

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13.10B條而作出。

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

北京，二零一三年三月二十五日

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

*僅供識別

哈飞航空工业股份有限公司

600038

2012 年年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	张继超	工作原因	郭殿满
董事	王义	工作原因	刘广林
独立董事	陈丽京	工作原因	崔学文

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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司 2012 年度累计实现净利润 115,556,753.89 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 11,555,675.39 元；加上以前年度未分配利润 397,944,259.23 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 468,210,337.73 元。

利润分配预案如下：

- 1.以 2012 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 1.60 元(含税)，计 53,976,000 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。

六、 本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第八节 公司治理	32
第九节 内部控制	36
第十节 财务会计报告	37
第十一节 备查文件目录.....	101

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、哈飞股份	指	哈飞航空工业股份有限公司
哈航集团	指	哈尔滨航空工业（集团）有限公司，本公司控股股东
中航科工	指	中国航空科技工业股份有限公司
中航工业集团	指	中国航空工业集团公司，本公司实际控制人
原中航一集团	指	原中国航空工业第一集团公司
原中航二集团	指	原中国航空工业第二集团公司
哈飞集团	指	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
国防科工局	指	中华人民共和国国防科技工业局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
嘉源律师	指	北京市嘉源律师事务所
中瑞岳华	指	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
上市规则	指	《上海证券交易所股票上市规则（2012 年修订）》
报告期	指	2012 年度
元、万元、百万元	指	人民币元、人民币万元、人民币百万元

二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请查阅“董事会报告”等有关章节关于公司面临风险的描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	哈飞航空工业股份有限公司
公司的中文名称简称	哈飞股份
公司的外文名称	HAFEI AVIATION INDUSTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	HAI
公司的法定代表人	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

公司注册地址	哈尔滨市高新技术开发区集中开发区 34 号楼
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市平房区友协大街 15 号
公司办公地址的邮政编码	150066
公司网址	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
A 股	上海证券交易所	哈飞股份	600038

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2007 年 7 月 6 日
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

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告“公司基本情况”

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

详见本报告“财务报表-公司基本情况”部分。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 9 层
	签字会计师姓名	古小荣 徐宏轩

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	2,858,187,038.33	2,769,433,684.61	3.20	2,270,035,704.72
归属于上市公司股东的净利润	115,556,753.89	109,809,183.95	5.23	119,647,850.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	114,330,685.42	102,564,810.05	11.47	119,905,380.84
经营活动产生的现金流量净额	457,174,728.13	69,843,010.55	554.57	99,362,442.57
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,596,364,599.26	1,505,379,057.36	6.04	1,429,304,873.41
总资产	4,986,243,530.66	3,130,135,395.02	59.30	2,785,269,667.39

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.3425	0.3255	5.23	0.3547
稀释每股收益(元/股)	0.3425	0.3255	5.23	0.3547
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3389	0.3040	11.48	0.3554
加权平均净资产收益率(%)	7.4242	7.4692	减少 0.045 个百分点	8.6130
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.3454	6.9765	增加 0.3689 个百分点	8.6315

本年度总资产较上年同期增长 59.30%，主要是由以下原因共同作用导致，具体如下：

- 1) 预付账款 2012 年 12 月 31 日期末数为 76,850,043.66 元，比年初数减少 44.96%，其主要原因是：预付加工费用减少。
- 2) 应收股利期末无余额，比年初数减少 100.00%，原因是本年收到上海华安发放现金股利 94,800.00 元。
- 3) 存货 2012 年 12 月 31 日期末数为 3,067,547,801.02 元，占报表日资产总额的 61.52%，比年初数增加 78.85%，其主要原因是：本年订单增加相应生产储备增加。
- 4) 在建工程 2012 年 12 月 31 日期末无余额，比年初数减少 100.00%，主要原因是：在建工程已转固。
- 5) 应付票据 2012 年 12 月 31 日期末数为 397,343,040.00 元，比年初数增加 119.62%，其主要原因是：本年度采用商业承兑汇票方式支付购货款增加。
- 6) 应付账款 2012 年 12 月 31 日期末数为 1,336,023,311.84 元，比年初数增加 57.48%，其主要原因是：生产储备增加导致应付账款增加。
- 7) 预收账款 2012 年 12 月 31 日期末数为 1,504,830,863.03 元，比年初数增加 234.29%，主要原

因系公司预收客户订购飞机款增加。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 554.57%，主要是由以下原因共同作用导致，具体如下：

- 1) 收到的其他与经营活动有关的现金 2012 年发生数为 6,290,964.89 元，较上年减少 88.93%，主要原因是：上年收到保险赔款和银行退回承兑保证金较多。
- 2) 支付给职工以及为职工支付的现金 2012 年发生数为 316,696,891.45 元，较上年增加 38.03%，主要原因是：本年工资及工资性费用增加。
- 3) 支付的各项税费 2012 年发生数为 29,483,424.96 元，较上年增加 95.70%，主要原因是：本年度预缴所得税增加。
- 4) 支付的其他与经营活动有关的现金 2012 年发生数为 43,460,965.77 元，较上年增加 30.95%，主要原因是：接机培训费和保证金增加所致。

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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-187,698.31	-489,000.36	-428,852.47
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	494,259.00	836,580.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,135,872.80	8,175,213.18	125,876.00
所得税影响额	-216,365.02	-1,278,418.92	45,446.47
合计	1,226,068.47	7,244,373.90	-257,530.00

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司按照董事会确定的发展规划和经营目标，进一步夯实基础管理，完善公司治理结构，持续推进信息化、标准化、流程化及制度化建设，增强以"主动作为"为核心的主体意识、以"用户至上"为核心的服务意识、以"质量效益"为核心的市场意识，提升生产管理能力和工艺技术能力及外协管控能力，保证产品质量的稳定性。同时，公司将继续拓展更广泛的新产品和新兴市场领域，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。

(1) 集智攻坚，生产经营持续向好

2012 年公司营业收入 285,818.7 万元，比上年同期增加 8,875.34 万元，增长 3.20%；净利润 11,555.68 万元，比上年同期增加 574.76 万元，增长 5.23%。

(2) 夯实基础，治理结构逐步完善

首先，完善分红政策和决策机制。2012 年，公司对章程进行了修订，明确规定了利润分配的形式、现金分红的具体条件、期间间隔、最低比例、发放股利的条件及现金分红政策的决策程序和机制，听取独立董事和中小股东意见（目前，该项章程修正案已经五届董事会第八次会议审议通过，将提交公司股东大会审议）。

其次，加强内幕交易防控。2012 年，公司继续推进内幕信息知情人登记制度，在内幕信息依法公开披露前，制作内幕信息知情人档案。在进行重大资产重组等重大事项时，对内幕信息知情人进行登记备案，制作重大事项进程备忘录，并将内幕信息知情人登记档案报黑龙江证监局及上海证券交易所备案。

再次，规范信息披露管理。2012 年，根据相关法律法规的规定，结合公司实际情况，修订完善了《信息披露管理办法》，进一步规范了信息披露审批流程，保证信息披露的及时、准确、完整。

(3) 积极开拓，公司形象稳步提升

2012 年，公司产品亮相珠海航展，获得国内外媒体争相报道。同时，公司生产的 Y12 系列飞机多次在钓鱼岛海域巡航，宣示主权，扬我国威，赢得国人广泛关注和赞誉，充分提升了公司形象，展示了公司综合实力。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,858,187,038.33	2,769,433,684.61	3.20
营业成本	2,471,542,109.02	2,449,350,559.79	0.91
销售费用	44,871,299.02	27,793,148.75	61.45
管理费用	181,239,122.59	164,661,638.58	10.07
财务费用	-2,000,653.52	650,573.39	-407.52
经营活动产生的现金流量净额	457,174,728.13	69,843,010.55	554.57
投资活动产生的现金流量净额	-3,066,965.40	-4,127,677.40	-25.70
筹资活动产生的现金流量净额	-37,015,000.00	-33,735,000.00	9.72
研发支出	86,543,004.84	83,404,619.55	3.76

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本报告期，公司主营产品及结构未发生重大变化。

(2) 主要销售客户的情况

公司前五名客户营业收入合计 2,641,896,739.52 元，占公司同期营业收入的 92.43%。

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 (%)
本期	2,641,896,739.52	92.43
上期	2,611,984,585.68	94.31

3、成本**(1) 成本分析表**

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
航空制造业	原材料及成附件	2,373,433,581.87	99.77	2,391,936,802.03	99.57	-0.77
其他	原材料及成附件	5,448,159.77	0.23	10,361,264.20	0.43	-47.42
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
航空产品	原材料及成附件	2,373,433,581.87	99.77	2,391,936,802.03	99.57	-0.77
其他	原材料及成附件	5,448,159.77	0.23	10,361,264.20	0.43	-47.42

原材料及成附件：主要是销售结构变动导致

原材料及成附件：主要是销售结构变动导致

(2) 主要供应商情况

前 5 名供应商采购金额合计 1,549,089,180.36 元，占采购总额比重 39.30%。

4、费用

2012 年累计发生期间费用 22,411 万元，与去年同期相比增加 3,100 万元，增加幅度为 16.06%，其中：

1.销售费用

2012 年公司发生销售费用 4,487.13 万元，与去年同期 2,779.31 万元相比增加 1,707.82 万元，增幅为 61.45%，主要为客户培训费、售后服务费用，以及参加珠海航展的展览费增加。

2.管理费用

2012 年公司实际发生管理费用 18,124 万元，去年同期实际发生 16,466 万元，同比增加 1,658 万元，增长幅度为 10%，主要由工资调整引起职工薪酬增加 1,505 万元。

3.财务费用

2012 年公司发生财务费用-200 万元，与去年同期 65 万元相比减少 265 万元，降低幅度 407.52%。由于 2012 年销售回款较好，日均存款总额高于 2011 年同期水平，2012 年利息收入 261 万元，

同比增加了 107 万元。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	86,543,004.84
研发支出合计	86,543,004.84
研发支出总额占净资产比例 (%)	5.42
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.03

(2) 情况说明

公司通过引进技术、改进改型、联合设计、共同开发，使自主研发开发能力不断提高、产品型号不断丰富、不同吨位协调发展，逐步形成“一机多型、系列发展”的良好格局，走上“生产一代、研制一代、预研一代、探索一代”健康稳定的发展道路。2012 年，公司持续加大研发投入力度，推动技术创新，在研发技术平台建设、新产品研发、原有产品二次开发、专利知识产权申请等方面继续取得良好成果，增强了公司核心竞争力与发展后劲。本期研发费用支出与上年同期相比增长 3.76%，研发支出总额占净资产比例为 5.42%，占营业收入比例为 3.03%。

6、 现金流

本年度收到经营活动现金流入 355,020 万元，支付经营活动现金流出 309,303 万元，实现经营活动产生的现金流量净额 45,717.47 万元。投资活动产生的现金流量净额-307 万元。筹资活动产生的现金流量净额-3,702 万元。

7、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成、利润来源未发生重大变动，公司参股的安博威公司正在面临产品转型，原有产品停产，新型号飞机暂未实现销售，对本公司投资收益略有影响，本年度确认投资亏损 1,299 万元。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012 年 2 月 7 日公司因重大事项停牌，2 月 14 日公告该重大事项为重大资产重组事项，5 月 25 日召开五届六次董事会审议了重大资产重组相关事项，7 月 10 日再次召开董事会审议了该重大资产重组事项，并披露了本次重大资产重组的重组方案。11 月 25 日发出了股东大会通知，将于 2013 年 3 月 29 日召开 2013 年第一次临时股东大会，审议该重大资产重组事项。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，按照发展战略如期完成年初制定的经营计划。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
航空制造业	2,737,320,301.74	2,373,433,581.87	13.29	1.45	-0.77	增加 1.94 个百分点

其他	11,920,724.45	5,448,159.77	54.30	-28.13	-47.42	增加 16.76 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
航空产品	2,737,320,301.74	2,373,433,581.87	13.29	1.45	-0.77	增加 1.94 个百分点
其他	11,920,724.45	5,448,159.77	54.30	-28.13	-47.42	增加 16.76 个百分点

其他产品成本较上年同期相比减少 47.42%，主要是由于销售减少导致。

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	2,684,533,713.33	-0.64
境外	64,707,312.86	397.89

境外营业收入较上年同期相比增长 397.89%，主要是由于销售增加导致。

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	572,649,882.52	11.48	151,444,619.79	4.84	278.12
应收票据	119,591,060.00	2.40	52,515,292.83	1.68	127.73
应收账款	726,152,811.66	14.56	642,916,337.33	20.54	12.95
预付款项	76,850,043.66	1.54	139,629,721.55	4.46	-44.96
应收股利			94,800.00	0.00	
其他应收款	4,864,708.32	0.10	2,965,781.36	0.09	64.03
存货	3,067,547,801.02	61.52	1,696,185,226.28	54.19	80.84
其他流动资产	3,280,000.00	0.07			
长期股权投资	271,018,930.80	5.44	287,113,551.71	9.17	-5.61
固定资产	124,397,103.80	2.49	138,614,923.09	4.43	-10.26
在建工程			1,101,278.38	0.04	
递延所得税资产	19,891,188.88	0.40	17,553,862.70	0.56	13.32
应付票据	397,343,040.00	7.97	180,924,708.00	5.78	119.62
应付账款	1,336,023,311.84	26.79	848,396,970.98	27.10	57.48
预收款项	1,504,830,863.03	30.18	450,163,555.30	14.38	234.29
应付职工	6,247,792.98	0.13	6,553,579.02	0.21	-4.67

薪酬					
应交税费	-824,010.59	-0.02	-54,385,563.04	-1.74	98.48
其他应付款	5,053,192.40	0.10	1,845,157.74	0.06	173.86
其他流动负债	141,204,741.74	2.83	191,257,929.66	6.11	-26.17

预付款项：预付帐款 2012 年 12 月 31 日期末数为 76,850,043.66 元，比年初数减少 44.96%，其主要原因是：预付加工费用减少。

应收股利：应收股利期末无余额，原因是本年收到上海华安发放现金股利 94,800 元。

其他应收款：其他应收款 2012 年 12 月 31 日期末数为 4,864,708.32 元，比年初数增加 64.03%，其主要原因是：支付进口关税保证金增加。

存货：存货 2012 年 12 月 31 日期末数为 3,067,547,801.02 元，占报表日资产总额的 61.50%，比年初数增加 80.84%，其主要原因是：本年订单增加相应生产储备增加。

在建工程：在建工程 2012 年 12 月 31 日期末无余额，主要原因是：在建工程已转固。

应付票据：应付票据 2012 年 12 月 31 日期末数为 397,343,040 元，比年初数增加 119.62%，其主要原因是：本年度采用商业承兑汇票方式支付购货款增加

应付账款：应付帐款 2012 年 12 月 31 日期末数为 1,336,023,311.84 元，比年初数增加 57.48%，其主要原因是：生产储备增加导致应付账款增加。

预收款项：预收账款 2012 年 12 月 31 日期末数为 1,504,830,863.03 元，比年初数增加 234.29%，主要原因系公司预收客户订购飞机款增加。

(四) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力为直升机、定翼机的研发制造以及复合材料机体部件的转包生产。目前现有核心产品 Z9 系列直升机和 Y12 系列飞机，在国内技术处于领先地位。经过“九五”和“十五”的产品结构调整和“十一五”的发展，逐步完成主要产品型号的更新换代。通过引进技术、改进改型、联合设计、共同开发，使自主研发开发能力不断提高、产品型号不断丰富、不同吨位协调发展，逐步形成“一机多型、系列发展”的良好格局，走上“生产一代、研制一代、预研一代、探索一代”健康稳定的发展道路。

据预测，2013 年末全世界将有超过 1000 架涡桨直升机。在激烈的市场竞争面前，我公司的用户主要分布在国内及南亚、非洲、南美等国家和地区。国内方面，由于低空空域的逐渐开放以及国家对于民用直升机产业的大力支持，综合海洋权益维护、救援救灾等因素，我公司的销售前景广阔。国际方面，由于我公司多年来通过各型机出口积累了良好的声誉以及受益于我国的外交援助政策，我公司直升机在海外的销售形势持续看好。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2012 年，公司在主业发展的基础上，积极寻求利用资本运营手段拓展公司股权投资领域，优化资产结构，储备优质资源。报告期内，公司减少对上海华安创新科技发展有限公司投资 310 万元，其他股权投资金额未发生变动。

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公 司股 权 比例(%)	期末账面价值 (元)
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	51,042,125.03	118,751,424.20	24.50	105,756,803.29
上海华安创新科技发展有限公司	9,100,000.00	9,100,000.00	16.67	6,000,000.00
天津中天航空工业投资有限责任	30,000,000.00	30,000,000.00	10.00	30,000,000.00

空客北京工程技术中心有限公司	27,237,528.27	27,237,528.27	18.00	27,237,528.27
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司	102,024,599.24	102,024,599.24	10.00	102,024,599.24
合计	219,404,252.54	287,113,551.71	/	271,018,930.80

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

本报告期无其他投资理财及衍生品投资。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本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	521.19	21,849.66	4,412.84	
合计	/	26,262.50	521.19	21,849.66	4,412.84	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	是否符合预计收益
动力三角翼飞行器技术改造项目	否	4,900.00	0	2,327.21	是	47.49%	否
合计	/	4,900.00	0	2,327.21	/	/	/

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

由于动力三角翼项目市场环境发生重大变化，以及公司发展战略规划的调整，国家重点型号的增加，动力三角翼飞行器已逐渐淡出公司今后的发展规划，致使动力三角翼飞行器项目未达到预期投资进度。因此，公司结合实际情况，对动力三角翼项目的可行性、预计收益等重新进行了论证，拟将该项目尚未使用募集资金 2,572.79 万元及节余募集资金 2,361.24 万元投资到 Y12F 型飞机保障条件技术改造项目中。

Y12F 型飞机保障条件技术改造项目：本公司拟投资 5,000.00 万元实施 Y12F 型飞机保障条件技术改造项目，以募集资金投资 4,934.03 万元，其余部分资金公司自筹。其中保障项目流动资金 720.00 万元，固定资产投资 4,280.00 万元。本项目形成能力后，可保证年产 Y12F 型飞机 15 架

份的需要。

本次募集资金变更已经 2011 年度股东大会审议通过，具体内容详见本公司于 2012 年 6 月 19 日在上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn>）、《证券时报》、《上海证券报》刊登的《2011 年度股东大会决议公告》。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
Y12F 型飞机保障条件技术改造项目	动力三角翼飞行器技术改造项目及节余募集资金	5,000.00	521.19	521.19	是	是
						是
合计	/	5,000.00	521.19	521.19	/	/

4、主要子公司、参股公司分析

1、哈尔滨安博威飞机工业有限公司

主营业务：在中国生产 ERJ145 系列飞机，包括 ERJ145 系列飞机、零售件和地面支持设备的生产、销售以及包括大修在内的售后支援。

注册资本：2500 万美元

本公司持股比例：24.5%

总资产：57597.67 万元

净资产：43024.81 万元

净利润：-5303.93 万元

2、上海华安创新科技发展有限公司

主营业务：航空技术、汽车技术等专业技术领域及产品的研究开发、技术转让、技术咨询、技术服务、实业投资，企业资产重组、归并、策划、资产委托管理（除金融业务），财务咨询，投资咨询。

注册资本：3600 万元

本公司持股比例：16.67%

总资产：4416.73 万元

净资产：4410.26 万元

净利润-272.36 万元

3、天津中天航空工业投资有限责任公司

主营业务：投资天津空中客车 A320 系列飞机总装线项目

注册资本：30000 万元

本公司持股比例：10%

总资产：26915.24 万元

净资产：26913.90 万元

净利润：5200.18 万元

4、空客北京工程技术中心有限公司

主营业务：为空客中国和其在中国境内及境外的空客关联公司和其他顾客从事飞机零部件的工程研究、开发设计和咨询服务，提供相关工程师培训服务，以及提供其他相关技术咨询服务。

注册资本：2200 万美元

本公司持股比例：18%

总资产：4267.7 万元

净资产：3286.48 万元

净利润：760.68 万元

5、哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司

主营业务：生产、销售、向空客集团成员和、或 Airbus SAS 指定空客供应商提交及交付空客 A350XWB 及空客 A320 系列复合材料飞机零部件；参与现在或将来空客飞机项目的研究、开发、工业化及批量生产；为 Airbus SAS 所指定的第三方制造、销售、经销和配送复合材料飞机零部件；采购与合资公司运营有关的原材料、设备及其他材料。

注册资本：15000 万美元

本公司持股比例：10%

总资产：98117.78 万元

净资产：82333.57 万元

净利润：-11130.12 万元

5、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。

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司无控制的特殊目的主体。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

中国民用直升机市场竞争者主要包括欧洲直升机公司、阿古斯塔公司、西科斯基飞机公司、俄罗斯直升机公司、贝尔直升机公司、美国 MD 直升机公司和中航直升机公司等。

(1) 民用直升机发展趋势和市场竞争格局

民用直升机将继续在安全性、舒适性、经济性、环保性和专业化发展方面提出更高标准要求。同时，新概念直升机的探索研究和预先研究将会有重大突破和革命性的进步。

Z9 系列直升机主要竞争对手为欧洲直升机公司的产品、阿古斯塔公司的产品。

(2) 涡桨飞机发展趋势和市场竞争格局

涡桨飞机具有低空、低速、起降距离短、机场适应能力强、经济性较高等特点，在国际上重新得到重视，被广泛用于军用领域和民用领域。涡桨飞机将随着国家低空域的开放，其发展前景极其广阔。

Y12 系列飞机主要竞争对手为大篷车、双水獭。

(3) 国际合作及转包发展趋势

近年来，中国航空业制造能力不断提升，为国际合作与转包生产的开展奠定了基础。国外航空巨头越来越重视中国航空业的制造资源，波音、空客、西科斯基公司、阿古斯特公司、欧直公司与中国合作步伐不断加快，合作范围不断扩大，迎来了更为广阔的发展空间。

(二) 公司发展战略

2013 年是公司“三年上水平”的开局之年，各项工作迎来上水平的关键阶段，公司将以“三观”为统领，以自信的心态、积极的作风，科学筹划、直面挑战，确保全年科研生产经营任务的顺利完成。同时，公司以科技投入为先导，以技术创新为推动，以人的充分发挥为关键，大力推进企业建设，不断培育和提升公司核心竞争力。面向国内外市场，以发展为主题，依靠技术进步和广泛国际合作，不断提高产品竞争力，逐步形成多品种、系列化的科研生产格局，以较强的技术实力和经济实力跻身于世界航空领域。

在直升机方面，重点发展 10 吨和 10 吨以下及新一代、新构型直升机系列产品，在这些产品平

台基础上进行客户化改进改型；在定翼机方面，以 Y12 和 Y12F 为平台，重点发展客户化改进改型；在国际合作和转包生产方面，根据公司的实际能力以及世界民机制造业的现有格局，发挥复合材料优势，着眼飞机复合材料结构件和航空发动机短舱系统复合材料部件，积极开展航空复合材料国际合作，不断扩大规模，建立与国际接轨的科研生产基地。抓住国内大飞机和支线飞机发展机遇，加入航空工业发展主流；在航空衍生产业方面，跳出单一、传统的制造业，有效延伸产业链，打造完整价值链，致力于发展飞机修理、加改装、备件供应等业务，不断创新商业模式。

(三) 经营计划

(1) 生产经营计划

2013 年，2013 年预计实现营业收入 415,900 万元，营业成本 367,228 万元，利润总额 15,275 万元，净利润 13,456 万元。

(2) 企业管理计划

2013 年，公司进一步夯实基础管理，致力于统筹规划、健全体系、开拓市场，以释放和提升产能为核心，完成科研生产任务、切实转变工作作风和方式、加快公司转型升级，保证 2013 年各项生产任务圆满完成。

首先，夯实基础管理，深入开展管理提升和创新工程，加快信息化建设，建立科学的拉动式生产管理计划体系；其次，致力于统筹规划，科学安排中长期条件建设，合理调整组织机构和生产布局，充分发挥和提升设计研究能力，建立先进的工艺技术体系；再次，致力于健全体系，建立质量管理长效机制和安全生产管理体系，加大财务管控力度，强化物资管控能力；第四，致力于市场开拓，用积极的销售策略开发新客户，用良好的客户服务塑造新形象，用研制的新品拓展新市场，用优质的合作项目实现新突破。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年，为维持当前业务并完成在建投资项目，计划投资 2,000 至 3,000 万元，资金来源为募集资金和自筹。

(五) 可能面对的风险

(1) 宏观政策风险

公司主要从事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。业务的发展受国家产业政策和行业规划的影响。目前，国家高度重视航空产业的发展，将其作为国家战略性新兴产业和优先发展的高科技产业。国家政策支持为航空产业的发展带来机遇，但如果未来国家航空产业相关政策和发展规划发生调整，将可能导致公司的市场环境和发展空间出现变化，并可能对公司的生产经营产生重大影响。

(2) 行业竞争风险

目前，我国国内民用直升机市场仍处于起步阶段，随着空域管理的逐步开放，国内民用直升机市场将进入新的发展阶段，世界主要直升机生产商均已瞄准我国的民用直升机市场，未来市场竞争将更加激烈。在国际民用直升机业务领域，受到国际适航取证等因素影响，国内的直升机生产商与国外竞争对手相比存在一定的差距。本公司将通过加强国际合作，积累国际适航取证经验，提高产品的可靠性和集成化程度，逐步拓展国际民用直升机市场，请投资者关注行业竞争风险。

(3) 产品特性风险

由于公司产品的特殊性，公司日常关联交易的规模较大，可能存在实际控制人和控股股东通过关联交易损害公司和中小股东利益的风险。为此，公司针对关联交易制定了明确的关联交易制度，对发生的关联交易均履行的必要的决策程序。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）的要求，结合公司实际情况，对《公司章程》中关于利润分配及现金分红政策部分进行了修订，经五届董事会第八次会议审议通过，并将提交 2013 年第一次临时股东大会审议。具体见公司 2012 年 8 月 29 日《公司五届董事会第八次会议决议公告》（上海证券报、证券时报、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）。

公司根据公司章程所规定的利润分配及现金分红政策，制定了 2011 年度利润分配方案，明确了分红标准，严格履行了决策程序，独立董事履职尽责并发挥了应有作用，及时向社会发布股东大会信息及相关议案，以充分听取中小股东意见和诉求，股东大会的召开符合法律法规的要求，保障并充分维护了中小股东的合法权益。2012 年 6 月 18 日，公司 2011 年度股东大会审议批准了公司 2011 年度利润分配方案，并予以执行。至 2012 年 8 月 17 日，公司 2011 年度利润分配方案已实施完毕。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年		1.6		53,976,000	115,556,753.89	46.70
2011 年		1.0		33,735,000	109,809,183.95	30.72
2010 年		1.0		33,735,000	119,647,850.84	28.19

五、 积极履行社会责任的工作情况**(一) 社会责任工作情况**

本报告期公司不披露社会责任报告。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司 2011 年实际发生日常关联交易及 2012 年预计发生日常关联交易。	在上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)，及《上海证券报》、《证券时报》上于 2012 年 3 月 28 日披露的《公司 2011 年日常关联交易公告》。

2、临时公告未披露的事项

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	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	集团兄弟公司	购买商品	加工费、材料	市场价	79,469,305.20	2.02
中国航空工业集团下属公司	集团兄弟公司	购买商品	材料	市场价	2,448,389,251.96	62.12
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	60,486,855.35	1.53
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	集团兄弟公司	接受劳务	晒图、试飞费	市场价	5,480,884.50	0.14
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	控股股东	销售商品	加工费、材料	市场价	3,308,993.70	0.12
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	飞机及零部件、加工费、材料	市场价	1,754,212,516.70	61.38

哈尔滨安博威飞机工业有限公司	参 股 子 公 司	销 售 商 品	试 验 费	市 场 价	58,410.00	0.00
中国航空工业集团下属公司	集 团 兄 弟 公 司	销 售 商 品	飞 机 及 零 部 件、 加 工 费、 材 料	市 场 价	837,167,057.57	29.29
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	控 股 股 东	其 它 流 出	厂 房 租 赁 费	协 议 价	600,000.00	31.09
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	集 团 兄 弟 公 司	其 它 流 出	厂 房、土 地 租 赁 费	协 议 价	2,959,479.00	
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	集 团 兄 弟 公 司	其 它 流 出	综 合 服 务 费	协 议 价	3,894,384.16	100
合 计				/	5,196,027,138.14	

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	集 团 兄 弟 公 司	43,324.47	132,070.39	33,016.65	5.83	53,288.37	3,015.83
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	控 股 股 东		387.16		0.65	6,048.69	
中国航空工业集团下属公司	集 团 兄 弟 公 司	26,944.98	54,460.61	44,535.54	107,289.69	284,637.24	174,823.73
合 计		70,269.45	186,918.16	77,552.19	107,296.17	343,974.30	177,839.56

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

1、本公司于 2012 年 12 月 5 日签订直九直升机和固定翼飞机的购销合同，合同总金额为 133,923.54 万元，预计于 2014 年中期前交付。具体详见上海证券交易所 (<http://www.sse.com.cn>)、证券时报及上海证券报于 2012 年 12 月 6 日披露的《提示性公告》。

2、2012 年 6 月 21 日本公司参股的哈尔滨安博威公司（本公司占其注册资本的 24.5%）与工银金融租赁有限公司在里约热内卢签署了 10 架莱格塞 650 大型公务机的销售协议，其中包括 5 架飞机的确认订单和 5 架飞机的意向订单，首架公务机计划于 2013 年年底交付。具体详见上海证券交易所 (<http://www.sse.com.cn>)、证券时报及上海证券报于 2012 年 6 月 26 日披露的《提示性公告》。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

九、 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	6

	名称
内部控制审计会计师事务所	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、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。

十一、 其他重大事项的说明

本公司于 2012 年 2 月 7 日起因重大事项停牌,并于 2012 年 2 月 14 日披露该重大事项为重大资产重组事项。2012 年 5 月 25 日召开五届董事会第六次会议审议该重大资产重组事项,7 月 10 日再次召开董事会审议该重组事项。2012 年 11 月 26 日发出审议该重大资产重组事项的股东大会通知(具体详见本公司于 11 月 26 日在上海证券交易所(<http://www.sse.com.cn>)、上海证券报、证券时报披露的《关于上召开 2013 年第一次临时股东大会的通知》)将于 2013 年 3 月 29 日召开 2013 年第一次临时股东大会,审议重大资产重组事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股	337,350,000	100						337,350,000	100
1、人民币普通股	337,350,000	100						337,350,000	100
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	100						337,350,000	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至报告期末，公司近 3 年无证券发行情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		30,008		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		28,417	
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		无	
中国建银投资有限责任公司	未知	8.97	30,266,717	0		无	
南方证券有限公司	未知	1.31	4,414,235	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		无	
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	未知	0.96	3,227,757	0		无	
邓宏勋	未知	0.55	1,847,223	1,847,223		无	
渤海证券－建行－滨海 1 号民生价值集合资产管理计划	未知	0.54	1,830,059	438,159		无	
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.44	1,481,800	1,481,800		无	
肖赛花	未知	0.43	1,452,831	1,452,831		无	
中信证券股份有限公司	未知	0.35	1,172,714	1,172,714		无	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量				
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	168,856,523		人民币普通股				
中国建银投资有限责任公司	30,266,717		人民币普通股				
南方证券有限公司	4,414,235		人民币普通股				
中国农业银行股份有限公司上海市分行	3,883,006		人民币普通股				
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	3,227,757		人民币普通股				
邓宏勋	1,847,223		人民币普通股				
渤海证券－建行－滨海 1 号民生价值集合资产管理计划	1,830,059		人民币普通股				
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,481,800		人民币普通股				
肖赛花	1,452,831		人民币普通股				

中信证券股份有限公司	1,172,714	人民币普通股
------------	-----------	--------

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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	郭殿满
成立日期	1991 年 11 月 12 日
注册资本	45,000
主要经营业务	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。

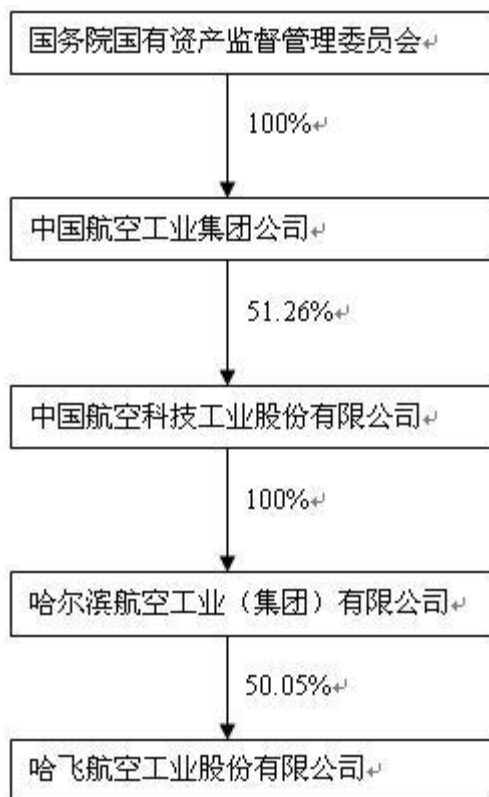
(二) 实际控制人情况

1、 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	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。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
郭殿满	董事长	男	54	2011年12月29日	2014年5月18日	0	0	0		
曹子清	董事、总经理	男	59	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	32.67	
聂小铭	董事、副总经理	男	47	2012年6月18日	2014年5月18日	0	0	0		
闫灵喜	董事	男	43	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0		
刘广林	董事、副总经理	男	50	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	32.67	
陈晓毅	董事、副总经理	男	47	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	32.73	
王义	董事、副总经理	男	51	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	29.29	
张继超	董事、副总经理、总工程师	男	47	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	33.2	
崔学文	独立董事	男	68	2011年5月18日	2013年5月18日	0	0	0	3.13	
陈丽京	独立董事	女	58	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	3.13	
肖殿发	独立董事	男	50	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	3.13	
王玉伟	独立董事	男	44	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	3.13	
侯月明	监事会主席	男	50	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0		
罗楠	职工代表监事	男	51	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	13.49	
石仕明	监事	男	34	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0		
范有成	副总经理	男	49	2012年3月26日	2014年5月18日	0	0	0	12.54	
郭念	副总经理、总会计师	男	51	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	32.75	
曹生利	副总经理	男	43	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	12.78	

顾韶辉	董事会秘书	男	43	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0	8.91	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	253.55	

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。

聂小铭：历任昌飞公司副总工程师兼直升机公司总工艺师；昌飞公司总经理助理、副总经理、直升机公司第一副总经理；昌飞公司党委书记、副总经理、总工程师、科技委主任。现任哈飞集团党委书记、副董事长、副总经理，哈飞股份董事、副总经理。

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。

范有成：历任哈飞汽车厂副厂长、哈飞汽车工业集团副总经理、东安动力股份公司总经理、党委副书记，现任哈飞股份副总经理。

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、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭殿满	哈尔滨航空工业(集团)有限公司	执行董事		
聂小铭	哈尔滨航空工业(集团)有限公司	执行监事		
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		
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		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
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		
聂小铭	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	党委书记、副董事长、副总经理		
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		

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	董事、监事以及高级管理人员报酬依据公司整体薪酬政策、工资标准、个人在公司担任的具体行政职务、工作绩效以及公司年度经营计划完成的实际情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	见本章第一项“董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计 253.55 万元。

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	离任	工作变动原因
聂小铭	董事、副总经理	聘任	工作变动原因

范有成	副总经理	聘任	工作原因
-----	------	----	------

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

在职员工的数量合计	3,907
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,391
销售人员	152
技术人员	508
财务人员	80
行政人员	776
合计	3,907
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士以上	86
本科	1,014
大专	1,322
大专以下	1,485
合计	3,907

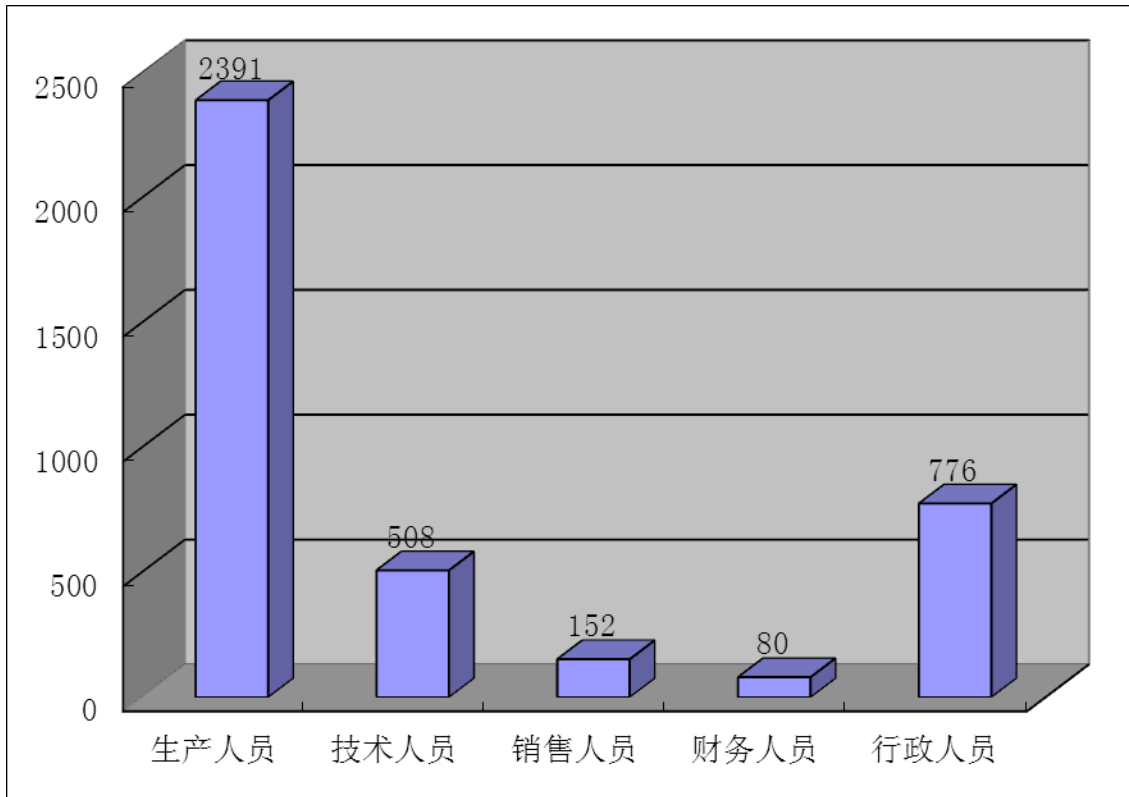
(二) 薪酬政策

公司严格执行《中华人民共和国劳动合同法》等国家法规的规定，按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等，结合公司实际，修订完善了《岗位绩效工资制度》，制定了薪酬管理制度；公司实行岗位工资制，全体员工设定十二个职级，员工岗位工资根据哈尔滨市社会工资涨幅，适时上调。

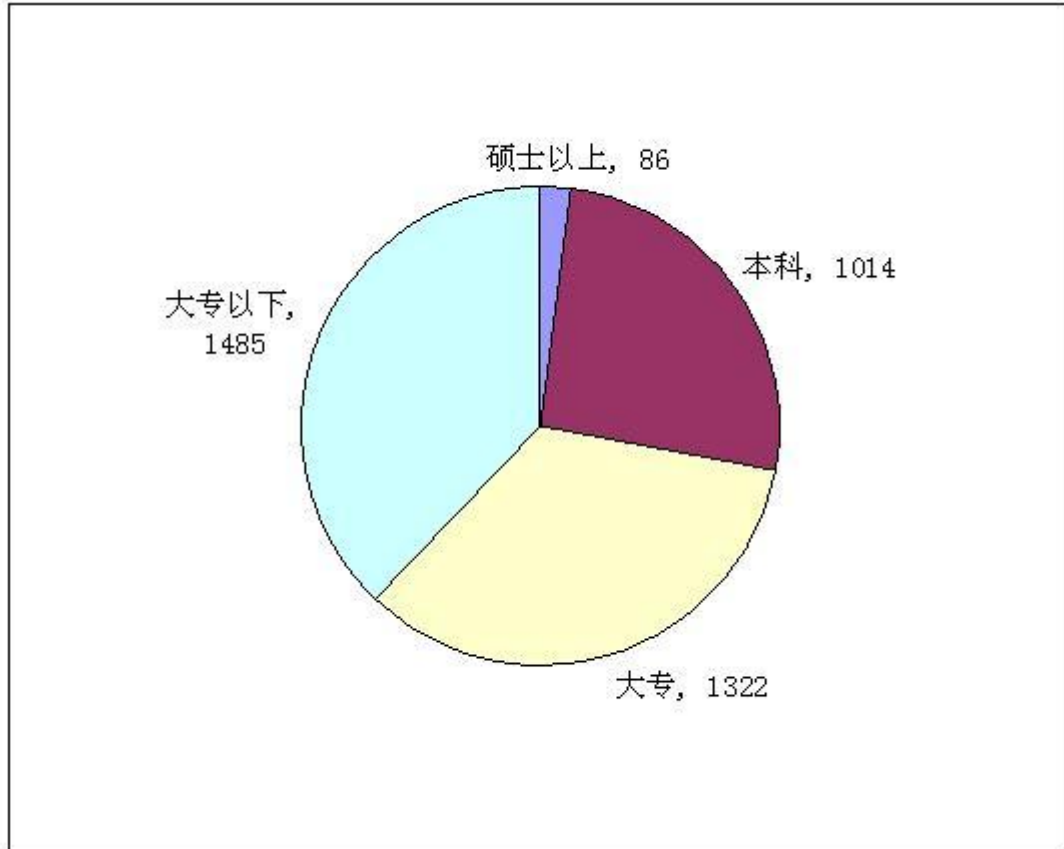
(三) 培训计划

2013 年公司以全面提升产品质量和工作效率为培训出发点，加大岗位技能培训力度，完善公司培训制度，创新公司培训体系，重点开展新职工岗前培训和专业技能人才培养。培训工作坚持以培训专业技术人员、经营管理人员和专业技能人员三支队伍为出发点，以公司推进的各项基础管理创新工作为中心，在加强培训力度、提高培训效率、降低培训成本上下功夫，重点进行岗位技术技能培训、管理创新培训、质量培训、安全保密培训、各类取证培训和提升各项业务能力水平等方面的培训工作，在合理构建公司人才队伍的基础上，造就一批业务能力突出、责任心强、具有良好沟通能力的高素质管理人才队伍；造就一批能够掌握核心技术、加快科研成果转化、不断研发新技术的高技术人才队伍；造就一批技艺水平精湛、产品质量高并善于传道授业的高技能人才队伍。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(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、 内幕信息登记管理

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了《内幕信息登记管理制度》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。

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。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度	2012 年 6 月 18 日	《公司 2011 年董事会工作报告》、《公司 2011 年度监事会工作报告》、《公司 2011 年财务决算报告》、《公司 2011 年度利润分配方案》、《公司 2011 年度报告及其摘要》、《关于签订日常关联交易协议的议案》、《公司变更募集资金投向的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于调整公司董事会成员的议案》、《2011 年独立董事述职报告》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所的议案》	会议审议议案全部获得通过	http://www.sse.com.cn	2012 年 6 月 19 日

会议审议通过了《公司 2011 年董事会工作报告》、《公司 2011 年度监事会工作报告》、《公司 2011 年财务决算报告》、《公司 2011 年度利润分配方案》、《公司 2011 年度报告及其摘要》、《关于签订日常关联交易协议的议案》、《公司变更募集资金投向的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于调整公司董事会成员的议案》、《2011 年独立董事述职报告》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所的议案》,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。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
郭殿满	否	6	6	3	0	0	否	1
曹子清	否	6	6	3	0	0	否	1
曲景文	否	3	1	1	2	0	否	1
聂小铭	否	3	2	2	1	0	否	0
闫灵喜	否	6	6	3	0	0	否	1

刘广林	否	6	6	3	0	0	否	1
陈晓毅	否	6	5	3	1	0	否	1
王义	否	6	4	3	2	0	否	1
张继超	否	6	4	3	2	0	是	1
崔学文	是	6	6	3	0	0	否	1
陈丽京	是	6	5	3	1	0	否	1
肖殿发	是	6	5	3	1	0	否	1
王玉伟	是	6	6	3	0	0	否	1

由于工作原因，本人在外地出差，但已委托其他董事代为行使表决权。

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

一、 审计委员会

(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 2012 年度审计工作的时间安排进行了协商，同时公司总会计师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 2012 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，审计委员会对公司内部控制审计、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特别的关注。并要求年审会计师在审计过程中如发现重大问题应及时与本委员会沟通。

②审计委员会认为，2012 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 2012 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。

(四) 提议继续聘请中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度的年审事务所。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券业务资格，从 2007 年起到 2012 年止已连续为公司进行了六年的审计工作。该事务所能恪尽职守，严格遵循独立、客观、公正的执业准则，较好的完成公司每年的审计工作。提议公司继续聘请该机构为公司 2013 年度的年审事务所。授权公司管理层根据行业审计费用标准和工作量的情况与中瑞岳华会计师事务所协商 2013 年度审计费用。

(五) 建议今后中瑞岳华会计师事务所加强与公司沟通、协调工作，在保证审计质量的前提下确保审计工作节点。

二、 薪酬委员会

公司的薪酬委员会是公司的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，公司在上市之初就成立了此委员会，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 2012 年度生产经营计划，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的情况进行绩效考核，并对公司薪酬制度执行情况进行监督。公司外部董事、监事均按月按标准发放津贴，公司内部董事、监事、高级管理人员以及员工每月只发放基本工资、岗位工资、岗位津贴和奖金，浮动工资根据年度经营计划完成情况及个人工作绩效考核并实施奖惩。

报告期内，薪酬委员会定期召开相关会议，修订并完善了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。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

2012 年，公司监事会本着维护公司和股东利益不受损害的宗旨，持续围绕公司依法运作情况、公司财务情况、收购、出售资产情况、重大关联交易等多方面充分履行监督指导职责，并发表明确意见，未发现公司在上述方面存在违法违规的情况。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。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，依据公司整体薪酬政策、工资标准、个人在公司担任的具体行政职务、工作绩效以及公司年度经营计划完成的实际情况确定，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。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规，资产安全，财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

1、为切实贯彻落实内部控制实施工作，确保公司内部控制体系的建设及自我评价工作顺利开展，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。

2、内控建设工作 公司已制定出《哈飞航空工业股份有限公司内部控制实施计划及工作方案》，经董事会审议通过并披露。在咨询公司密切配合下，经过入场访谈、穿行测试，公司已对公司各各层面进行了流程梳理，综合分析识别固有风险，完成了风险等级评价、编制了风险清单、确定重点和优先控制的风险点、识别流程中的关键控制活动、编制风险控制矩阵等相关内控文档工作，在此基础上编制完成《内部控制自我评价报告》。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

2012 年，公司聘请中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制的有效性发表了审计意见，并出具了标准内部控制审计报告，认为公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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。

第十节 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）注册会计师古小荣、徐宏轩审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

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 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度利润表、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。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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 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：古小荣

中国·北京

中国注册会计师：徐宏轩

2013 年 3 月 22 日

二、 财务报表

资产负债表

2012 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
流动资产：			
货币资金	六、1	572,649,882.52	151,444,619.79
交易性金融资产			
应收票据	六、2	119,591,060.00	52,515,292.83
应收账款	六、4	726,152,811.66	642,916,337.33

预付款项	六、6	76,850,043.66	139,629,721.55
应收利息			
应收股利	六、3		94,800.00
其他应收款	六、5	4,864,708.32	2,965,781.36
存货	六、7	3,067,547,801.02	1,696,185,226.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	3,280,000.00	
流动资产合计		4,570,936,307.18	2,685,751,779.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	271,018,930.80	287,113,551.71
投资性房地产			
固定资产	六、10	124,397,103.80	138,614,923.09
在建工程	六、11		1,101,278.38
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	19,891,188.88	17,553,862.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		415,307,223.48	444,383,615.88
资产总计		4,986,243,530.66	3,130,135,395.02
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	六、14	397,343,040.00	180,924,708.00
应付账款	六、15	1,336,023,311.84	848,396,970.98
预收款项	六、16	1,504,830,863.03	450,163,555.30
应付职工薪酬	六、17	6,247,792.98	6,553,579.02
应交税费	六、18	-824,010.59	-54,385,563.04
应付利息			

应付股利			
其他应付款	六、19	5,053,192.40	1,845,157.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	141,204,741.74	191,257,929.66
流动负债合计		3,389,878,931.40	1,624,756,337.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,389,878,931.40	1,624,756,337.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、21	337,350,000.00	337,350,000.00
资本公积	六、22	625,366,084.70	625,366,084.70
减：库存股			
专项储备	六、23	9,163,788.01	
盈余公积	六、24	156,274,388.82	144,718,713.43
一般风险准备			
未分配利润	六、25	468,210,337.73	397,944,259.23
所有者权益（或股东权益）合计		1,596,364,599.26	1,505,379,057.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,986,243,530.66	3,130,135,395.02

法定代表人：郭殿满 主管会计工作负责人：郭念 会计机构负责人：郑庆友

利润表
2012 年 1—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、26	2,858,187,038.33	2,769,433,684.61
减：营业成本	六、26	2,471,542,109.02	2,449,350,559.79
营业税金及附加	六、27	327,438.34	55,424.33
销售费用	六、28	44,871,299.02	27,793,148.75

管理费用	六、29	181,239,122.59	164,661,638.58
财务费用	六、30	-2,000,653.52	650,573.39
资产减值损失	六、32	17,550,014.76	5,247,631.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-13,545,639.41	-6,898,057.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、31	-12,994,620.91	-6,992,857.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,112,068.71	114,776,650.86
加：营业外收入	六、33	1,658,464.80	9,060,876.44
减：营业外支出	六、34	216,031.31	538,083.62
其中：非流动资产处置损失	六、34	187,698.31	538,083.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,554,502.20	123,299,443.68
减：所得税费用	六、35	16,997,748.31	13,490,259.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,556,753.89	109,809,183.95
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、36	0.3425	0.3255
（二）稀释每股收益	六、36	0.3425	0.3255
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		115,556,753.89	109,809,183.95

法定代表人：郭殿满 主管会计工作负责人：郭念 会计机构负责人：郑庆友

现金流量表

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,543,915,146.00	2,892,909,898.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37(1)	6,290,964.89	56,820,179.17
经营活动现金流入小计		3,550,206,110.89	2,949,730,077.59

购买商品、接受劳务支付的现金		2,703,390,100.58	2,602,192,987.09
支付给职工以及为职工支付的现金		316,696,891.45	229,440,338.58
支付的各项税费		29,483,424.96	15,065,713.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、37(2)	43,460,965.77	33,188,028.25
经营活动现金流出小计		3,093,031,382.76	2,879,887,067.04
经营活动产生的现金流量净额		457,174,728.13	69,843,010.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,548,981.50	
取得投资收益收到的现金		94,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,780.00	262,337.00
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		2,755,561.50	262,337.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,822,526.90	4,390,014.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,822,526.90	4,390,014.40
投资活动产生的现金流量净额		-3,066,965.40	-4,127,677.40
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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		3,280,000.00	
筹资活动现金流出小计		37,015,000.00	33,735,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-37,015,000.00	-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	六、38(1)	417,092,762.73	31,980,333.15
加：期初现金及现金等价物余额	六、38(2)	151,244,032.79	119,263,699.64
六、期末现金及现金等价物余额	六、38(2)	568,336,795.52	151,244,032.79

法定代表人：郭殿满 主管会计工作负责人：郭念 会计机构负责人：郑庆友

所有者权益变动表

2012 年 1—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			144,718,713.43		397,944,259.23	1,505,379,057.36
加：会计								

政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	337,350,000.00	625,366,084.70			144,718,713.43		397,944,259.23	1,505,379,057.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				9,163,788.01	11,555,675.39		70,266,078.50	90,985,541.90
(一) 净利润							115,556,753.89	115,556,753.89
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							115,556,753.89	115,556,753.89
(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					11,555,675.39		-45,290,675.39	-33,735,000.00
1.提取					11,555,675.39		-11,555,675.39	

盈余公 积								
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				9,163,788.01				9,163,788.01
1. 本期 提取				9,163,788.01				9,163,788.01
2. 本期 使用								
(七) 其他								
四、本 期期末 余额	337,350,000.00	625,366,084.70		9,163,788.01	156,274,388.82		468,210,337.73	1,596,364,599.26

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或	资本公积	减:库	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

	股本)		存股	储备		风险 准备		
一、上年 年末余 额	337,350,000.00	625,366,084.70			133,737,795.03		332,850,993.68	1,429,304,873.41
加： 会计政 策变更								
期差 错更 正								
他								
二、本 年初 余额	337,350,000.00	625,366,084.70			133,737,795.03		332,850,993.68	1,429,304,873.41
三、本 期增 减变 动金 额 (减 少以 “-” 号填 列)					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					10,980,918.40		-44,715,918.40	-33,735,000.00

润分配								
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 末 余 额	337,350,000.00	625,366,084.70			144,718,713.43		397,944,259.23	1,505,379,057.36

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

财务报表附注

2012 年

(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、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第二集团。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第二集团。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（以下简称“中航工业”），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，中航工业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航工业。

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 3 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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:

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	计提比例 (%)	
	应收账款	其他应收款
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：

固定资产类别	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	3.13-8.1

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) 增值税

本公司出口产品（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) 所得税

本公司于 2011 年 10 月 17 日取得编号为 GF201123000196 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2011 年至 2013 年享受 15% 的所得税优惠税率。

3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2012 年 1 月 1 日，“年末”指 2012 年 12 月 31 日；“本年”指 2012 年，“上年”指 2011 年。

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：			23,001.96			52,334.83
-人民币	—	—	23,001.96	—	—	52,334.83
银行存款：			568,313,793.56			151,191,697.96
-人民币	—	—	568,313,793.56	—	—	151,191,697.96
其他货币资金：			4,313,087.00			200,587.00
-人民币	—	—	4,313,087.00	—	—	200,587.00
合计			572,649,882.52			151,444,619.79

注：①其他货币资金 4,313,087.00 元为使用受限的票据保证金及保函保证金；

②货币资金年末数比年初数增加 278.12%，其主要原因是本年收到客户预订飞机款增加所致。

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	119,591,060.00	52,515,292.83
商业承兑汇票		
合计	119,591,060.00	52,515,292.83

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
中航工业成员单位 1	2012-07-25	2013-01-25	4,000,000.00	是	

中航工业成员单位 2	2012-07-02	2013-01-02	1,000,000.00	是
中航工业成员单位 3	2012-07-02	2013-01-02	1,000,000.00	是
中航工业成员单位 4	2012-07-06	2013-01-06	1,000,000.00	是
中航工业成员单位 5	2012-08-01	2013-02-01	900,000.00	是
合计			7,900,000.00	

注：应收票据年末数比年初数增加 127.73%，其主要原因是年末收到客户购买飞机零部件支付的银行承兑汇票较多所致。

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
账龄一年以内的应收股利	94,800.00		94,800.00			
其中：应收上海华安创新科技发展有限公司	94,800.00		94,800.00			
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				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	784,484,812.63	100.00	58,332,000.97	7.44
组合小计	784,484,812.63	100.00	58,332,000.97	7.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	784,484,812.63	100.00	58,332,000.97	7.44

(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				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	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
----	----------------	--------	---------------	------

(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	658,275,034.06	83.91	575,448,955.29	82.70
1 至 2 年	29,483,952.10	3.76	68,348,270.30	9.82
2 至 3 年	46,742,498.67	5.96	21,969,782.54	3.16
3 至 4 年	21,930,578.34	2.80	7,125.30	
4 至 5 年	7,125.30		42,978.78	0.01
5 年以上	28,045,624.16	3.57	30,002,645.38	4.31
合计	784,484,812.63	100.00	695,819,757.59	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

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	658,275,034.06	83.91	19,748,251.02	575,448,955.29	82.70	17,263,468.66
1 至 2 年	29,483,952.10	3.76	1,474,197.61	68,348,270.30	9.82	3,417,413.52
2 至 3 年	46,742,498.67	5.96	4,674,249.87	21,969,782.54	3.16	2,196,978.25
3 至 4 年	21,930,578.34	2.80	4,386,115.67	7,125.30		1,425.06
4 至 5 年	7,125.30		3,562.65	42,978.78	0.01	21,489.39
5 年以上	28,045,624.16	3.57	28,045,624.15	30,002,645.38	4.31	30,002,645.38
合计	784,484,812.63	100.00	58,332,000.97	695,819,757.59	100.00	52,903,420.26

(4) 本报告期末应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 年末应收账款金额前五名的单位合计 690,141,659.69 元，占应收账款总额的 87.98%。

(6) 应收关联方账款情况详见附注七、5 关联方应收应付款项。

(7) 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	6,523,372.29	7.2807	47,494,428.64	6,463,294.06	7.2972	47,164,022.99
欧元	5,101,648.39	8.3176	42,433,470.65	995,176.73	8.1625	8,123,130.06

合计		89,927,899.29		55,287,153.05
----	--	---------------	--	---------------

注：与某公司的外币业务除销售某机型备件按 8.11 元/美元的固定汇率折算外，该机型的其他销售业务美元汇率均按合同汇率与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				
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,204,416.96	100.00	339,708.64	6.53
组合小计	5,204,416.96	100.00	339,708.64	6.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,204,416.96	100.00	339,708.64	6.53

(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				
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,274,944.68	100.00	309,163.32	9.44
组合小计	3,274,944.68	100.00	309,163.32	9.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,274,944.68	100.00	309,163.32	9.44

注：其他应收款年末数为比年初数增加 58.92%，其主要原因是支付进口关税保证金增加。

(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	4,196,296.17	80.63	2,214,862.71	67.63
1 至 2 年	103,000.00	1.98	183,544.00	5.60
2 至 3 年	171,544.00	3.30	683,330.81	20.87
3 至 4 年	677,576.79	13.02		

4 至 5 年			56,000.00	1.71
5 年以上	56,000.00	1.07	137,207.16	4.19
合计	5,204,416.96	100.00	3,274,944.68	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

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	4,196,296.17	80.63	125,888.89	2,214,862.71	67.63	66,445.88
1 至 2 年	103,000.00	1.98	5,150.00	183,544.00	5.60	9,177.20
2 至 3 年	171,544.00	3.30	17,154.40	683,330.81	20.87	68,333.08
3 至 4 年	677,576.79	13.02	135,515.35			
4 至 5 年				56,000.00	1.71	28,000.00
5 年以上	56,000.00	1.07	56,000.00	137,207.16	4.19	137,207.16
合计	5,204,416.96	100.00	339,708.64	3,274,944.68	100.00	309,163.32

(4) 本报告年末其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

其他应收款内容	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
备用金		1,306,500.00	1 年以内	25.10
中华人民共和国哈尔滨海关		1,240,550.01	1 年以内	23.84
中国航空技术国际控股有限公司	同一最终控制人	853,530.79	3-4 年 608,687.95 元、其余 3 年以内	16.40
广东采联采购招标有限公司		700,000.00	1 年以内	13.45
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司招待所	同一最终控制人	500,000.00	1 年以内	9.61
合计		4,600,580.80		88.40

(6) 应收关联方账款情况详见附注七、5 关联方应收应付款项。

6、预付款项

(1) 预付款项明细情况

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	62,979,261.26	81.95	130,652,088.98	93.57

1 至 2 年	13,668,006.40	17.79	8,875,232.57	6.36
2 至 3 年	100,376.00	0.13		
3 年以上	102,400.00	0.13	102,400.00	0.07
合计	76,850,043.66	100.00	139,629,721.55	100.00

(2) 年末预付款项的前五名金额合计 40,876,628.71 元，占年末预付款项余额的 53.19%，尚未结算的原因主要系单据未到或尚未检验完毕。

(3) 本报告期末预付账款中无预付持公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付关联方账款情况详见附注七、5 关联方应收应付款项。

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	1,056,543,502.00	56,309,695.44	1,000,233,806.56
材料采购	6,199,060.15		6,199,060.15
材料成本差异	-89,469,600.53		-89,469,600.53
周转材料(包装物)	18,989,794.69		18,989,794.69
委托加工物资	2,341,744.22		2,341,744.22
库存商品	52,185,886.11	7,404,022.67	44,781,863.44
在产品	2,089,230,369.21	4,759,236.72	2,084,471,132.49
合计	3,136,020,755.85	68,472,954.83	3,067,547,801.02

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	939,594,580.50	43,857,314.96	895,737,265.54
材料采购	15,747,208.97		15,747,208.97
材料成本差异	-56,459,597.12		-56,459,597.12
周转材料(包装物)	4,312,768.57		4,312,768.57
委托加工物资	495,163.65		495,163.65
库存商品	33,352,392.31	8,030,169.66	25,322,222.65
在产品	816,377,275.74	5,347,081.72	811,030,194.02
合计	1,753,419,792.62	57,234,566.34	1,696,185,226.28

(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	43,857,314.96	12,452,380.48			56,309,695.44
材料采购					
材料成本差异					
周转材料(包装物)					
委托加工物资					
库存商品	8,030,169.66	14,717.41		640,864.40	7,404,022.67
在产品	5,347,081.72		434,671.34	153,173.66	4,759,236.72
合计	57,234,566.34	12,467,097.89	434,671.34	794,038.06	68,472,954.83

(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		
材料采购			
材料成本差异			
周转材料(包装物)			
委托加工物资			
库存商品	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	产品质量问题已修补完毕	0.02

(4) 年末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项目	性质(或内容)	年末数	年初数
预付发行费	发行费用	3,280,000.00	
合计		3,280,000.00	

9、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	118,751,424.20		12,994,620.91	105,756,803.29
其他股权投资	168,362,127.51		3,100,000.00	165,262,127.51
减: 长期股权投资减值准备				
合计	287,113,551.71		16,094,620.91	271,018,930.80

(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	118,751,424.20	-12,994,620.91	105,756,803.29
上海华安创新科技发展有限公司	成本法	910 万元	9,100,000.00	-3,100,000.00	6,000,000.00
天津中天航空工业投资有限责任公司	成本法	3000 万元	30,000,000.00		30,000,000.00
空客北京工程技术中心有限公司	成本法	396 万美元	27,237,528.27		27,237,528.27
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司	成本法	1500 万美元	102,024,599.24		102,024,599.24
合计			287,113,551.71	-16,094,620.91	271,018,930.80

(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	16.67	16.67				
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) 对联营企业投资

联营企业情况

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	575,976,727.09	145,728,580.35	430,248,146.74		53,039,269.04	联营单位	71093633-X

10、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	508,720,196.99	6,028,405.48		9,116,118.11	505,632,484.36
其中：房屋及建筑物	206,763,919.56	1,131,242.74		5,599,697.86	202,295,464.44
机器设备	248,792,671.22	810,005.99		2,862,272.91	246,740,404.30
电子设备	41,456,941.32	2,718,064.83		646,674.81	43,528,331.34
运输设备	4,138,915.76	1,158,365.42			5,297,281.18
其他设备	7,567,749.13	210,726.50		7,472.53	7,771,003.10
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	369,813,312.55		19,953,161.37	8,823,054.71	380,943,419.21
其中：房屋及建筑物	140,019,563.12		4,269,120.07	5,599,697.86	138,688,985.33

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
机器设备	194,351,079.94		11,909,110.87	2,593,381.94	203,666,808.87
电子设备	29,759,503.54		2,860,473.55	628,723.16	31,991,253.93
运输设备	2,669,112.07		451,659.39		3,120,771.46
其他设备	3,014,053.88		462,797.49	1,251.75	3,475,599.62
三、账面净值合计	138,906,884.44				124,689,065.15
其中：房屋及建筑物	66,744,356.44				63,606,479.11
机器设备	54,441,591.28				43,073,595.43
电子设备	11,697,437.78				11,537,077.41
运输设备	1,469,803.69				2,176,509.72
其他设备	4,553,695.25				4,295,403.48
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					
其他设备					
五、账面价值合计	138,614,923.09				124,397,103.80
其中：房屋及建筑物	66,744,356.44				63,606,479.11
机器设备	54,149,629.93				42,781,634.08
电子设备	11,697,437.78				11,537,077.41
运输设备	1,469,803.69				2,176,509.72
其他设备	4,553,695.25				4,295,403.48

注：本年折旧额为 19,953,161.37 元；本年由在建工程转入固定资产 388,528.24 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产

截止 2012 年 12 月 31 日，无所有权受到限制的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2012 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

11、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
民用直升机保障项目				611,700.00		611,700.00
批生产				489,578.38		489,578.38

合计				1,101,278.38		1,101,278.38
----	--	--	--	--------------	--	--------------

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	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
民用直升机保障条件技术改造	9875 万元	611,700.00		36,000.00	575,700.00	
批生产	2968 万元	111,900.00		111,900.00		
合计		723,600.00		147,900.00	575,700.00	

(续)

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

(3) 在建工程减值准备

截止 2012 年 12 月 31 日，公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	19,115,493.86	127,436,625.79	16,610,866.69	110,739,111.27
预提辞退福利和统筹外费用	775,695.02	5,171,300.00	942,996.01	6,286,640.09
合计	19,891,188.88	132,607,925.79	17,553,862.70	117,025,751.36

13、资产减值准备明细表

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	53,212,583.58	5,517,588.21		58,462.18	58,671,709.61
二、存货跌价准备	57,234,566.34	12,467,097.89	434,671.34	794,038.06	68,472,954.83
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	291,961.35				291,961.35
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	110,739,111.27	17,984,686.10	434,671.34	852,500.24	127,436,625.79

14、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	30,100,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	367,243,040.00	179,924,708.00
合计	397,343,040.00	180,924,708.00

15、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	1,286,914,446.18	819,077,073.23
应付设备工程款	2,290,483.85	2,325,460.03
应付加工费	29,614,800.19	8,881,826.13
应付大修款	1,490,004.99	1,713,534.99
应付工装工具款	15,468,515.88	16,045,121.74
其他	245,060.75	353,954.86
合计	1,336,023,311.84	848,396,970.98

(2) 应付账款账龄分析

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,281,750,106.11	95.94	814,049,162.04	95.95
1 至 2 年	32,535,669.47	2.44	16,566,533.00	1.95
2 至 3 年	5,311,466.88	0.40	3,984,809.58	0.47
3 年以上	16,426,069.38	1.22	13,796,466.36	1.63

合计	1,336,023,311.84	100.00	848,396,970.98	100.00
----	------------------	--------	----------------	--------

(3) 本报告期末应付账款中无应付持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(4) 年末账龄超过 1 年的大额应付账款合计 44,130,957.42 元, 主要系应付航空配套企业材料款尚未到结算期。

(5) 应付关联方账款情况详见附注七、5 关联方应收应付款项。

16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
预收货款	1,504,830,863.03	450,163,555.30
合计	1,504,830,863.03	450,163,555.30

(2) 预收款项账龄分析

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,377,174,305.55	91.52	424,465,081.37	94.29
1 至 2 年	111,225,191.04	7.39	13,670,000.00	3.04
2 至 3 年	4,610,000.00	0.31		
3 年以上	11,821,366.44	0.78	12,028,473.93	2.67
合计	1,504,830,863.03	100.00	450,163,555.30	100.00

(3) 本报告年末预收款项期末数中无预收持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(4) 年末, 账龄超过一年的大额预收款项 126,885,404.76 元, 主要系预收飞机款, 未结转的原因为项目尚未完成, 款项尚未结清。

(5) 预收关联方账款情况详见附注七、5 关联方应收应付款项。

17、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		200,943,010.70	200,943,010.70	
二、职工福利费		28,132,021.50	28,132,021.50	
三、社会保险费		55,113,443.67	55,113,443.67	
其中:1.医疗保险费		10,760,861.75	10,760,861.75	
2.基本养老保险费		31,314,264.85	31,314,264.85	
3.年金缴费		7,116,878.38	7,116,878.38	
4.失业保险费		2,939,697.20	2,939,697.20	
5.工伤保险费		1,561,864.59	1,561,864.59	
6.生育保险费		1,419,876.90	1,419,876.90	
四、住房公积金		17,068,024.00	17,068,024.00	
五、工会经费和职工教育经费	266,938.93	7,033,005.37	6,223,451.49	1,076,492.81
六、非货币性福利				
七、辞退福利	6,286,640.09	199,756.58	1,315,096.50	5,171,300.17
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计	6,553,579.02	308,489,261.82	308,795,047.86	6,247,792.98

注: 应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

18、应交税费

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
增值税	-5,843,418.50	-66,156,892.24
营业税	191,033.34	9,240.05
企业所得税	2,857,051.95	11,201,575.16
个人所得税	1,290,563.81	130,558.60
城市维护建设税	13,372.33	646.86
教育费附加	9,551.67	461.97
房产税	417,189.32	
印花税	232,747.49	422,008.56
垃圾清理费	7,898.00	6,838.00
合计	-824,010.59	-54,385,563.04

注：应交税费年末数比年初数增加的主要原因是应税产品销售额增加，导致销项税额增加。

19、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	75,000.00
维修费	812,140.00	1,032,046.02
代扣代缴	3,807,064.00	237,171.03
其他	358,988.40	500,940.69
合计	5,053,192.40	1,845,157.74

注：其他应付款年末数比年初数增加 173.86%，其主要原因是代垫及暂付款项增加。

(2) 其他应付款账龄分析

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,668,045.70	92.38	1,140,843.63	61.83
1 至 2 年	191,518.70	3.79	177,350.00	9.61
2 至 3 年	58,000.00	1.15	107,600.00	5.83
3 年以上	135,628.00	2.68	419,364.11	22.73
合计	5,053,192.40	100.00	1,845,157.74	100.00

(3) 本报告期末其他应付款中无应付持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
代扣房费	172,209.50	代扣款项
无锡拓科电气有限公司	68,900.00	维修费
哈尔滨万基机械电子有限公司	63,000.00	维修费
合计	304,109.50	

(5) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

20、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	141,204,741.74	183,669,686.72
预提费用	综合管理费、接机费等		7,588,242.94
合计		141,204,741.74	191,257,929.66

21、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									
3. 其他内资持股									
4. 外资持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	337,350,000.00	100.00						337,350,000.00	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	337,350,000.00	100.00						337,350,000.00	100.00
三、股份总数	337,350,000.00	100.00						337,350,000.00	100.00

22、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转换权				
债务转为资本				

同一控制下合并形成的差额				
其他				
其他综合收益				
其他资本公积				
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入				
合计	625,366,084.70			625,366,084.70

23、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费		9,163,788.01		9,163,788.01
合计		9,163,788.01		9,163,788.01

24、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	139,613,291.73	11,555,675.39		151,168,967.12
任意盈余公积	5,105,421.70			5,105,421.70
合计	144,718,713.43	11,555,675.39		156,274,388.82

25、未分配利润

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	397,944,259.23	332,850,993.68	
年初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)			
调整后年初未分配利润	397,944,259.23	332,850,993.68	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	115,556,753.89	109,809,183.95	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	11,555,675.39	10,980,918.40	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			
其他			
年末未分配利润	468,210,337.73	397,944,259.23	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	2,749,241,026.19	2,714,849,469.87
其他业务收入	108,946,012.14	54,584,214.74
营业收入合计	2,858,187,038.33	2,769,433,684.61
主营业务成本	2,378,881,741.64	2,402,298,066.23
其他业务成本	92,660,367.38	47,052,493.56
营业成本合计	2,471,542,109.02	2,449,350,559.79

(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	2,737,320,301.74	2,373,433,581.87	2,698,262,256.05	2,391,936,802.03
其他	11,920,724.45	5,448,159.77	16,587,213.82	10,361,264.20
小计	2,749,241,026.19	2,378,881,741.64	2,714,849,469.87	2,402,298,066.23
减: 内部抵销数				
合计	2,749,241,026.19	2,378,881,741.64	2,714,849,469.87	2,402,298,066.23

(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	2,737,320,301.74	2,373,433,581.87	2,698,262,256.05	2,391,936,802.03
其他	11,920,724.45	5,448,159.77	16,587,213.82	10,361,264.20
小计	2,749,241,026.19	2,378,881,741.64	2,714,849,469.87	2,402,298,066.23
减: 内部抵销数				
合计	2,749,241,026.19	2,378,881,741.64	2,714,849,469.87	2,402,298,066.23

(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	2,684,533,713.33	2,331,169,925.21	2,701,853,397.93	2,384,468,027.77
国外	64,707,312.86	47,711,816.43	12,996,071.94	17,830,038.46
小计	2,749,241,026.19	2,378,881,741.64	2,714,849,469.87	2,402,298,066.23
减: 内部抵销数				
合计	2,749,241,026.19	2,378,881,741.64	2,714,849,469.87	2,402,298,066.23

(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 (%)
本期	2,641,896,739.52	92.43
上期	2,611,984,585.68	94.31

27、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	291,907.33	48,450.00
城建税	20,726.42	4,070.22
教育附加	14,804.59	2,904.11
合计	327,438.34	55,424.33

28、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	12,219,375.22	8,807,896.40
培训费	8,068,671.06	4,327,125.12
差旅费	4,846,828.15	3,656,997.44
销售服务费用	4,576,264.20	461,771.44
包装费	3,831,070.46	2,834,160.73
售后服务备件	3,687,470.07	3,211,893.66
接装费	2,869,800.00	2,224,892.16
展览费	2,288,435.53	250,638.31
运输费	529,753.74	579,570.56
业务费	512,322.64	560,065.61
其他	1,441,307.95	878,137.32
合计	44,871,299.02	27,793,148.75

29、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
技术开发费	86,543,004.84	83,404,619.55
职工薪酬	43,726,161.26	28,679,173.18
修理费	26,184,915.52	27,896,456.93
绿化卫生费	4,662,150.00	4,907,964.31
综合服务费	3,894,384.16	3,514,863.92
业务招待费	3,611,403.40	3,281,493.00
取暖费	3,591,641.32	3,417,851.70
房产税	1,668,757.28	1,656,668.92
土地租赁费	1,629,479.00	1,629,479.00
差旅费	969,327.63	1,840,958.92

其他	4,757,898.18	4,432,109.15
合计	181,239,122.59	164,661,638.58

30、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	2,612,198.67	1,540,993.70
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-363,703.93	1,572,916.23
减：汇兑损益资本化金额		
其他	975,249.08	618,650.86
合计	-2,000,653.52	650,573.39

31、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	-12,994,620.91	-6,992,857.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-551,018.50	
合计	-13,545,639.41	-6,898,057.08

(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	-551,018.50	94,800.00
合计	-551,018.50	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	-12,994,620.91	-6,992,857.08	
合计	-12,994,620.91	-6,992,857.08	

32、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	5,517,588.21	-3,847,261.59
存货跌价损失	12,032,426.55	9,094,893.42
合计	17,550,014.76	5,247,631.83

注：资产减值损失本年比上年数增加 234.44%，主要原因是存货跌价准备和坏帐准备增加。

33、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	
其中：固定资产处置利得		49,083.26	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	494,259.00	836,580.00	494,259.00
其他	1,164,205.80	8,175,213.18	1,164,205.80
合计	1,658,464.80	9,060,876.44	1,658,464.80

注：本期和 2011 年营业外收入——其他主要为保险赔款。

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	494,259.00	836,580.00	
合计	494,259.00	836,580.00	

34、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	187,698.31	538,083.62	187,698.31
其中：固定资产处置损失	187,698.31	538,083.62	187,698.31
其他	28,333.00		28,333.00
合计	216,031.31	538,083.62	216,031.31

35、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	19,335,074.49	14,022,944.64
递延所得税调整	-2,337,326.18	-532,684.91
合计	16,997,748.31	13,490,259.73

36、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	0.3425	0.3425	0.3255	0.3255
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3389	0.3389	0.3040	0.3040

（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	115,556,753.89	109,809,183.95
其中：归属于持续经营的净利润	115,556,753.89	109,809,183.95
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	114,330,685.42	102,564,810.05
其中：归属于持续经营的净利润	114,330,685.42	102,564,810.05

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

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收保险赔款	703,997.49	35,042,235.77
收保证金		13,733,749.00
收到的垫付款		5,545,088.27
利息收入	2,395,067.99	1,540,993.70
备用金返还	427,466.41	704,512.43
收退款	1,920,472.00	
其他	843,961.00	253,600.00
合计	6,290,964.89	56,820,179.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
差旅费	11,526,336.36	13,896,656.91
业务招待费	3,936,166.66	3,841,558.61
接机培训费	8,398,651.40	3,846,163.70
办公费	1,767,349.89	1,479,509.90
保证金	6,083,050.01	1,295,087.00
绿化卫生费		1,896,200.00
离退休人员包烧费	3,408,997.30	
董事会会费	736,196.90	892,968.94
手续费	793,093.00	
展览费	734,041.45	
其他	6,077,082.80	6,039,883.19
合计	43,460,965.77	33,188,028.25

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付的发行费	3,280,000.00	

合计

3,280,000.00

38、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	115,556,753.89	109,809,183.95
加: 资产减值准备	17,550,014.76	5,247,631.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,953,161.37	22,424,996.90
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)	187,698.31	489,000.36
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)	199,756.58	211,720.40
投资损失(收益以“-”号填列)	13,545,639.41	6,898,057.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,337,326.18	-532,684.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,382,600,963.23	-266,715,924.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-94,890,616.60	-257,145,556.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,760,846,821.81	449,156,586.20
其他	9,163,788.01	
经营活动产生的现金流量净额	457,174,728.13	69,843,010.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	568,336,795.52	151,244,032.79
减: 现金的年初余额	151,244,032.79	119,263,699.64
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	417,092,762.73	31,980,333.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	568,336,795.52	151,244,032.79
其中: 库存现金	23,001.96	52,334.83

项目	年末数	年初数
可随时用于支付的银行存款	568,313,793.56	151,191,697.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	568,336,795.52	151,244,032.79

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 4,313,087.00 元，期初余额与资产负债表货币资金期初余额的差异 200,587.00 元，主要系公司办理银行承兑汇票保证金。

七、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	母公司	有限公司	哈尔滨市	郭殿满	航空产品制造等
中国航空工业集团公司	最终控制人	有限公司	北京市	林左鸣	航空产品制造等
中航科工	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	45,000.00	50.05	50.05		12704086X
中国航空工业集团公司	6,400,000.00			是	710935732
中航科工	547,442.92				710931141

2、本公司联营企业情况

详见附注六、8 对联营企业投资。

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	同一最终控制人	744182003
中航工业其他成员单位	同一最终控制人	

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	本期发生额		上期发生额	
			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	79,469,305.20	2.02	28,883,819.44	1.00
中航工业其他成员单位	材料	市场参考价	2,448,389,251.96	62.12	1,462,307,265.14	50.76
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	5,480,884.50	0.14	6,098,268.77	0.21
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	燃料动力等	协议价	60,486,855.35	1.53	56,755,569.45	1.97
合计			2,593,826,297.01	65.81	1,554,044,922.80	53.94

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

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			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	1,754,212,516.70	61.38	2,175,408,071.83	78.55
中航工业其他成员单位	销售商品	市场参考价	837,167,057.57	29.29	356,905,379.99	12.89
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	58,410.00	0.00	276,020.24	0.01
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	销售材料	市场参考价	3,308,993.70	0.12	140,890.36	0.01
合计			2,594,746,977.97	90.79	2,532,730,362.42	91.46

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) 关联方租赁情况

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	本期租赁金额	上期租赁金额
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	本公司	厂房	2012/1/1	2012/12/31	参考市价协议定价	600,000.00	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	2012/1/1	2012/12/31	参考市价协议定价	2,959,479.00	2,959,479.00

(4) 其他关联交易——综合服务费

关联方	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	市场参考价	3,894,384.16	3,514,863.92

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
中航工业其他成员单位	321,101,656.08	16,601,239.57	155,092,625.76	7,170,068.66
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	330,166,459.99	9,904,993.80	432,408,112.43	12,972,243.37
合计	651,268,116.07	26,506,233.37	587,500,738.19	20,142,312.03
应收票据				
中航工业其他成员单位	118,900,000.00		51,348,000.00	
合计	118,900,000.00		51,348,000.00	
预付账款				
中航工业其他成员单位	3,575,915.07		61,918,939.78	
合计	3,575,915.07		61,918,939.78	
其他应收款				
中航工业及其他成员单位	1,777,813.33	234,850.54	1,090,233.45	106,178.43
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司			836,580.00	25,097.40
合计	1,777,813.33	234,850.54	1,926,813.45	131,275.83

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
预收款项		
中航工业其他成员单位	591,811,916.67	427,186,593.70
合计	591,811,916.67	427,186,593.70
应付票据		
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	30,100,000.00	
中航工业其他成员单位	306,033,040.00	156,424,708.00
合计	336,133,040.00	156,424,708.00
应付账款		
中航工业其他成员单位	850,392,353.67	489,285,644.64
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司		6,500.00
合计	850,392,353.67	489,292,144.64
其他应付款		
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	58,276.58	58,276.58
合计	58,276.58	58,276.58

八、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司于 2009 年 9 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	
第四个租赁年度期内	800 万	第二个租赁年度至第六个租赁年度，每月回购价格依此递减 166,666.66 元
第五个租赁年度期内	600 万	
第六个租赁年度期内	400 万	
第七个租赁年度期内		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，截止 2012 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

截止报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

2012 年 5 月 25 日，本公司与中航科工、中航直升机和哈飞集团签署了附生效条件的《发行股份购买资产协议》，双方约定由本公司通过向中航科工、中航直升机和哈飞集团以发行股票的形式收购中航科工持有的昌河航空 100%的股权、中航直升机持有的昌飞零部件 100%的股权和惠阳公司 100%股权以及天津直升机 100%的股权、哈飞集团持有的与直升机零部件生产相关的资产。该《哈飞航空工业股份有限

公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》业经哈飞股份 2012 年 5 月 25 日第五届董事会第六次会议审议通过。

2012 年 7 月 10 日，公司于第五届董事会第七次会议审议通过《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。

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	-187,698.31	-489,000.36
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）	494,259.00	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	1,135,872.80	8,175,213.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,442,433.49	8,522,792.82
所得税影响额	216,365.02	1,278,418.92
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,226,068.47	7,244,373.90

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	产收益率	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	7.4242%	0.3425	0.3425
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.3454%	0.3389	0.3389

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) 预付账款 2012 年 12 月 31 日期末数为 76,850,043.66 元, 比年初数减少 44.96%, 其主要原因是: 预付加工费用减少。

2) 应收股利期末无余额, 比年初数减少 100.00%, 原因是本年收到上海华安发放现金股利 94,800.00 元。

3) 存货 2012 年 12 月 31 日期末数为 3,067,547,801.02 元, 占报表日资产总额的 61.52%, 比年初数增加 78.85%, 其主要原因是: 本年订单增加相应生产储备增加。

4) 在建工程 2012 年 12 月 31 日期末无余额, 比年初数减少 100.00%, 主要原因是: 在建工程已转固。

5) 应付票据 2012 年 12 月 31 日期末数为 397,343,040.00 元, 比年初数增加 119.62%, 其主要原因是: 本年度采用商业承兑汇票方式支付购货款增加。

6) 应付账款 2012 年 12 月 31 日期末数为 1,336,023,311.84 元, 比年初数增加 57.48%, 其主要原因是: 生产储备增加导致应付账款增加。

7) 预收账款 2012 年 12 月 31 日期末数为 1,504,830,863.03 元, 比年初数增加 234.29%, 主要原因系公司预收客户订购飞机款增加。

2、利润表、现金流量表项目

1) 其他业务收入 2012 年度发生数为 108,946,012.14 元, 比上年数增加 99.59%, 主要原因是: 材料销售收入增加。

2) 其他业务成本 2012 年度发生数为 92,660,367.38 元, 比上年数增加 96.93%, 主要原因是: 材料销售收入增加。

3) 营业税金及附加 2012 年度发生数为 327,438.34 元, 比上年数增加 490.78%, 主要原因是: 营业税应税收入增加。

4) 销售费用 2012 年度发生数为 44,871,299.02 元, 比上年数增加 61.45%, 主要原因是: 接装费和培训费用增加。

5) 财务费用 2012 年度发生数为 -2,000,653.52 元, 比上年数减少 407.52%, 主要原因是: 利息收入增加, 汇兑损失减少。

6) 投资收益 2012 年度发生数为-13,545,639.41 元,比上年数减少 96.37%,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。

7) 营业外收入 2012 年度发生数为 1,658,464.80 元,比上年数减少 81.70%, , 主要原因是: 上年收到保险赔款。

8) 营业外支出 2012 年发生数为 216,031.31 元,较上年减少 59.85%, 主要原因是: 本年度处理固定资产损失减少。

9) 收到的其他与经营活动有关的现金 2012 年发生数为 6,290,964.89 元,较上年减少 88.93%, 主要原因是: 上年收到保险赔款和银行退回承兑保证金较多。

10) 支付给职工以及为职工支付的现金 2012 年发生数为 316,696,891.45 元,较上年增加 38.03%, 主要原因是: 本年工资及工资性费用增加。

11) 支付的各项税费 2012 年发生数为 29,483,424.96 元,较上年增加 95.70%, 主要原因是: 本年度预缴所得税增加。

12) 支付的其他与经营活动有关的现金 2012 年发生数为 43,460,965.77 元,较上年增加 30.95%, 主要原因是: 接机培训费和保证金增加所致。

13) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2012 年发生数为 111,780.00 元,较上年减少 57.39%, 主要原因是: 本年处置固定资产收入减少。

14) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2012 年发生数为 5,822,526.90 元,较上年增加 32.63%, 主要原因是: 本年固定资产投资增加。

第十一节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 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。
- 三、 报告期内中国证监会制定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长: 

哈飞航空工业股份有限公司

2013年3月26日