

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



## 中國航空科技工業股份有限公司

AviChina Industry & Technology Company Limited\*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：2357)

### 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09(2)條而發表。

以下為哈飛航空工業股份有限公司於上海證券交易所網站刊發之公告。

承董事會命

中國航空科技工業股份有限公司

公司秘書

閻靈喜

香港，二零一二年八月二十九日

於本公佈發佈日期，本公司董事會由執行董事林左鳴先生、譚瑞松先生，及非執行董事顧惠忠先生、高建設先生、生明川先生、莫利斯·撒瓦(Maurice Savart)先生，以及獨立非執行董事郭重慶先生、李琨宗先生、劉仲文先生組成。

\*僅供識別

哈飞航空工业股份有限公司

600038

2012 年半年度报告

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	9
七、财务会计报告（未经审计） .....	13
八、备查文件目录 .....	70

## §1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、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。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司半年度财务报告未经审计。

1.4

公司负责人姓名	郭殿满
主管会计工作负责人姓名	郭念
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	郑庆友

公司负责人郭殿满、主管会计工作负责人郭念及会计机构负责人（会计主管人员）郑庆友声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

1.5 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

1.6 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## §2 公司基本情况

2.1 公司信息

公司的法定中文名称	哈飞航空工业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	哈飞股份
公司的法定英文名称	HAFEI AVIATION INDUSTRY CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	HAI
公司法定代表人	郭殿满

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	顾韶辉
联系地址	哈尔滨市平房区友协街 15 号
电话	0451-86528350
传真	0451-86524324
电子信箱	gsh0808@sina.com

2.3 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市高新技术开发区集中开发区 34 号楼
注册地址的邮政编码	150090
办公地址	哈尔滨市平房区友协街 15 号
办公地址的邮政编码	150066

公司国际互联网网址	www.hafei.com
电子信箱	hfzqb600038@163.com

#### 2.4 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书处

#### 2.5 公司股票简况

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

#### 2.6 主要财务数据和指标

##### 2.6.1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,101,466,723.33	3,130,135,395.02	31.03
所有者权益（或股东权益）	1,551,573,270.85	1,505,379,057.36	3.07
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.60	4.46	3.14
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	55,565,634.17	40,017,815.58	38.85
利润总额	55,501,083.94	39,950,138.93	38.93
归属于上市公司股东的净利润	46,194,213.49	33,957,618.09	36.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,249,081.19	34,015,143.24	35.97
基本每股收益(元)	0.1369	0.1007	35.95
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1371	0.1008	36.01
稀释每股收益(元)	0.1369	0.1007	35.95
加权平均净资产收益率(%)	3.0222	2.3479	增加0.6743个百分点
经营活动产生的现金流量净额	29,660,930.01	8,473,206.07	250.0556
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.0879	0.0251	250.1992

##### 2.6.2 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-52,870.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,680.23
所得税影响额	9,682.53
合计	-54,867.70

### § 3 股本变动及股东情况

#### 3.1 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### 3.2 股东和实际控制人情况

##### 3.2.1 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				31,797 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	国有法人	50.05	168,856,523	0	0	无
中国建银投资有限责任公司	未知	8.97	30,266,717	0	0	无
南方证券有限公司	未知	1.31	4,414,235	0	0	无
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	未知	1.19	4,000,000	-530,649	0	无
中国农业银行股份有限公司上海市分行	未知	1.15	3,883,006	0	0	无
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	未知	0.96	3,227,757	0	0	无
中国银行—招商先锋证券投资基金	未知	0.78	2,640,917	-294,233	0	无
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先股票型证券投资基金	未知	0.71	2,400,000	-100,000	0	无
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	未知	0.69	2,315,657	0	0	无
渤海证券—建行—滨海 1 号民生价值集合资产管理计划	未知	0.59	2,002,733	532,733	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	168,856,523		人民币普通股			
中国建银投资有限责任公司	30,266,717		人民币普通股			
南方证券有限公司	4,414,235		人民币普通股			
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资	4,000,000		人民币普			

资基金		通股
中国农业银行股份有限公司上海市分行	3,883,006	人民币普 通股
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	3,227,757	人民币普 通股
中国银行—招商先锋证券投资基金	2,640,917	人民币普 通股
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先股票型证券投资基金	2,400,000	人民币普 通股
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	2,315,657	人民币普 通股
渤海证券—建行—滨海 1 号民生价值集合资产管理计划	2,002,733	人民币普 通股

### 3.2.2 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## § 4 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 4.2 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，由于工作变动原因，董事曲景文辞去董事职务，选举聂小铭为公司董事；根据工作需要，聘任聂小铭、范有成为公司副总经理。

## § 5 董事会报告

### 5.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### (1) 报告期公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 823,111,098.67 元，较去年同期增长 17.58%，营业成本 690,441,460.06 元，较去年同期增加 11.74%，净利润 46,194,213.49 元，较去年同期增长 36.03%，净利润增长主要是本期销售收入增加及销售产品的毛利增加。公司 90%以上的产品为航空产品，航空产品的营业收入 777,736,547.43 元，营业成本 653,504,182.42 元，毛利率为 15.97%。

#### (2) 所处行业发展趋势及哈飞股份面临的市场竞争格局

哈飞股份所在行业为航空产品制造业，主要产品包括直升机、通用飞机及航空零部件转包。该行业是事关国家安全、经济建设和科技发展的高科技战略产业，是国家综合实力的重要标志之一。具有知识密集、产业关联性强、高投入、高产出、高风险、周期长的特点。

近年来，随着我国国民经济建设高速发展，对直升机的需求日益强劲，特别是在 2008 年汶川地震、南方冰雪灾害和 2010 年西南地区旱灾的救援过程中，直升机的作用和地位凸显，得到了党中央、国务院及有关部门领导的高度重视，也引起了全国人民极大关注。在自然灾害、事故灾难、公共卫生、社会安全等影响经济发展和社会稳定的突发事件发生时，直升机可发挥巨大甚至独特的作用。我国民用直升机无论是商业营运，还是公共服务方面都刚刚起步，发展潜力巨大，直升机产业面临着前所未有的发展机遇和良好的发展环境。同时，随着中国航空业制造能力的不断提升，为国际合作与转包生产的开展奠定了基础。国外航空巨头越来越重视中国航空业的制造资源，波音、空客、西科斯基公司、阿古斯特公司、欧直公司与中国合作步伐不断加快，合作范围不断扩大，迎来了更为广阔的发展空间。

随着中国的崛起，国家战略利益不断拓展，国家安全和发展战略对直升机都具有急迫的需求。而目前我国的直升机拥有量和研发能力都难以满足要求，也与泱泱大国地位极不相称。这也同时给我公司提供了良好发展机遇。

目前，我国直升机无论是装备规模和数量、机型结构、应用水平，还是直升机的品种、功能、性能，都远不能满足日益增长的市场需求。总体来看，我国直升机研制、生产和应用已具有初步基础，但与强劲的国民经济发展需求有较大差距，处于高速发展前的酝酿阶段。积极发展直升机产业是国民经济发展的迫切需求。

由于产品的特殊性，公司主要产品在国内具有一定的垄断地位，主要竞争对手均在海外。

### (3) 哈飞股份面临的主要问题、风险及下半年业务发展规划和风险应对措施

#### 1) 面临的主要问题及风险

①受整体经济环境影响，用于公司产品制造的材料、成附件、工具等的采购价格成本逐年增加，但公司主产品销售价格基本固定，这样无形削减了公司产品的盈利水平。

②航空产品本身固有的生产制造周期长、技术难度大的特点，造成公司必须提前投产储备，而货款回收又基本集中在下半年，这样资金占用成本问题突出。

#### 2) 风险应对措施

①制定科学合理预投产及三年滚动计划，尽量减少资金占用，减少存货占用量，实现均衡生产；采取集中/批量采购、招标比价等措施降低采购单价，加强成本费用预算控制，同时积极开发市场，扩大产品销售。

②加强重点关键供应商的跟踪协调，采集准确信息；建立重点关键供应商走访机制；加强供应商考核评价；组织召开关键配套产品进度协调会，协调重点产品交付问题

## 5.2 公司主营业务及其经营状况

### 5.2.1 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
航空制造业	783,305,334.35	655,437,510.01	16.32	15.31	9.28	增加 4.62 个百分点
分产品						
航空产品	777,736,547.43	653,504,182.42	15.97	15.64	9.83	增加 4.44 个百分点
其他	5,568,786.92	1,933,327.59	65.28	-17.52	-59.66	增加 36.25 个百分点

其中：报告期上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1.78 万元。

### 5.2.2 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	771,687,661.98	14.72
境外	11,617,672.37	75.81

### 5.3 公司投资情况

#### 5.3.1 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2003	配股	26,262.50	0	21,328.47	4,934.03	存在银行
合计	/	26,262.50	0	21,328.47	4,934.03	/

#### 5.3.2 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
动力三角翼飞行器技术改造项目	否	4,900.00	2,327.21	否	47.49%	否		
合计	/	4,900.00	2,327.21	/	/	/	/	/

本公司 2003 年通过配股募集资金总额为 26,262.50 万元,主要投资中巴合资总装支线飞机项目、动力三角翼飞行器技术改造项目、H425 民用直升机技术改造项目以及 Z9 系列直升机批生产技术改造项目等,其中中巴合资总装支线飞机项目、H425 民用直升机技术改造项目和 Z9 系列直升机批生产技术改造项目已投资完成。

#### 5.3.3 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益
Y12F 型飞机保障条件技术改造项目	动力三角翼飞行器技术改造项目及节余募集资金	5,000.00	0	是				是
合计	/	5,000.00		/		/	/	/

由于动力三角翼项目市场环境发生重大变化,以及公司发展战略规划的调整,国家重点型号的增多,动力三角翼飞行器已逐渐淡出公司今后的发展规划,致使动力三角翼飞行器项目至今未达到预期投资进度。因此,公司结合实际情况,对动力三角翼项目的可行性、预计收益等重新进行了论证,拟将该项目尚未使用募集资金 2,572.79 万元及节余募集资金 2,361.24 万元投资到 Y12F 型飞机保障条件技术改造项目中。Y12F 型飞机保障条件技术改造项目:本公司拟投资 5,000.00 万元实施 Y12F 型飞机保障条件技术改造项目,以募集资金投资 4,934.03 万元,其余部分资金公司自筹。其中保障项目流动资金 720.00 万元,固定资产投资 4,280.00 万元。本项目形成能力后,可保证年产 Y12F 型飞机 15 架份的需要。上述募集资金变更项目已经公司五届董事会第四次会议审议通过,并经 6 月 18 日召开的 2011 年度股东大会审议通过,详见 6 月 19 日在《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。

#### 5.3.4 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### 5.4 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司利润分配政策为采取现金或股票方式分配股利。在保证公司业务发展对货币资金要求的基础上，公司应进行适当的现金分红。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

### §6 重要事项

#### 6.1 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规不断完善公司法人治理水平，规范运作。报告期内公司积极推进内控工作方案的施行进度，公司治理实际状况符合中国证监会、上交所的要求。

#### 6.2 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司2012年6月18日召开的2011年度股东大会审议通过的《公司2011年度利润分配方案》，公司以337,350,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），扣税后每10股派发现金红利0.9元，共计派发股利33,735,000元，本次不进行资本公积金转增股本。本次分配的股权登记日为：2012年8月10日，除息日为：2012年8月13日，股利发放日为：2012年8月17日。

#### 6.3 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 6.4 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### 6.5 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

#### 6.6 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### 6.7 报告期内公司重大关联交易事项

##### 6.7.1 与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	购买商品	备件、技术合作、加工费、材料等	22,757,751.01	1.24
中国航空工业集团下	其他关联人	购买商品	材料	1,151,508,682.08	62.98

属公司					
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	控股股东	接受劳务	风、水、电、气等	28,599,982.16	1.56
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	接受劳务	晒图、试飞等	3,263,070.61	0.18
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	控股股东	销售商品	加工费、材料	17,806.42	0.00
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	销售商品	飞机及零部件、加工费、材料	659,462,541.78	80.12
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	参股子公司	销售商品	飞机及风款	24,600.00	0.00
中国航空工业集团下属公司	其他关联人	销售商品	飞机及零部件、加工费、材料	95,974,105.20	11.66
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	控股股东	其它流出	厂房租赁费	300,000.00	31.09
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	其它流出	厂房租赁费	664,800.00	68.91
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	其它流出	租赁费	814,200.00	100
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	其它流出	综合服务费	1,893,718.64	100
合计				1,965,281,257.90	

#### 6.7.2 关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	66,995.58	29,124.18	7,668.82	5.83
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	控股股东	90.64	0	3,366.48	3,205.59
中国航空工业集团下属公司	其他关联人	8,866.02	25,529.65	119,728.49	170,054.13
合计		75,952.24	54,653.83	130,763.79	173,265.55

#### 6.8 重大合同及其履行情况

6.8.1 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### 6.8.1.1 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### 6.8.1.2 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### 6.8.1.3 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 6.8.2 担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### 6.8.3 委托理财及委托贷款情况

##### 6.8.3.1 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### 6.8.3.2 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### 6.8.4 其他重大合同

2012年6月21日晚（巴西当地时间），哈尔滨安博威飞机工业有限公司（本公司占其注册资本的24.5%）与工银金融租赁有限公司在里约热内卢签署了10架莱格塞650大型公务机的销售协议，其中包括5架飞机的确认订单和5架飞机的意向订单，首架公务机计划于2013年年底交付。

#### 6.9 承诺事项履行情况

6.9.1 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### 6.10 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	5

#### 6.11 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 6.12 其他重大事项的说明

本公司于2012年2月7日停牌，并于2月14日公告筹划重大资产重组事项，5月28日公告《哈飞股份发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，7月12日公告《哈飞股份发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》。具体内容详见当日《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

#### 6.13 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
重大事项停牌公告	中国证券报 A30, 上海证券报 B1	2012年2月7日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组停牌公告	证券时报 D20, 上海证券报 B13	2012年2月14日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组继续停牌暨进展公告	证券时报 C8, 上海证券报 B21	2012年2月21日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

重大资产重组继续停牌暨进展公告	证券时报 D25, 上海证券报 B25	2012年2月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组继续停牌暨进展公告	证券时报 D4, 上海证券报 B36	2012年3月6日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组继续停牌暨进展公告	证券时报 D17, 上海证券报 B23	2012年3月13日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组延期复牌暨进展公告	证券时报 D17, 上海证券报 B48	2012年3月15日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组继续停牌暨进展公告	证券时报 D24, 上海证券报 B48	2012年3月22日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011年年度报告摘要	证券时报 D56, 上海证券报 B41	2012年3月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
五届董事会第四次会议决议公告	证券时报 D56, 上海证券报 B41	2012年3月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
五届监事会第四次会议决议公告	证券时报 D56, 上海证券报 B41	2012年3月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
日常关联交易公告	证券时报 D56, 上海证券报 B41	2012年3月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组继续停牌暨进展公告	证券时报 D29, 上海证券报 B48	2012年3月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组继续停牌暨进展公告	证券时报 D64, 上海证券报 B35	2012年4月6日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产延期复牌暨进展公告	证券时报 C16, 上海证券报 13	2012年4月16日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组继续停牌暨进展公告	证券时报 C4, 上海证券报 28	2012年4月23日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012年第一季度报告	证券时报 D44, 上海证券报 B32	2012年4月25日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组继续停牌暨进展公告	证券时报 B60, 上海证券报 144	2012年4月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组继续停牌暨进展公告	证券时报 C9, 上海证券报 28	2012年5月7日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组延期复牌暨进展公告	证券时报 D16, 上海证券报 B48	2012年5月15日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	证券时报 D5, 上海证券报 21	2012年5月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
五届董事第六次会议决议公告	证券时报 D5, 上海证券报 21	2012年5月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开2011年度股东大会的通知	证券时报 D5, 上海证券报 21	2012年5月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011年度股东大会决议公告	证券时报 D13, 上海证券报 B9	2012年6月19日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
提示性公告	证券时报 A12, 上海证券报 B16	2012年6月26日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大资产重组进展	证券时报 D24, 上海证券	2012年6月28日	上海证券交易所网站

## § 7 财务会计报告（未经审计）

### 7.1 财务报表

#### 资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	177,577,391.90	151,444,619.79
交易性金融资产			
应收票据	六、2	17,527,441.10	52,515,292.83
应收账款	六、4	538,034,608.06	642,916,337.33
预付款项	六、6	116,493,026.57	139,629,721.55
应收利息			
应收股利	六、3	94,800.00	94,800.00
其他应收款	六、5	3,517,310.60	2,965,781.36
存货	六、7	2,817,840,600.62	1,696,185,226.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,671,085,178.85	2,685,751,779.14
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	281,328,398.26	287,113,551.71
投资性房地产			
固定资产	六、9	131,813,742.44	138,614,923.09
在建工程	六、10		1,101,278.38
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	六、11	17,239,403.78	17,553,862.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		430,381,544.48	444,383,615.88
资产总计		4,101,466,723.33	3,130,135,395.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	六、13	123,070,700.00	180,924,708.00
应付账款	六、14	1,627,145,950.92	848,396,970.98
预收款项	六、15	666,203,636.89	450,163,555.30
应付职工薪酬	六、16	6,677,253.19	6,553,579.02
应交税费	六、17	-71,183,280.77	-54,385,563.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	1,868,133.04	1,845,157.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	196,111,059.21	191,257,929.66
流动负债合计		2,549,893,452.48	1,624,756,337.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,549,893,452.48	1,624,756,337.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、20	337,350,000.00	337,350,000.00
资本公积	六、21	625,366,084.70	625,366,084.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、22	144,718,713.43	144,718,713.43
一般风险准备			
未分配利润	六、23	444,138,472.72	397,944,259.23
所有者权益（或股东权益）合计		1,551,573,270.85	1,505,379,057.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,101,466,723.33	3,130,135,395.02

法定代表人：郭殿满 主管会计工作负责人：郭念 会计机构负责人：郑庆友

### 利润表

2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、24	823,111,098.67	700,044,177.76
减：营业成本	六、24	690,441,460.06	617,887,993.07
营业税金及附加	六、25	67,754.35	15,030.90
销售费用	六、26	17,033,827.21	9,507,842.05
管理费用	六、27	56,845,908.19	53,071,395.38
财务费用	六、28	-868,374.70	-1,054,181.39
资产减值损失	六、30	-1,760,264.06	-19,401,717.83
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）	六、29	-5,785,153.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,785,153.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,565,634.17	40,017,815.58
加：营业外收入	六、31	16,652.77	470,406.97
减：营业外支出	六、32	81,203.00	538,083.62
其中：非流动资产处置损失		52,870.00	538,083.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,501,083.94	39,950,138.93
减：所得税费用	六、33	9,306,870.45	5,992,520.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,194,213.49	33,957,618.09
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、34	0.1369	0.1007
（二）稀释每股收益	六、34	0.1369	0.1007
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：郭殿满 主管会计工作负责人：郭念 会计机构负责人：郑庆友

### 现金流量表

2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

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		1,102,615,231.84	1,358,214,593.06
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,057,420.91	15,672,084.44
经营活动现金流入小计		1,104,672,652.75	1,373,886,677.50
购买商品、接受劳务支付的现金		920,106,168.92	1,272,028,341.65
支付给职工以及为职工支付的现金		124,883,419.19	58,145,796.30
支付的各项税费		13,311,431.89	15,135,173.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	16,710,702.74	20,104,159.93
经营活动现金流出小计		1,075,011,722.74	1,365,413,471.43
经营活动产生的现金流量净额		29,660,930.01	8,473,206.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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收回的现金净额		42,900.00	27,000.00
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		42,900.00	27,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,391,057.90	5,041,410.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,391,057.90	5,041,410.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,348,157.90	-5,014,410.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
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			
支付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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		26,312,772.11	3,458,796.07

加：期初现金及现金等价物余额		151,244,032.79	119,263,699.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>177,556,804.90</b>	<b>122,722,495.71</b>

法定代表人：郭殿满 主管会计工作负责人：郭念 会计机构负责人：郑庆友

### 所有者权益变动表

2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	337,350,000.00	625,366,084.70			144,718,713.43		397,944,259.23	1,505,379,057.36
加：会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	337,350,000.00	625,366,084.70			144,718,713.43		397,944,259.23	1,505,379,057.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							46,194,213.49	46,194,213.49
（一）净利润							46,194,213.49	46,194,213.49
（二）其他综合收益								
上述（一）							46,194,213.49	46,194,213.49

和(二) 小计								
(三) 所有者 投入和 减少资 本								
1.所有 者投入 资本								
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额								
3.其他								
(四) 利润分 配								
1.提取 盈余公 积								
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.其他								
(六) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	337,350,000.00	625,366,084.70			144,718,713.43		444,138,472.72	1,551,573,270.85

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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	337,350,000.00	625,366,084.70			133,737,795.03		332,850,993.68	1,429,304,873.41
加:会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	337,350,000.00	625,366,084.70			133,737,795.03		332,850,993.68	1,429,304,873.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							33,957,618.09	33,957,618.09
(一)净							33,957,618.09	33,957,618.09

利润								
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							33,957,618.09	33,957,618.09
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
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. 其他								
(六) 专 项 储 备								
1. 本 期 提 取								
2. 本 期 使 用								
(七) 其 他								
四、本 期 末 余 额	337,350,000.00	625,366,084.70			133,737,795.03		366,808,611.77	1,463,262,491.50

法定代表人：郭殿满 主管会计工作负责人：郭念 会计机构负责人：郑庆友

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

哈飞航空工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经国家经贸委国经贸企改[1999]720号文批准,由原哈尔滨飞机工业(集团)有限责任公司(以下简称“哈飞集团”)(现已更名为“哈尔滨航空工业(集团)有限公司”,以下简称“哈航集团”)作为主发起人,联合中国飞龙专业航空公司、哈尔滨双龙航空工程有限公司、中国航空工业供销总公司、中国航空技术进出口哈尔滨公司等四家企业以现金出资,共同发起设立的股份有限公司。

### 2、股本变动情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字151号文核准,于2000年11月22日利用上海证券交易所交易系统,采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股股票6,000万股,并于同年12月18日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票代码600038。上市后,总股本15,000万股,其中流通股6,000万股。

公司于2002年4月27日召开2001年度股东大会,审议通过了《公司2001年度利润分配方案》,即以公司2001年末总股本15,000万股为基数,向全体股东每10股送红股2股、派现金1元(含税)、转增4股。送转后总股本增至24,000万股。

公司2002年8月25日召开的2002年第一次临时股东大会审议通过了本次配股方案,本公司2003年2月22日召开的2002年度股东大会审议通过了有关修改公司配股方案中部分事项的议案中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]102号文件批准根据本公司2002年度股东大会决议,经中国证券监督管理委员会(“证监会”)批准(证监发行字[2003]102号),本公司2002年度向社会公众股股东以每10股配3股的比例配售4,500万股普通股。本公司第一大股东哈飞集团经财政部财企[2002]426号文批准,以现金方式认购150万股,占可认购股数的5.59%,其余配

股认购权放弃。此次发行实际配售 1,950 万股。实际以股权登记日总股本为基数,按每 10 股配 1.875 股比例配售。配股后,本公司注册资本增至人民币 25,950 万元。

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

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

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

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

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

### 3、控股股东及最终控制人变动

2003 年因中国航空工业第二集团公司(以下简称“中航第二集团”)重组设立中国航空科技工业股份有限公司(以下简称“中航科工”)之需要,根据国务院批准的重组方案(国经贸企改[2003]262 号《关于同意中航二集团重组设立股份有限公司变更的批复》),本公司的控股股东哈飞集团持有本公司 14,312 万股,占 59.63%股份之股东由原中国航空工业第二集团公司(以下简称“中航二集团”)、中国华融资产管理公司、中国信达资产管理公司、中国东方资产管理公司等四家公司变更为中国航空科技工业股份有限公司(以下简称“中航科工”),导致本公司间接控股股东发生变动。

2003 年 4 月 30 日,中航科工经国务院国资委(2003)2 号文的批准设立,哈飞集团所持本公司的股权也随之进入中航科工,本次重组完成后,哈飞集团仍持有本公司 14,312 万股、占总股本的 59.63%,股权性质为国有法人股。哈飞集团的控股股东为中航科工,中航科工的控股股东为中航二集团。本次股权投资中航科工已获得国家财政部财企[2003]130 号文批准。本公司的直接持股人并未因本次重组发生变化。本公司的最终实际控制人仍为中航二集团。公司本次间接股东变动并未导致本公司实际控制人和公司主营业务发生任何改变。2004 年哈飞集团更名为哈航集团。

2008 年 11 月 6 日 中航第二集团与中国航空工业第一集团公司(以下简称“中航第一集团”)进行重组,合并设立中国航空工业集团公司,并依法承继原中航第一集团及中航第二集团的全部权利义务,中国航空工业集团公司成为本公司的最终控制人。

### 4、行业性质

本公司属制造业中的交通运输设备制造业。

### 5、经营范围

公司于 1999 年 7 月 30 日在黑龙江省工商行政管理局登记注册,领取了 2300001101766 号企

业法人营业执照。公司住所：黑龙江省哈尔滨高新技术开发区集中开发区 34 号楼；法定代表人：郭殿满；注册资本：33,735 万元；主营业务：航空产品及零部件的开发、设计研制、生产和销售，航空科学技术开发、咨询、服务，机电产品的开发、设计研制、生产和销售以及经营进出口业务。

本公司之母公司和最终控制人为哈航集团和中国航空工业集团公司。

本公司财务报表于 2012 年 8 月 27 日已经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、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 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 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

人民币为本公司的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、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。

### 4、外币业务

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当

日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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并计入资本公积。

### 5、金融工具

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融

资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分

的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 6、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坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收账款、应收票据和期末余额大于（含）100 万元的其他应收款和长期应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产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的确定依据、坏账准备计提方法

##### 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。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

#### 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具备以下特征的应收款项，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。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

### （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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品、周转材料和库存商品等。

### （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。除原材料及周转材料以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本外，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

### （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）周转材料的摊销方法

专用工装按照定额摊销，除专用工装之外的周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业

合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润

的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 处置长期股权投资

处置的股权，以其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 9、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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。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 (%)
房屋及建筑物	12-40	3	2.4-8.1
机器设备	12-14	3	6.9-8.1
电子设备	5-8	3	12.1-19.4
运输设备	9	3	10.8
其他	12-31	3	4.6-8.1

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扣除预计处置费用后的金额。

### (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、11“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 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。

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。

## 10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

## 11、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 12、收入

### （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。

对于飞机收入的确认，在飞机实际交付时按合同暂定价格确认收入，待结算后按实际应收到的补价于结算当期确认收入。

### （2）提供劳务收入

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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

## 13、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **14、递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 15、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 16、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 17、主要会计政策、会计估计的变更

本公司报告期内未发生主要会计政策变更、会计估计变更及前期差错更正事项。

## 18、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认——附回购条件的销售

售后回购，是指销售商品的同时，销售方同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。在这种方式下，本公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如果售后回购交易属于融资交易，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，企业不确认收入；回购价格大于原售价的差额，企业应在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。如果触发回购义务的原因完全归属于使用人的信用风险，本公司于商品交付时全额确认收入，必要时按或有事项准则确认

预计负债。

#### (2) 租赁的归类

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

#### (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。公司对重大应收款项单独分析其可回收性，对不存在特殊风险的应收款项按账龄计提坏账准备。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 非金融非流动资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

①出口产品 (EC120 直升机机体、Y12 飞机等)，根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》财税字[2002]7号文的规定，自2002年1月1日起实行出口货物“免、抵、退”税办法，具体操作规程参照国家税务总局关于印发《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程的通知》国税发[2002]11号文。

②本公司2011年度被认定为高新技术企业，按照15%的税率征收企业所得税。

### 3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2012年1月1日，期末指2012年6月30日。

## 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金 额	折算率	人民币金额	外币金 额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币	—	—	35,846.63	—	—	52,334.83
-美元						
银行存款：						
-人民币	—	—	177,520,958.27	—	—	151,191,697.96
-美元						
其他货币资金：						
-人民币	—	—	20,587.00	—	—	200,587.00
-美元						
合 计			177,577,391.90			151,444,619.79

注：期末其他货币资金主要系保函保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,527,441.10	52,515,292.83
商业承兑汇票		
合 计	17,527,441.10	52,515,292.83

### (2) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

### (3) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终 止确认	备注
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	2012-05-17	2012-11-16	30,100,000.00	是	
合 计			30,100,000.00		

## 3、应收股利

项 目	年初数	本年 增加	本 年 减 少	年末数	未收回的 原因	相关款项是 否发生减值
应收上海华安创新科技 发展有限公司	94,800.00			94,800.00	尚未发放	否

合 计	<u>94,800.00</u>			<u>94,800.00</u>
-----	------------------	--	--	------------------

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

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				
账龄组合	589,158,719.83	100.00	51,124,111.77	8.68
组合小计	589,158,719.83	100.00	51,124,111.77	8.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>589,158,719.83</u>	<u>100.00</u>	<u>51,124,111.77</u>	<u>8.68</u>

(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				
账龄组合	695,819,757.59	100.00	52,903,420.26	7.60
组合小计	695,819,757.59	100.00	52,903,420.26	7.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>695,819,757.59</u>	<u>100.00</u>	<u>52,903,420.26</u>	<u>7.60</u>

##### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	446,451,677.55	75.78	575,448,955.29	82.70
1 至 2 年	90,636,259.51	15.38	68,348,270.30	9.82
2 至 3 年	12,304,180.27	2.09	21,969,782.54	3.16
3 至 4 年	9,720,978.34	1.65	7,125.30	0.00
4 至 5 年	42,978.78	0.01	42,978.78	0.01
5 年以上		5.09	30,002,645.38	4.31

	30,002,645.38			
合计	589,158,719.83	100.00	695,819,757.59	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	446,451,677.55	75.78	13,393,550.32	575,448,955.29	82.70	17,263,468.66
1至2年	90,636,259.51	15.38	4,531,812.98	68,348,270.30	9.82	3,417,413.52
2至3年	12,304,180.27	2.09	1,230,418.03	21,969,782.54	3.16	2,196,978.25
3至4年	9,720,978.34	1.65	1,944,195.67	7,125.30	0.00	1,425.06
4至5年	42,978.78	0.01	21,489.39	42,978.78	0.01	21,489.39
5年以上	30,002,645.38	5.09	30,002,645.38	30,002,645.38	4.31	30,002,645.38
合计	589,158,719.83	100.00	51,124,111.77	695,819,757.59	100.00	52,903,420.26

③无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(4) 本期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回的应收账款

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款

(6) 报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

(7) 期末应收账款金额前五名的单位合计525,511,714.61元，占应收账款总额的89.20%。

(8) 应收关联方账款情况

详见附注七、5、(1) 关联方应收、预付款项。

(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	6,732,945.10	7.2692	48,943,122.40	6,463,294.06	7.2972	47,164,022.99
欧元	1,668,219.22	7.8710	13,130,553.48	995,176.73	8.1625	8,123,130.06
合计			62,073,675.88			55,287,153.05

注：与某公司的外币业务除销售某机型备件按 8.11 元/美元的固定汇率折算外，该机型的其他销售业务美元汇率均按合同汇率与期末汇率平均值折算。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,845,518.35	100.00	328,207.75	8.53
组合小计	3,845,518.35	100.00	328,207.75	8.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,845,518.35	100.00	328,207.75	8.53

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,274,944.68	100.00	309,163.32	9.44
组合小计	3,274,944.68	100.00	309,163.32	9.44

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,274,944.68	100.00	309,163.32	9.44

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,674,690.40	69.55	2,214,862.71	67.63
1至2年	300,044.00	7.80	183,544.00	5.60
2至3年	677,576.79	17.62	683,330.81	20.87
3至4年	-			
4至5年	56,000.00	1.46	56,000.00	1.71
5年以上	137,207.16	3.57	137,207.16	4.19
合计	3,845,518.35	100.00	3,274,944.68	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	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 (%)	
1年以内	2,674,690.40	69.55	80,240.71	2,214,862.71	67.63	66,445.88
1至2年	300,044.00	7.80	15,002.20	183,544.00	5.60	9,177.20
2至3年	677,576.79	17.62	67,757.68	683,330.81	20.87	68,333.08
3至4年	-		-			
4至5年	56,000.00	1.46	28,000.00	56,000.00	1.71	28,000.00
5年以上	137,207.16	3.57	137,207.16	137,207.16	4.19	137,207.16

合计	3,845,518.35	100.00	328,207.75	3,274,944.68	100.00	309,163.32
----	--------------	--------	------------	--------------	--------	------------

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(4) 本期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款

(5) 报告期无实际核销的大额其他应收款

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

(7) 期末其他应收款金额前五名的单位金额合计 1,312,898.00 元，占其他应收款总额的 34.14%

(8) 应收关联方账款情况

详见附注七、5、(1) 关联方应收、预付款项。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	116,120,939.44	99.68	130,652,088.98	93.57
1 至 2 年	169,311.13	0.15	8,875,232.57	6.36
2 至 3 年	100,376.00	0.08		
3 年以上	102,400.00	0.09	102,400.00	0.07
合计	116,493,026.57	100.00	139,629,721.55	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，系采购材料尚未结算的款项

(2) 预付款项的前五名金额合计 86,294,217.65 元，占年末预付款项余额的 74.08%，尚未结算的原因主要系单据未到或尚未检验完毕

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

(4) 预付关联方账款情况

详见附注七、5、(1) 关联方应收、预付款项。

## 7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	1,175,251,626.43	43,857,314.96	1,131,394,311.47
在产品	1,645,126,274.95	5,347,081.72	1,639,779,193.23
库存商品	30,714,041.99	7,694,040.91	23,020,001.08
周转材料	9,958,066.05		9,958,066.05
材料采购	12,054,486.57		12,054,486.57
委托加工物资	1,634,542.22		1,634,542.22
合 计	<u>2,874,739,038.21</u>	<u>56,898,437.59</u>	<u>2,817,840,600.62</u>

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	883,134,983.38	43,857,314.96	839,277,668.42
在产品	816,377,275.74	5,347,081.72	811,030,194.02
库存商品	33,352,392.31	8,030,169.66	25,322,222.65
周转材料	4,312,768.57		4,312,768.57
材料采购	15,747,208.97		15,747,208.97
委托加工物资	495,163.65		495,163.65
合 计	<u>1,753,419,792.62</u>	<u>57,234,566.34</u>	<u>1,696,185,226.28</u>

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	43,857,314.96				43,857,314.96
在产品	5,347,081.72				5,347,081.72
库存商品	8,030,169.66			336,128.75	7,694,040.91
周转材料					
材料采购					
委托加工物资					
合 计	<u>57,234,566.34</u>			<u>336,128.75</u>	<u>56,898,437.59</u>

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值与帐面原值孰低		
在产品	可变现净值与帐面原值孰低		
库存商品	可变现净值与帐面原值孰低		

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	118,751,424.20	-5,785,153.45		112,966,270.75
其他股权投资	168,362,127.51			168,362,127.51
减：长期股权投资减值准备				
合计	287,113,551.71	-5,785,153.45		281,328,398.26

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	权益法	612.50 万美元	118,751,424.20	-5,785,153.45	112,966,270.75
上海华安创新科技发展有限公司	成本法	910 万元	9,100,000.00		9,100,000.00
天津中天航空工业投资有限责任公司	成本法	3000 万元	30,000,000.00		30,000,000.00
空客北京工程技术中心有限公司	成本法	396 万美元	27,237,528.27		27,237,528.27
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司	成本法	1500 万美元	102,024,599.24		102,024,599.24
合计			287,113,551.71	-5,785,153.45	281,328,398.26

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	24.50	24.50				

上海华安创新科技发展有限公司	18.96	18.96
天津中天航空工业投资有限责任公司	10.00	10.00
空客北京工程技术中心有限公司	18.00	18.00
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司	10.00	10.00

合 计

(3) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的相关情况

(4) 无未确认的投资损失

(5) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	中外合资	哈尔滨	郭殿满	飞机制造	2500 万美元	24.50	24.50

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	459,353,022.49	12,793,933.13	446,559,089.36	0	-23,612,871.22	联营单位	71093633-X

## 9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	508,720,196.99	4,185,169.60		2,236,471.81	510,668,894.78
其中：房屋及建筑物	206,763,919.56	0.00		0.00	206,763,919.56
机器设备	248,792,671.22	1,133,710.46		1,681,629.81	248,244,751.87
电子设备	41,456,941.32	1,842,734.74		554,842.00	42,744,834.06
运输设备	4,138,915.76	1,155,801.32		0.00	5,294,717.08
其他	7,567,749.13	52,923.08		0.00	7,620,672.21
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	369,813,312.55	9,970,780.13	9,970,780.13	1,220,901.69	378,563,190.99
其中：房屋及建筑物	140,019,563.12	2,120,784.23	2,120,784.23	0.00	142,140,347.35
机器设备	194,351,079.94	6,006,908.24	6,006,908.24	766,998.78	199,590,989.40

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
电子设备	29,759,503.54	1,410,290.55	1,410,290.55	453,902.91	30,715,891.18
运输设备	2,669,112.07	203,367.31	203,367.31	0.00	2,872,479.38
其他	3,014,053.88	229,429.80	229,429.80	0.00	3,243,483.68
三、账面净值合计	138,906,884.44				132,105,703.79
其中：房屋及建筑物	66,744,356.44				64,623,572.21
机器设备	54,441,591.28				48,653,762.47
电子设备	11,697,437.78				12,028,942.88
运输设备	1,469,803.69				2,422,237.70
其他	4,553,695.25				4,377,188.53
四、减值准备合计	291,961.35				291,961.35
其中：房屋及建筑物					291,961.35
机器设备	291,961.35				
电子设备					
运输设备					
其他					
五、账面价值合计	138,614,923.09				131,813,742.44
其中：房屋及建筑物	66,744,356.44				64,623,572.21
机器设备	54,149,629.93				48,361,801.12
电子设备	11,697,437.78				12,028,942.88
运输设备	1,469,803.69				2,422,237.70
其他	4,553,695.25				4,377,188.53

注：本期折旧额为 9,970,780.13 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 388,528.24 元。

(2) 本期无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
H425 民用直升机保障条件技术改造				611,700.00		611,700.00
Z9 批生产				111,900.00		111,900.00
贝尔项目				34,280.16		34,280.16
其他				343,398.22		343,398.22
合 计				1,101,278.38		1,101,278.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
H425 民用直 升机保障条 件技术改造	9875 万元	611,700.00	152,700.00	188,700.00	575,700.00	
Z9 批生产	2968 万元	111,900.00		111,900.00		
合 计		723,600.00	152,700.00	300,600.00	575,700.00	

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
H425 民用直升机 保障条件技术改造					35.60%	
Z9 批生产					78.53%	
合 计						

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日在建工程无账面价值高于可回收金额的情况

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
H425 民用直升机保障条件技术改造	35.60%	工程进度以工程投入为基础进行估计
Z9 批生产	78.53%	工程进度以工程投入为基础进行估计

## 11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损
资产减值准备	16,296,407.77	108,642,718.46	16,610,866.69	110,739,111.27
应付职工薪酬	942,996.01	6,286,640.09	942,996.01	6,286,640.09
合计	17,239,403.78	114,929,358.55	17,553,862.70	117,025,751.36

(2) 本公司无未确认的递延所得税资产。

## 12、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	53,212,583.58		1,760,264.06		51,452,319.52

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
二、存货跌价准备	57,234,566.34			336,128.75	56,898,437.59
三、固定资产减值准备	291,961.35				291,961.35
合 计	110,739,111.27		1,760,264.06	336,128.75	108,642,718.46

### 13、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票	123,070,700.00	179,924,708.00
合 计	123,070,700.00	180,924,708.00

注：下一会计期间将到期的金额为 123,070,700.00 元。

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	1,584,257,194.81	819,077,073.23
应付设备工程款	2,042,299.84	2,325,460.03
应付加工费	24,657,247.10	8,881,826.13
应付大修款	1,779,987.99	1,713,534.99
应付工装工具款	12,429,449.03	16,045,121.74
其他	1,979,772.15	353,954.86
合 计	1,627,145,950.92	848,396,970.98

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注七、5、(2) 关联方应付、预收款项

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款合计 17,434,709.20 元，主要系应付航空配套企业材料款尚未到结算期。

### 15、预收款项

#### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	666,203,636.89	450,163,555.30
合 计	666,203,636.89	450,163,555.30

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

详见附注七、5、(2) 关联方应付、预收款项

(3) 于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的大额预收款项 11,602 万元, 主要系预收飞机款, 鉴于项目尚未完成, 款项尚未结清。

16、应付职工薪酬				
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		75,482,543.70	75,482,543.70	
二、职工福利费		10,567,556.12	10,567,556.12	
三、社会保险费				
其中:1. 医疗保险费		4,999,315.25	4,999,315.25	
2. 基本养老保险费		15,354,843.90	15,354,843.90	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		1,408,705.00	1,408,705.00	
5. 工伤保险费		725,360.79	725,360.79	
6. 生育保险费		659,418.90	659,418.90	
四、住房公积金		8,417,895.00	8,417,895.00	
五、工会经费和职工教育经费	266,938.93	2,641,889.03	2,518,214.86	390,613.10
六、非货币性福利				
七、辞退福利	6,286,640.09			6,286,640.09
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	6,553,579.02	120,257,527.69	120,133,853.52	6,677,253.19

注: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 17、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-79,484,838.11	-66,156,892.24
营业税	4,679.95	9,240.05
企业所得税	8,214,409.49	11,201,575.16
个人所得税	74,824.30	130,558.60
城市维护建设税	327.60	646.86
教育费附加	234.00	461.97
印花税		422,008.56
垃圾清理费	7,082.00	6,838.00
合 计	-71,183,280.77	-54,385,563.04

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金、押金	100,000.00	75,000.00
	1,013,550.02	1,032,046.02
维修费		
代扣代缴	86,484.30	237,171.03
收保险款项	668,098.72	500,940.69
其他		
合 计	1,868,133.04	1,845,157.74

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

详见附注七、5、(2) 关联方应付、预收款项

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 19、其他流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
预提费用	已交付飞机欠装件成本及欠备件成本	160,586,707.21	183,669,686.72
预提费用	取暖费	2,480,000.00	
预提费用	综合管理费、研发费等	33,044,352.00	7,588,242.94
合 计		196,111,059.21	191,257,929.66

## 20、股本

项目	期初数	本期增减变动（+、-）	期末数
----	-----	-------------	-----

	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	337,350,000.00	100.00%						337,350,000.00	100.00%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	337,350,000.00	100.00%						337,350,000.00	100.00%
三、股份总数	337,350,000.00	100.00%						337,350,000.00	100.00%

## 21、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价				625,366,084.70
其中：投资者投入的资本				625,366,084.70
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
其他综合收益				
其他资本公积				
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				

以权益结算的股份支付权  
 益工具公允价值  
 政府因公共利益搬迁给予  
 的搬迁补偿款的结余  
 原制度资本公积转入

合 计	625,366,084.70			625,366,084.70
-----	----------------	--	--	----------------

## 22、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	139,613,291.73			139,613,291.73
任意盈余公积	5,105,421.70			5,105,421.70
储备基金				
企业发展基金				
合 计	144,718,713.43			144,718,713.43

注：本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

## 23、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	397,944,259.23	332,850,993.68	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	397,944,259.23	332,850,993.68	
加：本年归属于母公司所有者的 净利润	46,194,213.49	33,957,618.09	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	444,138,472.72	366,808,611.77	

## 24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	783,305,334.35	679,287,728.68
其他业务收入	39,805,764.32	20,756,449.08
营业收入合计	823,111,098.67	700,044,177.76
主营业务成本	655,437,510.01	599,794,436.45
其他业务成本	35,003,950.05	18,093,556.62
营业成本合计	690,441,460.06	617,887,993.07

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空制造业	783,305,334.35	655,437,510.01	679,287,728.68	599,794,436.45
小 计	783,305,334.35	655,437,510.01	679,287,728.68	599,794,436.45
减：内部抵销数				
合 计	783,305,334.35	655,437,510.01	679,287,728.68	599,794,436.45

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空产品	777,736,547.43	653,504,182.42	672,535,888.78	595,002,353.43
其他	5,568,786.92	1,933,327.59	6,751,839.90	4,792,083.02
小计	783,305,334.35	655,437,510.01	679,287,728.68	599,794,436.45
减：内部抵销数				
合 计	783,305,334.35	655,437,510.01	679,287,728.68	599,794,436.45

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	771,687,661.98	646,139,377.83	672,679,760.96	591,283,676.95
境外	11,617,672.37	9,298,132.18	6,607,967.72	8,510,759.50
小计	783,305,334.35	655,437,510.01	679,287,728.68	599,794,436.45
减：内部抵销数				
合 计	783,305,334.35	655,437,510.01	679,287,728.68	599,794,436.45

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012年1-6月	798,760,882.98	97.04%

2011年1-6月

669,349,584.84

95.62%

**25、营业税金及附加**

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	60,454.15	12,725.35
城市维护建设税	4,258.45	1,400.97
教育费附加	3,041.75	904.58
合 计	67,754.35	15,030.90

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**26、销售费用**

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	4,813,179.09	4,258,908.63
差旅费	2,699,243.75	1,675,194.30
培训费	4,412,793.18	35,006.40
接装费	1,658,473.60	268,978.30
售后服务备件	441,513.48	732,685.11
包装费	1,415,437.98	1,412,749.76
展览费	20,000.00	106,303.00
运输费	260,350.90	251,121.39
销售服务费用	339,415.37	293,212.03
其他	973,419.86	473,683.13
合 计	17,033,827.21	9,507,842.05

**27、管理费用**

项目	本期发生数	上期发生数
技术开发费	28,872,085.69	28,538,212.78
修理费	57,329.63	42,500.38
职工薪酬	16,393,256.67	13,496,388.02
取暖费	2,567,697.80	2,637,857.30
绿化卫生费	2,409,254.00	1,171,314.31
综合服务费	1,893,718.64	1,727,474.48
业务招待费	1,200,079.80	1,427,438.00
董事会费	378,330.36	425,043.20
差旅费	430,734.05	786,222.87
其他	2,643,421.55	2,818,944.04
合 计	56,845,908.19	53,071,395.38

**28、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	1,543,824.81	780,327.21
减：利息资本化金额		
汇兑损益	434,911.27	-416,284.98
减：汇兑损益资本化金额		
其他	240,538.84	142,430.80
合 计	-868,374.70	-1,054,181.39

## 29、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-5,785,153.45	
合 计	-5,785,153.45	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
上海华安创新科技发展有限公司		
合 计		

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	-5,785,153.45		被投资单位经营状况
合 计	-5,785,153.45		

## 30、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-1,760,264.06	-19,401,717.83
存货跌价损失		
合 计	-1,760,264.06	-19,401,717.83

## 31、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		48,655.36	

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得		48,655.36	
保险赔款	493.77		493.77
其他	16,159.00	421,751.61	16,159.00
合 计	16,652.77	470,406.97	16,652.77

### 32、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	52,870.00	538,083.62	52,870.00
其中：固定资产处置损失	52,870.00	538,083.62	52,870.00
其他	28,333.00		28,333.00
合 计	81,203.00	538,083.62	81,203.00

### 33、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,992,411.53	5,992,520.84
递延所得税调整	314,458.92	
合 计	9,306,870.45	5,992,520.84

### 34、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1369	0.1369	0.1007	0.1007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1371	0.1371	0.1008	0.1008

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	46,194,213.49	33,957,618.09
其中：归属于持续经营的净利润	46,194,213.49	33,957,618.09
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46,249,081.19	
		34,015,143.24
其中：归属于持续经营的净利润	46,249,081.19	34,015,143.24
归属于终止经营的净利润		
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	337,350,000.00	337,350,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	337,350,000.00	337,350,000.00

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收保险赔款	234,235.99	
收保证金	110,000.00	12,633,749.00
收到的垫付款		
利息收入	1,543,824.81	780,327.21
备用金返还		
收退款		
其他	169,360.11	2,258,008.23
合计	2,057,420.91	15,672,084.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
差旅费	7,345,463.85	8,164,251.72
业务招待费	1,331,369.80	
接机培训费	3,439,891.95	
办公费	622,275.79	
承兑汇票保证金		1,100,000.00
绿化卫生费		
董事会会费	378,330.36	
其他	3,593,370.99	10,839,908.21
合计	16,710,702.74	20,104,159.93

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生数	上期发生数
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	46,194,213.49	33,957,618.09
加：资产减值准备	-1,760,264.06	-19,401,717.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,970,780.13	11,290,309.17
无形资产摊销		
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）	52,870.00	489,428.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生数	上期发生数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-416,284.98
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）	314,458.92	
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）	-1,121,319,245.59	-880,860,759.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	138,082,238.69	395,143,255.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	958,125,878.43	468,271,356.92
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>29,660,930.01</b>	<b>8,473,206.07</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	177,556,804.90	122,722,495.71
减：现金的期初余额	151,244,032.79	119,263,699.64
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	26,312,772.11	3,458,796.07
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项目	期末数	期初数
<b>①现金</b>	177,556,804.90	151,244,032.79
其中：库存现金	35,846.63	52,334.83
可随时用于支付的银行存款	177,520,958.27	151,191,697.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>②现金等价物</b>		

项目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>177,556,804.90</b>	<b>151,244,032.79</b>

注：现金及现金等价物的期末余额与资产负债表货币资金期末余额的差异 20,587 元，期初余额与资产负债表货币资金期初余额的差异 200,587 元，主要系公司办理进出口业务支付的保函保证金。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	母公司	有限公司	哈尔滨市	郭殿满	航空产品制造等
中国航空工业集团公司	最终控制人	有限公司	北京市	林左鸣	航空产品制造等
中国航空科技工业股份有限公司	母公司之母公司	有限公司	北京市	林左鸣	航空产品制造等

(续)

单位：万元

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	45,000	50.05	50.05		12704086X
中国航空工业集团公司	6,400,000			是	710935732
中国航空科技工业股份有限公司	494,902.45				710931141

注：①哈尔滨航空工业(集团)有限公司、中国航空工业集团公司均不对外提供财务报表，哈航集团之母公司中国航空科技工业股份有限公司为H股上市公司，对外单独提供财务报表。

### 2、本公司联营企业情况

详见附注六、8、长期股权投资(5)。

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同一实际控制人	744182003
中国航空工业集团下属其他单位	同一实际控制人	

### 4、关联方交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	加工费、工装工具等	市场参考价	22,532,751.01	1.24%	16,018,394.23	1.11%
中国航空工业集团下属公司	材料	市场参考价	1,151,508,682.08	62.98%	719,749,113.68	49.80%
哈航集团	材料	市场参考价			461,830.40	0.03%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	晒图费、试飞费	市场参考价	3,263,070.61	0.18%	1,171,958.60	0.08%
哈航集团	燃料动力等	协议价	28,599,982.16	1.56%	27,694,302.34	1.92%
合计			1,205,904,485.86	65.96%	765,095,599.25	52.94%

注：哈航集团向公司提供风、水、电、汽、排污、电话通讯等服务。水、电、排污、电话通讯是根据市场价格并结合实际情况定价；风、汽按成本定价。

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	销售商品	协议价	659,462,541.78	80.12%	584,208,694.63	83.45%
中国航空工业集团下属公司	销售商品	市场参考价	95,974,105.20	11.66%	51,789,228.84	7.40%
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	压缩空气、加工费	市场参考价	24,600.00	0.00%	276,020.24	0.04%
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	销售材料	市场参考价	17,806.42	0.00%	46,095.86	0.01%
合计			755,479,053.40	91.78%	636,320,039.57	90.90%

注：公司向哈尔滨飞机工业集团有限责任公司销售飞机、零部件等，关联交易定价按对外销售成品的市场价格扣除材料等直接消耗，余下的费用和利润按双方的工作量比例分配。

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	确认的租赁费
-------	-------	--------	---------	--------

据

哈航集团	哈飞航空工业股份有限公司	厂房	协议定价	300,000.00
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	哈飞航空工业股份有限公司	厂房、土地	协议定价	1,479,000.00

(4) 其他关联交易——综合服务费

关联方名称	关联交易定价原则及决策程序	本期发生数	上期发生数
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	市场参考价	1,893,718.64	1,727,474.48
合 计		1,893,718.64	1,727,474.48

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	291,241,776.64	8,737,253.30	432,408,112.43	12,972,243.37
中国航空工业集团下属公司	203,720,732.83	10,137,900.81	155,092,625.76	7,170,068.66
合 计	494,962,509.47	18,875,154.11	587,500,738.19	20,142,312.03
应收票据：				
中国航空工业集团下属公司	17,177,441.10		51,348,000.00	
合 计	17,177,441.10		51,348,000.00	
预付款项：				
哈尔滨航空工业（集团）有限				

公司

中国航空工业集团下属公司	50,642,463.00		61,918,939.78	
合计	50,642,463.00		61,918,939.78	
其他应收款:				
中国航空工业集团下属公司	933,330.79	105,181.18	1,090,233.45	106,178.43
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司			836,580.00	25,097.40
合计	933,330.79	105,181.18	1,926,813.45	131,275.83

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	32,055,937.17	6,500.00
中国航空工业集团下属公司	1,098,607,218.93	489,285,644.64
合计	1,130,663,156.10	489,292,144.64
应付票据:		
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司		
中国航空工业集团下属公司	91,070,700.00	156,424,708.00
合计	91,070,700.00	156,424,708.00
预收款项:		
中国航空工业集团下属公司	601,934,091.29	427,186,593.70
合计	601,934,091.29	427,186,593.70
其他应付款:		
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	58,276.58	58,276.58
合计	58,276.58	58,276.58

八、或有事项

截至2012年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

本公司于2009年3月18日与中航第一集团国际租赁有限责任公司(以下简称“中航租赁”)、

常州江南通用航空有限公司（以下简称“江南通航”）签订了《飞机购买合同》、《融资租赁合同》及《回购合同》，中航租赁自本公司购买一架飞机用于江南通航融资租赁，合同约定自飞机交付起六年内如果出现下列之一的事由，本公司有义务回购该架飞机：（1）江南通航未按合同约定支付保证金、零期租金；（2）江南通航未按主合同清偿到期租金、手续费并拖欠超过3个月；（3）江南通航依法宣告解散、撤销、破产、兼并、涉诉或自行解散的；（4）江南通航其他违反合同行为。

具体回购价格如下：

回购时间	回购价格	备注
第一个租赁年度期内	1400 万	
第二个租赁年度期内	1200 万	第二个租赁年度至第六个租赁年度，每月回购价格依此递减 166,666.66 元
第三个租赁年度期内	1000 万	
第四个租赁年度期内	800 万	
第五个租赁年度期内	600 万	
第六个租赁年度期内	400 万	
第七个租赁年度期内		
第八个租赁年度期内		不用回购
第九个租赁年度期内		不用回购
第十个租赁年度期内		不用回购

该架飞机于 2010 年交付，本年度为第三个租赁年度，截止 2012 年 6 月 30 日飞机实际飞行状况良好，江南通航经营状况及履约情况良好，本公司未发生回购义务。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

2012 年 3 月 26 日，本公司第五届董事会第四次会议审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案》，决定以 2011 年 12 月 31 日总股本 33,735 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），计 33,735,000.00 元，该决议尚须经股东大会表决通过。如分配预案与股东大会分配方案不同，按股东大会决定的分配方案调整。除上述事项外，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非调整事项。

## 十一、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-52,870.00	-489,428.26
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,680.23	421,751.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-64,550.23	-67,676.65
所得税影响额	9,682.53	10,151.50
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-54,867.70	-57,525.15

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.0222%	0.1369	0.1369
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.0258%	0.1371	0.1371

## 3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

### 1、资产负债表项目：

- 1) 应收票据 2012 年 6 月 30 日期末数为 17,527,441.10 元，比年初数减少 66.62%，其主要原因是：上年收到的承兑汇票在今年上半年到期兑现。
- 2) 存货 2012 年 6 月 30 日期末数为 2,817,840,600.62 元，占报表日资产总额的 68.70%，比年初数增加 66.13%，其主要原因是：本年订单增加相应生产储备增加。
- 3) 在建工程 2012 年 6 月 30 日期末无余额，主要原因是：在建工程已转固。
- 4) 应付票据 2012 年 6 月 30 日期末数为 123,070,700 元，比年初数减少 31.98%，其主要原因是：上年采购材料开出的承兑汇票在今年上半年到期支付。
- 5) 应付帐款 2012 年 6 月 30 日期末数为 1,627,145,950.92 元，比年初数增加 91.79%，其主要原因是：生产储备增加导致采购增加引起应付账款增加
- 6) 预收账款 2012 年 6 月 30 日期末数为 666,203,636.89 元，比年初数增加 47.99%，主要原因系公司预收客户飞机采购款。
- 7) 应交税费 2012 年 6 月 30 日期末数为-71,183,280.77 元，比年初数减少 30.89%，其主要原因是：采购增加导致增值税进项税待抵额度增加。

### 2、利润表、现金流量表项目

- 1) 营业收入 2012 年上半年发生数为 823,111,098.67 元，比上年数增加 17.58%，主要原因是：本年飞机销售量增加引起收入增加。
- 2) 营业成本 2012 年上半年发生数为 690,441,460.06 元，比上年增加 11.74%，主要原因是：本年飞机销售量增加引起收入增加。
- 3) 营业税金及附加 2012 年上半年发生数为 67,754.35 元，比上年增加 350.77%，主要原因是：营业税应税项目较上年增加。
- 4) 销售费用 2012 年上半年发生数为 17,033,827.21 元，占利润总额的 30.69%，较上年增加 79.16%，主要原因是：接装费和培训费用增加。
- 5) 资产减值损失 2012 年上半年发生数为-1,760,264.06 元，较上年减少 90.93%，主要原因是：账龄较长的应收款项收回较上年同期减少。
- 6) 投资收益 2012 年上半年发生数为-5,785,153.45 元，上年同期未确认，主要原因是：联营单位哈尔滨安博威飞机工业有限公司今年上半年亏损。
- 7) 营业外收入 2012 年上半年发生数为 16,652.77 元，较上年减少 96.46%，主要原因是：上年同期收到保险赔款。
- 8) 营业外支出 2012 年上半年发生数为 81,203 元，较上年减少 84.91%，主要原因是：今年上半年较去年同期处理固定资产损失减少。
- 9) 收到的其他与经营活动有关的现金 2012 年上半年发生数为 2,057,420.91 元，较上年减

少 86.87%，主要原因是：上年同期收到承兑保证金及保险赔款金额较大。

10) 支付给职工以及为职工支付的现金 2012 年上半年发生数为 124,883,419.19 元，较上年减少 114.78%，主要原因是：本年工资及工资性费用增加。

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 2012 年上半年发生数为 42,900.00 元，较上年增加 58.89%，主要原因是：本年处置固定资产收入增加。

12) 购建固定资产、无形资产和其他资产支付的现金 2012 年上半年发生数为 3,391,057.90 元，较上年减少 32.74%，主要原因是：本年固定资产投资减少。

## § 8 备查文件目录

- 8.1.1 载有法定代表人、财务会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 8.1.2 报告期内中国证监会制定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：郭殿满  
哈飞航空工业股份有限公司  
2012 年 8 月 27 日