

西安飞机国际航空制造股份有限公司

2011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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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。

公司于二〇一一年八月八日召开了第四届董事会第四十次会议，会议审议通过了公司二〇一一年半年度报告。

会议应出席董事十五名，实际出席董事十三名。董事罗阳因公出差，书面委托董事王广亚代为出席并行使表决权；董事富宝馨因公出差，书面委托董事周凯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及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	7
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	30
第八节	备查文件	113

第一节 释 义

一、单位名称

公司、本公司、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

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

沈飞民机公司：指中航沈飞民用飞机有限责任公司

成飞民机公司：指中航成飞民用飞机有限责任公司

西飞国际天津公司：指西飞国际航空制造（天津）有限公司

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

西飞运输公司：指西安飞机工业（集团）运输有限公司

西飞进出口公司：指西飞集团进出口有限公司

西飞鑫宇公司：指西安飞机工业（集团）鑫宇复材有限责任公司

西清电子公司：指陕西西清电子股份有限公司

西飞建设公司：指西安飞机工业（集团）建设工程有限公司

西飞五龙公司：指西安飞机工业（集团）五龙有限责任公司

华鼎物业公司：指深圳市华鼎物业管理顾问有限公司

华隆物业公司：指西安飞机工业（集团）华隆物业有限公司

华泰物业公司：指西安飞机工业（集团）华泰物业有限公司

西飞上海公司：指西安飞机工业（集团）上海公司

北大西飞：指北京北大西飞科技发展有限公司

中航租赁：指中航国际租赁有限公司

中航国际：指中国航空技术国际控股有限公司

中航供销：指中国航空工业供销有限公司

中国商飞：指中国商用飞机有限责任公司

太古起落架公司：指厦门太古起落架维修服务有限公司

一飞院：指中航工业第一飞机设计研究院

中航技：指中航技进出口有限责任公司

中航材：指中国航空器材进出口有限责任公司

山西振兴集团：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

空客：指空中客车公司

二、产品名称

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

C919：指国产中短程干线客机。C 是 China 的首字母，也是中国商用飞机有限责任公司英文缩写 COMAC 的首字母，第一个“9”的寓意是天长地久，“19”代表的是中国首型大型客机最大载客量为 190 座。

其他产品：指公司对外承接的临时产品加工订货。

三、其他

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。

第二节 公司基本情况

一、基本情况简介：

(一) 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

(二) 法定代表人：王向阳

(三) 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	

(四) 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		

(五) 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

(六) 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

(七) 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
组织机构代码	29420598-3
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

二、主要财务数据和指标

单位：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	19,990,802,573.51	20,198,523,471.68	-1.03
归属于上市公司股东的所有者权益	9,314,027,741.97	9,299,613,086.21	0.16
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)	3.76	3.75	0.27
	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	3,277,433,796.73	2,802,718,827.25	16.94
营业利润	14,269,483.47	113,239,772.24	-87.40
利润总额	14,584,799.86	136,227,488.75	-89.29
归属于上市公司股东的净利润	13,829,655.76	126,575,787.36	-89.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	13,199,476.92	106,812,417.23	-87.64
基本每股收益(元/股)	0.0056	0.0511	-89.04
稀释每股收益(元/股)	0.0056	0.0511	-89.04
加权平均净资产收益率(%)	0.15%	1.39%	-1.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益 率(%)	0.14%	1.17%	-1.03
经营活动产生的现金流量净额	-822,101,027.04	-1,109,847,257.89	25.93
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.33	-0.45	26.67

2.2.2 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	222,657.12
计入当期损益的政府补助	637,801.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-545,141.91
所得税影响额	21,446.08
少数股东权益影响额	293,416.37
合 计	630,178.84

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表（截止 2011 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	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	952,597,286	38.45	-814,642,565	-814,642,565	137,954,721	5.57
1. 国家持股						
2. 国有法人持股	952,446,440	38.44	-814,638,440	-814,638,440	137,808,000	5.56
3. 其他内资持股						
其中：境内非国有法人持股						
境内自然人持股						
4. 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
5. 高管股份	150,846	0.01	-4,125	-4,125	146,721	0.01
二、无限售条件股份	1,525,021,154	61.55	+814,642,565	+814,642,565	2,339,663,719	94.43
1. 人民币普通股	1,525,021,154	61.55	+814,642,565	+814,642,565	2,339,663,719	94.43
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	2,477,618,440	100

说明：报告期内，公司有限售条件股份减少814,642,565股，无限售条件股份增加814,642,565股。其中：

1、公司控股东西飞集团公司 2008 年 1 月认购公司非公开发行股份 370,290,200 股，2009 年 5 月 18 日，公司实施公积金每 10 股转增 12 股后，变更为 814,638,440 股。上述股份限售期自 2008 年 5 月 1 日至 2011 年 4 月 30 日，于 2011 年 5 月 5 日解除限售并上市流通。

2、公司高级管理人员所持高管股份解除限售 4,125 股，有限售条件股份减少 4,125 股。

二、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
-	137,808,000	146,721	2,477,471,719	西飞集团公司自愿将其所持有的西飞国际股份 137,808,000 股卖出价格锁定至不低于 27.20 元/股。

三、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	137,808,000	-	137,808,000	西飞集团公司自愿将其所持有的西飞国际股份 137,808,000 股卖出价格锁定至不低于 27.20 元/股。

四、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）		230,353				
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	
西安飞机工业（集团）有限责任公司	国有法人	57.07	1,413,918,440	137,808,000	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	境内非国有法人	1.21	29,999,975	0	0	
宏源证券股份有限公司	国有法人	0.81	20,025,500	0	0	
上海市房屋维修资金管理中心	境内非国有法人	0.61	15,128,944	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		0.58	14,377,087	0	0	
中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金		0.46	11,520,830	0	0	
中国银行-华夏行业精选股票型证券投资基金(L O F)		0.32	7,999,930	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	0.31	7,655,436	0	0
中国银行-嘉实沪深300指数证券投资基金	0.26	6,526,103	0	0
江西金麒麟信用担保有限公司	0.19	4,680,000	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	
西安飞机工业(集团)有限责任公司	1,276,110,440		人民币普通股	
中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	29,999,975			
宏源证券股份有限公司	20,025,500			
上海市房屋维修资金管理中心	15,128,944			
中国银行-易方达深证100交易型开放式指数证券投资基金	14,377,087			
中国工商银行-融通深证100指数证券投资基金	11,520,830			
中国银行-华夏行业精选股票型证券投资基金(L O F)	7,999,930			
中国工商银行-南方隆元产业主题股票型证券投资基金	7,655,436			
中国银行-嘉实沪深300指数证券投资基金	6,526,103			
江西金麒麟信用担保有限公司	4,680,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司控股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>前十名股东不属于《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>未知前10名其他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；报告期末持股数为1,413,918,440股，其中有限售条件的流通股137,808,000股，无限售条件的流通股1,276,110,440股；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。

五、报告期内公司控股股东及实际控制人无变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、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	
何胜强	董事	0	0	0	0	0	0	
王广亚	董事	13,200	0	3,300	9,900	9,900	0	
罗阳	董事	0	0	0	0	0	0	无
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	
王开元	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	5,070	0	0	5,070	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	16,500	0	0	16,500	12,375	0	
孟建	原董事	0	0	0	0	0	0	
合计	-	195,700	0	3,300	192,400	146,721	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

董事孟建先生因工作变动，于2011年5月16日辞去公司董事职务。

第五部分 董事会报告

一、重大事项对经营成果、财务状况的影响分析

2010年5月14日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》，以非公开发行股份的方式向陕西飞机工业（集团）有限公司、中航飞机起落架有限责任公司、西安航空制动科技有限公司、西安飞机工业（集团）有限责任公司发行股份购买其航空业务相关资产；非公开发行股票方案已报中国证监会，正在审核中。公司非公开发行股份完成后，将增强公司的研发和生产实力，扩大公司生产规模，对公司营业收入产生积极影响。

二、报告期内公司经营情况

（一）报告期内总体经营情况

实现营业收入 327,743.40 万元，较上年同期增加 47,471.50 万元，同比增加 16.94%；营业利润 1,426.95 万元，较上年同期减少 9,897.03 万元，同比下降 87.40%；实现归属于母公司的净利润 1,382.97 万元，较上年同期减少 11,274.61 万元，同比下降 89.07%。

1、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。

2、营业利润及净利润较去年同期下降主要原因是：

（1）本期结算的委托代销手续费及销售服务费较上年同期增加 3,859 万元；

（2）本期按账龄计提减值准备较上年同期增加，使净利润减少 2,849 万元；

（3）财务费用中的汇兑损失增加及控股子公司沈飞民机公司较上年同期贷款增加，利息支出增加，使净利润减少 2,112 万元；

（4）上年同期收到进口成品贴息等政府补助，本期未收到，使净利润同比减少 2,285 万元；

（5）报告期原材料价格上涨，人工费用增加，加之飞机产品交付品种变化，对营业利润产生一定的影响。

（二）公司主营业务范围及经营状况分析

1、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、改装、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。

2、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：万元

主营业务分行业情况						
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 (%)
航空航天器制造业	297,383.49	270,299.85	9.11	16.57	20.26	-2.79
主营业务分产品情况						
飞机产品	297,383.49	270,299.85	9.11	16.57	20.26	-2.79

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 2,076,210,391.12 元。

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内各地区	253,454.30	6.70
欧美地区	71,953.77	68.42

(三) 报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(四) 报告期内公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司交付产品品种及数量较上年同期有所变化，使主营业务毛利率下降。

(五) 利润构成与上年度相比未发生重大变化。

(六) 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。

(七) 报告期内影响公司净利润 10%以上的参股企业经营情况:

公司参股的中航财司业务性质为金融服务业。其经营范围为：吸收集团成员单位 3 个月以上期限的存款；对集团成员单位发放贷款；对集团成员单位产品的购买者提供买方信贷；办理集团成员单位的委托贷款业务；办理同业拆借业务；办理集团成员单位委托投资业务；对集团成员单位办理票据承兑、贴现；买卖和代理成员单位买卖债券业务；办理集团成员单位产品的融资租赁业务；承销及代理发行成员单位企业债券；为成员单位办理担保、信用签证、资信调查、经济咨询业务。

该公司2010年实现净利润30,267.00万元，报告期公司收到中航财司2010年度分配利润17,373,035.95元。

(八) 报告期内经营中的问题与困难

- 1、人民币升值对公司国际合作项目的经营成果和民机出口产生不利影响。
- 2、受飞机机载成品配套的影响，给飞机均衡生产、按计划交付造成困难。

三、报告期投资情况

报告期，完成固定资产投资 18,259.29 万元。其中：募集资金投资项目完成 15,126 万元，为年计划的 38.99%；自筹资金投资项目完成 3,133.86 万元，为年计划的 61.03%。

(一) 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		318,903		本年度投入募集资金总额				15,126		
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				204,420		
累计变更用途的募集资金总额		12,126		项目达到预定可使用状态日期				2013年12月31日		
累计变更用途的募集资金总额比例		3.80%		截至期末累计投入金额(2)				37.83		
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
MA60 飞机扩产条件建设项目	否	38,519	38,519	2,323	10,917	28.34	2013年12月31日	0	否	否
飞机机翼制造条件建设项目	否	49,582	49,582	43	10,552	21.28		0	否	否
飞机机身制造条件建设项目	是	37,013	24,887	1,312	6,974	28.02		0	否	否
飞机复合材料(内装饰)扩产条件建设项目	否	27,780	27,780	1,814	18,929	68.14		0	否	否
民用飞机关键零部件批产条件建设项目	否	33,921	33,921	9,634	12,834	37.83		0	否	否

空客 A319/320 机翼总装项目	否	0.00	12,126	0	12,126	100	2009年11月30日	58	是	否
合资设立中航成飞民机公司	否	22,500	22,500	0	22,500	100	2008年10月31日	752	不适用	否
合资设立中航沈飞民机公司	否	22,500	22,500	0	22,500	100		-484	不适用	否
补充流动资金	否	87,088	87,088	0	87,088	100	2008年2月29日	0	不适用	是
承诺投资项目小计	-	318,903	318,903	15,126	204,420	-	-	326	-	-
超募资金投向	无超募资金。									
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0	0	0	0	-	-	0	-	-
合计	-	318,903	318,903	15,126	204,420	-	-	326	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	上述项目正在建设中，尚未产生收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2010年10月18日公司2010年度第二次临时股东大会审议批准，利用闲置募集资金11亿元补充流动资金，期限为6个月。公司于2011年4月15日归还了上述募集资金。 经2011年4月14日公司2011年度第一次临时股东大会审议批准，利用闲置募集资金10亿元补充流动资金，期限为6个月。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金银行专项帐户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

（二）报告期内公司无变更募集资金项目情况。

（三）自筹资金投资项目执行情况

自筹资金固定资产投资 2011 年度计划投资 5,135.31 万元，报告期实际完成投资 3,133.86 万元，为年计划的 61.03%。投资项目尚未形成收益。

四、报告期实际经营成果与盈利预测、有关计划的比较分析

（一）报告期实际经营成果与盈利预测的比较分析

公司 2011 年 6 月 28 日发布盈利预测审核报告，预计 2011 年归属于母公司净利润为 10,303 万元，上半年实现净利润 13,829,655.76 元，为年计划的 13.42%。因飞机产品集中于年底交付，故全年经营成果与盈利预测不会出现大的差异。

报告期实际经营成果与 2011 年第 1 季度报告中“预测年初至下一报告期期末的累计净利润”的预测一致。

（二）年度经营计划完成情况

完成营业收入 32.77 亿元，为年计划 80 亿元的 40.96%；

完成工业增加值 7.80 亿元，为年计划 14 亿元的 55.71%；

完成全员劳动生产率 5.20 万元/人，为年计划 8.4 万元/人的 61.90%。

五、公司本年度经营计划未作修改。

六、年初至下一报告期期末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：

业绩预告情况	同向大幅下降		
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动（%）
累计净利润（归属于上市公司）的预计数（万元）	0~8,549	17,098	下降 50%-100%
基本每股收益（元/股）	0.00~0.0345	0.0690	下降 50%-100%
业绩预告的说明	（一）预计交付产品品种及数量较上年同期有所变化，影响营业利润。 （二）预计财务费用中的汇兑损失增加，控股公司沈飞民机公司较上年同期贷款增加，利息支出增加。 （三）上年同期收到进口成品贴息等政府补助，预计本期未有此项目。 （四）业绩预测未经注册会计师预审计。		

七、本报告期财务报告未经注册会计师审计。

第六节 重要事项

一、公司治理状况与规范性文件差异及情况说明

(一) 董事会人员构成及工作评价

董事会人员组成符合有关法律、法规的要求。

报告期内公司董事按照法律、法规及《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定行使职权，维护公司和全体股东的利益；报告期共召开董事会 6 次，董事会会议通知、召集、召开、审议、决议符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。

(二) 监事会人员构成及工作评价

监事会人员组成符合有关法律、法规的要求。

报告期内公司监事会能够按照法律、法规及《公司章程》的规定认真履行职责。报告期共召开监事会 3 次，监事会会议通知、召集、召开、审议、决议符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。

(三) 独立董事工作情况及评价

报告期内全体独立董事能够按时出席董事会，无缺席情况。公司独立董事能够按照法律、法规及《公司章程》的规定认真履行职责，报告期对关联交易等 6 项事项发表了独立意见。

(四) 董事会专门委员会的组成及工作情况

董事会各专门委员会人员组成符合有关法律、法规的要求，能够按照董事会专门委员会《工作细则》的规定开展工作。

公司治理实际状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件无差异。

二、2010 年度未进行现金股利分配，也未进行资本公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项、参股金融企业股权情况

(一) 重大诉讼事项

公司控股子公司西飞铝业公司诉振兴集团有限公司、山西振兴集团与公司签署的《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一案。陕西省高级人民法

院于2009年9月21日受理了上述诉讼。

山西振兴集团对本案管辖权提出异议,于2010年1月16日向最高人民法院递交了上诉状,最高人民法院于2010年7月14日下达《民事裁定书》([2010]民二终字第39号),裁定将本案移送山西省高级人民法院审理。

山西省高级人民法院于2010年8月4日受理了上述诉讼。2011年4月27日,下达《民事判决书》([2010]晋民初字第14号),判决如下:

(1)山西振兴集团在本判决生效后一个月内付给西飞铝业公司1.26亿元欠款本金及违约金(违约金按银行同期贷款利率计算,自2009年4月23日起至欠款全部付清之日止)。

(2)驳回西飞铝业公司其他诉讼请求。

本案诉讼费831,505元,由山西振兴集团负担750,000元,西飞铝业公司负担81,505元。

如不服本判决,可在判决书送达之日起十五日内向本院递交上诉状,并按对方当事人的人数提出副本,上诉于最高人民法院。

(详见2011年4月29日《中国证券报》和《证券时报》)

西飞铝业公司原诉讼请求判令振兴集团有限公司和山西振兴集团连带返还合同预付借款本金及违约利息,山西省高级人民法院判决了山西振兴集团归还,故西飞铝业公司对山西省高级人民法院下达的《民事判决书》([2010]晋民初字第14号)判决不服,于2011年5月12日向最高人民法院提交民事上诉状,最高人民法院尚未正式受理,公司将根据进展情况及时履行信息披露义务。

西飞铝业已计提坏账减值准备8,820万元,本次诉讼对公司本期及期后利润无影响。

(二) 参股金融企业股权情况

单位: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	5.76	115,288,341.08	17,373,035.95	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	0.0586	806,680.00	0.00	0.00		
合计	125,239,200	125,972,956	-	125,288,341.08	17,373,035.95	0.00	-	-

说明:中航财司于2011年3月进行了增资扩股,公司持股比例由11.52%下降为5.76%。

四、重大资产收购、出售及资产重组

(一) 报告期内公司无重大资产收购、出售事项。

(二) 公司非公开发行股票购买资产事项进展情况

公司 2010 年第一次临时股东大会审议批准的发行股票购买资产相关事项决议的有效期为 12 个月，于 2011 年 5 月 13 日到期。公司于 2011 年 5 月 13 日召开 2011 年度第二次临时股东大会审议批准将已通过的公司发行股份购买资产相关事项决议的有效期限延长 12 个月，自 2011 年 5 月 14 日至 2012 年 5 月 13 日止。

目前，公司非公开发行股份购买资产事项正在中国证监会审核中。

五、重大关联交易事项

(一) 日常经营相关的关联交易情况

1、向关联方销售产品

单位：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	2,206,452,196.61	67.36	银行转账
西沃客车公司	汽车零部件 铝合金型材	市场价格			银行转账
西飞装修公司	铝合金型材	市场价格			银行转账
沈飞集团公司	飞机产品	协商价格			银行转账
成飞集团公司	飞机产品	协商价格			银行转账
合计	—	—	2,206,452,196.61	—	—

2、向关联方采购产品

单位：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
沈飞集团公司	飞机产品	协商价格	0.00	0.00	银行转账
成飞集团公司	飞机产品	协商价格	0.00	0.00	银行转账
合计	—	—	0.00	—	—

3、向关联方提供综合服务

单位：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	5,477,346.59	18.55	银行转账
西沃客车公司	综合服务	市场价格	852,304.90	2.89	银行转账
西飞装修公司	综合服务	市场价格	159,763.53	0.54	银行转账
华鼎物业公司	综合服务	市场价格	11,342.83	0.04	银行转账
西飞运输公司	综合服务	市场价格	87,913.09	0.30	银行转账
西飞进出口公司	综合服务	市场价格	33,400.35	0.11	银行转账
合计	—	—	6,622,071.29	—	—

4、接受关联方综合服务

单位：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	跟产服务	协商价格	1,676,000.00	100.00	银行转账
华鼎物业公司	物业服务	协商价格	4,749,243.34	100.00	银行转账
西飞运输公司	运输服务	协商价格	24,042,454.37	96.60	银行转账
西飞进出口公司	进出口服务	协商价格	8,467,044.66	34.71	银行转账
合计	—	—	38,934,742.37	—	—

5、租赁关联方的土地、厂房、设备

单位：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	银行转账
	房屋租赁	协商价格	9,073,125.50	100	银行转账
	设备租赁	协商价格	52,280,578.50	100	银行转账
合计	—	—	72,566,326.00	—	—

6、向关联方出租厂房

单位：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	厂房出租	协商价格	356,288.50	100	银行转账
合计	—	—	356,288.50	—	—

7、在关联方的存款

单位：元

关 联 方	存 款 余 额
中航财司	207,732,203.99

8、关联交易定价原则和依据

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。

(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，不高于提供服务方向任何第三方收取之服务费用。

关联交易定价依据：

(1) 向控股股东销售飞机产品的价格是依据国家主管部门的批复，按照关联方各自承担的工作量比例确定；飞机零部件价格是依据对外销售产品的市场价格扣除材料等直接消耗，按照关联方各自承担的工作量比例确定。

(2) 汽车零部件、铝合金型材按市场价格销售。

(3) 综合服务依据国家指导价和市场价格，双方协商确定。

(4) 飞机跟产服务依据飞机跟产服务内容和工作量，双方协商确定。

(5) 物业服务、运输服务、进出口服务依据国家指导价和市场价格，双方协商确定。

(6) 土地租赁、房屋租赁、设备租赁依据《企业会计准则》的相关规定，双方协商确定。

9、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。

10、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：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	5,579,336,754.15	2,206,452,196.61	39.55
		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	西沃客车公司			
		西飞装修公司			
小计			5,579,336,754.15	2,206,452,196.61	39.55
采购产品	飞机产品	沈飞集团公司	500,000.00	0.00	0.00
		成飞集团公司	38,000,000.00	0.00	0.00
	小计			38,500,000.00	0.00
提供服务	综合服务	西飞集团公司	12,100,000.00	5,477,346.59	45.27
	综合服务	西沃客车公司	1,600,000.00	852,304.90	53.27
	综合服务	西飞装修公司	280,000.00	159,763.53	57.06
	综合服务	华鼎物业公司	20,000.00	11,342.83	56.71
	综合服务	西飞运输公司	180,000.00	87,913.09	48.84
	综合服务	西飞进出口公司	59,000.00	33,400.35	56.61
	小计			14,239,000.00	6,622,071.29
接受服务	飞机跟产服务	西飞集团公司	16,210,000.00	1,676,000.00	10.34
	物业服务	华鼎物业公司	9,878,000.00	4,749,243.34	48.08
	运输服务	西飞运输公司	40,000,000.00	24,042,454.37	60.11
	进出口服务	西飞进出口公司	15,000,000.00	8,467,044.66	56.45
	小计			81,088,000.00	38,934,742.37
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		18,146,251.00	9,073,125.50	50.00
	设备租赁		104,286,348.00	52,280,578.50	50.13
	小计			144,857,843.00	72,566,326.00
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
存款	存款	中航财司	1,200,000,000.00	207,732,203.99	17.31

小计	1,200,000,000.00	207,732,203.99	17.31
总计	7,058,734,174.15	2,532,663,828.76	35.88

公司涉及财务公司关联存贷款业务，贯彻执行《信息披露业务备忘录第37号—涉及财务公司关联存贷款等金融业务的信息披露》的相关工作正在进行中。

(二) 报告期内无资产收购、出售发生的关联交易。

(三) 公司不存在与关联方的非经营性债权债务往来事项。

(四) 报告期内公司无其他重大关联交易。

六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司无托管、承包及其他租赁资产事项。

(二) 重大担保事项

1、报告期内公司无对外担保情况。

2、公司对子公司的担保情况

单位：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年02月11日	1,000	连带责任	1年	是	是
			2010年02月21日	1,000		1年	是	是
			2010年03月22日	1,000		1年	是	是
			2010年03月24日	2,000		1年	是	是
	2011.03.08/编号: 2011-009	15,000	2010年09月29日	2,000		1年	否	是
			2010年10月19日	2,000		1年	否	是
			2011年01月25日	1,000		半年	否	是
			2011年01月27日	1,000		半年	否	是
			2011年03月23日	1,000		1年	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	12,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	7,000
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)	15,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	12,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	15,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	7,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			0.75%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			0.00
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。

七、本报告期聘任会计师事务所无变化。

八、报告期公司及董事、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。

九、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(一) 报告期内无证券投资情况；

(二) 报告期内无持有其他上市公司股权情况；

(三) 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	不适用
重大资产重组时所作承诺	无	无	不适用
发行时所作承诺	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
其他承诺 (含追加承诺)	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： 1、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。 2、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。 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

(四) 报告期公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(五) 报告期公司无其他综合收益项目。

(六) 独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

1、公司第四届董事会第三十四次会议审议批准为控股子公司西飞铝业公司的担保额度为15,000万元，截至2011年06月30日，担保余额为7,000万元，占公司未经审计净资产的0.75%。具体明细如下：

单位：万元

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 逾期
15,000	2010.09.29	2,000	连带责任	1年	否	否
	2010.10.19	2,000	连带责任	1年	否	否
	2011.01.25	1,000	连带责任	半年	否	否
	2011.01.27	1,000	连带责任	半年	否	否
	2011.03.23	1,000	连带责任	1年	否	否

2、公司严格执行了有关法律法规对上市公司对外担保的规定，在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，并制订了《经济担保管理规定》，能够严格控制担保风险。

公司在定期报告中对未到期担保可能承担的连带清偿责任进行了披露，目前公司担保事项均正常履行，没有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任的情形。

3、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况。

4、报告期公司无对外担保情况。

5、独立董事意见

(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）规定，报告期内公司不存在控股股东及其它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及信息披露义务，合法、合规，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

十、报告期公司接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司接听电话及在深圳证券交易所投资者互动平台答复投资者咨询 175 人次；接待机构投资者 8 家共 10 人次的来访和调研。实地调研接待情况如下：

时 间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 3 月 11 日	西飞宾馆	实地调研	嘉实基金	1、公司 2010 年年报披露 2011 年预计实现销售收入 80 亿元，较 2010 年实现数下降 25 亿元，原因是什么？ 2、公司目前的飞豹、轰六系列飞机今后还是主力机种吗？ 3、目前国内生产的机载设备与国外相比是否存在较大差距？ 4、公司产品毛利率较低的原因是什么？ 5、公司非公开发行股票募集资金未按计划进度投入的原因是什么？ 6、您怎样看待大飞机项目？
2011 年 3 月 16 日	办公室	实地调研	长江证券 国信证券 富国基金	1、公司有无“十二.五”规划？ 2、低空开放后，小型飞机发展空间是否很大？ 3、公司与波音公司签订的 1,500 架份垂尾项目是新签订合同吗？ 4、公司股价下降对公司重组有影响吗？ 5、公司目前有无新产品的研发计划？ 6、大飞机项目公司会参与吗？目前进展如何？
2011 年 3 月 29 日	办公室	实地调研	广东新价值投资有 限公司 广发证券	1、C919 飞机零部件研发进展情况如何？ 2、公司 2010 年年报披露 2011 年预计实现销售收入 80 亿元，较 2010 年实现数下降 25 亿元，是军机还是民机影响因素大？ 3、如果国家计划发展远程轰炸机，会定点公司生产吗？ 4、目前影响支线飞机发展的因素有哪些？ 5、新舟 60 和新舟 600 的关系是什么？ 6、公司 2010 年年度报告披露 2010 年新签订新舟系列飞机订单 17 架，是国内还是国外客户？ 7、公司的新舟系列飞机有无可能向公务机方向发展？ 8、大飞机项目目前进展如何？ 9、公司披露的 100 架 ARJ21 飞机零部件订单计划多少年内完成？ 10、公司非公开发行股票募集资金固定资产投资计划变更的原因是什么？
2011 年 5 月 25 日	办公室	实地调研	招商基金 联合证券	1、大飞机目前的研制及国家投入情况。 2、大飞机的生产线是否建成？ 3、公司非公开发行股票的进展情况。 4、航母的舰载机是什么型号？有无可能是飞豹的改进型？ 5、公司民机的订单情况。 6、新舟 600、新舟 700 的情况。 7、新舟 60 与 ARJ-21 是否存在竞争？

十一、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	第四届董事会第三十三次会议决议公告 2010 年度业绩快报 审计报告（一） 审计报告（二）	2011-01-26
2	非公开发行股份购买资产进展情况公告	2011-01-31
3	关于本公司控股子公司西安飞机工业铝业股份有限公司解除 《产权交易合同》的公告 非公开发行股份购买资产进展情况公告	2011-02-28
4	第四届董事会第三十四次会议决议公告 第四届监事会第十六次会议决议公告 对外担保 关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告 关于确认二〇一〇年度日常关联交易发生金额的公告 关于二〇一一年度日常关联交易预计发生额的公告 关于调整前次非公开发行股票募集资金固定资产投资计划的公告 关于召开 2010 年年度股东大会的通知 2010 年年度报告摘要 2010 年年度报告 独立董事独立意见 独立董事 2010 年度述职报告 2010 年度社会责任报告 2010 年度内部控制自我评价报告 《公司章程》修正案 2010 年年度审计报告 关于公司募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告 内部控制鉴证报告 关于公司盈利预测实现情况的专项审核报告 关于公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	2011-03-08
5	第四届董事第三十五次会议决议公告 第四届监事会第十七次会议决议公告 关于继续利用部分闲置募集资金补充流动资金的公告 关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知 独立董事关于继续利用部分闲置募集资金补充流动资金的独 立意见 光大证券股份有限公司关于公司使用闲置募集资金暂时补充 流动资金的保荐意见	2011-03-23
6	非公开发行股份购买资产进展情况公告	2011-03-31

7	2010年年度股东大会决议公告 公司章程 2010年年度股东大会的 法律意见书	2011-04-01
8	关于本公司控股公司西安飞机工业铝业股份有限公司转让股 权的公告	2011-04-07
9	关于召开2011年度第一次临时股东大会提示性公告	2011-04-08
10	2011年度第一季度业绩预告 2011年度第一次临时股东大会决议公告 2011年第一次临时股东大会的法律意见书	2011-04-15
11	关于归还募集资金的公告	2011-04-16
12	第四届董事会第三十六次会议决议公告 关于召开2011年度第二次临时股东大会的通知	2011-04-23
13	2011年第一季度报告正文 2011年第一季度报告全文 2011年度半年度业绩预告 控股子公司西安飞机工业铝业股份有限公司重大诉讼进展情 况公告 关于解除限售股份的提示性公告 非公开发行股份购买资产进展情况公告	2011-04-29
14	关于终止与美国古德里奇公司合资合同的公告 关于召开2011年度第二次临时股东大会提示性公告	2011-05-07
15	2011年度第二次临时股东大会决议公告 2011年第二次临时股东大会的法律意见书	2011-05-14
16	关于董事辞职的公告	2011-05-18
17	关于签订新舟60飞机销售合同的公告	2011-05-21
18	关于印尼新舟60飞机失事有关情况的公告	2011-05-25
19	非公开发行股份购买资产进展情况公告	2011-05-31
20	关于获批设立西安赛威短舱有限公司的公告	2011-06-18
21	第四届董事会第三十八次会议决议公告 审计报告（一） 审计报告（二） 盈利预测审核报告 备考盈利预测审核报告	2011-06-28
22	非公开发行股份购买资产进展情况公告	2011-06-30

第七部分 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 2011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	3,049,888,810.33	2,537,938,187.02	4,010,947,821.44	3,288,500,755.50
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	30,080,195.24	32,454,624.19	14,467,854.62	21,787,349.71
应收账款	4,376,362,558.65	3,733,459,243.83	5,335,156,508.10	4,940,399,838.82
预付款项	314,147,139.50	91,137,591.01	223,406,276.72	69,237,942.80
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	91,634,440.16	35,176,796.86	79,365,977.29	24,914,560.90
买入返售金融资产				
存货	9,144,149,213.89	8,429,312,667.19	7,744,140,795.26	7,218,140,251.59
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			987,911.13	
流动资产合计	17,006,262,357.77	14,859,479,110.10	17,408,473,144.56	15,562,980,699.32
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	151,257,058.05	864,837,224.50	147,375,436.41	860,955,602.86
投资性房地产	7,043,576.14	7,043,576.14	7,220,777.08	7,220,777.08
固定资产	1,597,191,585.94	1,279,906,272.54	1,610,480,072.03	1,281,567,049.13
在建工程	921,682,992.64	480,799,676.98	720,052,398.19	348,045,548.77
工程物资				
固定资产清理	958,924.81	879,950.72	687,914.02	621,172.17
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	269,873,729.17	23,462,295.68	275,986,517.77	26,661,741.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	36,532,348.99	33,305,164.45	28,247,211.62	25,020,027.08

其他非流动资产				
非流动资产合计	2,984,540,215.74	2,690,234,161.01	2,790,050,327.12	2,550,091,918.82
资产总计	19,990,802,573.51	17,549,713,271.11	20,198,523,471.68	18,113,072,618.14
流动负债：				
短期借款	515,632,031.50		330,800,000.00	
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	1,521,954,949.28	1,471,484,949.28	2,611,255,224.87	2,568,162,306.62
应付账款	4,327,583,487.31	4,037,670,265.67	3,734,008,714.45	3,531,199,962.33
预收款项	1,010,305,314.31	810,181,282.29	968,926,342.53	775,830,474.49
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	200,348,259.02	184,863,350.60	166,855,059.71	152,138,903.02
应交税费	78,963,881.41	68,478,070.62	53,798,022.03	30,652,274.20
应付利息				
应付股利				
其他应付款	200,882,978.02	57,158,401.57	158,426,703.74	78,704,066.00
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	1,607,714,870.28	1,595,515,607.35	1,676,051,240.24	1,667,345,343.54
流动负债合计	9,463,385,771.13	8,225,351,927.38	9,700,121,307.57	8,804,033,330.20
非流动负债：				
长期借款	151,000,000.00		131,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	392,566,938.53		396,264,235.30	
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	543,566,938.53		527,264,235.30	
负债合计	10,006,952,709.66	8,225,351,927.38	10,227,385,542.87	8,804,033,330.20
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	5,780,311,607.25	5,779,726,607.25	5,779,726,607.25	5,779,726,607.25
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	749,910,902.25	749,910,902.25	749,910,902.25	749,910,902.25
一般风险准备				
未分配利润	306,186,792.47	317,105,394.23	292,357,136.71	301,783,338.44
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	9,314,027,741.97	9,324,361,343.73	9,299,613,086.21	9,309,039,287.94

少数股东权益	669,822,121.88		671,524,842.60	
所有者权益合计	9,983,849,863.85	9,324,361,343.73	9,971,137,928.81	9,309,039,287.94
负债和所有者权益总计	19,990,802,573.51	17,549,713,271.11	20,198,523,471.68	18,113,072,618.14

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

2011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	3,277,433,796.73	2,882,600,188.95	2,802,718,827.25	2,542,412,846.03
其中：营业收入	3,277,433,796.73	2,882,600,188.95	2,802,718,827.25	2,542,412,846.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,286,018,970.85	2,895,684,565.74	2,705,200,329.46	2,434,099,084.28
其中：营业成本	2,996,086,148.54	2,669,633,758.28	2,501,761,732.09	2,269,659,183.69
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	3,112,815.67	1,477,870.96	3,247,507.55	1,312,419.24
销售费用	98,180,726.55	93,077,699.60	59,593,252.23	55,008,910.70
管理费用	162,078,643.45	121,511,511.97	163,651,142.63	130,802,285.81
财务费用	7,233,574.44	-9,188,995.59	-13,886,265.69	-17,250,669.00
资产减值损失	19,327,062.20	19,172,720.52	-9,167,039.35	-5,433,046.16
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	22,854,657.59	25,554,657.59	15,721,274.45	15,721,274.45
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	5,481,621.64	5,481,621.64	4,197,354.45	4,197,354.45
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	14,269,483.47	12,470,280.80	113,239,772.24	124,035,036.20
加：营业外收入	1,632,184.87	1,071,532.37	24,484,185.78	20,249,284.16
减：营业外支出	1,316,868.48	25,510.65	1,496,469.27	
其中：非流动资产处置 损失	22,351.88		1,346,469.27	
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	14,584,799.86	13,516,302.52	136,227,488.75	144,284,320.36

减：所得税费用	-127,135.18	-1,805,753.27	13,280,582.33	11,556,518.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,711,935.04	15,322,055.79	122,946,906.42	132,727,802.00
归属于母公司所有者的净利润	13,829,655.76	15,322,055.79	126,575,787.36	132,727,802.00
少数股东损益	882,279.28		-3,628,880.94	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0056		0.0511	
（二）稀释每股收益	0.0056		0.0511	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	14,711,935.04	15,322,055.79	122,946,906.42	132,727,802.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,829,655.76	15,322,055.79	126,575,787.36	132,727,802.00
归属于少数股东的综合收益总额	882,279.28		-3,628,880.94	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

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

2011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	4,356,896,171.49	4,134,474,402.70	3,487,827,510.08	3,211,073,058.41
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	36,110,323.30	36,110,323.30	10,420,237.28	10,420,237.28

收到其他与经营活动有关的现金	52,556,590.96	21,593,364.94	60,200,463.79	46,704,065.23
经营活动现金流入小计	4,445,563,085.75	4,192,178,090.94	3,558,448,211.15	3,268,197,360.92
购买商品、接受劳务支付的现金	4,219,469,863.13	3,894,551,459.78	3,601,549,080.47	3,309,717,449.95
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	827,395,889.46	702,827,789.98	807,244,162.67	707,017,879.98
支付的各项税费	77,857,601.38	48,144,166.30	114,409,883.66	61,221,907.40
支付其他与经营活动有关的现金	142,940,758.82	100,659,437.94	145,092,342.24	117,592,497.65
经营活动现金流出小计	5,267,664,112.79	4,746,182,854.00	4,668,295,469.04	4,195,549,734.98
经营活动产生的现金流量净额	-822,101,027.04	-554,004,763.06	-1,109,847,257.89	-927,352,374.06
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	18,973,035.95	21,673,035.95	23,923,920.00	23,923,920.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,978.00	60,719.00	3,852,344.80	356,644.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,092,281.91			
投资活动现金流入小计	20,139,295.86	21,733,754.95	27,776,264.80	24,280,564.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	345,961,260.65	218,291,560.37	171,492,096.33	89,153,543.36
投资支付的现金				
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	345,961,260.65	218,291,560.37	171,492,096.33	89,153,543.36
投资活动产生的现金流量净额	-325,821,964.79	-196,557,805.42	-143,715,831.53	-64,872,978.56
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	381,985,627.13		234,603,800.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有 关的现金				
筹资活动现金流入小计	381,985,627.13		234,603,800.00	
偿还债务支付的现金	177,153,595.63		123,950,000.00	
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	17,968,050.78		178,978,755.21	173,656,667.83
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	195,121,646.41		302,928,755.21	173,656,667.83
筹资活动产生的现金流 量净额	186,863,980.72		-68,324,955.21	-173,656,667.83
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增 加额	-961,059,011.11	-750,562,568.48	-1,321,888,044.63	-1,165,882,020.45
加：期初现金及现金等 价物余额	4,010,947,821.44	3,288,500,755.50	4,000,485,162.61	3,516,960,426.69
六、期末现金及现金等价物 余额	3,049,888,810.33	2,537,938,187.02	2,678,597,117.98	2,351,078,406.24

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

(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他		585,000.00						715,000.00	1,300,000.00		2,890,000.00									2,890,000.00
四、本期期末余额	2,477,618,440.00	5,780,311,607.25			749,910,902.25	306,186,792.47	669,822,121.88	9,983,849,863.85	2,477,618,440.00	5,779,726,607.25			749,910,902.25	292,357,136.71		671,524,842.60	9,971,137,928.81			

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

2011 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	5,779,726,607.25			749,910,902.25		301,783,338.44	9,309,039,287.94	2,477,618,440.00	5,776,836,607.25			550,613,541.53		342,351,722.10	9,147,420,310.88
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	5,779,726,607.25			749,910,902.25		301,783,338.44	9,309,039,287.94	2,477,618,440.00	5,776,836,607.25			550,613,541.53		342,351,722.10	9,147,420,310.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							15,322,055.79	15,322,055.79		2,890,000.00			199,297,360.72		-40,568,383.66	161,618,977.06
(一) 净利润							15,322,055.79	15,322,055.79							332,162,267.86	332,162,267.86

(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计						15,322,055.79	15,322,055.79							332,162,267.86	332,162,267.86	
(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														199,297,360.72	-372,730,651.52	
1. 提取盈余公积														199,297,360.72	-199,297,360.72	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配															-173,433,290.80	
4. 其他															-173,433,290.80	
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他															2,890,000.00	
四、本期期末余额	2,477,618,440.00	5,779,726,607.25			749,910,902.25	317,105,394.23	9,324,361,343.73	2,477,618,440.00	5,779,726,607.25					749,910,902.25	301,783,338.44	9,309,039,287.94

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

2011年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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。本公司于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。本公司总部位于陕西省西安市阎良区西飞大道一号。

本公司成立时股本为 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, 本公司以 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。

截至2011年6月30日, 本公司累计发行股本总数247,761.84万股, 详见附注

七、26。

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

公司所属行业：交通运输设备及制造业

公司经营范围：飞机、飞行器零部件的设计、实验、生产、维修、改装、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、调试及技术服务；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规定必须报经批准的，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、制造工程部、客户服务部、运营管理部、质量管理部、物资采购部、适航管理部、基建管理部、证券事务部等职能管理部门和飞机制造总厂、国际航空部件总厂、物料配送中心、钣金总厂、非金属总厂、数控加工中心、机加总厂、技术装备制造总厂、设备工程总厂、动力工程总厂、飞机维修工程分公司、热力分公司、覆塑金属工业总厂等生产单位。

本公司的母公司为位于陕西省西安市阎良区的西飞集团公司，最终控制方为位于北京的中航工业。

本公司财务报表于 2011 年 8 月 8 日召开的公司第四届董事会第四十次会议批准报出。

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2011年06月30日的财务状况及2011年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

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。本次报告期间为1月1日起至6月30日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司与子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及

其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息

支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方单位、备用金组合	根据其与本公司的关系、应收款项的用途及销售特定产品具有相同或类似信用风险特征
账龄组合	除上述组合外，按照应收款项发生的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方单位、备用金组合等	单项测试未发现减值的关联单位的应收款项和正常周转的备用金，一般不计提坏账准备
除上述组合外，按照账龄	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
----	-------------	-------------

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

b. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
关联方单位、备用金等	0	0

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额不重大但有客观证据表明其明显发生了减值的应收款项,单独进行减值测试,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。

(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

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。原材料以计划成本核算,对原材料的计划成本和实际成本之间的差异,通过成本差异科目核算,并按期结转发出存货应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。

库存商品中飞机整机采用个别计价法核算,其他库存商品发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低

于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

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或架份进行摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得

价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济

利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难

以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的

减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金

额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期本公司无会计政策变更事项

（2）会计估计变更

本期本公司无会计估计变更事项

25、前期会计差错更正

本期本公司无前期会计差错更正事项

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未

来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注：子公司成飞民机公司、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%的部分实行由税务即征即退的政策。

(2) 所得税

本公司享受的西部大开发优惠政策已于2010年年底到期，此政策有望继续执行，经与主管税务机关沟通，本报告期暂按15%优惠税率执行。

子公司成飞民机公司享受的西部大开发优惠政策也于 2010 年年底到期，本报告期暂按 15%优惠税率执行。

子公司沈飞民机公司经认定为高新技术企业，按照优惠税率按照 15%税率征收企业所得税。

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。

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

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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	子公司	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	有限责任	王广亚	665322901	22,500	
沈飞民机公司	子公司	沈阳浑南新区	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	有限责任	罗阳	798499153	22,500	
西飞国际天津公司	全资子公司	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	有限责任	蒋建军	68470217-6	12,126	

(续)

金额单位：人民币万元

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	注释
成飞民机公司	45.00	45.00	是	31,852.97			
沈飞民机公司	45.00	45.00	是	31,245.72			
西飞国际天津公司	100.00	100.00	是				

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。本公司对其具有实际控制权，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。本公司对其具有实际控制权，故将其纳入本公司的合并报表范围。

(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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
西飞铝业公司	子公司	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	股份有 限公司	蒋建军	22059390-1	13,478.88	

(续)

金额单位：人民币万元

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	注释
西飞铝业公司	63.57	63.57	是	3,500.75			

(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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
西飞天澳公司	子公司	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	有 限 责 任	常畅	74281893-6	765	

(续)

金额单位：人民币万元

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
西飞天澳公司	51.00	51.00	是	382.77		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2011年1月1日，“期末”指2011年06月30日，“上期”指2010年1-6月份，“本期”指2011年1-6月份。

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	折算汇率	人民币金额
现金			94,906.71			69,535.60
-人民币	—	—	94,906.71	—	—	69,535.60
银行存款			3,049,057,097.61			4,008,185,367.59
-人民币	—	—	3,045,152,666.84			4,003,662,246.48
-美元	603,317.69	6.4716	3,904,430.77	682,972.37	6.6227	4,523,121.11
其他货币资金			736,806.01			2,692,918.25
-人民币	—	—	736,806.01	—	—	2,692,918.25
合 计			<u>3,049,888,810.33</u>			<u>4,010,947,821.44</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 207,732,203.99 元。

(3) 其他货币资金期末数为子公司成飞民机公司开立信用证缴纳的信用证保证金。

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	25,738,232.89	12,713,592.00
商业承兑汇票	4,341,962.35	1,754,262.62
合计	30,080,195.24	14,467,854.62

(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) 本报告期应收票据中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 关联方组合	3,471,152,422.80	77.84		
组合 2: 账龄组合	986,819,845.49	22.13	81,609,709.64	8.27
组合小计	4,457,972,268.29	99.97	81,609,709.64	1.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,173,870.32	0.03	1,173,870.32	100.00
合 计	4,459,146,138.61	100.00	82,783,579.96	1.86

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 关联方组合	4,554,778,095.11	84.36		
组合 2: 账龄组合	843,192,066.33	15.62	62,813,653.34	7.45
组合小计	5,397,970,161.44	99.98	62,813,653.34	1.16

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 应收账款	1,173,870.32	0.02	1,173,870.32	100.00
合计	5,399,144,031.76	100.00	63,987,523.66	1.19

注：单项金额重大的其他应收款的确认标准为100万以上的单项其他应收款。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6个月以内	3,776,752,893.35	84.70	4,715,505,122.06	87.34
6-12个月	157,137,124.80	3.52	499,264,769.45	9.25
1-2年	429,911,663.70	9.64	95,509,960.13	1.77
2-3年	47,661,032.82	1.07	55,132,985.42	1.02
3-4年	15,192,075.08	0.34	7,551,799.19	0.14
4-5年	10,843,841.58	0.24	5,260,515.86	0.10
5年以上	21,647,507.28	0.49	20,918,879.65	0.38
合计	4,459,146,138.61	100.00	5,399,144,031.76	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 期末本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备情况。

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	499,901,899.68	50.66		331,051,922.72	39.26	
6-12个月	54,888,893.31	5.56	2,744,444.66	419,611,254.72	49.76	20,980,562.73
1-2年	347,159,186.46	35.18	34,715,918.65	8,740,043.47	1.04	874,004.35
2-3年	48,901,760.75	4.96	14,670,528.23	55,726,771.22	6.61	16,718,031.36
3-4年	10,617,395.21	1.07	5,308,697.61	6,944,809.74	0.82	3,472,404.87
4-5年	5,902,947.98	0.60	4,722,358.39	1,743,072.15	0.21	1,394,457.72
5年以上	19,447,762.10	1.97	19,447,762.10	19,374,192.31	2.30	19,374,192.31
合计	986,819,845.49	100.00	81,609,709.64	843,192,066.33	100.00	62,813,653.34

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	3,471,152,422.80	
合计	3,471,152,422.80	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
铝合金型材货款	640,552.12	100.00	640,552.12	与客户对账存在差异，并且账龄

				较长，依据谨慎性原则全额计提。
铝合金型材货款	380,674.47	100.00	380,674.47	因存在质量问题纠纷，对方拒付货款，并且账龄较长，依据谨慎性原则全额计提。
铝合金型材货款	152,643.73	100.00	152,643.73	与客户对账存在差异，并且账龄较长，依据谨慎性原则全额计提。
合计	1,173,870.32	100.00	1,173,870.32	

(4) 本报告期内无实际核销的大额应收账款。

(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	2,933,361,372.79		4,168,357,875.23	
合计	2,933,361,372.79		4,168,357,875.23	

(6) 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	2,808,800,678.16	6个月以内	62.99
		45,817,300.92	6-12个月	1.03
		73,117,362.53	1-2年	1.64
		5,626,031.18	2-3年	0.13
沈飞集团公司	关联自然人任职企业	286,002,839.49	6个月以内	6.41
		62,062,943.77	6-12个月	1.39
中航租赁	客户	117,320,000.00	6个月以内	2.63
		179,700,000.00	1-2年	4.03
		47,535,000.00	2-3年	1.07
中航国际	客户	194,023,368.47	6个月以内	4.35
		20,072,430.64	6-12个月	0.45
		3,153,322.85	1-2年	0.07
		17,951.56	2-3年	0.00
成飞集团公司	关联自然人任职企业	3,078,230.52	4-5年	0.07
		176,953,639.99	6个月以内	3.97
合计		4,023,281,100.08		90.23

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币

美元	54,391,529.85	6.4716	352,000,224.57	41,905,856.14	6.6227	277,529,913.46
合计	54,391,529.85		352,000,224.57	41,905,856.14		277,529,913.46

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	214,306,007.34	68.22	119,856,969.77	53.65
1 至 2 年	69,938,486.42	22.26	71,259,291.47	31.90
2 至 3 年	1,341,555.73	0.43	1,971,030.52	0.88
3 年以上	28,561,090.01	9.09	30,318,984.96	13.57
合计	314,147,139.50	100.00	223,406,276.72	100.00

注：本公司账龄超过 1 年的预付账款主要是预付国外成品采购款、购买土地使用权预付款等，其相关成品尚未结算、土地使用权尚未取得。

(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	预付时间	未结算原因
沈阳市土地储备交易中心东陵分中心	非关联单位	32,424,844.64	2 年以内	购买土地使用权预付款
中国航空国际建设有限公司	非关联单位	32,408,566.69	1 年以内	尚未结算
重庆航代工贸有限公司	非关联单位	27,805,401.78	1 年以内	尚未结算
西飞进出口公司	同一母公司	1,443,752.82	1 年以内	
		570,252.09	1-2 年	尚未结算
		614,310.10	2-3 年	
		25,096,772.83	3 年以上	
中国航空港建设总公司第十七工程分公司	非关联单位	11,000,000.00	1 年以内	尚未结算
合计		131,363,900.95		

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

(4) 预付关联方款项情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项

(5) 预付账款中包括外币余额如下：

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	11,764,536.27	6.4716	76,135,372.93	9,303,864.32	6.6227	61,616,702.23
欧元	45,389.45	9.3612	424,899.71	2,880.00	8.8065	25,362.72
英镑	183,919.17	10.3986	1,912,501.87	128,269.27	10.2182	1,310,681.05
日元	21,261,547.26	0.0802	1,705,176.09			
合计			80,177,950.60			62,952,746.00

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	126,000,000.00	67.75	88,200,000.00	70.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 关联方组合	13,498,101.32	7.26		
组合 2: 账龄组合	46,482,539.56	24.99	6,146,200.72	13.22
组合小计	59,980,640.88	32.25	6,146,200.72	10.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	185,980,640.88	100.00	94,346,200.72	50.73

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	126,000,000.00	72.74	88,200,000.00	70.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 关联方组合	10,721,814.08	6.19		
组合 2: 账龄组合	36,501,133.93	21.07	5,656,970.72	15.50
组合小计	47,222,948.01	27.26	5,656,970.72	11.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	173,222,948.01	100.00	93,856,970.72	54.18

注: 单项金额重大的其他应收款的确认标准为 100 万以上的单项其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	34,826,287.81	18.72	22,101,759.36	12.76
6-12 个月	9,449,815.51	5.08	7,905,484.78	4.56
1-2 年	5,227,830.71	2.81	27,042,319.49	15.61
2-3 年	130,494,570.75	70.17	109,768,263.00	63.37
3-4 年	159,198.23	0.09	132,668.53	0.08
4-5 年	2,014,920.92	1.08	2,465,255.90	1.42
5 年以上	3,808,016.95	2.05	3,807,196.95	2.20
合 计	185,980,640.88	100.00	173,222,948.01	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

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	126,000,000.00	88,200,000.00	70.00%	对方单位因财务问题而违约
合计	126,000,000.00	88,200,000.00		

注：山西振兴集团款项情况详见本附注九、或有事项.1

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	24,647,113.19	53.02		16,809,184.77	46.05	
6-12个月	8,472,420.23	18.23	423,621.01	6,154,306.79	16.86	307,715.34
1-2年	4,889,634.00	10.52	488,963.40	8,134,236.54	22.28	813,423.66
2-3年	4,596,907.60	9.89	1,379,072.28	1,084,367.20	2.97	325,310.16
3-4年	27,436.67	0.06	13,718.33	20,495.78	0.06	10,247.89
4-5年	41,010.92	0.09	32,808.75	491,345.90	1.35	393,076.72
5年以上	3,808,016.95	8.19	3,808,016.95	3,807,196.95	10.43	3,807,196.95
合计	46,482,539.56	100.00	6,146,200.72	36,501,133.93	100.00	5,656,970.72

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	13,498,101.32	
合计	13,498,101.32	

③ 期末本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 报告期本公司无核销其他应收款情况。

(5) 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款项。

(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	非关联方	126,000,000.00	2-3年	67.75
中华人民共和国沈阳海关	非关联方	6,036,775.00	6-12个月	3.25
中化国际招标有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	1-2年	3.23
中国商飞	非关联方	4,186,358.99	6个月之内	2.25
印尼鸽记航空公司	非关联方	4,009,386.30	6个月之内	2.16
合计		146,232,520.29		78.64

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	4,010,626,959.70	50,070,156.84	3,960,556,802.86
在产品	4,143,813,084.30	201,144.00	4,143,611,940.30
库存商品	150,603,972.02	7,836,360.84	142,767,611.18
发出商品	549,529.91	0.00	549,529.91
周转材料	893,476,139.86	0.00	893,476,139.86
委托加工材料	3,187,189.78	0.00	3,187,189.78
委托代销商品			
合 计	9,202,256,875.57	58,107,661.68	9,144,149,213.89

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,432,032,352.30	50,239,148.12	3,381,793,204.18
在产品	3,370,704,700.94	201,144.00	3,370,503,556.94
库存商品	110,815,515.93	8,132,994.96	102,682,520.97
发出商品	7,532,268.14	0.00	7,532,268.14
周转材料	877,990,135.34	318,881.21	877,671,254.13
委托加工材料	3,957,990.90	0.00	3,957,990.90
委托代销商品			
合 计	7,803,032,963.55	58,892,168.29	7,744,140,795.26

(2) 存货跌价准备变动情况

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	50,239,148.12			168,991.28	50,070,156.84
在产品	201,144.00			0.00	201,144.00
库存商品	8,132,994.96			296,634.12	7,836,360.84
发出商品					
周转材料	318,881.21			318,881.21	0.00
委托加工材料					
委托代销商品					
合 计	58,892,168.29			784,506.61	58,107,661.68

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本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		

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

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

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	0.00	987,911.13
合计		0.00	987,911.13

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	15,718,401.98	5,481,621.64	1,600,000.00	19,600,023.62
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	147,375,436.41	5,481,621.64	1,600,000.00	151,257,058.05

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
西飞进出口公司	权益法	4,000,000.00	14,299,559.03	3,915,040.54	18,214,599.57
华鼎物业公司	权益法	1,095,611.76	1,165,006.65	-29,807.29	1,135,199.36
华隆物业公司	权益法	57,100.00	121,084.37	-9,423.02	111,661.35
华泰物业公司	权益法	12,800.00	132,751.93	5,811.41	138,563.34
太古起落架公司	成本法	5,368,693.35	5,368,693.35		5,368,693.35
中航财司	成本法	115,288,341.08	115,288,341.08		115,288,341.08
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
西飞装修公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计		136,822,546.19	147,375,436.41	3,881,621.64	151,257,058.05

(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	20.62	20.62				1,600,000.00

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	
太古起落架公司	5.00	5.00	
中航财司	5.76	5.76	17,373,035.95
国泰君安证券公司	0.21	0.21	
国泰君安投资公司	0.0586	0.0586	
西飞装修公司	0.94	0.94	
合 计			18,973,035.95

(3) 本公司期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 本公司期末不存在未确认的投资损失的情况。

(5) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

本公司无合营企业

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
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	1,940万元	20.62	20.62
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	关联关系	组织机构代码
西飞进出口公司	1,365,712,397.94	1,277,377,773.47	88,334,624.47	469,183,883.69	26,746,617.53	联营企业	22054041-2
华鼎物业公司	7,015,821.53	1,339,824.72	5,675,996.81	4,127,064.19	-218,210.38	联营企业	728588177
华隆物业公司	17,456,136.43	16,897,829.68	558,306.75	2,346,376.14	-47,115.11	联营企业	75021471-0
华泰物业公司	23,367,074.47	22,674,257.79	692,816.68	3,324,150.91	29,057.03	联营企业	75021200-2

(6) 本公司期末长期股权投资不存在重大减值迹象，未计提减值准备。

9、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	7,220,777.08		177,200.94	7,043,576.14
减：投资性房地产减值准备				
合 计	7,220,777.086		177,200.94	7,043,576.14

(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
累计折旧				
房屋、建筑物	915,538.19	177,200.94		1,092,739.13
减值准备				
房屋、建筑物				
账面价值				
房屋、建筑物	7,220,777.08			7,043,576.14
合计	7,220,777.08			7,043,576.14

注：①上述投资性房地产系本公司租赁给公司控股东西飞集团公司的房屋，本期投资性房地产计提折旧 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。

10、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	3,021,673,245.80	79,885,003.57	5,245,010.30	3,096,313,239.07
其中：房屋及建筑物	1,221,792,886.06	1,431,820.78	0.00	1,223,224,706.84
机器设备	1,207,711,528.20	57,770,829.99	1,148,885.95	1,264,333,472.24
动力设备	280,451,543.64	4,336,817.90	16,663.00	284,771,698.54
仪器仪表	229,353,880.13	12,407,997.91	3,529,933.52	238,231,944.52
运输工具	32,346,559.16	2,754,705.16	346,587.00	34,754,677.32
办公设备	50,016,848.61	1,182,831.83	202,940.83	50,996,739.61
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	1,408,477,627.79	92,619,729.09	4,677,387.16	1,496,419,969.72
其中：房屋及建筑物	252,128,212.60	21,095,677.66	0.00	273,223,890.26
机器设备	824,030,024.70	44,221,518.97	879,955.77	867,371,587.90
动力设备	164,506,724.47	6,517,558.52	15,599.08	171,008,683.91
仪器仪表	130,344,123.21	14,049,857.32	3,277,675.38	141,116,305.15
运输工具	14,027,056.23	2,008,560.17	340,472.05	15,695,144.35
办公设备	23,441,486.58	4,726,556.45	163,684.88	28,004,358.15
三、账面净值合计	1,613,195,618.01			1,599,893,269.35
其中：房屋及建筑物	969,664,673.46			950,000,816.58
机器设备	383,681,503.50			396,961,884.34
动力设备	115,944,819.17			113,763,014.63
仪器仪表	99,009,756.92			97,115,639.37

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	18,319,502.93			19,059,532.97
办公设备	26,575,362.03			22,992,381.46
四、减值准备合计	2,715,545.98		13,862.57	2,701,683.41
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,528,010.97		13,461.65	1,514,549.32
动力设备	275,483.57		400.92	275,082.65
仪器仪表	635,824.07			635,824.07
运输工具	273,492.74			273,492.74
办公设备	2,734.63			2,734.63
五、账面价值合计	1,610,480,072.03			1,597,191,585.94
其中：房屋及建筑物	969,664,673.46			950,000,816.58
机器设备	382,153,492.53			395,447,335.02
动力设备	115,669,335.60			113,487,931.98
仪器仪表	98,373,932.85			96,479,815.30
运输工具	18,046,010.19			18,786,040.23
办公设备	26,572,627.40			22,989,646.83

注：本期折旧额为 92,619,729.09 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 75,881,057.81 元。

(2) 期末本公司固定资产所有权不存在受到限制的情况

(3) 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	8,673,091.31		16,735,244.22	
机器设备	45,080,042.92	43,453,850.14		1,626,192.78	
动力设备	94,480.00	77,302.08		17,177.92	
仪器仪表	70,975.00	70,931.47		43.53	
运输工具	626,400.00	626,400.00		0.00	
办公设备	76,023.92	66,434.72		9,589.20	
合 计	71,356,257.37	52,968,009.72		18,388,247.65	

(4) 期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末本公司通过经营租赁租出的固定资产详见本附注七、9 投资性房地产。

(6) 期末本公司无持有待售的固定资产。

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
605 复材厂房	2010 年 12 月竣工验收		108,180,452.70
合 计			108,180,452.70

11、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
MA60 飞机扩产条件建设项目	70,875,345.32		70,875,345.32	63,639,727.80		63,639,727.80
飞机机翼制造条件建设项目	100,716,788.13		100,716,788.13	99,949,967.65		99,949,967.65
飞机机身制造条件建设项目	54,254,877.50		54,254,877.50	41,848,673.18		41,848,673.18
飞机复合材料(内装饰)扩产条件建设项目	92,387,752.51		92,387,752.51	85,282,295.07		85,282,295.07
民用飞机关键零部件扩产条件建设项目	112,815,457.39		112,815,457.39	9,824,776.00		9,824,776.00
总装脉动生产线项目	294,500.00		294,500.00	23,916,806.00		23,916,806.00
成飞民机公司产业园项目	233,935,423.88		233,935,423.88	223,804,987.52		223,804,987.52
沈飞民机公司浑南 A02#综合加工厂房	75,188,630.32		75,188,630.32	59,723,040.67		59,723,040.67
沈飞民机公司 766A 蒙皮加工厂房	48,926,000.00		48,926,000.00	48,926,000.00		48,926,000.00
沈飞民机公司 A04#厂房	30,190,859.12		30,190,859.12	27,520,000.00		27,520,000.00
零星工程	102,097,358.47		102,097,358.47	35,616,124.30		35,616,124.30
合 计	921,682,992.64		921,682,992.64	720,052,398.19		720,052,398.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	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
MA60 飞机扩产条件建设项目	38,519.00	63,639,727.80	23,720,991.02	16,485,373.50		70,875,345.32
飞机机翼制造条件建设项目	49,528.00	99,949,967.65	766,820.48			100,716,788.13
飞机机身制造条件建设项目	24,887.00	41,848,673.18	12,406,204.32			54,254,877.50
飞机复合材料(内装饰)扩产条件建设项目	27,780.00	85,282,295.07	107,215,065.70	5,867,642.97	94,241,965.29	92,387,752.51
民用飞机关键零部件扩产条件建设项目	33,921.00	9,824,776.00	104,259,170.28	1,268,488.89		112,815,457.39
总装脉动生产线项目	4,070.41	23,916,806.00	8,219,500.00	31,841,806.00		294,500.00
成飞民机公司产业园项目	34,251.00	223,804,987.52	10,130,436.36			233,935,423.88
沈飞民机公司浑南 A02#综合加工厂房	13,034.52	59,723,040.67	15,465,589.65			75,188,630.32
沈飞民机公司 766A 蒙皮加工厂房	7,128.12	48,926,000.00				48,926,000.00
沈飞民机公司 A04#厂房	8,167.36	27,520,000.00	2,670,859.12			30,190,859.12
零星工程		35,616,124.30	87,789,848.09	20,417,746.45	890,867.47	102,097,358.47
合 计		720,052,398.19	372,644,485.02	75,881,057.81	95,132,832.76	921,682,992.64

注：其他减少主要是根据第四届董事会第二十三次会议决议，将飞机复合材料(内装饰)扩产条件建设项目中五坐标高速复合钻铣床、自动铺带机、大型 C 扫描检测系统 94,241,965.29 元，转入民用飞机关键零部件扩产条件建设项目。

(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
------	---------------	------------------	--------------	--------------------	--------------	------

MA60 飞机扩产条件建设项目	28.34	28.34	募股资金
飞机机翼制造条件建设项目	21.28	21.28	募股资金
飞机机身制造条件建设项目	28.02	28.02	募股资金
飞机复合材料（内装饰）扩产条件建设项目	68.14	68.14	募股资金
民用飞机关键零部件扩产条件建设项目	37.84	37.84	募股资金
总装脉动生产线项目	89.39	100.00	自筹资金
成飞民机公司产业园项目	70.14	70.14	自筹资金
沈飞民机公司浑南 A02#综合加工厂房	57.68	57.68	自筹资金
沈飞民机公司 766A 蒙皮加工厂房	68.64	68.64	自筹资金
沈飞民机公司 A04#厂房	36.97	36.97	自筹资金
零星工程			自筹资金
合计			

(3) 期末本公司在建工程不存在重大减值迹象，故未计提减值准备。

12、固定资产清理

项 目	期初数	期末数	转入清理的原因
固定资产报废	687,914.02	958,924.81	报废清理尚未完毕
合 计	687,914.02	958,924.81	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	313,950,389.99	890,085.47		314,840,475.46
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
西飞国际天津公司土地使用权	15,012,640.00			15,012,640.00
沈飞民机公司土地使用权	80,166,240.00			80,166,240.00
软件	54,527,739.99	890,085.47		55,417,825.46
二、累计折耗合计	37,963,872.22	7,002,874.07		44,966,746.29
公司土地使用权	2,465,761.32	105,108.22		2,570,869.54
成飞民机公司土地使用权	7,186,676.00	1,540,002.00		8,726,678.00
西飞国际天津公司土地使用权	450,227.49	150,127.98		600,355.47
沈飞民机公司土地使用权	133,610.40	801,662.40		935,272.80
软件	27,727,597.01	4,405,973.47		32,133,570.48
三、减值准备累计金额合计				
公司土地使用权				
成飞民机公司土地使用权				
西飞国际天津公司土地使用权				
沈飞民机公司土地使用权				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件				
四、账面价值合计	275,986,517.77			269,873,729.17
公司土地使用权	7,778,008.68			7,672,900.46
成飞民机公司土地使用权	146,813,324.00			145,273,322.00
西飞国际天津公司土地使用权	14,562,412.51			14,412,284.53
沈飞民机公司土地使用权	80,032,629.60			79,230,967.20
软件	26,800,142.98			23,284,254.98

注：本期摊销金额为 7,002,874.07 元。

(2) 期末本公司无形资产不存在重大减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末本公司无形资产不存在抵押等权利受限情况。

(4) 期末子公司成飞民机公司和沈飞民机公司土地使用权证尚在办理中。

14、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	20,051,328.09	17,177,499.39
应付职工薪酬	14,587,136.39	9,175,827.72
其他应付款	1,893,884.51	1,893,884.51
小 计	36,532,348.99	28,247,211.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	104,958,697.24	104,935,545.99
可抵扣亏损	28,821,402.97	28,821,402.97
合 计	133,780,100.21	133,756,948.96

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、西飞国际天津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
2014 年	10,289,032.67	10,289,032.67	
2015 年	18,532,370.30	18,532,370.30	
合 计	28,821,402.97	28,821,402.97	

(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	68,069,992.86

其他应收款	5,651,073.91
存货	57,252,770.43
固定资产	2,701,683.41
应付职工薪酬	97,247,575.92
其他应付款	12,625,896.70
合 计	243,548,993.23

15、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	157,844,494.38	19,327,062.20		41,775.90	177,129,780.68
二、存货跌价准备	58,892,168.29			784,506.61	58,107,661.68
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	2,715,545.98			13,862.57	2,701,683.41
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					
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	219,452,208.65	19,327,062.20		840145.08	237,939,125.77

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	70,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	445,632,031.50	240,800,000.00
合 计	515,632,031.50	330,800,000.00

注：短期借款期末数中在关联方中航财司借款 50,800,000.00 元，占短期借款总额的比例为 9.85%。

(2) 截至报告期末，短期借款不存在逾期的情况。

(3) 短期借款期末数中保证借款系子公司西飞铝业公司取得的银行借款，该借款由本公司提供担保；信用借款系子公司西飞天澳公司取得 800,000.00 元银行借款、西飞铝业公司取得 10,000,000.00 元银行借款和沈飞民机公司取得的

434,832,031.50 元银行借款。

17、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	188,399,668.34	131,952,413.55
商业承兑汇票	1,333,555,280.94	2,479,302,811.32
合计	1,521,954,949.28	2,611,255,224.87

注：下一会计期间将到期的金额为 1,521,954,949.28 元。

(2) 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。

(3) 应付票据中应付关联方款项情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项

18、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	3,891,972,798.53	3,315,312,386.89
1至2年	146,042,337.92	158,850,995.22
2至3年	31,492,654.66	173,922,066.31
3年以上	258,075,696.20	85,923,266.03
合计	4,327,583,487.31	3,734,008,714.45

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 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。

(4) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	611,150.51	6.4716	3,955,121.64	481,717.05	6.6227	3,190,267.51
欧元	384.00	9.3612	3,594.70			
日元				3,876,000.00	0.08126	314,963.76
港元	136,800.00	0.8316	113,762.88			
合计			4,072,479.22			3,505,231.27

19、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	501,770,654.51	459,729,120.17
1至2年	288,095,472.23	297,783,776.55

2至3年	92,675,528.25	210,049,333.69
3年以上	127,763,659.32	1,364,112.12
合 计	1,010,305,314.31	968,926,342.53

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
上海飞机制造有限公司	151,686,500.00	未完工结算
中航技	96,973,191.73	未完工结算
中航租赁	78,040,000.00	未完工结算
中国商飞	44,900,000.00	未完工结算
老挝政府	14,785,039.27	未完工结算
一飞院	12,800,000.00	未完工结算
西飞进出口公司	11,730,319.59	未完工结算
合 计	410,915,050.59	

注：截止 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 508,534,659.80 元 (2010 年 12 月 31 日：509,197,222.36 元)，主要为尚未完工交付结算的产品销售预收款。

20、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	72,626,163.05	532,973,384.76	526,064,887.53	79,534,660.28
二、职工福利费		39,782,183.34	39,782,183.34	
三、社会保险费	26,975,600.15	202,288,389.62	182,024,734.69	47,239,255.08
养老保险	303,010.59	109,212,540.62	99,442,589.72	10,072,961.49
医疗保险	5,852,351.60	37,395,681.99	28,804,598.20	14,443,435.39
工伤保险	549,833.13	3,294,600.50	3,229,902.85	614,530.78
失业保险	18,273,927.19	9,120,460.22	8,996,483.03	18,397,904.38
生育保险	391,499.08	2,082,563.79	1,512,012.95	962,049.92
企业年金	1,604,978.56	41,182,542.50	40,039,147.94	2,748,373.12
四、工会经费和职工教育经费	43,502,623.07	18,623,690.98	12,354,480.39	49,771,833.66
五、住房公积金	13,645,191.03	103,185,124.60	102,438,183.00	14,392,132.63
六、辞退福利	10,105,482.41		695,105.04	9,410,377.37
七、其他				
合 计	166,855,059.71	896,852,773.30	863,359,573.99	200,348,259.02

注：① 应付职工薪酬中无属于拖欠职工薪性质的金额。

② 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	10,736,832.07	11,431,937.11
减：未确认融资费用	1,326,454.70	1,326,454.70
合 计	9,410,377.37	10,105,482.41

21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	58,974,964.71	18,494,334.58
营业税	308,950.06	2,830,433.54
城建税	1,706,629.98	1,515,823.65
教育费附加/地方教育费附加	1,038,691.71	940,555.88
企业所得税	14,609,420.44	25,666,910.83
个人所得税	3,518,618.87	3,823,430.74
房产税	293,615.90	293,615.90
印花税	22,680.67	23,867.03
其他(关税、水利基金、残疾人保障基金等)	-1,509,690.93	209,049.88
合 计	78,963,881.41	53,798,022.03

22、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	85,152,210.95	35,496,406.63
1至2年	88,148,768.50	99,847,215.21
2至3年	4,589,098.98	4,471,119.81
3年以上	22,992,899.59	18,611,962.09
合 计	200,882,978.02	158,426,703.74

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
沈阳民用航空产业国家高技术产业基地管理委员会	57,326,355.00	土地款	否
中航技	8,131,230.30	尚未结算	否
合 计	65,457,585.30		

(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
-------	-----	-------

沈阳民用航空产业国家高技术产业基地管理委员会	57,326,355.00	土地款
成飞集团公司	12,021,156.11	代垫费用、房租、水电费
中航技	8,131,230.30	暂收款
个人	7,781,604.62	代扣个人工资性费用
合 计	85,260,346.03	

23、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	售后服务费等成本费用	1,607,714,870.28	1,676,051,240.24
合 计		1,607,714,870.28	1,676,051,240.24

(2) 预提费用明细情况

项 目	结存原因	期末数	期初数
售后服务费等	尚未结算	1,595,515,607.35	1,667,345,343.54
出口运费	尚未结算	12,199,262.93	8,705,896.70
合 计		1,607,714,870.28	1,676,051,240.24

24、长期借款

长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	151,000,000.00	131,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合 计	151,000,000.00	131,000,000.00

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行空港支行	2010.09.19	2013.09.18	4.86	人民币		50,000,000.00		50,000,000.00
建设银行东丽支行	2011.02.24	2014.02.23	5.795	人民币		20,000,000.00		0.00
沈阳市技术改造基金办公室 注1	2009.02.25	2014.02.24	无息	人民币		47,000,000.00		47,000,000.00
建设银行东丽支行	2010.08.27	2013.08.26	4.86	人民币		30,000,000.00		30,000,000.00
四川发展(控股)有限责任公司 注2	2010.12.30	2013.12.30	无息	人民币		4,000,000.00		4,000,000.00
合 计						151,000,000.00		131,000,000.00

注 1：沈阳市技术改造基金办公室提供给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。

注 2：向四川发展(控股)有限责任公司借款，系该公司委托建设银行成都岷江支行向子公司成飞民机公司提供的无息借款。

25、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
成飞民机公司 ARJ 支线飞机批生产能力建设项目	160,000,000.00			160,000,000.00	
沈飞民机公司 ARJ 支线飞机批生产能力建设项目	230,000,000.00			230,000,000.00	
863 课题	6,264,235.30	885,000.00	4,582,296.77	2,566,938.53	
合 计	396,264,235.30	885,000.00	4,582,296.77	392,566,938.53	

注：ARJ 支线飞机批生产能力建设项目专项应付款是子公司沈飞民机公司、成飞民机公司根据国家发展和改革委员会（发改办高技[2009]1815 号）文件及中航工业集团公司（航空规划[2010]1359 号）文件收到的 ARJ 支线飞机批生产能力建设专项资金。

26、股本

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)				期末数		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	952,446,440.00	38.44				-814,638,440.00	-814,638,440.00	137,808,000.00	5.56
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份	150,846.00	0.01				-4,125.00	-4,125.00	146,721.00	0.01
有限售条件股份合计	952,597,286.00	38.45				-814,642,565.00	-814,642,565.00	137,954,721.00	5.57
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	1,525,021,154.00	61.55				814,642,565.00	814,642,565.00	2,339,663,719.00	94.43
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	1,525,021,154.00	61.55				814,642,565.00	814,642,565.00	2,339,663,719.00	94.43
三、股份总数	2,477,618,440.00	100.00						2,477,618,440.00	100.00

注：（1）本期增减变动中，国有法人持股变动是公司控股股东西飞集团公司于 2011 年 5 月 5 日解除限售股。（详见 2011 年 4 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网）

（2）其他变动是公司高级管理人员所持高管股份解除限售。

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
其中：投资者投入的资本	5,775,254,165.98		5,775,254,165.98
可转换公司债券行使转换权 债务转为资本			
同一控制下合并形成的差额			
其他			
其他综合收益			
其他资本公积	4,472,441.27	585,000.00	5,057,441.27
其中：可转换公司债券拆分的权益部分			
以权益结算的股份支付权益工具公允价值			
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余			
原制度资本公积转入	1,582,441.27		1,582,441.27
其他	2,890,000.00	585,000.00	3,475,000.00
合 计	5,779,726,607.25	585,000.00	5,780,311,607.25

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	197,618,924.03			197,618,924.03
任意盈余公积	552,291,978.22			552,291,978.22
合 计	749,910,902.25			749,910,902.25

29、未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	292,357,136.71	319,527,946.22	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	292,357,136.71	319,527,946.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,829,655.76	345,559,842.01	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		33,216,226.79	10%
提取任意盈余公积		166,081,133.93	50%
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	306,186,792.47	292,357,136.71	

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	3,247,145,493.91	2,776,363,276.82

其他业务收入	30,288,302.82	26,355,550.43
营业收入合计	3,277,433,796.73	2,802,718,827.25
主营业务成本	2,983,025,889.91	2,487,855,031.84
其他业务成本	13,060,258.63	13,906,700.25
营业成本合计	2,996,086,148.54	2,501,761,732.09

(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	2,973,834,880.49	2,702,998,542.17	2,551,213,419.84	2,247,575,684.24
汽车制造业	2,689,191.64	2,085,964.73	4,274,818.70	3,505,420.07
建筑用金属制品业	155,683,523.82	141,668,921.00	114,889,981.49	115,471,400.44
其他	121,873,191.15	143,207,755.20	112,599,912.62	127,917,382.92
小计	3,254,080,787.10	2,989,961,183.10	2,782,978,132.65	2,494,469,887.67
减：内部抵销数	6,935,293.19	6,935,293.19	6,614,855.83	6,614,855.83
合计	3,247,145,493.91	2,983,025,889.91	2,776,363,276.82	2,487,855,031.84

(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	2,973,834,880.49	2,702,998,542.17	2,551,213,419.84	2,247,575,684.24
汽车零部件	2,689,191.64	2,085,964.73	4,274,818.70	3,505,420.07
装饰材料	7,054,188.45	6,444,665.54	7,561,715.71	9,074,822.53
铝合金型材	148,629,335.37	135,224,255.46	107,328,265.78	106,396,577.91
其他产品	121,873,191.15	143,207,755.20	112,599,912.62	127,917,382.92
小计	3,254,080,787.10	2,989,961,183.10	2,782,978,132.65	2,494,469,887.67
减：内部抵销数	6,935,293.19	6,935,293.19	6,614,855.83	6,614,855.83
合计	3,247,145,493.91	2,983,025,889.91	2,776,363,276.82	2,487,855,031.84

(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	2,534,543,039.54	2,337,950,192.61	2,355,744,324.77	2,098,694,225.46
欧美地区	719,537,747.56	652,010,990.49	427,233,807.88	395,775,662.21
小计	3,254,080,787.10	2,989,961,183.10	2,782,978,132.65	2,494,469,887.67
减：内部抵销数	6,935,293.19	6,935,293.19	6,614,855.83	6,614,855.83
合计	3,247,145,493.91	2,983,025,889.91	2,776,363,276.82	2,487,855,031.84

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
----	-------------	----------------

2011年1-6月	2,762,465,878.73	84.29
2010年1-6月	2,517,059,731.25	89.81

31、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数	计提标准
营业税	928,522.27	410,764.01	5%
城市维护建设税	1,371,608.02	1,826,375.28	7%
教育费附加/地方教育费附加	667,603.58	954,528.19	3%、4%
其他（残疾人保障基金、价格调控基金）	145,081.80	55,840.07	
合 计	3,112,815.67	3,247,507.55	

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
销售服务费	29,278,172.00	18,754,673.67
工资	18,908,989.35	12,010,732.10
委托代销手续费	24,408,852.34	10,311,767.00
运输费	8,673,402.71	4,154,610.53
工资性费用	7,944,346.09	5,866,055.73
折旧费	3,427,118.04	2,563,023.46
办公费	1,771,083.21	1,317,981.65
差旅费	942,487.03	865,246.86
宣传广告费	278,092.5	188,405.00
物料消耗	176,084.98	1,817,713.21
其他	2,372,098.30	1,743,043.02
销售费用合计	98,180,726.55	59,593,252.23

33、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	57,371,143.43	60,295,264.52
修理费	16,780,060.65	19,866,316.87
办公费	9,580,189.09	14,523,720.96
业务招待费	13,913,508.99	8,557,500.57
租赁费	11,794,207.31	11,928,515.75
技术开发费	3,546,909.04	7,973,156.80
出国人员经费	4,768,288.17	7,270,256.47
各项税费	7,610,322.67	5,619,139.89
无形资产摊销	6,929,878.41	5,550,541.01
保险费	9,552,421.73	4,591,756.74
物业服务费	5,118,728.10	4,811,800.45

项目	本期发生数	上期发生数
排污费	3,428,998.00	2,448,926.00
其他	11,683,987.86	10,214,246.60
管理费用合计	162,078,643.45	163,651,142.63

34、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	14,676,948.05	4,634,370.55
减：利息收入	18,042,912.59	19,882,940.40
减：利息资本化金额		
汇兑损失	10,110,131.87	1,115,317.43
手续费	489,407.11	246,986.73
合计	7,233,574.44	-13,886,265.69

35、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	19,327,062.20	-9,167,039.35
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	19,327,062.20	-9,167,039.35

36、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	17,373,035.95	11,523,920.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,481,621.64	4,197,354.45
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		

项目	本期发生数	上期发生数
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	22,854,657.59	15,721,274.45

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
中航财司	17,373,035.95	11,523,920.00
合 计	17,373,035.95	11,523,920.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
西飞进出口公司	5,515,040.54	4,244,631.48	被投资单位本年实现的利润变动
华鼎物业公司	-29,807.29	-49,146.14	被投资单位本年实现的利润变动
华隆物业公司	-9,423.02	1,110.29	被投资单位本年实现的利润变动
华泰物业公司	5,811.41	758.82	被投资单位本年实现的利润变动
合 计	5,481,621.64	4,197,354.45	

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	245,009.00	17,384.62	245,009.00
其中：固定资产处置利得	245,009.00	15,384.62	245,009.00
政府补助	637,801.18	23,727,289.56	637,801.18
违约金收入	735,405.69	736,591.60	735,405.69
其他	13,969.00	2,920.00	13,969.00
合 计	1,632,184.87	24,484,185.78	1,632,184.87

(2) 政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
引进国外技术、管理人才补助	500,000.00		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《关于西安高新区管委会关于支持“515”龙头企业的暂行办法》（西高新发[2007]14号）
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	2,800,000.00		关于下达 2009 年天津市高新技术产业专

项目	本期发生数	上期发生数	说明
装条件建设项目			项资金计划的通知
进口贴息资金		17,288,689.56	《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》(财企[2009]422号)
税收奖励	100,000.00		《中共西安市阎良区委. 西安市阎良区人民政府关于表彰 2010 年全区突出贡献企业及法人代表决定》(根据阎发[2011]9号)
增值税退税	37,801.18		《财政部. 国家税务总局下发关于飞机维修增值税问题的通知》(财税[2000]102号)
引进国外技术、管理人才补助	500,000.00		《关于市人社局 2010 年第一批省政府重点支持的引进海外研发团队项目配套经费的通知》(沈财社[2010]887号)
合计	637,801.18	23,727,289.56	

38、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,351.88	1,346,469.27	22,351.88
其中：固定资产处置损失	22,351.88	439,431.40	22,351.88
无形资产处置损失		907,037.87	
债务重组损失			
对外捐赠支出		150,000.00	
罚款滞纳金	1,270,005.95		1,270,005.95
其他	24,510.65		24,510.65
合计	1,316,868.48	1,496,469.27	1,316,868.48

39、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,158,002.19	24,313,906.99
递延所得税调整	-8,285,137.37	-11,033,324.66
合计	-127,135.18	13,280,582.33

40、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0056	0.0056	0.0511	0.0511
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0053	0.0053	0.0421	0.0421

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

本报告期公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	13,829,655.76	126,575,787.36
其中：归属于持续经营的净利润	13,829,655.76	126,575,787.36
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13,199,476.92	106,812,417.23
其中：归属于持续经营的净利润	13,199,476.92	106,812,417.23
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	2,477,618,440.00	2,477,618,440.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	2,477,618,440.00	2,477,618,440.00

基本每股收益=13,829,655.76÷2,477,618,440.00=0.0056

稀释每股收益=13,829,655.76÷2,477,618,440.00=0.0056

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
财务费用—利息收入	18,042,912.59	19,882,940.40
公司赔款及退回保险费	266,797.51	3,950,455.96
收取的保证金及海关退还保证金	1,386,460.10	4,212,539.59
政府补助款	637,801.18	21,066,690.27
其他	32,222,619.58	11,087,837.57
合计	52,556,590.96	60,200,463.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
资产租赁费	72,841,135.00	76,652,524.04
运输费	4,005,644.74	4,073,558.30
办公费	8,528,272.00	17,089,235.20
保险费	9,618,718.83	4,659,468.02
修理费	3,380,427.22	928,221.52

项目	本期发生数	上期发生数
研究开发费及技术服务费	764,185.33	2,141,927.92
业务招待费	7,870,061.52	6,699,255.85
物业费	5,060,907.34	4,697,347.70
其他往来款项	6,214,708.06	5,477,344.71
保证金	3,516,542.51	4,315,882.45
排污费	3,428,998.00	2,448,926.00
差旅费	14,323,811.63	11,446,439.83
会议费	3,025,278.76	1,908,763.10
咨询费	362,067.88	1,153,447.60
审计费	0.00	1,400,000.00
合计	142,940,758.82	145,092,342.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
退回购买固定资产预付款	1,092,281.91	0.00
合计	1,092,281.91	0.00

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,711,935.04	122,946,906.42
加：资产减值准备	19,327,062.20	-9,167,039.35
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	92,796,930.03	89,903,022.95
无形资产摊销	7,002,874.07	5,809,209.75
长期待摊费用摊销	0.00	
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）	-222,657.12	1,329,084.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,676,948.05	4,634,370.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,854,657.59	-15,721,274.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,285,137.37	-11,033,324.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,400,008,418.63	-1,789,243,916.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	841,160,194.31	178,051,430.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-380,406,100.03	312,644,272.67
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-822,101,027.04	-1,109,847,257.89

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

项目	本期金额	上期金额
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	3,049,888,810.33	2,678,597,117.98
减：现金的期初余额	4,010,947,821.44	4,000,485,162.61
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	-961,059,011.11	-1,321,888,044.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	3,049,888,810.33	4,010,947,821.44
其中：库存现金	94,906.71	69,535.60
可随时用于支付的银行存款	3,049,057,097.61	4,008,185,367.59
可随时用于支付的其他货币资金	736,806.01	2,692,918.25
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	3,049,888,810.33	4,010,947,821.44

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	西安市阎良区	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	中航工业	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	子公司	股份有限公司	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	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	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	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
----------	-------	--------	--------	-----	--------------------------	----------------	--------	--------	------------

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	19,400,000.00	20.62	20.62
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	20.00	20.00
华隆物业公司	有限责任公司	西安市	何伟	物业性质	500,000.00	20.00	20.00
华泰物业公司	有限责任公司	西安市	何伟	物业性质	500,000.00	20.00	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	关联关系	组织机构代 码
西飞进出口公司	1,365,712,397.94	1,277,377,773.47	88,334,624.47	469,183,883.69	26,746,617.53	联营企业	22054041-2
华鼎物业公司	7,015,821.53	1,339,824.72	5,675,996.81	4,127,064.19	-218,210.38	联营企业	728588177
华隆物业公司	17,456,136.43	16,897,829.68	558,306.75	2,346,376.14	-47,115.11	联营企业	75021471-0
华泰物业公司	23,367,074.47	22,674,257.79	692,816.68	3,324,150.91	29,057.03	联营企业	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
西飞装修公司	同一母公司	709900284
西飞运输公司	同一母公司	770017343
西沃客车公司	受控股股东共同控制的公司	623101502
中航财司	关联自然人任职企业	220540404
沈飞集团公司	关联自然人任职企业	
成飞集团公司	关联自然人任职企业	

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

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价原则及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
沈飞集团公司			0.00	0	447,172.60	0.05
成飞集团公司	采购商品	市场价格、协 议价格	0.00	0	1,143,974.01	0.13
西飞进出口公司			0.00	0	371,201.02	0.05
小计			0.00	0	1,962,347.63	0.23
西飞集团公司	跟产服务	协议价格	1,676,000.00	100.00		
华鼎物业公司	物业服务		4,749,243.34	100.00	4,295,945.92	100.00
西飞运输公司	运输服务		24,042,454.37	96.60	16,945,341.81	97.93

西飞进出口公司	进出口服务	8,467,044.66	34.71	2,255,838.61	21.43
沈飞集团公司	接受水电	1,044,822.24	100.00	895,902.45	100.00
成飞集团公司	汽暖服务	603,606.77	100.00	2,337,304.40	100.00
小计		40,583,171.38		26,730,333.19	

②出售商品（汇总列示）/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
西飞集团公司						
西沃客车公司						
西飞装修公司	销售商品 (飞机及零部件等)	市场价格、协议价格	2,206,452,196.61	67.36	2,245,179,009.68	80.11
沈飞集团公司						
成飞集团公司						
小计			2,206,452,196.61	67.36	2,245,179,009.68	80.11
西飞集团公司			5,477,346.59	18.55	5,571,372.30	18.02
西飞装修公司			159,763.53	0.54	117,773.74	0.38
西沃客车公司	提供水电 汽暖服务	协议价格	852,304.90	2.89	799,053.51	2.59
西飞进出口公司			33,400.35	0.11	31,947.54	0.11
西飞运输公司			87,913.09	0.30	94,614.89	0.31
华鼎物业公司			11,342.83	0.04	43,370.15	0.14
小计			6,622,071.29	22.43	6,658,132.13	21.55

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；
- ② 服务项目无国家定价和国家指导价格的，执行市场价格；
- ② 务项目无市场价格的，由双方协商定价；
- ③ 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。

公司关联交易定价依据如下：

- 1、向控股股东销售飞机产品的价格是依据国家主管部门的批复，按照关联方各自承担的工作量比例确定；飞机零部件价格是依据对外销售产品的市场价格扣除材料等直接消耗，按照关联方各自承担的工作量比例确定。

- 2、汽车零部件、铝合金型材参考市场价格，双方协商确定。
- 3、综合服务依据国家指导价和市场价格，双方协商确定。
- 4、飞机跟产服务依据飞机跟产服务内容和工作量，双方协商确定。
- 5、保洁绿化、运输服务依据国家指导价和市场价格，双方协商确定。
- 6、土地租赁、房屋租赁、设备租赁依据《企业会计准则》的相关规定，双方协商确定。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收益
本公司	西飞集团公司	房屋建筑物	2008.1.1	2012.12.31	租赁协议	356,288.50
小计						356,288.50

②本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
西飞集团公司	本公司	土地	2008.1.1	2027.12.31	租赁协议	11,212,622.00
西飞集团公司	本公司	房屋建筑物	2008.1.1	2012.12.31	租赁协议	9,073,125.50
西飞集团公司	本公司	机器设备	2011.1.1	2011.12.31	租赁协议	52,280,578.50
沈飞集团公司	沈飞民机公司	房屋	2010.9.1	2011.8.31	租赁合同	1,750,145.00
成飞集团公司	成飞民机公司	房屋	2011.1.1	2011.9.1	租赁合同	1,683,051.00
小计						75,999,522.00

(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	2010-09-29	2011-09-29	否
本公司	西飞铝业公司	20,000,000.00	2010-10-19	2011-10-19	否
本公司	西飞铝业公司	10,000,000.00	2011-01-25	2011-07-23	否
本公司	西飞铝业公司	10,000,000.00	2011-01-27	2011-07-23	否
本公司	西飞铝业公司	10,000,000.00	2011-03-23	2012-03-23	否
小计		70,000,000.00			

(4) 关联方资金往来

①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	207,732,203.99	986,691,493.26
小计		207,732,203.99	986,691,493.26

②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	2010-09-29	2011-09-29	子公司西飞铝业公司向中航财司借款
中航财司	20,000,000.00	2010-10-19	2011-10-19	子公司西飞铝业公司向中航财司借款
中航财司	10,000,000.00	2011-03-23	2012-03-23	子公司西飞铝业公司向中航财司借款
中航财司	800,000.00	2010-05-04	2011-08-04	子公司西飞天澳公司向中航财司借款
小计	50,800,000.00			

③关联方利息支出、收入

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
利息支出(含票据贴现)	中航财司	2,850,527.31	2,323,379.94
利息收入	中航财司	2,707,690.27	2,988,999.70

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
西飞集团公司	2,933,361,372.79		4,168,357,875.23	
沈飞集团公司	348,065,783.26		255,244,512.97	
成飞集团公司	176,953,639.99		90,241,739.36	
西沃客车公司	875,512.31		1,140,336.30	
西飞装修公司	328,355.25		4,570,461.05	
西飞进出口公司	1,138,081.66		8,282,228.33	
合计	<u>3,460,722,745.26</u>		<u>4,527,837,153.24</u>	
其他应收款:				
西沃客车公司	4,327.22		0.00	
合计	<u>4,327.22</u>		<u>0.00</u>	
预付款项:				
西飞进出口公司	27,725,087.84		33,615,507.10	
成飞集团公司	904,751.74		0.00	
合计	<u>28,629,839.58</u>		<u>33,615,507.10</u>	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
华隆物业公司	51,703.20	0.00
华泰物业公司	53,307.76	0.00
西飞集团公司	963,650.00	0.00
西飞装修公司	56,171.00	0.00
成飞集团公司	13,170,000.00	0.00
西飞运输公司	20,027,049.92	19,421,394.35

西飞进出口公司		8,679,447.06	236,579,874.36
西沃客车公司		0.00	864,000.00
	合 计	<u>43,001,328.94</u>	<u>256,865,268.71</u>
应付票据:			
西飞进出口公司		439,766.01	120,852.00
	合 计	<u>439,766.01</u>	<u>120,852.00</u>
预收款项:			
西飞集团公司		9,493,393.67	
西沃客车公司		1,214,864.72	155,398.84
西飞进出口公司		23,083,863.38	18,656,061.30
	合 计	<u>33,792,121.77</u>	<u>18,811,460.14</u>
其他应付款:			
成飞集团公司		12,021,156.11	
西飞运输公司		189,555.85	241,931.38
西飞进出口公司		58,394.99	
	合 计	<u>12,269,106.95</u>	<u>241,931.38</u>

九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司控股子公司西飞铝业公司诉振兴集团有限公司、山西振兴集团与公司签署的《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一案。陕西省高级人民法院于 2009 年 9 月 21 日受理了上述诉讼。

山西振兴集团对本案管辖权提出异议，于 2010 年 1 月 16 日向最高人民法院递交了上诉状，最高人民法院于 2010 年 7 月 14 日下达《民事裁定书》（[2010]民二终字第 39 号），裁定将本案移送山西省高级人民法院审理。

山西省高级人民法院于 2010 年 8 月 4 日受理了上述诉讼。2011 年 4 月 27 日，下达《民事判决书》（[2010]晋民初字第 14 号），判决如下：

（1）山西振兴集团在本判决生效后一个月内付给西飞铝业公司 1.26 亿元欠款本金及违约金（违约金按银行同期贷款利率计算，自 2009 年 4 月 23 日起至欠款全部付清之日止）。

（2）驳回西飞铝业公司其他诉讼请求。

本案诉讼费 831,505 元，由山西振兴集团负担 750,000 元，西飞铝业公司负担 81,505 元。

如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于最高人民法院。

（详见 2011 年 4 月 29 日《中国证券报》和《证券时报》）

西飞铝业公司原诉讼请求判令振兴集团有限公司和山西振兴集团连带返还合同预付款本金及违约利息，山西省高级人民法院判决了山西振兴集团归还，故西飞铝业公司对山西省高级人民法院下达的《民事判决书》（[2010]晋民初字第14号）判决不服，于2011年5月12日向最高人民法院提交民事上诉状，最高人民法院尚未正式受理，公司将根据进展情况及时履行信息披露义务。

西飞铝业已计提坏账减值准备 8,820 万元，本次诉讼对公司本期及期后利润无影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2011 年 06 月 30 日，公司为子公司西飞铝业公司 7,000 万元金融机构贷款提供保证担保，详见附注八、5. (3)

3、除上述事项外，截至 2011 年 06 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

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	40,571,495.00	40,571,495.00
资产负债表日后第 2 年	31,498,369.50	40,571,495.00
资产负债表日后第 3 年	22,425,244.00	22,425,244.00
以后年度	302,740,794.00	313,953,416.00
合 计	397,235,902.50	417,521,650.00

注：①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 日公司与西飞集团公司签订《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 22,425,244.00 元，其他条款仍按原协议执行。

②根据公司与西飞集团公司 2008 年 4 月 21 日签订的《房屋租赁协议》，公司租赁西飞集团公司 28.875 万 m² 的房屋建筑物，年租金合计为人民币 1,769 万元，租赁期限为 5 年。

2009 年 10 月 9 日公司与西飞集团公司签订《房屋租赁补充合同》，合同约定

自 2009 年 1 月 1 日起对房屋租赁项目进行调整, 增加后房屋租金 18, 146, 251. 00 元, 其他条款仍按原协议执行。

2、除上述事项外, 截至 2011 年 06 月 30 日, 本公司无其他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、非公开发行股份购买资产的事项

2010 年 5 月 14 日, 公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》, 以非公开发行股份的方式向陕西飞机工业(集团)有限公司、中航飞机起落架有限责任公司、西安航空制动科技有限公司、西安飞机工业(集团)有限责任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 日正式向中国证券监督管理委员会(以下简称: 中国证监会)提交了非公开发行股票购买资产事项申报材料, 中国证监会于 2010 年 6 月 10 日向公司发出受理函。

公司 2010 年第一次临时股东大会审议批准的发行股票购买资产相关事项决议的有效期为 12 个月, 于 2011 年 5 月 13 日到期。公司于 2011 年 5 月 13 日召开 2011 年度第二次临时股东大会审议批准将已通过的公司发行股份购买资产相关事项决议的有效期延长 12 个月, 自 2011 年 5 月 14 日至 2012 年 5 月 13 日止。

目前, 公司非公开发行股份购买资产事项正在中国证监会审核中。

2、截至财务报告批准报出日, 本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(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 关联方组合	2,942,332,942.15	77.41		
组合 2: 账龄组合	858,873,647.47	22.59	67,747,345.79	7.89
组合小计	3,801,206,589.62	100.00	67,747,345.79	1.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,801,206,589.62	100.00	67,747,345.79	1.78

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 关联方组合	4,205,688,731.13	84.29		
组合 2: 账龄组合	783,821,412.66	15.71	49,110,304.97	6.27
组合小计	4,989,510,143.79	100.00	49,110,304.97	0.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,989,510,143.79	100.00	49,110,304.97	0.98

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) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	3,203,704,154.30	84.28	4,483,147,104.24	89.85
6-12 个月	93,862,118.49	2.47	421,663,638.30	8.45
1-2 年	418,754,311.67	11.01	7,228,236.46	0.14
2-3 年	52,394,369.27	1.38	53,583,291.67	1.08
3-4 年	13,251,691.93	0.35	9,097,733.38	0.18
4-5 年	8,689,477.02	0.23	4,946,682.13	0.10
5 年以上	10,550,466.94	0.28	9,843,457.61	0.20
合计	3,801,206,589.62	100.00	4,989,510,143.79	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 期末本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备情况。

② 按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	392,947,507.25	45.75		294,577,970.58	37.58	
6-12个月	53,482,026.76	6.23	2,674,101.34	418,768,323.00	53.43	20,938,416.15
1-2年	344,531,847.17	40.11	34,453,184.72	4,162,728.90	0.53	416,272.89
2-3年	45,962,078.73	5.35	13,788,623.63	52,675,711.17	6.72	15,802,713.35
3-4年	8,677,012.06	1.01	4,338,506.03	2,734,800.00	0.35	1,367,400.00
4-5年	3,901,227.15	0.46	3,120,981.72	1,581,882.15	0.20	1,265,505.72
5年以上	9,371,948.35	1.09	9,371,948.35	9,319,996.86	1.19	9,319,996.86
合计	858,873,647.47	100.00	67,747,345.79	783,821,412.66	100.00	49,110,304.97

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	2,942,332,942.15	
合计	2,942,332,942.15	

③期末本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 本报告期内无实际核销的大额应收账款。

(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	2,933,361,372.79		4,168,280,184.09	
合计	2,933,361,372.79		4,168,280,184.09	

(6) 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	2,808,800,678.16	6个月以内	62.99
		45,817,300.92	6-12个月	1.03
		73,117,362.53	1-2年	1.64
		5,626,031.18	2-3年	0.13
中航租赁	客户	117,320,000.00	6个月以内	2.63
		179,700,000.00	1-2年	4.03
		47,535,000.00	2-3年	1.07
中航国际	客户	194,023,368.47	6个月以内	4.35
		20,072,430.64	6-12个月	0.45
		3,153,322.85	1-2年	0.07
		17,951.56	2-3年	0.00
		3,078,230.52	4-5年	0.07
菲律宾航空公司	客户	160,434,500.00	1-2年	4.22
中航材	客户	66,825,552.50	6个月以内	1.76
		159,605.41	6-12个月	0.00

合 计	3,725,681,334.74	98.01
-----	------------------	-------

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
西飞集团公司	母公司	2,933,361,372.79	77.17
沈飞集团公司	关联自然人任职企业	861,669.52	0.02
西飞进出口公司	同一母公司	1,138,081.66	0.03
西飞鑫宇公司	同一母公司	548,255.35	0.01
西沃客车公司	同一母公司	875,512.31	0.02
西清电子公司	同一母公司	956,128.88	0.03
西飞装修公司	同一母公司	328,355.25	0.01
西飞建设公司	同一母公司	40,343.66	0.00
西飞五龙公司	同一母公司	10,000.00	0.00
西飞天澳公司	子公司	10,368,971.03	0.27
西飞铝业公司	子公司	1,667,932.43	0.04
合计		2,950,156,622.88	77.61

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	44,624,250.22	6.4716	288,790,297.74	41,317,919.91	6.6227	273,636,188.16
合计	44,624,250.22		288,790,297.74	41,317,919.91		273,636,188.16

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 关联方单位、备用金等组合	5,401,692.00	13.23		
组合 2: 账龄组合	35,426,178.77	86.77	5,651,073.91	15.95
组合小计	40,827,870.77	100.00	5,651,073.91	13.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	40,827,870.77	100.00	5,651,073.91	13.84

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 关联方单位、备用金等组合	4,577,084.00	15.24		
组合 2: 账龄组合	25,452,871.11	84.76	5,115,394.21	20.10
组合小计	30,029,955.11	100.00	5,115,394.21	17.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	30,029,955.11	100.00	5,115,394.21	17.03

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) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	22,924,879.24	56.15	14,642,947.80	48.76
6-12 个月	6,195,229.63	15.18	4,845,402.52	16.14
1-2 年	3,634,387.56	8.90	5,548,566.15	18.48
2-3 年	4,212,569.80	10.32	712,160.01	2.37
3-4 年	45,936.67	0.11	16,495.78	0.05
4-5 年	12,850.92	0.03	463,185.90	1.54
5 年以上	3,802,016.95	9.31	3,801,196.95	12.66
合计	40,827,870.77	100.00	30,029,955.11	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①期末本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	19,201,679.24	54.20		11,444,105.80	44.96	
6-12 个月	5,085,511.63	14.35	254,275.58	3,508,400.52	13.79	175,420.03
1-2 年	3,087,613.56	8.72	308,761.36	5,529,326.15	21.72	552,932.62
2-3 年	4,212,569.80	11.89	1,263,770.94	690,160.01	2.71	207,048.00
3-4 年	23,936.67	0.07	11,968.33	16,495.78	0.07	8,247.89
4-5 年	12,850.92	0.04	10,280.75	463,185.90	1.82	370,548.72
5 年以上	3,802,016.95	10.73	3,802,016.95	3,801,196.95	14.93	3,801,196.95

合计	35,426,178.77	100.00	5,651,073.91	25,452,871.11	100.00	5,115,394.21
----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方单位、备用金等组合	5,401,692.00	
合计	5,401,692.00	

③ 期末本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 报告期本公司无实际核销其他应收款情况。

(5) 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。

(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 (%)
中国商飞	非关联方	4,186,358.99	6 个月以内	10.25
印尼鸽记航空公司	非关联方	4,009,386.30	6 个月以内	9.82
中化国际招标有限责任公司	非关联方	3,600,000.00	2-3 年	8.81
西安恒信公司	非关联方	1,000,000.00	5 年以上	2.45
北京安达维尔科技有限公司	非关联方	796,020.00	6 个月以内	1.95
合计		13,591,765.29		33.28

3、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	714,580,166.45			714,580,166.45
对合营企业投资				
对联营企业投资	15,718,401.98	5,481,621.64	1,600,000.00	19,600,023.62
其他股权投资	130,657,034.43			130,657,034.43
减：长期股权投资减值准备				
合 计	860,955,602.86	5,481,621.64	1,600,000.00	864,837,224.50

(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	4,000,000.00	14,299,559.03	3,915,040.54	18,214,599.57
华鼎物业公司	权益法	1,095,611.76	1,165,006.65	-29,807.29	1,135,199.36
华隆物业公司	权益法	57,100.00	121,084.37	-9,423.02	111,661.35
华泰物业公司	权益法	12,800.00	132,751.93	5,811.41	138,563.34
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

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
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
太古起落架公司	成本法	5,368,693.35	5,368,693.35		5,368,693.35
合计		849,521,346.19	860,955,602.86	3,881,621.64	864,837,224.50

(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	20.62	20.62				1,600,000.00
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				2,700,000.00
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				17,373,035.95
中航财司	5.76	5.76				
太古起落架公司	5.00	5.00				
合计						21,673,035.95

(3) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 本公司不存在未确认的投资损失。

(5) 本公司期末长期股权投资不存在重大减值迹象，未计提减值准备。

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	2,853,612,315.72	2,517,314,650.55
其他业务收入	28,987,873.23	25,098,195.48
营业收入合计	2,882,600,188.95	2,542,412,846.03
主营业务成本	2,657,759,798.59	2,256,655,198.53

其他业务成本	11,873,959.69	13,003,985.16
营业成本合计	2,669,633,758.28	2,269,659,183.69

(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	2,742,385,497.61	2,524,801,335.15	2,400,482,049.86	2,124,106,735.24
汽车制造业	2,689,191.64	2,085,964.73	4,274,818.70	3,505,420.07
其他	197,730,445.80	220,065,318.04	196,096,720.63	212,581,981.86
小计	2,942,805,135.05	2,746,952,617.92	2,600,853,589.19	2,340,194,137.17
减:内部抵销数	89,192,819.33	89,192,819.33	83,538,938.64	83,538,938.64
合计	2,853,612,315.72	2,657,759,798.59	2,517,314,650.55	2,256,655,198.53

(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	2,742,385,497.61	2,524,801,335.15	2,400,482,049.86	2,124,106,735.24
汽车零部件	2,689,191.64	2,085,964.73	4,274,818.70	3,505,420.07
其他产品	197,730,445.80	220,065,318.04	196,096,720.63	212,581,981.86
小计	2,942,805,135.05	2,746,952,617.92	2,600,853,589.19	2,340,194,137.17
减:内部抵销数	89,192,819.33	89,192,819.33	83,538,938.64	83,538,938.64
合计	2,853,612,315.72	2,657,759,798.59	2,517,314,650.55	2,256,655,198.53

(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	2,466,485,115.38	2,284,184,406.41	2,324,351,151.29	2,067,887,423.96
国外地区	476,320,019.67	462,768,211.51	276,502,437.90	272,306,713.21
小计	2,942,805,135.05	2,746,952,617.92	2,600,853,589.19	2,340,194,137.17
减:内部抵销数	89,192,819.33	89,192,819.33	83,538,938.64	83,538,938.64
合计	2,853,612,315.72	2,657,759,798.59	2,517,314,650.55	2,256,655,198.53

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年1-6月	2,709,114,778.73	93.98
2010年1-6月	2,152,565,161.27	84.67

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	20,073,035.95	11,523,920.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,481,621.64	4,197,354.45
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	25,554,657.59	15,721,274.45

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
中航财司	17,373,035.95	11,523,920.00
成飞民机公司	2,700,000.00	
合 计	20,073,035.95	11,523,920.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
西飞进出口公司	5,515,040.54	4,244,631.48	被投资单位收益变化
华鼎物业公司	-29,807.29	-49,146.14	被投资单位收益变化
华隆物业公司	-9,423.02	1,110.29	被投资单位收益变化
华泰物业公司	5,811.41	758.82	被投资单位收益变化
合 计	5,481,621.64	4,197,354.45	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,322,055.79	132,727,802.00
加：资产减值准备	19,172,720.52	-5,433,046.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,884,644.24	71,122,202.63
无形资产摊销	4,089,531.52	4,083,201.36
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）	-237,000.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

项目	本期数	上期数
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,554,657.59	-15,721,274.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,285,137.37	-11,033,324.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,211,172,415.60	-1,688,562,504.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,164,111,436.34	460,195,298.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-587,335,940.91	125,269,270.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-554,004,763.06	-927,352,374.06
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	2,537,938,187.02	2,351,078,406.24
减：现金的期初余额	3,288,500,755.50	3,516,960,426.69
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	-750,562,568.48	-1,165,882,020.45

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	222,657.12	-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）	637,801.18	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 -545,141.91 589,511.60

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小 计	315,316.39	22,987,716.51
所得税影响额	-21,446.08	3,172,397.42
少数股东权益影响额（税后）	-293,416.37	51,948.96
合 计	630,178.84	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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（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	0.15%	0.0056	0.0056
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.14%	0.0053	0.0053

注：（1）加权平均净资产收益率=

$$13,829,655.76 \div (9,299,613,086.21 + 13,829,655.76 \div 2) = 0.15\%$$

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=

$$(13,829,655.76 - 630,178.84) \div (9,299,613,086.21 + 13,829,655.76 \div 2) = 0.14\%$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、40

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目

货币资金 2011 年 6 月 30 日期末数为 3,049,888,810.33 元，比期初减少 23.96%，其主要原因是：商业汇票到期解付及支付技改项目投资款。

应收票据 2011 年 6 月 30 日期末数为 30,080,195.24 元,比期初增加 107.91%,其主要原因是:本期收到商业汇票增加,且尚未到承兑期。

应收账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 4,376,362,558.65 元,比期初减少 17.97%,其主要原因是:主要原因是收到控股东西飞集团公司飞机产品结算货款。

预付款项 2011 年 6 月 30 日期末数为 314,147,139.50 元,比期初增加 40.62%,其主要原因是:材料采购支出增加。

存货 2011 年 6 月 30 日期末账面价值为 9,144,149,213.89 元,比期初增加 18.08%,其主要原因是:在制品及原材料增加。

固定资产清理 2011 年 6 月 30 日期末数为 958,924.81 元,比期初增加 39.40%,其主要原因是:本期待处理固定资产增加。

短期借款 2011 年 6 月 30 日期末数为 515,632,031.50 元,比期初增加 55.87%,其主要原因是:子公司沈飞民机公司新增贷款。

应付票据 2011 年 6 月 30 日期末数为 1,521,954,949.28 元,比期初减少 41.72%,其主要原因是:商业汇票到期解付。

应付账款 2011 年 6 月 30 日期末数为元 4,327,583,487.31,比期初增加 15.90%,其主要原因是:材料采购增加。

预收款项 2011 年 6 月 30 日期末数为 1,010,305,314.31 元,比期初增加 4.27%,其主要原因是:本期收到的飞机销售预收款项增加。

应缴税费 2011 年 6 月 30 日期末数为 78,963,881.41 元,比期初增加 46.78%,其主要原因是:当期应缴未缴增值税增加。

其他流动负债 2011 年 6 月 30 日期末数为 1,607,714,870.28 元,比期初减少 4.08%,其主要原因是:本期核销已销售飞机产品预提的售后服务费用。

(2) 利润表项目

本报告期营业收入、营业成本分别为 3,277,433,796.73 元、2,996,086,148.54 元,比上年同期分别增加 16.94%、19.76%,其主要原因是:公司销售产品品种及数量较上年同期有所变化。

销售费用发生额为 98,180,726.55 元,比上年同期增加 64.75%,其主要原因是:本期结算的委托代销手续费及销售服务费增加。

财务费用发生额为 7,233,574.44 元,比上年同期增加 152.09%,其主要原因

是：汇兑损失增加及子公司沈飞民机公司贷款增加，利息支出增加。

资产减值损失发生额为 19,327,062.20 元，比上年同期增加 310.83%，其主要原因是：本期按账龄分析法计提的减值准备增加。

投资收益发生额为 22,854,657.59 元，比上年同期增加 45.37%，其主要原因是：本期收到中航财司分红增加。

营业外收入发生额为 1,632,184.87 元，比上年同期减少 93.33%，其主要原因是：上年同期收到进口成品贴息等政府补助。

所得税费用发生额为-127,135.18 元，比上年同期减少 100.96%，其主要原因是：本期公司利润较上年同期减少，致使应纳税所得额同比减少。

少数股东损益发生额为 882,279.28 元，比上年同期增加 124.31%，其主要原因是：子公司利润增加。

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

二〇一一年八月十日