

**中航机载电子股份有限公司**

**600372**

**2013 年半年度报告**

**2013 年 8 月**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人董事长卢广山、主管会计工作负责人戚侠及会计机构负责人（会计主管人员）丁登峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	11
第六节 股份变动及股东情况 .....	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	15
第八节 财务报告（未经审计） .....	16
第九节 备查文件目录 .....	83

## 第一节 释 义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	中航机电电子股份有限公司
公司的中文名称简称	中航电子
公司的外文名称	CHINA AVIC ELECTRONICS CO.,LTD.
公司的法定代表人	卢广山

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戚侠	蔡昌滨
联系地址	北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院凤凰置地广场 F 座第九层 901 单元	北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院凤凰置地广场 F 座第九层 901 单元
电话	010-84409808	010-84409808
传真	010-84409852	010-84409852
电子信箱	qix@vip.163.com	chccb@tom.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江西省景德镇市东郊
公司注册地址的邮政编码	333002
公司办公地址	北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院凤凰置地广场 F 座第九层 901 单元
公司办公地址的邮政编码	100028
公司网址	hondianzq@avic.com
电子信箱	hondianzq@avic.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 5 月 13 日
注册登记地点	江西省景德镇市东郊
企业法人营业执照注册号	360000110001569
税务登记号码	360201705514765
组织机构代码	70551476-5
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司名称及经营范围进行了变更。（见 2013 年 5 月 11 日《上海证券报》及上交所网站）

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,285,987,928.67	1,951,488,465.94	17.14
归属于上市公司股东的净利润	253,752,359.69	215,834,337.75	17.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	244,895,274.39	204,836,402.18	19.56
经营活动产生的现金流量净额	-208,304,080.03	-485,401,776.93	57.09
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,965,135,620.76	4,657,827,517.50	6.60
总资产	9,070,865,770.80	8,640,987,687.63	4.97

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.1875	0.1595	17.55
稀释每股收益（元/股）	0.1875	0.1595	17.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1810	0.1514	19.55
加权平均净资产收益率（%）	5.27	6.02	减少 0.75 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.09	5.71	减少 0.62 个百分点

#### 二、 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	135,798.34
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	11,017,207.35
债务重组损益	2,676.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-735,582.22
所得税影响额	-1,563,015.05
合计	8,857,085.30

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司整体经济运行良好，主要经营指标实现同比增长，营业收入 22.86 亿元，同比增长 17.14%；利润总额 3.1 亿元，同比增长 21.54%；净利润 2.66 亿元，同比增长 18.81%。报告期内，公司管理层在董事会的领导下，紧紧围绕年初确定的生产经营目标，在发展航空业务的同时，稳步拓展非航空产业。在日常管理方面，公司进一步优化内控、供应链管理、应收账款等管理体系，为公司发展夯实基础。

报告期内，公司发行不超过 15 亿元公司债已经中国证监会核准，目前正待择机发行。公司收购关联方资产已经公司董事会审议，待公司股东大会批准，本次收购完成后，可进一步完善公司产品线，提升公司盈利能力。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,285,987,928.67	1,951,488,465.94	17.14
营业成本	1,608,491,948.90	1,356,849,415.79	18.55
销售费用	34,336,518.96	42,748,654.44	-19.68
管理费用	306,207,655.54	284,418,754.03	7.66
财务费用	18,521,495.56	19,463,868.90	-4.84
经营活动产生的现金流量净额	-208,304,080.03	-485,401,776.93	57.09
投资活动产生的现金流量净额	502,524,249.54	-84,907,245.63	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	53,201,150.68	109,592,115.42	-51.46
研发支出	47,599,475.88	45,518,951.92	4.57

#### 2、 相关科目增减分析：

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额	年初金额	本期期末金额较年初变动 比例
应收账款	2,814,350,137.89	2,146,029,916.60	31.1%
应收利息	11,831,716.98	1,945,608.15	508.1%
其他应收款	156,515,858.27	127,566,899.09	22.7%
其他流动资产	10,670,342.67	7,896,513.79	35.1%
应付股利	83,442,195.22	26,063,200.75	220.2%
专项应付款	-260,010,954.84	-176,223,242.76	-47.5%

应收账款：同比增长 31.1%，主要原因是经营积累增加以及货款回收集中在年末的行业特点影响；

应收利息：同比增长 508.1%，主要原因是计提银行存款利息 1,143 万元；

其他应收款：同比增长 22.7%，主要原因是本期新增成都凯天应收股权转让款 511 万元；

其他流动资产：同比增长 35.1%，主要原因是本期预付燃料费用 296 万元；

应付股利：同比增加 220.2%，主要原因是应付 2012 年度现金分红；

专项应付款：同比减少 47.5%，主要原因是国家拨款尚未到位，企业先行垫付资金。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
飞机制造业 (航电)	1,705,764,683.94	1,126,256,437.63	33.97	21.11	26.15	减少 2.64 个百分点
纺织专用设备制造	239,087,077.94	222,283,809.47	7.03	120.14	170.23	减少 17.23 个百分点
其他制造业	312,607,813.32	245,160,254.52	21.58	-21.34	-28.25	增加 7.55 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
飞机参数采集设备	575,781,488.90	390,644,163.43	32.15	15.04	19.12	减少 2.32 个百分点
纺织机械及备件	239,087,077.94	222,283,809.47	7.03	120.14	170.23	减少 17.23 个百分点
其他	431,541,825.98	333,553,630.99	22.71	-2.27	-9.29	增加 5.99 个百分点

分产品分析：

纺织专用设备制造：毛利率同比下降 17.23%，主要原因是原材料、人工成本上涨以及搬迁新厂区费用增加；

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	2,219,367,002.87	17.31
国外	40,572,508.96	41.63

## (三) 投资状况分析

### (1) 证券投资情况

序	证	证券代码	证券简称	最初投资金额	持有数量	期末账面价值	占期末	报告期
---	---	------	------	--------	------	--------	-----	-----

号	券品种			(元)	(股)	(元)	证券总投资比例(%)	损益(元)
1	A股	002190	成飞集成	3,100,000.00	6,190,080.00	76,261,785.60	100	
合计				3,100,000.00	/	76,261,785.60	100	

## (2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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
中航工业财务公司	40,000,000	2.661	2.661	40,000,000			长期股权投资	
合计	40,000,000	/	/	40,000,000			/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (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。

## 3、募集资金使用情况

见 2013 年 8 月 22 日《上海证券报》及上交所网站披露的《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### (1) 募集资金总体使用情况

单位: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
2012	非公开发行	621,198,885		0	621,198,885	银行存款

由于募集资金远未达到计划募投资额，经公司股东大会授权，公司董事会决定调减募投项目投资金额。其中北京研发中心募投资额由 4 亿元调减至 2.2 亿元，差额部分由公司自筹解决；用于补充流动资金的募投资额由 7.26 亿元调减至 4.01198885 亿元；其他原计划由募集资金投资的项目由公司自筹资金实施。以上调整已经公司第五届董事会 2013 年度第二次会议审议通过。

## 4、主要子公司、参股公司分析（2013 年 6 月份）

单位名称	资产总额	净资产	营业收入	净利润
华燕仪表	512,701,008.93	316,882,695.55	181,335,473.70	27,697,745.32
兰州飞控	783,730,853.82	429,896,013.72	170,668,889.61	13,544,268.37
上航电器	844,937,072.66	658,945,676.10	307,893,794.04	52,151,230.02
太航仪表	979,532,957.53	439,073,684.50	273,273,872.53	27,908,776.21
兰航机电	789,245,451.92	490,690,413.65	131,305,069.80	18,803,523.85
凯天电子	1,712,424,723.13	699,770,252.14	349,772,734.30	37,798,038.81

千山航电	916,987,641.03	525,982,438.55	285,608,275.05	44,418,924.89
宝成仪表	1,584,112,994.70	667,157,550.68	604,423,752.64	36,237,293.00

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2012 年度股东大会决议，公司 2012 年度利润分配方案是：以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 1,353,202,260 股为基数，每 10 股派送现金股利为 0.5 元（含税），共计分配股利 67,660,113 元。

资本公积转增方案：以 2012 年 12 月 31 日末总股本 1,353,202,260 股为基数，资本公积每 10 股转增 3 股。

上述分配方案中，资本公积转增股本已于 2013 年 8 月 13 日实施；派发现金股利已于 2013 年 8 月 19 日实施。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

#### 1、 收购资产情况

报告期内，经公司第五届董事会 2013 年度第五次会议审议，公司拟收购航电系统公司持有的青云仪表 100% 股权、长风电子 100% 股权及汉航集团持有的东方仪表 100% 的股权。上述收购尚需公司股东大会审议。

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 与日常经营相关的关联交易

2013 年 6 月 27 日召开的 2012 年度公司股东大会审议通过了 2013 年度日常关联交易议案，见 2013 年 6 月 28 日的《上海证券报》及上交所网站。

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

为避免同业竞争，公司对由中航工业实际控制的北京青云航空仪表有限公司和国营东方仪器厂（下称：两企业）的股权（权益）进行委托管理，在委托管理期间，公司将对两企业的生产经营具有充分的决策权。委托管理期限自托管协议生效之日起计算，直至上述两企业的股权（权益）转让并过户至公司名下或中航工业将两企业出售、或两企业终止营业、或协商一致终止托管协议为止。

##### 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。

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	中航工业、中航科工、系统公司、汉航集团	中航工业、中航科工、系统公司、汉航集团以标的资产认购的股份自本次股份发行结束之日起三十六个月内不得转让。上述锁定期结束之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	承诺时间及期限至 2014 年 5 月 30 日	是	是		

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

无

九、公司治理情况

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				17,140		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中航科工	国有法人	43.22	584,864,307	0	197,683,576	未知
航电系统公司	国有法人	18.15	245,580,419	0	244,280,419	未知
中航工业	国有法人	8.99	121,607,741	0	121,607,741	未知
汉航集团公司	国有法人	7.03	95,146,624	0	95,146,624	未知
新疆融升裕晋股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.55	20,991,200	0	20,991,200	未知
博弘数君（天津）投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.86	11,661,800	0	11,661,800	未知
宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.46	6,214,579	6,214,579		未知
中国银河投资管理有限公司	其他	0.45	6,060,900	-40,300	5,830,900	未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.38	5,163,697	5,163,697		未知
中国建设银行股份有限公司－华商盛世成长股票型证券投资基金	其他	0.36	4,858,138	4,858,138		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中航科工	387,180,731		人民币普通股			
宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	6,214,579		人民币普通股			
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,163,697		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司－华商盛	4,858,138		人民币普通股			

世成长股票型证券投资基金		
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,792,387	人民币普通股
华宝信托有限责任公司	4,755,010	人民币普通股
中融国际信托有限公司—中融增强 12 号	4,238,755	人民币普通股
华夏银行股份有限公司—德盛精选股票证券投资基金	4,200,845	人民币普通股
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,065,851	人民币普通股
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	3,999,915	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中航科工、航电系统公司及汉航集团为公司实际控制人中航工业的控股子公司，其余股东未知是否存在关联关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	航电系统公司	244,280,419	2014 年 5 月 30 日		
2	中航科工	197,683,576	2014 年 5 月 30 日		
3	中航工业	121,607,741	2014 年 5 月 30 日		
4	汉航集团	95,146,624	2014 年 5 月 30 日		
5	新疆融升裕晋股权投资合伙企业（有限合伙）	20,991,200	2013 年 10 月 17 日		
6	博弘数君（天津）投资合伙企业（有限合伙）	11,661,800	2013 年 10 月 17 日		
7	中国银河投资管理有限公司	5,830,900	2013 年 10 月 17 日		
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东中，中航科工、航电系统公司及汉航集团为公司实际控制人中航工业的控股子公司，其余股东未知是否存在关联关系。		

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	职务	变动原因
陈昌富	监事	选举
戚侠	董事会秘书	聘任

### 三、其他说明

1、2013 年 6 月 27 日召开的 2012 年度公司股东大会选举陈昌富先生为公司第五届监事会监事。

2、2013 年 3 月 24 日召开的第五届董事会 2013 年度第二次会议聘任戚侠为公司董事会秘书。

## 第八节 财务报告

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表 2013 年 6 月 30 日

编制单位:中航机电电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,477,939,771.00	1,760,334,976.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		374,784,031.56	421,724,398.21
应收账款		2,814,350,137.89	2,146,029,916.60
预付款项		274,466,918.49	240,296,592.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		11,831,716.98	1,945,608.15
应收股利		50,000.00	50,000.00
其他应收款		156,515,858.27	127,566,899.09
买入返售金融资产			
存货		1,534,105,028.68	1,546,198,838.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,670,342.67	7,896,513.79
流动资产合计		6,654,713,805.54	6,252,043,743.24
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		76,261,785.60	70,876,416.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		147,734,224.78	148,775,314.32
投资性房地产		5,921,089.40	6,117,677.48
固定资产		1,216,357,676.30	1,249,578,780.15
在建工程		475,786,634.71	413,239,381.44
工程物资			
固定资产清理		4,518,177.67	4,600,013.98
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		364,788,075.55	371,062,933.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,106,216.00	2,340,240.00
递延所得税资产		74,659,593.83	74,188,258.16
其他非流动资产		48,018,491.42	48,164,928.99
非流动资产合计		2,416,151,965.26	2,388,943,944.39
资产总计		9,070,865,770.80	8,640,987,687.63
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,040,776,257.11	970,047,428.17
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		274,759,117.62	327,413,274.11
应付账款		1,486,318,438.48	1,343,853,040.75
预收款项		92,364,731.25	88,039,750.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		101,461,348.11	87,817,425.33
应交税费		97,072,396.91	116,421,009.56
应付利息		1,365,040.00	
应付股利		83,442,195.22	26,063,200.75
其他应付款		301,512,896.00	324,451,853.06
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			23,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,479,072,420.70	3,307,106,981.87
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		328,000,000.00	308,000,000.00
应付债券			
长期应付款		307,644,605.24	325,953,936.62
专项应付款		-260,010,954.84	-176,223,242.76
预计负债		1,300,131.21	1,300,131.21

递延所得税负债		10,974,267.84	10,166,462.40
其他非流动负债		11,769,638.74	11,769,638.74
非流动负债合计		399,677,688.19	480,966,926.21
负债合计		3,878,750,108.89	3,788,073,908.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,353,202,260.00	1,353,202,260.00
资本公积		2,769,781,425.66	2,653,277,611.23
减：库存股			
专项储备		23,587,863.55	18,544,868.96
盈余公积		172,393,042.39	172,393,042.39
一般风险准备			
未分配利润		646,721,457.65	460,629,210.96
外币报表折算差额		-550,428.49	-219,476.04
归属于母公司所有者权益合计		4,965,135,620.76	4,657,827,517.50
少数股东权益		226,980,041.15	195,086,262.05
所有者权益合计		5,192,115,661.91	4,852,913,779.55
负债和所有者权益总计		9,070,865,770.80	8,640,987,687.63

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：丁登峰

**母公司资产负债表**  
2013 年 6 月 30 日

编制单位：中航机电电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		930,046,812.33	675,796,154.06
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,600,000.00	2,600,000.00
预付款项		286,807.96	
应收利息		11,831,716.98	1,945,608.15
应收股利		91,552,372.16	349,419,232.01
其他应收款		1,806,424.71	52,922,961.68
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,038,124,134.14	1,082,683,955.90
<b>非流动资产：</b>			
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		3,875,749,391.64	3,823,749,391.64
投资性房地产			
固定资产		517,065.22	591,080.73
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,410.00	67,830.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,876,330,866.86	3,824,408,302.37
资产总计		4,914,455,001.00	4,907,092,258.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		80,438.00	80,438.00
预收款项			
应付职工薪酬		54,843.93	
应交税费		400,999.41	238,867.97
应付利息			
应付股利		67,660,113.00	
其他应付款		7,295,107.87	7,453,796.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		75,491,502.21	7,773,102.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		75,491,502.21	7,773,102.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,353,202,260.00	1,353,202,260.00
资本公积		3,365,542,173.25	3,365,542,173.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		72,734,397.31	72,734,397.31
一般风险准备			
未分配利润		47,484,668.23	107,840,324.91
所有者权益（或股东权益）合计		4,838,963,498.79	4,899,319,155.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,914,455,001.00	4,907,092,258.27

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：丁登峰

**合并利润表**  
2013 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		2,285,987,928.67	1,951,488,465.94
其中：营业收入		2,285,987,928.67	1,951,488,465.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,985,968,309.48	1,719,248,234.85
其中：营业成本		1,608,491,948.90	1,356,849,415.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,561,304.74	2,256,113.17
销售费用		34,336,518.96	42,748,654.44
管理费用		306,207,655.54	284,418,754.03
财务费用		18,521,495.56	19,463,868.90

资产减值损失		14,849,385.78	13,511,428.52
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）		-365,000.79	9,936,668.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,041,089.54	-269,164.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		299,654,618.40	242,176,900.07
加：营业外收入		12,102,327.00	14,203,246.59
减：营业外支出		1,682,226.65	1,264,498.86
其中：非流动资产处置损失		85,141.55	302,934.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,074,718.75	255,115,647.80
减：所得税费用		44,210,461.96	31,344,725.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		265,864,256.79	223,770,922.16
归属于母公司所有者的净利润		253,752,359.69	215,834,337.75
少数股东损益		12,111,897.10	7,936,584.41
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1875	0.1595
（二）稀释每股收益		0.1875	0.1595
七、其他综合收益		4,613,850.99	-4,836,595.20
八、综合收益总额		270,441,820.95	218,934,326.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		257,447,030.63	211,639,075.07
归属于少数股东的综合收益总额		12,994,790.32	7,295,251.89

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：丁登峰

**母公司利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			5,094.66
销售费用			
管理费用		5,135,517.38	4,071,635.05
财务费用		-12,439,973.70	-4,978.68
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,304,456.32	-4,071,751.03
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,304,456.32	-4,071,751.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,304,456.32	-4,071,751.03
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		7,304,456.32	-4,071,751.03

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：丁登峰

## 合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,408,741,413.20	997,375,106.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,808,592.14	449,437.93
收到其他与经营活动有关的现金		268,868,836.78	123,666,956.43
经营活动现金流入小计		1,679,418,842.12	1,121,491,500.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,011,951,424.62	811,653,246.20
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		501,733,568.43	479,757,527.51
支付的各项税费		98,808,854.77	64,112,895.14
支付其他与经营活动有关的现金		275,229,074.33	251,369,608.90
经营活动现金流出小计		1,887,722,922.15	1,606,893,277.75
经营活动产生的现金流量净额		-208,304,080.03	-485,401,776.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,263.89	
取得投资收益收到的现金		712,375.58	10,194,189.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		498,249.91	1,044,946.61
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		624,619,906.07	11,751,964.34
投资活动现金流入小计		625,831,795.45	22,991,100.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,307,545.91	107,581,186.30
投资支付的现金			317,160.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,307,545.91	107,898,346.30
投资活动产生的现金流量净额		502,524,249.54	-84,907,245.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		645,477,580.72	443,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		705,000.00	
筹资活动现金流入小计		647,182,580.72	443,500,000.00
偿还债务支付的现金		556,011,955.18	306,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,969,474.86	22,600,364.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			5,307,520.50
筹资活动现金流出小计		593,981,430.04	333,907,884.58
筹资活动产生的现金流量净额		53,201,150.68	109,592,115.42

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,352.8	
五、现金及现金等价物净增加额		347,418,967.39	-460,716,907.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,129,323,652.05	1,115,788,382.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,476,742,619.44	655,071,475.24

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：丁登峰

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,528,519.96	1,876,603.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,623,281.69	6,676.18
经营活动现金流入小计		4,151,801.65	1,883,279.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,850.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,050,697.78	853,394.00
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		4,013,335.26	3,680,941.36
经营活动现金流出小计		7,068,883.04	4,534,335.36
经营活动产生的现金流量净额		-2,917,081.39	-2,651,055.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		257,239,839.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		594,999,970.00	
投资活动现金流入小计		852,239,809.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,100.00	16,738.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,100.00	16,738.00
投资活动产生的现金流量净额		852,167,709.66	-16,738.00

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		849,250,628.27	-2,667,793.78
加：期初现金及现金等价物余额		80,796,184.06	4,606,091.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		930,046,812.33	1,938,298.04

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：丁登峰

合并所有者权益变动表  
2013 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	1,353,202,260.00	2,653,277,611.23		18,544,868.96	172,393,042.39		460,629,210.96	-219,476.04	195,086,262.05	4,852,913,779.55
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,353,202,260.00	2,653,277,611.23		18,544,868.96	172,393,042.39		460,629,210.96	-219,476.04	195,086,262.05	4,852,913,779.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		116,503,814.43		5,042,994.59			186,092,246.69	-330,952.45	31,893,779.10	339,201,882.36
(一)净利润							253,752,359.69		12,111,897.09	265,864,256.78
(二)其他综合收益		4,002,054.35							611,796.64	4,613,850.99
上述(一)和(二)小计		4,002,054.35					253,752,359.69		12,723,693.73	270,478,107.77
(三)所有者投入和减少资本		112,501,760.08							18,754,879.92	131,256,640.00
1.所有者投入资本									14,000,000.00	14,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		112,501,760.08							4,754,879.92	117,256,640.00
(四)利润分配							-67,660,113.00			-67,660,113.00

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-67,660,113.00			-67,660,113.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				5,042,994.59					415,205.45	5,458,200.04
1. 本期提取				6,016,089.57					550,171.45	6,566,261.02
2. 本期使用				973,094.98					134,966.00	1,108,060.98
(七) 其他									-330,952.45	-330,952.45
四、本期期末余额	1,353,202,260.00	2,769,781,425.66		23,587,863.55	172,393,042.39		646,721,457.65	-550,428.49	226,980,041.15	5,192,115,661.91

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	821,698,975.00	2,501,193,404.68			160,410,784.07		-324,668.75		240,306,472.12	3,723,284,967.12
加:会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	821,698,975.00	2,501,193,404.68			160,410,784.07		-324,668.75		240,306,472.12	3,723,284,967.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	493,019,385.00	-497,214,647.68					215,834,337.75		6,621,833.86	218,260,908.93
(一)净利润							215,834,337.75		7,936,584.41	223,770,922.16
(二)其他综合收益		-4,195,262.68							-641,332.52	-4,836,595.20
上述(一)和(二)小计		-4,195,262.68					215,834,337.75		7,295,251.89	218,934,326.96
(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									-673,418.03	-673,418.03
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									-673,418.03	-673,418.03
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	493,019,385.00	-493,019,385.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	493,019,385.00	-493,019,385.00								

2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末 余额	1,314,718,360.00	2,003,978,757.00			160,410,784.07		215,509,669.00		246,928,305.98	3,941,545,876.05

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：丁登峰

## 母公司所有者权益变动表

2013 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	1,353,202,260.00	3,365,542,173.25			72,734,397.31		107,840,324.91	4,899,319,155.47
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,353,202,260.00	3,365,542,173.25			72,734,397.31		107,840,324.91	4,899,319,155.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-60,355,656.68	-60,355,656.68
(一)净利润							7,304,456.32	7,304,456.32
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,304,456.32	7,304,456.32
(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							-67,660,113.00	-67,660,113.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-67,660,113.00	-67,660,113.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资								

本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,353,202,260.00	3,365,542,173.25			72,734,397.31		47,484,668.23	4,838,963,498.79

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	821,698,975.00	3,275,846,573.25			60,752,138.99		-1,247,583,991.73	2,910,713,695.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	821,698,975.00	3,275,846,573.25			60,752,138.99		-1,247,583,991.73	2,910,713,695.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	493,019,385.00	-493,019,385.00					-4,071,751.03	-4,071,751.03
（一）净利润							-4,071,751.03	-4,071,751.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4,071,751.03	-4,071,751.03
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	493,019,385.00	-493,019,385.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	493,019,385.00	-493,019,385.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,314,718,360.00	2,782,827,188.25			60,752,138.99		-1,251,655,742.76	2,906,641,944.48

法定代表人：卢广山

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：丁登峰

## 二、 公司基本情况

公司是 2009 年 7 月份重组昌河汽车后设立的航空电子产品研发与制造企业，主营业务为航电系统产品，注册资本为：1,353,202,260.00 元，现有 8 家子公司，分别在上海市、兰州市、成都市、太原市、宝鸡市、汉中市、西安市。

公司注册地址：江西省景德镇市东郊，办公地点在北京市朝阳区曙光西里凤凰置地广场 F 座 901 室。

公司经营范围：航空、航天、舰船、兵器等领域机械、电子类产品的研制、生产、销售及服务；自动控制、仪器仪表、惯性系统及器件的研制、生产、销售及服务；纺织机械、汽车零部件、制冷设备、医疗器械的研制、生产、销售及服务；照明、光伏系统产品及器件的研制、生产、销售及服务；工量模具的生产制造、销售。经营范围内相关系统产品的进出口业务。

公司的最终母公司为中航工业。

本财务报表经公司董事会于 2013 年 8 月 20 日决议批准报出。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### (一) 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发

行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法：**

### **1、**

#### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

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

#### **(2) 合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(八) 外币业务和外币报表折算：**

### **(1) 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## (九) 金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

#### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

### （十）应收款项：

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	不计提	不计提
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账款：

坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	--

**(十一) 存货：****1、 存货的分类**

公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品及自制半成品、委托加工物资等。

**2、 发出存货的计价方法**

- ①存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。
- ②原材料的领用和发出时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。
- ③产成品入库采用实际成本计价，发出采用加权平均法计算发出成本。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

**4、 存货的盘存制度**

永续盘存制

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法****(1) 低值易耗品**

一次摊销法

**(2) 包装物**

一次摊销法

**(十二) 长期股权投资：****1、 投资成本确定**

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

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

## 2、 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营

政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	3%	3.88%-2.425%
机器设备	10-12	3%	9.70%-8.08%
电子设备	5-8	3%	19.4%-12.125%
运输设备	5-8	3%	19.4%-12.125%
其他	5	3%	19.4%

##### 3、 固定资产的减值测试方法、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"非流动非金融资产减值"。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

#### 5、 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十五) 在建工程：

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“非流动非金融资产减值”。

#### (十六) 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。

#### (十七) 无形资产：

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“非流动非金融资产减值”。

### (十八) 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。

### (十九) 预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

### (二十) 收入：

#### (1) 商品销售收入

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

**(2) 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

**(3) 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

**(4) 利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

**(二十一) 政府补助：**

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

**(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：****(1) 当期所得税**

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

**(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## （二十三）经营租赁、融资租赁：

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

权和一年内到期的长期债权列示。

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

#### (二十四) 持有待售资产：

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

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

#### (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

无

##### 2、 会计估计变更

无

#### (二十六) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

无

##### 2、 未来适用法

无

#### (二十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

##### 非流动非金融资产减值

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

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

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 四、 税项：

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		17%
营业税		5%
城市维护建设税		1%、5%、7%
企业所得税		15%、25%
教育费附加		3%

##### (二) 税收优惠及批文

###### (1) 增值税

公司子公司上航电器、兰航机电、兰州飞控、太航仪表、宝成仪表、凯天电子、千山航电、华燕仪表均为增值税一般纳税人。根据(94)财税字第011号《财政部、国家税务总局关于军队军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》对航空产品免征增值税，其他产品增值税税率为17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳。

###### (2) 企业所得税

上航电器于2011年10月20日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局及上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为GF201131001458，有效期三年，自2011年1月1日至2013年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

根据陕高企认[2011]19号文件，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)规定，经陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织专家评审，认定华燕仪表为陕西省2011年第二批高新技术企业，证书号为GR201161000119，有效期限为三年。

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，宝成仪表相关税务审批手续正在办理中，预计2012年度继续按15%税率征收企业所得税。

宝成仪表子公司陕西宝成航空精密制造股份有限公司(简称：精密制造)于2008年11月21日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，自2008年1月1日至2010年12月31日享受15%的所得税优惠税率。2011年12月31日，精密制造已经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局高新技术企业复审认定通过，有效期三年，2012年度所得税税率为15%。宝成仪表子公司陕西宝成-爱罗泰齐空调设备有限公司(简称：爱罗泰齐)2009年12月28日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，自2009年1月1日至2011年12月31日享受15%的所得税优惠税率。2012年10月22日，陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室对爱罗泰齐的高新认证拟复核通过并进行了公示，2012年度所得税税率按15%计算。

太航仪表于2009年取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201214000034，有效期三年，自2012年1

月 1 日至 2014 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。

千山航电于 2009 年 8 月通过国家高新技术企业认定，由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局等四部门联合发文并颁发了《高新技术企业证书》，证书编号：GR200961000054，有效期三年，自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2012 年 11 月 28 日陕高企业认[2012]21 号文，公示公司系陕西省 2012 年第二批拟通过复审认定高新技术企业，预计公司 2012 年继续享受 15% 的所得税优惠税率。

凯天电子及其子公司成都成航工业安全系统有限责任公司、成都成航车辆仪表有限责任公司和成都思泰航空科技有限责任公司是西部地区国家鼓励产业的内资企业，根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上航电器	全资子公司	上海市	制造业	32,000.00	航空电子产品及附件制造业务	55,884.89		100	100	是	2,471.55		
兰	全资	兰	制	36,000.00	航空	51,478.46		100	100	是			

航机电	子公司	州市	造业		电子产品及附件制造业								
兰州飞控	全资子公司	兰州市	制造业	26,000.00	航空电子产品及附件制造业	43,045.96		100	100	是			
太航仪表	全资子公司	太原市	制造业	11,000.00	航空电子产品及附件制造业	39,814.75		100	100	是			
宝成仪表	全资子公司	宝鸡市	制造业	45,200.00	航空电子产品及附件制造业	80,486.43		100	100	是	3,401.77		
千山航电	全资子公司	汉中市	制造业	29,200.00	航空电子产品及附件制造业	33,210.09		100	100	是			
华燕仪表	控股子公司	汉中市	制造业	22,500.00	航空电子产品及附件制造业	18,452.06		80	80	是			
凯天电子	控股子公司	成都市	制造业	32,168.00	航空电子产品及附件制造业	60,002.29		86.74	86.74	是	1,778.79		

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	904,375.54	/	/	756,451.53
人民币	/	/	904,375.54	/	/	756,451.53
银行存款：	/	/	1,370,458,581.46	/	/	1,688,937,762.90
人民币	/	/	1,364,252,786.56	/	/	1,682,541,666.36
美元	1,004,173.99	6.18	6,205,794.9	966,680.57	6.29	6,076,070.73
欧元				30,905.04	8.32	257,055.76
加拿大元				9,891.93	6.32	62,970.05
其他货币资金：	/	/	106,576,814.00	/	/	70,640,762.02
人民币	/	/	106,576,814.00	/	/	70,640,762.02
合计	/	/	1,477,939,771.00	/	/	1,760,334,976.45

于 2013 年 6 月 30 日，本公司使用受到限制的货币资金为房屋维修基金存款 1,197,151.56 元。

## (二) 应收票据：

### 1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	108,090,933.21	151,810,960.44
商业承兑汇票	266,693,098.35	269,913,437.77
合计	374,784,031.56	421,724,398.21

### 2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
中国振华集团云科电子	2013 年 4 月 25 日	2013 年 10 月 25 日	3,757,260.00	
中国振华集团新云电子	2013 年 4 月 24 日	2013 年 10 月 24 日	5,526,600.00	
中航工业成员单位 1	2013 年 3 月 27 日	2013 年 9 月 27 日	2,467,572.00	
北方信息控制集团有限	2013 年 2 月 5 日	2013 年 8 月 5 日	6,474,000.00	
北方自动控制技术研究	2013 年 6 月 25 日	2013 年 12 月 25 日	9,000,000.00	
合计	/	/	27,225,432.00	/

## (三) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：						
汉中航空工业后勤有限公司	50,000.00			50,000.00		否
合计	50,000.00			50,000.00	/	/

## (四) 应收利息：

### 1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,945,608.15	11,443,919.50	1,557,810.67	11,831,716.98
合计	1,945,608.15	11,443,919.50	1,557,810.67	11,831,716.98

## (五) 应收账款:

## 1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,911,673,166.61	99.99	97,323,028.72	99.80	2,226,548,168.15	99.99	80,518,251.55	99.75
组合小计	2,911,673,166.61	99.99	97,323,028.72	99.80	2,226,548,168.15	99.99	80,518,251.55	99.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	199,797.40	0.01	199,797.40	0.20	199,797.40	0.01	199,797.40	0.25
合计	2,911,872,964.01	/	97,522,826.12	/	2,226,747,965.55	/	80,718,048.95	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	2,386,983,005.15	81.98		1,823,350,309.63	81.89	
1 至 2 年	412,598,795.60	14.17	41,277,286.67	315,059,064.46	14.15	31,475,367.16
2 至 3 年	60,678,634.62	2.08	18,158,960.28	40,144,036.86	1.80	12,046,136.07
3 至 4 年	24,081,070.34	0.83	11,942,251.48	18,832,000.53	0.85	10,850,484.82
4 至 5 年	5,793,431.90	0.20	4,634,745.13	8,048,114.56	0.36	6,148,310.47
5 年以上	21,538,229.00	0.74	21,309,785.16	21,114,642.11	0.95	19,997,953.03
合计	2,911,673,166.61	100.00	97,323,028.72	2,226,548,168.15	100.00	80,518,251.55

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西双晟人工环境工程有限公司	102,680.00	102,680.00	100.00	3-4 年账龄基本无法收回
西安爱德齐公司	97,117.40	97,117.40	100.00	3-4 年账龄基本无法收回

合计	199,797.40	199,797.40	/	/
----	------------	------------	---	---

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
汉中航空工业(集团)有限公司	1,050,000.00		1,050,000.00	
中航航空电子系统有限责任公司	1,550,000.00		1,550,000.00	
合计	2,600,000.00		2,600,000.00	

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中航工业成员单位 1	同一最终控制人	114,434,271.85	1 年以内	3.93
中航工业成员单位 2	同一最终控制人	118,050,315.05	1 年以内	4.05
中航工业成员单位 3	同一最终控制人	166,860,970.83	1 年以内	5.73
中航工业成员单位 4	同一最终控制人	172,745,687.40	1 年以内	5.93
中航工业成员单位 5	同一最终控制人	212,248,598.65	1 年以内	7.29
合计	/	784,339,843.78	/	26.93

## 4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中航工业及其成员单位	同一最终控制人	1,698,048,999.47	60.34
合计	/	1,698,048,999.47	60.34

## (六) 其他应收款：

### 1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	173,476,871.86	99.73	16,961,013.59	97.28	144,988,552.40	99.67	17,421,653.31	97.35
组合小计	173,476,871.86	99.73	16,961,013.59	97.28	144,988,552.40	99.67	17,421,653.31	97.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	474,337.28	0.27	474,337.28	2.72	474,337.28	0.33	474,337.28	2.65
合计	173,951,209.14	/	17,435,350.87	/	145,462,889.68	/	17,895,990.59	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	113,088,414.05	65.19		93,015,129.52	64.15	
1 至 2 年	27,421,032.62	15.81	2,757,729.13	28,482,091.82	19.64	2,848,209.17
2 至 3 年	12,066,602.41	6.96	3,656,548.70	11,759,830.68	8.11	3,527,949.21
3 至 4 年	9,525,512.51	5.49	830,605.66	821,978.18	0.57	410,989.09
4 至 5 年	516,715.68	0.30	1,083,157.41	1,375,081.77	0.95	1,100,065.41
5 年以上	10,858,594.59	6.25	8,632,972.69	9,534,440.43	6.58	9,534,440.43
合计	173,476,871.86	100.00	16,961,013.59	144,988,552.40	100.00	17,421,653.31

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西北工业大学	185,000.00	185,000.00	100.00	已确认款项无法收回
千山航电职工代办	289,337.28	289,337.28	100.00	已确认款项无法收回
合计	474,337.28	474,337.28	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国航空工业集团公司	1,120,000.00	110,000.00	1,870,000.00	110,000.00
合计	1,120,000.00	110,000.00	1,870,000.00	110,000.00

## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兰州新城投资建设发展公司	承建单位	9,000,000.00	1-2 年	5.17
兰州市安宁区第二建筑公司	承建单位	5,500,000.00	1-2 年	3.16
陈敏(股权转让)	关联方	5,110,640.00	1 年以内	2.94
太原太航科技有限公司	同一最终控制人	9,354,776.85	1-2 年	5.38
陕西宝成实业公司	同一最终控制人	3,047,641.98	1-2 年	1.75
合计	/	32,013,058.83	/	18.4

## 4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
中航工业及其成员单位	同一最终控制人	15,583,113.06	9.96
合计	/	15,583,113.06	9.96

## (七) 预付款项：

### 1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	202,193,636.18	73.66	165,235,983.08	68.77
1 至 2 年	51,315,016.88	18.70	34,637,389.30	14.41
2 至 3 年	8,445,228.68	3.08	12,088,098.41	5.03
3 年以上	12,513,036.75	4.56	28,335,122.08	11.79
合计	274,466,918.49	100.00	240,296,592.87	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
许昌县正和纺织公司	供应商	20,000,000.00	1 年以内	尚未履行完毕
中十冶集团有限公司	承建商	18,940,000.00	1 年以内	工程未完工
中国航空建设发展总公司	供应商	17,995,455.91	1 年以内	尚未履行完毕
新区土地出让金	政府	16,265,022.25	4 年内	尚未履行完毕
中航国际航空发展有限公司	供应商	15,950,380.16	1 年以内	尚未履行完毕
合计	/	89,150,858.32	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (八) 存货：

### 1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 料	451,908,126.76	16,619,051.45	435,289,075.31	419,453,631.70	16,619,051.45	402,834,580.25
在 产 品	464,016,216.43	1,218,846.59	462,797,369.84	391,860,588.22	1,218,846.59	390,641,741.63
库 存 商 品	559,494,972.70	6,478,311.50	553,016,661.20	693,867,730.70	7,410,391.32	686,457,339.38
周 转 材 料	2,037,863.94	776,787.86	1,261,076.08	2,632,105.66	776,787.86	1,855,317.80
材 料 采 购	18,918,066.31		18,918,066.31	11,394,289.13		11,394,289.13
委 托 加 工 物 资	8,632,103.82		8,632,103.82	36,794,017.54		36,794,017.54
发 出 商 品	54,190,676.12		54,190,676.12	14,573,350.80		14,573,350.80
在 途 物 资				1,648,201.55		1,648,201.55
合计	1,559,198,026.08	25,092,997.40	1,534,105,028.68	1,572,223,915.30	26,025,077.22	1,546,198,838.08

### 2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	16,619,051.45				16,619,051.45
在产品	1,218,846.59				1,218,846.59
库存商品	7,410,391.32	-932,079.82			6,478,311.50

周转材料	776,787.86				776,787.86
合计	26,025,077.22	-932,079.82			25,092,997.40

**(九) 其他流动资产:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
待摊工行借款利息		300,922.23
预付燃料费用	2,959,155.51	
预付财产保险	499,917.44	384,321.84
待抵扣进项税	7,211,269.72	7,211,269.72
合计	10,670,342.67	7,896,513.79

**(十) 可供出售金融资产:****1、可供出售金融资产情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	76,261,785.60	70,876,416.00
合计	76,261,785.60	70,876,416.00

**(十一) 对合营企业投资和联营企业投资:**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
汉中航空工业后勤有限公司	20.00	20.00	123,190,000.00	76,610,000.00	46,580,000.00	11,570,000.00	0.00
上海航旭电器有限公司	30.00	30.00	69,857,987.99	63,795,607.64	6,062,380.35	9,842,478.65	-173,204.98
上海飞浪光电科技有限公司	40.00	40.00	15,273,136.32	13,922,131.88	1,351,004.44	965,728.16	63,551.46
西安鹏成电子科技有限公司	45.00	45.00	4,318,660.23	2,037,828.97	2,280,831.26	480,000.00	-2,254,552.51

**(十二) 长期股权投资:****1、长期股权投资情况**

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比
-------	------	------	------	------	------	------------	------------

						(%)	例 (%)
兰州兰飞赛奥机械有限责任公司	240,000.00	240,000.00		240,000.00	78,047.94	14.290	14.29
兰州兰飞医疗器械有限责任公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	64,005.64	18.600	18.60
北京机载中心信息技术有限公司	650,000.00	650,000.00		650,000.00		10.000	10.00
卓达航空工业(江苏)有限公司	2,170,000.00	2,172,600.00		2,172,600.00		17.000	17.00
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00		2.000	
兰州万里东升测控设备有限责任公司	120,000.00	120,000.00		120,000.00	225,300.00	19.500	
兰州万里精密制造有限责任公司	225,300.00	225,300.00		225,300.00	75,000.00	19.500	
兰州万里金属制品有限责任公司	75,000.00	75,000.00		75,000.00		19.500	
兰州万里机械设备有限责任公司	109,000.00	109,000.00		109,000.00		19.500	
兰州万航运输有限责任公司	99,000.00	99,000.00		99,000.00		19.500	
赛维航电科技有限公司	8,980,000.00	8,980,000.00		8,980,000.00		10.000	10.00
成都空天高技术产业基地股份公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00		12.990	12.99
成都威特电喷有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		0.410	0.41
中航国际租赁有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00		3.530	3.53
金航数码科技有限	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		1.300	1.30

责任公司							
------	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西安鹏成电子科技有限公司	4,500,000.00	2,040,922.69	-1,014,548.63	1,026,374.06			45.000	45.00
汉中航空后勤有限公司	4,000,000.00	9,316,000.00		9,316,000.00			20.000	20.00
上海飞浪光电科技有限公司	200,000.00	659,788.81	25,420.58	685,209.39			40.000	40.00
上海航旭电器有限公司	600,000.00	1,730,056.40	-51,961.49	1,678,094.91			30.000	30.00

## (十三) 投资性房地产：

## 1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	10,194,575.41			10,194,575.41
1.房屋、建筑物	10,194,575.41			10,194,575.41
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	4,076,897.93		-196,588.08	4,273,486.01
1.房屋、建筑物	4,076,897.93		-196,588.08	4,273,486.01
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	6,117,677.48		196,588.08	5,921,089.40
1.房屋、建筑物	6,117,677.48		196,588.08	5,921,089.40
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	6,117,677.48		196,588.08	5,921,089.40
1.房屋、建筑物	6,117,677.48		196,588.08	5,921,089.40
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：196,588.08 元。

## (十四) 固定资产:

## 1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	2,483,785,881.31	48,155,250.79		6,369,849.53	2,525,571,282.57
其中: 房屋及建筑物	728,774,090.08	11,073,124.41			739,847,214.49
机器设备	939,036,810.02	16,053,805.61		3,728,560.61	951,362,055.02
运输工具	88,145,118.25	2,107,862.32		1,788,854.97	88,464,125.60
电子设备、仪器仪表及通讯设备	467,757,716.53	16,769,161.66		439,217.95	484,087,660.24
其他	260,072,146.43	2,151,296.79		413,216.00	261,810,227.22
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,229,169,141.29	11,375,985.65	68,071,907.50	4,441,388.04	1,304,175,646.40
其中: 房屋及建筑物	267,962,063.76	1,447,445.72	8,441,555.19		277,851,064.67
机器设备	534,863,559.32	4,366,056.57	30,874,607.39	2,210,377.82	567,893,845.46
运输工具	55,564,257.17	363,082.44	4,538,034.00	1,687,369.92	58,778,003.69
电子设备、仪器仪表及通讯设备	309,089,647.44	5,008,234.11	19,812,722.56	165,272.18	333,745,331.93
其他	61,689,613.60	191,166.81	4,404,988.36	378,368.12	65,907,400.65
三、固定资产账面净值合计	1,254,616,740.02	/	/	/	1,221,395,636.17
其中: 房屋及建筑物	460,812,026.32	/	/	/	461,996,149.82
机器设备	404,173,250.70	/	/	/	383,468,209.56
运输工具	32,580,861.08	/	/	/	29,686,121.91
电子设备、仪器仪表及通讯设备	158,668,069.09	/	/	/	150,342,328.31
其他	198,382,532.83	/	/	/	195,902,826.57
四、减值准备合计	5,037,959.87	/	/	/	5,037,959.87
其中: 房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备	1,215,895.62	/	/	/	1,215,895.62
运输工具	932,000.00	/	/	/	932,000.00
电子设备、仪器仪表及通讯设备	2,848,043.66	/	/	/	2,848,043.66
其他	42,020.59	/	/	/	42,020.59
五、固定资产账面价值合计	1,249,578,780.15	/	/	/	1,216,357,676.30
其中: 房屋及建筑物	460,812,026.32	/	/	/	461,996,149.82
机器设备	402,957,355.08	/	/	/	382,252,313.94
运输工具	31,648,861.08	/	/	/	28,754,121.91
电子设备、仪器仪表及通讯设备	155,820,025.43	/	/	/	147,494,284.65
其他	198,340,512.24	/	/	/	195,860,805.98

本期折旧额: 68,071,907.50 元。

## 2、 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	1,022,581.77	1,004,859.72		17,722.05	

仪器仪表	38,804.84	38,804.84			
------	-----------	-----------	--	--	--

### 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
106 栋	手续不齐全	2014 年 12 月 31 日

## (十五) 在建工程：

### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	475,786,634.71		475,786,634.71	413,239,381.44		413,239,381.44

### 2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
新区项目	330,000,000.00	157,857,659.55	11,157,972.63	51.22%				自筹资金	169,015,632.18
新型纺织机械工业园项目	602,600,000.00	126,842,188.69	5,874,310.00		28,236,260.94	862,500.00	5.40	自筹资金	132,716,498.69
合计	932,600,000.00	284,699,848.24	17,032,282.63	/	28,236,260.94	862,500.00	/	/	301,732,130.87

## (十六) 固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备	4,600,013.98	4,518,177.67	
合计	4,600,013.98	4,518,177.67	/

## (十七) 无形资产：

### 1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	460,163,005.90	1,055,305.15		461,218,311.05
非专利技术	24,002,200.00			24,002,200.00
商标权	850,000.00			850,000.00
土地使用权	398,737,631.82			398,737,631.82
软件使用权	36,173,174.08	1,055,305.15		37,228,479.23
技术许可权	400,000.00			400,000.00
二、累计摊销合计	87,895,091.85	7,330,163.47		95,225,255.32
非专利技术	10,582,231.83	1,190,110.02		11,772,341.85
商标权	437,083.31	36,249.98		473,333.29
土地使用权	52,793,455.11	3,988,176.94		56,781,632.05
软件使用权	23,982,321.60	2,095,626.53		26,077,948.13
技术许可权	100,000.00	20,000.00		120,000.00
三、无形资产账面净值合计	372,267,914.05	-6,274,858.32		365,993,055.73
非专利技术	13,419,968.17	-1,190,110.02		12,229,858.15
商标权	412,916.69	-36,249.98		376,666.71
土地使用权	345,944,176.71	-3,988,176.94		341,955,999.77
软件使用权	12,190,852.48	-1,040,321.38		11,150,531.10
技术许可权	300,000.00	-20,000.00		280,000.00
四、减值准备合计	1,204,980.18			1,204,980.18
非专利技术				
商标权				
土地使用权				
软件使用权	1,204,980.18			1,204,980.18
技术许可权				
五、无形资产账面价值合计	371,062,933.87	-6,274,858.32		364,788,075.55
非专利技术	13,419,968.17	-1,190,110.02		12,229,858.15
商标权	412,916.69	-36,249.98		376,666.71
土地使用权	345,944,176.71	-3,988,176.94		341,955,999.77
软件使用权	10,985,872.30	-1,040,321.38		9,945,550.92
技术许可权	300,000.00	-20,000.00		280,000.00

本期摊销额：7,330,163.47 元。

#### (十八) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
供热工程入网费	2,340,240.00		234,024.00		2,106,216.00
合计	2,340,240.00		234,024.00		2,106,216.00

#### (十九) 递延所得税资产/递延所得税负债：

##### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	19,098,750.56	20,082,339.44

预提辞退福利和统筹外费用	55,560,843.27	48,893,090.49
产品质量保证预计负债		325,032.80
日后可税前扣除的费用		4,887,795.43
小计	74,659,593.83	74,188,258.16
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	10,974,267.84	10,166,462.40
小计	10,974,267.84	10,166,462.40

**(二十) 资产减值准备明细：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	89,299,952.92	15,781,465.60			105,081,418.52
二、存货跌价准备	26,025,077.22	-932,079.82			25,092,997.40
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	442,353.58				442,353.58
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,037,959.87				5,037,959.87
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	1,204,980.18				1,204,980.18
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	122,010,323.77	14,849,385.78			136,859,709.55

**(二十一) 其他非流动资产：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
土地使用权出让保证金	47,377,369.00	47,377,369.00
固定资产售后租回形成的递延收益	641,122.42	787,559.99
合计	48,018,491.42	48,164,928.99

**(二十二) 短期借款：****1、 短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	61,735,669.37	121,901,219.31
抵押借款	170,000,000.00	140,000,000.00
信用借款	809,040,587.74	708,146,208.86
合计	1,040,776,257.11	970,047,428.17

**(二十三) 应付票据:**

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	192,427,732.78	200,740,835.51
银行承兑汇票	82,331,384.84	126,672,438.60
合计	274,759,117.62	327,413,274.11

下一会计期间(下半年)将到期的金额 274,759,117.62 元。

**(二十四) 应付账款:****1、 应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
工程款、设备款	287,024,493.92	258,876,520.57
材料款	1,119,258,040.14	1,030,739,847.80
外协款	77,966,953.57	51,961,549.58
其他	2,068,950.85	2,275,122.80
合计	1,486,318,438.48	1,343,853,040.75

**2、 本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**

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

**(二十五) 预收账款:****1、 预收账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	92,364,731.25	88,039,750.14
合计	92,364,731.25	88,039,750.14

**2、 本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情况:**

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**(二十六) 应付职工薪酬**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,581,792.13	355,970,061.69	346,224,369.55	66,327,484.27
二、职工福利费	7,633,865.21	12,170,868.62	12,570,965.62	7,233,768.21
三、社会保险费	4,564,856.47	92,244,576.26	91,330,625.48	5,478,807.25
其中: 1.基本医疗保险费		21,052,184.79	20,138,234.01	913,950.78

2.补充医疗保险费		5,271,386.11	5,271,386.11	
3.基本养老保险费	208,318.83	57,495,492.35	57,495,492.35	208,318.83
4.年金缴费(补充养老保险)	4,217,816.88	1,283,039.43	1,283,039.43	4,217,816.88
5.失业保险费	138,720.76	3,442,164.49	3,442,164.49	138,720.76
6.工伤保险费		2,057,187.81	2,057,187.81	
7.生育保险费		1,643,121.28	1,643,121.28	
四、住房公积金	3,637,002.11	37,036,360.01	36,296,885.01	4,376,477.11
五、辞退福利		284,479.00	284,479.00	
六、其他	1,474,000.00	8,000.00	235,000.00	1,247,000.00
七、工会经费和职工教育经费	13,925,909.41	13,680,192.48	10,808,290.62	16,797,811.27
合计	87,817,425.33	511,394,538.06	497,750,615.28	101,461,348.11

工会经费和职工教育经费金额 16,797,811.27 元。

### (二十七) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	7,366,460.99	9,765,265.39
消费税	1,174,089.02	1,365,166.79
企业所得税	77,096,503.12	88,686,482.45
个人所得税	1,757,468.12	5,341,929.87
城市维护建设税	552,756.39	759,448.87
教育费附加	423,048.86	542,266.91
房产税	8,191,689.94	8,955,685.06
印花税	25,557.87	418,752.29
土地使用税	203,771.01	181,430.19
车船使用税	4,392.00	4,392.00
防洪费	150,729.07	144,881.19
价格基金	102,237.62	113,240.43
其他	23,692.90	142,068.12
合计	97,072,396.91	116,421,009.56

### (二十八) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,365,040.00	
合计	1,365,040.00	

### (二十九) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中航电测仪器股份有限公司		5,097,908.91	
中航投资控股有限公司	5,065,377.52	7,010,487.08	
成都飞机研究设计所	5,065,377.52	7,010,487.08	
成都飞机工业(集团)公司	1,558,577.70	2,157,072.95	
成都西物科技集团有限公司	1,558,577.70	2,157,072.95	

陈敏	240,000.00		
宜宾三江机械有限责任公司	588,690.56	474,690.56	
宝鸡市渭滨区华泰模具厂	123,682.17	123,682.17	
陕西省兴平市金城机电制造有限公司	110,584.67	110,584.67	
岐山县渭河齿轮厂	93,096.69	93,096.69	
西安西北电器开关有限公司	58,194.67	58,194.67	
宝鸡市秦岭纺织机械有限公司	93,096.69	93,096.69	
宝鸡天鸿机械制造有限公司	58,194.67	58,194.67	
宝鸡市金星粮油机械有限责任公司	88,780.15	88,780.15	
陕西省太白林业局	135,291.52	135,291.52	
其他国内自然人合计	944,559.99	944,559.99	
德国爱科特尔姆有限公司		415,000.00	
孔宪明（德籍）		35,000.00	
中航航空电子系统有限责任公司	12,279,020.95		
中国航空科技工业股份有限公司	29,243,215.35		
汉中航空工业(集团)有限公司	4,757,331.2		
中国航空工业集团公司	6,080,387.05		
中小股东	15,300,158.45		
合计	83,442,195.22	26,063,200.75	/

### (三十) 其他应付款:

#### 1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付研发费	11,024,613.28	9,880,796.15
代收代付款	37,214,724.15	19,521,603.49
公共维修基金	18,763,254.14	18,818,593.84
应付取暖费	8,902,726.30	9,579,742.14
老干部解困金		899,243.23
应付动力费	7,190,397.12	2,574,962.31
产权证专项	88,082.41	227,000.00
技术开发费		24,482,945.80
押金	3,470,000.67	3,758,535.80
职工集资购房款	2,558,201.70	5,152,333.09
辞退福利		6,984,926.72
应付职工股收购款	68,320,000.00	68,320,000.00
往来款	113,422,587.28	99,530,099.46
工程款	5,615,479.78	6,792,473.69
加工费		7,718,200.00
分公司开办费		3,842,868.75
其他	24,942,829.17	36,367,528.59
合计	301,512,896.00	324,451,853.06

**2、本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情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中航科工	50,000,000.00	50,000,000.00
中航工业	190,728.52	190,728.52
合计	50,190,728.52	50,190,728.52

**(三十一) 预计负债：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	1,300,131.21			1,300,131.21
合计	1,300,131.21			1,300,131.21

**(三十二) 1 年内到期的非流动负债：****1、1 年内到期的非流动负债情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		23,000,000.00
合计		23,000,000.00

**2、1 年内到期的长期借款****(1) 1 年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		3,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
合计		23,000,000.00

**(三十三) 长期借款：****1、长期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	65,000,000.00	
信用借款	263,000,000.00	308,000,000.00
合计	328,000,000.00	308,000,000.00

**2、金额前五名的长期借款：**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中航工业集团财务 有限责任公司	2013 年 6 月 29 日	2015 年 6 月 29 日	人民币	4.51	45,000,000.00	45,000,000.00
中航工业集团财务 有限责任公司	2013 年 2 月 6 日	2015 年 1 月 25 日	人民币	4.20	20,000,000.00	
中航工业集团财务	2013 年 6 月	2015 年 6 月	人民币	4.51	13,000,000.00	13,000,000.00

有限责任公司	29 日	29 日				
中航工业集团财务有限责任公司	2009 年 10 月 27 日	2019 年 10 月 26 日	人民币	4.70	187,500,000.00	187,500,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2009 年 10 月 27 日	2016 年 10 月 26 日	人民币	7.23	62,500,000.00	62,500,000.00
合计	/	/	/	/	328,000,000.00	308,000,000.00

**(三十四) 长期应付款:****1、 金额前五名长期应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
应付三类人员费用	325,953,936.62			307,644,605.24

**(三十五) 专项应付款:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
基建、科研拨款	-176,223,242.76	166,392,219.38	250,179,931.46	-260,010,954.84	
合计	-176,223,242.76	166,392,219.38	250,179,931.46	-260,010,954.84	/

**(三十六) 其他非流动负债:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
兰州市煤改气锅炉补助	8,800,000.00	8,800,000.00
递延收益	2,969,638.74	2,969,638.74
合计	11,769,638.74	11,769,638.74

**(三十七) 股本:**

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,353,202,260.00						1,353,202,260.00

**(三十八) 资本公积:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	1,859,830,494.39			1,859,830,494.39
其他资本公积	743,455,405.37	112,501,760.08		855,957,165.45
其他综合收益	49,991,711.47	4,002,054.35		53,993,765.82
合计	2,653,277,611.23	116,503,814.43		2,769,781,425.66

**(三十九) 盈余公积:**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	172,393,042.39			172,393,042.39
合计	172,393,042.39			172,393,042.39

**(四十) 未分配利润：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	460,629,210.96	/
调整后 年初未分配利润	460,629,210.96	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	253,752,359.69	/
应付普通股股利	67,660,113.00	
期末未分配利润	646,721,457.65	/

**(四十一) 营业收入和营业成本：****1、 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,259,939,511.83	1,920,547,237.92
其他业务收入	26,048,416.84	30,941,228.02
营业成本	1,608,491,948.90	1,356,849,415.79

**2、 主营业务（分行业）**

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
飞机制造业（航电）	1,705,764,683.94	1,126,256,437.63	1,408,442,629.73	892,822,211.32
纺织专用设备制造	239,087,077.94	222,283,809.47	108,608,598.24	82,256,611.57
光伏设备制造业	2,479,936.63	2,628,576.91	6,068,179.23	9,601,527.24
其他制造业	312,607,813.32	245,160,254.52	397,427,830.72	341,679,135.06
合计	2,259,939,511.83	1,596,329,078.53	1,920,547,237.92	1,326,359,485.19

**3、 主营业务（分产品）**

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
飞机参数采集设备	575,781,488.90	390,644,163.43	500,487,885.98	327,949,290.84
飞机定位导航设备	150,109,228.00	102,090,152.20	107,066,914.64	81,088,990.67
飞机航姿系统	69,638,460.00	42,061,832.05	60,946,080.20	46,158,574.25
大气数据系统	196,571,881.04	128,668,341.71	123,225,337.31	68,888,617.08
自动驾驶仪	147,703,608.81	97,790,193.61	128,485,139.44	81,308,939.20
航空照明系统	56,166,145.67	36,694,496.17	73,633,044.14	58,802,480.60
座舱操控、调光系统	41,904,561.16	20,694,177.66	15,276,510.12	7,913,694.02
飞机告警系统	128,283,074.92	77,837,570.79	120,638,580.14	55,827,462.53
专用驱动、作动系统	69,748,510.44	48,392,306.25	75,449,134.71	45,496,601.63
飞机指示仪表	21,484,356.29	16,701,152.10	12,281,935.50	8,919,821.87
电器控制装置	11,854,951.66	3,509,145.28	9,937,391.35	4,215,909.31

传感器、敏感元器件	117,584,404.39	72,779,529.91	136,856,990.18	80,196,851.92
光伏逆变器	2,479,936.63	2,628,576.91	6,068,179.23	9,601,527.24
纺织机械及备件	239,087,077.94	222,283,809.47	108,608,598.24	82,256,611.57
其他	431,541,825.98	333,553,630.99	441,585,516.74	367,734,112.46
合计	2,259,939,511.83	1,596,329,078.53	1,920,547,237.92	1,326,359,485.19

#### 4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,219,367,002.87	1,575,860,935.26	1,891,900,754.96	1,301,600,938.12
国外	40,572,508.96	20,468,143.27	28,646,482.96	24,758,547.07
合计	2,259,939,511.83	1,596,329,078.53	1,920,547,237.92	1,326,359,485.19

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中航工业成员单位 1	124,001,158.00	5.42
中航工业成员单位 2	82,258,095.00	3.60
中航工业成员单位 3	207,769,050.88	9.09
中航工业成员单位 4	124,164,794.72	5.43
北京理工大学	80,539,800.00	3.52
合计	618,732,898.60	27.06

#### (四十二) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	581,410.43	647,570.31	
城市维护建设税	1,463,982.38	701,413.91	
教育费附加	1,122,689.37	448,178.72	
水利基金	142,548.34	155,110.99	
价格基金	61,750.03	32,489.17	
河道管理费	1,083.05		
房产税	101,233.11	109,984.80	
其他	86,608.03	161,365.27	
合计	3,561,304.74	2,256,113.17	/

#### (四十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,197,196.42	6,396,851.51
运输费	4,423,691.73	3,137,669.30
仓储保管费	22,507.15	15,632.93
包装费	2,668,718.11	1,861,502.59
保险费	149,972.59	169,180.09
展览费	639,519.73	1,898,796.12
检验费		5,148.36
物料消耗	1,604,694.61	2,535.24
广告费	595,075.22	1,547,665.60
业务经费	9,235,238.00	7,781,789.99
折旧费	90,195.09	229,250.57

修理费	75,530.38	8,965.20
办公费	510,643.31	1,130,822.47
交通费	75,162.00	25,813.00
租赁费	105,120.00	135,750.00
劳动保护费	6,020.00	18,722.95
低值易耗品摊销	69,711.88	589.74
委托代销手续费	313,618.86	42,838.00
招（议）标费	19,600.00	3,900.00
差旅费	3,356,339.62	2,972,572.59
其他	2,177,964.26	15,362,658.19
合计	34,336,518.96	42,748,654.44

## (四十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	134,794,752.34	117,557,783.86
物料消耗	1,132,064.87	1,042,502.39
低值易耗品摊销	440,394.60	338,372.49
无形资产摊销	7,330,163.45	7,926,127.70
长期待摊费用摊销	234,024.00	234,024.00
折旧费	11,828,952.43	13,089,595.62
修理费	9,367,472.94	7,244,055.78
办公费	8,391,430.56	9,559,382.25
差旅费	8,793,704.76	11,527,771.08
业务招待费	18,052,034.73	14,596,786.77
水电费	10,666,285.13	8,801,667.74
冬季取暖费	815,124.98	626,977.26
宣传费	1,496,962.23	2,019,947.71
会议费	5,971,224.89	5,674,742.22
研发费	47,599,475.88	45,518,951.92
租赁费	1,151,210.54	1,564,739.08
出国人员经费	475,388.35	597,345.68
董事会费	376,583.93	675,439.12
咨询费	2,023,843.36	2,669,649.32
审计费	352,487.32	1,825,244.75
诉讼费	37,154.04	15,224.48
评估费	290,000.00	221,460.00
财产保险费	703,149.06	907,380.72
排污费	236,039.55	272,492.50
绿化费	2,901,184.50	2,304,976.80
技术转让费	273.00	390,385.69
房产税	1,137,334.67	1,121,792.34
车船使用税	48,188.56	49,684.92
印花税	407,121.48	513,909.61
土地使用税	902,843.96	756,685.28
开办费	2,658.00	5,558.00
劳动保护费	914,333.96	1,617,805.94
物业管理费	8,016,345.17	7,548,765.11
其他	19,317,448.30	15,601,525.90
合计	306,207,655.54	284,418,754.03

--	--	--

**(四十五) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,932,687.85	22,536,364.17
利息收入	-15,289,165.39	-3,796,639.98
汇兑损益	104,054.08	-2,182.92
现金折扣	-515,159.66	
手续费	1,085,093.68	
其他	203,985.00	726,327.63
合计	18,521,495.56	19,463,868.90

**(四十六) 投资收益：****1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	93,367.58	9,491,593.63
权益法核算的长期股权投资收益	-1,041,089.54	-269,164.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-36,286.83	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	619,008.00	714,240.00
合计	-365,000.79	9,936,668.98

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益：**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京机载中心信息技术有限公司		11,643.91	
中航工业集团财务有限公司		9,479,949.72	无宣告股利分配
金航数码科技有限责任公司	93,367.58		无宣告股利分配
合计	93,367.58	9,491,593.63	/

**3、 按权益法核算的长期股权投资收益：**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
汉中航空工业后勤有限公司		-56,000.00	
上海航旭电器有限公司	-51,961.49	308,033.73	
上海飞浪光电科技有限公司	25,420.58	329,013.27	
西安鹏成电子科技有限公司	-1,014,548.63	-850,211.65	
合计	-1,041,089.54	-269,164.65	/

**(四十七) 资产减值损失：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,781,465.60	14,797,768.08
二、存货跌价损失	-932,079.82	-1,286,339.56
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	14,849,385.78	13,511,428.52

**(四十八) 营业外收入:****1、 营业外收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	208,606.53	1,607,622.97	208,606.53
其中: 固定资产处置利得	208,606.53	1,607,622.97	208,606.53
债务重组利得	2,676.88		2,676.88
政府补助	11,017,207.35	8,456,517.06	11,017,207.35
其他	873,836.24	4,139,106.56	873,836.24
合计	12,102,327.00	14,203,246.59	12,102,327.00

**2、 政府补助明细**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中航集团两维费等专项补贴	1,730,000.00	1,920,000.00	
财政贴息	2,644,800.00	4,225,585.00	
税收返还	136,070.59	300,932.06	
高新工程津贴	587,200.00	480,000.00	
科技项目基金	500,000.00	1,400,000.00	
工业经济运行讲理		80,000.00	
宝鸡市补助		50,000.00	
专利补助费	55,134.00		
太原市高新创业服务中心 高新技术企业补助	50,000.00		
山西省人才市场大中专学 生见习补贴	204,050.00		
道路拆迁补贴	5,109,952.76		
合计	11,017,207.35	8,456,517.06	/

**(四十九) 营业外支出:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	85,141.55	302,934.59	85,141.55
其中: 固定资产处置损失	12,333.36	302,934.59	12,333.36
对外捐赠	81,598.70	125,000.00	81,598.70
其他	1,515,486.40	836,564.27	1,515,486.40
合计	1,682,226.65	1,264,498.86	1,682,226.65

**(五十) 所得税费用:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,681,797.63	29,237,970.71
递延所得税调整	-471,335.67	2,106,754.93
合计	44,210,461.96	31,344,725.64

**(五十一) 其他综合收益**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	5,385,369.60	-5,690,112.00
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	807,805.44	-853,516.80
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	4,577,564.16	-4,836,595.20
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他	42,690.39	
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	6,403.56	
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	36,286.83	
合计	4,613,850.99	-4,836,595.20

**(五十二) 现金流量表项目注释:****1、收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
中航工业拨款	37,190,000.00
收节余款、退还备用金等	6,726,307.46
收到项目拨款	101,739,310.00
收到单位往来款及其他	69,743,567.96
其他	11,592,878.30
利息收入	3,108,071.21
代收其他款项、押金、水电等	21,078,865.11
财政补贴、奖励及地方政府专项资金	17,689,836.74
合计	268,868,836.78

**2、支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
----	----

办公费、水电费、差旅费、备用金	78,218,328.93
财产保险费	705,277.29
代付款项	3,359,485.44
董事会费	157,486.63
对外捐赠	81,598.70
服务协调费	1,528,519.96
福利补贴/生活补贴	1,962,616.85
改造工程款	1,170,697.50
广告宣传费	570,444.91
会议费	4,899,344.22
技术开发费、研发费	44,010,069.27
劳动保护、保密费	5,915,344.23
劳务派遣费	4,442,400.94
其他、往来款等	60,047,267.50
手续费	2,975,977.24
销售服务费、修理费等	11,765,736.66
业务招待费	17,119,353.61
运输费、装卸费	5,188,875.49
政工宣传费、展览费	1,574,793.32
支付股权转让款	766,600.00
支付离退休人员非统筹费用	16,563,082.46
咨询费及中介机构费用	5,379,023.92
租赁费、物业费	6,826,749.26
合计	275,229,074.33

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到技改项目拨款	29,474,557.96
收回长期股权投资损失	145,378.11
取消定期存款	594,999,970.00
合计	624,619,906.07

### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
借款保证金	705,000.00
合计	705,000.00

## (五十三) 现金流量表补充资料：

### 1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	265,864,256.79	223,770,922.16
加：资产减值准备	14,849,385.78	13,511,428.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,447,893.15	78,973,687.46
无形资产摊销	7,330,163.47	7,926,127.70
长期待摊费用摊销	234,024.00	234,024.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	-177,407.95	-1,304,688.38

以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	25,310.92	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	32,932,687.85	22,536,364.17
投资损失(收益以“-”号填列)	984,008.79	-9,222,428.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-471,335.67	2,106,754.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	807,805.44	
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,025,889.22	-92,222,066.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-756,546,952.72	-709,059,161.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	133,390,190.90	-22,652,740.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-208,304,080.03	-485,401,776.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,476,742,619.44	655,071,475.24
减: 现金的期初余额	1,129,323,652.05	1,115,788,382.38
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	347,418,967.39	-460,716,907.14

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、 现金	1,476,742,619.44	1,129,323,652.05
其中: 库存现金	904,375.54	756,451.53
可随时用于支付的银行存款	1,396,010,748.08	1,093,937,792.90
可随时用于支付的其他货币资金	42,729,223.88	34,629,407.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	1,476,742,619.44	1,129,323,652.05

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位: 元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中航科工	股份公司	北京市经济技术开发区	林左鸣	开发、制造和销售微型汽车及直升机等航	547,442.92	43.22	43.22	中航工业	71093114-1

				空产品				
--	--	--	--	-----	--	--	--	--

## (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上航电器	有限责任公司	上海市	胡创界	制造业	32,000.00	100	100	132628983
兰航机电	有限责任公司	兰州市	徐昌	制造业	36,000.00	100	100	750910118
兰州飞控	有限责任公司	兰州市	顾伟	制造业	26,000.00	100	100	756558741
太航仪表	有限责任公司	太原市	米尔为	制造业	11,000.00	100	100	110070798
宝成仪表	有限责任公司	宝鸡市	龙平	制造业	45,200.00	100	100	823456789
千山航电	有限责任公司	汉中市	赵清洲	制造业	29,200.00	100	100	671510589
华燕仪表	有限责任公司	汉中市	曹菊敏	制造业	22,500.00	80	80	220524447
凯天电子	股份公司	成都市	钟希田	制造业	32,168.00	86.74	86.74	201967082

## (三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

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(%)	组织机构代码
二、联营企业								
汉中航空工业后勤集团有限公司	有限责任公司	汉中市	杨立哲	服务业	20,000,000	20.00	20.00	667951605
上海航旭机载电器有限公司	有限责任公司	上海市	戴岳	制造业	2,000,000	30.00	30.00	73979454X
上海飞浪光电科技有限公司	有限责任公司	上海市	封志仁	制造业	500,000	40.00	40.00	78783177-1
西安鹏成电子科技有限公司	有限责任公司	西安市	龙平	制造业	10,000,000	45.00	45.00	57505705-9

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
沈阳飞机工业(集团)有限公司	同一最终控制人	
苏州长风有限责任公司	同一最终控制人	
西安飞机国际航空制造股份有限公司	同一最终控制人	
上海航空发动机制造股份有限公司	同一最终控制人	
成都飞机工业(集团)有限责任公司	同一最终控制人	

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

长空精密机械制造公司	同一最终控制人	
贵州天义电器有限责任公司	同一最终控制人	
中航力源液压股份有限公司	同一最终控制人	
贵阳万江新航机电有限公司	同一最终控制人	
贵阳华烽电器有限公司	同一最终控制人	
长春航空液压控制有限公司	同一最终控制人	
保定向阳精密机械公司	同一最终控制人	
平原机器厂（新乡）	同一最终控制人	
长沙 5712 飞机工业有限责任公司	同一最终控制人	
中航系统科技有限责任公司	同一最终控制人	
中航工业陕西资产经营管理有限公司	同一最终控制人	
陕西宝成实业有限责任公司	同一最终控制人	
太原太航汽车电子有限公司	同一最终控制人	
太原太航压力测试科技有限公司	同一最终控制人	
太原太航电子科技有限公司	同一最终控制人	
太原太航弹性敏感元件有限公司	同一最终控制人	
太原太航流量工程有限公司	同一最终控制人	
太原太航三产有限公司	同一最终控制人	
上海航汇清洗机泵业有限公司	其他	
上海航旭机载电器有限公司	其他	
上海飞浪光电科技有限公司	其他	
西安鹏成电子科技有限公司	其他	

## (五) 关联交易情况

### 1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中航工业其他成员单位	采购商品		175,240,276.41	11.79	211,300,492.23	15.57
中航工业其他成员单位	接受劳务		1,416,042.00	12.72	114,940.00	3.89

### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中航工业其他成员单位	出售商品		1,069,258,862.81	47.31	969,005,821.61	49.65
中航工业其他成员单位	提供劳务		1,464,653.84	5.62	1,664,021.02	18.77

### 2、 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名	受托方/承包方	受托/承包资	受托/承	受托/承包	托管收益/承	年度确认
----------	---------	--------	------	-------	--------	------

称	名称	产类型	包起始日	终止日	包收益定价依据	的托管收益/承包收益
中航航空电子系统有限责任公司	北京青云航空仪表有限公司	股权托管			净利润	0
汉中航空工业(集团)有限公司	国营东方仪器厂	股权托管			净利润	0

### 3、 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:元 币种:人民币

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
凯天电子	北京科银京称技术有限公司	房屋建筑物	2012年10月1日	2017年9月30日	租赁协议	145,835.00
太航仪表	太原市太航压力测试科技有限公司	房屋房屋建筑物	2013年1月1日	2013年12月31日	租赁协议	496,040.00

### 4、 关联方资金拆借

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航工业及其他成员单位	923,000,000.00			

### (六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中航工业及其成员单位	1,744,313,758.34	46,264,758.87	1,161,769,593.81	41,638,920.44
应收票据	中航工业及其成员单位	226,397,151.21	0.00	277,677,612.21	0.00
预付账款	中航工业及其成员单位	37,185,990.36	78,802.47	21,259,177.12	6,409.12
其他应收款	中航工业及其成员单位	16,751,772.74	1,168,659.68	28,089,908.78	2,038,029.49

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	中航工业及其成员单位	6,076,254.15	10,653,080.68
应付票据	中航工业及其成员单位	64,658,828.24	68,964,298.00
应付账款	中航工业及其成员单位	263,401,624.00	221,056,598.34
其他应付款	中航工业及其成员单位	54,319,249.46	78,697,668.59

### 八、 股份支付:

无

九、或有事项：

无

十、承诺事项：

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,600,000.00	100.00			2,600,000.00	100.00		
组合小计	2,600,000.00	100.00			2,600,000.00	100.00		
合计	2,600,000.00	/		/	2,600,000.00	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	2,600,000.00	100		2,600,000.00	100	
合计	2,600,000.00	100		2,600,000.00	100	

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

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的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中航航空电子系统有限责任公司	股东	1,550,000.00	1	59.62
汉中航空工业(集团)有限公司	股东	1,050,000.00	1	40.38
合计	/	2,600,000.00	/	100

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

中航航空电子系统有限责任公司	股东	1,550,000.00	59.62
汉中航空工业(集团)有限公司	股东	1,050,000.00	40.38
合计	/	2,600,000.00	100

**(二) 其他应收款:****1、 其他应收款按种类披露:**

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,806,424.71	100.00			52,922,961.68	100.00		
组合小计	1,806,424.71	100.00			52,922,961.68	100.00		
合计	1,806,424.71	/		/	52,922,961.68	/		/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内小计	1,806,424.71	100			52,922,961.68	100		
合计	1,806,424.71	100			52,922,961.68	100		

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

本报告期其他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的欠款。

**(三) 长期股权投资**

按成本法核算

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海航空电器有限公司	558,848,924.89	558,848,924.89		558,848,924.89			100	100
兰州万里航空机电有限责任公司	514,784,587.43	514,784,587.43		514,784,587.43			100	100
陕西宝	804,864,340.62	804,864,340.62		804,864,340.62			100	100

成 航 空 仪 表 有 限 公 司								
太 原 航 空 仪 表 有 限 公 司	398,147,536.17	398,147,536.17		398,147,536.17			100	100
兰 州 飞 行 控 制 有 限 公 司	430,459,627.88	430,459,627.88		430,459,627.88			100	100
陕 西 千 山 航 空 电 子 有 限 责 任 公 司	332,100,901.46	332,100,901.46		332,100,901.46			100	100
陕 西 华 燕 航 空 仪 表 有 限 公 司	236,520,565.11	184,520,565.11	52,000,000	236,520,565.11			80	80
成 都 凯 天 电 子 股 份 有 限 公 司	600,022,908.08	600,022,908.08		600,022,908.08			86.74	86.74

## (四) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,304,456.32	-4,071,751.03
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,915.51	26,995.36
无形资产摊销	3,420.00	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,360,159.63	1,646,203.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	58,286.41	-252,503.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,917,081.39	-2,651,055.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

现金的期末余额	930,046,812.33	1,938,298.04
减：现金的期初余额	80,796,184.06	4,606,091.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	849,250,628.27	-2,667,793.78

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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	135,798.34
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	11,017,207.35
债务重组损益	2,676.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-735,582.22
所得税影响额	-1,563,015.05
合计	8,857,085.30

### (二) 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.27	0.1875	0.1875
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09	0.1810	0.1810

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有董事长亲笔签名的半年度报告。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：卢广山  
中航机电电子股份有限公司  
2013 年 8 月 20 日