

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  
閔靈喜

香港，二零一二年三月二十七日

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

2011 年年度报告

# 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、 重要提示.....         | 2  |
| 二、 公司基本情况.....       | 2  |
| 三、 会计数据和业务数据摘要.....  | 3  |
| 四、 股本变动及股东情况.....    | 5  |
| 五、 董事、监事和高级管理人员..... | 9  |
| 六、 公司治理结构.....       | 14 |
| 七、 股东大会情况简介.....     | 19 |
| 八、 董事会报告.....        | 19 |
| 九、 监事会报告.....        | 28 |
| 十、 重要事项.....         | 30 |
| 十一、 财务会计报告.....      | 36 |
| 十二、 备查文件目录.....      | 94 |

## 一、重要提示

(一) 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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|----------|--------|
| 曲景文     | 董事      | 工作原因     | 郭殿满    |
| 王义      | 董事      | 工作原因     | 刘广林    |

(三) 中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 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     | 郭殿满                              |

(二) 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大街 15 号 |
| 电话   | 0451-86528350    |
| 传真   | 0451-86524324    |
| 电子信箱 | gsh0808@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      | hfzqb600038@163.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》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点          | 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) 其他有关资料

|                 |                           |                        |
|-----------------|---------------------------|------------------------|
| 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    |                        |
| 首次变更            | 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               | 230000100006967        |
|                 | 税务登记号码                    | 230198702850077        |
|                 | 组织机构代码                    | 70285007-7             |
| 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               | 230000100006967        |
|                 | 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（特殊普通合伙）        |                        |
| 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 |                        |

## 三、 会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 营业利润                    | 114,776,650.86 |
| 利润总额                    | 123,299,443.68 |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 109,809,183.95 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 102,564,810.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 69,843,010.55  |

## (二) 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   | 2011 年金额      | 2010 年金额    | 2009 年金额    |
|--|---------------|-------------|-------------|
| 非流动资产处置损益  | -489,000.36   | -428,852.47 | -250,424.52 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 836,580.00    |             |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 8,175,213.18  | 125,876.00  | 33,343.79   |
| 所得税影响额   | -1,278,418.92 | 45,446.47   | 32,562.11   |
| 合计   | 7,244,373.90  | -257,530.00 | -184,518.62 |

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2011 年           | 2010 年           | 本年比上年<br>增减 (%)    | 2009 年           |
|------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 营业总收入                  | 2,769,433,684.61 | 2,270,035,704.72 | 22.00              | 2,096,762,781.93 |
| 营业利润                   | 114,776,650.86   | 132,242,576.53   | -13.21             | 85,740,450.00    |
| 利润总额                   | 123,299,443.68   | 131,939,600.06   | -6.55              | 85,523,369.27    |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 109,809,183.95   | 119,647,850.84   | -8.22              | 80,434,285.78    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 102,564,810.05   | 119,905,380.84   | -14.46             | 80,618,804.40    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 69,843,010.55    | 99,362,442.57    | -29.71             | 109,646,794.38   |
|                        | 2011 年末          | 2010 年末          | 本年末比上年<br>年末增减 (%) | 2009 年末          |
| 资产总额                   | 3,130,135,395.02 | 2,785,269,667.39 | 12.38              | 2,719,378,005.49 |
| 负债总额                   | 1,624,756,337.66 | 1,355,964,793.98 | 19.82              | 1,375,985,982.92 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 1,505,379,057.36 | 1,429,304,873.41 | 5.32               | 1,343,392,022.57 |
| 总股本                    | 337,350,000.00   | 337,350,000.00   | 0                  | 337,350,000.00   |

| 主要财务指标 | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年<br>增减 (%) | 2009 年 |
|--------|--------|--------|-----------------|--------|
|--------|--------|--------|-----------------|--------|

|                         |             |             |                  |             |
|-------------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|
| 基本每股收益（元 / 股）           | 0.3255      | 0.3547      | -8.23            | 0.2384      |
| 稀释每股收益（元 / 股）           | 0.3255      | 0.3547      | -8.23            | 0.2384      |
| 用最新股本计算的每股收益（元 / 股）     | 0.3255      | 0.3547      | -8.23            | 0.2384      |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股） | 0.3040      | 0.3554      | -14.46           | 0.2390      |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 7.4692      | 8.6130      | 减少 1.1438 个百分点   | 6.0804      |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 6.9765      | 8.6315      | 减少 1.6550 个百分点   | 6.0943      |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）  | 0.2070      | 0.2945      | -29.71           | 0.3250      |
|                         | 2011 年<br>末 | 2010 年<br>末 | 本年末比上年末增减<br>（%） | 2009 年<br>末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）  | 4.4624      | 4.2369      | 5.32             | 3.98        |
| 资产负债率（%）                | 51.9069     | 48.6834     | 增加 3.2235 个百分点   | 50.5992     |

#### 四、股本变动及股东情况

##### （一）股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

|                      | 本次变动前          |           | 本次变动增减（+，-） |        |                       |                 | 本次变动后<br>数量     |    |
|----------------------|----------------|-----------|-------------|--------|-----------------------|-----------------|-----------------|----|
|                      | 数量             | 比例<br>（%） | 发行<br>新股    | 送<br>股 | 公<br>积<br>金<br>转<br>股 | 其他              |                 | 小计 |
| 一、有限<br>售条件股<br>份    | 168,856,523.00 | 50.05     |             |        |                       | -168,856,523.00 | -168,856,523.00 | 0  |
| 1、国家持<br>股           |                |           |             |        |                       |                 |                 |    |
| 2、国有法<br>人持股         | 168,856,523.00 | 50.05     |             |        |                       | -168,856,523.00 | -168,856,523.00 | 0  |
| 3、其他内<br>资持股         |                |           |             |        |                       |                 |                 |    |
| 其中：境<br>内非国有<br>法人持股 |                |           |             |        |                       |                 |                 |    |
| 境内<br>自然人持<br>股      |                |           |             |        |                       |                 |                 |    |
| 4、外资                 |                |           |             |        |                       |                 |                 |    |

|            |                |       |  |  |                |                |                |
|------------|----------------|-------|--|--|----------------|----------------|----------------|
| 持股         |                |       |  |  |                |                |                |
| 其中：境外法人持股  |                |       |  |  |                |                |                |
| 境外自然人持股    |                |       |  |  |                |                |                |
| 二、无限售条件流通股 | 168,493,477.00 | 49.95 |  |  | 168,856,523.00 | 168,856,523.00 | 337,350,000.00 |
| 1、人民币普通股   | 168,493,477.00 | 49.95 |  |  | 168,856,523.00 | 168,856,523.00 | 337,350,000.00 |
| 2、境内上市的外资股 |                |       |  |  |                |                |                |
| 3、境外上市的外资股 |                |       |  |  |                |                |                |
| 4、其他       |                |       |  |  |                |                |                |
| 三、股份总数     | 337,350,000.00 | 100   |  |  | 0              | 0              | 337,350,000.00 |

## 2、限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称            | 年初限售股数      | 本年解除限售股数    | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期     |
|-----------------|-------------|-------------|----------|--------|------|------------|
| 哈尔滨航空工业(集团)有限公司 | 168,856,523 | 168,856,523 | 0        | 0      | 股改   | 2011年8月24日 |
| 合计              | 168,856,523 | 168,856,523 | 0        | 0      | /    | /          |

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 2011 年末股东总数                        |              | 24,912 户 | 本年度报告公布日前一个月末股东总数 |            | 25,256 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          |
| 中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金               | 未知           | 2.92     | 9,845,609         | -1,875,267 | 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           | 1.42     | 4,797,701         | 4,797,701  | 0           | 无          |
| 南方证券有限公司                           | 未知           | 1.31     | 4,414,235         | -31,584    | 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          |
| 中国工商银行股份有限公司－国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金 | 未知           | 1.05     | 3,529,231         | 3,529,231  | 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         | 2,574,043  | 0           | 无          |
| 中国银行－招商先锋证券投资基金                    | 未知           | 0.80     | 2,704,393         | 2,704,393  | 0           | 无          |
| 交通银行－华安创新证券投资基金                    | 未知           | 0.74     | 2,500,289         | 2,500,289  | 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            |            |             |            |
| 中国银行－嘉实主题精选混合型证券                   | 9,845,609    |          | 人民币普通股            |            |             |            |

|                                    |           |        |
|------------------------------------|-----------|--------|
| 投资基金                               |           |        |
| 中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金            | 4,797,701 | 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 |
| 中国工商银行股份有限公司—国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金 | 3,529,231 | 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                    | 2,704,393 | 人民币普通股 |
| 交通银行—华安创新证券投资基金                    | 2,500,289 | 人民币普通股 |

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

|             |   |
|-------------|---|
| 名称          | 哈尔滨航空工业(集团)有限公司   |
| 单位负责人或法定代表人 | 曲景文   |
| 成立日期        | 1991年11月12日   |
| 注册资本        | 45,000  |
| 主要经营业务或管理活动 | 制造、销售航空产品、汽车用液化气钢瓶(不含液化气)、普通机械(国家、省专项规定除外)、专用设备制造、煤气灌、铝型材制品、专用胶片、橡胶零件、塑料制品;销售用松花江微型汽车串换的汽车(不含小轿车);按外经贸部核定的范围从事进出口业务;经营本企业的进料加工和“三来一补”的业务;普通货物运输、集装箱运输、土方运输。 |

### (2) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

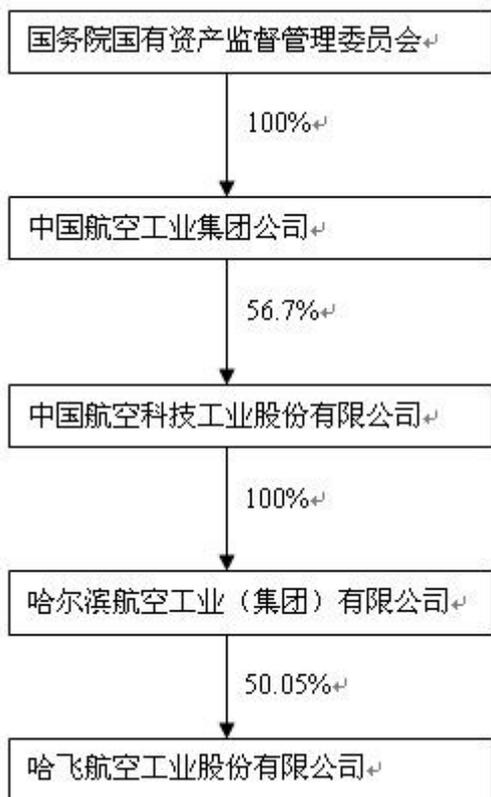
|             |   |
|-------------|---|
| 名称          | 中国航空工业集团公司  |
| 单位负责人或法定代表人 | 林左鸣   |
| 成立日期        | 2008年11月6日  |
| 注册资本        | 6,400,000   |
| 主要经营业务或管理活动 | 军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统和产品等的预先研究、设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修、 |

|  |  |
|--|--|
|  | 保障和服务等业务；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车、摩托车及其发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备等机电产品的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修、服务等业务；金融、租赁、通用航空服务、交通运输、工程勘察设计、工程承包建设等相关产业的投资、建设和经营；经营国务院授权范围内的国有资产；技术贸易、技术服务以及国际贸易，开展国际合作等业务；经营国家授权、委托以及法律允许的其它业务。 |
|--|--|

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



2、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

二、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 报告期内从公司领取的报酬总额（万 | 是否在股东单位或其他关联单位领取 |
|----|----|----|----|--------|--------|-------|-------|------------------|------------------|
|    |    |    |    |        |        |       |       |                  |                  |

|     |              |   |    |             |            |   |   | 元)(税前) | 报酬、津贴 |
|-----|--------------|---|----|-------------|------------|---|---|--------|-------|
| 郭殿满 | 董事长          | 男 | 53 | 2011年12月29日 | 2014年5月18日 | 0 | 0 |        | 是     |
| 曹子清 | 董事、总经理       | 男 | 58 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 20.91  | 否     |
| 曲景文 | 董事           | 男 | 48 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 |        | 是     |
| 闫灵喜 | 董事           | 男 | 42 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 |        | 是     |
| 刘广林 | 董事、副总经理      | 男 | 49 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 20.91  | 否     |
| 陈晓毅 | 董事、副总经理      | 男 | 46 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 20.91  | 否     |
| 王义  | 董事、副总经理      | 男 | 50 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 20.91  | 否     |
| 张继超 | 董事、副总经理、总工程师 | 男 | 46 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 20.92  | 否     |
| 崔学文 | 独立董事         | 男 | 67 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 3.13   | 否     |
| 陈丽京 | 独立董事         | 女 | 57 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 3.13   | 否     |
| 肖殿发 | 独立董事         | 男 | 49 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 3.13   | 否     |
| 王玉伟 | 独立董事         | 男 | 43 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 3.13   | 否     |
| 侯月明 | 监事会主席        | 男 | 49 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 |        | 是     |
| 罗楠  | 职工代表监事       | 男 | 50 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 13.59  | 否     |
| 石仕明 | 监事           | 男 | 33 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 |        | 是     |
| 郭念  | 副总经理、总会计师    | 男 | 50 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 11.46  | 否     |
| 曹生利 | 副总经理         | 男 | 42 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 12.03  | 否     |
| 顾韶辉 | 董事会秘书        | 男 | 42 | 2011年5月18日  | 2014年5月18日 | 0 | 0 | 8.63   | 否     |

|    |   |   |   |   |   |   |   |        |   |
|----|---|---|---|---|---|---|---|--------|---|
| 合计 | / | / | / | / | / | 0 | 0 | 162.79 | / |
|----|---|---|---|---|---|---|---|--------|---|

郭殿满：历任沈飞公司航空工程部部长、技术办主任、总工程师、副总经理、科技委主任、哈飞集团党委书记、副董事长、副总经理，现任哈飞集团董事长、总经理、党委副书记、哈飞股份董事长。

曹子清：历任哈飞集团财会处处长、副总会计师；哈飞集团公司总会计师；哈飞股份监事、董事；哈飞集团公司副总经理、哈航集团副总经理；哈飞股份董事、总经理、副总经理、总会计师、董事会秘书，现任哈飞股份董事、总经理。

曲景文：历任哈飞集团飞机设计所副所长，哈飞集团副总工程师兼飞机设计所所长，哈飞股份常务副总经理、总会计师，哈飞股份董事、总经理、哈飞集团董事长、党委副书记、总经理，哈航集团董事长，哈飞股份董事长，现任中航工业通用飞机公司总经理，哈航集团执行董事、哈飞股份董事。

闫灵喜：历任中国航空工业总公司企业管理局及资产管理局主任科员、副处长，中国航空工业第二集团公司资产部资产经营管理处处长，哈飞股份监事。现任中国航空科技工业股份有限公司总经理助理、董事会秘书，哈飞股份董事。

刘广林：历任哈飞集团副总检验师，哈飞股份质量保证部部长；现任哈飞股份董事、副总经理。

陈晓毅：历任哈飞集团总经理秘书，办公室主任；哈航集团人力资源部部长，哈航集团三产发展总公司总经理；现任哈飞股份董事、副总经理。

王义：历任哈飞集团车间主任、副总工艺师、生产技术部副部长、总工艺师、哈飞股份副总工程师，现任哈飞股份董事、副总经理。

张继超：历任哈飞股份飞机设计所所长、党委书记、哈飞股份副总经理，现任哈飞股份董事、副总经理、总工程师。

崔学文：历任哈飞公司车间主任、生产处处长、常务副总经理；哈飞集团董事长、总经理、哈飞股份董事长；中国航空工业第二集团公司高级专务。2006 年退休，现为哈飞股份独立董事。

陈丽京：历任兰州机车工厂会计员、中央财经大学教师，现任中国人民大学商学院教师、副教授，哈飞股份独立董事。

肖殿发：历任黑龙江省五金电化工公司业务员、副科长、科长，南方证券哈尔滨营业部科员、副总经理、总经理，中投证券哈尔滨宣化街营业部总经理；现任哈飞股份独立董事、中投证券哈尔滨友谊路营业部总经理。

王玉伟：历任哈尔滨国信房地产（大连）公司会计，哈尔滨工业大学高新技术开发总公司资产部副部长，航天科技控股集团股份有限公司董事会秘书兼副总经理。现任哈飞股份独立董事、航天科技控股集团股份有限公司董事会秘书。

侯月明：历任哈飞股份证券投资部部长、综合管理部部长、董事会秘书。现任哈飞集团党委副书记、纪委书记、工会主席，哈飞股份监事会主席。

罗楠：历任哈飞集团宣传部部长、副总法律顾问，现任哈飞股份副总法律顾问兼法律资产部部长，哈飞股份职工代表监事。

石仕明：历任江西洪都航空工业集团有限公司财务部会计员，中国航空科技工业股份有限公司财务管理部会计员、财务部长助理，现任哈飞股份监事、中国航空科技股份有限公司财务管理部副部长。

郭念：历任哈飞股份财务部综合科科长、副部长、部长，哈飞股份副总会计师兼财务会计部部长、总会计师，现任哈飞股份副总经理、总会计师。

曹生利：历任哈飞集团 32 车间主任、总工程师助理、副总工程师、副总工程师及总工程师助理，现任哈飞股份副总经理。

顾韶辉：历任哈飞集团、哈飞股份证券投资部经理；哈飞股份证券办公室副主任，职工代表监事；现任哈飞股份董事会秘书、证券办公室主任。

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名  | 股东单位名称          | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|-----------------|-------|--------|--------|----------|
| 曲景文 | 哈尔滨航空工业（集团）有限公司 | 执行董事  |        |        | 否        |

在其他单位任职情况

| 姓名  | 其他单位名称          | 担任的职务           | 是否领取报酬津贴 |
|-----|-----------------|-----------------|----------|
| 郭殿满 | 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 | 董事长、总经理、党委副书记   | 是        |
| 侯月明 | 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 | 党委副书记、纪委书记、工会主席 | 是        |
| 曲景文 | 中航工业通用飞机公司      | 总经理             | 是        |
| 闫灵喜 | 中国航空科技工业股份有限公司  | 总经理助理、董事会秘书     | 是        |
| 石仕明 | 中国航空科技工业股份有限公司  | 财务管理部副部长        | 是        |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序   | 董事和监事报酬的决策程序经董事会薪酬与考核委员会考核和董事会、年度股东大会审议批准；高级管理人员报酬的决策程序经董事会、薪酬与考核委员会审议批准。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据    | 《哈飞股份生产经营责任及奖惩方案》   |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司内部董事、监事和高级管理人员每月发放基本工资，浮动工资根据年度经营计划完成情况和董事会薪酬与考核委员会考核情况实施奖惩发放。          |

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务   | 变动情形 | 变动原因   |
|-----|---------|------|--------|
| 曲景文 | 董事长     | 离任   | 工作变动原因 |
| 李耀  | 董事      | 离任   | 换届选举   |
| 栗万欣 | 董事、副总经理 | 离任   | 换届选举   |
| 杨延滨 | 董事、副总经理 | 离任   | 换届选举   |
| 贾庭芳 | 独立董事    | 离任   | 换届选举   |
| 张晓谷 | 独立董事    | 离任   | 换届选举   |
| 闫灵喜 | 监事      | 离任   | 换届选举   |

|     |           |    |      |
|-----|-----------|----|------|
| 郭殿满 | 董事长       | 聘任 | 选举   |
| 闫灵喜 | 董事        | 聘任 | 换届选举 |
| 王义  | 董事、副总经理   | 聘任 | 换届选举 |
| 张继超 | 董事、副总经理   | 聘任 | 换届选举 |
| 肖殿发 | 独立董事      | 聘任 | 换届选举 |
| 王玉伟 | 独立董事      | 聘任 | 换届选举 |
| 石仕明 | 监事        | 聘任 | 换届选举 |
| 郭念  | 副总经理、总会计师 | 聘任 | 换届选举 |
| 曹生利 | 副总经理      | 聘任 | 换届选举 |

#### (五) 公司员工情况

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 在职员工总数          | 3,432  |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 19     |
| 专业构成            |        |
| 专业构成类别          | 专业构成人数 |
| 生产人员            | 1,680  |
| 技术人员            | 1,287  |
| 销售人员            | 100    |
| 财务人员            | 63     |
| 其他管理人员          | 302    |
| 教育程度            |        |
| 教育程度类别          | 数量(人)  |
| 硕士以上            | 125    |
| 本科              | 1,293  |
| 大专              | 916    |
| 大专以下            | 1,098  |

### 三、 公司治理结构

#### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、上海证券交易所的相关要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。目前，公司治理实际情况已基本符合《上市公司治理准则》要求。

##### 1、 股东和股东大会

根据《公司章程》规定，公司制定了《股东大会议事规则》，明确股东权利，规范股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露程序，充分保证了公司股东大会依法行使职权，促进了股东大会议事效率的提高；公司公平的对待所有股东，最大限度地保护股东权益，报告期内公司未发生公司股东和内幕人员进行内幕交易以及损害公司和股东利益的事项；股东大会期间，对每个提案都安排合理的讨论时间，让股东充分行使表决权，并有律师现场见证。

##### 2、 控股股东与上市公司

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到相互独立，除经营性资金往来

外,不存在大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的情形;公司控股股东认真履行诚信义务,没有利用其特殊地位谋取额外利益,公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司章程中对公司控股股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的行为做出了明确规定,并通过内外审计制度、独立董事制度进行监督。

### 3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定进行换届选举;董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》要求,公司董事会成员十二人,其中独立董事四人;各位董事按照《董事会议事规则》规定以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会,认真审议议案。公司独立董事能认真履行职责,对重大事项独立判断,发表独立意见,并在公司重大经营决策、关联交易、对外投资、高级管理人员的提名等方面发表独立意见。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等四个专门委员会,各司其职、权责明确、相互制衡。董事会各专门委员会根据《董事会专门委员会工作细则》开展工作,有效的发挥了各专门委员会作用,提高了董事会的决策水平和工作效率。

### 4、监事与监事会

公司按照《公司章程》规定的进行换届选举,监事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求,公司监事会成员三人;各位监事按照《监事会议事规则》规定认真履行职责,本着为股东负责的精神,对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性与合规性进行监督。对公司董事会编制的定期报告进行了认真审核并发表了书面审核意见。

### 5、绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会,常设机构为人力资源部,制定公司薪酬制度,对公司董事、监事和高级管理人员履行职责的情况进行考核,根据年度经营计划完成情况及个人工作绩效考核情况实施奖惩。

### 6、相关利益者

公司本着公平、公开、守信的原则,对待公司利益相关者。充分尊重银行及其他债权人、职工、供应商和客户等其他利益相关者的合法权益,共同推动公司持续、健康地发展。

### 7、信息披露与透明度

公司制订了《信息披露管理制度》,董事会秘书负责具体信息披露工作,接待投资者来访和咨询;公司严格按照法律、法规和《公司章程》的规定,准确、真实、完整、及时地披露有关信息,并能够保证所有投资者享有平等获得信息的权利。

### 8、关联交易与同业竞争

由于公司主产品的特殊性及其行业采购、销售特点,公司与哈飞集团关联度较高,在目前状况下大幅降低关联交易还存在一定困难。公司将坚持严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》及《关联交易管理办法》的相关规定,完善内控制度,规范关联交易,保证关联交易的公平、公正、合理,防止产生利益转移及损害公司利益的情形发生。由于产品的特殊性,不存在同业竞争问题。

### 9、保密与保密资格认证

公司根据中国证监会、上海证券交易所相关治理性文件的要求,结合公司实际修订完善《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》,规范公司内幕信息管理,加强了内幕信息的保密工作。同时,公司严格执行各项保密制度,制定《保密管理制度》,确保国家秘密安全,便利信息资源合理利用。按照《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》的有关规定,公司于2010年获得国家二级保密资格单位认证。

| 年内完成整改的治理问题 |  |
|-------------|--|
| 编号          | 问题说明   |
| 1           | 黑龙江证监局检查中提出公司内控制度需进一步完善。上市公司应加强资金风险管理,完善重大资金往来的控制制度及尽责问责机制,为此公司制定了《重大资金往来的控制制度》,修订了《关联交易管理制度》,并经董事会审议通过。   |
| 2           | 黑龙江证监局检查中提出公司独立性有待进一步加强。在预付款函证中,哈飞股份工作人员代哈航集团出具信息无误的证明。公司持续加强独立性管理,各部门进行自查并整改,杜绝日后同类现象的发生。   |
| 3           | 黑龙江证监局检查中提出公司需进一步加强对关联交易的管理。由于企业产品的特殊性 & 行业特点,公司与哈飞集团关联度较高,在目前情况下大幅降低关联交易还存在一定困难。公司生产所需的风、水、电、汽等辅助生产服务由控股股东哈航集团提供,主要是历史原因,建厂时统一布局,无法分割,只能由控股股东供给。公司将持续加强对关联交易内容和金额的审查,保证关联交易的公平、公正、公开。 |
| 4           | 财务数据录入错误,已修正。公司要求相关人员加强学习,提高工作的严谨性,避免差错,保证年报披露的准确性。  |
| 5           | 个别披露内容不完整,上市公司应在年报“公司治理结构”部分披露公司财务报告内部控制的依据,发现的财务报告内部控制重大缺陷的具体情况,根据证监会公告的要求,公司将在今后年度完善年报信息披露。  |

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 郭殿满  | 否      | 8          | 2      | 5         | 1      | 0    | 否             |
| 曹子清  | 否      | 8          | 3      | 5         | 0      | 0    | 否             |
| 曲景文  | 否      | 8          | 3      | 5         | 0      | 0    | 否             |
| 闫灵喜  | 否      | 5          | 2      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 刘广林  | 否      | 8          | 1      | 5         | 2      | 0    | 否             |
| 陈晓毅  | 否      | 8          | 3      | 5         | 0      | 0    | 否             |
| 王义   | 否      | 5          | 2      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 张继超  | 否      | 5          | 1      | 3         | 1      | 0    | 否             |
| 栗万欣  | 否      | 3          | 1      | 2         | 0      | 0    | 否             |
| 杨延滨  | 否      | 3          | 1      | 2         | 0      | 0    | 否             |
| 李耀   | 否      | 3          | 1      | 2         | 0      | 0    | 否             |
| 崔学文  | 是      | 8          | 3      | 5         | 0      | 0    | 否             |
| 陈丽京  | 是      | 8          | 2      | 5         | 1      | 0    | 否             |
| 肖殿发  | 是      | 5          | 2      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 王玉伟  | 是      | 5          | 2      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 贾庭芳  | 是      | 3          | 1      | 2         | 0      | 0    | 否             |
| 张晓谷  | 是      | 3          | 1      | 2         | 0      | 0    | 否             |

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 8 |
| 其中：现场会议次数      | 3 |
| 通讯方式召开会议次数     | 5 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

## 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求制定了《独立董事工作制度》，独立董事对公司发生的关联交易事项、担保事项及聘任高管人员等事项出具了独立意见，对独立董事任职有严格的审核，保证独立董事的独立性。独立董事通过董事会下设的专门委员会对公司的各项工作进行了监督，定期听取管理层的汇报，对年度财务报告进行审查，和年审事务所进行沟通，保证年度报告及时、准确、完整的披露，并在年度董事会上做述职报告。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

|            | 是否独立完整 | 情况说明   |
|------------|--------|--|
| 业务方面独立完整情况 | 是      | 公司业务结构完整，具有独立自主经营能力和完整的业务体系，与控股股东不存在同业竞争。  |
| 人员方面独立完整情况 | 是      | 公司与控股股东在人员方面完全独立，设有独立的行政、人事机构，拥有一套完整、系统的劳动、人事及工资管理制度；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取报酬。 |
| 资产方面独立完整情况 | 是      | 公司资产完整、独立，拥有独立的生产、供应、销售系统和配套设施；拥有独立的房屋所有权、土地使用权、商标权、工业产权和非专利技术；不存在大股东非法占用本公司资产的情况。             |
| 机构方面独立完整情况 | 是      | 公司具有健全的组织结构体系，并根据生产经营所需及时调整；公司与控股股东及其管理企业不存在混合经营、合署办公的情况。                                      |
| 财务方面独立完整情况 | 是      | 公司设置了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和内部审计制度；独立做财务决策，在银行独立开户，依法独立纳税。                              |

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

|             |  |
|-------------|--|
| 内部控制建设的总体方案 | 根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，公司从监管与制度、业务与流程、信息系统控制三个层面建立健全内部控制体系，以保证公司经营合法、资产安全、财务报告及相关信息真 |
|-------------|--|

|                        |   |
|------------------------|---|
|                        | 实完整，促进公司实现发展目标。   |
| 内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况  | 报告期内，公司根据相关法律法规要求及公司实际运营情况，对已有的管理制度和 workflow 进行了自查、梳理、补充，进一步完善了内部控制机制。 |
| 内部控制检查监督部门的设置情况        | 公司董事会审计委员会负责审查和评价内部控制制度的建立和执行情况。  |
| 内部监督和内部控制自我评价工作开展情况    | 公司正在逐步强化内部控制相关工作，完善内部控制制度，将按相关规定披露内部控制自我评价报告。                           |
| 董事会对内部控制有关工作的安排        | 公司董事会根据相关法律法规规定，加强自我监控，细化管理制度，积极组织公司各级管理人员进行内控制度方面的学习，同时建立内控制度并切实实施。    |
| 与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况 | 报告期内，公司不断加强财务管理和经济核算工作，修订完善公司基本财务制度及相关细则，组织财务人员进行业务培训，增强专业知识，提高财务核算质量。  |
| 内部控制存在的缺陷及整改情况         | 截至报告期末，公司未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将不断加强内部控制，促进公司稳步、长足发展。              |

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了高级管理人员绩效考核与薪酬激励制度，建立了高级管理人员的选择、考评、激励和约束机制。董事会决定公司高级管理人员的聘任（其中副总经理由总经理提名），任期 3 年。由董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和职责履行情况进行了考评，并根据考评结果决定薪酬定级和聘用情况。公司通过严格、健全的内部管理制度，对高级管理人员的行为、权限、职责等作了相应的约束。

#### (六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对相关事项明确了责任人，保证了年度报告的披露质量。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

## 3、报告期内无业绩预告修正情况

**四、股东大会情况简介**

## (一) 年度股东大会情况

| 会议届次    | 召开日期            | 决议刊登的信息披露报纸    | 决议刊登的信息披露日期     |
|---------|-----------------|----------------|-----------------|
| 2010 年度 | 2011 年 5 月 18 日 | 《中国证券报》、《证券时报》 | 2011 年 5 月 19 日 |

会议审议通过了《公司 2010 年董事会工作报告》、《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年财务决算报告》、《公司 2011 年财务预算报告》、《公司 2010 年度利润分配方案》、《公司 2010 年度报告及其摘要》、《公司 2011 年固定资产投资计划》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于签订日常（及其他）关联交易协议的议案》、《关于审计委员会 2010 年度审计工作的总结报告及续聘中瑞岳华事务所的议案》，本次会议经北京市嘉源律师事务所律师参加见证并出具的法律意见书。

**五、董事会报告**

## (一) 管理层讨论与分析

报告期内公司按照董事会确定的发展规划和经营目标，严抓产品开发和市场的开发工作，科学组织生产、优化管理程序、强化配套供应，提升销售和售后服务水平，保证产品质量的稳定性，今后公司将继续拓展更广泛的新产品和新市场领域，努力加快公司发展，培育新的利润增长点，给股东更好的回报并维护公司在资本市场的良好形象。

## 一、生产经营总体情况说明

公司 2011 年度全年累计实现营业收入 276,943 万元，实现净利润 10,981 万元。

## 二、经营成果情况说明

## (一) 营业收入

本期实现营业收入 276,943 万元，比上年同期 227,003 万元相比增加 49,940 万元，增长幅度为 22.00%。其中，主营业务收入增加 48,328 万元，其他业务收入增加 1,612 万元。

## (二) 营业成本

本年度实现营业成本 244,935 万元，与去年同期 197,198 万元相比增加 47,737 万元，增幅 24.21%。

## (三) 主营业务利润

2011 年实现主营业务利润 31,255 万元，与去年同期 29,402 万元相比增加 1,853 万元，增长幅度为 6.3%。主营业务利润增长的主要原因为飞机销量增加，并且公司销售飞机部件毛利较高，使主营业务利润增加。

## (四) 期间费用

## 1. 销售费用

2011 年公司发生销售费用 2,779 万元，与去年同期 2,832 万元相比减少 53 万元，降低幅度为 1.86%。

## 2. 管理费用

2011 年公司发生管理费用 16,466 万元，与去年同期 14,142 万元相比增加 2,324 万元，增长幅度为 16%。

主要的增减因素有：

(1) 职工薪酬调整使工资及工资性费用增加；(2) 技术开发费、修理费等增加。

### 3. 财务费用

2011 年公司发生财务费用 65 万元，与去年同期 455 万元相比减少 390 万元，降低幅度 86%。主要是本年销售回款较好，日均存款总额高于去年同期水平，利息收入增加。另外，本年汇兑损失 157 万元，同比减少 339 万元。

#### （五）其他影响利润因素

##### 1. 资产减值损失

2011 年公司发生资产减值损失 525 万元。其中，计提存货跌价准备 909 万元。转回应收账款坏帐准备 384 万元。因本年货款回收较好，年初应收账款得到部分偿还，本年度新增欠款额较小。

##### 2. 投资收益

公司参股的安博威公司由于主产品 ERJ145 没有后续订单，新引进的公务机尚未投产，导致本年经营亏损，按照持股比例，本年度确认投资亏损 699 万元，比去年同期减少利润 2,344 万元。

##### 3. 营业外收支

2011 年发生营业外收入 906 万元，营业外支出 54 万元，营业外收入主要是公司保险赔款净收入，固定资产处置净收益增加。营业外支出均为处置及报废固定资产净损失。

#### （六）净利润情况

本期实现净利润 10,981 万元，与去年同期 11,965 万元相比减少 984 万元，降低幅度为 8.23%。

#### （七）预算执行情况分析

公司完成年初董事会制定的收入及利润指标，其中：实现主营业务收入 271,485 万元，较预算增长 9.82%。实现其他业务收入 5,458 万元，较预算增加 43.63%。本年产品销量较预算有所增加，使收入、制造成本、利润等各项数据相比预算相应增加。

本年实现净利润 10,981 万元，与预算相比增加 1,343 万元，增幅 13.93%。

### 三、财务状况说明

#### （一）资产、负债及权益的增减变动情况

##### 1. 资产构成情况

| 资 产    | 期末余额             | 期初余额             | 增减变动数          |
|--------|------------------|------------------|----------------|
| 货币资金   | 151,444,619.79   | 131,902,948.64   | 19,541,671.15  |
| 应收票据   | 52,515,292.83    | 926,648.40       | 51,588,644.43  |
| 应收账款   | 642,916,337.33   | 647,006,167.89   | -4,089,830.56  |
| 预付款项   | 139,629,721.55   | 92,884,472.37    | 46,745,249.18  |
| 应收股利   | 4,800.00         | 9                | 94,800.00      |
| 其他应收款  | 2,965,781.36     | 3,080,475.87     | -114,694.51    |
| 存货     | 1,696,185,226.28 | 1,438,305,643.63 | 257,879,582.65 |
| 流动资产合计 | 2,685,751,779.11 | 2,314,106,356.8  | 371,645,422.3  |

|         |                      |                      |                    |
|---------|----------------------|----------------------|--------------------|
|         | 4                    | 0                    | 4                  |
| 长期股权投资  | 287,113,551<br>.71   | 294,106,408<br>.79   | -6,992,857.<br>08  |
| 固定资产    | 138,614,923<br>.09   | 156,099,637<br>.01   | -17,484,713.9<br>2 |
| 在建工程    | 1,101,27<br>8.38     | 3,936,0<br>87.00     | -2,834,808.6<br>2  |
| 递延所得税资产 | 17,553,86<br>2.70    | 17,021,17<br>7.79    | 532,68<br>4.91     |
| 非流动资产合计 | 444,383,615.<br>88   | 471,163,310<br>.59   | -26,779,694.71     |
| 资产总计    | 3,130,135,395.0<br>2 | 2,785,269,667.3<br>9 | 344,865,727.6<br>3 |

## 2. 资产总额状况

公司 2011 年末资产总额 313,014 万元，期末比期初增加 34,487 万元，其中：流动资产增加 37,165 万元，非流动资产减少 2,678 万元。

流动资产增加的主要因素是，存货比年初增加 25,788 万元，占资产增加额的 75%，主要是产量增加，原材料及在制品增加较明显。

非流动资产减少 2,736 万元，其中长期股权投资减少 699 万元，主要是本年安博威公司经营亏损。固定资产减少 1,748 万元，主要为本年计提的固定资产折旧额。

## 3. 负债状况

负债总额 162,476 万元，负债总额较年初增加 26,879 万元，均为流动负债。其中，预收账款增加 32,218 万元，主要为本年收到中航技公司预付款增加。本年现金流较好，应付账款减少，应交税费减少，增值税留抵税额增加。

## 4. 所有者权益

所有者权益增加 7,607 万元，主要是本年实现净利润所致。

### (二) 主要财务指标完成情况

| 项 目        | 2011 年 | 2010 年 | 增减     |
|------------|--------|--------|--------|
| 资产负债率      | 51.91% | 48.68% | 3.23%  |
| 流动比率       | 1.65   | 1.70   | -0.05  |
| 速动比率       | 0.52   | 0.58   | -0.06  |
| 应收帐款周转率    | 3.86   | 3.75   | 0.11   |
| 流动资产周转率（次） | 1.11   | 0.98   | 0.13   |
| 存货周转率      | 1.56   | 1.42   | 0.14   |
| 总资产周转率（次）  | 0.94   | 0.82   | 0.12   |
| 主营业务增长率    | 21.66% | 8.64%  | 13.01% |
| 营业收入增长率    | 22.00% | 8.26%  | 13.74% |
| 净资产收益      | 7.48%  | 8.63%  | -1.15% |
| 总资产报酬率     | 4.17%  | 4.79%  | -0.62% |

|         |       |       |        |
|---------|-------|-------|--------|
| 成本费用利润率 | 4.34% | 6.16% | -1.82% |
|---------|-------|-------|--------|

从表中指标反映，公司应收账款周转率、存货周转率、总资产周转率等指标都有所提高，表明公司营运能力逐步加强；而反映偿债能力的资产负债率略有提高，流动比率、速动比率较去年同期略有下降，其主要原因是公司整体投入有较大幅度增加，使公司总资产、负债有所增加，但公司的负债全部为无息负债，对降低成本和提升公司 EVA 及利润起到积极作用。本年主营业务增长率及营业收入增长率均有显著增长，表明公司主营业务有明显增长。但本年投资收益同比下降，且技术研发投入增加，从而使本年利润总额及净利润减少，导致净资产收益率、总资产报酬率略有降低。

通过上述指标综合反映，本公司财务状况总体较好，仍然具有较强偿债能力、盈利能力和营运能力。

### （三）现金流量状况

本年度经营活动现金流入 294,973 万元，经营活动现金流出 287,989 万元，实现经营活动产生的现金流量净额 6,984 万元，同比减少 2,952 万元。主要原因为公司加大新产品生产储备，采购现金流支出增幅大于销售现金流收入增幅。

投资活动产生的现金流量净额-413 万元，去年同期-6,829 万元，负流量同比减少 6,416 万元。主要增加原因：上年同期投资哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司 6,103 万元，本年度只发生少量固定资产投资，无对外投资支出。

筹资活动产生的现金流量净额-3,373.50 万元，与去年同比无变化。已支付股东现金分红 3,373.50 万元，未发生银行借款及其他筹资活动。

受以上活动共同影响，使现金及现金等价物净增加额比期初增加 3,464 万元。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 1、公司主营业务及其经营状况

### （1）主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |                  |                  |           |               |               |                |
|-----------|------------------|------------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 分行业       | 营业收入             | 营业成本             | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 营业利润率比上年增减 (%) |
| 航空制造业     | 2,714,849,469.87 | 2,402,298,066.23 | 11.51     | 21.66         | 23.99         | 减少 1.67 个百分点   |
| 主营业务分产品情况 |                  |                  |           |               |               |                |
| 分产品       | 营业收入             | 营业成本             | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 营业利润率比上年增减 (%) |
| 航空产品      | 2,698,262,256.05 | 2,391,936,802.03 | 11.35     | 21.40         | 23.72         | 减少 1.67 个百分点   |
| 其他        | 16,587,213.82    | 10,361,264.20    | 37.53     | 86.12         | 142.64        | 减少 14.55 个百分点  |

## (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 | 2,701,853,397.93 | 22.76        |
| 境外 | 12,996,071.94    | -57.54       |

## 2、 对公司未来发展的展望

## (1) 新年度经营计划

| 收入计划<br>(亿元) | 费用计划<br>(亿元) | 新年度经营目标   | 为达目标拟采取的策略和行动   |
|--------------|--------------|---|---|
| 28           | 2            | 2012 年公司将持续发展直升机、通用飞机和航空复合材料产业，加快提高企业自主创新能力，加快新产品的开发、研制，随着国家对航空产业政策的变化，加大市场开发力度，同时，大力发展转包生产，全面提升企业竞争力，尽快缩短与国外先进企业的差距。 | 公司将按照董事会确定的发展规划和经营目标，搞好产品和市场的开发，科学组织生产、优化管理程序、强化配套供应，提升销售和售后服务水平，保证产品质量稳定，今后公司将继续拓展更广泛的新产品 and 市场领域，努力加快公司发展，培育新的利润增长点，给股东更好的回报并维护公司在资本市场的良好形象。 |

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (二) 公司投资情况

单位:万元

|            |           |
|------------|-----------|
| 报告期内投资额    | 139.33    |
| 投资额增减变动数   | -6,156.58 |
| 上年同期投资额    | 6,295.91  |
| 投资额增减幅度(%) | -97.79    |

## 1、 委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 2、 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本年度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 | 139.33 | 21,328.47 | 4,934.03 | 存在银行 |
| 合计   | /  | 26,262.50 | 139.33 | 21,328.47 | 4,934.03 | /    |

## 3、 承诺项目使用情况

单位: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 |
|-------------------|--------|-----------|------------|----------|---------|----------|
| 中巴合资总装支线飞机项目      | 否      | 2,759.75  | 2,606.68   | 是        |         | 是        |
| 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        |
| H425 民用直升机技术改造项目  | 否      | 17,875.00 | 11,444.58  | 是        | 64.03%  | 是        |
| Z9 系列直升机批生产技术改造项目 | 否      | 4,950.00  | 4,950      | 是        | 100.00% | 是        |
| 合计                | /      | 30,484.75 | 21,328.47  | /        | /       | /        |

## 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。

## (三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

## (四) 董事会日常工作情况

## 1、 董事会会议情况及决议内容

| 会议届次        | 召开日期       | 决议内容  | 决议刊登的信息披露报纸    | 决议刊登的信息披露日期 |
|-------------|------------|---|----------------|-------------|
| 四届董事会第十三次会议 | 2011年3月28日 | 《公司2010年董事会工作报告》、《公司2010年总经理工作报告》、《公司2010年财务决算报告》、《公司2011年财务预算报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010年年度报告及其摘要》、《公司2011年生产计划及固定资产投资计划》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于签订日常（及其他）关联交易协议的议案》、《关于审计委员会2010年度审计工作的总结报告及续聘中瑞岳华事务所的议案》、《关于召开公司2010年度股东大会的议案》 | 《中国证券报》、《证券时报》 | 2011年3月29日  |
| 四届董事会第十四次会议 | 2011年4月26日 | 《公司2011年第一季度报告》   | 《中国证券报》、《证券时报》 | 2011年4月27日  |
| 2011年第一次    | 2011年4     | 《关于公司与中国航空技术进出口   | 《中国证券报》、       | 2011年4月29   |

|                |                  |   |                |                  |
|----------------|------------------|---|----------------|------------------|
| 临时董事会          | 月 29 日           | 有限责任公司签订 30 架 Z9 系列直升机收购合同的议案》                                    | 《证券时报》         | 日                |
| 五届董事会第一次会议     | 2011 年 5 月 18 日  | 《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任高级管理人员的议案》                                    | 《中国证券报》、《证券时报》 | 2011 年 5 月 19 日  |
| 2011 年第二次临时董事会 | 2011 年 7 月 6 日   | 《关于 2010 年报编制及披露现场检查整改方案的决议》                                      | 《中国证券报》、《证券时报》 | 2011 年 7 月 7 日   |
| 五届董事会第二次会议     | 2011 年 8 月 29 日  | 《公司 2011 年半年度报告及其摘要》、《修订公司内控制度的议案》、《调整公司专门委员会成员的议案》、《调整公司组织机构的议案》 | 《中国证券报》、《证券时报》 | 2011 年 8 月 31 日  |
| 五届董事会第三次会议     | 2011 年 10 月 21 日 | 《公司 2011 年第三季度报告》   | 《中国证券报》、《证券时报》 | 2011 年 10 月 24 日 |
| 2011 年第三次临时董事会 | 2011 年 12 月 29 日 | 《关于选举公司董事长的议案》、《关于调整公司董事的议案》、《关于修订公司内幕知情人登记管理制度的议案》               | 《中国证券报》、《证券时报》 | 2011 年 12 月 30 日 |

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照股东大会的决议，认真组织执行各项决议，按照年初制定的生产经营计划，基本完成了各项经营指标，取得了良好的经营业绩。报告期内，公司以 2010 年底总股本 337,350,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发股利 33,735,000 元。报告期内未进行资本公积金转增股本。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据中国证监会《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）和《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的相关要求，为了切实做好 2011 年年报编制、审计和披露工作，公司董事会审计委员会在 2011 年度的审计工作中做了大量工作，现将履职情况汇总报告如下：

### 一、与中瑞岳华会计师事务所协商，确定审计工作时间安排

在中瑞岳华会计师事务所（以下简称“年审事务所”）正式审计前，审计委员会召开专门会议，与年审事务所就 2011 年度审计工作的时间安排进行了协商，同时公司财务负责人与中瑞岳华会计师事务所就审议前有关财务事项进行了沟通，并形成书面会议记录。

### 二、审阅公司编制的财务会计报表，并发表书面意见

1、在年审事务所正式进场前，审计委员会审阅了公司编制的 2011 年度财务会计报表，并提出如下审阅意见：

①根据中国证监会最新发布的规定以及上海证券交易所的要求，结合公司的特点，审计委员会对公司收入成本结转、应收款项及坏账准备、关联交易的审批程序、定价以及信息披露等问题较为关注，同时也希望年审会计师在审计中给予关注。并要求年审会计师在审计过程中如发现重大问题应及时沟通。

②审计委员会认为，2011 年度财务会计报表可以提交中瑞岳华会计师事务所注册会计师审计。

2、在年审事务所正式进场后，审计委员会与年审会计师通过电话沟通的方式就审计工作过程中遇到的重大问题进行了广泛深入的研究和探讨，均发表了各自的意见和看法。

3、在年审事务所出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司 2011 年度财务会计报表，并与年审事务所进行了充分沟通，同意将审计报告提交公司董事会审议。

三、在审计过程中，公司管理层向审计委员会和独立董事全面汇报了公司本年度经营情况及重大事项的进展情况。

#### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会是公司董事会下设的四个委员会之一，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的要求，公司成立了此委员会，并根据公司董事、监事和高级管理人员管理岗位的职责范围、重要性及其他岗位的薪酬水平，制定了公司薪酬制度，并经董事会和股东大会批准实施，对独立董事实行独立董事津贴方案。

根据公司薪酬制度及 2011 年生产经营计划，制定了公司董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划。在日常工作中，董事会薪酬与考核委员会对董事和高级管理人员履行职责情况进行绩效考核，并对公司薪酬制度执行情况进行监督。并根据年度经营计划完成情况及个人工作绩效考核实施奖惩。

报告期内，修订完善了薪酬与考核委员会实施细则和流程，通过对公司董事及高级管理人员薪酬发放情况的不定期检查，确保公司高级管理人员薪酬按照经批准的薪酬及奖励实施执行。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《公司信息披露管理办法》等有关规定，公司制定了《外部信息使用人管理制度》，加强了定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司严格按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》等法律法规的规定进行规范运作，建立健全内部控制制度，已形成一套完善的内部控制体系，保证公司经营管理工作合法、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率，促进公司长效发展。

#### 7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

一、公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关要求，公司成立内部控制管理委员会和内部控制实施小组。设置了办事机构，负责内部控制规范实施的组织、计划安排、跟踪落实、工作协调，汇总内控建设的相关资料，形成公司内控缺陷整改方案和内部控制自我评价报告。

公司将分步骤分部门有序开展内控完善及自我评价工作，同时，在条件允许的情况下，公司计划根据实际情况适时聘请外部咨询机构或会计师事务所帮助公司识别内部控制薄弱环节和缺陷，有针对性的提出改进建议。

二、内部控制建设工作计划及方案（时间：2012 年 1 月-2013 年 2-3 月）

第一部分：内部控制审计工作

第一阶段：组织学习内控规范体系

积极参加学习“上市公司内部控制规范体系实施”的相关培训，组织学习内控知识及制度。

**第二阶段：查找内控缺陷**

公司各部门按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定,对各自的重要业务流程进行风险评估,对已有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查、分析和梳理,将重要业务现有的政策、制度与风险进行对比,查找内部控制缺陷,编制风险清单。

**第三阶段：制定内控措施**

汇总、整理内部控制缺陷,分析缺陷的性质和产生的原因,制定相应的内控措施,并上报审议批准。

**第四阶段：实施内控措施**

公司各部门根据经批准的内控措施,进行部门内控制度的完善,机构、人员和岗位的调整等。

**第五阶段：检查内控措施实施效果**

内部控制实施小组检查内控缺陷整改情况和效果。对因人为因素未落实或落实不到位的部门在公司内部进行通报,并督促进一步地整改,并跟踪结果。

**第六阶段：按照要求披露内控实施工作情况**

根据公司内控建设的实际开展情况,聘请专业机构出具有关内控的专项报告,按监管要求披露相关内部控制的建设进展情况并报送证监局和交易所。

**第二部分：内部控制自我评价工作**

公司按照内部控制规定程序,有序开展自我评价工作,包括现场检对内控设计和运行情况进行全面评价、编制内部控制自我评价工作稿等。根据公司的经营业务特点和调整情况、经营环境变化、业务发展状况、实际风险水平等,围绕内控控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等因素,不断完善确定内部评价的范围、程序、具体内容,并根据内部控制自我评价工作编制内部控制自我评价报告并按要求披露。

**8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况**

公司按照《上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及《关于做好内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》的要求,修订、完善了《内幕信息知情人登记管理制度》,将可能知悉公司内幕信息的岗位和个人进行了登记备案。

**9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否**

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

**(五)现金分红政策的制定及执行情况**

公司章程中第 158 条对现金分红政策作了明确规定,公司严格按照此规定执行。

**(六)利润分配或资本公积金转增股本预案**

经中瑞岳华会计师事务所审计,公司 2011 年度累计实现净利润 109,809,183.95 元,根据公司章程规定,按实现净利润的 10%提取法定盈余公积金,计 10,980,918.40 元;加上以前年度未分配利润 332,850,993.68 元,减去上年度已分配现金红利 33,735,000 元,实际可分配利润为 397,944,259.23 元。

利润分配预案如下:

1. 以 2011 年 12 月 31 日股本 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 元。

2. 上述分配方案实施后, 剩余未分配利润结转以后年度分配。
3. 根据本公司实际情况, 决定本次不进行资本公积金转增股本。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 分红年度   | 每 10 股送红股数 (股) | 每 10 股派息数 (元) (含税) | 每 10 股转增数 (股) | 现金分红的数额 (含税)  | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%) |
|--------|----------------|--------------------|---------------|---------------|------------------------|----------------------------|
| 2008 年 |                |                    |               | 33,735,000.00 | 98,585,519.79          | 34.22                      |
| 2009 年 |                |                    |               | 33,735,000.00 | 80,434,285.78          | 41.94                      |
| 2010 年 |                |                    |               | 33,735,000.00 | 119,647,850.84         | 28.20                      |

## 六、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

|                |  |
|----------------|--|
| 召开会议的次数        | 6  |
| 监事会会议情况        | 监事会会议议题  |
| 四届监事会第十二次会议    | 《公司 2010 年监事会工作报告》、《公司 2010 年财务决算报告》、《公司 2011 年财务预算报告》、《公司 2010 年度利润分配预案》、《公司 2010 年年度报告及其摘要》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于签订日常 (及其他) 关联交易协议的议案》、《公司召开 2010 年年度股东大会的议案》 |
| 四届监事会第十三次会议    | 《公司 2011 年第一季度报告》  |
| 五届监事会第一次会议     | 《公司选举第五届监事会主席的议案》  |
| 2011 年第一次临时监事会 | 《关于 2010 年报编制及披露现场检查整改方案的决议》   |
| 五届监事会第二次会议     | 《公司 2011 年半年度报告及其摘要》   |
| 五届监事会第三次会议     | 《公司 2011 年第三季度报告》  |

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内, 监事会对公司董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况进行了监督, 认为公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作, 按照计划圆满完成了全年的生产经营任务。公司董事会、经理等高级管理人员在执行职务时没有违反有关法律、法规、《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

通过审阅公司的财务报表及其他会计资料, 认为公司的财务账目清楚, 会计核算、会计政策变更和财务管理均符合有关规定。中瑞岳华会计师事务所有限公司对本公司财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为该审计报告客观反映了公司的财务状况和经营成果。

## (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金实际投资项目与招股说明书计划投资项目相一致,报告期内未发生变更募集资金投向事项。

## (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内,公司无重大收购和出售资产行为,没有发现内幕交易,没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

## (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司的关联交易坚持了公平、合理的原则,各项协议执行情况良好,为本公司带来了良好的收益,没有发现损害公司利益的情况

## (七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内公司严格按照《会计准则》执行,建立了系统、完整的财务制度,没有发生会计师事务所对本公司出具非标意见的事项。

## (八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否  
报告期内公司利润实现与预测不存在较大差异。

**七、 重要事项**

## (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

## (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (五) 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 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比 |
|-------|------|--------|--------|--------|--------|-----------|
|       |      |        |        |        |        |           |

|                 |               |      |               | 原则  |                  | 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 | 材料            | 市场价 | 28,883,819.44    | 1.00   |
| 中国航空工业集团下属公司    | 其他关联人         | 购买商品 | 材料            | 市场价 | 1,462,307,265.14 | 50.76  |
| 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       | 协议价 | 56,755,569.45    | 1.97   |
| 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、试飞费        | 市场价 | 6,098,268.77     | 0.21   |
| 哈尔滨航空工业(集团)有限公司 | 控股股东          | 销售商品 | 销售材料          | 市场价 | 140,890.36       | 0.01   |
| 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 | 市场价 | 2,175,408,071.83 | 78.55  |
| 哈尔滨安博威飞机工业有限公司  | 控股子公司         | 销售商品 | 飞机及风款         | 市场价 | 276,020.24       | 0.01   |
| 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 | 市场价 | 356,905,379.99   | 12.89  |
| 哈尔滨航空工业(集团)有限公司 | 控股股东          | 其它流入 | 厂房租赁费         | 协议价 | 600,000.00       | 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) | 其它流入 | 厂房租赁费         | 协议价 | 1,330,000.00     | 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) | 其它流入 | 土地租赁费         | 协议价 | 1,629,479.00     | 100.00 |
| 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) | 其它流入 | 综合服务费         | 协议价 | 3,514,863.92     | 100.00 |
| 合计              |               |      |               | /   | 4,093,849,628.14 |        |

## 2、 共同对外投资的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

| 共同投资方           | 关联关系          | 被投资企业的名称            | 被投资企业的主营业务  | 被投资企业的注册资本 |
|-----------------|---------------|---------------------|-------------|------------|
| 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) | 哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司 | 复合材料飞机零部件制造 | 15,000     |

## 3、 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) | 133,662.31 | 43,324.47 | 90,430.50    | 5.83       |
| 中国航空工业集团下属公司    | 其他关联人         | 42,655.42  | 26,944.98 | 186,532.34   | 107,289.69 |
| 哈尔滨航空工业(集团)有限公司 | 控股股东          | 3,200.00   |           | 5,735.56     | 0.65       |
| 合计              |               | 179,517.73 | 70,269.45 | 282,698.40   | 107,296.17 |

## (六) 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

本年度公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

## 3、 其他重大合同

1、 2011 年 4 月 12 日, 本公司实际控制人中国航空工业集团公司与巴西航空工业公司

(Embraer S. A.) 于北京签署了一份合作框架协议。按照协议内容, 双方将运用本公司参股的哈尔滨安博威飞机工业有限公司(简称: 安博威公司)的场地, 设施和人力资源在中国合资组装生产莱格塞 600/650 公务机。

2、2011 年 4 月 29 日, 本公司与中国航空技术进出口有限责任公司(简称“中航技”)签订 30 架直九系列直升机的收购合同。该合同执行期间为 2011 年至 2015 年。

3、本公司参股公司哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心(以下简称: 制造中心, 本公司占其注册资本的 10%) 与空中客车公司于 2011 年 6 月 29 日(当地时间)在德国柏林签署协议。根据本次签署的协议, 制造中心将在今后数年内按照循序渐进的方式逐步提高空客 A320 系列飞机方向舵的产量, 到 2014 年, 将达到月产 21 架份的水平。

#### (七) 承诺事项履行情况

##### 1、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景     | 承诺类型 | 承诺方             | 承诺内容   | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|----------|------|-----------------|--|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与股改相关的承诺 | 股份限售 | 哈尔滨航空工业(集团)有限公司 | 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, 自愿锁定至 2011 年 8 月 24 日。 |         | 是        | 是                    |                 |

#### (八) 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                  |

#### (九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

#### (十一) 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              |
|---------------------|---------------------|------------------|----------------------------|
| 2010 年度报告及摘要        | 中国证券报 B251、证券时报 D33 | 2011 年 3 月 30 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 四届董事会第十三次会议决议公告     | 中国证券报 B251、证券时报 D33 | 2011 年 3 月 30 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 四届监事会第十二次会议决议公告     | 中国证券报 B251、证券时报 D33 | 2011 年 3 月 30 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 2011 年预计日常关联交易公告    | 中国证券报 B251、证券时报 D33 | 2011 年 3 月 30 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 召开 2010 年度股东大会通知    | 中国证券报 B251、证券时报 D33 | 2011 年 3 月 30 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 提示公告                | 中国证券报 A12、证券时报 D21  | 2011 年 4 月 13 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 2011 年第一季度报告        | 中国证券报 B037、证券时报 D44 | 2011 年 4 月 28 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 2011 年第一次临时股东大会决议公告 | 中国证券报、证券时报 B8       | 2011 年 4 月 30 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 五届监事会第一次会议决议公告      | 中国证券报 B018、证券时报 D25 | 2011 年 5 月 19 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 五届董事会第一次会议决议公告      | 中国证券报 B018、证券时报 D25 | 2011 年 5 月 19 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 2010 年度股东大会决议公告     | 中国证券报 B018、证券时报 D25 | 2011 年 5 月 19 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 黑龙江监管局对哈飞股份现场检查结果公告 | 中国证券报 A03、证券时报 D20  | 2011 年 6 月 17 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 提示公告                | 中国证券报 B021、证券时报 D13 | 2011 年 7 月 1 日   | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 2010 年度利润分配实施公告     | 中国证券报 B004、证券时报 C12 | 2011 年 7 月 4 日   | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 2011 年第二次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 B006、证券时报 D5  | 2011 年 7 月 6 日   | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 2011 年第一次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 B006、证券时报 D5  | 2011 年 7 月 6 日   | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 股改限售流通股上市公告         | 中国证券报 B003、证券时报 D13 | 2011 年 8 月 19 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 五届董事会第二次会议决议公告      | 中国证券报 B14、证券时报 D72  | 2011 年 8 月 31 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 2011 年半年度报告摘要       | 中国证券报 B14、证券时报 D72  | 2011 年 8 月 31 日  | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |
| 2011 年第三次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 B14、证券时报 D72  | 2011 年 12 月 30 日 | 上海证券交易网站<br>www.sse.com.cn |

## 八、 财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师陈俊、姜静审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### （一） 审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 3100 号

哈飞航空工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈飞航空工业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈飞航空工业股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈俊

中国·北京

中国注册会计师：姜静

## (二) 财务报表

## 资产负债表

2011 年 12 月 31 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  | 151,444,619.79   | 131,902,948.64   |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据          | 六、2  | 52,515,292.83    | 926,648.40       |
| 应收账款          | 六、4  | 642,916,337.33   | 647,006,167.89   |
| 预付款项          | 六、6  | 139,629,721.55   | 92,884,472.37    |
| 应收利息          |      |                  |                  |
| 应收股利          | 六、3  | 94,800.00        | 0                |
| 其他应收款         | 六、5  | 2,965,781.36     | 3,080,475.87     |
| 存货            | 六、7  | 1,696,185,226.28 | 1,438,305,643.63 |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      |                  |                  |
| 流动资产合计        |      | 2,685,751,779.14 | 2,314,106,356.80 |
| <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  | 287,113,551.71   | 294,106,408.79   |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          | 六、9  | 138,614,923.09   | 156,099,637.01   |
| 在建工程          | 六、10 | 1,101,278.38     | 3,936,087.00     |
| 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 | 17,553,862.70    | 17,021,177.79    |
| 其他非流动资产                   |      |                  |                  |
| 非流动资产合计                   |      | 444,383,615.88   | 471,163,310.59   |
| 资产总计                      |      | 3,130,135,395.02 | 2,785,269,667.39 |
| <b>流动负债：</b>              |      |                  |                  |
| 短期借款                      |      |                  |                  |
| 交易性金融负债                   |      |                  |                  |
| 应付票据                      | 六、13 | 180,924,708.00   | 176,337,486.00   |
| 应付账款                      | 六、14 | 848,396,970.98   | 884,332,766.50   |
| 预收款项                      | 六、15 | 450,163,555.30   | 127,983,692.33   |
| 应付职工薪酬                    | 六、16 | 6,553,579.02     | 7,935,325.37     |
| 应交税费                      | 六、17 | -54,385,563.04   | -35,472,026.94   |
| 应付利息                      |      |                  |                  |
| 应付股利                      |      |                  |                  |
| 其他应付款                     | 六、18 | 1,845,157.74     | 6,768,875.62     |
| 一年内到期的非流动<br>负债           |      |                  |                  |
| 其他流动负债                    | 六、19 | 191,257,929.66   | 188,078,675.10   |
| 流动负债合计                    |      | 1,624,756,337.66 | 1,355,964,793.98 |
| <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                      |      | 1,624,756,337.66 | 1,355,964,793.98 |
| <b>所有者权益（或股东权<br/>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   | 133,737,795.03   |

|                   |      |                  |                  |
|-------------------|------|------------------|------------------|
| 一般风险准备            |      |                  |                  |
| 未分配利润             | 六、23 | 397,944,259.23   | 332,850,993.68   |
| 所有者权益(或股东权益)合计    |      | 1,505,379,057.36 | 1,429,304,873.41 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 |      | 3,130,135,395.02 | 2,785,269,667.39 |

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

2011 年 1—12 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 | 2,769,433,684.61 | 2,270,035,704.72 |
| 减：营业成本                | 六、24 | 2,449,350,559.79 | 1,971,983,941.37 |
| 营业税金及附加               | 六、25 | 55,424.33        | 3,765.66         |
| 销售费用                  | 六、26 | 27,793,148.75    | 28,317,856.24    |
| 管理费用                  | 六、27 | 164,661,638.58   | 141,422,208.66   |
| 财务费用                  | 六、28 | 650,573.39       | 4,551,636.99     |
| 资产减值损失                | 六、30 | 5,247,631.83     | 7,966,990.03     |
| 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 | -6,898,057.08    | 16,453,270.76    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | -6,898,057.08    |                  |
| 二、营业利润(亏损以“－”号填列)     |      | 114,776,650.86   | 132,242,576.53   |
| 加：营业外收入               | 六、31 | 9,060,876.44     | 518,588.43       |
| 减：营业外支出               | 六、32 | 538,083.62       | 821,564.90       |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 538,083.62       | 821,564.90       |
| 三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)   |      | 123,299,443.68   | 131,939,600.06   |
| 减：所得税费用               | 六、33 | 13,490,259.73    | 12,291,749.22    |
| 四、净利润(净亏损以“－”号填列)     |      | 109,809,183.95   | 119,647,850.84   |
| 五、每股收益：               |      |                  |                  |
| (一)基本每股收益             |      | 0.3255           | 0.3547           |

|            |  |        |        |
|------------|--|--------|--------|
| (二) 稀释每股收益 |  | 0.3255 | 0.3547 |
| 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

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 2,892,909,898.42 | 2,390,206,695.97 |
| 收到的税费返还                   |      |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、35 | 56,820,179.17    | 25,240,935.52    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 2,949,730,077.59 | 2,415,447,631.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 2,602,192,987.09 | 2,058,733,391.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 229,440,338.58   | 199,895,459.37   |
| 支付的各项税费                   |      | 15,065,713.12    | 16,997,040.10    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、35 | 33,188,028.25    | 40,459,298.40    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 2,879,887,067.04 | 2,316,085,188.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 69,843,010.55    | 99,362,442.57    |
| <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 |      | 262,337.00       | 390,026.00       |

|                         |  |                |                |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| 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              |  | 262,337.00     | 390,026.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 4,390,014.40   | 7,646,247.80   |
| 投资支付的现金                 |  |                | 61,035,599.24  |
| 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              |  | 4,390,014.40   | 68,681,847.04  |
| 投资活动产生的现金流量净额           |  | -4,127,677.40  | -68,291,821.04 |
| <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       |  | 33,735,000.00  | 33,735,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计              |  | 33,735,000.00  | 33,735,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           |  | -33,735,000.00 | -33,735,000.00 |

|                    |  |                |                |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 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     |  | 31,980,333.15  | -2,664,378.47  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 119,263,699.64 | 121,928,078.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 151,244,032.79 | 119,263,699.64 |

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

2011 年 1—12 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 |       |      | 133,737,795.03 |        | 332,850,993.68 | 1,429,304,873.41 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 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） |                |                |       |      | 10,980,918.40  |        | 65,093,265.55  | 76,074,183.95    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |                |        | 109,809,183.95 | 109,809,183.95   |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |                |        | 109,809,183.95 | 109,809,183.95   |
| （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           |                |                |  |  | 10,980,918.40  | -44,715,918.40 |                | -33,735,000.00   |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  |  | 10,980,918.40  | -10,980,918.40 |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |  |                |                |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |  |                |                | -33,735,000.00 | -33,735,000.00   |
| 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 |                | 397,944,259.23 | 1,505,379,057.36 |

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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |           |      |       |      |      |      |       |         |

|                                       |                |                |  |   |                |             |                |                  |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--|---|----------------|-------------|----------------|------------------|
|                                       |                |                |  | 备 |                | 险<br>准<br>备 |                |                  |
| 一、上年年末<br>余额                          | 337,350,000    | 625,366,084.70 |  |   | 121,773,009.94 |             | 258,902,927.93 | 1,343,392,022.57 |
| 加：会<br>计政策变更                          |                |                |  |   |                |             |                |                  |
| 前<br>期差错更正                            |                |                |  |   |                |             |                |                  |
| 其<br>他                                |                |                |  |   |                |             |                |                  |
| 二、本年年<br>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、本期增<br>减变动金<br>额(减少<br>以“-”号<br>填列) |                |                |  |   | 11,964,785.09  |             | 73,948,065.75  | 85,912,850.84    |
| (一)净利润                                |                |                |  |   |                |             | 119,647,850.84 | 119,647,850.84   |
| (二)其他<br>综合收益                         |                |                |  |   |                |             |                |                  |
| 上述(一)<br>和(二)小<br>计                   |                |                |  |   |                |             | 119,647,850.84 | 119,647,850.84   |
| (三)所有<br>者投入<br>和减少<br>资本             |                |                |  |   |                |             |                |                  |
| 1. 所有<br>者投入<br>资本                    |                |                |  |   |                |             |                |                  |
| 2. 股份<br>支付计<br>入所有<br>者权益<br>的金额     |                |                |  |   |                |             |                |                  |
| 3. 其他                                 |                |                |  |   |                |             |                |                  |
| (四)利润<br>分配                           |                |                |  |   | 11,964,785.09  |             | -45,699,785.09 | -33,735,000.00   |
| 1. 提取<br>盈余公<br>积                     |                |                |  |   | 11,964,785.09  |             | -11,964,785.09 |                  |
| 2. 提取<br>一般风<br>险准备                   |                |                |  |   |                |             |                |                  |
| 3. 对所<br>有者<br>(或股<br>东)的<br>分配       |                |                |  |   |                |             | -33,735,000.00 | -33,735,000.00   |
| 4. 其他                                 |                |                |  |   |                |             |                |                  |
| (五)所有<br>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 | 625,366,084.70 |  |  | 133,737,795.03 |  | 332,850,993.68 | 1,429,304,873.41 |

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

## 哈飞航空工业股份有限公司

## 2011 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## 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。本次股权投入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 2011 年 3 月 28 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 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度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，年初指2011年1月1日，年末指2011年12月31日。

### 1、货币资金

| 项 目     | 年末数  |     |                | 年初数  |     |                |
|---------|------|-----|----------------|------|-----|----------------|
|         | 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    | —    | —   | 52,334.83      | —    | —   | 29,843.61      |
| -美元     |      |     |                |      |     |                |
| 银行存款：   |      |     |                |      |     |                |
| -人民币    | —    | —   | 151,191,697.96 | —    | —   | 119,233,856.03 |
| -美元     |      |     |                |      |     |                |
| 其他货币资金： |      |     |                |      |     |                |
| -人民币    | —    | —   | 200,587.00     | —    | —   | 12,639,249.00  |
| -美元     |      |     |                |      |     |                |
| 合 计     |      |     | 151,444,619.79 |      |     | 131,902,948.64 |

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金及保函保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种 类    | 年末数           | 年初数        |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 52,515,292.83 | 700,000.00 |
| 商业承兑汇票 |               | 226,648.40 |
| 合 计    | 52,515,292.83 | 926,648.40 |

#### (2) 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

#### (3) 年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 | 2011-11-24 | 2012-5-23 | 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              |     | 94,800.00 |      | 94,800.00 |        |            |

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

| 种 类                    | 年末数            |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 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                   | 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                    | 695,819,757.59 | 100.00 | 52,903,420.26 | 7.60   |

(续)

| 种 类                    | 年初数            |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 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                   | 703,774,282.03 | 100.00 | 56,768,114.14 | 8.07   |
| 组合小计                   | 703,774,282.03 | 100.00 | 56,768,114.14 | 8.07   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |        |
| 合 计                    | 703,774,282.03 | 100.00 | 56,768,114.14 | 8.07   |

#### (2) 应收账款按账龄列示

| 项目      | 年末数            |        | 年初数            |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 575,448,955.29 | 82.70  | 593,366,196.56 | 84.31  |
| 1 至 2 年 | 68,348,270.30  | 9.82   | 75,047,275.09  | 10.66  |

|         |                |        |                |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| 2 至 3 年 | 21,969,782.54  | 3.16   | 7,125.30       | 0.00   |
| 3 至 4 年 | 7,125.30       | 0.00   | 42,978.78      | 0.01   |
| 4 至 5 年 | 42,978.78      | 0.01   | 210,500.20     | 0.03   |
| 5 年以上   | 30,002,645.38  | 4.31   | 35,100,206.10  | 4.99   |
| 合计      | 695,819,757.59 | 100.00 | 703,774,282.03 | 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      | 年末数            |        |               | 年初数            |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 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   | 575,448,955.29 | 82.70  | 17,263,468.66 | 593,366,196.56 | 84.31  | 17,800,985.90 |
| 1 至 2 年 | 68,348,270.30  | 9.82   | 3,417,413.52  | 75,047,275.09  | 10.66  | 3,752,363.75  |
| 2 至 3 年 | 21,969,782.54  | 3.16   | 2,196,978.25  | 7,125.30       | 0.00   | 712.53        |
| 3 至 4 年 | 7,125.30       | 0.00   | 1,425.06      | 42,978.78      | 0.01   | 8,595.76      |
| 4 至 5 年 | 42,978.78      | 0.01   | 21,489.39     | 210,500.20     | 0.03   | 105,250.10    |
| 5 年以上   | 30,002,645.38  | 4.31   | 30,002,645.38 | 35,100,206.10  | 4.99   | 35,100,206.10 |
| 合计      | 695,819,757.59 | 100.00 | 52,903,420.26 | 703,774,282.03 | 100.00 | 56,768,114.14 |

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) 本年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) 年末应收账款金额前五名的单位合计 625,107,031.55 元，占应收账款总额的 89.84%。

(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 | 年末数          |        |               | 年初数           |        |                |
|----|--------------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|
|    | 外币金额         | 汇率     | 折合人民币         | 外币金额          | 汇率     | 折合人民币          |
| 美元 | 6,463,294.06 | 7.2972 | 47,164,022.99 | 14,880,017.71 | 7.3712 | 109,682,938.34 |

|    |            |        |                      |              |        |                       |
|----|------------|--------|----------------------|--------------|--------|-----------------------|
| 欧元 | 995,176.73 | 8.1625 | 8,123,130.06         | 3,190,198.28 | 8.8065 | 28,094,481.15         |
| 合计 |            |        | <u>55,287,153.05</u> |              |        | <u>137,777,419.49</u> |

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年末汇率平均值折算。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

| 种 类                     | 年末数                 |               |                   |             |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                         | 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                    | 3,274,944.68        | 100.00        | 309,163.32        | 9.44        |
| 组合小计                    | <u>3,274,944.68</u> | <u>100.00</u> | <u>309,163.32</u> | <u>9.44</u> |
| 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                     | <u>3,274,944.68</u> | <u>100.00</u> | <u>309,163.32</u> | <u>9.44</u> |

(续)

| 种 类                     | 年初数                 |               |                   |             |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                         | 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                    | 3,372,206.90        | 100.00        | 291,731.03        | 8.65        |
| 组合小计                    | <u>3,372,206.90</u> | <u>100.00</u> | <u>291,731.03</u> | <u>8.65</u> |
| 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                     | <u>3,372,206.90</u> | <u>100.00</u> | <u>291,731.03</u> | <u>8.65</u> |

### (2) 其他应收款按账龄列示

| 项目      | 年末数          |        | 年初数          |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,214,862.71 | 67.63  | 2,338,274.61 | 69.34  |
| 1 至 2 年 | 183,544.00   | 5.60   | 711,134.19   | 21.09  |
| 2 至 3 年 | 683,330.81   | 20.87  | 16,340.64    | 0.48   |
| 3 至 4 年 |              |        | 137,634.30   | 4.08   |
| 4 至 5 年 | 56,000.00    | 1.71   | 23,916.00    | 0.71   |
| 5 年以上   | 137,207.16   | 4.19   | 144,907.16   | 4.30   |

|    |              |        |              |        |
|----|--------------|--------|--------------|--------|
| 合计 | 3,274,944.68 | 100.00 | 3,372,206.90 | 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      | 年末数          |        |            | 年初数          |        |            |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|         | 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   | 2,214,862.71 | 67.63  | 66,445.88  | 2,338,274.61 | 69.34  | 70,148.24  |
| 1 至 2 年 | 183,544.00   | 5.60   | 9,177.20   | 711,134.19   | 21.09  | 35,556.71  |
| 2 至 3 年 | 683,330.81   | 20.87  | 68,333.08  | 16,340.64    | 0.48   | 1,634.06   |
| 3 至 4 年 |              |        |            | 137,634.30   | 4.08   | 27,526.86  |
| 4 至 5 年 | 56,000.00    | 1.71   | 28,000.00  | 23,916.00    | 0.71   | 11,958.00  |
| 5 年以上   | 137,207.16   | 4.19   | 137,207.16 | 144,907.16   | 4.30   | 144,907.16 |
| 合计      | 3,274,944.68 | 100.00 | 309,163.32 | 3,372,206.90 | 100.00 | 291,731.03 |

③年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) 本年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) 年末其他应收款金额前五名的单位金额合计 2,381,710.61 元，占其他应收款总额的 72.73%

(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      | 年末数            |        | 年初数           |        |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 130,652,088.98 | 93.57  | 83,383,687.29 | 89.77  |
| 1 至 2 年 | 8,875,232.57   | 6.36   | 4,240,247.23  | 4.57   |
| 2 至 3 年 |                |        | 5,260,537.85  | 5.66   |
| 3 年以上   | 102,400.00     | 0.07   |               |        |
| 合计      | 139,629,721.55 | 100.00 | 92,884,472.37 | 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 98,581,548.23 元, 占年末预付款项余额的 70.60%, 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    | 年末数              |               |                  |
|--------|------------------|---------------|------------------|
|        | 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    | 1,753,419,792.62 | 57,234,566.34 | 1,696,185,226.28 |

(续)

| 项 目    | 年初数              |               |                  |
|--------|------------------|---------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料    | 664,763,496.04   | 34,852,250.86 | 629,911,245.18   |
| 在产品    | 752,485,653.90   | 5,347,081.72  | 747,138,572.18   |
| 库存商品   | 40,957,521.85    | 8,198,891.83  | 32,758,630.02    |
| 周转材料   | 9,912,060.96     |               | 9,912,060.96     |
| 材料采购   | 18,128,197.38    |               | 18,128,197.38    |
| 委托加工物资 | 456,937.91       |               | 456,937.91       |
| 合 计    | 1,486,703,868.04 | 48,398,224.41 | 1,438,305,643.63 |

### (2) 存货跌价准备变动情况

| 项 目    | 年初数           | 本年计提数        | 本年减少数 |            | 年末数           |
|--------|---------------|--------------|-------|------------|---------------|
|        |               |              | 转回数   | 转销数        |               |
| 原材料    | 34,852,250.86 | 9,005,064.10 |       |            | 43,857,314.96 |
| 在产品    | 5,347,081.72  |              |       |            | 5,347,081.72  |
| 库存商品   | 8,198,891.83  | 89,829.32    |       | 258,551.49 | 8,030,169.66  |
| 周转材料   |               |              |       |            |               |
| 材料采购   |               |              |       |            |               |
| 委托加工物资 |               |              |       |            |               |
| 合 计    | 48,398,224.41 | 9,094,893.42 |       | 258,551.49 | 57,234,566.34 |

## (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  | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转回金额占该项存货年末余额的比例 |
|------|--------------|---------------|--------------------|
| 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           | 年初数            | 本年增加          | 本年减少 | 年末数            |
|--------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 对合营企业投资      |                |               |      |                |
| 对联营企业投资      | 125,744,281.28 | -6,992,857.08 |      | 118,751,424.20 |
| 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           | 294,106,408.79 | -6,992,857.08 |      | 287,113,551.71 |

## (2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位               | 核算方法 | 投资成本       | 年初数            | 增减变动          | 年末数            |
|---------------------|------|------------|----------------|---------------|----------------|
| 哈尔滨安博威飞机工业有限公司      | 权益法  | 612.50 万美元 | 125,744,281.28 | -6,992,857.08 | 118,751,424.20 |
| 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                  |      |            | 294,106,408.79 | -6,992,857.08 | 287,113,551.71 |

(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        | 年末资产总额         | 年末负债总额        | 年末净资产总额        | 本年营业收入总额       | 本年净利润          | 关联关系 | 组织机构代码     |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------|------------|
| 哈尔滨安博威飞机工业有限公司 | 497,459,727.02 | 14,172,311.24 | 483,287,415.78 | 235,670,704.38 | -29,515,317.99 | 联营单位 | 71093633-X |

注：哈尔滨安博威飞机工业有限公司执行原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定，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对其净利润进行了调整。调整的主要内容是因预提费用等产生的递延所得税。

## 9、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目       | 年初数            | 本年增加          |               | 本年减少          | 年末数            |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计  | 513,965,417.44 | 6,272,664.37  |               | 11,517,884.82 | 508,720,196.99 |
| 其中：房屋及建筑物 | 203,777,735.56 | 2,986,184.00  |               |               | 206,763,919.56 |
| 机器设备      | 255,630,621.48 | 1,513,134.24  |               | 8,351,084.50  | 248,792,671.22 |
| 电子设备      | 41,882,651.68  | 1,306,388.91  |               | 1,732,099.27  | 41,456,941.32  |
| 运输设备      | 5,323,360.44   | 247,435.86    |               | 1,431,880.54  | 4,138,915.76   |
| 其他        | 7,351,048.28   | 219,521.36    |               | 2,820.51      | 7,567,749.13   |
| 二、累计折旧    |                | 本年新增          | 本年计提          |               |                |
| 累计折旧合计    | 357,573,819.08 | 22,424,996.90 | 22,424,996.90 | 10,185,503.43 | 369,813,312.55 |
| 其中：房屋及建筑物 | 134,514,292.57 | 5,505,270.55  | 5,505,270.55  |               | 140,019,563.12 |
| 机器设备      | 188,457,016.09 | 13,329,608.73 | 13,329,608.73 | 7,435,544.88  | 194,351,079.94 |
| 电子设备      | 28,585,941.80  | 2,606,664.08  | 2,606,664.08  | 1,433,102.34  | 29,759,503.54  |
| 运输设备      | 3,450,378.68   | 534,191.00    | 534,191.00    | 1,315,457.61  | 2,669,112.07   |
| 其他        | 2,566,189.94   | 449,262.54    | 449,262.54    | 1,398.60      | 3,014,053.88   |

| 项 目       | 年初数            | 本年增加 | 本年减少 | 年末数            |
|-----------|----------------|------|------|----------------|
| 三、账面净值合计  | 156,391,598.36 |      |      | 138,906,884.44 |
| 其中：房屋及建筑物 | 69,263,442.99  |      |      | 66,744,356.44  |
| 机器设备      | 67,173,605.39  |      |      | 54,441,591.28  |
| 电子设备      | 13,296,709.88  |      |      | 11,697,437.78  |
| 运输设备      | 1,872,981.76   |      |      | 1,469,803.69   |
| 其他        | 4,784,858.34   |      |      | 4,553,695.25   |
| 四、减值准备合计  | 291,961.35     |      |      | 291,961.35     |
| 其中：房屋及建筑物 |                |      |      |                |
| 机器设备      | 291,961.35     |      |      | 291,961.35     |
| 电子设备      |                |      |      |                |
| 运输设备      |                |      |      |                |
| 其他        |                |      |      |                |
| 五、账面价值合计  | 156,099,637.01 |      |      | 138,614,923.09 |
| 其中：房屋及建筑物 | 69,263,442.99  |      |      | 66,744,356.44  |
| 机器设备      | 66,881,644.04  |      |      | 54,149,629.93  |
| 电子设备      | 13,296,709.88  |      |      | 11,697,437.78  |
| 运输设备      | 1,872,981.76   |      |      | 1,469,803.69   |
| 其他        | 4,784,858.34   |      |      | 4,553,695.25   |

注：本年折旧额为 22,424,996.90 元；本年由在建工程转入固定资产原价为 3,054,510.50 元。

(2) 本年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                | 年末数          |      |              | 年初数          |      |              |
|--------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                    | 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   |      | 575,700.00   | 3,299,300.00 |      | 3,299,300.00 |
| Z9 批生产             | 111,900.00   |      | 147,900.00   | 175,284.62   |      | 175,284.62   |
| 贝尔项目               | 34,280.16    |      | 34,280.16    | 34,280.16    |      | 34,280.16    |
| 其他                 | 343,398.22   |      | 343,398.22   | 427,222.22   |      | 427,222.22   |
| 合 计                | 1,101,278.38 |      | 1,101,278.38 | 3,936,087.00 |      | 3,936,087.00 |

### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 年初数 | 本年增加数 | 本年转入固定资产数 | 其他减少数 | 年末数 |
|------|-----|-----|-------|-----------|-------|-----|
|------|-----|-----|-------|-----------|-------|-----|

|                            |         |              |            |              |            |
|----------------------------|---------|--------------|------------|--------------|------------|
| H425 民用直升<br>机保障条<br>件技术改造 | 9875 万元 | 3,299,300.00 | 217,184.00 | 2,904,784.00 | 611,700.00 |
| Z9 批生产                     | 2968 万元 | 175,284.62   | 60,000.00  | 123,384.62   | 111,900.00 |
| 合 计                        |         | 3,474,584.62 | 277,184.00 | 3,028,168.62 | 723,600.00 |

(续)

| 工程名称                   | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资<br>本化率 (%) | 工程投入占预<br>算的比例 (%) | 工程进度   | 资金来源 |
|------------------------|---------------|------------------|------------------|--------------------|--------|------|
| H425 民用直升机保<br>障条件技术改造 |               |                  |                  |                    | 34.88% | 募股资金 |
| Z9 批生产                 |               |                  |                  |                    | 78.53% | 募股资金 |
| 合 计                    |               |                  |                  |                    |        |      |

(3) 截止 2011 年 12 月 31 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 | 34.88% | 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     | 年末数           |                    | 年初数           |                    |
|--------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
|        | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差<br>异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差<br>异及可抵扣亏损 |
| 资产减值准备 | 16,610,866.69 | 110,739,111.27     | 15,862,504.64 | 105,750,030.93     |
| 应付职工薪酬 | 942,996.01    | 6,286,640.09       | 1,158,673.15  | 7,724,487.69       |
| 合 计    | 17,553,862.70 | 117,025,751.36     | 17,021,177.79 | 113,474,518.62     |

(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        | 年初数            | 本年计提         | 本年减少         |            | 年末数            |
|------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
|            |                |              | 转回数          | 转销数        |                |
| 一、坏账准备     | 57,059,845.17  |              | 3,847,261.59 |            | 53,212,583.58  |
| 二、存货跌价准备   | 48,398,224.41  | 9,094,893.42 |              | 258,551.49 | 57,234,566.34  |
| 三、固定资产减值准备 | 291,961.35     |              |              |            | 291,961.35     |
| 合 计        | 105,750,030.93 | 9,094,893.42 | 3,847,261.59 | 258,551.49 | 110,739,111.27 |

## 13、应付票据

| 种 类    | 年 末 数          | 年 初 数          |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00   | 126,337,486.00 |
| 商业承兑汇票 | 179,924,708.00 | 50,000,000.00  |
| 合 计    | 180,924,708.00 | 176,337,486.00 |

注：下一会计期间将到期的金额为 180,924,708.00 元。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款明细情况

| 项 目     | 年 末 数          | 年 初 数          |
|---------|----------------|----------------|
| 应付材料款   | 819,077,073.23 | 853,232,588.01 |
| 应付设备工程款 | 2,325,460.03   | 2,744,395.27   |
| 应付加工费   | 8,881,826.13   | 11,733,425.65  |
| 应付大修款   | 1,713,534.99   | 224,266.99     |
| 应付工装工具款 | 16,045,121.74  | 14,348,155.45  |
| 其他      | 353,954.86     | 2,049,935.13   |
| 合 计     | 848,396,970.98 | 884,332,766.50 |

(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 25,605,174.65 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 | 年 末 数          | 年 初 数          |
|-----|----------------|----------------|
| 货款  | 450,163,555.30 | 127,983,692.33 |
| 合 计 | 450,163,555.30 | 127,983,692.33 |

(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 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的大额预收款项 2562 万元 (2010 年 12 月 31 日：6464 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            | 年初数 | 本年增加           | 本年减少           | 年末数 |
|---------------|-----|----------------|----------------|-----|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |     | 143,453,377.10 | 143,453,377.10 |     |
| 二、职工福利费       |     | 20,010,763.92  | 20,010,763.92  |     |

|               |              |                     |                       |                       |
|---------------|--------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 三、社会保险费       |              | 40,278,353.30       | 40,278,353.30         |                       |
| 其中:1. 医疗保险费   |              | 9,095,248.75        | 9,095,248.75          |                       |
| 2. 基本养老保险费    |              | 26,385,729.15       | 26,385,729.15         |                       |
| 3. 年金缴费       |              |                     |                       |                       |
| 4. 失业保险费      |              | 2,398,782.40        | 2,398,782.40          |                       |
| 5. 工伤保险费      |              | 1,199,296.50        | 1,199,296.50          |                       |
| 6. 生育保险费      |              | 1,199,296.50        | 1,199,296.50          |                       |
| 四、住房公积金       |              | 14,491,140.40       | 14,491,140.40         |                       |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 210,837.68   | 5,002,690.98        | 4,946,589.73          | 266,938.93            |
| 六、非货币性福利      |              |                     |                       |                       |
| 七、辞退福利        | 7,724,487.69 |                     | 1,437,847.60          | 6,286,640.09          |
| 八、以现金结算的股份支付  |              |                     |                       |                       |
| 九、其他          |              |                     |                       |                       |
| 合 计           |              | <u>7,935,325.37</u> | <u>223,236,325.70</u> | <u>224,618,072.05</u> |
|               |              |                     |                       | <u>6,553,579.02</u>   |

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     | 年 末 数                 | 年 初 数                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税     | -66,156,892.24        | -46,339,759.44        |
| 营业税     | 9,240.05              |                       |
| 企业所得税   | 11,201,575.16         | 10,476,409.93         |
| 个人所得税   | 130,558.60            | 384,795.50            |
| 城市维护建设税 | 646.86                | -32.87                |
| 教育费附加   | 461.97                | 119.54                |
| 印花税     | 422,008.56            |                       |
| 垃圾清理费   | 6,838.00              | 6,440.40              |
| 合 计     | <u>-54,385,563.04</u> | <u>-35,472,026.94</u> |

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

| 项 目    | 年 末 数               | 年 初 数               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 保证金、押金 | 75,000.00           | 40,000.00           |
| 维修费    | 1,032,046.02        | 1,296,099.99        |
| 代扣代缴   | 237,171.03          | 1,642,161.74        |
| 收保险款项  |                     | 3,050,323.53        |
| 其他     | 500,940.69          | 740,290.36          |
| 合 计    | <u>1,845,157.74</u> | <u>6,768,875.62</u> |

(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) 年末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 19、其他流动负债

| 项 目  | 内 容              | 年 末 数                 | 年 初 数                 |
|------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预提费用 | 已交付飞机欠装件成本及欠备件成本 | 183,669,686.72        | 178,661,886.10        |
| 预提费用 | 取暖费              |                       | 327,000.00            |
| 预提费用 | 综合管理费、接机费等       | 7,588,242.94          | 9,089,789.00          |
| 合 计  |                  | <u>191,257,929.66</u> | <u>188,078,675.10</u> |

## 20、股本

| 项目          | 年初数            |         | 本年增减变动 (+、-) |    |       |                 | 年末数             |                |         |
|-------------|----------------|---------|--------------|----|-------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
|             | 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   | 168,856,523.00 | 50.05%  |              |    |       | -168,856,523.00 | -168,856,523.00 |                |         |
| 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   | 168,856,523.00 | 50.05%  |              |    |       | -168,856,523.00 | -168,856,523.00 | -              |         |
| 二、无限售条件股份   |                |         |              |    |       |                 |                 |                |         |
| 1. 人民币普通股   | 168,493,477.00 | 49.95%  |              |    |       | 168,856,523.00  | 168,856,523.00  | 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   | 168,493,477.00 | 49.95%  |              |    |       | 168,856,523.00  | 168,856,523.00  | 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 |      |      | 625,366,084.70 |
| 其中：投资者投入的资本                      | 625,366,084.70 |      |      | 625,366,084.70 |
| 可转换公司债券行使<br>转换权                 |                |      |      |                |
| 债务转为资本                           |                |      |      |                |
| 同一控制下合并形成<br>的差额                 |                |      |      |                |
| 其他（如：控股股东<br>捐赠及豁免债务形成的资本公<br>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<br>益部分            |                |      |      |                |
| 以权益结算的股份支付权<br>益工具公允价值           |                |      |      |                |
| 政府因公共利益搬迁给予<br>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    | 年初数            | 本年增加          | 本年减少 | 年末数            |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 128,632,373.33 | 10,980,918.40 |      | 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    | 133,737,795.03 | 10,980,918.40 |      | 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                        | 本年数            | 上年数            | 提取或分配比例 |
|----------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上年未分配利润                 | 332,850,993.68 | 258,902,927.93 |         |
| 年初未分配利润调整合计数<br>(调增+, 调减-) |                |                |         |
| 调整后年初未分配利润                 | 332,850,993.68 | 258,902,927.93 |         |
| 加：本年归属于母公司所有者<br>的净利润      | 109,809,183.95 | 119,647,850.84 |         |

|            |                       |                       |     |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| 盈余公积弥补亏损   |                       |                       |     |
| 其他转入       |                       |                       |     |
| 减：提取法定盈余公积 | 10,980,918.40         | 11,964,785.09         | 10% |
| 提取任意盈余公积   |                       |                       |     |
| 应付普通股股利    | 33,735,000.00         | 33,735,000.00         |     |
| 转作股本的普通股股利 |                       |                       |     |
| 年末未分配利润    | <u>397,944,259.23</u> | <u>332,850,993.68</u> |     |

## (2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 5 月 18 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.1 元，按照已发行股份数 33,735 万股计算，共计 3,373.5 万元。

## 24、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

| 项 目    | 本年发生数                   | 上年发生数                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 2,714,849,469.87        | 2,231,572,638.20        |
| 其他业务收入 | 54,584,214.74           | 38,463,066.52           |
| 营业收入合计 | <u>2,769,433,684.61</u> | <u>2,270,035,704.72</u> |
| 主营业务成本 | 2,402,298,066.23        | 1,937,554,783.61        |
| 其他业务成本 | 47,052,493.56           | 34,429,157.76           |
| 营业成本合计 | <u>2,449,350,559.79</u> | <u>1,971,983,941.37</u> |

## (2) 主营业务（分行业）

| 行业名称    | 本年发生数                   |                         | 上年发生数                   |                         |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|         | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 航空制造业   | 2,714,849,469.87        | 2,402,298,066.23        | 2,231,572,638.20        | 1,937,554,783.61        |
| 小 计     | <u>2,714,849,469.87</u> | <u>2,402,298,066.23</u> | <u>2,231,572,638.20</u> | <u>1,937,554,783.61</u> |
| 减：内部抵销数 |                         |                         |                         |                         |
| 合 计     | <u>2,714,849,469.87</u> | <u>2,402,298,066.23</u> | <u>2,231,572,638.20</u> | <u>1,937,554,783.61</u> |

## (3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本年发生数            |                  | 上年发生数            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 航空产品 | 2,698,262,256.05 | 2,391,936,802.03 | 2,222,660,342.40 | 1,933,284,474.78 |
| 其他   | 16,587,213.82    | 10,361,264.20    | 8,912,295.80     | 4,270,308.83     |

| 产品名称    | 本年发生数            |                  | 上年发生数            |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 小计      | 2,714,849,469.87 | 2,402,298,066.23 | 2,231,572,638.20 | 1,937,554,783.61 |
| 减：内部抵销数 |                  |                  |                  |                  |
| 合计      | 2,714,849,469.87 | 2,402,298,066.23 | 2,231,572,638.20 | 1,937,554,783.61 |

## (4) 主营业务（分地区）

| 地区名称    | 本年发生数            |                  | 上年发生数            |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 境内      | 2,701,853,397.93 | 2,384,468,027.77 | 2,200,964,420.09 | 1,909,410,903.37 |
| 境外      | 12,996,071.94    | 17,830,038.46    | 30,608,218.11    | 28,143,880.24    |
| 小计      | 2,714,849,469.87 | 2,402,298,066.23 | 2,231,572,638.20 | 1,937,554,783.61 |
| 减：内部抵销数 |                  |                  |                  |                  |
| 合计      | 2,714,849,469.87 | 2,402,298,066.23 | 2,231,572,638.20 | 1,937,554,783.61 |

## (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(%) |
|-------|------------------|---------------|
| 2011年 | 2,611,984,585.68 | 94.31         |
| 2010年 | 2,163,261,876.24 | 95.30         |

## 25、营业税金及附加

| 项目      | 本年发生数     | 上年发生数    |
|---------|-----------|----------|
| 营业税     | 48,450.00 | 2,500.00 |
| 城市维护建设税 | 4,070.22  | 805.42   |
| 教育费附加   | 2,904.11  | 460.24   |
| 合计      | 55,424.33 | 3,765.66 |

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     | 本年发生数        | 上年发生数        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 8,807,896.40 | 7,815,502.42 |
| 培训费    | 4,327,125.12 | 3,369,733.98 |
| 差旅费    | 3,656,997.44 | 3,639,209.12 |
| 售后服务备件 | 3,211,893.66 | 3,163,730.05 |
| 包装费    | 2,834,160.73 | 3,051,857.15 |
| 接装费    | 2,224,892.16 | 3,317,766.56 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 运输费    | 579,570.56    | 814,509.55    |
| 业务费    | 560,065.61    | 562,930.80    |
| 销售服务费用 | 461,771.44    | 702,888.68    |
| 展览费    | 250,638.31    | 957,489.33    |
| 其他     | 878,137.32    | 922,238.60    |
| 合 计    | 27,793,148.75 | 28,317,856.24 |

## 27、管理费用

| 项目    | 本年发生数          | 上年发生数          |
|-------|----------------|----------------|
| 技术开发费 | 83,404,619.55  | 65,393,355.88  |
| 职工薪酬  | 28,679,173.18  | 24,142,104.12  |
| 修理费   | 27,896,456.93  | 25,145,516.65  |
| 绿化卫生费 | 4,907,964.31   | 3,870,900.00   |
| 综合服务费 | 3,514,863.92   | 3,363,355.84   |
| 取暖费   | 3,417,851.70   | 7,615,661.01   |
| 业务招待费 | 3,281,493.00   | 2,295,767.00   |
| 差旅费   | 1,840,958.92   | 1,981,511.56   |
| 房产税   | 1,656,668.92   | 1,639,710.66   |
| 土地租赁费 | 1,629,479.00   | 1,629,478.90   |
| 其他    | 4,432,109.15   | 4,344,847.04   |
| 合 计   | 164,661,638.58 | 141,422,208.66 |

## 28、财务费用

| 项目          | 本年发生数        | 上年发生数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出        |              |              |
| 减：利息收入      | 1,540,993.70 | 819,638.83   |
| 减：利息资本化金额   |              |              |
| 汇兑损益        | 1,572,916.23 | 4,963,251.46 |
| 减：汇兑损益资本化金额 |              |              |
| 其他          | 618,650.86   | 408,024.36   |
| 合 计         | 650,573.39   | 4,551,636.99 |

## 29、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

| 项目             | 本年发生数         | 上年发生数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 94,800.00     |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -6,992,857.08 | 16,453,270.76 |
| 合 计            | -6,898,057.08 | 16,453,270.76 |

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称        | 本年发生数     | 上年发生数 |
|----------------|-----------|-------|
| 上海华安创新科技发展有限公司 | 94,800.00 |       |

| 被投资单位名称 | 本年发生数     | 上年发生数 |
|---------|-----------|-------|
| 合 计     | 94,800.00 |       |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称        | 本年发生数         | 上年发生数         | 增减变动原因    |
|----------------|---------------|---------------|-----------|
| 哈尔滨安博威飞机工业有限公司 | -6,992,857.08 | 16,453,270.76 | 被投资单位经营状况 |
| 合 计            | -6,992,857.08 | 16,453,270.76 |           |

## 30、资产减值损失

| 项目     | 本年发生数         | 上年发生数         |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | -3,847,261.59 | -2,436,729.33 |
| 存货跌价损失 | 9,094,893.42  | 10,403,719.36 |
| 合 计    | 5,247,631.83  | 7,966,990.03  |

## 31、营业外收入

| 项目                 | 本年发生数        | 上年发生数      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计        | 49,083.26    | 392,212.43 | 49,083.26     |
| 其中：固定资产处置利得        | 49,083.26    | 392,212.43 | 49,083.26     |
| 保险赔款               | 7,770,819.18 | 1,096.00   | 7,770,819.18  |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 836,580.00   |            | 836,580.00    |
| 其他                 | 404,394.00   | 125,280.00 | 404,394.00    |
| 合 计                | 9,060,876.44 | 518,588.43 | 9,060,876.44  |

注：其他主要系纳税先进奖励及罚款收入。

其中，政府补助明细：

| 项目   | 本年发生数      | 上年发生数 | 说明 |
|------|------------|-------|----|
| 进口贴息 | 836,580.00 |       |    |
| 合 计  | 836,580.00 |       |    |

注：根据中国航天工业集团公司航空际[2011]1797号《关于拨付2011年度进口贴息资金的通知》本公司获进口贴息836,580.00元。

## 32、营业外支出

| 项目          | 本年发生数      | 上年发生数      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 538,083.62 | 821,064.90 | 538,083.62    |
| 其中：固定资产处置损失 | 538,083.62 | 821,064.90 | 538,083.62    |
| 其他          |            | 500.00     |               |
| 合 计         | 538,083.62 | 821,564.90 | 538,083.62    |

### 33、所得税费用

| 项目               | 本年发生数         | 上年发生数         |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 14,022,944.64 | 13,019,185.80 |
| 递延所得税调整          | -532,684.91   | -727,436.58   |
| 合 计              | 13,490,259.73 | 12,291,749.22 |

### 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                   | 本年发生数  |        | 上年发生数  |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                         | 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          | 0.3255 | 0.3255 | 0.3547 | 0.3547 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.3040 | 0.3040 | 0.3554 | 0.3554 |

#### （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             | 本年发生数          | 上年发生数          |
|----------------|----------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 109,809,183.95 | 119,647,850.84 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 109,809,183.95 | 119,647,850.84 |
| 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 | 102,564,810.05 | 119,905,380.84 |
| 其中：归属于持续经营的净利润          | 102,564,810.05 | 119,905,380.84 |
| 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            | 本年发生数          | 上年发生数          |
|---------------|----------------|----------------|
| 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     | 本年发生数         | 上年发生数         |
|--------|---------------|---------------|
| 收保险赔款  | 35,042,235.77 | 28,383.12     |
| 收保证金   | 13,733,749.00 | 22,418,640.00 |
| 收到的垫付款 | 5,545,088.27  | 791,689.80    |
| 利息收入   | 1,540,993.70  | 819,638.83    |
| 备用金返还  | 704,512.43    | 778,626.05    |
| 收退款    |               | 281,718.33    |
| 其他     | 253,600.00    | 122,239.39    |
| 合计     | 56,820,179.17 | 25,240,935.52 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本年发生数         | 上年发生数         |
|---------|---------------|---------------|
| 差旅费     | 13,896,656.91 | 11,745,965.92 |
| 业务招待费   | 3,841,558.61  | 3,357,402.95  |
| 接机培训费   | 3,846,163.70  | 1,085,892.45  |
| 办公费     | 1,479,509.90  | 301,256.19    |
| 承兑汇票保证金 | 1,295,087.00  | 19,889,249.00 |
| 绿化卫生费   | 1,896,200.00  | 1,090,292.44  |
| 董事会会费   | 892,968.94    | 1,266,761.13  |
| 其他      | 6,039,883.19  | 1,722,478.32  |
| 合计      | 33,188,028.25 | 40,459,298.40 |

### 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 | 本年金额 | 上年金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目                               | 本年金额                 | 上年金额                 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>         |                      |                      |
| 净利润                              | 109,809,183.95       | 119,647,850.84       |
| 加：资产减值准备                         | 5,247,631.83         | 7,966,990.03         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 22,424,996.90        | 24,000,282.25        |
| 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） | 489,000.36           | 428,852.47           |
| 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）                  | 211,720.40           | 4,963,251.46         |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 6,898,057.08         | -16,453,270.76       |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -532,684.91          | -727,436.58          |
| 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）                 | -266,715,924.58      | -109,761,427.59      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -257,145,556.68      | 90,841,379.41        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 449,156,586.20       | -21,544,028.96       |
| 其他                               |                      |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>69,843,010.55</b> | <b>99,362,442.57</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>           |                      |                      |
| 现金的年末余额                          | 151,244,032.79       | 119,263,699.64       |
| 减：现金的年初余额                        | 119,263,699.64       | 121,928,078.11       |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                      |                      |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                      |                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | <b>31,980,333.15</b> | <b>-2,664,378.47</b> |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 年末数            | 年初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| <b>①现金</b>     | 151,244,032.79 | 119,263,699.64 |
| 其中：库存现金        | 52,334.83      | 29,843.61      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 151,191,697.96 | 119,233,856.03 |
| 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         |                |                |

| 项目             | 年末数            | 年初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| ②现金等价物         |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| ③年末现金及现金等价物余额  | 151,244,032.79 | 119,263,699.64 |

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 200,587 元，期初余额与资产负债表货币资金期初余额的差异 12,639,249 元，主要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 | 曲景文  | 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本公司之母公司哈尔滨航空工业（集团）有限公司年初注册资本为 77,583.23 万元，本年减少注册资本 32,583.23 万元，已经黑龙江昊华会计师事务所有限责任公司审验并出具了黑昊会师【验报】字【2011】第 0058 号验资报告。

### 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 | 本年发生额            |            | 上年发生额            |            |
|-----------------|-----------|---------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                 |           |               | 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         | 28,883,819.44    | 1.00%      | 37,944,848.59    | 1.83%      |
| 中国航空工业集团下属公司    | 材料        | 市场参考价         | 1,462,307,265.14 | 50.76%     | 1,114,514,626.93 | 53.81%     |
| 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         | 6,098,268.77     | 0.21%      | 3,588,680.31     | 0.17%      |
| 哈尔滨航空工业(集团)有限公司 | 燃料动力等     | 协议价           | 56,755,569.45    | 1.97%      | 61,759,326.04    | 2.98%      |
| 合计              |           |               | 1,554,044,922.80 | 53.94%     | 1,217,807,481.87 | 58.79%     |

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 | 本年发生额            |            | 上年发生额            |            |
|-----------------|----------|---------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                 |          |               | 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           | 2,175,408,071.83 | 78.55%     | 1,831,529,654.62 | 80.68%     |
| 中国航空工业集团下属公司    | 销售商品     | 市场参考价         | 356,905,379.99   | 12.89%     | 329,655,485.27   | 14.52%     |
| 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         | 276,020.24       | 0.01%      | 775,120.72       | 0.03%      |
| 哈尔滨航空工业(集团)有限公司 | 销售材料     | 市场参考价         | 140,890.36       | 0.01%      | 189,177.76       | 0.01%      |
| 合计              |          |               | 2,532,730,362.42 | 91.46%     | 2,162,149,438.37 | 95.24%     |

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 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益确定依据 | 年度确认的租赁收益 |
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-----------|
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-----------|

|                 |     |       |          |            |          |              |
|-----------------|-----|-------|----------|------------|----------|--------------|
| 哈尔滨航空工业（集团）有限公司 | 本公司 | 厂房    | 2011-1-1 | 2011-12-31 | 参考市价协议定价 | 600,000.00   |
| 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 | 本公司 | 厂房、土地 | 2011-1-1 | 2011-12-31 | 参考市价协议定价 | 2,959,479.00 |

## (4) 关键管理人员报酬

| 年度报酬区间       | 本年数       | 上年数       |
|--------------|-----------|-----------|
| 总额           | 150.26 万元 | 113.54 万元 |
| 其中：（各金额区间人数） |           |           |
| 20 万元以上      | 5         |           |
| 15~20 万元     |           |           |
| 10~15 万元     | 3         | 8         |
| 10 万元以下      | 1         | 2         |

## (5) 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 | 本年数          | 上年数          |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|
| 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 | 市场参考价         | 3,514,863.92 | 3,363,355.84 |
| 合计              |               | 3,514,863.92 | 3,363,355.84 |

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

| 项目名称            | 年末数            |               | 年初数            |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 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 | 432,408,112.43 | 12,972,243.37 | 386,570,968.83 | 11,597,129.06 |
| 中国航空工业集团下属公司    | 155,092,625.76 | 7,170,068.66  | 223,469,420.00 | 8,159,222.21  |
| 合计              | 587,500,738.19 | 20,142,312.03 | 610,040,388.83 | 19,756,351.27 |
| 应收票据：           |                |               |                |               |
| 中国航空工业集团下属公司    | 51,348,000.00  |               | 226,648.40     |               |
| 合计              | 51,348,000.00  |               | 226,648.40     |               |
| 预付款项：           |                |               |                |               |
| 哈尔滨航空工业（集团）有限公司 |                |               | 53,991,490.98  |               |
| 中国航空工业集团下属公司    | 61,918,939.78  |               | 5,954,781.61   |               |
| 合计              | 61,918,939.78  |               | 59,946,272.59  |               |
| 其他应收款：          |                |               |                |               |
| 中国航空工业集团下属公司    | 1,090,233.45   | 106,178.43    | 2,033,411.79   | 85,133.80     |
| 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 | 836,580.00     | 25,097.40     |                |               |
| 合计              | 1,926,813.45   | 131,275.83    | 2,033,411.79   | 85,133.80     |

## (2) 关联方应付、预收款项

| 项目名称            | 年末数            | 年初数            |
|-----------------|----------------|----------------|
| 应付账款:           |                |                |
| 哈尔滨航空工业(集团)有限公司 | 6,500.00       | 239,400.00     |
| 中国航空工业集团下属公司    | 489,285,644.64 | 489,159,360.78 |
| 合计              | 489,292,144.64 | 489,398,760.78 |
| 应付票据:           |                |                |
| 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 |                | 30,100,000.00  |
| 中国航空工业集团下属公司    | 156,424,708.00 | 107,237,486.00 |
| 合计              | 156,424,708.00 | 137,337,486.00 |
| 预收款项:           |                |                |
| 中国航空工业集团下属公司    | 427,186,593.70 | 46,300,360.00  |
| 合计              | 427,186,593.70 | 46,300,360.00  |
| 其他应付款:          |                |                |
| 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 | 58,276.58      | 1,634,823.66   |
| 合计              | 58,276.58      | 1,634,823.66   |

## 八、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 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 |                   |
| 第三个租赁年度期内 | 1000 万 | 第二个租赁年度至第六个       |
| 第四个租赁年度期内 | 800 万  | 租赁年度, 每月回购价格      |
| 第五个租赁年度期内 | 600 万  | 依此递减 166,666.66 元 |
| 第六个租赁年度期内 | 400 万  |                   |
| 第七个租赁年度期内 |        | 不用回购              |
| 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, 本年度为第二个租赁年度, 截止 2011 年 12 月 31 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、重要的资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，公司实际控制人中国航空工业集团公司正在筹划本公司重大资产重组，资产重组的草案为本公司向中航工业所属单位以发行股份方式收购其持有的直升机相关资产，具体重组方案尚在研究论证中。

### 2、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。

## 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   | 本年数                 | 上年数                |
|---|---------------------|--------------------|
| 非流动性资产处置损益  | -489,000.36         | -428,852.47        |
| 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）  | 836,580.00          |                    |
| 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  | 8,175,213.18        | 125,876.00         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                     |                    |
| <b>小 计</b>  | <b>8,522,792.82</b> | <b>-302,976.47</b> |
| 所得税影响额  | 1,278,418.92        | -45,446.47         |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                     |                    |
| <b>合 计</b>  | <b>7,244,373.90</b> | <b>-257,530.00</b> |

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） |
|-------|---------------|-----------|
|-------|---------------|-----------|

## 度报告

|                      |        | 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       | 7.4692 | 0.3255 | 0.3255 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 6.9765 | 0.3040 | 0.3040 |

### 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 2011 年 12 月 31 日年末数为 52,515,292.83 元，比年初数增加 5567.23%，其主要原因是：本年销售收入增加公司与客户采取汇票方式结算增多。
- 2) 预付账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 139,629,721.55 元，比年初数增加 50.33%，其主要原因是：公司预付加工费增加。
- 3) 应收股利 2011 年 12 月 31 日年末数为 94,800.00 元，比年初数增加 100.00%，其主要原因是：公司投资单位上海华安本期分配股利尚未发放所致。
- 4) 存货 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,696,185,226.28 元，占报表日资产总额的 54.19%，比年初数增加 17.93%，其主要原因是：本年订单增加相应生产储备增加。
- 5) 在建工程 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,101,278.38 元，比年初数减少 72.02%，主要原因是：在建工程转固。
- 6) 预收账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 450,163,555.30 元，比年初数增加 251.74%，主要原因系年末公司增加新订单预收客户飞机采购款项增加。
- 7) 应交税费 2011 年 12 月 31 日年末数为-54,385,563.04 元，比年初数减少 53.32%，其主要原因是：采购增加导致增值税进项税待抵额度增加。
- 8) 其他应付款 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,845,157.74 元，比年初数减少 72.74%，其主要原因是：年末代垫及暂挂款项减少。

#### 2、利润表、现金流量表项目

- 1) 营业收入 2011 年度发生数为 2,769,433,684.61 元，比上年数增加 22.00%，主要原因是：本年飞机销售量增加。
- 2) 营业成本 2011 年度发生数为 2,449,350,559.79 元，比上年增加 24.21%，主要原因是：本年飞机销售量增加且人工成本上涨。
- 3) 营业税金及附加 2010 年度发生数为 55,424.33 元，比上年增加 1371.84%，主要原因是：营业税应税项目较上年增加。
- 4) 管理费用 2011 年度发生数为 164,661,638.58 元，占利润总额的 133.55%，较上年增加 16.43%，主要原因是：职工薪酬和技术开发费增加。职工薪酬增加系工资上涨所致，技术开发费增加系本年加大科研支出的投入力度所致。
- 5) 财务费用 2011 年度发生数为 650,573.39 元，较上年减少 85.71%，主要原因是：汇率变动造成本年汇兑损失减少所致。
- 6) 资产减值损失 2011 年度发生数为 5,247,631.83 元，较上年减少 34.13%，主要原因是：账龄较长的应收款项收回，计提坏账损失减少。
- 7) 损益收益 2011 年度发生数为-6,898,057.08 元，较上年减少 141.93%，主要原因是：联营单位哈尔滨安博威飞机工业有限公司本年度亏损。
- 8) 营业外收入 2011 年度发生数为 9,060,876.44 元，较上年增加 1647.22%，主要原因是：本年收到保险赔款。
- 9) 营业外支出 2011 年度发生数为 538,083.62 元，较上年减少 34.51%，主要原

因是：本年处理固定资产减少。

10) 收到的其他与经营活动有关的现金 2011 年度发生数为 56,820,179.17 元，较上年增加 125.11%，主要原因是：本年收到保险赔款。

11) 处置固定资产、无形资产和其他长年资产收回的现金净额 2011 年度发生数为 262,337.00 元，较上年减少 32.74%，主要原因是：本年处置固定资产减少。

12) 购建固定资产、无形资产和其他长年资产支付的现金 2011 年度发生数为 4,390,014.4 元，较上年减少 42.59%，主要原因是：本年固定资产投资减少。

13) 投资支付的现金 2011 年度发生数为 0.00 元，比上年减少 100.00%，主要原因是：上年增加了对哈尔滨哈飞空客复核材料制造中心有限公司的投资。

---

## 九、 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、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 报告期内中国证监会指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3月26日