

西安航空动力股份有限公司

600893

XI' AN AERO-ENGINE PLC

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	12
七、财务会计报告.....	18
八、备查文件目录.....	100

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 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	蔡毅
主管会计工作负责人姓名	穆雅石
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	蒲丽丽

公司负责人蔡毅、主管会计工作负责人穆雅石及会计机构负责人（会计主管人员）蒲丽丽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	西安航空动力股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	航空动力
公司的法定英文名称	XI' AN AERO-ENGINE PLC
公司的法定英文名称缩写	XAE
公司法定代表人	蔡毅

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵岳	蒋富国
联系地址	西安市未央区徐家湾西安航空动力股份有限公司	西安市未央区徐家湾西安航空动力股份有限公司
电话	029-86150271	029-86152008
传真	029-86629636	029-86629636
电子信箱	HKDL2008@XAEC.COM	HKDL2008@XAEC.COM

(三) 基本情况简介

注册地址	西安市未央区徐家湾
注册地址的邮政编码	710021
办公地址	西安市未央区徐家湾
办公地址的邮政编码	710021
公司国际互联网网址	WWW.XAEC.COM
电子信箱	HKDL2008@XAEC.COM

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	WWW.SSE.COM.CN

公司半年度报告备置地点	西安市未央区徐家湾西安航空动力股份有限公司 证券投资部
-------------	--------------------------------

(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	航空动力	600893	S 吉生化

(六) 公司其他基本情况

(1) 公司最近一次注册登记日期、地点：2008 年 10 月 31 日、西安市未央区徐家湾

(2) 企业法人营业执照注册号：220000400007265

(3) 税务登记号码：610112243870086

(4) 公司聘请的会计师事务所：中瑞岳华会计师事务所有限公司，注册、办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8、9 层

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	7,967,134,069.03	9,500,427,157.56	-16.14
所有者权益(或股东权益)	3,672,217,649.47	3,629,261,837.93	1.18
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	6.7407	6.6618	1.18
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	103,237,053.11	77,133,702.54	33.84
利润总额	105,279,760.69	82,876,588.30	27.03
归属于上市公司股东的净 利润	86,112,601.68	66,365,636.09	29.75
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	84,431,837.51	59,870,125.35	41.02
基本每股收益(元)	0.16	0.15	6.67
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.15	0.14	7.14
稀释每股收益(元)	0.16	0.15	6.67
加权平均净资产收益率 (%)	2.34	4.31	减少 1.97 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-332,389,920.37	-347,669,741.98	不适用
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.6101	-0.7860	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,029,650.28
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)	3,018,918.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,439.03

所得税影响额	-231,406.14
少数股东权益影响额（税后）	-130,537.27
合计	1,680,764.17

三、股本变动及股东情况

（一）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	295,876,453	66.89	102,450,000			-851,706	101,598,294	397,474,747	72.95
1、国家持股									
2、国有法人持股	294,209,513	66.51	11,978,012				11,978,012	306,187,525	56.20
3、其他内资持股	1,666,940	0.38	75,471,988			-851,706	74,620,282	76,287,222	14.00
其中：境内非国有法人持股	1,286,940	0.29	63,471,988			-471,706	63,000,282	64,287,222	11.80
境内自然人持股	380,000	0.09	12,000,000			-380,000	11,620,000	12,000,000	2.20
4、外资持股			15,000,000				15,000,000	15,000,000	2.75
其中：境外法人持股			15,000,000				15,000,000	15,000,000	2.75
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	146,460,165	33.11				851,706	851,706	147,311,871	27.05
1、人民币普通股	146,460,165	33.11				851,706	851,706	147,311,871	27.05
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	442,336,618	100	102,450,000				102,450,000	544,786,618	100

股份变动的批准情况

2009 年, 根据公司第五届董事会第二十三次会议及 2009 年第二次临时股东大会的批准, 公司启动非公开发行股票项目并于 2009 年 12 月 17 日收到中国证券监督管理委员会的核准批复。2010 年元月 4 日, 公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明, 证明公司已完成增加限售流通股股份 10245 万股的变更登记。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数				17,069 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
西安航空发动机(集团)有限公司	国有法人	53.23	289,966,947	23,894	289,966,947	无
海通-中行-FORTIS BANK SA/NV	境外法人	2.75	15,000,000	15,000,000	15,000,000	无
中国银河投资管理有限公司	国有法人	2.20	12,000,200	12,000,000	12,000,000	无
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	国有法人	2.20	12,000,000	12,000,000	12,000,000	无
吴轶	境内自然人	2.20	12,000,000	12,000,000	12,000,000	未知 12,000,000
中航鑫港担保有限公司	国有法人	2.20	12,000,000	12,000,000	12,000,000	无
兵器财务有限责任公司	国有法人	2.20	12,000,000	12,000,000	12,000,000	无
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	1.51	8,207,619	3,000,000	3,000,000	无
太平人寿保险有限公司-传统-普通保险	未知	1.28	7,000,000	7,000,000	7,000,000	无

产品 -022L-CT001 沪						
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金	未知	1.19	6,500,000	3,500,000	3,500,000	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		
华夏平稳增长混合型证券投资基金		6,201,726		人民币普通股		
中国太平洋人寿保险股份有限公司		5,958,300		人民币普通股		
中国信达资产管理公司		5,336,040		人民币普通股		
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金		5,207,619		人民币普通股		
海富通风格优势股票型证券投资基金		3,965,402		人民币普通股		
申万巴黎新经济混合型证券投资基金		3,951,357		人民币普通股		
泰达宏利行业精选证券投资基金		3,693,995		人民币普通股		
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金		3,000,000		人民币普通股		
工银瑞信中小盘成长股票型证券投资基金		2,644,138		人民币普通股		
泰达宏利效率优选混合型证券投资基金		2,418,598		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东西安航空发动机（集团）有限公司与前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金、中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金同为广发基金管理有限公司管理的基金，未知其他前十名股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

①西安航空发动机（集团）有限公司在报告期内增加的 23,894 股，为部分未支付股改对价的股东归还为其代垫的股改对价。

②除西安航空发动机（集团）有限公司外其余前十名股东在报告期内增加的股份均为公司 2010 年非公开发行的股票。

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	西安航空发动机（集团）有限公司	289,966,947	2011 年 11 月 20 日		股改承诺
2	海通-中行-FORTIS BANK SA/NV	15,000,000	2011 年 1 月 5 日		非公开发行锁定期一年
3	中国银河投资管	12,000,000	2011 年 1 月 5 日		非公开发行锁定期一

	理有限公司			年
4	湖南湘投金天科技集团有限责任公司	12,000,000	2011年1月5日	非公开发行锁定期一年
5	吴轶	12,000,000	2011年1月5日	非公开发行锁定期一年
6	中航鑫港担保有限公司	12,000,000	2011年1月5日	非公开发行锁定期一年
7	兵器财务有限责任公司	12,000,000	2011年1月5日	非公开发行锁定期一年
8	太平人寿保险有限公司-传统-普通保险产品-022L-CT001 沪	7,000,000	2011年1月5日	非公开发行锁定期一年
9	太平人寿保险有限公司-万能-团险万能	5,000,000	2011年1月5日	非公开发行锁定期一年
10	中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金	3,500,000	2011年1月5日	非公开发行锁定期一年
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司控股股东西安航空发动机(集团)有限公司与前10名股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他前十名股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2010年3月1日,公司同意公司董事、副总经理兼总工程师王良先生,因工作变动,辞去其担任的公司副总经理兼总工程师职务的申请,但其担任的公司第六届董事会董事任职、任期不变。

2、2010年3月25日,公司召开第六届董事会第六次会议,会议审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》,聘请蒲秋洪先生担任公司副总经理。其聘期自本次董事会审议通过之日起计算,至本届董事会任期届满时为止。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期整体经营情况

2010年上半年,航空动力围绕提升经济运行质量开展了一系列管理活动,从年初伊始就掀起大干热潮,通过技术创新和管理创新,落实合理化建议,强力推进市场管理体系和班组建设,把EVA考核贯穿到IBSC的指标体系中,举行了经济工作分析会和非航空产品发展研讨会,加强了经营计划和预算管理,为防范和化解企业经营风险,取得了良好的效果,不仅保持了业务收入的稳定增长,利润等效益指标也呈现同步增长的较好态势。

报告期内,公司实现营业收入239,323万元,与去年同期的195,466万元相比,增加了43,857

万元，增幅达 22.44%。

报告期内，公司实现营业利润 10,324 万元，较去年同期的 7,713 万元，增加了 2,611 万元，增幅 33.85%；归属于母公司所有者的净利润 8,611 万元，较去年同期的 6,637 万元，增加了 1,974 万元，增幅 29.74%。

2、公司三个主要业务板块经营情况

航空发动机及衍生产品实现营业收入 139,242 万元，与去年同期的 125,105 万元相比，增加了 14,137 万元，增幅 11.30%；

非航空产品实现营业收入 27,858 万元，与去年同期的 22,989 万元相比，增加了 4,869 万元，增幅 21.18%；

航空零部件外贸转包生产实现营业收入 68,813 万元，与去年同期的 44,024 万元相比，增加了 24,789 万元，增幅 56.31%。

3、影响报告期公司经营业绩的主要原因

2010 上半年，公司业务收入在三个主要业务板块上都有所增长，其中非航空产品板块和航空零部件外贸转包生产板块增速较快。非航空产品板块增速较快的主要原因是：航空动力下属各子公司，以创新体制和机制为动力，积极开发市场、拓展业务、争取订单，拉动了非航产品总量收入的增长；航空零部件外贸转包生产板块收入增长得益于国际订单的稳步回升；航空发动机及衍生产品收入稳步增加，主要原因是航空发动机产品销量增长所致。

4、主要经济指标分析

A、资产负债表项目增减幅度超过 30%说明

(1) 本期末货币资金 103,190.93 万元，较年初 272,498.53 万元减少 62.13%，主要原因是归还银行借款所致。

(2) 本期末在建工程 8,217.08 万元，较年初 6,281.11 万元增加 30.82%，主要原因是下属子公司莱特公司技改投入增加所致。

(3) 本期末长期待摊费用 127.99 万元，较年初 202.81 万元减少 36.89%，主要原因是下属子公司摊销开办费所致。

(4) 本期末短期借款 86,062.75 万元，较年初 191,373.58 万元减少 55.03%，主要原因是归还短期借款所致。

(5) 本期末预收账款 36,413.17 万元，较年初 66,440.04 万元减少 45.19%，主要原因是预收账款项下产品交付结转营业收入所致。

(6) 本期末应付职工薪酬 429.54 万元，较年初 969.96 万元减少 55.72%，主要原因是当期缴纳上期工资相关费用所致。

(7) 本期末应交税费-19.90 万元，较年初 2,376.68 万元减少 100.84%，主要原因是支付企业所得税和代扣代缴款所致。

(8) 本期末其他应付款 9,187.81 万元，较年初 24,185.31 万元减少 62.01%，主要原因是支付西航公司及中航工业集团公司往来款项所致。

(9) 本期末应付股利 846.62 万元，较年初 120.32 万元增加 603.64%，主要原因是分配的股利尚未支付完毕。

(10) 本期末未分配利润 18,121.82 万元，较年初 13,868.85 万元增加 30.67%，主要原因是本期盈利所致。

(11) 本期末外币报表折算差额-9.37 万元，较年初-5.77 万元减少 62.39%，主要原因是下属子公司商泰公司外币折算差额减少所致。

B、利润表项目增减幅度超过 30%说明

(1) 本期营业收入 239,323.13 万元，较上年同期 195,466.41 万元增加 22.44%，主要原因是销售增加所致。

(2) 本期营业成本 204,832.56 万元，较上年同期 162,604.78 万元增加 25.97%，主要原因是销售增加所致。

(3) 本期营业税金及附加 263.49 万元，较上年同期 163.67 万元增加 60.99%，主要原因为营业税金增加所致。

(4) 本期财务费用 4,749.34 万元,较上年同期 8,944.33 万元减少 46.90%,主要原因为贷款减少所致。

(5) 本期投资收益-478.57 万元,较上年同期-149.43 万元增加 220.26%,主要原因是本公司联营企业安泰公司亏损增加所致。

(6) 本期营业外收入 437.27 万元,较上年同期 755.66 万元减少 42.13%,主要原因是收到政府补助减少所致。

(7) 本期所得税费用 1,522.72 万元,较上年同期 1,086.15 万元增加 40.19%,主要原因是应纳税所得额增加所致。

(8) 本期少数股东损益 393.99 万元,较上年同期 564.94 减少 30.26%,主要原因为非全资子公司本期净利润减少所致

C、现金流量表项目增减幅度超 30%说明:

(1) 收到的税费返还 2,844.35 万元,较上年同期 1,840.05 万元增加 54.58%,主要原因是收到出口退税增加所致。

(2) 支付给职工以及为职工支付的现金 34,997.20 万元,较上年同期 21,563.08 万元增加 62.30%,主要原因是本期人工费用增加和上年同期应收款项抵付工资支付现金较少。

(3) 支付的各项税费 3,806.27 万元,较上年同期 2,253.01 万元增加 68.94%,主要原因是支付企业所得税等税费增加所致。

(4) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 157.25 万元,上年同期 15.72 万元,主要原因是处置固定资产收到现金增加所致。

(5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 7,628.64 万元,较上年同期 20,275.70 万元减少 62.38%,主要原因是购建固定资产减少所致。

(6) 取得借款所收到的现金 44,418.72 万元,较上年同期 161,494.49 万元减少 72.50%,主要原因是取得借款减少所致。

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金 287.92 万元,较上年同期 220.37 万元增加 30.65%,主要原因是募集资金到位、存款增加导致利息收入增加。

(8) 汇率变动对现金及现金等价物的影响-316.54 万元,较上年同期 238.42 万元减少 232.77%,主要原因是英镑、美元汇率下跌所致。

5、行业发展趋势、外部环境变化对公司的影响、公司面临的问题、风险和下半年业务发展计划及应对风险的主要措施

(1) 行业发展趋势、外部环境变化对公司的影响

报告期内,公司所处行业的发展趋势与公司在 2009 年度报告中披露的对 2010 年形势的判断一致,未发生大的变化。

受益于国家拉动内需政策以及基础建设、装备制造业、新能源等十个领域投入规划的相继出台,2010 年上半年公司生产经营仍然保持了较高的发展速度。

首先公司所处的航空工业是国家重点扶持和大力发展的战略性产业。根据我国国防现代化发展需求,飞机装备的更新换代,将促进国产发动机的快速发展;特别是国家重大专项研制任务总承制单位落户公司,为公司实现跨越式发展奠定了坚实的基础。

其次,中航工业提出“两融、三新、五化、万亿”的战略目标以及国资委推行 EVA 考核,使得企业必须重新认识发展速度与价值创造的关系,加快转变经济发展模式,从传统的依靠增加生产要素投入、追求产品数量扩张的粗放型增长方式,向注重依靠科技进步和提高劳动者素质、加强管理、改善效益的集约型增长方式的战略转变,有利于企业又好又快发展。

第三,“关中-天水经济圈”的建立,将为企业发展带来更多的机遇。

(2) 公司面临的问题、风险

①公司经过近几年的快速发展,产品产量大幅提升,内外部生产配套能力面临瓶颈约束,国内钢材市场价格波动,经营毛利率同比下降,对后期收入及利润的增长带来不利影响。

②汇率结算风险。公司外贸转包生产所需的进口原材料采购及销售收入是以外币计价,人民币结算,如果汇率大幅波动,特别是人民币升值压力增大,将给公司带来交易结算风险。

③非航空产品板块酝酿管理模式的变革,一方面会促进收入增长,另一方面有可能导致贸易多元化带来的经营风险

(3) 下半年业务发展计划及风险应对措施

公司 2010 年的经营计划是公司管理层结合市场需求预测和企业资源状况拟定的。根据 2010 年上半

年公司总体经营情况和各主要业务板块目标的实际完成情况，在对下半年经营形势充分分析后，董事会认为，虽然 2010 年下半年有可能出现更多的困难，但经过风险因素评估，制定针对性工作预案，实现全年经营目标是有可能的。为此公司提出的风险防范措施主要有：

A、航空发动机及衍生产品板块，内部加强质量控制，开展劳动竞赛，外部加强与成附件外协单位的沟通，全力以赴保交付，通过与军方的有效互动促进货款回收。

B、非航空产品酝酿管理模式变革，进行事业部管理，培育孵化种子项目。

C、密切关注国际金融局势的变化，加强相关汇率政策研究，争取选择有利于公司结算的币种进行结算，减少汇兑风险。

D、加强投融资管理，对子公司新项目上马严格审核，对融资进行的四个项目进展情况定期检查、定期回顾与评估。

E、持续推进管理创新及技术创新，内部挖潜增效。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
航空发动机（含衍生产品）	1,392,420,951.86	1,189,645,841.13	14.56	11.30	17.55	减少 4.55 个百分点
外贸转包生产	688,130,293.41	580,698,804.40	15.61	56.31	54.54	增加 0.96 个百分点
非航空产品及其他	278,584,388.58	253,311,351.68	9.07	21.18	19.12	增加 1.58 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 44,691.81 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	1,671,005,340.44	12.83
境外	688,130,293.41	56.31

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	非公开发行	204,900	62,973	85,741	119,159	其中 75,850 万元暂时补充流动资金，其余专用资金账户留存
合计	/	204,900	62,973	85,741	119,159	/

截至本报告期末已使用募集资金 85,741 万元，占募集资金总额的 41.85%。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
航空发动机零部件生产能力建设项目	否	48,943	111	是	1.01%	13.58	在建设期内,未有效益	是		
航空零部件转包生产线技术改造项目	否	47,000	36,541	是	77.75%	12.18	在建设期内,未有效益	是		
QC280/QD280 燃气轮机生产能力建设项目	否	49,958		是	0%	12.47		是		
斯特林太阳能发动机生产及示范工程	否	9,700	69	是	1.73%	30.28	在建设期内,未有效益	是		
补充流动资金	否	44,399	44,399	是	100%					
合计	/	200,000	81,120	/	/		/	/	/	/

①预计收益为公司公告的收益率。

②根据公司非公开发行股票方案,公司拟向航空零部件转包生产线技术改造项目投资 47,000 万元,其中在公司本部实施项目 7,000 万元,在公司全资子公司—西安西航集团莱特航空制造技术有限公司(以下简称“莱特公司”)实施 40,000 万元.鉴于莱特公司生产经营及注册地均在西安出口加工区,属“境内关外”公司,公司无法以主体方式在出口加工区实施该项目。公司此次以募集资金 40,000 万元向莱特公司增资与原募投项目的基本情况一致,没有改变募投项目的实质,以募集资金向莱特公司增资与原项目的投资计划节点及风险一致。

以航空零部件转包生产线技术改造项目募集资金置换航空动力预先已投入该项目自筹资金 6,292 万元,在公司对莱特公司完成增资后,莱特公司使用该项目募集资金置换预先已投入自筹资金 27,137 万元。

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
生产线改造	6,045.30	22%	无法单项列支
合计	6,045.30	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和经理层严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，规范企业运作，公司治理更趋完善；实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件无差异。报告期内公司第六届董事会第六次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人登记管理制度》二项管理制度，进一步完善了公司内部控制制度，各项制度均得到了充分有效的实施，保证了公司经营活动的有序开展，确保了公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现。报告期内，公司按照陕证监发[2010]33号文《关于“解决同业竞争、减少关联交易”专项活动的通知》，深入开展了“解决同业竞争、减少关联交易”专项活动。本着实事求是的态度，从实际出发，公司对上市以来关联交易及同业竞争情况进行了梳理与自查，对公司关联交易现状、形成的原因、减少关联交易的措施及效果等情况按规定时间完成了自查报告。同时，为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，提高公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人的法制、自律意识，杜绝内幕交易、股价操纵等违法行为，维护证券市场“公开、公平、公正”原则，公司按照陕证监发[2010]35号《关于进一步加强内幕信息管理工作的通知》文件精神，对上市以来内幕信息管理工作进行了总结和检查，对公司对外报送未公开信息情况进行了认真、全面的自查，规范了公司未公开信息对外报送行为。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度股东大会审议通过了《关于审议公司 2009 年度利润分配预案的议案》，决定以公司的股份总数 544,786,618 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）扣税后每 10 股派发现金红利 0.72 元，共计分配现金 43,582,929.44 元。公司于 2010 年 6 月 10 日发布了《2009 年度利润分配方案实施公告》，公布了利润分配的实施办法：有限售条件流通股股东的现金红利由本公司直接发放；无限售条件流通股股东的现金红利委托中国证券登记结算有限公司上海分公司通过其资金清算系统代为发放。6 月 25 日按上述方案实施了分配。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策

《公司章程》第一百六十四条规定 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利(或股份)的派发事项。

《公司章程》第一百六十五条规定 公司利润分配政策为：按照股东持有的股份比例分配利润；公司重视对投资者的合理投资回报，董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因。

2、报告期内现金分红实施情况：见本报告重要事项之（二）报告期实施的利润分配方案执行情况 及 2010 年 6 月 10 日《上海证券报》、《中国证券报》公司公告。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中航工业集团系统内	其他关联人	销售商品	销售商品	国家定价、市场价		867,599,367.00	67.70	现金结算		
西安航空发动机(集团)有限公司	母公司	销售商品	销售商品	国家定价、市场价		317,231,380.86	24.75	现金结算		
中航工业集团系统内	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		5,726,057.25	1.75	现金结算		
西安航空发动机(集团)有限公司	母公司	提供劳务	新产品试制、受托加工,工程施工	参考市场价格定价		123,493,967.16	64.08	现金结算		
西安航空发动机(集团)有限公司	母公司	提供劳务	动能供应	参考市场价格定价		6,192,801.36	9.62	现金结算		
中航工业集团系统内	其他关联人	购买商品	购买商品	国家定价、市场价		514,352,858.88	44.81	现金结算		
西安航空发动	母公司	接受劳务	工装、民品	参考市场价格		459,659.00	2.52	现金结算		

机 (集团) 有限公司			加工	定价						
中航工业集团系统内	其他关联人	接受劳务	工装、民品加工、设备大修	参考市场价格定价		5,120,347.20	24.08	现金结算		
西安航空发动机(集团)有限公司	母公司	接受劳务	公安保卫、医疗、天然气、文化宣传	参考市场价格定价		8,356,742.91	97.84	现金结算		
西安航空发动机集团天鼎有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受油料、包装、运输、清洁、纯净水、办公、印刷等服务	参考市场价格定价		21,707,313.22	21.49	现金结算		
西安航空发动机集团天鼎有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	餐饮会议	参考市场价格定价		2,222,950.56	18.83	现金结算		
西安航空发动机(集团)	母公司	其它流出	土地、固定资产租赁	按照成本及税金计价		28,870,847.17	88.69	现金结算		

有限公司										
中航工业集团系统内	其他关联人	借款	借款利息	参考银行利率		11,993,902.33	32.44	现金结算		
合计				/	/	1,913,328,194.90		/	/	/

2、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
中航工业集团系统内	其他关联人	1,000,000.00	7,587,222.52	66,000.00	504,367.22
西安航空发动机(集团)有限公司	母公司	4,294,729.62	28,571.69	47,551,411.36	3,710,325.51
西安航空发动机集团天鼎有限公司	母公司的全资子公司	2,800.00	4,978,282.77	141,618.95	630,374.51
中国航空工业集团公司	其他		10,234,200.00		501,951.55
西安西航集团航空航天地面设备有限公司	母公司的全资子公司				7,063,972.00
西安安泰叶片技术有限公司	联营公司		4,643,284.80		
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	母公司的全资子公司	36,796.00	1,915.30		
合计		5,334,325.62	27,473,477.08	47,759,030.31	12,410,990.79
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		4,334,325.62			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		5,008,769.76			
关联债权债务形成原因		正常经营			
关联债权债务清偿情况		正常清理			
与关联债权债务有关的承诺		依据合同执行			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		正常经营			

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
西安航空发动(集团)有限公司	西安航空动力股份有限公司	设备房屋	573,394,626.09	2010年1月1日	2010年12月31日	-24,446,613.13	双方签订的租赁合同	无重大影响	是	母公司

本公司租赁收益中负数为支付的租金。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0.00
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	0.00
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	19,250,270.00
报告期末对子公司担保余额合计(B)	199,717,090.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额(A+B)	199,717,090.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.04
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	31,986,350.00
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	0.00
上述三项担保金额合计(C+D+E)	31,986,350.00

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	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	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计年限	1 年	

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
报告期内本公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受处罚情况。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
航空动力第六届董事会第五次会议决议公告	上海证券报 C43 中国 证券报 C012	2010 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn (下同)
航空动力召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 C43 中国 证券报 C012	2010 年 1 月 4 日	
航空动力非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	上海证券报 B23 中国 证券报 B06	2010 年 1 月 6 日	
航空动力非公开发行股票发行情况报告书	上海证券报 B23 中国 证券报 B06	2010 年 1 月 6 日	
航空动力关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	上海证券报 C12 中国 证券报 B08	2010 年 1 月 9 日	
航空动力 2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B12 中国 证券报 D016	2010 年 1 月 20 日	
航空动力高级管理人员变动公告	上海证券报 B18 中国 证券报 B04	2010 年 3 月 4 日	
航空动力 2009 年年报摘要	上海证券报 B20 中国 证券报 D009	2010 年 3 月 25 日	
航空动力 2009 年第一季度报告	上海证券报 B162 中国 证券报 D137	2010 年 4 月 20 日	
航空动力 2009 年度	上海证券报 B9 中国证	2010 年 4 月 27 日	

股东大会决议公告	券报 C08		
航空动力关于提示部分股东归还代垫股份的公告	上海证券报 B28 中国 证券报 B009	2010 年 5 月 5 日	
航空动力股改限售流通股上市公告	上海证券报 A10 中国 证券报 B009	2010 年 5 月 24 日	
航空动力 2009 年度利润分配实施公告	上海证券报 B32 中国 证券报 B004	2010 年 6 月 10 日	

七、财务会计报告

公司半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袁刚山、吴玉光审计，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 06222 号

西安航空动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安航空动力股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的合并及母公司的资产负债表，2010 年 1-6 月的合并及母公司的利润表、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贵公司管理层的责任。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，贵公司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贵公司 2010 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2010 年 1-6 月的合并及母公司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：袁刚山、吴玉光

中国·北京

2010 年 8 月 30 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:西安航空动力股份有限公司

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	1,031,909,312.48	2,724,985,263.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六)、2	225,021,121.80	251,461,660.00
应收账款	(六)、3	1,469,253,007.16	1,238,509,343.83
预付款项	(六)、5	180,393,093.40	206,073,463.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)、4	108,636,491.24	147,661,620.23
买入返售金融资产			
存货	(六)、6	2,465,735,285.04	2,415,353,856.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,480,948,311.12	6,984,045,207.31
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)、8	44,012,953.89	48,798,686.62
投资性房地产			
固定资产	(六)、9	1,889,143,713.12	1,918,944,423.57
在建工程	(六)、10	82,170,846.77	62,811,109.40
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	(六)、11	462,837,932.44	476,954,378.68
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	(六)、12	1,279,898.60	2,028,141.32
递延所得税资产	(六)、13	6,740,413.09	6,845,210.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,486,185,757.91	2,516,381,950.25
资产总计		7,967,134,069.03	9,500,427,157.56
流动负债:			
短期借款	(六)、15	860,627,535.00	1,913,735,800.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(六)、16	539,921,450.44	581,666,110.00
应付账款	(六)、17	947,703,629.32	816,512,660.18
预收款项	(六)、18	364,131,699.23	664,400,390.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)、19	4,295,395.92	9,699,568.96
应交税费	(六)、20	-198,995.15	23,766,781.18
应付利息			
应付股利	(六)、21	8,466,181.18	1,203,230.29
其他应付款	(六)、22	91,878,133.01	241,853,111.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(六)、23	200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债	(六)、24	61,800,741.96	49,977,183.58
流动负债合计		3,078,625,770.91	4,502,814,836.57
非流动负债:			
长期借款	(六)、25	1,079,400,611.00	1,229,047,678.00
应付债券			
长期应付款	(六)、26	48,165,018.00	54,029,869.43
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		1,127,565,629.00	1,283,077,547.43
负债合计		4,206,191,399.91	5,785,892,384.00
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(六)、27	544,786,618.00	544,786,618.00

资本公积	(六)、28	2,933,241,730.41	2,932,779,539.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)、29	13,064,847.24	13,064,847.24
一般风险准备			
未分配利润	(六)、30	181,218,156.85	138,688,484.61
外币报表折算差额		-93,703.03	-57,651.33
归属于母公司所有者 权益合计		3,672,217,649.47	3,629,261,837.93
少数股东权益		88,725,019.65	85,272,935.63
所有者权益合计		3,760,942,669.12	3,714,534,773.56
负债和所有者权益 总计		7,967,134,069.03	9,500,427,157.56

法定代表人：蔡毅

主管会计工作负责人：穆雅石

会计机构负责人：蒲丽丽

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:西安航空动力股份有限公司

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		821,727,900.13	2,539,807,637.99
交易性金融资产			
应收票据		221,421,121.80	235,031,660.00
应收账款	(十二)、1	1,415,377,181.32	1,141,448,769.51
预付款项		90,890,872.43	143,374,549.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二)、2	147,581,335.55	262,612,505.27
存货		2,092,239,788.19	2,053,641,065.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		4,834,238,199.42	6,425,916,187.51
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	(十二)、3	634,487,662.82	239,343,430.78
投资性房地产			
固定资产		1,620,837,840.42	1,686,699,320.89
在建工程		20,772,153.50	29,344,324.48
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		615,117,804.50	630,973,478.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,467,600.96	5,327,503.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,896,683,062.20	2,591,688,057.60
资产总计		7,730,921,261.62	9,017,604,245.11
流动负债:			
短期借款		727,909,000.00	1,807,282,000.00
交易性金融负债			
应付票据		537,550,000.00	577,500,000.00

应付账款		805,778,281.60	609,359,857.62
预收款项		326,999,965.99	626,801,223.86
应付职工薪酬		3,762,066.47	9,384,709.82
应交税费		2,006,231.84	22,393,584.81
应付利息			
应付股利		8,466,181.18	1,203,230.29
其他应付款		55,360,971.89	180,740,934.76
一年内到期的非流动 负债		200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债		54,882,387.69	43,997,183.58
流动负债合计		2,722,715,086.66	4,078,662,724.74
非流动负债：			
长期借款		986,433,190.00	925,092,820.00
应付债券			
长期应付款		7,645,322.05	8,479,934.76
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		53,665,746.52	57,017,275.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,047,744,258.57	990,590,030.50
负债合计		3,770,459,345.23	5,069,252,755.24
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		544,786,618.00	544,786,618.00
资本公积		3,270,010,645.15	3,270,010,645.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,354,018.44	26,354,018.44
一般风险准备			
未分配利润		119,310,634.80	107,200,208.28
所有者权益（或股东权益） 合计		3,960,461,916.39	3,948,351,489.87
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		7,730,921,261.62	9,017,604,245.11

法定代表人：蔡毅

主管会计工作负责人：穆雅石

会计机构负责人：蒲丽丽

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,393,231,317.31	1,954,664,069.52
其中:营业收入	(六)、31	2,393,231,317.31	1,954,664,069.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,285,208,531.47	1,876,036,066.15
其中:营业成本	(六)、31	2,048,325,596.33	1,626,047,786.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六)、32	2,634,932.18	1,636,714.95
销售费用		28,289,920.48	35,678,359.28
管理费用		156,510,325.84	121,118,676.00
财务费用		47,493,362.02	89,443,343.71
资产减值损失	(六)、34	1,954,394.62	2,111,185.23
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)、33	-4,785,732.73	-1,494,300.83
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-4,785,732.73	-1,494,300.83
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		103,237,053.11	77,133,702.54
加:营业外收入	(六)、35	4,372,730.87	7,556,567.05
减:营业外支出	(六)、36	2,330,023.29	1,813,681.29
其中:非流动资产处置损失		2,238,447.39	1,723,182.73
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		105,279,760.69	82,876,588.30
减:所得税费用	(六)、37	15,227,211.40	10,861,531.65
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		90,052,549.29	72,015,056.65
归属于母公司所有者的净利润		86,112,601.68	66,365,636.09
少数股东损益		3,939,947.61	5,649,420.56
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(六)、38	0.16	0.15

(二) 稀释每股收益	(六)、38	0.16	0.15
七、其他综合收益	(六)、39	-61,724.29	127,113.59
八、综合收益总额		89,990,825.00	72,142,170.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,076,549.98	66,452,812.53
归属于少数股东的综合收益总额		3,914,275.02	5,689,357.71

法定代表人：蔡毅

主管会计工作负责人：穆雅石

会计机构负责人：蒲丽丽

母公司利润表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二)、4	1,766,335,482.35	1,625,306,301.47
减：营业成本	(十二)、4	1,518,591,876.03	1,378,454,821.27
营业税金及附加		225,215.25	31,427.77
销售费用		19,886,318.91	28,769,406.39
管理费用		124,955,825.94	96,870,977.66
财务费用		38,679,398.10	84,219,376.47
资产减值损失		933,985.12	1,236,807.91
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）	(十二)、5	-593,922.93	9,078,307.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,855,767.96	-1,521,692.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,468,940.07	44,801,791.29
加：营业外收入		2,603,736.26	12,661,013.77
减：营业外支出		2,262,437.69	7,522,941.60
其中：非流动资产处置损失		2,191,248.69	7,502,943.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		62,810,238.64	49,939,863.46
减：所得税费用		7,116,882.68	4,647,788.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		55,693,355.96	45,292,074.89
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		55,693,355.96	45,292,074.89

法定代表人：蔡毅

主管会计工作负责人：穆雅石

会计机构负责人：蒲丽丽

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,668,883,284.54	1,411,177,153.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		28,443,515.20	18,400,503.22
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、40	56,975,574.27	44,428,670.58
经营活动现金流入小计		1,754,302,374.01	1,474,006,327.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,606,931,167.81	1,509,186,555.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		349,972,020.96	215,630,757.42
支付的各项税费		38,062,714.64	22,530,134.79
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、40	91,726,390.97	74,328,622.07
经营活动现金流出小计		2,086,692,294.38	1,821,676,069.60
经营活动产生的现金流量净额		-332,389,920.37	-347,669,741.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,572,460.00	157,229.00
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		1,572,460.00	157,229.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,286,385.55	202,757,048.55
投资支付的现金			1,112,767.50

质押贷款净增加额			
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		76,286,385.55	203,869,816.05
投资活动产生的现金流量净额		-74,713,925.55	-203,712,587.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		444,187,240.00	1,614,944,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)、40	2,879,240.41	2,203,709.20
筹资活动现金流入小计		447,066,480.41	1,618,348,609.20
偿还债务支付的现金		1,640,546,999.49	1,426,120,311.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,233,292.56	95,486,337.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)、40	4,092,874.55	4,141,994.26
筹资活动现金流出小计		1,729,873,166.60	1,525,748,643.45
筹资活动产生的现金流量净额		-1,282,806,686.19	92,599,965.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,165,418.54	2,384,165.39
五、现金及现金等价物净增加额		-1,693,075,950.65	-456,398,197.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,724,985,263.13	936,288,212.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,031,909,312.48	479,890,014.88

法定代表人：蔡毅

主管会计工作负责人：穆雅石

会计机构负责人：蒲丽丽

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		964,862,539.94	843,102,696.18
收到的税费返还		481,079.69	2,591,166.82
收到其他与经营活动有关的现金		42,117,870.49	25,948,985.54
经营活动现金流入小计		1,007,461,490.12	871,642,848.54
购买商品、接受劳务支付的现金		955,219,041.54	1,013,832,821.71
支付给职工以及为职工支付的现金		307,472,593.72	185,930,772.35
支付的各项税费		22,207,041.56	8,466,376.34
支付其他与经营活动有关的现金		64,517,823.38	48,343,272.68
经营活动现金流出小计		1,349,416,500.20	1,256,573,243.08

经营活动产生的现金流量净额		-341,955,010.08	-384,930,394.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	10,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,385,310.00	138,829.00
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		128,449,445.03	
投资活动现金流入小计		142,834,755.03	10,738,829.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,270,891.42	62,468,823.87
投资支付的现金		405,000,000.00	3,600,000.00
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		426,270,891.42	66,068,823.87
投资活动产生的现金流量净额		-283,436,136.39	-55,329,994.87
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		310,000,000.00	1,395,827,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,642,194.26	1,655,339.51
筹资活动现金流入小计		312,642,194.26	1,397,482,639.51
偿还债务支付的现金		1,325,790,900.00	1,381,726,969.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,403,076.43	87,335,996.14
支付其他与筹资活动有关的现金		3,477,130.72	3,822,819.50
筹资活动现金流出小计		1,402,671,107.15	1,472,885,784.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,090,028,912.89	-75,403,145.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,659,678.50	1,584,739.57
五、现金及现金等价物净增加额		-1,718,079,737.86	-514,078,795.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,539,807,637.99	811,954,957.18
六、期末现金及现金等价物余额		821,727,900.13	297,876,161.96

法定代表人：蔡毅

主管会计工作负责人：穆雅石

会计机构负责人：蒲丽丽

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	544,786,618.00	2,932,779,539.41			13,064,847.24		138,688,484.61	-57,651.33	85,272,935.63	3,714,534,773.56
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	544,786,618.00	2,932,779,539.41			13,064,847.24		138,688,484.61	-57,651.33	85,272,935.63	3,714,534,773.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		462,191.00					42,529,672.24	-36,051.70	3,452,084.02	46,407,895.56
(一)净利润							86,112,601.68		3,939,947.61	90,052,549.29
(二)其他综合收益								-36,051.70	-25,672.59	-61,724.29

上述（一） 和（二） 小计						86,112,601.68	-36,051.70	3,914,275.02	89,990,825.00
（三）所有者投入和减少资本		462,191.00						-462,191.00	
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		462,191.00						-462,191.00	
（四）利润分配						-43,582,929.44			-43,582,929.44
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-43,582,929.44			-43,582,929.44
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	544,786,618.00	2,933,241,730.41			13,064,847.24		181,218,156.85	-93,703.03	88,725,019.65	3,760,942,669.12

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他			
一、上年年末余额	442,336,618.00	1,032,464,306.12			2,544,572.04		32,376,615.15	-78,596.32	76,730,403.13	1,586,373,918.12	
：会计政策变更											
前期差错											

更正										
其他										
二、本年初余额	442,336,618.00	1,032,464,306.12			2,544,572.04		32,376,615.15	-78,596.32	76,730,403.13	1,586,373,918.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,915,769.43					28,357,822.14	-12,079.37	5,233,636.02	35,495,148.22
（一）净利润							66,365,636.09		5,649,420.56	72,015,056.65
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							66,365,636.09		5,649,420.56	72,015,056.65
（三）所有者投入和减少资本		1,915,769.43						-12,079.37	-415,784.54	1,487,905.52
1. 所有者投入资本									-415,784.54	-415,784.54
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		1,915,769.43						-12,079.37		1,903,690.06
（四）利润分配							-38,007,813.95			-38,007,813.95
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-38,007,813.95			-38,007,813.95
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	442,336,618.00	1,034,380,075.55			2,544,572.04		60,734,437.29	-90,675.69	81,964,039.15	1,621,869,066.34

法定代表人：蔡毅

主管会计工作负责人：穆雅石

会计机构负责人：蒲丽丽

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	544,786,618.00	3,270,010,645.15			26,354,018.44		107,200,208.28	3,948,351,489.87
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	544,786,618.00	3,270,010,645.15			26,354,018.44		107,200,208.28	3,948,351,489.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							12,110,426.52	12,110,426.52
(一)净利润							55,693,355.96	55,693,355.96
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							55,693,355.96	55,693,355.96
(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							-43,582,929.44	-43,582,929.44
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-43,582,929.44	-43,582,929.44
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	544,786,618.00	3,270,010,645.15			26,354,018.44		119,310,634.80	3,960,461,916.39

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	442,336,618.00	1,369,947,325.72			15,833,743.24		50,525,545.46	1,878,643,232.42
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	442,336,618.00	1,369,947,325.72			15,833,743.24		50,525,545.46	1,878,643,232.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,915,769.43					7,284,260.94	9,200,030.37
(一)净利润							45,292,074.89	45,292,074.89
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							45,292,074.89	45,292,074.89
(三)所有者投入和减少资本		1,915,769.43						1,915,769.43
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		1,915,769.43						1,915,769.43

(四)利润分配							-38,007,813.95	-38,007,813.95
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-38,007,813.95	-38,007,813.95
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	442,336,618.00	1,371,863,095.15			15,833,743.24		57,809,806.40	1,887,843,262.79

法定代表人：蔡毅

主管会计工作负责人：穆雅石

会计机构负责人：蒲丽丽

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、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。

2、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的财务状况、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同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)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。

3、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。

4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买日购买方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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法:

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策, 并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上(不含 50%), 或虽不足 50% 但有实质控制权的, 全部纳入合并范围。

合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资, 在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时, 如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的, 需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 应当调整合并

资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算：

（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）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。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。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具：

（1）金融工具的确认依据

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。

(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至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资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再进行减值测试。

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，或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。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计提减值准备后，不再转回。

10、应收款项：

(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：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司单项金额在 1000 万元人民币（含 1000 万元）以上确认为单项金额重大。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	公司期末对单项金额重大的应收款项进行单项测试，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。公司对中国航空工业集团公司本部、中国航空工业集团公司所控制的内部企业或与中国航空工业集团公司外部企业发生的具有国防或国家预算拨付性质发生的应收款项，原则上不计提坏账准备，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。

其他不重大应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司期末对单项金额不重大的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备。公司对中国航空工业集团公司本部、中国航空工业集团公司所控制的内部企业或与中国航空工业集团公司外部企业发生的具有国防或国家预算拨付性质发生的应收款项，原则上不计提坏账准备，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。

账龄	账龄分析法	
	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月(含 6 个月，下同)	0%	0%
6 个月-1 年	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%

4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

11、存货：

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工材料、自制半成品、在产品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

其他

原材料日常采用计划成本核算，期末对材料成本差异进行分配，以实际成本反映原材料库存占用；航空发动机（含衍生产品）、航空发动机零部件外贸转包生产和非航空产品制造的在制品日常采用定额核算，期末对定额差异进行分配，调整为实际成本；产成品采用实际成本计价，发出产成品采用加权平均法计算发出成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

在资产负债表日，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，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。其中对于数量繁多、单价低于 5,000 元的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制，并结合公司实际进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的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按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。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。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，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。

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。

本公司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) 后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

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。

②本公司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。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，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（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①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重大影响的确定依据主要包括：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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

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

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减

去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资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它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资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。

13、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

固定资产满足下列条件时才能确认

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。

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。

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25~40 年	4%	2.4%~3.84%
机器设备	10~18 年	4%	5.33%~9.6%
运输设备	8 年	4%	12%
办公设备	5 年	4%	19.20%

(3) 固定资产的减值测试方法、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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数量标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ①在租赁合同中已经约定，在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

14、在建工程：

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、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。

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

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。

15、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，才能开始资本化：

- 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，本公司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。

16、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。

(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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作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系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。土地使用权按国家批复 50 年摊销，专用软件按 5 年摊销。

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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。

(3) 收益共享合作项目资产的摊销

支付给 GE 公司的技术研发费、利息和缴纳的税金，在支付时按实际付款额全部计入无形资产，在合同规定的受益期内，按照合同应支付给 GE 公司的全部研发费、利息和缴纳的税金，预测的总销售量确认交付每套应摊销的金额，按照当年实际交付量及每套应摊销的金额确定当年无形资产的摊销额。在经营过程中，若市场预测量减少，按照新的市场预测销售量重新确定每套摊销额度。

(4) 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：

①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。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③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。

④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。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(5) 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。

17、长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

18、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。

19、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

- ①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- ②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

20、收入：

(1) 营业收入的内容

主营业务收入：指公司产品销售收入，包括产成品、自制半成品、工业性劳务收入等。主营业务收入一般分为：航空发动机（含衍生产品）收入、航空发动机零部件外贸转包生产收入和非航空产品制造收入。其他业务收入：指公司主营业务以外不独立核算的其他业务或辅营业务所产生的收入，包括材料、废料销售、工具及备件销售、固定资产的出租和无形资产的出租收入、包装物出租收入、代理费收入等。

(2) 销售商品收入的确认方法

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。

航空发动机（含衍生产品）依订购单确定的数量及时限生产，航空发动机零部件外贸转包生产收入和非航空产品制造依合同生产，按发货确认收入。

(3) 提供劳务收入的确认方法

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确认。

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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认方法

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。

21、政府补助：

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司根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。

23、经营租赁、融资租赁：

(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；

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。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	0%、13%、17%
营业税	应税收入 3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、15%、25%
教育费附加	流转税额的 3%	3%
房产税	房屋原值、房屋租金	1.2%、12%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司及所属子公司商品销售收入、提供加工、修理修配劳务适用增值税。其中：主要商品税率为 17%，天然气、自来水税率为 13%。购买机器设备和原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%、13%。按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。

本公司航空发动机及衍生产品根据财税字[1994]第 011 号文件规定，经西安市未央区国税局核准，免征增值税。

本公司外贸转包生产收入享受“免、抵、退”税政策，免征销售增值税。

本公司子公司西安西航集团莱特航空制造技术有限公司与其子公司西安商泰机械制造有限公司属出口加工区企业，依据国税发[2000]155 号《国家税务总局出口加工区税收管理暂行办法》，凡直接出口和销售给区内企业的，免征增值税。

(2) 企业所得税

本公司根据陕国税函[2009]81 号《陕西省国家税务局关于西安航空动力股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》，若 2008 至 2010 年度主营业务收入超过总收入的 70%以上，享受西部大开发企业所得税优惠政策，经西安市国家税务局核准，可减按 15%税率征收企业所得税，本公司本年度实际执行的税率为 15%。

本公司子公司西安西航集团莱特航空制造技术有限公司与其子公司西安商泰机械制造有限公司根据陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2010]024 号，确认属国家重点鼓励发展的产业，享受国家关于西部大开发税收优惠，经西安市国家税务局核准，2008 年度至 2010 年可减按 15%税率征收企业所得税，本年度实际执行的税率为 15%。

本公司子公司西安西罗航空部件有限公司根据《陕西省国家税务局关于西安西罗航空部件有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2009]90 号）批复，享受西部大开发企业所得税优惠政策，若 2008 年度至 2010 年主营业务收入超过总收入的 70%以上，经西安市国家税务局核准，可减按 15%税率征收企业所得税；又根据《西安市国家税务局涉外分局关于西安西罗航空部件有限公司享受所得税法定减免税的批复》（市国税外所[1999]0032 号），经西安市国家税务局核准后，2008 年度免征企业所得税，2009 年度、2010 年减半征收所得税。本年度实际执行的税率为 7.5%。

本公司子公司西安西航集团铝业有限公司根据《关于公布陕西省 2009 年第二批高新技术企业名单的通知》（陕科高发[2010]23 号），经陕西省国家税务局核准后，享受高新企业所得税优惠政策，本年度实际执行的税率为 15%。

本公司的子公司除以上享受企业所得税减免的子公司外，其他境内子公司本年度均按应纳税所得额的 25%计缴。

3、其他说明

(1) 营业税

本公司承建土建工程收入、其他技术服务收入等适用营业税。其中：承建土建工程收入的税率为 3%；其他技术服务收入的税率为 5%。

(2) 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%计缴。

(3) 房产税

本公司以房产原值的 80%为计税依据，适用税率为 1.2%；或者以房产租金为计税依据，适用税率为 12%。

(4) 其他税项按国家的有关具体规定计缴。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安西航集团机电设备安装有限公司	全资子公司	西安市未央区徐家湾	制造业	2,000	机电设备安装；工业、民用建设项目设备、线路、管道的安装、调试、维修等	2,000		100	100	是			
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	全资子公司	西安市凤城十二路出口加工区	航空制造业	42,000	航空发动机、燃气轮机零部件的制造、销售、研发、	42,000		100	100	是			

					检测、修理等								
西安西航集团铝业有限公司	控股子公司	西安市未央区徐家湾	制造业	5,050	金属材料销售；铝型材、隔热型材的研制、销售等	4,450		88.12	88.12	是	424.40		
西安商进出口有限公司	控股子公司	西安市未央区徐家湾	进出口代理	2,160	经营和代理各类商品及技术进出口经营	1,620		75	75	是	1,058.95		
西安维德风力发电设备有限公司	控股子公司	西安市未央区徐家湾	设备制造业	1,738	风力发电机及其相关零部件的生产、销售和技术咨询	1,043		60	60	是	222.98		
西安西罗航空部件有限公司	控股子公司	西安市未央区徐家湾	航空制造业	15,146	生产、销售各种航空发动机涡轮叶片航空发动机维修、大修、装配和测试服务	7,728		51	51	是	7,166.17		

2、合并范围发生变更的说明

本公司子公司商泰进出口有限公司的下属子公司商泰机械制造有限公司(商泰进出口有限公司持股比例 85%，西安西航集团铝业有限公司持股 15%) 转由子公司西安西航集团莱特航空制造技术有限公司投资(持股 100%)。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外子公司商泰(英国)国际有限公司资产、负债项目的折算汇率 10.2135 元/英镑，收入、费用项目折算汇率 10.6172 元/英镑；凯盛国际有限公司资产、负债项目的折算汇率 6.7909 元/美元，收入、费用项目折算汇率 6.8092 元/美元。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	172,285.10	/	/	139,698.65
人民币	/	/	172,285.10	/	/	139,698.65
银行存款：	/	/	1,026,626,806.34	/	/	2,703,757,454.53
人民币	/	/	702,218,199.39	/	/	2,424,438,241.23
美元	45,189,385.62	6.7909	306,875,950.79	39,118,520.38	6.8282	267,109,080.87
英镑	1,716,612.92	10.2135	17,532,621.43	1,112,233.35	10.9780	12,210,097.70
欧元	4.20	8.2690	34.73	3.54	9.7971	34.73
其他货币资金：	/	/	5,110,221.04	/	/	21,088,109.95
人民币	/	/	2,404,643.16	/	/	10,038,586.48
美元	398,412.27	6.7909	2,705,577.88	1,618,116.26	6.8282	11,049,162.86
英镑				21.14	10.9780	232.07
欧元				13.12	9.7971	128.54
合计	/	/	1,031,909,312.48	/	/	2,724,985,263.13

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,843,000.00	22,461,660.00
商业承兑汇票	215,178,121.80	229,000,000.00
合计	225,021,121.80	251,461,660.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
中航工业集团系统内单位	2010年3月26日	2010年9月26日	38,000,000.00	
中航工业集团系统内单位	2010年4月12日	2010年10月12日	29,000,000.00	
中航工业集团系统内单位	2010年1月18日	2010年7月18日	16,000,000.00	
中航工业集团系统内单位	2010年2月22日	2010年8月22日	10,000,000.00	
常州市三维技术成套设备有限公司	2010年2月3日	2010年8月3日	1,000,000.00	
合计	/	/	94,000,000.00	/

本报告期本公司无贴现或质押的商业承兑票据。

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,266,017,838.90	85.86	82,244.58	1.55	1,102,712,248.49	88.76	14,967.76	0.39
其他不重大应收账款	208,527,470.30	14.14	5,210,057.46	98.45	139,670,523.64	11.24	3,858,460.54	99.61
合计	1,474,545,309.20	/	5,292,302.04	/	1,242,382,772.13	/	3,873,428.30	/

①本公司将单项金额在 1,000 万元人民币（含 1,000 万元）以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

②单项金额在 1,000 万元以下的为其他不重大应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
中航工业集团系统内	976,144,299.08	31,345.80	0.003	关联方不计提坏账(部分货款个别认定按账龄计提)
西安航空发动机(集团)有限公司	129,054,188.34			关联方不计提坏账
美国通用电气公司(GEAE)	79,133,156.42			账龄6个月以内不提坏账
英国罗尔斯·罗伊斯公共有限公司	47,104,825.48			账龄6个月以内不提坏账
中国航空器材进出口有限责任公司	28,762,485.33	14,967.76	0.05	按账龄计提
西安安泰叶片技术有限公司	11,329,668.00			账龄6个月以内不提坏账
日本横滨 GE 医疗公司	10,766,269.97	67,276.82	0.62	按账龄计提
中国船舶重工集团系统内单位	8,880,000.00			无坏账风险
北京动力机械研究所	2,340,300.00			关联方不计提坏账
河北邯郸维修厂	2,224,143.16			无坏账风险
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	1,688,424.19			关联方不计提坏账
代垫运费	1,034,580.10	1,034,580.10	100.00	代垫运费,确认无法收回
西安航空发动机集团天鼎有限公司	123,725.98			关联方不计提坏账
建苑装饰	22,000.00	22,000.00	100.00	装饰款,确认无法收回
合计	1,298,608,066.05	1,170,170.48	/	/

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安航空发动机(集团)有限公司	129,054,188.34		155,343,539.87	
合计	129,054,188.34		155,343,539.87	

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中航工业集团系统内单位	同一实质控制人	729,302,959.18	一年以内/1-2 年	49.46
中航工业集团系统内单位	同一实质控制人	239,947,700.00	一年以内	16.27
西安航空发动机(集团)有限公司	母公司	129,054,188.34	一年以内	8.75
美国通用电气公司(GE)	客户	97,217,054.54	一年以内	6.59
英国罗尔斯.罗伊斯公共有限公司	客户	62,523,779.29	一年以内	4.24
合计	/	1,258,045,681.35	/	85.31

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中航工业集团系统内	同一控制	976,144,299.08	66.20
西安航空发动机(集团)有限公司	母公司	129,054,188.34	8.75
西安安泰技术叶片有限公司	联营公司	11,329,668.00	0.77
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	母公司的子公司	1,688,424.19	0.11
西安航空发动机集团天鼎有限公司	母公司的子公司	123,725.98	0.01
合计	/	1,118,340,305.59	75.84

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	37,249,169.80	33.87			31,619,376.71	21.24		
其他不重大的其他应收款	72,738,889.41	66.13	1,351,567.97	100.00	117,242,274.72	78.76	1,200,031.20	100.00
合计	109,988,059.21	/	1,351,567.97	/	148,861,651.43	/	1,200,031.20	/

①本公司将单项金额在 1,000 万元人民币（含 1,000 万元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

②单项金额在 1,000 万元人民币以下的其他应收款为其他不重大其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
项目借款	23,786,103.31			无坏账风险
西安市退税局	21,656,113.96			无坏账风险
中国航空工业集团公司	10,234,200.00			关联方不计提坏账
备用金	10,012,128.17			无坏账风险
项目款	7,687,154.51			无坏账风险
中航工业集团系统内	7,587,222.52	506,866.68	6.68	关联方不计提坏账（部分客户确实无法收回，单独计提）
西安出口加工区投资建设有限公司	5,168,580.09			基建项目不计提坏账
西安航空发动机集团天鼎有限公司	4,978,282.77			关联方不计提坏账
西安安泰叶片技术有限公司	4,643,284.80			关联方不计提坏账
克洛力无损检测有限公司	358,399.57			基建项目不计提坏账
西安航空发动机（集团）有限公司	28,571.69			关联方不计提坏账
佛山澜石不锈钢经销部	15,671.40	15,671.40	100.00	确认无法收回
西安市建设工程质量检测中心	15,000.00			基建项目不计提坏账
山西汾阳金属结构厂	13,565.63	13,565.63	100.00	确认无法收回
大连振邦氟涂料公司	9,705.00	9,705.00	100.00	确认无法收回
金雁服装厂	8,421.20	8,421.20	100.00	确认无法收回
河南舞钢钢铁公司	4,824.00	4,824.00	100.00	确认无法收回
陕西出入境检验检疫局	3,600.00			基建项目不计提坏账
秦皇岛玻璃公司	2,722.60	2,722.60	100.00	确认无法收回
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	1,915.30			关联方不计提坏账
合计	96,215,466.52	561,776.51	/	/

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
沈阳重矿机械厂	货款	94,000.00	质量问题	否
合计	/	94,000.00	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安航空发动机(集团)有限公司	28,571.69		5,947.40	
合计	28,571.69		5,947.40	

(5) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

本报告期本公司金额较大的其他应收款中：西安市进出口退税局 21,656,113.96 元；中国航空工业集团公司 10,234,200.00 元。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
西安市进出口退税局		21,656,113.96	6 个月以内	19.69
中国航空工业集团公司	实质控制人	10,234,200.00	1-5 年	9.30
西安出口加工区投资建设有限公司		5,168,580.09	1 年以内、2-3 年	4.70
西安航空发动机集团天鼎有限公司	母公司的子公司	4,978,282.77	1-3 年	4.53
西安安泰叶片技术有限公司	联营公司	4,643,284.80	1-2 年	4.22
合计	/	46,680,461.62	/	42.44

(7) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
中国航空工业集团公司	实质控制人	10,234,200.00	9.30
中航工业集团系统内	同一控制	7,587,222.52	6.90
西安安泰叶片技术有限公司	联营企业	4,643,284.80	4.22
西安航空发动机集团天鼎有限公司	母公司的子公司	4,978,282.77	4.53
西安航空发动机(集团)有限公司	母公司	28,571.69	0.03
西安航空发动机集团石	母公司的子公司	1,915.30	

化设备有限公司			
合计	/	27,473,477.08	24.98

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	134,131,884.80	74.35	167,294,450.11	81.18
1至2年	21,500,657.44	11.92	37,106,454.52	18.01
2至3年	24,203,547.20	13.42	1,378,868.36	0.67
3年以上	557,003.96	0.31	293,690.87	0.14
合计	180,393,093.40	100.00	206,073,463.86	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海山晟太阳能科技有限公司	供应商	21,909,888.00	1年以内	合同执行中
美国艾勒伍德公司(ELLWOOD TEXAS FORGE)	供应商	14,138,060.48	1-3年	合同执行中
中国船舶工业贸易公司	供应商	10,669,891.28	1-3年	合同执行中
陕西华祥能源科技集团有限公司	供应商	9,360,000.00	1-2年	合同执行中
德马吉亚洲有限公司	供应商	7,359,788.16	1-2年	合同执行中
合计	/	63,437,627.92	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明：

本报告期末预付账款包括预付其他关联方的款项 8,837,175.38 元，占预付款项总额的比例为 4.90%。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	625,205,904.82	17,050,155.16	608,155,749.66	576,255,005.43	17,050,155.16	559,204,850.27
在产品	1,516,259,735.49	17,246,485.92	1,499,013,249.57	1,596,063,341.45	17,246,485.92	1,578,816,855.53
库存商品	286,647,873.63	224,826.89	286,423,046.74	228,527,468.45	93,929.12	228,433,539.33
周转材料	23,485,500.55	170,017.18	23,315,483.37	17,793,273.51	170,017.18	17,623,256.33
其他	48,827,755.70		48,827,755.70	31,275,354.80		31,275,354.80
合计	2,500,426,770.19	34,691,485.15	2,465,735,285.04	2,449,914,443.64	34,560,587.38	2,415,353,856.26

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	17,050,155.16				17,050,155.16
在产品	17,246,485.92				17,246,485.92
库存商品	93,929.12	130,897.77			224,826.89
周转材料	170,017.18				170,017.18
其他					
合计	34,560,587.38	130,897.77			34,691,485.15

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	产成品成本高于可变现净值		

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

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 (%)	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
一、合营企业												
二、联营企业												
西安安泰叶片技术有限公司	中外合资	西安市经济技术开发区	阎国志	航空产品	119,184,011.28	48.13	48.13	178,809,358.72	94,291,180.11	84,518,178.61	18,748,408.87	-10,088,859.26

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西安航空发动机集团天鼎有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		2.59	2.59

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西安安泰叶片技术有限公司	57,396,145.76	45,534,367.92	-4,855,767.96	40,678,599.96		48.13	48.13
西安西航天和节能门窗有限公司	200,000.00	1,264,318.70	70,035.23	1,334,353.93		20.00	20.00

9、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,308,423,262.68	72,526,225.43	10,822,837.68	3,370,126,650.43
其中：房屋及建筑物	857,489,478.26	19,348,361.62	1,215,260.20	875,622,579.68
机器设备	2,350,555,377.83	48,184,257.49	4,689,768.48	2,394,049,866.84
运输工具	38,023,066.61	4,106,716.17	1,865,804.20	40,263,978.58
办公设备	62,355,339.98	886,890.15	3,052,004.80	60,190,225.33
二、累计折旧合	1,386,706,748.53	98,704,684.72	7,016,846.41	1,478,394,586.84

计:				
其中: 房屋及建筑物	321,719,214.76	12,881,186.25	1,051,934.42	333,548,466.59
机器设备	1,013,157,482.85	78,247,913.68	3,326,732.12	1,088,078,664.41
运输工具	17,632,171.95	3,049,534.24	1,216,820.73	19,464,885.46
办公设备	34,197,878.97	4,526,050.55	1,421,359.14	37,302,570.38
三、固定资产账面净值合计	1,921,716,514.15	-26,178,459.29	3,805,991.27	1,891,732,063.59
其中: 房屋及建筑物	535,770,263.50	6,467,175.37	163,325.78	542,074,113.09
机器设备	1,337,397,894.98	-30,063,656.19	1,363,036.36	1,305,971,202.43
运输工具	20,390,894.66	1,057,181.93	648,983.47	20,799,093.12
办公设备	28,157,461.01	-3,639,160.40	1,630,645.66	22,887,654.95
四、减值准备合计	2,772,090.58		183,740.11	2,588,350.47
其中: 房屋及建筑物				
机器设备	59,084.33			59,084.33
运输工具	838,374.35		46,990.48	791,383.87
办公设备	1,874,631.90		136,749.63	1,737,882.27
五、固定资产账面价值合计	1,918,944,423.57	-26,178,459.29	3,622,251.16	1,889,143,713.12
其中: 房屋及建筑物	535,770,263.50	6,467,175.37	163,325.78	542,074,113.09
机器设备	1,337,338,810.65	-30,063,656.19	1,363,036.36	1,305,912,118.10
运输工具	19,552,520.31	1,057,181.93	601,992.99	20,007,709.25
办公设备	26,282,829.11	-3,639,160.40	1,493,896.03	21,149,772.68

本期折旧额: 98,704,684.72 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 52,198,539.59 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	61,970,883.98	2,983,357.23	58,987,526.75

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
莱特公司厂房	新建厂房, 正在办理	2010 年 12 月 31 日

10、在建工程:

(1) 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	82,170,846.77		82,170,846.77	62,811,109.40		62,811,109.40

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	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 (%)	资金来源	期末数
航空零部件转包生产线	470,000,000.00	22,769,582.48	48,998,368.46	26,634,476.82	77.32	77.32%	12,659,001.38	4,555,585.86	1.76	贷款 / 募投	45,133,474.12
航空发动机零部件生产能力建设项目	489,430,000.00		2,253,846.16		0.46	0.46%				募投资金	2,253,846.16

技措项目	35,356,269.23	25,486,518.84	9,869,750.39	23,937,716.76	93.92	93.92%				其他来源	11,418,552.47
子公司西罗机加设备	13,253,374.30	1,561,512.29	9,828,165.40	395,401.50	90.00	90.00%				其他来源	10,994,276.19
子公司维德生产厂房	7,500,000.00	1,238,671.14	686.45		87.46	87.46%				其他来源	1,239,357.59
子公司莱特403项目	17,163,378.62	1,618,143.63			90.57	90.57%				其他来源	1,618,143.63
子公司	9,281,565.50	9,281,565.50			90.00	90.00%				其他来源	9,281,565.50

莱特 402 项目										源	
子公司 铝业 幕墙 新厂 区等	5,623,000.00	855,115.52	607,460.10	1,230,944.51	98.61	98.61%				其他 来源	231,631.11
合计	1,047,607,587.65	62,811,109.40	71,558,276.96	52,198,539.59	/	/	12,659,001.38	4,555,585.86	/	/	82,170,846.77

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
航空零部件转包生产线	77.32%	
航空发动机零部件生产能力建设项目	0.46%	
技措项目	93.92%	
子公司西罗公司机加设备	90.00%	

本期末在建工程 8,217.08 万元,较年初 6,281.11 万元增加 30.82%,主要原因是下属子公司莱特公司技改投入增加所致。

11、无形资产:

(1) 无形资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	635,410,831.35			635,410,831.35
土地	231,627,565.43			231,627,565.43
RSP 项目	376,430,062.51			376,430,062.51
其它	27,353,203.41			27,353,203.41
二、累计摊销合计	158,456,452.67	14,116,446.24		172,572,898.91
土地	43,681,071.19	2,399,684.64		46,080,755.83
RSP 项目	95,012,488.68	9,638,992.16		104,651,480.84
其它	19,762,892.80	2,077,769.44		21,840,662.24
三、无形资产账面净值合计	476,954,378.68	-14,116,446.24		462,837,932.44
土地	187,946,494.24	-2,399,684.64		185,546,809.60
RSP 项目	281,417,573.83	-9,638,992.16		271,778,581.67
其它	7,590,310.61	-2,077,769.44		5,512,541.17
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	476,954,378.68	-14,116,446.24		462,837,932.44
土地	187,946,494.24	-2,399,684.64		185,546,809.60
RSP 项目	281,417,573.83	-9,638,992.16		271,778,581.67
其它	7,590,310.61	-2,077,769.44		5,512,541.17

本期摊销额: 14,116,446.24 元。

本公司 RSP 项目无形资产在合同规定的受益期内,按照合同应支付给 GE 公司的全部研发费、利息和缴纳的税金及预测的总销售量确认交付每套应摊销的金额,按照当年实际交付量及每套应摊销的金额确定当年无形资产的摊销额。

(2) 公司开发项目支出

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出		18,936,597.07	18,936,597.07		
合计		18,936,597.07	18,936,597.07		

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
西涡公司开办费	1,483,432.95		652,117.03		831,315.92
高新基地装修费	544,708.37		96,125.69		448,582.68
合计	2,028,141.32		748,242.72		1,279,898.60

本期末长期待摊费用 127.99 万元，较年初 202.81 万元减少 36.89%，主要原因是下属子公司摊销开办费所致。

13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,690,074.04	6,778,092.10
开办费	50,339.05	67,118.56
小计	6,740,413.09	6,845,210.66

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
应收款项	6,969,908.41
开办费	335,593.67
存货	34,691,485.15
固定资产	2,588,350.47
小计	44,585,337.70

14、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,240,411.56	1,823,496.85		94,000.00	6,969,908.41
二、存货跌价准备	34,560,587.38	130,897.77			34,691,485.15
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	2,772,090.58			183,740.11	2,588,350.47
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	42,573,089.52	1,954,394.62		277,740.11	44,249,744.03

坏账准备减少数 94,000.00 元为本公司的子公司维德公司核销坏账准备所致。

15、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	494,699,900.00	776,453,800.00
信用借款	365,927,635.00	1,137,282,000.00
合计	860,627,535.00	1,913,735,800.00

本期末短期借款 86,062.75 万元，较年初 191,373.58 万元减少 55.03%，主要原因是归还短期借款所致。

16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	387,550,000.00	377,500,000.00
银行承兑汇票	152,371,450.44	204,166,110.00
合计	539,921,450.44	581,666,110.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 140,400,000.00 元。

应付票据期末数包括应付关联方的款项 440,600,000.00 元，占应付票据的比例为 81.60%。

17、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	769,187,895.82	665,641,124.15
1-2 年	147,596,275.20	117,038,553.16
2-3 年	3,831,214.68	6,954,040.75
3 年以上	27,088,243.62	26,878,942.12
合计	947,703,629.32	816,512,660.18

(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
单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
西安航空发动机(集团)有限公司	1,824,247.60	19,248,770.90
合计	1,824,247.60	19,248,770.90

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本报告期末本公司账龄超过 1 年的大额应付账款中：中国航空工业集团系统内 115,832,658.58 元。

18、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	357,463,998.18	543,933,702.13
1 至 2 年	5,223,664.23	115,009,430.89
2 至 3 年	1,378,496.41	5,438,642.48
3 年以上	65,540.41	18,615.41
合计	364,131,699.23	664,400,390.91

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
西安航空发动机(集团)有限公司	313,587,163.50	471,404,700.00
合计	313,587,163.50	471,404,700.00

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

本报告期末本公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。

19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		193,730,661.99	193,730,661.99	
二、职工福利费		8,957,548.48	8,957,548.48	
三、社会保险费		55,351,229.00	55,351,229.00	
养老保险		36,645,227.30	36,645,227.30	
医疗保险		13,184,252.76	13,184,252.76	
工伤保险		902,539.09	902,539.09	
失业保险		3,745,568.86	3,745,568.86	
生育保险费		873,640.99	873,640.99	
四、住房公积金		33,162,772.33	33,162,772.33	
五、辞退福利		32,201.52	32,201.52	
六、其他	9,699,568.96	6,777,303.76	12,181,476.80	4,295,395.92
合计	9,699,568.96	298,011,717.08	303,415,890.12	4,295,395.92

工会经费和职工教育经费金额 4,295,395.92 元。

20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-11,061,753.37	-6,450,859.35
营业税	405,268.88	669,728.36
企业所得税	8,862,677.55	18,026,797.32
个人所得税	1,384,589.13	10,626,599.82
城市维护建设税	43,819.16	71,015.63
房产税		7,200.00
教育费附加	15,493.00	30,349.06
其他税费	150,910.50	785,950.34
合计	-198,995.15	23,766,781.18

21、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
非流通股股利	8,466,181.18	1,203,230.29	付款信息不详
合计	8,466,181.18	1,203,230.29	/

本期末应付股利 846.62 万元，较年初 120.32 万元增加 603.64%，主要原因是当期分配 2009 年的股利尚未支付完毕。

22、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	15,656,114.92	206,949,282.41
1-2 年	54,108,765.63	21,656,170.57
2-3 年	10,661,988.22	2,526,016.35
3 年以上	11,451,264.24	10,721,642.14
合计	91,878,133.01	241,853,111.47

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
西安航空发动机(集团)有限公司	3,710,325.51	3,325,640.43
合计	3,710,325.51	3,325,640.43

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本报告期末本公司账龄超过 1 年的大额其他应付款中：英国罗尔斯·罗伊斯公共有限公司 30,762,777.00 元。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

英国罗尔斯·罗伊斯公共有限公司往来款 30,762,777.00 元。

23、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行陕西省分行	2007 年 11 月 7 日	2010 年 11 月 7 日	人民币	3.60	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	/	/	/	/	200,000,000.00	200,000,000.00

24、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
待扣税金	-1,941,557.98	-50,066.27
预提费用	56,823,945.67	44,047,249.85
递延收益	6,918,354.27	5,980,000.00
合计	61,800,741.96	49,977,183.58

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	426,400,611.00	676,047,678.00
信用借款	653,000,000.00	553,000,000.00
合计	1,079,400,611.00	1,229,047,678.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行陕西省分行	2006 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 28 日	美元	2.184	49,100,000.00	333,433,190.00	49,100,000.00	335,264,620.00

中航工业集团财务有限责任公司北京分公司	2009年6月29日	2012年6月29日	人民币	3.51		278,000,000.00		278,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	2009年11月11日	2019年10月26日	人民币	4.793		112,500,000.00		112,500,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2010年1月22日	2013年1月22日	人民币	3.51		100,000,000.00		

北京分公司								
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	2009年8月19日	2014年8月19日	人民币	4.00		75,000,000.00		75,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	898,933,190.00	/	800,764,620.00

26、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
中航国际租赁有限公司	4 年	42,000,000.00	6.46	1,337,495.05	37,327,155.48
中航国际租赁有限公司	5 年	10,171,632.78	5.18	415,438.64	7,645,322.05
中航国际租赁有限公司	5 年	4,296,519.86	7.47	159,827.02	3,192,540.47

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
中航国际租赁有限公司		48,165,018.00		54,029,869.43

西安航空动力股份公司融资租赁设备款为本公司同中航国际租赁有限公司签订的购买设备的款项，租赁利率按 5 年银行贷款基准利率下浮 10% 计算（如遇人民银行调息同比例调整）。

西安西罗航空部件有限公司融资租赁设备款为本公司同中航国际租赁有限公司签订的购买设备的款项，租赁利率为 6.46%。

西安西航集团铝业有限公司融资租赁设备款为本公司同中航国际租赁有限公司签订的购买设备的款项，租赁利率为 7.47%。

27、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	544,786,618.00						544,786,618.00

28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,897,547,550.00			1,897,547,550.00
其他资本公积	1,035,231,989.41	462,191.00		1,035,694,180.41
合计	2,932,779,539.41	462,191.00		2,933,241,730.41

本公司其他资本公积增加 462,191.00 元，系当期本公司下属子公司西安商泰进出口有限公司、西安西航集团铝业有限公司将其持有的子公司西安商泰机械制造有限公司股权转让至本公司下属子公司西安西航集团莱特航空制造技术有限公司所致。

29、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,064,847.24			13,064,847.24
合计	13,064,847.24			13,064,847.24

30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	138,688,484.61	/
调整后 年初未分配利润	138,688,484.61	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,112,601.68	/
应付普通股股利	43,582,929.44	
期末未分配利润	181,218,156.85	/

31、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,359,135,633.85	1,921,184,417.75
其他业务收入	34,095,683.46	33,479,651.77
营业成本	2,048,325,596.33	1,626,047,786.98

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
制造业	2,229,103,920.12	1,899,507,766.76	1,811,276,999.39	1,492,299,967.02
常用有色金属压延加工及装饰业	130,031,713.73	124,148,230.45	109,907,418.36	108,154,117.00
合计	2,359,135,633.85	2,023,655,997.21	1,921,184,417.75	1,600,454,084.02

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
航空发动机（含衍生产品）	1,392,420,951.86	1,189,645,841.13	1,251,054,978.85	1,012,034,745.09
外贸转包生产	688,130,293.41	580,698,804.40	440,242,167.27	375,760,891.93
非航空产品及其他	278,584,388.58	253,311,351.68	229,887,271.63	212,658,447.00
合计	2,359,135,633.85	2,023,655,997.21	1,921,184,417.75	1,600,454,084.02

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	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
境内	1,671,005,340.44	1,442,957,192.81	1,480,942,250.48	1,224,693,192.09
境外	688,130,293.41	580,698,804.40	440,242,167.27	375,760,891.93
合计	2,359,135,633.85	2,023,655,997.21	1,921,184,417.75	1,600,454,084.02

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中航工业集团系统内单位	597,946,000.00	24.98
西安航空发动机（集团）有限公司	446,918,149.38	18.67
美国通用电气公司（GE）	298,699,941.70	12.48
中航工业集团系统内单位	269,617,367.00	11.27
永安国际有限公司	142,020,765.49	5.93
合计	1,755,202,223.57	73.33

32、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,262,067.97	1,347,961.28	应税收入 3%、5%
城市维护建设税	261,005.53	199,529.86	应缴纳流转税的 7%
教育费附加	111,858.68	89,223.81	应缴纳流转税的 3%
合计	2,634,932.18	1,636,714.95	/

本期营业税金及附加 263.49 万元，较上年同期 163.67 万元增加 60.99%，主要原因为营业税增加所致。

33、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,785,732.73	-1,494,300.83
合计	-4,785,732.73	-1,494,300.83

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
西安安泰叶片技术有限公司	-4,855,767.96	-1,521,692.71	经营亏损

西安西航天和节能门窗有限公司	70,035.23	27,391.88	盈利增加
合计	-4,785,732.73	-1,494,300.83	/

34、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,823,496.85	1,661,318.79
二、存货跌价损失	130,897.77	375,326.44
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		74,540.00
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,954,394.62	2,111,185.23

35、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,208,797.11	1,237,133.66
其中：固定资产处置利得	1,208,797.11	1,237,133.66
政府补助	3,018,918.83	5,649,798.80
其他	145,014.93	669,634.59
合计	4,372,730.87	7,556,567.05

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
西安市财政局上市企业专项奖励	2,000,000.00		市金字[2009]14号
陕西省西部发展专项资金	500,000.00		陕财办企专[2010]11号
2009年优秀企业奖励	100,000.00		西经开党发[2010]11号
2009年外向型出口奖励	150,000.00		市财发[2009]578号
2009年工业发展专项	134,530.00		西经开发[2009]503号
出口奖励	134,388.83		西出委发[2008]2号
进口技术贴息		5,649,798.80	陕西省财企[2008]376号
合计	3,018,918.83	5,649,798.80	/

本期营业外收入 437.27 万元，较上年同期 755.66 万元减少 42.13%，主要原因是本期收到政府补助减少所致。

36、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,238,447.39	1,723,182.73
其中：固定资产处置损失	2,238,447.39	1,723,182.73
对外捐赠	60,000.00	
其他	31,575.90	90,498.56
合计	2,330,023.29	1,813,681.29

37、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	15,122,413.83	11,077,385.36
递延所得税调整	104,797.57	-215,853.71
合计	15,227,211.40	10,861,531.65

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益 = $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$ 归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益 = $86,112,601.68 / 544,786,618 = 0.16$ 元/股 扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益 $84,431,837.51 / 544,786,618 = 0.15$ 元/股。

(2) 稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 归属于公司普通股股东的净利润对应的稀释每股收益 = $86,112,601.68 / 544,786,618 = 0.16$ 元/股 扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润对应稀释每股收益 = $84,431,837.51 / 544,786,618 = 0.15$ 元/股。

39、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
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	-61,724.29	127,113.59
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	-61,724.29	127,113.59

40、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收工资代扣款	30,611,069.18
收保证金	9,386,627.10
收政府补助	2,500,000.00
收备用金退款	2,382,403.00
收电话费	1,385,478.57
收银行存款利息	1,019,669.95
其他	9,690,326.47
合计	56,975,574.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付代扣代缴款	27,041,414.49
办公费	15,852,900.11
差旅费	15,248,749.47
付保证金	6,051,199.89
会议费	4,068,239.68
保险费	4,058,930.37
付租赁费	3,858,333.43
招待费	3,828,513.36
绿化费及水资源费	2,646,884.00
修理费	1,824,654.72
销售费	1,629,071.00
审计费	1,459,000.00
付银行手续费	1,084,166.37
其他	3,074,334.08
合计	91,726,390.97

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收募集资金存款利息	2,879,240.41
合计	2,879,240.41

收到其他与筹资活动有关的现金 287.92 万元,较上年同期 220.37 万元增加 30.65%,主要原因是募集资金到位、存款增加导致利息收入增加。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付融资租赁	1,767,874.55
付贷款担保费	1,625,000.00
付非公开发行股票法律服务费	700,000.00
合计	4,092,874.55

41、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,052,549.29	72,015,056.65
加：资产减值准备	1,954,394.62	2,111,185.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,704,684.72	88,524,969.29
无形资产摊销	14,116,446.24	15,224,458.72
长期待摊费用摊销	748,242.72	910,464.18
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）	1,029,650.28	-1,237,133.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,723,182.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	48,537,248.76	89,443,343.71
投资损失（收益以“-”号填列）	4,785,732.73	1,494,300.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	104,797.57	-224,984.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		9,130.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,381,428.78	-248,180,533.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,597,625.68	-599,533,919.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-402,444,612.84	230,050,737.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-332,389,920.37	-347,669,741.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,031,909,312.48	479,890,014.88
减：现金的期初余额	2,724,985,263.13	936,288,212.77
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	-1,693,075,950.65	-456,398,197.89

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,031,909,312.48	2,724,985,263.13
其中：库存现金	172,285.10	139,698.65
可随时用于支付的银行存款	1,026,626,806.34	2,703,757,454.53
可随时用于支付的其他货币资金	5,110,221.04	21,088,109.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,031,909,312.48	2,724,985,263.13

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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
西安航空发动机(集团)有限公司	国有控股	西安市未央区徐家湾	蔡毅	航空产品	121,298.46	53.27	53.27	中国航空工业集团公司	220605482

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
西安西航集团机电设备安装有限公司	国有控股	西安市未央区徐家湾	陈华	制造业	2,000	100	100	797455132
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	国有控股	西安市凤城十二路出口加工区	阎国志	航空制造业	42,000	100	100	797486692
西安西航集团铝业有限公司	国有控股	西安市未央区徐家湾	赵岳	制造业	5,050	88.12	88.12	729945623
西安商泰进出口有限公司	国有控股	西安市未央区徐家湾	阎国志	进出口代理	2,160	75	75	713524728
西安维德风力发电设备有限公司	国有控股	西安市未央区徐家湾	郭玉贵	设备制造业	1,738	60	60	710106600
西安西罗航空部件有限公司	中外合资	西安市未央区徐家湾	赵岳	航空制造业	15,146	51	51	623911695

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

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(%)	组织机构代码
二、联营企业								
西安安泰叶片技术有限公司	中外合资	西安市经济技术开发区	阎国志	航空产品	119,184,011.28	48.13	48.13	623914415

单位:元 币种:人民币

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
二、联营企业					
西安安泰叶片技术有限公司	178,809,358.72	94,291,180.11	84,518,178.61	18,748,408.87	-10,088,859.26

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中航工业集团系统内	集团兄弟公司	
中国航空工业集团公司	其他	710935732
西安安泰叶片技术有限公司	其他	623914415
西安西航集团航空航天地面设备有限公司	母公司的全资子公司	190668748
西安航空发动机集团天鼎有限公司	母公司的全资子公司	628000225
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	母公司的全资子公司	766970801
中航国际租赁有限公司	集团兄弟公司	132229886
中航工业集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	710934756

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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(%)
中航工业集团系统内	销售商品	销售商品	国家定价、市场价	867,599,367.00	67.70	211,252,115.00	16.89
西安航空发动机(集	销售商品	销售商品	国家定价、市场价	317,231,380.86	24.75	967,153,582.36	77.31

团)有限公司							
中航工业集团系统内	销售商品	销售商品	市场价	5,726,057.25	1.75	11,492,878.02	1.72
西安航空发动机(集团)有限公司	提供劳务	新产品试制、受托加工,工程施工	参考市场价格定价	123,493,967.16	64.08	84,618,025.28	99.76
西安航空发动机(集团)有限公司	提供劳务	动能供应	参考市场价格定价	6,192,801.36	9.62	2,404,196.24	18.96
中航工业集团系统内	购买商品	购买商品	国家定价、市场价	514,352,858.88	44.81	735,375,450.71	58.52
西安航空发动机(集团)有限公司	接受劳务	工装、民品加工	参考市场价格定价	459,659.00	2.52	4,650,534.48	0.41
中航工业集团系统内	接受劳务	工装、民品加工、设备大修	参考市场价格定价	5,120,347.20	24.08		
西安航空发动机(集团)有限公司	接受劳务	公安保卫、医疗、天然气、文化宣传	参考市场价格定价	8,356,742.91	97.84	3,976,616.50	100.00
西安	接受	接受油	参考市场	21,707,313.22	21.49	19,280,468.21	23.73

航空发动机集团天鼎有限公司	劳务	料、包装箱、运输、清洁、纯净水、办公、印刷等服务	价格定价				
西安航空发动机集团天鼎有限公司	接受劳务	餐饮会议	参考市场价格定价	2,222,950.56	18.83	4,400,385.00	52.65
西安航空发动机(集团)有限公司	其它流出	土地、固定资产租赁	按照成本及税金计价	28,870,847.17	88.69	19,685,921.82	90.78
中航工业集团系统内	借款	借款利息	参考银行利率	11,993,902.33	32.44	19,568,728.79	21.19

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁期限
西安航空发动(集团)有限公司	西安航空动力股份有限公司	设备房屋等	58,972,682.62	2010年1月1日~2010年12月31日
中航国际租赁有限公司	西安航空动力股份有限公司	机器设备	2,497,940.40	2008年12月1日~2013年12月1日
中航国际租赁有限公司	西安西航集团铝业有限公司	机器设备	1,074,035.59	2008年7月22日~2013年7月21日
中航国际租赁有限公司	西安西罗航空部件有限公司	机器设备	12,020,679.12	2009年2月10日~2014年11月10日

(3) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
中国航空工业集团公司	西安航空动力股份有限公司	333,433,190.00	2006年12月28日~2021年12月28日	否
中航工业集团系统内单位	西安航空动力股份有限公司	150,000,000.00	2009年9月14日~2010年9月14日	否
中国航空工业	西安航空动力股	200,000,000.00	2007年11月8日~	否

集团公司	份有限公司		2010 年 11 月 7 日	
西安航空动力股份有限公司	西安商泰进出口有限公司	800,000.00	2009 年 7 月 27 日~ 2010 年 7 月 27 日	否
西安航空动力股份有限公司	西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	44,819,940.00	2007 年 8 月 24 日~ 2012 年 8 月 23 日	否
西安航空动力股份有限公司	西安西航集团铝业有限公司	10,000,000.00	2009 年 10 月 13 日~ 2010 年 10 月 12 日	否
西安航空动力股份有限公司	西安西航集团铝业有限公司	5,000,000.00	2009 年 9 月 15 日~ 2010 年 9 月 14 日	否
西安航空动力股份有限公司	西安西航集团铝业有限公司	6,000,000.00	2008 年 7 月 15 日~ 2013 年 7 月 15 日	否
西安航空动力股份有限公司	西安西罗航空部件有限公司	67,909,000.00	2010 年 4 月 20 日~ 2011 年 4 月 20 日	否
西安航空动力股份有限公司	西安西罗航空部件有限公司	21,420,000.00	2009 年 1 月 14 日~ 2014 年 1 月 14 日	否
西安航空动力股份有限公司	西安商泰进出口有限公司	10,186,350.00	2009 年 9 月 21 日~ 2010 年 9 月 21 日	否
西安航空动力股份有限公司	西安商泰机械制造有限公司	13,581,800.00	2009 年 12 月 24 日~ 2010 年 12 月 23 日	否
西安航空动力股份有限公司	西安商泰机械制造有限公司	20,000,000.00	2010 年 5 月 5 日~ 2011 年 5 月 4 日	否

(4) 其他关联交易

本报告期末，本公司在中航工业集团财务有限责任公司存款余额为 102,829,459.55 元。

中航工业集团财务有限责任公司向本公司提供借款、中期票据、长期债券余额 713,000,000.00 元，以上借款大部分采用季度结息方式，1-6 月份支付利息 11,993,902.33 元。

本公司对下属子公司西安商泰进出口有限公司委托贷款 20,000,000.00 元，下属子公司西航集团莱特航空制造技术有限公司委托贷款 20,000,000.00 元，下属子公司西安西航集团机电设备安装有限公司委托贷款 5,000,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	中航工业系统内	976,144,299.08		576,115,381.84	
应收账款	西安航空发动机集团天鼎有限公司	123,725.98		11,961.28	
应收账款	西安航空发动机（集团）有限公司	129,054,188.34		155,343,539.87	
应收账款	西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	1,688,424.19		1,062,932.61	
应收账款	西安西航集			80,000.00	

	团航空航天地面设备有限公司				
应收账款	西安安泰叶片技术有限公司	11,329,668.00		10,661,162.74	
应收票据	西安航空发动机(集团)有限公司	9,178,121.80		4,000,000.00	
应收票据	中航工业集团系统内	208,000,000.00		225,659,660.00	
预付账款	中航工业集团系统内	8,597,175.38		50,931,719.26	
预付账款	西安航空发动机集团石化设备有限公司	240,000.00			
预付账款	西安航空发动机集团天鼎有限公司	0.00		113,500.00	
其他应收款	中国航空工业集团公司	10,234,200.00		10,574,200.00	
其他应收款	中航工业集团系统内	7,587,222.52		5,858,855.84	
其他应收款	西安航空发动机(集团)有限公司	28,571.69		5,947.40	
其他应收款	西安安泰叶片技术有限公司	4,643,284.80		4,643,284.80	
其他应收款	西安航空发动机集团天鼎有限公司	4,978,282.77		4,975,482.77	
其他应收款	西安航空发动机集团石化设备有限公司	1,915.30			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提减值金额	金额	其中:计提减值金额
应付账款	中航工业集团系统内	514,274,766.12		348,239,316.82	
应付账款	西安航空发动机集团天鼎有限公司	15,985,582.22		7,115,563.65	
应付账款	西安西航集团航空航天地面设备有	184,072.00		174,440.00	

	限公司				
应付账款	西安航空发 动机（集团） 有限公司	1,824,247.60		19,248,770.90	
应付账款	西安航空发 动机集团机 电石化设备 有限公司	471,620.00		661,580.00	
应付票据	西安航空发 动机集团天 鼎有限公司	2,000,000.00		300,000.00	
应付票据	中航工业集 团系统内	438,600,000.00		488,782,677.80	
预收账款	中航工业集 团系统内	13,809,565.79		12,585,144.15	
预收账款	西安航空发 动机（集团） 有限公司	313,587,163.50		471,404,700.00	
预收账款	西安航空发 动机集团天 鼎有限公司	4,409,000.00		7,300,000.00	
其他应付款	中航工业集 团系统内	504,367.22		100,428,367.22	
其他应付款	中国航空工 业集团公司	501,951.55		501,951.55	
其他应付款	西安西航集 团航空航天 地面设备有 限公司	7,063,972.00		7,063,972.00	
其他应付款	西安航空发 动机（集团） 有限公司	3,710,325.51		3,325,640.43	
其他应付款	西安航空发 动机集团天 鼎有限公司	630,374.51		607,442.96	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大未决诉讼事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保情况。

3、其他或有负债及其财务影响:

截至 2010 年 6 月 30 日, 尚未支付的信用证总金额 3,269,700.00 美元。

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、租赁

- (1)截至本报告期末，融资租赁的固定资产账面价值 58,987,526.74 元
- (2)以后年度将支付的最低租赁付款额 54,780,523.65 元
- (3)未确认融资费用的余额，分摊未确认融资费用所采用的方法为实际利率法。

2、其他

本公司拟通过非公开发行股票购买公司实际控制人中国航空工业集团公司下属公司的航空发动机相关业务资产，注入资产初步范围包括西安航空发动机（集团）有限公司、贵州黎阳航空发动机公司、南方航空工业（集团）有限公司、深圳三叶精密机械股份有限公司等单位的航空发动机相关业务资产。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,327,492,525.78	93.55	14,967.76	0.41	1,070,099,763.48	93.53	14,967.76	0.55
其他不重大应收账款	91,532,026.66	6.45	3,632,403.36	99.59	74,062,392.03	6.47	2,698,418.24	99.45
合计	1,419,024,552.44	/	3,647,371.12	/	1,144,162,155.51	/	2,713,386.00	/

①公司将单项金额在 1,000 万元人民币（含 1,000 万元）以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

②单项金额小于 1,000 万元人民币的应收账款为其他不重大应收账款。

③本年度无核销的应收账款情况。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
中航工业集团系统内	976,144,299.08	31,345.80	0.003	关联方不计提坏账(部分货款按账龄计提)
西安西航莱特航空制造有限公司	168,588,834.31			关联方不计提坏账
西安航空发动机(集团)有限公司	127,183,044.34			关联方不计提坏账
中国航空器材进出口有限责任公司	28,762,485.33	14,967.76	0.05	按账龄计提
美国通用电气公司(GEAE)	22,795,220.41			账龄6个月以内不提坏账
西安西航集团铝业有限公司	13,182,473.29			关联方不计提坏账
西安安泰叶片技术有限公司	11,329,668.00			关联方不计提坏账
中国船舶重工集团系统内单位	8,880,000.00			无坏账风险
西安商泰进出口有限公司	2,625,187.55			关联方不计提坏账
北京动力机械研究所	2,340,300.00			关联方不计提坏账
河北邯郸维修厂	2,224,143.16			无坏账风险
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	1,688,424.19			关联方不计提坏账
西安西罗航空部件有限公司	1,291,874.80			关联方不计提坏账
代垫运费	1,034,580.10	1,034,580.10	100.00	代垫运费,确认无法收回
西安维德风电设备有限公司	905,319.00			关联方不计提坏账
西航机电设备安装公司	127,437.87			关联方不计提坏账
西安航空发动机集团天鼎有限公司	9,220.56			关联方不计提坏账
合计	1,369,112,511.99	1,080,893.66	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
西安航空发动机(集团)有限公司	127,183,044.34		154,112,119.66	
合计	127,183,044.34		154,112,119.66	

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中航工业集团系统内单位	同一实质控制人	729,302,959.18	一年以内/1-2年	51.39
中航工业集团系统内单位	同一实质控制人	239,947,700.00	一年以内	16.91
西安西航莱特航空制造有限公司	子公司	168,588,834.31	一年以内	11.88
西安航空发动机(集团)有限公司	母公司	127,183,044.34	一年以内	8.96
中国航空器材进出口有限责任公司	客户	28,762,485.33	一年以内	2.03
合计	/	1,293,785,023.16	/	91.17

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中航工业集团系统内	同一控制	976,144,299.08	68.79
西安西航莱特航空制造有限公司	子公司	168,588,834.31	11.88
西安航空发动机(集团)有限公司	母公司	127,183,044.34	8.96
西安西航集团铝业有限公司	子公司	13,182,473.29	0.93
西安安泰叶片技术有限公司	联营公司	11,329,668.00	0.80
西安商泰进出口有限公司	子公司	2,625,187.55	0.18
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	母公司的子公司	1,688,424.19	0.12
西安西罗航空部件有限公司	子公司	1,291,874.80	0.09
西安维德风电设备有限公司	子公司	905,319.00	0.06
西安西航集团机电设备安装有限公司	子公司	127,437.87	0.01
西安航空发动机集团天鼎有限公司	母公司的子公司	9,220.56	
合计	/	1,303,075,782.99	91.82

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	95,578,913.14	64.59			225,061,492.35	85.57		
其他不重大的其他应收款	52,389,101.29	35.41	386,678.88	100.00	37,937,691.80	14.43	386,678.88	100.00
合计	147,968,014.43	/	386,678.88	/	262,999,184.15	/	386,678.88	/

①本公司将单项金额在 1,000 万元人民币（含 1,000 万元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

②单项金额小于 1,000 万元人民币的其他应收款为其他不重大其他应收款

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	53,332,766.90			关联方不计提坏账
西安西航集团铝业有限公司	26,653,090.40			关联方不计提坏账
项目借款	23,786,103.31			无坏账风险不提坏账
中国航空工业集团公司	10,234,200.00			关联方不计提坏账
备用金	8,385,354.50			无坏账风险不提坏账
项目款	7,687,154.51			无坏账风险不提

				坏账
中航工业集团系统内	6,858,855.84			关联方不计提坏账
西安安泰叶片技术有限公司	4,643,284.80			关联方不计提坏账
西安西航集团机电设备安装有限公司	3,464,271.23			关联方不计提坏账
西安商泰进出口有限公司	2,071,990.59			关联方不计提坏账
西安维德风电设备有限公司	325,145.00			关联方不计提坏账
西安航空发动机(集团)有限公司	28,571.69			关联方不计提坏账
西安市建设工程质量检测中心	15,000.00			基建项目不计提坏账
西安航空发动机集团天鼎有限公司	2,800.00			关联方不计提坏账
西安航空动力股份有限公司机电石化设备有限公司	1,915.30			关联方不计提坏账
合计	147,490,504.07		/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
西安航空发动机(集团)有限公司	28,571.69		5,947.40	
合计	28,571.69		5,947.40	

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

本报告期期末本公司母公司金额较大的其他应收款中，西安西航莱特航空制造有限公司基建借款 53,332,766.90 元，西安西航集团铝业有限公司垫付款 26,653,090.40 元，中国航空工业集团公司借款保证金 10,234,200.00 元。

(5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
西安西航莱特航空制造有限公司	子公司	53,332,766.90	1-2 年	36.04
西安西航集团铝业有限公司	子公司	26,653,090.40	1-5 年	18.01
中国航空工业集团公司	实质控制人	10,234,200.00	1-3 年	6.92
西安安泰叶片技术有限公司	联营公司	4,643,284.80	2-3 年	3.14

西安西航集团机电设备安装有限公司	子公司	3,464,271.23	1-3 年	2.34
合计	/	98,327,613.33	/	66.45

(6) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
西安西航莱特航空制造有限公司	子公司	53,332,766.90	36.04
西安西航集团铝业有限公司	子公司	26,653,090.40	18.01
中国航空工业集团公司	实质控制人	10,234,200.00	6.92
中航工业集团系统内	同一控制人	6,858,855.84	4.64
西安安泰叶片技术有限公司	联营公司	4,643,284.80	3.14
西安西航集团机电设备安装有限公司	子公司	3,464,271.23	2.34
西安商泰进出口有限公司	子公司	2,071,990.59	1.40
西安维德风电设备有限公司	子公司	325,145.00	0.22
西安航空发动机(集团)有限公司	母公司	28,571.69	0.02
西安航空发动机集团天鼎有限公司	母公司的子公司	2,800.00	0.00
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	母公司的子公司	1,915.30	0.00
合计	/	107,616,891.75	72.73

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西安西航集团机电设	11,369,581.13	21,369,581.13		21,369,581.13			100.00	100.00

备 安 装 有 限 公 司								
西 安 西 航 集 团 莱 特 航 空 制 造 技 术 有 限 公 司	18,515,862.69	18,515,862.69	400,000,000.00	418,515,862.69			100.00	100.00
西 安 西 航 集 团 铝 业 有 限 公 司	28,906,172.68	28,906,172.68		28,906,172.68			88.12	88.12
西 安 商 泰 进 出 口 有 限 公 司	32,720,250.00	36,320,250.00		36,320,250.00			75.00	75.00
西 安 维 德	5,301,068.17	5,301,068.17		5,301,068.17			60.00	60.00

风力发电设备有限公司								
西安西罗航空部件有限公司	65,151,327.00	65,151,327.00		65,151,327.00			51.00	51.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西安安泰叶片技术有限公司	66,267,328.30	63,779,169.11	-4,855,767.96	58,923,401.15				48.13	48.13

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,638,289,862.83	1,500,256,887.08

其他业务收入	128,045,619.52	125,049,414.39
营业成本	1,518,591,876.03	1,378,454,821.27

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
制造业	1,638,289,862.83	1,399,550,317.80	1,500,256,887.08	1,258,015,631.44
合计	1,638,289,862.83	1,399,550,317.80	1,500,256,887.08	1,258,015,631.44

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
航空发动机及衍生产品	1,392,420,951.86	1,204,042,903.26	1,251,054,978.85	1,028,278,865.60
外贸转包生产	225,805,067.58	179,574,603.46	235,866,359.32	216,706,199.82
非航空产品及其他	20,063,843.39	15,932,811.08	13,335,548.91	13,030,566.02
合计	1,638,289,862.83	1,399,550,317.80	1,500,256,887.08	1,258,015,631.44

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	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
境内	1,412,484,795.25	1,219,975,714.34	1,264,390,527.76	1,041,309,431.62
境外	225,805,067.58	179,574,603.46	235,866,359.32	216,706,199.82
合计	1,638,289,862.83	1,399,550,317.80	1,500,256,887.08	1,258,015,631.44

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中航工业集团系统内单位	597,946,000.00	33.85
西安航空发动机（集团）有限公司	428,081,380.86	24.24
中航工业集团系统内单位	269,617,367.00	15.26
美国通用电气公司（GE）	104,539,886.90	5.92
中国船舶重工集团系统内单位	90,340,000.00	5.11
合计	1,490,524,634.76	84.38

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	10,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,855,767.96	-1,521,692.71
其他	1,261,845.03	
合计	-593,922.93	9,078,307.29

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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的原因
西安西航集团机电设备 安装有限公司	3,000,000.00		上期利润未分配
西安商泰进出口有限公 司		3,600,000.00	本期利润未分配
西安西航集团莱特航空 制造技术有限公司		7,000,000.00	本期利润未分配
合计	3,000,000.00	10,600,000.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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的原因
西安安泰叶片技术有限 公司	-4,855,767.96	-1,521,692.71	本期亏损增加
合计	-4,855,767.96	-1,521,692.71	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,693,355.96	45,292,074.89
加：资产减值准备	933,985.12	1,236,807.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	98,762,454.79	96,858,034.11
无形资产摊销	15,855,673.76	17,118,152.10
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)	-597,236.26	-6,625,920.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,191,248.69	7,096,041.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	38,679,398.10	84,219,376.47
投资损失(收益以“-”号填列)	593,922.93	-9,078,307.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-140,097.77	-26,641.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,351,529.22	-3,272,550.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-38,598,722.75	-194,242,073.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-217,585,296.72	-643,665,409.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-294,392,166.71	220,160,020.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-341,955,010.08	-384,930,394.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	821,727,900.13	297,876,161.96
减：现金的期初余额	2,539,807,637.99	811,954,957.18

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	-1,718,079,737.86	-514,078,795.22

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,029,650.28
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）	3,018,918.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,439.03
所得税影响额	-231,406.14
少数股东权益影响额（税后）	-130,537.27
合计	1,680,764.17

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.34	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.15	0.15

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

A、资产负债表项目增减幅度超过 30%说明

(1) 本期末货币资金 103,190.93 万元，较年初 272,498.53 万元减少 62.13%，主要原因是归还银行借款所致。

(2) 本期末在建工程 8,217.08 万元，较年初 6,281.11 万元增加 30.82%，主要原因是下属子公司莱特公司技改投入增加所致。

(3) 本期末长期待摊费用 127.99 万元，较年初 202.81 万元减少 36.89%，主要原因是下属子公司摊销开办费所致。

(4) 本期末短期借款 86,062.75 万元，较年初 191,373.58 万元减少 55.03%，主要原因是归还短期借款所致。

(5) 本期末预收账款 36,413.17 万元，较年初 66,440.04 万元减少 45.19%，主要原因是预收账款项下产品交付结转营业收入所致。

(6) 本期末应付职工薪酬 429.54 万元，较年初 969.96 万元减少 55.72%，主要原因是当期缴纳上期工资相关费用所致。

(7) 本期末应交税费-19.90 万元，较年初 2,376.68 万元减少 100.84%，主要原因是支付企业所得税和代扣代缴款所致。

(8) 本期末其他应付款 9,187.81 万元，较年初 24,185.31 万元减少 62.01%，主要原因是支付西航公司及中航工业集团公司往来款项所致。

(9) 本期末应付股利 846.62 万元，较年初 120.32 万元增加 603.64%，主要原因是当期分配 2009 年的股利尚未支付完毕。

(10) 本期末未分配利润 18,121.82 万元，较年初 13,868.85 万元增加 30.67%，主要原因是本期盈利所致。

(11) 本期末外币报表折算差额-9.37 万元，较年初-5.77 万元减少 62.39%，主要原因是下属子公司商泰公司外币折算差额减少所致。

B、利润表项目增减幅度超过 30%说明

(1) 本期营业收入 239,323.13 万元，较上年同期 195,466.41 万元增加 22.44%，主要原因是销售增加所致。

(2) 本期营业成本 204,832.56 万元,较上年同期 162,604.78 万元增加 25.97%,主要原因是销售增加所致。

(3) 本期营业税金及附加 263.49 万元,较上年同期 163.67 万元增加 60.99%,主要原因为营业税增加所致。

(4) 本期财务费用 4,749.34 万元,较上年同期 8,944.33 万元减少 46.90%,主要原因为贷款减少所致。

(5) 本期投资收益-478.57 万元,较上年同期-149.43 万元增加 220.26%,主要原因是本公司联营企业安泰公司亏损增加所致。

(6) 本期营业外收入 437.27 万元,较上年同期 755.66 万元减少 42.13%,主要原因是收到政府补助减少所致。

(7) 本期所得税费用 1,522.72 万元,较上年同期 1,086.15 万元增加 40.19%,主要原因是应纳税所得额增加所致。

(8) 本期少数股东损益 393.99 万元,较上年同期 564.94 减少 30.26%,主要原因为非全资子公司本期净利润减少所致

C、现金流量表项目增减幅度超 30%说明:

(1) 收到的税费返还 2,844.35 万元,较上年同期 1,840.05 万元增加 54.58%,主要原因是收到出口退税增加所致。

(2) 支付给职工以及为职工支付的现金 34,997.20 万元,较上年同期 21,563.08 万元增加 62.30%,主要原因是本期人工费用增加和上年同期应收款项抵付工资支付现金较少所致。

(3) 支付的各项税费 3,806.27 万元,较上年同期 2,253.01 万元增加 68.94%,主要原因是支付企业所得税等税费增加所致。

(4) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 157.25 万元,上年同期 15.72 万元,主要原因是处置固定资产收到现金增加所致。

(5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 7,628.64 万元,较上年同期 20,275.70 万元减少 62.38%,主要原因是购建固定资产减少所致。

(6) 取得借款所收到的现金 44,418.72 万元,较上年同期 161,494.49 万元减少 72.50%,主要原因是取得借款减少所致。

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金 287.92 万元,较上年同期 220.37 万元增加 30.65%,主要原因是募集资金到位、存款增加导致利息收入增加。

(8) 汇率变动对现金及现金等价物的影响-316.54 万元,较上年同期 238.42 万元减少 232.77%,主要原因是英镑、美元汇率下跌所致。

八、备查文件目录

- 1、西安航空动力股份有限公司 2009 年 1-6 月份财务报表。
- 2、报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的审计报告。

董事长：

西安航空动力股份有限公司

2010 年 8 月 30 日