

西安飞机国际航空制造股份有限公司

2010年半年度报告

重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司全体董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无异议。

公司于二〇一〇年七月二十七日召开了第四届董事会第二十九次会议，会议审议通过了公司二〇一〇年半年度报告。

会议应出席董事十六名，实际出席董事十名。董事王广亚、罗阳因公出差，书面委托董事王向阳代为出席并行使表决权；董事富宝馨、杨毅辉、孟建因公出差，书面委托董事梁超军代为出席并行使表决权；董事曹建雄因公出差，书面委托董事杨乃定代为出席并行使表决权。

公司总经理蒋建军、主管会计工作副总经理张延魁、财务部总经理罗继德声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。



西安飞机国际航空制造股份有限公司董事会

目 录

第一节	释 义	2
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	10
第五节	董事会报告	12
第六节	重要事项	17
第七节	财务报告	26
第八节	备查文件	104

第一节 释 义

公司（本公司或西飞国际）：指西安飞机国际航空制造股份有限公司

西飞集团公司、控股股东：指西安飞机工业（集团）有限责任公司

中航工业：指中国航空工业集团公司

中航飞机公司：指中航飞机有限责任公司

西飞国际天津公司：指西飞国际航空制造（天津）有限公司

中航财司：指中航工业集团财务有限责任公司

西飞铝业公司：指西安飞机工业铝业股份有限公司

西飞天澳公司：指西安西飞国际天澳航空建材有限公司

成飞民机公司：指一航成飞民用飞机有限责任公司

沈飞民机公司：指一航沈飞民用飞机有限责任公司

国泰君安证券公司：指国泰君安证券股份有限公司

国泰君安投资公司：指国泰君安投资管理股份有限公司

西沃客车公司：指西安西沃客车有限公司

西飞装修公司：指西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司

西飞进出口公司：指西飞集团进出口有限公司

西飞运输公司：指西安飞机工业集团运输公司

华鼎物业公司：指深圳市华鼎物业管理顾问有限公司

华泰物业公司：指西飞华泰物业有限公司

华隆物业公司：指西飞华隆物业有限公司

沈飞集团公司：指沈阳飞机工业（集团）有限公司

成飞集团公司：指成都飞机工业（集团）有限责任公司

陕飞集团公司：指陕西飞机工业（集团）有限公司

中航起：指中航飞机起落架有限责任公司

中航制动：指西安航空制动科技有限公司

中航国际：指中国航空技术国际控股有限公司

中航材：指中国航空器材进出口有限责任公司

中国商飞：指中国商用飞机有限责任公司

山西振兴集团公司：指山西振兴集团有限公司

波音公司：指美国波音飞机工业公司

意航：指意大利航空公司

MA60：指新舟 60

MA600：指新舟 600

MA700：指新舟 700

ARJ21：指英文名称“Advanced Regional Jet for the 21st Century”的缩写

ARJ21-700：指 ARJ21 系列飞机的基本型

大、中型飞机零部（组）件：指国内、国外大型和中型飞机装配需用的零件（组件）或部件

航空零部件：指飞机或空中飞行器装配需用的零件和部件

工装：指为生产制造产品零部件必须使用的技术装备。一般指夹具、刀具、量具、模具、飞机组装用的型架等

其它产品：指本公司对外承接的临时产品加工订货

第二节 公司基本情况

2.1 基本情况简介:

2.1.1 法定中、英文名称及缩写

法定中文名称	西安飞机国际航空制造股份有限公司
法定英文名称	XI' AN AIRCRAFT INTERNATIONAL CORPORATION
中文名称缩写	西飞国际
英文名称缩写	XAIC

2.1.2 法定代表人：王向阳

2.1.3 董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝战富	潘 燕
联系地址	西安市阎良区西飞大道一号西飞国际	
电 话	(029) 86846638	(029) 86846539
传 真	(029) 86846031	
电子信箱	xaic2005@163.com	

2.1.4 公司地址、电子信箱

注册地址	西安市阎良区西飞大道一号西飞国际	邮政编码	710089
办公地址			
电子信箱	xaic2005@163.com		

2.1.5 公司信息披露报刊、登载半年度报告的网址、半年度报告备置地点

信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	西安市阎良区西飞大道一号西飞国际

2.1.6 公司股票上市证券交易所、股票简称和股票代码

股票上市证券交易所	深圳证券交易所
股票简称	西飞国际
股票代码	000768

2.1.7 其他有关资料

变更注册登记日期、地点	2010 年 4 月 15 日、陕西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	610000100118383
税务登记号码	610198294205983
会计师事务所	中瑞岳华会计师事务所有限公司
会计师事务所地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	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	17,324,335,377.41	17,024,837,041.18	1.76
归属于上市公司股东的所有者权益	9,077,739,031.56	9,124,596,535.00	-0.51
股本	2,477,618,440.00	2,477,618,440.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.66	3.68	-0.54
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	2,802,718,827.25	2,080,352,869.00	34.72
营业利润	113,239,772.24	-75,053,239.92	250.88
利润总额	136,227,488.75	-74,982,613.04	281.68
归属于上市公司股东的净利润	126,575,787.36	-53,325,168.42	337.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	106,812,417.23	-62,140,697.86	271.89
基本每股收益(元/股)	0.0511	-0.0215	337.67
稀释每股收益(元/股)	0.0511	-0.0215	337.67
净资产收益率(%)	1.39	-0.61	增加 2.00 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-1,109,847,257.89	-1,114,434,425.14	0.41
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.45	-0.45	0.00

2.2.2 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,329,084.65
计入当期损益的政府补助	23,727,289.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	589,511.60
所得税影响额	-3,172,397.42
少数股东权益影响额	-51,948.96
合计	19,763,370.13

第三节 股本变动和主要股东持股情况

3.1 股份变动情况表（截止 2010 年 6 月 30 日）

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+、-）			本次变动后	
	数量	比例（%）	限售解除	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	952,644,102	38.45	-22,000	+8,272	-13,728	952,630,374	38.45
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	952,446,440	38.44				952,446,440	38.44
3. 其他内资持股	0	0.00					
其中：境内非国有法人持股	0	0.00					
境内自然人持股							
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5. 高管股份	197,662	0.01	-22,000	+8,272	-13,728	183,934	0.01
二、无限售条件股份	1,524,974,338	61.55	+22,000	-8,272	+13,728	1,524,988,066	61.55
1. 人民币普通股	1,524,974,338	61.55	+22,000	-8,272	+13,728	1,524,988,066	61.55
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
三、股份总数	2,477,618,440	100	0	0	0	2,477,618,440	100

说明：

（一）有限售条件股份减少 13,728 股，其中：

1、公司原副总经理张乐义因工作变动离职，所持高管股满六个月解除限售 22,000 股；

2、公司原董事长孟祥凯因工作变动离职，所持高管股份增加限售 2,750 股；

3、公司原董事胡富伦因退休离职，所持高管股增加限售 5,522 股。

（二）无限售条件股份：增加 13,728 股。

3.2 有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	限 售 条 件
2010年6月28日	137,808,000	814,826,852	1,662,791,588	西飞集团公司自愿将其所持有的已解除限售的西飞国际股份自2008年6月27日起继续锁定两年至2010年6月27日止,二级市场价格不低于27.27元/股;2010年5月14日实施分红派息后,价格相应为27.20元/股。
2011年5月1日	814,638,440	188,412	2,477,430,028	公司对西飞集团公司非公开发行股票370,290,200股,限售期自2008年5月1日起,限售期为36个月。公司实施每10股转增12股资本公积金方案后,上述限售股份数相应变为814,638,440股。

3.3 前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限 售 条 件
西飞集团公司	952,446,440	2010年6月28日	137,808,000	西飞集团公司自愿将其所持有的已解除限售的西飞国际股份自2008年6月27日起继续锁定两年至2010年6月27日止,二级市场价格不低于27.27元/股;2010年5月14日实施分红派息后,价格相应为27.20元/股。
		2011年5月1日	814,638,440	公司对西飞集团公司非公开发行股票,限售期自2008年5月1日起,限售期为36个月,限售期满。

3.4 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数（户）		236,017			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西飞集团公司	国有法人	57.07	1,413,918,440	952,446,440	0
宏源证券股份有限公司	其他	1.65	40,989,175	0	0
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金		0.85	20,968,868	0	0
上海市房屋维修资金管理中心		0.61	15,128,944	0	0
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金		0.54	13,434,430	0	0
中国建设银行－长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金		0.40	9,999,918	0	0
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金		0.38	9,505,186	0	0
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金		0.31	7,763,283	0	0
中国工商银行－深证成份交易型开放式指数证券投资基金		0.29	7,304,284	0	0
中国工商银行－华夏沪深 300 指数证券投资基金		0.25	6,189,329	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
西飞集团公司	461,472,000			人民币普通股	
宏源证券股份有限公司	40,989,175				
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	20,968,868				
上海市房屋维修资金管理中心	15,128,944				
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	13,434,430				
中国建设银行－长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	9,999,918				
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	9,505,186				
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	7,763,283				
中国工商银行－深证成份交易型开放式指数证券投资基金	7,304,284				
中国工商银行－华夏沪深 300 指数证券投资基金	6,189,329				

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司控股东西飞集团公司与前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>未知其他前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>
------------------	---

(一) 持股 5%以上股东西飞集团公司报告期持股数量无变化；无质押、冻结和托管的情况。

(二) 前 10 名股东中无外资股东。

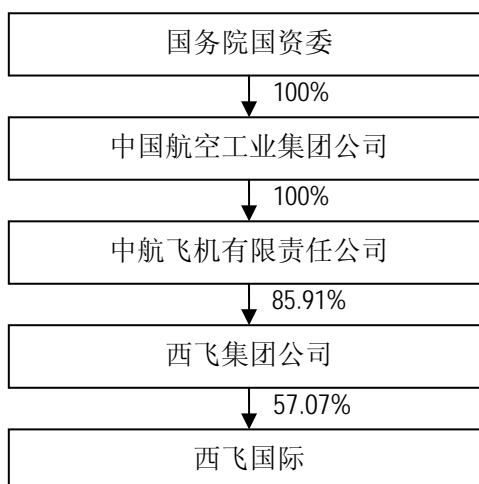
(三) 代表国家持股的单位是：西飞集团公司。

3.5 报告期内公司控股股东及实际控制人无变化

2009 年 9 月，中航飞机公司与中国信达资产管理公司签署协议，受让其持有的 0.99%西飞集团公司股权；根据中航工业《关于西安飞机工业（集团）有限责任公司等 4 家单位国有产权无偿划转的批复》（航空资[2009]516 号），中航工业持有公司控股东西飞集团公司的 84.92%国有股权无偿划转至中航飞机公司；中航飞机公司于二〇一〇年五月完成了上述股权划转、股权受让的工商变更登记；现共持有西飞集团公司 85.91%股权，通过西飞集团公司行使对本公司的控制权。

（详见 2010 年 5 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的《关于公司股权控制关系发生变化的公告》）

公司股权控制关系如下：



第四节 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票数量	期末持有 股票期权数量	变动原因
王向阳	董事长	0	0	0	0	0	0	无
杨毅辉	董事	13,750	0	0	13,750	10,311	0	
梁超军	董事	50,600	0	0	50,600	37,950	0	
宋水云	董事	0	0	0	0	0	0	
孟建	董事	0	0	0	0	0	0	
何胜强	董事	0	0	0	0	0	0	
王广亚	董事	13,200	0	0	13,200	9,900	0	
罗阳	董事	0	0	0	0	0	0	
周凯	外部董事	0	0	0	0	0	0	
富宝馨	外部董事	0	0	0	0	0	0	
安保和	独立董事	0	0	0	0	0	0	
曹建雄	独立董事	0	0	0	0	0	0	
强力	独立董事	0	0	0	0	0	0	
冯根福	独立董事	0	0	0	0	0	0	
王伟雄	独立董事	0	0	0	0	0	0	
杨乃定	独立董事	11,000	0	0	11,000	8,250	0	
张力	监事会主席	0	0	0	0	0	0	
柴有民	监事	22,000	0	0	22,000	16,500	0	
刘巍	监事	6,760	0	0	6,760	3,750	0	
蒋建军	总经理	0	0	0	0	0	0	
刚绍华	副总经理	8,800	0	0	8,800	6,600	0	
雷阎正	副总经理	0	0	0	0	0	0	
张存金	副总经理	22,000	0	0	22,000	16,500	0	
韩一楚	副总经理	11,000	0	0	11,000	8,250	0	
张延魁	副总经理	0	0	0	0	0	0	
许春林	副总经理	21,780	0	0	21,780	16,335	0	
许杨	副总经理	0	0	0	0	0	0	
常畅	副总经理	0	0	0	0	0	0	
郝战富	董事会秘书	22,000	0	0	22,000	16,500	0	
合计	-	197,890	0	0	197,890	150,846	0	

4.2 报告期内新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况

(一) 董事、董事长孟祥凯因工作变动，于 2010 年 3 月 29 日辞去公司董事、董事长职务；

(二) 董事胡富伦因到法定退休年龄，于 2010 年 3 月 29 日辞去公司董事职务；

(三) 副总经理孟建因工作变动，于 2010 年 3 月 29 日辞去公司副总经理职务；

(四) 2010 年 3 月 29 日公司第四届董事会第二十三次会议选举董事王向阳为公司董事长；

(五) 2010 年 4 月 21 日公司 2009 年年度股东大会选举何胜强、孟建为公司董事。

第五节 董事会报告

5.1 报告期内公司经营情况

5.1.1 报告期内总体经营情况

公司实现营业收入 280,271.88 万元，较上年同期增加 72,236.59 万元，同比增加 34.72%；营业利润 11,323.98 万元，较上年同期增加 18,829.30 万元，同比增加 250.88%；实现归属于母公司的净利润 12,657.58 万元，较上年同期增加 17,990.10 万元，同比增加 337.37%。

营业收入同比增加主要原因是：报告期飞机产品交付数量较上年同期增加。

营业利润和净利润较去年同期增加主要原因是：报告期飞机产品交付数量较上年同期增加，同时，上年同期公司控股子公司西飞铝业公司预付山西振兴集团公司铝锭采购款余额 12,600 万元协议到期后未按期收回，西飞铝业公司计提坏账准备 8,820 万元，公司持有其 63.57% 股权，影响公司上年同期利润 5,607 万元。

受国外订单不确定性因素的影响，报告期内民机出口未能按计划交付。影响报告期经营成果。

5.1.2 公司主营业务范围及经营状况分析

（一）公司主营业务范围

飞机、飞行器零部件的设计、实验、生产、维修、安装、销售、服务及相关业务；航空及其他民用铝合金系列产品和装饰材料开发、设计、研制、生产、销售以及相关的技术服务。

（二）主营业务经营状况

占报告期营业收入 10%（含 10%）以上分行业、分产品情况

单位：人民币万元

分行业或产品		营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业	航空航天器制造业	255,121.34	224,757.57	11.90	38.93	34.01	3.24
分产品	飞机产品	255,121.34	224,757.57	11.90	38.93	34.01	3.24

其中：报告期内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为 2,104,899,364.26 元。

（三）主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国 内	237,548.50	43.28
国 外	42,723.38	1.15

5.1.3 报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化。

5.1.4 报告期内公司主营业务盈利能力未发生重大变化。

5.1.5 报告期内利润构成未发生重大变化。

5.1.6 报告期内无对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5.1.7 报告期内，公司参股企业的投资收益无对公司净利润影响达到 10% 以上的情形。

5.1.8 报告期内经营中的问题与困难

受国外订单不确定性因素的影响，报告期内民机出口未能按计划交付。

5.2 报告期内投资情况

5.2.1 募集资金使用情况表

单位：人民币万元

募集资金总额		318,903			报告期内投入募集资金总额		5,955					
报告期内变更用途的募集资金总额		0			已累计投入募集资金总额		172,973					
累计变更用途的募集资金总额		12,126			已累计投入募集资金总额		172,973					
累计变更用途的募集资金总额比例		3.8%			已累计投入募集资金总额		172,973					
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
MA60 飞机扩产条件建设项目	否	38,519	38,519	10,344	1,293	5,988	-4,356	57.89	2011.08	0.00	否	否
飞机机翼制造条件建设项目	否	49,582	49,582	11,707	428	7,168	-4,539	61.23	2011.04	0.00	否	否
飞机机身制造条件建设项目	否	37,013	24,887	9,384	1,517	2,226	-7,158	23.72	2011.04	0.00	否	否
飞机复合材料(内装饰)扩产条件建设项目	否	27,780	27,780	21,464	2,155	10,664	-10,800	49.68	2011.04	0.00	否	否
民用飞机关键零部件批产条件建设项目	否	33,921	33,921	10,165	562	2,713	-7,452	26.69	2011.04	0.00	否	否
空客 A319/320 机翼总装项目	否	0.00	12,126	12,126	-	12,126	-	100	2009.11	-101	否	否
投资成飞民机公司	否	22,500	22,500	22,500	-	22,500	-	100	2008.10	715	是	否
投资沈飞民机公司	否	22,500	22,500	22,500	-	22,500	-	100	2008.10	-707	否	否
补充流动资金	否	87,088	87,088	87,088	-	87,088	-	100	2008.02	0.00	是	否
合计		318,903	318,903	207,278	5,955	172,973	-34,305	-	-	-93	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>MA60 飞机扩产条件建设项目、飞机机翼制造条件建设项目、飞机机身制造条件建设项目、飞机复合材料(内装饰)扩产条件建设项目、民用飞机关键零部件批产条件建设项目正在建设中,未达到计划进度,其原因是:</p> <p>1、公司所应用航空制造技术及工艺不断革新,为最大程度地有效利用募集资金提升公司核心制造能力,后续的投资项目需充分考虑上述变化因素;</p> <p>2、鉴于公司未来产品研发的小批量多品种,技术准备难度不断加大,对后续建设项目需进一步进行详细论证,以便选择最优投资方案。</p> <p>尚未产生收益。</p> <p>空客 A319/320 机翼总装项目报告期内实现效益-101 万元,主要原因是生产线尚处于试生产阶段,尚未达产。</p> <p>沈飞民机公司报告期内实现效益-707 万元,原因是飞机产品生产周期较长,上半年投入大,生产成本增加。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2009 年度股东大会批准同意利用闲置资金 12 亿元暂时补充流动资金。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	项目正在建设中,暂未出现项目资金结余情况。											
尚未使用的募集资金用途及去向	其余尚未使用的资金存放于募集资金专项帐户。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

5.2.2 非募集资金的投资情况

2010 年度自筹资金固定资产投资计划 6,553.70 万元，截至报告期末，完成投资 1,493.12 万元，为计划的 22.78%。

投资项目正在建设中。

5.3 报告期实际经营成果与盈利预测、有关计划的比较分析

5.3.1 报告期实际经营成果与盈利预测的比较分析

公司因非公开发行股份购买资产事项于 2010 年 4 月 23 日披露了经审计的 2010 年全年盈利预测：实现归属于母公司的净利润 34,324 万元。报告期内实现归属于母公司的净利润 12,658 万元，完成年度预测的 36.88%。

5.3.2 年度经营计划完成情况

完成营业收入 28.03 亿元，为年计划 105 亿元的 26.70%；

完成工业增加值 9 亿元，为年计划 18 亿元的 50.00%；

完成全员劳动生产率 6.20 万元/人，为年计划 12 万元/人的 51.67%。

5.4 公司本年度经营计划未作修改。

5.5 预测年初至下一报告期期末的净利润与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

5.5.1 预计 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 9 月 30 日业绩变动情况

业绩预告情况	同向大幅上升		
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动(%)
累计净利润的预计数(万元)	约 16,617~17,408	1,583	增长 950~1000
基本每股收益(元/股)	约 0.0671~0.0703	0.0064	增长 950~1000
业绩预告的说明	(一) 预计公司飞机产品交付数量较上年同期增加，致使年初至下一报告期期末归属于母公司的净利润比上年同期增加。 (二) 上年同期公司控股子公司西飞铝业公司预付山西振兴集团公司铝锭采购款余额 12,600 万元协议到期后未按期收回，西飞铝业公司对其计提坏账准备 8,820 万元，公司持有其 63.57% 股权，影响公司上年同期利润 5,607 万元。 (三) 业绩预告未经会计师事务所预审计。		

5.5.2 预计 2010 年 7 月 1 日至 2010 年 9 月 30 日业绩变动情况

业绩预告情况	同向下降		
	下一报告期	上年同期	增减变动(%)
累计净利润的预计数(万元)	约 3,458~6,915	6,915	下降 0~50
基本每股收益(元/股)	约 0.0140~0.0279	0.0279	下降 0~50

5.6 主要资产采用的计量属性

公司报告期内主要资产均采用历史成本计量。

5.7 对非标准审计报告的情况说明

报告期内财务报告未经会计师事务所审计。

第六节 重要事项

6.1 公司治理状况与规范性文件差异及情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范准则》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，不断完善公司的治理结构，进一步健全了内部管理和控制制度，各部门各司其职、互相配合，保证了公司整体经营规范化、制度化和效率化。

公司各部门持续完善各项内控制度，截止报告期末，公司治理完善，运作规范，公司治理情况与中国证监会有关上市公司治理的规范文件无差异。

6.2 年度利润分配方案执行情况

公司 2010 年 4 月 21 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过《二〇〇九年度利润分配预案》，决定以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 2,477,618,440.00 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 0.70 元（含税）的分配方案。

公司已于 2010 年 5 月 14 日完成了上述分红派息事项。

6.3 报告期内，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

6.4 重大诉讼、仲裁事项、参股金融企业股权情况

6.4.1 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

公司控股子公司西飞铝业公司于 2009 年 7 月 11 日向陕西省高级人民法院提起诉讼，诉振兴集团有限公司及山西振兴集团公司在与西飞铝业公司签署的《铝锭预付款采购协议》到期后未按协议约定按期归还剩余预付款，要求其归还剩余预付款 1.26 亿元并承担违约利息，同时承担本案的诉讼费用。陕西省高级人民法院于 2009 年 9 月 21 日受理上述诉讼。（详见 2009 年 9 月 25 日《中国证券报》和《证券时报》）

2010 年 1 月，振兴集团有限公司及山西振兴集团公司提起管辖权异议诉讼，陕西省高级人民法院二审审理裁定：驳回其管辖权异议。山西省振兴集团向国家最高人民法院提起上诉。2010 年 7 月，国家最高人民法院终审裁定：陕西省高级人民法院将本案移送山西省高级人民法院审理。（详见 2010 年 7 月 23 日《中国证券报》和《证券时报》）

6.4.2 参股金融企业股权情况

单位：人民币元

参股金融企业名称	初始投资金额	持有股数(股)	比例(%)	期末账面值	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
中航财司	115,239,200	115,239,200	11.52	115,288,341.08	0.00	0.00	长期股权投资	投资
国泰君安证券公司	9,193,320	9,927,076	0.21	9,193,320.00	0.00	0.00		
国泰君安投资公司	806,680	806,680	0.21	806,680.00	0.00	0.00		
合计	125,239,200	125,972,956	-	125,288,341.08	0.00	0.00	-	-

6.5 报告期内公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

6.6 重大关联交易事项

6.6.1 日常经营相关的关联交易情况

(一) 向关联方销售产品

单位：人民币元

关联方	交易内容	交易价格	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	结算方式
西飞集团公司	飞机产品	协商价格	2,245,179,009.68	80.11	银行转账
沈飞集团公司					
成飞集团公司					
西沃客车公司	汽车零部件	市场价格			
西飞装修公司	铝合金型材				
合计	—	—	2,245,179,009.68	—	—

(二) 向关联方采购产品

单位：人民币元

关联方	交易内容	交易价格	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	结算方式
沈飞集团公司	飞机产品	协商价格	447,172.60	0.05	银行转账
成飞集团公司			1,143,974.01	0.13	
合计			1,591,146.61	—	

(三) 向关联方提供综合服务

单位：人民币元

交易方	交易内容	交易价格	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	结算方式
西飞集团公司	综合服务	市场价格	5,571,372.30	18.02	银行转账
西沃客车公司			799,053.51	2.59	
西飞装修公司			117,773.74	0.38	
华鼎物业公司			43,370.15	0.14	
西飞运输公司			94,614.89	0.31	
西飞进出口公司			31,947.54	0.11	
合计	—	—	6,658,132.13	—	—

(四) 接受关联方综合服务

单位：人民币元

交易方	交易内容	交易价格	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	结算方式
西飞集团公司	飞机跟产服务	协商价格	0.00	—	银行转账
华鼎物业公司	保洁绿化		4,295,945.92	100.00	
西飞运输公司	运输费		16,945,341.81	97.93	
合计	—	—	21,241,287.73	—	—

(五) 租赁关联方的土地、厂房、设备

单位：人民币元

关联方	交易内容	交易价格	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	结算方式
西飞集团公司	土地租赁	协商价格	11,212,622.00	100.00	银行转账
	房屋租赁		9,073,125.48	100.00	
	设备租赁		52,143,174.00	100.00	
合计	—	—	72,428,921.48	—	—

(六) 向关联方出租厂房

单位：人民币元

关联方	交易内容	交易价格	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	结算方式
西飞集团公司	厂房	协商价格	356,288.50	100.00	银行转账
合计	—	—	356,288.50	—	—

(七) 在关联方的存款

单位：人民币元

关 联 方	存款余额
中航财司	535,091,219.39

(八) 关联交易定价原则

公司与关联企业之间的业务往来按市场一般经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联企业之间的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。其关联交易定价原则如下：

1、服务项目有国家定价的，执行国家价格；有国家指导价格的，参照国家指导价格；

2、服务项目无国家定价和国家指导价格的，执行市场价格；

3、服务项目无市场价格的，由双方协商定价；

4、提供服务方向接受服务方收取之服务费用，在同等条件下，应不高于提供服务方向任何第三方收取之服务费用。

(九) 关联交易对公司利润的影响

关联交易采用国家定价、市场价格和双方协商价格作为交易价格，定价公允，保证了公司生产经营正常开展，促进了公司各项经济指标的完成。

(十) 报告期内公司与日常经营相关的关联交易事项的执行情况

单位：人民币元

类别	交易内容	关联人	预计金额	交易金额	占年预计金额比例 (%)
销售产品	飞机产品	西飞集团公司	7,142,641,000.00	2,245,179,009.68	31.43
		沈飞集团公司			
		成飞集团公司			
	汽车零部件	西沃客车公司			
	铝合金型材	西飞装修公司			
小计		7,142,641,000.00	2,245,179,009.68	31.43	
采购产品	飞机产品	沈飞集团公司	4,770,000.00	447,172.60	9.37
		成飞集团公司	40,000,000.00	1,143,974.01	3.60
	小计		44,770,000.00	1,591,146.61	3.54
提供服务	综合服务	西飞集团公司	11,000,000.00	5,571,372.30	50.64
		西沃客车公司	2,000,000.00	799,053.51	39.95
		西飞装修公司	250,000.00	117,773.74	47.10
		华鼎物业公司	85,000.00	43,370.15	51.02
		西飞运输公司	130,000.00	94,614.98	72.78
		西飞进出口公司	100,000.00	31,947.54	31.94
小计		13,565,000.00	6,658,132.13	49.08	
接受服务	飞机跟产服务	西飞集团公司	20,660,000.00	0.00	0.00
	保洁绿化	华鼎物业公司	8,600,000.00	4,295,945.92	49.95
	运输费	西飞运输公司	26,000,000.00	16,945,341.81	65.17
	小计		55,260,000.00	21,241,287.73	38.43
租赁	土地租赁	西飞集团公司	22,425,244.00	11,212,622.00	50.00
	房屋租赁		18,432,251.00	9,073,125.48	49.22
	设备租赁		104,286,348.00	52,143,174.00	50.00
	小计		145,143,843.00	72,428,921.48	49.90
出租	厂房	西飞集团公司	712,577.00	356,288.50	50.00
	小计		712,577.00	356,288.50	50.00
存款	存款	中航财司	1,229,430,000.00	535,091,219.39	43.52
	总计		8,631,552,420.00	2,882,546,005.52	33.40

6.6.2 报告期内无资产收购、出售发生的关联交易。

6.6.3 公司不存在与关联方的非经营性债权债务往来事项。

6.6.4 报告期内公司无其他重大关联交易。

6.7 重大合同及其履行情况

6.7.1 报告期内公司无托管、承包、租赁资产事项。

6.7.2 重大担保事项

(一) 报告期内公司无对外担保情况

(二) 公司对子公司的担保情况

单位：人民币万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）						- 报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		-
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）						- 报告期末实际对外担保余额合计（A4）		-
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
西飞铝业公司	2010.03.17 编号：2010-007	10,000	2010.02.11	1000	连带责任	1年	否	是
			2010.02.11	1000			是	
			2010.02.21	1000			否	
			2010.03.25	2000			否	
			2010.03.25	2000			否	
			2010.03.22	1000			否	
			2010.03.24	2000			否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			10,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			9,000	
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）			10,000	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			10,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）			9,000	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例							0.99%	
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					-			
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）					-			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）					-			
上述三项担保金额合计（C+D+E）					-			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					将承担债务本金、利息、逾期利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金以及诉讼费、律师费等债权人实现债权的一切费用。			

6.7.3 报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

6.8 公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
发行时所做承诺	西飞集团公司	公司控股东西飞集团公司在1997年公司发行股票《招股说明书》中承诺： 在西飞国际依法成立后，西飞集团公司的全资子公司和其他控股公司将放弃生产与西飞国际相同的产品，不从事任何与西飞国际在业务上构成直接或间接竞争的业务。	严格履行承诺
股改承诺	西飞集团公司	2008年5月14日《关于解除股份限售的提示性公告》西飞集团公司承诺： 如果西飞集团公司计划未来通过证券交易系统出售其所持解除限售流通股，并于第一笔减持起若六个月内减持数量达到公司总股本5%以上，西飞集团公司将于第一次减持前两个交易日内通过西飞国际对外披露出售提示性公告。	严格履行承诺
股东追加的股份限售承诺	西飞集团公司	2008年6月28日《关于控股股东减持承诺公告》西飞集团公司承诺：自愿将其所持有的已解除限售的62,640,000股公司股份自2008年6月27日起继续锁定两年至2010年6月27日止。 1、自2010年6月27日起，其所持有的解除限售的62,640,000股份在西飞国际股票二级市场价格低于60元/股(公司因分红、配股、转增等原因导致股份或权益变化时，将按相应比例调整该价格)情况下，将不予减持。 2、公司2009年5月18日实施公积金转增股本后，西飞集团公司上述承诺股份变为137,808,000股，价格相应为27.27元/股；2010年5月14日实施分红派息后，价格相应为27.20元/股。	严格履行承诺

6.9 报告期公司继续聘任中瑞岳华会计师事务所有限公司。

6.10 公司及董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

6.11 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

6.11.1 报告期内无证券投资情况。

6.11.2 独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会和深圳证券交易所的相关规定和要求，我们作为西飞国际的独立董事，对公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金和对外担保情况进行

了了解和核查。

(一) 有关情况说明:

1、公司不存在控股股东及其他关联方占用资金的情况,也不存在将资金直接或间接提供给控股股东及其他关联方使用的情形。

2、报告期内公司对外担保发生额 10,000 万元,报告期末余额为 9,000 万元,占公司报告期末未经审计净资产的 0.99%,均为对公司控股子公司西飞铝业公司提供的担保。

(二) 独立意见

1、公司严格执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)文件规定,报告期内公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况,也不存在将资金直接或间接提供给关联方使用的情形。

2、除为控股子公司提供担保外,公司不存在为公司股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及公司的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保的情形;也不存在与《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)相违背的担保事项。上述对外担保均严格按照有关法律法规和《公司章程》的规定履行了必要的审议程序,合法、合规,不存在损害公司及公司股东利益的情形。

独立董事: 安保和 强力 王伟雄
冯根福 曹建雄 杨乃定

6.11.3 非公开发行股份购买资产事项进展情况

2010年5月14日,公司2010年第一次临时股东大会审议通过《公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》,以非公开发行股份的方式向陕飞集团公司、中航起、中航制动、西飞集团公司发行股份购买其航空业务相关资产。

公司于2010年5月17日向中国证监会提交非公开发行股份申请材料,中国证监会于2010年6月9日受理了上述申请。

6.11.4 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期,公司共答复股东电话咨询 900 余人次;2010年6月11日,公司通过“投资者互动平台”与投资者进行了在线交流,共答复咨询 86 项。

6.12 报告期内公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站
www.cninfo.com.cn 信息披露情况：

序号	公告名称	披露日期
1	关于签署波音 737 系列飞机垂直尾翼项目后续 1500 架商务合同的公告	2010.01.27
2	第四届董事会第二十一次会议决议公告 发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案） 发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）摘要 关于重组履行法定程序的完备性、合规性及提交的法律文件的有效性说明	2010.01.30
3	第四届董事会第二十二次会议决议公告 对外担保公告	2010.03.17
4	第四届董事会第二十三次会议决议公告 2009年年度报告摘要 关于继续利用部分闲置募集资金补充流动资金的公告 关于确认2009年度日常关联交易发生金额的公告 关于2010年度日常关联交易预计发生额的公告 第四届监事会第十一次会议决议公告 关于召开2009年度股东大会通知 关于董事辞职的公告	2010.03.31
5	第四届董事会第二十四次会议决议公告 关于召开2010年度第一次临时股东大会的通知	2010.04.10
6	关于召开2009年度股东大会提示性公告	2010.04.16
7	关于取消2010年第一次临时股东大会的公告	2010.04.21
8	2009年度股东大会决议公告	2010.04.22
9	第四届董事会第二十五次会议决议公告 2010年度第一季度季度报告正文 业绩预告公告	2010.04.23
10	第四届董事会第二十六次会议决议公告 关于召开2010年度第一次临时股东大会的通知 关于变更公司联系电话的公告	2010.04.28
11	2009年度分红派息实施公告	2010.05.07
12	关于召开2010年度第一次临时股东大会提示性公告	2010.05.11
13	关于公司股权控制关系发生变化的公告	2010.05.13
14	2010年度第一次临时股东大会决议公告	2010.05.15
15	关于本公司控股子公司西安飞机工业铝业股份有限公司预付款采购铝锭项目有关问题整改情况的公告	2010.06.01
16	关于本公司控股子公司西安飞机工业铝业股份有限公司转让股权的公告	2010.06.03
17	第四届董事会第二十七次会议决议公告	2010.06.24

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：西安飞机国际航空制造股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,678,597,117.98	2,351,078,406.24	4,000,485,162.61	3,516,960,426.69
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	713,459,283.98	719,492,544.92	211,530,200.00	220,014,468.02
应收账款	2,443,888,689.72	2,023,076,321.68	3,087,360,622.14	2,842,412,436.45
预付款项	950,196,163.35	665,305,060.63	999,683,922.42	817,190,239.82
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	96,086,099.36	20,052,216.25	76,271,010.75	20,272,266.51
买入返售金融资产				
存货	8,221,009,193.48	7,805,513,937.46	6,431,765,276.95	6,116,951,432.97
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			1,020,140.16	
流动资产合计	15,103,236,547.87	13,584,518,487.18	14,808,116,335.03	13,533,801,270.46
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	142,715,491.46	856,295,657.91	150,918,137.01	864,498,303.46
投资性房地产	7,397,978.02	7,397,978.02	7,575,178.96	7,575,178.96
固定资产	1,519,730,804.05	1,175,582,885.93	1,579,863,480.63	1,228,474,224.88
在建工程	324,417,008.57	269,883,531.16	252,610,634.52	212,038,447.85
工程物资				
固定资产清理	651,109.68	583,478.38	914,011.53	847,269.68

生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	191,042,754.29	27,923,586.66	200,728,904.69	31,524,565.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	35,143,683.47	27,661,317.88	24,110,358.81	17,897,011.75
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,221,098,829.54	2,365,328,435.94	2,216,720,706.15	2,362,855,002.38
资产总计	17,324,335,377.41	15,949,846,923.12	17,024,837,041.18	15,896,656,272.84
流动负债：				
短期借款	224,603,800.00		113,950,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	1,251,475,561.08	1,197,639,075.34	1,615,496,879.04	1,569,372,044.41
应付账款	3,749,360,983.41	3,564,418,977.75	3,150,841,405.74	3,034,591,424.34
预收款项	795,650,923.29	685,142,313.15	641,889,568.81	602,890,548.39
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	184,745,892.19	164,131,064.11	156,052,514.80	134,461,656.72
应交税费	68,962,262.98	57,911,235.92	98,142,478.22	61,658,331.24
应付利息				
应付股利				
其他应付款	190,733,538.16	79,048,491.25	164,215,996.74	77,010,635.14
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,095,630,397.35	1,094,840,943.52	1,270,589,794.50	1,269,251,321.72
流动负债合计	7,561,163,358.46	6,843,132,101.04	7,211,178,637.85	6,749,235,961.96
非流动负债：				
长期借款	47,000,000.00		47,000,000.00	
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	47,000,000.00		47,000,000.00	
负债合计	7,608,163,358.46	6,843,132,101.04	7,258,178,637.85	6,749,235,961.96
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	2,477,618,440.00	2,477,618,440.00	2,477,618,440.00	2,477,618,440.00
资本公积	5,776,836,607.25	5,776,836,607.25	5,776,836,607.25	5,776,836,607.25
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	550,613,541.53	550,613,541.53	550,613,541.53	550,613,541.53
一般风险准备				
未分配利润	272,670,442.78	301,646,233.30	319,527,946.22	342,351,722.10
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	9,077,739,031.56	9,106,714,822.08	9,124,596,535.00	9,147,420,310.88
少数股东权益	638,432,987.39		642,061,868.33	
所有者权益合计	9,716,172,018.95	9,106,714,822.08	9,766,658,403.33	9,147,420,310.88
负债和所有者权益总计	17,324,335,377.41	15,949,846,923.12	17,024,837,041.18	15,896,656,272.84

法定代表人：王向阳

主管会计工作负责人：张延魁

会计机构负责人：罗继德

利 润 表

编制单位：西安飞机国际航空制造股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,802,718,827.25	2,542,412,846.03	2,080,352,869.00	1,846,043,301.11
其中：营业收入	2,802,718,827.25	2,542,412,846.03	2,080,352,869.00	1,846,043,301.11
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,705,200,329.46	2,434,099,084.28	2,184,404,060.13	1,869,747,437.72
其中：营业成本	2,501,761,732.09	2,269,659,183.69	1,923,648,378.08	1,728,500,957.89
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,247,507.55	1,312,419.24	4,079,454.94	2,615,333.79
销售费用	59,593,252.23	55,008,910.70	53,939,002.77	49,816,495.87
管理费用	163,651,142.63	130,802,285.81	121,821,246.94	96,585,983.88
财务费用	-13,886,265.69	-17,250,669.00	-13,308,104.74	-14,622,223.28
资产减值损失	-9,167,039.35	-5,433,046.16	94,224,082.14	6,850,889.57
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			8,882,092.24	8,882,092.24
投资收益(损失以“-” 号填列)	15,721,274.45	15,721,274.45	20,115,858.97	20,115,858.97
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	4,197,354.45	4,197,354.45	5,282,428.39	5,282,428.39
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	113,239,772.24	124,035,036.20	-75,053,239.92	5,293,814.60
加：营业外收入	24,484,185.78	20,249,284.16	296,464.40	87,975.40
减：营业外支出	1,496,469.27		225,837.52	225,034.73
其中：非流动资产处置 损失	1,346,469.27		223,034.73	223,034.73
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	136,227,488.75	144,284,320.36	-74,982,613.04	5,156,755.27

减：所得税费用	13,280,582.33	11,556,518.36	6,600,936.76	4,106,265.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	122,946,906.42	132,727,802.00	-81,583,549.80	1,050,489.81
归属于母公司所有者的净利润	126,575,787.36	132,727,802.00	-53,325,168.42	1,050,489.81
少数股东损益	-3,628,880.94		-28,258,381.38	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0511		-0.0215	
（二）稀释每股收益	0.0511		-0.0215	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	122,946,906.42	132,727,802.00	-81,583,549.80	1,050,489.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	126,575,787.36	132,727,802.00	-53,325,168.42	1,050,489.81
归属于少数股东的综合收益总额	-3,628,880.94		-28,258,381.38	

法定代表人：王向阳

主管会计工作负责人：张延魁

会计机构负责人：罗继德

现金流量表

编制单位：西安飞机国际航空制造股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,487,827,510.08	3,211,073,058.41	2,355,164,006.32	2,176,005,007.08
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	10,420,237.28	10,420,237.28		
收到其他与经营活动有关的现金	60,200,463.79	46,704,065.23	45,606,248.98	20,586,007.03
经营活动现金流入小计	3,558,448,211.15	3,268,197,360.92	2,400,770,255.30	2,196,591,014.11
购买商品、接受劳务支付的现金	3,601,549,080.47	3,309,717,449.95	2,617,890,329.20	2,440,587,791.00
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职	807,244,162.67	707,017,879.98	675,822,100.40	598,153,748.16

工支付的现金				
支付的各项税费	114,409,883.66	61,221,907.40	108,024,733.33	62,987,491.56
支付其他与经营活动有关的现金	145,092,342.24	117,592,497.65	113,467,517.51	89,247,235.25
经营活动现金流出小计	4,668,295,469.04	4,195,549,734.98	3,515,204,680.44	3,190,976,265.97
经营活动产生的现金流量净额	-1,109,847,257.89	-927,352,374.06	-1,114,434,425.14	-994,385,251.86
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	23,923,920.00	23,923,920.00	11,523,920.00	11,523,920.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,852,344.80	356,644.80	201,300.00	201,300.00
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	27,776,264.80	24,280,564.80	11,725,220.00	11,725,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,492,096.33	89,153,543.36	177,710,253.22	109,885,160.61
投资支付的现金				40,000,000.00
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	171,492,096.33	89,153,543.36	177,710,253.22	149,885,160.61
投资活动产生的现金流量净额	-143,715,831.53	-64,872,978.56	-165,985,033.22	-138,159,940.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	234,603,800.00		135,400,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	234,603,800.00		145,400,000.00	
偿还债务支付的现金	123,950,000.00		98,900,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	178,978,755.21	173,656,667.83	3,178,550.78	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	302,928,755.21	173,656,667.83	102,078,550.78	
筹资活动产生的现金流量净额	-68,324,955.21	-173,656,667.83	43,321,449.22	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-168.30	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,321,888,044.63	-1,165,882,020.45	-1,237,098,177.44	-1,132,545,192.47
加：期初现金及现金等价物余额	4,000,485,162.61	3,516,960,426.69	4,217,426,594.84	3,526,437,784.54
六、期末现金及现金等价物余额	2,678,597,117.98	2,351,078,406.24	2,980,328,417.40	2,393,892,592.07

法定代表人：王向阳

主管会计工作负责人：张延魁

会计机构负责人：罗继德

合并所有者权益变动表

编制单位：西安飞机国际航空制造股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额										
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	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	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	2,477,618,440.00	5,776,836,607.25			550,613,541.53		319,527,946.22	642,061,868.33	9,766,658,403.33	1,126,190,200.00	7,128,264,847.25			350,113,120.47		204,373,883.76		642,038,544.31	9,450,980,595.79
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年初余额	2,477,618,440.00	5,776,836,607.25			550,613,541.53		319,527,946.22	642,061,868.33	9,766,658,403.33	1,126,190,200.00	7,128,264,847.25			350,113,120.47		204,373,883.76		642,038,544.31	9,450,980,595.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-46,857,503.44	-3,628,880.94	-50,486,384.38	1,351,428,240.00	-1,351,428,240.00			200,500,421.06		115,154,062.46		23,324.02	315,677,807.54
（一）净利润							126,575,787.36	-3,628,880.94	122,946,906.42							315,654,483.52		23,324.02	315,677,807.54
（二）其他综合收益																			
上述（一）和（二）小计							126,575,787.36	-3,628,880.94	122,946,906.42							315,654,483.52		23,324.02	315,677,807.54
（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							-173,433,290.80		-173,433,290.80					200,500,421.06		-200,500,421.06			
1. 提取盈余公积														200,500,421.06		-200,500,421.06			

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配					-173,433,290.80			-173,433,290.80							
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转									1,351,428,240.00	-1,351,428,240.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）									1,351,428,240.00	-1,351,428,240.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本期期末余额	2,477,618,440.00	5,776,836,607.25		550,613,541.53	272,670,442.78	638,432,987.39	9,716,172,018.95	2,477,618,440.00	5,776,836,607.25		550,613,541.53	319,527,946.22	642,061,868.33	9,766,658,403.33	

法定代表人：

王向阳

主管会计工作负责人：

张延魁

会计机构负责人：

罗继德

母公司所有者权益变动表

编制单位：西安飞机国际航空制造股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,477,618,440.00	5,776,836,607.25			550,613,541.53		342,351,722.10	9,147,420,310.88	1,126,190,200.00	7,128,264,847.25			350,113,120.47		208,684,774.72	8,813,252,942.44
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	2,477,618,440.00	5,776,836,607.25			550,613,541.53		342,351,722.10	9,147,420,310.88	1,126,190,200.00	7,128,264,847.25			350,113,120.47		208,684,774.72	8,813,252,942.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-40,705,488.80	-40,705,488.80	1,351,428,240.00	-1,351,428,240.00			200,500,421.06		133,666,947.38	334,167,368.44
(一) 净利润							132,727,802.00	132,727,802.00							334,167,368.44	334,167,368.44
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							132,727,802.00	132,727,802.00							334,167,368.44	334,167,368.44
(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							-173,433,290.80	-173,433,290.80					200,500,421.06		-200,500,421.06	
1. 提取盈余公积													200,500,421.06		-200,500,421.06	

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-173,433,290.80	-173,433,290.80								
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转								1,351,428,240.00	-1,351,428,240.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）								1,351,428,240.00	-1,351,428,240.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本期期末余额	2,477,618,440.00	5,776,836,607.25			550,613,541.53	301,646,233.30	9,106,714,822.08	2,477,618,440.00	5,776,836,607.25			550,613,541.53		342,351,722.10	9,147,420,310.88

法定代表人：

王向阳

主管会计工作负责人：

张延魁

会计机构负责人：

罗继德

财务报表附注

一、公司基本情况

西安飞机国际航空制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经国家经济体制改革委员会体改生[1997]50 号文批准，由西安飞机工业（集团）有限责任公司（以下简称“西飞集团公司”）独家发起，以募集方式设立，于 1997 年 6 月 18 日在陕西省工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照注册号为 610000100118383。

公司设立时股本为 17,000 万元。经中国证监会证监公司字[1999]32 号文批准，公司在 1999 年 8 月以 1997 年末总股本 17,000 万股为基数，按 10:3 比例配股，配股后股本变更为 22,100 万元；1999 年 12 月，公司以配股后总股本为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，转增后股本变更为 33,150 万元。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]164 号文批准，公司于 2000 年 11 月向社会公开发行 6,000 万股，发行后股本变更为 39,150 万元。2005 年 4 月，公司以总股本 39,150 万股为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股，转增后股本变更为 62,640 万股。2006 年 5 月，公司股权分置改革成功后实现了全流通，其中社会公众股为 35,400 万股，占总股本的 56.51%，国有法人股为 27,240 万股，占总股本的 43.49%。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]495 号文批准，公司于 2008 年 1 月采取非公开定向发行股票方式向控股东西飞集团公司和九家机构投资者分别发行 37,029.02 万股和 12,950.00 万股普通股股票，发行后公司股本变更为 112,619.02 万股，其中社会公众股为 48,350 万股，占总股本的 42.93%，国有法人股为 64,269.02 万股，占总股本的 57.07%。

2009 年 5 月，公司以 2008 年末总股本为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 12 股，转增后股本变更为 247,761.84 万股。

公司法定代表人：王向阳

公司营业期限：长期

公司住所：陕西省西安市阎良区西飞大道一号

公司经营范围：飞机、飞行器零部件的设计、实验、生产、维修、安装、销售、服务及相关业务；航空及其他民用铝合金系列产品和装饰材料的开发、设计、研制、生产、销售以及相关的技术服务；进出口加工业务；机电设备、工矿备件的设计、制造、安装、销售以及技术服务；城市暖通工程、煤气安装工程、电子

工程及设备的设计、运行、安装、维护、管理及技术服务；技术装备的设计、制造、安装、调及技术服务；电气及非标设备、汽车零部件的制造、维修、销售及技术服务。（上述范围中国家法律、行政法规和国务院决定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营；未经批准的，不得从事经营活动）

公司所属行业为航空航天器制造业。

公司设经理部、经营部、财务部、人力资源部、国际合作部、市场营销部、客户服务部、制造工程部、运营管理部、质量管理部、物资采购部、证券事务部、适航管理部等职能管理部门和飞机制造总厂、技术装备制造总厂、设备工程总厂、动力工程总厂、钣金总厂、非金属总厂、机加总厂、国际航空部件总厂、数控加工中心、物料配送中心、覆塑金属工业总厂、飞机维修工程分公司、热力分公司等生产单位。

公司财务报表于 2010 年 7 月 27 日已经公司第四届董事会第二十九次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年 1-6 月编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

7、金融工具

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

（2）金融工具的分类

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

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

（3）金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的

差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

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

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

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

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

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

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

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

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

④其他

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

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项的确认标准：一般是指余额在 100 万元以上欠款；

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大及减值迹象明显的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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

A. 信用风险特征组合的确定依据：以账龄为基础确定信用风险特征组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法对不同组合计提减值准备，但不包括已单项确认减值损失的应收款项。

③ 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月, 下同)	0	0
6-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

其中，对关联方的应收款项（包括应收账款和其他应收款）及正常周转的备用金，一般不计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托代销商品、委托加工材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料采用计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，月末按照实际领用情况分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

库存商品发出采用移动加权平均法核算；飞机整机采用个别计价法核算。

周转材料主要包括工具、家具和专用工艺装备。工具、家具采用“五五摊销法”核算。专用工艺装备按实际成本计价，根据飞机零部件、整机价格中确定的工装费用按生产件数和架份进行摊销。

已售存货，将其成本结转为当期损益，相应的存货跌价准备也予以结转。

（3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司存货跌价准备一般按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还

应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计

的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

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

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产的折旧政策。

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

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

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

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

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

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

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其

账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

(2) 固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-35	3	6.5-2.8
机械设备	10-14	3	9.7-6.9
动力设备	11-15	3	8.8-6.5
仪器仪表	4-8	3	24.3-12.1
运输设备	6	3	16.2
办公设备	4-8	3	24.3-12.1

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

13、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

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

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

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

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

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

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

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、借款费用

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

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

③自行开发的无形资产

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

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

（2）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

16、长期待摊费用

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

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

18、收入

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

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

公司商品销售在按照约定要求生产完工并实际交付后确认收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量或已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

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

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助

所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

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

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂

时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

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

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

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

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

②出租人的会计处理

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

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认

为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

23、前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：子公司一航成飞民用飞机有限责任公司(以下简称“成飞民机公司”)、一航沈飞民用飞机有限责任公司(以下简称“沈飞民机公司”)按实际缴纳流转税额的 1%计缴地方教育费附加。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司所经营航空产品及转包生产产品免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2000]102 号《关于飞机维修增值税问题的通知》，对飞机维修劳务增值税实际税负超过 6%的部分实行由税务机关即征即退。

(2) 所得税

本公司根据《陕西省国家税务局关于西安飞机国际航空制造股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》(陕国税函[2006]67 号)批复，享受国家西部大开发企业所得税优惠政策，自 2005 年至 2010 年期间，所从事的飞机及零部件制造全年主营业务收入若超过总收入 70%以上的，经西安市国家税务局审核确认，可减按 15%税率征收企业所得税。

本公司控股子公司西安飞机工业铝业股份有限公司(以下简称“西飞铝业公司”)，根据陕西省国家税务局陕国税函[2003]25 号文批复，享受国家西部大开

发企业所得税优惠政策，自2002年至2010年期间，所从事的铝合金系列全年主营业务收入若超过总收入70%以上的，经西安市国家税务局审核确认，可减按15%税率征收企业所得税。

本公司控股子公司西飞天澳公司，根据《西安市国家税务局经济技术开发区分局关于西安西飞天澳金属建材有限公司（西飞天澳公司原名）享受国家西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（市国税经发[2005]26号）批复，自2004年至2010年期间所从事的新型墙体系列材料全年主营业务收入若超过总收入70%以上的，经西安市国家税务局审核确认，可减按15%税率征收企业所得税。

本公司控股子公司成飞民机公司根据四川省国家税务局（川国税函[2009]128号）《四川省国家税务局关于同意中国电信集团系统集成有限责任公司四川分公司等25户企业享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》，公司从2008年开始减按15%税率征收企业所得税。

本公司控股子公司沈飞民机公司经认定为高新技术企业，暂按照优惠税率按照15%税率征收企业所得税，相关审批手续正在办理中。

本公司控股子公司西飞国际天津公司按25%的税率计算缴纳企业所得税。

本公司控股子公司上海天澳门业技术有限公司（以下简称“上海天澳公司”）按25%的税率计算缴纳企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	金额单位：人民币万元	
						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
成飞民机公司	有限责任	成都青阳区	航空制造业	50,000	民用飞机零部件的设计、试验、生产、销售及相关业务和进出口贸易	22,500	
沈飞民机公司	有限责任	沈阳皇姑区	航空制造业	50,000	民用飞机及其零部件的设计、试验、生产、销售及相关业务和进出口贸易	22,500	
西飞国际天津公司	有限责任	天津滨海新区	航空制造业	12,126	航空产品设计、实验、生产、维修、改装服务及相关业务，进出口贸易加工	12,126	
上海天澳公司	有限责任	上海	建材制造业	810	室内门及其配件的研发、设计、生产	100	

(续)

金额单位:人民币元

子公司名称	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
成飞民机公司	45.00	45.00	是	310,564,763.65		
沈飞民机公司	45.00	45.00	是	287,039,966.86		
西飞国际天津公司	100.00	100.00	是			
上海天澳公司	50.62	50.62	是	2,187,405.04		

注: ①根据成飞民机公司章程规定, 董事会由7名董事组成, 其中, 由本公司委派4名董事, 占到董事会成员多数, 公司持股比例虽未达到50%以上, 但对该公司实际具有控制权, 故将其纳入本公司的合并报表范围。

②根据沈飞民机公司章程规定, 董事会由7名董事组成, 其中, 由本公司委派4名董事, 占到董事会成员多数, 公司持股比例虽未达到50%以上, 但对该公司实际具有控制权, 故将其纳入本公司的合并报表范围。

③上海天澳门业技术有限公司是公司通过控股子公司西飞天澳公司间接控制的子公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

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
西安飞机工业铝业股份有限公司	有限责任	西安阎良区	建材制造业	18,007.6	铝合金系列产品的设计、生产、销售	13,478.88	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安飞机工业铝业股份有限公司	63.57	63.57	是	32,786,012.47		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

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
西安西飞国际天澳航空建材有限公司	有限责任	西安	建材制造业	1,500	建筑装饰材料、金属吊顶的设计、开发、加工等	765	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安西飞国际天澳航空建材有限公司	51.00	51.00	是	5,854,839.37		

2、合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变化

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期末指2010年6月30日,期初指2010年1月1日,本期指2010年1-6月,上期指2009年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			88,605.97			68,347.11
-人民币			88,605.97			68,347.11
银行存款			2,674,444,613.97			3,999,846,679.44
-人民币			2,674,444,613.97			3,999,846,679.44
其他货币资金			4,063,898.04			570,136.06
-人民币			4,063,898.04			570,136.06
合 计			<u>2,678,597,117.98</u>			<u>4,000,485,162.61</u>

注:(1) 期末公司货币资金不存在抵押、冻结等变现受限情况。

(2) 期末银行存款中包括在关联方中航财司的存款余额535,091,219.39元,该项关联交易的披露见附注八、5.(5)。

(3) 其他货币资金期末数是子公司成飞民机公司的银行承兑汇票保证金及西飞国际天津公司的信用证保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	707,265,483.98	208,530,200.00
商业承兑汇票	6,193,800.00	3,000,000.00
合 计	<u>713,459,283.98</u>	<u>211,530,200.00</u>

(2) 期末公司无用于质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司应收票据包括应收关联方西飞集团公司(持有公司 57.07% 股份)的票据 700,800,000.00 元,占应收票据总额的比例为 98.23%,该项关联交易的披露见附注八、6。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	2,442,077,883.60	98.04	28,152,060.48	59.97
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				0.00
其他不重大应收账款	48,753,540.75	1.96	18,790,674.15	40.03
合 计	2,490,831,424.35	100.00	46,942,734.63	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	3,093,673,817.81	98.40	37,692,375.92	66.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	50,279,988.98	1.60	18,900,808.73	33.40
合 计	3,143,953,806.79	100.00	56,593,184.65	100.00

注: 单项金额重大的应收账款的确认标准为 100 万以上的单项应收款项。

(3) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
西飞集团公司	1,138,155,231.62			单独测试未发现减值,关联单位不计提减值
沈飞集团公司	237,816,958.34			单独测试未发现减值,关联单位不计提减值
中航租赁公司(云南英安航空公司)	223,045,000.00			单独测试未发现减值,按照账龄计提减值
菲律宾航空公司	160,434,500.00			单独测试未发现减值,按照账龄计提减值
中航租赁公司(幸福航空公司)	139,859,000.00			单独测试未发现减值,按照账龄计提减值
其他	586,112,193.64	28,152,060.48	4.8%	单独测试未发现减值,按照账龄计提减值
合 计	2,485,422,883.60	28,152,060.48		

② 其他不重大应收账款

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 (%)	
6个月以内	6,611,593.53	13.56				
6至12个月	8,915,747.14	18.29	190,045.20	22,440,596.89	44.63	179,510.33
1至2年	10,107,777.98	20.73	444,755.55	6,056,503.77	12.05	339,951.96
2至3年	3,111,997.86	6.38	857,854.58	3,940,100.06	7.84	835,035.10
3至4年	2,690,475.31	5.52	1,227,723.92	635,587.84	1.26	394,115.79
4至5年	2,741,992.97	5.62	1,967,373.65	1,160,919.24	2.31	1,105,914.37
5年以上	14,573,955.96	29.89	14,102,921.25	16,046,281.18	31.91	16,046,281.18
合计	48,753,540.75	100.00	18,790,674.15	50,279,988.98	100.00	18,900,808.73

(4) 本报告期无核销应收账款的情况

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
西飞集团公司	母公司	1,138,155,231.62	2年以内	45.69
沈飞集团公司	同一重大影响人	237,816,958.34	6个月以内	9.55
中航租赁公司(云南英安航空公司)	客户	223,045,000.00	2年以内	8.95
菲律宾航空公司	客户	160,434,500.00	6个月以内	6.44
中航租赁公司(幸福航空公司)	客户	139,859,000.00	6个月以内	5.61
合计		1,899,310,689.96		76.24

(6) 应收账款期末数中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

欠款

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西飞集团公司	1,138,155,231.62		1,674,238,289.25	
合计	1,138,155,231.62		1,674,238,289.25	

(7) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
沈飞集团公司	同一重大影响人	237,816,958.34	9.55
成飞集团公司	同一重大影响人	137,080,039.99	5.50
西飞装饰公司	同一母公司	10,861,273.21	0.44
西沃客车公司	同一母公司	10,366,859.35	0.42
西飞进出口公司	同一母公司	5,619,427.03	0.23
合计		401,744,557.92	16.14

(8) 期末公司应收账款包括应收美元 31,963,444.66 元,折合人民币为

218,214,436.69元(折算汇率6.8270)。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	653,261,573.31	68.75	826,891,820.52	82.72
1至2年	216,128,148.30	22.75	105,435,930.26	10.55
2至3年	30,786,199.45	3.24	21,618,088.54	2.15
3年以上	50,020,242.29	5.26	45,738,083.10	4.58
合计	950,196,163.35	100.00	999,683,922.42	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西飞进出口公司	同一母公司	637,979,543.51	3年以内	尚未结算
沈阳市土地储备交易中心 东陵分中心	非关联单位	106,741,084.64	2年以内	购买土地使用权预付款
中国航空建设发展总公司	非关联单位	53,737,014.32	1年以内	尚未结算
沈阳市财政局	非关联单位	31,450,000.00	1-2年	购买土地使用权预付款
中航网信(北京)科技有限公司	非关联单位	13,532,278.72	2年以内	尚未结算
合计		843,439,921.19		

(3) 预付账款期末数中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)
西飞进出口公司	同一母公司	637,979,543.51	67.14
合计		637,979,543.51	67.14

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	143,478,785.27	75.88	89,640,000.00	96.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	45,610,431.68	24.12	3,363,117.59	3.62
合计	189,089,216.95	100.00	93,003,117.59	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	143,036,510.00	84.74	89,486,710.00	96.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	25,754,207.67	15.26	3,032,996.92	3.28
合计	168,790,717.67	100.00	92,519,706.92	100.00

注：单项金额重大的其他应收款的确认标准为100万以上的单项应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山西振兴集团公司	126,000,000.00	88,200,000.00	70.00%	对方单位因财务问题而违约
中华人民共和国沈阳海关	5,920,875.27			单独测试未发现减值，按照账龄计提减值
中化国际招标有限责任公司	5,200,000.00	440,000.00	8.46%	单独测试未发现减值，按照账龄计提减值
济南二机床	1,920,000.00			单独测试未发现减值，按照账龄计提减值
其他单位	4,437,910.00	1,000,000.00	22.53%	单独测试未发现减值，按照账龄计提减值
合计	143,478,785.27	89,640,000.00		

注：山西振兴集团有限公司款项情况详见本附注九、或有事项.2。

② 其他不重大的其他应收款

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(%)	
6个月以内	32,046,378.07	70.26		13,850,695.55	53.78	
6至12个月	6,638,143.62	14.55	186,840.29	4,487,041.49	17.42	124,842.91
1至2年	3,713,720.64	8.14	244,448.06	3,995,119.90	15.51	223,928.38
2至3年	209,460.64	0.46	56,238.19	388,303.04	1.51	82,839.09
3至4年	41,570.92	0.09	20,785.46	561,345.90	2.18	280,672.95
4至5年	531,761.00	1.17	425,408.80	754,941.00	2.93	603,952.80
5年以上	2,429,396.79	5.33	2,429,396.79	1,716,760.79	6.67	1,716,760.79
合计	45,610,431.68	100.00	3,363,117.59	25,754,207.67	100.00	3,032,996.92

(3) 本报告期无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款期末数中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东

单位欠款。

(5) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
山西振兴集团公司	126,000,000.00	预付款转入
中华人民共和国沈阳海关	5,920,875.27	海关保证金
中化国际招标有限责任公司	5,200,000.00	招标保证金
合计	136,320,875.27	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
山西振兴集团公司	非关联方单位	126,000,000.00	1-2年	66.64
中华人民共和国沈阳海关	非关联方单位	5,920,875.27	2年以内	3.13
中化国际招标有限责任公司	非关联方单位	5,200,000.00	2年以内	2.75
济南二机床	非关联方单位	1,920,000.00	6个月以内	1.02
中国民用飞行学院	非关联方单位	1,464,000.00	6个月以内	0.77
合计		140,504,875.27		74.31

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,810,330,612.25	50,450,739.70	2,759,879,872.55
在产品	4,521,441,812.95	201,144.00	4,521,240,668.95
库存商品	181,633,164.20	8,701,902.12	172,931,262.08
发出商品			
周转材料	761,862,661.97	649,212.62	761,213,449.35
委托加工材料	5,743,940.55		5,743,940.55
委托代销商品			
合计	8,281,012,191.92	60,002,998.44	8,221,009,193.48

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,166,434,793.90	50,450,739.70	2,115,984,054.20
在产品	3,571,830,942.75	201,144.00	3,571,629,798.75
库存商品	92,944,896.00	8,701,902.12	84,242,993.88
发出商品	751,229.39		751,229.39
周转材料	651,361,197.84	936,706.38	650,424,491.46
委托加工材料	6,150,330.62		6,150,330.62
委托代销商品	2,582,378.65		2,582,378.65

合 计	6,492,055,769.15	60,290,492.20	6,431,765,276.95
-----	------------------	---------------	------------------

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	50,450,739.70				50,450,739.70
在产品	201,144.00				201,144.00
库存商品	8,701,902.12				8,701,902.12
发出商品					
周转材料	936,706.38			287,493.76	649,212.62
委托加工材料					
合 计	60,290,492.20			287,493.76	60,002,998.44

(3) 存货跌价准备情况

	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面成本部分		
在产品	可变现净值低于账面成本部分		
库存商品	可变现净值低于账面成本部分		
发出商品			
周转材料	可变现净值低于账面成本部分		
委托加工材料			

(4) 期末公司无存货用于债务担保等权利受限的情况。

7、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	期末数	期初数
待摊费用	采暖费、房屋租赁费、产品责任险		1,020,140.16
合 计			1,020,140.16

8、对合营企业投资和联营企业投资

(1) 对合营企业的投资

无。

(2) 对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例	本企业在被投资 单位表决权比例
西飞进出口公司	有限 责任	西安市 阎良区	曹晓虎	进出口贸易	1000 万元	20.00%	20.00%
华鼎物业公司	有限 责任	深圳市 福田区	梁超军	物业服务	500 万元	20.00%	20.00%
华隆物业公司	有限 责任	西安市 阎良区	何伟	物业服务	50 万元	20.00%	20.00%
华泰物业公司	有限 责任	西安市 阎良区	何伟	物业服务	50 万元	20.00%	20.00%

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
西飞进出口公司	2,867,820,160.90	2,818,320,550.65	49,499,610.25	360,084,387.17	21,223,157.39
华鼎物业公司	56,125,872.30	49,464,802.01	6,661,070.29	21,801,313.34	-245,730.68
华隆物业公司	17,253,143.29	16,695,107.90	558,035.39	2,268,750.30	5,551.45
华泰物业公司	22,918,874.80	22,313,466.20	605,408.60	2,915,818.59	3,794.12

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	19,261,102.58	4,197,354.45	12,400,000.00	11,058,457.03
其他股权投资	131,657,034.43			131,657,034.43
减：长期股权投资减值准备				
合 计	150,918,137.01	4,197,354.45	12,400,000.00	142,715,491.46

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
西飞进出口公司	权益法	2,000,000.00	17,741,250.57	-8,155,368.52	9,585,882.05
华鼎物业公司	权益法	1,095,611.76	1,289,032.32	-49,146.14	1,239,886.18
华隆物业公司	权益法	57,100.00	110,496.79	1,110.29	111,607.08
华泰物业公司	权益法	12,800.00	120,322.90	758.82	121,081.72
西飞装饰公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
国泰君安证券公司	成本法	9,193,320.00	9,193,320.00		9,193,320.00
国泰君安投资公司	成本法	806,680.00	806,680.00		806,680.00
中航财司	成本法	115,288,341.08	115,288,341.08		115,288,341.08
厦门太古起落架维修有限公司	成本法	5,368,693.35	5,368,693.35		5,368,693.35
合 计		134,822,546.19	150,918,137.01	-8,202,645.55	142,715,491.46

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西飞进出口公司	20.00	20.00				12,400,000.00
华鼎物业公司	20.00	20.00				
华隆物业公司	20.00	20.00				
华泰物业公司	20.00	20.00				
西飞装饰公司	0.94	0.94				
国泰君安证券公司	0.21	0.21				
国泰君安投资公司	0.0586	0.0586				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中航财司	11.52	11.52				11,523,920.00
厦门太古起落架维修有限公司	5.00	5.00				
合 计						23,923,920.00

(3) 期末本公司长期股权投资不存在重大减值迹象，故未计提减值准备。

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	7,575,178.96		177,200.94	7,397,978.02
减:投资性房地产减值准备				
合 计	7,575,178.96		177,200.94	7,397,978.02

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	8,136,315.27			8,136,315.27
合 计	8,136,315.27			8,136,315.27
累计折旧				
房屋、建筑物	561,136.31	177,200.94		738,337.25
合 计	561,136.31	177,200.94		738,337.25
减值准备				
房屋、建筑物				
合 计				
账面价值				
房屋、建筑物	7,575,178.96			7,397,978.02
合 计	7,575,178.96			7,397,978.02

注：①上述投资性房地产系本公司租赁给西飞集团公司的房屋建筑物；本期投资性房地产计提折旧金额为 177,200.94 元。

②期末本公司投资性房地产不存在重大减值迹象，故未计提减值准备。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,828,017,328.91	30,125,212.98	8,083,062.72	2,850,059,479.17

其中：房屋及建筑物	1,104,550,232.55	2,999,651.90		1,107,549,884.45
机器设备	1,167,205,876.19	12,458,396.28	1,656,558.03	1,178,007,714.44
动力设备	272,340,794.78	6,205,390.59	5,343,298.31	273,202,887.06
仪器仪表	209,740,528.36	6,354,266.16	644,900.70	215,449,893.82
运输工具	24,810,059.50	1,042,816.97	205,205.00	25,647,671.47
办公设备	49,369,837.53	1,064,691.08	233,100.68	50,201,427.93
二、累计折旧合计	1,245,428,677.62	89,725,822.01	7,546,787.67	1,327,607,711.96
其中：房屋及建筑物	214,859,280.53	18,892,599.19		233,751,879.72
机器设备	748,923,369.27	40,730,147.64	1,495,647.50	788,157,869.41
动力设备	151,293,413.82	9,837,190.89	5,031,566.53	156,099,038.18
仪器仪表	105,131,253.59	13,731,112.04	612,967.46	118,249,398.17
运输工具	10,627,308.42	1,659,147.26	188,572.57	12,097,883.11
办公设备	14,594,051.99	4,875,624.99	218,033.61	19,251,643.37
三、账面净值合计	1,582,588,651.29			1,522,451,767.21
其中：房屋及建筑物	889,690,952.02			873,798,004.73
机器设备	418,282,506.92			389,849,845.03
动力设备	121,047,380.96			117,103,848.88
仪器仪表	104,609,274.77			97,200,495.65
运输工具	14,182,751.08			13,549,788.36
办公设备	34,775,785.54			30,949,784.56
四、减值准备合计	2,725,170.66		4,207.50	2,720,963.16
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,513,453.37		4,207.50	1,509,245.87
动力设备	273,333.57			273,333.57
仪器仪表	664,800.42			664,800.42
运输工具	273,492.74			273,492.74
办公设备	90.56			90.56
五、账面价值合计	1,579,863,480.63			1,519,730,804.05
其中：房屋及建筑物	889,690,952.02			873,798,004.73
机器设备	416,769,053.55			388,340,599.16
动力设备	120,774,047.39			116,830,515.31
仪器仪表	103,944,474.35			96,535,695.23
运输工具	13,909,258.34			13,276,295.62
办公设备	34,775,694.98			30,949,694.00

注：本期折旧额 89,725,822.01 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 26,979,688.56 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	25,408,335.53	7,838,017.07		17,570,318.46	
机器设备	45,043,415.22	43,328,473.24		1,714,941.98	
动力设备	94,480.00	68,712.96		25,767.04	
仪器仪表	70,975.00	70,411.51		563.49	
运输工具	629,376.50	629,376.50			
办公设备	251,251.62	20,881.00		230,370.62	
合 计	71,497,833.87	51,955,872.28		19,541,961.59	

注：期末公司暂时闲置的固定资产是公司覆塑总厂 2009 年因停产导致上述固定资产暂时闲置。

(3) 期末公司固定资产不存在抵押等权利受限情况。

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
先进特种工艺技改	32,740.19		32,740.19	32,740.19		32,740.19
国外机翼生产线技改	508,966.68		508,966.68	508,966.68		508,966.68
MA60 飞机扩产条件建设项目	43,726,634.60		43,726,634.60	32,182,773.00		32,182,773.00
飞机机翼制造条件建设项目	68,817,359.78		68,817,359.78	66,517,028.70		66,517,028.70
飞机机身制造条件建设项目	19,990,952.60		19,990,952.60	6,057,525.60		6,057,525.60
飞机复合材料扩产条件建设项目	101,140,244.26		101,140,244.26	80,052,178.26		80,052,178.26
民用飞机关键零部件扩产条件建设项目	4,219,080.90		4,219,080.90	2,084,741.90		2,084,741.90
零星工程	11,879,868.15		11,879,868.15	6,653,682.52		6,653,682.52
沈飞 D01 厂房	10,508,562.36		10,508,562.36	6,117,521.36		6,117,521.36
铝业挤压机	2,600,309.58		2,600,309.58	2,447,038.19		2,447,038.19
总装脉动生产线	19,567,684.00		19,567,684.00	17,970,811.00		17,970,811.00
成飞产业园	41,424,605.47		41,424,605.47	31,985,627.12		31,985,627.12
合 计	324,417,008.57		324,417,008.57	252,610,634.52		252,610,634.52

(2) 重大在建工程项目变动情况

项 目	预算数(万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
先进特种工艺技改	17,437	32,740.19				32,740.19
国外机翼生产线技改	19,361	508,966.68				508,966.68
MA60 飞机扩产条件建设项目	38,519	32,182,773.00	11,803,861.60	37,777.78	222,222.22	43,726,634.60
飞机机翼制造条件建设项目	49,528	66,517,028.70	3,842,081.61	1,281,750.53	260,000.00	68,817,359.78

飞机机身制造条件建设项目	37,013	6,057,525.60	15,066,954.48	1,133,527.48		19,990,952.60
飞机复合材料扩产条件建设项目	27,780	80,052,178.26	21,107,208.41	19,142.41		101,140,244.26
民用飞机关键零部件扩产条件建设项目	33,921	2,084,741.90	4,030,065.86	1,895,726.86		4,219,080.90
零星工程		6,653,682.52	21,311,283.49	16,085,097.86		11,879,868.15
沈飞D01厂房		6,117,521.36	4,391,041.00			10,508,562.36
铝业挤压机		2,447,038.19	1,102,246.80	948,975.41		2,600,309.58
总装脉动生产线		17,970,811.00	1,596,873.00			19,567,684.00
成飞产业园	19,170	31,985,627.12	15,016,668.58	5,577,690.23		41,424,605.47
合计		252,610,634.52	99,268,284.83	26,979,688.56	482,222.22	324,417,008.57

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
先进特种工艺技改						募集资金
国外机翼生产线技改						募集资金
MA60飞机扩产条件建设项目				57.46		募集资金
飞机机翼制造条件建设项目				62.27		募集资金
飞机机身制造条件建设项目				11.95		募集资金
飞机复合材料(内装饰)扩产条件建设项目				47.32		募集资金
民用飞机关键零部件扩产条件建设项目				24.11		募集资金
总装脉动生产线项目						自筹资金
沈飞民机厂房建设						自筹资金
成飞民机产业园				22.64		自筹资金
西飞铝业挤压线项目						自筹资金
零星工程						自筹资金
合计						

注:①其他减少系转入无形资产金额;

②本期在建工程中无借款资本化利息。

(3) 期末公司在建工程不存在重大减值迹象,故未计提减值准备。

13、固定资产清理

项目	期初账面余额	期末账面余额	转入清理的原因
固定资产报废	914,011.53	651,109.68	报废清理尚未完毕
合计	914,011.53	651,109.68	

注:期末公司固定资产清理存在余额主要是部分报废固定资产尚未清理完毕。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

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	226,225,081.02	485,797.22	4,494,709.00	222,216,169.24
公司土地使用权	10,243,770.00			10,243,770.00
成飞民机公司土地使用权	154,000,000.00			154,000,000.00
西飞天澳公司土地使用权	4,494,709.00		4,494,709.00	
西飞国际天津公司土地使用权	15,012,640.00			15,012,640.00
软 件	42,473,962.02	485,797.22		42,959,759.24
二、累计摊销合计	25,496,176.33	5,809,209.75	131,971.13	31,173,414.95
公司土地使用权	2,255,544.88	105,108.22		2,360,653.10
成飞民机公司土地使用权	4,106,672.00	1,540,002.00		5,646,674.00
西飞天澳公司土地使用权	109,497.59	22,473.54	131,971.13	0.00
西飞国际天津公司土地使用权	149,971.53	150,127.98		300,099.51
软 件	18,874,490.33	3,991,498.01		22,865,988.34
三、账面净值合计	200,728,904.69			191,042,754.29
公司土地使用权	7,988,225.12			7,883,116.90
成飞民机公司土地使用权	149,893,328.00			148,353,326.00
西飞天澳公司土地使用权	4,385,211.41			0.00
西飞国际天津公司土地使用权	14,862,668.47			14,712,540.49
软 件	23,599,471.69			20,093,770.90
四、减值准备合计				
公司土地使用权				
成飞民机公司土地使用权				
西飞天澳公司土地使用权				
西飞国际天津公司土地使用权				
软 件				
五、账面价值合计	200,728,904.69			191,042,754.29
公司土地使用权	7,988,225.12			7,883,116.90
成飞民机公司土地使用权	149,893,328.00			148,353,326.00
西飞天澳公司土地使用权	4,385,211.41			0.00
西飞国际天津公司土地使用权	14,862,668.47			14,712,540.49
软 件	23,599,471.69			20,093,770.90

注：(1) 本期摊销金额为 5,809,209.75 元。

(2) 期末公司无形资产不存在重大减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末公司无形资产不存在抵押等权利受限情况。

(4) 期末成飞民机公司土地使用权证尚在办理中。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,781,044.07	15,596,632.12
可抵扣亏损	1,730,012.76	460,994.23
应付职工薪酬	17,318,008.44	6,738,114.26
其他应付款	1,314,618.20	1,314,618.20
小 计	35,143,683.47	24,110,358.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	107,901,387.24	109,132,211.03
可抵扣亏损	11,486,125.65	12,043,072.26
合 计	119,387,512.89	121,175,283.29

注：未确认递延所得税资产系子公司西飞铝业公司、西飞天澳公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2010年	1,197,092.98	1,197,092.98	
2013年		3,982,639.45	
2014年	10,289,032.67	6,863,339.83	
合 计	11,486,125.65	12,043,072.26	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款	33,637,605.86
其他应收款	4,650,395.06
存货	57,473,523.05
固定资产	2,720,963.16
应付职工薪酬	104,046,596.22
其他应付款	5,258,472.78
可抵扣亏损	11,533,418.40
合 计	219,320,974.53

16、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	149,112,891.57	-9,167,039.35			139,945,852.22
二、存货跌价准备	60,290,492.20			287,493.76	60,002,998.44
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					

五、长期股权投资减值准备				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备	2,725,170.66		4,207.50	2,720,963.16
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合 计	212,128,554.43	-9,167,039.35	291,701.26	202,669,813.82

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	90,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	134,603,800.00	63,950,000.00
合 计	224,603,800.00	113,950,000.00

(2) 期末公司短期借款中包括向关联单位中航财司借款 50,950,000.00 元，该项关联交易的披露见附注八、5.(4)。

(3) 期末公司短期借款中保证借款系公司为子公司西飞铝业提供保证，该项关联交易的披露见附注八、5.(3)。

(4) 期末公司短期借款不存在逾期的情况。

18、应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	71,361,279.81	123,936,399.53
商业承兑汇票	1,180,114,281.27	1,491,560,479.51
合 计	1,251,475,561.08	1,615,496,879.04

(2) 期末公司应付票据中已到期未办理承付手续的票据金额 91,104,698.95 元。

(3) 期末公司应付票据中无应付持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位的票据。

(4) 期末公司应付票据包括应付其他关联方票据 1,974,307.74 元，占应付票据总额的比例为 0.16%，该项关联交易的披露见附注八、6。

(5) 期末至年底公司应付票据中将到期的金额为 1,251,475,561.08 元。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	3,312,158,486.87	2,683,078,723.62
1至2年	139,557,689.32	365,861,715.83
2至3年	221,081,140.98	41,540,807.82
3年以上	76,563,666.24	60,360,158.47
合 计	3,749,360,983.41	3,150,841,405.74

(2) 应付账款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款期末数中应付其他关联方的款项

项 目	期末数	期初数
西飞运输公司	11,268,653.62	10,568,582.41
西飞进出口公司	7,750,329.52	6,278,029.42
合 计	19,018,983.14	16,846,611.83

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为尚未结算完毕的应付材料采购款。

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	500,243,419.41	410,130,798.83
1至2年	107,087,430.39	225,780,836.92
2至3年	186,966,615.33	4,764,415.30
3年以上	1,353,458.16	1,213,517.76
合 计	795,650,923.29	641,889,568.81

(2) 预收款项期末数中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项期末数中预收其他关联方的款项

项 目	期末数	期初数
西飞进出口公司	17,716,745.88	10,488,999.38
西沃客车公司		3,504,328.09
成飞集团公司	1,000,000.00	
合 计	18,716,745.88	13,993,327.47

(4) 报告期数中账龄超过三年以上的预收款项主要系预收的铝型材结算余款。

21、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,878,979.26	534,503,534.15	525,483,741.07	83,898,772.34
二、职工福利费		23,859,988.80	23,859,988.80	

三、社会保险费	29,601,649.97	168,614,758.31	155,200,327.89	43,016,080.39
养老保险	8,316,280.08	84,783,579.23	84,823,112.35	8,276,746.96
医疗保险	4,284,979.53	33,948,645.34	23,726,637.90	14,506,986.97
工伤保险	373,178.83	2,584,720.20	2,527,245.42	430,653.61
失业报险	12,202,537.75	9,466,771.06	5,163,111.44	16,506,197.37
生育保险	271,018.16	1,853,891.31	1,248,035.93	876,873.54
企业年金	4,153,655.62	35,977,151.17	37,712,184.85	2,418,621.94
四、工会经费和 职工教育经费	26,558,900.44	18,668,210.22	11,163,831.02	34,063,279.64
五、住房公积金	12,821,952.98	93,912,395.05	94,246,379.00	12,487,969.03
六、辞退福利	12,191,032.15	2,481,446.78	3,392,688.14	11,279,790.79
七、其他		23,740.00	23,740.00	
合 计	156,052,514.80	842,064,073.31	813,370,695.92	184,745,892.19

注：期末应付职工薪酬中辞退福利余额为以内部提前退休方式解除部分职工劳动关系而确认的应支付给职工的薪酬费用，其明细为：

项 目	期末数	期初数
应付补偿金额	11,279,790.79	13,685,011.79
减：未确认融资费用		1,493,979.64
合 计	11,279,790.79	12,191,032.15

22、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	15,477,700.68	28,605,264.80
营业税	219,693.31	1,096,538.42
城建税	989,655.38	1,907,926.01
教育费附加	674,772.69	1,264,984.28
企业所得税	28,119,682.76	43,630,862.57
个人所得税	23,462,351.19	21,205,486.92
房产税	272,238.59	312,289.78
印花税	620.26	1,120.56
关税	-276,953.64	
其他(水利基金、残疾人保障基金等)	22,501.76	118,004.88
合 计	68,962,262.98	98,142,478.22

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	119,785,640.74	134,156,368.01
1至2年	47,095,284.11	9,361,712.65

2至3年	5,768,547.64	2,180,301.64
3年以上	18,084,065.67	18,517,614.44
合 计	190,733,538.16	164,215,996.74

(2) 其他应付款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3) 其他应付款期末数中应付其他关联方的款项

项 目	期末数	期初数
西飞进出口公司	58,394.99	53,507.90
成飞集团公司		275,032.35
西飞运输公司	53,643.73	271,376.74
合 计	112,038.72	599,916.99

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
陕西省机械施工公司	5,600,000.00	产业园工程保证金
成都市信高工业设备安装公司	2,429,669.87	产业园工程保证金
合 计	8,029,669.87	

24、其他流动负债

(1) 其他流动负债明细情况

项 目	内 容	期末数	期初数
预提费用	服务费、缺装成品的成本费用	1,095,630,397.35	1,270,589,794.50
合 计		1,095,630,397.35	1,270,589,794.50

(2) 预提费用明细情况

项 目	结存原因	期末数	期初数
售后服务费	尚未结算	355,990,095.49	355,547,668.69
缺装成品成本	成品暂未安装	738,850,848.03	913,703,653.03
厂房租金	尚未结算	789,453.83	1,338,472.78
合 计		1,095,630,397.35	1,270,589,794.50

注：上述售后服务费、缺装成品成本费用系飞机整机产品相关的费用成本，其中：缺装成品成本系对已销售飞机预提的将在以后安装的成品零部件成本费用。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	47,000,000.00	47,000,000.00
合 计	47,000,000.00	47,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数	期初数
------	-------	-------	-------	----	-----	-----

沈阳市技术改造基金办公室	2009.2.25	2014.2.24	人民币	47,000,000.00	47,000,000.00
合计				47,000,000.00	47,000,000.00

注：期末长期借款主要系沈阳市技术改造基金办公室提供给公司子公司沈飞民机公司的Q400钣金零件生产线建设项目之钣金车间厂房建设的专项无息借款。

26、股本

	本次变动前		本次变动增减(+、-)			本次变动后	
	数量	比例(%)	限售解除	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	952,644,102	38.45	-22,000	+8,272	-13,728	952,630,374	38.45
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	952,446,440	38.44				952,446,440	38.44
3. 其他内资持股	0	0.00					
其中：境内非国有法人持股	0	0.00					
境内自然人持股							
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5. 高管股份	197,662	0.01	-22,000	+8,272	-13,728	183,934	0.01
二、无限售条件股份	1,524,974,338	61.55	+22,000	-8,272	+13,728	1,524,988,066	61.55
1. 人民币普通股	1,524,974,338	61.55	+22,000	-8,272	+13,728	1,524,988,066	61.55
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
三、股份总数	2,477,618,440	100	0	0	0	2,477,618,440	100

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	5,775,254,165.98			5,775,254,165.98
其他资本公积	1,582,441.27			1,582,441.27
合计	5,776,836,607.25			5,776,836,607.25

28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	164,402,697.24			164,402,697.24
任意盈余公积	386,210,844.29			386,210,844.29
合计	550,613,541.53			550,613,541.53

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	319,527,946.22	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	319,527,946.22	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	126,575,787.36	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	173,433,290.80	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	272,670,442.78	

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,776,363,276.82	2,039,424,117.94
其他业务收入	26,355,550.43	40,928,751.06
营业收入合计	2,802,718,827.25	2,080,352,869.00
主营业务成本	2,487,855,031.84	1,890,616,146.21
其他业务成本	13,906,700.25	33,032,231.87
营业成本合计	2,501,761,732.09	1,923,648,378.08

(2) 主营业务(分行业)

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
航空航天器制造业	2,551,213,419.84	2,247,575,684.24	1,836,289,902.98	1,677,206,636.86
公路交通产品	4,274,818.70	3,505,420.07	6,686,072.14	5,653,522.55
建材工业产品	114,889,981.49	115,471,400.44	112,298,056.76	110,058,728.97
其他工业产品	112,599,912.62	127,917,382.92	91,078,545.37	104,625,717.14
小 计	2,782,978,132.65	2,494,469,887.67	2,046,352,577.25	1,897,544,605.52
减: 内部抵销数	6,614,855.83	6,614,855.83	6,928,459.31	6,928,459.31
合 计	2,776,363,276.82	2,487,855,031.84	2,039,424,117.94	1,890,616,146.21

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
飞机产品	2,551,213,419.84	2,247,575,684.24	1,836,289,902.98	1,677,206,636.86
汽车零部件	4,274,818.70	3,505,420.07	6,686,072.14	5,653,522.55
装饰材料	7,561,715.71	9,074,822.53	20,705,156.06	21,335,453.02
铝合金型材	107,328,265.78	106,396,577.91	91,592,900.70	88,723,275.95
其他产品	112,599,912.62	127,917,382.92	91,078,545.37	104,625,717.14
小计	2,782,978,132.65	2,494,469,887.67	2,046,352,577.25	1,897,544,605.52
减：内部抵销数	6,614,855.83	6,614,855.83	6,928,459.31	6,928,459.31
合计	2,776,363,276.82	2,487,855,031.84	2,039,424,117.94	1,890,616,146.21

(4) 主营业务（分地区）

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
国内地区	2,355,744,324.77	2,098,694,225.46	1,623,961,383.56	1,485,243,011.19
欧美地区	427,233,807.88	395,775,662.21	422,391,193.69	412,301,594.33
小计	2,782,978,132.65	2,494,469,887.67	2,046,352,577.25	1,897,544,605.52
减：内部抵销数	6,614,855.83	6,614,855.83	6,928,459.31	6,928,459.31
合计	2,776,363,276.82	2,487,855,031.84	2,039,424,117.94	1,890,616,146.21

(5) 2010年1-6月公司前五名客户销售收入2,517,059,731.25元，占公司全部营业收入的89.81%。

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	410,764.01	681,397.67	5%
城市维护建设税	1,826,375.28	2,239,495.09	7%
教育费附加	954,528.19	1,158,562.18	3%、4%
其他（房产税、价格调控基金）	55,840.07		
合计	3,247,507.55	4,079,454.94	

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,634,370.55	3,423,929.69
减：利息收入	19,882,940.40	17,279,760.77
汇兑损益	1,115,317.43	183,376.51
手续费	246,986.73	364,349.83
合计	-13,886,265.69	-13,308,104.74

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,167,039.35	94,224,082.14
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-9,167,039.35	94,224,082.14

34、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,523,920.00	14,502,042.80
权益法核算的长期股权投资收益	4,197,354.45	5,282,428.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		331,387.78
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	15,721,274.45	20,115,858.97

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原 因
中航财司	11,523,920.00	11,523,920.00	
国泰君安证券公司		2,978,122.80	本期未分配现金股利
合 计	11,523,920.00	14,502,042.80	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西飞进出口公司	4,244,631.48	5,228,695.20	被投资单位本期实现的利润减少
华鼎物业公司	-49,146.14	44,104.56	
华隆物业公司	1,110.29	5,442.15	
华泰物业公司	758.82	4,186.48	
合计	4,197,354.45	5,282,428.39	

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	17,384.62	1,800.00
其中:固定资产处置利得	15,384.62	1,800.00
政府补助	23,727,289.56	200,000.00
违约金收入	736,591.60	
其他	2,920.00	94,664.40
合 计	24,484,185.78	296,464.40

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
引进国外技术、管理人才补助	500,000.00	200,000.00	根据辽宁省外国专家局、沈阳市人事局、沈阳市财政局等部门相关文件子公司沈飞民机公司收到的引进国外技术、管理人才的补助
税收奖励	2,238,600.00		根据西高新发(2007)14号文关于西安高新区管委会关于支持“515”龙头企业的暂行办法
科技支撑计划项目补助	900,000.00		根据成都市财政局、科技局成财教[2009]304号文收到的科技支撑计划补助资金
飞机机翼总装条件建设项目	2,800,000.00		关于下达2009年天津市高新技术产业化专项资金计划的通知
进口贴息资金	17,288,689.56		财企(2009)422号财政部关于拨付各地2008年度进口贴息资金通知收到的贴息资金
合 计	23,727,289.56	200,000.00	

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,346,469.27	223,034.73
其中:固定资产处置损失	439,431.40	223,034.73
无形资产处置损失	907,037.87	
对外捐赠支出	150,000.00	
其他		2,802.79
合 计	1,496,469.27	225,837.52

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,313,906.99	3,927,567.36
递延所得税调整	-11,033,324.66	2,673,369.40
合 计	13,280,582.33	6,600,936.76

38、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收 益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	0.0511	0.0511	-0.0215	-0.0215
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	0.0421	0.0421	-0.0210	-0.0210

注：每股收益计算过程如下：

基本每股收益=126,575,787.36÷2,477,618,440=0.0511

稀释每股收益=126,575,787.36÷2,477,618,440=0.0511

39、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	金 额
财务费用--利息收入	19,882,940.40
保险公司赔款及退回保险费	3,950,455.96
收取的保证金及海关退还保证金	4,212,539.59
政府补助款	21,066,690.27
其 他	11,087,837.57
合 计	60,200,463.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
资产租赁费	76,652,524.04
咨询费	1,153,447.60
运输费	4,073,558.30
办公费	17,089,235.20
保险费	4,659,468.02
修理费	928,221.52
研究开发费及技术服务费	2,141,927.92
业务招待费	6,699,255.85
物业费	4,697,347.70

其他往来款项	5,477,344.71
保证金	4,315,882.45
差旅费	11,446,439.83
审计费	1,400,000.00
排污费	2,448,926.00
会议费	1,908,763.10
合 计	145,092,342.24

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	122,946,906.42	-81,583,549.80
加：资产减值准备	-9,167,039.35	94,224,082.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	89,903,022.95	72,844,609.77
无形资产摊销	5,809,209.75	5,414,423.22
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）	1,329,084.65	223,034.73
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）		-8,882,092.24
财务费用（收益以“-”号填列）	4,634,370.55	-13,308,104.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,721,274.45	-20,115,858.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,033,324.66	-7,086,789.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		1,332,313.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,789,243,916.53	-1,158,143,914.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	178,051,430.11	-513,949,409.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	312,644,272.67	514,596,830.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,109,847,257.89	-1,114,434,425.14
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	2,678,597,117.98	2,980,328,417.40
减：现金的期初余额	4,000,485,162.61	4,217,426,594.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-1,321,888,044.63	-1,237,098,177.44

(2) 本期取得子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
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		111,260,000.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		111,260,000.00
4. 取得子公司的净资产		134,357,017.32
其中：流动资产		67,536,995.97
非流动资产		96,643,284.30
流动负债		29,823,262.95
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,678,597,117.98	4,000,485,162.61
其中：库存现金	88,605.97	68,347.11
可随时用于支付的银行存款	2,674,444,613.97	3,999,846,679.44
可随时用于支付的其他货币资	4,063,898.04	570,136.06
可用于支付的存放中央银行款		
项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,678,597,117.98	4,000,485,162.61

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
西飞集团公司	母公司	有限责任公司	西安阎良	王向阳	飞机、航空零部件设计、试验、生产等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西飞集团公司	2,016,828,700	57.07%	57.07%	中国航空工业集团公司	220521166

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
西飞铝业公司	控股子公司	有限责任公司	西安市阎良区	蒋建军	铝合金产品生产销售	180,076,000.00	63.57%	63.57%	22059390-1
西飞天澳公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	常畅	建筑装饰材料、金属吊顶生产、销售	15,000,000.00	51.00%	51.00%	74281893-6
成飞民机公司	控股子公司	有限责任公司	成都市青阳区	王广亚	民用飞机零部件生产销售	500,000,000.00	45.00%	45.00%	665322901
沈飞民机公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳市皇姑区	罗阳	民用飞机零部件生产销售	500,000,000.00	45.00%	45.00%	798499153
西飞国际天津公司	全资子公司	有限责任公司	天津滨海新区	蒋建军	航空产品生产、销售、进出口贸易加工	121,260,000.00	100.00%	100.00%	68470217-6
上海天澳公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	黄佳鹏	门及配件的生产销售	8,100,000.00	50.62%	50.62%	67782725-3

3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
西飞进出口公司	有限责任公司	西安市	曹晓虎	进出口业务	10,000,000.00	20%	20%
华鼎物业公司	有限责任公司	深圳市	梁超军	物业管理	5,000,000.00	20%	20%
华泰物业公司	有限责任公司	西安市	何伟	物业性质	500,000.00	20%	20%
华隆物业公司	有限责任公司	西安市	何伟	物业性质	500,000.00	20%	20%

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
西飞进出口公司	2,867,820,160.90	2,818,320,550.65	49,499,610.25	360,084,387.17	21,223,157.39	重大影响	220540412
华鼎物业公司	56,125,872.30	49,464,802.01	6,661,070.29	21,801,313.34	-245,730.68	重大影响	728588177
华泰物业公司	17,253,143.29	16,695,107.90	558,035.39	2,268,750.30	5,551.45	重大影响	75021471-0
华隆物业公司	22,918,874.80	22,313,466.20	605,408.60	2,915,818.59	3,794.12	重大影响	75021200-2

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西飞装饰公司	同一母公司	709900284
西飞运输公司	同一母公司	770017343
西沃客车公司	受母公司共同控制的公司	623101502
中航财司	公司参股	220540404
沈飞集团公司	同一重大影响人	
成飞集团公司	同一重大影响人	

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额		
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
西飞集团公司						1,532,947,268.90		
西沃客车公司								
西飞装饰公司	销售商品	飞机及零部件等	市场价格、协议价格	2,245,179,009.68	80.11		73.69	
西飞进出口公司								
沈飞集团公司								
成飞集团公司								
小计				2,245,179,009.68	80.11	1,532,947,268.90	73.69	
沈飞集团公司	采购货物	飞机及零部件等		447,172.60	0.05			
成飞集团公司				1,143,974.01	0.13			
西飞进出口公司				371,201.02	0.05			
小计				1,962,347.63	0.23			
西飞集团公司	提供综合服务	提供水电汽暖服务	协议价格	5,571,372.30	18.02	5,055,959.11	14.85	
西飞装饰公司				117,773.74	0.38	98,437.42	0.29	
西沃客车公司				799,053.51	2.59	1,128,353.55	3.32	
西飞进出口公司				31,947.54	0.11	25,601.19	0.08	
西飞运输公司				94,614.89	0.31	39,467.47	0.12	
华鼎物业公司				43,370.15	0.14	7,030.44	0.02	
小计				6,658,132.13	21.55	6,354,849.18	18.68	
华鼎物业公司	接受劳务	物业服务	协议价格	4,295,945.92	100.00	3,970,914.08	100.00	
西飞运输公司				16,945,341.81	97.93	13,812,079.25	88.43	
西飞进出口公司				2,255,838.61	21.43			
沈飞集团公司				895,902.45	100.00			
成飞集团公司	2,337,304.40	100.00						
小计	26,730,333.19			17,782,993.33				

注：公司与关联企业之间的业务往来按市场一般经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联企业之间的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。公司关联交易定价原则如下：

- ① 服务项目有国家定价的，执行国家价格；有国家指导价格的，参照国家指导价格；
- ② 服务项目无国家定价和国家指导价格的，执行市场价格；
- ③ 服务项目无市场价格的，由双方协商定价；

④提供服务方向接受服务方收取之服务费用，在同等条件下，应不高于提供服务方向任何第三方收取之服务费用。

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	西飞集团公司	房屋建筑物	8,224,915.74	2008.1.1	2013.12.31	356,288.50	租赁合同	356,288.50
西飞集团公司	本公司	土地	179.40万m ²	2008.1.1	2027.12.31	11,212,622.00	租赁合同	-11,212,622.00
西飞集团公司	本公司	房屋建筑物	8.11万m ²	2008.1.1	2012.12.31	9,073,125.48	租赁合同	-9,073,125.48
西飞集团公司	本公司	机器设备	651,269,326.80	2010.1.1	2010.12.31	52,143,174.00	租赁合同	-52,143,174.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	西飞铝业公司	20,000,000.00	2010-3-25	2011-3-24	否
本公司	西飞铝业公司	20,000,000.00	2010-3-25	2011-3-24	否
本公司	西飞铝业公司	10,000,000.00	2010-3-22	2011-3-21	否
本公司	西飞铝业公司	20,000,000.00	2010-2-11	2011-2-10	否
本公司	西飞铝业公司	20,000,000.00	2010-3-24	2011-3-23	否
小计		90,000,000.00			

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
短期借款				
中航财司	20,000,000.00	2010-3-25	2011-3-25	子公司西飞铝业公司向中航财司借款
中航财司	20,000,000.00	2010-3-25	2011-3-25	
中航财司西安分公司	10,000,000.00	2010-3-22	2011-3-22	
中航财司西安分公司	950,000.00	2010-5-4	2011-5-4	子公司西飞天澳公司向中航财司借款
小计	50,950,000.00			

(5) 关联方资金存放

关联方	关联方	期末数	期初数
银行存款			
	中航财司	535,091,219.39	1,461,913,866.64
小计		535,091,219.39	1,461,913,866.64

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收票据			
	西飞集团公司	700,800,000.00	202,000,000.00
	西飞装饰公司		1,000,000.00
合 计		<u>700,800,000.00</u>	<u>203,000,000.00</u>
应收账款			
	西飞集团公司	1,138,155,231.62	1,674,238,289.25
	沈飞集团公司	237,816,958.34	171,986,801.51
	成飞集团公司	137,080,039.99	
	西沃客车公司	10,366,859.35	17,959,703.38
	西飞装饰公司	10,861,273.21	9,109,681.78
	西飞进出口公司	5,619,427.03	11,448,858.32
合 计		<u>1,539,899,789.54</u>	<u>1,884,743,334.24</u>
预付款项			
	西飞进出口公司	637,979,543.51	790,005,958.17
合 计		<u>637,979,543.51</u>	<u>790,005,958.17</u>
应付票据			
	西飞进出口公司	1,974,307.74	
合 计		<u>1,974,307.74</u>	
应付账款			
	西飞运输公司	11,268,653.62	10,568,582.41
	西飞进出口公司	7,750,329.52	6,278,029.42
合 计		<u>19,018,983.14</u>	<u>16,846,611.83</u>
预收款项			
	西沃客车公司		3,504,328.09
	西飞进出口公司	17,716,745.88	10,488,999.38
	成飞集团公司	1,000,000.00	
合 计		<u>18,716,745.88</u>	<u>13,993,327.47</u>
其他应付款			
	成飞集团公司		275,032.35
	西飞运输公司	53,643.73	271,376.74
	西飞进出口公司	58,394.99	53,507.90
合 计		<u>112,038.72</u>	<u>599,916.99</u>

九、或有事项

1、截至2010年6月30日,公司为子公司西飞铝业公司向金融机构贷款9,000万元提供担保,详见附注八、5.(3)

2、子公司西飞铝业公司应收山西振兴集团公司的铝锭业务款项

公司子公司西飞铝业于2004年2月27日与山西振兴集团公司签订了《长期合作协议》,协议期限从2004年3月5日至2009年3月5日止。根据《长期合作协议》同时签订了《铝锭采购协议》、《铝锭购销协议》。2005年3月5日续签了《铝锭采购协议》。2006年3月5日续签了《铝锭预付款采购协议书》,协议有

效期为 2006 年 3 月 5 日至 2009 年 3 月 5 日。

协议约定：西飞铝业公司以支付预付款的方式向山西振兴集团公司采购铝锭，西飞铝业公司向山西振兴集团公司支付 18,000 万元预付款，山西振兴集团公司每年按优惠价格供应铝锭。货款可以从预付款中扣减，协议期内共抵扣预付款 5,400 万元，尚剩余 12,600 万元预付款应于协议到期日后的 10 日内一次性归还西飞铝业公司。

协议到期后，山西振兴集团公司基于自身经营困难等诸多原因，一直未能按协议约定归还剩余预付款。针对山西振兴集团公司未能按期履约的情况，为尽快收回欠款、减少损失，西飞铝业公司成立了铝锭预付款采购事项专项工作组，就确认债权债务、落实还款方案等内容与山西振兴集团公司进行了多次沟通和磋商，但未能达成一致意见。

经西飞铝业公司对山西振兴集团公司进行实地考察，山西振兴集团公司因经营困难、财务状况恶化，已停止生产经营活动，西飞铝业公司收回上述预付款的可能性较低。因此，西飞铝业公司于 2009 年 4 月，基于谨慎性原则，将其从预付款项转入其他应收款，并按应收款项的 70% 计提坏账准备 8,820 万元。

2009 年 7 月 11 日，西飞铝业公司向陕西省高级人民法院提起诉讼，请求判令山西振兴集团公司归还其铝锭采购预付款余额 12,600 万元及违约利息。陕西省高级人民法院于 2009 年 9 月 21 日受理上述诉讼。（详见 2009 年 9 月 25 日《中国证券报》和《证券时报》）

2010 年 1 月，山西振兴集团公司提起管辖权异议诉讼，陕西省高级人民法院二审审理裁定：驳回异议。山西省振兴集团公司向国家最高人民法院提起上诉。2010 年 7 月，国家最高人民法院终审裁定：陕西省高级人民法院将本案移送山西省高级人民法院审理。（详见 2010 年 7 月 23 日《中国证券报》和《证券时报》）

3、除上述事项外，截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事

项。

十二、其他重要事项说明

1、租赁

(1) 公司经营租出资产的账面价值

经营租赁租出资产类别	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
房屋及建筑物	7,397,978.02		7,575,178.96	
合 计	7,397,978.02		7,575,178.96	

注：公司经营租出固定资产是公司出租给西飞集团公司的投资性房地产。

(2) 公司以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	22,425,244.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	22,425,244.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	22,425,244.00
3 年以上	358,803,904.00
合 计	426,079,636.00

注：根据公司与西飞集团公司 2008 年 4 月 21 日签订的《土地使用权租赁协议》，公司租赁西飞集团公司土地使用权总面积为 176.8 万平方米，年租金合计为人民币 2,210 万元，租赁期限为 20 年。

2009 年 10 月 9 日公司与西飞集团签订《土地使用权租赁补充合同》，合同约定自 2009 年 1 月 1 日起增加 9 宗土地使用权租赁，增加后土地使用权年租金 22,425,244 元，其他条款仍按原协议执行。

2、截至 2010 年 6 月 30 日，公司无其他需要披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	2,036,278,642.00	99.05	21,747,901.83	66.48
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	19,511,888.14	0.95	10,966,306.63	33.52
合 计	2,055,790,530.14	100.00	32,714,208.46	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	2,853,989,867.55	99.06	28,339,825.32	73.34
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	27,063,656.29	0.94	10,301,262.07	26.66
合 计	2,881,053,523.84	100.00	38,641,087.39	100.00

注：单项金额重大的应收账款的确认标准为 100 万以上的单项应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
西飞集团公司	1,138,155,231.62			关联单位应收账款
中航租赁公司(云南英安航空公司)	223,045,000.00			账龄分析
菲律宾航空公司	160,434,500.00			账龄分析
中航租赁公司(幸福航空公司)	139,859,000.00			账龄分析
中航技进出口公司	136,894,129.10	5,984,784.63	4.37%	账龄分析
其他	281,235,781.28	15,763,117.20	5.60%	账龄分析
合 计	2,079,623,642.00	21,747,901.83		

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

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 (%)	
6 个月以内	1,727,386.81	8.85				
6 至 12 个月	2,978,699.08	15.27	145,265.48	16,464,476.01	60.84	62,324.92
1 至 2 年	1,056,025.75	5.41	97,547.87	173,700.64	0.64	17,370.06
2 至 3 年	794,320.21	4.07	162,551.28	269,400.76	0.99	226,365.26
3 至 4 年	2,016,869.21	10.34	814,599.00	321,754.11	1.19	160,877.06
4 至 5 年	1,453,716.65	7.45	732,507.28			
5 年以上	9,484,870.43	48.61	9,013,835.72	9,834,324.77	36.34	9,834,324.77
合 计	19,511,888.14	100.00	10,966,306.63	27,063,656.29	100.00	10,301,262.07

(3) 本报告期公司无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
西飞集团公司	母公司	1,138,155,231.62	2 年以内	55.36

中航租赁公司(云南英安航空公司)	客户	223,045,000.00	6个月以内	10.85
菲律宾航空公司	客户	160,434,500.00	6个月以内	7.80
中航租赁公司(幸福航空公司)	客户	139,859,000.00	6个月以内	6.80
中航技进出口公司	客户	136,894,129.10	5年以内	6.66
合计		1,798,387,860.72		87.47

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西飞集团公司	1,138,155,231.62		1,672,860,574.20	
合计	1,138,155,231.62		1,672,860,574.20	

(6) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
西沃客车公司	同一母公司	10,155,387.17	0.49
西飞进出口公司	同一母公司	5,619,427.03	0.27
西飞装饰公司	同一母公司	352,155.25	0.02
合计		16,126,969.45	0.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	6,064,000.00	24.63	1,360,000.00	29.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	18,551,901.31	75.37	3,203,685.06	70.20
合计	24,615,901.31	100.00	4,563,685.06	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	5,000,000.00	20.54	1,200,000.00	29.48
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	19,342,118.80	79.46	2,869,852.29	70.52
合计	24,342,118.80	100.00	4,069,852.29	100.00

注：单项金额重大的其他应收款的确认标准为 100 万以上的单项应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
中化国际招标有限责任公司	3,600,000.00	360,000.00	10%	账龄分析
西安恒信公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	账龄分析
中国民用飞行学院	1,464,000.00			
合 计	6,064,000.00	1,360,000.00		

② 其他不重大的其他应收款

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(%)	
6个月以内	8,632,527.58	80.42		9,926,148.39	51.32	
6至12个月	5,267,502.72	8.34	178,564.44	2,568,895.98	13.28	113,234.30
1至2年	1,637,925.63	2.59	161,868.56	3,620,276.45	18.72	137,892.36
2至3年	41,736.67	3.95	5,921.00	272,130.29	1.41	81,639.09
3至4年	17,050.92	0.03	8,525.46	533,185.90	2.76	266,592.95
4至5年	531,761.00	0.84	425,408.80	754,941.00	3.90	603,952.80
5年以上	2,423,396.79	3.83	2,423,396.80	1,666,540.79	8.61	1,666,540.79
合 计	18,551,901.31	100.00	3,203,685.06	19,342,118.80	100.00	2,869,852.29

(3) 本报告期无核销的其他应收款情况

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
中化国际招标有限责任公司	非关联方	3,600,000.00	1年以内	14.63
中国民用飞行学院	非关联方	1,464,000.00	3个月以内	5.95
西安恒信公司	非关联方	1,000,000.00	5年以上	4.06
新舟60飞机市场、销售研讨会	非关联方	450,000.00	4-5年	1.83
清华大学培训费	非关联方	380,000.00	3个月以内	1.54
合 计		6,894,000.00		28.01

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
西飞进出口公司	权益法	2,000,000.00	17,741,250.57	-8,155,368.52	9,585,882.05

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
华鼎物业公司	权益法	1,095,611.76	1,289,032.32	-49,146.14	1,239,886.18
华隆物业公司	权益法	57,100.00	110,496.79	1,110.29	111,607.08
华泰物业公司	权益法	12,800.00	120,322.90	758.82	121,081.72
西飞铝业公司	成本法	134,788,800.00	134,788,800.00		134,788,800.00
西飞天澳公司	成本法	7,650,000.00	8,531,366.45		8,531,366.45
成飞民机公司	成本法	225,000,000.00	225,000,000.00		225,000,000.00
沈飞民机公司	成本法	225,000,000.00	225,000,000.00		225,000,000.00
西飞国际天津公司	成本法	121,260,000.00	121,260,000.00		121,260,000.00
国泰君安证券公司	成本法	9,193,320.00	9,193,320.00		9,193,320.00
国泰君安投资公司	成本法	806,680.00	806,680.00		806,680.00
中航财司	成本法	115,288,341.08	115,288,341.08		115,288,341.08
厦门太古起落架维修有限公司	成本法	5,368,693.35	5,368,693.35		5,368,693.35
合计		847,521,346.19	864,498,303.46	-8,202,645.55	856,295,657.91

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西飞进出口公司	20.00	20.00				12,400,000.00
华鼎物业公司	20.00	20.00				
华隆物业公司	20.00	20.00				
华泰物业公司	20.00	20.00				
西飞铝业公司	63.57	63.57				
西飞天澳公司	51.00	51.00				
成飞民机公司	45.00	45.00				
沈飞民机公司	45.00	45.00				
西飞国际天津公司	100.00	100.00				
国泰君安证券公司	0.21	0.21				
国泰君安投资公司	0.0586	0.0586				
中航财司	11.52	11.52				11,523,920.00
厦门太古起落架维修有限公司	5.00	5.00				
合计						23,923,920.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,517,314,650.55	1,812,496,082.73

其他业务收入	25,098,195.48	33,547,218.38
营业收入合计	2,542,412,846.03	1,846,043,301.11
主营业务成本	2,256,655,198.53	1,702,676,805.44
其他业务成本	13,003,985.16	25,824,152.45
营业成本合计	2,269,659,183.69	1,728,500,957.89

(2) 主营业务（分行业）

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
航空航天器制造业	2,400,482,049.86	2,124,106,735.24	1,711,498,897.53	1,585,232,262.67
公路交通产品	4,274,818.70	3,505,420.07	6,686,072.14	5,653,522.55
建材工业产品			3,232,567.69	7,165,583.22
其他工业产品	196,096,720.63	212,581,981.86	165,317,292.99	178,864,184.62
小计	2,600,853,589.19	2,340,194,137.17	1,886,734,830.35	1,776,915,553.06
减：内部抵销数	83,538,938.64	83,538,938.64	74,238,747.62	74,238,747.62
合计	2,517,314,650.55	2,256,655,198.53	1,812,496,082.73	1,702,676,805.44

(3) 主营业务（分产品）

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
飞机产品	2,400,482,049.86	2,124,106,735.24	1,711,498,897.53	1,585,232,262.67
汽车零部件	4,274,818.70	3,505,420.07	6,686,072.14	5,653,522.55
装饰材料			3,232,567.69	7,165,583.22
其他产品	196,096,720.63	212,581,981.86	165,317,292.99	178,864,184.62
小计	2,600,853,589.19	2,340,194,137.17	1,886,734,830.35	1,776,915,553.06
减：内部抵销数	83,538,938.64	83,538,938.64	74,238,747.62	74,238,747.62
合计	2,517,314,650.55	2,256,655,198.53	1,812,496,082.73	1,702,676,805.44

(4) 本期公司前五名客户销售的收入总额为 2,152,565,161.27 元，占公司全部销售收入的比例为 84.67%。

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,523,920.00	14,502,042.80
权益法核算的长期股权投资收益	4,197,354.45	5,282,428.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		331,387.78
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益
 处置交易性金融资产取得的投资收益
 持有至到期投资取得的投资收益
 可供出售金融资产等取得的投资收益
 其他

合 计

15,721,274.45

20,115,858.97

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中航财司	11,523,920.00	11,523,920.00	
国泰君安证券公司		2,978,122.80	
合 计	11,523,920.00	14,502,042.80	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西飞进出口公司	4,244,631.48	5,228,695.20	被投资单位收益变化
华鼎物业公司	-49,146.14	44,104.56	被投资单位收益变化
华隆物业公司	1,110.29	5,442.15	被投资单位收益变化
华泰物业公司	758.82	4,186.48	被投资单位收益变化
合 计	4,197,354.45	5,282,428.39	

6、现金流量表补充资料

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	132,727,802.00	1,050,489.81
加: 资产减值准备	-5,433,046.16	6,850,889.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,122,202.63	60,768,925.65
无形资产摊销	4,083,201.36	3,818,011.67
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)		
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)		-14,622,223.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,721,274.45	-20,115,858.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,033,324.66	-7,058,944.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		1,332,313.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,688,562,504.49	-1,114,373,867.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	460,195,298.88	-274,349,982.70

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	125,269,270.83	370,974,052.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-927,352,374.06	-994,385,251.77
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	2,351,078,406.24	2,393,892,592.07
减：现金的期初余额	3,516,960,426.69	3,526,437,784.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,165,882,020.45	-1,132,545,192.47

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,329,084.65	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,727,289.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 589,511.60

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小 计 22,987,716.51

减：所得税影响额 3,172,397.42

少数股东权益影响额(税后) 51,948.96

合 计 19,763,370.13

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010年1-6月	1.39%	0.0511	0.0511
	2009年1-6月	-0.61%	-0.0215	-0.0215
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年1-6月	1.17%	0.0431	0.0431
	2009年1-6月	-0.71%	-0.0251	-0.0251

注：（1）加权平均净资产收益率=126,575,787.36 ÷ (9,124,596,535.00 - 46,857,503.44 ÷ 2) = 1.39%

扣除非经常性损益后归属于普通股股东加权平均净资产收益率 = (126,575,787.36 - 19,763,370.13) ÷ (9,124,596,535.00 - 46,857,503.44 ÷ 2) = 1.17%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、42。

3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

（1）资产负债表项目：

①货币资金期末余额 2,678,597,117.98 元，比期初余额减少 1,321,888,044.63 元，减幅 33.04%，其主要原因是：公司采购原材料支付大量货款。

②应收票据期末余额 713,459,283.98 元，比期初余额增加 501,929,083.98 元，增幅 237.28%，其主要原因是：收到票据增加。

③存货期末余额 8,221,009,193.48 元，比期初余额增加 1,789,243,916.53 元，增幅 27.82%，其主要原因是：公司生产特点在期初需要购入大量的原材料及在制品增加所致。

④短期借款期末余额 224,603,800.00 元，比期初余额增加 110,653,800.00 元，增幅 97.11%，其主要原因是：子公司沈飞民机公司本期增加借款所致。

2、利润表项目

①营业收入、营业成本本期金额分别为 2,802,718,827.25 元、2,501,761,732.09 元,比上期金额分别增加 722,365,958.25 元、578,113,354.01 元,增幅分别为 34.72%、30.05%,其主要原因为本期交付飞机产品数量较上年同期增加。

②管理费用本期金额为 163,651,142.63 元,比上期金额增加 41,829,895.69 元,增幅为 34.34%,其主要原因为本年职工薪酬和修理费增加。

③资产减值损失本期金额-9,167,039.35 元,比上年同期减少 103,391,121.49 元,减幅为 109.73%,其主要原因为上年同期公司子公司西飞铝业公司对应收山西振兴集团有限公司的其他应收款计提 70%的坏账准备。

④公允价值变动收益本期金额为 0.00 元,比上年同期减少 882,092.24 万元,减幅为 100%,主要原因为上年同期公司持有股票的公允价值变动收益,股票已于去年 11 月全部卖出。

⑤营业外收入本期金额 24,484,185.78 元,比上年同期增加 24,187,721.38 元,增幅为 8458.73%,主要原因为公司本期收到政府补助增加。

⑥营业外支出本期金额 1,496,469.27 元,比上年同期增加 1,270,631.75 元,增幅为 562.63%,主要原因为处置非流动资产损失。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、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会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

西安飞机国际航空制造股份有限公司董事会

董事长：王向阳

二〇一〇年七月二十九日