
上海正阳投资集团有限公司	为公司直升机租赁担保	62,603,348.76	是	2017年10月10日	2017-037
张红艳、邹建明、上正阳投资有限公司	为公司直升机租赁担保	280,000,000.00	是	2018年8月20日	2018-045
上海正阳投资集团有限公司	直升机融资租赁未确认融资费用摊销	1,783,622.14	是	2017年11月14日	2017-048
上海正阳投资集团有限公司	直升机融资租赁资产折旧费用	2,652,421.66	是	2017年11月14日	2017-048

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易，关联方无偿为公司提供担保遵循自愿、平等、互惠互利、公允定价的原则进行，不存在损害公司及股东的利益的情况。以上关联交易是公司的经营发展所需，未对公司经营和股东产生不利影响。关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司正常经营造成不良影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年5月25日公司召开第一届董事会第十六次临时会议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，公司将其持有的中美洲际直升机投资（上海）有限公司99%的股权转让予关联方上海荣赛投资管理中心，将其持有的中美洲际1%的股权转让予关联方上海新昆投资管理有限公司。根据上海东洲资产评估有限公司为本次出售资产出具的编号为东洲评报字[2018]第0129号的《上海金汇通用航空股份有限公司拟转让所持有的中美洲际直升机投资（上海）有限公司100%股权所涉及的股东全部权益价值评估报告》，中美洲际的股东全部权益价值为143,167,834.95元。参考该评估结果并扣除中美洲际的分红款24,335,029.66元，经协商，双方一致同意，本次转让中美洲际100%股权的交易价格为118,840,000.00元。具体内容详见公司于2018年5月25日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《上海金汇通用航空股份有限公司出售资产暨关联交易的公告》（编号：2018-035）。

2018年6月11日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了上述议案。

公司现已不再持有中美洲际的股权，本次交易导致公司合并报表范围发生变更，不会对公司主营业务产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

实际控制人承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。不再以香港双鹰从事任何与金汇通航或中美洲际相同或相似的业务。在承诺出具后严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。实际控制人、公司股东正阳集团、正旺投资、全体董事、监事、高级管理人员和核心业务人员均出具《避免同业竞争承诺函》。在承诺出具后严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范资金占用及关联交易的承诺》。在承诺出具后严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。公司控股股东正阳集团、共同实际控制人邹建明、张红艳出具了《减少和规范关联交易的承诺》。在承诺出具后严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	144,970,333	42.40%	98,333,333	243,303,666	71.16%
	其中：控股股东、实际控制人	92,460,000	27.04%	88,500,000	180,960,000	52.92%
	董事、监事、高管	95,000	0.03%	0	95,000	0.03%
	核心员工	1,342,000	0.39%	0	1,342,000	0.39%
有限售条件股份	有限售股份总数	196,951,667	57.60%	-98,333,333	98,618,334	28.84%
	其中：控股股东、实际控制人	177,000,000	51.77%	-88,500,000	88,500,000	25.88%
	董事、监事、高管	285,000	0.08%	0	285,000	0.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		341,922,000	-	0	341,922,000	-
普通股股东人数		18				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海正阳投资集团有限公司	269,460,000	0	269,460,000	78.81%	88,500,000	180,960,000
2	上海正旺投资管理有限公司	29,500,000	0	29,500,000	8.63%	9,833,334	19,666,666
3	刘柏权	14,443,000	0	14,443,000	4.22%	0	14,443,000
4	史哲夫	10,000,000	0	10,000,000	2.92%	0	10,000,000
5	霍尔果斯博泽伍号股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	1.75%	0	6,000,000
合计		329,403,000	0	329,403,000	96.33%	98,333,334	231,069,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

正阳集团系正旺投资的控股股东，正阳集团的共同实际控制人邹建明、张红艳为正旺投资的共同实际控制人。正阳集团的执行董事邹建明与正旺投资的执行董事张红艳系夫妻关系。除前述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

上海正阳投资集团有限公司直接持有公司 78.8075%的股权，正阳集团通过正旺投资间接持有公司 7.7649%的股权，故正阳集团合计持有公司 86.5724%的股权。正阳集团持有的股份占公司股本总额百分之五十以上，故正阳集团为公司的控股股东。正阳集团，法定代表人为邹建明，成立于 1999 年 12 月 13 日，注册资本为 30,000 万元，统一社会信用代码 91310000134630710M。截至报告日，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

邹建明直接持有正阳集团 40%的股份，故邹建明通过正阳集团间接持有公司 34.6290%的股份。张红艳直接持有正阳集团 40%的股份，通过新昆投资间接持有正阳集团 20%的股份，故张红艳通过正阳集团间接持有公司 51.9434%的股份；张红艳直接持有正旺投资 10%的股份，故张红艳通过正旺投资间接持有公司 0.8628%的股份，故张红艳合计持有公司 52.8062%的股份。邹建明先生与张红艳女士系夫妻关系，两人合计间接持有公司 87.4352%的股份。邹建明与张红艳可通过控制正阳集团及正旺投资进而控制公司，邹建明与张红艳为公司的共同实际控制人。邹建明、张红艳个人基本情况如下：邹建明，公司董事长，男，出生于 1964 年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于华东师范大学，无职称。1982 年 9 月至 1984 年 10 月，任福建省物探队技术员；1984 年 10 月至 1987 年 12 月，任福建省三明市大田县交通局技术员、助理工程师；1988 年 1 月至 1992 年 1 月，在闽经商；1992 年 2 月至 1996 年 12 月，任上海地矿建设总公司第八工程处主任；1997 年 1 月至 1999 年 12 月，任正南置业董事长；1999 年 12 月至今，任正阳集团执行董事。2003 年 11 月至今，任金汇游艇城董事；2006 年 12 月至今，任三明正阳监事；2009 年 11 月至今，任正阳机场董事长兼经理；2015 年 10 月至今，任中美洲际执行董事。2006 年 12 月至 2016 年 6 月任金汇有限董事长；2016 年 6 月起，任金汇通航董事长，任期三年。张红艳，公司董事，女，出生于 1968 年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于美国威斯康辛国际大学，无职称。1989 年 8 月至 1992 年 10 月，任福建省三明市列西街道办科员；1992 年 10 月至 1993 年 7 月，任福建三明市梅列区民政局科员；1993 年 11 月至 1997 年 1 月，任上海地矿建设总公司八处财务经理；1997 年 1 月至 1999 年 12 月，任正南置业财务经理；1999 年 12 月至今，历任正阳集团行政财务总监、副总经理、副总裁；2002 年 2 月至今，任康桥正阳董事；2005 年 4 月至今，任正旺投资执行董事；2006 年 12 月至今，任三明正阳监事；2008 年 4 月至今，任新昆投资执行董事；2016 年 6 月至今，任香港雙鷹董事；2016 年 2 月至今，任眾美洲际董事。2006 年 12 月至 2016 年 6 月，任金汇有限董事；2016 年 6 月起，任金汇通航董事，任期三年。截至报告日，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邹建明	董事长	男	1964. 7. 1	硕 士 研 究 生	2016. 06- 2019. 06	否
张红艳	董事	女	1968. 11. 3	硕 士 研 究 生	2016. 06- 2019. 06	否
安君	副董事长	男	1969. 7. 19	本科	2016. 06- 2019. 06	是
卫洁	董事、副经理	女	1971. 9. 18	本科	2016. 06- 2019. 06	是
赵焰	董事、总经理	女	1984. 8. 10	本科	2016. 10- 2019. 10	是
仇朝晖	监事会主席	女	1968. 5. 1	硕 士 研 究 生	2016. 06- 2019. 06	否
吕政君	监事	男	1977. 1. 25	硕 士 研 究 生	2018. 01- 2019. 06	否
高莉俊	监事	女	1983. 3. 16	硕 士 研 究 生	2016. 06- 2019. 06	是
李春雨	副总经理	男	1962. 4. 19	大专	2016. 06- 2019. 06	是
王瑞峰	副总经理、信 息披露负责 人	男	1975. 10. 17	本科	2016. 06- 2019. 06	是
魏少华	财务总监	男	1977. 12. 1	大专	2018. 07- 2019. 06	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除张红艳与邹建明是夫妻关系外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。除张红艳和邹建明为公司实际控制人外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

邹建明	董事长	0	0	0	0.00%	0
张红艳	董事	0	0	0	0.00%	0
安君	副董事长	0	0	0	0.00%	0
卫洁	董事、副总经理	260,000	0	260,000	0.08%	0
赵焰	董事、总经理	60,000	0	60,000	0.02%	0
仇朝晖	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
吕政君	监事	0	0	0	0.00%	0
高莉俊	监事	0	0	0	0.00%	0
李春雨	副总经理	40,000	0	40,000	0.01%	0
王瑞峰	副总经理、信息披露负责人	20,000	0	20,000	0.01%	0
魏少华	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	380,000	0	380,000	0.12%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王瑞峰	副总经理、财务总监、信息披露负责人	离任	副总经理、信息披露负责人	为公司建立和完善治理结构和管理岗位
魏少华	无	新任	财务总监	为公司建立和完善治理结构和管理岗位

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

魏少华，男，出生于1977年12月1日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于黑龙江省商学院，中级会计师。2000年11月至2003年3月，任上海建工装饰建材有限公司财务部会计；2003年9月至2009年7月，任上海康桥正阳投资有限公司财务部经理；2009年8月至2015年6月，任上海正阳投资集团有限公司计划财务部高级经理；2015年7月至2016年3月，任上海正阳投资集团有限公司计划财务部副总经理；2016年4月至2017年9月，任中民正阳通用航空机场投资有限公司总经理助理；2016年10月至2017年12月，任南京正尚置业有限公司监事；2016年10月至2017年12月，任南京正阳通用航空机场发展有限公司监事；2017年4月至2017年12月，任安徽世纪正阳通用航空产业发展有限公司董事；2017年6月至2018年7月，任中民正阳通用航空机场投资

有限公司董事；2017年9月至今，任上海金汇通用航空股份有限公司副总裁。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	19
飞行人员	122	142
机务人员	149	146
运控人员	41	46
财务人员	13	55
销售人员	50	436
行政及其他人员	77	680
员工总计	469	1,524

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	90
本科	271	787
专科	119	547
专科以下	61	100
员工总计	469	1,524

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司积极建立了人才储备库，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。报告期内，随着业务的不断拓展，公司员工数量增长较快。主要人事政策如下：1. 创造和谐发展的企业文化 公司通过思想与结果意识管理的引领，创造主人翁意识的企业文化氛围，并通过顺畅的沟通渠道、人文关怀、谈心会等方式，简历健康、和谐、团结、进取、有创造性的员工队伍和企业文化氛围。在公司高速度、高效益发展中，同步实现员工个人价值，真正体现“以人为本”的文化理念。2. 建立人才梯队的培养机制 公司实现多渠道招聘，多手段挖掘、培养管理和技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观教育，并为每位员工制定特有的职业发展规划，培养人才、重用人才、提拔人才，作为公司的一项重要管理课题不断完善；通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。公司坚持德才兼备原则，把品德、知识、能力和业绩作为衡量人才的主要标准，建立以公开、竞争、择优为导向，有利于优秀人才脱颖而出、充分施展才能的选拔任用机制。3. 建立有效地薪酬激励体系 公司通过级别薪资、奖金、津贴、福利等方式，结合工作目标管理，合理公平的分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，提高企业效益。工资总额与利润总额和营业收入挂钩，员工薪酬收入与企业效益和本人绩效考核挂钩。雇员的薪酬包括工资、绩效奖金和津贴。公司的雇员亦享有养老、医疗、失业、工伤、生育保险及住房公积金和其他多种福利。4. 建立职业技能培训机制 公司高度重视培养综合素质高、专业技能强的员工队伍，每年投入巨额的培训费用，根据不同培训对象量身定制不同培训课程，内容涵盖了基础职业技能、中高级专业技术能力以及高级经营管理能力等，通过组织企业内训、邀请知名培训师授课、素质拓展、劳动技能提升培训等形式，提高员工综合能力和专业技能。同时公司指定专人为新入职员

工制定成长规划，跟踪和考核培养效果，督促新员工迅速成长，不断培养公司高技能人才。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
窦明安	飞行员	970,000
邹淑真	副总经理	200,000
温柔	飞行员	60,000
刘瑾	通航事业部经理	60,000
周学法	董事长助理兼工会主席	52,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郑荣	总经理助理兼机务工程部经理	0
刘爱周	飞行员	0
陈屹峰	机务工程部副经理兼生产经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心人员无变化

三、报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	五(一)	24,727,768.81	199,507,211.68
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	五(二)	15,919,792.82	51,190,172.51
预付款项	五(三)	81,114,612.21	282,510,017.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	190,926,419.21	75,744,190.45
买入返售金融资产			
存货	五(五)	12,656,768.57	7,165,263.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	226,788,207.64	103,115,248.65
流动资产合计		552,133,569.26	719,232,104.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五(七)	111,249,991.84	699,423,253.33
在建工程	五(八)	7,352,254.70	100,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	3,902,451.35	4,111,082.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	33,421,623.76	26,600,970.61
递延所得税资产			
其他非流动资产	五(十一)	495,995,617.95	1,618,780.00
非流动资产合计		651,921,939.60	731,854,086.15
资产总计		1,204,055,508.86	1,451,086,190.52
流动负债：			
短期借款	五(十二)		40,000,000.00
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	五(十三)	14,690,834.44	9,354,704.50
预收款项	五(十四)	441,968,620.86	331,488,431.55
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十五)	21,262,720.02	10,003,107.90
应交税费	五(十六)	2,367,628.97	2,136,026.95
其他应付款	五(十七)	2,118,758.57	14,011,679.82
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	五(十八)	3,402,877.51	26,201,134.28
其他流动负债	五(十九)	907,709.06	
流动负债合计		486,719,149.43	433,195,085.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(二十)	179,467,293.46	623,889,957.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十一)	133,936.15	16,099,405.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		179,601,229.61	639,989,362.60
负债合计		666,320,379.04	1,073,184,447.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十二)	341,922,000.00	341,922,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十三)	429,759,174.43	438,105,785.23
减：库存股			
其他综合收益	五(二十四)		-1,202,906.25
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五(二十五)	-233,946,044.61	-400,923,136.06

归属于母公司所有者权益合计		537,735,129.82	377,901,742.92
少数股东权益			
所有者权益合计		537,735,129.82	377,901,742.92
负债和所有者权益总计		1,204,055,508.86	1,451,086,190.52

法定代表人：邹建明

主管会计工作负责人：魏少华

会计机构负责人：张博伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		24,727,768.81	3,544,302.68
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(一)	15,919,792.82	9,457,972.00
预付款项		81,114,612.21	97,252,647.87
其他应收款	十(二)	190,926,419.21	76,980,490.55
存货		12,656,768.57	7,137,212.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		226,788,207.64	99,607,011.29
流动资产合计		552,133,569.26	293,979,636.75
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	十(三)		83,940,026.47
投资性房地产			
固定资产		111,249,991.84	111,787,359.50
在建工程		7,352,254.70	100,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,902,451.35	4,111,082.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		33,421,623.76	26,600,970.61
递延所得税资产			
其他非流动资产		495,995,617.95	271,618,780.00
非流动资产合计		651,921,939.60	498,158,218.79
资产总计		1,204,055,508.86	792,137,855.54
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			
应付票据及应付账款		14,690,834.44	6,723,499.10
预收款项		441,968,620.86	334,082,613.64
应付职工薪酬		21,262,720.02	9,949,450.25
应交税费		2,367,628.97	1,437,870.46
其他应付款		2,118,758.57	2,491,285.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,402,877.51	13,045,212.16
其他流动负债		907,709.06	
流动负债合计		486,719,149.43	367,729,930.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		179,467,293.46	67,538,994.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		133,936.15	154,026.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		179,601,229.61	67,693,021.21
负债合计		666,320,379.04	435,422,951.93
所有者权益：			
股本		341,922,000.00	341,922,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		429,759,174.43	429,759,174.43
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		-233,946,044.61	-414,966,270.82
所有者权益合计		537,735,129.82	356,714,903.61
负债和所有者权益合计		1,204,055,508.86	792,137,855.54

法定代表人：邹建明

主管会计工作负责人：魏少华

会计机构负责人：张博伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		361,323,406.41	23,592,794.99
其中：营业收入	五(二十六)	361,323,406.41	23,592,794.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		262,737,632.13	93,985,380.89
其中：营业成本	五(二十六)	148,008,002.19	39,091,734.90
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	五(二十七)	844,715.15	704,714.99
销售费用	五(二十八)	17,474,822.28	1,841,253.70
管理费用	五(二十九)	88,493,348.74	31,914,038.27
研发费用			
财务费用	五(三十)	7,929,724.43	20,436,541.88
资产减值损失	五(三十一)	-12,980.66	-2,902.85
加：其他收益	五(三十二)		3,506,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	72,030,960.37	749,984.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,616,734.65	-66,136,001.60
加：营业外收入	五(三十四)	264,014.65	1.77
减：营业外支出	五(三十)	118,303.00	32,880.00

	五)		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		170,762,446.30	-66,168,879.83
减：所得税费用	五(三十六)	3,785,354.85	159,301.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		166,977,091.45	-66,328,181.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		166,977,091.45	-66,328,181.23
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		166,977,091.45	-66,328,181.23
六、其他综合收益的税后净额		1,202,906.25	-1,200,771.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,202,906.25	-1,200,771.55
(一)以后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		1,202,906.25	-1,200,771.55
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		1,202,906.25	-1,200,771.55
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		168,179,997.70	-67,528,952.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		168,179,997.70	-67,528,952.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.49	-0.21
(二)稀释每股收益			

法定代表人：邹建明

主管会计工作负责人：魏少华

会计机构负责人：张博伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十(四)	365,521,519.63	27,468,798.75
减：营业成本	十(四)	148,008,002.19	49,921,763.09
税金及附加		840,215.15	210,000.00
销售费用		16,532,001.62	1,265,477.19
管理费用		76,360,885.12	22,643,012.05
研发费用			
财务费用		3,154,062.28	3,134,426.00
其中：利息费用			3,138,862.31
利息收入		153,381.94	26,331.02
资产减值损失		-12,980.66	23,858.26
加：其他收益			3,096,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十(五)	60,190,345.68	106,556.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		180,829,679.61	-46,526,581.64
加：营业外收入		258,849.60	1.61
减：营业外支出		68,303.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		181,020,226.21	-46,526,580.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		181,020,226.21	-46,526,580.03
（一）持续经营净利润		181,020,226.21	-46,526,580.03
（二）终止经营净利润			
五、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			
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			
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		181,020,226.21	-46,526,580.03

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：邹建明

主管会计工作负责人：魏少华

会计机构负责人：张博伟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		678,819,109.78	229,328,812.48
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	1,559,912.59	110,711,629.94
经营活动现金流入小计		680,379,022.37	340,040,442.42
购买商品、接受劳务支付的现金		317,680,982.52	115,099,380.09
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		92,603,794.73	16,497,453.53
支付的各项税费		5,416,759.19	15,030,587.19
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	94,697,294.28	186,287,679.53
经营活动现金流出小计		510,398,830.72	332,915,100.34
经营活动产生的现金流量净额		169,980,191.65	7,125,342.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		343,000,000.00	104,000,000.00
取得投资收益收到的现金		350,969.14	749,984.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000,000.00

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			
投资活动现金流入小计		343,350,969.14	111,749,984.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,627,571.14	46,254,422.92
投资支付的现金		518,000,000.00	85,000,000.00
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		64,935,744.16	
投资活动现金流出小计		643,563,315.30	131,254,422.92
投资活动产生的现金流量净额		-300,212,346.16	-19,504,438.62
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			80,980,000.00
筹资活动现金流入小计			80,980,000.00
偿还债务支付的现金			23,535,720.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			695,273.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)	42,403,043.75	28,651,097.37
筹资活动现金流出小计		42,403,043.75	52,882,091.44
筹资活动产生的现金流量净额		-42,403,043.75	28,097,908.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,144,244.61	-22,150.17
五、现金及现金等价物净增加额		-174,779,442.87	15,696,661.85
加：期初现金及现金等价物余额		199,507,211.68	49,626,678.70
六、期末现金及现金等价物余额		24,727,768.81	65,323,340.55

法定代表人：邹建明

主管会计工作负责人：魏少华

会计机构负责人：张博伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		494,065,248.91	48,671,342.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		412,231.54	20,570,703.53
经营活动现金流入小计		494,477,480.45	69,242,046.27
购买商品、接受劳务支付的现金		112,672,508.55	41,259,882.23
支付给职工以及为职工支付的现金		89,677,085.14	15,073,736.97
支付的各项税费		3,865,356.69	2,543,957.20

支付其他与经营活动有关的现金		84,598,635.21	53,914,374.53
经营活动现金流出小计		290,813,585.59	112,791,950.93
经营活动产生的现金流量净额		203,663,894.86	-43,549,904.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		402,420,000.00	104,000,000.00
取得投资收益收到的现金		29,490,372.15	106,556.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计		431,910,372.15	111,106,556.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,714,072.25	46,215,872.99
投资支付的现金		468,000,000.00	85,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		575,714,072.25	131,215,872.99
投资活动产生的现金流量净额		-143,803,700.10	-20,109,316.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			73,980,000.00
筹资活动现金流入小计			73,980,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		38,678,038.51	28,651,097.37
筹资活动现金流出小计		38,678,038.51	28,651,097.37
筹资活动产生的现金流量净额		-38,678,038.51	45,328,902.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,309.88	-22.77
五、现金及现金等价物净增加额		21,183,466.13	-18,330,341.59
加：期初现金及现金等价物余额		3,544,302.68	25,390,296.88
六、期末现金及现金等价物余额		24,727,768.81	7,059,955.29

法定代表人：邹建明

主管会计工作负责人：魏少华

会计机构负责人：张博伟



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二) 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 合并报表的合并范围

由于报告期内公司已将其持有的全资子公司中美洲际直升机投资(上海)有限公司(以下简称“中美洲际”)99%的股权转让予关联方上海荣赛投资管理中心,公司已将其持有的中美洲际1%的股权转让予关联方上海新昆投资管理有限公司。因此报告期末公司不再持有其子公司中美洲际的股权,导致公司合并报表范围发生变更,不会对公司主营业务产生不利影响。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

二、 报表项目注释

上海金汇通用航空股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

上海金汇通用航空股份有限公司（以下简称本公司）系由上海正阳投资集团有限公司、王蓓以及张保空共同出资设立，于 2006 年 12 月 8 日取得上海市工商行政管理局奉贤分局颁发的统一社会信用代码为 91310120795690278H 的营业执照；注册地址是上海市奉贤区南桥环城东路 128 号 305 室；法人代表是邹建明。

2016 年 5 月，公司由上海金汇通用航空有限责任公司更名为上海金汇通用航空股份有限公司。公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。上述变更经上海立信会计师事务所审验，并于 2016 年 5 月 11 日出具“信会师报字[2017]第 151212 号”验资报告。

公司于 2017 年 3 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码是 871099。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营业务是直升机救援服务和直升机销售

（三）本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

合并范围的变化等详见“本附注六、合并范围的变更”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司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—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对

其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当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。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债,或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产;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;可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产;持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量;持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量;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或者衍生金融负债,按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收

益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	合并范围内关联往来
组合 2	押金及保证金
组合 3	单独测试未发生减值的、合并范围外以及非保证金或押金性质的应收账款和其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
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

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料和产成品（库存商品）。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备、其他设备、专用设备（直升飞机）等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备（直升飞机）	10-15	5.00	6.33-9.5

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的

调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十七） 长期资产减值

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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括飞行员培训费、装修费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

项目	摊销期限
飞行员培训费	60 个月
委贷筹资费用	18-24 个月
装修费	36 个月

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十）收入

1、按完工百分比法确认提供劳务收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

2、通用航空类收入

通用航空类收入主要为救援收入、直升机代管、直升机维修、空中巡查、拍照和游览、培训收入、直升机组装等。

(1) 救援服务

通过人民保险等公司销售的个人救援会员卡，在保单生效日或者会员卡激活日开始后的一年按照直线法分摊确认收入。

(2) 直升机代管

公司与客户签订直升机代管协议，约定代管期限，公司根据合同约定金额在代管期限内按照直线法平均分摊确认收入。

(3) 直升机维修

公司根据客户委托，对直升机检测、修理、排故、定期检修、翻修和改装等工作。公司完成上述委托工作后确认收入。

(4) 空中巡查、拍照和游览

公司根据客户要求安排巡查、拍照和游览的航线，并拟定执飞计划，公司完成飞行任务后确认收入。

(5) 直升机组装

根据客户要求，完成直升机组装。取得组装验收确认单时确认收入

2、航空器销售收入

(1) 采用直接收款方式销售航空器，发出航空器并办理完毕交付手续，取得验收确认单时确认收入；

(2) 采取托收承付和委托银行收款方式销售航空器，发出航空器并办妥托收手续，取得验收确认单时确认收入；

(3) 采取预收款项的方式销售航空器，对方验收合格后，取得书面的验收确认单时确认收入

(二十一) 政府补助

1、政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以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

融融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%

纳税主体名称	所得税税率
上海金汇通用航空股份有限公司	25%
中美洲际直升机投资（上海）有限公司	25%
阿古直升机贸易（上海）有限公司	25%
眾美洲際直升機投資(香港)有限公司	16.5%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	5,700.04	96,621.04
银行存款	24,722,068.77	199,361,188.84
其他货币资金		49,401.80
合 计	24,727,768.81	199,507,211.68
其中：存放在境外的款项总额		6,478,588.28

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	
应收账款	15,719,792.82	51,190,172.51
减：坏账准备		
合 计	15,919,792.82	51,190,172.51

1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	200,000.00	

2、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,719,792.82	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	15,719,792.82	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	51,190,172.51	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	51,190,172.51	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	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
1 年以内	15,719,792.82			51,190,172.51		
合 计	15,719,792.82			51,190,172.51		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
眾美洲際直升機投資(香港)有限公司	5,616,000.00	35.73	
Finmeccanica s.p.a	3,565,200.88	22.68	
南宁市公安局	2,300,000.00	14.63	
中美洲际直升机投资（上海）有限公司	1,700,000.00	10.81	
深圳市睿奥生物科技有限公司	643,235.85	4.09	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合 计	13,824,436.73	87.94	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	81,114,612.21	100.00	281,941,068.04	99.80
1 至 2 年			568,949.40	0.20
合 计	81,114,612.21	100.00	282,510,017.44	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海康桥正阳投资有限公司	39,655,172.43	48.89
中航国际租赁有限公司	4,204,000.00	5.18
HILLSBOROAEROACADEMY.LLC	2,269,743.04	2.80
中国航空油料有限责任公司华东分公司	1,324,714.36	1.63
LEONARDO.S.P.A	1,186,732.37	1.46
合 计	48,640,362.20	59.96

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	190,974,085.30	75,804,837.20
减：坏账准备	47,666.09	60,646.75
合 计	190,926,419.21	75,744,190.45

其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	190,974,085.30	100.00	47,666.09	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	190,974,085.30	100.00	47,666.09	.02

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	75,804,837.20	100.00	60,646.75	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	75,804,837.20	100.00	60,646.75	0.08

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	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
1 年以内	69,610,038.53		-	6,727,517.78		
1 至 2 年	242,380.77	10.00	24,238.08	372,187.37	10.00	37,218.74
2 至 3 年	93,042.56	20.00	18,608.51	93,042.56	20.00	18,608.51
5 以上	4,819.50	100.00	4,819.50	4,819.50	100.00	4,819.50
合 计	69,950,281.36		47,666.09	7,197,567.21		60,646.75

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	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
组合 2:押金及保证金	121,023,803.94			68,607,269.99		
合 计	121,023,803.94			68,607,269.99		

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及借支款	10,402,469.35	397,000.00
押金及保证金	121,023,803.94	68,607,269.99
往来款	59,517,862.06	6,538,505.81
其他	29,949.95	262,061.40
合 计	190,974,085.30	75,804,837.20

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海荣赛投资	股权转让款	58,825,800.00	1 年以内	30.80	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
管理中心					
上海康桥正阳投资有限公司	保证金	47,712,306.25	2 年以内	24.98	
垂直通航一号 (天津)租赁有限公司	保证金	43,101,850.00	1 年以内	22.57	
上海浦东发展银行	保证金	14,011,680.00	1 年以内	7.34	
中航国际租赁有限公司	保证金	9,800,000.00	1 年以内	5.13	
合计		173,451,636.25		90.82	

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,656,768.57		12,656,768.57	7,137,212.36		7,137,212.36
库存商品				28,051.28		28,051.28
合 计	12,656,768.57		12,656,768.57	7,165,263.64		7,165,263.64

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	13,498,759.50	15,115,248.65
理财产品	213,000,000.00	88,000,000.00
其他	289,448.14	
合 计	226,788,207.64	103,115,248.65

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	111,249,991.84	699,423,253.33
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	111,249,991.84	699,423,253.33

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

上海金汇通用航空股份有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日

项 目	专用设备 (直升飞机)	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	736,091,316.63	9,976,200.43	12,630,348.51	13,740,122.33	772,437,987.90
2.本期增加金额			5,743,675.15	716,335.51	6,460,010.66
3.本期减少金额	640,228,068.77	8,085,469.35	529,964.12	414,798.68	649,258,300.92
4.期末余额	95,863,247.86	1,890,731.08	17,844,059.54	14,041,659.16	129,639,697.64
二、累计折旧					
1.期初余额	58,247,909.17	7,937,159.10	1,744,829.66	5,084,836.64	73,014,734.57
2.本期增加金额	5,138,986.74	1,022,366.40	2,540,841.81	634,387.75	9,336,582.70
3.本期减少金额	55,667,807.65	7,521,171.07	450,638.82	321,993.93	63,961,611.47
4.期末余额	7,719,088.26	1,438,354.43	3,835,032.65	5,397,230.46	18,389,705.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	88,144,159.60	452,376.65	14,009,026.89	8,644,428.70	111,249,991.84
2.期初账面价值	677,843,407.46	2,039,041.33	10,885,518.85	8,655,285.69	699,423,253.33

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租入固定资产	47,863,247.86	2,652,421.66		45,210,826.20
合 计	47,863,247.86	2,652,421.66		45,210,826.20

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	7,352,254.70	100,000.00
工程物资		
减：减值准备		
合 计	7,352,254.70	100,000.00

在建工程项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
停机坪工程	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
在安装设备	7,252,254.70		7,252,254.70			
合 计	7,352,254.70		7,352,254.70	100,000.00		100,000.00

(九) 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,172,616.12	4,172,616.12
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,172,616.12	4,172,616.12
二、累计摊销		
1. 期初余额	61,533.91	61,533.91
2. 本期增加金额	208,630.86	208,630.86
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	270,164.77	270,164.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,902,451.35	3,902,451.35
2. 期初账面价值	4,111,082.21	4,111,082.21

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
机组人员培训费	25,868,181.20	7,822,346.84	3,817,166.01	-	29,873,362.03
办公室装修	498,476.24	3,021,852.77	328,411.09	-	3,191,917.92
保税库装修	234,313.17	-	41,349.36	-	192,963.81
停机坪工程费用		163,380.00	-	-	163,380.00
合 计	26,600,970.61	11,007,579.61	4,186,926.46	-	33,421,623.76

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付固定资产等购置款	495,995,617.95	1,618,780.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	495,995,617.95	1,618,780.00

(十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押加保证借款		40,000,000.00
合 计		40,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	14,690,834.44	9,354,704.50
合 计	14,690,834.44	9,354,704.50

应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,690,834.44	9,223,350.50
1 年以上		131,354.00
合 计	14,690,834.44	9,354,704.50

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	441,968,620.86	331,488,431.55
合 计	441,968,620.86	331,488,431.55

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	9,760,949.99	95,840,808.77	85,034,993.97	20,566,764.79
离职后福利-设定提存计划	242,157.91	8,981,823.45	8,528,026.13	695,955.23
辞退福利		155,573.84	155,573.84	
合 计	10,003,107.90	104,978,206.06	93,718,593.94	21,262,720.02

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,847,925.52	84,734,873.38	73,135,902.99	20,446,895.91
职工福利费		1,850,854.46	1,850,854.46	
社会保险费	125,682.46	4,071,025.91	4,083,003.49	113,704.88
其中： 医疗保险费	108,510.15	3,473,961.71	3,529,775.31	52,696.55
工伤保险费	5,911.16	224,591.25	214,458.63	16,043.78

生育保险费	11,261.15	372,472.95	338,769.55	44,964.55
住房公积金	787,342.01	4,255,384.44	5,036,562.45	6,164.00
工会经费和职工教育经费		928,670.58	928,670.58	
合 计	9,760,949.99	95,840,808.77	85,034,993.97	20,566,764.79

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	234,508.17	8,373,759.64	8,274,222.35	334,045.46
失业保险费	7,649.74	608,063.81	253,803.78	361,909.77
合 计	242,157.91	8,981,823.45	8,528,026.13	695,955.23

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税		660,617.30
个人所得税	2,367,628.97	1,395,311.52
其他税费		80,098.13
合 计	2,367,628.97	2,136,026.95

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,118,758.57	14,011,679.82
合 计	2,118,758.57	14,011,679.82

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	1,560,179.36	13,361,418.27
其他	558,579.21	650,261.55
合 计	2,118,758.57	14,011,679.82

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,402,877.51	26,201,134.28
合 计	3,402,877.51	26,201,134.28

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	907,709.06	
合 计	907,709.06	

(二十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	179,467,293.46	623,889,957.04
合 计	179,467,293.46	623,889,957.04

(二十一) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
飞机售后回租形成	16,099,405.56		15,965,469.41	133,936.15	飞机售后回租形成
合 计	16,099,405.56		15,965,469.41	133,936.15	

(二十二) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	341,922,000.00						341,922,000.00

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	429,759,174.43			429,759,174.43
二、其他资本公积	8,346,610.80		8,346,610.80	
合 计	438,105,785.23		8,346,610.80	429,759,174.43

(二十四) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	- 1,202,906.25	265,441.60	-937,464.65		1,202,906.25		
其他综合收益合计	- 1,202,906.25	265,441.60	-937,464.65		1,202,906.25		

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-400,923,136.06	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-400,923,136.06	
加：本期归属于母公司股东的净利润	166,977,091.45	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-233,946,044.61	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	361,323,406.41	148,008,002.19	23,592,794.99	39,091,734.90
通用航空类收入	361,323,406.41	148,008,002.19	23,592,794.99	39,091,734.90
二、其他业务小计				
合 计	361,323,406.41	148,008,002.19	23,592,794.99	39,091,734.90

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,453.02	245,107.49
教育费附加	88,351.29	147,064.50
印花税	257,999.97	
文化建设服务费	405,000.00	210,000.00
地方教育费附加	58,900.87	98,043.00
车船使用税	5,010.00	4,500.00
合 计	844,715.15	704,714.99

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,705,133.70	517,943.86
办公费	73,033.90	267,615.89
差旅费	867,255.26	
宣传推广费	5,650,971.59	845,389.21
业务招待费	459,380.29	
折旧费	27,629.28	
展览费	655,721.83	
其他	35,696.43	210,304.74
合 计	17,474,822.28	1,841,253.70

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,829,482.19	7,360,911.87
租赁费	8,021,137.66	4,728,461.68
折旧费	3,172,506.39	2,698,624.81
咨询费	2,114,410.53	8,200,017.43
差旅费	4,085,029.31	2,930,905.03
办公费	1,751,067.37	728,329.86
车辆使用费	513,266.51	445,354.20
业务招待费	1,270,749.91	242,677.90
交通费	361,713.70	
劳保费	731,777.10	
摊销	537,041.95	
保险费	3,164.89	
水电费	90,634.09	
其他	3,011,367.14	4,578,755.49
合 计	88,493,348.74	31,914,038.27

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,142,555.56	19,208,883.18
减：利息收入	400,115.83	51,906.28
汇兑损失	4,035,162.30	1,229,073.08
减：汇兑收益	633,085.92	
手续费支出	251,679.95	
其他支出	3,533,528.37	50,491.91
合 计	7,929,724.43	20,436,541.88

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,980.66	-2,902.85
合 计	-12,980.66	-2,902.85

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政贡献奖励		3,506,600.00	
合 计		3,506,600.00	

(三十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,493,524.70	749,984.30
长期股权投资处置收益	70,537,435.67	

类 别	本期发生额	上期发生额
合 计	72,030,960.37	749,984.30

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	236,519.79		236,519.79
其他	27,494.86	1.77	27,494.86
合 计	264,014.65	1.77	264,014.65

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	112,583.79		与收益相关
稳岗补贴	123,936.00		与收益相关
合 计	236,519.79		

(三十五) 营业外支出

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
其他	118,303.00	32,880.00	118,303.00
合 计	118,303.00	32,880.00	118,303.00

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,785,354.85	159,301.40
合 计	3,785,354.85	159,301.40

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	170,762,446.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,690,611.57
子公司适用不同税率的影响	307,007.09
调整以前期间所得税的影响	6,690.28
非应税收入的影响	-6,083,757.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	304,155.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-39,318,130.71

项 目	金 额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	592,709.77
香港子公司股利分配的影响	8,111,676.56
处置子公司及融资租赁在合并层面调整的影响	-2,825,608.12
所得税费用	3,785,354.85

(三十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：存款利息收入	400,115.83	59,210.20
政府补助	236,519.79	3,506,600.00
保证金、押金、备用金	792,101.61	168,176.40
资金往来收到的现金	103,680.50	101,866,072.08
其他	27,494.86	5,111,571.26
合 计	1,559,912.59	110,711,629.94
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：经营租赁支出	8,021,137.66	5,031,012.81
费用支出	21,675,239.85	27,559,591.21
银行手续费	251,679.95	50,762.45
罚款支出	50,000.00	32,800.00
保证金、押金、备用金	62,887,184.62	2,987,152.49
资金往来支付的现金	1,743,749.20	115,888,165.02
其他	68,303.00	34,738,195.55
合 计	94,697,294.28	186,287,679.53

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	64,935,744.16	
其中：处置子公司收到的现金净额负值重分类列示	64,935,744.16	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	42,403,043.75	28,651,097.37
其中：融资租赁支付的现金	42,403,043.75	28,651,097.37

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	166,977,091.45	-66,328,181.23
加：资产减值准备	-12,980.66	-2,902.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,336,538.94	15,429,020.80
无形资产摊销	208,630.86	
长期待摊费用摊销	4,186,926.46	2,213,301.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,788,997.50	4,416,970.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-72,030,960.37	-749,984.30
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）	-24,824,885.57	17,749,377.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-191,624,779.31	-452,538,292.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	269,975,612.35	486,785,055.98
其他		150,976.23
经营活动产生的现金流量净额	169,980,191.65	7,125,342.08
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	24,727,768.81	65,323,340.55
减：现金的期初余额	199,507,211.68	49,626,678.70
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	-174,779,442.87	15,696,661.85

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	59,420,000.00
其中：中美洲际直升机投资（上海）有限公司	59,420,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	124,355,744.16
其中：中美洲际直升机投资（上海）有限公司	124,355,744.16
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：中美洲际直升机投资（上海）有限公司	

项 目	金 额
处置子公司收到的现金净额	-64,935,744.16

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	24,727,768.81	199,507,211.68
其中：库存现金	5,700.04	96,621.04
可随时用于支付的银行存款	24,722,068.77	199,361,188.84
可随时用于支付的其他货币资金		49,401.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,727,768.81	199,507,211.68

(三十九) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	838.07	6.6166	5,545.17
应收账款			
其中：美元	538,826.72	6.6166	3,565,200.88

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
中美洲际直升机投资(上海)有限公司	118,840,000.00	100.00	股权转让	2018/6/19	依据股权转让协议的相关规定	28,969,532.65	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	-937,464.65

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
上海正阳投资集团有限公司	上海市浦东新区枣庄路 665 号北 201-204 室	实业投资，房地产开发、经营，项目投资、管理及投资咨询	30000 万人民币	78.81	78.81

本公司的最终控制方是：邹建明和张红艳夫妇（共同实际控制）。截止 2018 年 6 月 30 日，上海正阳投资集团有限公司持有金汇通航 78.81%股份，邹建明和张红艳合计持有上海正阳投资集团有限公司 100%的股份。因此邹建明和张红艳通过上海正阳投资集团有限公司间接持有金汇通航 78.81%的股份。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
霞浦正阳房地产开发有限公司	受同一母公司控制
海南正阳投资有限公司	受同一母公司控制
海南风华园艺发展有限公司	受同一母公司控制
中民正阳通用航空机场投资有限公司	受同一母公司控制
福建正阳投资有限公司	受同一母公司控制
厦门正阳投资有限公司	受同一母公司控制
上海康桥正阳投资有限公司	受同一母公司控制
上海正旺投资管理有限公司	受同一母公司控制
上海翔吉建设发展有限公司	受同一母公司控制
上海吉隆企业发展有限公司	受同一母公司控制
上海新昆投资管理有限公司	受最终控制方控制
上海正满投资有限公司	受最终控制方控制
上海源天绿化工程有限公司	受最终控制方控制
上海尔雅绿化工程有限公司	受最终控制方控制
上海特文斯房地产经纪有限公司	受最终控制方控制
香港双鹰工程管理有限公司	受最终控制方控制
上海兴融置业有限公司	受最终控制方控制
上海正满投资有限公司	受最终控制方控制
东莞市正阳通用航空机场投资有限公司	受最终控制方控制
安徽世纪正阳通用航空产业发展有限公司	受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州盘州正阳航空投资有限公司	上海正阳投资集团有限公司 2016 年持股 10%，2017 年 7 月股权变更后不持股
上海定佳实业有限公司	最终控制方主要近亲属控制的企业
上海荣赛投资管理中心	最终控制方主要近亲属控制的企业
上海霖煦企业管理有限公司	最终控制方主要近亲属控制的企业
上海爱救信息科技有限公司	最终控制方主要近亲属控制的企业
中美洲际直升机投资（上海）有限公司	原子公司，现最终控制方主要近亲属控制的企业
眾美洲際直升機投資(香港)有限公司	原孙子公司，现最终控制方主要近亲属控制的企业
阿古直升机贸易（上海）有限公司	原孙子公司，现最终控制方主要近亲属控制的企业

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
中民正阳通用航空机场投资有限公司	机场使用费	165,094.34	
中民正阳通用航空机场投资有限公司福州分公司	机场使用费	255,187.37	194,174.76
中民正阳通用航空机场投资有限公司福州分公司	飞行保障费		218,446.60
福建正阳投资有限公司	加油车租赁	307,692.32	
上海爱救信息科技有限公司	系统开发	364,000.00	
销售商品、提供劳务：			
厦门正阳投资有限公司湖里分公司	通用航空服务		14,150.94
上海康桥正阳投资有限公司	通航服务费		4,716.98
上海正阳投资集团有限公司	通航服务费		66,745.28

2、 关联融资租赁情况

出租方名称	承租方名称	未确认融资费用摊销金额	融资租赁资产折旧金额	备注
上海正阳集团有限公司	上海金汇通用航空股份有限公司	1,783,622.14	2,652,421.66	注 1

注 1：公司与上海正阳集团有限公司在 2017 年签订 2 架 AW119 的租赁合同，租赁期限 10 年，租赁金额共计 6980 万元，账面作为融资租赁处理。

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张红艳、邹建明、上海金汇通用航空股份有限公司	中美洲际直升机投资(上海)有限公司	40,000,000.00	人民币	2017/7/27	2018/7/2	否
邹建明、张红艳、上海金汇通用航空股份有限公司、上海正阳投资集团有限公司	上海康桥正阳投资有限公司	250,000,000.00	人民币	2017/12/19	2025/12/19	否
上海正阳投资集团有限公司	上海金汇通用航空股份有限公司	9,007,772.50	欧元	2017/11/30	2026/11/1	否
上海正阳投资集团有限公司	上海金汇通用航空股份有限公司	7,352,690.00	欧元	2017/12/8	2025/12/1	否
上海正阳投资集团有限公司	上海金汇通用航空股份有限公司	10,169,290.00	欧元	2017/12/22	2027/12/1	否
上海正阳投资集团有限公司	上海金汇通用航空股份有限公司	9,090,140.00	欧元	2017/12/22	2027/6/1	否
上海正阳投资集团有限公司	上海金汇通用航空股份有限公司	7,931,840.00	欧元	2017/12/22	2026/6/1	否
上海正阳投资集团有限公司	上海金汇通用航空股份有限公司	8,510,990.00	欧元	2017/12/27	2026/12/1	否
上海正阳投资集团有限公司	上海金汇通用航空股份有限公司	9,340,140.00	欧元	2017/12/27	2027/6/1	否
上海正阳投资集团有限公司	上海金汇通用航空股份有限公司	8,181,840.00	欧元	2017/12/27	2026/6/1	否
邹建明、张红艳、上海正阳投资集团有限公司	上海金汇通用航空股份有限公司	280,000,000.00	人民币	2018/6/12	2026/6/12	否

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中美洲际直升机投资(上海)有限公司	1,700,000.00			
应收账款	眾美國際直升機投資(香港)有限公司	5,616,000.00			
预付款项	上海正阳投资集团有限公司	1,163,972.71			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海康桥正阳投资有限公司	26,061,444.83		12,087,639.72	
预付款项(其他非流动资产)	中美洲际直升机投资(上海)有限公司	489,800,000.00			
其他应收款	上海康桥正阳投资有限公司	47,712,306.25		46,000,000.00	
其他应收款	上海正阳投资集团有限公司	3,490,000.00		3,490,000.00	
合 计		575,543,723.79		61,577,639.72	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	香港双鹰工程管理有限公司		11,361,803.57
合 计			11,361,803.57

(五) 关联方承诺

公司无需要披露的其他重要关联方承诺。

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司无需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

九、 其他重要事项

分部报告

1、公司的主营业务是通用航空类服务和直升机销售，因此分部报告分为通用航空类服务和直升机销售。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司已转让子公司中美洲际直升机投资（上海）有限公司，直升机销售业务已剥离。

2、分部报告的财务信息

项 目	通用航空类服务	直升机销售	分部间抵销
一、营业收入	365,521,519.63		-4,198,113.22

项 目	通用航空类服务	直升机销售	分部间抵销
二、营业成本	148,008,002.19		
三、对联营和合营企业的投资收益			
四、资产减值损失	-12,980.66		
五、折旧费和摊销费	11,381,224.97	2,350,871.29	
六、利润总额	181,020,226.21	-21,560,212.39	11,302,432.48
七、所得税费用		3,785,354.85	
八、净利润	181,020,226.21	-25,345,567.24	11,302,432.48
九、资产总额	1,204,055,508.86		
十、负债总额	666,320,379.04		

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	
应收账款	15,719,792.82	9,457,972.00
减：坏账准备		
合 计	15,919,792.82	9,457,972.00

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,719,792.82	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	15,719,792.82	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,457,972.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	9,457,972.00	100.00		

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	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
1 年以内	15,719,792.82			3,841,972.00		
合 计	15,719,792.82			3,841,972.00		

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	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
组合 1: 合并范围内的关联方往来				5,616,000.00		
合 计				5,616,000.00		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
眾美洲際直升機投資(香港)有限公司	5,616,000.00	35.73	
Finmeccanica s.p.a	3,565,200.88	22.68	
南宁市公安局	2,300,000.00	14.63	
中美洲际直升机投资(上海)有限公司	1,700,000.00	10.81	
深圳市睿奥生物科技有限公司	643,235.85	4.09	
合 计	13,824,436.73	87.94	

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		4,200,000.00
其他应收款项	190,974,085.30	72,841,137.30
减: 坏账准备	47,666.09	60,646.75
合计	190,926,419.21	76,980,490.55

其中: 其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	190,974,085.30	100.00	47,666.09	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	190,974,085.30	100.00	47,666.09	0.02

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	72,841,137.30	100.00	60,646.75	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	72,841,137.30	100.00	60,646.75	0.08

1、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	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
1 年以内	69,610,038.53		-	3,763,817.88		
1 至 2 年	242,380.77	10.00	24,238.08	372,187.37	10.00	37,218.74
2 至 3 年	93,042.56	20.00	18,608.51	93,042.56	20.00	18,608.51
5 以上	4,819.50	100.00	4,819.50	4,819.50	100.00	4,819.50
合 计	69,950,281.36		47,666.09	4,233,867.31		60,646.75

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
组合 2: 押金及保证金	121,023,803.94			68,607,269.99		
合 计	121,023,803.94			68,607,269.99		

2、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	59,517,862.06	3,576,125.91
备用金及借支款	10,402,469.35	395,680.00
押金、保证金	121,023,803.94	68,607,269.99
其他	29,949.95	262,061.40
合计	190,974,085.30	72,841,137.30

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海荣赛投资管理中心	股权转让款	58,825,800.00	1年以内	30.80	
上海康桥正阳投资有限公司	保证金	47,712,306.25	2年以内	24.98	
垂直通航一号(天津)租赁有限公司	保证金	43,101,850.00	1年以内	22.57	
上海浦东发展银行	保证金	14,011,680.00	1年以内	7.34	
中航国际租赁有限公司	保证金	9,800,000.00	1年以内	5.13	
合计		173,451,636.25		90.82	—

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				83,940,026.47		83,940,026.47
合 计				83,940,026.47		83,940,026.47

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中美洲际直升机投资(上海)有限公司	83,940,026.47		83,940,026.47			
合 计	83,940,026.47		83,940,026.47			

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	365,521,519.63	148,008,002.19	27,468,798.75	49,921,763.09
通用航空类收入	365,521,519.63	148,008,002.19	27,468,798.75	49,921,763.09
二、其他业务小计				
其他业务类收入				
合 计	365,521,519.63	148,008,002.19	27,468,798.75	49,921,763.09

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,335,029.66	
处置长期股权投资产生的投资收益	34,899,973.53	
理财产品投资收益	955,342.49	106,556.20
合 计	60,190,345.68	106,556.20

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	236,519.79	
2. 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	1,493,524.70	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,808.14	
4. 本期处置子公司的投资收益	70,537,435.67	
5. 所得税影响额	-123,336.82	
6. 少数股东影响额	-	
合 计	72,053,335.20	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	36.19	-20.85	0.49	-0.214
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.57	-21.95	0.28	-0.225

上海金汇通用航空股份有限公司

二〇一八年八月二十九日