

**哈飞航空工业股份有限公司**

**600038**

**2009 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.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	12
八、董事会报告.....	12
九、监事会报告.....	17
十、重要事项.....	18
十二、备查文件目录.....	30

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 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
陈丽京	独立董事	工作原因	崔学文
李耀	董事	工作原因	曲景文
杨延滨	董事	工作原因	刘广林

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司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	曲景文
主管会计工作负责人姓名	郭念
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	郭念

公司负责人曲景文、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）郭念声明：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	曲景文

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市高新技术开发区集中开发区 34 号楼
注册地址的邮政编码	150090
办公地址	哈尔滨市平房区友协大街 15 号
办公地址的邮政编码	150066
公司国际互联网网址	www.hafei.com
电子信箱	HAI@hafei.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载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	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 7 月 6 日
	公司变更注册登记地点	哈尔滨市高新技术开发区集中开发区 34 号楼
	企业法人营业执照注册号	2300001101766
	税务登记号码	230198702850077
	组织机构代码	70285007-7
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 9 层	

## 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	85,740,450.00
利润总额	85,523,369.27
归属于上市公司股东的净利润	80,434,285.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	80,618,804.40
经营活动产生的现金流量净额	109,646,794.38

## (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	金额
非流动资产处置损益	-250,424.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,343.79
所得税影响额	32,562.11
合计	-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	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年
营业收入	2,096,762,781.93	2,217,702,550.22	-5.45	2,143,887,868.80
利润总额	85,523,369.27	107,492,085.87	-20.44	103,943,984.39
归属于上市公司股东的净利润	80,434,285.78	98,585,519.79	-18.41	97,384,444.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	80,618,804.40	100,753,735.09	-19.98	97,810,796.80
经营活动产生的现金流量净额	109,646,794.38	-91,100,530.63	不适用	-185,046,236.19
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007 年末

总资产	2,719,378,005.49	2,871,179,113.68	-5.29	2,425,060,046.34
所有者权益(或股东权益)	1,343,392,022.57	1,296,692,736.79	3.60	1,231,842,217.00

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.2384	0.2922	-18.41	0.2887
稀释每股收益 (元 / 股)	0.2384	0.2922	-18.41	0.2887
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.2390	0.2987	-19.99	0.2899
加权平均净资产收益率 (%)	6.0804	7.7805	减少 1.7001 个百分点	8.2309
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.0943	7.9517	减少 1.8574 个百分点	8.2670
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.33	-0.27	不适用	-0.55
	2009 年 末	2008 年 末	本期末比上年同期末增 减 (%)	2007 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.98	3.84	3.65	3.65

#### 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

###### 2、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

###### 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

报告期末股东总数				19,325 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	国有法人	50.05	168,856,523	0	168,856,523	无
中国建银投资有限责任公司	未知	9.04	30,486,170	-15,984,011		无
中国银行-嘉实主题精	未知	3.25	10,952,789	10,952,789		无

选混合型证券投资基金						
中国证券投资者保护基金有限责任公司	未知	2.31	7,799,331	0		无
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	未知	1.55	5,231,879	5,231,879		无
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	未知	1.48	4,999,872	4,999,872		无
南方证券有限公司	未知	1.32	4,445,819	-14,734,085		无
中国农业银行上海市分行	未知	1.22	4,122,743	0		无
上海市五角场农村信用合作社联合社	未知	1.07	3,605,914	0		无
中信银行股份有限公司广州分行	未知	0.74	2,512,161	0		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
中国建银投资有限责任公司			30,486,170	人民币普通股		
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金			10,952,789	人民币普通股		
中国证券投资者保护基金有限责任公司			7,799,331	人民币普通股		
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金			5,231,879	人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金			4,999,872	人民币普通股		
南方证券有限公司			4,445,819	人民币普通股		
中国农业银行上海市分行			4,122,743	人民币普通股		
上海市五角场农村信用合作社联合社			3,605,914	人民币普通股		
中信银行股份有限公司广州分行			2,512,161	人民币普通股		
中国信达资产管理公司			2,494,683	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			本公司未知其之间的关联关系，也未知其他无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	哈尔滨航空工业(集团)有限公司	168,856,523	2011-8-24	0	哈航集团在承诺所持有哈飞股份 168,856,523 股,占哈飞股份总股本 50.05%的有限售条件的股份,自 2009 年 8 月 24 日起自愿继续锁定两年至 2011 年 8 月 24 日。

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (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	谭瑞松
成立日期	1991 年 11 月 12 日
注册资本	77,583
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

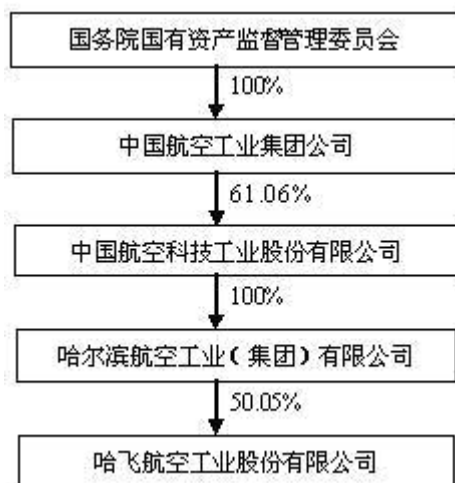
单位：亿元 币种：人民币

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	640
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；金融同、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



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
中国建银投资有限责任公司	汪建熙	1986年6月21日	投资与中国建设银行股份有限公司;接收、经营、管理、处置从建设银行分立后承继的资产;经中国银行业监督管理委员会等监管部门批准的投资与其他金融企业及经营其他业务。	2,069,225

## 五、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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
曲景文	董事长	男	45	2009年6月4日	2011年5月15日		是
曹子清	董事、总经理	男	55	2009年4月8日	2011年5月15日	12.44	否
郭殿满	董事	男	50	2009年6月4日	2011年5月15日		是
栗万欣	董事、副总经理、总工程师	男	49	2008年5月15日	2011年5月15日	12.48	否
杨延滨	董事、副总经理	男	44	2008年5月15日	2011年5月15日	12.44	否
刘广林	董事、副总经理	男	46	2008年5月15日	2011年5月15日	12.44	否
陈晓毅	董事、副总经理	男	43	2008年5月15日	2011年5月15日	12.44	否
李耀	董事	男	45	2008年5月15日	2011年5月15日		是
郭景山	独立董事	男	70	2008年5月15日	2010年5月15日	3.13	否
贾庭芳	独立董事	男	68	2008年5月15日	2011年5月15日	3.13	否
崔学文	独立董事	男	64	2008年5月15日	2011年5月15日	3.13	否
陈丽京	独立董事	女	54	2009年6月4日	2011年5月15日	3.13	否
侯月明	监事会主席	男	46	2008年5月15日	2011年5月15日		是
闫灵喜	监事	男	39	2008年5月15日	2011年5月15日		是
罗楠	职工代表监事	男	47	2009年6月4日	2011年5月15日	11.64	否
王义	副总经理	男	47	2008年5月15日	2011年5月15日	12.44	否
张继超	副总经理	男	43	2008年5月15日	2011年5月15日	12.43	否
郭念	总会计师	男	47	2009年4月8日	2011年5月15日	10.29	否
顾韶辉	董事会秘书	男	39	2009年4月8日	2011年5月15日	7.33	否

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, 现任哈飞集团董事长、党委副书记、总经理, 哈航集团董事长, 哈飞股份董事长。

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、副总经理、总会计师、董事会秘书; 现任哈飞股份董事、总经理。

郭殿满: 历任沈飞公司航空工程部部长、技术办主任、沈飞公司总工程师、副总经理、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。

栗万欣: 历任哈飞集团飞机设计所室主任, 副总工程师, 哈飞股份副总经理、总工程师。现任哈飞股份董事、副总经理、总工程师。

杨延滨: 历任哈飞集团设计所所长, 哈飞股份产品开发部部长、副总工程师; 现任哈飞股份董事、副总经理。

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: 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。



李耀：历任中国航空工业总公司财务局副局长，中国航空工业第二集团公司财审部副部长，中国航空科技工业股份有限公司副总经理、财务总监；现任本公司董事，中国航空科技工业股份有限公司副总经理、财务总监。

郭景山：历任哈飞集团副总工程师，605 所副总工程师，哈飞集团总工程师、产品开发部部长，哈飞集团高级专务。2002 年退休，现为本公司独立董事。

贾庭芳：历任中国航空工业总公司直升机公司副总经理、直升机局副局长、中国航空工业第二集团公司直升机部副部长，中国直升机公司副总经理。2003 年退休，现为本公司独立董事。

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，现为本公司独立董事。

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，本公司独立董事。

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。现任哈航集团党委副书记、纪委书记、工会主席，本公司监事会主席。

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企业管理部资产经营管理处处长。现任中国航空科技工业股份有限公司董事会秘书、证券部部长，本公司监事。

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，本公司职工代表监事。

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，现任哈飞股份副总经理。

张继超：历任哈飞股份飞机设计所所长、党委书记，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，现任哈飞股份总会计师。

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兼证券办公室主任。

## (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	董事长、总经理			是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	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
李耀	中国航空科技工业股份有限公司	副总经理、财务总监			是
闫灵喜	中国航空科技工业股份有限公司	董事会秘书、证券法律部部长			是
曲景文	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
郭殿满	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	副董事长、党委书记、副总经理			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

## (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、监事、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 2009 年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
庞建	董事长	离任	工作变动
郭殿满	董事	聘任	董事会选举产生
曲景文	总经理	离任	工作变动
曹子清	总经理	聘任	董事会聘任
曹子清	总会计师、董事会秘书	离任	工作变动
郭念	总会计师	聘任	董事会聘任
顾韶辉	董事会秘书	聘任	董事会聘任
顾韶辉	职工代表监事	离任	工作变动
罗楠	职工代表监事	聘任	工会选举产生
王玉杰	独立董事	离任	到届
陈丽京	独立董事	聘任	董事会选举产生

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	3,179
公司需承担费用的离退休职工人数	232
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,612
技术人员	1,041
销售人员	91
财务人员	65
其他管理人员	370
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	104
本科	1,024
大专	899
大专以下	1,152

## 六、公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司【2007】28号）和黑龙江证监局《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》的文件精神，结合公司治理自查及整改工作情况，经过公司的努力整改，基本完成了公司治理整改工作。

## 1、公司董事会各专门委员会定期全面开展工作情况

公司董事会按照规定设立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专门委员会，各委员会制定了相应的工作实施细则和 workflow，审计委员会在年度报告工作中持续开展，战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会的具体工作也全面开展，定期召开相关会议，各委员会的委员尽职尽责的做好各项工作，在常设机构的配合下完成了年内各项工作。

## 2、公司与董事、监事的信息沟通工作开展情况

董事会秘书处按照整改要求，定期收集公司日常的生产经营和管理等方面的资料、监管部门最新要求、

通知和证券市场重大信息，以简讯的形式发给各位董事、监事和高级管理人员。公司每年至少召开两次董监事现场会议，定期安排独立董事和外部董监事进行实地考察，充分了解公司的生产经营状况和发展思路，公司通过各专门委员会会议、独立董事工作会议及时进行信息沟通，保证公司、董事和监事的信息沟通。

### 3、公司对董事、监事和高管人员的激励与约束长效机制的建立情况

公司每年初根据生产经营计划，制定当年的《生产经营责任及奖惩方案》，对公司的高级管理人员进行业绩考评，并进行相应的奖惩。

### 4、公司内部管理体系需进一步完善情况

公司积极组织各部门按照《上市公司内部控制指引》的要求，对公司下属各部门的制度进行了梳理，对以前下发过的制度进行修订和完善，对以前没有的制度进行了补充制定。如：审计部门新下发的《内部审计工作规定》，财务部门修订和完善了《差旅费管理制度》、《现金流管理制度》、《产品定价管理办法》等一系列制度，其他各部门也进行了相应的制定和完善，此项工作已按计划进行，但此项工作是持续改进的过程，公司会在今后的工作中持续完善。

### 5、公司的关联交易和独立性整改情况

由于企业的特殊性，哈飞集团与公司主营业务高度关联，在整改阶段对关联交易的内容和金额进行了详细的审查，严格按照公司制定的《关联交易制度》执行，保证了关联交易的公平、公正、公开。公司正在积极研究减少主营业务关联度的方法。在目前情况下大幅度降低关联度还有一定困难。公司在人员、机构、资产、财务等方面独立于公司的控股股东，自主经营，对大股东及关联企业不存在依赖。公司资产清晰、权属明确，不存在应过户未过户的资产情况。

### 6、进一步加强董事、监事、高管人员和相关人员的培训学习情况

随着我国证券市场法律法规的不断完善，各项新的法规制度颁布日趋增多，公司董事、监事、高管人员和相关工作人员按照要求进行了培训，需要取得资格人员及时组织参加培训并取得任职资格，新聘任的高管人员也积极参加监管部门组织的学习，并取得相应资格证书，已任的积极参加后续培训。

### 7、大股东及其附属企业占用上市公司资金情况

公司与关联方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。为形成长效机制，公司章程中对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行为做出了明确规定，并且通过内外审计制度、独立董事制度保证执行过程的监督。

年内完成整改的治理问题				
编号	问题说明			
董事会各专门委员会工作开展	定期召开相关会议，各委员会的委员尽职尽责的做好各项工作，在常设机构的配合下完成了年内各项工作，各项工作得到了全面开展，发挥了个委员会的职能。			
年内未完成整改的问题				
问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
董事、监事和高管人员的激励与约束长效机制的建立	公司董事会	由于该机制的建立需要控股股东及实际控制人统一安排，目前中航工业还没有对此项工作下发具体的实施方案，公司也在积极推进这项工作的实施。		

## (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
庞建	否	3	1	1	1	0	否
曲景文	否	7	5	2	0	0	否
曹子清	否	7	5	2	0	0	否
栗万欣	否	7	5	2	0	0	否
杨延滨	否	7	5	2	0	0	否

刘广林	否	7	5	2	0	0	否
陈晓毅	否	7	5	2	0	0	否
李耀	否	7	5	2	0	0	否
王玉杰	是	3	2	1	0	0	否
郭景山	是	7	5	2	0	0	否
贾庭芳	是	7	5	2	0	0	否
崔学文	是	7	5	2	0	0	否
郭殿满	否	4	3	1	0	0	否
陈丽京	是	4	2	1	1	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	2
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》，独立董事对关联交易事项、担保事项、聘任高管人员等事项中出具独立意见，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) 高级管理人员的考评及激励情况

公司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。

(五) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司在年度董事会上审议通过了《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。

## 七、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
2008 年度	2009 年 6 月 4 日	《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 5 日

会议审议通过了《公司 2008 年董事会工作报告》、《公司 2008 年财务决算报告》、《公司 2009 年财务预算报告》、《公司 2008 年度利润分配方案》、《公司 2008 年度报告及其摘要》、《公司 2008 年监事会工作报告》、《关于调整公司董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所为本公司 2009 年度审计机构的议案》、《关于公司 2009 年预计日常关联交易的议案》、《关于公司 2008 年实际发生超出年初预计日常关联交易的议案》，本次会议经北京市嘉源律师事务所律师参加见证并出具了法律意见书。

(二) 临时股东大会情况

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
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 4 月 7 日	《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 8 日

会议以记名投票表决的方式审议并通过了《关于公司参股设立哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司的议案》关联股东回避了表决、《关于公司调整独立董事津贴的议案》，本次会议经北京市嘉源律师事务所律师参加见证并出具了法律意见书。

## 八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

公司属于航空产品开发制造行业，公司主要产品为 Z9 系列直升机、Y12 轻型多用途飞机、H425 型直升机、HC120 直升机、EC120 直升机机体，航空产品复合材料零部件制造、转包生产国外大部件等。报告期内公司按照董事会确定的发展规划和经营目标，搞好产品开发和市场的开发，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，做强做大公司的优势主业产品，借助国际合作提升公司的整体技术水平和管理水平，努力加快公司发展，按照公司既定计划快速发展新的业务增长点。

(1) 报告期内生产经营情况

报告期内，公司销售 Z9 系列直升机、Y12 飞机、EC120 直升机、国外转包出口等航空产品，全年累计实现营业收入 20.97 亿元，利润总额 8,552 万元，净利润 8,043 万元。

(2) 报告期内经营成果说明

报告期内公司实现营业收入 209,676 万元，与去年同期 221,770 万元相比减少 12,094 万元，降低幅度 5.5%。营业收入同比变化的主要原因是：本年度预计交付的航空产品未能全部按期交付。本年度营业成本 185,080 万元，与去年同期 197,720 万元相比少 12,640 万元，降低幅度 6.4%，略高于营业收入降低幅度。

报告期内公司发生销售费用 2,257 万元，与去年同期 2,188 万元相比增加了 69 万元，增长幅度为 3.2%。影响因素主要本年转场飞机发生的接机费用增加。

发生管理费用 13,266 万元，与去年同期 10,916 万元相比增加 2,350 万元，增长幅度为 21.5%。主要的增减因素有：技术开发费支出增加；工资及工资性费用增加，房屋及设备修理费用增加，综合服务费减少。

发生财务费用-5 万元，与去年同期 365 万元相比减少 370 万元。主要原因是本年度货款回收较好，无贷款，未发生贷款利息支出。

报告期内计提资产减值损失 2,328 万元，去年同期 1,302 万元相比增加 1,026 万元，由于应收账款及其它应收款增加，本年度计提的提坏账准备金、存货跌价准备以及固定资产计提减值增加导致。报告期确认投资收益 1,827 万元，比去年同期的 1,777 万元增加 50 万元，增长幅度 2.8%，本年投资收益是按投资收益法核算确认的投资安博威公司的收益。

(3) 报告期内资产、负债及权益的增减变动情况：

单位：万元

项 目	期末数	年初数	差额
应收票据	20,000	50,000	-30,000
应收账款	54,421	43,863	10,558
预付款项	8,122	1,870	6,252
存货	133,882	141,796	-7,914
长期股权投资	21,662	14,036	7,626
资产总额	271,938	287,118	-15,180
应付票据	30,039	24,319	5,720
应付账款	85,500	101,813	-16,313
预收款项	8,054	18,714	-10,660
负债总额	137,599	157,449	-19,850
未分配利润	25,890	22,025	3,865
所有者权益	134,339	129,669	4,670

财务状况变动原因说明：

资产状况：资产总额较年初减少 15,180 万元。应收票据及应收账款较年初减少 19,442 万元，主要原因是收到上年度延迟支付的货款。存货较年初减少 7,914 万元，主要原因是上年度延迟交付的航空产品本年度实现交付。预付款项较年初增加 6,252 万元，主要原因是为保证供货商的供货进度，加大预付款额度所致。

长期股权投资增加 7,626 万元：本年度确认安博威公司投资收益 1,827 万元；本年度确认安博威公司投资收益 1,827 万元；新增对哈尔滨哈飞航空复合材料制造中心有限公司和天津中天公司的投资。

负债状况：负债总额较年初减少 19,850 万元，由于本年飞机货款回收量大，采购原材料购货款基本得到支付，且偿还部分前期欠款，从而使应付票据和应付账款较年初减少。上年度延迟交付的航空产品本年度实现交付使预收账款较年初降低。

所有者权益：总额增加 4,670 万元，本年度实现净利润 8,043 万元，分配现金股利 3,373.5 万元。(4)

主要财务指标完成情况：

项 目	2009 年	2008 年	增减	幅度
资产负债率	50.60%	54.8%	-4.24%	-7.73%
流动比率	1.68	1.602	7.79%	4.87%
速动比率	0.65	0.701	-5.10%	-7.28%
应收帐款周转率	4.18	7.95	-377.00%	-47.42%
存货周转率	1.32	1.27	5.00%	3.94%

从表中各项指标可以看出，本年度货款回收较好，购货款得到及时支付，从而使资产负债率降低，流动比率提高。其它指标都略有下降，但公司财务状况仍然较好，具有较强盈利能力和融资能力。

(5) 现金流量状况：

项 目	上年数	本年数	增减	幅度
一、经营活动产生的现金流量净额：	-9,110.05	10,965	20,075	-220%
二、投资活动产生的现金流量净额：	-3,300.66	-6,900	-3,599	109%
三、筹资活动产生的现金流量净额：	-3,776.17	-3,374	403	-11%

现金流量：经营现金净流量同比增加 20,075 万元，由于本年度飞机销量增加，货款回收量大，经营活动现金流入满足了经营性现金支出所需资金，且满足了对外投资及向股东分配红利所需资金后，略有结余。

投资活动产生的现金流量净额同比减少 3,599 万元，主要原因是上年同期收到安博威公司投资分红，本年度该公司未作利润分配。

筹资活动净流量同比增加 403 万元。因本年度未发生银行借款，无借款利息发生。

受以上活动共同影响，使现金及现金等价物净增加额同比增加 692 万元。

(6) 主要控股和参股公司的经营情况及业绩分析

公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净利润
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	ERJ145 系列飞机的生产和销售售后服务	2500 万美元	75,049.4 万元	7,456.98 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、产品情况

单位：元 币种：人民币

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	2,019,486,679.17	1,784,036,234.42	11.66	-3	-5	增加 1.51 个百分点
其他	34,550,259.35	28,784,223.28	16.69	-66	-60	减少 11.31 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 (%)
北京及东北地区	1,985,135,688.03	-8.74

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
22.69	1.61	2010 年公司按照生产经营计划，加快提高企业自主创新能力，大力发展国际转包生产，全面提高企业竞争力，严格控制成本，降低费用，提高产品质量，开拓市场，为公司的快速发展寻找新的经济增长点。	以市场需求为导向，以科技投入为先导，以技术创新为推动，以生产销售直升机、通用飞机、航空产品零部件为核心主业，以满足客户需求为目标，把握市场、准确定位，转变经济发展方式，加快发展直升机的研制，继续做强做大复合材料产业，搞好国际合作和转包生产，把发展这个第一要务落实到自主创新、科技进步、提高核心竞争力上来，进一步落实降成本工程，以继续实行型号副总工程师负责制为重点，大力推进项目管理模式，以构建和谐企业为目标，努力开创改革和发展新局面。

(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	1,144
投资额增减变动数	372
上年同期投资额	772
投资额增减幅度(%)	48.19

## 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
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	10	
天津中天航空工业投资有限责任公司	空客飞机总装	10	

## 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	872.55	20,996.23	5,266.27	存在银行
合计	/	26,262.50	872.55	20,996.23	5,266.27	/

## 2、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	100%	是
动力三角翼飞行器技术改造项目	否	4,900.00	2,321.14	否	47.37%	否
H425 民用直升机技术改造项目	否	17,875.00	11,125.03	是	62.24%	是
Z9 系列直升机批生产技术改造项目	否	4,950.00	4,943.38	是	99.87%	是

## 3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
天津中天航空工业投资有限责任公司	3,000	100%	未产生收益
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司	600 万美元	报告期内按合同规定 100%投入	未产生收益

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。



## (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	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时董事会	2009 年 1 月 24 日	《上海证券报》《证券时报》	2009 年 2 月 3 日
四届董事会第四次会议	2009 年 4 月 8 日	《上海证券报》《证券时报》	2009 年 4 月 10 日
四届董事会第五次会议	2009 年 4 月 23 日	《上海证券报》《证券时报》	2009 年 2 月 24 日
四届董事会第六次会议	2009 年 6 月 4 日	《上海证券报》《证券时报》	2009 年 6 月 5 日
四届董事会第七次会议	2009 年 8 月 24 日	《上海证券报》《证券时报》	2009 年 8 月 25 日
四届董事会第八次会议	2009 年 10 月 27 日	《上海证券报》《证券时报》	2009 年 10 月 28 日
2009 年第二次临时董事会	2009 年 12 月 29 日	《上海证券报》《证券时报》	2009 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，按照年初制定的计划，基本完成了各项经营指标，并取得了良好的经营业绩。报告期内，公司以 2008 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 元，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

根据中国证监会公告（2008 第 48 号文）的要求以及《关于做好上市公司 2009 年度报告及相关工作的通知》的要求，为了切实做好 2009 年年报编制、审计和披露工作，公司董事会审计委员会在 2009 年度的审计工作中做了大量的工作，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 2009 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计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审计前，审计委员会审阅了公司编制的 2009 年度财务会计报表，并提出如下意见：

①根据 2009 年宏观经济形势和企业经营状况以及本年度对企业内控评价方面的有关新要求，公司管理层应高度重视，财务会计部和证券办公室要做好具体工作安排，认真学习相关法律法规，真实、准确的编制 2009 年财务报告。

②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，审计委员会对公司现金流情况、募集资金的使用情况、内控制度规范性及现有制度的完善情况以及金融危机对哈飞股份有何影响、企业是否能在在此情况下保证稳定增长，是否有应对危机的战略举措等问题较为关注，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。

③审计委员会认为，公司 2009 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进行审计。

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 2009 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、提议公司继续聘请中瑞岳华会计师事务所为公司 2010 年度的年审事务所。

中瑞岳华会计师事务所有限责任公司具备证券业务资格，从 2007 年起到 2009 年止已连续为公司进行了三年的审计工作。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 2010 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 2010 年度的审计费用。

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

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

依据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及其他有关规定，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。

根据公司薪酬制度及 2009 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。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管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方案执行。

#### (五) 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 2009 年度累计实现净利润 80,434,285.78 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 8,043,428.58 元；加上以前年度未分配利润 220,247,070.73 元，实际可分配利润为 258,902,927.93 元。

利润分配预案如下：

1. 以 2009 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。

#### (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	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（%）
2006 年	113,686,950.00	96,632,098.74	117.65
2007 年	33,735,000.00	97,384,444.25	34.64
2008 年	33,735,000.00	98,585,519.79	34.22

### 九、监事会报告

#### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
四届监事会第四次会议	《公司 2008 年监事会工作报告》、《公司调整监事的议案》、《公司 2008 年财务决算报告》、《公司 2009 年财务预算报告》、《公司 2008 年度利润分配预案》、《公司 2008 年年度报告及其摘要》、《关于 2009 年预计日常关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》
四届监事会第五次会议	《公司 2009 年第一季度报告》、《公司 2008 年实际发生超出年初预计的日常关联交易的议案》
四届监事会第六次会议	《公司 2009 年半年度报告》
四届监事会第七次会议	《公司 2009 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是没有违反有关法律、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新的《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。

## 十、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

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	关联交易定价原则	关联交易价格	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	其他关联人	销售商品		市场价		1,496,563,071.30	71.37
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	联营公司	销售商品	压缩空气、加工费	市场价		1,057,349.53	0.05
哈航集团	控股股东	销售商品	销售材料	市场价		239,614.67	0.01
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	其他关联人	购买商品	加工费等	市场价		60,705,774.84	2.66
哈尔滨安博	联营公	购买商	材料	市场价		135,736.04	0.01

威飞机工业有限公司	司	品					
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	其他关联人	接受劳务	晒图费等	协议价		6,387,789.91	10.42
哈航集团	控股股东	接受劳务	燃料动力等	协议价		54,903,096.52	89.58
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	其他关联人	其它流入	综合服务费等	协议价		3,280,410.24	100
哈航集团	控股股东	其它流入	厂房租赁	协议价		600,000.00	
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	其他关联人	其它流入	厂房租赁、土地租赁	协议价		2,959,479.00	

## 2、共同对外投资的重大关联交易

单位:万元 币种:美元

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	被投资企业的资产规模	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	其他关联人	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:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	其他关联人	170,312.54	58,831.43	20,820.28	3,059.07
合计		170,312.54	58,831.43	20,820.28	3,059.07

## (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、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (七) 承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

#### (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有限公司
境内会计师事务所报酬	25
境内会计师事务所审计年限	3

#### (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
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C7 版、 《证券时报》A12 版	2009 年 2 月 3 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
对外投资公告	《上海证券报》C7 版、 《证券时报》A12 版	2009 年 2 月 3 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会通知	《上海证券报》C39 版、 《证券时报》D8 版	2009 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C39 版、 《证券时报》D4 版	2009 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届董事会第四次会议决议公告	《上海证券报》C30 版、 《证券时报》D4 版	2009 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》C30 版、 《证券时报》D4 版	2009 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年预计日常关联交易公告	《上海证券报》C30 版、 《证券时报》D4 版	2009 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008 年年度报告摘要	《上海证券报》C30 版、 《证券时报》D4 版	2009 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届董事会第五次会议决议公告	《上海证券报》C14 版、 《证券时报》D12 版	2009 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》C14 版、 《证券时报》D12 版	2009 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年第一季度报告	《上海证券报》C14 版、 《证券时报》D12 版	2009 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

2008 年超预计的日常关联交易的公告	《上海证券报》C14 版、 《证券时报》D12 版	2009 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
哈飞股份提示性公告	《上海证券报》C13 版、 《证券时报》B13 版	2009 年 5 月 5 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008 年度股东大会通知	《上海证券报》C4 版、 《证券时报》B8 版	2009 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C21 版、 《证券时报》B5 版	2009 年 6 月 5 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届董事会第六次会议决议公告	《上海证券报》C21 版、 《证券时报》B5 版	2009 年 6 月 5 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
利润分配实施公告	《上海证券报》C3 版、 《证券时报》B9 版	2009 年 7 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年半年度报告	《上海证券报》C166 版、 《证券时报》D36 版	2009 年 8 月 25 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年第三季度报告	《上海证券报》B85 版、 《证券时报》D21 版	2009 年 10 月 28 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
哈飞股份澄清公告	《上海证券报》B17 版、 《证券时报》B12 版	2009 年 11 月 25 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B5 版、 《证券时报》D8 版	2009 年 12 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年预计增加关联交易公告	《上海证券报》B5 版、 《证券时报》D8 版	2009 年 12 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 十一、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有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 04846 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“哈飞股份”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是哈飞股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；

（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。

我们认为，哈飞股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了哈飞股份 2009 年 12 月 31 日的财务状况、以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张天福

中国注册会计师：陈俊

中国·北京

2010 年 4 月 8 日

## (二) 财务报表

## 资产负债表

2009 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	七、1	137,066,718.11	139,328,592.04
交易性金融资产			
应收票据	七、2	200,000,000.00	500,000,000.00
应收账款	七、3	544,215,217.25	438,632,356.06
预付款项	七、4	81,220,114.67	18,693,520.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	6,867,082.69	7,792,179.33
存货	七、6	1,338,821,785.40	1,417,959,459.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,308,190,918.12	2,522,406,106.78
<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	七、7	216,617,538.79	140,358,927.75
投资性房地产			
固定资产	七、8	166,935,202.16	178,988,728.18
在建工程	七、9	11,340,605.21	15,408,422.34
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	七、10	16,293,741.21	14,016,928.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		411,187,087.37	348,773,006.90
资产总计		2,719,378,005.49	2,871,179,113.68
<b>流动负债:</b>			
短期借款			



交易性金融负债			
应付票据	七、12	300,391,689.98	243,185,800.00
应付账款	七、13	854,998,170.36	1,018,134,720.94
预收款项	七、14	80,538,136.82	187,144,645.82
应付职工薪酬	七、15	10,569,281.27	12,000,350.26
应交税费	七、16	-26,680,666.89	-9,980,710.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、17	6,613,678.34	1,839,447.31
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	七、18	149,555,693.04	122,162,122.89
流动负债合计		1,375,985,982.92	1,574,486,376.89
<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		1,375,985,982.92	1,574,486,376.89
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、19	337,350,000.00	337,350,000.00
资本公积	七、20	625,366,084.70	625,366,084.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、21	121,773,009.94	113,729,581.36
一般风险准备			
未分配利润	七、22	258,902,927.93	220,247,070.73
所有者权益（或股东权益） 合计		1,343,392,022.57	1,296,692,736.79
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,719,378,005.49	2,871,179,113.68

法定代表人：曲景文 主管会计工作负责人：郭念 会计机构负责人：郭念

**利润表**  
2009 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	七、23	2,096,762,781.93	2,217,702,550.22
减:营业成本	七、23	1,850,801,992.07	1,977,195,592.34
营业税金及附加		24,975.00	527,250.00
销售费用	七、24	22,574,473.50	21,881,511.57
管理费用		132,664,609.49	109,156,687.10
财务费用	七、25	-51,573.75	3,649,673.81
资产减值损失	七、26	23,277,466.66	13,019,795.27
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)		18,269,611.04	17,770,887.27
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		85,740,450.00	110,042,927.40
加:营业外收入		66,624.59	216,628.87
减:营业外支出	七、27	283,705.32	2,767,470.40
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		85,523,369.27	107,492,085.87
减:所得税费用	七、28	5,089,083.49	8,906,566.08
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		80,434,285.78	98,585,519.79
五、每股收益:			
(一)基本每股收益	七、29	0.2384	0.2922
(二)稀释每股收益	七、29	0.2384	0.2922
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人:曲景文 主管会计工作负责人:郭念 会计机构负责人:郭念

**现金流量表**  
2009 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		2,101,035,630.90	1,347,070,269.84
收到的税费返还		76,426.52	8,012.58
收到其他与经营活动有关的现金	七、30	47,244,150.60	21,621,136.59
经营活动现金流入小计		2,148,356,208.02	1,368,699,419.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,805,440,148.18	1,247,467,577.70
支付给职工以及为职工支付的现金		170,081,132.95	149,823,733.12
支付的各项税费		14,967,534.53	10,642,393.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、31	48,220,597.98	51,866,245.73
经营活动现金流出小计		2,038,709,413.64	1,459,799,949.64
经营活动产生的现金流量净额		109,646,794.38	-91,100,530.63
<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			19,173,300.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,620.62	737,916.80
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		122,620.62	19,911,217.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,127,348.93	18,680,276.21
投资支付的现金		57,989,000.00	34,237,528.27
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		69,116,348.93	52,917,804.48
投资活动产生的现金流量净额		-68,993,728.31	-33,006,586.95
<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			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			200,000,000.00
偿还债务支付的现金			200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,735,000.00	37,761,712.50
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	237,761,712.50
筹资活动产生的现金流量净额		-33,735,000.00	-37,761,712.50

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	七、32	6,918,066.07	-161,868,830.08
加：期初现金及现金等价物余额	七、32	115,010,012.04	276,878,842.12
六、期末现金及现金等价物余额	七、32	121,928,078.11	115,010,012.04

法定代表人：曲景文 主管会计工作负责人：郭念 会计机构负责人：郭念

**所有者权益变动表**  
2009 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			113,729,581.36		220,247,070.73	1,296,692,736.79
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	337,350,000.00	625,366,084.70			113,729,581.36		220,247,070.73	1,296,692,736.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,043,428.58		38,655,857.20	46,699,285.78
(一)净利润							80,434,285.78	80,434,285.78
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							80,434,285.78	80,434,285.78
(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					8,043,428.58		-41,778,428.58	-33,735,000.00
1.提取盈余公积					8,043,428.58		-8,043,428.58	
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								
四、本期末余额	337,350,000.00	625,366,084.70			121,773,009.94		258,902,927.93	1,343,392,022.57

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	337,350,000.00	625,366,084.70			103,871,029.38		165,255,102.92	1,231,842,217.00
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			103,871,029.38		165,255,102.92	1,231,842,217.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,858,551.98		54,991,967.81	64,850,519.79
(一) 净利润							98,585,519.79	98,585,519.79
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							98,585,519.79	98,585,519.79
(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					9,858,551.98		-43,593,551.98	-33,735,000.00
1. 提取盈余公积					9,858,551.98		-9,858,551.98	
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								
四、本期期末余额	337,350,000.00	625,366,084.70			113,729,581.36		220,247,070.73	1,296,692,736.79

法定代表人：曲景文 主管会计工作负责人：郭念 会计机构负责人：郭念

## 十二、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制定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：曲景文  
哈飞航空工业股份有限公司  
2010年4月12日

# 哈飞航空工业股份有限公司

## 财务报表附注

### 2009 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

哈飞航空工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经国家经贸委国经贸企改[1999]720号文批准,由原哈尔滨飞机工业(集团)有限责任公司(现已更名为“哈尔滨航空工业(集团)有限公司”,以下简称“哈航集团”)作为主发起人,联合中国飞龙专业航空公司、哈尔滨双龙航空工程有限公司、中国航空工业供销总公司、中国航空技术进出口哈尔滨公司等四家企业以现金出资,共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字151号文核准,于2000年11月22日利用上海证券交易所交易系统,采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股股票6,000万股,并于同年12月18日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票代码600038。

公司于1999年7月30日在黑龙江省工商行政管理局登记注册,领取了2300001101766号企业法人营业执照。公司住所:黑龙江省哈尔滨高新技术开发区集中开发区34号楼;法定代表人:曲景文;注册资本:33,735万元;主营业务:航空产品及零部件的开发、设计研制、生产和销售,航空科学技术开发、咨询、服务,机电产品的开发、设计研制、生产和销售以及经营进出口业务。

本公司财务报表于2010年4月8日已经公司董事会批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

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

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司2009年度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2009年12月31日的财务状况、2009年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、会计期间

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

##### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有



的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4、外币业务和外币报表折算

##### (1) 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

##### (2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

#### 5、金融工具

##### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为:公司已经成为金融工具合同的一方。

##### (2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;②持有至到期投资;③贷款和应收款项;④可供出售金融资产。

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

##### (3) 金融工具的计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价

值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

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

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

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

a. 《企业会计准则第 13 号 或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号 收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融工具转移的确认依据和计量方法

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

的，则不终止确认该金融资产。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

#### （5）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### （6）金融资产减值

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

##### ①持有至到期投资

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

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

#### ② 应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

#### ③ 可供出售金融资产

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

#### ④ 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### 6、应收款项

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：① 债务人发生严重的财务困难；② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项金额重大的应收款项是指期末余额大于（含）1000 万元的应收账款、应收票据和期末余额大于（含）100 万元的其他应收款和长期应收款。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法并结合个别认定

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

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

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法并结合个别认定。

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

#### ④ 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3	3
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

#### ⑤ 计提坏账准备的说明

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

#### (3) 坏账准备的转回

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

### 7、存货

#### (1) 存货的分类

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

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

原材料、委托加工材料、在制品及自制半成品、低值易耗品、物资采购在取得时按计划成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，入库时计划成本与实际成本的差异计入材料成本差异；领用和发出时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

产成品在入库时按实际成本计价，发出按“加权平均法”核算。

#### (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因已霉烂变

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，专用工装按照定额摊销。

## 8、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

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

## (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条

件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

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

### （3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

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

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确切依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

B. 参与被投资单位的政策制定过程；

C. 与被投资单位之间发生重要交易；

D. 向被投资单位派出管理人员；

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股



股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 9、投资性房地产

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

### （1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### （2）投资性房地产初始计量

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

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

### （3）投资性房地产的后续计量

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

### （4）投资性房地产的转换

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

## 10、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋和建筑物	12-40	3	2.4-8.1
机器设备	12-14	3	6.9-8.1
电子设备	5-8	3	12.1-19.4
运输设备	9	3	10.8
其它设备	12-31	3	4.6-8.1

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

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

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

## 11、在建工程

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

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

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

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

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

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

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

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

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公

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

## 12、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

#### ③自行开发的无形资产

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

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

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

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

#### (2) 无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内采用直线法摊销。

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### （3）研究开发支出

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

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

## 14、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 15、收入

### (1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

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

### (2) 提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

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

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 16、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

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

(2) 政府补助的计量

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

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

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

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据



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

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

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

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

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

## 18、租赁

#### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

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

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (2) 融资租赁的主要会计处理

##### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 经营租赁的主要会计处理

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

## 19、持有待售资产

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

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

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

## 20、主要会计政策、会计估计的变更

本公司报告期内未发生主要会计政策变更、会计估计变更及前期差错更正事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

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

## 2、税收优惠及批文

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

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

## 3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出期末指2009年12月31日,期初指2009年1月1日,本期指2009年度,上期指2008年度。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人 民币金额	原币金额	折算汇 率	折合人 民币金额
现金-人民币			51,195.88			11,953.92
银行存款-人民币			121,876,882.23			114,986,680.63
-美元				1,664.69	6.8346	11,377.49
银行存款小计			121,876,882.23			114,998,058.12
其他货币资金-人民币			15,138,640.00			24,318,580.00
合 计			137,066,718.11			139,328,592.04

注:期末和期初其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	200,000,000.00	500,000,000.00
合 计	200,000,000.00	500,000,000.00

注:期末和期初应收票据全部系哈尔滨飞机工业集团有限责任公司开立的商业承兑汇票,用于结算飞机销售款,期末比期初大幅减少,系用商业承兑汇票结算的销售款减少。

(2) 期末公司无已抵押的应收票据情况。

(3) 无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 期末公司无已经背书给其他方但尚未到期的票据情况。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

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

注：单项金额重大的应收账款系指 1,000 万元以上的应收款项。

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	470,594,181.86	96.52	46,654,015.74	95.35
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	16,967,411.60	3.48	2,275,221.66	4.65
合 计	487,561,593.46	100.00	48,929,237.40	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
货款	588,821,274.80	54,642,193.74	9.28%	经单独测试很可能无法收回部分
合计	588,821,274.80	54,642,193.74		

② 其他不重大应收账款坏账准备计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	6,307,373.80	43.79	189,221.22	3,421,126.62	20.17	252,633.80
1至2年	7,125.30	0.05	356.26	42,978.78	0.25	2,148.94
2至3年	42,978.78	0.30	4,297.88	210,500.20	1.24	21,050.02
3至4年	210,500.20	1.46	42,100.04	12,865,046.99	75.82	1,573,009.39
4至5年	7,408,267.01	51.43	3,704,133.50	2,759.01	0.02	1,379.51
5年以上	427,759.01	2.97	427,759.01	425,000.00	2.50	425,000.00
合计	14,404,004.10	100.00	4,367,867.91	16,967,411.60	100.00	2,275,221.66

(3) 本报告期无核销应收账款的情况，亦无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

本报告期无核销应收账款的情况，亦无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

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

(5) 期末应收账款金额前五名的单位合计 594,021,274.80 元，占应收账款总额的 98.47%。

(6) 应收账款期末数包括应收关联方款项 388,314,271.32 元，占企业应收账款的 64.37%，该项关联交易的披露见附注七、6。

(7) 无终止确认的应收账款。

(8) 无以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	4,703,672.00	57.51	141,110.16	36.48
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	3,475,313.65	42.49	245,696.16	63.52
合 计	8,178,985.65	100.00	386,806.32	100.00

注：单项金额重大的其他应收款系指 100 万元以上的应收款项。

## (2) 期末坏账准备的计提情况

### ① 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况

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

### ② 其他不重大其他应收款坏账准备计提情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,464,892.29	55.29	43,946.77	3,153,856.19	90.75	94,615.69
1至2年	878,573.79	33.15	43,928.69	152,634.30	4.39	7,631.71
2至3年	137,634.30	5.19	13,763.43	23,916.00	0.69	2,391.60
3至4年	23,916.00	0.90	4,783.20			
4至5年				7,700.00	0.22	3,850.00
5年以上	144,907.16	5.47	144,907.16	137,207.16	3.95	137,207.16
合 计	2,649,923.54	100.00	251,329.25	3,475,313.65	100.00	245,696.16

(3) 本报告期无核销其他应收款的情况，亦无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

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

(5) 期末其他应收款金额前五名的单位合计 6,176,813.17 元，占其他应收款总额的 84%。

(6) 期末其他应收款中无应收关联方账款。

(7) 无终止确认的其他应收款。

(8) 无以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	73,167,799.56	90.09	14,123,489.49	75.55
1至2年	7,926,315.11	9.76	4,570,030.79	24.45
2至3年	126,000.00	0.15		
3年以上				
合计	81,220,114.67	100.00	18,693,520.28	100.00

注：期末比期初大幅增加系为保障 2010 年的生产任务，预付的飞机零件采购款；账龄超过 1 年的预付款项未收回的原因是尚未结算的支付给供货单位的货款。

(2) 预付款项前五名金额合计 74,265,671.00 元，占预付款项余额 91.44%。

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

## 6、存货

### (1) 存货分类

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

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	621,099,649.68	21,109,131.79	599,990,517.89
委托加工物资	20,927.78		20,927.78
物资采购	30,959,551.48		30,959,551.48
低值易耗品	4,712,348.63		4,712,348.63
在制品	760,263,119.58	5,829,142.92	754,433,976.66
库存商品	32,892,136.63	5,050,000.00	27,842,136.63
合计	1,449,947,733.78	31,988,274.71	1,417,959,459.07

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	21,109,131.79	4,453,187.99			25,562,319.78
委托加工物资					
物资采购					
低值易耗品					
在制品	5,829,142.92	5,473,231.72		5,829,142.92	5,473,231.72
库存商品	5,050,000.00	2,035,103.55			7,085,103.55
合 计	31,988,274.71	11,961,523.26		5,829,142.92	38,120,655.05

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于债务担保的存货。

## 7、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资 本	本企业持股 比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	合资企业	哈尔滨	曲景文	飞机制造	2500万 美元	24.50	24.50

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入 总额	本期净利润
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	750,494,005.18	305,820,522.77	444,673,482.41	808,276,422.70	74,569,840.97

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。

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	91,021,399.48	18,269,611.04		109,291,010.52
其他股权投资	49,337,528.27	57,989,000.00		107,326,528.27
减：长期股权投资减值准备				
合 计	140,358,927.75	76,258,611.04		216,617,538.79

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	权益法	612.5万美元	91,021,399.48	18,269,611.04	109,291,010.52
上海华安创新科技发展有限公司	成本法	910万元	9,100,000.00		9,100,000.00
天津中天航空工业投资有限责任公司	成本法	1300万元	13,000,000.00	17,000,000.00	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	600万美元		40,989,000.00	40,989,000.00
合 计			140,358,927.75	76,258,611.04	216,617,538.79

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	24.50	24.50				
上海华安创新科技发展有限公司	18.96	18.96				
天津中天航空工业投资有限责任公司	10.00	10.00				
空客北京工程技术中心有限公司	18.00	18.00				
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司	10.00	10.00				
合 计						

(3) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

## 9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<b>511,967,874.48</b>	<b>13,546,200.19</b>	<b>14,109,091.21</b>	<b>511,404,983.46</b>
其中：房屋及建筑物	211,826,651.74	2,005,970.00	12,887,871.08	200,944,750.66
机器设备	252,408,696.63	4,815,605.84	867,689.45	256,356,613.02
电子设备	33,272,084.63	6,614,410.66	48,206.68	39,838,288.61
运输设备	7,156,940.59	38,461.54	246,914.00	6,948,488.13
其他	7,303,500.89	71,752.15	58,410.00	7,316,843.04
二、累计折旧合计	<b>332,687,184.95</b>	<b>24,061,651.07</b>	<b>13,706,428.69</b>	<b>343,042,407.33</b>
其中：房屋及建筑物	136,234,106.42	6,364,836.52	12,887,871.08	129,711,071.86
机器设备	165,721,896.88	14,430,793.20	557,819.48	179,594,870.60
电子设备	25,026,560.95	2,172,714.12	41,972.62	27,157,302.45
运输设备	3,986,274.49	644,767.61	179,397.17	4,451,644.93
其他	1,718,346.21	448,539.62	39,368.34	2,127,517.49
三、账面净值合计	<b>179,280,689.53</b>			<b>168,362,576.13</b>
其中：房屋及建筑物	75,592,545.32			71,233,678.80
机器设备	86,686,799.75			76,761,742.42
电子设备	8,245,523.68			12,680,986.16
运输设备	3,170,666.10			2,496,843.20
其他	5,585,154.68			5,189,325.55
四、减值准备合计	<b>291,961.35</b>	<b>1,135,412.62</b>		<b>1,427,373.97</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	291,961.35	1,108,101.24		1,400,062.59
电子设备		18,303.77		18,303.77
运输设备		8,900.51		8,900.51
其他		107.10		107.10
五、账面价值合计	<b>178,988,728.18</b>			<b>166,935,202.16</b>
其中：房屋及建筑物	75,592,545.32			71,233,678.80
机器设备	86,394,838.40			75,361,679.83
电子设备	8,245,523.68			12,662,682.39
运输设备	3,170,666.10			2,487,942.69
其他	5,585,154.68			5,189,218.45

注：本期折旧额为 24,061,651.07 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 10,348,500.52 元。

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

(6) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
H425民用直升机保障条件技术改造	6,009,548.72		6,009,548.72	5,425,590.78		5,425,590.78
Z9批生产	2,926,999.53		2,926,999.53	3,704,608.19		3,704,608.19
贝尔项目	586,673.32		586,673.32	586,673.32		586,673.32
其他	1,817,383.64		1,817,383.64	5,691,550.05		5,691,550.05
合 计	11,340,605.21		11,340,605.21	15,408,422.34		15,408,422.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
H425民用直升机保障条件技术改造	9875万元	5,425,590.78	4,237,135.08	3,653,177.14		6,009,548.72
Z9批生产	2968万元	3,704,608.19	1,263,712.58	2,041,321.24		2,926,999.53
合 计		9,130,198.97	5,500,847.66	5,694,498.38		8,936,548.25

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
H425民用直升机保障条件技术改造				32.18		募股资金
Z9批生产				63.08		募股资金
合 计						

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日在建工程无账面价值高于可回收金额的情况。

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	8,924,486.19	7,397,406.57
存货跌价准备	5,718,098.25	4,798,241.20
固定资产减值准备	214,106.09	43,794.20
应付职工薪酬	1,437,050.68	1,777,486.66
小 计	16,293,741.21	14,016,928.63

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

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

## 12、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	49,316,043.72	10,180,530.78			59,496,574.50
二、存货跌价准备	31,988,274.71	11,961,523.26		5,829,142.92	38,120,655.05
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	291,961.35	1,135,412.62			1,427,373.97
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	81,596,279.78	23,277,466.66		5,829,142.92	99,044,603.52

## 13、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	167,158,641.98	243,185,800.00
商业承兑汇票	133,233,048.00	-
合 计	300,391,689.98	243,185,800.00

注：下一会计期间将到期的金额为 300,391,689.98 元。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	852,021,005.93	1,014,250,053.24
应付工程设备款	2,977,164.43	3,884,667.70
合 计	854,998,170.36	1,018,134,720.94

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

项 目	期末数	期初数
哈航集团	3,482,853.49	14,848,031.60
合 计	3,482,853.49	14,848,031.60

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款合计 355,447,346.97 元，主要系应付航空配套企业，未到结算期。

#### 15、预收款项

##### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	80,538,136.82	187,144,645.82
合 计	80,538,136.82	187,144,645.82

注：期末比期初大幅减少的原因系销售结算。

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项合计 24,003,504.00 元，主要系因项目拖延，未能进行结算。

#### 16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		111,283,684.80	111,283,684.80	
二、职工福利费		13,552,841.53	13,552,841.53	
三、社会保险费		33,460,271.13	33,460,271.13	
养老保险		27,513,603.32	27,513,603.32	
医疗保险		1,741,443.30	1,741,443.30	
工伤保险		908,369.79	908,369.79	
失业保险		2,724,073.67	2,724,073.67	
生育保险		572,781.05	572,781.05	
四、住房公积金		19,564,060.70	19,564,060.70	
五、辞退福利	11,849,911.09		2,269,573.22	9,580,337.87
六、其他	150,439.17	3,341,221.90	2,502,717.67	988,943.40
工会经费	150,439.17	1,909,269.24	1,070,765.01	988,943.40
职工教育经费		1,431,952.66	1,431,952.66	
合 计	12,000,350.26	181,202,080.06	182,633,149.05	10,569,281.27

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

### 17、应交税费

项 目	期 末 数	期 初 数
增 值 税	-32,702,664.26	-19,704,087.48
企 业 所 得 税	4,913,398.62	9,019,248.05
营 业 税		475,000.00
城 建 税		33,250.00
教 育 费 附 加		19,000.00
房 产 税	801,619.57	
代扣代缴个人所得税	251,850.85	143,820.60
印 花 税	48,774.33	26,900.50
垃 圾 清 理 费	6,354.00	6,158.00
合 计	-26,680,666.89	-9,980,710.33

注：期末数较期初数大幅减少系本期进项税留抵大幅增加。

### 18、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
房屋维修费	5,954,301.66	1,145,450.31
货款	118,215.00	112,997.00
代扣代缴	491,161.68	536,000.00
保证金、押金	50,000.00	45,000.00
合 计	6,613,678.34	1,839,447.31

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款

## 19、其他流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
预提费用	已交付飞机欠装件成本	149,555,693.04	122,162,122.89
合 计		149,555,693.04	122,162,122.89

## 20、股本

(单位: 万股)

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、未上市流通股份									
1. 发起人股份	16,885.65	50.05%						16,885.65	50.05%
其中: 国家持有股份									
境内法人持有股份	16,885.65	50.05%						16,885.65	50.05%
外资法人持有股份									
其他									
2. 募集法人股									
3. 内部职工股									
4. 优先股或其他股									
尚未流通股份合计	16,885.65	50.05%						16,885.65	50.05%
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股	16,849.35	49.95%						16,849.35	49.95%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
已上市流通股份合计	16,849.35	49.95%						16,849.35	49.95%
三、股份总数	33,735.00	100.00%						33,735.00	100.00%

## 21、资本公积

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

## 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	108,624,159.66	8,043,428.58		116,667,588.24
任意盈余公积	5,105,421.70			5,105,421.70
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	113,729,581.36	8,043,428.58		121,773,009.94

## 23、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润		
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	220,247,070.73	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	80,434,285.78	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积	8,043,428.58	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	33,735,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	258,902,927.93	

### (2) 利润分配情况的说明

本公司根据经本公司 2009 年度股东大会批准的《公司 2008 年度利润分配方案》，决定以 2008 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。

## 24、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本



项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,054,036,938.52	2,180,925,978.50
其他业务收入	42,725,843.41	36,776,571.72
<b>营业收入合计</b>	<b>2,096,762,781.93</b>	<b>2,217,702,550.22</b>
主营业务成本	1,812,820,457.70	1,941,650,581.50
其他业务成本	37,981,534.37	35,545,010.84
<b>营业成本合计</b>	<b>1,850,801,992.07</b>	<b>1,977,195,592.34</b>

## (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空产品	2,019,486,679.17	1,784,036,234.42	2,079,999,461.70	1,868,980,903.71
其他	34,550,259.35	28,784,223.28	100,926,516.80	72,669,677.79
合 计	<b>2,054,036,938.52</b>	<b>1,812,820,457.70</b>	<b>2,180,925,978.50</b>	<b>1,941,650,581.50</b>

(3) 2009年前五名客户销售收入总额为 2,035,015,379.12 元, 占公司全部销售收入的比例为 97.06%。

## 25、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	22,500.00	475,000.00	
城市维护建设税	1,575.00	33,250.00	7%
教育费附加	900.00	19,000.00	4%
合 计	<b>24,975.00</b>	<b>527,250.00</b>	

## 26、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	18,269,611.04	17,770,887.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	18,269,611.04	17,770,887.27

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	18,269,611.04	17,770,887.27	被投资单位利润变化
合 计	18,269,611.04	17,770,887.27	

## 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,180,530.78	12,881,493.12
存货跌价损失	11,961,523.26	138,302.15
固定资产减值损失	1,135,412.62	
合 计	23,277,466.66	13,019,795.27

## 28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	33,280.80	
其中：固定资产处置利得	33,280.80	
保险赔款	33,283.79	216,628.87
其他	60.00	
合 计	66,624.59	216,628.87

## 29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	283,705.32	2,119,047.28
其中: 固定资产处置损失	283,705.32	2,119,047.28
公益性捐赠支出		592,392.60
其他		56,030.52
合 计	283,705.32	2,767,470.40

### 30、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,365,896.07	10,388,952.69
递延所得税调整	-2,276,812.58	-1,482,386.61
合 计	5,089,083.49	8,906,566.08

### 31、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	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	0.2384	0.2384	0.2922	0.2922
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2390	0.2390	0.2987	0.2987

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/( $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ +认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中， $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## 32、其他综合收益

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

注: 公司本期无其他综合收益。

## 33、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	1,063,014.72
承兑汇票保证金	42,689,770.00
收保险公司赔款	2,989,219.53
其他	502,146.35
合 计	47,244,150.60

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
承兑汇票保证金	33,509,830.00
差旅费	11,860,932.35
办公费	646,788.05
其他	2,203,047.58
合 计	48,220,597.98

### 34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	80,434,285.78	98,585,519.79
加: 资产减值准备	23,277,466.66	13,019,795.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,061,651.07	26,731,607.08
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)	250,424.52	218,424.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,900,622.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	591,763.69	5,966,392.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,269,611.04	-17,770,887.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,276,812.58	-1,482,386.61
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)	73,005,293.33	239,621,599.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	122,635,110.28	-839,016,997.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-194,062,777.33	381,125,780.21
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>109,646,794.38</b>	<b>-91,100,530.63</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	121,928,078.11	115,010,012.04
减: 现金的期初余额	115,010,012.04	276,878,842.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,918,066.07	-161,868,830.08

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	121,928,078.11	115,010,012.04
其中：库存现金	51,195.88	11,953.92
可随时用于支付的银行存款	121,876,882.23	114,998,058.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	121,928,078.11	115,010,012.04

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 15,138,640 元，期初余额与资产负债表货币资金期初余额的差异 24,318,580 元，系公司办理银行承兑汇票保证金。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
哈航集团	母公司	有限公司	哈尔滨市	谭瑞松	航空产品制造等
中国航空工业集团公司	最终控制人	有限公司	北京市	林左鸣	航空产品制造等
中国航空科技工业股份有限公司	母公司之母公司	有限公司	北京市	林左鸣	航空产品制造等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
哈航集团	775,830,000.00	50.05%	50.05%		12704086X
中国航空工业集团公司	64,000,000,000.00	50.05%	50.05%	是	
中国航空科技工业股份有限公司		50.05%	50.05%		

### 2、本公司的合营和联营企业情况

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

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	750,494,005.18	305,820,522.77	444,673,482.41	808,276,422.70	74,569,840.97	参股单位	71093633 X

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同一实际控制人	744182003
哈尔滨双龙航空工程有限公司	同一母公司、股东	607175288
天津中天航空工业投资有限责任公司	参股公司	797268003
空客北京工程技术中心有限公司	参股公司	774052074

### 4、关联交易定价政策

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

#### A、与哈航集团关联交易协议主要内容和定价政策:

(a)《资产租赁协议》:公司2009年向哈航集团支付厂房租金总额为60万元。

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

#### B、与哈尔滨飞机工业集团有限责任公司关联交易协议主要内容和定价政策:

(a)《土地使用权租赁协议》:协议对本公司租赁哈尔滨飞机工业集团有限责任公司一宗面积162,947.90平方米的工业用地的期限、租金及租金支付方式等情况作了详细规定。土地年租金按10元/平方米,由公司承担的年租金合计为162.95万元。

(b)《资产租赁协议》:公司2009年向哈尔滨飞机工业集团有限责任公司支付厂房租金总额为133万元。

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

(d)飞机、零部件的定价原则:按对外销售成品的市场价格扣除材料等直接消耗,余下的费用和利润按双方的工作量比例分配。

(e)飞机试飞:比照市场价格,8000-10000元/小时。

(f)工装、工具制造及返修:参照全国模协行业标准及企业实际成本定价。

#### C、关联方之间的材料及加工费的定价原则按市场定价。

### 5、关联方交易情况



## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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		市场价	1,496,563,071.30	71.37%	1,981,416,851.41	89.35%
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	销售商品	压缩空气、加工费	市场价	1,057,349.53	0.05%	4,780,101.94	0.22%
哈航集团	销售商品	销售材料	市场价	239,614.67	0.01%	208,052.53	0.01%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	采购货物	加工费等	市场价	60,705,774.84	2.66%	66,980,000.48	3.32%
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	采购货物	材料	市场价	135,736.04	0.01%	484,705.72	0.02%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	接受劳务	晒图费等	协议价	6,387,789.91	10.42%	2,640,793.82	5.48%
哈航集团	接受劳务	燃料动力等	协议价	54,903,096.52	89.58%	45,527,565.20	94.52%

## (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用确定依据	租赁费用对公司影响
哈航集团	哈飞股份	厂房			600,000.00		
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	哈飞股份	厂房、土地			2,959,479.00		

## (3) 无关联担保情况

## (4) 无关联方资金拆借

## (5) 综合服务

关联方名称	本年数	上年数
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	3,280,410.24	16,069,667.21
合计	3,280,410.24	16,069,667.21

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>应收账款</b>			
	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	388,314,271.32	398,829,974.68
合 计		388,314,271.32	398,829,974.68
<b>应收账款-坏账准备</b>			
	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	11,649,428.14	11,964,899.24
合 计		11,649,428.14	11,964,899.24
<b>应收票据</b>			
	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	200,000,000.00	500,000,000.00
合 计		200,000,000.00	500,000,000.00
<b>应付账款</b>			
	哈航集团	3,482,853.49	14,848,031.60
合 计		3,482,853.49	14,848,031.60
<b>应付票据</b>			
	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	30,100,000.00	
合 计		30,100,000.00	
<b>其他应付款</b>			
	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	490,711.68	536,000.00
合 计		490,711.68	536,000.00

## 八、或有事项

截至 2009 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

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

根据第四届董事会第九次会议审议通过的《公司 2009 年度利润分配预案》，决定以 2009 年 12 月 31 日总股本 33,735 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），计 33,735,000.00 元，该决议尚须经股东大会表决通过。如分配预案与股东大会分配方案不同，按股东大会决定的分配方案调整。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-250,424.52	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,343.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>-217,080.73</b>	
所得税影响额	-32,562.11	
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合 计</b>	<b>-184,518.62</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。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009年度	6.0804%	0.2384	0.2384
	2008年度	7.6952%	0.2922	0.2922
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年度	6.0943%	0.2390	0.2390
	2008年度	7.8644%	0.2987	0.2987

注：(1) 加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、31。