

中航投资控股股份有限公司

600705

2012 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..... | 5 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 7 |
| 五、 董事会报告 | 8 |
| 六、 重要事项 | 11 |
| 七、 财务会计报告（未经审计） | 26 |
| 八、 备查文件目录 | 96 |

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 孟祥泰 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 张予安 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 孔令芬 |

公司负责人孟祥泰、主管会计工作负责人张予安及会计机构负责人（会计主管人员）孔令芬声明：保证本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 | 中航投资控股股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 中航投资 |
| 公司的法定英文名称 | AVIC INVESTMENT HOLDINGS CO.,LTD. |
| 公司的法定英文名称缩写 | AVIC CAPITAL |
| 公司法定代表人 | 孟祥泰 |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-----------------------------|
| 姓名 | 朱幼林 | 王刚 |
| 联系地址 | 北京市朝阳区东三环中路乙10号艾维克大厦20层 | 黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路111号新吉财富大厦23层 |
| 电话 | 010-65675115 | 0451-84878698 |
| 传真 | 010-65675115 | 0451-84878697 |
| 电子信箱 | dongmi@aviccapi.com | wg6655@sohu.com |

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|---|
| 注册地址 | 黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路 111 号新吉财富大厦 23 层 |
| 注册地址的邮政编码 | 150010 |
| 办公地址 | 黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路 111 号新吉财富大厦 19 层、23 层 |
| 办公地址的邮政编码 | 150010 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.aviccapital.com |
| 电子信箱 | dongmi@aviccapital.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》 《证券时报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路 111 号新吉财富大厦 23 层 公司证券事务与资本运营部 |

(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 | S*ST 北亚 | 600705 | 北亚集团 |

(六) 公司其他基本情况

根据 2012 年 6 月 20 日召开的 2011 年度股东大会决议,公司于 2012 年 7 月 5 日办理完成了公司工商变更登记,对公司除名称以外的其他工商登记相关信息进行了变更,并取得了黑龙江省工商行政管理局重新颁发的《企业法人营业执照》。《企业法人营业执照》登记的相关信息如下:

注册号: 230000100000267

名称: 北亚实业(集团)股份有限公司

住所: 黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路 111 号新吉财富大厦 23 层

法定代表人姓名: 孟祥泰

注册资本: 壹拾亿伍仟贰佰壹拾陆万叁仟壹佰肆拾元

实收资本: 壹拾亿伍仟贰佰壹拾陆万叁仟壹佰肆拾元

公司类型: 股份有限公司(上市、国有控股)

经营范围: 一般经营项目: 实业投资; 股权投资; 投资咨询。

公司于 2012 年 7 月 17 日办理完成了名称工商变更登记手续。公司名称正式变更为"中航投资控股股份有限公司"。公司于 2012 年 7 月 18 日履行了信息披露义务(见公告临 2012-027、029 号)。

(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 | 52,856,445,306.05 | 52,595,597,710.22 | 0.50 |
| 所有者权益(或股东权益) | 4,977,576,591.44 | 3,908,599,558.18 | 27.35 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 4.73 | 5.03 | -5.96 |
| | 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 | 1,038,339,802.79 | 544,080,119.74 | 90.84 |
| 利润总额 | 1,041,846,410.76 | 553,665,552.79 | 88.17 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 338,372,583.78 | 209,370,879.33 | 61.61 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 337,796,093.24 | 206,994,390.60 | 63.19 |
| 基本每股收益(元) | 0.44 | 0.29 | 51.72 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.43 | 0.29 | 48.28 |
| 稀释每股收益(元) | 0.44 | 0.29 | 51.72 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 8.30 | 5.7 | 增加 2.6 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,052,918,623.61 | -19,123,204,524.79 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | -5.7528 | -24.5854 | 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 | -61,740.12 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -1,589,692.83 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,568,348.09 |

| | |
|---------------|-------------|
| 所得税影响额 | -494,495.60 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -845,929.00 |
| 合计 | 576,490.54 |

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、未上市流通股份 | 81,381,869 | 29.67 | 777,828,113 | 0 | 0 | 0 | 777,828,113 | 859,209,982 | 81.66 |
| 1、发起人股份 | 29,889,555 | 10.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 29,889,555 | 2.84 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0.00 |
| 境内法人持有股份 | 29,889,555 | 10.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 29,889,555 | 2.84 |
| 境外法人持有股份 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0.00 |
| 其他 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0.00 |
| 2、募集法人股份 | 51,492,314 | 18.77 | 777,828,113 | 0 | 0 | 0 | 777,828,113 | 829,320,427 | 78.82 |
| 3、内部职工股 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0.00 |
| 4、优先股或其他 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0.00 |
| 二、已上市流通股份 | 192,953,158 | 70.33 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 192,953,158 | 18.34 |
| 1、人民币普通股 | 192,953,158 | 70.33 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 192,953,158 | 18.34 |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0.00 |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0.00 |
| 4、其他 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0.00 |
| 三、股份总数 | 274,335,027 | 100.00 | 777,828,113 | 0 | 0 | 0 | 777,828,113 | 1,052,163,140 | 100.00 |

股份变动的批准情况

本公司于 2012 年 2 月 24 日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2012]233 号《关于核准北亚实业（集团）股份有限公司重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的批复》，核准公司本次重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的相关事宜。

股份变动的过户情况

本公司接到中国证券监督管理委员会核准文件后即刻开展资产过户工作，于 2012 年 5 月 29 日披露了《北亚实业（集团）股份有限公司关于重大资产置换暨发行股份购买资产之资产过

户完成的公告》。

2012年5月28日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。通过本次交易，本公司向中国航空工业集团公司发行 777,828,113 股股份，上述股份已全部完成股份登记手续。公司于 2012 年 5 月 31 日披露了《北亚实业（集团）股份有限公司关于重大资产置换暨发行股份购买资产实施完成暨股份变动公告》。上述股份变动过户完成后，公司总股本由 274,335,027 股变为 1,052,163,140 股。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响
报告期后，公司存在股份变动的情况。公司于 2012 年 8 月 23 日刊登《中航投资控股股份有限公司股权分置改革方案实施公告》（见公告临 2012-031 号）。公司本次股权分置改革实施完成后，公司总股本由 1,052,163,140 股变为 1,522,470,267 股。请广大投资者注意公司总股本变化对公司每股收益、每股净资产等财务指标的影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

截止报告期末，公司尚未完成股权分置改革工作。报告期内，由于公司实施重大资产重组事宜，存在股份变动情况。

(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 | | | | | 65,478 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 | 股份类别 | 持有非流通股数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 中国航空工业集团公司 | 国有法人 | 73.93 | 777,828,113 | 0 | 未流通 | 777,828,113 | 无 |
| 哈尔滨铁路局 | 国有法人 | 1.64 | 17,265,881 | 0 | 未流通 | 17,265,881 | 无 |
| 黑龙江虹通运输服务有限责任公司 | 国有法人 | 0.96 | 10,097,006 | 0 | 未流通 | 10,097,006 | 无 |
| 海通证券股份有限公司 | 国有法人 | 0.49 | 5,172,420 | 0 | 未流通 | 5,172,420 | 无 |
| 黑龙江金融科技实验银行 | 国有法人 | 0.36 | 3,759,749 | 0 | 未流通 | 3,759,749 | 无 |
| 大庆石油管理局 | 国有法人 | 0.34 | 3,614,728 | 0 | 未流通 | 3,614,728 | 无 |
| 哈尔滨北方资产管理公司 | 国有法人 | 0.34 | 3,600,700 | 0 | 未流通 | 3,600,700 | 无 |
| 上海美锦科技有限公司 | 其他 | 0.26 | 2,786,286 | 0 | 未流通 | 2,786,286 | 无 |
| 黑龙江省大正投资集团有限责任公司 | 国有法人 | 0.20 | 2,143,650 | 0 | 未流通 | 2,143,650 | 无 |
| 中国石油大庆石 | 国有法人 | 0.20 | 2,135,517 | 0 | 未流通 | 2,135,517 | 无 |

| 前十名流通股股东持股情况 | | | |
|------------------|---|---------|---------|
| 股东名称 | 持有流通股的数量 | 股份种类及数量 | |
| 廖荣波 | 763,840 | 人民币普通股 | 763,840 |
| 区鹤洲 | 694,400 | 人民币普通股 | 694,400 |
| 陈芙蓉 | 645,120 | 人民币普通股 | 645,120 |
| 赵占美 | 617,882 | 人民币普通股 | 617,882 |
| 陈煜 | 573,440 | 人民币普通股 | 573,440 |
| 李成 | 566,272 | 人民币普通股 | 566,272 |
| 张敏华 | 537,600 | 人民币普通股 | 537,600 |
| 上海高利科技投资有限公司 | 537,600 | 人民币普通股 | 537,600 |
| 杨丽蓉 | 506,586 | 人民币普通股 | 506,586 |
| 桂兴 | 505,416 | 人民币普通股 | 505,416 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 本公司法人股股东黑龙江虹通运输服务有限责任公司是本公司第二大股东哈尔滨铁路局的子公司，哈尔滨铁路局持有其 88.8% 的股份。本公司其他股东之间关系不详。 | | |

本公司于 2012 年 2 月 24 日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2012]233 号《关于核准北亚实业(集团)股份有限公司重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的批复》，核准公司本次重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的相关事宜。通过本次交易，本公司向中国航空工业集团公司发行 777,828,113 股股份，上述股份已全部完成股份登记手续。报告期末，中国航空工业集团公司持有本公司 777,828,113 股未上市流通股份，成为本公司第一大股东。

2、控股股东及实际控制人变更情况

| | |
|----------------|------------------------|
| 新控股股东名称 | 中国航空工业集团公司 |
| 新控股股东变更日期 | 2012 年 5 月 25 日 |
| 新控股股东变更情况刊登日期 | 2012 年 5 月 31 日 |
| 新控股股东变更情况刊登报刊 | 《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 新实际控制人名称 | 国务院国有资产监督管理委员会 |
| 新实际控制人变更日期 | 2012 年 5 月 25 日 |
| 新实际控制人变更情况刊登日期 | 2012 年 5 月 31 日 |
| 新实际控制人变更情况刊登报刊 | 《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 |

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

公司于 2012 年 6 月 20 日召开 2011 年度股东大会。会上，公司董事会进行了换届选举。王则瑞、王刚、刘伟先生、孙艳波女士不再担任公司董事会董事。经过公司 2011 年度股东大会选举，顾惠忠、陈元先、李平、孟祥泰、王进喜、朱幼林先生当选为公司第六届董事会董事，巴曙松、贺强、刘纪鹏先生经上海证券交易所审核无异议后，连续当选为公司第六届董

事会独立董事。

公司于 2012 年 6 月 20 日召开 2011 年度股东大会。会上，公司监事会进行了换届选举。于洪波、黄文深、付兆华、裴志兴、赵国良先生、侯丽平女士不再担任公司监事会监事。经过公司 2011 年度股东大会选举，翁亦然、杨圣军先生当选为公司第六届监事会监事。经公司职工代表大会选举，温观音先生当选为公司第六届监事会职工监事。

2012 年 6 月 20 日，公司第六届董事会召开第一次会议，会议选举顾惠忠先生为公司第六届董事会董事长。会议重新聘任公司高级管理人员，王则瑞、曹晶、王德良、王刚、陈志龙、孟宪民、文风、安静伟不再担任公司高级管理人员。聘任孟祥泰、朱幼林、刘宏、张予安、郭柏春、张宪为公司高级管理人员。其中，孟祥泰先生任公司总经理、法定代表人，朱幼林先生任公司副总经理、董事会秘书，刘宏先生任公司副总经理，张予安先生任公司副总经理、财务总监，郭柏春先生任公司副总经理，张宪先生任公司副总经理。

2012 年 6 月 20 日，公司第六届监事会召开第一次会议，会议选举翁亦然先生为公司第六届监事会主席。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年是公司发生重大转变、具有重大历史意义的一年。报告期内，公司董事会和管理层勤勉尽责，求实敬业，带领公司员工攻坚克难，完成了重大资产重组，使 S*ST 北亚转变成为了一个资产优良、具有良好发展前景的上市公司，公司的主要业务转变为证券、租赁、期货、财务公司、信托等金融业务和财务性实业股权投资业务。

报告期内，面对复杂严峻的国内外经济形势，公司董事会、经营管理层和全体员工一致努力，紧紧围绕“质量效益年”的年度总体部署，全面、准确、认真落实股东会、董事会已确定的年度经营目标，扎实工作，实现了时间过半，任务过半，“双过半”的经营目标；持续加强内部控制和全面风险管理体系建设，夯实管理基础，提升管理水平，实现了经济效益显著提升。报告期内，在公司主要经营的证券、期货、租赁、财务公司、信托等金融业务与财务性实业股权投资业务中，除证券业务近年来受全球经济景气度下降的影响出现全行业利润下滑外，其他业务（租赁、财务公司、信托、期货）均发展良好，公司的总体业绩呈现出持续增长态势。报告期内，公司实现营业总收入 2,114,612,614.38 元人民币，同比增长 58.87%；实现营业利润 1,038,339,802.79 元，同比增长 90.84%；归属于上市公司股东的净利润 338,372,583.78 元，同比增长 61.61%。截至 2012 年 6 月 30 日，公司总资产为 52,856,445,306.05 元，净资产为 9,239,940,297.30 元；归属于上市公司股东的每股净资产 4.73 元；加权平均净资产收益率为 8.30%。

下半年，国内外经济形势可能更加严峻，公司将时刻保持危机感，以公司完成重大资产重组和恢复上市为契机，进一步规范运作，进一步加强内部控制和全面风险管理，密切关注国家宏观经济形势变化及重大产业政策调整，勇于应对各种挑战，为公司可持续发展创造条件，确保全年经营目标的实现。

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

| 分行业 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|-------|--------|--------|----------------|
| 财务公司业务 | 612,974,263.84 | 266,845,973.80 | 70.88 | 14.58 | 22.51 | 增加 11.29 个百分点 |
| 证券业务 | 251,996,293.94 | 258,302,094.25 | -6.19 | -30.05 | -22.11 | 增加 189.71 个百分点 |
| 租赁业务 | 715,147,388.34 | 375,288,251.33 | 36.08 | 68.33 | 65.60 | 增加 9.39 个百分点 |
| 期货业务 | 24,272,923.20 | 21,161,059.80 | 20.65 | 121 | 104.84 | 增加 321.09 个百分点 |
| 信托业务 | 510,221,745.06 | 202,018,119.70 | 75.08 | | | |
| 其他业务 | | 67,260,456.97 | | | 62.37 | |
| 分产品 | | | | | | |
| 租赁及贸易 | 715,147,388.34 | 442,548,708.30 | 32.64 | 68.33 | 65.10 | 减少 22.75 个百分点 |
| 利息净收入 | 622,090,397.12 | 266,845,073.80 | 67.75 | 18.79 | 22.51 | 增加 7.69 个百分点 |
| 手续费及佣金净收入 | 777,374,828.92 | 481,482,173.75 | 49.32 | 103.23 | 40.80 | 增加 437.25 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 54,620.95 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(%) |
|------|----------------|--------------|
| 华东地区 | 715,147,388.34 | 68.33 |
| 华南地区 | 24,272,923.20 | 121 |
| 华中地区 | 762,218,039.00 | 111.57 |
| 华北地区 | 480,358,032.44 | 9.42 |
| 西北地区 | 39,681,769.73 | -33.60 |
| 西南地区 | 92,934,461.67 | 156.71 |

3、 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司实施并完成重大资产重组。公司已经变更为以证券、租赁、期货、财务公司、信托等金融业务和财务性实业股权投资为主营业务的上市公司。

4、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务盈利能力与上年相比有较大的提高，原因是公司实施并完成重大资产重组所致。

5、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司利润构成与上年度相比存在重大变化，原因是公司实施并完成重大资产重组所致。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

大华会计师事务所有限公司因公司无持续经营能力，对公司 2011 年度出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。公司持续经营能力取决于资产重组进程,资产重组取得成功后,即可恢复持续经营能力。

2011 年 2 月 10 日公司与中国航空工业集团公司签订了《关于重组北亚实业(集团)股份有限公司之意向书》，公司拟以非公开发行股份的方式购买中国航空工业集团公司合法持有的中航投资控股有限公司的 100% 股权。公司已经顺利启动了股权分置改革和重大资产重组工作。2011 年第五次董事会会议审议通过了公司股权分置改革和重大资产重组方案，并于 2011 年 6 月 7 日分别公告了公司股权分置改革说明书（摘要）及公司重大资产置换暨发行股份购买资产报告书草案（摘要）。公司 2011 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议最终审议通过了公司股权分置改革方案。公司 2011 年第三次临时股东大会最终审议通过了公司重大资产重组方案。

2011 年 7 月 8 日，中国证监会正式受理公司提交的《北亚实业(集团)股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料，并于 2011 年 8 月 15 日向公司发出《行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（111433 号）。2011 年 9 月 16 日，公司已将申请材料的一次反馈意见的书面回复报送中国证监会。

2012 年 2 月 13 日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2012 年第 3 次工作会议审核，本公司重大资产置换暨发行股份购买资产事宜获得有条件审核通过。

公司于 2012 年 2 月 24 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2012]233 号《关于核准北亚实业（集团）股份有限公司重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的批复》，核准公司本次重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行 777,828,113 股股份购买相关资产。该批复自核准之日起 12 个月内有效。同日，公司收到中国证监会证监许可[2012]234 号《关于核准中国航空工业集团公司公告北亚实业（集团）股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，豁免中国航空工业集团公司因以资产认购北亚实业（集团）股份有限公司本次发行股份而持有公司 777,828,113 股股份，约占公司总股本的 51.09% 而应履行的要约收购义务。

公司于 2012 年 5 月 31 日刊登《北亚实业（集团）股份有限公司关于重大资产置换暨发行股份购买资产实施完成暨股份变动公告》（见公告临 2012-016 号）。公司本次重大资产置换暨发行股份购买资产实施完成后，公司总股本由 274,335,027 股变为 1,052,163,140 股。

截止本报告期末，公司重大资产重组工作已经顺利完成，公司已经完全恢复持续经营能力和盈利能力。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司严格执行现金分红政策。鉴于公司的实际情况，董事会决定 2011 年度不进行利润分配。公司近三年虽然实现了利润，均属于非经常性损益，并未真正实现公司可持续

发展，未获得稳定的收入和利润来源。2011 年度实现的净利润用于弥补公司以前年度的亏损及未来经营与发展，恢复公司的持续经营能力和盈利能力。截至本报告期末，公司母公司报表未分配利润为-1.32 亿元，尚不具备分红条件，公司将采取切实措施，通过子公司向母公司分红等方式消除母公司报表未分配利润为负数的情形，恢复公司的分红能力。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》、《企业内部控制基本规范》和《关于提高上市公司质量的意见》等有关法律、法规和规范性文件的规定要求，规范运作，深入学习和实践，进一步完善法人治理结构，不断提高管理水平。

公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层依据各自议事规则和相关管理制度，规范有序的开展各项工作。报告期内，公司成功完成了董事会和监事会的换届选举工作，重新聘任了公司高级管理人员。按照中国证监会的相关规定，组建了新一届董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。

为持续改进公司内部控制体系的建设及有效运行，公司制订了《内部控制规范体系实施工作方案》，在公司董事会领导下，公司成立了以董事长为组长、公司高级管理人员组成的内部控制规范体系实施领导小组，建立了覆盖全面、针对性强、执行有效、定期评价、可持续改进的全面风险管理及内部控制体系，设立了专门的风控、合规管理部门，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》等 21 项管理制度，颁布了 2012 版全面风险管理、合规制度体系，建立了风控信息系统模块。在已有全面风险管理与内部控制体系的基础之上，实施内部控制规范体系。

报告期内，根据上海证券交易所的要求，公司加强了信息披露工作的管理，进一步完善了《信息披露事务管理制度》、《上市公司董事会秘书工作制度》。公司董事、监事、高级管理人员积极参加中国证券监督管理委员会、上海证券交易所和证监局组织、举办的各种培训、学习，对公司信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性负责。公司董事长为信息披露工作第一责任人，董事会秘书为信息披露工作主要责任人，负责组织和协调公司信息披露事务，持续关注媒体对公司的报道并主动求证报道的真实情况。同时，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37 号）的要求，结合公司的实际情况，对公司利润分配政策特别是现金分红政策进行了调整，进一步增强了公司现金分红的透明度。公司进一步加强投资者关系管理，与投资者通过多个渠道保持沟通，与媒体保持良好的关系，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

公司治理结构完善、运作规范，与中国证券监督管理委员会和上海证券交易所发布的上市公司治理文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

鉴于公司的实际情况，董事会决定 2011 年度不进行利润分配。公司近三年虽然实现了利润，均属于非经常性损益，并未真正实现公司可持续发展，未获得稳定的收入和利润来源。2011 年度实现的净利润用于弥补公司以前年度的亏损及未来经营与发展，恢复公司的持续经营能力和盈利能力。截至本报告期末，公司母公司报表未分配利润为-1.32 亿元，尚不具备分红条件，公司将采取切实措施，通过子公司向母公司分红等方式消除母公司报表未分配利润为负数的情形，恢复公司的分红能力。

(三) 重大诉讼仲裁事项

1、2009 年 10 月 28 日，本公司对黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司拖欠债务一案向哈尔滨市中级人民法院提起民事诉讼，请求法院判令黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司返还其自成立以来至 2009 年 9 月 30 日止占用本公司款项及利息，共计 21,589.82 万元。哈尔滨市中级人民法院已受理本公司诉讼请求。

2011 年 3 月 1 日，本公司向哈尔滨市中级人民法院递交《追加被告申请书》，请求法院追加黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司的外方股东英属维尔京群岛注册的 ASIA FIELD TECHNOLOGY (HOLDINGS) INC（亚地控股有限公司）为第二被告，请求法院判令其在 4,683.50 万美元出资范围内承担补充赔偿责任。

2011 年 3 月 2 日，本公司向哈尔滨市中级人民法院递交《变更诉讼请求申请书》，请求法院判令黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司返还其自成立以来至 2010 年 12 月 31 日止占用本公司款项及利息，共计 29,810.15 万元。

报告期内，本公司收到哈尔滨市中级人民法院（2010）哈民三初字第 2 号《民事裁定书》。裁定认为，本公司与北亚房地产不存在实质性的诉辩对抗，事实上并不存在真实的民事纠纷，本公司的起诉不属于人民法院受理民事诉讼的范围。因此，依据《民事诉讼法》第 108 条第（四）项、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉若干问题的意见》第 139 条规定，裁定驳回本公司的起诉。一审案件受理费 1,121,291.05 元予以退回。本公司不服上述裁定，已经向黑龙江省高级人民法院提起上诉。

2、2008 年 11 月，公司所属中航证券有限公司（简称“中航证券”）委托西安成城经贸有限公司代为持有的江南期货 33.33% 的股权因西安成城经贸有限公司银行债务纠纷被法院冻结。为维护自身权益，中航证券向西安市中级人民法院提起确权诉讼。2010 年 6 月，西安市中级人民法院一审判决中航证券胜诉，西安成城经贸有限公司不服判决提起上诉，在二审中，中国银行西安南郊支行申请参加诉讼，陕西省高级人民法院于 2010 年 12 月 13 日作出（2010）陕民二终字第 00065 号《民事裁定书》，撤销西安市中级人民法院一审判决，案件发回西安市中级人民法院重审。2011 年 4 月 18 日，西安市中级人民法院以（2011）西民四初字第 00024 号《民事判决书》驳回中航证券的确权请求。2011 年 5 月 3 日，中航证券提出上诉，2011 年 9 月 13 日，陕西省高级人民法院以（2011）陕民二终字第 00039 号《民事判决书》驳回中航证券的上诉，维持原判，确定为终审判决。2012 年 2 月 6 日，中航证券向最高人民法院申请再审，最高人民法院已于 2012 年 2 月 15 日受理。报告期内最高人民法院尚未作出是否再审的决定。

3、公司所属中航国际租赁有限公司（简称“中航租赁”）诉天津金港通商港湾建设有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2009 年 6 月 25 日与被告天津金港通商港湾建设有限公司签订租赁合同，因被告未按照合同约定履行义务，拖欠应付款项 16,112,805.00 元，原告于 2012 年 2 月 21 日向上海海事法院提起诉讼，上海海事法院于 2012 年 3 月 5 日受理立案。2012 年 5 月 29 日，上海海事法院第一次开庭审理了本案。报告期内，法院尚未作出判决，正在审理过程中。

4、公司所属中航国际租赁有限公司（简称“中航租赁”）诉江苏统博华泰电源有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2009 年 6 月 19 日与被告江苏统博华泰电源有限公司签订租赁合同，因被告未按合同约定履行义务，拖欠应付款项 38,309,046.40 元。原告于 2012 年 6 月 8 日向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于 2012 年 7 月 5 日受理立案。报告期内，法院尚未进行开庭审理。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 (元) | 持有数量 (股) | 期末账面价值 (元) | 占期末证券投资比例 (%) | 报告期损益 (元) |
|--------------|------|--------|-------|----------------|--------------|----------------|------------------|---------------|
| 1 | 可转债 | 113002 | 工行可转债 | 286,515,774.21 | 2,328,720.00 | 254,878,404.00 | 59.63 | 1,358,420.00 |
| 2 | 可转债 | 113001 | 中行可转债 | 139,913,432.26 | 1,258,510.00 | 122,314,586.90 | 28.62 | 115,363.42 |
| 3 | 股票 | 601608 | 中信重工 | 26,692,295.65 | 5,715,695.00 | 26,692,295.65 | 6.24 | |
| 4 | 可转债 | 129031 | 巨轮转2 | 15,560,367.66 | 138,693.00 | 14,978,844.00 | 3.50 | 105,938.65 |
| 5 | 股票 | 300054 | 鼎龙股份 | 3,165,720.40 | 10,150.00 | 3,370,867.50 | 0.79 | 205,147.10 |
| 6 | 股票 | 600036 | 招商银行 | 3,367,000.00 | 300,000.00 | 3,276,000.00 | 0.77 | -91,000.00 |
| 7 | 股票 | 601991 | 大唐发电 | 1,065,000.00 | 200,000.00 | 1,126,000.00 | 0.26 | 61,000.00 |
| 8 | 股票 | 601179 | 中国西电 | 806,000.00 | 200,000.00 | 796,000.00 | 0.19 | -10,000.00 |
| 9 | 股票 | 002686 | 亿利达 | 8,000.00 | 500.00 | 8,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 报告期已出售证券投资损益 | | | | / | / | / | / | 12,239,709.85 |
| 合计 | | | | 477,093,590.18 | / | 427,440,998.05 | 100 | 13,984,579.02 |

2、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

| 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面价值 | 报告期损益 | 报告期所有者权益变动 | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|------|---------------|--------------|----------------|-------|--------------|----------|------|
| 600760 | 中航黑豹 | 68,980,000.00 | 4.88 | 103,429,000.59 | | 3,807,687.37 | 可供出售金融资产 | 资产置换 |
| 601088 | 中国神华 | 6,658,200.00 | 0.00 | 4,046,400.00 | | 384,750.00 | 可供出售金融资产 | 新股申购 |
| 合计 | | 75,638,200.00 | / | 107,475,400.59 | | 4,192,437.37 | / | / |

3、 持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资成本 (元) | 持有数量 (股) | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面价值 (元) | 报告期损益 (元) | 报告期所有者权益变动 (元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|---------|----------------|-------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|--------|------|
| 景德镇农村商业 | 100,000,000.00 | 50,000,000 | 9.86 | 100,000,000.00 | | | 长期股 | 认购 |

| | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|-------------|------|----------------|--------------|--|--|--------|----|
| 银行股份有限公司 | | | | | | | | 股权投资 | |
| 景德镇市商业银行股份有限公司 | 49,420,000.00 | 35,300,000 | 9.52 | 49,420,000.00 | 4,589,000.00 | | | 长期股权投资 | 认购 |
| 南昌洪都商业银行股份有限公司 | 125,000,000.00 | 50,000,000 | 4.97 | 125,000,000.00 | | | | 长期股权投资 | 认购 |
| 吉安农村商业银行股份有限公司 | 36,000,000.00 | 22,500,000 | 4.50 | 36,000,000.00 | 2,250,000.00 | | | 长期股权投资 | 认购 |
| 新华资产管理股份有限公司 | 4,196,329.17 | 5,000,000 | 1.00 | 4,196,329.17 | | | | 长期股权投资 | 认购 |
| 合计 | 314,616,329.17 | 162,800,000 | / | 314,616,329.17 | 6,839,000.00 | | | / | / |

(六) 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。

(七) 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 |
|------------|-------|--------|-----------|------------|--------------|-------------------|---------------|----------|------------|--------------------|
| 中航工业及其下属单位 | 其他关联人 | 贷款 | 信贷资产余额 | 不同期限央行基准利率 | 执行不同期限央行基准利率 | 16,142,727,874.81 | 100.00 | 采取不同期限结算 | 不同期限央行基准利率 | 基本无差异 |
| 中航工业及其下属单位 | 其他关联人 | 其它流入 | 存款余额 | 不同期限央行基准利率 | 执行不同期限央行基准利率 | 22,479,688,973.10 | 100.00 | 采取不同期限结算 | 不同期限央行基准利率 | 基本无差异 |
| 中航工业及其下属单位 | 其他关联人 | 贷款 | 贷款利息收入 | 不同期限央行基准利率 | 执行不同期限央行基准利率 | 486,091,512.20 | 100.00 | 采取不同期限结算 | 不同期限央行基准利率 | 基本无差异 |
| 中航工业及其下属单位 | 其他关联人 | 其它流入 | 存款利息支出 | 不同期限央行基准利率 | 执行不同期限央行基准利率 | 206,780,582.77 | 100.00 | 采取不同期限结算 | 不同期限央行基准利率 | 基本无差异 |
| 中航工业及其下属单位 | 其他关联人 | 接受代理 | 委托贷款手续费收入 | 委托贷款金额比例 | 执行行业价格 | 3,766,158.01 | 100.00 | 按行业规定结算 | 行业价格 | 基本无差异 |
| 中航工业及其下属单位 | 其他关联人 | 接受代理 | 保险代理手续费收入 | 保费金额比例 | 执行行业价格 | 8,143,264.12 | 100.00 | 按行业规定结算 | 行业价格 | 基本无差异 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|--------|------|--------|----------------|--------------|-------------------|--------|----------|------------|-------|
| 中航工业及其下属单位 | 其他关联人 | 其它流入 | 融资租赁收入 | 同期银行贷款利率上浮一定比例 | 市场定价 | 38,438,568.83 | 5.70 | 采取不同期限结算 | 行业价格 | 基本无差异 |
| 中航工业及其下属单位 | 其他关联人 | 其它流出 | 经营租赁支出 | 市场定价 | 市场价格 | 5,027,745.08 | 100 | 按行业规定结算 | 行业价格 | 基本无差异 |
| 中航工业及其下属单位 | 其他关联人 | 购买商品 | 关联采购 | 承租人与供应商协定 | 公开招标定价 | 232,556,200.00 | 8.35 | 按行业规定结算 | 行业价格 | 基本无差异 |
| 中航万科有限公司 | 集团兄弟公司 | 其它流入 | 担保服务 | 市场定价 | 市场价格 | 6,000,000.00 | 100.00 | 按行业规定结算 | 行业价格 | 基本无差异 |
| 中国航空技术国际控股有限公司 | 集团兄弟公司 | 接受代理 | 债券承销 | 市场定价 | 市场价格 | 2,340,000.00 | 7.40 | 按行业规定结算 | 行业价格 | 基本无差异 |
| 四川成飞集成科技股份有限公司 | 集团兄弟公司 | 接受劳务 | 财务顾问 | 市场定价 | 市场价格 | 500,000.00 | 7.35 | 按行业规定结算 | 行业价格 | 基本无差异 |
| 中国航空技术深圳有限公司 | 集团兄弟公司 | 接受劳务 | 咨询服务 | 市场定价 | 市场价格 | 480,000.00 | 7.06 | 按行业规定结算 | 行业价格 | 基本无差异 |
| 中航重机股份有限公司 | 集团兄弟公司 | 接受劳务 | 财务顾问 | 市场定价 | 市场价格 | 450,000.00 | 6.62 | 按行业规定结算 | 行业价格 | 基本无差异 |
| 中航工业及其下属单位 | 其他关联人 | 贷款 | 资金拆借 | 不同期限央行基准利率 | 执行不同期限央行基准利率 | 3,628,000,000.00 | 100.00 | 采取不同期限结算 | 不同期限央行基准利率 | 基本无差异 |
| 中航工业及其下属单位 | 其他关联人 | 其它流入 | 受让股份 | 市场定价 | 市场价格 | 18,960,708.00 | 100.00 | 按行业规定结算 | 行业价格 | 基本无差异 |
| 合计 | | | | / | / | 43,259,951,586.92 | / | / | / | / |

根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等相关规定，公司明确划分股东大会和董事会对关联交易的审批权限。重大关联交易在经独立董事认可后，方可提交董事会审议。披露关联交易时，同时披露独立董事的意见。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告充分披露非关联股东的表决情况。为规范未来可能产生的关联交易，中航工业已经出具了规范与上市公司关联交易的承诺，主要内容如下：

“本次重大资产重组完成后，本公司在控股上市公司期间，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及上市公司《公司章程》的有关规定，规范与上市公司的关联交易。

在进行与上市公司的关联交易时，本公司保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，依法签订相关协议、合同或其他法律文件，并将按照有关法律、法规、规范性文件及上市公司的

《公司章程》等的有关规定，履行有关决策、审批程序及信息披露义务。本公司保证不利用控股股东地位谋取不正当利益，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。”公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信的原则，关联交易定价按照公平市场价格，充分保护各方投资者的利益。中航工业出具了规范与上市公司关联交易的承诺，为关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。在相关各方切实履行有关承诺的情况下，上市公司发生的关联交易不会损害上市公司及全体股东的合法权益。

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 | 控股股东 | | 10,341,049.20 | -5,730,832.08 | 264,566,999.28 |
| 中航工业 下属单位 | 集团兄弟公 司 | 1,043,009,894.41 | 2,054,172,842.21 | 27,918,173.61 | 157,706,758.79 |
| 合计 | | 1,043,009,894.41 | 2,064,513,891.41 | 22,187,341.53 | 422,273,758.07 |
| 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） | | 1,043,009,894.41 | | | |
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元） | | 2,064,513,891.41 | | | |
| 关联债权债务形成原因 | | 日常经营产生的关联交易所致。 | | | |
| 关联债权债务清偿情况 | | 日常经营产生的关联交易，债权债务往来正常，清偿情况未见异常。 | | | |

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:亿元 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） | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|-----------|------|------|------------|-------|-------|------|--------|--------|--------|--------|--------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担 | 是否为关联方 | 关联关系 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------|------------|----|------------|------------|------------|------|-------|---|--|---|----|-----------|
| | 关系 | | | 署日) | | | | 履行完毕 | | | 保 | 担保 | |
| 中航工业集团财务有限责任公司 | 控股子公司 | 中航信托股份有限公司 | 10 | 2010年10月8日 | 2010年10月8日 | 2012年10月8日 | 连带担保 | 否 | 否 | | 否 | 是 | 母公司的控股子公司 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | 10.00 | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 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） | | | | | | | | 10.00 | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | 20.09 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 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） | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E） | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | 0 | | | | | |

中国航空工业集团公司已作出承诺，若中航工业集团财务有限责任公司因上述担保事项遭至索偿或权利请求的，由中国航空工业集团公司承担赔偿责任。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财情况

| 投资类型 | 资金来源 | 签约方 | 投资份额(元) | 投资期限 | 产品类型 | 预计收益 | 投资盈亏 | 是否涉诉 |
|------|------|-------------|-------------|------|---------|---------------|---------------|------|
| 银行理财 | 公司自有 | 中国银行北京现代城支行 | 600,000,000 | 8天 | 保本浮动收益类 | 558,904.11 | 558,904.11 | 否 |
| 银行理财 | 公司自有 | 中国银行北京现代城支行 | 600,000,000 | 9天 | 保本浮动收益类 | 628,767.12 | 628,767.12 | 否 |
| 信托理财 | 公司自有 | 中航信托股份有限公司 | 500,000,000 | 90天 | 自负盈亏 | 10,479,452.05 | 10,479,452.05 | 否 |

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 | 本报告期取得的进展 |
|--------------|---------|------------|--|---------|----------|----------------------|-----------------|-----------|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 股份限售 | 中国航空工业集团公司 | 自重组实施之日起 36 个月内不上市交易或转让其在重组过程中认购的公司股份,且前述 36 个月期限届满后,通过上海证券交易所挂牌出售的公司股份价格不是低于每股 25 元(该价格遇到分红、转增、送股、配股等事项时,将进行除权除息调整,对于缩股情形,也将对该价格按照理论复权价进行复权调整)。 | 是 | 是 | | | |
| | 盈利预测及补偿 | 中国航空工业集团公司 | 如本次重组完成后在利润承诺期(2011 年、2012 年、2013 年)内中航投资控股有限公司不能实现中国航空工业集团公司盈利预测承诺数,则应在经公司股东大会批准的当年 | 是 | 是 | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | 年报在上海证券交易所网站披露后 30 日内,就盈利预测承诺数与实际盈利数之间的差以现金方式全额补偿公司。 | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

公司重大资产重组所涉及的置入资产-中航投资控股有限公司 100%股权 2011 年度利润承诺已经实现。中航投资控股有限公司 2011 年度财务报表业经京都天华会计师事务所有限公司审计,并出具了京都天华审字(2012)第 0188 号标准审计报告。经审计的中航投资控股有限公司 2011 年度归属于母公司所有者的净利润为 63,825.87 万元,扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 57,886.23 万元。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 是否改聘会计师事务所: | 否 | |
| | 原聘任 | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 大华会计师事务所有限公司 | 大华会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬 | 58 | 58 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 5 | 5 |

公司于 2012 年 1 月 20 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过,聘请大华会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务审计机构。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

1、2012 年 2 月 13 日,经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2012 年第 3 次工作会议审核,本公司重大资产置换暨发行股份购买资产事宜获得有条件审核通过。

2、公司于 2012 年 2 月 24 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")证监许可[2012]233 号《关于核准北亚实业(集团)股份有限公司重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的批复》,核准公司本次重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行 777,828,113 股股份购买相关资产。该批复自核准之日起 12 个月内有效。

同日,公司收到中国证监会证监许可[2012]234 号《关于核准中国航空工业集团公司公告北亚实业(集团)股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》,豁免中国航空工业集团公司因以资产认购北亚实业(集团)股份有限公司本次发行股份而持有公司 777,828,113 股股份,约占公司总股本的 51.09%而应履行的要约收购义务。

3、公司于 2012 年 5 月 31 日刊登《北亚实业(集团)股份有限公司关于重大资产置换暨发

行股份购买资产实施完成暨股份变动公告》(见公告临 2012-016 号)。公司本次重大资产置换暨发行股份购买资产实施完成后, 公司总股本由 274,335,027 股变为 1,052,163,140 股。

4、公司于 2012 年 6 月 20 日召开 2011 年度股东大会。会上, 公司董事会、监事会进行了换届选举。经过公司 2011 年度股东大会选举, 顾惠忠、陈元先、李平、孟祥泰、王进喜、朱幼林先生当选为公司第六届董事会董事, 巴曙松、贺强、刘纪鹏先生经上海证券交易所审核无异议后, 连续当选为公司第六届董事会独立董事。经过公司 2011 年度股东大会选举, 翁亦然、杨圣军先生当选为公司第六届监事会监事。经公司职工代表大会选举, 温观音先生当选为公司第六届监事会职工监事。

2012 年 6 月 20 日, 公司第六届董事会召开第一次会议, 会议选举顾惠忠先生为公司第六届董事会董事长。会议聘任孟祥泰、朱幼林、刘宏、张予安、郭柏春、张宪为公司高级管理人员。其中, 孟祥泰先生任公司总经理、法定代表人, 朱幼林先生任公司副总经理、董事会秘书, 刘宏先生任公司副总经理, 张予安先生任公司副总经理、财务总监, 郭柏春先生任公司副总经理、张宪先生任公司副总经理。

2012 年 6 月 20 日, 公司第六届监事会召开第一次会议, 会议选举翁亦然先生为公司第六届监事会主席。

5、为积极推进公司重组和恢复上市工作, 公司所属长期停业、严重资不抵债的子公司相继进入破产清算法律程序。公司于 2012 年 4 月 20 日收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院(2010)哈破字第 1-4 号民事裁定书。裁定终结黑龙江省北亚经贸有限公司破产清算程序。至此, 公司所属子公司黑龙江省北亚经贸有限公司破产清算工作已终结。截至目前, 公司所属上海北亚瑞松贸易发展有限公司尚处在法院司法破产清算过程中。

6、根据 2012 年 6 月 20 日召开的 2011 年度股东大会决议, 截止 2012 年 7 月 17 日, 公司在黑龙江省工商行政管理局办理完了公司名称、注册资本、经营范围及住所地等工商注册信息变更登记手续, 取得了黑龙江省工商行政管理局重新颁发的《企业法人营业执照》。公司名称变更为“中航投资控股股份有限公司”。公司于 2012 年 7 月 18 日履行了信息披露义务。(详见公告临 2012-027、029 号)

7、2008 年 2 月 3 日哈尔滨市中级人民法院(简称“哈中院”)依法裁定北亚实业(集团)股份有限公司(现已更名为中航投资控股股份有限公司, 以下简称“公司”或“北亚集团”)进入破产重整程序后, 上海浦东发展银行闸北支行(简称“浦发银行”)就公司子公司上海北亚瑞松贸易发展有限公司(简称“瑞松公司”)所欠债务向连带责任保证人北亚集团的破产管理人依法申报了债权。2008 年 3 月 12 日, 哈中院以(2008)哈破字第 3-3 号民事裁定书依法确认了浦发银行的债权为人民币 52,469,372.47 元。其后, 公司根据《北亚集团重整计划》和《北亚集团破产重整第二次债权清偿和补充分配方案》的规定, 分别于 2008 年 10 月、2009 年 11 月和 2010 年 12 月分三次向浦发银行全额偿还了上述债务人民币 52,469,372.47 元。

2009 年 10 月 10 日, 上海市黄浦区人民法院依法受理瑞松公司破产清算一案, 北亚集团和浦发银行作为债权人均向瑞松公司破产管理人申报了债权。

瑞松公司破产管理人在审查债权时发现, 浦发银行在从北亚集团获得补充清偿之前, 曾于 2008 年 7 月 4 日从上海第二中级人民法院获得瑞松公司强制执行款人民币 12,655,847.86 元, 从而发生浦发银行重复受偿的情况。

2012 年 7 月 5 日, 经瑞松公司管理人协调, 公司与浦发银行及管理人达成三方协议, 浦发银行在扣除相关费用之后, 返还给北亚集团重复受偿的 1,000 万元。上述重复受偿款项已经汇入公司银行账户, 公司将按照相关会计制度规定进行财务账目调整。(见公告临 2012-028 号)

8、2012 年 5 月 18 日, 北亚实业(集团)股份有限公司(现已更名为中航投资控股股份有限公司, 以下简称“公司”或“北亚集团”)收到黑龙江省高级人民法院(简称“黑龙江高院”)送达的一份执行裁定书(【2012】黑高法执字第 1-5 号)。黑龙江高院根据哈尔滨商业银行龙

青支行（简称“龙青支行”）的申请，以“黑龙江省人民检察院哈尔滨铁路检察分院在办理浆纸公司法定代表人逢守江挪用资金一案过程中，从该公司业务人员处追缴经营款 2,271 万元，2010 年 12 月 31 日转入北亚集团账户内”为由，“冻结黑龙江省人民检察院哈尔滨铁路运输分院在办理案件中，追缴被执行人黑龙江省新北方浆纸贸易有限公司转入北亚实业集团股份有限公司账户内经营款 2271 万元。”

公司经向有关部门核实，证实上述裁定书所涉款项属于司法机关发还给北亚集团的涉案赃款，并非黑龙江省新北方浆纸贸易有限公司（以下简称“浆纸公司”）的经营款项。具体情况如下：

(1) 逢守江挪用、侵占北亚集团资金情况

逢守江，男，50 岁，2001 年 11 月起任北亚集团副总裁。2006 年 5 月 16 日因涉嫌挪用公款罪被哈尔滨铁路检察院逮捕，2011 年 11 月日被哈尔滨铁路运输中级人民法院（2011）哈铁中刑初字第 3 号刑事判决书以挪用资金罪、侵占罪、诈骗罪、故意毁灭财务凭证罪等罪名判处有期徒刑 16 年，并处没收个人全部财产。

根据哈尔滨铁路运输中级人民法院（2011）哈铁中刑初字第 3 号刑事判决书认定的事实：被告人逢守江利用其担任北亚集团常务副总裁、副总经理，并主管北亚集团子公司绥芬河市福全经贸有限责任公司（以下简称“福全公司”）和负责浆纸贸易的便利条件，先后挪用北亚集团及其子公司资金 173,362,728.17 元，并以其关联自然人股东名义成立了浆纸公司、黑龙江新北方纸业有限公司（以下简称“新北方纸业公司”）、绥芬河市亿阳纸业有限公司（以下简称“亿阳公司”）、绥芬河市瑞弛有限公司（以下简称“瑞弛公司”），由逢守江实际控制该四家公司，截至（2011）哈铁中刑初字第 3 号刑事判决书生效，尚有 20,316,963.04 元未归还。此外，逢守江于 2004 年 9 月 13 日指使相关人员将福全公司银行保证金账户内的 7,500 万元及其 22.6 万元利息转入浆纸公司账户，非法据为己有，并以此作为保证金向龙青支行办理 2.1 亿元承兑汇票。综上，逢守江在其担任北亚集团常务副总裁、副总经理期间，利用职务之便，挪用、侵占北亚集团资金，造成北亚集团直接经济损失 9,554.30 万元。

(2) 司法机关依法向逢守江追缴赃款并向公司发还情况

2007 年，哈尔滨铁路运输检察院在办理被告人逢守江挪用资金一案过程中，根据逢守江交代，自 2007 年 1 月 29 日至 2008 年 4 月 28 日止，从百色造纸厂刘洋处追缴浆纸公司流入该厂的涉案资金 2,886 万元，并办理了赃款扣押手续。2008 年 10 月 22 日，因逢守江案件移交哈尔滨铁路公安局继续侦查，哈尔滨铁路运输检察院将扣押款中的 2,366 万元移交哈尔滨铁路公安局。

北亚集团破产重整期间，经北亚集团重整清算组请求，哈尔滨铁路公安局将扣押款中的 2,271 万元作为赃款，发还给北亚集团重整清算组，用以向债权人清偿，该款项作为北亚集团的破产重整资产已全部用于清偿债权，北亚集团与福全公司也进行了相应的账项调整。因此，上述 2,271 万元款项系司法机关在查办北亚集团原副总裁逢守江挪用、侵占上市公司资金一案过程中，于 2010 年 12 月向北亚集团返还的涉案赃款，并非浆纸公司的经营款。

(3) 龙青支行票据纠纷案判决及执行情况

2011 年，龙青支行因票据纠纷一案，将债务人浆纸公司及担保人新北方纸业公司、亿阳集团股份有限公司（以下简称“亿阳股份”）和王娜诉至黑龙江高院。该案在审理过程中，龙青支行撤回对亿阳股份的起诉。2011 年 12 月 29 日，黑龙江高院以（2011）黑高商初字第 10 号民事判决书判令浆纸公司给付龙青支行贴现资金 2.1 亿元及利息，龙青支行对浆纸公司用以质押的 7,500 万元优先受偿，就行使质押权后仍不能清偿部分由新北方纸业公司和王娜承担连带清偿责任。上述民事判决书进入执行程序后，根据龙青支行的申请，黑龙江高院向北亚集团下达（2012）黑高法执字第 1-5 号执行裁定书。

(4) 黑龙江高院解除上述司法冻结的情况

北亚集团收到（2012）黑高法执字第 1-5 号执行裁定书后，于 2012 年 5 月 28 日向黑龙江高院依法提出执行异议并上报中共黑龙江省委政法委员会。2012 年 6 月 15 日，经中共黑龙江省委政法委员会协调并由哈尔滨铁路局出具担保，黑龙江高院以（2012）黑高法执字第 1-6 号执行裁定书解除了对公司银行账户的司法冻结。

公司经认真核查，目前不存在类似情况。

(5)公司收到哈尔滨铁路局担保《承诺函》的情况

哈尔滨铁路局为推进公司恢复上市工作，确保公司破产重整相关资产的完整，于 2012 年 7 月 16 日向北亚集团出具《承诺函》，承诺事项如下：

①北亚集团破产重整期间，哈尔滨铁路局做出的“在重整计划草案表决通过并经人民法院批准、资产注入重组方案获批准后，在上述清偿比例范围内向各债权人提供保证，确保各债权人按上述受偿比例获得清偿”的担保承诺继续有效。

②在北亚集团破产重整资产范围内，哈尔滨铁路局保证重整相关资产的真实、准确和完整，且不存在任何法律纠纷或诉讼隐患。如发生因诉讼、仲裁、司法执行等导致重整相关资产损失的情形，哈尔滨铁路局将无条件予以补足，并放弃向北亚集团追索的权利。

③黑龙江省高院执行裁定书拟冻结的款项系北亚集团破产重整相关资产，属于哈尔滨铁路局已提供担保的重整资产范围，哈尔滨铁路局已向黑龙江省高院出具担保，并解除了相关冻结裁定。如该款项被强制执行，哈尔滨铁路局将向北亚集团全额补偿，以保证北亚集团资产的完整。

鉴于上述司法冻结事项已经解除，且哈尔滨铁路局已就破产重整期间的重整资产完整性提供了担保承诺，上述司法冻结事项对公司不构成实际影响。（见公告临 2012-030 号）

9、公司于 2012 年 8 月 23 日刊登《中航投资控股股份有限公司股权分置改革方案实施公告》（见公告临 2012-031 号）。公司本次股权分置改革实施完成后，公司总股本由 1,052,163,140 股变为 1,522,470,267 股。

(十三) 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 |
|---|--|-----------------|---|
| 公司 2011 年第八次董事会决议公告暨召开公司 2012 年第一次临时股东大会会议的通知 | 《上海证券报》B31 版 《中国证券报》B002 版 《证券时报》D15 版 | 2012 年 1 月 5 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司 2012 年第一次临时股东大会会议决议公告 | 《上海证券报》42 版 《中国证券报》B011 版 《证券时报》B22 版 | 2012 年 1 月 30 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司重大资产重组进展公告 | 《上海证券报》42 版 《中国证券报》B011 版 《证券时报》B22 版 | 2012 年 1 月 30 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司公告 | 《上海证券报》B24 版 《中国证券报》B003 版 《证券时报》 | 2012 年 2 月 9 日 | http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|--|--|-----------------|---|
| | D14 版 | | |
| 公司 2012 年第一次董事会决议公告 | 《上海证券报》B15 版 《中国证券报》B022 版 《证券时报》D18 版 | 2012 年 2 月 10 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司 2012 年第一次监事会决议公告 | 《上海证券报》B15 版 《中国证券报》B022 版 《证券时报》D18 版 | 2012 年 2 月 10 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司公告 | 《上海证券报》B15 版 《中国证券报》B022 版 《证券时报》D18 版 | 2012 年 2 月 10 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司 2011 年度报告摘要 | 《上海证券报》B15 版 《中国证券报》B022 版 《证券时报》D18 版 | 2012 年 2 月 10 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于重大资产重组获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件审核通过的公告 | 《上海证券报》B19 版 《中国证券报》B002 版 《证券时报》D2 版 | 2012 年 2 月 15 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于重大资产重组事项获得中国证监会核准的公告 | 《上海证券报》28 版 《中国证券报》B002 版 《证券时报》C11 版 | 2012 年 2 月 27 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司重大资产置换暨发行股份购买资产报告书摘要（修订稿） | 《上海证券报》B49、B50、B51、B52 版 《中国证券报》A26、A27、A28 版 《证券时报》D9、D10、D11、D12 版 | 2012 年 2 月 28 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司收购报告书 | 《上海证券报》B52、B53 版 《中国证券报》A26、A30 版 《证券时报》D9、D12 版 | 2012 年 2 月 28 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司重大资产置换暨发行股份购买资产报告书（修订稿） | | 2012 年 2 月 28 日 | http://www.sse.com.cn |
| 中信建投关于公司重大资产重组财务顾问报告 | | 2012 年 2 月 28 日 | http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|--------------------------------|---|------------|---|
| 尚公律师所关于公司重大资产重组法律意见书 | | 2012年2月28日 | http://www.sse.com.cn |
| 尚公律师所关于公司重大资产重组法律问题核查报告 | | 2012年2月28日 | http://www.sse.com.cn |
| 尚公律师所关于公司重大资产重组补充法律意见书 | | 2012年2月28日 | http://www.sse.com.cn |
| 尚公律师所关于公司重大资产重组并购重组委审核反馈意见核查报告 | | 2012年2月28日 | http://www.sse.com.cn |
| 德恒律师事务所关于公司收购报告书法律意见 | | 2012年2月28日 | http://www.sse.com.cn |
| 东海证券关于中航收购公司之财务顾问报告 | | 2012年2月28日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司澄清公告 | 《上海证券报》41版 《中国证券报》B003版 《证券时报》B27版 | 2012年3月10日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司重大资产重组进展公告 | 《上海证券报》B46版 《中国证券报》B015版 《证券时报》D14版 | 2012年3月22日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司2012年第一季度报告 | 《上海证券报》19版 《中国证券报》B009版 《证券时报》C19版 | 2012年4月16日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于子公司清理进展公告 | 《上海证券报》B39版 《中国证券报》A29版 《证券时报》D27版 | 2012年4月24日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司重大资产重组进展公告 | 《上海证券报》B39版 《中国证券报》A29版 《证券时报》D27版 | 2012年4月24日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于重大资产重组利润承诺 | | 2012年4月28日 | http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|------------|---|
| 实现情况的专项说明 | | | |
| 公司关于重大资产重组利润承诺实现情况专项审核报告 | | 2012年4月28日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司重大资产重组进展公告 | 《上海证券报》B21版 《中国证券报》B003版 《证券时报》C8版 | 2012年5月18日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于重大资产置换暨发行股份购买资产之资产过户完成的公告 | 《上海证券报》B33版 《中国证券报》B020版 《证券时报》D7版 | 2012年5月29日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于重大资产置换暨发行股份购买资产实施完成暨股份变动公告 | 《上海证券报》B31版 《中国证券报》A31版 《证券时报》C7版 | 2012年5月31日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于重大资产置换暨发行股份购买资产实施情况报告书 | 《上海证券报》B31版 《中国证券报》A31版 《证券时报》C7版 | 2012年5月31日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司 2012 年第三次董事会决议公告 | 《上海证券报》B31版 《中国证券报》A31版 《证券时报》C7版 | 2012年5月31日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司 2012 年第三次监事会决议公告 | 《上海证券报》B31版 《中国证券报》A31版 《证券时报》C7版 | 2012年5月31日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于召开公司 2011 年度股东大会会议的通知 | 《上海证券报》B31版 《中国证券报》A31版 《证券时报》C7版 | 2012年5月31日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于职工代表监事换届选举的公告 | 《上海证券报》B27版 《中国证券报》B003版 《证券时报》D10版 | 2012年6月7日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司重大诉讼进展公告 | 《上海证券报》B21版 《中国证券报》B010版 《证券时报》D22版 | 2012年6月12日 | http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|--------------------|---|-----------------|---|
| 公司 2011 年度股东大会决议公告 | 《上海证券报》B7 版 《中国证券报》B006 版 《证券时报》D23 版 | 2012 年 6 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司第六届董事会第一次会议决议公告 | 《上海证券报》B7 版 《中国证券报》B006 版 《证券时报》D23 版 | 2012 年 6 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司第六届监事会第一次会议决议公告 | 《上海证券报》B7 版 《中国证券报》B006 版 《证券时报》D23 版 | 2012 年 6 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司第六届董事会第二次会议决议公告 | 《上海证券报》B8 版 《中国证券报》A47 版 《证券时报》D34 版 | 2012 年 6 月 27 日 | http://www.sse.com.cn |

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:中航投资控股股份有限公司

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 | 七、(六)1 | 13,303,147,923.46 | 18,076,628,158.35 |
| 结算备付金 | 七、(六)2 | 306,036,152.48 | 290,973,087.57 |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、(六)3 | 257,710,480.70 | 179,705,454.84 |
| 应收票据 | 七、(六)4 | 36,478,206.64 | 36,386,391.43 |
| 应收账款 | 七、(六)7 | 17,431,074.56 | 8,775,640.78 |
| 预付款项 | 七、(六)9 | 846,325,921.26 | 480,818,924.57 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备 | | | |

| | | | |
|---------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 金 | | | |
| 应收利息 | 七、 (六)6 | 36,285,506.80 | 33,799,178.65 |
| 应收股利 | 七、 (六)5 | 9,839,749.05 | |
| 其他应收款 | 七、 (六)8 | 101,704,526.30 | 126,482,081.40 |
| 买入返售金融资产 | 七、 (六)10 | 862,893,888.84 | 299,100,000.00 |
| 存货 | 七、 (六)11 | 15,130,373.71 | 7,658,893.61 |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、 (六)12 | 13,853,733,286.99 | 12,963,926,958.14 |
| 其他流动资产 | 七、 (六)13 | 1,723,413,929.43 | 1,805,917,059.45 |
| 流动资产合计 | | 31,370,131,020.22 | 34,310,171,828.79 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | 七、 (六)14 | 2,356,608,800.00 | 1,930,690,800.00 |
| 可供出售金融资产 | 七、 (六)15 | 2,444,505,758.59 | 2,052,562,300.46 |
| 持有至到期投资 | 七、 (六)16 | 400,332,825.16 | 121,033,397.25 |
| 长期应收款 | 七、 (六)17 | 14,619,026,119.79 | 12,776,105,273.84 |
| 长期股权投资 | 七、 (六)19 | 1,266,643,612.13 | 1,032,908,649.49 |
| 投资性房地产 | 七、 (六)20 | 17,259,907.36 | 17,661,894.68 |
| 固定资产 | 七、 (六)21 | 183,515,974.23 | 192,592,805.97 |
| 在建工程 | | | |
| 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 | 七、 (六)22 | 27,493,239.31 | 28,647,200.10 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、 (六)23 | 5,824,000.34 | 5,824,000.34 |
| 长期待摊费用 | 七、 (六)24 | 33,683,333.20 | 35,599,843.12 |

| | | | |
|--------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 七、 (六)25 | 121,734,665.88 | 82,113,666.34 |
| 其他非流动资产 | 七、 (六)27 | 9,686,049.84 | 9,686,049.84 |
| 非流动资产合计 | | 21,486,314,285.83 | 18,285,425,881.43 |
| 资产总计 | | 52,856,445,306.05 | 52,595,597,710.22 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、 (六)28 | 5,203,844,351.62 | 4,684,874,616.08 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | 七、 (六)29 | 22,479,688,973.10 | 27,259,960,999.47 |
| 拆入资金 | 七、 (六)30 | 1,000,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、 (六)31 | 326,179,954.95 | 342,072,912.00 |
| 预收款项 | 七、 (六)32 | 5,079,749.47 | 26,143,334.45 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、 (六)33 | 88,214,569.45 | 80,269,635.93 |
| 应交税费 | 七、 (六)34 | 176,085,845.40 | 263,439,204.62 |
| 应付利息 | 七、 (六)35 | 144,448,894.04 | 74,336,041.90 |
| 应付股利 | 七、 (六)36 | 3,715,650.00 | 4,360,650.00 |
| 其他应付款 | 七、 (六)37 | 435,287,073.86 | 392,128,923.27 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | 七、 (六)38 | 2,991,845,322.81 | 2,939,048,683.32 |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、 (六)39 | 2,160,031,879.77 | 1,753,085,766.70 |
| 其他流动负债 | 七、 (六)40 | 530,336,612.43 | 427,411,054.79 |
| 流动负债合计 | | 35,544,758,876.90 | 38,247,131,822.53 |

| | | | |
|----------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七、 (六)41 | 6,166,647,885.80 | 4,725,685,182.95 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | 七、 (六)42 | 1,895,250,356.39 | 1,643,861,817.12 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 9,847,889.66 | 11,310,481.01 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,071,746,131.85 | 6,380,857,481.08 |
| 负债合计 | | 43,616,505,008.75 | 44,627,989,303.61 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本(或股本) | 七、 (六)43 | 1,052,163,140.00 | 777,828,113.00 |
| 资本公积 | 七、 (六)44 | 2,790,280,981.82 | 2,334,011,559.34 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、 (六)45 | 43,941,780.14 | 43,941,780.14 |
| 一般风险准备 | 七、 (六)46 | 25,630,371.58 | 25,630,371.58 |
| 未分配利润 | 七、 (六)47 | 1,065,560,317.90 | 727,187,734.12 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | | 4,977,576,591.44 | 3,908,599,558.18 |
| 少数股东权益 | | 4,262,363,705.86 | 4,059,008,848.43 |
| 所有者权益合 计 | | 9,239,940,297.30 | 7,967,608,406.61 |
| 负债和所有者权 益总计 | | 52,856,445,306.05 | 52,595,597,710.22 |

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：中航投资控股股份有限公司

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 | | 733,320,665.80 | 742,335,733.11 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | | 650,000.00 | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、(十三)2 | 1,045,890.00 | 1,491,880.00 |
| 存货 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 735,016,555.80 | 743,827,613.11 |
| 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 | 七、(十三)3 | 6,652,596,129.17 | 127,833,357.98 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 3,104,974.56 | 3,694,303.57 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,655,701,103.73 | 131,527,661.55 |
| 资产总计 | | 7,390,717,659.53 | 875,355,274.66 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 25,357.56 | 22,268.26 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|-----------------|
| 应交税费 | | 224,417.06 | 56,065.19 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 16,870,883.95 | 17,066,883.95 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 17,120,658.57 | 17,145,217.40 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 17,120,658.57 | 17,145,217.40 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 1,052,163,140.00 | 274,335,027.00 |
| 资本公积 | | 6,345,348,116.93 | 618,789,948.80 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 108,417,001.24 | 108,417,001.24 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -132,331,257.21 | -143,331,919.78 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 7,373,597,000.96 | 858,210,057.26 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 7,390,717,659.53 | 875,355,274.66 |

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

合并利润表

2012 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 | | 2,114,612,614.38 | 1,331,055,601.95 |
| 其中：营业收入 | 七、 (六)48 | 717,108,764.32 | 426,659,751.99 |
| 利息收入 | 七、 (六)49 | 691,247,357.19 | 579,316,006.97 |

| | | | |
|---------------------------|-------------|------------------|----------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | 七、 (六)50 | 706,256,492.87 | 325,079,842.99 |
| 二、营业总成本 | | 1,258,757,006.33 | 886,667,599.76 |
| 其中：营业成本 | 七、 (六)48 | 336,305,054.68 | 205,049,455.96 |
| 利息支出 | 七、 (六)49 | 215,143,839.14 | 185,145,679.82 |
| 手续费及佣金支出 | 七、 (六)50 | 22,749,240.70 | 44,781,233.42 |
| 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 | 七、 (六)51 | 95,369,717.48 | 50,199,590.19 |
| 销售费用 | 七、 (六)52 | 440,964,719.92 | 289,885,741.42 |
| 管理费用 | 七、 (六)53 | 35,425,262.77 | 30,706,064.22 |
| 财务费用 | 七、 (六)54 | 44,918,121.16 | 22,070,368.53 |
| 资产减值损失 | 七、 (六)57 | 67,881,050.48 | 58,829,466.20 |
| 加：公允价值变动收益（损失 以“-”号填列） | 七、 (六)55 | 9,966,435.23 | 700,591.23 |
| 投资收益（损失以“-”号 填列） | 七、 (六)56 | 172,517,759.51 | 98,991,526.32 |
| 其中：对联营企业和合营 企业的投资收益 | | 524,743.47 | 19,408,618.60 |
| 汇兑收益（损失以“-”号 填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填 列） | | 1,038,339,802.79 | 544,080,119.74 |
| 加：营业外收入 | 七、 (六)58 | 3,991,881.70 | 11,794,429.76 |
| 减：营业外支出 | 七、 (六)59 | 485,273.73 | 2,208,996.71 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 63,864.78 | 191,528.25 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列） | | 1,041,846,410.76 | 553,665,552.79 |

| | | | |
|-------------------|-------------|----------------|----------------|
| 减：所得税费用 | 七、 (六)60 | 243,703,052.66 | 118,736,317.17 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 798,143,358.10 | 434,929,235.62 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 338,372,583.78 | 209,370,879.33 |
| 少数股东损益 | | 459,770,774.32 | 225,558,356.29 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 七、 (六)61 | 0.44 | 0.29 |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 七、其他综合收益 | 七、 (六)62 | 12,059,936.13 | -62,692,150.76 |
| 八、综合收益总额 | | 810,203,294.23 | 372,237,084.86 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 343,779,832.30 | 164,466,373.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 466,423,461.93 | 207,770,711.10 |

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

母公司利润表

2012 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 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 营业税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 19,567,309.20 | 12,995,148.13 |
| 财务费用 | | -11,235,459.04 | -11,593,359.96 |
| 资产减值损失 | | 826,677.33 | -750,000.00 |
| 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） | | 20,376,490.06 | -337,807.26 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,053,349.74 | -1,141,478.09 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 11,217,962.57 | -989,595.43 |
| 加：营业外收入 | | 3,500.00 | 189,087.51 |
| 减：营业外支出 | | 220,800.00 | 2,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损 | | 213,450.00 | |

| | | | |
|---------------------|--|---------------|-------------|
| 失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 11,000,662.57 | -802,507.92 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,000,662.57 | -802,507.92 |
| 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 | | 11,000,662.57 | -802,507.92 |

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

合并现金流量表

2012 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 | | 2,231,750,835.77 | 2,634,307,865.36 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | -4,776,878,078.58 | -13,294,559,769.70 |
| 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 | | 1,000,000,000.00 | |
| 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 | | -222,473,440.67 | 572,382,801.07 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 1,426,192,741.85 | 794,181,973.83 |
| 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 | | | 7,138,230.00 |
| 收到其他与经营活 | 七、 | 824,203,069.87 | 617,559,521.16 |

| | | | |
|---------------------------|-------------|-------------------|--------------------|
| 动有关的现金 | (六)63 | | |
| 经营活动现金流入小计 | | 482,795,128.24 | -8,668,989,378.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,295,897,198.58 | 6,145,292,593.61 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 1,326,050,589.93 | 2,266,081,260.35 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 458,862,241.16 | 368,675,644.84 |
| 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 | | 220,836,886.01 | 180,618,891.63 |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 258,604,255.05 | 190,652,716.54 |
| 支付的各项税费 | | 474,515,716.88 | 227,190,521.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、 (六)63 | 500,946,864.24 | 1,075,703,518.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,535,713,751.85 | 10,454,215,146.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,052,918,623.61 | -19,123,204,524.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,869,675,600.36 | 9,770,366,209.45 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,333,007.17 | 80,642,065.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 9,271,505.97 | 639,476.16 |
| 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 | 七、 (六)63 | 733,320,665.80 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,623,600,779.30 | 9,851,647,750.85 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 360,133,099.94 | 531,601,520.79 |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------------|--------------------|
| 投资支付的现金 | | 5,617,764,444.83 | 10,650,492,110.00 |
| 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 | | 5,977,897,544.77 | 11,182,093,630.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,354,296,765.47 | -1,330,445,879.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 2,265,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 302,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 6,654,971,354.75 | 6,651,648,364.37 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,654,971,354.75 | 8,916,648,364.37 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,364,814,947.41 | 4,399,950,427.46 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 647,329,890.65 | 542,940,496.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 263,068,604.50 | 188,203,326.15 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,012,144,838.06 | 4,942,890,923.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,642,826,516.69 | 3,973,757,440.91 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 500,119.55 | 666,056.22 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -5,763,888,752.84 | -16,479,226,907.60 |

| | | | |
|-----------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,976,695,151.86 | 27,489,736,902.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,212,806,399.02 | 11,010,509,994.91 |

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

母公司现金流量表

2012 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,243,166.20 | 21,793,864.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,243,166.20 | 21,793,864.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,791,360.22 | 1,993,886.28 |
| 支付的各项税费 | | 389,910.06 | 451,855,994.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 16,858,498.23 | 15,064,597.52 |
| 经营活动现金流出小计 | | 20,039,768.51 | 468,914,478.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,796,602.31 | -447,120,613.31 |
| 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 | | 2,500.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|-----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,500.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 220,965.00 | 27,500.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 3,253,929.17 |
| 投资活动现金流出小计 | | 220,965.00 | 3,281,429.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -218,465.00 | -3,281,429.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -9,015,067.31 | -450,402,042.48 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 742,335,733.11 | 1,190,702,843.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 733,320,665.80 | 740,300,800.54 |

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

合并所有者权益变动表

2012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 | 777,828,113.00 | 2,334,011,559.34 | | | 43,941,780.14 | 25,630,371.58 | 727,187,734.12 | | 4,059,008,848.43 | 7,967,608,406.61 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 777,828,113.00 | 2,334,011,559.34 | | | 43,941,780.14 | 25,630,371.58 | 727,187,734.12 | | 4,059,008,848.43 | 7,967,608,406.61 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 274,335,027.00 | 456,269,422.48 | | | | | 338,372,583.78 | | 203,354,857.43 | 1,272,331,890.69 |
| (一)净利润 | | | | | | | 338,372,583.78 | | 459,770,774.32 | 798,143,358.10 |
| (二)其他综合收益 | | 5,407,248.52 | | | | | | | 6,652,687.61 | 12,059,936.13 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 5,407,248.52 | | | | | 338,372,583.78 | | 466,423,461.93 | 810,203,294.23 |
| (三)所有者投入和减少资本 | 274,335,027.00 | 450,862,173.96 | | | | | | | | 725,197,200.96 |
| 1.所有者投入资本 | 274,335,027.00 | 450,862,173.96 | | | | | | | | 725,197,200.96 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | -263,068,604.50 | -263,068,604.50 |
| 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 | | | | | | | | | -263,068,604.50 | -263,068,604.50 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,052,163,140.00 | 2,790,280,981.82 | | | 43,941,780.14 | 25,630,371.58 | 1,065,560,317.90 | | 4,262,363,705.86 | 9,239,940,297.30 |

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 | 466,696,868.00 | 2,071,672,247.11 | | | 4,366,486.09 | 12,962,756.17 | 237,884,431.53 | | 2,520,004,226.39 | 5,313,587,015.29 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 466,696,868.00 | 2,071,672,247.11 | | | 4,366,486.09 | 12,962,756.17 | 237,884,431.53 | | 2,520,004,226.39 | 5,313,587,015.29 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 311,131,245.00 | 668,609,595.14 | | | 25,087,133.79 | | 74,283,745.54 | | 256,422,039.24 | 1,335,533,758.71 |
| (一)净利润 | | | | | | | 209,370,879.33 | | 225,558,356.29 | 434,929,235.62 |
| (二)其他综合收益 | | -44,904,505.57 | | | | | | | -17,787,645.19 | -62,692,150.76 |
| 上述(一)和(二)小计 | | -44,904,505.57 | | | | | 209,370,879.33 | | 207,770,711.10 | 372,237,084.86 |
| (三)所有者投入和减少资本 | 311,131,245.00 | 688,868,755.00 | | | | | | | 302,500,000.00 | 1,302,500,000.00 |
| 1.所有者投入资本 | 311,131,245.00 | 688,868,755.00 | | | | | | | 302,500,000.00 | 1,302,500,000.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | 25,087,133.79 | | -135,087,133.79 | | -229,203,326.15 | -339,203,326.15 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 25,087,133.79 | | -25,087,133.79 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -110,000,000.00 | | -229,203,326.15 | -339,203,326.15 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | 24,645,345.71 | | | | | | | -24,645,345.71 | |
| 四、本期末余额 | 777,828,113.00 | 2,740,281,842.25 | | | 29,453,619.88 | 12,962,756.17 | 312,168,177.07 | | 2,776,426,265.63 | 6,649,120,774.00 |

法定代表人:孟祥泰 主管会计工作负责人:张予安 会计机构负责人:孔令芬

母公司所有者权益变动表
2012 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 | 274,335,027.00 | 618,789,948.80 | | | 108,417,001.24 | | -143,331,919.78 | 858,210,057.26 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 274,335,027.00 | 618,789,948.80 | | | 108,417,001.24 | | -143,331,919.78 | 858,210,057.26 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 777,828,113.00 | 5,726,558,168.13 | | | | | 11,000,662.57 | 6,515,386,943.70 |
| (一)净利润 | | | | | | | | 11,000,662.57 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | | 11,000,662.57 |
| (三)所有者投入和减少资本 | 777,828,113.00 | 5,676,290,587.00 | | | | | 11,000,662.57 | 6,454,118,700.00 |
| 1.所有者投入资本 | 777,828,113.00 | 5,676,290,587.00 | | | | | 11,000,662.57 | 6,454,118,700.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | |
| (七)其他 | | 50,267,581.13 | | | | | | 50,267,581.13 |
| 四、本期末余额 | 1,052,163,140.00 | 6,345,348,116.93 | | | 108,417,001.24 | | -132,331,257.21 | 7,373,597,000.96 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | 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 | 274,335,027.00 | 618,789,948.80 | | | 108,417,001.24 | | -140,440,473.18 | 861,101,503.86 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 274,335,027.00 | 618,789,948.80 | | | 108,417,001.24 | | -140,440,473.18 | 861,101,503.86 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -802,507.92 | -802,507.92 |
| (一)净利润 | | | | | | | -802,507.92 | -802,507.92 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -802,507.92 | -802,507.92 |
| (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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 274,335,027.00 | 618,789,948.80 | | | 108,417,001.24 | | -141,242,981.10 | 860,298,995.94 |

法定代表人:孟祥泰 主管会计工作负责人:张予安 会计机构负责人:孔令芬

(二) 公司概况

中航投资控股股份有限公司（以下简称“本公司”）原名北亚实业（集团）股份有限公司（以下简称“北亚集团”），1992年7月24日正式设立，系由40余家国有企业共同出资组建的股份制企业。1996年5月16日，经中国证监会批准，在上海证券交易所挂牌上市，北亚集团2008年8月前的注册资本为97,970.616万元。2008年8月15日，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《关于协助哈尔滨中院办理 S*ST 北亚缩减股份事项的通知》，北亚集团股本由979,706,160股调整为274,335,027股。2008年9月10日，临时股东大会通过修改后的章程，注册资本由97,970.616万元缩减为27,433.5027万元。

2012年2月24日，中国证券监督管理委员会《关于核准北亚实业(集团)股份有限公司重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2012〕233号）文核准北亚集团重大资产置换及向中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”）发行777,828,113股股份购买相关资产。中国证券监督管理委员会《关于核准中国航空工业集团公司公告北亚实业(集团)股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2012〕234号）文核准豁免中航工业因以资产认购北亚集团本次发行股份而持有北亚集团777,828,113股股份，约占北亚集团总股本的51.09%而应履行的要约收购义务。

2012年5月，北亚集团置出资产已完成股权变更登记工作，中航工业持有的中航投资控股有限公司（以下简称“中航投资”）100%股权已过户至北亚集团名下，北亚集团取得中航投资100%股权。北亚集团向中航工业发行人民币普通股（A股）77,782.8113万股，增加注册资本77,782.8113万元，变更后的注册资本为105,216.314万元，中航工业持有北亚集团73.93%股权。本次增资业经京都天华会计师事务所有限公司审验，并于2012年5月22日出具京都天华验字（2012）第0051号验资报告。2012年5月25日，取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

经北亚集团2011年度股东大会、第六届董事会第一次会议决议通过，北亚集团于2012年7月在黑龙江省工商行政管理局办理完毕公司名称、注册资本、经营范围及住所地等工商注册信息变更登记手续。公司名称由“北亚实业（集团）股份有限公司”变更为“中航投资控股股份有限公司”；公司注册资本由人民币27,433.5027万元变更为人民币105,216.314万元；公司经营范围由“铁路客运、铁路自备车运输、机电化工领域技术服务等”变更为“实业投资、股权投资和投资咨询（服务）；法律法规允许公司经营的其他业务”；公司住所变更为“哈尔滨市道里区友谊路111号新吉财富大厦23层”；公司法定代表人变更为“孟祥泰”。并取得黑龙江省工商行政管理局颁发的230000100000267号企业法人营业执照。

2012年8月23日，本公司董事会发布《中航投资控股股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，股权分置改革方案实施的股权登记日为2012年8月28日。本次股权分置改革方案实施完成后，本公司总股本由1,052,163,140股变更至1,522,470,267股。本公司股票恢复上市日为2012年8月30日。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。拥有全资子公司中航投资。中航投资拥有下属子公司6家，分别是中航工业集团财务有限责任公司（以下简称“中航财务”）、中航证券有限公司（以下简称“中航证券”）、中航国际租赁有限公司（以下简称“中航租赁”）、中航期货经纪有限公司（以下简称“中航期货”）、中航信托股份有限公司（以下简称“中航信托”）、中航工业投资（香港）有限公司（以下简称“中航投资（香港）”）。本公司主要经营证券、租赁、期货、信托、财务公司等金融股权与实业（财务性）股权投资业务。

(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：

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计期间采用公历年度，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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、 合并财务报表的编制方法：

（1）合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和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后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本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，将其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，本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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算：

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，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，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、 金融工具：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产,以及衍生金融工具。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。贷款和应收款项采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。实际利率与合同约定利率差别较小的,按合同约定利率计算摊余成本。

可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认,直到该金融资产终止确认或发生减值时,在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

特殊规定类金融资产

本公司持有的对上市公司具有重大影响以上的限售股权,作为长期股权投资,视对上市公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算;本公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权,划分为可供出售金融资产,或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中航证券持有的集合理财产品,划分为可供出售金融资产。

直接投资业务形成的投资,在被投资公司股票上市前,作为长期股权投资,视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算;在被投资公司股票上市后,如对被投资公司存在控制、共同控制或重大影响,继续作为长期股权投资,并视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算;如对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响,于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产,并按本公司的计价政策进行初始及后续计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进

行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公允价值后续计量方法

对存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有市价的，采用市价确定公允价值。资产负债表日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，对最近交易的市价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的投资品种，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并通过定期校验，确保估值技术的有效性。

具体投资品种公允价值的估值方法

股票类金融资产

交易所上市股票，以报表日或最近交易日收盘价计算；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

首次发行未上市的股票，以发行价计算；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按以下规定确定公允价值：如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值。

基金类金融资产

封闭型基金公允价值按最近交易日收盘价计算，开放型基金公允价值以资产负债表日公布的最新净值计算。

证券交易所上市债券类金融资产

包括国债、企业债、可转债、金融债等，其公允价值按最近交易日收盘价计算。

银行间市场和场外交易债券类金融资产

包括国债、企业债、短期融资券、特种金融券和中央银行票据等，以持仓成本作为公允价值。上述公允价值由本公司及本公司下属各公司指定相对独立的部门提供，以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

本公司于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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的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,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,将该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。发生的减值损失一经确认,不再转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。本公司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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

10、 应收款项:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额达到 1,000 万元(含 1,000 万元)以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收账款为单项金额重大的应收账款;期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的非纳入合并财务报表范围关联方的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减 |

| | |
|--|---------------------------------|
| | 值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |
|--|---------------------------------|

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

| | |
|-----------------|-------|
| 确定组合的依据: | |
| 组合名称 | 依据 |
| 账龄组合 | 账龄状态 |
| 应收融资租赁款 | 风险类型 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法: | |
| 组合名称 | 计提方法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 应收融资租赁款 | 其他方法 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
|--------------|------------|-------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 30% | 30% |
| 3 年以上 | 50% | 50% |
| 3—4 年 | 80% | 80% |
| 4—5 年 | 100% | 100% |

(3) 对长期应收款, 采用风险评级分类计提坏账准备的比例如下:

| 风险类别 | 计提比例(%) |
|------|---------|
| 正常类 | 1 |
| 关注类 | 2 |
| 次级类 | 25 |
| 可疑类 | 50 |
| 损失类 | 100 |

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

11、 存货:

(1) 存货的分类

本公司存货全部为库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用先进先出法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(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) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本

公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）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，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见 35 资产减值。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见金融工具第（6）。

13、 投资性房地产：

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见 35 资产减值。

14、 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。

(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 | 20-50 | 3-5 | 1.94-4.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 3-5 | 9.7-19.4 |
| 电子设备 | 3-5 | 3-5 | 19.4-32.33 |
| 运输设备 | 4-8 | 3-5 | 12.13-23.75 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见 35 资产减值

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司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。
- 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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、 在建工程：

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见 35 减值准备。

16、 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 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

本公司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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、 无形资产：

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

证券交易所和期货交易所席位费没有合同约定或法律规定的可使用年限，本公司将其认定为使用寿命不确定的无形资产。

每年末，本公司对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

无形资产计提资产减值方法见 35 减值准备。

18、 长期待摊费用：

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、 附回购条件的资产转让：

（1） 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

（2） 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息支出。

20、 客户交易结算资金核算方法

本公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户作为客户资金存款单独核算管理，同时确认为一项负债。

本公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时，如买入证券成交总额大

于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费，减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费，增加客户交易结算资金。

本公司按规定对客户资金统一结息时，增加客户交易结算资金。

21、代理承销证券业务核算方法

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

通过证券交易所上网发行的，在证券上网发行日根据承销合同确认的证券发行总额，按承销价款，在备查簿中记录承销证券的情况。承销期结束，将承销证券款项交付发行人并收取承销手续费，计入手续费及佣金收入。承销期结束，如有未发行证券，采用余额承购包销方式承销证券的，按承销价款，转为交易性金融资产或可供出售金融资产；采用代销方式承销证券的，将未发行证券退还委托单位。

22、受托客户资产管理业务的确认和计量

本公司的受托客户资产管理业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。对资产管理业务，本公司以托管客户或集合计划为主体，独立建账，独立核算，定期与托管人或委托人复核。

23、委托贷款业务

委托贷款由委托人提供资金，并按照委托人确定的贷款对象、用途、期限、利率而代理发放、监督使用和协助收回。委托贷款业务的风险、损益和责任由委托人承担，本公司只收取手续费。委托贷款形成的资产和负债轧差后在资产负债表内反映。

24、期货客户保证金的管理与核算方法

期货客户保证金与自有资金分开核算，实行专户封闭管理。按日进行交易手续费、交割手续费、税款及其他费用的收取和划转，参照期货交易所的规定实行每日无负债结算制度。

25、预计负债：

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、收入：

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:(1)收入的金额能够可靠地计量;(2)相关的经济利益很可能流入企业;(3)交易的完工程度能够可靠地确定;(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

具体业务收入确认方法如下:

①代买卖证券业务,在与客户买卖证券款项清算完毕或代兑付证券业务完成并与委托方进行结算,或代保管业务服务完成或代发行证券发行期结束并与发行人进行价款结算时,本公司确认收入。

②证券承销业务,根据发行承销合同,按证券发行方式分别确认:A、全额包销方式,将证券转卖给投资者时,按发行价款抵减承销价确认收入;B、余额包销、代销方式,代发行证券的手续费收入在发行期结束后,与发行人结算发行价款时确认收入。

③受托客户资产管理业务,在资产负债表日按合同约定的方法确认收入。

④期货经纪业务,在代理的客户交易完成时确认收入。

⑤利息收入,按照实际利率法确认。

实际利率法,是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量,但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等,在确定实际利率时予以考虑。

金融资产发生减值后,利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

⑥手续费及佣金收入,按权责发生制原则在提供相关服务时确认。

⑦租赁收入,收入确认方法参见经营租赁和融资租赁。

⑧其他业务,在相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

27、 政府补助:

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。其中,存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的,可以按照应收的金额计量,否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按

照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(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。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、 经营租赁、融资租赁：

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、 持有待售资产：

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

31、 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的

资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、 职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

33、 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

（1）证券业务分部，从事证券经纪、证券自营、证券承销与保荐、受托资产管理业务及经中国证监会批准的其他业务；

（2）财务公司业务分部，从事中航工业集团内部存、贷款业务及经中国银监会批准的其他业务；

（3）融资租赁业务分部，从事飞机、船舶等大型设备的融资租赁业务；

（4）期货经纪业务分部，从事期货经纪业务；

（5）信托业务分部，从事资金信托、动产信托、不动产信托业务及经中国银监会批准的其他业务。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

34、 一般风险准备金、交易风险准备金的计提

1) 中航财务按照净利润（减弥补亏损）的 1% 计提一般风险准备金。

（2）根据《金融企业财务规则》的规定，中航证券按照净利润（减弥补亏损）的 10% 计提一般风险准备金；根据《证券法》及中国证监会证监机构字[2007]第 320 号文的规定，按净利润（减弥补亏损）的 10% 计提交易风险准备金。

（3）期货公司按照收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 提取期货公司风险准备金。

（4）中航信托按照不低于净利润（减弥补亏损）的 5% 计提信托赔偿准备金。

35、 公司年金计划

本公司为职工设立企业年金方案，即指在依法参加基本养老保险的基础上，依据国家有关规定，根据本公司经营发展状况建立为员工提供一定程度退休收入保障的补充养老保险制度。企业年金的实施范围为与本公司签订正式劳动合同的试用期满的正式在册行员。本公司承担的企业缴费部分计入当期损益。

36、 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

37、 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

38、 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 | 应税收入 | 17% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 应税营业收入之 5% | 5% |

| | | |
|---------|---------------|-------|
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额之 1%-7% | 1%—7% |
| 企业所得税 | 应纳流转税额 | 25% |

2、其他说明

根据《国家税务总局跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》（国税发[2008]28号）的有关规定，中航证券、中航期货和中航财务跨地区经营，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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 |
|--------------------|-------|-----|------|---------|----------------|----------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 中航投资 | 全资子公司 | 北京 | 金融业 | 250,000 | 实业投资及股权投资 | 250,000 | | 100 | 100 | 是 | | | |
| 黑龙江省北亚经贸有限公司 | 控股子公司 | 哈尔滨 | 商业 | 1,000 | 建筑材料百货等 | 660.00 | | 66 | 66 | 否 | 340.00 | | |
| 黑龙江北亚期货经纪有限公司 | 控股子公司 | 哈尔滨 | 金融业 | 3,000 | 国内商品期货代理, 期货咨询 | 2,738.66 | | 91.29 | 91.29 | 否 | 261.34 | | |
| 北亚实业(集团)股份有限公司海南公司 | 全资子公司 | 海口 | 房地产 | 2,000 | 房地产开发 | 2,105.70 | | 100 | 100 | 否 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-------|-----|------|----------|-----------------|----------|--|-------|-------|---|----------|--|--|
| 北京航天天达卫星应用技术有限公司 | 控股子公司 | 北京 | 技术服务 | 460 | 卫星应用系统与设备技术开发培训 | 649.20 | | 51 | 51 | 否 | 225.40 | | |
| 绥芬河市福全经贸有限责任公司 | 控股子公司 | 绥芬河 | 商业 | 1,000 | 贸易 | 950.00 | | 95 | 95 | 否 | 50.00 | | |
| 天津凯德投资发展有限公司 | 控股子公司 | 天津 | 商业 | 7,485 | 对外投资及管理 | 6,736.50 | | 90 | 90 | 否 | 748.50 | | |
| 北京北亚国众科技有限责任公司 | 控股子公司 | 北京 | 技术服务 | 1,344.41 | 开发生产售票机系统 | 680.00 | | 50.58 | 50.58 | 否 | 664.41 | | |
| 上海北亚瑞松贸易发展有限公司 | 控股子公司 | 上海 | 制造业 | 17,000 | 造纸 | 9,880.00 | | 58.12 | 58.12 | 否 | 7,120.00 | | |
| 黑龙江北鹤木业有限公司 | 控股子公司 | 哈尔滨 | 制造业 | 1000 万美元 | 生产销售木制品 | 5,403.25 | | 66.46 | 66.46 | 否 | 2,726.80 | | |
| 黑龙江北亚乳业有限公司 | 控股子公司 | 大庆 | 制造业 | 10,000 | 乳制品生产及销售 | 5,025.00 | | 50.25 | 50.25 | 否 | 4,975.00 | | |

2、 本期发生的反向购买

| 借壳方 | 判断构成反向购买的依据 | 合并成本的确定方法 | 合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法 |
|------|--|--|--------------------------------|
| 中航投资 | 本次重大资产重组实施完成时，北亚集团破产重整后持有的长期股权投资中被投资方仍在持续经营的 | 根据《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)、《关于非上市公司购买上 | 本次反向购买不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理，未确认 |

| | | | |
|--|--|---|------------|
| | <p>铁岭北亚药用油有限公司、北京爱华宾馆有限公司和黑龙江省宇华担保投资股份有限公司将全部置出，本公司剩余资产主要为现金和 1 项长期股权投资（持股比例为 1%，投资成本为 419.63 万元，成本法核算）、账面价值较小的其他应收款以及正在处置的车辆等；负债主要是应付职工薪酬、应交税费和其他应付款，北亚集团剩余的有关资产、负债的组合不构成业务。重组完成后，本公司主要持有现金、中航投资 100% 股权，实际以中航投资为主体持续经营。在本次重大资产重组交易中，北亚集团系发行权益性证券的一方，但其生产经营决策在本次交易后被中航投资的控股股东中航工业所控制。本次交易形成反向购买，且被购买的北亚集团不构成业务。</p> | <p>上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）、《企业会计准则讲解》（2010）的规定，确定本次交易形成反向购买，被购买的上市公司不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理。</p> | <p>商誉。</p> |
|--|--|---|------------|

反向购买情况下合并财务报表的编制方法

① 购买日的确定：

本公司本次重大资产重组方案已经国资管理部门、北亚集团股东大会批准，于 2012 年 2 月 24 日取得中国证券监督管理委员会的批复文件。2012 年 5 月，置出资产已完成股权变更登记工作，中航工业持有的中航投资 100% 股权已过户至北亚集团名下，并完成验资；2012 年 6 月 20 日，2011 年度股东大会批准进行董事会换届选举，中航工业实质控制北亚集团。根据企业会计准则的相关规定，确定北亚集团取得中航投资 100% 股权的购买日为 2012 年 6 月 30 日。

② 合并财务报表的编制

根据《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）、《企业会计准则讲解》（2010）等文件的规定，确定本次交易形成反向购买，被购买的上市公司不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理。本公司作为发行权益性证券的一方虽然为法律上的母公司，但为会计上的被收购方，中航投资为法律上的子公司（购买方），但为会计上的收购方。本公司合并财务报表以中航投资 2012 年 1-6 月财务报表为基础编制，权益结

构（即发行的权益的数量和类型）反映了本公司的权益结构，包括本次为了购买中航投资股权而非公开发行的权益。本合并财务报表的比较信息是中航投资的前期合并财务报表。本财务报表母公司报表系以北亚集团母公司财务报表为基础编制，对本次重大资产重组中形成的中航投资长期股权投资成本的确定，遵从《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定。本财务报表母公司报表的比较信息是北亚集团的前期母公司财务报表。

(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： | / | / | 389,710.27 | / | / | 174,618.47 |
| 人民币 | / | / | 389,710.27 | / | / | 174,618.47 |
| 银行存款： | / | / | 12,564,248,294.40 | / | / | 17,951,998,993.38 |
| 人民币 | / | / | 12,448,864,199.55 | / | / | 17,921,368,927.01 |
| 美元 | 17,761,767.67 | 6.32 | 112,387,812.86 | 4,229,521.14 | 6.30 | 26,649,789.75 |
| 港元 | 3,675,475.09 | 0.82 | 2,996,247.28 | 4,909,678.86 | 0.81 | 3,980,276.62 |
| 欧元 | 4.41 | 7.87 | 34.71 | | | |
| 其他货币资金： | / | / | 738,509,918.79 | / | / | 124,454,546.50 |
| 人民币 | / | / | 738,509,918.79 | / | / | 124,454,546.50 |
| 合计 | / | / | 13,303,147,923.46 | / | / | 18,076,628,158.35 |

货币资金中包含中航财务存放中央银行款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------------|------------------|
| 存放中央银行法定存款准备金 | 3,855,457,733.61 | 3,396,595,492.45 |
| 存放中央银行超额存款准备金 | 16,989,682.92 | 55,809.23 |
| 合计 | 3,872,447,416.53 | 3,396,651,301.68 |

法定存款准备金缴存比例

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------|--------|
| 人民币 | 15.00% | 16.00% |

存放中央银行超额存款准备金包括超额存款准备金及其他款项，系指中航财务为保证存款的正常提取和业务的正常开展而存入中央银行的各项资金，不含法定存款准备金等有特殊用途的资金。

2、 结算备付金

| 类别 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|----------------|--------------|------|----------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 自有资金 | | | | | | |
| —人民币 | | | 1,545,656.35 | | | 2,206,648.84 |
| —美元 | 463,547.88 | 6.32 | 2,931,893.99 | 448,704.02 | 6.30 | 2,827,239.16 |
| —港币 | 2,003,570.58 | 0.82 | 1,633,310.74 | 1,916,646.39 | 0.81 | 1,553,825.23 |
| 小计 | | | 6,110,861.08 | | | 6,587,713.23 |
| 客户资金 | | | | | | |
| —人民币 | | | 290,024,644.70 | | | 275,417,197.19 |
| —美元 | 735,683.88 | 6.32 | 4,653,126.97 | 656,269.85 | 6.30 | 4,135,090.70 |
| —港币 | 6,437,094.86 | 0.82 | 5,247,519.73 | 5,961,621.38 | 0.81 | 4,833,086.45 |
| 小计 | | | 299,925,291.40 | | | 284,385,374.34 |
| 合计 | | | 306,036,152.48 | | | 290,973,087.57 |

3、 交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1.交易性债券投资 | 129,367,420.82 | 21,806,020.00 |
| 2.交易性权益工具投资 | 42,891,570.25 | 23,749,478.30 |
| 3.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 | 85,451,489.63 | 134,149,956.54 |
| 4.衍生金融资产 | | |
| 5.套期工具 | | |
| 6.其他 | | |
| 合计 | 257,710,480.70 | 179,705,454.84 |

(2) 交易性金融资产的说明

本公司期末无变现受到限制的交易性金融资产。

4、 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 | 36,478,206.64 | 36,386,391.43 |
| 合计 | 36,478,206.64 | 36,386,391.43 |

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------|-------------|------------|---------------|----|
| 江苏振亚食品有限公司 | 2011年11月28日 | 2012年5月28日 | 4,500,000.00 | |
| 江西锦兴纺织品有限公司 | 2011年10月10日 | 2012年4月10日 | 4,000,000.00 | |
| 江西锦兴纺织品有限公司 | 2011年9月15日 | 2012年3月15日 | 2,780,000.00 | |
| 拼牌(九江)实业有限公司 | 2011年11月14日 | 2012年5月14日 | 2,000,000.00 | |
| 兆丰织造(吴江)有限公司 | 2011年8月29日 | 2012年2月29日 | 1,416,666.00 | |
| 合计 | / | / | 14,696,666.00 | / |

5、 应收股利：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值 |
|------------------|-----|--------------|------|--------------|--------|------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | | 9,839,749.05 | | 9,839,749.05 | 尚未发放 | 否 |
| 其中： | | | | | | |
| 西安飞机工业(集团)有限责任公司 | | 9,839,749.05 | | 9,839,749.05 | 尚未发放 | 否 |
| 合计 | | 9,839,749.05 | | 9,839,749.05 | / | / |

6、 应收利息

(1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收贷款利息 | 26,519,354.46 | 23,054,796.66 | 23,092,188.45 | 26,481,962.67 |
| 应收存款利息 | 7,279,824.19 | 17,377,113.22 | 14,853,393.28 | 9,803,544.13 |
| 合计 | 33,799,178.65 | 40,431,909.88 | 37,945,581.73 | 36,285,506.80 |

7、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 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 18,348,499.54 | 98.95 | 917,424.98 | 5.00 | 9,237,516.60 | 100.00 | 461,875.82 | 5.00 |
| 组合小计 | 18,348,499.54 | 98.95 | 917,424.98 | 5.00 | 9,237,516.60 | 100.00 | 461,875.82 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 194,031.86 | 1.05 | 194,031.86 | 100.00 | | | | |
| 合计 | 18,542,531.40 | / | 1,111,456.84 | / | 9,237,516.60 | / | 461,875.82 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 年以内 | 18,348,499.54 | 100.00 | 917,424.98 | 9,237,516.60 | 100.00 | 461,875.82 |
| 1 年以内小计 | 18,348,499.54 | 100.00 | 917,424.98 | 9,237,516.60 | 100.00 | 461,875.82 |
| 合计 | 18,348,499.54 | 100.00 | 917,424.98 | 9,237,516.60 | 100.00 | 461,875.82 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|---------|----------------|
| 哈尔滨啤酒有限公司 | 167,751.86 | 167,751.86 | 100.00 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 成都成铁京蓉经贸发展有限公司 | 26,280.00 | 26,280.00 | 100.00 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 合计 | 194,031.86 | 194,031.86 | / | / |

(2) 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

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

(3) 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(%) |
|-------------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 张家港市天时利包装制品有限公司 | 非关联方 | 5,594,146.66 | 1 年以内 | 30.17 |
| 上海新晃空调设备股份有限公司 | 非关联方 | 1,719,685.00 | 1 年以内 | 9.27 |
| 大连苏尔寿泵及压缩机有限公司 | 非关联方 | 1,497,731.00 | 1 年以内 | 8.08 |
| 爱科空气处理技术(苏州)有限公司 | 非关联方 | 1,496,144.50 | 1 年以内 | 8.07 |
| 荏原机械(中国)有限公司烟台分公司 | 非关联方 | 1,131,798.00 | 1 年以内 | 6.10 |
| 合计 | / | 11,439,505.16 | / | 61.69 |

(4) 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(%) |
|--------------|---------|--------------|---------------|
| 江西中航地产有限责任公司 | 同一最终控制方 | 1,128,019.34 | 6.08 |
| 合计 | / | 1,128,019.34 | 6.08 |

8、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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 1,947,474,424.10 | 93.69 | 1,947,474,424.10 | 100.00 | 10,300,000.00 | 7.17 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 126,287,897.84 | 6.08 | 24,583,371.54 | 19.47 | 133,361,412.48 | 92.83 | 17,179,331.08 | 12.88 |
| 组合小计 | 126,287,897.84 | 6.08 | 24,583,371.54 | 19.47 | 133,361,412.48 | 92.83 | 17,179,331.08 | 12.88 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 4,794,812.27 | 0.23 | 4,794,812.27 | 100.00 | | | | |
| 合计 | 2,078,557,134.21 | / | 1,976,852,607.91 | / | 143,661,412.48 | / | 17,179,331.08 | / |

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

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 |
|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|
| 待核实资产 | 805,341,638.39 | 805,341,638.39 | 100.00 | 部分涉案待查，部分虚假挂账 |
| 黑龙江北亚房地产综合开发有限公司 | 298,854,413.07 | 298,854,413.07 | 100.00 | 资产被拍卖、查封无法收回 |
| 上海北亚瑞松贸易发展有限公司 | 222,919,418.77 | 222,919,418.77 | 100.00 | 公司已进入破产清算程序,无法收回 |
| 绥芬河市福全经贸有限责任公司 | 211,214,306.42 | 211,214,306.42 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照，无有效资产 |
| 黑龙江北亚经贸有限公司 | 142,610,083.87 | 142,610,083.87 | 100.00 | 公司已进入破产清算程序,无法收回 |
| 深圳和雍有限公司 | 102,453,253.66 | 102,453,253.66 | 100.00 | 虚假挂账 |

| | | | | |
|------------------|------------------|------------------|--------|------------------|
| 天津凯德投资发展有限责任公司 | 54,752,238.69 | 54,752,238.69 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照，无有效资产 |
| 北京融泰创业投资公司 | 46,923,498.05 | 46,923,498.05 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照，无有效资产 |
| 北京天杨投资有限公司 | 20,149,213.55 | 20,149,213.55 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照，无有效资产 |
| 黑龙江百强建筑工程有限公司 | 9,537,124.48 | 9,537,124.48 | 100.00 | 长期挂账 |
| 北京航天天达卫星应用技术有限公司 | 7,693,368.44 | 7,693,368.44 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照，无有效资产 |
| 河南北亚瑞松 | 4,806,689.26 | 4,806,689.26 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照，无有效资产 |
| 五常制药股份有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 无有效资产 |
| 华尔富公司 | 2,614,934.24 | 2,614,934.24 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照 |
| 韩国北亚食品 | 2,576,000.00 | 2,576,000.00 | 100.00 | 长期挂账 |
| 仿古电话项目 | 2,563,169.66 | 2,563,169.66 | 100.00 | 长期挂账 |
| 哈医药发展中心 | 2,409,100.00 | 2,409,100.00 | 100.00 | 长期挂账 |
| 北京兆华普天教育科技发展有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照 |
| 黑龙江北亚期货经纪有限公司 | 1,335,199.85 | 1,335,199.85 | 100.00 | 公司已被吊销期货经纪业务许可证 |
| 深圳华富商店 | 1,297,553.44 | 1,297,553.44 | 100.00 | 长期挂账 |
| 哈尔滨豪杰建筑装饰有限公司 | 1,253,120.26 | 1,253,120.26 | 100.00 | 长期挂账 |
| 哈尔滨市中级人民法院 | 1,170,100.00 | 1,170,100.00 | 100.00 | 长期挂账 |
| 合计 | 1,947,474,424.10 | 1,947,474,424.10 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内小计 | 80,233,277.58 | 63.53 | 4,011,663.88 | 101,161,479.65 | 75.86 | 5,057,892.14 |
| 1 至 2 年 | 17,287,378.05 | 13.69 | 1,728,737.81 | 12,665,670.52 | 9.50 | 1,266,567.05 |
| 2 至 3 年 | 8,064,571.12 | 6.39 | 2,419,371.33 | 806,296.37 | 0.60 | 241,888.92 |
| 3 至 4 年 | 2,026,145.15 | 1.60 | 1,013,072.58 | 16,427,965.94 | 12.32 | 8,312,982.97 |
| 4 至 5 年 | 16,330,000.00 | 12.93 | 13,064,000.00 | | | |
| 5 年以上 | 2,346,525.94 | 1.86 | 2,346,525.94 | 2,300,000.00 | 1.72 | 2,300,000.00 |
| 合计 | 126,287,897.84 | 100.00 | 24,583,371.54 | 133,361,412.48 | 100.00 | 17,179,331.08 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|----------|------------|
| 北京双龙鑫汇投资管理有限公司 | 650,000.00 | 650,000.00 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照 |
| 嘉华 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 长期挂账 |
| 人大装修工程办 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 费用性质，长期挂账 |

| | | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 北京易融财经研究有限公司 | 496,200.00 | 496,200.00 | 100.00 | 费用性质, 长期挂账 |
| 上海北亚瑞松软件开发有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00 | 公司无有效资产, 长期挂账 |
| 运输贸易公司 | 391,000.00 | 391,000.00 | 100.00 | 费用性质, 长期挂账 |
| 广州市柯文咨询有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00 | 费用性质, 长期挂账 |
| 粮油项目 | 316,933.81 | 316,933.81 | 100.00 | 费用性质, 长期挂账 |
| 黑龙江省能通电器工程安装公司 | 277,268.51 | 277,268.51 | 100.00 | 费用性质, 长期挂账 |
| 上海北亚中讯信息技术有限公司 | 253,662.13 | 253,662.13 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照 |
| 省建一公司第六分公司 | 234,600.00 | 234,600.00 | 100.00 | 费用性质, 长期挂账 |
| 省中行外币户 | 230,606.82 | 230,606.82 | 100.00 | 长期挂账 |
| 哈飞公司 | 170,000.00 | 170,000.00 | 100.00 | 费用性质, 长期挂账 |
| 宇华担保公司北京分公司 | 24,541.00 | 24,541.00 | 100.00 | 费用性质, 长期挂账 |
| 合计 | 4,794,812.27 | 4,794,812.27 | / | / |

(2) 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 |
| 中航工业 | 10,341,049.20 | 2,522,314.76 | 10,341,049.20 | |
| 合计 | 10,341,049.20 | 2,522,314.76 | 10,341,049.20 | |

(3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

| 单位名称 | 金额 | 性质或内容 |
|------------------|------------------|-------|
| 待核实资产 | 805,341,638.39 | 涉案资产 |
| 黑龙江北亚房地产综合开发有限公司 | 298,854,413.07 | 往来款 |
| 上海北亚瑞松贸易发展有限公司 | 222,919,418.77 | 往来款 |
| 绥芬河市福全经贸有限责任公司 | 211,214,306.42 | 往来款 |
| 黑龙江北亚经贸有限公司 | 142,610,083.87 | 往来款 |
| 合计 | 1,680,939,860.52 | |

(4) 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(%) |
|------------------|--------|------------------|-------|----------------|
| 待核实资产 | | 805,341,638.39 | 5 年以上 | 38.75 |
| 黑龙江北亚房地产综合开发有限公司 | 关联方 | 298,854,413.07 | 5 年以上 | 14.38 |
| 上海北亚瑞松贸易发展有限公司 | 子公司 | 222,919,418.77 | 5 年以上 | 10.72 |
| 绥芬河市福全经贸有限责任公司 | 子公司 | 211,214,306.42 | 5 年以上 | 10.16 |
| 黑龙江北亚经贸有限公司 | 子公司 | 142,610,083.87 | 5 年以上 | 6.86 |
| 合计 | / | 1,680,939,860.52 | / | |

(5) 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(%) |
|------------------|--------|----------------|-----------------|
| 黑龙江北亚房地产综合开发有限公司 | 关联方 | 298,854,413.07 | 14.38 |
| 上海北亚瑞松贸易发展有限公司 | 子公司 | 222,919,418.77 | 10.72 |
| 绥芬河市福全经贸有限责任公司 | 子公司 | 211,214,306.42 | 10.16 |
| 黑龙江北亚经贸有限公司 | 子公司 | 142,610,083.87 | 6.86 |
| 天津凯德投资发展有限责任公司 | 子公司 | 54,752,238.69 | 2.63 |
| 中航工业 | 母公司 | 10,341,049.20 | 0.50 |
| 北京航天天达卫星应用技术有限公司 | 子公司 | 7,693,368.44 | 0.37 |
| 黑龙江北亚期货经纪有限公司 | 子公司 | 1,335,199.85 | 0.06 |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|-------|
| 深圳中航集团股份有限公司 | 同一最终控制方 | 306,266.72 | 0.01 |
| 北京艾维克酒店物业管理有限责任公司 | 同一最终控制方 | 68,400.54 | 0.01 |
| 中航物业管理有限公司 | 同一最终控制方 | 9,700.00 | 0.01 |
| 合计 | / | 950,104,445.57 | 45.71 |

9、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 | 379,255,366.26 | 44.81 | 480,652,901.57 | 99.97 |
| 1 至 2 年 | 467,070,555.00 | 55.19 | 166,023.00 | 0.03 |
| 合计 | 846,325,921.26 | 100 | 480,818,924.57 | 100 |

(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 |
|-----------------------|---------|----------------|-------|---------|
| 北京昆泰房地产开发集团 | 非关联方 | 811,911,664.60 | 2 年以内 | 预付购地款 |
| SOKOINVESTMENTLIMITED | 同一最终控制方 | 18,960,708.00 | 1 年以内 | 预付股权投资款 |
| 北京润丰房地产开发有限公司 | 非关联方 | 2,007,500.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 西门子（中国）有限公司 | 非关联方 | 1,700,544.29 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 恒生电子股份有限公司 | 非关联方 | 884,000.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | / | 835,464,416.89 | / | / |

(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：

①中航投资本期支付购地款 3.46 亿元，共计支付 8.12 亿，拟建办公楼，期末尚未取得土地使用权证。

②根据相关股权转让协议，本期中航投资（香港）受让 SOKOINVESTMENTLIMITED 持有

的中国航空工业复合材料部件国际股份有限公司 10,500,000.00 股股权，支付对价 18,960,708.00 元，截至 2012 年 6 月 30 日止，相关股权转让手续尚在办理中。

10、 买入返售金融资产

(1) 按交易品种

| 品 种 | 期末数 | 期初数 |
|-----|----------------|----------------|
| 企业债 | 862,893,888.84 | 299,100,000.00 |

(2) 按交易对手

| 对 手 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 非银行金融机构 | 862,893,888.84 | 299,100,000.00 |
| 减：减值准备 | | |
| 合 计 | 862,893,888.84 | 299,100,000.00 |

11、 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 |
| 库 存 商 品 | 15,499,673.97 | 369,300.26 | 15,130,373.71 | 8,028,193.87 | 369,300.26 | 7,658,893.61 |
| 合 计 | 15,499,673.97 | 369,300.26 | 15,130,373.71 | 8,028,193.87 | 369,300.26 | 7,658,893.61 |

(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 | |
| 库存商品 | 369,300.26 | | | | 369,300.26 |
| 合 计 | 369,300.26 | | | | 369,300.26 |

12、 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|-------------------|
| 短期贷款 | 12,784,543,750.00 | 11,874,835,000.00 |
| 票据贴现 | 1,069,189,536.99 | 1,089,091,958.14 |
| 合计 | 13,853,733,286.99 | 12,963,926,958.14 |

13、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 融资租赁资产 | 1,248,073,726.20 | 1,375,903,306.13 |
| 应收质押保证金 | 16,564,500.00 | |
| 应收结算担保金 | 10,083,900.64 | 10,082,997.93 |
| 存出保证金 | 448,691,802.59 | 419,930,755.39 |
| 合计 | 1,723,413,929.43 | 1,805,917,059.45 |

14、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款企业分布情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 贷款 | 2,381,120,000.00 | 1,952,920,000.00 |
| 贷款和垫款总额 | 2,381,120,000.00 | 1,952,920,000.00 |
| 减：贷款损失准备 | 24,511,200.00 | 22,229,200.00 |
| 其中：单项计提数 | | |
| 组合计提数 | 24,511,200.00 | 22,229,200.00 |
| 贷款和垫款账面价值 | 2,356,608,800.00 | 1,930,690,800.00 |

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

| 行业分布 | 期末数 | 比例(%) | 期初数 | 比例(%) |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|
| 制造业 | 1,090,920,000.00 | 45.81 | 1,564,920,000.00 | 80.13 |
| 居民服务和其他服务业 | 910,000,000.00 | 38.22 | | |
| 科学研究、技术服务和地质勘查业 | 240,000,000.00 | 10.08 | | |
| 采掘业 | 80,000,000.00 | 3.36 | 80,000,000.00 | 4.10 |
| 电力、燃气及水的生产和供应业 | 60,200,000.00 | 2.53 | | |
| 炼钢业 | | | 100,000,000.00 | 5.12 |
| 建筑业 | | | 208,000,000.00 | 10.65 |
| 贷款和垫款总额 | 2,381,120,000.00 | 100.00 | 1,952,920,000.00 | 100.00 |
| 减：贷款损失准备 | 24,511,200.00 | 100.00 | 22,229,200.00 | 100.00 |
| 其中：单项计提数 | | | | |
| 组合计提数 | 24,511,200.00 | 100.00 | 22,229,200.00 | 100.00 |
| 贷款和垫款账面价值 | 2,356,608,800.00 | 100.00 | 1,930,690,800.00 | 100.00 |

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

| 地区分布 | 期末数 | 比例(%) | 期初数 | 比例(%) |
|----------|------------------|--------|------------------|--------|
| 华北地区 | 2,301,120,000.00 | 96.64 | 1,276,000,000.00 | 65.34 |
| 西北地区 | | | 85,920,000.00 | 4.40 |
| 西南地区 | 80,000,000.00 | 3.36 | 591,000,000.00 | 30.26 |
| 贷款和垫款总额 | 2,381,120,000.00 | 100.00 | 1,952,920,000.00 | 100.00 |
| 减：贷款损失准备 | 24,511,200.00 | 100.00 | 22,229,200.00 | 100.00 |

| | | | | |
|-----------|------------------|--------|------------------|--------|
| 其中：单项计提数 | | | | |
| 组合计提数 | 24,511,200.00 | 100.00 | 22,229,200.00 | 100.00 |
| 贷款和垫款账面价值 | 2,356,608,800.00 | 100.00 | 1,930,690,800.00 | 100.00 |

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 信用贷款 | 1,014,420,000.00 | 822,420,000.00 |
| 保证贷款 | 1,080,700,000.00 | 889,500,000.00 |
| 附担保物贷款 | 286,000,000.00 | 241,000,000.00 |
| 其中：抵押贷款 | 286,000,000.00 | 141,000,000.00 |
| 质押贷款 | -- | 100,000,000.00 |
| 贷款和垫款总额 | 2,381,120,000.00 | 1,952,920,000.00 |
| 减：贷款损失准备 | 24,511,200.00 | 22,229,200.00 |
| 其中：单项计提数 | -- | -- |
| 组合计提数 | 24,511,200.00 | 22,229,200.00 |
| 贷款和垫款账面价值 | 2,356,608,800.00 | 1,930,690,800.00 |

(5) 贷款损失准备

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------|-----|----------------|-----|----------------|
| | 单项 | 组合 | 单项 | 组合 |
| 期初数 | | 154,256,881.92 | | 110,560,844.92 |
| 本期计提 | | 14,708,905.90 | | 43,696,037.00 |
| 本期转出 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 本期转回 | | 1,580,000.00 | | |
| —收回原转销贷款和垫款导致的转回 | | | | |
| —贷款和垫款因折现价值上升导致转回 | | | | |
| 合计 | | 167,385,787.82 | | 154,256,881.92 |

15、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----------|------------------|------------------|
| 可供出售债券 | 392,171,834.90 | 484,663,510.53 |
| 可供出售权益工具 | 566,555,457.08 | 1,167,250,306.98 |
| 其他 | 1,485,778,466.61 | 400,648,482.95 |
| 合计 | 2,444,505,758.59 | 2,052,562,300.46 |

①可供出售金融资产期末公允价值的确认方法参见金融工具的公允价值。

②存在限售期限的可供出售金融资产。

| 证券名称 | 证券代码 | 限售解禁日 |
|------|--------|------------|
| 中航黑豹 | 600760 | 2013年9月30日 |

③中航投资持有的中航黑豹股票为通过非公开发行取得的有限售期的股票，其公允价值以市场价格为基础，并考虑限售影响，采用亚洲期权定价模型进行估计。

(2) 可供出售金融资产的长期债权投资

单位：元 币种：人民币

| 债券项目 | 债券种类 | 面值 | 初始投资成本 | 到期日 | 期初余额 | 本期利息 | 累计应收或已收利息 | 期末余额 |
|------|----------------|-----|----------------|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| | 113001 中行转债 | 100 | 139,913,432.26 | 2016年6月2日 | 119,495,524.50 | 534,866.75 | 1,636,063.00 | 122,314,586.90 |
| | 113002 工行转债 | 100 | 286,515,774.21 | 2016年8月31日 | 248,357,988.00 | 815,052.00 | 1,164,360.00 | 254,878,404.00 |
| | 129031 巨轮转2 | 100 | 15,560,367.66 | 2016年7月18日 | 12,842,971.80 | 55,477.20 | | 14,978,844.00 |
| 合计 | / | | 441,989,574.13 | / | 380,696,484.30 | 1,405,395.95 | 2,800,423.00 | 392,171,834.90 |

16、持有至到期投资：

(1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 债券投资 | 40,332,825.16 | 41,033,397.25 |
| 资金信托理财 | 360,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 合计 | 400,332,825.16 | 121,033,397.25 |

17、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

| | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 融资租赁 | 14,619,026,119.79 | 12,776,105,273.84 |
| 其中：未实现融资收益 | 3,512,818,214.55 | 3,252,676,035.66 |
| 合计 | 14,619,026,119.79 | 12,776,105,273.84 |

根据与承租人签订的融资租赁合同，未来连续三个会计年度每年以及以后年度将收到的最低租赁收款额

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1 年内（含 1 年） | 3,436,292,824.55 | 3,633,149,452.59 |
| 1-2 年（含 2 年） | 3,426,404,612.04 | 3,395,670,098.43 |
| 2-3 年（含 3 年） | 2,721,751,082.28 | 2,741,430,693.62 |
| 3 年以上 | 8,785,196,791.71 | 6,448,713,996.14 |
| 合计 | 18,369,645,310.58 | 16,218,964,240.78 |

长期应收款说明

（1）截至 2012 年 6 月 30 日止，中航租赁将 4,703,755,598.32 元的应收融资租赁款用于 887,320,743.56 元的短期借款、4,207,273,760.24 元的长期借款的质押担保。

（2）截至 2012 年 6 月 30 日止，应收融资租赁款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

18、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 | 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 | | | | | | | |
| 北京科泰克科技有限责任公司 | 50.00 | 50.00 | 22,926,265.77 | 12,704,215.90 | 10,222,049.87 | 7,550,052.19 | -48,366.55 |
| 天津裕丰股权投资管理有限公司 | 45.00 | 45.00 | 51,126,754.84 | 9,217,006.92 | 41,909,747.92 | 22,047,600.00 | 7,872,669.39 |
| 中航 | 30.00 | 30.00 | 1,040,165,145.27 | 63,854,794.52 | 976,310,350.75 | 67,052.52 | -9,979,073.78 |

| | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 建银航空产业股权投资(天津)有限公司 | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|

19、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 | 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 |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|------|------------|-------------|
| 航建航空产业股权投资(天津)有限公司 | 50,000,000.00 | 47,169,876.24 | | 47,169,876.24 | | 4.61 | 4.61 |
| 上海航空发动机制造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | 5.11 | 5.11 |
| 成都凯天电子股份有限公司 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 | | 26,000,000.00 | | 5.07 | 5.07 |

| | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|-------|-------|
| 中航沈飞民用飞机有限责任公司 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | | 75,000,000.00 | | 15.00 | 15.00 |
| 中航成飞民用飞机有限责任公司 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | | 75,000,000.00 | | 15.00 | 15.00 |
| 西安飞机工业(集团)有限责任公司 | 336,712,800.00 | 284,230,000.00 | 52,482,800.00 | 336,712,800.00 | | 14.09 | 14.09 |
| 南京中航科技城公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | -50,000,000.00 | | | | |
| 中航(沈阳)高新科技有限公司 | 13,750,000.00 | 13,750,000.00 | | 13,750,000.00 | | 19.61 | 19.61 |
| 中航锂电(洛阳)有限公司 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | | 45,000,000.00 | | 2.81 | 2.81 |
| 中航天地激光科技 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | 5.00 | 5.00 |

| | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--|-------|-------|
| 有限公司 | | | | | | | |
| 北京乾景房地产开发有限公司 | 1,531,090.00 | | 1,531,090.00 | 1,531,090.00 | | 15.31 | 15.31 |
| 景德镇市商业银行股份有限公司 | 49,420,000.00 | 49,420,000.00 | | 49,420,000.00 | | 9.52 | 9.52 |
| 吉安农村商业银行股份有限公司 | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 | | 36,000,000.00 | | 4.50 | 4.50 |
| 南昌洪都农村商业银行股份有限公司 | 125,000,000.00 | | 125,000,000.00 | 125,000,000.00 | | 4.97 | 4.97 |
| 景德镇农村商业银行股份有限公司 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | 9.86 | 9.86 |
| 新华资产管理股份有限公司 | 4,196,329.17 | | 4,196,329.17 | 4,196,329.17 | | 1.00 | 1.00 |

| | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 北亚实业(集团)股份有限公司海南公司 | 21,057,000.00 | | 21,057,000.00 | 21,057,000.00 | 21,057,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 黑龙江北亚房地产综合开发有限公司 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 5.00 | 5.00 |

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期现金红利 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------|--------|------------|-------------|
| 北京科泰克科技有限责任公司 | 5,000,000.00 | 5,135,260.56 | -24,235.63 | 5,111,024.93 | | | 50.00 | 50.00 |
| 天津裕丰股权投资管理有限公司 | 9,000,000.00 | 15,316,685.33 | 3,542,701.23 | 18,859,386.56 | | | 45.00 | 45.00 |
| 中航建银航空产业股权投资(天津)有限公司 | 300,000,000.00 | 295,886,827.36 | -2,993,722.13 | 292,893,105.23 | | | 30.00 | 30.00 |

20、投资性房地产:

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|--------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 25,436,888.20 | | | 25,436,888.20 |
| 1.房屋、建筑物 | 25,436,888.20 | | | 25,436,888.20 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 7,774,993.52 | 401,987.32 | | 8,176,980.84 |
| 1.房屋、建筑物 | 7,774,993.52 | 401,987.32 | | 8,176,980.84 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 17,661,894.68 | | 401,987.32 | 17,259,907.36 |
| 1.房屋、建筑物 | 17,661,894.68 | | 401,987.32 | 17,259,907.36 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 1.房屋、建筑物 | | | | |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 17,661,894.68 | | 401,987.32 | 17,259,907.36 |
| 1.房屋、建筑物 | 17,661,894.68 | | 401,987.32 | 17,259,907.36 |
| 2.土地使用权 | | | | |

本期折旧和摊销额: 401,987.32 元。

截至 2012 年 6 月 30 日止, 中航证券有原值 65.29 万元房产因公司名称变更, 房产权证更名手续尚在办理过程中。

21、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： | 333,237,730.65 | | 11,891,629.61 | 4,979,908.89 | 340,149,451.37 |
| 其中：房屋及建筑物 | 148,683,098.27 | | 750,566.09 | | 149,433,664.36 |
| 机器设备 | 8,145,349.01 | | 72,880.00 | | 8,218,229.01 |
| 运输工具 | 27,090,303.18 | | 6,586,647.35 | 2,297,436.75 | 31,379,513.78 |
| 电子设备及其他 | 149,318,980.19 | | 4,481,536.17 | 2,682,472.14 | 151,118,044.22 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计： | 140,644,924.68 | 1,027,248.58 | 18,412,817.42 | 3,451,513.54 | 156,633,477.14 |
| 其中：房屋及建筑物 | 25,131,778.35 | | 2,648,701.76 | | 27,780,480.11 |
| 机器设备 | 4,996,730.86 | | 813,220.90 | | 5,809,951.76 |
| 运输工具 | 13,028,084.55 | 1,006,610.36 | 2,583,219.12 | 884,591.68 | 15,733,322.35 |
| 电子设备及其他 | 97,488,330.92 | 20,638.22 | 12,367,675.64 | 2,566,921.86 | 107,309,722.92 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 192,592,805.97 | | / | / | 183,515,974.23 |
| 其中：房屋及建筑物 | 123,551,319.92 | | / | / | 121,653,184.25 |
| 机器设备 | 3,148,618.15 | | / | / | 2,408,277.25 |
| 运输工具 | 14,062,218.63 | | / | / | 15,646,191.43 |
| | 51,830,649.27 | | / | / | 43,808,321.30 |
| 四、减值准备合计 | | | / | / | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | / | / | |
| 机器设备 | | | / | / | |
| 运输工具 | | | / | / | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 192,592,805.97 | | / | / | 183,515,974.23 |
| 其中：房屋及建筑物 | 123,551,319.92 | | / | / | 121,653,184.25 |
| 机器设备 | 3,148,618.15 | | / | / | 2,408,277.25 |
| 运输工具 | 14,062,218.63 | | / | / | 15,646,191.43 |
| 电子设备及其他 | 51,830,649.27 | | / | / | 43,808,321.30 |

本期折旧额：18,412,817.42 元。

截至 2012 年 6 月 30 日止，中航证券有原值 554.83 万元房产因公司名称变更，房产权证更名手续尚在办理过程中。

22、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 | 70,930,186.44 | 1,718,252.14 | | 72,648,438.58 |
| 软件 | 52,721,453.11 | 1,718,252.14 | | 54,439,705.25 |
| 交易席位费 | 18,208,733.33 | | | 18,208,733.33 |
| 二、累计摊销合计 | 41,932,986.34 | 2,872,212.93 | | 44,805,199.27 |
| 软件 | 34,897,962.14 | 2,872,212.93 | | 37,770,175.07 |
| 交易席位费 | 7,035,024.20 | | | 7,035,024.20 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 28,997,200.10 | | 1,153,960.79 | 27,843,239.31 |
| 软件 | 17,823,490.97 | | 1,153,960.79 | 16,669,530.18 |
| 交易席位费 | 11,173,709.13 | | | 11,173,709.13 |
| 四、减值准备合计 | 350,000.00 | | | 350,000.00 |
| 软件 | | | | |
| 交易席位费 | 350,000.00 | | | 350,000.00 |
| 五、无形资产账面价值合计 | 28,647,200.10 | | 1,153,960.79 | 27,493,239.31 |
| 软件 | 17,823,490.97 | | 1,153,960.79 | 16,669,530.18 |
| 交易席位费 | 10,823,709.13 | | | 10,823,709.13 |

本期摊销额：2,872,212.93 元。

23、商誉：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|--------|
| 江南期货 | 2,824,000.34 | | | 2,824,000.34 | |
| 收购证券营业部 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | |
| 合计 | 5,824,000.34 | | | 5,824,000.34 | |

(1) 中航证券于 2010 年 6 月 30 日将江南期货纳入合并范围，合并成本与中航证券在江南期货 2010 年 6 月 30 日可辨认净资产公允价值中所占份额的差额 2,824,000.34 元，中航证券确认为商誉。

(2) 收购证券营业部商誉为 2001 年中航证券收购证券营业部时形成，中航证券确认商誉 5,000,000.00 元，截至 2006 年 12 月 31 日止，已摊销 2,000,000.00 元，摊余价值 3,000,000.00 元，执行企业会计准则后停止摊销。

(3) 本公司期末对商誉进行减值测试，未发现存在减值迹象，故未计提减值准备。

24、 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 |
|--------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 装修 | 28,465,958.45 | 4,685,088.99 | 4,715,850.60 | | 28,435,196.84 |
| 网络布线 | 2,252,800.77 | 208,177.00 | 1,242,483.63 | | 1,218,494.14 |
| 卫星基建工程 | 4,039,358.89 | | 89,375.22 | | 3,949,983.67 |
| 其他 | 841,725.01 | 150,000.00 | 912,066.46 | | 79,658.55 |
| 合计 | 35,599,843.12 | 5,043,265.99 | 6,959,775.91 | | 33,683,333.20 |

25、 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 | 65,530,269.64 | 52,732,204.38 |
| 可抵扣亏损 | 19,541,561.69 | |
| 摊销年限小于税法规定的资产 | 87,036.68 | 88,065.84 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 14,678,028.87 | 19,967,236.81 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 940,064.05 | 3,743,147.45 |
| 期货风险准备金 | 571,711.11 | 571,711.11 |
| 应付未付工资 | 20,385,993.84 | 5,011,300.75 |
| 小计 | 121,734,665.88 | 82,113,666.34 |
| 递延所得税负债: | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | | 311,474.59 |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 8,612,250.09 | 9,881,479.34 |
| 其他 | 1,235,639.57 | 1,117,527.08 |
| 小计 | 9,847,889.66 | 11,310,481.01 |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|----------------|----------------|
| 应纳税差异项目： | |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 34,449,000.36 |
| 其他 | 4,942,558.28 |
| 小计 | 39,391,558.64 |
| 可抵扣差异项目： | |
| 资产减值准备 | 262,121,078.56 |
| 可弥补亏损 | 78,166,246.76 |
| 摊销年限小于税法规定的资产 | 348,146.72 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 58,712,115.48 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 3,760,256.20 |
| 期货风险准备金 | 2,286,844.44 |
| 应付未付工资 | 81,543,975.36 |
| 小计 | 486,938,663.52 |

26、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 | 207,824,138.18 | 2,007,940,902.81 | | | 2,215,765,040.99 |
| 二、存货跌价准备 | 369,300.26 | | | | 369,300.26 |
| 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 | | 41,057,000.00 | | | 41,057,000.00 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | | | | | |
| 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 | 350,000.00 | | | 350,000.00 |
| 十三、商誉减值准备 | | | | |
| 十四、其他 | 154,256,881.92 | 14,708,905.90 | 1,580,000.00 | 167,385,787.82 |
| 合计 | 362,800,320.36 | 2,063,706,808.71 | 1,580,000.00 | 2,424,927,129.07 |

所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------------|------------------|------------------|------|------------------|
| 一、用于担保的资产 | | | | |
| 应收融资租赁款 | 2,914,367,312.60 | 1,789,388,285.72 | | 4,703,755,598.32 |
| 应收票据 | | 20,013,332.00 | | 20,013,332.00 |
| 二、其他原因造成所有权受到限制的资产 | | | | |
| 房屋建筑物 | | 4,991,823.80 | | 4,991,823.80 |
| 合计 | 2,914,367,312.60 | 1,814,393,441.52 | | 4,728,760,754.12 |

说明：

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止，中航租赁将 4,703,755,598.32 元的应收融资租赁款用于 887,320,743.56 元的短期借款、4,207,273,760.24 元的长期借款的质押担保，同时将已出租的 13 架飞机和 4 艘散货船用于抵押担保。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，中航租赁已出租的 13 架飞机和 4 艘散货船用于 1,926,103,866.03 元长期借款的抵押担保。

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，中航租赁将 20,013,332.00 元的银行承兑汇票用于 18,000,000.00 元的短期借款的质押担保。

(4) 因租船合同纠纷，中航租赁向上海海事法院提出冻结被告银行存款或查封其他等值财产的财产保全申请，中航租赁位于上海市静安区江宁路 212 号 23 层的 A 室、B 室两套房产被法院查封以作为担保。被查封的房产原值 7,172,538.00 元，截至 2012 年 6 月 30 日止的净值为 4,991,823.80 元。

27、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 9,686,049.84 | 9,686,049.84 |
| 合计 | 9,686,049.84 | 9,686,049.84 |

报表时，暂按照 66.67% 的持股比例对江南期货进行合并，33.33% 股权对应的购买成本 9,686,049.84 元计入其他资产。

28、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 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 905,320,743.56 | 811,020,971.87 |
| 信用借款 | 4,298,523,608.06 | 3,873,853,644.21 |
| 合计 | 5,203,844,351.62 | 4,684,874,616.08 |

①资产负债表日后已偿还 15.44 亿元。

②本公司质押借款系用应收票据和应收融资租赁款质押担保，参见所有权受到限制的资产。

(2) 外币借款

| 借款类别 | 币种 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|----|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| 质押借款 | 美元 | 16,000,000.00 | 101,198,400.00 | | |
| 信用借款 | 美元 | 6,324,069.64 | 39,999,108.06 | 29,428,120.46 | 185,423,644.21 |
| 合计 | | | 141,197,508.06 | | 185,423,644.21 |

29、吸收存款

(1) 按种类披露

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 活期存款 | 13,834,276,613.58 | 22,131,765,016.07 |
| 定期存款 | 8,629,707,247.42 | 5,114,625,919.80 |
| 存入保证金 | 15,705,112.10 | 13,570,063.60 |
| 合计 | 22,479,688,973.10 | 27,259,960,999.47 |

(2) 按地区分布披露

| 地区 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 华北 | 20,862,113,559.93 | 92.81 | 25,164,015,289.51 | 92.31 |
| 西北 | 1,007,735,877.96 | 4.48 | 1,164,102,292.55 | 4.27 |
| 西南 | 609,839,535.21 | 2.71 | 931,843,417.41 | 3.42 |
| 合计 | 22,479,688,973.10 | 100.00 | 27,259,960,999.47 | 100.00 |

30、拆入资金

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|-----|
| 境内银行拆入 | 1,000,000,000.00 | |

31、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 | 323,684,789.97 | 340,412,857.25 |
| 1 至 2 年 | 1,451,710.27 | 710,947.47 |
| 2 至 3 年 | 203,045.71 | 245,166.20 |
| 3 年以上 | 840,409.00 | 703,941.08 |
| 合计 | 326,179,954.95 | 342,072,912.00 |

(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

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

32、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 | 4,989,511.35 | 25,461,861.75 |
| 1 至 2 年 | 9,888.30 | 681,472.70 |
| 2 至 3 年 | 80,349.82 | |
| 合计 | 5,079,749.47 | 26,143,334.45 |

(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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

33、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 | 75,685,507.90 | 228,627,938.36 | 220,977,018.02 | 83,336,428.24 |
| 二、职工福利费 | | 11,372,440.37 | 11,372,440.37 | |
| 三、社会保险费 | 3,253,281.64 | 17,304,910.41 | 16,719,386.16 | 3,838,805.89 |
| 其中：①医疗保险费 | 1,154,350.96 | 4,685,084.88 | 4,973,452.56 | 865,983.28 |
| ②基本养老保险费 | 180,667.97 | 10,478,086.02 | 10,031,674.92 | 627,079.07 |
| ③年金缴费 | 1,768,720.10 | 830,623.85 | 414,663.58 | 2,184,680.37 |
| ④失业保险费 | 143,508.10 | 708,737.48 | 717,195.48 | 135,050.10 |
| ⑤工伤保险 | 2,525.63 | 212,539.30 | 204,919.12 | 10,145.81 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 费 | | | | |
| ⑥生育保险费 | 3,508.88 | 389,838.88 | 377,480.50 | 15,867.26 |
| 四、住房公积金 | 183,211.80 | 7,670,127.77 | 7,747,868.07 | 105,471.50 |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | | 3,500.00 | 3,500.00 | |
| 七 工会经费和职工教育经费 | 1,147,634.59 | 4,113,004.45 | 4,326,775.22 | 933,863.82 |
| 合计 | 80,269,635.93 | 269,091,921.36 | 261,146,987.84 | 88,214,569.45 |

34、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | -346,770.29 | 648,256.31 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 23,359,162.70 | 40,533,693.53 |
| 企业所得税 | 145,883,759.08 | 207,400,368.99 |
| 个人所得税 | 2,289,677.15 | 6,455,298.95 |
| 城市维护建设税 | 1,874,364.80 | 2,882,174.03 |
| 教育费附加 | 1,358,798.06 | 1,903,241.54 |
| 房产税 | -539,076.52 | -638,329.95 |
| 印花税 | 366.69 | 750,000.00 |
| 其他税费 | 2,205,563.73 | 3,504,501.22 |
| 合计 | 176,085,845.40 | 263,439,204.62 |

35、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 21,573,247.72 | 16,872,625.52 |
| 短期借款应付利息 | 28,671,597.09 | 12,200,791.72 |
| 存款利息 | 93,875,647.05 | 44,802,163.29 |
| 应付客户保证金利息 | 328,402.18 | 460,461.37 |
| 合计 | 144,448,894.04 | 74,336,041.90 |

36、 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 |
|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 中航工业 | 3,715,650.00 | 3,715,650.00 | |
| 中国航空工业供销总公司 | | 645,000.00 | |
| 合计 | 3,715,650.00 | 4,360,650.00 | / |

37、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 | 401,779,296.55 | 359,456,261.78 |
| 1 至 2 年 | 32,497,837.55 | 21,951,114.14 |
| 2 至 3 年 | 655,152.58 | 6,889,647.35 |
| 3 年以上 | 354,787.18 | 3,831,900.00 |
| 合计 | 435,287,073.86 | 392,128,923.27 |

(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 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 中航工业 | 260,851,349.28 | 266,582,181.36 |
| 幸福航空有限责任公司 | 18,573,500.00 | 18,573,500.00 |
| 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | 14,121,003.24 | 14,121,003.24 |
| 北亚实业(集团)股份有限公司海南公司 | 2,620,856.71 | 2,620,856.71 |
| 石家庄冀华通用航空有限责任公司 | 810,000.00 | |
| 新加坡华侨银行 | 283,454.77 | 283,454.77 |
| 深圳中航集团股份有限公司 | 25,466.72 | |
| 合计 | 297,285,630.72 | 302,180,996.08 |

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

主要系中航租赁尚未向相关承租方支付的民航补贴款

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

| 债权单位名称 | 所欠金额 | 未偿还原因 |
|------------------|----------------|--------------|
| 中航工业 | 260,851,349.28 | 委托贷款利息、往来款 |
| 牡丹江新创新水泥经销有限公司 | 22,000,000.00 | 往来款 |
| 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | 14,121,003.24 | 往来款 |
| 幸福航空有限责任公司 | 18,573,500.00 | 代收民航补贴款及飞机定金 |
| 奥凯航空有限公司 | 10,720,094.12 | 代收民航补贴款及飞机定金 |
| 合计 | 326,265,946.64 | |

38、代理买卖证券款

| 币种 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 港币 | 8,280,809.36 | 0.82 | 6,750,515.80 | 9,039,906.74 | 0.81 | 7,328,652.38 |
| 美元 | 998,946.63 | 6.32 | 6,318,237.52 | 855,060.74 | 6.30 | 5,387,652.22 |
| 人民币 | 2,978,776,569.49 | 1.00 | 2,978,776,569.49 | 2,926,332,378.72 | 1.00 | 2,926,332,378.72 |
| 合计 | | | 2,991,845,322.81 | | | 2,939,048,683.32 |

39、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 | 2,160,031,879.77 | 1,753,085,766.70 |
| 合计 | 2,160,031,879.77 | 1,753,085,766.70 |

(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 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 742,654,497.57 | 140,454,936.50 |
| 抵押借款 | 96,890,145.00 | 78,887,268.00 |
| 信用借款 | 1,320,487,237.20 | 1,533,743,562.20 |
| 合计 | 2,160,031,879.77 | 1,753,085,766.70 |

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 |
| 中航工业 | 2011 年 10 月 26 日 | 2012 年 10 月 26 日 | 人民币 | 4.7000 | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 中航工业 | 2010 年 1 月 27 日 | 2013 年 1 月 22 日 | 人民币 | 4.7600 | 290,000,000.00 | |
| 中航工业 | 2009 年 9 月 3 日 | 2012 年 9 月 3 日 | 人民币 | 3.8000 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 招商银行徐家汇支行 | 2010 年 11 月 16 日 | 2012 年 11 月 16 日 | 人民币 | 5.0960 | 175,743,562.20 | 193,743,562.20 |
| 中航工业 | 2011 年 10 月 26 日 | 2012 年 10 月 26 日 | 人民币 | 7.3200 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 1,265,743,562.20 | 993,743,562.20 |

3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

资产负债表日后已偿还的金额 1.71 亿元。

40、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 |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付货币保证金 | 496,349,679.33 | 412,728,876.90 |
| 递延收益 | 9,389,298.38 | 7,691,774.56 |
| 期货风险准备金 | 7,856,286.38 | 6,851,863.58 |
| 应付质押保证金 | 16,564,500.00 | |
| 应付期货投资者保障基金 | 176,848.34 | 138,539.75 |
| 合计 | 530,336,612.43 | 427,411,054.79 |

递延收益系中航财务收到中航工业支付的委托贷款手续费，中航财务按相关委托贷款期限摊销。

41、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 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 3,464,619,262.67 | 2,402,920,640.93 |
| 抵押借款 | 1,829,213,721.03 | 1,671,003,371.62 |
| 信用借款 | 872,814,902.10 | 651,761,170.4 |
| 合计 | 6,166,647,885.80 | 4,725,685,182.95 |

本公司质押、抵押借款系用应收融资租赁款和已出租资产担保，参见所有权受到限制的资产。

(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 |
| 国家开发银行北京分行 | 2011年12月16日 | 2023年12月16日 | 美元 | 3MLibor+490BP | 104,600,000.00 | 661,584,540.00 | 104,600,000.00 | 659,074,140.00 |
| 工行 | 2012年6月 | 2020年 | 人民币 | 6.8100 | | 343,000,000.00 | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------------------------|--------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 江宁路二支 | 月 22 日 | 12 月 20 日 | 币 | | | | | |
| 农业银行 高桥支行 | 2011 年 2 月 26 日 | 2021 年 2 月 26 日 | 人民币 | 6.6000 | | 266,000,000.00 | | 300,000,000.00 |
| 进出口 银行总行 | 2011 年 5 月 30 日 | 2023 年 5 月 29 日 | 美元 | 6MLibor+300BP | 34,500,000.00 | 218,209,050.00 | 33,000,000.00 | 176,362,191.00 |
| 进出口 银行总行 | 2011 年 6 月 16 日 | 2023 年 6 月 15 日 | 美元 | 6MLibor+300BP | 27,960,000.00 | 176,844,204.00 | 27,990,000.00 | 176,362,191.00 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 1,665,637,794.00 | / | 1,311,798,522.00 |

42、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 | 初始金额 | 利率（%） | 应计利息 | 期末余额 |
|------------------------|------|-------|------|---------------|
| 浙江宇大航道 工程有限公司 | | | | 75,900,000.00 |
| 唐山港陆钢铁 有限公司 | | | | 63,720,000.00 |
| 天津金港通商 港湾建设有限 公司 | | | | 46,912,977.06 |
| 武汉江裕海运 发展有限公司 | | | | 44,000,000.00 |

| | | | | |
|---------------------|--|--|--|---------------|
| 伊金霍洛旗宏泰城市建设投资有限责任公司 | | | | 41,600,000.00 |
|---------------------|--|--|--|---------------|

(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 |
| 租赁保证金 | | 1,895,250,356.39 | | 1,643,861,817.12 |

43、股本：

单位：元 币种：人民币

| | 期初数 | 本次变动增减（+、-） | | | | 小计 | 期末数 |
|------|----------------|----------------|----|-------|----|----------------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 777,828,113.00 | 274,335,027.00 | | | | 274,335,027.00 | 1,052,163,140.00 |

(1) 本次重大资产重组事项构成反向购买，合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司即本公司的权益结构，即本公司发行在外权益性证券的数量及种类。本次重大资产重组事项参见附注其他重要事项。

(2) 期初股本数量 777,828,113 股，系本次重大资产重组事项完成后，中航工业以持有的中航投资股权对价对应取得本公司的股权为 777,828,113 股。本期增加 274,335,027 股，系本公司本期假设向除中航工业以外的其他股东反向增发 274,335,027 股。期末股本数量 1,052,163,140 股，系本公司期初法定股本数量 274,335,027 股，加本期经批准实际向中航工业发行的 777,828,113 股股份，即本公司期末发行在外权益性证券为 1,052,163,140 元普通股。

44、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） | 575,556,094.24 | | | 575,556,094.24 |
| 被投资单位其他权益变动 | 490,838.60 | | | 490,838.60 |
| 可供出 | -5,948,553.46 | 7,209,664.69 | | 1,261,111.23 |

| | | | | |
|--------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 售金融资产公允价值变动 | | | | |
| 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | 1,487,138.38 | -1,802,416.17 | | -315,277.79 |
| 其他 | 40,254,154.58 | | | 40,254,154.58 |
| 反向购买形成的资本公积 | 1,722,171,887.00 | 725,197,200.96 | 274,335,027.00 | 2,173,034,060.96 |
| 合计 | 2,334,011,559.34 | 730,604,449.48 | 274,335,027.00 | 2,790,280,981.82 |

(1) 可供出售金融资产公允价值变动本期增加系可供出售金融资产公允价值变动对股东权益影响金额。

(2) 资本公积中反向购买形成的资本公积，期初数 1,722,171,887.00 元，系中航工业以中航投资股权即 250,000.00 万股股权对价对应取得本公司 777,828,113.00 股股权的股本溢价。本期增加 725,197,200.96 元，系将本次实施的重大资产重组按照反向购买中的权益性交易原则处理产生的资本公积。本期减少 274,335,027.00 元，系假设本公司本期反向发行 274,335,027.00 股股份，减少资本公积所致。参见附注股本。

45、 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 | 43,941,780.14 | | | 43,941,780.14 |
| 合计 | 43,941,780.14 | | | 43,941,780.14 |

46、 一般风险准备：

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 一般风险准备 | 11,552,252.56 | -- | -- | 11,552,252.56 |
| 证券交易风险准备 | 7,595,581.56 | -- | -- | 7,595,581.56 |
| 信托赔偿准备 | 6,482,537.46 | -- | -- | 6,482,537.46 |
| 合计 | 25,630,371.58 | -- | -- | 25,630,371.58 |

47、 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 | 727,187,734.12 | / |

| | | |
|-------------------|------------------|---|
| 调整后 年初未分配利润 | 727,187,734.12 | / |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 338,372,583.78 | / |
| 期末未分配利润 | 1,065,560,317.90 | / |

48、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 | 715,135,988.34 | 424,830,373.11 |
| 其他业务收入 | 1,972,775.98 | 1,829,378.88 |
| 营业成本 | 336,305,054.68 | 205,049,455.96 |

(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 |
| 融资租赁 | 674,354,913.36 | 300,118,628.28 | 395,436,574.96 | 178,310,318.71 |
| 贸易及其他 | 40,781,074.98 | 35,784,439.09 | 29,393,798.15 | 26,004,728.22 |
| 合计 | 715,135,988.34 | 335,903,067.37 | 424,830,373.11 | 204,315,046.93 |

(3) 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 |
| 华东地区 | 715,135,988.34 | 335,903,067.37 | 424,830,373.11 | 204,315,046.93 |
| 合计 | 715,135,988.34 | 335,903,067.37 | 424,830,373.11 | 204,315,046.93 |

(4) 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（%） |
|------|----------------|-----------------|
| 1 | 43,483,146.81 | 6.06 |
| 2 | 27,362,537.29 | 3.82 |
| 3 | 24,854,140.82 | 3.47 |
| 4 | 24,656,741.10 | 3.44 |
| 5 | 20,860,082.33 | 2.91 |
| 合计 | 141,216,648.35 | 19.70 |

49、利息收入、利息支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 利息收入 | 691,247,357.19 | 579,316,006.97 |
| —存放同业 | 124,516,256.61 | 179,819,078.06 |
| —存放中央银行 | 33,101,848.85 | 40,412,667.73 |
| —发放贷款及垫款 | 511,479,145.54 | 355,867,030.46 |
| 其中：公司贷款和垫款 | 467,017,357.24 | 340,635,541.75 |
| 票据贴现 | 44,461,788.30 | 15,231,488.71 |
| —买入返售金融资产 | 22,150,106.19 | 3,217,230.72 |
| 利息支出 | 215,143,839.14 | 185,145,679.82 |
| —同业存放 | 1,138,241.95 | 434,795.10 |
| —吸收存款 | 206,780,582.77 | 184,567,223.19 |
| —其他 | 7,225,014.42 | 143,661.53 |
| 利息净收入 | 476,103,518.05 | 394,170,327.15 |

50、 手续费及佣金收入、手续费及佣金支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | 706,256,492.87 | 325,079,842.99 |
| —交易手续费净收入 | 20,050,037.96 | 14,664,500.66 |
| —交割手续费净收入 | 38,417.76 | 34,300.00 |
| —代理业务手续费 | 8,143,264.12 | 12,373,062.52 |
| —顾问和咨询费 | 67,664,980.35 | 13,409,900.00 |
| —托管及其他受托业务佣金 | 419,237,716.85 | |
| —证券承销业务 | 47,828,253.91 | 76,952,500.00 |
| —证券经纪业务 | 129,202,499.61 | 187,944,728.96 |
| —受托客户资产管理 | 7,662,429.72 | 6,664,558.81 |
| —其他 | 6,428,892.59 | 13,036,292.04 |
| 手续费及佣金支出 | 22,749,240.70 | 44,781,233.42 |
| —证券经纪业务手续费支出 | 37,763.19 | 17,486,917.00 |
| —佣金支出 | 18,985,485.58 | 23,781,170.43 |
| —其他 | 3,725,991.93 | 3,513,145.99 |
| 手续费及佣金净收入 | 683,507,252.17 | 280,298,609.57 |

51、 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 |
|---------|---------------|---------------|-----------|
| 消费税 | | | |
| 营业税 | 84,668,805.69 | 45,090,621.62 | 应税营业收入之5% |
| 城市维护建设税 | 6,067,188.69 | 3,172,250.28 | 应纳流转税额之 |

| | | | |
|-------|---------------|---------------|-----------|
| | | | 1%-7% |
| 教育费附加 | 3,579,114.75 | 1,764,844.40 | 应交流转税之 3% |
| 其他附加 | 1,054,608.35 | 171,873.89 | |
| 合计 | 95,369,717.48 | 50,199,590.19 | / |

52、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 工资费用 | 215,626,988.90 | 131,209,640.02 |
| 咨询费 | 28,806,333.72 | 10,905,392.15 |
| 折旧摊销费用 | 26,367,816.16 | 20,473,277.30 |
| 租赁费 | 19,904,991.10 | 2,609,026.26 |
| 招待费 | 18,178,845.97 | 10,040,984.64 |
| 公杂费 | 16,778,079.93 | 7,373,587.93 |
| 劳动保险费 | 14,025,132.59 | 5,038,340.29 |
| 差旅费 | 12,164,120.31 | 11,236,359.11 |
| 职工福利费 | 10,534,467.47 | 5,606,999.42 |
| 数据通讯费 | 8,207,226.97 | 9,218,678.52 |
| 其他 | 70,370,716.80 | 76,173,455.78 |
| 合计 | 440,964,719.92 | 289,885,741.42 |

53、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资费用 | 16,155,329.71 | 14,796,570.23 |
| 中介机构服务费 | 4,251,811.32 | 713,770.90 |
| 租赁费 | 2,800,730.24 | 1,808,363.84 |
| 办公费 | 1,855,838.58 | 2,018,566.28 |
| 差旅费 | 1,563,333.53 | 2,173,227.26 |
| 业务招待费 | 1,414,383.24 | 1,430,806.50 |
| 咨询费 | 1,343,694.58 | 563,621.79 |
| 折旧摊销费用 | 1,077,822.97 | 1,037,141.54 |
| 交通费 | 963,866.81 | 1,611,707.90 |
| 宣传费 | 908,845.50 | 659,604.40 |
| 会议费 | 905,859.21 | 1,097,222.34 |
| 其他 | 2,183,747.08 | 2,795,461.24 |
| 合计 | 35,425,262.77 | 30,706,064.22 |

54、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 51,029,496.61 | 29,777,916.75 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 利息收入 | -1,719,508.57 | -1,796,735.06 |
| 汇兑损失 | 9,912,624.24 | 29,623,218.99 |
| 汇税收益 | -14,353,404.07 | -36,092,305.89 |
| 手续费 | 48,912.95 | 558,273.74 |
| 合计 | 44,918,121.16 | 22,070,368.53 |

55、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

| | | |
|---------------|--------------|------------|
| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 交易性金融资产 | 9,966,435.23 | 700,591.23 |
| 合计 | 9,966,435.23 | 700,591.23 |

56、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 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 18,000,549.05 | 31,538,500.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 524,743.47 | 19,408,618.60 |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | 1,038,266.33 | 4,840,281.46 |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 73,733,945.00 | 10,942,023.11 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 41,224,943.58 | -9,971,711.12 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 22,011,677.89 | 25,856,648.85 |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | 15,983,634.19 | 16,377,165.42 |
| 合计 | 172,517,759.51 | 98,991,526.32 |

(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 原因 |
| 西安飞机工业（集团）有限责任公司 | 9,839,749.05 | 30,638,500.00 | 本期分红 |
| 景德镇市商业银行股份有限公司 | 4,589,000.00 | | 本期分红 |
| 吉安农村商业银行股份有限公司 | 2,250,000.00 | | 本期分红 |
| 南京中航科技城公司 | 1,321,800.00 | | 本期分红 |
| 中航成飞民用飞机有限责任公司 | | 900,000.00 | 本期未分红 |
| 合计 | 18,000,549.05 | 31,538,500.00 | / |

(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原因 |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| 北京科泰克科技有限责任公司 | -24,235.63 | -20,733.60 | 被投资单位净利润变动 |
| 天津裕丰基金管理 有限公司 | 3,542,701.23 | 5,324,100.26 | 被投资单位净利润变动 |
| 中航建银航空产业 股权投资（天津） 有限公司 | -2,993,722.13 | -662,870.98 | 被投资单位净利润变动 |
| 航建航空产业股权 投资（天津）有限 公司 | | -1,263,047.47 | 持股比例下降，核算方 法由权益法转为成本法 |
| 中航信托股份有限 公司 | | 16,031,170.39 | 持股比例上升，核算方 法由权益法转为成本法 |
| 合计 | 524,743.47 | 19,408,618.60 | / |

57、 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 | 54,752,144.58 | 33,737,314.91 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 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 | | |
| 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 | 13,128,905.90 | 25,092,151.29 |
| 合计 | 67,881,050.48 | 58,829,466.20 |

58、 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 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 2,124.66 | 250,436.24 | 2,124.66 |
| 其中：固定资产处置利得 | 2,124.66 | 250,436.24 | 2,124.66 |
| 政府补助 | | 11,298,625.89 | |
| 手续费返还 | 920,019.63 | | 920,019.63 |
| 其他 | 3,069,737.41 | 245,367.63 | 3,069,737.41 |
| 合计 | 3,991,881.70 | 11,794,429.76 | 3,991,881.70 |

(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 |
|------|-------|---------------|----|
| 房屋补贴 | | 1,312,000.00 | |
| 税收返还 | | 9,986,625.89 | |
| 合计 | | 11,298,625.89 | / |

59、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 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 63,864.78 | 191,528.25 | 63,864.78 |
| 其中：固定资产处置损失 | 63,864.78 | 191,528.25 | 63,864.78 |
| 对外捐赠 | 60,000.00 | 58,000.00 | 60,000.00 |
| 罚款支出 | | 1,770,356.44 | |
| 其他 | 361,408.95 | 189,112.02 | 361,408.95 |
| 合计 | 485,273.73 | 2,208,996.71 | 485,273.73 |

60、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 | 288,806,622.24 | 145,973,223.37 |
| 递延所得税调整 | -45,103,569.58 | -27,236,906.20 |
| 合计 | 243,703,052.66 | 118,736,317.17 |

所得税费用与利润总额的关系

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------------------|----------------|
| 利润总额 | 1,041,846,410.76 | 553,665,552.79 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%） | 260,461,602.69 | 138,416,388.20 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -355,106.96 | -1,874,459.59 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 50,513.56 | 30,370.05 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | | |
| 无须纳税的收入 | -20,344,663.84 | -10,781,004.98 |
| 不可抵扣的费用 | 3,890,707.21 | 545,170.43 |
| 税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响 | | -4,729,248.99 |
| 利用以前期间的税务亏损 | | -2,870,897.95 |
| 所得税费用 | 243,703,052.66 | 118,736,317.17 |

61、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

| 项目 | 代码 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 338,372,583.78 | 209,370,879.33 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | 576,490.54 | 2,376,488.73 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2=P1-F | 337,796,093.24 | 206,994,390.60 |
| 稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P3 | | |
| 稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P4 | | |
| 期初股份总数 | S0 | 777,828,113.00 | 466,696,868.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | 274,335,027.00 | 311,131,245.00 |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | | 5 |
| 报告期因回购等减少股份数 | Sj | | |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | | |
| 报告期缩股数 | Sk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$ | 777,828,113.00 | 725,972,906.00 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | X1 | | |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数 | $X2=S+X1$ | | |
| 其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数 | | | |
| 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数 | | | |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数 | | | |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益 | $Y1=P1/S$ | 0.44 | 0.29 |

| | | | |
|----------------------------|-----------------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益 | $Y2=P2/S$ | 0.43 | 0.29 |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $Y3=(P1+P3)/X2$ | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $Y4=(P2+P4)/X2$ | 0.43 | 0.29 |

62、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 | 16,079,914.84 | -43,856,172.50 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | 4,019,978.71 | -10,964,043.14 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | 29,800,021.40 |
| 小计 | | |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | |
| 小计 | | |
| 4. 外币财务报表折算差额 | | |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 5. 其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 合计 | 12,059,936.13 | -62,692,150.76 |

63、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 |
|-------|----------------|
| 往来款 | 523,832,139.30 |
| 租赁保证金 | 241,792,539.27 |
| 其他 | 58,578,391.30 |
| 合计 | 824,203,069.87 |

(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 |
|---------------|----------------|
| 划交易所保证金及上交手续费 | 11,820,742.81 |
| 付现的业务及管理费用 | 135,939,709.08 |
| 往来款 | 353,001,740.19 |
| 其他 | 184,672.16 |
| 合计 | 500,946,864.24 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|--------|----------------|
| 反向购买产生 | 733,320,665.80 |
| 合计 | 733,320,665.80 |

64、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 | 798,143,358.10 | 434,929,235.62 |
| 加：资产减值准备 | 67,881,050.48 | 58,829,466.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,814,804.74 | 15,288,920.15 |
| 无形资产摊销 | 2,872,212.93 | 2,537,177.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,959,775.91 | 3,448,309.35 |
| 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） | 28,187.19 | -148,709.26 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 33,816.10 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -9,966,435.23 | -700,591.23 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 45,941,326.05 | 22,905,472.14 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -19,776,599.69 | -104,080,772.07 |

| | | |
|------------------------------|-------------------|--------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -44,910,207.48 | -27,400,486.09 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -193,362.10 | -669,294.62 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | -1,533,149.05 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -4,150,026,563.75 | -6,743,745,620.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,769,115,082.33 | -12,782,864,483.47 |
| 其他 | 395,095.47 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,052,918,623.61 | -19,123,204,524.79 |
| 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 | 9,753,726,342.33 | 10,710,353,192.08 |
| 减：现金的期初余额 | 14,971,005,753.47 | 27,489,731,902.51 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 459,080,056.69 | 300,156,802.83 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 1,005,689,398.39 | 5,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -5,763,888,752.84 | -16,479,226,907.60 |

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|------------------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | 6,454,118,700.00 | |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 4. 取得子公司的净资产 | 919,478,300.96 | |
| 流动资产 | 735,016,555.80 | |
| 非流动资产 | 201,582,403.73 | |
| 流动负债 | 17,120,658.57 | |
| 非流动负债 | | |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金 | | |

| | | |
|-------------------------|--|--|
| 等价物 | | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 4. 处置子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

(3) 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 | 9,753,726,342.33 | 14,971,005,753.47 |
| 其中：库存现金 | 389,710.27 | 174,618.47 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,473,584,745.03 | 4,563,581,564.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 738,509,918.79 | 124,454,546.50 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | 16,989,682.92 | 55,809.23 |
| 存放同业款项 | 4,218,216,132.84 | 9,991,766,127.52 |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | 459,080,056.69 | 1,005,689,398.39 |
| 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 | 10,212,806,399.02 | 15,976,695,151.86 |

(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 |
|-------|--------|-----|------|---------|--------------|-----------------|------------------|----------|------------|
| 中航工业 | 有限责任公司 | 北京 | 林左鸣 | 飞机制造机修理 | 6,400,000.00 | 73.93 | 73.93 | 中航工业 | 71093573-2 |

2、本企业的子公司情况

单位: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 |
|--------------------|--------|-----|------|------|---------------|---------|----------|------------|
| 中航投资 | 有限责任公司 | 北京市 | 孟祥泰 | 金融业 | 2,500,000,000 | 100 | 100 | 710930173 |
| 黑龙江省北亚经贸有限公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨 | 文凤 | 商业 | 10,000,000 | 66.00 | 66.00 | 12697322-X |
| 黑龙江北亚期货经纪有限公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨 | 陈东 | 金融业 | 30,000,000 | 91.29 | 91.29 | 10002298-7 |
| 北亚实业(集团)股份有限公司海南公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 韩林增 | 房地产 | 20,000,000 | 100.00 | 100.00 | 28407927-4 |
| 北京航天天达卫星应用技术有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 刘贵亭 | 技术服务 | 4,600,000 | 51.00 | 51.00 | 63379178-9 |
| 绥芬河市福全经贸有限责任公司 | 有限责任公司 | 绥芬河 | 刘贵亭 | 商业 | 10,000,000 | 95.00 | 95.00 | 73128033-3 |

| | | | | | | | | |
|----------------|--------|-----|-----|------|---------------|-------|-------|------------|
| 天津凯德投资发展有限公司 | 有限责任公司 | 天津 | 刘贵亭 | 商业 | 74,850,000 | 90.00 | 90.00 | 74139277-7 |
| 北京北亚国众科技有限责任公司 | 有限责任公司 | 北京 | 刘贵亭 | 技术服务 | 13,441,000 | 50.58 | 50.58 | 74610027-8 |
| 上海北亚瑞松贸易发展有限公司 | 有限责任公司 | 上海 | 孟宪民 | 制造业 | 170,000,000 | 58.12 | 58.12 | 74328961-8 |
| 黑龙江北鹤木业有限公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨 | 王刚 | 制造业 | 10,000,000 美元 | 66.46 | 66.46 | 60610547-2 |
| 黑龙江北亚乳业有限公司 | 有限责任公司 | 大庆 | 于洪波 | 制造业 | 100,000,000 | 50.25 | 50.25 | 74443661-6 |

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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 |
|---------|------|-----|------|------|------|-------------|--------------------|--------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | |

| 二、联营企业 | | | | | | | | |
|----------------------|--------|----|-------|--------|------------|-------|-------|------------|
| 北京科泰克科技有限责任公司 | 有 限 责任 | 天津 | 曾 广 觉 | 基 金 管理 | 2,000.00 | 50.00 | 50.00 | 68186838-7 |
| 天津裕丰股权投资管理有限公司 | 有 限 责任 | 天津 | 陆 洋 | 投 资 | 100,000.00 | 45.00 | 45.00 | 55652301-8 |
| 中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司 | 有 限 责任 | 北京 | 张 军 | 制 造 业 | 1,000.00 | 30.00 | 30.00 | 75415410-2 |

单位:万元 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 |
|----------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| 一、合营企业 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 北京科泰克科技有限责任公司 | 2,292.626577 | 1,270.421590 | 1,022.204987 | 755.005219 | -4.836655 |
| 天津裕丰股权投资管理有限公司 | 5,112.675484 | 921.700692 | 4,190.974792 | 2,204.760000 | 787.266939 |
| 中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司 | 104,016.514527 | 6,385.479452 | 97,631.035075 | 6.705252 | -997.907378 |

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 |
|-----------------------|-------------|--------|
| 哈尔滨铁路局 | 其他 | |
| SOKOINVESTMENTLIMITED | 集团兄弟公司 | |
| 安徽开乐专用车辆股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 北京艾维克酒店物业管理有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 北京航空制造工程研究所 | 集团兄弟公司 | |
| 北京中航博信投资管理有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 成都成发科能动力工程有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 成都发动机(集团)有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 成都凯天电子股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 成都市发动机(集团)有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 都匀贵航东方机床有限公司 | 集团兄弟公司 | |

| | | |
|---------------------|--------|--|
| 飞亚达(集团)股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 贵航平坝医院 | 集团兄弟公司 | |
| 贵州枫阳液压有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 贵州红湖发动机零部件有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 贵州红湖机械厂 | 集团兄弟公司 | |
| 贵州红林机械有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 贵州五七〇七航空发动机修理厂 | 集团兄弟公司 | |
| 哈尔滨二四二医院 | 集团兄弟公司 | |
| 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 航空总医院 | 集团兄弟公司 | |
| 黑龙江北亚房地产综合开发有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 吉林航空维修有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 江西昌河航空工业有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 江西中航地产有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 金城集团有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 锦化机石化装备(呼伦贝尔)有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 柳州乘龙专用车有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 山东新船重工有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 山西天联实业有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 陕西宝成航空精密制造股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 陕西宝成航空仪表有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 陕西宏远航空锻造有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 上海北亚瑞松贸易发展有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 上海欣盛航空工业投资发展有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 深圳中航集团股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 沈阳飞机工业(集团)有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 石河子贵航农机装备有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 石家庄飞机工业有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |

| | | |
|-----------------------|--------|--|
| 石家庄冀华通用航空有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 四川成发航空科技股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 四川成飞集成科技股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 太原市太航医院 | 集团兄弟公司 | |
| 西安飞机工业(集团)有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 西安航空动力股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 西安航空发动机(集团)有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 西安航空发动机集团机电石化设备有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 西安航空制动科技有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 西安庆安航空机械制造有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 西安西航集团铝业有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 西安西罗涡轮制造有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 新加坡华侨银行 | 集团兄弟公司 | |
| 幸福航空有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 云南红富化肥有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国飞龙通用航空有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国贵州航空工业(集团)有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国贵州航空工业集团三〇〇医院 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空动力机械研究所 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空工业标准件制造有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空工业第六〇七研究所总部 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空工业供销上海有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空工业供销有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空工业供销总公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空工业集团公司第六三一研究所 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空工业集团公司西安飞 | 集团兄弟公司 | |

| | | |
|-------------------|--------|--|
| 机设计研究所 | | |
| 中国航空规划建设发展有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空技术北京有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空技术国际控股有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国航空技术深圳有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国民用飞机开发公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国南方航空工业(集团)有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中国直升机设计研究所 | 集团兄弟公司 | |
| 中航(苏州)雷达与电子技术有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航国际钢铁贸易(上海)有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航国际粮油贸易上海有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航航空电子设备股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航机电系统有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航金鑫工贸发展有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航世新燃气轮机股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航通用飞机有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航万科有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航物业管理有限公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航系统有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航直升机有限责任公司 | 集团兄弟公司 | |
| 中航重机股份有限公司 | 集团兄弟公司 | |

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 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(%) |
| 西安飞机工业(集团)有限责任公司 | 购买融资租赁资产 | | 8,799.00 | 3.16 | 9,000.00 | 1.69 |
| 成都成发科能动力工程有限公司 | 购买融资租赁 | | 7,882.62 | 2.83 | | |

| | 资产 | | | | | |
|---------------------|----------|--|-----------|------|-----------|------|
| 西安航空发动机集团机电石化设备有限公司 | 购买融资租赁资产 | | 3,000.00 | 1.08 | | |
| 成都市发动机（集团）有限公司 | 购买融资租赁资产 | | 2,323.00 | 0.83 | | |
| 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 | 购买融资租赁资产 | | 805.00 | 0.29 | | |
| 中航直升机有限责任公司 | 购买融资租赁资产 | | 446.00 | 0.16 | | |
| 陕西宝成航空精密制造股份有限公司 | 购买融资租赁资产 | | | | 12,137.39 | 2.29 |
| 北京航空制造工程研究所 | 购买融资租赁资产 | | | | 9,000.00 | 1.70 |
| 合计 | | | 23,255.62 | 8.35 | 30,137.39 | 5.68 |

(2) 关联担保情况

单位：万元 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 |
|------|------|------------|-----------------------|--------|
| 中航财务 | 中航信托 | 100,000.00 | 2010年10月8日~2012年10月8日 | 否 |

中航工业作出承诺，若中航财务因上述担保事项遭至索偿或权利请求的，由中航工业承担赔偿责任。

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 | |
|-------|-------------------------|----------------|----------------|-----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江西中航地产有限责任公司 | 1,128,019.34 | 56,400.97 | | |
| 预付款项 | SOKO INVESTMENT LIMITED | 18,960,708.00 | | | |
| 预付款项 | 中航工业 | | | 97,700.00 | |
| 其他应收款 | 黑龙江北亚房 | 298,854,413.07 | 298,854,413.07 | | |

| | | | | | |
|---------|-------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | 地产综合开发有限公司 | | | | |
| 其他应收款 | 上海北亚瑞松贸易发展有限公司 | 222,919,418.77 | 222,919,418.77 | | |
| 其他应收款 | 绥芬河市福全经贸有限责任公司 | 211,214,306.42 | 211,214,306.42 | | |
| 其他应收款 | 黑龙江北亚经贸有限公司 | 142,610,083.87 | 142,610,083.87 | | |
| 其他应收款 | 天津凯德投资发展有限责任公司 | 54,752,238.69 | 54,752,238.69 | | |
| 其他应收款 | 中航工业 | 10,341,049.20 | 2,522,314.76 | 10,341,049.20 | |
| 其他应收款 | 北京航天天达卫星应用技术有限公司 | 7,693,368.44 | 7,693,368.44 | | |
| 其他应收款 | 黑龙江北亚期货经纪有限公司 | 1,335,199.85 | 1,335,199.85 | | |
| 其他应收款 | 深圳中航集团股份有限公司 | 306,266.72 | 15,313.34 | | |
| 其他应收款 | 北京艾维克酒店物业管理有限责任公司 | 68,400.54 | 6,840.05 | 68,400.54 | 6,840.05 |
| 其他应收款 | 中航物业管理有限公司 | 9,700.00 | 985.00 | 9,700.00 | 985.00 |
| 其他应收款 | 飞亚达(集团)股份有限公司 | | | 150,000.00 | |
| 其他应收款 | 上海欣盛航空投资发展有限公司 | | | 9,219,878.97 | |
| 应收融资租赁款 | 幸福航空有限责任公司 | 311,962,328.23 | 2,187,105.82 | 327,016,135.12 | 2,179,542.05 |
| 应收融资租赁款 | 山东新船重工有限公司 | 146,550,780.67 | 1,198,919.74 | 47,430,056.64 | 379,471.61 |
| 应收融资租赁款 | 中国飞龙通用航空有限公司 | 119,666,262.37 | 839,947.15 | 127,962,365.91 | 888,756.43 |
| 应收融资租赁款 | 中国贵州航空工业集团三〇〇医院 | 126,977,952.20 | 874,092.67 | 79,438,546.45 | 562,584.63 |
| 应收融资租赁款 | 沈阳黎明航空发动机(集团) | 92,929,129.99 | 834,725.21 | 117,148,654.43 | 1,030,099.61 |

| | | | | | |
|---------|---------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 有限责任公司 | | | | |
| 应收融资租赁款 | 云南红富化肥有限公司 | 54,923,840.76 | 440,000.00 | | |
| 应收融资租赁款 | 西安庆安航空机械制造有限公司 | 39,800,815.71 | 348,876.05 | 41,462,097.60 | 414,620.98 |
| 应收融资租赁款 | 陕西宏远航空锻造有限责任公司 | 38,913,604.45 | 347,598.78 | 47,431,835.87 | 416,775.56 |
| 应收融资租赁款 | 吉林航空维修有限责任公司 | 28,319,799.69 | 251,196.19 | 37,173,887.16 | 325,537.04 |
| 应收融资租赁款 | 西安西罗涡轮制造有限公司 | 18,420,542.41 | 171,464.71 | 24,639,435.27 | 224,394.01 |
| 应收融资租赁款 | 成都发动机(集团)有限公司 | 17,947,609.82 | 146,678.91 | 25,913,436.81 | 217,062.26 |
| 应收融资租赁款 | 都匀贵航东方机床有限公司 | 11,934,496.45 | 109,266.02 | 15,809,525.83 | 142,608.32 |
| 应收融资租赁款 | 中航世新燃气轮机股份有限公司 | 10,541,577.22 | 101,912.74 | 12,674,086.39 | 114,243.37 |
| 应收融资租赁款 | 西安航空发动机集团机电石化设备有限公司 | 11,221,586.52 | 101,303.00 | | |
| 应收融资租赁款 | 石河子贵航农机装备有限责任公司 | 11,180,660.06 | 84,000.00 | 15,380,660.06 | 126,000.00 |
| 应收融资租赁款 | 哈尔滨二四二医院 | 8,086,117.87 | 74,315.73 | 11,784,864.89 | 107,531.19 |
| 应收融资租赁款 | 成都凯天电子股份有限公司 | 5,336,133.50 | 51,666.45 | 10,643,654.00 | 101,578.13 |
| 应收融资租赁款 | 石家庄冀华通用航空有限责任公司 | 6,917,159.85 | 58,441.67 | 7,727,413.95 | 64,173.52 |
| 应收融资租赁款 | 锦化机石化装备(呼伦贝尔)有限公司 | 5,333,422.28 | 48,984.36 | 6,464,265.85 | 58,000.00 |
| 应收融资租赁款 | 西安航空制动科技有限公司 | 4,755,348.37 | 45,416.60 | 6,898,637.34 | 65,547.45 |
| 应收融资租赁款 | 太原市太航医院 | 3,781,819.99 | 33,550.02 | 4,524,472.03 | 39,498.16 |
| 应收融资租赁款 | 西安航空发动 | 2,546,897.04 | 23,996.22 | 5,110,772.72 | 47,288.56 |

| | | | | | |
|---------|-----------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 赁款 | 机（集团）有限公司 | | | | |
| 应收融资租赁款 | 贵航平坝医院 | 1,858,080.57 | 17,026.42 | 3,509,587.12 | 32,351.49 |
| 应收融资租赁款 | 贵州五七 0 七航空发动机修理厂 | 1,538,568.53 | 14,427.55 | 3,024,565.98 | 28,294.20 |
| 应收融资租赁款 | 山西天联实业有限公司 | 1,588,300.17 | 15,136.49 | 3,913,699.62 | 37,364.75 |
| 应收融资租赁款 | 西安西航集团铝业有限公司 | 1,332,461.26 | 12,435.53 | 1,856,863.56 | 17,109.46 |
| 应收融资租赁款 | 中国航空工业标准件制造有限责任公司 | 243,026.45 | 2,358.73 | 483,472.90 | 4,672.59 |
| 应收融资租赁款 | 贵州红湖机械厂 | 177,568.60 | 1,775.69 | 177,568.60 | 1,775.69 |
| 应收融资租赁款 | 中国南方航空工业(集团)有限公司 | 139,169.59 | | 6,016,517.03 | 56,301.17 |
| 应收融资租赁款 | 航空总医院 | 75,885.13 | | 75,885.13 | |
| 应收融资租赁款 | 沈阳飞机工业（集团）有限公司 | 6,383.45 | | 6,383.45 | |
| 应收融资租赁款 | 中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所 | | | 1,016,953.27 | 9,877.99 |
| 应收融资租赁款 | 贵州红林机械有限公司 | | | 21,812.27 | |
| 应收融资租赁款 | 贵州枫阳液压有限责任公司 | | | 7,848.97 | |
| 应收利息 | 中国航空技术深圳有限公司 | 1,477,716.66 | | 872,575.00 | |
| 应收利息 | 沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司 | 1,396,213.32 | | 1,133,591.94 | |
| 应收利息 | 中国航空技术国际控股有限公司 | 1,211,777.78 | | 1,282,156.94 | |
| 应收利息 | 中国贵州航空工业（集团）有限责任公司 | 1,052,423.21 | | 1,036,825.24 | |

| | | | | | |
|------|-------------------|------------|--|--------------|--|
| 应收利息 | 中国航空工业集团公司第六三一研究所 | 947,555.56 | | 1,435,320.83 | |
| 应收利息 | 中国航空工业第六〇七研究所总部 | 818,055.55 | | 933,288.89 | |
| 应收利息 | 成都发动机(集团)有限公司 | 816,694.45 | | 650,541.67 | |
| 应收利息 | 中航(苏州)雷达与电子有限公司 | 546,666.66 | | 396,083.33 | |
| 应收利息 | 中国航空技术北京有限公司 | 543,022.22 | | 593,694.45 | |
| 应收利息 | 安徽开乐专用车辆股份有限公司 | 503,263.89 | | 537,227.78 | |

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 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 中航工业 | 260,851,349.28 | 266,582,181.36 |
| 其他应付款 | 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | 14,121,003.24 | 14,121,003.24 |
| 其他应付款 | 幸福航空有限责任公司 | 18,573,500.00 | 18,573,500.00 |
| 其他应付款 | 北亚实业(集团)股份有限公司海南公司 | 2,620,856.71 | 2,620,856.71 |
| 其他应付款 | 石家庄冀华通用航空有限责任公司 | 810,000.00 | |
| 其他应付款 | 新加坡华侨银行 | 283,454.77 | 283,454.77 |
| 其他应付款 | 深圳中航集团股份有限公司 | 25,466.72 | |
| 其他应付款 | 中航机电系统有限公司 | | 40,000,000.00 |
| 应付货币保证金 | 中航国际粮油贸易上海有限公司 | 8,850,383.90 | |
| 应付货币保证金 | 中航国际钢铁贸易(上海)有限公司 | 8,177,424.30 | |
| 应付货币保证金 | 中航通用飞机有 | 2,622,406.18 | |

| | | | |
|---------|-------------------|--------------|--------------|
| | 限责任公司 | | |
| 应付货币保证金 | 上海欣盛航空投资发展有限公司 | 558,562.63 | |
| 应付货币保证金 | 北京中航博信投资管理有限公司 | 8,397.20 | |
| 应付货币保证金 | 中航金鑫工贸发展有限公司 | 2,418.56 | |
| 应付货币保证金 | 中国航空工业供销有限公司 | 1,000.00 | |
| 应付货币保证金 | 中国航空工业供销上海有限公司 | | 3,270,110.00 |
| 长期应付款 | 山东新船重工有限公司 | 6,717,111.04 | 6,717,111.04 |
| 长期应付款 | 云南红富化肥有限公司 | 4,400,000.00 | |
| 长期应付款 | 中国飞龙通用航空有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 长期应付款 | 中国贵州航空工业集团三〇〇医院 | 2,500,000.00 | 2,218,000.00 |
| 长期应付款 | 西安庆安航空机械制造有限公司 | 2,098,635.40 | 2,098,635.40 |
| 长期应付款 | 成都发动机(集团)有限公司 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 长期应付款 | 石河子贵航农机装备有限责任公司 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 |
| 长期应付款 | 吉林航空维修有限责任公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 长期应付款 | 西安航空发动机(集团)有限公司 | 546,037.50 | 546,037.50 |
| 长期应付款 | 山西天联实业有限公司 | 520,000.00 | |
| 长期应付款 | 哈尔滨二四二医院 | 470,000.00 | 988,250.00 |
| 长期应付款 | 中国南方航空工业(集团)有限公司 | 369,350.00 | 369,350.00 |
| 长期应付款 | 锦化机石化装备(呼伦贝尔)有限公司 | 290,000.00 | 290,000.00 |
| 长期应付款 | 西安西航集团铝业有限公司 | 221,500.00 | 221,500.00 |
| 应收股利 | 西安飞机工业(集团)有限责任公司 | 9,839,749.05 | |

| | | | |
|------|---------------------|---------------|---------------|
| 应付股利 | 中航工业 | 3,715,650.00 | 3,715,650.00 |
| 应付股利 | 中国航空工业供销总公司 | | 645,000.00 |
| 应付利息 | 沈阳飞机工业(集团)有限公司 | 29,267,081.16 | 13,912,944.15 |
| 应付利息 | 中国直升机设计研究所 | 8,524,843.65 | 7,078,201.54 |
| 应付利息 | 中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所 | 5,264,164.33 | 1,434,821.33 |
| 应付利息 | 中国航空规划建设发展有限公司 | 5,148,666.53 | 3,240,442.08 |
| 应付利息 | 中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所 | 5,028,899.37 | 627,277.85 |
| 应付利息 | 江西昌河航空工业有限公司 | 4,191,418.96 | 1,173,489.17 |
| 应付利息 | 中国航空动力机械研究所 | 3,596,757.67 | 1,545,809.18 |
| 应付利息 | 陕西宝成航空仪表有限责任公司 | 1,965,902.43 | 1,300,131.20 |
| 应付利息 | 中航系统有限责任公司 | 2,177,788.79 | |
| 应付利息 | 金城集团有限公司 | 1,663,978.70 | 262,660.02 |

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、其他或有负债及其财务影响:

1、中航财务信贷承诺

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 70,802,823.00 | 36,639,257.99 |
| 开出保函 | 1,580,539.50 | 6,220,352.00 |

2、中航财务委托贷款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|-------------------|
| 委托贷款 | 38,692,465,000.00 | 34,511,065,000.00 |
| 委托存款 | 38,692,465,000.00 | 34,351,565,000.00 |

3、江南期货原名东莞宏远期货经纪有限公司，2003年2月江南证券有限责任公司与东莞宏远期货经纪有限公司的原股东签定协议收购东莞宏远期货经纪有限公司100%的股权，并于2004年完成收购。由于当时监管部门尚未出台证券公司持有期货公司股份的有关细则，致

使在工商部门难以办理股权变更手续,因此暂由深圳市中航投资管理有限公司和西安成城经贸有限公司作为东莞宏远期货经纪有限公司名义股东,分别持有 66.67%和 33.33%的股权,并于 2004 年完成工商变更登记,东莞宏远期货经纪有限公司于 2004 年更名为江南期货经纪有限公司。2010 年 7 月,经中国证券监督管理委员会核准,深圳市中航投资管理有限公司持有的江南期货 66.67%股权变更至中航证券名下。

2008 年 11 月,西安成城经贸有限公司代持的江南期货 33.33%的股权因债务纠纷被法院冻结,为维护自身权益,中航证券向西安市中级人民法院提起确权诉讼。2010 年 6 月,西安市中级人民法院一审判决中航证券胜诉,西安成城经贸有限公司不服判决提起上诉,在二审中中行南郊支行申请参加诉讼,陕西省高级人民法院于 2010 年 12 月 13 日作出(2010)陕民二终字第 00065 号《民事裁定书》,撤销西安市上述《民事判决书》,案件发回西安市中级人民法院重审。2011 年 4 月 18 日,西安市中级人民法院以(2011)西民四初字第 00024 号《民事判决书》驳回中航证券的确权请求。2011 年 5 月 3 日,中航证券提出上诉,2011 年 9 月 13 日,陕西省高级人民法院以(2011)陕民二终字第 00039 号《民事判决书》驳回中航证券的上诉,维持原判,确定为终审判决。2012 年 2 月 6 日,中航证券向最高人民法院申请再审,最高人民法院已于 2012 年 2 月 15 日受理。因该事项,中航证券在编制合并报表时暂按照 66.67%的持股比例对江南期货进行合并。

截至 2012 年 6 月 30 日止,本公司不存在其他应披露的或有事项。

(十) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

1、 资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 对外投资承诺 | 16,250,000.00 | 16,250,000.00 |

2、 经营租赁承诺

至资产负债表日止,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|----------------|---------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 37,522,873.92 | 33,439,102.67 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 27,794,952.50 | 21,931,548.40 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 24,800,774.89 | 16,516,605.27 |
| 以后年度 | 31,601,275.27 | 13,595,461.36 |
| 合计 | 121,719,876.58 | 85,482,717.70 |

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

1、截至 2012 年 8 月 28 日止,本公司新增借款 13.39 亿元。

2、截至 2012 年 8 月 28 日止,中航租赁新增注册资本 5 亿元,其中新增实收资本 4.99 亿元,本次增资业经上海久信会计师事务所有限公司审验,并于 2012 年 7 月 27 日出具沪久信验字(2012)第 1028 号验资报告。本次注册资本变更后,中航投资对中航租赁持股比例由 52.50%变更为 59.67%。

3、2008 年 2 月 3 日哈尔滨市中级人民法院北亚集团进入破产重整程序后,上海浦东发展银行闸北支行(简称"浦发银行")就北亚集团子公司上海北亚瑞松贸易发展有限公司(简称"瑞松公司")所欠债务向连带责任保证人北亚集团的破产管理人依法申报了债权。2008 年 3

月 12 日，哈中院以（2008）哈破字第 3-3 号民事裁定书依法确认了浦发银行的债权为人民币 52,469,372.47 元。其后，北亚集团根据《北亚集团重整计划》和《北亚集团破产重整第二次债权清偿和补充分配方案》的规定，分别于 2008 年 10 月、2009 年 11 月和 2010 年 12 月分三次向浦发银行全额偿还了上述债务人民币 52,469,372.47 元。

2009 年 10 月 10 日，上海市黄浦区人民法院依法受理瑞松公司破产清算一案，北亚集团和浦发银行作为债权人均向瑞松公司破产管理人申报了债权。

瑞松公司破产管理人在审查债权时发现，浦发银行在从北亚集团获得补充清偿之前，曾于 2008 年 7 月 4 日从上海第二中级人民法院获得瑞松公司强制执行款人民币 12,655,847.86 元，从而发生浦发银行重复受偿的情况。

2012 年 7 月 5 日，经瑞松公司管理人协调，本公司与浦发银行及管理人达成三方协议，浦发行在扣除相关费用之后，返还给北亚集团重复受偿的 1,000 万元。上述重复受偿款项已经汇入北亚集团银行账户。

4、截至 2012 年 8 月 28 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项：

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|------------------------------------|------------------|--------------|---------------|---------|------------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产） | 179,705,454.84 | 9,966,435.23 | | | 257,710,480.70 |
| 2、衍生金融资产 | | | | | |
| 3、可供出售金融资产 | 2,052,562,300.46 | | 945,833.44 | | 2,444,505,758.59 |
| 上述合计 | 2,232,267,755.30 | 9,966,435.23 | 945,833.44 | | 2,702,216,239.29 |

2、年金计划主要内容及重大变化

根据中航投资总经理办公会议 2011 年第 8 次会议和第一届职工代表大会第一次全体会议决议，经人力资源和社会保障部办公厅《关于中国航空工业集团公司企业年金方案备案的函》（人社厅〔2011〕530 号）批准，同意本公司自 2010 年 1 月起实施企业年金方案。方案规定企业年金所需费用由企业和参加方案的职工个人共同缴纳，其中企业总缴费不超过企业上年度工资总额的 5%，具体缴费比例按照员工距离退休的年限设定；建立企业年金制度初期，个人缴费为企业为员工缴费的四分之一。

3、其他

1、北亚集团本次重大资产重组、股权分置改革情况

① 重大资产重组情况

2011 年 6 月 1 日，北亚集团与中航工业签署《重大资产置换暨发行股份购买资产协议》，主要内容如下：

北亚集团以持有的铁岭北亚药用油有限公司 100% 股权、北京爱华宾馆有限公司 100% 股权和黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 33.33% 股权（上述三项股权简称“置出资产”）与中航投资 100% 股权（该项股权简称“置入资产”）进行置换，置入资产与置出资产评估值的差额扣除中航工业赠与北亚集团价值 449,285,665 元中航投资股权资产后的剩余部分，由北亚集团以向中航工业发行股份的方式进行支付。北亚集团向中航工业发行股份的价格以北亚集团 2007 年 4 月 27 日停牌前 20 个交易日的均价为基础，考虑北亚集团缩股和公积金转增等因素后，确定为 7.72 元/股。

以 2011 年 2 月 28 日为评估基准日，经北京中企华资产评估有限责任公司评估的置出资产的评估值为 19,428.11 万元；以 2011 年 2 月 28 日为评估基准日，经北京天健兴业资产评估有限公司评估的置入资产的评估值为 664,839.98 万元。置入资产与置出资产评估值的差额为 645,411.87 万元，评估值差额扣除中航工业赠与北亚集团价值 449,285,665 元中航投资股权资产后的剩余部分为 600,483.30 万元，该剩余部分由北亚集团向中航工业发行 777,828,113 股股份进行支付。

上述重大资产重组经批准完成后，北亚集团股份数量为 1,052,163,140 股。

② 股权分置改革事项

2011 年 6 月 1 日，北亚集团董事会根据提出股权分置改革的非流通股股东的要求和书面委托，编制了《股权分置改革说明书》；2011 年 6 月 1 日，北亚集团与中航工业签署《资产赠与协议》。《股权分置改革说明书》中提出的股权分置改革要点和《资产赠与协议》的主要内容如下：

a、北亚集团以资本公积金向全体股东转增股本

北亚集团以资本公积金 219,468,022 元向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 8 股。

b、中航工业向北亚集团赠与资产，北亚集团以资本公积金向全体流通股股东定向转增股本中航工业向北亚集团赠与价值为 449,285,665 元的中航投资股权资产，北亚集团以资本公积金中的 250,839,105 元向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股定向转增 13 股。

上述重大资产重组及股权分置改革及经批准完成后，北亚集团股份数量为 1,522,470,267 股；中航投资将成为北亚集团全资子公司。中航工业将成为北亚集团控股股东，持有北亚集团的股份数量为 777,828,113 股，持股比例为 51.09%。

③ 重大资产重组及股权分置改革进展情况

截至 2012 年 5 月 15 日止，置出资产已完成股权变更登记工作，中航工业持有的中航投资 100% 股权已过户至北亚集团名下，北亚集团取得中航投资 100% 股权，北亚集团重大资产重组已经完成。北亚集团向中航工业发行人民币普通股（A 股）77,782.8113 万股，增加注册资本 77,782.8113 万元，变更后的注册资本为 105,216.314 万元，中航工业持有北亚集团 73.93% 股权。本次增资业经京都天华会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 5 月 22 日出具京都天华验字（2012）第 0051 号验资报告。2012 年 5 月 25 日，取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，确认北亚集团向中航工业非公开发行的 77,782.8113 股股票已完成证券登记手续。

2012 年 6 月 20 日，第六届董事会第一次会议进行董事会换届选举，中航工业实质控制北亚集团。

2012年7月17日，北亚集团在黑龙江省工商行政管理局办理完毕公司名称、注册资本、经营范围及住所地等工商注册信息变更登记手续。

2012年8月23日，本公司董事会发布《中航投资控股股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，股权分置改革方案实施的股权登记日为2012年8月28日。本次股权分置改革方案实施完成后，本公司总股本由1,052,163,140股变为1,522,470,267股。本公司股票恢复上市日为2012年8月30日。

2、受托客户资产管理业务

本公司向第三方提供信托服务，因受托业务而持有的资产不包括在本公司的财务报表中

| 资产项目 | 期末数 | 期初数 | 负债项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|------------------|--------|------------------|------------------|
| 受托管理资金存款 | 73,944,316.66 | 108,890,609.59 | 受托管理资金 | 2,052,302,324.83 | 1,197,088,759.66 |
| 客户结算备付金 | 172,379,345.69 | 108,495,788.44 | 应付款项 | 5,478,137.04 | 3,342,479.92 |
| 存出与托管客户资金 | 9,284,596.63 | 13,399,777.25 | | | |
| 应收款项 | 15,177,199.31 | 2,352,483.39 | | | |
| 受托投资 | 1,786,995,003.58 | 967,292,580.91 | | | |
| 其中：投资成本 | 2,264,652,071.94 | 921,936,495.23 | | | |
| 已实现未结算损益 | -477,657,068.36 | 45,356,085.68 | | | |
| 合计 | 2,057,780,461.87 | 1,200,431,239.58 | 合计 | 2,057,780,461.87 | 1,200,431,239.58 |

3、本公司于2009年10月28日向哈尔滨市中级人民法院递交《民事起诉状》，请求法院判令黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司返还其自成立以来至2009年9月30日止占用本公司款项及利息，共计21,589.82万元，哈尔滨市中级人民法院已受理本公司诉讼请求。

2011年3月1日本公司向哈尔滨市中级人民法院递交《追加被告申请书》，请求法院追加黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司的外方股东亚地控股有限公司为第二被告，请求法院判令其在4,683.50万美元出资范围内承担补充赔偿责任。

2011年3月2日本公司向哈尔滨市中级人民法院递交《变更诉讼请求申请书》，请求法院判令黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司返还其自成立以来至2010年12月31日止占用本公司款项及利息，共计29,810.15万元，截止本报告日，哈尔滨市中级人民法院尚在审理过程中。

4、2012年5月18日，北亚集团收到黑龙江省高级人民法院（简称“黑龙江高院”）送达的执行裁定书（【2012】黑高法执字第1-5号）。黑龙江高院根据哈尔滨商业银行龙青支行（简称“龙青支行”）的申请，以“黑龙江省人民检察院哈尔滨铁路检察分院在办理浆纸公司法定代表人逢守江挪用资金一案过程中，从该公司业务人员处追缴经营款2,271万元，2010年12月31日转入北亚集团账户内”为由，冻结黑龙江省人民检察院哈尔滨铁路运输分院在办理案件中，追缴被执行人黑龙江省新北方浆纸贸易有限公司转入北亚实业集团股份有限公司账户内经营款2,271万元。

北亚集团收到（2012）黑高法执字第1-5号执行裁定书后，于2012年5月28日向黑龙江高院依法提出执行异议并上报中共黑龙江省委政法委员会。2012年6月15日，经中共黑龙江省委政法委员会协调并由哈尔滨铁路局出具担保，黑龙江高院以（2012）黑高法执字第1-6号执行裁定书解除了对公司银行账户的司法冻结。

5、哈尔滨铁路局为推进北亚集团恢复上市工作，确保北亚集团破产重整相关资产的完整，于2012年7月16日向北亚集团出具《承诺函》，承诺事项如下：

（1）北亚集团破产重整期间，哈尔滨铁路局做出的“在重整计划草案表决通过并经人民法院批准、资产注入重组方案获批准后，在上述清偿比例范围内向各债权人提供保证，确保各债

权人按上述受偿比例获得清偿"的担保承诺继续有效。

(2) 北亚集团破产重整资产范围内, 哈尔滨铁路局保证重整相关资产的真实、准确和完整, 且不存在任何法律纠纷或诉讼隐患。如发生因诉讼、仲裁、司法执行等导致重整相关资产损失的情形, 哈尔滨铁路局将无条件予以补足, 并放弃向北亚集团追索的权利。

(3) 黑龙江省高院执行裁定书拟冻结的款项系北亚集团破产重整相关资产, 属于哈尔滨铁路局已提供担保的重整资产范围, 哈尔滨铁路局已向黑龙江省高院出具担保, 并解除了相关冻结裁定。如该款项被强制执行, 哈尔滨铁路局将向北亚集团全额补偿, 以保证北亚集团资产的完整。

6、北亚集团于 2012 年 4 月 20 日收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院 (2010) 哈破字第 1-4 号民事裁定书。裁定终结北亚集团子公司黑龙江省北亚经贸有限公司破产清算程序。截至 2012 年 8 月 28 日止, 北亚集团子公司上海北亚瑞松贸易发展有限公司尚处在法院司法破产清算过程中。

(十三) 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 (%) |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 194,031.86 | 100.00 | 194,031.86 | 100.00 | 194,031.86 | 100.00 | 194,031.86 | 100.00 |
| 合计 | 194,031.86 | / | 194,031.86 | / | 194,031.86 | / | 194,031.86 | / |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|----------|----------------|
| 哈尔滨啤酒有限公司 | 167,751.86 | 167,751.86 | 100.00 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 成都成铁京蓉经贸发展有限公司 | 26,280.00 | 26,280.00 | 100.00 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 合计 | 194,031.86 | 194,031.86 | / | / |

(2) 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

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

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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 1,947,474,424.10 | 99.66 | 1,947,474,424.10 | 100.00 | 1,947,359,736.77 | 99.67 | 1,947,359,736.77 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,771,380.00 | 0.09 | 725,490.00 | 40.96 | 1,505,380.00 | 0.08 | 13,500.00 | 8.97 |
| 组合小计 | 1,771,380.00 | 0.09 | 725,490.00 | 40.96 | 1,505,380.00 | 0.08 | 13,500.00 | 8.97 |
| 单项金额虽不重 | 4,794,812.27 | 0.25 | 4,794,812.27 | 100.00 | 4,794,812.27 | 0.25 | 4,794,812.27 | 100.00 |

| | | | | | | | | |
|---|------------------|---|------------------|---|------------------|---|------------------|---|
| 大但 单项 计提 坏账 准备 的 其他 应收 账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 1,954,040,616.37 | / | 1,952,994,726.37 | / | 1,953,659,929.04 | / | 1,952,168,049.04 | / |

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

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 |
|------------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------------------|
| 待核实资产 | 805,341,638.39 | 805,341,638.39 | 100.00 | 部分涉案待查，部分虚假挂账 |
| 黑龙江北亚 房地产综合 开发有限公 司 | 298,854,413.07 | 298,854,413.07 | 100.00 | 资产被拍 卖、查封无 法收回 |
| 上海北亚瑞 松贸易发展 有限公司 | 222,919,418.77 | 222,919,418.77 | 100.00 | 公司已进入 破产清算程 序，无法收 回 |
| 绥芬河市福 全经贸有限 责任公司 | 211,214,306.42 | 211,214,306.42 | 100.00 | 公司已被吊 销营业执 照，无有效 资产 |
| 黑龙江北亚 经贸有限公 司 | 142,610,083.87 | 142,610,083.87 | 100.00 | 公司已进入 破产清算程 序，无法收 回 |
| 深圳和雍有 | 102,453,253.66 | 102,453,253.66 | 100.00 | 虚假挂账 |

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|--------|------------------|
| 限公司 | | | | |
| 天津凯德投资发展有限责任公司 | 54,752,238.69 | 54,752,238.69 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照，无有效资产 |
| 北京融泰创业投资公司 | 46,923,498.05 | 46,923,498.05 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照，无有效资产 |
| 北京天杨投资有限公司 | 20,149,213.55 | 20,149,213.55 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照，无有效资产 |
| 黑龙江百强建筑工程有限公司 | 9,537,124.48 | 9,537,124.48 | 100.00 | 长期挂账 |
| 北京航天天达卫星应用技术有限公司 | 7,693,368.44 | 7,693,368.44 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照，无有效资产 |
| 河南北亚瑞松 | 4,806,689.26 | 4,806,689.26 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照，无有效资产 |
| 五常制药股份有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 无有效资产 |
| 华尔富公司 | 2,614,934.24 | 2,614,934.24 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照 |
| 韩国北亚食品 | 2,576,000.00 | 2,576,000.00 | 100.00 | 长期挂账 |
| 仿古电话项目 | 2,563,169.66 | 2,563,169.66 | 100.00 | 长期挂账 |
| 哈医药发展中心 | 2,409,100.00 | 2,409,100.00 | 100.00 | 长期挂账 |
| 北京兆华普天教育科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照 |
| 黑龙江北亚期货经纪有限公司 | 1,335,199.85 | 1,335,199.85 | 100.00 | 公司已被吊销期货经纪业务许可证 |
| 深圳华富商店 | 1,297,553.44 | 1,297,553.44 | 100.00 | 长期挂账 |

| | | | | |
|---------------|------------------|------------------|--------|------|
| 哈尔滨豪杰建筑装饰有限公司 | 1,253,120.26 | 1,253,120.26 | 100.00 | 长期挂账 |
| 哈尔滨市中级人民法院 | 1,170,100.00 | 1,170,100.00 | 100.00 | 长期挂账 |
| 合计 | 1,947,474,424.10 | 1,947,474,424.10 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 年以内 | 356,000.00 | 20.10 | 17,800.00 | 90,000.00 | 5.98 | 13,500.00 |
| 1 年以内小计 | 356,000.00 | 20.10 | 17,800.00 | 90,000.00 | 5.98 | 13,500.00 |
| 2 至 3 年 | | | | 1,415,380.00 | 94.02 | |
| 3 至 4 年 | 1,415,380.00 | 79.90 | 707,690.00 | | | |
| 合计 | 1,771,380.00 | 100.00 | 725,490.00 | 1,505,380.00 | 100.00 | 13,500.00 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|----------|--------------|
| 北京双龙鑫汇投资管理有限公司 | 650,000.00 | 650,000.00 | 100.00 | 公司已被吊销营业执照 |
| 嘉华 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 长期挂账 |
| 人大装修工程办 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 费用性质，长期挂账 |
| 北京易融财经研究有限公司 | 496,200.00 | 496,200.00 | 100.00 | 费用性质，长期挂账 |
| 上海北亚瑞松软件开发有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00 | 公司无有效资产，长期挂账 |
| 运输贸易公司 | 391,000.00 | 391,000.00 | 100.00 | 费用性质，长期挂账 |
| 广州市柯文咨询有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00 | 费用性质，长期挂账 |
| 粮油项目 | 316,933.81 | 316,933.81 | 100.00 | 费用性质，长期挂账 |

| | | | | |
|------------------------|--------------|--------------|--------|----------------|
| 黑龙江省能通 电器工程安装 公司 | 277,268.51 | 277,268.51 | 100.00 | 费用性质，长 期挂账 |
| 上海北亚中讯 信息技术有限 公司 | 253,662.13 | 253,662.13 | 100.00 | 公司已被吊销 营业执照 |
| 省建一公司第 六分公司 | 234,600.00 | 234,600.00 | 100.00 | 费用性质，长 期挂账 |
| 省中行外币户 | 230,606.82 | 230,606.82 | 100.00 | 长期挂账 |
| 哈飞公司 | 170,000.00 | 170,000.00 | 100.00 | 费用性质，长 期挂账 |
| 宇华担保公司 北京分公司 | 24,541.00 | 24,541.00 | 100.00 | 费用性质，长 期挂账 |
| 合计 | 4,794,812.27 | 4,794,812.27 | / | / |

(2) 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

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

(3) 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(%) |
|------------------------------|--------|------------------|-------|-------------------------|
| 待核实资产 | | 805,341,638.39 | 5 年以上 | 41.22 |
| 黑龙江北亚 房地产综合 开发有限公 司 | 参股公司 | 298,854,413.07 | 5 年以上 | 15.29 |
| 上海北亚瑞 松贸易发展 有限公司 | 子公司 | 222,919,418.77 | 5 年以上 | 11.41 |
| 绥芬河市福 全经贸有限 责任公司 | 子公司 | 211,214,306.42 | 5 年以上 | 10.81 |
| 黑龙江北亚 经贸有限公 司 | 子公司 | 142,610,083.87 | 5 年以上 | 7.30 |
| 合计 | / | 1,680,939,860.52 | / | 86.03 |

(4) 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(%) |
|------------------|--------|----------------|-----------------|
| 黑龙江北亚房地产综合开发有限公司 | 参股企业 | 298,854,413.07 | 15.29 |
| 上海北亚瑞松贸易发展有限公司 | 子公司 | 222,919,418.77 | 11.41 |
| 绥芬河市福全经贸有限责任公司 | 子公司 | 211,214,306.42 | 10.81 |
| 黑龙江北亚经贸有限公司 | 子公司 | 142,610,083.87 | 7.30 |
| 天津凯德投资发展有限责任公司 | 子公司 | 54,752,238.69 | 2.80 |
| 北京航天天达卫星应用技术有限公司 | 子公司 | 7,693,368.44 | 0.39 |
| 黑龙江北亚期货经纪有限公司 | 子公司 | 1,335,199.85 | 0.07 |
| 合计 | / | 939,379,029.11 | 48.07 |

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 | 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(%) |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|----------|---------------|----------------|
| 北亚实业(集团)股份有限公司 | 21,057,000.00 | 21,057,000.00 | | 21,057,000.00 | 21,057,000.00 | | 100.00 | 100.00 |

| | | | | | | | | |
|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|--|--------|--------|
| 司海南公司 | | | | | | | | |
| 黑龙江北亚房地产综合开发有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | | 1.00 | 1.00 |
| 新华资产管理股份有限公司 | 4,196,329.17 | 4,196,329.17 | | 4,196,329.17 | 20,000,000.00 | | 5.00 | 5.00 |
| 中航投资控股有限公司 | 6,648,399,800.00 | | 6,648,399,800.00 | 6,648,399,800.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 铁 | | 48,007,600.00 | -48,007,600.00 | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------|--|---------------|----------------|--|--|--|--|--|--|
| 岭北亚药用油有限公司 | | | | | | | | | |
| 北京爱华宾馆有限公司 | | 27,500,000.00 | -27,500,000.00 | | | | | | |

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 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(%) |
|------------------|------|---------------|----------------|------|------|----------|------|---------------|----------------|
| 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | | 48,129,428.81 | -48,129,428.81 | | | | | | |

4、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 | 21,429,839.80 | 803,670.83 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,053,349.74 | -1,141,478.09 |
| 合计 | 20,376,490.06 | -337,807.26 |

(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原因 |
|--------------|---------------|------------|--------------|
| 铁岭北亚药用油有限公司 | 4,839,602.08 | | 本期处置收益 |
| 北京爱华宾馆有限公司 | 16,590,237.72 | | 本期处置收益 |
| 新华资产管理股份有限公司 | | 803,670.83 | 本期未分红 |
| 合计 | 21,429,839.80 | 803,670.83 | / |

(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原因 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | -1,053,349.74 | -1,141,478.09 | 被投资单位净利润变动 |
| 合计 | -1,053,349.74 | -1,141,478.09 | / |

5、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 | 11,000,662.57 | -802,507.92 |
| 加：资产减值准备 | 826,677.33 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 564,594.01 | 463,851.74 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 213,450.00 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -11,235,459.04 | -11,593,359.96 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -20,376,490.06 | -337,807.26 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |

| | | |
|------------------------------|----------------|------------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,030,687.33 | -4,436,008.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 11,240,650.21 | -430,414,781.61 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,796,602.31 | -447,120,613.31 |
| 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 | 733,320,665.80 | 740,300,800.54 |
| 减：现金的期初余额 | 742,335,733.11 | 1,190,702,843.02 |
| 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 | -9,015,067.31 | -450,402,042.48 |

6、反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 反向购买形成的长期股权投资金额 | 长期股权投资计算过程 |
|--------|-----------------|--|
| 重大资产重组 | 6,648,399,800 | 北亚集团以持有的铁岭北亚药用油有限公司 100% 股权、北京爱华宾馆有限公司 100% 股权和黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 33.33% 股权（上述三项股权简称“置出资产”）与中航投资 100% 股权（该项股权简称“置入资产”）进行置换，置入资产与置出资产评估值的差额扣除中航工业赠与北亚集团价值 449,285,665 元中航投资股权资产后的剩余部分，由北亚集团以向中航工业发行股份的方式进 |

| | | |
|--|--|---|
| | | 行支付。北亚集团向中航工业发行股份的价格以北亚集团 2007 年 4 月 27 日停牌前 20 个交易日的均价为基础, 考虑北亚集团缩股和公积金转增等因素后, 确定为 7.72 元/股。 |
|--|--|---|

(十四) 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 | -61,740.12 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -1,589,692.83 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,568,348.09 |
| 所得税影响额 | -494,495.60 |
| 少数股东权益影响额 (税后) | -845,929.00 |
| 合计 | 576,490.54 |

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 | 8.30 | 0.44 | 0.44 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.28 | 0.43 | 0.43 |

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 交易性金融资产

2012 年 6 月 30 日余额为 25,771.05 万元, 较 2012 年年初余额增加 43.41%, 主要系中航信托增加交易性债券投资所致。

(2) 应收账款

2012 年 6 月 30 日余额为 1,743.11 万元, 较 2012 年年初余额增加 98.63%, 主要系中航租赁业务量增加所致。

(3) 预付款项

2012 年 6 月 30 日余额为 84,632.59 万元, 较 2012 年年初余额增加 76.02%, 主要系中航投资预付购地款所致。

(4) 买入返售金融资产

2012 年 6 月 30 日余额为 86,289.39 万元, 较 2012 年年初余额增加 188.50%, 主要系中航证券业务量增加所致。

(5) 存货

2012 年 6 月 30 日余额为 1,513.04 万元, 较 2012 年年初余额增加 97.55%, 主要系中航租赁备货增加所致。

(6) 持有至到期投资

2012 年 6 月 30 日余额为 40,033.28 万元, 较 2012 年年初余额增加 230.76%, 主要系中航财务增加投资所致。

(7) 递延所得税资产

2012 年 6 月 30 日余额为 12,173.47 万元, 较 2012 年年初余额增加 48.25%, 主要系本公司和中航证券本期可弥补亏损确认递延所得税资产, 中航租赁计提应收融资租赁款坏账准备确认递延所得税资产, 以及中航信托未支付工资确认递延所得税资产所致。

(8) 拆入资金

2012 年 6 月 30 日余额为 100,000.00 万元, 较 2012 年年初余额增加 100.00%, 主要系中航财务新增境内银行拆入项目所致。

(9) 应交税费

2012 年 6 月 30 日余额为 17,608.58 万元, 较 2012 年年初余额减少 33.16%, 主要系缴纳 2011 年度计提税费所致。

(10) 应付利息

2012 年 6 月 30 日余额为 14,444.89 万元, 较 2012 年年初余额增加 94.32%, 主要系中航租赁借款增加所致。

(11) 长期借款

2012 年 6 月 30 日余额为 616,664.79 万元, 较 2012 年年初余额增加 30.49%, 主要系中航租赁借款增加所致。

(12) 营业收入

2012 年 1-6 月发生额为 71,710.88 万元, 较 2011 年 1-6 月发生额增加 68.08%, 主要系中航租赁业务量增大所致。

(13) 手续费及佣金收入

2012 年 1-6 月发生额为 70,625.65 万元, 较 2011 年 1-6 月发生额增加 117.26%, 主要系中航证券、中航信托收入增加所致。

(13) 营业成本

2012 年 1-6 月发生额为 33,630.51 万元, 较 2011 年 1-6 月发生额增加 64.01%, 主要系中航租赁业务量增加, 导致借款利息增加所致。

(14) 手续费及佣金支出

2012 年 1-6 月发生额为 2,274.92 万元, 较 2011 年 1-6 月发生额减少了 49.2%, 主要系中航证券的手续费及佣金支出减少所致。

(15) 营业税金及附加

2012 年 1-6 月发生额为 9,536.97 万元, 较 2011 年 1-6 月发生额增加 89.98%, 主要系应税收入增加所致。

(16) 销售费用

2012 年 1-6 月发生额为 44,096.47 万元, 较 2011 年 1-6 月发生额增加 52.12%, 主要系本期中航信托纳入合并范围, 费用增加所致。

(17) 财务费用

2012 年 1-6 月发生额为 4,491.81 万元，较 2011 年 1-6 月发生额增加 103.52%，主要系本公司短期借款增加所致。

(18) 公允价值变动收益

2012 年 1-6 月发生额为 996.64 万元，较 2011 年 1-6 月发生额增加 1322.57%，主要系中航证券交易性金融资产公允价值变动增加所致。

(19) 投资收益

2012 年 1-6 月发生额为 17,251.78 万元，较 2011 年 1-6 月发生额增加 74.28%，主要系中航财务可供出售金融资产取得的投资收益增加所致。

(20) 所得税费用

2012 年 1-6 月发生额为 24,370.31 万元，较 2011 年 1-6 月发生额增加 105.25%，主要系本期利润总额增加，所得税费用相应增加所致。

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报告。
- 2、 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公开披露的文件正本及公告原稿。
- 3、 2012 年公司第六届董事会第三次会议决议。 上述文件备置于公司办公地点：黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路 111 号新吉财富大厦 23 层。

董事长：顾惠忠
中航投资控股股份有限公司
2012 年 8 月 30 日