

中航航空电子设备股份有限公司
600372

2011 年半年度报告



2011 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	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	12
七、财务会计报告	16
八、备查文件目录	125

释 义

中航工业	指	中国航空工业集团公司
中航科工	指	中国航空科技工业股份有限公司
航电系统公司	指	中航航空电子系统有限责任公司
汉航集团	指	汉中航空工业（集团）有限公司
上航电器	指	上海航空电器有限公司
兰航机电	指	兰州万里航空机电有限责任公司
华燕仪表	指	陕西华燕航空仪表有限公司
千山航电	指	陕西千山航空电子有限责任公司
宝成仪表	指	陕西宝成航空仪表有限责任公司
太航仪表	指	太原航空仪表有限公司
凯天电子	指	成都凯天电子股份有限公司
兰州飞控	指	兰州飞行控制有限责任公司

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中航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	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；江西省景德镇市新厂东路208号
电话	010-84409808； 0798-8462778	010-84409808； 0798-8462778
传真	010-84409852； 0798-8448974	010-84409852； 0798-8448974
电子信箱	zlz_changhe@tom.com	chccb@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	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
办公地址的邮政编码	100028（北京）；333002（景德镇）
电子信箱	changhe600372@tom.com

(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	中航电子	600372	ST 昌河

(六) 公司其他基本情况

- 1、公司首次注册登记日期：1999 年 11 月 26 日
- 2、公司首次注册登记地点：江西省景德镇市
- 3、最近一次工商注册变更册登记日期：2011 年 6 月 17 日
- 4、公司变更注册登记地点：江西省景德镇市
- 5、企业法人营业执照注册号：360000110001569
- 6、税务登记号码：360201705514765
- 7、组织机构代码：70551476-5
- 8、公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限责任公司
- 9、公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街国际企业大厦 A 座 8、9 层

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	6,929,732,904.33	6,494,282,507.62	6.71
所有者权益（或股东权益）	3,271,586,954.94	3,012,558,146.47	8.60
归属于上市公司股东的每股净 资产（元 / 股）	3.98	3.67	8.45
	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	231,331,123.50	201,174,872.70	14.99
利润总额	246,021,746.70	209,272,138.10	17.56

归属于上市公司股东的净利润	191,628,002.50	164,615,755.49	16.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	119,784,906.83	59,502,440.14	101.31
基本每股收益(元)	0.23	0.20	15.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.15	0.12	25.00
稀释每股收益(元)	0.23	0.20	15.00
加权平均净资产收益率(%)	5.70	5.95	减少 0.25 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-287,321,136.28	-125,405,856.72	-129.11
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.35	-0.15	-133.33

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	189,611.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,090,991.55
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	75,155,232.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,467.35
所得税影响额	-809,866.36
少数股东权益影响额（税后）	-6,082,340.79
合计	71,843,095.67

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	74,625,174	15.40	337,073,801				337,073,801	411,698,975	50.10
1、国家持股									
2、国有法人持股	74,625,174	15.40	337,073,801				337,073,801	411,698,975	50.10
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									
二、无限售条件流通股份	410,000,000	84.60						410,000,000	49.90
1、人民币普通股	410,000,000	84.60						410,000,000	49.90
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	484,625,174	100						821,698,975	100

股份变动的批准情况：

根据中国证监会对公司重大资产重组的相关批复：《关于核准中航航空电子设备股份有限公司向中国航空工业集团公司及一致行动人发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]542号）及《关于核准豁免中国航空工业集团公司及一致行动人要约收购中航航空电子设备股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2011]543号），公司完成了对中航工业、中航科工、航电系统公司及汉航集团公司的新股发行，共发行新股 337,073,801 股，发行价为 7.59 元/股。根据中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验字[2011]第 102 号的验资报告及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券变更登记证明，公司已于 2011 年 5 月 30 日完成了股份变更登记的工作，2011 年 6 月 17 日完成了工商变更手续。

(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				12,843 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
中国航空科技工业股份有限公司	国有法人	44.49	365,540,192	123,552,235	365,540,192	未知
中航航空电子系统有限责任公司	国有法人	18.58	152,675,262	152,675,262	152,675,262	未知
中国航空工业集团公司	国有法人	9.25	76,004,838	1,379,664	76,004,838	未知
汉中航空工业(集团)有限公司	国有法人	7.24	59,466,640	59,466,640	59,466,640	未知
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	国有法人	0.54	4,463,234	4,463,234		未知
北京满瑞佳德投	未知	0.28	2,295,694	925,694		未知

资顾问有限公司						
重庆国际信托有限公司—润丰柒号证券投资集合资金信托计划	未知	0.25	2,052,047	1,389,847		未知
许晓爱	未知	0.25	2,051,843	228,009		未知
孟军	未知	0.19	1,528,527	798,821		未知
陈宏	未知	0.18	1,479,804	1,479,804		未知
上述股东,中航科工为公司的控股公司,中航工业为公司实际控制人,航电系统公司、汉航集团公司为同一控制人下的关联方,其余股东未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
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		
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	4,463,234			人民币普通股		
北京满瑞佳德投资顾问有限公司	2,295,694			人民币普通股		
重庆国际信托有限公司—润丰柒号证券投资集合资金信托计划	2,052,047			人民币普通股		
许晓爱	2,051,843			人民币普通股		
孟军	1,528,527			人民币普通股		
陈宏	1,479,804			人民币普通股		
许霞云	1,411,634			人民币普通股		
郑雷	1,405,300			人民币普通股		
刘新	1,328,360			人民币普通股		
张如钰	1,320,150			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

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	中国航空科技工业股份有限公司	365,540,192	2014年5月30日		其中:241,987,957股可于2012年5月30日上市流通。
2	中航航空电子系统有限责任公司	152,675,262	2014年5月30日		

3	中国航空工业集团公司	76,004,838	2014 年 5 月 30 日	其中: 74,625,174 股可于 2012 年 7 月 3 日上市流通。
4	汉中航空工业(集团)有限公司	59,466,640	2014 年 5 月 30 日	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东,中航科工为公司的控股公司,中航工业为公司实际控制人,航电系统公司、汉航集团公司为同一控制人下的关联方。	

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

报告期内,因个人工作原因,李明先生申请辞去公司独立董事职务及董事会相关专业委员会委员等职务。

根据证券监管部门《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》相关规定,李明先生的辞职将导致公司董事会中独立董事所占比例低于公司章程规定的最低要求,李明先生的辞职报告应当在新任独立董事填补其缺额后生效。目前公司正在研究独立董事候选人事宜,在新任独立董事未上任之前,李明先生仍将继续履行公司独立董事及董事会相关专业委员会委员职责。公司董事会将尽快按照法定程序补选新任独立董事,在报送上海证券交易所、江西证监局审核通过后,提交股东大会审议。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 完成资产重组和业务变更

报告期内公司重大资产重组已完成,6家企业的主营业务和资产已并入公司,公司的主营业务已从航空机载照明与控制系统产品制造业务扩展到整个航空机载电子设备领域。主营业务为:航空、航天、舰船、兵器等领域机械、电子类产品的研制、生产、销售及服务;自动控制、仪器仪表、惯性系统及器件的研制、生产、销售及服务;纺织机械、汽车零部件、制冷设备、医疗器械的研制、生产、销售及服务;照明、光伏系统产品及器件的研制、生产、销售及服务;工量模具的生产制造、销售。

公司完成重组后,下属企业有:上海航空电器有限公司、兰州万里航空机电有限责任公司、陕西华燕航空仪表有限公司、陕西千山航空电子有限责任公司、陕西宝成航空仪表有限责任公司、太原航空仪表有限公司、成都凯天电子股份有限公司、兰州飞行控制有限责任公司。从今年7月1日开始,受托管理北京青云航空仪表有限公司、国营东方仪器厂两家企业。报告期内公司首次合并了新注入的6家企业的会计报表。根据重组协议和会计准则,6家企业报告期之前的经营成果和今年1月至6月份的财务报表已并入本公司,公司财务报告的期初数也发生了变化。

2、报告期的经营情况

报告期内，公司实现销售收入 18.45 亿元，实现净利润 2.03 亿元。

报告期内主要经济指标分析

资产负债项目与上年同期相比发生重大变换的原因：

(1) 本期末应收票据 221,358,390.94 元，较年初 325,865,224.41 元减少 32.07%，主要原因是应收票据收回款所致。

(2) 本期末应收账款 1,985,105,788.78 元，较年初 1,405,197,269.98 元增加 41.27%，主要原因是本期销售增加所致。

(3) 本期末预付款项 299,842,364.62 元，较年初 213,254,636.79 元增加 40.60%，主要原因是预付材料采购款增加所致。

(4) 本期末其他应收款 126,131,875.73 元，较年初 77,924,609.57 元增加 61.86%，主要原因是备用金、产品保证金等增加所致。

(5) 本期末预收账款 165,646,374.80 元，较年初 90,702,380.18 元增加 82.63%，主要原因是预收货款和预收定金增加所致。

(6) 本期末应付利息 1,116,541.67 元，较年初 173,266.67 元增加 544.41%，主要原因是借款增加所致。

(7) 本期末应付股利较年初减少，主要原因是子公司分配的股利已支付完毕所致。

(8) 本期末一年内到期的非流动负债 45,819,678.73 元，较年初 27,077,365.44 增加 69.22%，主要原因是一年内到期的长期借款增加所致。

(9) 本期末其他流动负债 170,000.00 元，较年初 50,000.00 元增加 240.00%，主要原因是确认递延收益所致。

(10) 本期末实收资本 821,698,975.00 元，较年初 484,625,174.00 元增加 69.55%，主要原因是公司定向发行股票所致。

(11) 本期末未分配利润-214,041,385.30 元，较年初-411,260,233.06 元增加 47.95%，主要原因是本期同一控制下的企业合并所致。

利润表项目与上年同期相比发生重大变换的原因：

(1) 本期营业成本 1,263,945,747.23 元，较上年同期 959,830,615.06 元增加 31.68%，主要原因为销售增加所致。

(2) 本期投资收益-11,528,922.33 元，较上年同期 3,676,890.16 元减少 413.55%，主要原因是本年 1 月份公司投资的陕西宝成航空科技有限公司完成了注销清算，形成投资损失所致。

(3) 本期营业外支出 1,786,203.86 元，较上年同期 4,656,151.06 元减少 61.64%，主要原因是固定资产处置损失减少所致。

(4) 本期所得税费用 43,312,042.60 元，较上年同期 30,439,483.46 元增加 42.29%，主要原因本期应纳税所得额增加所致。

现金流量项目与上年同期相比发生重大变换的原因：

(1) 收到的税费返还 4,112,504.70 元，较上年同期 890,990.99 元增加 361.57%，主要是出口退税及前期多交税款返还所致。

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金 997,967,195.23 元，较上年同期 724,278,444.37 元增加 37.79%，主要原因是预付材料采购款增加所致。

(3) 取得投资收益收到的现金 9,032,304.14 元，较上年同期 4,717,070.03 元增加 91.48%，

主要原因是参股公司本期分红所致。

(4) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 771,940.00 元, 较上年同期 16,501,359.12 减少 95.32%, 主要原因是固定资产处置减少所致。

(5) 投资支付的现金 34,598,200.00 元, 较上年同期 1,622,500.00 元增加 2032.40%, 主要原因是支付项目投资款所致。

(6) 取得借款收到的现金 267,500,000.00 元, 较上年同期 159,500,000.00 元增加 67.71%, 主要原因是借款增加所致。

(7) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 17,974,469.27 元, 较上年同期 12,935,038.35 元增加 38.96%, 主要原因是子公司支付已分配股利所致。

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金 7,900,129.51 元, 较上年同期 13,456,346.66 元减少 41.29%, 主要原因是票据保证金减少所致。

3、 公司重组完成后, 优势突出

(1) 产品优势: 公司及公司所属 8 家企业是航空电子产品的科研生产专业企业, 经过多年的发展, 在航空电子和机载设备的研发、设计、生产等方面积累了丰富的经验, 产品广泛应用于航空、航天、兵器、舰船、导弹等领域。

(2) 科研开发方面的优势: 公司所属 8 家子公司均为高新技术企业, 公司产品研发经历了引进、测绘仿制、自行研制阶段, 已培养出一大批具有丰富经验和较强设计能力的研发人员。公司通过新技术、新产品的研究, 在飞机及发动机参数采集、显示及记录设备、飞机定位导航设备、飞机航姿系统、大气数据系统、飞机自动驾驶仪、航空照明系统、驾驶舱操控板组件及调光系统、飞机集中告警、近地告警、空勤告警系统、航空专用驱动和作动系统、飞行指示仪表、电器控制装置、机载传感器及敏感元器件等方面具有多项技术储备, 掌握了多项具有自主知识产权和核心技术的新产品。近年来又完成多项国家级、省部级预研课题, 为公司快速发展提供了技术支持和保障。

(3) 生产加工能力方面的优势: 公司所属的 8 家企业均拥有一定数量的具有国际先进水平专业加工设备, 在航空电子及机械制造等产品的数控加工、工装模具设计与制造、飞机专用电子产品的设计及制造等方面, 特别是在航空电子系统集成和复杂零件制造方面, 已凸显制造技术实力和综合生产能力。公司已广泛应用产品数字化设计与制造技术, 实现了公司及子公司职能部门、研发机构、加工中心的异地联合设计与加工, 加快了公司经营管理的信息化进程, 提高了生产、经营、决策效率。

(4) 管理优势: 公司所属的 8 家企业均是由国有军工企业改制重组设立, 历史上曾经为国家建设做过巨大贡献, 在新的经济发展时期, 又不断延续、传承了军工企业的技术、管理、人才、文化等优势, 在航空电子及机械制造领域已有 50 年以上的研发生产历史, 积累了丰富的经验, 所属企业的独特历史背景, 使公司在基础管理、生产组织和质量控制等方面具有一定的优势。同时公司积极推行科学管理, 大力实施平衡记分卡、六西格玛管理、6S 管理和精益制造等科学管理方法, 提升了公司经营管理水平

(5) 综合优势: 公司重组完成后, 将改变航空电子产业长期以来各所属单位独立发展、相互间缺乏业务联系、未能建立密切协作关系的格局, 在产业链发展上做到系统集成, 集人才、技术、市场等优势为一体。通过市场开拓、业务整合和相关多元, 实现主要经济指标的增长。

4、 公司的重点工作主要有七项:

(1) 制定并完善公司及所属单位的发展规划

公司将面向国内和国际市场满足客户需求, 构建全产业链和价值链, 健全研发体系和能力

体系，实现航空产业与非航空产业的协调融合发展。在公司重组完成后，制定中航电子“十二五”和中长期发展规划纲要和实施方案。

(2) 稳固现有核心业务，积极开拓新市场

公司将重点推进现有业务的稳健发展。要在稳固现有核心航空业务和产品批量的基础上，积极开拓基于汽车电子、纺织机械、新能源等非航空产业。

(3) 加快内部整合，形成整体竞争优势

公司将按照业务相关、市场相关原则，积极推进中航电子所属企业之间现有重点领域的内部整合，将现有的产业做大做强。

(4) 推进转包生产，加速融入世界航空产业链

公司将以 C919、ARJ21 等项目为牵引，发挥生产能力强和制造成本低等优势，大力发展国际合作和转包生产业务，加快国际化开拓的步伐，实现与国际先进技术、流程、标准、商业模式接轨。

(5) 利用航空产业园区建设，加快融入区域经济发展圈

公司将利用各地航空产业园区和基地的建设，加速融入区域经济发展圈，实现与地方经济社会发展的融合。

(6) 发挥所属企业的优势，推进成员单位协同发展

公司发挥所属企业技术的优势，形成内部所属各企业间横向的融合发展和纵向的产业链价值延伸，促进所属企业的协同融合发展；同时所属企业将在信息、技术、资源上实现共享，以中航电子为统一品牌，通过协同竞争，在航空与非航空各领域谋求更大的市场份额。

(7) 改进和完善基础管理，提高整体管控和运营水平

公司将根据发展战略规划和经营发展需求，在公司和各成员单位间建立起统一的发展战略和经营管控体系、统一规范的制度体系、统一协同的市场营销体系。

(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						
航空产品制造销售业	1,501,744,014.71	968,438,217.96	35.51	20.96	27.91	减少 3.51 个百分点
汽车零部件、纺织机械、电子衡器等	325,761,688.08	287,543,715.03	11.73	48.05	49.46	减少 0.84 个百分点
分产品						
飞机/发动机参数采集、显示及记录设备	404,065,772.29	281,580,801.16	30.31	44.43	52.82	减少 3.83 个百分点
飞机定位导航设备	91,681,345.09	24,027,721.61	73.79	-18.86	-51.30	增加 17.46 个百分点
飞机航姿系	59,247,303.00	31,947,741.79	46.08	-3.69	-6.36	增加 1.54 个百分点

统						
大气数据系统	150,441,067.00	87,967,379.06	41.53	36.06	12.99	增加 11.94 个百分点
运输机、直升机自动驾驶仪	136,681,460.73	94,403,510.42	30.93	24.61	46.78	减少 10.43 个百分点
航空照明系统	83,745,028.65	54,171,553.34	35.31	42.66	78.58	减少 13.01 个百分点
驾驶舱操控板组件及调光系统	16,008,348.00	8,417,443.44	47.42	-55.89	-67.28	增加 18.30 个百分点
飞机集中告警、近地告警、空勤告警系统	124,745,960.09	59,445,137.60	52.35	171.89	63.49	增加 31.59 个百分点
航空专用驱动和作动系统	56,645,808.00	33,064,193.38	41.63	-6.09	-11.06	增加 3.27 个百分点
飞行指示仪表	23,775,101.00	17,291,082.60	27.27	112.25	90.45	增加 8.33 个百分点
电器控制装置	17,493,323.20	6,030,663.19	65.53	19.911	-24.16	增加 20.04 个百分点
机载传感器及敏感元器件	120,505,960.04	95,285,152.86	20.93	22.04	74.05	减少 23.63 个百分点
纺织机械及原料	207,240,497.04	193,336,338.53	6.71	60.77	62.66	减少 1.08 个百分点
光伏逆变器	52,631,990.12	37,926,808.34	27.94	-43.62	-36.70	减少 7.88 个百分点
其他	282,596,738.54	231,086,405.67	18.23	18.22	44.92	减少 15.07 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 1,074,316,086.83 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	1,793,328,641.66	25.19
国外	34,177,061.13	17.72

(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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》等法律、法规、规章和公司《章程》的规定，规范运作，董事、监事和高管勤勉尽职行使权力，履行相应责任；继续加大自愿性披露工作力度，进一步完善公司治理体系，维护公司、股东和债权人等利益相关者的合法权益。报告期公司依法规范运作，公司治理情况符合中国证监会、上海证券交易所等有关要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度利润分配方案为不分配、不转增，报告期内公司未实施利润分配。

(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

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损 益 (元)
1	A 股	成飞集成	002190	3,100,000.00	4,761,600.00	152,371,200.00	100	7,618,560

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名 称	最初投资成 本(元)	持有数量 (股)	占该公司股 权比例(%)	期末账面价 值(元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益 变动(元)
中航工业财 务公司	40,000,000		2.66	40,000,000	6,032,304.14	6,032,304.14

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

根据中国证监会对公司重大资产重组的相关批复：《关于核准中航航空电子设备股份有限公司向中国航空工业集团公司及一致行动人发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]542 号）及《关于核准豁免中国航空工业集团公司及一致行动人要约收购中航航空电子设备股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2011]543 号），公司完成了对中航工业、

中航科工、航电系统公司及汉航集团公司的新股发行，共发行新股 337,073,801 股，发行价为 7.59 元/股，交易中航工业、中航科工、航电系统公司及汉航集团公司所持有的凯天电子 86.74% 股份、兰州飞控 100% 股权、宝成仪表 100% 股权、太航仪表 100% 股权、千山航电 100% 股权及华燕仪表 80.00% 的股权。根据中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验字[2011] 第 102 号的验资报告及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券变更登记证明，公司已于 2011 年 5 月 30 日完成了股份变更登记的工作，2011 年 6 月 17 日完成了工商变更手续。

(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	购买商品	见附注八、5(5)②	119,579,557.88	17.24
中航工业其他成员单位	其他关联人	接受劳务	接受劳务	见附注八、5(5)②	1,933,240.00	59.33
中航工业其他成员单位	其他关联人	销售商品	销售商品	见附注八、5(5)②	1,074,127,424.57	58.23
中航工业其他成员单位	其他关联人	提供劳务	提供劳务	同工同酬	188,662.26	5.23
合计				/	1,195,828,884.71	

(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、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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
发行时所作承诺	中航工业、中航科工、系统公司、汉航集团以标的资产认购的股份自本次股份发行结束之日起三十六个月内不得转让；中航工业、中航科工、航空供销公司于发行日前拥有权益的中航电子股份自本次股份发行结束之日起十二个月内，除适用法律、法规或规范性文件许可的情形外，不以任何方式转让。上述锁定期结束之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	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

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第四届董事会 2011 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》	2011 年 1 月 21 日	www.sse.com.cn
公司关于重大资产重组获中国证监会并购重组审核	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2011 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn

委员会审核通过的公告			
公司第四届董事会 2011 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》	2011 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2011 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
公司第四届董事会 2011 年度第三次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2011 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
公司年报	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
公司第四届董事会 2011 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》	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
公司第四届监事会 2011 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》	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
公司关于重大资产重组获中国证监会核准的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
公司第一季度季报	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
公司第四届董事会 2011 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》	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
公司 2010 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》	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
公司关于完成股份变更登记的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2011 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
公司关于撤销公司股票特别处理及股票简称变更的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2011 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2011 年 6 月 3 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实施情况报告书	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》	2011 年 6 月 23 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（特殊普通合伙）注册会计师薛永东、甄明审计，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[2011]第 06383 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 2011 年 6 月 30 日的合并及公司的资产负债表，2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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。

二、 注册会计师的责任

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。

三、 审计意见

我们认为，上述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 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：薛永东

中国·北京

中国注册会计师：甄明

2011 年 8 月 29 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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		857,247,222.45	1,194,129,222.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		221,358,390.94	325,865,224.41
应收账款		1,985,105,788.78	1,405,197,269.98
预付款项		299,842,364.62	213,254,636.79
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		50,000.00	50,000.00
其他应收款		126,131,875.73	77,924,609.57
买入返售金融资产			
存货		1,150,892,593.92	1,057,507,436.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,000,000.00	
流动资产合计		4,643,628,236.44	4,273,928,399.62
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		152,371,200.00	144,752,640.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		148,811,751.70	123,886,893.20
投资性房地产		7,967,264.54	8,203,909.16
固定资产		1,217,759,081.50	1,245,505,907.90
在建工程		283,185,967.38	223,358,512.87
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		363,278,001.25	366,416,220.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,566,642.62	3,602,661.04
递延所得税资产		107,987,509.71	103,321,004.62
其他非流动资产		1,177,249.19	1,306,358.81
非流动资产合计		2,286,104,667.89	2,220,354,108.00
资产总计		6,929,732,904.33	6,494,282,507.62
流动负债：			
短期借款		543,490,000.00	485,500,000.00
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		158,651,358.74	170,916,991.26
应付账款		1,064,673,714.46	894,461,842.18
预收款项		165,646,374.80	90,702,380.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		152,451,608.85	150,431,919.92
应交税费		115,850,460.29	118,984,953.48
应付利息		1,116,541.67	173,266.67
应付股利			3,974,636.82
其他应付款		410,081,872.69	406,954,653.91
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		45,819,678.73	27,077,365.44
其他流动负债		170,000.0	50,000.0
流动负债合计		2,657,951,610.23	2,349,228,009.86
非流动负债：			
长期借款		258,500,000.00	289,000,000.00

应付债券			
长期应付款		387,928,160.39	398,493,507.23
专项应付款		83,861,521.41	189,140,674.84
预计负债		3,640,612.47	3,583,495.80
递延所得税负债		37,317,800.00	35,413,160.00
其他非流动负债		5,046,562.11	5,907,614.37
非流动负债合计		776,294,656.38	921,538,452.24
负债合计		3,434,246,266.61	3,270,766,462.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		821,698,975.00	484,625,174.00
资本公积		2,494,855,201.40	2,778,782,421.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		169,074,163.84	160,410,784.07
一般风险准备			
未分配利润		-214,041,385.30	-411,260,233.06
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,271,586,954.94	3,012,558,146.47
少数股东权益		223,899,682.78	210,957,899.05
所有者权益合计		3,495,486,637.72	3,223,516,045.52
负债和所有者权益总计		6,929,732,904.33	6,494,282,507.62

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：曹汝旺

会计机构负责人：刘兵

母公司资产负债表

2011 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		8,993,661.85	1,020,077.11
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		222,022.02	218,638.82
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		9,215,683.87	1,238,715.93
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		2,903,740,447.74	627,176,312.32
投资性房地产			
固定资产		161,132.01	179,085.79
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		2,903,901,579.75	627,355,398.11
资产总计		2,913,117,263.62	628,594,114.04
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		319,519.50	
应交税费		52,315.00	132,457.08

应付利息			
应付股利			
其他应付款		958,558.50	958,558.50
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,330,393.00	1,091,015.58
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		1,330,393.00	1,091,015.58
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		821,698,975.00	484,625,174.00
资本公积		3,275,846,573.25	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		-1,246,510,816.62	-1,244,599,258.17
所有者权益（或股东权益） 合计		2,911,786,870.62	627,503,098.46
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,913,117,263.62	628,594,114.04

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：曹汝旺

会计机构负责人：刘兵

合并利润表
2011 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		1,844,649,297.24	1,474,941,427.43
其中：营业收入		1,844,649,297.24	1,474,941,427.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,601,789,251.41	1,277,443,444.89
其中：营业成本		1,263,945,747.23	959,830,615.06
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		2,698,446.86	3,020,705.88
销售费用		33,157,243.59	28,765,279.99
管理费用		267,803,958.17	249,686,916.22
财务费用		12,253,626.37	11,461,951.00
资产减值损失		21,930,229.19	24,677,976.74
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）		-11,528,922.33	3,676,890.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-383,858.99	-17,365.55
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		231,331,123.50	201,174,872.70
加：营业外收入		16,476,827.06	12,753,416.46
减：营业外支出		1,786,203.86	4,656,151.06
其中：非流动资产处置损失		559,027.72	4,048,345.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		246,021,746.70	209,272,138.10

减：所得税费用		43,312,042.60	30,439,483.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,709,704.10	178,832,654.64
归属于母公司所有者的净利润		191,628,002.5	164,615,755.49
少数股东损益		11,081,701.60	14,216,899.15
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.20
（二）稀释每股收益		0.23	0.20
七、其他综合收益		5,016,691.92	-5,946,048.00
八、综合收益总额		207,726,396.02	172,886,606.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		195,979,481.07	159,458,153.45
归属于少数股东的综合收益总额		11,746,914.95	13,428,453.19

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：曹汝旺

会计机构负责人：刘兵

母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,913,864.63	749,138.23
财务费用		-4,566.18	-1,975.08
资产减值损失			
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）		1,000,000.00	2,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,909,298.45	1,252,836.85
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,909,298.45	1,252,836.85

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,909,298.45	1,252,836.85
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-1,909,298.45	1,252,836.85

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：曹汝旺

会计机构负责人：刘兵

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,310,757,555.07	1,076,991,157.85
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		4,112,504.70	890,990.99
收到其他与经营活动有关的现金		141,248,617.15	130,418,395.94
经营活动现金流入小计		1,456,118,676.92	1,208,300,544.78
购买商品、接受劳务支付的现		997,967,195.23	724,278,444.37

金			
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		423,989,007.81	344,440,003.06
支付的各项税费		80,830,753.36	68,805,464.24
支付其他与经营活动有关的现金		240,652,856.80	196,182,489.83
经营活动现金流出小计		1,743,439,813.20	1,333,706,401.50
经营活动产生的现金流量净额		-287,321,136.28	-125,405,856.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,174.00	
取得投资收益收到的现金		9,032,304.14	4,717,070.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		771,940.00	16,501,359.12
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		4,800,000.00	
投资活动现金流入小计		14,711,418.14	21,218,429.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,078,036.68	97,202,875.92
投资支付的现金		34,598,200.00	1,622,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			438,002.17
支付其他与投资活动有关的现金		8,188,093.66	

投资活动现金流出小计		147,864,330.34	99,263,378.09
投资活动产生的现金流量净额		-133,152,912.20	-78,044,948.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,721,195.19	
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		267,500,000.00	159,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,409,128.77	57,007,299.29
筹资活动现金流入小计		287,630,323.96	216,507,299.29
偿还债务支付的现金		189,221,033.55	193,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,974,469.27	12,935,038.35
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		7,900,129.51	13,456,346.66
筹资活动现金流出小计		215,095,632.33	219,891,385.01
筹资活动产生的现金流量净额		72,534,691.63	-3,384,085.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-363,802.97	-141,257.45
五、现金及现金等价物净增加额		-348,303,159.82	-206,976,148.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,178,466,118.00	926,212,406.86
六、期末现金及现金等价物余额		830,162,958.18	719,236,258.03

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：曹汝旺

会计机构负责人：刘兵

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,440.68	2,331.08
经营活动现金流入小计		5,440.68	2,331.08
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		318,698.30	181,000.00
支付的各项税费		130,867.08	17,920.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,210,188.75	714,946.69
经营活动现金流出小计		2,659,754.13	913,866.69
经营活动产生的现金流量净额		-2,654,313.45	-911,535.61
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		1,000,000.00	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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,297.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位			

支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		5,003,297.00	
投资活动产生的现金流量净额		-4,003,297.00	2,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,631,195.19	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,631,195.19	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		9,631,195.19	
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		2,973,584.74	1,088,464.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,020,077.11	1,526,737.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,993,661.85	2,615,202.34

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：曹汝旺

会计机构负责人：刘兵

合并所有者权益变动表

2011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		-853,719,401.93		30,319,431.70	859,717,168.28
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他		1,661,527,843.44			79,173,397.58		442,459,168.87		180,638,467.35	2,363,798,877.24
二、本年初余额	484,625,174.00	2,778,782,421.46			160,410,784.07		-411,260,233.06		210,957,899.05	3,223,516,045.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	337,073,801.00	-283,927,220.06			8,663,379.77		197,218,847.76		12,941,783.73	271,970,592.20
(一)净利润							191,628,002.50		11,081,701.60	202,709,704.10

(二)其他综合收益		5,016,691.92						764,381.10	5,781,073.02
上述(一)和(二)小计		5,016,691.92				191,628,002.50		11,846,082.70	208,490,777.12
(三)所有者投入和减少资本	337,073,801.00	-288,943,911.98			8,663,379.77			1,090,000.00	57,883,268.79
1. 所有者投入资本	337,073,801.00	-327,442,605.81						1,090,000.00	10,721,195.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		38,498,693.83			8,663,379.77				47,162,073.60
(四)利润分配						5,520,532.57			5,520,532.57
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						5,520,532.57			5,520,532.57
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									

1. 资本公积 转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他							76,013.72		5,701.03	76,013.72
四、本期期末 余额	821,698,975.00	2,494,855,201.40			169,074,163.84		-214,041,385.30	-214,041,385.30	223,899,682.78	3,495,486,637.72

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	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		1,503,946,180.05			61,934,693.19		221,827,572.45		150,914,676.22	1,938,623,121.91
二、本年初余额	484,625,174.00	2,621,200,758.07			143,172,079.68		-766,556,727.13		156,346,558.19	2,638,787,842.81
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		157,581,663.39			17,238,704.39		355,296,494.07		54,611,340.86	584,728,202.71
(一)净利润							374,097,061.45		40,305,361.56	414,402,423.01
(二)其他综合收益		59,942,863.61							9,163,504.39	69,106,368.00
上述(一)和(二)		59,942,863.61					374,097,061.45		49,468,865.95	483,508,791.01

小计										
(三) 所有者投入和减少资本		97,638,799.78					-1,561,862.99		5,520,159.91	101,597,096.70
1. 所有者投入资本		77,490,618.58							10,040,629.23	87,531,247.81
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		20,148,181.20					-1,561,862.99		-4,520,469.32	14,065,848.89
(四) 利润分配					17,238,704.39		-17,238,704.39		-377,685.00	-377,685.00
1. 提取盈余公积					17,238,704.39		-17,238,704.39			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-377,685.00	-377,685.00
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	484,625,174.00	2,778,782,421.46			160,410,784.07		-411,260,233.06		210,957,899.05	3,223,516,045.52

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：曹汝旺

会计机构负责人：刘兵

母公司所有者权益变动表

2011 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		-1,244,599,258.17	627,503,098.46
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		-1,244,599,258.17	627,503,098.46
三、本期增减	337,073,801.00	1,949,121,529.61					-1,911,558.45	2,284,283,772.16

变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润							-1,911,558.45	-1,911,558.45
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,911,558.45	-1,911,558.45
(三)所有者投入和减少资本	337,073,801.00	1,949,121,529.61						2,286,195,330.61
1. 所有者投入资本	337,073,801.00	1,949,121,529.61						2,286,195,330.61
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转								
1. 资本公积 转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	821,698,975.00	3,275,846,573.25			60,752,138.99		-1,246,510,816.62	2,911,786,870.62

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	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)							-1,121,754.13	-1,121,754.13
(一)净利润							-1,121,754.13	-1,121,754.13
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,121,754.13	-1,121,754.13
(三)所有者投入和减少								

资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								

3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	484,625,174.00	1,326,725,043.64			60,752,138.99		-1,121,754.13	627,503,098.46

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：曹汝旺

会计机构负责人：刘兵

财务报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

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。

根据 2010 年 9 月 8 日国资委《关于中航航空电子设备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》[国资产权[2010]956 号]、2010 年 8 月 16 日国防科工局的批复和 2011 年 4 月 18 日证监会《关于核准中航航空电子设备股份有限公司向中国航空工业集团公司及一致行动人发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]542 号）及《关于核准豁免中国航空工业集团公司及一致行动人要约收购中航航空电子设备股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2011]543 号），公司以 2010 年 4 月 30 日为交易基准日，向中航工业、中航科工、中航航空电子系统有限责任公司（以下简称“系统公司”）和汉中航空工业（集团）有限公司（以下简称“汉航集团”）通过定向发行股份（337,073,801 股）的方式购买航空电子成品及附件制造业务所涉资产，包括：（1）中航工业持有的陕西千山航空电子有限责任公司（以下简称“千山航电”）3.56%的股权；（2）中航科工持有的成都凯天电子股份有限公司（以下简称“凯天电子”）86.74%的股权、兰州飞行控制有限责任公司（以下简称“兰州飞控”）100.00%的股权；（3）系统公司持有的陕西宝成航空仪表有限责任公司（以下简称“宝成仪表”）100.00%的股权、太原航空仪表有限公司（以下简称“太航仪表”）100.00%的股权以及陕西华燕航空仪表有限公司（以下简称“华燕仪表”）12.90%的股权；（4）汉航集团持有的华燕仪表 67.10%的股权、千山航电 96.44%的股权。根据《发行股份购买资产协议》、《发行股份购买资产协议之补充协议》，以及相关批复，公司与中航工业、中航科工、系统公司和汉航集团进行了资产交割（交割日为 2011 年 4 月 30 日）及相应股权变更登记。

2011 年 6 月 17 日，公司完成增资变更手续，增加注册资本人民币 337,073,801.00 元，变更后注册资本为人民币 821,698,975.00 元，详见附注七、36。

公司注册地址：江西省景德镇市东郊。

公司经营范围：航空、航天、舰航空、航天、舰船、兵器等领域机械、电子类产品的研

制、生产、销售及服务；自动控制、仪器仪表、惯性系统及器件的研制、生产、销售及服务；纺织机械、汽车零部件、制冷设备、医疗器械的研制、生产、销售及服务；照明、光伏系统产品及器件的研制、生产、销售及服务；工量模具的生产制造、销售。

公司组织结构：公司现有 8 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、甘肃省兰州市、四川省成都市、山西省太原市、陕西省宝鸡市、汉中市、西安市。

本公司的最终母公司为中航工业。

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 29 日决议批准报出。

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。

2010 年 9 月 8 日国资委《关于中航航空电子设备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》[国资产权[2010]956 号]、2010 年 8 月 16 日国防科工局的批复和 2011 年 4 月 18 日证监会《关于核准中航航空电子设备股份有限公司向中国航空工业集团公司及一致行动人发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]542 号）及《关于核准豁免中国航空工业集团公司及一致行动人要约收购中航航空电子设备股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2011]543 号），公司以 2010 年 4 月 30 日为交易基准日收购了中航工业持有的千山航电 3.56%的股权、中航科工持有的凯天电子 86.74%的股权和兰州飞控 100.00%的股权、系统公司持有的宝成仪表 100.00%的股权和太航仪表 100.00%的股权以及华燕仪表 12.90%的股权、汉航集团持有的华燕仪表 67.10%的股权和千山航电 96.44%的股权。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，公司将上述 6 家公司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 2011 年

6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 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

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

2、记账本位币

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。

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。

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。

公司内所有重大往来余额、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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和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。

贷款和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、贷款和应收款项减值

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

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，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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 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。

(9) 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。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。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
各账龄段	根据应收款项的账龄确定组合

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。

组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
各账龄段	根据应收款项的账龄和计提坏账准备的比例计算坏账准备
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	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 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虽不重大但具备以下特征的应收款项, 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。

(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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货分类

公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品及自制半成品、研发支出等。

(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) 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

（4）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。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以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	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%
电子设备、仪器仪表及通讯设备	5-8 年	3%	19.4%-12.125%
其他	5 年	3%	19.40%

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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报告期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。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中一项经营,则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2)决定不再出售之日的可收回金额。

24、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）。

25、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本公司本期无需要调整的重大前期差错。

27、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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（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。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判

断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

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5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
教育附加	按应纳税所得额的3%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

公司子公司上航电器、兰航机电、兰州飞控、太航仪表、宝成仪表、凯天电子、千山航电、华燕仪表均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。目前,上航电器正在重新办理高新技术企业认证。鉴于该公司符合高新技术企业资质,重新办理高新技术企业认证不存在重大困难,故本期所得税按15%计提。

兰航机电于2010年12月3日取得由甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局及甘肃省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201062000001,有效期三年。

华燕仪表根据《陕西省国家税务局关于陕西华燕航空仪表有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》(陕国税函[2008]511号文)批复,该公司2008年至2010年期间所得税

税率减按 15%征收。

兰州飞控于 2010 年 12 月 3 日取得由甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局及甘肃省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201062000011，有效期三年。

宝成仪表根据《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问题的通知》（财税[2001]202 号）及《国家税务总局关于落实西部大开发税收优惠政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47 号）的规定，并经宝鸡市高新技术产业开发区国家税务局宝开国税函（2004）23 号“关于陕西宝成航空仪表有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策的函”认定，公司自 2003 年度起减按 15%的税率征收企业所得税；子公司精密制造于 2008 年 11 月 21 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局认定，属国家高新技术企业，按应纳税所得额的 15%缴纳；子公司爱罗泰齐 2009 年 12 月 28 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局认定，属国家高新技术企业，按应纳税所得额的 15%缴纳。

太航仪表经山西省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，已取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR200914000062，有效期三年，按 15%优惠税率计缴企业所得税。

千山航电于 2009 年 8 月通过国家高新技术企业认定，由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局等四部门联合发文并颁发了《高新技术企业证书》，证书编号：GR200961000054。公司享受 15%的所得税优惠税率。

上海航锐电源科技有限公司于 2009 年被认定为高新技术企业，主管税务机关上海市闵行区国家税务局第十六税务所根据沪国税所一（2008）62 号文批准公司 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日所得税率减按 15%征收。

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、子公司情况

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
兰州飞控	全资子公司	兰州市	制造业	14,677.00
太航仪表	全资子公司	太原市	制造业	4,186.00
宝成仪表	全资子公司	宝鸡市	制造业	20,000.00
千山航电	全资子公司	汉中市	制造业	24,534.07
华燕仪表	控股子公司	汉中市	制造业	16,000.00
凯天电子	控股子公司	成都市	制造业	10,000.00

(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	航空电子成品及附件制造业务	29,884.89	
兰航机电	航空电子成品及附件制造业务	32,832.74	
兰州飞控	航空电子成品及附件制造业务	31,723.29	
太航仪表	航空电子成品及附件制造业务	33,648.18	
宝成仪表	航空电子成品及附件制造业务	55,286.43	
千山航电	航空电子成品及附件制造业务	28,544.16	
华燕仪表	航空电子成品及附件制造业务	18,452.06	
凯天电子	航空电子成品及附件制造业务	60,002.29	

(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
兰州飞控	100.00	100.00	是
太航仪表	100.00	100.00	是
宝成仪表	100.00	100.00	是
千山航电	100.00	100.00	是
华燕仪表	80.00	80.00	是
凯天电子	86.74	86.74	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	3,270.40		
兰航机电			
兰州飞控			
太航仪表			
宝成仪表	2,561.45		
千山航电	5,397.83		
华燕仪表			
凯天电子	11,160.29		

2、合并范围发生变更的说明

①由于本期收购了兰州飞控、太航仪表、宝成仪表和千山航电 100.00%的股权，收购了华燕仪表 80.00%股权和凯天电子 86.74%股权，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，公司将上述 6 家公司纳入了本期和上期的合并范围。

②由于上航电器子公司上海航汇清洗泵业有限公司已启动清算程序，本期不再将该公司纳入合并范围。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
太航仪表	354,865,474.12	23,846,913.71
宝成仪表	587,079,410.91	27,274,889.91
华燕仪表	244,933,815.01	22,753,688.25
兰州飞控	313,720,367.05	9,503,867.79
凯天电子	727,064,478.64	26,139,717.26
千山航电	319,867,218.32	14,659,130.70
合计	2,547,530,764.05	124,178,207.62

以上 6 家为同一控制下企业合并取得的子公司（附注六、1）。

(2) 本期不再纳入合并范围的公司

名称	期末净资产	本期净利润
上海航汇清洗泵业有限公司	-240,904.05	-164,890.33

4、报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一实际控制人	合并日
太航仪表 宝成仪表 华燕仪表 兰州飞控 凯天电子 千山航电	该 6 家公司和本公司在合并前后均受中航工业最终控制且该控制并非暂时性的。	中航工业	2011 年 4 月 30 日

以 2010 年 4 月 30 日为重组日，本公司收购了中航工业持有的千山航电 3.56%的股权、中航科工持有的凯天电子 86.74%的股权和兰州飞控 100.00%的股权、系统公司持有的宝成仪表 100.00%的股权、太航仪表 100.00%的股权和华燕仪表 12.90%的股权以及汉航集团持有的华燕仪表 67.10%的股权和千山航电 96.44%的股权。本次交易的合并日为 2011 年 4 月 30 日，系本公司实际取得以上 6 家公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。合并日确定依据：

(1) 本次资产重组已经公司 2010 年 9 月 13 日 2010 年第一次临时股东大会决议通过；

(2) 本次资产重组已取得 2010 年 9 月 8 日国资委《关于中航航空电子设备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》[国资产权[2010]956 号]和 2010 年 8 月 16 日国防科工局的批复，已取得 2011 年 4 月 18 日证监会《关于核准中航航空电子设备股份有限公司向中国航空工业集团公司及一致行动人发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]542 号)及《关于核准豁免中国航空工业集团公司及一致行动人要约收购中航航空电子设备股份有限公司股份义务的批复》(证监许可[2011]543 号)；

(3) 太航仪表、宝成仪表、华燕仪表、兰州飞控、凯天电子、千山航电等相关被合并单位已分别于 2011 年 5 月 26 日前完成了相关股权变更过户手续；

(4) 本公司已于 2011 年 5 月 30 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司分别向中航工业发行 1,379,664 股、向中航科工发行 123,552,235 股、向系统公司发行 152,675,262 股、向汉航集团发行 59,466,640 股的相关证券登记手续已办理完毕。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

	取得的净资产账面价值	2,286,195,330.61
减：合并成本		
支付的现金		
转移非现金资产的账面价值		
发生或承担负债的账面价值		
发行权益性证券的面值（共计 337,073,801 股，每股面值 1 元）		337,073,801.00
合并成本合计		337,073,801.00

调整净资产金额	1,949,121,529.61
其中：调整资本公积	1,339,505,270.81
调整留存收益	609,616,258.80

本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行股票 337,073,801 股，每股面值为人民币 1 元，发行价按公司审议本次重大资产重组事项的第一次董事会决议公告日前 20 个交易日的股票交易均价 7.58 元人民币每股为基础，以 7.58 元人民币每股及停牌期间上海证券综合指数同期涨幅而溢价确定的价格（即 7.58 元人民币每股 × [公司第四届董事会 2010 年度第五次会议前最后一个交易日上海证券综合指数收盘价 ÷ 公司股票停牌前最后一个交易日上海证券综合指数收盘价] = 7.59 元人民币每股）两者孰高为原则确定，最终确定为 7.59 元人民币每股。参与合并各方交换有表决权股份的比例为兰州飞控、太航仪表、宝成仪表和千山航电 100.00% 股权，华燕仪表 80.00% 股权和凯天电子 86.74% 股权。

②被合并公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项目	合并日账面价值	上期末账面价值
货币资金	801,752,107.33	914,671,004.84
交易性金融资产		
应收款项	1,336,912,332.09	1,146,986,292.89
存货	987,431,300.46	868,666,691.41
其他流动资产	562,781,281.52	525,900,915.26
可供出售金融资产	133,562,880.00	144,752,640.00
持有至到期投资		
长期股权投资	121,877,946.42	122,034,793.40
固定资产	1,016,852,998.66	1,028,920,961.37
无形资产	221,398,832.21	223,835,125.35
其他非流动资产	358,429,188.84	328,009,320.16
减：借款	436,000,000.00	434,000,000.00
应付款项	889,626,374.51	770,772,501.90
应付职工薪酬	141,880,795.72	143,669,046.85
其他负债	1,609,198,177.03	1,591,537,318.69
净资产	<u>2,464,293,520.27</u>	<u>2,363,798,877.24</u>
减：少数股东权益	<u>187,729,384.85</u>	<u>180,638,467.34</u>
取得的净资产	<u>2,276,564,135.42</u>	<u>2,183,160,409.90</u>

注：上表合并日取得的净资产与附注六、4①的差额 9,631,195.19 元为中航科工的现金出资款。

③被合并公司自 2011 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	合并本期期初至合并日
营业收入	846,400,408.98
净利润	75,155,232.62

经营活动现金净流量	-62,973,526.64
现金流量净额	-114,101,457.51

七、合并财务报表主要项目注释

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 6 月 30 日；除非特别指出，期初数与 2010 年期末数、上期数与 2010 年中报本期数的差异是由于同一控制下企业合并所致。

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
库存现金:			684,298.72			413,411.98
-人民 币			622,371.91			400,653.03
-美元	935.00	6.47	6,050.95			
-欧元	648.81	9.36	6,073.64	433.81	8.81	3,820.35
-日元	420,000.00	0.08	33,702.06	110,000.00	0.08	8,938.60
-澳元	1,170.00	6.92	8,093.24			
-英镑	770.00	10.40	8,006.92			
银行存款:			706,728,834.36			1,116,244,153.37
-人民 币			681,943,097.36			1,082,823,634.78
-美元	3,711,240.07		24,027,832.32	4,930,711.15	6.62	32,654,676.06
-欧元	80,764.77	9.38	757,904.68	86,963.33	8.81	765,842.53
-日元						
-澳元						
-英镑						
其他货币 资金:			149,834,089.37			77,471,656.92
-人民 币			149,834,089.37			77,471,656.92
-美元						
-欧元						
-日元						
-澳元						
-英镑						
合 计			857,247,222.45			1,194,129,222.27

注:(1)于 2011 年 6 月 30 日,本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 27,084,264.27

元，系本公司存出的票据保证金 15,084,264.27 元、存出的投资款 7,000,000.00 元和到期日超过三个月的定期存款 5,000,000.00 元。

(2) 其他货币资金 97,278,779.43 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款, 41,810,806.94 元为存出的定期通知存款, 848,950.29 元为信用卡存款, 2,895,552.71 元为住房公积金账户存款, 7,000,000.00 元为存出的投资款。

(3) 期末公司存放于中国航空工业集团财务有限公司的银行存款 314,259,526.42 元。

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	100,470,490.64	101,561,254.20
商业承兑汇票	120,887,900.30	224,303,970.21
合计	221,358,390.94	325,865,224.41

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

截至 2011 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 8,990,000.00 元的商业承兑汇票已质押取得短期借款（附有追索权的贴现）。

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中航工业成员单位 1	2011/1/28	2011/7/27	3,990,000.00	
中航工业成员单位 2	2011/4/15	2011/10/15	2,000,000.00	
中航工业成员单位 3	2011/3/25	2011/9/25	1,000,000.00	
中航工业成员单位 4	2011/4/28	2011/10/28	1,000,000.00	
中航工业成员单位 5	2011/5/29	2011/11/29	1,000,000.00	
合计			8,990,000.00	

(3) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
中航工业成员单位 1	2011/2/25	2011/8/25	2,000,000.00	否	
中航工业成员单位 2	2011/3/30	2011/9/30	1,839,068.90	否	
中航工业成员单位 3	2011/3/30	2011/9/30	1,283,475.00	否	
中航工业成员单位 4	2011/5/10	2011/11/10	1,261,440.00	否	
中航工业成员单位 5	2011/4/29	2011/10/29	1,000,000.00	否	
合计			7,383,983.90		

3、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	50,000.00			50,000.00		

其中：应收汉 中航空工业后勤有 限公司	50,000.00	50,000.00	否
合计	50,000.00	50,000.00	

4、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	62,319,672.22	3.01	20,727,587.40	33.26
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,010,596,405.12	96.99	67,082,701.16	3.34
组合小计	2,010,596,405.12	96.99	67,082,701.16	3.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,072,916,077.34	100.00	87,810,288.56	4.24

(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	42,889,884.20	2.90	20,727,587.40	48.33
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,437,324,485.71	97.10	54,289,512.53	3.78
组合小计	1,437,324,485.71	97.10	54,289,512.53	3.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,480,214,369.91	100.00	75,017,099.93	5.07

注：应收账款期末数比期初数增加 40.04%，其主要原因是销售增加所致。

(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 (%)
1 年以内	1,688,121,030.61	81.44	1,217,642,812.59	82.26
1 至 2 年	289,403,124.58	13.96	158,151,691.43	10.68
2 至 3 年	45,839,648.41	2.21	70,880,720.60	4.79
3 至 4 年	31,639,861.05	1.53	16,197,872.15	1.09
4 至 5 年	4,866,059.93	0.23	5,837,903.47	0.39
5 年以上	13,046,352.76	0.63	11,503,369.67	0.79
合计	2,072,916,077.34	100.00	1,480,214,369.91	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应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
中航工业成员单位 1	42,555,070.82	3,247,200.00	7.63	根据对方确认情况, 预计不能收回部分款项
XX 分院	15,193,088.30	14,057,873.30	92.53	
XX 研究所	4,571,513.10	3,422,514.10	74.87	
合计	62,319,672.22	20,727,587.40		

② 按组合计提坏账准备的应收账款

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 (%)	
1 年以内	1,648,496,364.59	81.99		1,198,553,737.79	83.39	
1 至 2 年	281,901,206.68	14.02	28,178,120.67	157,742,755.33	10.97	15,769,141.71
2 至 3 年	45,839,648.41	2.28	13,743,806.91	47,488,847.30	3.30	14,247,742.29
3 至 4 年	16,446,772.75	0.82	8,221,572.88	16,197,872.15	1.13	8,098,936.08
4 至 5 年	4,866,059.93	0.24	3,892,847.94	5,837,903.47	0.41	4,670,322.78
5 年以上	13,046,352.76	0.65	13,046,352.76	11,503,369.67	0.80	11,503,369.67
合计	2,010,596,405.12	100.00	67,082,701.16	1,437,324,485.71	100.00	54,289,512.53

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

(5) 应收账款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中航工业成员单位 1	同一最终控制人	190,436,410.07	2 年以内	9.19
***研究院	客户	151,259,166.50	1-2 年	7.30
中航工业成员单位 2	同一最终控制人	135,919,052.71	2 年以内	6.56
中航工业成员单位 3	同一最终控制人	115,738,073.45	1 年以内	5.58
中航工业成员单位 4	同一最终控制人	83,576,546.22	1 年以内	4.03
合计		676,929,248.95		32.66

(6) 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
应收账款	246,855,642.25	短期借款抵押
合计	246,855,642.25	

注: 用于短期借款抵押的应收账款均为应收关联方的款项。

(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。

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	12,349,693.00	7.96	12,349,693.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	142,786,825.99	92.04	16,654,950.26	11.66
组合小计	142,786,825.99	92.04	16,654,950.26	11.66
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	155,136,518.99	100.00	29,004,643.26	18.70

(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	12,349,693.00	11.88	12,349,693.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	91,570,453.60	88.12	13,645,844.03	14.90
组合小计	91,570,453.60	88.12	13,645,844.03	14.90
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	103,920,146.60	100.00	25,995,537.03	25.01

注：其他应收款期末数比期初数增加 49.28%，主要系备用金、产品保证金等增加所致。

(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 (%)
1 年以内	106,937,605.65	68.93	63,558,747.57	61.16
1 至 2 年	24,545,836.61	15.82	19,030,281.60	18.31
2 至 3 年	6,644,270.79	4.28	6,504,950.15	6.26
3 至 4 年	5,801,401.00	3.74	4,769,636.74	4.59
4 至 5 年	3,293,250.23	2.12	8,038,897.70	7.74
5 年以上	7,914,154.71	5.11	2,017,632.84	1.94
合 计	155,136,518.99	100.00	103,920,146.60	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
航空兰飞控制总厂清算组	12,349,693.00	12,349,693.00	100.00	无法收回
合计	12,349,693.00	12,349,693.00		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

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 (%)	
1 年以内	105,002,298.12	73.54		61,631,440.04	67.30	
1 至 2 年	14,131,451.14	9.90	1,393,674.55	8,607,896.13	9.40	860,789.61
2 至 3 年	6,644,270.79	4.65	1,913,835.86	6,504,950.15	7.10	1,951,485.05
3 至 4 年	5,801,401.00	4.06	2,848,597.69	4,769,636.74	5.21	2,384,818.37
4 至 5 年	3,293,250.23	2.31	2,633,000.19	8,038,897.70	8.78	6,431,118.16
5 年以上	7,914,154.71	5.54	7,865,841.97	2,017,632.84	2.21	2,017,632.84
合计	142,786,825.99	100.00	16,654,950.26	91,570,453.60	100.00	13,645,844.03

注：应收关联方的借款保证金 750,000.00 元，由于不存在坏账，故不计提坏账准备。

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中航工业	5,510,353.88	68,716.24	3,449,883.50	68,716.24
合计	5,510,353.88	68,716.24	3,449,883.50	68,716.24

注：本报告期末其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项主要为应收技术协作费的和借款保证金。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
航空兰飞控制总厂清算组		12,349,693.00	2 年以内	7.96
兰州新城投资建设发展公司		9,000,000.00	1-2 年	5.80
汉中汇鑫能源开发有限公司		4,400,000.00	5 年以上	2.84
兰州市国资物业管理有限公司		4,000,000.00	1 年以内	2.58
清算组代收代付		3,843,777.91	1 年以内	2.48
合计		33,593,470.91		21.66

(6) 应收关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

6、预付款项

(1) 预付款项明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	234,035,202.21	78.05	162,011,035.99	75.97
1 至 2 年	30,397,711.32	10.14	15,506,378.85	7.27
2 至 3 年	6,837,663.38	2.28	22,495,593.33	10.55
3 至 4 年	28,545,001.72	9.52	13,214,842.63	6.20
4 至 5 年	20,705.99	0.01	20,705.99	0.01
5 年以上	6,080.00		6,080.00	
合计	299,842,364.62	100.00	213,254,636.79	100.00

注：预付账款期末数比期初数增加 40.60%，其主要原因是预付材料款、设备款增加所致。

(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	预付时间	未结算原因
许昌县正和纺织公司	供应商	21,737,794.43	1 年以内	尚未履行完毕
西安晨曦航空科技有限责任公司	供应商	12,811,205.90	1 年以内	尚未履行完毕
西安众合机械发展有限公司	供应商	11,856,500.00	2 年以内	尚未履行完毕
上海爱姆意机床成套设备有限公司	供应商	8,763,228.83	1 年以内	尚未履行完毕
邳州市第三油棉厂	供应商	7,369,500.00	1 年以内	尚未履行完毕
合计		62,538,229.16		

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

(4) 预付关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

7、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	361,817,821.05	13,876,778.98	347,941,042.07
材料采购	9,735,082.63		9,735,082.63
材料成本差异	-6,133,287.68		-6,133,287.68
周转材料 (包装物)	2,690,212.64	553,064.48	2,137,148.16
委托加工物资			
库存商品	528,114,424.26	12,463,892.88	515,650,531.38
在产品、自制半成品	260,625,153.14	306,879.75	260,318,273.39
发出商品	21,243,803.97		21,243,803.97

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
研发支出			
合计	1,178,093,210.01	27,200,616.09	1,150,892,593.92

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	315,917,983.24	13,795,162.98	302,122,820.26
材料采购	6,573,666.16		6,573,666.16
材料成本差异	-6,554,846.31		-6,554,846.31
周转材料(包装物)	2,699,632.65	553,064.48	2,146,568.17
委托加工物资			
库存商品	501,725,684.40	14,143,189.79	487,582,494.61
在产品、自制半成品	208,618,278.64	306,879.75	208,311,398.89
发出商品	49,338,765.09		49,338,765.09
研发支出	7,986,569.73		7,986,569.73
合计	1,086,305,733.60	28,798,297.00	1,057,507,436.60

(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	13,795,162.98	81,616.00			13,876,778.98
材料采购					
材料成本差异					
周转材料(包装物)	553,064.48				553,064.48
委托加工物资					
库存商品	14,143,189.79	5,299,593.71		6,978,890.62	12,463,892.88
在产品、自制半成品	306,879.75				306,879.75
发出商品					
研发支出					
合计	28,798,297.00	5,381,209.71		6,978,890.62	27,200,616.09

(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	账面价值低于可变现净值		
材料采购			
材料成本差异			
周转材料(包装物)	账面价值低于可变现净值		
委托加工物资			

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	账面价值低于可变现净值		
在产品、自制半成品	账面价值低于可变现净值		
发出商品			
研发支出			

(4) 期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项目	性质（或内容）	期末数	期初数
可供出售金融资产	定期存单	3,000,000.00	
合计		3,000,000.00	

9、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	152,371,200.00	144,752,640.00
减：减值准备		
减：一年内到期的可供出售金融资产		
合计	152,371,200.00	144,752,640.00

10、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
对合营企业投资				
对联营企业投资	10,924,311.25		316,705.97	10,607,605.28
其他股权投资	113,404,935.53	30,348,200.00	106,635.53	143,646,500.00
减：长期股权投资减值准备	442,353.58	5,000,000.00		5,442,353.58
合计	123,886,893.20	25,348,200.00	423,341.50	148,811,751.70

(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
上海航汇清洗泵业有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
兰州万里东升测控设备有限责任公司	成本法	120,000.00	120,000.00		120,000.00
兰州万里精密制造有限责任公司	成本法	225,300.00	225,300.00		225,300.00
兰州万里金属制品有限责任公司	成本法	75,000.00	75,000.00		75,000.00
兰州万里机械设备有限责任公司	成本法	109,000.00	109,000.00		109,000.00
兰州万航运输有限责任公司	成本法	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	成本法	106,635.53	106,635.53	-106,635.53	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中国航空工业集团财务有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
赛维航电科技有限公司	成本法	8,980,000.00	8,980,000.00		8,980,000.00
成都空天高技术产业基地股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
成都威特电喷有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
中航国际租赁有限公司	成本法	50,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00
金航数码科技有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
兰州兰飞医疗器械有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
兰州兰飞赛奥机械有限责任公司	成本法	240,000.00	240,000.00		240,000.00
北京机载中兴信息技术有限公司	成本法	650,000.00	650,000.00		650,000.00
航锐加拿大有限责任公司	成本法	5,348,200.00		5,348,200.00	5,348,200.00
汉中航空工业后勤集团有限公司	权益法	4,000,000.00	9,506,846.98	-178,846.98	9,328,000.00
上海航旭机载电器有限公司	权益法	1,086,688.50	1,086,688.50	-193,490.18	893,198.32
上海飞浪光电科技有限公司	权益法	330,775.77	330,775.77	55,631.19	386,406.96
合计			124,329,246.78	29,924,858.50	154,254,105.28

(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 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海航汇清洗泵业有限公司	92.50	92.50	5,000,000.00	5,000,000.00	
兰州万里东升测控设备有限责任公司	19.50	19.50			
兰州万里精密制造有限责任公司	19.50	19.50	225,300.00		
兰州万里金属制品有限责任公司	19.50	19.50	75,000.00		
兰州万里机械设备有限责任公司	19.50	19.50			
兰州万航运输有限责任公司	19.50	19.50			
兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司					
中国航空工业集团财务有限公司	2.66	2.66			6,032,304.14
赛维航电科技有限公司	10.00	10.00			
成都空天高技术产业基地股份公司	12.99	12.99			
成都威特电喷有限责任公司	0.41	0.41			
中航国际租赁有限公司	3.53	3.53			3,000,000.00
金航数码科技有限责任公司	1.30	1.30			
兰州兰飞医疗器械有限公司	14.29	14.29	64,005.64		
兰州兰飞赛奥机械有限责任公司	18.60	18.60	78,047.94		
北京机载中兴信息技术有限公司	10.32	10.32			

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 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
航锐加拿大有限责任公司	89.90	89.90			
汉中航空工业后勤集团有限公司	20.00	20.00			
上海航旭机载电器有限公司	30.00	30.00			
上海飞浪光电科技有限公司	40.00	40.00			
合计			5,442,353.58	5,000,000.00	9,032,304.14

注：2010 年 11 月 3 日，兰航机电董事会通过“[2010]15 号”《中航工业万里董事会会议决议》，转让对兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司的投资，转让价格 107,174.00 元。

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

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 (%)	本企业投资单位表决权比例 (%)
汉中航空工业后勤集团有限公司	有限责任公司	汉中市		服务业		20.00	20.00
上海航旭机载电器有限公司	有限责任公司	上海市		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	上海市		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	关联关系
汉中航空工业后勤集团有限公司			46,640,000.00		-1,230,000.00	同一最终控制人
上海航旭机载电器有限公司	19,397,730.13	15,775,435.13	3,622,295.00	1,027,918.83	-644,967.27	联营企业
上海飞浪光电科技有限公司	5,622,732.58	4,795,793.15	826,939.43	204,000.00	139,077.98	联营企业

(4) 长期股权投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海航汇清洗泵业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
兰州万里精密制造有限责	225,300.00			225,300.00

任公司			
兰州万里金属制品有限责 任公司	75,000.00		75,000.00
兰州兰飞医疗器械有限公 司	64,005.64		64,005.64
兰州兰飞赛奥机械有限责 任公司	78,047.94		78,047.94
合计	442,353.58	5,000,000.00	5,442,353.58

注：因上海航汇清洗泵业有限公司已进入清算程序，本期不再进行合并，且该公司账面净资产为负数，故将其的长期股权投资全额计提减值准备；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为负数，故对其全额计提减值准备。

11、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	8,203,909.16		236,644.62	7,967,264.54
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	8,203,909.16		236,644.62	7,967,264.54

(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
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	4,121,331.46	236,644.62		4,357,976.08
房屋、建筑物	4,121,331.46	236,644.62		4,357,976.08
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	8,203,909.16			7,967,264.54
房屋、建筑物	8,203,909.16			7,967,264.54
土地使用权				

注：本期摊销金额 236,644.62 元。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,186,589,497.78	60,456,622.09	18,421,576.74	2,228,624,543.13
其中：房屋及建筑物	604,149,355.34	10,660,110.33		614,809,465.67
机器设备	868,724,103.14	21,306,701.75	15,267,260.26	874,763,544.63
运输设备	81,876,173.05	12,304,254.63	1,246,024.00	92,934,403.68
电子设备、仪器仪表及通讯设备	372,231,196.20	13,918,635.88	891,435.33	385,258,396.75
其他设备	259,608,670.05	2,266,919.50	1,016,857.15	260,858,732.40
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	937,037,943.49	77,113,349.79	7,331,478.04	1,006,819,815.24
其中：房屋及建筑物	223,754,271.21	11,190,448.87		234,944,720.08
机器设备	408,202,156.57	39,858,518.92	4,672,363.00	443,388,312.49
运输设备	43,510,834.34	5,591,899.03	841,121.02	48,261,612.35
电子设备、仪器仪表及通讯设备	212,050,750.55	15,492,324.64	825,639.04	226,717,436.15
其他设备	49,519,930.82	4,980,158.33	992,354.98	53,507,734.17
三、账面净值合计	1,249,551,554.29			1,221,804,727.89
其中：房屋及建筑物	380,395,084.13			379,864,745.59
机器设备	460,521,946.57			431,375,232.14
运输设备	38,365,338.71			44,672,791.33
电子设备、仪器仪表及通讯设备	160,180,445.65			158,540,960.60
其他设备	210,088,739.23			207,350,998.23
四、减值准备合计	4,045,646.39			4,045,646.39
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	1,043,043.66			1,043,043.66
电子设备、仪器仪表及通讯设备	3,002,602.73			3,002,602.73
其他设备				
五、账面价值合计	1,245,505,907.90			1,217,759,081.50
其中：房屋及建筑物	380,395,084.13			379,864,745.59
机器设备	460,521,946.57			431,375,232.14
运输设备	37,322,295.05			43,629,747.67
电子设备、仪器仪表及通讯设备	157,177,842.92			155,538,357.87
其他设备	210,088,739.23			207,350,998.23

注：本期折旧额为 77,113,349.79 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 35,104,823.81 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司无所有权受到限制的固定资产。

(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
其中：房屋及建筑物					
机器设备	1,103,035.77	1,067,594.46		35,441.31	
运输设备					
电子设备、仪器仪表及通讯设备	38,804.84	38,804.84			
其他设备					
合计	1,141,840.61	1,106,399.30		35,441.31	

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	期末数	期初数
一、账面原值		
其中：房屋及建筑物		
机器设备	29,213,185.89	29,213,185.89
运输设备		
电子设备、仪器仪表及通讯设备		
其他设备		
合计	29,213,185.89	29,213,185.89
二、累计折旧		
其中：房屋及建筑物		
机器设备	7,120,525.23	2,275,683.14
运输设备		
电子设备、仪器仪表及通讯设备		
其他设备		
合计	7,120,525.23	2,275,683.14
三、账面净值		
其中：房屋及建筑物		
机器设备	22,092,660.66	26,937,502.75
运输设备		
电子设备、仪器仪表及通讯设备		
其他设备		
合计	22,092,660.66	26,937,502.75
四、减值准备		
其中：房屋及建筑物		
机器设备		
运输设备		
电子设备、仪器仪表及通讯设备		

项目	期末数	期初数
其他设备		
合计		
五、账面价值		
其中：房屋及建筑物		
机器设备	22,092,660.66	26,937,502.75
运输设备		
电子设备、仪器仪表及通讯设备		
其他设备		
合计	22,092,660.66	26,937,502.75

(5) 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
106 栋	上半年转固，正在办理	下半年	10,277,998.62
合计			10,277,998.62

13、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
设备投资	19,738,701.17		19,738,701.17	12,766,313.92		12,766,313.92
生产流水线	128,205.25		128,205.25			
高新二期				650,432.07		650,432.07
设备更新改造	4,200.00		4,200.00			
技改项目	36,201,772.84		36,201,772.84	31,357,882.56		31,357,882.56
基建技改	15,487,425.35		15,487,425.35	15,530,673.01		15,530,673.01
零星技改	2,059,523.64		2,059,523.64	233,289.00		233,289.00
中小型工程	181,122.34		181,122.34	59,200.00		59,200.00
新型纺织工业园项目	43,251,771.11		43,251,771.11	14,634,176.01		14,634,176.01
汽车电喷节流阀	4,258,180.60		4,258,180.60	3,843,668.01		3,843,668.01
****建线工程	6,768,217.81		6,768,217.81	7,062,144.81		7,062,144.81
汽车节气门位置传感器建线项目	4,364,972.49		4,364,972.49	925,846.61		925,846.61
职工单身公寓	6,475,000.00		6,475,000.00	6,201,000.00		6,201,000.00
其他零星工程	3,553,000.95		3,553,000.95	1,118,336.85		1,118,336.85
平台项目	550,000.00		550,000.00	524,993.59		524,993.59
新区工程	129,095,648.93		129,095,648.93	109,444,791.35		109,444,791.35
106 栋				7,802,509.31		7,802,509.31
专项计划	9,342,258.16		9,342,258.16	9,340,591.80		9,340,591.80

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
灾后重建				137,197.28		137,197.28
其他	1,725,966.74		1,725,966.74	1,725,466.69		1,725,466.69
合计	283,185,967.38		283,185,967.38	223,358,512.87		223,358,512.87

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	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
技改项目	31,239,939.22	4,309,081.06			35,549,020.28
基建技改	10,855,675.07	131,166.50			10,986,841.57
新型纺织工业园项目	14,634,176.01	29,049,145.75		431,550.65	43,251,771.11
汽车电喷节流阀	3,843,668.01	617,595.27		203,082.68	4,258,180.60
****建线工程	7,062,144.81	700,346.47	994,273.47		6,768,217.81
汽车节气门位置传感器建线项目	925,846.61	3,641,262.63	202,136.75		4,364,972.49
职工单身公寓	6,201,000.00	274,000.00			6,475,000.00
其他零星工程	1,118,336.85	2,434,664.10			3,553,000.95
新区工程	109,444,791.35	19,627,857.58			129,072,648.93
106 栋	7,802,509.31	2,876,378.19	10,341,487.50	337,400.00	
专项计划	9,340,591.80	1,666.36			9,342,258.16
设备投资 1	3,988,597.50	27,181.00	570,000.00		3,445,778.50
设备投资 2	2,503,018.90	81,547.50	142,300.00		2,442,266.40

(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	资金来源
技改项目			自筹、国拨
基建技改			国拨
新型纺织工业园项目	7,755,248.44	1,205,890.28	借款及自筹
汽车电喷节流阀	3,649,528.65	567,477.78	借款及自筹
****建线工程			自筹
汽车节气门位置传感器建线项目			自筹
职工单身公寓			自筹
其他零星工程			自筹
新区工程			自筹、国拨
106 栋			自筹
专项计划			国拨
设备投资 1			国拨
设备投资 2			国拨

(3) 在建工程减值准备

截至 2010 年 12 月 31 日，公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	425,730,714.8500	2,647,491.5000		428,378,206.3500
非专利技术	21,752,200.0000			21,752,200.0000
商标权	100,000.0000			100,000.0000
土地使用权	363,166,183.1100			363,166,183.1100
软件使用权	40,712,331.7400	2,647,491.5000		43,359,823.2400
二、累计摊销合计	58,109,514.27	5,785,710.65		63,895,224.92
非专利技术	6,228,041.75	1,077,610.02		7,305,651.77
商标权	60,833.31	4,999.98		65,833.29
土地使用权	36,415,373.45	3,536,319.90		39,951,693.35
软件使用权	15,405,265.76	1,166,780.75		16,572,046.51
三、账面净值合计	367,621,200.58			364,482,981.43
非专利技术	15,524,158.25			14,446,548.23
商标权	39,166.69			34,166.71
土地使用权	326,750,809.66			323,214,489.76
软件使用权	25,307,065.98			26,787,776.73
四、减值准备合计	1,204,980.18			1,204,980.18
非专利技术				
商标权				
土地使用权				
软件使用权	1,204,980.18			1,204,980.18
五、账面价值合计	366,416,220.40			363,278,001.25
非专利技术	15,524,158.25			14,446,548.23
商标权	39,166.69			34,166.71
土地使用权	326,750,809.66			323,214,489.76
软件使用权	24,102,085.80			25,582,796.55

注：本期摊销金额为 5,785,710.65 元。

(2) 开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
设计费		463,443.23	463,443.23		
材料费		1,712,589.01	1,712,589.01		
外协费		1,048,746.48	1,048,746.48		

职工薪酬	168,178.21	168,178.21		
制造费	861,724.92	861,724.92		
实验、试飞费	61,200.00	61,200.00		
合计	4,315,881.85	4,315,881.85		

15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房技改装修费	326,325.04	440,000.00	241,994.42		524,330.62
热力工程建设费	3,276,336.00		234,024.00		3,042,312.00
合计	3,602,661.04	440,000.00	476,018.42		3,566,642.62

16、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

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	26,478,030.32	149,882,671.24	23,419,795.7600	134,245,989.62
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				
固定资产折旧				
抵销内部未实现利润				
产品质量保证预计负债	546,091.87	3,640,612.47	537,524.3700	3,583,495.80
租赁收入分期确认差异				
预提辞退福利和统筹外费用	80,963,387.52	441,288,580.48	79,363,684.4900	451,499,772.45
可抵扣亏损				
合计	107,987,509.71	594,811,864.19	103,321,004.62	589,329,257.87

(2) 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧				
非同一控制下企业合并				
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	37,317,800.00	149,271,200.00	35,413,160.00	141,652,640.00

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
合计	37,317,800.00	149,271,200.00	35,413,160.00	141,652,640.00

17、其他非流动资产

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	固定资产售后租回形成的递延收益	1,177,249.19	1,306,358.81
减：一年内到期部分			
合计		1,177,249.19	1,306,358.81

18、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	101,777,495.23	16,549,019.48	720,052.02		117,606,462.69
二、存货跌价准备	28,798,297.00	5,381,209.71	6,978,890.62		27,200,616.09
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	442,353.58	5,000,000.00			5,442,353.58
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,045,646.39				4,045,646.39
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	1,204,980.18				1,204,980.18
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	136,268,772.38	26,930,229.19	7,698,942.64		155,500,058.93

19、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	282,829,906.52	
其他货币资金	27,084,264.27	票据保证金及公积金中心存款、存出投资款
应收票据	8,890,000.00	用于贴现的带追索权的票据
应收账款	246,855,642.25	国内融资保理业务

20、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	8,990,000.00	28,000,000.00
抵押借款	150,000,000.00	120,000,000.00
保证借款		
信用借款	384,500,000.00	337,500,000.00
合计	543,490,000.00	485,500,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、4（6）。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、2（2）。

21、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	81,402,374.35	80,944,118.38
商业承兑汇票	77,248,984.39	89,972,872.88
合计	158,651,358.74	170,916,991.26

22、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项目	期末数	期初数
工程款、设备款	306,887,085.63	252,413,183.15
材料款	699,606,995.04	590,061,238.20
外协款	55,740,080.76	49,394,438.46
其他	2,439,553.03	2,592,982.37
合计	1,064,673,714.46	894,461,842.18

(2) 应付账款账龄分析

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	869,348,384.41	81.65	713,024,613.34	79.72
1 至 2 年	135,255,777.65	12.70	97,556,047.21	10.91
2 至 3 年	30,947,233.27	2.91	57,877,057.55	6.47
3 年以上	29,122,319.13	2.74	26,004,124.08	2.90
合计	1,064,673,714.46	100.00	894,461,842.18	100.00

(3) 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。

(4) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中航工业成员单位 1	7,577,978.58	项目尚未完工	否

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中航工业成员单位 2	7,510,000.00	项目尚未完工	否
中航工业成员单位 3	3,931,000.00	项目尚未完工	否
深圳市瑞格科技有限公司	3,869,263.40	项目尚未完工	否
成都纵横测控技术有限公司	2,440,100.00	项目尚未完工	否

(5) 应付关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

23、预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	165,260,548.80	90,702,380.18
预收房租	385,826.00	
合计	165,646,374.80	90,702,380.18

注：预收账款期末数比期初数增加 82.63%，其主要原因是预收商品款增加。

(2) 预收款项账龄分析

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	130,862,799.57	79.00	54,800,051.49	60.42
1 至 2 年	6,812,415.63	4.11	9,329,841.36	10.29
2 至 3 年	6,335,639.49	3.82	6,741,522.16	7.43
3 年以上	21,635,520.11	13.07	19,830,965.17	21.86
合计	165,646,374.80	100.00	90,702,380.18	100.00

(3) 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。

(4) 本报告期超过 1 年的大额预收款项情况

债权人名称	金额	未结转的原因
中航工业成员单位 1	8,527,723.94	由于相关产品尚未实现销售，故期末尚未结转收入
北京浦丹光电技术有限公司	3,521,643.53	项目尚未完工
***设计院	2,000,000.00	项目尚未完工
***单位	1,530,093.64	项目尚未完工
***单位	1,235,208.23	项目尚未完工

(5) 预收关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

24、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	89,267,230.70	301,128,524.93	299,755,920.40	90,639,835.23
二、职工福利费	17,311,338.39	13,661,768.06	14,745,680.99	16,227,425.46
三、社会保险费	9,611,656.96	65,266,021.91	68,382,396.62	6,495,282.25
四、住房公积金	6,612,227.82	25,130,353.13	19,503,950.85	12,238,630.10

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
五、工会经费和职工教育经费	18,846,299.53	8,855,317.24	10,336,384.26	17,365,232.51
六、非货币性福利				
七、辞退福利	7,060,380.92	979,465.45	1,843,966.21	6,195,880.16
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	1,722,785.60	1,820,803.03	254,265.49	3,289,323.14
合计	150,431,919.92	416,842,253.75	414,822,564.82	152,451,608.85

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

25、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-418,050.85	6,787,414.43
营业税	883,954.32	1,700,683.01
企业所得税	101,460,785.17	95,895,077.20
个人所得税	2,990,507.01	3,684,493.38
城市维护建设税	444,102.02	835,252.89
教育费附加	199,977.84	395,643.72
房产税	6,825,435.57	6,733,938.85
印花税	35,748.71	8,121.42
土地使用税	3,174,280.94	2,565,942.75
车船使用税	4,392.00	4,392.00
关税	-4,766.20	-4,766.20
防洪费	534.87	46,495.20
价格基金	67,086.29	76,788.59
土地增值税	21,470.58	20,037.99
其他	165,002.02	235,438.25
合计	115,850,460.29	118,984,953.48

26、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	26,625.00	
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,089,916.67	173,266.67
合计	1,116,541.67	173,266.67

27、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
中国投资控股有限公司		1,519,714.08	
成都飞机研究设计所		1,519,714.08	

成都飞机工业（集团）公司	467,604.33
成都西物科技集团有限公司	467,604.33
合计	3,974,636.82

注：本期已经全部支付。

28、其他应付款

（1）其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
应付研发费	30,447,142.69	30,447,142.69
代收代付款	44,198,598.38	50,744,062.13
公共维修基金	9,720,575.39	9,781,435.09
应付取暖费	14,766,750.00	35,201,247.20
老干部解困金	2,990,047.43	3,371,113.43
应付动力费	1,645,292.02	2,431,137.04
产权证专项	1,085,992.87	1,085,992.87
技术开发费	30,303,099.88	69,439,849.98
押金	17,518,212.92	14,523,358.92
职工集资购房款	21,582,254.95	1,230,302.92
辞退福利	2,445,103.13	2,488,250.93
应付职工股收购款	68,316,308.15	68,316,308.15
往来款及其他	165,062,494.88	117,894,452.56
合计	410,081,872.69	406,954,653.91

（2）其他应付款账龄分析

项目	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	241,750,998.62	58.95	232,178,284.15	57.05
1 至 2 年	89,832,229.47	21.91	83,747,025.66	20.58
2 至 3 年	39,030,936.11	9.52	54,443,309.48	13.38
3 年以上	39,467,708.49	9.62	36,586,034.62	8.99
合计	410,081,872.69	100.00	406,954,653.91	100.00

（3）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

单位款项

债权人名称	期末数	性质或内容
中航科工	50,000,000.00	往来款
汉航集团	15,000,000.00	往来款
合计	65,000,000.00	

（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
老干部解困金	2,990,047.43	老干部解困金

债权人名称	期末数	性质或内容
押金	17,518,212.92	押金
辞退福利	2,445,103.13	计提的辞退福利
取暖费	14,766,750.00	取暖费
安宁区西路街道办事处	2,924,363.80	代收代付款拆迁款
中航技术进出口总公司	30,257,142.69	对外合作款
西宁天乐实业有限责任公司	7,710,000.00	代收代付款
宝成实业公司	7,462,311.97	往来款
****项目	6,000,000.00	项目费
技术开发费	30,303,099.88	技术开发费
科技公司职工股收购款	68,316,308.15	股权收购款
中航科工	50,000,000.00	往来款
汉航集团	15,000,000.00	往来款
合计	255,693,339.97	

(5) 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
老干部解困金	2,990,047.43	陆续支付	否
辞退福利	2,445,103.13	陆续支付	否
取暖费	14,766,750.00	陆续支付	否
技术开发费	26,050,000.00	项目未完工	否
***项目	6,000,000.00	项目未完工	否
汉航集团	15,000,000.00	往来款	否
合计	67,251,900.56		

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一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 (附注七、31)	36,000,000.00	11,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款 (附注七、33)	9,819,678.73	16,077,365.44
合计	45,819,678.73	27,077,365.44

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	

合计	36,000,000.00	11,000,000.00
----	---------------	---------------

②金额前五名的一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	2012/5/21	6.65	人民币		5,000,000.00		5,000,000.00
国家开发银行甘肃省开发行	2005/6/10	2012/5/20	6.81	人民币		6,000,000.00		6,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2009/12/22	2012/6/29	3.51	人民币		25,000,000.00		
合计						36,000,000.00		11,000,000.00

(3) 1年内到期的长期应付款(金额前五名明细)

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
中航国际租赁有限责任公司	1年	9,477,365.44	6.60	748,489.07	9,819,678.73	
合计		9,477,365.44		748,489.07	9,819,678.73	

30、其他流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	科技三项经费	50,000.00	50,000.00
递延收益	贴息	120,000.00	
合计		170,000.00	50,000.00

其中,递延收益明细如下:

项目	期末数	期初数
与收益相关的政府补助		
科技三项经费	50,000.00	50,000.00
贴息	120,000.00	
合计	170,000.00	50,000.00

31、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	19,500,000.00	25,000,000.00
信用借款	275,000,000.00	275,000,000.00
减:一年内到期的长期借款(附注七、29)	36,000,000.00	11,000,000.00
合计	258,500,000.00	289,000,000.00

(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	期末金额	期初金额
国家开发银行股份有限公司甘肃省分行	2007/12/25	2012/12/25	6.65	人民币	2,500,000.00	5,000,000.00
国家开发银行甘肃省开发行	2005/6/10	2013/6/6	6.81	人民币	6,000,000.00	9,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2009/10/27	2019/10/26	4.70	人民币	187,500,000.00	187,500,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2009/10/27	2016/10/26	3.48	人民币	62,500,000.00	62,500,000.00
合计					258,500,000.00	264,000,000.00

32、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证	3,583,495.80	2,727,209.13	2,670,092.46	3,640,612.47
重组义务				
其他				
合计	3,583,495.80	2,727,209.13	2,670,092.46	3,640,612.47

注：预计负债为上海航锐电源科技有限公司计提的产品维修金。

33、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项目	期末数	期初数
应付三类人员费用	382,726,799.76	388,312,352.50
应付融资租赁费	14,956,239.36	19,640,520.17
其他	64,800.00	18,000.00
减：一年内到期部分（附注七、29）	9,819,678.73	9,477,365.44
合计	387,928,160.39	398,493,507.23

注：应付三类人员费用系公司根据精算结果提存的内部退休福利计划及退休统筹外补贴计划相关费用。

(2) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
中航国际租赁有限责任公司		14,956,239.36		19,640,520.17
合计		14,956,239.36		19,640,520.17

34、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	189,140,674.84	116,688,292.41	221,967,445.84	83,861,521.41
合计	189,140,674.84	116,688,292.41	221,967,445.84	83,861,521.41

35、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	5,046,562.11	5,907,614.37
合计		5,046,562.11	5,907,614.37

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。

36、股本

项目	期初数		本期增减变动(+、-)				期末数	
	金额	比例(%)	发行新股	公 积 金 送 股 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	74,625,174	15.40	337,073,801			337,073,801	411,698,975	50.10
3. 其他内资持股								
4. 外资持股								
有限售条件股份合计	74,625,174	15.40	337,073,801			337,073,801	411,698,975	50.10
二、无限售条件股份								
1. 人民币普通股	410,000,000	84.60					410,000,000	49.90
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	410,000,000	84.60					410,000,000	49.90
三、股份总数	484,625,174	100.00	337,073,801			337,073,801	821,698,975	100.00

注：本期定向增发增加股本 337,073,801 元。

(1) 根据 2010 年 9 月 8 日国资委《关于中航航空电子设备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》[国资产权[2010]956 号]、2010 年 8 月 16 日国防科工局的批复和 2011 年 4 月 18 日证监会《关于核准中航航空电子设备股份有限公司向中国航空工业集团公司及一致行动人发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]542 号)及《关于核准豁免中国航空工业集团公司及一致行动人要约收购中航航空电子设备股份有限公司股份义务的批复》(证监许可[2011]543 号),公司以 2010 年 4 月 30 日为交易基准日,向中航工业、中航科工、中航航空电子系统有限责任公司(收下简称“系统公司”)和汉中航空工业(集团)有限公司(以下简称“汉航集团”)通过定向发行股份的方式购买航空电子成品及附件制造业务所涉资产,包括:(1)中航工业持有的陕西千山航空电子有限责任公司(以下简称“千山航电”)3.56%的股权;(2)中航科工持有的成都凯天电子股份有限公司(以下简称“凯

天电子”) 86.74%的股权、兰州飞行控制有限责任公司(以下简称“兰州飞控”) 100.00%的股权;(3)系统公司持有的陕西宝成航空仪表有限责任公司(以下简称“宝成仪表”)100.00%的股权、太原航空仪表有限公司(以下简称“太航仪表”)100.00%的股权以及陕西华燕航空仪表有限公司(以下简称“华燕仪表”)12.90%的股权;(4)汉航集团持有的华燕仪表 67.10%的股权、千山航电 96.44%的股权。本次定向增发 337,073,801 股,发行价为 7.59 元/股。

(2)本期新增的 337,073,801 股本已经中瑞岳华会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 26 日出具中瑞岳华验字[2011]第 102 号的验资报告。

37、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,097,577,500.20	9,631,195.19	337,073,801.00	1,770,134,894.39
其中:投资者投入的资本	2,097,577,500.20	9,631,195.19	337,073,801.00	1,770,134,894.39
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	92,152,124.96	4,956,254.20		97,108,379.16
其他资本公积	589,052,796.30	38,559,131.55		627,611,927.85
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				
合计	2,778,782,421.46	53,146,580.94	337,073,801.00	2,494,855,201.40

注:(1)本期资本公积期初数比上年期末数 1,117,254,578.02 元增加 1,661,527,843.44 元,主要系本期同一控制下的企业合并并入太航仪表、宝成仪表、华燕仪表、兰州飞控、凯天电子和千山航电所致;

(2)本期资本公积—资本溢价的变动原因是:

根据中国证监会对公司重大资产重组的相关批复以及公司与中航工业、中航科工、系统公司和汉航集团签署的《发行股份购买资产协议》及《发行股份购买资产协议之补充协议》,以 2010 年 4 月 30 日为交易基准日,公司向中航工业、中航科工、系统公司和汉航集团收购太航仪表、宝成仪表、兰州飞控和千山航电 100.00%的股权,收购凯天电子 86.74%和华燕仪表 80.00%的股权。本期中航科工现金出资 9,631,195.19 元,导致增加资本公积

9,631,195.19 元;公司定向增发新股 337,073,801.00 股,减少资本公积 337,073,801.00 元;

(3)本期资本公积——其他综合收益增加 4,956,254.20 元为同一控制下企业合并并入

的凯天电子本期可供出售金融资产公允价值变动净额扣除与计入所有者权益项目相关的所得税影响后归属母公司的金额；

(4) 本期资本公积——其他资本公积增加 38,559,131.55 元为同一控制下企业合并并入的宝成仪表、千山航电和华燕仪表本期其他资本公积增加归属母公司的部分,具体如下表:

单位名称	本期发生额	其中: 归属母公司金额
宝成仪表	12,678,693.83	12,678,693.83
千山航电	25,853,576.51	25,853,576.51
华燕仪表	33,576.51	26,861.21
合计	38,565,846.85	38,559,131.55

其中: 宝成仪表本期增加 12,678,693.83 元为该公司投资设立的陕西宝成航空科技有限公司(以下简称“宝成科技”)于 2011 年 1 月完成注销,此前在收购宝成科技职工股权时,同一控制下企业合并支付对价与享有的净资产份额的差异调减了资本公积。2011 年 1 月宝成科技完成注销清算工作,对资本公积的影响数已不存在,故调增资本公积 12,678,693.83 元。

千山航电本期增加 25,853,576.51 元为按照权益法核算的长期股权投资-汉中航空工业后勤有限公司所有者权益增加 33,576.51 元、国拨款转增资本公积 25,820,000.00 元(为 2010 年 4 月 30 日(重组日)后国拨款转增资本公积形成,此部分由中航工业独享,其他股东不享有此部分权益);

华燕仪表本期增加 33,576.51 元为按照权益法核算的长期股权投资-汉中航空工业后勤有限公司所有者权益增加 33,576.51 元。

38、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	160,410,784.07	8,663,379.77		169,074,163.84
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	160,410,784.07	8,663,379.77		169,074,163.84

注: 本期盈余公积期初数比上期期末数 81,237,386.49 元增加 79,173,397.58 元,主要系本期同一控制下的企业合并并入太航仪表、宝成仪表、华燕仪表、兰州飞控、凯天电子和千山航电所致。期初,太航仪表、宝成仪表、华燕仪表、兰州飞控、凯天电子和千山航电盈余公积见下表:

单位名称	期初余额	其中: 归属母公司金额
太航仪表	30,611,641.02	30,611,641.02
宝成仪表	12,897,553.71	12,897,553.71
华燕仪表	7,426,534.47	5,941,227.58

兰州飞控	16,992,530.71	16,992,530.71
凯天电子	13,230,984.59	11,476,556.03
千山航电	1,253,888.53	1,253,888.53
合计	82,413,133.03	79,173,397.58

本期盈余公积增加 8,663,379.77 元为宝成科技于 2011 年 1 月完成注销,此前在收购宝成科技职工股权时,同一控制下企业合并支付对价与享有的净资产份额的差异调减了盈余公积。2011 年 1 月宝成科技完成注销清算工作,对盈余公积的影响数已不存在,故调增盈余公积 8,663,379.77 元。

39、未分配利润

未分配利润变动情况

项目	本期数
调整前上期未分配利润	-853,719,401.93
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	442,459,168.87
调整后期初未分配利润	-411,260,233.06
加:本期归属于母公司所有者的净利润	191,628,002.50
盈余公积弥补亏损	
其他转入	5,590,845.26
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	
其他	
期末未分配利润	-214,041,385.30

注:期初未分配利润调整合计数 442,459,168.87 元为本期同一控制下的企业合并并入太航仪表、宝成仪表、华燕仪表、兰州飞控、凯天电子和千山航电所致。期初,太航仪表、宝成仪表、华燕仪表、兰州飞控、凯天电子和千山航电未分配利润见下表:

单位名称	期初余额	其中:归属母公司金额
太航仪表	22,692,574.27	22,692,574.27
宝成仪表	220,781,555.46	220,781,555.46
华燕仪表	31,471,520.99	25,177,216.79
兰州飞控	89,471,232.61	89,471,232.61
凯天电子	84,219,037.30	73,051,592.95
千山航电	11,284,996.79	11,284,996.79
合计	459,920,917.42	442,459,168.87

本期其他转入 5,590,845.26 元为宝成仪表投资设立的宝成科技于 2011 年 1 月完成注销,年初并入的该公司累计亏损转出,故调整未分配利润 5,520,532.57 元;本期不再合并上航电器子公司上海航汇清洗泵业有限公司调增未分配利润 70,312.69 元。

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	1,827,505,702.79	1,461,552,794.78
其他业务收入	17,143,594.45	13,388,632.65
营业收入合计	1,844,649,297.24	1,474,941,427.43
主营业务成本	1,255,981,932.99	949,483,907.81
其他业务成本	7,963,814.24	10,346,707.25
营业成本合计	1,263,945,747.23	959,830,615.06

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空产品制造销售业	1,550,759,390.79	1,018,005,935.54	1,271,228,702.88	787,673,323.73
汽车零部件、纺织机械、 电子衡器等	325,761,688.08	287,543,715.03	220,041,368.55	192,387,873.65
小计	1,876,521,078.87	1,305,549,650.57	1,491,270,071.43	980,061,197.38
减：内部抵销数	49,015,376.08	49,567,717.58	29,717,276.65	30,577,289.57
合计	1,827,505,702.79	1,255,981,932.99	1,461,552,794.78	949,483,907.81

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
飞机/发动机参数采集、 显示及记录设备	404,065,772.29	281,580,801.16	279,765,794.14	184,251,282.89
飞机定位导航设备	91,681,345.09	24,027,721.61	112,995,167.87	49,340,578.10
飞机航姿系统	59,247,303.00	31,947,741.79	61,515,089.00	34,117,760.18
大气数据系统	150,441,067.00	87,967,379.06	110,566,614.76	77,853,976.61
运输机、直升机自动驾驶 仪	136,681,460.73	94,403,510.42	109,684,700.05	64,317,537.70
航空照明系统	83,745,028.65	54,171,553.34	58,701,574.08	30,335,142.62
驾驶舱操控板组件及调 光系统	16,008,348.00	8,417,443.44	36,290,523.35	25,724,141.01
飞机集中告警、近地告 警、空勤告警系统	124,745,960.09	59,445,137.60	45,880,753.80	36,359,412.94
航空专用驱动和作动系 统	56,645,808.00	33,064,193.38	60,316,275.29	37,177,648.17
飞行指示仪表	23,775,101.00	17,291,082.60	11,201,259.60	9,079,143.54
电器控制装置	17,493,323.20	6,030,663.19	14,588,503.06	7,952,226.77
机载传感器及敏感元器	120,505,960.04	95,285,152.86	98,746,920.55	54,744,509.53

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
件				
纺织机械及原料	207,240,497.04	193,336,338.53	128,903,393.93	118,857,485.60
光伏逆变器	52,631,990.12	37,926,808.34	93,354,838.84	59,919,398.54
其他	331,612,114.62	280,654,123.25	277,289,918.03	199,653,954.20
小计	1,876,521,078.87	1,305,549,650.57	1,499,801,326.35	989,684,198.40
减：内部抵销数	49,015,376.08	49,567,717.58	38,248,531.57	40,200,290.59
合计	1,827,505,702.79	1,255,981,932.99	1,461,552,794.78	949,483,907.81

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,793,328,641.66	1,212,242,574.98	1,432,519,096.18	913,728,015.33
国外	34,177,061.13	43,739,358.01	29,033,698.60	35,755,892.48
小计	1,827,505,702.79	1,255,981,932.99	1,461,552,794.78	949,483,907.81
减：内部抵销数				
合计	1,827,505,702.79	1,255,981,932.99	1,461,552,794.78	949,483,907.81

(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 (%)
本期	520,202,879.93	28.20
上期	447,039,570.08	30.31

41、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	708,865.40	1,131,108.19
城建税	1,082,769.92	1,136,499.52
教育附加	665,483.18	551,159.24
水利基金	138,648.30	120,635.39
价格基金	43,883.97	26,179.13
河道管理费	6,262.33	135.38
房产税	19,320.01	42,125.64
其他	33,213.75	12,863.39
合计	2,698,446.86	3,020,705.88

42、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资及福利费	5,597,568.40	4,093,645.40
社会保险费	247,235.30	277,537.91
住房公积金	69,202.65	77,839.87
工会经费	10,221.35	11,866.08

项目	本期发生数	上期发生数
业务经费	3,930,147.64	3,581,492.37
销售服务费	4,535,129.45	5,593,826.30
广告费、宣传费、展览费	3,097,307.22	943,768.86
财产保险费	1,262.00	103,620.55
折旧费	228,514.70	206,315.00
差旅费	2,852,919.98	2,056,169.08
运输费	3,891,589.62	3,225,829.64
租赁费	75,003.20	36,638.51
样品及损耗		667,605.52
办公费	3,140,904.08	184,784.47
质量保证金	283,428.63	393,837.01
包装费	1,656,125.05	1,863,348.27
修理费	720,683.30	225,403.83
代理费	1,000,000.00	
修理费	7,800.62	1,201,782.12
代理费		
物料消耗	686,295.76	1,723,093.05
其他	1,125,904.64	2,296,876.15
合计	33,157,243.59	28,765,279.99

43、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资及福利费	100,492,490.09	81,601,579.21
新产品研制费、技术开发费	43,520,471.02	45,362,396.69
业务招待费	11,650,498.36	8,693,329.15
折旧费	11,406,106.34	12,492,116.92
差旅费	10,361,570.92	8,464,606.17
咨询费及中介机构费用	9,027,466.97	2,701,195.04
办公费	7,231,511.01	14,660,112.17
水电暖费	6,902,179.29	8,401,390.85
社保	5,946,417.51	3,019,112.36
无形资产摊销	5,486,932.56	5,804,394.58
修理费	4,271,066.11	6,963,198.28
外部劳务费	2,830,229.49	2,639,679.22
物业管理费	2,432,028.17	1,930,491.34
工会经费和职工教育经费	2,324,054.02	2,943,488.52
会议费	2,209,922.95	1,893,310.46
政工宣传费	1,839,274.42	1,346,877.29
印花税等税金	1,671,039.72	1,763,327.67
非统筹费用	1,298,170.80	1,107,473.70

项目	本期发生数	上期发生数
保险费	858,449.93	1,026,350.33
其他	36,044,078.49	36,872,486.27
合计	267,803,958.17	249,686,916.22

44、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	15,471,938.33	11,665,062.29
减：利息收入	5,620,957.58	1,586,352.50
减：利息资本化金额		
汇兑损益	979,002.48	50,888.28
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,423,643.14	1,332,352.93
合计	12,253,626.37	11,461,951.00

45、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	9,084,054.94	4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-383,858.99	-17,365.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,229,118.28	-305,744.29
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	-11,528,922.33	3,676,890.16

注：本年 1 月份公司投资的陕西宝成航空科技有限公司完成了注销清算，形成投资损失 20,229,656.75 元。

(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
北京机载中兴信息技术有限公司	51,750.80	
中航工业集团财务有限责任公司	6,032,304.14	4,000,000.00
中航国际租赁有限责任公司	3,000,000.00	
合计	9,084,054.94	4,000,000.00

(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
上海航旭机载电器有限公司	-193,490.18	-143,857.72
上海飞浪光电科技有限公司	55,631.19	50,583.27
汉中航空工业后勤有限公司	-246,000.00	75908.9
合计	-383,858.99	-17,365.55

46、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	16,549,019.48	20,504,603.03
存货跌价损失	5,381,209.71	4,031,320.13
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		142,053.58
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	21,930,229.19	24,677,976.74

47、营业外收入

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	846,076.84	3,896,215.17	426,696.39
其中：固定资产处置利得	846,076.84	3,896,215.17	426,696.39
无形资产处置利得			
债务重组利得	30.85		30.85
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助 明细表）	15,147,017.16	7,632,059.38	3,090,991.55
其他	483,702.21	1,225,141.91	369,739.28
合计	16,476,827.06	12,753,416.46	3,887,458.07

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数
专利补助费	74,820.00	60,000.00
知识产权奖励	8,300.00	
政府特贴	7,200.00	
递延收益	861,052.26	861,052.26
中航工业高新补贴	2,070,000.00	2,840,000.00
两维费	3,800,000.00	3,100,000.00
山西工业经济运行奖励资金		
财政贴息	1,780,000.00	100,000.00
税收返还	3,055,644.90	91,007.12
灾后恢复重建项目补贴	2,440,000.00	
配套补贴	1,000,000.00	
技术装备创新研制专项资金		400,000.00
其他	50,000.00	180,000.00
合计	15,147,017.16	7,632,059.38

48、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	559,027.72	4,048,345.05	237,215.54
其中：固定资产处置损失	559,027.72	4,048,345.05	237,215.54
对外捐赠支出	609,323.21	70,000.50	3,000.00
其他	617,852.93	537,805.51	67,172.34
合计	1,786,203.86	4,656,151.06	307,387.88

49、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	49,168,150.46	29,360,832.79
递延所得税调整	-5,856,107.86	1,078,650.67
合计	43,312,042.60	30,439,483.46

50、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加

权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（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	0.23	0.23	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15	0.12	0.12

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本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	191,628,002.50	164,615,755.49
其中：归属于持续经营的净利润	191,628,002.50	164,572,695.59
归属于终止经营的净利润		43,059.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	119,784,906.84	59,459,380.24
其中：归属于持续经营的净利润	119,784,906.84	59,416,320.34
归属于终止经营的净利润		43,059.90

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	821,698,975.00	821,698,975.00
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	821,698,975.00	821,698,975.00

注：由于本期同一控制下企业合并并入太航仪表、宝成仪表、华燕仪表、兰州飞控、凯天电子和千山航电，故按重组后股数 821,698,975 股作为上期和本期期初发行在外的普通股股数。

51、其他综合收益

项目	本期发生数	上期发生数
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	7,618,560.00	-7,928,064.00
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	1,904,640.00	-1,982,016.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	5,713,920.00	-5,946,048.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合计	5,713,920.00	-5,946,048.00

注: 本期和上期其他综合收益为凯天电子可供出售金融资产公允价值变动净额和与计入所有者权益项目相关的所得税的综合影响。

52、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
政府补助	16,345,293.35	5,931,052.26
中航集团科研拨款等	3,010,000.00	9,400,000.00
专项应付款拨款	32,596,112.38	57,092,398.15
利息收入	4,209,868.34	1,385,496.44
保险赔款	2,294,649.90	9,641,672.16
社保款	122,456.20	112,848.96

项目	本期发生数	上期发生数
备用金退回	1,454,770.67	2,825,636.44
公司咨询部暂存款	2,807,372.00	
职工集资建房款	11,252,710.00	
收住房公积金中心个人款	3,870,030.50	2,214,802.19
代收社保等其他款项	593,577.13	2,317,483.65
代收水电费等	5,318,234.99	757,272.11
收定金	3,000,000.00	
收到单位往来款及其他	54,373,541.69	38,739,733.58
合计	141,248,617.15	130,418,395.94

(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
广告宣传费	1,957,911.84	1,354,026.89
技术开发、研发费	27,082,315.64	9,797,829.00
办公费、水电费、差旅费、备用金	34,685,297.22	40,691,500.96
业务招待费	8,355,960.20	5,546,999.02
咨询费、中介费用	4,968,200.72	1,200,416.78
政工宣传费、展览费	678,750.56	196,495.88
财产保险费	934,673.31	796,510.33
运输费、装卸费	3,534,841.21	2,593,400.47
会议费	2,511,286.64	2,931,490.52
销售服务费、修理费等	14,025,927.29	9,042,931.78
物业管理费、房租	3,011,197.98	2,255,389.34
职工经济适用房借款	10,000,000.00	3,000,000.00
管理服务费	1,793,666.00	1,219,980.00
非统筹费用	6,423,695.96	7,898,585.27
供暖费、水电费	2,893,287.77	600,479.00
清算组借款	4,444,713.51	5,000,000.00
暂付款	4,683,436.65	
退个人公积金、交社保	8,242,802.06	4,605,823.17
实业公司综合协议费	6,200,000.00	6,900,000.00
往来款及其他	94,224,892.24	90,550,631.42
合计	240,652,856.80	196,182,489.83

(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
收到技改项目拨款	4,800,000.00	
合计	4,800,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
三个月后到期的定期存单	8,000,000.00	
不并入上海航汇清洗泵业有限公司而转出的期初现金	188,093.66	
合计	8,188,093.66	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
票据贴现款	8,880,288.77	
票据保证金	528,840.00	
收到中航科工借款		50,000,000.00
基建拨款		7,007,299.29
合计	9,409,128.77	57,007,299.29

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
票据保证金		7,449,882.00
支付融资租赁款	7,900,129.51	5,086,555.00
其他		919,909.66
合计	7,900,129.51	13,456,346.66

53、现金流量表补充资料

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	202,709,704.10	178,832,654.64
加：资产减值准备	21,930,229.19	24,677,976.74
固定资产折旧	77,349,994.41	69,524,239.28
无形资产摊销	5,785,710.65	5,864,084.93
长期待摊费用摊销	476,018.42	451,573.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-324,272.51	-1,738,746.32
固定资产报废损失	37,223.39	1,850,531.08
公允价值变动损失		
财务费用	15,471,938.33	11,629,666.28
投资损失	11,528,922.33	-3,676,890.16
递延所得税资产减少	-4,666,505.09	2,163,582.23
递延所得税负债增加		
存货的减少	-91,787,476.41	-128,267,620.14
经营性应收项目的减少	-628,998,974.18	-314,779,807.96
经营性应付项目的增加	103,166,351.09	28,062,898.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-287,321,136.28	-125,405,856.72

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	830,162,958.18	719,236,258.03
减: 现金的期初余额	1,178,466,118.00	926,212,406.86
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	<u>-348,303,159.82</u>	<u>-206,976,148.83</u>

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	期末数	期初数
一、现金	830,162,958.18	719,236,258.03
其中: 库存现金	684,298.72	515,421.09
可随时用于支付的银行存款	700,531,682.80	690,308,490.49
可随时用于支付的其他货币资金	128,946,976.66	28,412,346.45
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	<u>830,162,958.18</u>	<u>719,236,258.03</u>

注: 期末现金及现金等价物比货币资金少 27,084,264.27 元的原因主要为货币资金中包括到期日超过三个月的定期存款 5,000,000.00 元、存出的投资款 7,000,000.00 元和到期日超过三个月的票据保证金 15,084,264.27 元。

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	44.49%	44.49%	中航工业	71093114-1

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10(3)。

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
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

其他关联方名称	与本公司关系
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
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

其他关联方名称	与本公司关系
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
太原太航汽车电子有限公司	同一最终控制人
太原太航压力测试科技有限公司	同一最终控制人
太原太航电子科技有限公司	同一最终控制人
太原太航弹性敏感元件有限公司	同一最终控制人
太原太航流量工程有限公司	同一最终控制人
太原太航三产有限公司	同一最终控制人
上海航汇清洗泵业有限公司	孙公司
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) 航空业务定价政策

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 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	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	航空电子产品	八、5 (1)	119,579,557.88	17.24	122,670,263.68	21.10
中航工业其他成员单位	接受劳务	同工同酬	1,933,240.00	59.33	740,532.00	40.10

② 出售商品/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	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	航空电子产品	八、5(1)	1,074,127,424.57	58.23	1,012,020,640.60	68.61
中航工业其他成员单位	提供劳务	同工同酬	188,662.26	5.23	2,731,816.57	14.77

注：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
中国南方航空工业(集团)有限公司	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	

②关联租赁情况

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
中航国际租赁有限公司	凯天电子	机器设备	2010-1-1	2012-12-31	融资租赁合同	7,900,129.51
太航仪表	太原太航汽车电子有限公司	房屋建筑物	2011/1/1	2011/12/31	租赁协议	127,131.00
太航仪表	太原太航压力测试科技有限公司	房屋建筑物	2011/1/1	2011/12/31	租赁协议	380,000.00
太航仪表	太原太航电子技术有限公司	房屋建筑物	2011/1/1	2011/12/31	租赁协议	109,431.00
太航仪表	太原太航弹性敏感元件有限公司	房屋建筑物	2011/1/1	2011/12/31	租赁协议	65,499.00
太航仪表	太原太航流量工程有限公司	房屋建筑物	2011/1/1	2011/12/31	租赁协议	40,843.00
太原太航三产有限公司	太航仪表	房屋建筑物	2011/1/1	2011/12/31	租赁协议	156,000.00

③其他关联交易

陕西宝成实业有限责任公司自 2008 年下半年起负责宝成仪表厂区内水电气能源供应、绿化等综合服务，本期和上期结算的综合服务金额如下：

项目	本期金额	上期金额
综合服务费	7,500,000.00	7,200,000.00

(3) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中航工业	兰航机电	10,000,000.00	2007/12/25	2012/12/25	否
中航工业	兰州飞控	12,000,000.00	2005/6/10	2013/6/6	否

(4) 关联方存款、借款

①关联方存款

本公司本期通过在中航工业集团财务有限公司设立的账户收取贷款等 639,190,718.60 元。

期末公司存放于中国航空工业集团财务有限公司的银行存款 314,259,526.42 元。

②关联方借款

借款日	约定还款日	期末金额	年利率	备注
2011/3/26	2012/3/26	20,000,000.00	6.310%	短期借款
2011/5/5	2012/5/5	24,000,000.00	4.780%	短期借款
2010/7/22	2011/7/22	10,000,000.00	4.779%	短期借款
2010/9/3	2011/9/3	20,000,000.00	3.900%	短期借款
2010/6/29	2011/6/29	11,000,000.00	3.510%	短期借款
2009/12/22	2012/12/21	20,000,000.00	3.510%	短期借款
2010/1/22	2013/1/22	20,000,000.00	3.510%	短期借款
2010/11/29	2011/11/28	20,000,000.00	4.726%	短期借款
2010/7/22	2011/7/22	10,000,000.00	4.779%	短期借款
2010/4/30	2011/4/30	10,000,000.00	4.000%	短期借款
2010/4/30	2011/4/30	7,000,000.00	3.510%	短期借款
2011/6/30	2012/6/30	30,000,000.00	5.995%	短期借款
2011/6/15	2012/6/15	10,000,000.00	5.995%	短期借款
2009/10/27	2019/10/26	187,500,000.00	4.700%	长期借款
2009/10/27	2016/10/26	62,500,000.00	3.480%	长期借款
2009/12/22	2012/6/29	25,000,000.00	3.510%	长期借款
合计		487,000,000.00		

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				
中航工业及其他成员单位	1,518,041,064.04	39,130,779.80	837,077,125.48	25,950,362.42
合计	1,518,041,064.04	39,130,779.80	837,077,125.48	25,950,362.42
应收票据				
中航工业及其他成员单位	140,069,145.90		241,375,566.90	
合计	140,069,145.90		241,375,566.90	
预付账款				
中航工业及其他成员单位	25,813,879.99	9,503.12	21,046,136.44	9,503.12
合计	25,813,879.99	9,503.12	21,046,136.44	9,503.12
其他应收款				
中航工业及其他成员单位	16,116,908.80	1,332,130.06	8,414,886.31	670,611.78
合计	16,116,908.80	1,332,130.06	8,414,886.31	670,611.78

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	
	期末数	期初数
预收款项		
中航工业及其他成员单位	81,189,102.87	16,499,804.15
合计	81,189,102.87	16,499,804.15
应付票据		
中航工业及其他成员单位	50,828,378.54	62,944,968.89
合计	50,828,378.54	62,944,968.89
应付账款		
中航工业及其他成员单位	173,535,533.38	120,379,950.08
合计	173,535,533.38	120,379,950.08
其他应付款		
中航工业及其他成员单位	98,448,303.36	98,020,612.76
合计	98,448,303.36	98,020,612.76

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

关联方名称	关联方名称
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
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	上海航旭机载电器有限公司
上海航汇清洗泵业有限公司	

九、或有事项

（一）未决诉讼

1、兰州飞控

1999 年原航空工业兰州飞控仪器总厂与老挝国营设备公司、兰州葡京娱乐公司三家签订《合资协议》，协商在老挝设立中外合资企业中老塑料编织袋有限公司（以下称：合资公司），其中兰州葡京娱乐公司以现金出资 82 万美元，占总投资的 42.14%；老挝国营设备公司以土地和房屋作价出资 78.6 万美元，占总投资的 40.39%；原兰飞总厂以设备出 34 万美元，占总投资的 17.47%；并由兰州葡京娱乐公司法定代表人出任合资公司董事长。其间，股东之一的兰州葡京娱乐公司经理王国治与李旺达（个人）之间发生债务纠纷。2001 年 3 月 20 日，王国治以合资公司名义向李旺达出具《还款计划》一份，拟偿还李旺达人民币 130 万元。随后，李旺达以此为依据于 2004 年 11 月向兰州市中级人民法院提起诉讼，要求兰州葡京娱乐公司和原兰飞总厂共同偿还其出资款 130 万元。案件审理期间，原兰飞总厂实施政策性破产。2005 年 5 月 31 日，原告李旺达向法院追加申请，以兰飞总厂更名为兰州飞控为由，将兰州飞控追加为被告。2006 年 10 月 26 日，兰州市中级人民法院作出一审判决《（2004）兰法民初字第 186 号民事判决书》，判令兰州葡京娱乐公司退付李旺达 130 万元，担承担违约金 20 万元，兰州飞控对上述债务承担连带责任。兰州飞控不服判决，即向甘肃省高级人民法院提出上诉，要求撤销一审错误判决，依法改判。

2008 年 8 月 22 日，甘肃省高级人民法院作出“（2007）甘民二终字第 54 号民事裁定书”撤销一审判决，发回兰州市中级人民法院重审。

2009 年 5 月 28 日兰州中院作出“（2009）兰法民二初字第 10 号民事判决书”，兰州飞控不服一审判决，向甘肃省高级人民法院上诉。

2010 年 4 月 14 日，甘肃省高级人民法院作出“（2009）甘民二终字第 124 号民事裁定

书”，撤销兰州市中级人民法院“(2009)兰法民二初字第 10 号民事判决书”，并发回兰州市中级人民法院重审。

2011 年 3 月 10 日，甘肃省兰州市中级人民法院作出“(2010)兰法民二初字第 00067 号民事判决”，判令兰州葡京娱乐公司退付李旺达 130 万元，并承担违约金近 20 万元，兰州飞控对上述债务承担连带清偿责任。兰州飞控不服判决，已向甘肃省高级人民法院提出上诉。

(二) 国内融资保理业务

1、兰州飞控以应收销售款 2,429 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；

2、太航仪表以应收销售款 3,000 为标的，在中国航空工业集团财务有限公司办理应收账款保理融资业务借款 3,000 万元；

2、凯天电子以应收销售款 19,256 万元为标的，在中国航空工业集团财务有限公司办理应收账款保理融资业务借款 2,000 万元、在中国工商银行北京王府井支行办理应收账款保理融资业务借款 8,000 万元。

(三) 已贴现尚未到期的商业承兑汇票

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司已贴现尚未到期的商业承兑汇票 899.00 万元，具体明细详见附注七、2(2)。(票据贴现金融机构为中国航空工业集团财务有限公司西安分公司)

十、承诺事项

截至 2011 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

截止报告批准报出日，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、经第四届董事会 2011 年度第五次会议审议批准，公司将受托管理系统公司控制的北京青云航空仪表有限公司和汉航集团控制的国营东方仪器厂。

2、租赁

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、12、(4)。

以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	10,568,167.80
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	5,284,083.90
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	
3 年以上	
合计	15,852,251.70

3、以公允价值计量的资产

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
可供出售金融资产	144,752,640.00		7,618,560.00		152,371,200.00
金融资产小计	144,752,640.00		7,618,560.00		152,371,200.00

4、2010年11月3日，兰航机电董事会通过“[2010]15号”《中航工业万里董事会会议决议》，公司减少对兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司剩余投资，至此公司不再持有对兰州陇兴通用仪器设备制造有限责任公司的投资。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示

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				
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	222,022.02	100.00		
组合小计	222,022.02	100.00		
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	222,022.02	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				
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	218,638.82	100.00		
组合小计	218,638.82	100.00		
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	218,638.82	100.00		

(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 (%)
1 年以内	222,022.02	100.00	218,638.82	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	222,022.02	100.00	218,638.82	100.00

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
房租押金--北京乐康物业管理有限公司		121,522.02	1 年内	54.73
备用金		100,500.00	1 年内	45.27
合计		222,022.02		100.00

2、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
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	627,176,312.32	2,276,564,135.42		2,903,740,447.74
减：长期股权投资减值准备				
合计	627,176,312.32	2,276,564,135.42		2,903,740,447.74

(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
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
兰州飞控	成本法	317,232,891.22		317,232,891.22	317,232,891.22
太航仪表	成本法	336,481,827.93		336,481,827.93	336,481,827.93
宝成仪表	成本法	552,864,340.62		552,864,340.62	552,864,340.62
华燕仪表	成本法	184,520,565.11		184,520,565.11	184,520,565.11
千山航电	成本法	285,441,602.46		285,441,602.46	285,441,602.46
成都凯天	成本法	600,022,908.08		600,022,908.08	600,022,908.08
合计			627,176,312.32	2,276,564,135.42	2,903,740,447.74

(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%				1,000,000.00
兰航机电	100.00%	100.00%				
兰州飞控	100.00%	100.00%				
太航仪表	100.00%	100.00%				
宝成仪表	100.00%	100.00%				
华燕仪表	80.00%	80.00%				
千山航电	100.00%	100.00%				
成都凯天	86.74%	86.74%				
合计						1,000,000.00

3、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	1,000,000.00	2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
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	1,000,000.00	2,000,000.00

(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
上航电器	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

4、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	-1,911,558.45	1,251,940.85
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	21,250.78	17,928.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-1,000,000.00	-2,000,000.00
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-3,383.20	-183,284.70
经营性应付项目的增加	239,377.42	1,880.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,654,313.45	-911,535.61
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	3,993,661.85	2,615,202.34
减: 现金的期初余额	1,020,077.11	1,526,737.95
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	2,973,584.74	1,088,464.39

注: 期末现金及现金等价物比期末货币资金小 500.00 万元的原因是期末有到期日超过三个月的 500.00 万元定期存款。

(2) 报告期取得营业单位的有关信息

详见附注六、4③

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	3,993,661.85	2,615,202.34
其中: 库存现金	9,372.58	5,546.56

项目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	3,984,289.27	2,609,655.78
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,993,661.85	2,615,202.34

注：期末现金及现金等价物与期末货币资金不等的原因详见附注十三、4(1)注释。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	189,611.29	54,583.33
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）	3,090,991.55	250,000.00
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	75,155,232.62	103,832,239.58
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	299,467.35	1,225,640.59

项目	本期数	上期数
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	78,735,302.81	105,362,463.50
所得税影响额	809,866.35	229,533.59
少数股东权益影响额（税后）	6,082,340.79	19,614.56
合计	71,843,095.67	105,113,315.35

2、净资产收益率及每股收益

注：（1）加权平均净资产收益率的计算如下：

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	5.70%	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.57%	0.15	0.15

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、50、基本每股收益和稀释每股收益”。

八、 备查文件目录

- 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、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、载有董事长亲笔签名的半年度报告。
- 4、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

2011 年 8 月 29 日