

中航航空电子设备股份有限公司

600372

2010 年半年度报告



2010 年 8 月

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告.....	<u>10</u>
八、备查文件目录.....	<u>86</u>

释 义

证监会	中国证券监督管理委员会
中航工业	中国航空工业集团公司
中航科工	中国航空科技工业股份有限公司
上航电器	上海航空电器有限公司（公司全资子公司）
兰航机电	兰州万里航空机电有限责任公司（公司全资子公司）
中瑞岳华	中瑞岳华会计师事务所有限责任公司

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中瑞岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	董事长	卢广山
主管会计工作负责人姓名	财务负责人	曹汝旺
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	财务部长	刘兵

公司董事长 卢广山、财务负责人曹汝旺及财务部长 刘兵声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中航航空电子设备股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中航电子
公司的法定英文名称	CHINA AVIC AVIONICS EQUIPMENT CO., LTD.
公司法定代表人	卢广山

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱立志	蔡昌滨
联系地址	江西省景德镇市新厂东路 208 号； 北京市朝阳区京顺路 5 号曙光大厦 A 座 705 室	江西省景德镇市新厂东路 208 号； 北京市朝阳区京顺路 5 号曙光大厦 A 座 705 室
电话	0798-8462778； 010-84409808	0798-8462778； 010-84409808
传真	0798-8448974； 010-84409852	0798-8448974； 010-84409852
电子信箱	zlj_changhe@vip.tom.com	chccb@vip.tom.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江西省景德镇市
注册地址的邮政编码	333002
办公地址	江西省景德镇市新厂东路 208 号；北京市朝阳区京顺路 5 号曙光大厦 A 座 705 室
办公地址的邮政编码	333002（景德镇） 100028（北京）

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 昌河	600372	昌河股份

(六) 公司其他基本情况

公司法人营业执照注册号： 360000110001569
 公司税务登记号码： 360201705514765
 公司组织机构代码： 705514

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,062,117,644.66	954,058,877.38	11.33
所有者权益(或股东权益)	755,516,354.84	694,732,838.93	8.75
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.558	1.43	8.95
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	83,792,225.04	15,619,438.51	436.46
利润总额	85,072,448.96	17,343,790.34	390.51
归属于上市公司股东的净利润	60,783,515.91	4,755,384.99	1,178.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,502,440.14	-15,872,024.66	不适用
基本每股收益(元)	0.13	0.01	1,200
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.12	-0.04	不适用
稀释每股收益(元)	0.13	0.01	1,200
加权平均净资产收益率(%)	8.05	0.02	增加 8.03 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-15,660,318.13	24,714,917.69	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0323	0.05	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	54,583.33
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)	250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,225,640.59
所得税影响额	-229,533.59
少数股东权益影响额(税后)	-19,614.56
合计	1,281,075.77

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				27,462 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中航科工	国有法人	49.93	241,987,957	0	214,787,957	无
中航工业	国有法人	15.40	74,625,174	0	74,625,174	无
华夏大盘精选证券投资基金	未知	1.24	6,010,569	0		未知
华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.62	3,000,944	0		未知
周后达	未知	0.42	2,037,100	0		未知
上海和鸿企业发展有限公司	未知	0.36	1,762,900	0		未知
上海盛圭信息科技有限公司	未知	0.33	1,599,102	0		未知
贾青	未知	0.33	1,544,369	0		未知
王珊	未知	0.28	1,350,000	0		未知
汪赛风	未知	0.22	1,080,000	0		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中航科工	27,200,000		人民币普通股			
华夏大盘精选证券投资基金	6,010,569		人民币普通股			
华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	3,000,944		人民币普通股			
周后达	2,037,100		人民币普通股			
上海和鸿企业发展有限公司	1,762,900		人民币普通股			
上海盛圭信息科技有限公司	1,599,102		人民币普通股			
贾青	1,544,369		人民币普通股			
王珊	1,350,000		人民币普通股			
汪赛风	1,080,000		人民币普通股			
周乐力	1,048,700		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东，中航科工为中航工业的控股子公司；“华夏大盘精选证券投资基金”与“华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金”为同一控制人控制，其余股东未知是否存在关联关系。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中航科工	214,787,957	2009年8月9日		将按照《上市公司股权分置改革管理办法》履行法定承诺。
2	中航工业	74,625,174	2012年5月1日		为资产重组过程中增发股份,限售期为36个月。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东中航科工为中航工业的控股子公司。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内经济运行的基本情况

公司的经营范围为航空照明系统、驾驶舱操控面板(CPA)和调光系统、飞机集中告警系统、飞机近地告警系统、航空专用驱动和作动系统、电器控制装置系列、航空智能配电系统、飞机吊装系统产品、光伏逆变器、电动代步车控制系统及其他民用照明系统制造业务。

报告期内,公司紧紧抓住我国航空产品制造产业的发展机遇,着力拓展国际国内航空产品和非航空产品两个市场。围绕公司经营目标和发展战略,加强新品研发和技术创新,做优做强专业领域,提高了企业核心竞争力。调整和优化了公司内部的组织结构和业务发展模式,促进了公司稳定健康的发展。报告期内,公司实现收入3.89亿元,净利润7099万元,与上年同期相比分别增长了39.96%和8.65%(剔除上年同期的汽车业务)。

2、报告期内启动了重大资产重组项目

在2009年实现对公司注入航空机载照明与控制系统产品制造资产与业务的基础上,实际控制人中航工业、控股股东中航科工及关联方拟通过股份认购的方式向本公司继续注入航空电子产品相关资产和业务,以打造中航工业航电业务板块的旗舰上市公司。

3、资产、费用构成、现金流量与上年同期相比发生重大变化的原因:

(1) 资产负债类项目中应收账款、应付账款等往来款项与上年同期相比变动较大系公司资产置换及行业因素的影响。一方面资产置换剔除汽车业务后,营业收入大幅增长,另一方面航空产品的货款回笼在第四季度较为集中,这就造成上半年往来款项增长明显。

(2) 损益类项目变动幅度较大系公司资产置换导致今年与上年同期主营业务不同所致。

(3) 现金流量表项目中经营活动产生的现金流量净额变动幅度较大,主要是公司主营业务变更及行业因素的影响,随着营业收入的增长上半年材料采购略有增加,加之航空电子产品的货款回收集中在下半年,导致经营活动的现金流出大于现金流入。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
航空电子及其他电子制造	382,478,684.10	249,925,257.51	34.66	65.22	102.07	减少 25.59 个百分点
分产品						
照明及调光系统	94,992,097.43	56,059,283.63	40.99	29.31	15.50	增加 20.80 个百分点
集中告警、近地告警系统	42,182,353.80	33,326,724.94	20.99	-22.94	14.41	减少 55.13 个百分点
特种电动机及电驱动器系统	60,316,275.29	37,177,648.17	38.36	-17.45	16.25	减少 31.78 个百分点
其他电子产品	161,144,209.36	107,095,263.02	33.54	369.04	243.90	增加 454.65 个百分点
航空零备件	23,843,748.22	16,266,337.75	31.78	-14.95	15.92	减少 36.38 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 322,355,471.08 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	382,478,684.10	-50.71

3、公司在经营中出现的问题与困难

随着航空产业的迅速发展和新的航电业务注入,企业的经营环境发生了较大的变化。公司需要重新规划企业在国际和国内市场中的定位,调整所属企业的业务发展模式,制定公司整体发展战略。

根据公司的行业优势和特点,公司已将战略规划作为本年的重点工作,目前已与高等院校和专业机构合作,正着力制定公司的中长期发展规划。

航空产品的资金回笼是需要解决的问题之一。由于航空产品制造产业是技术和资金密集型产业,产品的研发、生产周期长,随着市场需求的变化,客户对产品的超常规交付逐渐增多,给企业带来了资金需求的压力。为了加快企业的发展,满足市场需求,公司正在逐步加大新产品的研制工作,在未来的新品开发和开拓国际国内新领域中,也需要一定的资金投入。为此,公司正在加强资金回笼力度,降低库存,积极拓展融资渠道,保障公司快速稳定发展。

此外,公司将积极做好恢复上市工作,尽快实现融资功能。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于 2009 年公司实施了重大资产重组，公司主营业务已由汽车制造变更为航空照明及控制系统制造等，经公司财务部门初步测算，公司年初至下一报告期期末继续盈利。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期，公司进一步加强了规范公司治理的建设。

1、为增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露质量，建立健全对年报信息披露相关责任人的问责制度，根据国家相关法律、法规的规定并结合公司实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2、根据公司实际情况和法规的更新，对公司章程中的相应条款作了修订，使之更为完善和规范。同时公司根据现行的法规并参照公司原《独立董事制度》及《独立董事费用管理办法》，重新制定了《独立董事制度》。

公司能严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所相关规定，建立权责明确，相互制衡的内控体系，并根据法律法规对相应的制度及时进行了修订和更正，不断完善公司法人治理结构，规范运作，并且按照要求做好投资者关系管理工作，加强信息披露工作，充分保障投资者的合法权益，推动公司的持续发展。

目前公司法人治理结构与监管部门发布的规范性文件不存在差异。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

由于公司尚有未弥补的亏损，因此报告期内没有进行现金分红。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
中航工业其他成员单位	其他关联人	购买商品	航空电子原材料	见附注八、5 (5) ②	15,003,128.26	22.21
中航工业其他成员单位	其他关联人	销售商品	航空电子产品	见附注八、5 (5) ②	322,240,160.88	82.82
兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司	其他关联人	接受劳务	人员输入	同工同酬	14,000,000.00	100
中航工业其他成员单位	其他关联人	提供劳务	外协加工	见附注八、5 (5) ②	115,310.20	25.32
合计				/	351,358,599.34	230.35

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	1、公司控股股东中航科工将按照《上市公司股权分置改革管理办法》履行法定承诺。即：自股权分置改革实施之日 2006 年 8 月 9 日起，在 12 个月内不上市交易或转让；12 个月期满后，通过交易所挂牌出售原非流通股股份，占本公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。	正在履行
资产置换时所作承诺	2009 年 4 月 30 日，公司向实际控制人中航工业发行 74,625,174 股，该部分股票锁定期为 36 个月。	正在履行

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所
境内会计师事务所审计年限	10

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

为进一步推动中航工业航电业务的专业化整合,在 2009 年实现对公司注入航空机载照明与控制系统产品制造资产与业务的基础上,实际控制人中航工业、控股股东中航科工及关联方拟通过股份认购的方式向本公司继续注入航空电子业务资产,以打造航电业务板块的旗舰上市公司,目前公司董事会董事会议已审议了相应的议案。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于公司名称变更和增加联系方式及披露报刊的提示性公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年度第一次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年度第二次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
关于提交公司股票恢复上市申请材料的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
关于上海证券交易所受理公司恢复股票上市申请的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
关于公司股票恢复上市进展情况的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 5 月 6 日	www.sse.com.cn
2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年度第四次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易预案	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年度第五次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 7 月 7 日	www.sse.com.cn
公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易报告书(草案)	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 7 月 7 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所注册会计师甄明、薛永东审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 1479 号

中航航空电子设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中航航空电子设备股份有限公司（以下简称“中航电子”）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的合并及母公司的资产负债表，2010 年 1-6 月的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中航电子管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，中航电子财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中航电子 2010 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2010 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所

中国注册会计师：甄明、薛永东

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8、9 层

2010 年 8 月 16 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:中航航空电子设备股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		149,646,793.45	184,642,799.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		67,584,244.70	64,814,875.00
应收账款		287,504,685.23	177,580,444.67
预付款项		9,845,717.75	6,093,636.37
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		17,962,187.31	12,594,953.56
买入返售金融资产			
存货		162,904,989.45	140,559,231.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		695,448,617.89	586,285,940.69
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,913,546.84	2,006,821.29
投资性房地产		8,440,553.78	8,677,198.40
固定资产		202,043,975.66	200,487,033.01
在建工程		9,494,139.52	7,681,740.27
工程物资			2,772,927.34
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		143,990,464.25	145,631,089.85
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		786,346.72	516,126.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		366,669,026.77	367,772,936.69
资产总计		1,062,117,644.66	954,058,877.38
流动负债：			
短期借款		44,500,000.00	43,000,000.00
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		11,440,513.42	10,195,248.71
应付账款		110,409,432.07	65,133,242.71
预收款项		8,893,610.18	7,948,904.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,254,256.44	15,708,928.38
应交税费		27,410,433.74	26,486,188.75
应付利息			
应付股利		243,000.00	
其他应付款		46,293,748.65	57,493,216.15
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		4,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		266,444,994.50	225,965,729.59
非流动负债：			
长期借款		7,500,000.00	13,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,488,299.80	7,298,707.99
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,768,666.64	7,629,718.90
非流动负债合计		24,756,966.44	27,928,426.89
负债合计		291,201,960.94	253,894,156.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		484,625,174.00	484,625,174.00
资本公积		1,117,254,578.02	1,117,254,578.02

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		81,237,386.49	81,237,386.49
一般风险准备			
未分配利润		-927,600,783.67	-988,384,299.58
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		755,516,354.84	694,732,838.93
少数股东权益		15,399,328.88	5,431,881.97
所有者权益合计		770,915,683.72	700,164,720.90
负债和所有者权益 总计		1,062,117,644.66	954,058,877.38

法定代表人：卢广山

财务负责人：曹汝旺

财务部长：刘兵

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:中航航空电子设备股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,615,202.34	1,526,737.95
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		264,923.52	81,638.82
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,880,125.86	1,608,376.77
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		627,176,312.32	627,176,312.32
投资性房地产			
固定资产		164,504.76	182,433.00
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		627,340,817.08	627,358,745.32
资产总计		630,220,942.94	628,967,122.09
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		24,630.00	22,750.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款		319,519.50	319,519.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		344,149.50	342,269.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		344,149.50	342,269.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		484,625,174.00	484,625,174.00
资本公积		1,326,725,043.64	1,326,725,043.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		60,752,138.99	60,752,138.99
一般风险准备			
未分配利润		-1,242,225,563.19	-1,243,477,504.04
所有者权益（或股东权益）合计		629,876,793.44	628,624,852.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		630,220,942.94	628,967,122.09

法定代表人：卢广山

财务负责人：曹汝旺

财务部长：刘兵

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		389,061,620.63	914,791,731.98
其中:营业收入		389,061,620.63	914,791,731.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		305,176,121.14	886,106,361.08
其中:营业成本		253,913,776.58	748,422,642.82
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		336,846.64	13,110,500.04
销售费用		8,471,739.74	46,810,624.82
管理费用		39,383,864.59	55,386,199.95
财务费用		1,218,661.89	12,467,677.98
资产减值损失		1,851,231.70	9,908,715.47
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)		-93,274.45	-13,065,932.39
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-12,986,936.04
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		83,792,225.04	15,619,438.51
加:营业外收入		1,637,374.09	2,793,745.60
减:营业外支出		357,150.17	1,069,393.77
其中:非流动资产处置损失		86,057.17	631,027.38
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		85,072,448.96	17,343,790.34
减:所得税费用		14,078,486.14	12,329,836.50
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		70,993,962.82	5,013,953.84
归属于母公司所有者的净利润		60,783,515.91	4,755,384.99
少数股东损益		10,210,446.91	258,568.85
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.13	0.01

(二) 稀释每股收益		0.13	0.01
七、其他综合收益			241,114.95
八、综合收益总额		70,993,962.82	5,255,068.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,783,515.91	4,996,499.94
归属于少数股东的综合收益总额		10,210,446.91	258,568.85

法定代表人：卢广山

财务负责人：曹汝旺

财务部长：刘兵

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			629,003,564.83
减：营业成本			606,913,704.99
营业税金及附加			110,933.78
销售费用			36,265,534.65
管理费用		749,138.23	11,171,277.15
财务费用		-1,975.08	8,353,735.89
资产减值损失			10,038,000.38
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）		2,000,000.00	-12,856,383.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-12,856,383.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,252,836.85	-56,706,005.17
加：营业外收入			146,743.54
减：营业外支出		896.00	4,524.76
其中：非流动资产处置损失			4,524.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,251,940.85	-56,563,786.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,251,940.85	-56,563,786.39
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0026	-0.12
（二）稀释每股收益		0.0026	-0.12
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,251,940.85	-56,563,786.39

法定代表人：卢广山

财务负责人：曹汝旺

财务部长：刘兵

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		279,912,914.10	826,006,846.25
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			1,880,505.89
收到其他与经营活动有关的现金		31,131,414.57	71,132,885.87
经营活动现金流入小计		311,044,328.67	899,020,238.01
购买商品、接受劳务支付的现金		200,374,993.51	641,115,271.93
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		70,420,249.09	93,583,533.57
支付的各项税费		22,357,481.56	27,095,109.36
支付其他与经营活动有关的现金		33,551,922.64	112,511,405.46
经营活动现金流出小计		326,704,646.80	874,305,320.32
经营活动产生的现金流量净额		-15,660,318.13	24,714,917.69
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			34,306.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,500.00	791,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			7,078,727.13
投资活动现金流入小计		146,500.00	7,904,333.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,127,938.44	27,612,629.41
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			85,749,673.07
投资活动现金流出小计		18,127,938.44	113,362,302.48
投资活动产生的现金流量净额		-17,981,438.44	-105,457,969.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,500,000.00	84,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			1,498,429.14
筹资活动现金流入小计		44,500,000.00	87,438,429.14
偿还债务支付的现金		44,500,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,354,249.83	11,500,986.32
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		45,854,249.83	116,500,986.32
筹资活动产生的现金流量净额		-1,354,249.83	-29,062,557.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.54
五、现金及现金等价物净增加额		-34,996,006.40	-109,805,609.08
加：期初现金及现金等价物余额		184,642,799.85	257,456,939.48
六、期末现金及现金等价物余额		149,646,793.45	147,651,330.40

法定代表人：卢广山

财务负责人：曹汝旺

财务部长：刘兵

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			511,957,948.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,331.08	49,251,442.85
经营活动现金流入小计		2,331.08	561,209,391.53
购买商品、接受劳务支付的现金			419,143,581.66
支付给职工以及为职工支付的现金		181,000.00	23,195,840.79
支付的各项税费		17,920.00	1,702,246.53
支付其他与经营活动有关的现金		714,946.69	90,617,029.75
经营活动现金流出小计		913,866.69	534,658,698.73
经营活动产生的现金流量净额		-911,535.61	26,550,692.80
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		2,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,617,620.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			47,883,769.98
投资活动现金流出小计			50,501,390.33
投资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	-50,491,390.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			36,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			36,500,000.00
偿还债务支付的现金			76,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,927,121.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			83,427,121.82
筹资活动产生的现金流量净额			-46,927,121.82
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		1,088,464.39	-70,867,819.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,526,737.95	70,867,819.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,615,202.34	

法定代表人：卢广山

财务负责人：曹汝旺

财务部长：刘兵

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	484,625,174.00	1,117,254,578.02			81,237,386.49		-988,384,299.58		5,431,881.97	700,164,720.90
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	484,625,174.00	1,117,254,578.02			81,237,386.49		-988,384,299.58		5,431,881.97	700,164,720.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							60,783,515.91		9,967,446.91	70,750,962.82
(一)净利润							60,783,515.91		10,210,446.91	70,993,962.82
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							60,783,515.91		10,210,446.91	70,993,962.82
(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									-243,000.00	-243,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-243,000.00	-243,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	484,625,174.00	1,117,254,578.02			81,237,386.49			-927,600,783.67	15,399,328.88	770,915,683.72

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	410,000,000.00	1,249,162,842.38			81,237,386.49		-1,109,270,877.74		3,175,000.02	634,304,351.15
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	410,000,000.00	1,249,162,842.38			81,237,386.49		-1,109,270,877.74		3,175,000.02	634,304,351.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	74,625,174.00	-135,108,699.78					100,150,543.41		1,698,568.85	41,365,586.48
(一)净利润							4,755,384.99		258,568.85	5,013,953.84
(二)其他综合收益		241,114.95								241,114.95
上述(一)和(二)小计		241,114.95					4,755,384.99		258,568.85	5,255,068.79
(三)所有者投入和减少资本	74,625,174.00	-135,349,814.73							1,440,000.00	-59,284,640.73
1.所有者投入资本	74,625,174.00	-135,349,814.73							1,440,000.00	-59,284,640.73
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							95,395,158.42			95,395,158.42
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他							95,395,158.42			95,395,158.42

(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	484,625,174.00	1,114,054,142.60			81,237,386.49		-1,009,120,334.33	4,873,568.87	675,669,937.63

法定代表人：卢广山

财务负责人：曹汝旺

财务部长：刘兵

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	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	484,625,174.00	1,326,725,043.64			60,752,138.99		-1,243,477,504.04	628,624,852.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	484,625,174.00	1,326,725,043.64			60,752,138.99		-1,243,477,504.04	628,624,852.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,251,940.85	1,251,940.85
(一) 净利润							1,251,940.85	1,251,940.85
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,251,940.85	1,251,940.85
(三) 所有者投入								

和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	484,625,174.00	1,326,725,043.64			60,752,138.99		-1,242,225,563.19	629,876,793.44

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	410,000,000.00	835,304,120.90			60,752,138.99		-1,188,362,257.92	117,694,001.97
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	410,000,000.00	835,304,120.90			60,752,138.99		-1,188,362,257.92	117,694,001.97
三、本期增减变动	74,625,174.00	491,420,922.74					-56,563,786.39	509,482,310.35

金额(减少以“-”号填列)								
(一) 净利润							-56,563,786.39	-56,563,786.39
(二) 其他综合收益		179,487,695.42						179,487,695.42
上述(一)和(二)小计		179,487,695.42					-56,563,786.39	122,923,909.03
(三) 所有者投入和减少资本	74,625,174.00	311,933,227.32						386,558,401.32
1. 所有者投入资本	74,625,174.00	311,933,227.32						386,558,401.32
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	484,625,174.00	1,326,725,043.64			60,752,138.99		-1,244,926,044.31	627,176,312.32

法定代表人：卢广山

财务负责人：曹汝旺

财务部长：刘兵

一、公司基本情况

中航航空电子设备股份有限公司原名江西昌河汽车股份有限公司（以下简称“公司或本公司”），是根据原中国航空工业总公司航空资字[1999]268号文、原中国航空工业第二集团公司（与原中国航空工业第一集团公司合并成立中国航空工业集团公司，以下简称“中航工业”）航空资(1999)108号文及国家经济贸易委员会国经贸企改（1999）1095号文件批准，由昌河飞机工业(集团)有限责任公司（以下简称“昌飞集团公司”）联合合肥昌河实业有限公司、哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“东安公司”）、中国民用飞机开发公司（以下简称“民机公司”）、中国航空工业供销总公司（以下简称“中航供销公司”）、安徽江南机械股份有限公司（以下简称“江南公司”）五家企业，共同发起设立的股份有限公司。公司于1999年11月26日在江西省工商行政管理局注册登记成立，公司注册资本：30,000万元人民币。经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2001]35号文批准，公司于2001年6月20日在上海证券交易所向社会公开发行11,000万普通股，并于2001年7月6日在上海证券交易所挂牌交易，发行后的注册资本为41,000万元人民币。

根据中航工业航空组筹[2002]642号文及财政部财企[2003]88号文批准，昌飞集团公司将所持本公司26,189.34万股占总股本63.88%的股份过户给了江西昌河航空工业有限公司（以下简称“昌河航空”）。按照协议股东合肥昌河实业有限公司将持有本公司7.69%的股权于2005年度一次性转让给昌河航空持有，转让后昌河航空持有公司71.57%的股权。

根据国务院国资委国资产权[2006]634号文件《关于江西昌河汽车股份有限公司哈飞汽车股份有限公司国有股无偿划转有关问题的批复》的批复，昌河航空所持公司国有法人股于2006年6月无偿转让给中国航空科技工业股份有限公司（以下简称“中航科工”），转让后中航科工持有公司71.57%的股权。2006年8月9日，经股权分置改革后，中航科工持有公司股份变更为62.39%，公司于2005年3月11日经江西省工商行政管理局批准取得“360000110001569”号企业法人营业执照。

根据2008年12月10日国务院国资委国资产权[2008]1324号文件《关于江西昌河汽车股份有限公司非公开发行股票暨资产重组有关问题的批复》、2009年2月10日国家商务部商资批[2009]54号文件《商务部关于同意江西昌河铃木汽车有限公司股权变更的批复》、2009年3月20日国防科工局的批复和2009年5月27日中国证监会证监许可[2009]431号文件《关于核准江西昌河汽车股份有限公司重大资产重组及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的批复》，公司以2008年5月31日为交易基准日，向中航工业购买航空机载照明与控制系统产品制造业务相关资产，即上海航空电器有限公司（以下

简称“上航电器”)100%的股权及兰州万里航空机电有限责任公司(以下简称“兰航机电”)100%股权,同时向中航工业出售公司的全部资产及负债(由江西昌河汽车有限责任公司作为公司出售资产的接收方);公司购买资产的价值超过出售资产的价值部分,以向中航工业发行 74,625,174.00 股股份的方式支付。根据《资产置换及发行股份购买资产协议》及《资产置换及发行股份购买资产协议之补充协议》,公司与中航工业、江西昌河汽车有限责任公司进行了资产交割(交割日为 2009 年 4 月 30 日)及相应股权变更登记。

2009 年 7 月 15 日,公司完成增资变更手续,增加注册资本人民币 74,625,174 元,变更后注册资本为人民币 484,625,174.00 元。

根据 2009 年 12 月 19 日召开的 2009 年度第一次临时股东大会决议,公司于 2009 年 12 月 21 日将公司名称变更为中航航空电子设备股份有限公司。

公司注册地址:江西省景德镇市东郊。

公司经营范围:航空照明系统、驾驶舱操控板组件及调光系统(CPA)、飞机集中告警系统、飞机近地告警系统、航空专用驱动和作动系统、电器控制装置系统系列、飞机吊装系统产品、光伏逆变器、电动代步车控制系统及其他民用照明系统制造业务(以上项目国家有专项规定的除外)。

公司组织结构:公司现有 2 家子公司。公司办公地点分别在江西省景德镇市新厂东路 208 号及北京市朝阳区京顺路 5 号曙光大厦 A 座 705 室;生产基地设在上海市和甘肃省兰州市。

公司财务报表于 2010 年 8 月 16 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

经国务院国资委(国资产权[2008]1324 号文件《关于江西昌河汽车股份有限公司非公开发行股票暨资产重组有关问题的批复》)、国家商务部(商资批[2009]54 号文件《商务部关于同意江西昌河铃木汽车有限公司股权变更的批复》)、国防科工局、中国证监会证(监许可[2009]431 号文件《关于核准江西昌河汽车股份有限公司重大资产重组及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的批复》),根据公司 2008 年第 8 次董事会决议,公司与原中航工业筹备组签署的《重组协议》、《补充协议》,公司以 2008 年 5 月 31 日为交易基准日向中航工业收购了其持有的上航电器和兰航机电 100%的股权。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定,公司将上航电器和兰航机电纳入了

上期的合并范围，并因此调整了合并资产负债表、合并利润表、合并所有者权益变动表和合并现金流量表。

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 2010 年 6 月 30 日的财务状况及 2010 年 1 至 6 月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同时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、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

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

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

5、现金等价物的确定标准

公司现金等价物指公司持有的期限短(一般指从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

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

7、金融工具

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

（2）金融工具的分类

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

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

（3）金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

②持有至到期投资

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

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

⑤其他金融负债

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

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

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

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

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

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

(5) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

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

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

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

④其他

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

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:

- ①债务人发生严重的财务困难;
- ②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日,公司对单项金额重大(金额在 100 万元以上)的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项(金额在 100 万元以下但账龄在 3 年以上)的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对单项金额不重大(金额在 100 万元以下且账龄在 3 年以内)的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

账龄	计提比例
1年以下	不计提
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

(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) 存货分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

①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。

②原材料的领用和发出时按计划成本核算,对计划成本和实际成本之间的差异,通过成本差异科目核算,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。

③产成品入库采用实际成本计价，发出采用加权平均法计算发出成本。

(3) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10、长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的确定依据

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

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

认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 长期股权投资的初始计量

公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

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

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

②公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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

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

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

11、投资性房地产

公司投资性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和已出租的建筑物。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产的折旧政策一致。

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

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

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

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

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认:

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-40 年	3%	3.88%-2.425%
机器设备	10-12 年	3%	9.70%-8.08%

运输设备	5-8 年	3%	19.4%-12.125%
仪器仪表及通讯设备	5-8 年	3%	19.4%-12.125%
其他	5 年	3%	19.40%

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

④ 有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤ 固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦ 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

13、在建工程

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

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

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

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

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

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

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

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

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

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的后续计量

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

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

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

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

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

(3) 研究开发支出

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

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

16、辞退福利

(1) 辞退福利的确认原则

当同时满足下列条件时，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期管理费用：

- ①企业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。
- ②企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

对于企业实施的职工内部退休计划,由于这部分职工不再为企业带来经济利益,企业应当比照辞退福利处理。

(2) 辞退福利的计量

①对于职工没有选择权的辞退计划,应当根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿等计提应付职工薪酬(预计负债)。

②对于自愿接受裁减的建议,因接受裁减的职工数量不确定,企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定,预计将会接受裁减建议的职工数量,根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿等计提应付职工薪酬(预计负债)。

③实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,企业应当选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期管理费用的辞退福利金额,该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额,作为未确认融资费用,在以后各期实际支付辞退福利款项时,计入财务费用。账务处理上,确认因辞退福利产生的预计负债时,借记“管理费用”、“未确认融资费用”科目,贷记“应付职工薪酬——辞退福利”科目;各期支付辞退福利款项时,借记“应付职工薪酬——辞退福利”科目,贷记“银行存款”科目;同时,借记“财务费用”科目,贷记“未确认融资费用”科目。

17、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时,才能予以确认:

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

- ③收入的金额能够可靠计量;
- ④相关经济利益很可能流入公司;
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

符合上款收入确认条件,采取下列商品销售方式的,应按以下规定确认收入实现时间:

- ①销售商品采用托收承付方式的,在办妥托收手续时确认收入。
- ②销售商品采取预收款方式的,在发出商品时确认收入。
- ③销售商品需要安装和检验的,在购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单,可在发出商品时确认收入。
- ④销售商品采用支付手续费方式委托代销的,在收到代销清单时确认收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法

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

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

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

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司;

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

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

(2) 政府补助的计量

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

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非:

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A. 商誉的初始确认;

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

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

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 主要会计政策变更的说明

公司本期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更的说明

公司本期无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17.00%
营业税	应税收入	5.00%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应税所得额	15%、25.00%
教育附加	实际缴纳流转税额	3.00%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

公司子公司上航电器及兰航机电为增值税一般纳税人,根据(94)财税字第 011 号《财政部、国家税务总局关于军队军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》对航空产品免征增值税,其他产品增值税率为 17%,按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳。

(2) 企业所得税

上航电器经上海市高新技术企业认定办公室根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)认定为高新技术企业,已取得由上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局及上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书,编号为 GR200831001555,有效期三年,按 15%优惠税率计缴企业所得税。

兰航机电根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策的通知》(财税〔2001〕202 号)文件及《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》(甘国税批字〔2006〕107 号)批复同意公司 2006 年 1 月至 2010 年 12 月减按 15%税率征收企业所得税。

3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、合并范围

(1) 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。公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

(2) 子公司情况及合并范围的确定

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	
上航电器	全资子公司	上海市	制造业	6,000.00	
兰航机电	全资子公司	兰州市	制造业	17,354.28	

(续)

子公司全称	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资的 其他项目余额
上航电器	航空机电成品及附件制造业务	29,884.89	
兰航机电	航空机电成品及附件制造业务	32,832.74	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上航电器	100.00	100.00	是
兰航机电	100.00	100.00	是

(续)

子公司全称	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
上航电器	1,539.93		
兰航机电			

(3) 合并范围的变更情况

①合并范围的变更原因

本期合并范围未发生变更。

②报告期内新增子公司的财务信息

本期未新增子公司。

2、少数股东权益

公司名称	期末
爱迪西显示测控系统有限公司、上海航汇清洗泵业有限公司	1,223,070.53
上海越冠机电设备有限公司	3,148,978.90
上海航锐电源科技有限公司	9,536,043.77
上海航浩汽车零部件有限公司	1,491,235.68
合 计	15,399,328.88

注：表中披露的公司均为上航电器的子公司。

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2009 年 12 月 31 日，期末指 2010 年 6 月 30 日，本期指 2010 年 1-6 月，上期指 2009 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			148,757.40			197,907.18
-人民币	148,757.40	1.00	148,757.40	197,907.18	1.00	197,907.18
-美元						
银行存款：			148,631,198.86			181,666,146.86

-人民币	148,629,419.34	1.00	148,629,419.34	181,664,367.82	1.00	181,664,367.82
-美元	260.28	6.7909	1,779.52	260.28	6.8351	1,779.04
其他货币资金:			866,837.19			2,778,745.81
-人民币	866,837.19	1.00	866,837.19	2,778,745.81	1.00	2,778,745.81
-美元						
合计			149,646,793.45			184,642,799.85

注：其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,850,096.70	9,816,575.00
商业承兑汇票	54,734,148.00	54,998,300.00
合计	67,584,244.70	64,814,875.00

(2) 期末公司已抵押的应收票据情况

期末公司无已抵押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

截止期末已经背书给其他方但尚未到期的余额较大票据总金额为 4,701,148.00 元。

3、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	252,202,726.06	86.75	2,032,951.85	63.32
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	38,512,673.42	13.25	1,177,762.40	36.68
合计	290,715,399.48	100.00	3,210,714.25	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	142,042,383.27	79.15	851,666.37	45.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	37,426,050.43	20.85	1,036,322.66	54.89
合计	179,468,433.70	100.00	1,887,989.03	100.00

注：应收账款期末数比期初数增加 61.99%，其主要原因是应收销售款增加所致。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
应收销售款	252,202,726.06	2,032,951.85	0.81%	单独测试未发生减值,按照账龄分析法计提
合计	252,202,726.06	2,032,951.85		

② 其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	32,230,814.06	83.69		33,552,764.88	89.65	
1 至 2 年	5,024,175.24	13.05	492,936.78	2,290,686.79	6.12	229,068.68
2 至 3 年	628,293.96	1.63	177,878.40	570,999.03	1.53	171,299.71
3 至 4 年	160,148.41	0.42	80,074.21	661,037.65	1.77	330,518.83
4 至 5 年	211,843.70	0.55	169,474.96	230,633.18	0.62	184,506.54
5 年以上	257,398.05	0.66	257,398.05	119,928.90	0.31	119,928.90
合计	38,512,673.42	100.00	1,177,762.40	37,426,050.43	100.00	1,035,322.66

(3) 本报告期末应收账款期末数中无持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款期末欠款前五名明细情况

应收账款期末欠款前五名 (均为关联方) 所欠款项总金额为 94,919,426.08 元, 占期末应收账款总额的 32.65%。

(5) 附有追索权出让的应收账款明细情况

债务人名称	金额	备注
关联单位 1	13,934,683.00	短期借款抵押
关联单位 2	223,801.60	短期借款抵押
关联单位 3	258,028.20	短期借款抵押
合计	14,416,512.80	

(6) 应收关联方账款情况

应收账款期末数包括应收关联方的款项 240,896,027.21 元, 占应收账款总额的比例为 82.86%, 该项关联交易的披露见附注“八、6”。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	4,576,142.19	23.63		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	14,787,178.18	76.37	1,401,133.06	100.00
合计	19,363,320.37	100.00	1,401,133.06	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,558,766.19	11.54		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	11,950,871.95	88.46	914,684.58	100.00
合计	13,509,638.14	100.00	914,684.58	100.00

注：其他应收款期末数比期初数增加 43.33%，其主要原因是：增加应收兰州新城投资建设发展公司款项和备用金增加所致。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
兰州新城投资建设发展公司	3,000,000.00			单独测试未发生减值,按照账龄分析法计提
备用金	1,576,142.19			单独测试未发生减值,按照账龄分析法计提
合计	4,576,142.19			

② 其他不重大其他应收款

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 (%)	
1 年以内	9,041,753.13	61.15	7,089,953.14	59.33		
1 至 2 年	2,725,402.39	18.43	2,845,826.85	23.81	209,582.69	
2 至 3 年	2,178,366.86	14.73	1,609,277.66	13.47	482,783.30	

3 至 4 年	436,349.50	2.95	218,174.75	366,991.40	3.07	183,495.70
4 至 5 年	366,991.40	2.48	293,593.12			
5 年以上	38,314.90	0.26	38,314.90	38,822.90	0.32	38,822.90
合计	14,787,178.18	100.00	1,401,133.06	11,950,871.95	100.00	914,684.59

(3) 本报告期末其他应收款中包括持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项 750,000.000 元。

(4) 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(%)
兰州新城投资建设发展公司		3,000,000.00	1 年以内	15.49
职工借款		2,054,000.00	2-3 年	10.61
备用金 1		1,576,142.19	1 年以内	8.14
万里生产单位		1,080,826.00	2-3 年	5.58
中国航空工业集团公司		750,000.00	1-2 年	3.87
合计		8,460,968.19		43.70

(5) 应收关联方账款情况

其他应收款期末数包括应收其他关联方的款项 1,564,370.00 元，占其他应收款总额的比例为 8.08%，该项关联交易的披露见附注“八、6”。

5、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,780,114.55	99.33	5,939,633.17	97.47
1 至 2 年	44,091.40	0.45	123,566.40	2.03
2 至 3 年	11,966.80	0.12	21,101.80	0.35
3-4 年	9,545.00	0.10	9,335.00	0.15
4-5 年				
5 年以上				
合计	9,845,717.75	100.00	6,093,636.37	100.00

注：预付账款期末数比期初数增加 61.57%，其主要原因是预付材料款、设备款所致。

(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
中航技国际工贸有限公司	业务往来	1,500,000.00
上海天祥质量技术服务有限公司徐汇分公司	业务往来	855,000.00
上海睿尚电子科技有限公司	业务往来	550,000.00
上海东昌丰田汽车销售服务有限公司	业务往来	545,149.00
苏州市协锐电子有限公司	业务往来	534,000.00
合计		3,984,149.00

(3) 本报告期末预付账款期末数中无持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收关联方账款情况

本报告期末预付关联方款项 2,223,112.76 元, 占期末预付款项的 22.58%, 该项关联交易的披露见附注“八、6”。

6、存货

(1) 存货明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,847,346.89		47,847,346.89
在途物资	524,861.82		524,861.82
周转材料(包装物)	55,033.69		55,033.69
库存商品	61,690,746.61	287,556.42	61,403,190.19
在产品	33,099,982.39		33,099,982.39
发出商品	19,974,574.47		19,974,574.47
合计	163,192,545.87	287,556.42	162,904,989.45

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,037,356.03		39,037,356.03
在途物资			
周转材料(包装物)	66,480.04		66,480.04
库存商品	56,133,322.94	287,556.42	55,845,766.52
在产品	21,568,124.63		21,568,124.63
发出商品	24,041,504.02		24,041,504.02
合计	140,846,787.66	287,556.42	140,559,231.24

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料					
库存商品	287,556.42				287,556.42
在产品					
合计	287,556.42				287,556.42

(3) 期末无用于债务担保的存货。

7、对合营企业投资和联营企业投资

对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	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 (%)
上海航旭机载电器有限公司	有限公司	上海	制造业	200 万元	30.00%	30.00%
上海飞浪光电科技有限公司	有限公司	上海	制造业	50 万元	40.00%	40.00%

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海航旭机载电器有限公司	15,484,997.40	12,485,588.64	2,999,408.76	19,733.92	-479,525.73
上海飞浪光电科技有限公司	5,495,746.85	4,798,025.15	697,721.70	204,000.00	126,458.18

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	1,272,185.76		93,274.45	1,178,911.31
其他股权投资	1,034,935.53			1,034,935.53
减：长期股权投资减值准备	300,300.00			300,300.00
合计	2,006,821.29		93,274.45	1,913,546.84

(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
上海航旭机载电器有限公司	权益法	600,000.00	1,043,680.35	-143,857.72	899,822.63
上海飞浪光电科技有限公司	权益法	200,000.00	228,505.41	50,583.27	279,088.68
兰州万里东升测控设备有限责任公司		120,000.00	120,000.00		120,000.00
兰州万里精密制造有限责任公司		225,300.00	225,300.00		225,300.00
兰州万里金属制品有限责任公司		75,000.00	75,000.00		75,000.00
兰州万里机械设备有限公司		109,000.00	109,000.00		109,000.00
兰州万航运输有限责任公司		99,000.00	99,000.00		99,000.00
兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司		406,635.53	406,635.53		406,635.53
合计			2,307,121.29	-93,274.45	2,213,846.84

(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
上海航旭机载电器有限公司						
上海飞浪光电科技有限公司						
兰州万里东升测控设备有限责任公司						
兰州万里精密制造有限责任公司				225,300.00		

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
兰州万里金属制品有限责任公司				75,000.00		
兰州万里机械设备有限责任公司						
兰州万航运输有限责任公司						
兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司						
合计				300,300.00		

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
兰州万里精密制造有限责任公司	225,300.00					225,300.00
兰州万里金属制品有限责任公司	75,000.00					75,000.00
合计	300,300.00					300,300.00

注:因兰州万里精密制造有限责任公司和兰州万里金属制品有限责任公司净资产低于零,故对其全额计提减值准备。

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	8,677,198.40		236,644.62	8,440,553.78
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减:投资性房地产减值准备				
合计	8,677,198.40		236,644.62	8,440,553.78

(2) 采用成本模式进行后续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
一、原值合计	12,325,240.62			12,325,240.62
房屋、建筑物	12,325,240.62			12,325,240.62
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	3,648,042.22	236,644.62		3,884,686.84
房屋、建筑物	3,648,042.22	236,644.62		3,884,686.84
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	8,677,198.40			8,440,553.78
房屋、建筑物	8,677,198.40			8,440,553.78
土地使用权				

注：①本期摊销金额 236,644.62 元。

②投资性房地产本期减值准备计提额 0 元。

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	368,844,126.98	15,059,268.29	2,292,796.11	381,610,599.16
其中：房屋及建筑物	135,240,467.38			135,240,467.38
机器设备	143,229,688.23	9,560,881.86	1,839,908.44	150,950,661.65
运输工具	15,897,021.29	1,686,089.30		17,583,110.59
电子设备、仪器仪表及通讯设备	62,354,548.39	825,908.33	30,565.00	63,149,891.72
其他设备	12,122,401.69	2,986,388.80	422,322.67	14,686,467.82
二、累计折旧合计	168,357,093.97	13,357,208.97	2,147,679.44	179,566,623.50
其中：房屋及建筑物	61,385,640.48	1,747,669.36		63,133,309.84
机器设备	55,127,798.25	6,021,637.86	1,716,720.68	59,432,715.43
运输工具	8,430,194.49	999,803.62		9,429,998.11
电子设备、仪器仪表及通讯设备	37,101,183.95	3,724,313.89	23,967.36	40,801,530.48
其他设备	6,312,276.80	863,784.24	406,991.40	6,769,069.64
三、账面净值合计	200,487,033.01			202,043,975.66
其中：房屋及建筑物	73,854,826.90			72,107,157.54
机器设备	88,101,889.98			91,517,946.22
运输工具	7,466,826.80			8,153,112.48
电子设备、仪器仪表及通讯设备	25,253,364.44			22,348,361.24
其他设备	5,810,124.89			7,917,398.18
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备、仪器仪表及通讯设备				
其他设备				
五、账面价值合计	200,487,033.01			202,043,975.66
其中：房屋及建筑物	73,854,826.90			72,107,157.54
机器设备	88,101,889.98			91,517,946.22
运输工具	7,466,826.80			8,153,112.48
电子设备、仪器仪表及通讯设备	25,253,364.44			22,348,361.24
其他设备	5,810,124.89			7,917,398.18

注：本期折旧额为 13,357,208.97 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 4,627,992.71 元。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司无用于抵押的固定资产。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

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
9 号厂房	4,963,106.05		4,963,106.05	3,455,762.85		3,455,762.85
未转固设备	4,364,084.67		4,364,084.67			
高新工程				4,059,028.62		4,059,028.62
ERP 系统	166,948.80		166,948.80	166,948.80		166,948.80
合计	9,494,139.52		9,494,139.52	7,681,740.27		7,681,740.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
9 号厂房	700 万元	3,455,762.85	1,507,343.20			4,963,106.05
未转固设备			4,938,989.10	566,504.43	8,400.00	4,364,084.67
高新工程	650 万元	4,059,028.62	2,459.66	4,061,488.28		
ERP 系统	23.52 万元	166,948.80				166,948.80
合计		7,681,740.27	6,448,791.96	4,627,992.71	8,400.00	9,494,139.52

(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
9 号厂房					95.00%	自筹
未转固设备						
高新工程					100.00%	自筹
ERP 系统					71.00%	自筹

(3) 在建工程减值准备

截至 2010 年 6 月 30 日,公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

12、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	163,529,631.81			163,529,631.81
专利权	750,000.00			750,000.00
土地使用权	162,779,631.81			162,779,631.81
二、累计摊销合计	17,898,541.96	1,640,625.60		19,539,167.56
专利权	131,250.00	37,500.00		168,750.00
土地使用权	17,767,291.96	1,603,125.60		19,370,417.56
三、账面净值合计	145,631,089.85			143,990,464.25
专利权	618,750.00			581,250.00
著作权				
土地使用权	145,012,339.85			143,409,214.25
四、减值准备合计				

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
专利权				
土地使用权				
五、账面价值合计	145,631,089.85			143,990,464.25
专利权	618,750.00			581,250.00
土地使用权	145,012,339.85			143,409,214.25

注：报告期摊销金额为 1,640,625.60 元。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(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	786,346.72	516,126.53
小计	786,346.72	516,126.53
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

(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		
可抵扣亏损	1,195,189,716.05	1,195,894,966.00
合计	1,195,189,716.05	1,195,894,966.00

(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
2011 年	224,041,156.05	223,429,857.11	
2012 年	484,477,557.65	484,565,773.44	
2013 年	431,555,756.23	432,772,562.19	
2014 年	55,115,246.12	55,126,773.26	
合计	1,195,189,716.05	1,195,894,966.00	

(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	3,210,714.25
其他应收款	1,401,133.06
存货	287,556.42
长期股权投资	300,300.00
固定资产	
无形资产	
合计	5,199,703.73

14、资产减值准备明细表

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	2,802,673.61	1,851,231.70		42,058.00	4,611,847.31
二、存货跌价准备	287,556.42				287,556.42
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	300,300.00				300,300.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	3,390,530.03	1,851,231.70		42,058.00	5,199,703.73

15、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产	14,416,512.80	
应收账款	14,416,512.80	短期借款抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产		
合计	14,416,512.80	

16、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	24,500,000.00	23,000,000.00
合计	44,500,000.00	43,000,000.00

注：抵押借款的标的物系公司应收的销售款。

17、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,866,167.05	10,195,248.71
商业承兑汇票	8,574,346.37	
合计	11,440,513.42	10,195,248.71

注：下一会计期间将到期的金额为 10,751,788.30 元。

18、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末		期初	
	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内	106,540,640.60	96.50	60,599,573.41	93.04
1-2 年	2,321,192.14	2.10	2,269,803.12	3.48
2-3 年	295,326.47	0.27	528,263.10	0.81
3 年以上	1,252,272.86	1.13	1,735,603.08	2.67
合计	110,409,432.07	100.00	65,133,242.71	100.00

注：应付账款期末数为比期初数增加 69.51%，其主要原因是应付设备、材料款增加。

(2) 本报告期末应付账款期末数中无应付持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末		期初	
	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内	4,097,735.70	46.08	4,452,555.78	56.01
1-2 年	1,978,663.68	22.25	2,506,764.49	31.54
2-3 年	1,889,856.08	21.25	989,584.62	12.45
3 年以上	927,354.72	10.42		
合计	8,893,610.18	100.00	7,948,904.89	100.00

(2) 本报告期末预收款项期末数中无预收持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期末无超过 1 年的大额预收款项

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		42,835,284.39	42,835,284.39	
二、职工福利费		3,129,693.75	3,129,693.75	
三、社会保险费	3,292,800.60	12,673,120.11	13,222,510.27	2,743,410.44
四、住房公积金	5,545,341.75	2,855,481.00	4,023,062.00	4,377,760.75
五、辞退福利	2,633,250.93		213,712.48	2,419,538.45
六、其他	4,237,535.10	1,117,828.61	1,641,816.91	3,713,546.80
合计	15,708,928.38	62,611,407.86	65,066,079.80	13,254,256.44

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。工会经费和职工教育经费金额为 2,683,546.80 元。

21、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,377,525.66	2,007,388.33

营业税	1,288.03	384,215.33
企业所得税	19,514,185.78	18,589,448.46
个人所得税	215,680.31	662,877.06
城市维护建设税	54,813.47	69,303.72
教育费附加	5,267.91	12,859.13
房产税	5,171,927.74	4,691,688.28
土地使用税	60,885.00	60,885.00
防洪费	8,602.86	7,266.46
其他	256.98	256.98
合计	27,410,433.74	26,486,188.75

22、应付股利

单位名称	期末数	期初数
上海越冠机电设备有限公司少数股东	243,000.00	
合计	243,000.00	

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内	15,247,217.42	32.94	20,095,939.57	34.95
1-2 年	13,292,217.70	28.71	29,319,015.91	51.00
2-3 年	10,692,712.13	23.10	6,993,163.22	12.16
3 年以上	7,061,601.40	15.25	1,085,097.45	1.89
合计	46,293,748.65	100.00	57,493,216.15	100.00

(2) 本报告期末其他应付款期末数中应付持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位 319,519.50 元。

(3) 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
万里厂动力分厂	20,016,750.00	取暖费
老干部解困金	3,469,563.00	老干部解困金
中国航空无线电子研究所	1,990,299.88	技术开发费
兰州万里物业有限责任公司 (产权证专项)	1,983,258.61	产权证办理费
万里厂动力分厂	1,479,491.12	动力费
兰州万里航空机电有限责任公司职工住房资金专户	1,085,992.87	职工住房资金
合计	30,025,355.48	

24、一年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	4,000,000.00	

1 年内到期的应付债券

1 年内到期的长期应付款

合计

4,000,000.00

注：1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0.00 元。

(2) 1 年内到期的长期借款

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,000,000.00	
信用借款		
合计	4,000,000.00	

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

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
国家开发银行甘肃省分行	2007/12/25	2011/5/25	5.76	RMB		4,000,000.00		
合计						4,000,000.00		

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	7,500,000.00	13,000,000.00
信用借款		
合计	7,500,000.00	13,000,000.00

注：保证借款系由中航工业提供担保。

(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
国家开发银行甘肃省分行	2007/12/25	2012/12/25	5.76%	人民币
合计				

(续)

贷款单位	期末数		期初数	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行甘肃省分行		7,500,000.00		13,000,000.00
合计		7,500,000.00		13,000,000.00

26、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基建、科研拨款	7,298,707.99	22,586,000.00	19,396,408.19	10,488,299.80
合计	7,298,707.99	22,586,000.00	19,396,408.19	10,488,299.80

27、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	产品专项	6,768,666.64	7,629,718.90
合计		6,768,666.64	7,629,718.90

注：其他非流动负债减少系递延收益在资产收益期内摊销确认政府补助。

28、股本

项目	期初数	本期增减变动(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	297,200,431						297,200,431
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							
有限售条件股份合计	297,200,431						297,200,431
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	187,424,743.00						187,424,743
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	187,424,743						187,424,743
三、股份总数	484,625,174						484,625,174

29、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,030,102,566.83			1,030,102,566.83
其他资本公积	87,152,011.19			87,152,011.19
合计	1,117,254,578.02			1,117,254,578.02

30、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	81,237,386.49			81,237,386.49
任意盈余公积				
合计	81,237,386.49			81,237,386.49

31、未分配利润

未分配利润变动情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-988,384,299.58	
调整年初未分配利润合计数(调整+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-988,384,299.58	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	60,783,515.91	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-927,600,783.67	

32、少数股东权益

公司名称	期末
爱迪西显示测控系统有限公司、上海航汇清洗泵业有限公司	1,223,070.53
上海越冠机电设备有限公司	3,148,978.90
上海航锐电源科技有限公司	9,536,043.77
上海航浩汽车零部件有限公司	1,491,235.68
合计	15,399,328.88

注:表中披露的公司均为上航电器的子公司。

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期	上期
主营业务收入	382,478,684.10	787,123,084.71
其他业务收入	6,582,936.53	127,668,647.27
营业收入合计	389,061,620.63	914,791,731.98

项目	本期	上期
主营业务成本	249,925,257.51	627,407,245.28
其他业务成本	3,988,519.07	121,015,397.54
营业成本合计	253,913,776.58	748,422,642.82

注：本期营业收入和营业成本分别比上期减少 57.47%和 66.07%，其主要原因是：汽车业务已置换转出。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空电子及其他电子制造	382,478,684.10	249,925,257.51	231,493,650.41	123,679,879.66
汽车及零部件制造			555,629,434.31	503,727,365.62
小计	382,478,684.10	249,925,257.51	787,123,084.71	627,407,245.28
减：内部抵销数				
合计	382,478,684.10	249,925,257.51	787,123,084.71	627,407,245.28

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空照明系统	94,992,097.43	56,059,283.63	73,459,347.85	48,535,497.51
飞机集中告警、近地告警、空勤告警系统	42,182,353.80	33,326,724.94	54,738,085.01	29,129,265.72
航空专用驱动和作动系统	60,316,275.29	37,177,648.17	73,070,629.85	31,980,659.44
其他电子产品	172,355,285.06	119,398,084.82	36,177,902.78	33,990,157.61
航空配件	23,843,748.22	16,266,337.75	28,035,682.50	14,032,296.97
汽车整车			519,388,004.48	469,980,242.09
零配件、加工			36,241,429.83	33,747,123.53
小计	393,689,759.80	262,228,079.31	821,111,082.30	661,395,242.87
减：内部抵销数	11,211,075.70	12,302,821.80	33,987,997.59	33,987,997.59
合计	382,478,684.10	249,925,257.51	787,123,084.71	627,407,245.28

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	382,478,684.10	249,925,257.51	787,038,104.53	628,304,181.96
国外			11,165,823.30	10,183,906.44
小计	382,478,684.10	249,925,257.51	798,203,927.83	638,488,088.40
减：内部抵销数			11,080,843.12	11,080,843.12
合计	382,478,684.10	249,925,257.51	787,123,084.71	627,407,245.28

(5) 本期公司前五名客户销售的收入总额为 189,831,640.65 元, 占全部销售收入的比例为 48.79%。

34、营业税金及附加

项目	本期	上期	计提标准
营业税	62,422.44	312,375.84	应税收入 3%、5%
消费税		10,900,805.62	应税收入 3%
城建税	154,244.70	918,871.98	实交流转税 7%、5%
教育附加	88,236.15	46,854.53	实交流转税 3%
水利基金、河道管理费	19,287.10	3,044.83	
文教基金	12,656.25		
资源税		355,749.88	
土地增值税		572,797.36	
合计	336,846.64	13,110,500.04	

注：本期营业税金及附加比上期减少 97.43%，其主要原因是：汽车业务已置换转出。

35、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	1,851,231.70	10,322,435.58
存货跌价损失		-593,997.71
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		75,000.00
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		105,277.60
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

1,851,231.70

9,908,715.47

36、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

被投资单位名称	本期	上期
成本法核算的长期股权投资收益		34,306.30
权益法核算的长期股权投资收益	-93,274.45	-13,100,238.69
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	-93,274.45	-13,065,932.39

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期	上期
兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司		34,306.30
合计		34,306.30

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期	上期
上海航旭机载电器有限公司	-143,857.72	-103,222.05
上海飞浪光电科技有限公司	50,583.27	24,225.70
江西昌河铃木汽车有限责任公司		-12,697,005.83
四川昌河蓝天汽车销售公司		44,393.98
广东昌河汽车销售有限公司		-368,630.49
合计	-93,274.45	-13,100,238.69

37、营业外收入**(1) 营业外收入明细情况**

项目	本期	上期
非流动资产处置利得合计	140,836.47	270,179.22
其中: 固定资产处置利得	140,836.47	270,179.22
无形资产处置利得		
债务重组利得		

项目	本期	上期
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,111,052.26	2,132,552.26
其他	385,485.36	391,014.12
合计	1,637,374.09	2,793,745.60

注：本期营业外收入较上期减少 41.39%，主要原因系政府补助所致。

(2) 政府补助

项目	本期	上期
高新补贴	90,000.00	750,000.00
财政补贴	60,000.00	521,500.00
专项补贴	861,052.26	861,052.26
兰州市加快推进新型工业化进程先进企业返还奖励	100,000.00	
合计	1,111,052.26	2,132,552.26

38、营业外支出

项目	本期	上期
非流动资产处置损失合计	86,253.14	613,273.01
其中：固定资产处置损失	86,253.14	613,273.01
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		400,000.00
其他	270,897.03	56,120.76
合计	357,150.17	1,069,393.77

注：本期营业外支出较上期减少 66.60%的主要原因是上期有抗震救灾公益性捐赠支出所致。

39、所得税费用

项目	本期	上期
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,348,706.33	12,439,810.64
递延所得税调整	-270,220.19	-109,974.14
合计	14,078,486.14	12,329,836.50

40、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期		上期	
	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	0.13	0.13	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	-0.04	-0.04

注：每股收益计算过程如下：

(1) 归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益

=归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 发行在外的普通股加权平均数

$$= 60,783,515.91 \div 484,625,174.00 = 0.13$$

(2) 扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益

=扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 ÷ 发行在外的普通股加权平均数

$$= 59,502,440.14 \div 484,625,174.00 = 0.12$$

(3) 稀释每股收益=归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 发行在外的普通股加权平均数
(已考虑稀释性潜在普通股的影响)

公司无稀释性潜在普通股的影响,稀释每股收益等于归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益。

(4) 扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润对应稀释每股收益

=扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 ÷ 发行在外的普通股加权平均数

(已考虑稀释性潜在普通股的影响)

公司无稀释性潜在普通股的影响,扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润对应稀释每股收益等于扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益。

41、其他综合收益

项目	本期	上期
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		283,664.65
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		42,549.70
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		241,114.95
合计		241,114.95

42、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	上期
政府补助	250,000.00	1,271,500.00
收到单位往来款	8,141,728.25	52,911,106.97
科研拨款	18,060,000.00	700,000.00
专项应付款拨款	2,599,900.00	6,150,000.00
利息收入	115,180.04	287,716.01
收回关联企业借款		6,586,223.90
备用金退回	554,258.04	
保险赔款	335,307.86	
购车还款	504,000.00	

高薪津贴	260,000.00	
其他	311,040.38	3,226,338.99
合 计	31,131,414.57	71,132,885.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额	金额
广告宣传费		6,242,679.06
技术开发费	206,700.00	192,439.43
办公费	3,170,066.67	
差旅费、备用金	7,713,062.32	5,505,191.45
业务招待费	1,468,728.59	833,036.31
咨询费	20,000.00	665,502.80
政工宣传费、展览费		175,372.54
财产保险费	728,974.39	45,080.96
租赁费	166,637.64	4,046,366.25
运输费	6,497.03	14,336,874.89
往来款等	14,389,402.06	80,468,861.77
会议费及会务借款	1,393,561.15	
物业管理费	1,236,551.70	
手续费	129,365.55	
水电费	1,032,505.65	
交通费	577,977.96	
滞纳金及罚款	1,311,891.93	
合 计	33,551,922.64	112,511,405.46

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期	上期
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	70,993,962.82	5,013,953.84
加: 资产减值准备	1,851,231.70	9,908,715.47
固定资产折旧	13,357,208.97	29,893,197.93
无形资产摊销	1,640,625.60	1,717,477.15
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	-54,583.33	593,406.79
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,354,249.83	14,494,168.93
投资损失	93,274.45	13,065,932.39
递延所得税资产减少	-270,220.19	-109,974.14
递延所得税负债增加		114,121.72

存货的减少	-22,345,758.21	36,766,600.16
经营性应收项目的减少	-118,395,361.54	-194,174,597.23
经营性应付项目的增加	36,115,051.77	111,232,378.72
其他		-3,800,464.04
经营活动产生的现金流量净额	-15,660,318.13	24,714,917.69
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增加情况:		
现金的期末余额	149,646,793.45	147,651,330.40
减: 现金的期初余额	184,642,799.85	257,456,939.48
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	-34,996,006.40	-109,805,609.08

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	期末	期初
一、现金	149,646,793.45	184,642,799.85
其中: 库存现金	148,757.40	197,907.18
可随时用于支付的银行存款	148,631,198.86	181,666,146.86
可随时用于支付的其他货币资金	866,837.19	2,778,745.81
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	149,646,793.45	184,642,799.85

八、关联方关系及其交易

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
中航科工	母公司	股份公司	北京市经济技术开发区	林左鸣	开发、制造和销售微型汽车及直升机等航空产品

(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
中航科工	464,360.85 万元	49.93%	49.93%	中航工业	71093114-1

注: 公司的最终控制人是中航工业。

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
上航电器	全资子公司	有限责任公司	上海市	胡创界
兰航机电	全资子公司	有限责任公司	兰州市	胡创界

(续)

子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
上航电器	制造业	6,000.00	100	100
兰航机电	制造业	17,354.28	100	100

3、本公司的合营和联营企业情况

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	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(%)
上海航旭机电电器有限公司	有限责任公司	上海	制造业	200 万元	30.00	30.00
上海飞浪光电科技有限公司	有限责任公司	上海	制造业	50 万元	40.00	40.00

(续)

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海航旭机电电器有限公司	2,999,408.76	19,733.92	-479,525.73
上海飞浪光电科技有限公司	697,721.70	204,000.00	126,458.18

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
沈阳飞机工业(集团)有限公司	同一最终控制人
苏州长风有限责任公司	同一最终控制人
西安飞机国际航空制造股份有限公司	同一最终控制人
上海航空发动机制造股份有限公司	同一最终控制人
成都飞机工业(集团)有限责任公司	同一最终控制人
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人
贵阳航空电机有限公司	同一最终控制人
陕西飞机工业集团有限责任公司	同一最终控制人
江西洪都飞机工业有限公司	同一最终控制人
中国航空技术进出口上海公司	同一最终控制人
安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司	同一最终控制人
成都飞机设计研究所	同一实质管理人
中国航空工业沈阳飞机设计研究所	同一实质管理人
贵州华阳航空电器有限公司	同一最终控制人
洪都航空有限责任公司	同一最终控制人
沈阳黎明航空发动机集团公司	同一最终控制人
吉林航空维修有限责任公司	同一最终控制人

其他关联方名称	与本公司关系
石家庄飞机工业有限责任公司	同一最终控制人
中国民用飞机开发公司	同一最终控制人
陕西航空电气有限责任公司	同一最终控制人
贵阳华阳航空电器有限公司	同一最终控制人
庆安集团有限公司	同一最终控制人
成都发动机集团有限公司	同一最终控制人
中国航空技术进出口公司	同一最终控制人
成都飞机工业集团有限责任公司	同一最终控制人
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同一最终控制人
中航光电科技股份有限公司	同一最终控制人
贵州天义电器有限公司	同一最终控制人
西安庆安电气控制有限责任公司	同一最终控制人
中国航空技术进出口广州公司	同一最终控制人
武汉航空仪表有限责任公司	同一最终控制人
北京青云航空仪表有限公司	同一最终控制人
成都飞机工业集团电子科技有限公司	同一最终控制人
四川航空工业川西机器有限责任公司	同一最终控制人
中国雷华电子技术研究所	同一实质管理人
西安航空计算技术研究所	同一实质管理人
洛阳光电设备研究所	同一实质管理人
贵州双阳飞机制造厂	同一最终控制人
中航川西机器厂	同一最终控制人
中国南方航空工业（集团）有限公司	同一最终控制人
中国航空工业供销有限公司	同一最终控制人
北京航空材料研究院	同一实质管理人
南京机电液压工程研究所	同一实质管理人
中航工业第一飞机设计研究所	同一实质管理人
新乡航空工业（集团）有限公司	同一最终控制人
西安航空动力控制工程有限责任公司	同一最终控制人
西安飞行自动控制研究所	同一实质管理人
天津航空机电公司	同一最终控制人
四川新川航空仪器有限责任公司	同一最终控制人
四川航空液压机械厂	同一最终控制人
陕西宏远航空锻造有限责任公司	同一最终控制人
陕西飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制人
南京金城集团	同一最终控制人
南京机电液压工程研究中心	同一实质管理人
江西洪都航空工业股份有限公司	同一最终控制人
哈飞航空工业股份有限公司	同一最终控制人
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	与本公司关系
长空精密机械制造公司	同一最终控制人
贵州天义电器有限责任公司	同一最终控制人
中航力源液压股份有限公司	同一最终控制人
贵阳万江新航机电有限公司	同一最终控制人
贵阳华烽电器有限公司	同一最终控制人
长春航空液压控制有限公司	同一最终控制人
保定向阳精密机械公司	同一最终控制人
平原机器厂（新乡）	同一最终控制人
长沙 5712 飞机工业有限责任公司	同一最终控制人
中航系统科技有限责任公司	同一最终控制人
中航工业陕西资产经营管理有限公司	同一最终控制人
兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司	参股公司
上海航旭机载电器有限公司	联营企业
上海飞浪光电科技有限公司	联营企业

5、关联方交易情况

（1）定价政策

①汽车业务

根据公司股东大会通过的关联交易协议，参照市场价格，确定日常关联交易价格。

②航空业务

向中航工业及其成员单位购销产品的定价，应按下列标准计算：

A. 国家、地方物价管理部门规定或批准的价格；

B. 行业指导价或自律价规定的合理价格；

C. 若无国家、地方物价管理部门规定的价格，也无行业指导价或自律价，则为可比的当地市场价格（可比的当地市场价格应由甲乙双方协商后确定；确定可比的当地市场价格时，应主要考虑在当地提供类似产品的第三人当时所收取市价以及作为购买产品方以公开招标的方式所能获得的最低报价）；

D. 若无可比的当地市场价格，则为推定价格（推定价格是指依据不时适用的中国有关会计准则而加以确定的实际成本加届时一定利润而构成的价格）。

E. 不适用上述价格确定方法的，按协议价格。

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易类型	关联交易内容	关联交易定 价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同 类交 易金 额的 比例 (%)
中航工业其他成员单位	采购货物	航空电子原材料	八、5(5)②	15,003,128.26	22.21	5,969,682.67	1.01
中航工业其他成员单位	销售货物	航空电子产品	八、5(5)②	322,240,160.88	82.82	207,834,023.82	22.74
兰州陇兴通用仪器设备制造有限公司	接受劳务	人员输入	同工同酬	14,000,000.00	100.00	11,250,000.00	100.00
中航工业其他成员单位	提供劳务	外协加工	八、5(5)②	115,310.20	25.32	52,453.75	6.13

注：A. 购销商品、提供和接受劳务涉及中航工业其他成员单位列示如下：

关联方名称	关联方名称
北京航空材料研究院	中航光电科技股份有限公司
北京青云航空仪表有限公司	陕西东风昌河车桥股份有限公司
北京长空喷砂设备有限公司	陕西飞机工业(集团)有限公司
成都发动机(集团)有限公司	陕西航空电气有限责任公司
成都飞机工业(集团)有限责任公司	陕西航空宏峰精密机械工具公司
成都飞机工业集团电子科技有限公司	上海航旭机载电器有限公司
广东昌河汽车销售有限公司	深圳市中航夜视技术有限公司
贵阳航空电机有限公司	沈阳飞机工业(集团)有限公司
贵阳华阳航空电器有限公司	沈阳飞机设计研究所
贵阳万江航空机电有限公司	沈阳兴华航空电器有限责任公司
贵州航天电器股份有限公司	苏州长风有限责任公司
贵州红林机油泵有限公司	天津航空机电有限公司
贵州华烽电器有限公司	西安飞行自动控制研究所
贵州黎阳机械厂	西安飞机工业(集团)有限责任公司
中航力源液压股份有限公司	西安飞机国际航空制造股份有限公司
贵州双阳飞机制造厂	西安飞机设计研究所
贵州天义电器有限责任公司	西安航空动力控制有限责任公司
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	西安庆安电气控制有限责任公司
哈飞航空工业股份有限公司	新乡航空工业(集团)有限公司
吉林航空维修有限责任公司	长春航空液压控制有限公司
江西昌河航空工业有限公司	长空精密机械制造公司
江西洪都航空工业股份有限公司	长沙 5712 飞机工业有限责任公司
江西洪都航空工业集团有限责任公司	中国飞行试验研究院
凯迈(洛阳)测控有限公司	中国航空工业供销有限公司
兰州航空机电有限责任公司	中国航空技术进出口上海公司
南京机电液压工程研究中心	中国航空技术进出口总公司
平原机器厂(新乡)	中国航空无线电电子研究所
庆安集团有限公司	中国航空综合技术研究所
中航川西机器厂	中国南方航空工业(集团)有限公司

B. 因兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司派遣人员在 1-5 月变动减少, 兰航机电与该公司于 2010 年 5 月 28 日签订《劳务结算补充协议》, 双方约定自 2010 年 6 月份起, 公司每月向该公司支付劳务费用由 240 万元调整为 200 万元, 该劳务结算补充协议自 2010 年 6 月 1 日起生效。

② 关联租赁情况

本期

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用确定依据	租赁费用对公司影响
兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司	兰州万里航空机电设备有限责任公司	固定资产	2,031,705.53	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	90,000.00	租赁协议	-90,000.00

③ 关联方担保情况

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
中航工业	兰航机电	7,500,000.00	2007/12/25	2012/12/25	否
中航工业	兰航机电	4,000,000.00	2007/12/25	2011/11/25	否

④ 其他重大关联交易事项

兰航机电为兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司(以下简称“陇兴公司”)代收代缴各项社会保险经费。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数
应收账款		
	中航工业成员单位	240,896,027.21
合计		240,896,027.21
应收账款坏账准备		
	中航工业成员单位	2,282,981.18
合计		2,282,981.18
应收票据		
	中航工业成员单位	61,934,244.70
合计		61,934,244.70
预付账款		
	中航工业成员单位	2,223,112.76
合计		2,223,112.76
其他应收款		
	中航工业成员单位	1,564,370.00
合计		1,564,370.00
其他应收款坏账准备		
	中航工业成员单位	

项目名称	关联方	期末数
合计		
应付账款		
	中航工业成员单位	10,386,844.79
合计		10,386,844.79
预收款项		
	中航工业成员单位	2,044,495.55
合计		2,044,495.55
应付票据		
	中航工业成员单位	2,413,856.00
合计		2,413,856.00
其他应付款		
	中航工业成员单位	661,794.50
合计		661,794.50

注：关联方余额涉及的中航工业成员列示如下：

关联方名称	关联方名称
中航工业	成都飞机设计研究所
中航天水飞机工业有限责任公司	陕西飞机工业（集团）有限公司
成都发动机（集团）有限公司	贵州华烽电器有限公司
成都威凯高技术有限公司	江西洪都飞机工业有限公司
成都飞机工业集团电子科技有限公司	成都飞机工业（集团）有限责任公司
西安飞机国际航空制造股份有限公司	西安航空发动机（集团）有限公司
中国民用飞机开发公司	安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司
新乡航空工业（集团）有限公司	陕西航空电气有限责任公司
兰州飞行控制有限责任公司	贵州黎阳机械厂
苏州长风有限责任公司	平原机器厂（新乡）
中航力源液压股份有限公司	长沙 5712 飞机工业有限责任公司
西安庆安电气控制有限责任公司	贵州红林机油泵有限公司
中国航空工业第三设计研究院	吉林航空维修有限责任公司
深圳市中航夜视技术有限公司	中国航空无线电电子研究所
贵阳华阳航空电器有限公司	上海飞浪光电科技有限公司
中国南方航空工业（集团）有限公司	贵州天义电器有限责任公司
四川航空液压机械厂	洛阳光电设备研究所
陕西航空宏峰精密机械工具公司	贵阳万江航空机电有限公司
长春航空液压控制有限公司	沈阳黎明航发（集团）有限责任公司
石家庄飞机工业有限责任公司	天津航空机电有限公司
北京长空喷砂设备有限公司	中国航空动力机械研究所
凯迈（洛阳）测控有限公司	中航光电科技股份有限公司
江西洪都航空工业股份有限公司	西安飞机设计研究所
沈阳飞机设计研究所	中国航空工业供销有限公司

关联方名称	关联方名称
贵州双阳飞机制造厂	西安航空动力控制有限责任公司
陕西宝成航空仪表有限责任公司	庆安集团有限公司
江西洪都航空工业集团有限责任公司	中航川西机器厂
江西昌河航空工业有限公司	西安飞行自动控制研究所
沈阳飞机工业(集团)有限公司	南京机电液压工程研究中心
中国航空技术进出口总公司	哈尔滨航空工业股份有限公司
汉中航空工业(集团)有限公司	贵阳航空电机有限公司
中航工业陕西资产经营管理有限责任公司	中国航空技术进出口上海公司
沈阳兴华航空电器有限责任公司	

九、或有事项

公司以应收的销售款共计 1,441.65 万元为标的,在中国工商银行办理应收账款保理融资业务借款 2,000 万元。

截至 2010 年 6 月 30 日,除上述或有事项外公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日,公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日,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

2010 年 6 月 24 日兰航机电董事会通过“[2010]12 号”《中航工业万里董事会会议决议》,兰航机电拟减少对兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司投资 30 万元。

截至资产负债表日,除上述事项外公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	264,923.52	100.00		
合计	264,923.52	100.00		

(续)

项目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	81,638.82	100.00		
合计	81,638.82	100.00		

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	264,923.52	100.00		81,638.82	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	264,923.52	100.00		81,638.82	100.00	

2、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
上航电器	成本法	298,848,924.89	298,848,924.89		298,848,924.89
兰航机电	成本法	328,327,387.43	328,327,387.43		328,327,387.43
合计			627,176,312.32		627,176,312.32

(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
上航电器	100.00	100.00				
兰航机电	100.00	100.00				
合计						

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期	上期
主营业务收入		495,163,153.98
其他业务收入		133,840,410.85
营业收入合计		629,003,564.83
主营业务成本		473,918,765.34
其他业务成本		132,994,939.65
营业成本合计		606,913,704.99

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车整车及零部件			495,163,153.98	473,918,765.34
小计			495,163,153.98	473,918,765.34
减: 内部抵销数				
合计			495,163,153.98	473,918,765.34

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车整车			473,569,617.76	453,590,292.35
零配件、加工			28,829,109.04	27,564,045.81
小计			502,398,726.80	481,154,338.16
减: 内部抵销数			7,235,572.82	7,235,572.82
合计			495,163,153.98	473,918,765.34

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内			495,163,153.98	473,918,765.34
国外				
小计			495,163,153.98	473,918,765.34
减: 内部抵销数				
合计			495,163,153.98	473,918,765.34

4、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期	上期
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		-12,856,383.16
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	2,000,000.00	-12,856,383.16

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期	上期
上航电器	2,000,000.00	
兰航机电		
合计	2,000,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期	上期
江西昌河铃木汽车有限责任公司		-12,532,146.65
四川昌河蓝天汽车销售公司		44,393.98
广东昌河汽车销售有限公司		-368,630.49
合计		-12,856,383.16

5、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期	上期
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	1,251,940.85	-56,563,786.39
加: 资产减值准备		10,038,000.38
固定资产折旧	17,928.24	2,789,777.75
无形资产摊销		76,851.55
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		-2,757.24
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		8,353,735.89
投资损失	-2,000,000.00	12,856,383.16
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		27,386,078.51
经营性应收项目的减少	-183,284.70	11,370,203.95
经营性应付项目的增加	1,880.00	10,246,205.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-911,535.61	26,550,692.80
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增加情况:		
现金的期末余额	2,615,202.34	

补充资料	本期	上期
减：现金的期初余额	1,526,737.95	70,867,819.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,088,464.39	-70,867,819.35

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	期末	期初
一、现金	2,615,202.34	1,526,737.95
其中：库存现金	5,546.56	7,503.61
可随时用于支付的银行存款	2,609,655.78	1,519,234.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,615,202.34	1,526,737.95

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动性资产处置损益	54,583.33	-408,875.90
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）	250,000.00	671,500.00
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		20,377,614.03
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		

项目	本期	上期
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	1,225,640.59	333,196.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,530,223.92	20,973,434.91
所得税影响额	229,533.59	55,586.94
少数股东权益影响额(税后)	19,614.56	290,438.32
合计	1,281,075.77	20,627,409.65

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期	8.05%	0.13	0.13
	上期	0.56%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	本期	7.88%	0.12	0.12
	上期	-1.88%	-0.04	-0.04

注：（1）加权平均净资产收益率的计算如下：

①归属于公司普通股股东的净利润对应的加权平均净资产收益率

=归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 归属于公司普通股股东的净资产加权平均数 × 100%

②扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润对应的加权平均净资产收益率

=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 归属于公司普通股股东的净资产加权平均数 × 100%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见本附注“七、35、基本每股收益和稀释每股收益”。

八、备查文件目录

- 1、1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 卢广山

中航航空电子设备股份有限公司

2010 年 8 月 16 日