

证券代码：600038

证券简称：600038

中航直升机股份有限公司

2023 年第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

重要内容提示：

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本报告期 | 上年同期 | | 本报告期比上年 同期增减变动幅 度(%) | 年初至报告期末 | 上年同期 | | 年初至报告期末 比上年同期增减 变动幅度(%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 营业收入 | 5,192,796,314.52 | 3,861,619,794.22 | 3,861,619,794.22 | 34.47 | 15,750,582,912.88 | 10,613,083,580.88 | 10,613,083,580.88 | 48.41 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 166,728,124.65 | 30,907,220.62 | 31,254,077.74 | 433.46 | 292,689,201.30 | 47,760,921.38 | 48,450,503.53 | 504.10 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 162,904,941.08 | 19,832,819.67 | 20,179,676.79 | 707.27 | 261,065,315.62 | 21,912,894.80 | 22,602,476.95 | 1,055.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | -1,842,422,090.72 | -3,328,502,638.02 | -3,328,502,638.02 | 不适用 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.2828 | 0.0524 | 0.0530 | 433.46 | 0.4965 | 0.0810 | 0.0822 | 504.10 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.2828 | 0.0524 | 0.0530 | 433.46 | 0.4965 | 0.0810 | 0.0822 | 504.10 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 1.7144 | 0.3321 | 0.3358 | 增加1.38个百分点 | 3.0284 | 0.5111 | 0.5184 | 增加2.52个百分点 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末比上年度末增减变动幅度(%) | | | | |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | | | | |
| 总资产 | 31,259,350,367.33 | 27,694,246,082.23 | | 27,741,370,495.74 | | 12.68 | | |

| | | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------|
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 9,917,269,875.00 | 9,752,104,438.41 | 9,753,705,542.29 | 1.68 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------|

注：“本报告期”指本季度初至本季度末3个月期间，下同。

追溯调整或重述的原因说明

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号中：“关于单项交易产生的资产和负债，相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2023年1月1日起施行该事项相关的会计处理。

(二)非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本报告期金额 | 年初至报告期末金额 | 说明 |
|--|--------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -594,816.12 | -692,549.46 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 5,098,387.74 | 33,370,429.99 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -884,015.75 | -346,397.11 | |
| 减：所得税影响额 | 439,726.86 | -354,004.95 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -236,099.16 | -353,592.79 | |
| 合计 | 3,823,183.57 | 31,623,885.68 | |

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

| 项目名称 | 变动比例 (%) | 主要原因 |
|--------------------------------|----------|---|
| 应收票据 | 69.05 | 应收票据增加主要由于本期收到票据较多。 |
| 应收账款 | 71.41 | 应收账款增加主要原因是本期产品交付量较大，确认收入较多。 |
| 预付款项 | -52.64 | 预付款项减少主要原因是本期材料采购验收量较大。 |
| 短期借款 | 100.08 | 短期借款增加主要原因是本期部分企业新增短期借款较多。 |
| 应付票据 | -63.22 | 应付票据减少主要原因是本期兑付票据金额较大。 |
| 合同负债 | 62.92 | 合同负债增加主要原因是本期预收货款。 |
| 应交税费 | -93.29 | 应交税费减少主要原因是本期进项税额较大，应交增值税减少。 |
| 一年内到期的非流动负债 | -83.84 | 一年内到期的非流动负债减少主要原因是一年内到期的长期借款到期还款。 |
| 长期借款 | 1424.99 | 长期借款增加主要原因是本期部分企业新增长期借款较多。 |
| 长期应付款 | 218.88 | 长期应付款增加主要原因是本期收到科研拨款较多。 |
| 营业收入_本报告期 | 34.47 | 营业收入同比增加主要原因是本期产品交付量增加、部分产品价格调整。 |
| 营业收入_年初至报告期末 | 48.41 | 营业收入同比增加主要原因是本期产品交付量增加、部分产品价格调整。 |
| 营业成本_年初至报告期末 | 48.84 | 营业成本同比增加主要原因是本期产品交付量增加、部分产品价格调整对应调整供应商价格。 |
| 研发费用_年初至报告期末 | 57.42 | 研发费用同比增加主要原因是本期加大研发投入。 |
| 归属于上市公司股东的净利润_本报告期 | 433.46 | 归属于上市公司股东的净利润同比增长主要是由于收入规模增长及部分产品价格调整。 |
| 归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末 | 504.10 | 归属于上市公司股东的净利润同比增长主要是由于收入规模增长及部分产品价格调整。 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_本报告期 | 707.27 | 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长主要是由于收入规模增长及部分产品价格调整。 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_年初至报告期末 | 1,055.03 | 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长主要是由于收入规模增长及部分产品价格调整。 |
| 基本每股收益_本报告期 | 433.46 | 基本每股收益同比增长主要是由于收入规模增长及部分产品价格调整双重因素共同带动利润增长。 |
| 基本每股收益_年初至报告期末 | 504.10 | 基本每股收益同比增长主要是由于收入规模增长及部分产品价格调整双重因素共同带动利润增长。 |
| 稀释每股收益_本报告期 | 433.46 | 稀释每股收益同比增长主要是由于收入规模增长及部分产品价格调整双重因素共同带动利润增长。 |

| | | |
|----------------|--------|---|
| 稀释每股收益_年初至报告期末 | 504.10 | 稀释每股收益同比增长主要是由于收入规模增长及部分产品价格调整双重因素共同带动利润增长。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 不适用 | 经营活动产生的现金净流出同比减少主要因本期客户回款增加较多。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 不适用 | 投资活动产生的现金净流出同比增加主要因购建长期资产支付的现金同比增长。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 不适用 | 筹资活动产生的现金净流入同比增加主要因本期公司新增借款较多。 |

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 51,267 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | | | | |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------|----------|-------------|------------|----|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股数量 | 持股比例 (%) | 持有有限售条件股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 中国航空科技工业股份有限公司 | 国有法人 | 271,431,658 | 46.05 | 0 | 无 | 0 |
| 国新投资有限公司 | 国有法人 | 30,446,774 | 5.17 | 0 | 无 | 0 |
| 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 | 国有法人 | 19,186,952 | 3.25 | 0 | 无 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 未知 | 6,523,715 | 1.11 | 0 | 无 | 0 |
| 天津滨江直升机有限责任公司 | 国有法人 | 5,600,000 | 0.95 | 0 | 无 | 0 |
| 中国建设银行股份有限公司—博时军工主题股票型证券投资基金 | 未知 | 5,136,561 | 0.87 | 0 | 无 | 0 |
| 全国社保基金六零四组合 | 未知 | 4,462,638 | 0.76 | 0 | 无 | 0 |
| 中国工商银行股份有限公司—华夏产业升级混合型证券投资基金 | 未知 | 4,160,555 | 0.71 | 0 | 无 | 0 |
| 新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—018L—CT001 沪 | 未知 | 3,532,703 | 0.60 | 0 | 无 | 0 |
| 中国建设银行股份有限公司—富国中证军工龙头交易型开放式指数证券投资基金 | 未知 | 3,160,630 | 0.54 | 0 | 无 | 0 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | | 股份种类及数量 | | |

| | | 股份种类 | 数量 |
|--|---|--------|-------------|
| 中国航空科技工业股份有限公司 | 271,431,658 | 人民币普通股 | 271,431,658 |
| 国新投资有限公司 | 30,446,774 | 人民币普通股 | 30,446,774 |
| 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 | 19,186,952 | 人民币普通股 | 19,186,952 |
| 香港中央结算有限公司 | 6,523,715 | 人民币普通股 | 6,523,715 |
| 天津滨江直升机有限责任公司 | 5,600,000 | 人民币普通股 | 5,600,000 |
| 中国建设银行股份有限公司—博时军工主题股票型证券投资基金 | 5,136,561 | 人民币普通股 | 5,136,561 |
| 全国社保基金六零四组合 | 4,462,638 | 人民币普通股 | 4,462,638 |
| 中国工商银行股份有限公司—华夏产业升级混合型证券投资基金 | 4,160,555 | 人民币普通股 | 4,160,555 |
| 新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—018L—CT001 沪 | 3,532,703 | 人民币普通股 | 3,532,703 |
| 中国建设银行股份有限公司—富国中证军工龙头交易型开放式指数证券投资基金 | 3,160,630 | 人民币普通股 | 3,160,630 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 中国航空科技工业股份有限公司、哈尔滨飞机工业集团有限责任公司、天津滨江直升机有限责任公司均为公司实际控制人中国航空工业集团有限公司控制的企业。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 前 10 名股东及前 10 名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明（如有） | | | |

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

适用 不适用

四、季度财务报表

(一) 审计意见类型

适用 不适用

(二) 财务报表

合并资产负债表

2023 年 9 月 30 日

编制单位:中航直升机股份有限公司

2023 年第三季度报告

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目 | 2023 年 9 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,744,082,441.09 | 2,117,355,200.26 |
| 应收票据 | 346,156,878.63 | 204,764,700.00 |
| 应收账款 | 10,153,061,446.05 | 5,923,237,283.38 |
| 应收款项融资 | 8,445,121.24 | 2,313,267.13 |
| 预付款项 | 519,131,793.09 | 1,096,043,164.70 |
| 其他应收款 | 52,942,581.86 | 17,588,495.36 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 12,764,755,814.96 | 12,656,949,499.31 |
| 合同资产 | 2,125,747,114.23 | 2,101,231,617.43 |
| 其他流动资产 | 148,368,007.63 | 114,544,736.47 |
| 流动资产合计 | 27,862,691,198.78 | 24,234,027,964.04 |
| 非流动资产： | | |
| 长期股权投资 | 33,040,399.99 | 29,460,112.74 |
| 其他权益工具投资 | 175,055,938.11 | 175,055,938.11 |
| 投资性房地产 | 85,315,142.76 | 76,101,195.26 |
| 固定资产 | 1,715,404,567.03 | 1,762,437,719.79 |
| 在建工程 | 84,912,239.94 | 86,251,473.91 |
| 使用权资产 | 271,757,582.44 | 301,829,984.15 |
| 无形资产 | 496,807,317.92 | 509,815,342.59 |
| 长期待摊费用 | 135,928,353.10 | 133,962,264.13 |
| 递延所得税资产 | 142,822,155.46 | 181,971,080.29 |
| 其他非流动资产 | 255,615,471.80 | 250,457,420.73 |
| 非流动资产合计 | 3,396,659,168.55 | 3,507,342,531.70 |
| 资产总计 | 31,259,350,367.33 | 27,741,370,495.74 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,766,011,225.63 | 882,671,222.24 |
| 应付票据 | 874,797,958.31 | 2,378,581,366.83 |
| 应付账款 | 13,783,045,586.86 | 11,109,182,395.76 |
| 合同负债 | 1,877,877,696.43 | 1,152,661,670.84 |
| 应付职工薪酬 | 341,414,088.06 | 693,109,885.84 |
| 应交税费 | 6,407,034.48 | 95,550,757.27 |
| 其他应付款 | 279,849,227.68 | 121,615,106.81 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 37,050,746.95 | 229,206,720.04 |
| 其他流动负债 | 8,888,123.39 | 7,820,756.62 |
| 流动负债合计 | 18,975,341,687.79 | 16,670,399,882.25 |
| 非流动负债： | | |

2023 年第三季度报告

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 长期借款 | 1,190,088,104.67 | 78,038,888.89 |
| 租赁负债 | 283,284,159.22 | 237,361,406.35 |
| 长期应付款 | 156,748,627.81 | 49,155,873.55 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 310,338,891.77 | 432,019,871.42 |
| 递延收益 | 59,097,108.88 | 62,538,815.84 |
| 递延所得税负债 | 8,525,006.11 | 47,891,372.73 |
| 其他非流动负债 | 67,467,737.50 | 106,447,737.50 |
| 非流动负债合计 | 2,075,549,635.96 | 1,013,453,966.28 |
| 负债合计 | 21,050,891,323.75 | 17,683,853,848.53 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 589,476,716.00 | 589,476,716.00 |
| 资本公积 | 4,421,655,931.86 | 4,421,655,931.86 |
| 其他综合收益 | 43,048,739.01 | 43,048,739.01 |
| 专项储备 | 250,582,858.16 | 257,989,692.00 |
| 盈余公积 | 414,102,054.90 | 414,102,054.90 |
| 未分配利润 | 4,198,403,575.07 | 4,027,432,408.52 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 9,917,269,875.00 | 9,753,705,542.29 |
| 少数股东权益 | 291,189,168.58 | 303,811,104.92 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 10,208,459,043.58 | 10,057,516,647.21 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 31,259,350,367.33 | 27,741,370,495.74 |

公司负责人：闫灵喜

主管会计工作负责人：甘立伟

会计机构负责人：邓慧

合并利润表

2023 年 1—9 月

编制单位：中航直升机股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目 | 2023 年前三季度 (1-9 月) | 2022 年前三季度 (1-9 月) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | 15,750,582,912.88 | 10,613,083,580.88 |
| 其中：营业收入 | 15,750,582,912.88 | 10,613,083,580.88 |
| 二、营业总成本 | 15,474,409,184.23 | 10,527,687,000.73 |
| 其中：营业成本 | 14,310,484,810.42 | 9,614,840,240.65 |
| 税金及附加 | 60,179,530.49 | 13,484,537.29 |
| 销售费用 | 119,020,794.53 | 92,789,706.39 |
| 管理费用 | 557,743,304.52 | 534,915,948.04 |
| 研发费用 | 436,217,171.26 | 277,104,794.51 |
| 财务费用 | -9,236,426.99 | -5,448,226.15 |
| 其中：利息费用 | 31,158,370.64 | 19,222,428.36 |
| 利息收入 | 43,903,908.68 | 39,231,198.40 |
| 加：其他收益 | 33,520,715.47 | 27,925,426.24 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -788,779.78 | 4,164,871.22 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -788,779.78 | 4,164,871.22 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 3,334,878.88 | -23,511,596.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -29,926,485.25 | -9,262,725.95 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -692,549.46 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 281,621,508.51 | 84,712,554.88 |
| 加：营业外收入 | 880,872.82 | 12,845,416.27 |
| 减：营业外支出 | 1,227,269.93 | 1,295,252.66 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 281,275,111.40 | 96,262,718.49 |
| 减：所得税费用 | 1,206,837.95 | 56,008,058.83 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 280,068,273.45 | 40,254,659.66 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 280,068,273.45 | 40,254,659.66 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 292,689,201.30 | 48,450,503.53 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | -12,620,927.85 | -8,195,843.87 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （二）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 | 280,068,273.45 | 40,254,659.66 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 292,689,201.30 | 48,450,503.53 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | -12,620,927.85 | -8,195,843.87 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 0.4965 | 0.0822 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 0.4965 | 0.0822 |

公司负责人：闫灵喜

主管会计工作负责人：甘立伟

会计机构负责人：邓慧

合并现金流量表

2023 年 1—9 月

编制单位：中航直升机股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目 | 2023 年前三季度 (1-9 月) | 2022 年前三季度 (1-9 月) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 13,008,593,020.15 | 5,375,313,824.00 |
| 收到的税费返还 | 263,435,710.65 | 67,046,789.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 627,214,090.04 | 367,501,754.37 |
| 经营活动现金流入小计 | 13,899,242,820.84 | 5,809,862,368.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 12,681,323,649.90 | 6,694,662,334.27 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 1,749,725,718.66 | 1,825,940,968.00 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 支付的各项税费 | 691,063,873.18 | 187,995,934.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 619,551,669.82 | 429,765,769.28 |
| 经营活动现金流出小计 | 15,741,664,911.56 | 9,138,365,006.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,842,422,090.72 | -3,328,502,638.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 6,194,861.11 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 145,400.00 | 1,993,788.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 2,912,923.81 | 94,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 9,253,184.92 | 95,993,788.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 170,095,028.06 | 71,203,437.60 |
| 投资活动现金流出小计 | 170,095,028.06 | 71,203,437.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -160,841,843.14 | 24,790,350.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 取得借款收到的现金 | 2,779,044,665.60 | 1,572,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 53,630,000.00 | 13,900,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,832,674,665.60 | 1,585,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 945,703,972.20 | 137,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 143,597,361.37 | 290,820,772.34 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,089,301,333.57 | 427,820,772.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,743,373,332.03 | 1,158,079,227.66 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -204,740.77 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -260,095,342.60 | -2,145,633,059.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,959,092,823.34 | 3,251,037,903.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,698,997,480.74 | 1,105,404,843.89 |

公司负责人：闫灵喜

主管会计工作负责人：甘立伟

会计机构负责人：邓慧

2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

特此公告。

中航直升机股份有限公司董事会

2023 年 10 月 25 日