

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佈之內容概不負責，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佈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
閔靈喜

中國·香港
二零一零年八月十七日

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、吳獻東先生，及非執行董事顧惠忠先生、徐占斌先生、耿汝光先生、張新國先生、高建設先生、李方勇先生、陳元先先生、王勇先生、莫利斯·撒瓦 (Maurice Savart) 先生，以及獨立非執行董事郭重慶先生、李現宗先生、劉仲文先生組成。

*僅供識別

哈飞航空工业股份有限公司

600038

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	10
二、公司基本情况.....	10
三、股本变动及股东情况.....	12
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	14
五、董事会报告.....	14
六、重要事项.....	16
八、备查文件目录.....	20

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	曲景文
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

公司负责人曲景文、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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 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	曲景文

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾韶辉	张中华
联系地址	哈尔滨市平房区友协大街 15 号	哈尔滨市平房区友协大街 15 号
电话	0451-86528350	0451-86528350
传真	0451-86524324	0451-86524324
电子信箱	gsh0808@sina.com	hf600038@sina.com

(三) 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大街 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	HAI@hafei.com

(四) 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》、《中国证券报》
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

(五) 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	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1999 年 7 月 30 日	
公司首次注册登记地点	哈尔滨市高新技术开发区集中开发区 34 号楼	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 7 月 6 日
	公司变更注册登记地点	哈尔滨市高新技术开发区集中开发区 34 号楼
	企业法人营业执照注册号	2300001101766
	税务登记号码	230198702850077
	组织机构代码	70285007-7
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 9 层	

(七) 主要财务数据和指标

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	2,804,931,981.20	2,719,378,005.49	3.15
所有者权益(或股东权益)	1,368,040,707.04	1,343,392,022.57	1.83
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.06	3.98	2.01
	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	28,889,036.50	20,062,758.40	43.99
利润总额	28,999,225.79	20,096,042.19	44.30
归属于上市公司股东的净利润	24,648,684.47	17,004,591.01	44.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,555,023.57	16,976,299.79	44.64
基本每股收益(元)	0.0731	0.0504	45.04
扣除非经常性损益后的基	0.0728	0.0503	44.73

本每股收益(元)			
稀释每股收益(元)	0.0728	0.0503	44.73
加权平均净资产收益率(%)	1.82	1.30	增加 0.52 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	84,195,924.41	12,641,989.12	566.00
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.2496	0.0375	565.60

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	8,293.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,896.00
所得税影响额	16,528.39
合计	93,660.90

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,310 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	168,856,523	无
中国建银投资有限责任公司	未知	8.97	30,266,717	-219,453	0	无
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金	未知	4.50	15,164,139	4,211,350	0	无
中国农业银行－华夏平稳增长混合型证券投资基金	未知	2.52	8,500,015	8,500,015	0	无
中国证券投资者保护基金有限责	未知	2.31	7,799,331	0	0	无

任公司						
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	未知	1.48	4,980,096	4,980,096	0	无
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	未知	1.33	4,499,938	-731,941	0	无
南方证券有限公司	未知	1.32	4,445,819	0	0	无
中国农业银行股份有限公司上海市分行	未知	1.20	4,044,165	-78,578	0	无
上海农村商业银行股份有限公司五角场支行	未知	1.05	30,266,717	3,538,714	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		
中国建银投资有限责任公司		30,266,717		人民币普通股		
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金		15,164,139		人民币普通股		
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金		8,500,015		人民币普通股		
中国证券投资者保护基金有限责任公司		7,799,331		人民币普通股		
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金		4,980,096		人民币普通股		
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金		4,499,938		人民币普通股		
南方证券有限公司		4,445,819		人民币普通股		
中国农业银行股份有限公司上海市分行		4,044,165		人民币普通股		
上海农村商业银行股份有限公司五角场支行		30,266,717		人民币普通股		
中国信达资产管理公司		2,494,683		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司未知其之间的关联关系，也未知其他无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	哈尔滨航空工业(集团)有限公司	168,856,523	2011年8月24日	0	哈航集团在承诺所持有哈飞股份168,856,523股,占哈飞股份总股本

				50.05%的有限售条件的股份，自2009年8月24日起自愿继续锁定两年至2011年8月24日
--	--	--	--	---

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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 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。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，郭景山已连续六年担任本公司独立董事，按照规定予以更换，选举张晓谷为公司独立董事，任期为本届董事会期满为止。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司实现营业收入 645,495,962.54 元，较去年同期增长 14.33%，营业成本 571,512,757.31 元，较去年同期增加 15.73%，净利润 24,648,684.47 元，较去年同期增长 44.95%。增长的主要原因是航空产品交付数量的变化。公司 90% 以上的产品为航空产品，航空产品的营业收入 522,813,109.61 元，营业成本 466,615,073.68 元，毛利率为 10.75%。报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化，没有对报告期利润产生重大影响的其他业务。

(二) 公司主营业务及其经营状况

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 (%)
分产品						
航空产品	522,813,109.61	466,615,073.68	10.75	-1.57	-0.29	减少 1.14 个百分点

其中：报告期内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 9.56 万元。

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 (%)
----	------	---------------

北京及东北地区	626,577,206.98	30.53
---------	----------------	-------

(三) 公司投资情况

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	68.39	21,064.62	5,197.88	存在银行
合计	/	26,262.50	68.39	21,064.62	5,197.88	/

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	预计收益	产生收益情况	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
中巴合资装线飞机项目	否	2,759.75	2,606.68	是	100%			是		
动力三角飞行器技术改造项目	否	4,900.00	2,323.01	否	47.37%			否		
H425民用直升机技术改造项目	否	17,875.00	11,184.93	是	62.24%			是		
Z9系列直升机生产技术改造项目	否	4,950.00	4,950.00	是	100%			是		

3、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司	40,954,799.24	按合同规定进度投入	未产生效益
合计	40,954,799.24	/	/

六、重要事项

(一) 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。报告期内公司内控制度执行有效，公司治理实际状况符合中国证监会、上交所的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2010 年 5 月 27 日召开的 2009 年度股东大会审议通过的《公司 2009 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：2010 年 7 月 9 日，除息日为：2010 年 7 月 12 日，股利发放日为：2007 年 7 月 16 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

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。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

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 定价	关联 交易 价格	关联交易金额	占同 类交 易金	关联 交易 结算	市场 价格	交易 价格 与市
---------------	----------	----------------	----------------	----------------	----------------	--------	----------------	----------------	----------	----------------

				原则			额的比例 (%)	方式		场参考价格差异较大的原因
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	其关联人	购买商品	材料、加工费、工具、装			15,642,791.90	2.05			
哈尔滨航空工业集团(集团)有限公司	母公司	购买商品	加工费			36,106.96	0.01			
中航集团其他下属公司	其关联人	购买商品	材料			351,355,682.83	46.00			
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	母公司	接受劳务	风、水、电、气、电话			32,632,042.42	96.08			
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	其关联人	接受劳务	晒图、试飞、培训			1,331,694.44	3.92			
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	其关联人	其它流出	综合服务、租赁费			3,144,628.22	100			
哈尔滨	母公司	其它	租赁			300,000.00	31			

滨航空业(集团)有限公司	公司	流出	费							
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	母公司	销售商品	加工费、材料			95,637.48	0.01			
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	其他关联人	销售商品	飞机零件、加工费			553,594,216.64	85.76			
哈尔滨安博飞机工业有限公司	参股子公司	销售商品	飞机零件			374,790.36	0.06			
中航工业其他下属公司	其他关联人	销售商品	飞机零件及材料			66,997,388.94	10.38			

关联交易定价原则：根据关联交易协议和市场价格相结合的原则定价。

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	其他关联人	55,717	32,176	5,784	3,058
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	母公司	11		3,765	1,903
哈尔滨安博飞机工业有限公司	参股子公司	44			
中航工业其他关联方	其他关联人	4,009	21,433	35,136	53,715

合计	59,781	53,609	42,823	58,676
关联债权债务形成原因	正常经营业务往来。			

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	控股股东哈航集团承诺自 2009 年 8 月 24 日起，所持有哈飞股份 168,856,523 股，占哈飞股份总股本 50.05% 的有限售条件的股份，自愿继续锁定两年至 2011 年 8 月 24 日。	按约履行

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 是否已启动：是

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
四届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 C012-C013 上海证券报 D8	2010年4月12日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届监事会第八次会议决议公告、2010年预计日常关联交易公告、2009年度报告摘要			上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届董事会第十次会议决议公告、四届监事会第九次会议公告、独立董事候选人声明、独立董事提名人声明、2010年一季度报告	中国证券报 D014 上海 证券报 D84	2010年4月27日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009年度股东大会的通知	中国证券报 A37 上海证 券报 B35	2010年5月6日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009年股东大会决议公告、股东大会法律意见书	中国证券报 B008 上海 证券报 B36	2010年5月27日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009年度利润分配实施公告	中国证券报 B005 上海 证券报 B15	2010年7月1日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
提示性公告	中国证券报 A28 上海证 券报 B29	2010年7月23日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

八、备查文件目录

- 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。
- 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：曲景文
 哈飞航空工业股份有限公司
 2010年8月16日

资产负债表

2010年6月30日

编制单位:哈飞航空工业
股份有限公司

金额单位:人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	169,125,300.58	137,066,718.11
交易性金融资产			
应收票据	六、2		200,000,000.00
应收账款	六、3	531,770,012.99	544,215,217.25
预付款项	六、5	42,240,466.79	81,220,114.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	8,175,912.60	6,867,082.69
存货	六、6	1,610,205,179.35	1,338,821,785.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,361,516,872.31	2,308,190,918.12
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	六、8	257,572,338.03	216,617,538.79
投资性房地产			
固定资产	六、9	164,042,345.22	166,935,202.16
在建工程	六、10	5,116,352.58	11,340,605.21
工程物资			
固定资产清理	六、11	390,331.85	
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、12	16,293,741.21	16,293,741.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		443,415,108.89	411,187,087.37
资产总计		2,804,931,981.20	2,719,378,005.49

资产负债表(续)

2010年6月30日

编制单位:哈飞航空工业股份有限公司

金额单位:人民币元

负债和股东权益	注 释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	六、14	76,160,000.00	300,391,689.98
应付账款	六、15	1,085,244,550.37	854,998,170.36
预收款项	六、16	96,040,842.98	80,538,136.82
应付职工薪酬	六、17	10,376,018.58	10,569,281.27
应交税费	六、18	-33,609,403.74	-26,680,666.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、19	5,220,654.92	6,613,678.34
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	197,458,611.05	149,555,693.04
流动负债合计		1,436,891,274.16	1,375,985,982.92
非流动负债:			
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		1,436,891,274.16	1,375,985,982.92
股东权益:			
股本	六、21	337,350,000.00	337,350,000.00
资本公积	六、22	625,366,084.70	625,366,084.70
减: 库存股			
盈余公积	六、23	121,773,009.94	121,773,009.94
未分配利润	六、24	283,551,612.40	258,902,927.93
股东权益合计		1,368,040,707.04	1,343,392,022.57
负债和股东权益总计		2,804,931,981.20	2,719,378,005.49

利 润 表

2010年1-6月

编制单位:哈飞航空工业股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、25	645,495,962.54	564,581,163.20
减: 营业成本	六、25	571,512,757.31	493,817,338.07
营业税金及附加	六、26	-	24,975.00
销售费用	六、27	8,783,217.76	10,182,553.33
管理费用		30,722,381.13	34,602,931.52
财务费用		5,985,943.00	120,057.31
资产减值损失	六、28	-397,373.16	5,770,549.57
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以 “-”号填列)			
其中: 对联营企 业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-” 号填列)		28,889,036.50	20,062,758.40
加: 营业外收入	六、29	110,796.98	33,283.79
减: 营业外支出	六、30	607.69	
其中: 非流动 资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		28,999,225.79	20,096,042.19
减: 所得税费用	六、31	4,350,541.32	3,091,451.18
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)		24,648,684.47	17,004,591.01
五、每股收益:			
(一)基本每股收益	六、32	0.0731	0.0504

(二) 稀释每股收益	六、32	0.0731	0.0504
------------	------	--------	--------

现金流量表

2010年1-6月

编制单位: 哈飞航空工业股份有限公司

金额单位: 人民币
元

项 目	注释	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		847,857,417.86	761,659,003.57
收到的税费返还		-	76,426.52
收到的其他与经营活动有关的现金	六、34	16,289,267.80	30,352,150.10
经营活动现金流入小计		864,146,685.66	792,087,580.19
购买商品、接受劳务支付的现金		693,720,162.19	687,420,426.13
支付给职工以及为职工支付的现金		53,642,453.70	44,614,475.67
支付的各项税费		9,148,671.17	11,398,222.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	23,439,474.19	36,012,467.12
经营活动现金流出小计		779,950,761.25	779,445,591.07
经营活动产生的现金流量净额		84,195,924.41	12,641,989.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,200.00	102,228.46
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		18,200.00	102,228.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,172,102.70	378,308.40
投资支付的现金		40,954,799.24	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		44,126,901.94	4,378,308.40
投资活动产生的现金流量净额		-44,108,701.94	-4,276,079.94
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			
收到的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			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	40,087,222.47	8,365,909.18
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	121,928,078.11	115,010,012.04
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	162,015,300.58	123,375,921.22

编制单位:哈飞航空工业股份有限公司

股东权益变动表

2010/6/30

编制单位:哈飞航空工业股份有限公司

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	337,350,000.00	625,366,084.70	-	121,773,009.94	258,902,927.93	1,343,392,022.57
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	337,350,000.00	625,366,084.70	-	121,773,009.94	258,902,927.93	1,343,392,022.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	24,648,684.47	24,648,684.47
(一) 净利润	-	-	-	-	24,648,684.47	24,648,684.47
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	24,648,684.47	24,648,684.47
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	337,350,000.00	625,366,084.70	-	121,773,009.94	283,551,612.40	1,368,040,707.04

0.00

项 目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	337,350,000.00	625,366,084.70	-	113,729,581.36	220,247,070.73	1,296,692,736.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	337,350,000.00	625,366,084.70	-	113,729,581.36	220,247,070.73	1,296,692,736.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	17,004,591.01	17,004,591.01
（一）净利润	-	-	-	-	17,004,591.01	17,004,591.01
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	17,004,591.01	17,004,591.01

					1	4,591.01
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	337,350,000.00	625,366,084.70	-	113,729,581.36	237,251,661.74	1,313,697,327.80

哈飞航空工业股份有限公司
财务报表附注
2010 年中期

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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(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。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。

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:曲景文;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。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 16 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,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年中期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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年中期的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

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

本公司以人民币为记账本位币。

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、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时的折算方法

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）折算为人民币金额，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人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。

5、金融工具

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

（2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

（3）金融工具的计量

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

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价

值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 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。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至

到期投资，根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

② 应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④ 其他

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6、应收款项

(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 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项金额重大的应收款项是指期末余额大于（含）1000 万元的应收账款、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。公司对单项金额重大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。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法并结合个别认定

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：账龄在 5 年以上的应收款项，且金额不属于单项金额重大的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法并结合个别认定。

③ 其他不重大的应收款项：除已包括在范围“①、②”以外的应收款项，按账龄分析法计提坏账。

④账龄分析法

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

⑤计提坏账准备的说明

计提坏账准备的说明：公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比计算确定减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、物资采购、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料、委托加工材料、在制品及自制半成品、低值易耗品、物资采购在取得时按计划成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，入库时计划成本与实际成本的差异计入材料成本差异；领用和发出时按计划成本核算，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。

产成品在入库时按实际成本计价，发出按“加权平均法”核算。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因已霉烂变

质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，专用工装按照定额摊销。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，在按持股比例等计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，考虑以下因素：投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵消，在此基础上确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条

件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确切依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

B. 参与被投资单位的政策制定过程；

C. 与被投资单位之间发生重要交易；

D. 向被投资单位派出管理人员；

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股

权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

（4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

10、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋和建筑物	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
其它设备	12-31	3	4.6-8.1

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、在建工程

本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产/根据企业具体在建项目情况分别说明各种情况达到预定可使用状态的具体标准和时点。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公

司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超

过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

13、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

15、收入

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

16、政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

（1）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

（2）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

18、租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，一般指 75%或 75%以上；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于 90%或 90%以上，租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、持有待售资产

本公司将同时符合以下条件的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）划分为持有待售资产：

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组（指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产），按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

20、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。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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根据黑龙江省科技厅2009年1月16日下发的《关于认定黑龙江省2008年度第一批高新技术企业的通知》(黑科联发[2009]2号),本公司被认定为2008年度第一批高新技术企业,企业所得税率仍继续执行高新技术企业15%的税率。

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

1、货币资金

项 目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	47,330.34		47,330.34			51,195.88
银行存款-人民币	161,967,970.24		161,967,970.24			121,876,882.23
-美元						
银行存款小计	161,967,970.24		161,967,970.24			121,876,882.23
其他货币资金-人民币	7,110,000.00		7,110,000.00			15,138,640.00
合 计	169,125,300.58		169,125,300.58			137,066,718.11

注:其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		200,000,000.00
合 计		200,000,000.00

(2) 期末公司无已抵押的应收票据情况。

(3) 无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 期末公司无已经背书给其他方但尚未到期的票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2010年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	567,760,184.67	96.16	54,010,361.03	92.06
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	22,676,235.55	3.84	4,656,046.20	7.94
合 计	590,436,420.22	100.00	58,666,407.23	100.00

注：单项金额重大的应收账款系指 1,000 万元以上的应收款项。

种 类	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	588,821,274.80	97.61	54,642,193.74	92.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	14,404,004.10	2.39	4,367,867.91	7.40
合 计	603,225,278.90	100.00	59,010,061.65	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
货款	567,760,184.67	54,010,361.03	9.51%	经单独测试很可能无法收回部分
合计	567,760,184.67	54,010,361.03		

② 其他不重大应收账款坏账准备计提情况

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	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	11,224,456.00	49.50	336,733.68	6,307,373.80	43.79	189,221.22
1至2年	3,428,770.30	15.12	171,438.515	7,125.30	0.05	356.26
2至3年	42,978.78	0.19	4,297.88	42,978.78	0.30	4,297.88
3至4年	196,463.71	0.87	39,292.74	210,500.20	1.46	42,100.04
4至5年	7,358,566.76	32.45	3,679,283.38	7,408,267.01	51.43	3,704,133.50
5年以上	425,000.00	1.87	425,000.00	427,759.01	2.97	427,759.01
合计	22,676,235.55	100.00	4,656,046.20	14,404,004.10	100.00	#####

(3) 本报告期无核销应收账款的情况，亦无本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情况。

(4) 本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。

(5) 期末应收账款金额前五名的单位均为中航工业所属企业，合计 567,760,184.67 元，占应收账款总额的 96.16%。

(6) 应收账款期末数包括应收关联方款项 529,630,892.91 元，占企业应收账款的 89.74%，该项关联交易的披露见附注七、6。

(7) 无终止确认的应收账款。

(8) 无以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2010年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	4,703,672.00	54.64	235,183.60	54.34
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	3,905,034.71	45.36	197,610.51	45.66
合计	8,608,706.71	100.00	432,794.11	100.00

(续)

2009年12月31日

种 类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	4,703,672.00	63.96	235,183.60	48.34
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	2,649,923.54	36.04	251,329.25	51.66
合 计	7,353,595.54	100.00	486,512.85	100.00

注：单项金额重大的其他应收款系指 100 万元以上的应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
货款	4,703,672.00	235,183.60	5.00%	经单独测试很可能无法收回部分
合 计	4,703,672.00	235,183.60		

② 其他不重大其他应收款坏账准备计提情况

账 龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	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	3,054,084.61	78.21	91,622.54	1,464,892.29	55.29	43,946.77
1至2年	272,926.02	6.99	13,646.30	878,573.79	33.15	43,928.69
2至3年	484,512.46	12.41	48,451.25	137,634.30	5.19	13,763.43
3至4年	58,329.00	1.49	11,665.80	23,916.00	0.90	4,783.20
4至5年	5,916.00	0.15	2,958.00			
5年以上	29266.62	0.75	29,266.62	144,907.16	5.47	144,907.16
合 计	3,905,034.71	100.00	197,610.51	2,649,923.54	100.00	251,329.25

(3) 本报告期无核销其他应收款的情况，亦无本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情况。

(4) 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。

(5) 期末其他应收款金额前五名的单位合计 6,230,984.22 元，占其他应收款总额的 72.38%。

(6) 无终止确认的其他应收款。

(7) 无以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,012,066.79	99.46	73,167,799.56	90.09
1至2年	32,200.00	0.08	7,926,315.11	9.76
2至3年	70,200.00	0.17	126,000.00	0.15
3年以上	126,000.00	0.30		
合计	42,240,466.79	100.00	81,220,114.67	100.00

(1) 预付款项前五名金额均为中航工业所属企业, 合计 38,635,146.62 元, 占预付款项余额 91.46%。

(2) 本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情况

6、存货

(1) 存货分类

项目	2010年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	692,489,011.65	25,562,319.78	666,926,691.87
委托加工物资	302,372.80		302,372.80
物资采购	18,128,197.38		18,128,197.38
低值易耗品	13,691,826.31		13,691,826.31
在制品	878,887,422.31	5,473,231.72	873,414,190.59
库存商品	44,827,003.95	7,085,103.55	37,741,900.40
合计	1,648,325,834.40	38,120,655.05	1,610,205,179.35

(续)

项目	2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	606,517,559.31	25,562,319.78	580,955,239.53
委托加工物资	445,413.13		445,413.13
物资采购	18,205,154.72		18,205,154.72
低值易耗品	10,017,103.58		10,017,103.58
在制品	708,783,342.55	5,473,231.72	703,310,110.83
库存商品	32,973,867.16	7,085,103.55	25,888,763.61
合计	1,376,942,440.45	38,120,655.05	1,338,821,785.40

(2) 存货跌价准备

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	25,562,319.78				25,562,319.78
委托加工物资					
物资采购					
低值易耗品					
在制品	5,473,231.72				5,473,231.72
库存商品	7,085,103.55				7,085,103.55
合 计	38,120,655.05				38,120,655.05

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于债务担保的存货。

7、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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	合资企业	哈尔滨	曲景文	飞机制造	2500万 美元	24.50	24.50

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
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	109,291,010.52			109,291,010.52
其他股权投资	107,326,528.27	40,954,799.24		148,281,327.51
减：长期股权投资减值 准备				
合 计	216,617,538.79	40,954,799.24		257,572,338.03

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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	612.5万美元	109,291,010.52		109,291,010.52
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	1300万元	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	1200万美元	40,989,000.00	40,954,799.24	81,943,799.24
合 计			216,617,538.79	40,954,799.24	257,572,338.03

(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	本期计提减值准备	本期现金红利
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有关情况

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	511,404,983.46	11,032,389.29	8,016,389.00	514,420,983.75
其中：房屋及建筑物	200,944,750.66	3,904,600.00		204,849,350.66
机器设备	256,356,613.02	5,103,419.75	7,521,348.64	253,938,684.13
电子设备	39,838,288.61	1,908,505.42	156,323.35	41,590,470.68
运输设备	6,948,488.13	112,599.15	314,206.84	6,746,880.44
其他	7,316,843.04	3,264.97	24,510.17	7,295,597.84
二、累计折旧合计	343,042,407.33	12,136,131.51	5,091,861.66	350,086,677.18
其中：房屋及建筑物	129,711,071.86	3,071,595.48		132,782,667.34
机器设备	179,594,870.60	7,237,099.37	4,411,428.43	182,420,541.54
电子设备	27,157,302.45	1,295,140.93	422,816.40	28,029,626.98
运输设备	4,451,644.93	307,798.33	249,664.33	4,509,778.93
其他	2,127,517.49	224,497.40	7,952.50	2,344,062.39
三、账面净值合计	168,362,576.13			164,334,306.57
其中：房屋及建筑物	71,233,678.80			72,066,683.32
机器设备	76,761,742.42			71,518,142.59
电子设备	12,680,986.16			13,560,843.70
运输设备	2,496,843.20			2,237,101.51
其他	5,189,325.55			4,951,535.45
四、减值准备合计	1,427,373.97		1,135,412.62	291,961.35
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,400,062.59		1,108,101.24	291,961.35
电子设备	18,303.77		18,303.77	-
运输设备	8,900.51		8,900.51	-
其他	107.10		107.10	-
五、账面价值合计	166,935,202.16			164,042,345.22
其中：房屋及建筑物	71,233,678.80			72,066,683.32
机器设备	75,361,679.83			71,226,181.24
电子设备	12,662,682.39			13,560,843.70
运输设备	2,487,942.69			2,237,101.51
其他	5,189,218.45			4,951,535.45

注：本期折旧额为 12,136,131.51 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 6,213,158.76 元。

- (2) 无暂时闲置的固定资产。
- (3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	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	3,272,700.00		3,272,700.00	6,009,548.72		6,009,548.72
Z9批生产	37,686.95		37,686.95	2,926,999.53		2,926,999.53
贝尔项目			-	586,673.32		586,673.32
其他	1,805,965.63		1,805,965.63	1,817,383.64		1,817,383.64
合 计	5,116,352.58		5,116,352.58	11,340,605.21		11,340,605.21

(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	6,009,548.72		2,731,948.72	4,900	3,272,700.00
Z9批生产	2968万元	2,926,999.53	144,871.80	2,866,184.38	168,000	37,686.95
合 计		8,936,548.25	144,871.80	5,598,133.10	172,900	3,310,386.95

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	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				32.18		募股资金
Z9批生产				63.57		募股资金
合 计						

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日在建工程无账面价值高于可回收金额的情况。

11、固定资产清理

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
固定资产清理	390,331.85	
合计:	390,331.85	

注: 本期固定资产清理余额为尚未处置完毕的固定资产。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2010年6月30日	2009年12月30日
递延所得税资产:		
坏账准备	8,924,486.19	8,924,486.19
存货跌价准备	5,718,098.25	5,718,098.25
固定资产减值准备	214,106.09	214,106.09
应付职工薪酬	1,437,050.68	1,437,050.68
小 计	16,293,741.21	16,293,741.21

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款	59,010,061.65
其他应收款	486,512.85
存货	38,120,655.05
固定资产	1,427,373.97
应付职工薪酬	9,580,337.87
合 计	108,624,941.39

13、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	59,496,574.50		397,373.16		59,099,201.34
二、存货跌价准备	38,120,655.05				38,120,655.05
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,427,373.97			1,135,412.62	291,961.35
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	99,044,603.52	-	397,373.16	1,135,412.62	97,511,817.74

14、应付票据

种 类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	71,100,000.00	167,158,641.98
商业承兑汇票	5,060,000.00	133,233,048.00
合 计	76,160,000.00	300,391,689.98

15、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
应付材料款	1,082,171,173.39	852,021,005.93
应付工程设备款	3,073,376.98	2,977,164.43
合 计	1,085,244,550.37	854,998,170.36

(2) 本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的款项情况

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
哈航集团	19,025,784.26	3,482,853.49
合 计	19,025,784.26	3,482,853.49

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款合计 42,626,136.47 元, 主要系应付航空配套企业, 未到结算期。

16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
预收货款	96,040,842.98	80,538,136.82
合 计	96,040,842.98	80,538,136.82

注: 预收款项增加的原因系收到客户预付飞机款。

(2) 本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的款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项合计 62,640,000 元, 主要系销售合同尚未执行完毕的预收款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		59,670,711.00	59,670,711.00	
二、职工福利费		9,612,794.39	9,612,794.39	
三、社会保险费		19,568,515.95	19,568,515.95	-
养老保险		16,167,376.13	16,167,376.13	
医疗保险		880,912.00	880,912.00	
工伤保险		587,400.16	587,400.16	
失业保险		1,580,387.23	1,580,387.23	
生育保险		352,440.43	352,440.43	
四、住房公积金		12,923,675.60	12,923,675.60	
五、辞退福利	9,580,337.87			9,580,337.87
六、其他	988,943.40	2,055,902.56	2,249,165.25	795,680.71
工会经费	988,943.40	1,174,801.23	1,969,520.25	194,224.38
职工教育经费		881,101.33	279,645.00	601,456.33
合 计	10,569,281.27	103,831,599.50	104,024,862.19	10,376,018.58

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

18、应交税费

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	-38,160,915.28	-32,702,664.26
企业所得税	4,294,344.53	4,913,398.62
营业税		
城建税		
教育费附加		
房产税		801,619.57
代扣代缴个人所得税	187,996.10	251,850.85
印花税	62,916.91	48,774.33
垃圾清理费	6,254.00	6,354.00
合 计	-33,609,403.74	-26,680,666.89

19、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
房屋维修费	5,024,662.42	5,954,301.66
旅费	32,752.50	118,215.00
代扣代缴	63,240.00	491,161.68
保证金、押金	100,000.00	50,000.00
合 计	5,220,654.92	6,613,678.34

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款

20、其他流动负债

项 目	内 容	2010年6月30日	2009年12月31日
预提费用	已交付飞机欠装件成本	197,458,611.05	149,555,693.04
合 计		197,458,611.05	149,555,693.04

21、股本

(单位: 万股)

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、未上市流通股份									
1. 发起人股份	16,885.65	50.05%						16,885.65	50.05%
其中: 国家持有股份									
境内法人持有股份	16,885.65	50.05%						16,885.65	50.05%
外资法人持有股份									
其他									
2. 募集法人股									
3. 内部职工股									
4. 优先股或其他股									
尚未流通股份合计	16,885.65	50.05%						16,885.65	50.05%
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股	16,849.35	49.95%						16,849.35	49.95%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
已上市流通股份合计	16,849.35	49.95%						16,849.35	49.95%
三、股份总数	33,735.00	100.00%						33,735.00	100.00%

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	625,366,084.70			625,366,084.70
其他资本公积				
合 计	625,366,084.70			625,366,084.70

23、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	116,667,588.24			116,667,588.24
任意盈余公积	5,105,421.70			5,105,421.70
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	121,773,009.94	-		121,773,009.94

24、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	258,902,927.93	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	258,902,927.93	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,648,684.47	
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		
期末未分配利润	283,551,612.40	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	626,899,110.18	549,003,211.18
其他业务收入	18,596,852.36	15,577,952.02
营业收入合计	645,495,962.54	564,581,163.20
主营业务成本	554,705,294.39	479,934,771.10
其他业务成本	16,807,462.93	13,882,566.97
营业成本合计	571,512,757.32	493,817,338.07

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空产品	522,813,109.61	466,615,073.68	531,143,694.42	467,974,984.86
其他	104,086,000.57	88,090,220.71	17,859,516.76	11,959,786.24
合计	626,899,110.18	554,705,294.39	549,003,211.18	479,934,771.10

(3)前五名客户销售收入总额为 637,564,684.44 元, 占公司全部销售收入的比例为 98.77%。

26、营业税金及附加

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	计提标准
营业税		22,500.00	
城市维护建设税		1,575.00	7%
教育费附加		900	4%
合计	-	24,975.00	

27、财务费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	-	-
减: 利息收入	439,868.78	709,606.08
汇兑净损失	6,360,539.81	763,636.21
金融机构手续费	65,271.97	66,027.18
合计	5,985,943.00	120,057.31

注: 由于欧元贬值导致本期汇兑损失增加。

28、资产减值损失

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	-397,373.16	5,770,549.57
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合计	-397,373.16	5,770,549.57

29、营业外收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得合计	8,400.98	
其中: 固定资产处置利得	8,400.98	
保险赔款	1,096.00	
其他	101,300.00	33,283.79
合计	110,796.98	33,283.79

30、营业外支出

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失合计	107.69	
其中:固定资产处置损失	107.69	
公益性捐赠支出		
其他	500.00	
合 计	607.69	-

31、所得税费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,350,541.32	3,091,451.18
递延所得税调整		
合 计	4,350,541.32	3,091,451.18

32、基本每股收益和稀释每股

报告期利润	2010年1-6月		2009年1-6月	
	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净利润	0.0731	0.0731	0.0504	0.0504
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东净利润	0.0728	0.0728	0.0503	0.0503

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M \div M - S_j \times M \div M - S_k$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M 为报告期月份数； M 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/($S_0 + S_1 + S_i \times M \div M - S_j \times M \div M - S_k$ +认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M 为报告期月份数； M 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

33、其他综合收益

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份 额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有 的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计		

注: 公司本期无其他综合收益。

34、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	金 额
利息收入	439,868.78
承兑汇票保证金	15,138,640.00
其他	710,759.02
合 计	16,289,267.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
承兑汇票保证金	7,110,000.00
差旅费	8,725,252.69
其他	7,604,221.50
合 计	23,439,474.19

35、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

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,648,684.47	17,004,591.01
加：资产减值准备	-397,373.16	5,770,549.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,136,131.51	12,011,097.37
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）		
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）	6,360,539.81	763,636.21
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-271,383,393.95	-222,323,059.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	250,116,022.23	100,768,731.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	62,715,313.50	98,646,442.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,195,924.41	12,641,989.12
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	162,015,300.58	123,375,921.22
减：现金的期初余额	121,928,078.11	115,010,012.04
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	40,087,222.47	8,365,909.18

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、现金	162,015,300.58	123,375,921.22
其中：库存现金	47,330.34	17,277.83
可随时用于支付的银行存款	161,967,970.24	123,358,643.39
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		
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	162,015,300.58	123,375,921.22

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7,110,000元，期初余额与资产负债表货币资金期初余额的差异15,138,640元，系公司办理银行承兑汇票保证金。

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
哈航集团	母公司	有限公司	哈尔滨市	谭瑞松	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)

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
哈航集团	775,830,000.00	50.05%	50.05%		12704086X
中国航空工业集团公司	64,000,000,000.00	50.05%	50.05%	是	71093573-2
中国航空科技工业股份有限公司	4,600,000,000.00	50.05%	50.05%		71093114-1

2、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业最终控制方	本企业在本企业最终控制方被投资单位表决权比例(%)
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	合资企业	哈尔滨	曲景文	飞机制造	2500万美元	24.50		24.50

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
哈尔滨双龙航空工程有限公司	同一母公司、股东	607175288
天津中天航空工业投资有限责任公司	参股公司	797268003
空客北京工程技术中心有限公司	参股公司	774052074

4、关联交易定价政策

公司与哈航集团、哈尔滨飞机工业集团有限责任公司按照诚实公平、互惠互利的原则,经友好协商,就资产租赁、飞机销售、材料销售、综合服务等内容分别签订了关联交易协议,具体如下:

A、与哈航集团关联交易协议主要内容和定价政策:

(a)《资产租赁协议》:公司 2010 年上半年向哈航集团支付厂房租金总额为 30 万元。

(b) 劳务: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。

B、与哈尔滨飞机工业集团有限责任公司关联交易协议主要内容和定价政策:

(a)《土地使用权租赁协议》:协议对本公司租赁哈尔滨飞机工业集团有限责任公司一宗面积 162,947.90 平方米的工业用地的期限、租金及租金支付方式等情况作了详细规定。土地年租金按 10 元/平方米,由公司承担的半年租金合计为 81.47 万元。

(b)《资产租赁协议》:公司 2010 年上半年向哈尔滨飞机工业集团有限责任公司支付厂房租金总额为 66.48 万元。

(c)《社会综合服务协议》:协议明确哈尔滨飞机工业集团有限责任公司向本公司提供社会综合服务时双方必须信守的基本原则、社会综合服务的范围及定价的原则等。定价政策:根据实际发生费用按照总人数进行分配。

(d) 飞机、零部件的定价原则: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。

(e) 飞机试飞:比照市场价格,8000-10000 元/小时。

(f) 工装、工具制造及返修:参照全国模协行业标准及企业实际成本定价。

C、关联方之间的材料及加工费的定价原则按市场定价。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2010年1-6月		2009年1-6月	
				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		市场价	553,594,216.64	85.76%	469,386,259.89	83.14%
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	销售商品	压缩空气、加工费	市场价	374,790.36	0.06%	682,559.17	0.12%
哈航集团	销售商品	销售材料	市场价	95,637.48	0.01%	26,526.35	0.00%
中航集团其他下属公司	销售商品		市场价	66,997,388.94	10.38%		
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	采购货物	加工费等	市场价	15,642,791.90	2.05%	23,767,000.58	1.97%
哈航集团	采购货物	加工费等	市场价	36,106.96	0.00%		
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	采购货物	材料	市场价			45,860.28	0.00%
中航集团其他下属公司	采购货物	材料	协议价	351,355,682.83	46.00%		
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	接受劳务	晒图费等	协议价	1,331,694.44	3.92%	1,981,528.60	6.84%
哈航集团	接受劳务	燃料动力等	协议价	32,632,042.42	96.08%	27,003,651.38	93.16%

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
哈航集团	哈飞股份	厂房				300,000.00	协商作价	
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	哈飞股份	厂房、土地				1,479,539.42	协商作价	

(3) 无关联担保情况

(4) 无关联方资金拆借

(5) 综合服务

关联方名称	2010年1-6月	2009年1-6月
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	1,665,088.80	1,616,821.52
合计	1,665,088.80	1,616,821.52

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
应收账款			
	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	321,758,005.54	388,314,271.32
	中航集团其他下属公司	207,872,887.37	
合 计		529,630,892.91	388,314,271.32
应收账款-坏账准备			
	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	9,652,740.17	11,649,428.14
	中航集团其他下属公司	14,525,992.12	
合 计		24,178,732.28	11,649,428.14
应收票据			
	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司		200,000,000.00
	中航集团其他下属公司		
合 计			200,000,000.00
预付账款			
	中航集团其他下属公司	365,826.33	
合 计		365,826.33	
其他应收款			
	中航集团其他下属公司	6,087,312.22	
合 计		6,087,312.22	
其它应收款-坏账准备			
	中航集团其他下属公司	315,112.43	
合 计		315,112.43	
预收账款			
	中航集团其他下属公司	41,903,504.00	
合 计		41,903,504.00	
应付账款			
	哈航集团	19,025,784.26	3,482,853.49
	中航集团其他下属公司	464,752,648.20	
合 计		483,778,432.46	3,482,853.49
应付票据			
	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	30,100,000.00	30,100,000.00
	中航集团其他下属公司	30,500,000.00	
合 计		60,600,000.00	30,100,000.00

八、或有事项

截至 2010 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

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司 2009 年度股东大会审议通过的《公司 2009 年度利润分配方案》，决定以 2009 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，目前该利润分配方案已实施完毕。

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、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	8,293.29	
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期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	101,896.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	110,189.29	
所得税影响额	16,528.39	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	93,660.90	

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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2010年中期	1.8181%	0.0731	0.0731
	2009年中期	1.3028%	0.0504	0.0504
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年中期	1.8113%	0.0728	0.0728
	2009年中期	1.3007%	0.0503	0.0503

注：（1）加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M - E_j \times M_j \div M \pm E_k \times M_k \div M)$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、32。