

贵州贵航汽车零部件股份有限公司

600523

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	12
七、 财务会计报告	17

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
洪若民	董事	因病未能出席会议	未委托

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张晓军
主管会计工作负责人姓名	殷雪灵
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	任歌红

公司负责人张晓军、主管会计工作负责人殷雪灵及会计机构负责人（会计主管人员）任歌红声明：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	贵州贵航汽车零部件股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	贵航股份
公司的法定英文名称	GUIZHOU GUIHANG AUTOMOTIVE COMPONENTS CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	GACO
公司法定代表人	张晓军

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	陈秀
联系地址	贵州省贵阳市小河区锦江路 110 号贵航大厦 9 层
电话	0851-3802670
传真	0851-3803931
电子信箱	ghgf-zqb@china.com

(三) 基本情况简介

注册地址	贵州省贵阳市小河区清水江路 1 号
注册地址的邮政编码	550009
办公地址	贵州省贵阳市小河区锦江路 110 号贵航大厦 9 层
办公地址的邮政编码	550009
公司国际互联网网址	http://www.gzghgf.com
电子信箱	ghgf-zqb@china.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
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	董事会办公室

(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	贵航股份	600523	

(六) 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(%)
		调整后	调整前	
总资产	2,869,858,560.52	2,882,022,496.99	2,882,022,496.99	-0.42
所有者权益(或股东权益)	1,564,004,774.87	1,562,913,622.39	1,562,913,622.39	0.07
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.4156	5.41	5.41	0.10
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	79,756,425.05	130,455,395.94	137,210,736.94	-38.86
利润总额	83,698,142.18	133,175,257.18	139,576,153.92	-37.15
归属于上市公司股东的净利润	45,359,125.28	77,899,917.46	86,562,843.40	-41.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	42,939,265.22	75,913,834.06	84,842,593.19	-43.44
基本每股收益(元)	0.16	0.27	0.30	-40.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.15	0.26	0.29	-42.31
稀释每股收益(元)	0.16	0.27	0.30	-40.74
加权平均净资产收益率(%)	2.87	5.12	5.68	减少 2.25 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	71,861,698.11	-15,192,196.98	-15,192,196.98	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.2488	-0.0526	-0.0526	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-780,537.02
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,862,415.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,160.85
所得税影响额	-591,399.82
少数股东权益影响额（税后）	-930,457.25
合计	2,419,860.06

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				27,818 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
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	国有法人	47.64	137,586,674	0	92,580,524	无
贵阳市工业投资（集团）有限公司	国有法人	6.22	17,950,566	0	0	质押 17,950,566
全国社保基金一一零组合	未知	1.58	4,557,261	0	0	无
何华明	未知	0.48	1,383,700	39,380	0	无
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.26	747,913	83,000	0	无
中国农业银行股份有限公司贵州省分行营业部	未知	0.20	576,630	0	0	无
秦美香	未知	0.19	555,700	555,700	0	无
魏赏武	未知	0.18	525,000	84,445	0	无
王国寅	未知	0.17	500,000	-12,177	0	无
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.17	494,794	350,594	0	无
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			
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	45,006,150		人民币普通股 137,586,674			
贵阳市工业投资（集团）有限公司	17,950,566		人民币普通股 17,950,566			

全国社保基金一一零组合	4,557,261	人民币普通股	4,557,261
何华明	1,383,700	人民币普通股	1,383,700
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	747,913	人民币普通股	747,913
中国农业银行股份有限公司贵州省分行营业部	576,630	人民币普通股	576,630
秦美香	555,700	人民币普通股	555,700
魏赏武	525,000	人民币普通股	525,000
王国寅	500,000	人民币普通股	500,000
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	494,794	人民币普通股	494,794
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《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	中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	92,580,524	2011年9月14日	92,580,524	
2	中国航空工业供销贵州公司	190,500			未偿还公司股权分置改革期间由公司控股股东垫付的对价
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东有关联关系。		

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，因公司董事会、监事会换届，经 2012 年 3 月 30 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议，选举张晓军先生、沙长安先生、胡海银先生、洪若民先生、朱强华先生、陈军先生为第四届董事会非独立董事，宋蓉女士、饶玉女士、毛卫民先生为独立董事；选举蒋涛先生、冉拓先生、刘达先生、刘柯杰先生为公司第四届监事会监事。并经公司职工代表大会选举，朱正新先生、陈瑛女士、任歌红女士为公司第四届监事会职工监事。

报告期内，经 2012 年 3 月 30 日召开的第四届董事会第一次会议审议，选举张晓军先生为公司第四届董事会董事长。

报告期内，经 2012 年 3 月 30 日召开的第四届监事会第一次会议审议，选举蒋涛先生为第四届监事会监事会主席。

报告期内，经 2012 年 5 月 11 日召开的第四届董事会第三次会议审议，聘任周立华先生、殷雪灵女士为公司副总经理。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

2012 年上半年，在国际经济持续低迷，美伊、中国南海等区域问题持续升温，国际社会环境异常复杂多变，国内通胀压力和流动性放缓矛盾并重的情况下，国内汽车产业持续处于低迷发展状态，受此影响汽车零部件产业也呈现低速发展态势。同时市场竞争加剧、产品降价、原材料高位徘徊、人力成本上升等因素的存在，企业经营面临较大的压力。

面对复杂的内外部环境，公司年初提出的向管理要效益，挖潜降耗，从强化精益管理、精益制造、精益开发等方面入手，全公司范围内开展“精益年”主题活动，精工细作，以应对人力成本上升、原材料涨价的成本压力，各项工作初见成效，企业运行发展取得一些成效，销售收入实现小幅增长。截止报告期末，公司实现主营业务收入 141,459.94 万元，利润总额 8,369.81 万元。

2、 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						
汽车行业	1,293,032,724.41	1,064,728,534.82	17.66	4.37	7.08	减少 2.08 个百分点
航空产品	97,341,299.68	63,718,333.36	34.54	5.94	14.69	减少 5.00 个百分点

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 (%)
东北	172,724,940.68	20.32
华北	288,080,832.20	9.76
华东	480,951,865.64	1.93
西北	52,640,991.11	-27.50
西南	136,047,331.43	-2.57
华中	86,746,064.78	-5.75
华南	179,644,437.28	29.72
亚洲	10,479,407.87	28.52
欧洲	5,751,535.91	-55.63
美洲	967,602.04	-11.95
小计	1,414,035,008.94	5.30

3) 报告期公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

(1) 公司资产负债表大幅变动的情况及原因

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额(元)	期初金额(元)	增减比例(%)	原因
应收利息	170,027.78	421,208.33	-59.63	定期存单利息结算日缩短，应计利息相应减少。
在建工程	63,169,982.90	50,260,866.08	25.68	剔除合并范围变化影响，在建工程增加 27.17%，主要原因系：①本公司下属子公司输送带公司截止目前仍在进行厂区建设；②本公司下属子公司红阳机械公司技改项目投入增加。
固定资产清理	265,116.64	0		本公司下属分公司红阳密封件公司固定资产清理手续正在办理中。
短期借款	67,716,654.92	249,997,512.60	-72.91	剔除合并范围变化影响，短期借款减少 65.85%，主要原因系：本期发行中期债券，本部提前归还银行借款。
应付利息	1,198,833.00	371,378.65	222.81	本期计提应付债券利息。
应付股利	40,742,429.55	2,419,925.38	1583.62	本期尚未支付大股东及部分少数股东股利。
应付债券	198,271,667.00	0		本期发行面值为 2 亿元的 3 年期中期债券。
其他非流动负债	8,775,665.50	3,000,000.00	192.52	1、本公司下属子公司天津红阳公司收到与土地相关的扶植奖励款 5,505,665.50 元；2、本公司下属子公司万江机电公司收到与航空产品 ERP 生产管理项目相关的补贴款 270,000.00 元。

注：根据苏州华昌机电有限公司 2012 年 6 月 20 日第一次临时董事会决议，该公司对公司章程第八章第二十三条进行了修改，“授权事项和决策意向应具体明确，不得全权委托”，因此持有苏州华昌 32.50% 股权的又昌精机株式会社不再将董事会的决策权委托本公司管理，本公司对苏州华昌公司不具有控制权，由控制转为重大影响，由成本法改为权益法核算，根据企业合并准则的相关规定，不再将苏州华昌公司纳入合并范围。因此本公司 2012 年 6 月 30 日合并了苏州华昌公司 2012 年 1-6 月利润表和现金流量表，未合并苏州华昌公司 2012 年 6 月 30 日的资产负债表。

(2) 公司利润表大幅变动的情况及原因

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	增减比例(%)	原因
财务费用	9,963,779.86	4,175,875.82	138.6	1、本期带息负债规模比去年同期增加；2、本公司下属子公司苏州华昌公司汇兑收益减少。
资产减值损失	2,014,866.61	11,298,293.33	-82.17	本期按个别认定法计提的坏账准备减少。
投资收益	13,163,334.27	26,176,960.85	-49.71	上海科士达-华阳汽车电器有限公司本期尚未分红。
营业外收入	7,537,644.93	5,380,026.13	40.1	固定资产处置利得及政府补助增加。
营业外支出	3,595,927.80	2,660,164.89	35.18	非流动资产处置损失等增加。
利润总额	83,698,142.18	133,175,257.18	-37.15	1、原材料涨价、人工成本增长，毛利降低；2、本期投资收益减少。
所得税费用	291,958.67	24,341,793.67	-98.8	1、利润总额减少；2、部分子公司本期所得税率为 15%，去年同期为 25%；3、本公司下属子公司苏州华昌公司、上海永红公司本期收到的所得税返还增加。

归属于母公司所有者的净利润	45,359,125.28	77,899,917.46	-41.77	1、全资子公司及分公司盈利能力下降；2、本期投资收益减少。
---------------	---------------	---------------	--------	-------------------------------

(3)公司现金流量表大幅变动的情况及原因

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额（元）	上期金额（元）	增减比例（%）	原因
收到的其他税费返	13,224,281.14	3,564,997.79	270.95	本公司下属子公司苏州华昌公司、上海永红公司本期收到的税费返还增加。
经营活动产生的现金流量净额	71,861,698.11	-15,192,196.98		1、收到的税费返还增加；2、票据到期兑现比去年同期增加；3、政府补助比去年同期增加。
取得投资收益所收到的现金	12,418,734.12	17,529,969.82	-29.16	三井华阳汽车配件有限公司本期现金分红减少。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-49,692,945.12	0		苏州华昌机电有限公司不再纳入合并范围。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	357,048.11	144,312.80	147.41	处置固定资产现金收入增加。
投资所支付的现金	0	35,741,456.91		1、本期未购买交易性金融资产；2、本期未对参股公司增资；3、本期未用现金购买少数股权。
吸收投资所收到的现金	0	21,900,000.00		少数股东本期未对子公司追加投资。
发行债券收到的现金	198,200,000.00	0		本期发行面值为 2 亿元的 3 年期中期债券，扣除承销费 1,800,000.00 元,实际收到 198,200,000.00 元。
收到其他与筹资活动有关的现金	19,728,960.00	7,880,000.00	150.37	华阳电工科研拨款增加。
偿还债务所支付的现金	320,857,271.00	139,429,099.19	130.12	1、本期归还借款增加；2、倒贷因素影响。
分配股利、利润或支付利息所支付的现金	28,036,026.15	52,732,142.88	-46.83	个别子公司支付给少数股东的股利比去年同期减少。
支付的其他与筹资活动有关的现金	12,739,613.49	1,588,587.36	701.95	华阳电工科研费支出增加。

4) 参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10% 以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润 (2012 年 1—3 月)	参股公司贡献 的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
中航工业集团财务有限责任公司	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；. 办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资财务；从事同业拆借； 经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；对金融机构进行股权投资； 除股票	173,257,070.31	12,418,734.12	14.89

	二级市场投资以外的有价证券投资；成员单位产品的消费信贷、买方信贷；中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。			
--	---	--	--	--

5) 公司在经营中出现的问题与困难

基于整个宏观经济形势，预计 2012 年中国汽车市场仍将维持总体同比低速震荡态势。目前，公司发展存在的主要问题：

- 1、成本快速增长，加大企业经营压力。成本压力主要表现在：一是原材料采购价格上涨与产品价格下降形成的反差；二是生产过程管理与部分产品工艺流程已不适应现今市场竞争需要，物料浪费与质量控制问题仍然突出；三是人工成本增加与劳动生产率下降形成的反差，高附加值产品比例和熟练工人培养都需加快推进。
- 2、应收账款、存货占用加大，资金流动减缓，加大企业运行负担。
- 3、由于地理位置原因，目前市场运行及生产组织方式加大了营销成本，降低了市场反应速度，产业布局调整要进一步加快。
- 4、大部分企业基础管理薄弱，企业高速发展之后，管理方式、精细程度、管理体系均存在不相匹配的问题。

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	非公开发行	31,400.69	1,395.67	28,853.69	4,105.15	存在农业银行花溪支行专用募集资金账户 2587.18 万元；交通银行小河支行专用募集资金账户 1517.97 万元。
合计	/	31,400.69	1,395.67	28,853.69	4,105.15	/

尚未使用募投资金总额含募集资金存款利息收入:1558.15 万元

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
复合密封条生产线技术改造项目	否	10,135.00	10,328.54	否	完成投资 98.89%。购置各类设备 523 台(套),完工 2 条炼胶生产线、11 条橡胶密封条生产线和 1 条塑料密封条生产线。		该项目在实施过程中,针对公司存在的研发能力薄弱与产能不足的现状,投资改造定位于研发系统建设与产品能力建设。引进炼胶生产线 2 条、橡胶挤出生产线 11 条和 1 条塑料密封条生产线;建成综合厂房 1 栋(建筑面积约 12000 平方米)、航品厂房一栋(建筑面积约 7200 平方米)。项目的建设,大力提升了公司的产能,新增密封条产能 4000 万米/年,使公司达到年产 6500-7000 万米的综合生产能力,增加橡胶混炼能力,使公司年炼胶能力达到 2 万吨;公司的销售收入由 2007 年的 34014 万元提高至 2011 年的 71161 万元。目前,该项目已基本完成建设,进入预验收阶段。	是	四个项目原建设期为 2 年,由于 2008 年出现金融危机市场发生重大变化,为了保证本次募投项目对主业投资的实效性,公司本着谨慎的原则,进一步加强项目建设论证,严格控制募集资金的使用,以减少风险,提高资金使用效果。虽然项目建设期延迟,但公司采取阶段性验收的方式保证了项目建设与市场能力需求的有效结合,适应了市场需求,企业能力得到了显著提升。预计 2012 年四个项目全部验收完毕。	
航空飞行控制系统生产线技术改造项目	否	5,895.00	4,814.19	否	完成投资 90.96%。购置各类设备 165 台(套)。		固定资产投资接近尾声,运行情况良好,公司机加能力、装配能力、试验能力得到大幅提高,ERP 管理系统、计算机存储系统、DNC 群控系统、PDM 系统等一批网络设施、软件的投入,使公司的管理模式,向信息化、现代化的管理模式跨出了一大步。项目的建设,提高了公司的产能及收入,2007 年公司生产微动开关 24 万只、信号灯盒 1600 只、微控电器 460 只、航空飞行操纵装置 2845 台,2011 年公司生产微动开关 13 万只(产品更新换代,调整产	是		

							品造成的生产缩减)、信号灯盒 6400 只、微控电器 15500 只、航空飞行操纵装置 4000 台;公司的销售收入由 2007 年的 9271 万元提高至 2011 年的 11434 万元。目前,该项目已进入后期建设中,预计今年完工验收。			
全铝散热器生产线技术改造项目	否	4,910.00	3,273.57	否	完成投资 78.28%。购置各类设备 219 台(套)。		固定资产投资过半,运行情况良好,公司生产能力得到提升,并在质量保障能力和研发能力上新上一个台阶,使公司在散热器产品上的综合竞争能力得到有效提高。项目的建设,提高了公司的产能及收入,公司的产量由 2007 年的 52.93 万套提升至 2011 年的 69.38 万套,公司的销售收入由 2007 年的 11117 万元提高至 2011 年的 14587 万元。目前,该项目已进入后期建设中,预计今年完工验收。	是		
汽车电子电器开关生产线技术改造项目	否	4,491.50	4,468.18	否	完成投资 99.73%。购置各类设备 217 台(套)。新增 7 条流水线、改造 2 条通用流水线、2 条专用流水线。		项目已基本实施完成,公司的产品研发能力和质量保证能力得到了大幅提升,产品检测验证手段进一步完善,适应规模生产的需要,促使提高市场的反应速度,并可达到国内同行业的先进水平,带来了较好的经济效益。7 条专用流水线年产达到 105 万件电子电器开关的装配能力,两条通用流水线年产达到 310 万件电子电器开关的装配能力,公司的销售收入由 2007 年的 8330 万元提高至 2011 年的 18990 万元。目前,该项目已完成预验收阶段。	是		
合计	/	25,431.50	22,884.48	/	/		/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
贵州贵航输送带有限公司	2,840	本期投入 1240 万元, 项目投资总额 2840 万元已全部到位, 项目主体工程已验收完毕	辅助工程、配套设施及生产设备正处于建设、安装阶段, 尚未投产。

(三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据《公司章程》的规定, 公司重视对投资者的合理投资回报, 在利润分配办法上, 实行现金、股票或者以资本公积转增股本方式及其它符合法律、行政法规的合理方式分配股利。公司制订利润分配政策时, 保持一定的连续性和稳定性。

经中瑞岳华会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务报告进行审计, 公司 2011 年母公司实现净利润 76,454,499.57 元, 公司分别提取了 10% 的法定盈余公积金和任意盈余公积金共计 15,290,899.92 元, 当年可供分配利润 61,163,599.65 元。公司以总股本 288,793,800 股为基数, 向全体股东每 10 股派送现金 1.33 元 (含税), 合计派发现金股利 38,409,575.40 元。

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》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的相关法律、行政法规的规定, 不断完善公司内部控制制度, 强化制度的执行; 加强信息披露, 提高信息披露质量和水平; 不断完善公司法人治理结构, 增强公司规范运作意识, 逐步提高公司治理水平, 提升公司经济运行质量。

一、股东及股东大会运行情况:

公司以"三公"原则为基础, 确保公司全体股东享有《公司法》、《公司章程》等赋予的出资人权利, 在公司董事、监事的任免、重大投融资、利润分配等重大事项上享有平等的决策权、知情权和参与权, 公司股东以股东大会的形式参与公司经营管理。公司股东大会的召集、召开, 均符合《公司法》及《公司章程》的要求和规定, 公司聘请常年法律顾问出席每次股东大会, 并对每次会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行审查, 出具见证意见, 保证股东大会的合法、合规性。

二、董事及董事会运行情况 :

在公司经营、投资、绩效考核、信息披露等重大决策过程中, 董事会认真履行股东大会所赋予的职责和权力, 依据《上市规则》、《公司章程》等相关规章制度的规定, 勤勉尽职, 认真履行董事会职责, 有效发挥董事会职能。对公司经营活动中需由董事会决策的事项, 及时召开董事会审议, 公司董事、独立董事会前认真审阅议案资料, 对疑点提出质询; 会上认真审议每个议案, 审慎决策。

三、监事及监事会运行状况:

监事会根据《公司章程》赋予的职权, 勤勉尽职, 督促公司董事和高级管理人员勤勉地履行职责, 检查监督公司财务状况、关联交易情况、对外投资、利润分配等重大事项, 列席了每次董事会及股东大会, 对董事会提出合理化建议和意见。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 23 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过了《2011 年利润分配方案》: 以 2011 年期末总股本 288,793,800 股为基数, 向全体股东每 10 股派送现金 1.33 元 (含税), 合

计派发现金股利 38,409,575.40 元。

2012 年 7 月 10 日公司公告了《2011 年度利润分配实施公告》，确定股权登记日为 2012 年 7 月 13 日、除息日为 2012 年 7 月 16 日、现金红利发放日为 2012 年 7 月 20 日。

(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、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中航工业集团财务有限责任公司	52,305,000.00	52,305,000.00	2.62	52,305,000.00	12,418,734.12	0	投资收益	
合计	52,305,000.00	52,305,000.00	/	52,305,000.00	12,418,734.12	0	/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中国航空工业集团公司所属公司	其他关联人	购买商品	市场价格	3,354,824.52	0.33
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	集团兄弟公司	购买商品	市场价格	1,851,458.73	0.18
控股子公司的参股股东	其他关联人	购买商品	市场价格	5,613,414.73	0.56
控股子公司的参股股东控股的公司	其他关联人	购买商品	市场价格	1,088,491.36	0.11
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	集团兄弟公司	接受劳务	市场价格	414,770.00	0.04
中国航空工业集团公司所属公司	其他关联人	销售商品	市场价格	77,034,343.31	5.64
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	集团兄弟公司	销售商品	市场价格	10,361,967.09	0.76
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	集团兄弟公司	提供劳务	市场价格	1,037,324.82	2.18

关联交易有利于发挥公司及相关关联方的技术优势、有利于公司及相关关联方现有生产设施的充分利用,使生产资源得到优化配置。通过上述关联交易的实施,可有效提高了公司及相关关联方的生产经营效率。

根据目前航空产品采购模式,公司与中航工业系统内部单位的购销业务的交易定价执行国家相关规定,采取主要产品由独立第三方客户按市场原则确定交易价格和部分零部件采取协议价格相结合的定价方式,这种交易制度保证关联交易的公允性,不会损害上市公司中小股东

利益；非航空产品关联交易的金额占销售收入的比例很低，公司对关联方的依赖程度较小。关联交易的交易价格和结算方式都是以市场价格通过签订经济合同来明确。从关联交易的内容和发生金额看，关联交易对公司经营活动影响较小，对公司生产经营的独立性没有影响。从成本和质量等方面看，日常关联交易目前也是必须的，而且还将持续很长一段时间。

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国航空工业集团公司所属公司	其他关联人	0	0	7,185	4,363,209.30
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	控股股东	0	0	1,041,745.44	1,489,076.34
控股子公司的参股股东	其他关联人	-6,000	10,000.00	-496,089.02	4,278.54
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司所属公司	集团兄弟公司	0	0	12,976	157,255.7
控股子公司的参股公司	控股子公司的控股子公司	3,001,013.15	8,178,675.12	0	0
公司的参股公司	参股子公司	957,759.24	1,876,108.38	0	0
合计		3,952,772.39	10,064,783.5	565,817.42	6,013,819.88
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0			

3、 其他重大关联交易

①贷款

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司	32,000,000.00	31,000,000.00	16,000,000.00	47,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	90,000,000.00		30,000,000.00	60,000,000.00

注：本集团在中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司贷款，2012 年 1-6 月共计支付利息 1,345,455.14 元。本集团在中航工业集团财务有限责任公司贷款，2012 年 1-6 月年共计支付利息 1,841,533.32 元。

②存款

企业名称	年末数	年初数
中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司	27,391,772.34	52,365,503.05
中航工业集团财务有限责任公司	4,136,730.61	410,806.79

注：本集团在中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司存款年末余额 27,391,772.34

元，2012 年 1-6 月共计收到存款利息 196,903.67 元，2011 年 1-6 月共计收到存款利息 557,513.28 元。本集团在中航工业集团财务有限责任公司存款年末余额 4,136,730.61 元，2012 年 1-6 月共计收到存款利息 5,892.22 元。

(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、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	中瑞岳华会计师事务所有限公司

(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
第三届董事会第四十七次会议决议公告	《中国证券报》B017 版	2012 年 2 月 22 日	网站： www.sse.com.cn 通过“上市公司资料检索”中输入公司股票代码或简称查询。
第三届董事会第四十八次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B021 版	2012 年 3 月 7 日	
第三届监事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》B021 版	2012 年 3 月 7 日	
关于职工代表监事换届选举的公告	《中国证券报》B003 版	2012 年 3 月 30 日	
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A10 版	2012 年 3 月 31 日	
第四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》A10 版	2012 年 3 月 31 日	
第四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》A10 版	2012 年 3 月 31 日	
第四届董事会第二次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B089 版	2012 年 4 月 28 日	
第四届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》B090 版	2012 年 4 月 28 日	
公司 2012 年日常关联交易公告	《中国证券报》B090 版	2012 年 4 月 28 日	
公司对外投资的公告（一）	《中国证券报》B090 版	2012 年 4 月 28 日	
公司对外投资的公告（二）	《中国证券报》B090 版	2012 年 4 月 28 日	
公司在中航工业财务有限责任公司办理存款、融资及委托贷款的关联交易公告	《中国证券报》B090 版	2012 年 4 月 28 日	
公司对外担保公告	《中国证券报》B090 版	2012 年 4 月 28 日	
第四届监事会第三次会议决议公告	《中国证券报》B002 版	2012 年 5 月 12 日	
公司 2012 年度第一期中期票据发行情况公告	《中国证券报》B002 版	2012 年 5 月 21 日	
2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B013 版	2012 年 5 月 24 日	
公司关于举行 2011 年年度报告网上集体说明会公告	《中国证券报》B002 版	2012 年 6 月 21 日	

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:贵州贵航汽车零部件股份有限公司

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		362,029,104.51	334,530,092.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		194,872,935.23	280,085,440.65
应收账款		646,965,543.07	582,018,340.29
预付款项		102,637,574.91	106,487,036.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		170,027.78	421,208.33
应收股利		8,750,000.00	
其他应收款		29,965,913.56	23,289,429.64
买入返售金融资产			
存货		553,459,291.41	613,422,586.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			24,822.62
流动资产合计		1,898,850,390.47	1,940,278,956.60
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		190,188,948.88	132,630,503.22
投资性房地产		4,226,047.69	15,103,939.87
固定资产		524,628,736.72	572,877,797.78
在建工程		63,169,982.90	50,260,866.08
工程物资		467,269.22	
固定资产清理		265,116.64	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		137,401,797.02	120,625,566.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,497,384.72	2,598,845.01
递延所得税资产		11,401,990.18	12,078,866.81
其他非流动资产		36,760,896.08	35,567,154.75
非流动资产合计		971,008,170.05	941,743,540.39
资产总计		2,869,858,560.52	2,882,022,496.99

流动负债：			
短期借款		67,716,654.92	249,997,512.60
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		170,704,314.27	154,509,625.74
应付账款		472,896,950.52	475,175,339.35
预收款项		25,770,443.11	22,484,831.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		37,487,469.39	36,515,124.71
应交税费		10,278,983.48	13,146,583.98
应付利息		1,198,833.00	371,378.65
应付股利		40,742,429.55	2,419,925.38
其他应付款		49,900,165.19	43,535,604.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		876,696,243.43	998,155,925.42
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券		198,271,667.00	
长期应付款			
专项应付款		43,397,515.30	40,764,177.05
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		8,775,665.50	3,000,000.00
非流动负债合计		310,444,847.80	103,764,177.05
负债合计		1,187,141,091.23	1,101,920,102.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		288,793,800.00	288,793,800.00
资本公积		897,099,408.38	901,562,120.40
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		115,396,713.27	115,396,713.27
一般风险准备			
未分配利润		262,714,853.22	257,160,988.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,564,004,774.87	1,562,913,622.39
少数股东权益		118,712,694.42	217,188,772.13
所有者权益合计		1,682,717,469.29	1,780,102,394.52
负债和所有者权益总计		2,869,858,560.52	2,882,022,496.99

法定代表人：张晓军 主管会计工作负责人：殷雪灵 会计机构负责人：任歌红

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:贵州贵航汽车零部件股份有限公司

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		262,305,343.83	169,496,384.55
交易性金融资产			
应收票据		110,362,320.50	137,563,049.90
应收账款		281,788,835.47	249,458,436.36
预付款项		24,492,622.05	25,936,542.25
应收利息		170,027.78	421,208.33
应收股利		8,782,512.50	23,350,738.64
其他应收款		75,455,977.75	57,104,711.21
存货		259,342,965.53	239,038,994.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,200,000.00	44,200,000.00
流动资产合计		1,066,900,605.41	946,570,065.42
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		730,342,262.35	718,077,053.69
投资性房地产		4,038,981.56	4,268,687.96
固定资产		227,926,842.47	235,474,323.01
在建工程		7,914,575.53	7,513,530.41
工程物资		467,269.22	
固定资产清理		265,116.64	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,266,894.28	18,035,241.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		324,921.49	129,408.31
递延所得税资产		6,874,129.35	6,934,039.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		995,420,992.89	990,432,284.03
资产总计		2,062,321,598.30	1,937,002,349.45
流动负债:			
短期借款		41,000,000.00	174,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据		151,417,528.79	144,374,907.69
应付账款		207,459,202.18	186,665,532.05
预收款项		2,104,753.30	2,768,431.11
应付职工薪酬		14,016,429.77	13,118,594.27
应交税费		3,327,683.44	3,574,533.68
应付利息		1,175,333.00	260,492.54
应付股利		38,419,095.69	9,520.29
其他应付款		32,473,844.11	25,634,633.67
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		491,393,870.28	550,406,645.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		198,271,667.00	
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		198,271,667.00	
负债合计		689,665,537.28	550,406,645.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		288,793,800.00	288,793,800.00
资本公积		915,368,301.91	915,368,301.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		56,880,481.59	56,880,481.59
一般风险准备			
未分配利润		111,613,477.52	125,553,120.65
所有者权益（或股东权益）合计		1,372,656,061.02	1,386,595,704.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,062,321,598.30	1,937,002,349.45

法定代表人：张晓军 主管会计工作负责人：殷雪灵 会计机构负责人：任歌红

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,414,599,390.39	1,346,213,970.35
其中：营业收入		1,414,599,390.39	1,346,213,970.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,348,006,299.61	1,241,935,535.26
其中：营业成本		1,137,072,405.59	1,048,725,852.29
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		5,575,685.40	5,108,714.32
销售费用		62,404,807.91	61,046,142.88
管理费用		130,974,754.24	111,580,656.62
财务费用		9,963,779.86	4,175,875.82
资产减值损失		2,014,866.61	11,298,293.33
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）		13,163,334.27	26,176,960.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		744,600.15	2,462,100.08
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		79,756,425.05	130,455,395.94
加：营业外收入		7,537,644.93	5,380,026.13
减：营业外支出		3,595,927.80	2,660,164.89
其中：非流动资产处置损失		1,379,081.00	920,599.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		83,698,142.18	133,175,257.18
减：所得税费用		291,958.67	24,341,793.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		83,406,183.51	108,833,463.51
归属于母公司所有者的净利润		45,359,125.28	77,899,917.46
少数股东损益		38,047,058.23	30,933,546.05
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.27
（二）稀释每股收益		0.16	0.27
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		83,406,183.51	108,833,463.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,359,125.28	77,899,917.46
归属于少数股东的综合收益总额		38,047,058.23	30,933,546.05

法定代表人：张晓军 主管会计工作负责人：殷雪灵 会计机构负责人：任歌红

母公司利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		519,741,293.90	503,049,047.66
减：营业成本		434,132,560.93	398,298,412.24
营业税金及附加		1,911,198.17	1,585,998.23
销售费用		34,803,278.84	35,217,396.37
管理费用		48,960,573.86	47,098,014.51
财务费用		5,065,409.74	2,339,485.77
资产减值损失		-321,621.14	-298,626.29
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）		30,311,942.78	24,100,715.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,365,208.66	14,565,897.24
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,501,836.28	42,909,082.50
加：营业外收入		3,333,428.07	2,711,121.60
减：营业外支出		4,305,421.96	873,360.09
其中：非流动资产处置损失		13,008.19	258,878.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,529,842.39	44,746,844.01
减：所得税费用		59,910.12	3,333,529.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,469,932.27	41,413,314.29
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		24,469,932.27	41,413,314.29

法定代表人：张晓军 主管会计工作负责人：殷雪灵 会计机构负责人：任歌红

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,560,251,776.90	1,377,040,745.15
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		13,224,281.14	3,564,997.79
收到其他与经营活动有关的现金		19,117,767.48	15,339,092.45
经营活动现金流入小计		1,592,593,825.52	1,395,944,835.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,168,564,941.57	1,080,419,993.50
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		216,323,248.69	187,767,572.62
支付的各项税费		87,778,345.35	92,049,872.02
支付其他与经营活动有关的现金		48,065,591.80	50,899,594.23
经营活动现金流出小计		1,520,732,127.41	1,411,137,032.37
经营活动产生的现金流量净额		71,861,698.11	-15,192,196.98
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		12,418,734.12	17,529,969.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		357,048.11	144,312.80

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-49,692,945.12	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-36,917,162.89	17,674,282.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,059,265.70	65,869,108.47
投资支付的现金			35,741,456.91
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,059,265.70	101,610,565.38
投资活动产生的现金流量净额		-96,976,428.59	-83,936,282.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			21,900,000.00
取得借款收到的现金		187,326,828.95	185,410,935.52
发行债券收到的现金		198,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		19,728,960.00	7,880,000.00
筹资活动现金流入小计		405,255,788.95	215,190,935.52
偿还债务支付的现金		320,857,271.00	139,429,099.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,036,026.15	52,732,142.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,702,084.58	45,722,381.70
支付其他与筹资活动有关的现金		12,739,613.49	1,588,587.36
筹资活动现金流出小计		361,632,910.64	193,749,829.43
筹资活动产生的现金流量净额		43,622,878.31	21,441,106.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-118,854.58	-1,307.27
五、现金及现金等价物净增加额		18,389,293.25	-77,688,680.92
加：期初现金及现金等价物余额		324,488,755.64	392,390,877.80
六、期末现金及现金等价物余额		342,878,048.89	314,702,196.88

法定代表人：张晓军 主管会计工作负责人：殷雪灵 会计机构负责人：任歌红

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		606,181,412.40	535,028,241.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,077,553.10	4,504,565.14
经营活动现金流入小计		611,258,965.50	539,532,806.75
购买商品、接受劳务支付的现金		470,845,698.13	437,207,780.70
支付给职工以及为职工支付的现金		80,685,356.20	69,598,091.25
支付的各项税费		21,496,096.93	23,147,652.71
支付其他与经营活动有关的现金		34,211,057.09	40,597,409.09
经营活动现金流出小计		607,238,208.35	570,550,933.75
经营活动产生的现金流量净额		4,020,757.15	-31,018,127.00
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		44,814,960.26	35,954,927.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,500.00	125,412.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,962,460.26	36,080,340.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,020,979.30	11,208,571.93
投资支付的现金		12,400,000.00	41,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,420,979.30	66,408,571.93
投资活动产生的现金流量净额		21,541,480.96	-30,328,231.15
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,000,000.00	86,000,000.00
发行债券收到的现金		198,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		239,200,000.00	86,000,000.00
偿还债务支付的现金		174,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,013,797.88	4,279,709.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,049,200.00	
筹资活动现金流出小计		181,062,997.88	48,279,709.21
筹资活动产生的现金流量净额		58,137,002.12	37,720,290.79
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		83,699,240.23	-23,626,067.36
加: 期初现金及现金等价物余额		159,455,047.98	193,354,055.54
六、期末现金及现金等价物余额		243,154,288.21	169,727,988.18

法定代表人: 张晓军 主管会计工作负责人: 殷雪灵 会计机构负责人: 任歌红

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	288,793,800.00	901,562,120.40			107,049,543.91		265,508,158.08		217,188,772.13	1,780,102,394.52
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他					8,347,169.36		-8,347,169.36			
二、本年初余额	288,793,800.00	901,562,120.40			115,396,713.27		257,160,988.72		217,188,772.13	1,780,102,394.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-4,462,712.02					5,553,864.50		-98,476,077.71	-97,384,925.23
(一) 净利润							45,359,125.28		38,047,058.23	83,406,183.51
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							45,359,125.28		38,047,058.23	83,406,183.51
(三) 所有者投入和减少资本		-4,462,712.02							-100,691,135.43	-105,153,847.45
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		-4,462,712.02							-100,691,135.43	-105,153,847.45
(四) 利润分配							-39,805,260.78		-35,832,000.51	-75,637,261.29
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							-38,409,575.40		-33,240,013.37	-71,649,588.77
4. 其他							-1,395,685.38		-2,591,987.14	-3,987,672.52
(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	288,793,800.00	897,099,408.38			115,396,713.27		262,714,853.22		118,712,694.42	1,682,717,469.29

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	288,793,800.00	898,762,120.40			91,758,643.99		208,230,764.83		182,955,068.14	1,670,500,397.36
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他					7,948,897.02		-7,948,897.02			
二、本年初余额	288,793,800.00	898,762,120.40			99,707,541.01		200,281,867.81		182,955,068.14	1,670,500,397.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,800,000.00					40,322,511.13		-8,836,128.41	34,286,382.72
(一)净利润							77,899,917.46		30,933,546.05	108,833,463.51
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							77,899,917.46		30,933,546.05	108,833,463.51
(三)所有者投入和减少资本		2,800,000.00							9,629,188.10	12,429,188.10
1.所有者投入资本									11,800,000.00	11,800,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		2,800,000.00							-2,170,811.90	629,188.10
(四)利润分配							-37,577,406.33		-49,398,862.56	-86,976,268.89
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							-36,388,018.80		-47,190,000.00	-83,578,018.80
4.其他							-1,189,387.53		-2,208,862.56	-3,398,250.09
(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	288,793,800.00	901,562,120.40			99,707,541.01		240,604,378.94		174,118,939.73	1,704,786,780.08

法定代表人: 张晓军 主管会计工作负责人: 殷雪灵 会计机构负责人: 任歌红

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	288,793,800.00	915,368,301.91			48,533,312.23		92,164,443.20	1,344,859,857.34
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他					8,347,169.36		33,388,677.45	41,735,846.81
二、本年年初余额	288,793,800.00	915,368,301.91			56,880,481.59		125,553,120.65	1,386,595,704.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-13,939,643.13	-13,939,643.13
(一)净利润							24,469,932.27	24,469,932.27
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							24,469,932.27	24,469,932.27
(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							-38,409,575.40	-38,409,575.40
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							-38,409,575.40	-38,409,575.40
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	288,793,800.00	915,368,301.91			56,880,481.59		111,613,477.52	1,372,656,061.02

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	288,793,800.00	915,368,301.91			33,242,412.31		67,388,862.35	1,304,793,376.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他					7,948,897.02		31,795,588.12	39,744,485.14
二、本年初余额	288,793,800.00	915,368,301.91			41,191,309.33		99,184,450.47	1,344,537,861.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,025,295.49	5,025,295.49
（一）净利润							41,413,314.29	41,413,314.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,413,314.29	41,413,314.29
（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							-36,388,018.80	-36,388,018.80
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							-36,388,018.80	-36,388,018.80
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	288,793,800.00	915,368,301.91			41,191,309.33		104,209,745.96	1,349,563,157.20

法定代表人：张晓军 主管会计工作负责人：殷雪灵 会计机构负责人：任歌红

(二)贵州贵航汽车零部件股份有限公司

2012年6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

贵州贵航汽车零部件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]220号文批准,于1999年12月29日由贵州航空工业(集团)有限责任公司(以下简称“贵航集团”)、中国贵州红阳机械(集团)公司(以下简称“红阳公司”)、中国贵航集团华阳电工厂(以下简称“贵州华阳电工”)、中国永红机械有限责任公司(以下简称“永红机械厂”)和贵州申一橡胶厂(以下简称“申一橡胶厂”)、中国航空工业供销贵州公司、贵州海洋经济发展有限责任公司、贵阳新达机械厂八家发起人共同发起设立的股份有限公司。其中红阳公司、贵州华阳电工、永红机械厂和申一橡胶厂以经财政部财评字[1999]562号文确认的评估后经营性净资产21,872.50万元投入公司,按1:0.6705的比例折为14,664.75万股,申一橡胶厂持有的股份由贵阳市国有资产管理局持有;贵航集团、中国航空工业供销贵州公司、贵州海洋经济发展有限责任公司、贵阳新达机械厂以现金500万元出资,按1:0.6705的折股比例折为335.25万股。公司成立时总股本15,000万股。注册地为中华人民共和国贵州省贵阳市。本公司总部位于贵州省贵阳市小河区锦江路110号。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事汽车、摩托车零部件的制造、销售;汽车(不含小轿车)、摩托车及二、三类机电产品的批零兼营;橡胶、塑料制品的制造、销售。本集团主要生产汽车零部件,属汽车零部件制造行业。

根据2000年财政部财企[2000]511号文批复,2000年11月1日,红阳公司、贵州华阳电工和永红机械厂所持贵航股份12,507.44万股全部划转由贵航集团持有。贵航集团持有贵航股份国有法人股12,641.54万股,占贵航股份总股本的83.38%。

经中国证监会证监发行字[2001]99号文批准,公司于2001年12月12日向社会公开发行人民币普通股7,000万股,并于2001年12月27日在上交所上市交易,发行后公司总股本为22,000万股,注册资本变更为22,000万元。

2006年9月4日经公司股东大会通过股权分置改革暨定向回购方案,公司于2006年9月14日完成股改,由原非流通股股东向股权登记日登记在册的流通股股东每10股送3股。

经2006年9月4日公司股东大会审议通过的股权分置改革暨定向回购方案,贵航集团、贵阳市国投公司分别将所持公司541.07万股、60.23万股国有法人股以每股8.70元的价格定向转让给公司,以抵偿所欠公司的债务。回购后公司总股本变更为21,398.70万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]491号文《关于核准贵州贵航汽车零部件股份有限公司非公开发行股票的通知》核准,2007年12月19日公司非公开方式向特定对象发行股票不超过8,000万股。本次非公开发行采用贵航集团以资产认购与其他机构投资者

现金认购相结合的发行方式。贵航集团以其持有的贵州华阳电工厂（后更名为贵州华阳电工有限公司）和贵州万江航空机电有限公司 100%权益作为认购资产，认购公司 4,480.68 万股股份。其他投资者采用竞价方式以现金认购公司 3,000 万股股份。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2008 年 1 月 4 日和 2008 年 1 月 22 日，分别办理了上述资产和现金认购的股权登记相关事宜。发行后本公司的股份总数为 28,879.38 万股。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 28,879.38 万股，详见附注七、32。

本集团的母公司为于中华人民共和国成立的中国贵州航空工业（集团）有限责任公司。本集团的最终母公司为于中华人民共和国成立的中国航空工业集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 8 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团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，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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。本集团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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已

经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团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及吸收合并下的被合并方,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。

集团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

本集团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集团持有的期

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

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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，本集团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，本集团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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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：A.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；B.本集团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，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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。

本集团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 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价

值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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

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

本集团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。本集团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

本集团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

本集团将金额为人民币 1,300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
收款无风险的款项组合	收款无风险的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
收款无风险的款项组合	不计提坏账

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中: 6 个月以内	0	0
7~12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货领用和发出时的计价方法

①原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

②产成品及外购商品等领用和发出时按加权平均法计价。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的领用除工装模具外，采用一次摊销法摊销，工装模具的摊销方法根据本公司二届董事会三次会议决议：

A、已停用、淘汰使用的工装、模具采用一次性摊销进入当期损益；

B、能形成批量生产的新品而开发的工装、模具，从完工或购进的次月起，在 3 年内摊销完毕；

C、不能形成批量的生产的、或研发失败的产品而开发的工装、模具，确属已没有使用价值的采用一次性摊销进入当期损益。

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股东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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，并按照本集团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。对于本集团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

算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东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

本集团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。

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	8-15	5	6.33-11.88
运输设备	5-14	5	6.79-19.00
电子及通讯设备	4-14	5	6.79-23.75
办公设备	4-14	5	6.79-23.75

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，本集团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。

本集团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

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本集团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，本集团于资产负债

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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

下列商品销售，按规定时点确认收入：

①销售汽车零部件等相关产品时，依据合同规定发出货物并经对方验收合格或经对方使用后，开具销售发票确认收入。

②销售航空产品时，依据合同规定发出货物并经对方验收合格后，开具销售发票确认收入。

（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完工作的测量/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。

本集团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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

本集团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。

本集团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，如果本集团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，同时本集团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。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本年度不存在重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本年度不存在重大会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

本公司本年度不存在重大会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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

本集团根据《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，或者本集团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

本集团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

本集团根据存货会计政策，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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以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。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(9) 所得税

本集团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。

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本集团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集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(11) 预计负债

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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集团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，本集团会就出售、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集团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%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司下属子公司红阳机械、华阳电工和万江机电航空产品免交增值税。

(2) 本公司于 2009 年 10 月 26 日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司 2009-2011 年度适用的企业所得税税率为 15%。2012 年 6 月我公司按照高新技术企业复审的要求，正在办理复审，根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号文的规定，高新技术企业应在资格期满前三个月提出复审申请，通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

(3) 本公司下属子公司万江机电于 2011 年 7 月 5 日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，万江机电 2010-2012 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(4) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税【2011】58 号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》中“对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业，在 2011 年至 2020 年期间，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司下属子公司贵州华昌、红阳机械、华阳电工 2012 年度适用的企业所得税税率为 15%。

本公司下属子公司天津红阳、徐州林得、销售公司、华科电镀、上海红阳、上海永红、橡六申一、贵航输送带、重庆红阳 2012 年度适用的企业所得税税率为 25%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	金额单位: 人民币万元 实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
上海永红汽车零部件有限公司	控股子公司	上海市	工业	5,000.00	生产销售轿车滤清器滤芯、散热器、冲压件等	有限责任公司	王英筑	13360668X	4,500.00	
上海红阳密封件有限公司	控股子公司	上海市	工业	7,700.00	生产、销售各种型号的汽车门窗密封条及其他密封件	有限责任公司	朱强华	607240676	4,076.53	
贵州华昌汽车电器有限公司	控股子公司	贵阳市	工业	2,550.00	生产、销售汽车锁、汽车组合开关等电器产品	有限责任公司	朱强华	622203769	1,912.50	
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	控股子公司	贵阳市	商业	650.00	批发零售汽车、摩托车零部件、标准件、轮胎等	有限责任公司	迟耀勇	709507896	575.00	
贵阳华科电镀有限公司	控股子公司	贵阳市	工业	162.97	铁、铜、锌、铅等产品的电镀等	有限责任公司	汪泳	730988313	118.69	
天津贵航红阳密封件有限公司	控股子公司	天津市	工业	4,000.00	生产、销售汽车密封条及其他密封件、橡胶制品、胶料	有限责任公司	徐平	694087111	2,800.00	
贵州贵航输送带有限公司	控股子公司	安顺市	工业	2,840.00	输送带、传动带、胶管等胶制品的生产及销售	有限责任公司	朱强华	55193129-0	2,840.00	
重庆红阳汽车密封件有限公司	控股子公司	重庆市	工业	300.00	生产、销售: 密封条、密封件; 销售: 橡胶制品、塑料制品	有限责任公司	朱正新	55200614-4	120.00	
长春万江汽车零部件有限公司	控股子公司的全资子公司	长春市	工业	100.00	汽车零部件生产、制造、销售	有限责任公司	唐海滨	69778853-8	100.00	
徐州贵航林得动力机械制造有限公司	控股子公司	徐州市	工业	4,000.00	液压和气压动力机械及元件的制造销售	有限责任公司	朱强华	57378070-2	1,600.00	

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
贵州华阳精工机电有限公司	控股子公司的全资子公司	贵阳市	工业	198.00	研制及销售二、三类机电产品、数控机床与零配件，模具制造，机械加工，销售；原材料。	有限责任公司	曹强	68396987-2	198.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	从母公司所有者权益中用于冲减少数股东损益的金额	冲减子公司少数股东分担的本年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	简称
上海永红汽车零部件有限公司	90.00	90.00	是	509.64			上海永红
上海红阳密封件有限公司	48.00	48.00	是	5,665.05			上海红阳
贵州华昌汽车电器有限公司	75.00	75.00	是	1,558.25			贵州华昌
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	88.46	88.46	是	-8.73			销售公司
贵阳华科电镀有限公司	72.83	72.83	是	207.25			华科电镀
天津贵航红阳密封件有限公司	70.00	70.00	是	1,153.86			天津红阳
贵州贵航输送带有限公司	100.00	100.00	是				贵航输送带
重庆红阳汽车密封件有限公司	40.00	40.00	是	245.88			重庆红阳
长春万江汽车零部件有限公司	100.00	100.00	是				长春万江
徐州贵航林得动力机械制造有限公司	40.00	40.00	是	2,303.63			徐州林得
贵州华阳精工机电有限公司	100.00	100.00	是				华阳精工

注：①本公司持有上海红阳密封件有限公司 48%的股权，因本公司在上海红阳董事会席位超过 50%，故将其纳入合并范围。

②本公司于 2010 年 2 月出资组建重庆红阳密封件有限公司并持有其 40%股权。因本公

司在重庆红阳董事会席位为 50%，且当董事会表决出现赞成和反对票数相同时，本公司委派的董事长可增加一票表决权，故将其纳入合并范围。

③本公司于 2011 年 4 月出资组建徐州贵航林得动力机械制造有限公司并持有其 40% 股权。因本公司在徐州林得董事会席位超过 50%，故将其纳入合并范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元										
子公司全 称	子公司 类型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	企 业 类 型	法 人 代 表	组 织 机 构 代 码	年 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
贵州红阳机械(集团)公司	全资子公司	贵阳市	工业	5,047.24	航空密封件	有限公司	田谷	214405150	4,177.53	
贵阳万江航空机电有限公司	全资子公司	贵阳市	工业	12,156.98	生产制造航空产品、汽车零部件产品；包装机械及零部件、铝合金门窗；幕墙及装潢服务；房屋租赁；机电产品出口及与机电产品相关的原材料和设备进口	有限公司	唐海滨	214600738	23,173.76	
上海万江汽车零部件有限公司	全资子公司的控股子公司	上海市	工业	300.00	汽车玻璃升降器刮水器 汽车附件的制造加工	有限公司	唐海滨	133604801	240.00	
贵州华阳电工有限公司	全资子公司	贵阳市	工业	7,823.61	电气、电子、特种灯具和机械产品的制造	有限公司	伍明毅	214405273	15,995.19	
贵州华阳宏达电器有限公司	全资子公司的控股子公司	贵阳市	工业	297.78	生产销售航空用电器开关，控制装置，机械加工，冲压，塑压，焊接，热处理，工装制造及电器产品测试、试验	有限公司	武占宏	662989794	134.00	

(续)

金额单位：人民币万元									
子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年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	简称		

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权 益	从母公司所有者 权益		简称
					少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	冲减子公司少数股 东分担的本年亏损超过 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	
贵州红阳机械(集团)公司	100.00	100.00	是				红阳机械
贵阳万江航空机电有限公司	100.00	100.00	是				万江机电
上海万江汽车零部件有限公司	80.00	80.00	是	92.47			上海万江
贵州华阳电工有限公司	100.00	100.00	是				华阳电工
贵州华阳宏达电器有限公司	45.00	45.00	是	99.88			宏达电器

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业类 型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
贵州橡六申一 橡胶有限责任 公司	控股子 公司	贵阳市	工业	600.00	输送带、传送 带、胶管等橡胶 制品的生产及 销售；销售：橡 胶制品、化工原 料	有限责 任公司	朱强 华	789794601	360.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益	从母公司所有者 权益冲减子公司		简称
					少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	少数股东分担的 本年亏损超过少 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	
贵州橡六申一橡胶有 限责任公司	100.00	100.00	是				橡六申一

贵州橡六申一橡胶有限责任公司(简称:橡六申一)由青岛橡六集团有限公司与本公司共同出资于2006年9月成立,截止到2012年5月,本公司持有橡六申一公司60%的股权,青岛橡六集团有限公司持有橡六申一公司40%的股权。为解决经营所需资金,本公司自2006年以来先后向橡六申一公司提供资金3,700,000.00元,同时青岛橡六集团有限公司承诺以其

持有的橡六申一公司 40%的股权为上述资金提供抵押担保，后因橡六申一公司未偿还本公司借款，根据贵州省贵阳市云岩区人民法院民事调解书（（2012）云民商初字第 303 号）的裁定，青岛橡六集团有限公司将其持有的橡六申一公司全部股权抵偿给本公司，2012 年 5 月 31 日本公司与青岛橡六集团有限公司已办理了股权过户手续，因此，本公司持有橡六申一公司的股权由 60%变为 100%。

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、3（2）。

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）本年无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

（2）本年不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	2012 年 6 月 30 日净资产	2012 年 1-6 月净利润
苏州华昌机电有限公司	161,967,692.94	55,128,763.78

根据苏州华昌机电有限公司 2012 年 6 月 20 日第一次临时董事会决议，该公司对公司章程第八章第二十三条进行了修改，“授权事项和决策意向应具体明确，不得全权委托”，因此持有苏州华昌 32.50%股权的又昌精机株式会社不再将董事会的决策权委托本公司管理，本公司对苏州华昌公司不具有控制权，由控制转为重大影响，由成本法改为权益法核算，根据企业合并准则的相关规定，不再将苏州华昌公司纳入合并范围。因此本公司 2012 年 6 月 30 日合并了苏州华昌公司 2012 年 1-6 月利润表和现金流量表，未合并苏州华昌公司 2012 年 6 月 30 日的资产负债表。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2012 年 1 月 1 日，年末指 2012 年 6 月 30 日，上年指 2011 年 1-6 月，本年指 2012 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	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：						
-人民币	—	—	646,044.70	—	—	631,684.64
-美元	1,832.14	6.3249	11,588.11	1,839.12	6.3009	11,588.11
-欧元	4,189.97	7.8710	32,979.25	4,135.00	8.1625	33,751.94

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
-加元	525.00	6.1777	3,243.29	525.00	6.1777	3,243.29
银行存款:						
-人民币	—	—	331,569,966.85	—	—	311,910,007.39
-美元	29,391.06	6.3249	185,895.52	397,597.18	6.3009	2,505,220.06
-欧元	511.92	7.8710	4,029.32	511.66	8.1625	4,176.42
-港币	0.73	0.8082	0.59	0.73	0.8107	0.59
其他货币资金:						
-人民币	—	—	29,575,356.88	—	—	19,430,419.77
合 计			<u>362,029,104.51</u>			<u>334,530,092.21</u>

注:2012年6月30日,本集团其他货币资金中所有权受到限制的为人民币29,575,356.88元,为开具商业汇票存入的保证金余额。其中,2012年9月30日之后到期的商业汇票保证金余额为19,151,055.62元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	175,184,606.60	250,501,084.28
商业承兑汇票	19,688,328.63	29,584,356.37
合 计	<u>194,872,935.23</u>	<u>280,085,440.65</u>

注:2012年6月30日,本集团账面价值为人民币66,018,985.81元的银行承兑汇票已质押开具商业汇票。

(2) 年末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆长安汽车股份有限公司	2012.1.16	2012.7.13	10,320,000.00	银行承兑汇票
重庆长安汽车股份有限公司	2012.4.18	2012.10.4	9,470,000.00	银行承兑汇票
重庆长安汽车股份有限公司	2012.3.16	2012.9.9	9,000,000.00	银行承兑汇票
柳州市双恒物资贸易有限公司	2012.1.12	2012.7.12	8,000,000.00	银行承兑汇票
昆明通合汽车贸易有限公司	2012.1.11	2012.7.11	6,280,000.00	银行承兑汇票
合 计			<u>43,070,000.00</u>	

(3) 年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
重庆长安汽车股份有限公司	2012-4-18	2012-10-4	9,470,000.00	是	银行承兑汇票
重庆长安汽车股份有限公司	2012-3-16	2012-9-9	9,000,000.00	是	银行承兑汇票

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
重庆长安汽车股份有限公司	2012-5-22	2012-11-6	9,000,000.00	是	银行承兑汇票
柳州市双新贸易有限公司	2012-6-13	2012-12-13	8,000,000.00	是	银行承兑汇票
重庆长安汽车股份有限公司	2012-3-16	2012-9-9	5,280,000.00	是	银行承兑汇票
合 计			40,750,000.00		

3、应收股利

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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		8,750,000.00		8,750,000.00		
其中：苏州华昌机电有限公司		8,750,000.00		8,750,000.00		
合 计		8,750,000.00		8,750,000.00		

4、应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中国农业银行	83,875.00	93,500.00	83,875.00	93,500.00
交通银行贵阳分行	337,333.33	76,527.78	337,333.33	76,527.78
合 计	421,208.33	170,027.78	421,208.33	170,027.78

5、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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	51,646,103.30	7.55	15,600,995.50	30.21
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	623,487,010.17	91.16	16,839,944.17	2.70
0 组合小计	623,487,010.17	91.16	16,839,944.17	2.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,794,036.28	1.29	4,520,667.01	51.41
合 计	683,927,149.75	100.00	36,961,606.68	5.40

(续)

种 类	年初数	
	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	39,992,570.30	6.46	15,600,995.50	39.01
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	566,768,248.34	91.60	16,075,708.88	2.84
组合小计	566,768,248.34	91.60	16,075,708.88	2.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,008,695.48	1.94	5,074,469.45	42.26
合计	618,769,514.12	100.00	36,751,173.83	5.94

注：账面余额中的比例按年末该类应收账款除以应收账款合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款年末已计提坏账准备除以年末该类应收账款金额计算。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	610,227,450.95	89.23	525,066,150.70	84.86
7 至 12 个月	40,162,701.44	5.87	31,302,191.14	5.06
1 至 2 年	18,213,333.94	2.66	47,113,665.83	7.61
2 至 3 年	1,758,036.23	0.26	1,691,120.57	0.27
3 至 4 年	850,545.86	0.12	1,130,659.57	0.18
4 至 5 年	939,321.21	0.14	1,068,435.62	0.17
5 年以上	11,775,760.12	1.72	11,397,290.69	1.85
合计	683,927,149.75	100.00	618,769,514.12	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
中国航空工业集团公司所属公司	51,646,103.30	15,600,995.50	30.21	可收回金额
合计	51,646,103.30	15,600,995.50		

② 按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	591,883,318.41	94.93	1,911,423.54	538,133,529.47	94.95	1,565,109.57
其中：6 个月以内	553,654,848.20	88.80		506,831,338.33	89.43	
7 至 12 个月	38,228,470.21	6.13	1,911,423.54	31,302,191.14	5.52	1,565,109.57
1 至 2 年	16,479,342.89	2.64	1,647,934.30	13,546,526.97	2.39	1,354,652.70

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	1,758,036.23	0.28	527,410.86	1,691,120.57	0.30	507,336.16
3 至 4 年	850,545.86	0.14	425,272.94	1,094,679.37	0.19	547,339.70
4 至 5 年	939,321.21	0.15	751,456.96	1,005,606.01	0.18	804,484.80
5 年以上	11,576,445.57	1.86	11,576,445.57	11,296,785.95	1.99	11,296,785.95
合计	623,487,010.17	100.00	16,839,944.17	566,768,248.34	100.00	16,075,708.88

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
中国航空工业集团公司所属公司	3,668,222.28	20.00	733,644.46	可收回金额
中国航空工业集团公司所属公司	3,367,352.74	69.17	2,329,315.50	可收回金额
中国航空工业集团公司所属公司	1,559,146.71	80.71	1,258,392.50	可收回金额
济南贵航辽冶汽配公司	54,184.07	100.00	54,184.07	无法收回
珠海红湖工贸有限公司	43,934.58	100.00	43,934.58	无法收回
武汉贵航汽车零部件有限公司	43,028.85	100.00	43,028.85	无法收回
河南天合汽配有限公司	18,349.00	100.00	18,349.00	无法收回
乌鲁木齐润辉工贸有限公司	10,090.00	100.00	10,090.00	无法收回
其他	29,728.05	100.00	29,728.05	无法收回
合计	8,794,036.28		4,520,667.01	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的说明：本集团对于中国航空工业集团公司所属公司、济南贵航辽冶汽配公司、河南天合汽配有限公司、武汉贵航汽车零部件有限公司、珠海红湖工贸有限公司、乌鲁木齐润辉工贸有限公司等客户的应收账款，单项金额均未超过 1300 万元，但由于本公司认为上述客户应收款的风险较大，单独测试计提坏账准备。

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

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

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

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国航空工业集团公司所属公司	受同一最终控制方控制的公司	51,646,103.30	0-6 个月	7.55
沈阳汽车制造厂	非关联方	45,431,930.00	0-6 个月	6.64
上汽通用五菱汽车股份有限公司	非关联方	39,389,222.57	0-6 个月	5.76
一汽大众汽车有限公司	非关联方	28,356,690.86	0-6 个月	4.15
辽宁正国投资发展有限	非关联方	26,176,109.01	0-6 个月	3.83

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
公司				
合计		191,000,055.74		27.93

(8) 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、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	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				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	35,133,930.30	86.81	5,168,016.74	14.71
组合小计	35,133,930.30	86.81	5,168,016.74	14.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,338,583.76	13.19	5,338,583.76	100.00
合计	40,472,514.06	100.00	10,506,600.50	25.96

(续)

种类	年初数			
	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				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	28,721,054.92	84.33	5,431,625.28	18.91
组合小计	28,721,054.92	84.33	5,431,625.28	18.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,338,583.76	15.67	5,338,583.76	100.00
合计	34,059,638.68	100.00	10,770,209.04	31.62

注账面余额中的比例按年末该类应收账款除以其他应收款合计数计算，坏账准备比例按该类其他应收款年末已计提坏账准备除以年末该类其他应收款金额计算。

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	21,515,857.91	53.17	14,222,184.70	41.76
7 至 12 个月	1,097,736.90	2.71	1,931,683.36	5.67
1 至 2 年	6,393,644.80	15.80	5,792,187.53	17.01
2 至 3 年	1,956,709.28	4.83	2,020,291.22	5.93
3 至 4 年	260,742.64	0.64	1,029,524.72	3.02
4 至 5 年	608,923.55	1.50	451,053.76	1.32
5 年以上	8,638,898.98	21.35	8,612,713.39	25.29
合计	40,472,514.06	100.00	34,059,638.68	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	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	22,613,594.81	64.37	54,886.84	16,153,868.06	56.25	96,584.17
其中: 6 个月以内	21,515,857.91	61.25		14,222,184.70	49.52	
7 至 12 个月	1,097,736.90	3.12	54,886.84	1,931,683.36	6.73	96,584.17
1 至 2 年	6,393,644.80	18.20	635,949.57	5,792,187.53	20.17	579,218.76
2 至 3 年	2,094,998.48	5.96	628,499.54	2,020,291.22	7.03	606,087.36
3 至 4 年	122,453.44	0.35	61,226.73	1,029,524.72	3.58	514,762.36
4 至 5 年	608,923.55	1.73	487,138.84	451,053.76	1.57	360,843.01
5 年以上	3,300,315.22	9.39	3,300,315.22	3,274,129.63	11.40	3,274,129.62
合计	35,133,930.30	100.00	5,168,016.74	28,721,054.92	100.00	5,431,625.28

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
上海事达铝业有限公司	3,450,172.35	100.00	3,450,172.35	吊销执照, 无法收回
上海永红汽车电气有限公司	1,592,856.79	100.00	1,592,856.79	吊销执照, 无法收回
无锡永红汽车零部件有限公司	295,554.62	100.00	295,554.62	无法收回
合计	5,338,583.76	100.00	5,338,583.76	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的说明: 本集团对于上海事达铝业有限公司、上海永红汽车电气有限公司、无锡永红汽车零部件有限公司等客户的其他应收款, 单项金额均未超过 1300 万元, 但由于本集团认为上述客户应收款的风险较大, 按 100% 计提坏账准备。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应 收款总额 的比例 (%)
东泰机械工具(东莞)有限公司	非关联方	4,249,000.00	2-3 年	10.49
上海事达铝业有限公司	控股子公司的参 股公司	3,450,172.35	5 年以上	8.52
贵阳喜天酒店有限公司	非关联方	2,127,199.36	1 年以上	5.26
上海贵航能环冷却工程有限公 司	公司参股公司	1,876,108.38	0-2 年	4.64
上海永红汽车电气有限公司	控股子公司的参 股公司	1,592,856.79	5 年以上	3.94
合 计		<u>13,295,336.88</u>		<u>32.85</u>

(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。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	98,583,149.13	96.05	102,575,405.07	96.33
1 至 2 年	2,499,124.67	2.43	1,451,781.92	1.36
2 至 3 年	539,703.29	0.53	519,132.13	0.49
3 年以上	1,015,597.82	0.99	1,940,717.05	1.82
合 计	<u>102,637,574.91</u>	<u>100.00</u>	<u>106,487,036.17</u>	<u>100.00</u>

注：本集团账龄超过 1 年的预付款项金额均不重大。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
中国三冶集团有限公司	非关联方	18,190,000.00	2011 年	预付的工程进度款
天津自行车王国产业园区有 限公司	非关联方	11,956,000.00	2010 年	预付的工程进度款
贵州贵航国际贸易有限公司	非关联方	10,029,186.88	2011 年	业务未结算
爱思开能源国际贸易(上海) 有限公司	非关联方	5,662,143.78	2011 年	材料尚未入库
攀钢集团国际经济贸易有限 公司昆明分公司	非关联方	4,586,819.61	2012 年	业务未结算
合 计		<u>50,424,150.27</u>		

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

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	152,940,337.22	1,003,551.67	151,936,785.55
在产品	78,619,118.08		78,619,118.08
库存商品	318,836,188.76	9,508,754.73	309,327,434.03
周转材料	6,624,169.61		6,624,169.61
委托加工物资	6,188,620.56		6,188,620.56
发出商品	763,163.58		763,163.58
合 计	563,971,597.81	10,512,306.40	553,459,291.41

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	170,145,619.67	1,003,551.67	169,142,068.00
在产品	78,790,520.45		78,790,520.45
库存商品	357,754,889.29	11,897,343.85	345,857,545.44
周转材料	12,731,530.13		12,731,530.13
委托加工物资	6,881,372.24		6,881,372.24
发出商品	19,550.43		19,550.43
合 计	626,323,482.21	12,900,895.52	613,422,586.69

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转销数	其他原因	
原材料	1,003,551.67				1,003,551.67
库存商品	11,897,343.85	2,042,924.70	1,517,734.29	2,913,779.53	9,508,754.73
合 计	12,900,895.52	2,042,924.70	1,517,734.29	2,913,779.53	10,512,306.40

(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	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	存货成本高于其可变现净值的差额, 计提存货跌价准备。		
库存商品	存货成本高于其可变现净值的差额, 计提存货跌价准备。		

(4) 存货跌价准备其他减少的原因:

存货跌价准备其他减少主要因未合并苏州华昌机电有限公司的资产负债表形成的。

9、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
待摊费用	租赁费、罩棚摊销		24,822.62
合 计			24,822.62

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	42,181,279.02	58,270,117.32	711,671.66	99,739,724.68
其他股权投资	100,171,121.50			100,171,121.50
减：长期股权投资减值准备	9,721,897.30			9,721,897.30
合 计	132,630,503.22	58,270,117.32	711,671.66	190,188,948.88

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
贵州红阳宾馆有限公司	权益法	1,330,000.00	1,334,272.96	-93,146.19	1,241,126.77
上海永红汽车电气有限公司	权益法	4,800,000.00	4,125,620.86		4,125,620.86
上海事达铝制品有限公司	权益法	2,475,000.00			
北海银湾科技产业股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	成本法	52,305,000.00	52,305,000.00		52,305,000.00
上海科士达-华阳汽车电器有限公司	成本法	42,112,418.67	42,866,121.50		42,866,121.50
三井华阳汽车配件有限公司	权益法	8,689,168.80	30,795,492.02	1,456,271.81	32,251,763.83
上海贵航能环冷却工程有限公司	权益法	5,633,797.27	5,558,930.66	-441,027.09	5,117,903.57
贵州万凯盛电机有限公司	权益法	400,000.00	366,962.52	-177,498.38	189,464.14
苏州华昌机电有限公司	权益法	14,678,616.76		56,813,845.51	56,813,845.51
合 计			142,352,400.52	57,558,445.66	199,910,846.18

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
贵州红阳宾馆有限公司	22.17	22.17				
上海永红汽车电气有限公司	40.00	40.00		4,125,620.86		
上海事达铝制品有限公司	45.00	45.00				
北海银湾科技产业股份公司	12.39	12.39		2,870,000.00		
中航工业集团财务有限责任公司	2.62	2.62				12,418,734.12
上海科士达-华阳汽车电器有限公司	13.00	13.00				
三井华阳汽车配件有限公司	47.00	47.00		2,726,276.44		
上海贵航能环冷却工程有限公司	14.00	14.00				-
贵州万凯盛电机有限公司	40.00	40.00				-
苏州华昌机电有限公司	35.00	35.00				17,500,000.00
合计				9,721,897.30		29,918,734.12

注：①本公司持有苏州华昌机电有限公司 35%的股权，因本公司对苏州华昌机电有限公司不再具有控制权，由成本法改为权益法核算，详见附注六、3（1）。

（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 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
上海永红汽车电气有限公司	有限公司	上海市	罗大伟	生产制造业	12,000,000.00	40.00	40.00

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
上海事达铝制品有限公司	有限公司	上海市	陆建新	生产制造业	5,500,000.00	45.00	45.00
贵州红阳宾馆有限公司	有限公司	贵阳市	章波	宾馆业餐饮	6,000,000.00	22.17	22.17
三井华阳汽车配件有限公司	有限公司	贵阳市	真锅贵志	生产制造业	21,722,922.00	47.00	47.00
上海贵航能环冷却工程有限公司	有限公司	上海市	宋纯帅	生产制造业	50,000,000.00	14.00	14.00
贵州万凯盛电机有限公司	有限公司	贵阳市	唐海滨	生产制造业	1,000,000.00	40.00	40.00
苏州华昌机电有限公司	有限公司	苏州市	朱强华	生产制造业	41,950,371.02	35.00	35.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
上海永红汽车电气有限公司						联营企业	729490796
上海事达铝制品有限公司						联营企业	703357356
贵州红阳宾馆有限公司	8,455,226.49	4,000,420.78	4,454,805.71	2,591,930.01	-420,145.19	联营企业	76136442-3
三井华阳汽车配件有限公司	74,194,127.28	16,607,455.86	57,586,671.42	33,991,588.12	3,098,450.67	联营企业	622203582
上海贵航能环冷却工程有限公司	63,696,098.19	29,939,225.77	33,756,872.42	2,051,282.05	-3,150,193.49	联营企业	694195964
贵州万凯盛电机有限公司	5,093,715.73	4,620,055.39	473,660.34		-443,745.96	联营企业	58066172-8
苏州华昌机电有限公司	320,148,429.70	158,180,736.76	161,967,692.94	302,134,922.43	55,128,763.78	联营企业	7539046563

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海永红汽车电气有限公司	4,125,620.86			4,125,620.86
北海银湾科技产业股份公司	2,870,000.00			2,870,000.00

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
三井华阳汽车配件有限公司	2,726,276.44			2,726,276.44
合计	9,721,897.30			9,721,897.30

11、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	15,103,939.87	368,021.16	11,245,913.34	4,226,047.69
合计	15,103,939.87	368,021.16	11,245,913.34	4,226,047.69

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	22,552,548.00	368,021.16	11,009,627.16	11,910,942.00
房屋、建筑物	22,552,548.00	368,021.16	11,009,627.16	11,910,942.00
二、累计折旧和摊销合计	7,448,608.13	491,987.19	255,701.01	7,684,894.31
房屋、建筑物	7,448,608.13	491,987.19	255,701.01	7,684,894.31
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	15,103,939.87			4,226,047.69
房屋、建筑物	15,103,939.87			4,226,047.69

注： 本年摊销额 491,987.19 元。

12、固定资产

(1) 固定资产

情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	1,330,252,509.27	20,357,651.70	73,435,254.60	1,277,174,906.37
其中：房屋及建筑物	354,490,735.21	1,381,536.24	18,962,061.27	336,910,210.18
机器设备	869,396,245.02	12,103,034.36	22,369,796.09	859,129,483.29
运输工具	36,134,265.93	1,549,600.79	4,091,351.95	33,592,514.77
电子及通讯设备	50,581,382.18	2,963,512.65	25,325,509.09	28,219,385.74
办公设备	19,649,880.93	2,359,967.66	2,686,536.20	19,323,312.39
二、累计折旧		本年新增	本年计提	
累计折旧合计	744,634,783.73	35,616,045.49	40,444,587.33	739,806,241.89
其中：房屋及建筑物	146,230,355.83	7,289,446.53	4,914,978.54	148,604,823.82
机器设备	531,803,036.07	23,068,034.38	16,483,633.53	538,387,436.92
运输工具	21,914,568.39	1,701,445.77	1,573,486.67	22,042,527.49

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子及通讯设备	31,923,458.98	2,397,205.19	15,901,737.14	18,418,927.03
办公设备	12,763,364.46	1,159,913.62	1,570,751.45	12,352,526.63
三、账面净值合计	585,617,725.54			537,368,664.48
其中：房屋及建筑物	208,260,379.38			188,305,386.36
机器设备	337,593,208.95			320,742,046.37
运输工具	14,219,697.54			11,549,987.28
电子及通讯设备	18,657,923.20			9,800,458.71
办公设备	6,886,516.47			6,970,785.76
四、减值准备合计	12,739,927.76			12,739,927.76
其中：房屋及建筑物				
机器设备	12,094,213.60			12,094,213.60
运输工具				
电子及通讯设备	645,714.16			645,714.16
办公设备				
五、账面价值合计	572,877,797.78			524,628,736.72
其中：房屋及建筑物	208,260,379.38			188,305,386.36
机器设备	325,498,995.35			308,647,832.77
运输工具	14,219,697.54			11,549,987.28
电子及通讯设备	18,012,209.04			9,154,744.55
办公设备	6,886,516.47			6,970,785.76

注：本年折旧额为 35,616,045.49 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 3,983,886.49 元。

(2) 本公司无所有权受到限制的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	13,069,425.43	11,782,612.77
机器设备	5,562,875.29	5,886,300.29
合计	18,632,300.72	17,668,913.06

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	17,823,152.27		17,823,152.27	5,137,086.00		5,137,086.00
自制及外购设备	45,346,830.63		45,346,830.63	45,123,780.08		45,123,780.08
合 计	63,169,982.90		63,169,982.90	50,260,866.08		50,260,866.08

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固 定资产数	其他减 少数	年末数
基建项目	210,956,852.31	25,257,194.13	9,458,761.52	1,142,740.00		33,573,215.65
技改项目	12,900,000.00	13,401,609.59	42,000.00			13,443,609.59
9K 密封式高 速混合机机	2,500,000.00	2,422,397.97				2,422,397.97
挤出生产线	1,500,000.00	1,452,991.47				1,452,991.47
平板硫化机 生产线	4,350,000.00	1,305,000.00	2,606,016.00			3,911,016.00
压铸机	1,200,000.00	865,761.90	59,500.00	865,761.90		59,500.00
挤出机	780,000.00	769,230.74		769,230.74		
阻燃带生产 线	2,468,000.00	563,958.75	345,240.21			909,198.96
离线自动打 孔裁断机	700,000.00	529,115.38				529,115.38
单螺杆挤出 机	350,000.00	323,076.92				323,076.92
雨刮总成线	1,000,000.00		846,153.85	846,153.85		
合计		46,890,336.85	13,357,671.58	3,623,886.49		56,624,121.94

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	工程投入占预 算的比例(%)	工程进度 (%)	资金来源
基建项目				16.20	17.00	国拨、自 筹、募集资 金
技改项目				103.21	99.00	国拨、自筹
9K 密封式高 速混合机机				96.90	97.00	募集资金
挤出生产线				96.87	95.00	募集资金
平板硫化机 生产线				89.91	90.00	自筹
压铸机				72.15	72.00	自筹
挤出机				98.62	98.00	募集资金
阻燃带生产 线				37.88	38.00	自筹
离线自动打 孔裁断机				75.58	76.00	募集资金
单螺杆挤出 机				92.31	92.00	募集资金
雨刮总成线				84.61	85.00	自筹
合计						

14、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	144,370,745.76	25,103,840.17	13,783,995.29	155,690,590.64
土地使用权	125,785,540.06	24,524,300.00	2,714,314.00	147,595,526.06
软件使用权	7,751,025.27	579,540.17	235,500.86	8,095,064.58
技术协助费	10,834,180.43		10,834,180.43	
二、累计折耗合计	23,745,178.89	2,957,577.21	8,413,962.48	18,288,793.62
土地使用权	12,567,489.82	1,765,202.68	352,860.88	13,979,831.62
软件使用权	3,571,938.79	744,873.23	7,850.02	4,308,962.00
技术协助费	7,605,750.28	447,501.30	8,053,251.58	
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件使用权				
技术协助费				
四、账面价值合计	120,625,566.87			137,401,797.02
土地使用权	113,218,050.24			133,615,694.44
软件使用权	4,179,086.48			3,786,102.58
技术协助费	3,228,430.15			

注：①本年摊销金额为 2,957,577.21 元。

15、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
工具设施	166,785.30	213,403.82	84,851.71		295,337.41	
实验室厂房改造	459,910.14		68,690.16		391,219.98	
厂区改造	1,972,149.57	293,047.8	454,370.04		1,810,827.33	
合 计	2,598,845.01	506,451.62	607,911.91		2,497,384.72	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	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	11,096,979.37	72,983,997.85	11,716,149.14	76,759,691.12
抵销内部未实现利润	273,151.49	1,552,056.82	278,942.83	1,757,254.67
辞退福利	31,859.32	212,395.43	83,774.84	558,498.90
合 计	11,401,990.18	74,748,450.10	12,078,866.81	79,075,444.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年 末 数	年 初 数
可抵扣亏损	3,463,506.98	7,081,692.68
合 计	3,463,506.98	7,081,692.68

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年 末 数	年 初 数	备 注
2015 年	1,537,942.18	2,689,689.26	
2016 年	1,925,564.80	4,392,003.42	
合 计	3,463,506.98	7,081,692.68	

17、资产减值准备明细

项 目	年 初 数	本 年 计 提	本 年 减 少		年 末 数
			转 销 数	其 他 原 因 减 少	
一、坏账准备	47,521,382.87	-28,058.09	268.09	24,849.52	47,468,207.17
二、存货跌价准备	12,900,895.52	2,042,924.70	1,517,734.29	2,913,779.53	10,512,306.40
三、长期股权投资减值准备	9,721,897.30				9,721,897.30
四、固定资产减值准备	12,739,927.76				12,739,927.76
合 计	82,884,103.45	2,014,866.61	1,518,002.38	2,938,629.05	80,442,338.63

18、其他非流动资产

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
科研费	科研费	36,760,896.08	35,567,154.75
合 计		36,760,896.08	35,567,154.75

19、短期借款

项 目	年 末 数	年 初 数
质押借款	23,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款		
保证借款	24,000,000.00	39,000,000.00
信用借款	20,716,654.92	202,997,512.60
合 计	67,716,654.92	249,997,512.60

注：①质押借款的抵押资产为应收账款，金额为 29,771,254.00 元。

20、应付票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	122,420,374.27	68,675,600.00
商业承兑汇票	48,283,940.00	85,834,025.74

合 计	170,704,314.27	154,509,625.74
-----	----------------	----------------

注：下一会计期间将到期的金额为 170,704,314.27 元。

21、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	446,325,890.60	444,235,187.76
1 至 2 年	21,096,156.77	23,248,961.35
2 至 3 年	849,961.66	3,258,097.11
3 年以上	4,624,941.49	4,433,093.13
合 计	472,896,950.52	475,175,339.35

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
贵州安顺市一众电子公司	332,904.28	未到结算期	否
林海市横行工业用布厂	300,735.19	未到结算期	否
青岛橡纬胶带有限公司	285,766.86	未到结算期	否
正将自动化设备(上海)有限公司	280,938.00	未到结算期	否
武汉东龙电子科技有限公司	225,909.94	未到结算期	否
合 计	1,426,254.27		

22、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	16,488,487.47	12,336,777.95
1 至 2 年	1,312,332.15	1,880,055.53
2 至 3 年	842,477.05	686,219.92
3 年以上	7,127,146.44	7,581,777.60
合 计	25,770,443.11	22,484,831.00

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
中国航空工业集团公司所属公司	8,464,376.22	相关产品尚未实现销售

合 计 8,464,376.22

23、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,706,082.83	158,321,620.57	155,974,595.83	11,053,107.57
二、职工福利费		17,015,704.66	15,753,955.42	1,261,749.24
三、社会保险费	8,761,494.78	35,955,738.19	35,034,927.3	9,682,305.67
其中:1.养老保险费	7,043,923.36	23,774,971.23	23,324,788.03	7,494,106.56
2.医疗保险费	1,471,949.02	7,590,876.02	7,140,930.82	1,921,894.22
3.失业保险费	170,010.37	2,534,324.29	2,514,000.25	190,334.41
4.工伤保险费	60,282.04	990,284.09	987,628.81	62,937.32
5.生育保险费	15,329.99	372,710.25	375,007.08	13,033.16
6.年金缴费		692,572.31	692,572.31	
7.其他保险				
四、住房公积金	430,170.68	11,017,716.06	11,015,472.06	432,414.68
五、辞退福利	558,498.89	43,880.5	389,983.96	212,395.43
六、其他	18,058,877.53	9,342,352.08	12,555,732.81	14,845,496.8
工会经费及职教费	13,381,242.33	4,523,198.91	3,824,044.62	14,080,396.62
非货币性福利		334,352.65	334,352.65	
职工奖励及福利基金	4,644,635.20	3,987,672.52	7,900,207.54	732,100.18
其他	33,000.00	497,128.00	497,128.00	33,000.00
合 计	36,515,124.71	231,697,012.06	230,724,667.38	37,487,469.39

24、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	12,816,731.45	8,186,839.38
营业税	110,489.40	72,679.75
城市维护建设税	433,245.59	402,858.99
企业所得税	-3,784,031.14	2,837,208.66
个人所得税	131,272.13	603,067.31
房产税	118,565.87	57,375.83
教育费附加	254,736.14	289,398.45
地方教育费附加	110,920.81	5,060.01
副食品调控基金	53,069.55	69,210.34
土地使用税	2,043.00	590,244.00
其他	31,940.68	32,641.26
合 计	10,278,983.48	13,146,583.98

25、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息		371,378.65
长期借款应付利息	23,500.00	
债券应付利息	1,175,333.00	
合 计	1,198,833.00	371,378.65

根据公司第三届董事会第四十三次会议决议，本公司于 2012 年 5 月 16 日发行了 2012 年度第一期中期票据，面值为 200,000,000.00 元，期限 3 年，发行利率为 4.92%，债券应付利息 1,175,333.00 元是本公司自发行之日起至 6 月 30 日计提的利息。

26、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
香港普罗发有限公司	1,609,500.00	1,202,500.00	
上海马陆资产经营有限公司		487,500.00	
韩国新昌机电有限公司	353,125.78	353,125.77	
香港科技电镀有限公司		174,584.59	
上海宝亭经济开发有限公司		169,698.06	
青岛橡六集团有限公司	22,996.66	22,996.66	
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	18,299,027.64		
贵阳市工业投资(集团)有限公司	2,387,425.28		
非限售股股东	17,723,122.48		
方泰资产经营有限公司	337,711.41		
中国航空工业供销贵州公司	9,520.30	9,520.30	
合 计	40,742,429.55	2,419,925.38	

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	31,540,862.84	23,092,923.97
1 至 2 年	3,501,696.97	6,697,874.96
2 至 3 年	3,720,505.90	2,865,239.05
3 年以上	11,137,099.48	10,879,566.03
合 计	49,900,165.19	43,535,604.01

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
平原机器厂(新乡)	2,142,976.60	未到结算期	否
陕西飞机工业(集团)有限公司	1,324,249.88	未到结算期	否
新乡航空工业(集团)有限公司	878,797.82	未到结算期	否
祖应模	252,000.00	未到结算期	否
江阴二建贵阳分公司	176,551.19	未到结算期	否
合 计	4,774,575.49		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
杭州凯能橡胶有限公司	2,136,024.27	往来款
天津昕中和胶业有限公司	1,124,358.91	往来款
贵阳快捷物流有限公司	1,031,655.2	往来款
方泰资产公司	993,160.49	往来款
苏州市瑞昌机电工程有限公司	846,153.85	往来款
合 计	6,131,352.72	

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末数	年初数
信用借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中航工业集团财务有限责任公司	2011.06.21	2014.08.04	3.90	人民币		60,000,000.00		60,000,000.00
合 计						60,000,000.00		60,000,000.00

29、应付债券

项 目	年末数	年初数
面值	200,000,000.00	
利息调整	-1,728,333.00	
合 计	198,271,667.00	

根据公司第三届董事会第四十三次会议决议,公司拟通过全国银行间市场向机构投资者

发行中期票据不超过人民币 600,000,000.00 元，首次发行 300,000,000.00 元，另 300,000,000.00 元择机发行。本公司于 2012 年 5 月 16 日发行了 2012 年度第一期中期票据，面值为 200,000,000.00 元，期限 3 年，发行利率为 4.92%，根据银行间债券市场非金融企业债务融资工具承销协议，本次发行中期票据的承销费用为每年 600,000.00 元，三年共计 1,800,000.00 元，本公司自发行之日起至 6 月 30 日摊销了 71,667 元。

30、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
基建专项拨款	20,768,610.36	2,599,680.00	4,155,350.03	19,212,940.33	
技改国债专项 拨款	19,995,566.69	4,189,008.28		24,184,574.97	
合 计	40,764,177.05	6,788,688.28	4,155,350.03	43,397,515.30	

31、其他非流动负债

项 目	内 容	年末数	年初数
递延收益	输送带异地技改项目	3,000,000.00	3,000,000.00
递延收益	自行车王国企业扶持	5,505,665.50	
递延收益	航空产品 ERP 生产管理项目	270,000.00	
合 计		8,775,665.50	3,000,000.00

其中，递延收益明细如下：

项 目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助	8,775,665.50	3,000,000.00
输送带异地技改项目	3,000,000.00	3,000,000.00
自行车王国企业扶持资金	5,505,665.50	
航空产品 ERP 生产管理项目	270,000.00	
合 计	8,775,665.50	3,000,000.00

32、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+、-)				年末数	
	金额	比例 (%)	发 行 新 股	公 积 金 转 股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份								

项目	年初数		本年增减变动 (+、-)				年末数		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
1.国家持股									
2.国有法人持股	92,771,024.00	32.12						92,771,024.00	32.12
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	92,771,024.00	32.12						92,771,024.00	32.12
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	196,022,776.00	67.88						196,022,776.00	67.88
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	196,022,776.00	67.88						196,022,776.00	67.88
三、股份总数	288,793,800.00	100.00						288,793,800.00	100.00

33、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	854,416,517.05		4,462,712.02	849,953,805.03
其中：投资者投入的资本	574,294,099.00		4,462,712.02	569,831,386.98
可转换公司债券行使转换权 债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额	280,122,418.05			280,122,418.05
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
其他综合收益				
其他资本公积	47,145,603.35			47,145,603.35
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				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	2,322,161.72			2,322,161.72
拨款转入	44,823,441.63			44,823,441.63
合 计	901,562,120.40		4,462,712.02	897,099,408.38

注：本集团本年其他资本公积减少 4,462,712.02 元，是因为本公司原持有子公司贵州橡六申一橡胶公司 60%的股权，该子公司的另一投资方青岛橡六集团公司用其持有的橡六申一公司 40%的股权抵偿橡六申一公司对本公司欠款，详见附注六、1、(3)，本公司持有贵州橡六申一橡胶公司由 60%变为 100%，根据相关会计准则的规定，由于持股比例的变更，本公司对贵州橡六申一橡胶公司的长期股权投资投资成本与贵州橡六申一公司净资产的差额调整资本公积。

34、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	90,786,064.60			90,786,064.60
任意盈余公积	24,610,648.67			24,610,648.67
合 计	115,396,713.27			115,396,713.27

35、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	265,508,158.08	208,230,764.83	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	-8,347,169.36	-7,948,897.02	
调整后年初未分配利润	257,160,988.72	200,281,867.81	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	45,359,125.28	77,899,917.46	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			10.00%
提取任意盈余公积			10.00%
应付普通股股利	38,409,575.40	36,388,018.80	
其他	1,395,685.38	1,189,387.53	
年末未分配利润	262,714,853.22	240,604,378.94	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2012 年 5 月 23 日经本公司 2011 年度股东大会批准的《公司 2011 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.33 元，按照已发行股份数

288,793,800 股计算，共计 38,409,575.40 元。

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,367,060,065.96	1,293,893,455.64
其他业务收入	47,539,324.43	52,320,514.71
营业收入合计	1,414,599,390.39	1,346,213,970.35
主营业务成本	1,100,800,834.58	1,005,761,310.34
其他业务成本	36,271,571.01	42,964,541.95
营业成本合计	1,137,072,405.59	1,048,725,852.29

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车行业	1,293,032,724.41	1,064,728,534.82	1,238,931,878.54	994,359,297.18
航空产品	97,341,299.68	63,718,333.36	91,882,948.52	55,555,768.41
其他	23,660,984.85	20,253,894.99	12,042,359.82	9,288,249.89
小计	1,414,035,008.94	1,148,700,763.17	1,342,857,186.88	1,059,203,315.48
减：内部抵销数	46,974,942.98	47,899,928.59	48,963,731.24	53,442,005.14
合计	1,367,060,065.96	1,100,800,834.58	1,293,893,455.64	1,005,761,310.34

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
密封条	530,921,315.38	463,208,898.39	500,589,393.40	442,265,234.18
车锁	240,677,045.64	186,309,272.07	222,369,371.55	166,769,777.66
汽车刮水器	118,328,258.94	94,943,159.95	110,844,010.73	82,069,242.75
航空产品	97,341,299.68	63,718,333.36	91,882,948.52	55,555,768.41
散热器	88,348,038.40	79,037,200.04	68,063,623.55	46,179,997.38
空气滤清器	59,532,066.83	50,706,425.01	63,930,985.80	51,901,547.86
汽车电器开关	215,662,989.60	156,558,532.27	211,103,783.26	148,462,368.71
汽车升降器	45,734,042.22	38,876,045.76	56,039,126.89	49,616,841.50
三角带	5,824,436.30	6,280,613.65	5,991,583.36	7,094,287.14
加工费	9,900,593.69	7,400,570.66	8,871,805.91	6,432,347.83
其他	1,764,922.26	1,661,712.01	3,170,553.91	2,855,902.06
小计	1,414,035,008.94	1,148,700,763.17	1,342,857,186.88	1,059,203,315.48
减：内部抵销数	46,974,942.98	47,899,928.59	48,963,731.24	53,442,005.14
合计	1,367,060,065.96	1,100,800,834.58	1,293,893,455.64	1,005,761,310.34

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	172,724,940.68	137,081,946.11	143,552,382.67	111,964,153.05
华北	288,080,832.20	231,781,881.38	262,466,196.90	190,847,253.38
华东	480,951,865.64	382,226,568.51	471,843,728.08	383,057,842.85
西北	52,640,991.11	39,037,362.02	72,611,614.71	48,515,489.61
西南	136,047,331.43	115,736,467.61	139,641,250.49	116,514,197.36
华中	86,746,064.78	65,953,812.59	92,036,388.99	71,145,821.59
华南	179,644,437.28	160,994,247.04	138,488,652.41	118,405,748.14
亚洲	10,479,407.87	10,281,075.59	8,153,952.35	8,516,082.52
欧洲	5,751,535.91	5,153,999.76	12,964,100.60	9,742,281.41
美洲	967,602.04	453,402.56	1,098,919.68	494,445.57
小计	1,414,035,008.94	1,148,700,763.17	1,342,857,186.88	1,059,203,315.48
减: 内部抵销数	46,974,942.98	47,899,928.59	48,963,731.24	53,442,005.14
合计	1,367,060,065.96	1,100,800,834.58	1,293,893,455.64	1,005,761,310.34

(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 (%)
2012 年 1-6 月	421,433,289.12	29.79
2011 年 1-6 月	353,419,226.55	25.04

37、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	234,979.15	85,707.38
城市维护建设税	2,526,092.81	2,383,142.42
教育费附加	2,443,798.89	2,249,551.31
副食品调节基金	370,814.55	390,313.21
合计	5,575,685.40	5,108,714.32

注: 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
运输费	28,285,365.73	26,456,232.13
职工薪酬	9,782,950.67	8,010,827.42
租赁费	6,523,094.07	8,105,322.30
包装费	7,425,885.16	7,099,530.02
产品“三包”损失	3,976,401.88	3,241,919.27

项目	本年发生数	上年发生数
差旅费	1,614,052.79	1,420,147.37
销售服务费	1,882,415.43	1,899,348.44
装卸费	483,283.74	1,707,620.52
办公费	487,995.10	460,348.89
修理费	292,032.20	333,070.65
其他	1,651,331.14	2,311,775.87
合 计	62,404,807.91	61,046,142.88

39、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	51,423,418.88	40,290,522.41
研究与开发费	35,421,575.73	28,476,938.45
折旧费	7,235,268.21	6,647,046.04
业务招待费	4,975,179.23	4,434,098.80
差旅费	3,368,756.59	3,128,500.66
办公费	2,656,227.29	2,948,993.70
技术转让费	2,048,825.72	2,495,827.81
运输费	2,150,670.61	2,094,979.04
修理费	1,792,879.18	3,250,089.47
无形资产摊销	2,583,894.91	2,016,308.17
其他	17,318,057.89	15,797,352.07
合 计	130,974,754.24	111,580,656.62

40、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	10,233,063.02	7,009,761.18
减：利息收入	1,566,419.94	2,800,444.09
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,001,259.98	-1,217,013.45
减：汇兑损益资本化金额		
其他	295,876.80	1,183,572.18
合 计	9,963,779.86	4,175,875.82

41、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	12,418,734.12	23,642,360.77
权益法核算的长期股权投资收益	744,600.15	2,462,100.08

项 目	本年发生数	上年发生数
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		72,500.00
合 计	13,163,334.27	26,176,960.85

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
中航工业集团财务有限责任公司	12,418,734.12	7,902,318.43
上海科士达-华阳汽车电器有限公司		15,740,042.34
合 计	12,418,734.12	23,642,360.77

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
贵州红阳宾馆有限公司	-93,146.19	-204,151.29	被投资单位净利润变动
上海贵航能环冷却工程有限公司	-441,027.09		被投资单位净利润变动
三井华阳汽车配件有限公司	1,456,271.81	2,872,310.39	被投资单位净利润变动
贵州华阳精工机电有限公司		-206,059.02	被投资单位净利润变动
贵州万凯盛电机有限公司	-177,498.38		被投资单位净利润变动
合 计	744,600.15	2,462,100.08	

42、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-28,058.09	10,275,562.39
存货跌价损失	2,042,924.70	1,022,730.94
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
合 计	2,014,866.61	11,298,293.33

43、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	598,543.98	323,609.61	598,543.98
其中：固定资产处置利得	598,543.98	323,609.61	598,543.98
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,862,415.00	3,949,890.00	4,862,415.00
其他	2,076,685.95	1,106,526.52	2,076,685.95
合 计	7,537,644.93	5,380,026.13	7,537,644.93

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
贵州省财政厅预拨 2011 年	1,800,000.00		贵州省财政厅黔财企（2011）162 号文

项目	本年发生数	上年发生数	说明
度贵州省外贸公共服务平台建设资金			件, 关于预拨 2011 年度贵州省外贸公共服务平台建设资金的通知
中国航空工业集团公司军品配套补助		200,000.00	
贵阳经济技术开发区拨付奖励款	180,000.00		贵阳经济技术开发区筑经开党(2012)1 号文件, 关于表彰中国航天科工集团 0 六一基地及中国贵州航空工业(集团) 有限责任公司等企业的决定
纳税大户奖励款	1,300,000.00	800,000.00	
贵州省知识产权局拨付试点资金	20,000.00		贵州省知识产权局, 黔知企试点合同字【2011】第 06 号文件, 关于贵州省第四批知识产权试点的通知
贵州中新专利商标事务所拨付技术研发费	27,600.00		贵阳市专利专项资金管理办法
贵州省商务厅、财政厅拨优化出口产品结构资金	360,000.00	200,000.00	贵州省财政厅、商务厅联合下发的文件, 黔商发(2011)270 号文, 关于下达 2011 年度贵州省优化出口产品结构资金项目计划的通知
贵州省财政局拨付资金	280,000.00	800,000.00	贵阳市循环经济办公室下发的筑循环办字(2011)9 号文, 关于下达贵阳市 2011 年市级循环经济专项补助资金的通知
贵州省商务厅拨付优化出口产品结构资金	320,000.00	480,000.00	贵州省商务厅, 黔财企(2011)165 号文件
贵州省商务厅拨付 2011 贵州省外经贸区域协调发展促进资金		10,690.00	
贵州省财政局拨付'进出口企业奖励和扶持资金	85,700.00		贵州省财政局筑商通(2012)18 号文件“关于兑现贵州省振华电子工业进出口公司的 75 家进出口企业 2011 年度奖励和扶持资金”
贵阳市财政局企业发展资金出口额超 100 万美元的奖励款		30,000.00	贵阳市财政局筑商通(2012)18 号文“关于兑现贵州省振华电子工业进出口公司的 75 家进出口企业 2011 年度奖励和扶持资金”
贵州省商务厅拨付奖励出口企业扶持资金	20,300.00		贵州省商务厅筑商通(2012)18 号文“关于兑现贵州省振华电子工业进出口公司的 75 家进出口企业 2011 年度奖励和扶持资金”
贵阳市财政局拨付技术改造资金	400,000.00		贵阳市财政局(筑工信发字(2010)106 号关于下达贵阳市 2010 年第一批技术改造项目贴息(补助)资金计划的通知
贵州省财政局拨付专利资	2,800.00		贵州省财政局黔知发(2011)69 号文件

项目	本年发生数	上年发生数	说明
金			“关于调整专利申请资助倾斜政策的通知”
二〇一一年度“高新工程”II 期人才津贴	30,000.00	100,000.00	
中国航空工业集团拨付进口贴息	36,015.00		
贵州省科学技术厅拨付技术研发费		220,000.00	贵州省科学技术厅黔科合成字【2011】5008 号文件,项目名称 轿车电动门窗开关控制系统产业化
贵州省科学技术厅拨贵州省科技成果重点推广计划项目款		250,000.00	贵州省科学技术厅黔科合成字【2011】5002 号贵州省科技成果重点推广计划项目合同书
贵阳市小河区生产力促进中心拨付重大专项资金		320,000.00	贵阳市科学技术局、贵阳市财政局科工字(2010)6 号文件,关于将“贵阳军民结合(先进装备制造)产业技术创新战略联盟公共技术服务平台建设”等 3 项科技项目列为 2010 年度贵阳市重大专项科技计划项目的
贵阳市科学技术局拨付数字化产品研发项目款		40,000.00	贵阳市科学技术局、贵阳市财政局文件筑科工字【2009】第 1 号,关于将“新型内燃机车 GH2132 电机护环精轧环件技术研究”等 90 项科技计划项目列为 2009 年度贵阳市科技计划项目的通知
经济目标管理奖励款		4,000.00	筑小工字【2010】2 号关于印发贵阳经济技术开发区经济目标管理奖励方案(暂行)的通知
目标管理奖励款		2,000.00	贵阳经济技术开发区工业经济目标管理奖励方案(暂行)
知识产权局拨付专利资助款		600.00	贵州省知识产权局文件,黔知发【2005】58 号,关于印发《贵州省专利申请资助办法》的通知
贵州省科技厅拨项目研发费		170,000.00	项目编号: 2009GJF20006,基于 LIN 总线技术的电器开关控制系统补贴款
其他		322,600.00	
合 计	4,862,415.00	3,949,890.00	

44、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,379,081.00	920,599.54	1,379,081.00
其中: 固定资产处置损失	1,379,081.00	920,599.54	1,379,081.00
对外捐赠支出	571,317.29	1,240,241.41	571,317.29

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失			
其他	1,645,529.51	499,323.94	1,645,529.51
合计	3,595,927.80	2,660,164.89	3,595,927.80

45、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	968,835.30	25,882,586.13
递延所得税调整	-676,876.63	-1,540,792.46
合计	291,958.67	24,341,793.67

46、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，假设在当期年初转换；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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.16	0.16	0.27	0.27
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	0.26	0.26

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	人民币元	
	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	45,359,125.28	77,899,917.46
其中：归属于持续经营的净利润	45,359,125.28	77,899,917.46
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42,939,265.22	75,913,834.06
其中：归属于持续经营的净利润	42,939,265.22	75,913,834.06
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	人民币元	
	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	288,793,800.00	288,793,800.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	288,793,800.00	288,793,800.00

47、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	本年发生数	上年发生数
利息收入	1,817,600.49	2,800,444.09
往来款	852,836.37	1,549,075.50
付期票退款	144,724.92	178,101.20
政府补助收入	9,338,080.50	3,949,890.00
备用金	629,675.26	500,676.66
押金	175,699.00	1,115,000.00
暂收款	1,656,082.20	1,908,907.62
其他	4,503,068.74	3,336,997.38
合计	19,117,767.48	15,339,092.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
差旅费	4,982,809.38	4,548,648.03
业务招待费	4,975,179.23	4,434,098.80

项目	本年发生数	上年发生数
产品“三包”费用	3,976,401.88	3,241,919.27
办公费	3,144,222.39	3,445,342.59
劳保	1,114,106.16	954,421.56
技术转让费	2,048,825.72	2,495,827.81
绿化费	515,640.85	484,125.89
咨询费	1,190,203.20	293,271.62
装卸费	483,283.74	1,707,620.52
开办费	795,286.19	338,862.54
广告费	22,091.77	74,633.52
水电费	1,249,949.92	1,054,782.23
物料消耗	332,985.59	165,144.96
董事会会费	786,559.90	426,807.24
检验、消防	182,384.15	106,412.01
政工宣传费	186,582.45	354,289.14
排污费	87,988.45	48,553.00
诉讼费	50,142.00	25,000.00
仓库经费	13,913.36	3,138.78
内退人员费用	444,480.36	492,790.24
备用金	6,369,888.83	6,960,054.52
往来	4,054,535.72	5,438,851.33
聘请中介机构费用	908,931.30	1,453,313.68
票据保证金	1,840,733.24	1,801,517.19
捐助支出	571,317.29	1,240,241.41
办事处费用	1,116,631.22	1,634,042.20
其他	6,620,517.51	7,675,884.15
合计	48,065,591.80	50,899,594.23

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
基建专项拨款		1,500,000.00
科研费拨款	19,728,960.00	6,380,000.00
合计	19,728,960.00	7,880,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付中期债券信用服务费	1,049,200.00	
科研费	11,690,413.49	1,588,587.36
合计	12,739,613.49	1,588,587.36

48、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	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	83,406,183.51	108,833,463.51
加: 资产减值准备	2,014,866.61	11,298,293.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,108,032.68	32,433,161.51
无形资产摊销	2,957,577.21	2,377,881.65
长期待摊费用摊销	607,911.91	848,713.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	780,537.02	596,989.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,233,063.02	7,009,761.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,163,334.27	-26,531,405.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	236,082.27	-1,540,792.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,022,851.64	-28,181,938.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-135,376,517.18	-236,746,233.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	107,080,146.97	114,409,908.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,861,698.11	-15,192,196.98
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:		
现金的年末余额	342,878,048.89	314,702,196.88
减: 现金的年初余额	324,488,755.64	392,390,877.80
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,389,293.25	-77,688,680.92

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		14,000,000.00
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		14,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

项目	本年金额	上年金额
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,000,000.00
D. 取得子公司的净资产		24,000,000.00
其中：流动资产		31,100,000.00
非流动资产		
流动负债		7,100,000.00
非流动负债		

②处置子公司及其他营业单位有关信息：

- A. 处置子公司及其他营业单位的价格
- B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物
 - 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物
- C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额
- D. 处置子公司的净资产
 - 其中：流动资产
 - 非流动资产
 - 流动负债
 - 非流动负债

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	342,878,048.89	314,702,196.88
其中：库存现金	693,855.35	416,378.98
可随时用于支付的银行存款	331,759,892.28	293,437,767.63
可随时用于支付的其他货币资金	10,424,301.26	20,848,050.27
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	342,878,048.89	314,702,196.88

注：现金的年末余额 342,878,048.89 元与货币资金年末数 362,029,104.51 元的差额 -19,151,055.62 元，为其他货币资金中受限 3 个月以上的票据保证金。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	母公司	有限责任公司	贵阳市	楚海涛	航空飞行器、航空发动机、航空机载设备及其零备件、机场设备、汽车和发动机及零部件等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	167,087.00	47.64	47.64	中国航空工业集团公司	214405935

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、11、长期股权投资(3)。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中国航空工业集团公司所属公司	同受最终控制方中航集团控制的公司
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	同受控股母公司贵航集团控制的公司
公司参股公司	公司参股公司
控股子公司的参股公司	控股子公司的参股公司
控股子公司的参股股东	控股子公司的参股股东
控股子公司的参股股东控股的公司	控股子公司的参股股东控股的公司

5、关联方交易情况

(1) 关联采购商品/接受劳务、出售商品/提供劳务情况

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国航空工业集团公司所属公司	采购商品	市场价格	3,354,824.52	0.33	1,984,511.59	0.26
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	采购商品	市场价格	1,851,458.73	0.18	782,910.29	0.10
控股子公司的参股股东	采购商品	市场价格	5,613,414.73	0.56		
控股子公司的参股股东控股的公司	采购商品	市场价格	1,088,491.36	0.11		
控股子公司的子公司					361,630.26	0.05
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	接受劳务	市场价格	414,770.00	0.04	191,920.00	0.03

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 及决策程 序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
中国航空工业集团 公司所属公司	出售商品	市场价格	77,034,343.31	5.64	61,455,078.55	4.56
中国贵州航空工 业(集团)有限责 任公司所属公司	出售商品	市场价格	10,361,967.09	0.76	14,261,545.90	1.05
中国贵州航空工 业(集团)有限责 任公司所属公司	提供劳务	市场价格	1,037,324.82	2.18	652,441.56	1.2

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益确定 依据	年度确认的租赁 收益
贵州华阳电 工有限公司	三井华阳汽 车配件有限 公司	房屋	2011.07.01	2012.06.30	房屋租赁协议	80,244.00
贵州贵航汽 车零部件股 份有限公司 永红散热器 公司	贵州永红航 空机械有限 责任公司	房屋	2012.01.01	2012.12.31	房屋租赁协议	399,690.24

②本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费定价依据	年度确认的 租赁费
贵州贵航实 业有限公司	贵州贵航汽 车零部件股 份有限公司	房屋	2012.01.01	2012.12.31	房屋租赁协议	524,160.00
上海民宇飞 实业有限公司	徐州贵航林 得动力机械 制造有限公 司	房屋及设备	2011.07.01	2012.06.30	租赁合同	312,550.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
贵州贵航汽车零部 件股份有限公司	贵州贵航汽车零部件 股份有限公司红阳密 封件公司	5,000,000.00	2011.12.23	2012.12.22	否
贵州贵航汽车零部	贵州贵航汽车零部件	5,000,000.00	2011.10.28	2012.10.27	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
件股份有限公司	股份有限公司红阳密封件公司				
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	贵州贵航汽车零部件股份有限公司红阳密封件公司	5,000,000.00	2012.1.20	2013.1.19	否
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	贵州贵航汽车零部件股份有限公司红阳密封件公司	5,000,000.00	2011.12.13	2012.12.12	否
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	贵州贵航汽车零部件股份有限公司永红散热器公司	1,000,000.00	2011.08.26	2012.08.25	否
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	贵州贵航汽车零部件股份有限公司永红散热器公司	3,000,000.00	2012.01.20	2013.01.19	否

(4) 其他关联交易

① 贷款

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司	32,000,000.00	31,000,000.00	16,000,000.00	47,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	90,000,000.00		30,000,000.00	60,000,000.00

注：本集团在中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司贷款，2012 年 1-6 月共计支付利息 1,345,455.14 元。本集团在中航工业集团财务有限责任公司贷款，2012 年 1-6 月年共计支付利息 1,841,533.32 元。

② 存款

企业名称	年末数	年初数
中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司	27,391,772.34	52,365,503.05
中航工业集团财务有限责任公司	4,136,730.61	410,806.79

注：本集团在中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司存款年末余额 27,391,772.34 元，2012 年 1-6 月共计收到存款利息 196,903.67 元，2011 年 1-6 月共计收到存款利息 557,513.28 元。本集团在中航工业集团财务有限责任公司存款年末余额 4,136,730.61 元，2012 年 1-6 月共计收到存款利息 5,892.22 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数	年初数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中国航空工业集团公司所属公司	123,748,201.02	17,654,206.97	80,951,768.17	17,482,130.77
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	30,451,744.22	3,988,059.52	30,393,901.97	5,118,647.45
合 计	<u>154,199,945.24</u>	<u>21,642,266.49</u>	<u>111,345,670.14</u>	<u>22,600,778.22</u>
应收票据:				
中国航空工业集团公司所属公司	11,351,389.07		10,236,559.00	
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	4,916,122.18		6,710,000.00	
合 计	<u>16,267,511.25</u>		<u>16,946,559.00</u>	
预付款项:				
中国航空工业集团公司所属公司				
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	281,949.79		663,697.69	
控股子公司的参股股东控股的公司			312,550.00	
合 计	<u>281,949.79</u>		<u>976,247.69</u>	
其他应收款:				
控股子公司的参股公司	8,178,675.12	5,043,029.14	5,177,661.97	5,043,029.14
控股子公司的参股股东	10,000.00		16,000.00	
公司的参股公司	1,876,108.38	94,103.28	918,349.14	76,478.88
合 计	<u>10,064,783.50</u>	<u>5,137,132.42</u>	<u>6,112,011.11</u>	<u>5,119,508.02</u>

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
中国航空工业集团公司所属公司	4,486,906.92	2,915,289.39
控股子公司的参股股东控股的公司	597,445.62	663,933.23
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	1,591,463.37	1,203,255.19
合 计	<u>6,675,815.91</u>	<u>4,782,477.81</u>
应付票据:		
中国航空工业集团公司所属公司	300,000.00	440,000.00
合 计	<u>300,000.00</u>	<u>440,000.00</u>
预收款项:		
中国航空工业集团公司所属公司	11,278,951.77	3,396,693.35
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	387,450.00	25,499.23
合 计	<u>11,666,401.77</u>	<u>3,422,192.58</u>
其他应付款:		
中国航空工业集团公司所属公司	4,363,209.30	4,356,024.30
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	1,489,076.34	447,330.90
控股子公司的参股股东	4,278.54	500,367.56
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	157,255.7	144,279.70
合 计	<u>6,013,819.88</u>	<u>5,448,002.46</u>

九、或有事项

1、截止到 6 月 30 日本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债

2、其他或有负债及其财务影响

已背书未到期商业承兑汇票

出票单位	金额	期限	出票日	到期日
贵州贵航汽车零部件股份有限公司红阳密封件公司	3,000,000.00	6 个月	2012.03.05	2012.09.05
贵州贵航汽车零部件股份有限公司红阳密封件公司	3,000,000.00	6 个月	2012.04.24	2012.10.24
贵州贵航汽车零部件股份有限公司红阳密封件公司	2,000,000.00	6 个月	2012.01.10	2012.07.10
贵州贵航汽车零部件股份有限公司红阳密封件公司	1,800,000.00	6 个月	2012.02.07	2012.08.07
神龙汽车有限公司	514,000.00	6 个月	2012.03.08	2012.09.08
西安飞机国际航空制造股份有限公司	500,000.00	6 个月	2012.03.28	2012.09.28
西安飞机国际航空制造股份有限公司	500,000.00	6 个月	2012.03.28	2012.09.28
神龙汽车有限公司	469,000.00	6 个月	2012.06.08	2012.12.08
神龙汽车有限公司	465,000.00	6 个月	2012.01.11	2012.07.11
神龙汽车有限公司	454,000.00	6 个月	2012.02.11	2012.08.11
贵阳航空电机有限公司	300,000.00	6 个月	2012.02.09	2012.08.09
中国重汽集团济南商用车有限公司	200,000.00	6 个月	2012.03.29	2012.09.29
重庆庆铃塑料有限公司	133,799.13	4 个月	2012.04.26	2012.08.25
重庆庆铃塑料有限公司	132,195.54	4 个月	2012.03.27	2012.07.25
兰州万里航空机电有限责任公司	100,000.00	6 个月	2012.04.25	2012.10.25
兰州万里航空机电有限责任公司	80,000.00	6 个月	2012.02.23	2012.08.23
长春航空液压控制有限公司	50,000.00	6 个月	2012.02.23	2012.08.23
兰州万里航空机电有限责任公司	50,000.00	6 个月	2012.05.23	2012.11.23

十、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十一、其他重要事项说明

年金计划主要内容

本公司下属子公司万江机电及华阳电工从 2007 年开始执行年金计划，万江机电成立年金理事会，并与其签订年金账户受托管理合同，年金账户托管合同与中国建设银行签订，账户管理合同与中国工商银行签订，基金投资合同与中信证券股份有限公司签订。截止 2012 年 6 月 30 日万江机电的年金基金余额为 3,297.17 万元。华阳电工成立年金理事会，并与其

签订年金账户受托管理合同，年金账户托管合同及账户管理合同与中国建设银行签订，基金投资合同与易方达基金管理有限公司、中信证券股份有限公司签订。截止 2012 年 6 月 30 日华阳电工的年金基金余额为 910.79 万元。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	291,775,920.20	100.00	9,987,084.73	3.42
组合小计	291,775,920.20	100.00	9,987,084.73	3.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	291,775,920.20	100.00	9,987,084.73	3.42

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	259,422,348.41	100.00	9,963,912.05	3.84
组合小计	259,422,348.41	100.00	9,963,912.05	3.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	259,422,348.41	100.00	9,963,912.05	3.84

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	257,715,181.29	88.32	230,102,450.21	88.70
7 至 12 个月	19,038,524.76	6.53	16,173,342.68	6.23

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	6,393,849.11	2.19	4,082,590.83	1.57
2 至 3 年	17,044.08	0.01	139,694.08	0.05
3 至 4 年	314,412.52	0.11	334,019.72	0.13
4 至 5 年	317,271.76	0.11	260,915.74	0.10
5 年以上	7,979,636.68	2.73	8,329,335.15	3.22
合计	291,775,920.20	100.00	259,422,348.41	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	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	276,753,706.05	94.85	951,926.24	246,275,792.89	94.93	808,667.14
其中: 6 个月以内	257,715,181.29	88.32	0.00	230,102,450.21	88.70	0.00
7 至 12 个月	19,038,524.76	6.53	951,926.24	16,173,342.68	6.23	808,667.14
1 至 2 年	6,393,849.11	2.19	639,384.92	4,082,590.83	1.57	408,259.09
2 至 3 年	17,044.08	0.01	5,113.22	139,694.08	0.05	41,908.22
3 至 4 年	314,412.52	0.11	157,206.27	334,019.72	0.13	167,009.86
4 至 5 年	317,271.76	0.11	253,817.4	260,915.74	0.10	208,732.59
5 年以上	7,979,636.68	2.73	7,979,636.68	8,329,335.15	3.22	8,329,335.15
合计	291,775,920.20	100.00	9,987,084.73	259,422,348.41	100.00	9,963,912.05

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

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例 (%)
沈阳汽车制造厂	非关联方	45,431,930.00	0-6 个月	15.57
上汽通用五菱汽车股份有限公司	非关联方	39,389,222.57	0-6 个月	13.50
辽宁正国投资发展有限公司	非关联方	26,176,109.01	0-6 个月	8.97
天津一汽夏利汽车股份有限公司	非关联方	15,520,307.45	0-2 年	5.32
东风汽车有限公司东风商用车公司	非关联方	11,043,231.14	0-6 个月	3.78
合计		137,560,800.17		47.14

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额 比例 (%)
天津贵航红阳密封件有限公司	控股子公司	2,165,193.22	0.74
上海红阳密封件有限公司	控股子公司	5,165,860.21	1.77

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额 比例 (%)
贵州华阳电工有限公司	全资子公司		
贵州红阳机械(集团)公司	全资子公司	138,742.77	0.05
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	控股子公司	85,123.83	0.03
贵阳万江航空机电有限公司	全资子公司	129,980.00	0.04
合计		<u>7,684,900.03</u>	<u>2.63</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	19,101,029.69	23.67	5,224,566.98	27.35
收款无风险的款项组合	61,579,515.04	76.33		
组合小计	<u>80,680,544.73</u>	<u>100.00</u>	<u>5,224,566.98</u>	<u>6.48</u>
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	<u>80,680,544.73</u>	<u>100.00</u>	<u>5,224,566.98</u>	<u>6.48</u>

(续)

种 类	年初数			
	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				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	19,745,891.85	31.51	5,569,360.80	28.21
收款无风险的款项组合	42,928,180.16	68.49		
组合小计	<u>62,674,072.01</u>	<u>100.00</u>	<u>5,569,360.80</u>	<u>8.89</u>
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	<u>62,674,072.01</u>	<u>100.00</u>	<u>5,569,360.80</u>	<u>8.89</u>

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	29,892,898.81	37.05	17,748,175.46	28.32
7 至 12 个月	8,440,638.33	10.46	17,340,949.31	27.67

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	20,521,863.74	25.44	10,406,589.41	16.6
2 至 3 年	5,149,383.37	6.38	7,973,129.28	12.72
3 至 4 年	8,056,483.02	9.99	4,060,555.85	6.48
4 至 5 年	3,916,023.37	4.85	36,956.72	0.06
5 年以上	4,703,254.09	5.83	5,107,715.98	8.15
合计	80,680,544.73	100.00	62,674,072.01	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	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	11,812,081.23	61.85	134,302.12	12,567,702.87	63.65	134,482.42
其中: 6 个月以内	9,126,038.70	47.79		9,878,054.43	50.03	
7 至 12 个月	2,686,042.53	14.06	134,302.12	2,689,648.44	13.62	134,482.42
1 至 2 年	2,208,831.87	11.56	217,153.19	1,743,778.50	8.83	174,377.85
2 至 3 年	148,303.46	0.78	44,491.03	108,248.58	0.55	32,474.57
3 至 4 年	191,602.32	1.00	95,801.17	181,489.20	0.92	90,744.60
4 至 5 年	36,956.72	0.19	29,565.38	36,956.72	0.19	29,565.38
5 年以上	4,703,254.09	24.62	4,703,254.09	5,107,715.98	25.86	5,107,715.98
合计	19,101,029.69	100.00	5,224,566.98	19,745,891.85	100.00	5,569,360.80

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
贵阳力恒机械有限公司	非关联方	1,171,580.27	6 个月-1 年	1.45
上海金龟子设计装饰有限公司	非关联方	821,000.00	6 个月-1 年	1.02
贵州广达石化有限公司	非关联方	573,600.00	2-3 年	0.71
广州市诺通机械有限公司	非关联方	510,000.00	0-6 个月	0.63
胡和平	公司职工	230,000.00	5 年以上	0.29
合计		3,306,180.27		4.10

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总 额比例 (%)
贵州华阳电工有限公司	全资子公司	45,285,928.80	56.13
贵州红阳机械(集团)公司	全资子公司	17,854,912.64	22.13
贵州橡六申一橡胶有限责任公司	控股子公司	6,190,506.30	7.67

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
上海永红汽车零部件有限公司	控股子公司	2,508,570.67	3.11
贵州华昌汽车电器有限公司	控股子公司	971,645.21	1.20
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	控股子公司	76,956.72	0.10
合计		72,888,520.34	90.34

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	609,792,011.44	12,400,000.00		622,192,011.44
对合营企业投资				
对联营企业投资	62,900,042.25	17,899,381.94	18,034,173.28	62,765,250.91
其他股权投资	57,305,000.00			57,305,000.00
减：长期股权投资减值准备	11,920,000.00			11,920,000.00
合 计	718,077,053.69	30,299,381.94	18,034,173.28	730,342,262.35

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
贵州华昌汽车电器有限公司	成本法	19,125,000.00	19,125,000.00		19,125,000.00
上海永红汽车零部件有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
上海红阳密封件有限公司	成本法	40,765,306.98	40,765,306.98		40,765,306.98
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	成本法	5,450,000.00	5,450,000.00		5,450,000.00
贵阳华科电镀有限公司	成本法	1,186,900.54	1,186,900.54		1,186,900.54
贵州橡六申一橡胶有限责任公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
贵州红阳机械(集团)公司	成本法	41,775,347.46	41,775,347.46		41,775,347.46
贵阳万江航空机电有限公司	成本法	231,737,591.77	231,737,591.77		231,737,591.77
贵州华阳电工有限公司	成本法	159,951,864.69	159,951,864.69		159,951,864.69
天津贵航红阳密封件有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
贵州贵航输送带有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00	12,400,000.00	28,400,000.00
重庆红阳汽车密封件有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
徐州贵航林得动力机械制造有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
苏州华昌机电有限公司	权益法	14,678,616.76	56,414,463.57	399,381.94	56,813,845.51
贵州红阳宾馆有限公司	权益法	1,330,000.00	1,334,272.96	-93,146.19	1,241,126.77
上海贵航能环冷却工程有限公司	权益法	7,000,000.00	5,151,305.72	-441,027.09	4,710,278.63
中航工业集团财务有限责任公司	成本法	52,305,000.00	52,305,000.00		52,305,000.00
北海银湾科技产业股份公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计		690,105,628.20	729,997,053.69	12,265,208.66	742,262,262.35

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
贵州华昌汽车电器有限公司	75.00	75.00				
上海永红汽车零部件有限公司	90.00	90.00				
上海红阳密封件有限公司	48.00	48.00				528,000.00
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	83.85	83.85		5,450,000.00		
贵阳华科电镀有限公司	72.83	72.83				
贵州橡六申一橡胶有限责任公司	60.00	60.00		3,600,000.00		
贵州红阳机械(集团)公司	100.00	100.00				
贵阳万江航空机电有限公司	100.00	100.00				
贵州华阳电工有限公司	100.00	100.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
天津贵航红阳密封件有限公司	70.00	70.00				
贵州贵航输送带有限公司	100.00	100.00				
重庆红阳汽车密封件有限公司	40.00	40.00				
徐州贵航林得动力机械制造有限公司	40.00	40.00				
苏州华昌机电有限公司	35.00	35.00				17,500,000.00
贵州红阳宾馆有限公司	22.17	22.17				
上海贵航能环冷却工程有限公司	14.00	14.00				
中航工业集团财务有限责任公司	2.62	2.62				12,418,734.12
北海银湾科技产业股份公司	12.39	12.39		2,870,000.00		
合 计				11,920,000.00		30,446,734.12

注：本公司对苏州华昌机电有限公司的投资由成本法转权益法核算，详见附注六、3、(2)。

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
北海银湾科技产业股份公司	2,870,000.00			2,870,000.00
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	5,450,000.00			5,450,000.00
贵州橡六申一橡胶有限责任公司	3,600,000.00			3,600,000.00
合 计	11,920,000.00			11,920,000.00

注：本公司本年长期股权投资减值准备增加情况见附注七、11 (4)。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	498,766,471.01	471,893,377.67
其他业务收入	20,974,822.89	31,155,669.99
营业收入合计	519,741,293.90	503,049,047.66
主营业务成本	418,610,244.62	378,625,404.33
其他业务成本	15,522,316.31	19,673,007.91
营业成本合计	434,132,560.93	398,298,412.24

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车行业	506,209,787.15	426,396,126.56	475,799,740.45	383,811,085.20
其他			12,059.84	15,780.94
小计	506,209,787.15	426,396,126.56	475,811,800.29	383,826,866.14
减: 合并抵消数	7,443,316.14	7,785,881.94	3,918,422.62	5,201,461.81
合计	498,766,471.01	418,610,244.62	471,893,377.67	378,625,404.33

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
密封件	341,366,027.41	291,483,160.27	309,616,908.87	266,499,251.80
散热器	82,950,077.39	74,124,082.23	68,063,623.55	46,179,997.38
三角带	475,240.99	657,464.24	860,237.40	1,118,346.75
汽车开关	81,418,441.36	60,131,419.82	97,258,970.63	70,013,489.27
其他			12,059.84	15,780.94
小计	506,209,787.15	426,396,126.56	475,811,800.29	383,826,866.14
减: 合并抵消数	7,443,316.14	7,785,881.94	3,918,422.62	5,201,461.81
合计	498,766,471.01	418,610,244.62	471,893,377.67	378,625,404.33

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	50,559,527.04	41,034,307.98	35,129,008.14	28,137,662.59
华北	87,081,002.64	69,899,676.49	101,402,503.81	82,002,002.48
华东	107,593,666.90	90,552,546.02	102,196,390.01	81,839,641.62
西北	8,070,827.48	5,794,156.39	13,713,513.33	7,187,645.88
西南	41,618,165.56	36,911,530.00	50,665,404.57	43,016,914.07
华中	61,084,951.30	47,019,789.47	68,757,811.36	54,151,913.27
华南	144,999,294.80	130,868,326.69	93,470,409.25	80,174,763.44

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美洲地区	967,602.04	453,402.56	1,098,919.68	494,445.57
欧洲地区	4,234,749.39	3,862,390.96	9,377,840.14	6,821,877.22
小计	506,209,787.15	426,396,126.56	475,811,800.29	383,826,866.14
减：内部抵消数	7,443,316.14	7,785,881.94	3,918,422.62	5,201,461.81
合计	498,766,471.01	418,610,244.62	471,893,377.67	378,625,404.33

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年 1-6 月	218,047,613.64	41.95
2011 年 1-6 月	177,013,503.77	35.19

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,946,734.12	9,462,318.43
权益法核算的长期股权投资收益	17,365,208.66	14,565,897.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		72,500.00
合计	30,311,942.78	24,100,715.67

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
贵州华昌汽车电器有限公司		
上海永红汽车零部件有限公司		
上海红阳密封件有限公司	528,000.00	1,560,000.00
贵阳华科电镀有限公司		
中航工业集团财务有限责任公司	12,418,734.12	7,902,318.43
贵州红阳机械(集团)公司		
贵州华阳电工有限公司		
贵阳万江航空机电有限公司		
苏州华昌机电有限公司		
合计	12,946,734.12	9,462,318.43

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
贵州红阳宾馆有限公司	-93,146.19	-204,151.29	被投资单位净利润变动
上海贵航能环冷却工程有限公司	-441,027.09	-352,174.43	被投资单位净利润变动

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
苏州华昌机电有限公司	17,899,381.94	15,122,222.96	
合 计	17,365,208.66	14,565,897.24	

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,469,932.27	41,413,314.29
加: 资产减值准备	-321,621.14	-298,626.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,110,037.03	11,073,081.20
无形资产摊销	796,146.90	746,152.10
长期待摊费用摊销	97,534.62	427,922.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-358,347.61	7,545.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,000,305.34	4,279,709.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,311,942.78	-24,100,715.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	59,910.12	236,610.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,303,971.35	-35,824,146.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,880,035.37	-104,509,438.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,662,809.12	75,530,464.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,020,757.15	-31,018,127.00
(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:		
现金的年末余额	243,154,288.21	169,727,988.18
减: 现金的年初余额	159,455,047.98	193,354,055.54
加: 现金等价物的年末余额		

项目	本年数	上年数
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	83,699,240.23	-23,626,067.36

注：现金的年末余额 243,154,288.21 元与货币资金年末数 262,305,343.83 元的差额 -19,151,055.62 元，为其他货币资金中受限 3 个月以上的票据保证金。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-780,537.02	-596,989.93
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）	4,862,415.00	3,949,890.00
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		354,444.26
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		72,500.00
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	-140,160.85	-987,483.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,941,717.13	2,792,361.24
所得税影响额	591,399.82	507,064.17
少数股东权益影响额（税后）	930,457.25	299,213.67
合 计	2,419,860.06	1,986,083.40

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.87%	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.72%	0.15	0.15

注：①加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）/归属于公司普通股股东的净资产加权平均数

$$2.87\% = 45,359,125.28 / 1,578,958,974.90$$

$$2.72\% = 42,939,265.22 / 1,578,958,974.90$$

②基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、46。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1) 资产负债表项目：

应收利息期末数为 170,027.78 元，比期初 421,208.33 元减少 59.63%，主要原因系：定期存单利息结算日缩短，应计利息相应减少。

在建工程期末数为 63,169,982.90 元，比期初数 50,260,866.08 元增加 25.68%，剔除合并范围变化影响，在建工程增加 27.17%，主要原因系：①本公司下属子公司输送带公司截止目前仍在进行厂区建设；②本公司下属子公司红阳机械公司技改项目投入增加。

固定资产清理期末数为 265,116.64 元，期初数为 0 元。主要原因系：本公司下属分公司红阳密封件公司固定资产清理手续正在办理中。

短期借款期末数为 67,716,654.92 元，比期初 249,997,512.60 元减少 72.91%，剔除合并范围变化影响，短期借款减少 65.85%，主要原因系：本期发行中期债券，本部提前归还银行借款。

应付利息期末数为 1,198,833.00 元，比期初 371,378.65 元增加 222.81%，主要原因系：本期计提应付债券利息。

应付股利期末数为 40,742,429.55 元，比期初 2,419,925.38 元增加 1583.62%，主要原因系：本期尚未支付大股东及部分少数股东股利。

应付债券期末数为 198,271,667.00 元，期初数为 0 元。主要原因系：本期发行面值为 2 亿元的 3 年期中期债券。

其他非流动负债期末数为 8,775,665.50 元，比期初 3,000,000.00 元增加 192.52%，主要原因系：1、本公司下属子公司天津红阳公司收到与土地相关的扶植奖励款 5,505,665.50 元；2、本公司下属子公司万江机电公司收到与航空产品 ERP 生产管理项目相关的补贴款

270,000.00 元。

(2) 利润表项目:

财务费用本期发生数为 9,963,779.86 元,比去年同期 4,175,875.82 元增加 138.6%,主要原因系:①本期带息负债规模比去年同期增加;②本公司下属子公司苏州华昌公司汇兑收益减少。

资产减值损失本期发生数为 2,014,866.61 元,比去年同期 11,298,293.33 元减少 82.17%,主要原因系:本期按个别认定法计提的坏账准备减少。

投资收益本期发生数为 13,163,334.27 元,比去年同期 26,176,960.85 元减少 49.71%,主要原因系:上海科士达-华阳汽车电器有限公司本期尚未分红。

营业外收入本期发生数为 7,537,644.93 元,比去年同期 5,380,026.13 元增加 40.1%,主要原因系:固定资产处置利得及政府补助增加。

营业外支出本期金额 3,595,927.80 元,比去年同期 2,660,164.89 元增加 35.18%,主要原因系:非流动资产处置损失等增加。

利润总额本期发生数为 83,698,142.18 元,比去年同期 133,175,257.18 元减少 37.15%,主要原因系:①原材料涨价、人工成本增长,毛利降低;②本期投资收益减少。

所得税费用本期发生数为 291,958.67 元,比去年同期 24,341,793.67 元减少 98.8%,主要原因系:①利润总额减少;②部分子公司本期所得税率为 15%,去年同期为 25%;③本公司下属子公司苏州华昌公司、上海永红公司本期收到的所得税返还增加。

归属于母公司所有者的净利润本期发生数为 45,359,125.28 元,比去年同期 77,899,917.46 元减少 41.77%,主要原因系:①全资子公司及分公司盈利能力下降;②本期投资收益减少。

(3) 现金流量表项目:

收到的其他税费返还本期发生数为 13,224,281.14 元,比去年同期 3,564,997.79 元增加 270.95%,主要原因系:本公司下属子公司苏州华昌公司、上海永红公司本期收到的税费返还增加。

经营活动产生的现金流量净额本期发生数为 71,861,698.11 元,比去年同期 -15,192,196.98 元增加 573.02%,主要原因系:①收到的税费返还增加;②票据到期兑现比去年同期增加;③政府补助比去年同期增加。

取得投资收益所收到的现金本期发生数为 12,418,734.12 元,比去年同期 17,529,969.82 元减少 29.16%,主要原因系:三井华阳汽车配件有限公司本期现金分红减少。

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额本期发生数为-49,692,945.12 元,去年同期为 0 元。主要原因系:苏州华昌机电有限公司不再纳入合并范围。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额 357,048.11 元,比去年同期 144,312.80 元增加 147.41%,主要原因系:处置固定资产现金收入增加。

投资所支付的现金本期发生数为 0 元,去年同期 35,741,456.91 元。主要原因系:①本

期末购买交易性金融资产；②本期未对参股公司增资；③本期未用现金购买少数股权。

吸收投资所收到的现金本期发生数为 0 元，去年同期 21,900,000.00 元。主要原因系：少数股东本期未对子公司追加投资。

发行债券收到的现金本期发生数为 198,200,000.00 元，去年同期为 0 元。主要原因系：本期发行面值为 2 亿元的 3 年期中期债券，扣除承销费 1,800,000.00 元，实际收到 198,200,000.00 元。

收到其他与筹资活动有关的现金本期发生数为 19,728,960.00 元，比去年同期 7,880,000.00 元增加 150.37%，主要原因系：华阳电工科研拨款增加。

偿还债务所支付的现金本期发生数为 320,857,271.00 元，比去年同期 139,429,099.19 元增加 130.12%，主要原因系：①本期归还借款增加；②倒贷因素影响。

分配股利、利润或支付利息所支付的现金本期发生数为 28,036,026.15 元，比去年同期 52,732,142.88 元减少 46.83%，主要原因系：个别子公司支付给少数股东的股利比去年同期减少。

支付的其他与筹资活动有关的现金本期发生数为 12,739,613.49 元，比去年同期 1,588,587.36 元增加 701.95%，主要原因系：华阳电工科研费支出增加。

八、 备查文件目录

1、 第四届董事会第四次董事会决议

董事长：张晓军

贵州贵航汽车零部件股份有限公司

2012 年 8 月 22 日