

航天晨光股份有限公司

600501

2014 年半年度报告



董事长:

2014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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	伍青	工作原因	吴启宏
独立董事	吴景明	出国原因	陈良

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人伍青，主管会计工作负责人施起及会计机构负责人（会计主管人员）邹明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

六、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目 录

第一节 释义.....	1
第二节 公司简介	2
第三节 会计数据和财务指标摘要	3
第四节 董事会报告	4
第五节 重要事项	9
第六节 股份变动及股东情况	14
第七节 优先股相关情况	16
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	17
第九节 财务会计报告(未经审计).....	18
第十节 备查文件目录	18

第一节 释义

一、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		
航天晨光、公司、 本公司	指	航天晨光股份有限公司
航天科工	指	指中国航天科工集团公司，本公司控股股东、实际控制人
财务公司	指	航天科工财务有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014年半年度

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	航天晨光股份有限公司
公司的中文名称简称	航天晨光
公司的外文名称	Aerosun Corporation
公司的外文名称缩写	Aerosun
公司的法定代表人	伍青

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆卫杰	吴祖陵、赵秀梅
联系地址	江苏省南京市江宁经济技术开发区天元中路 188 号	江苏省南京市江宁经济技术开发区天元中路 188 号
电话	025-52826007	025-52826030、52826033
传真	025-52826039	025-52826039
电子信箱	zt@aerosun.cn	zt@aerosun.cn

三、基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

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	航天晨光	600501	/

六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

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	上年同期	本期比上年同期增减(%)
营业收入	1,825,241,814.32	1,782,818,985.56	2.38
归属于上市公司股东的净利润	28,043,380.77	31,801,845.58	-11.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,029,021.28	26,050,975.49	3.75
经营活动产生的现金流量净额	-72,242,757.00	-175,781,040.80	
	本报告期末	上年度末	本期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,196,219,769.98	1,179,854,897.21	1.39
总资产	4,276,011,721.12	4,040,766,781.93	5.82

(二)主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.08	-12.50
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.08	-12.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.07	0.00
加权平均净资产收益率(%)	2.35	2.72	降低0.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.26	2.23	上升0.03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	-164,253.13
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	628,644.64
债务重组损益	804,861.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,155.12
少数股东权益影响额	-243,686.05
所得税影响额	-136,362.73
合计	1,014,359.49

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

(一) 报告期内总体经营情况

2014 年是公司“十二五”规划实施的攻坚年，也是公司落实转型升级发展思路及战略措施的全面推进年。面对复杂多变的国内外经济环境，公司董事会积极带领经理层和广大干部职工开拓进取、奋发而为，努力完成各项工作任务，着力提升经济运行质量。

2014 年上半年共实现营业收入 182,524.18 万元，比上年同期增长 2.38%；实现利润总额 3,468.41 万元，比上年同期增长 2.99%；实现净利润（扣除非经常损益）2,702.29 万元，比上年同期增长 3.75%。公司每股收益为 0.07 元；每股净资产为 3.07 元，加权平均净资产收益率为 2.35%。

在推进转型升级方面，公司开展体制创新，成立了特种装备、环卫设备、柔性管件、压力容器、艺术工程五大产业板块推进领导小组，研究制定各大板块发展战略，进一步提升产业核心竞争力；积极推进科技创新，截至 6 月底，新产品开发的 55 个项目中，18 项已基本完成，33 项按计划进度实施，上半年累计完成新产品产值 83,023 万元，新产品产值率为 59.64%；积极推进专利申请和知识产权保护，上半年申报专利 18 项，取得专利证书 24 项。

在提升价值创造能力方面，公司完成了价值工程调查工作，并积极研究制定两个工程实施方案；持续完善“事前算赢”的预算管理体系，加强预算执行的过程管控，开展了应收账款、存货管理专项工作和降本增效工作；建立了物资采购价格信息监控平台，做好大宗物资的集中采购工作，降低采购成本。

在基础管理方面，公司从风险管控、安全生产、工艺质量、管理提升四个方面加强了管理，各项工作稳步推进；对公司层面及所属单位梳理出的重大风险进行了落实整改；开展了 6S 专项提升活动；36 项工艺攻关计划项目中，30 项已开始实施。

在优化资源配置方面，积极清理整顿低效负效资产，提出了相应整改方案，并制定了无盈利能力的低端产品退出计划，同时积极推进再融资工作，募投项目中油料储运及 LNG 运输车项目（以下简称“镇江项目”）已完成镇江新区和镇江市两级投资主管部门核准，并报至江苏省发改委；年产 3500 台新型一体化城市垃

圾收运环保车辆项目（以下简称“溧水项目”）已取得江苏省经信委立项核准批文。

（二）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 (%)	变动原因
营业收入	1,825,241,814.32	1,782,818,985.56	2.38	---
营业成本	1,537,620,816.07	1,493,755,743.36	2.94	---
销售费用	92,310,357.27	105,666,463.25	-12.64	---
管理费用	134,931,436.69	129,556,516.16	4.15	---
财务费用	33,617,755.49	33,352,580.61	0.80	---
经营活动产生的现金流量净额	-72,242,757.00	-175,781,040.80	不适用	报告期内回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-43,378,460.49	-35,119,783.67	23.52	报告期内技改及基础建设同比增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-43,872,211.33	29,195,756.26	-250.27	报告期内吸收少数股权投资及贷款净增加额同比减少所致
研发支出	24,383,864.91	12,237,152.24	99.26	报告期内研发投入加大所致

2、其他

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司不存在利润构成或利润来源发生重大变动的情况。

（2）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司顺利召开再融资股东大会并通过所有议案；通过江苏证监局再融资业务现场专项核查；根据中国证监会关于同业竞争的最新监管精神，在航天科工的大力支持下，完成了避免同业竞争承诺函等相关文件的出具；完成了公司 2013 年度尽职调查工作；分别完成镇江项目和溧水项目能评、稳评、环评、规划等相关问题的批复；目前，镇江项目已报至江苏省发改委，溧水项目取得江苏省经信委立项批复。预计将于下半年将再融资申请材料上报证监会。

（3）经营计划进展说明

2014 年上半年共实现营业收入 18 亿元，完成年度计划 45 亿元的 40%，同比增长 1.78%，其他各项主要经济指标同比均略有增长，但受公司所处行业特点

和产品生产周期特点的影响，公司上半年营业收入等指标没有按照时序进度完成。下半年公司将推动结构调整，促进转型升级；突出考核导向，强化价值创造；夯实管理基础，增强内生动力；坚持专精营销，加强市场开拓，力争完成年初制定的主要经营目标。

（三）行业、产品或经营情况分析

1、主营业务分行业、产品情况表

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 (百分点)
工业	1,243,399,923.48	964,380,064.92	22.44	0.60	-0.34	0.73
商业	563,981,011.58	560,228,232.03	0.67	7.52	10.69	-2.84
合计	1,807,380,935.06	1,524,608,296.95	15.65	2.66	3.45	-0.64

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 (百分点)
专用汽车	594,987,674.45	485,449,347.76	18.41	13.07	12.86	0.15
柔性管件	396,979,739.41	271,802,532.00	31.53	5.92	4.52	0.92
压力容器	134,909,612.91	119,262,116.08	11.60	-31.82	-26.56	-6.33
艺术制像	108,348,726.59	81,275,579.27	24.99	-12.25	-23.31	10.82
工程机械	8,174,170.12	6,590,489.81	19.37	-40.26	-27.48	-14.22
汽车贸易	38,495,420.58	36,200,730.74	5.96	-59.93	-58.71	-2.77
其他	525,485,591.00	524,027,501.29	0.28	22.64	25.24	-2.06
合计	1,807,380,935.06	1,524,608,296.95	15.65	2.66	3.45	-0.64

2、主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	50,737.72	1.19
华东地区	34,256.79	3.01
华中地区	22,904.79	3.38
境内其他地区	64,996.06	2.60
境外	7,842.73	9.61
合计	180,738.09	2.66

（四）核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

（五）投资状况分析

1、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。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

（1）公司主要控股公司经营情况及业绩(除特别表明的外,单位均为人民币万元):

子公司名称(全称)	主要产品及服务	注册资本	净资产	净利润
南京晨光森田环保科技有限公司	环卫系列专用车开发生产销售	1175万美元	10,604.88	697.05
南京晨光水山电液特装有限公司	高空作业车系列及平台生产等	500万美元	-3,123.66	-284.82
南京晨光三井三池机械有限公司	煤矿用掘进机及大断面岩石;掘进机的研发生产销售	5,000.00	2,779.60	-465.23
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	金属波纹管、膨胀节(器)、薄壁管、压力软管及波纹管组件、配件制造	600万美元	5,007.46	160.99
黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	汽车、配件的销售与售后服务	2,300.00	1,481.90	-153.93
江苏晨鑫波纹管有限公司	低端补偿器的研制与生产销售	2,700.00	6,909.50	349.85
南京华业联合投资有限责任公司	实业投资;财务顾问、信息咨询服务;金属材料、建筑材料销售等	4,000.00	4,821.88	216.15
南京晨光东螺波纹管有限公司	波纹管及配套件等开发生产销售	631.24万美元	10,548.80	424.39
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	激光陀螺、惯性测量组合系统及动中通产品的开发生产销售	6,900.00	88.02	-464.84
南京晨光汉森柔性管有限公司	非金属膨胀节和金属膨胀节的生产,销售自产产品	2,000.00	2,885.40	325.65
天津市晨光开元汽车销售有限公司	陕重汽车销售及售后服务	2,000.00	1,218.85	-149.24
北京晨光天云特种车辆有限责任公司	厢式车等改装车的开发生产销售	4,250.00	-39.11	-256.43
航天晨光(香港)股份有限公司	贸易;工程	3万美元	98.11	4.32
南京晨光欧佩亚复合管工程有限公司	RTP管,耐磨油管、中央排水管等开发生产及销售	4,000.00	4,533.52	209.13
航天晨光(镇江)专用汽车有限公司	交通运输设备、普通机械及压力容器研发	3,000.00	3,005.16	0.00

(2) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩(单位:人民币元)

公司名称	经营范围	归属于母公司净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
中国航天汽车有限责任公司	汽车零部件生产及销售	67,064,363.30	12,909,889.94	46.04

4、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

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

公司于 2014 年 4 月 26 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案,即:以 2013 年 12 月 31 日的总股本 38,928.36 万股为基数,每 10 股派发现金红利 0.3 元(含税),现金红利为 1,167.85 万元。本次利润分配已于 2014 年 6 月 19 日执行完毕,具体情况请见 2014 年 6 月 14 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的《航天晨光 2013 年度利润分配实施公告》。

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、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

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

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告中披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2014年3月26日公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司2014年关联交易总额的议案》，公司预计将要发生的日常关联交易总金额为不超过7,200万元，其中与“南京晨光集团实业有限公司科技开发分公司”预计发生关联交易30万元、与“中国航天科工集团公司培训中心”预计发生的额关联交易5万元、与“南京晨光1865置业投资有限公司”预计发生关联交易2万元、与“中国航天科工集团**研究院**研究所”预计关联交易20万元、与“北京机械设备研究所”预计关联交易1,100万元，与“湖北三江航天险峰电子信息有限公司”预计发生300万元，在报告期内未发生。	该事项的详细内容参见公司于2014年3月28日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的相关公告。

2、已在临时公告中披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 出售商品及提供劳务、采购商品及接受劳务的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	交易内容	关联交易 预算金额	本年关联 交易金额
南京晨光集团实业有限公司	材料采购	200.00	34.97
南京晨光集团实业有限公司	劳务	1,300.00	195.05
南京晨光集团实业有限公司	运输费	50.00	23.37
南京晨光集团有限责任公司	材料采购	1,000.00	341.07
南京晨光集团有限责任公司	检测费	120.00	23.39
南京晨光集团有限责任公司	劳务	50.00	0.68
南京晨光集团有限责任公司	协作加工	1,800.00	20.19
南京航天旅游有限公司	劳务	60.00	8.13
南京晨光集团有限责任公司	运输费	50.00	0.29
江苏航天信息有限公司	劳务	5.00	0.07
北京机电工程研究所	销售货物	200.00	852.99
南京晨光集团有限责任公司	销售货物	800.00	274.19
中国航天科工集团公司	提供劳务	20.00	0.97

注：预算金额为全年预算金额，交易金额为本报告期内实际发生金额。

(2) 与航天科工财务有限责任公司间关联交易

为提高资金使用效率，降低筹资成本，根据 2014 年业务发展需要，公司继续与航天科工财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）开展业务合作。报告期末，公司及控股子公司向财务公司存放资金 20,594.08 万元；报告期末，公司及控股子公司向财务公司贷款累计余额 102,500.00 万元（含中国航天科工集团公司 15,000 万元委托贷款），贷款利率为 5.4%-6.0%。

3、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国航天科工**技术研究院物资供应站	同一最终控制人	销售商品	销售货物	与市场价格一致	按合同	101.9	0.06	货币资金结算	101.9	无
北京星航机电设备厂	同一最终控制人	销售商品	销售货物	与市场价格一致	按合同	23.93	0.01	货币资金结算	23.93	无
河南航天压力元件有限公司	同一最终控制人	销售商品	销售货物	与市场价格一致	按合同	0.28	0	货币资金结算	0.28	无
南京晨光集团实业有限公司	同一最终控制人	销售商品	销售货物	与市场价格一致	按合同	20.94	0.01	货币资金结算	20.94	无
云南航天工业销售公司	同一最终控制人	销售商品	销售货物	与市场价格一致	按合同	16.24	0.01	货币资金结算	16.24	无
北京航天三发高科技有限公司	同一最终控制人	销售商品	销售货物	与市场价格一致	按合同	30.03	0.02	货币资金结算	30.03	无
中国航天科工集团公司	实际控制人	销售商品	销售货物	与市场价格一致	按合同	0.97	0	货币资金结算	0.97	无
北京电子工程总体研究所	同一最终控制人	销售商品	销售货物	与市场价格一致	按合同	4.36	0	货币资金结算	4.36	无
航天科工财务有限责任公司	同一最终控制人	销售商品	销售货物	与市场价格一致	按合同	0.46	0	货币资金结算	0.46	无

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

本报告期，公司无资产收购、出售的关联交易。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

本年度公司无共同对外投资事项。

(四) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：万元 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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国航天科工集团公司	控股股东				656.91		656.91
航天信息股份有限公司	同一最终控制人				96.44		96.44
合计	/				753.35		753.35

(五) 其他重大关联交易

本年度无其他重大关联交易

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							21,559.57						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							14,731.35						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							14,731.35						
担保总额占公司净资产的比例（%）							10.57						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													

(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

上市公司、持股 5% 以上股东、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	是否严格及时履行
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国航天科工集团公司	<p>1、中国航天科工集团公司（以下简称“航天科工”）间接控制的湖北航天双龙专用汽车有限公司（以下简称“湖北双龙”）主营业务中的“专用汽车制造、销售”业务与航天晨光的主营业务存在部分重合。因为湖北双龙目前经营亏损，暂不宜在现阶段注入航天晨光。航天科工承诺在本次非公开发行完成后五年内，通过业务整合、资产注入、公司清理、股权转让等合法合规的方式解决航天晨光与湖北双龙之间存在的同业竞争。</p> <p>2、本承诺函在航天科工合法存续且为航天晨光实际控制人期间持续有效，航天科工将严格遵守上述承诺，确保航天晨光合法权益不受损害。</p>	航天晨光本次非公开发行完成后五年内	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

报告期内公司及其董事、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。

第六节、股本变动及股东情况

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) 限售股份变动情况表

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及前十名股东情况

单位：股

截止报告期末股东总数		45,548 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国航天科工集团公司	国有法人	23.98	93,360,000	0	0	无
南京晨光集团有限责任公司	国有法人	23.03	89,633,772	0	0	无
张飞	境内自然人	0.65	2,535,996	1,260,017	0	未知
陈贇	境内自然人	0.33	1,297,500	1,297,500	0	未知
李小艺	境内自然人	0.31	1,221,000	1,221,000	0	未知
张莉霞	境内自然人	0.31	1,200,110	-404,100	0	未知
李棠华	境内自然人	0.29	1,134,436	404,100	0	未知
郎富才	境内自然人	0.27	1,054,678	400	0	未知
张冬英	境内自然人	0.26	1,000,000	1,000,000	0	未知
李红彪	境内自然人	0.25	977,700	977,700	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
中国航天科工集团公司	93,360,000		人民币普通股			
南京晨光集团有限责任公司	89,633,772		人民币普通股			
张飞	2,535,996		人民币普通股			
陈贇	1,297,500		人民币普通股			
李小艺	1,221,000		人民币普通股			

张莉霞	1,200,110	人民币普通股
李棠华	1,134,436	人民币普通股
郎富才	1,054,678	人民币普通股
张冬英	1,000,000	人民币普通股
李红彪	977,700	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	南京晨光集团有限责任公司是中国航天科工集团公司的下属公司；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

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、优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节、董事、监事和高级管理人员情况

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、监事和高级管理人员变动情况

报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第九节、财务报告（未经审计）

- （一）财务报表（附后）
- （二）财务报表附注（附后）

第十节、备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表
- （二）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
- （三）上述文件存放地为公司证券投资部

董事长：伍青
航天晨光股份有限公司
2014 年 8 月 2 日

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	292,365,862.28	448,682,798.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	46,889,212.90	45,318,563.56
应收账款	(三)	1,354,736,204.39	1,240,821,062.54
预付款项	(五)	231,076,340.63	117,889,553.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	77,197,398.57	34,457,779.04
买入返售金融资产			
存货	(六)	752,380,048.38	651,342,358.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,754,645,067.15	2,538,512,115.28
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	(七)	339,700,566.60	330,757,632.68
投资性房地产	(八)	89,517,091.14	91,211,420.70
固定资产	(九)	784,342,835.81	784,560,916.02
在建工程	(十)	148,585,078.60	136,148,163.51
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	(十一)	116,147,074.31	119,109,637.00
开发支出			
商誉	(十二)	5,141,401.71	5,141,401.71
长期待摊费用	(十三)	10,613,416.59	8,270,129.42
递延所得税资产	(十四)	27,319,189.21	27,055,365.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,521,366,653.97	1,502,254,666.65
资产总计		4,276,011,721.12	4,040,766,781.93

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

合并资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	1,091,758,845.97	1,240,400,856.48
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	（十七）	32,175,000.00	33,000,000.00
应付账款	（十八）	1,176,561,032.14	988,034,843.10
预收款项	（十九）	216,169,114.13	170,387,892.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	44,987,142.17	46,238,347.46
应交税费	（二十一）	18,837,787.35	21,646,628.77
应付利息	（二十二）	3,928,916.67	1,861,083.33
应付股利	（二十三）	9,103,767.76	10,447,566.83
其他应付款	（二十四）	113,697,782.55	129,146,495.34
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		2,707,219,388.74	2,641,163,713.76
非流动负债：			
长期借款	（二十五）	150,000,000.00	
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		4,423.95	4,423.95
其他非流动负债	（二十六）	23,763,244.88	24,311,239.52
非流动负债合计		173,767,668.83	24,315,663.47
负债合计		2,880,987,057.57	2,665,479,377.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十七）	389,283,600.00	389,283,600.00
资本公积	（二十八）	499,950,047.20	499,950,047.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	79,387,289.80	79,387,289.80
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	227,619,344.75	211,254,471.98
外币报表折算差额		-20,511.77	-20,511.77
归属于母公司所有者权益合计		1,196,219,769.98	1,179,854,897.21
少数股东权益		198,804,893.57	195,432,507.49
所有者权益（或股东权益）合计		1,395,024,663.55	1,375,287,404.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,276,011,721.12	4,040,766,781.93

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		211,682,194.89	306,900,613.74
交易性金融资产			
应收票据		24,200,605.46	34,404,075.56
应收账款	(一)	1,095,611,193.41	986,268,965.09
预付款项		181,158,686.96	69,413,813.35
应收利息			
应收股利		11,416,192.85	11,525,513.76
其他应收款	(二)	217,310,619.27	212,692,562.65
存货		400,198,594.85	351,316,101.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,141,578,087.69	1,972,521,645.34
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	(三)	612,213,259.18	603,270,325.26
投资性房地产			
固定资产		634,334,860.52	635,459,054.87
在建工程		146,987,207.84	132,885,150.06
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		87,770,536.91	89,588,834.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,503,098.85	1,137,614.85
递延所得税资产		24,824,512.48	23,846,528.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,508,633,475.78	1,486,187,508.43
资产总计		3,650,211,563.47	3,458,709,153.77

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

母资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		970,000,000.00	1,118,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		11,875,000.00	12,000,000.00
应付账款		1,135,712,296.54	931,767,360.88
预收款项		154,697,253.05	125,202,879.94
应付职工薪酬		26,196,166.39	28,952,693.45
应交税费		9,656,114.19	10,640,261.54
应付利息		3,898,916.67	1,666,916.67
应付股利			
其他应付款		34,137,628.93	91,668,094.86
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,346,173,375.77	2,319,898,207.34
非流动负债：			
长期借款		150,000,000.00	
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			4,600,000.00
非流动负债合计		150,000,000.00	4,600,000.00
负债合计		2,496,173,375.77	2,324,498,207.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		389,283,600.00	389,283,600.00
资本公积		466,455,534.13	466,455,534.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		73,470,465.22	73,470,465.22
一般风险准备			
未分配利润		224,828,588.35	205,001,347.08
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,154,038,187.70	1,134,210,946.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,154,038,187.70	1,134,210,946.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,650,211,563.47	3,458,709,153.77

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

合并利润表

2014 年 1-6 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,825,241,814.32	1,782,818,985.56
其中：营业收入	(三十一)	1,825,241,814.32	1,782,818,985.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,811,499,851.60	1,772,712,736.10
其中：营业成本	(三十一)	1,537,620,816.07	1,493,755,743.36
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	(三十二)	5,229,757.01	5,129,476.09
销售费用	(三十三)	92,310,357.27	105,666,463.25
管理费用	(三十四)	134,931,436.69	129,556,516.16
财务费用	(三十五)	33,617,755.49	33,352,580.61
资产减值损失	(三十七)	7,789,729.07	5,251,956.63
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）	(三十六)	18,640,616.47	16,083,702.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,909,889.94	14,433,702.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,382,579.19	26,189,951.87
加：营业外收入	(三十八)	2,938,486.23	8,064,296.94
减：营业外支出	(三十九)	636,994.61	576,570.24
其中：非流动资产处置损失		169,475.72	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,684,070.81	33,677,678.57
减：所得税费用	(四十)	4,497,137.01	7,502,323.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,186,933.80	26,175,355.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		28,043,380.77	31,801,845.58
少数股东损益		2,143,553.03	-5,626,490.14
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十一)	0.07	0.08
（二）稀释每股收益		0.07	0.08
七、其他综合收益	(四十二)		
八、综合收益总额		30,186,933.80	26,175,355.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,043,380.77	31,801,845.58
归属于少数股东的综合收益总额		2,143,553.03	-5,626,490.14

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

母公司利润表

2014 年 1-6 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,610,144,215.98	1,491,075,401.89
减：营业成本	(四)	1,418,680,788.31	1,293,435,693.46
营业税金及附加		3,446,648.58	3,731,138.26
销售费用		70,738,353.64	71,860,760.51
管理费用		71,258,476.65	68,783,975.79
财务费用		28,755,925.16	22,242,210.80
资产减值损失		6,509,864.31	5,274,498.81
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）	(五)	21,303,750.90	21,845,880.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,909,889.94	14,433,702.41
二、营业利润（亏损以“-”填列）		32,057,910.23	47,593,004.75
加：营业外收入		1,195,196.10	6,407,938.50
减：营业外支出		323,697.93	367,039.04
其中：非流动资产处置损失		116,022.93	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,929,408.40	53,633,904.21
减：所得税费用		1,423,659.13	4,770,231.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,505,749.27	48,863,672.65
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.13
（二）稀释每股收益		0.08	0.13
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		31,505,749.27	48,863,672.65

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

合并现金流量表

2014 年 1-6 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	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		1,911,755,590.31	1,790,384,501.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险合同业务现金净额			
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		2,885,811.97	3,205,724.17
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	38,809,652.42	52,681,523.28
经营活动现金流入小计		1,953,451,054.70	1,846,271,748.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,645,836,490.48	1,647,583,927.36
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		188,634,924.91	186,021,001.48
支付的各项税费		40,403,113.37	51,227,319.58
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	150,819,282.94	137,220,541.08
经营活动现金流出小计		2,025,693,811.70	2,022,052,789.50
经营活动产生的现金流量净额		-72,242,757.00	-175,781,040.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,512.68	285,234.60
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		87,512.68	285,234.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,465,973.17	35,405,018.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,465,973.17	35,405,018.27
投资活动产生的现金流量净额		-43,378,460.49	-35,119,783.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,200,000.00	28,620,960.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,200,000.00	28,620,960.00
取得借款收到的现金		646,488,999.94	627,013,512.61
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		651,688,999.94	655,634,472.61
偿还债务支付的现金		645,128,698.61	577,195,350.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,432,512.66	49,243,366.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,215,779.98	4,915,655.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		695,561,211.27	626,438,716.35
筹资活动产生的现金流量净额		-43,872,211.33	29,195,756.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		387,724.30	-2,595,169.15
五、现金及现金等价物净增加额		-159,105,704.52	-184,300,237.36
加：期初现金及现金等价物余额		434,079,283.90	356,677,825.61
六、期末现金及现金等价物余额		274,973,579.38	172,377,588.25

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

母公司现金流量表

2014 年 1-6 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

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		1,752,345,640.47	1,175,460,515.36
收到的税费返还		1,103,132.74	1,598,816.13
收到其他与经营活动有关的现金		22,280,694.53	13,090,898.28
经营活动现金流入小计		1,775,729,467.74	1,190,150,229.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,560,793,829.58	1,096,522,161.95
支付给职工以及为职工支付的现金		125,893,524.57	124,712,073.47
支付的各项税费		17,088,186.43	22,800,239.34
支付其他与经营活动有关的现金		92,172,763.13	101,065,320.84
经营活动现金流出小计		1,795,948,303.71	1,345,099,795.60
经营活动产生的现金流量净额		-20,218,835.97	-154,949,565.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		5,772,455.34	6,579,432.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,520.19	285,234.60
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		5,773,975.53	6,864,667.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,233,066.00	28,256,096.26
投资支付的现金			51,612,288.00
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		38,233,066.00	79,868,384.26
投资活动产生的现金流量净额		-32,459,090.47	-73,003,717.26
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		597,000,000.00	555,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		597,000,000.00	555,000,000.00
偿还债务支付的现金		595,000,000.00	466,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,559,169.85	39,429,327.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		637,559,169.85	505,429,327.31
筹资活动产生的现金流量净额		-40,559,169.85	49,570,672.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		414,745.80	-672,417.95
五、现金及现金等价物净增加额		-92,822,350.49	-179,055,028.35
加：期初现金及现金等价物余额		301,838,420.61	243,804,666.36
六、期末现金及现金等价物余额		209,016,070.12	64,749,638.01

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

合并所有者权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

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	389,283,600.00	499,950,047.20			79,387,289.80		211,254,471.98	-20,511.77	195,432,507.49	1,375,287,404.70
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	389,283,600.00	499,950,047.20	-	-	79,387,289.80	-	211,254,471.98	-20,511.77	195,432,507.49	1,375,287,404.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	16,364,872.77	-	3,372,386.08	19,737,258.85
（一）净利润							28,043,380.77		2,143,553.03	30,186,933.80
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	28,043,380.77	-	2,143,553.03	30,186,933.80
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	5,200,000.00	5,200,000.00
1. 所有者投入资本									5,200,000.00	5,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-11,678,508.00	-	-3,971,166.95	-15,649,674.95
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							-11,678,508.00		-3,971,166.95	-15,649,674.95
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	389,283,600.00	499,950,047.20	-	-	79,387,289.80	-	227,619,344.75	-20,511.77	198,804,893.57	1,395,024,663.55

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

合并所有者权益变动表（续）

2014 年 1-6 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

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	389,283,600.00	499,950,047.20			76,535,761.23		188,502,569.90	-2,998.09	176,523,720.68	1,330,792,700.92
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	389,283,600.00	499,950,047.20	-	-	76,535,761.23	-	188,502,569.90	-2,998.09	176,523,720.68	1,330,792,700.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	20,123,337.58	-	16,593,943.74	36,717,281.32
（一）净利润							31,801,845.58		-5,626,490.14	26,175,355.44
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	31,801,845.58	-	-5,626,490.14	26,175,355.44
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	28,620,960.00	28,620,960.00
1. 所有者投入资本									28,620,960.00	28,620,960.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-11,678,508.00	-	-6,400,526.12	-18,079,034.12
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							-11,678,508.00		-6,400,526.12	-18,079,034.12
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	389,283,600.00	499,950,047.20	-	-	76,535,761.23	-	208,625,907.48	-2,998.09	193,117,664.42	1,367,509,982.24

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

母公司所有者权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

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	389,283,600.00	466,455,534.13	-	-	73,470,465.22	-	205,001,347.08	1,134,210,946.43
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	389,283,600.00	466,455,534.13	-	-	73,470,465.22	-	205,001,347.08	1,134,210,946.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	19,827,241.27	19,827,241.27
（一）净利润							31,505,749.27	31,505,749.27
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	31,505,749.27	31,505,749.27
（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	-	-	-	-	-	-	-11,678,508.00	-11,678,508.00
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							-11,678,508.00	-11,678,508.00
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	389,283,600.00	466,455,534.13	-	-	73,470,465.22	-	224,828,588.35	1,154,038,187.70

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

母公司所有者权益变动表（续）

2014 年 1-6 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

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	389,283,600.00	466,455,534.13	-	-	70,618,936.65	-	191,016,097.93	1,117,374,168.71
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	389,283,600.00	466,455,534.13	-	-	70,618,936.65	-	191,016,097.93	1,117,374,168.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	37,185,164.65	37,185,164.65
（一）净利润							48,863,672.65	48,863,672.65
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	48,863,672.65	48,863,672.65
（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	-	-	-	-	-	-	-11,678,508.00	-11,678,508.00
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							-11,678,508.00	-11,678,508.00
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	389,283,600.00	466,455,534.13	-	-	70,618,936.65	-	228,201,262.58	1,154,559,333.36

法定代表人：伍青

主管会计工作负责人：施起

会计机构负责人：邹明

航天晨光股份有限公司

二〇一四年度中期财务报表附注

一、 公司基本情况

航天晨光股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1999 年 9 月经江苏省人民政府【苏政复（1999）102】号文批准，由南京晨光集团有限责任公司、上海航天汽车机电股份有限公司、南京南瑞集团公司、万来源、杜尧、李英德三个自然人共同发起设立的股份有限公司，设立时注册资本人民币 8,300.00 万元。本公司的母公司为中国航天科工集团公司，本公司的实际控制人为中国航天科工集团公司。公司的企业法人营业执照注册号：320000000013775。2001 年 6 月 15 日在上海证券交易所上市。所属行业为机械制造业。

2001 年 5 月经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）31 号文批准，公司向社会公众公开发行 4000 万股人民币普通股股票，公司注册资本变更为人民币 12,300.00 万元。

2007 年 3 月 12 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）40 号文批准，公司向社会公众公开发行了 2,470.00 万股人民币普通股股票，公司注册资本变更为人民币 32,440.30 万元。

根据本公司 2010 年年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 32,440.30 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 2 股，共计转增 6,488.06 股，并于 2011 年 7 月实施。转增后，公司注册资本变更为人民币 38,928.36 万元。

根据国务院国有资产监督管理委员会 2011 年 12 月 27 日出具的《关于航天晨光股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2011〕1456 号），同意将中国航天科工运载技术研究院（以下简称运载研究院）所持公司 9,336 万股（占总股本的 23.98%）股份无偿划转给中国航天科工集团公司。此次股份无偿划转后，本公司总股本为 38,928.36 万股，其中：中国航天科工集团公司持有 9,336 万股，占总股本的 23.98%；南京晨光集团有限责任公司持有 8,963.3772 万股，占总股本的 23.03%。中国航天科工集团公司成为本公司的第一大股东。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 38,928.36 万股，公司注册资本为 38,928.36 万元，经营范围为：许可经营项目：压力容器制造、销售。一般经营

项目：交通运输设备、环保设备及环卫车辆、管类产品及配件、普通机械及配件、自动化控制系统及设备、仪器仪表、电子产品、非金属制品、工艺美术品制造、销售；激光陀螺及其惯性测量组合系统、动中通系统、遥测系统、电子机电产品的开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；科技开发、咨询服务、实业投资，设备安装，钢结构工程专业承包；国内贸易。公司注册地：南京市江宁经济技术开发区天元中路 188 号，总部办公地：南京市江宁经济技术开发区天元中路 188 号。

公司下属子公司共 15 个：南京晨光东螺波纹管有限公司、南京晨光森田环保科技有限公司、南京晨光水山电液特装有限公司、北京晨光天云特种车辆有限责任公司、江苏晨鑫波纹管有限公司、黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司、南京晨光三井三池机械有限公司、重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司、沈阳晨光弗泰波纹管有限公司、南京华业联合投资有限责任公司、南京晨光汉森柔性管有限公司、航天晨光（香港）股份有限公司、天津市晨光开元汽车销售有限公司、南京晨光欧佩亚复合管工程有限公司、航天晨光（镇江）专用汽车有限公司。

二、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

公司以持续经营为基础，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)的披露规定编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

除子公司航天晨光（香港）股份有限公司采用港币为记账本位币外，其他公司均采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股

权，本公司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当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足

冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下跌，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下跌趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单个客户欠款 1000 万元及以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按款项性质，销售形成的应收款、与非同一母公司范围内的关联方形成的往来款
组合 2	按款项性质，同一母公司范围内的关联方形成的非销售往来款
组合 3	保证金、押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

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	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
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：

单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

材料日常核算按计划成本计价，按月结转材料实际成本与计划成本的差异；在产品 and 库存商品日常核算按定额成本计价，月末按定额成本与实际成本的差额调整在产品、库存商品成本；库存商品发出计价日常采用定额成本，月末根据

实际成本相应调整已发出库存商品成本。

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

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与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,则合并计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例

计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来

现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35	3	2.77
机器设备	8~12	3	12.13-8.08
电子设备	5~8	3	19.40-12.13
运输设备	8	3	12.13

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或

者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	使用寿命确定依据
土地使用权	50	合同期限
专有技术	10	根据经验判断
软件	5、10	根据经验判断
特许使用权	10	合同期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限（年）	备注
房屋装修	直线法	5-20	
技术开发费	直线法	5	

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入**1、 销售商品收入确认和计量原则**

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

1) 压力容器

产品完工，由客户完成产品最终试验验收后，作为收入确认时点。

2) 其他类产品

产品已经发出，收到客户的验收单或交接清单后，作为收入确认时点。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

1) 压力容器

整包业务：涉及现场施工部分，周期较长，分为产品制造期、安装期，一般将收入分为二个步骤确认；试验产品：强调产品的试验机能，通常在（加工现场）工厂完成验收，按客户的具体通知发运产品，一般在完成现场验收后即可确认收入；常规产品：一般在产品完工并发运后确认收入。

2) 其他类产品

一般均是在产品交付客户的同时确认收入，不存在分期确认收入的情况；公司产品多数为民用产品，涉及行业广泛，生产周期较短，非标产品多，产品销售价格相差较大。

(4) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

使用费收入金额，按照租赁合同上约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

使用费收入：本企业使用费收入包括两部分：对合并范围内子公司提供厂房租赁，根据市场价格确认租赁金额，签订合同，收取租金；子公司向合并范围外的其他公司出租房屋，根据市场价格确认租赁金额，签订合同，收取租金。

(4) 本公司让渡资产使用权收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不

存在显著差别。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,提供劳务收入和建造合同收入的确认标准:大型制像产品,按照合同规定的提供工作量的节点,结合工程的完工进度情况作为确认标准。

确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法:工程部门出具完工进度表,并经客户确认,且客户按合同规定的完工程度支付工程进度款。

(3) 关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入相应的业务特点分析和介绍

艺术制像产品,一般分为两类工程,大型铸造工程由厂内制造及现场施工安装两部分组成,产品生产周期较长,收入确认按完工进度百分比法;大型钣金工程:产品主要为工程现场制作安装,产品生产周期较长,收入确认按完工进度百分比法。

(4) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

(二十二) 政府补助

1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%

营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%或 7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、航天晨光股份有限公司

公司于 2011 年 9 月 30 日取得编号为 GF201132000582 的高新技术企业证书，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法的有关规定，2011 年 9 月 30 日至 2014 年 9 月 29 日度减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、子公司

(1) 南京晨光东螺波纹管有限公司

晨光东螺于 2011 年 8 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201132000257，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法的有关规定，2011 年 8 月 2 日至 2014 年 8 月 1 日度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 南京晨光森田环保科技有限公司

晨光森田于 2011 年 8 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201132000253，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法的有关规定，2011 年 8 月 2 日至 2014 年 8 月 1 日度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 江苏晨鑫波纹管有限公司

A、该公司为民政福利企业，根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）的规定，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

B、该公司为社会福利企业，享受增值税先征后返的优惠政策，2007 年 7 月 1 日起，根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）的规定，增值税返还额按企业实际安置残疾人人数每人每年不高于 3.5 万元计算。

(4) 重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司：

2013 年 2 月 6 日通过重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局对高新技术企业复审，有效期 3 年，从 2012 年 11 月 19 日至 2015 年 11 月 18 日度减按 15% 的税率征收企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 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	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
南京晨光森田环保科技有限公司	控股子公司	南京市江宁经济技术开发区天元中路188号	制造业	1175.00 万美元	环保系列专用车辆及设备的开发、生产、销售及产品售后服务。	681.50 万美元		58.00	58.00	是	4,454.05		
南京晨光水电液特装有限公司	控股子公司	南京溧水县永阳工业园	制造业	500.00 万美元	高空作业车系列、高空作业平台系列、起重举升类专业用车和工程起重、市政、园林机械类装备的生产、销售。	300.00 万美元		60.00	60.00	是	-1,249.46		
南京晨光三井三池机械有限公司	控股子公司	溧水县经济开发区南区(永阳镇)	制造业	5000	许可经营项目: 无。 一般经营项目: 煤矿用掘进机及用于铁路、水利工程、城市轨道交通建设项目的大断面岩石掘进机、其他相关产品包括连续采煤机的开发、生产; 销售自产产品。	3,250.00		65.00	65.00	是	972.86		
黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市道外区先锋路24号	零售业	2300	汽车销售及售后服务、汽车租赁、汽车配件、汽车美容、工程机械、交通运输设备、管类产品及配件、普通机械及配件、自动化控制系统及设备; 仪器、仪表	1,173.00		51.00	51.00	是	726.13		

					电子产品；非金属制品；工艺美术品的制造、销售；钢结构工程专业承包；对科技开发类的投资；进出口贸易。汽车技术咨询、培训。								
南京晨光汉森柔性管有限公司	控股子公司	南京市江宁经济技术开发区将军大道199号	制造业	2000	许可经营项目：无。一般经营项目：非金属膨胀节和金属膨胀节的生产，销售自产产品。	1,400.00		70.00	70.00	是	865.62		
航天晨光（香港）股份有限公司	全资子公司	香港九龙弥敦道655号10楼1011室	贸易与工程	3万美元	贸易与工程	3万美元		100.00	100.00	是			
南京晨光欧佩亚复合管工程有限公司	控股子公司	南京市江宁经济技术开发区将军南路199号	制造业	4000	增强热塑复合管、海洋软管系列产品的开发、生产、销售；市政给排水、天然气用非金属管系列产品的开发、生产、销售；其他复合管的开发、生产、销售；管道系统工程的评估、设计、安装和总承包；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	2,800.00		70.00	70.00	是	1,360.06		
航天晨光（镇江）专用汽车有限公司	控股子公司	镇江新区大港	制造业	3000	交通运输设备（各种专用车辆、特种车辆）、普通机械及配件的研究与开发；压力容器的研发。	2,250.00		75.00	75.00	是	751.29		

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

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	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
南京晨光东螺波纹管有限公司	控股子公司	南京市秦淮区中华路 278 号	制造业	631.24 万美元	生产销售各种波纹管补偿器、波纹管配件与相关产品及售后服务。	391.37 万美元		62.00	62.00	是	4,008.54		
北京晨光天云特种车辆有限责任公司	控股子公司	北京市大兴区经济开发区永兴路 31 号	制造业	4250 万元	改装汽车制造；销售汽车（不含小轿车）、五金交电、金属材料、机械设备、仪器仪表、制冷设备、厢式车壁板、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；销售汽车配件、电器设备。	3,674.95		74.77	74.77	是	-9.87		
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	控股子公司	重庆北部新区经开园金渝大道 108 号	制造业	6900 万元	激光陀螺及其惯性测量组合系统，动中通系统、遥测系统、电子、机电产品的开发。（以上行业法律法规禁止的不得经营；法律法规规定需审批的，在未取得审批之前不得经营）	3,653.35		52.95	52.95	是	41.41		

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

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	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
江苏晨鑫波纹管有限公司	控股子公司	姜堰经济	制造业	2700 万元	膨胀节、金属软管、	1,215.00		51.00	51.00	是	3,385.65		

限公司		开发区民政工业园			风门、环保设备、水泥机械设备、换热器、冷却器制造、自销								
南京华业联合投资有限责任公司	控股子公司	溧水县永阳镇秦淮路 34 号	服务业	4000	实业投资；财务顾问、信息咨询服务；金属材料、建筑材料（不含油漆）、汽车配件、仪器仪表、五金工具销售	1,200.00		55.00	55.00	是	2,169.85		
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	控股子公司	沈阳经济技术开发区燕塞湖	制造业	600.00 万美元	金属波纹管、膨胀节（器）、薄壁管、压力软管及波纹管组件、配件制造	180.00 万美元		65.00	65.00	是	1,752.61		
天津市晨光开元汽车销售有限公司	控股子公司	天津市北辰区大张庄镇北孙庄村南	零售业	2000	汽车（小轿车除外）及配件、机电产品、化工产品（危险化学品、易制毒品除外）、建筑材料批发兼零售；大、中型货车整车修理、总成修理、整车维护、小修、维修救援、专项修理；代理财产损失保险、短期健康保险、意外伤害保险、责任保险（国家有专营、专项规定的、按专营、专项规定办理）	800.00		40.00	40.00	是	731.31		

- (三) 合并范围未发生变更
- (四) 本期无新纳入合并范围的主体
- (五) 本期未发生同一控制下企业合并
- (六) 本期未发生非同一控制下企业合并
- (七) 本期未发生因出售丧失控制权的股权而减少子公司
- (八) 本期未发生反向购买
- (九) 本期未发生吸收合并
- (十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司航天晨光（香港）股份有限公司记账本位币为港币，主要报表项目按照附注二、（八）所述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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			3,247,540.72			522,337.62
其中：人民币			3,247,540.72			522,337.62
美元						
港币						
欧元						
日元						
银行存款			261,726,038.66			417,169,029.91
其中：人民币			246,611,800.31			391,243,864.45
美元	2,334,470.35	6.154	14,366,919.26	3,658,907.61	6.097	22,308,006.12
港币	471,494.63	0.900	424,428.57	525,154.05	0.786	412,876.12
欧元	34,426.54	8.518	293,232.87	53,103.25	8.419	447,069.23
日元	492,686.00	0.060	29,657.65	47,695,803.00	0.058	2,757,213.99

其他货币资金			27,392,282.90			30,991,430.98
其中：人民币			26,134,795.41			29,372,210.48
美元	204,376.46	6.154	1,257,487.49	265,458.40	6.097	1,618,473.32
港币						
欧元				88.73	8.419	747.01
日元				3.00	0.058	0.17
合 计			292,365,862.28			448,682,798.51

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,800,000.00	7,500,000.00
信用证保证金	1,633,857.53	2,648,747.75
履约保证金	7,909,793.51	4,335,539.30
海关保证金	48,631.86	119,227.56
保函保证金	7,800,000.00	7,500,000.00
合 计	17,392,282.90	14,603,514.61

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	45,989,212.90	44,718,563.56
商业承兑汇票	900,000.00	600,000.00
合 计	46,889,212.90	45,318,563.56

2、 期末无已质押的应收票据

3、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
陕西长恒实业有限公司	2014.4.29	2014.10.29	3,000,000.00	
陕西长恒实业有限公司	2014.4.29	2014.10.29	3,000,000.00	
沧州正元化肥有限公司	2014.1.23	2014.07.23	2,000,000.00	
陕西长恒实业有限公司	2014.4.29	2014.10.29	2,000,000.00	
上海锅炉厂有限公司	2014.2.25	2014.08.25	1,500,000.00	
合 计			11,500,000.00	

4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据的说明

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,194,762,693.94	81.02	59,738,134.70	5.00	1,043,852,535.77	76.92	52,193,536.79	5.00
1-2 年 (含 2 年)	138,910,691.98	9.42	13,891,069.20	10.00	171,527,219.17	12.64	17,152,721.92	10.00
2-3 年 (含 3 年)	88,356,488.14	5.99	13,253,473.22	15.00	86,582,148.78	6.38	12,987,322.31	15.00
3-4 年 (含 4 年)	14,109,359.64	0.96	4,232,807.89	30.00	15,155,955.58	1.12	4,546,786.67	30.00
4-5 年 (含 5 年)	19,424,911.40	1.32	9,712,455.70	50.00	21,167,141.87	1.56	10,583,570.94	50.00
5 年以上	18,949,006.83	1.29	18,949,006.83	100.00	18,786,064.96	1.38	18,786,064.96	100.00
合计	1,474,513,151.93	100.00	119,776,947.54		1,357,071,066.13	100.00	116,250,003.59	

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
按组合计提坏账准备 的应收账款								
组合 1	1,474,513,151.93	100	119,776,947.54	8.12	1,357,071,066.13	100	116,250,003.59	8.57
组合小计	1,474,513,151.93	100	119,776,947.54	8.12	1,357,071,066.13	100	116,250,003.59	8.57
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
合 计	1,474,513,151.93	100	119,776,947.54		1,357,071,066.13	100	116,250,003.59	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,194,762,693.94	81.02	59,738,134.70	5.00	1,043,852,535.77	76.92	52,193,536.79	5.00
1-2 年 (含 2 年)	138,910,691.98	9.42	13,891,069.20	10.00	171,527,219.17	12.64	17,152,721.92	10.00
2-3 年 (含 3 年)	88,356,488.14	5.99	13,253,473.22	15.00	86,582,148.78	6.38	12,987,322.31	15.00
3-4 年 (含 4 年)	14,109,359.64	0.96	4,232,807.89	30.00	15,155,955.58	1.12	4,546,786.67	30.00
4-5 年 (含 5 年)	19,424,911.40	1.32	9,712,455.70	50.00	21,167,141.87	1.56	10,583,570.94	50.00
5 年以上	18,949,006.83	1.29	18,949,006.83	100.00	18,786,064.96	1.38	18,786,064.96	100.00
合计	1,474,513,151.93	100.00	119,776,947.54		1,357,071,066.13	100.00	116,250,003.59	

3、 本期转回或收回应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
江苏江安集团有限公司山西分公司	清欠回款	账龄	10,000.00	10,000.00
合计			10,000.00	10,000.00

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海金环汽车贸易中心	货款	2,451,800.00	已起诉判决,法人去世且该公司已无财产执行	否
合计		2,451,800.00		

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
B0001	客户	88,470,000.00	1 年以内	6.00
中国石油管道建设项目经理部	客户	75,763,282.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.14
J0010	客户	27,906,870.00	1 年以内、1-2 年	1.89
中广核工程有限公司	客户	25,135,836.00	1 年以内、3-4 年	1.71
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	客户	24,545,917.68	1 年以内	1.66
合计		241,821,905.72		16.40

7、 应收关联方账款情况见附注七、(五) 7、关联方应收应付款项。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1年以内(含1年)	70,189,793.90	78.17	2,404,171.61	3.43	26,479,780.12	58.54	647,862.85	2.45
1-2年(含2年)	2,954,612.92	3.29	215,707.14	7.30	4,258,011.03	9.41	273,363.96	6.65
2-3年(含3年)	2,480,795.00	2.76	275,268.00	11.10	4,140,725.00	9.15	68,996.25	1.61
3-4年(含4年)	4,146,130.00	4.62	67,615.50	1.63	658,790.00	1.46	245,380.00	37.25
4-5年(含5年)	404,903.00	0.45	153,200.00	37.84	262,151.91	0.58	121,075.96	46.19
5年以上	9,619,882.61	10.71	9,482,756.61	98.57	9,436,054.72	20.86	9,421,054.72	99.84
合 计	89,796,117.43	100.00	12,598,718.86		45,235,512.78	100.00	10,777,733.74	

2、 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款								
按组合计提坏账准备 的其他应收款								
组合 1	52,783,792.01	58.78	3,292,345.61	6.24	17,174,743.69	37.96	1,471,360.49	8.57
组合 2								
组合 3	18,705,952.17	20.83			12,754,395.84	28.20		
组合小计	71,489,744.18	79.61	3,292,345.61	4.61	29,929,139.53	66.16	1,471,360.49	4.92
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	18,306,373.25	20.39	9,306,373.25	50.84	15,306,373.25	33.84	9,306,373.25	60.80
合计	89,796,117.43	100.00	12,598,718.86	14.03	45,235,512.78	100.00	10,777,733.74	23.83

其他应收款种类的说明:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	48,083,432.22	91.09	2,404,171.61	12,986,505.77	75.61	647,862.85

1-2 年	2,157,071.43	4.09	215,707.14	2,883,639.54	16.79	273,363.96
2-3 年	1,835,120.00	3.48	275,268.00	459,975.00	2.68	68,996.25
3-4 年	225,385.00	0.43	67,615.50	487,790.00	2.84	245,380.00
4-5 年	306,400.00	0.58	153,200.00	242,151.91	1.41	121,075.96
5 年以上	176,383.36	0.33	176,383.36	114,681.47	0.67	114,681.47
合 计	52,783,792.01	100.00	3,292,345.61	17,174,743.69	100.00	1,471,360.49

期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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中科慧宝科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	三年以上的预付款项转入,回收可能性小
重庆展浩科技有限公司	2,974,000.00	2,974,000.00	100.00	三年以上的预付款项转入,回收可能性小
三年以上预付款项转入	5,132,373.25	5,132,373.25	100.00	收回可能性小
江苏亚东建设发展集团有限公司	9,000,000.00			应收项目分红不计提
合计	18,306,373.25	9,306,373.25		

3、 本期无转回或收回其他应收款情况

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)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	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
江苏亚东建设发展集团有限公司	合作商	9,000,000.00	1 年以内	10.02	项目分红
柳州市城市投资建设发展有限公司	供应商	3,490,000.00	3-4 年	3.89	履约保证金
重庆展浩科技有限公司	供应商	2,974,000.00	5 年以上	3.31	预付货款
北京中科慧宝科技有限公司	供应商	1,200,000.00	5 年以上	1.34	预付货款
杭州市固废直运有限公司	客户	910,000.00	1 年以内	1.01	投标保证金
合计		17,574,000.00		19.57	

7、 期末无其他应收关联方账款情况。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	203,997,920.16	88.28	96,963,854.51	82.25
1 至 2 年	9,146,644.67	3.96	8,766,260.12	7.44
2 至 3 年	9,772,862.78	4.23	6,146,738.98	5.21
3 年以上	8,158,913.02	3.53	6,012,699.94	5.10
合 计	231,076,340.63	100.00	117,889,553.55	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	时间	未结算原因
陕西汽车集团有限责任公司	供应商	37,714,000.00	1 年以内	尚未收到货物
中国重汽集团济南特种车有限公司	供应商	35,000,000.00	1 年以内	尚未收到货物
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	供应商	15,332,667.71	1 年以内	尚未收到货物
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	供应商	6,119,507.39	1 年以内	尚未收到货物
东风商用车有限公司	供应商	5,038,744.28	1 年以内	尚未收到货物
合计		99,204,919.38		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	266,330,225.53	13,596,440.31	252,733,785.22	214,368,663.68	13,596,440.31	200,772,223.37
在产品	357,802,468.90	18,890,292.32	338,912,176.58	299,702,957.16	18,890,292.32	280,812,664.84
库存商品	167,961,294.34	8,596,238.95	159,365,055.39	174,723,267.61	8,596,238.95	166,127,028.66
在途物资	1,269,021.89		1,269,021.89	3,323,757.23		3,323,757.23
低值易耗品	100,009.30		100,009.30	306,683.98		306,683.98
包装物						
合 计	793,463,019.96	41,082,971.58	752,380,048.38	692,425,329.66	41,082,971.58	651,342,358.08

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	13,596,440.31				13,596,440.31
在产品	18,890,292.32				18,890,292.32
库存商品	8,596,238.95				8,596,238.95
合计	41,082,971.58				41,082,971.58

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	因设计缺陷，产品不符合合同要求，客户拒绝签收，造成合同无法履行，形成积压。
原材料	部分原材料已不符合现有产品工艺、生产和销售要求，处于长期积压状态，按主要材料废旧物资回收价格计算残值，与账面余额差额部分计提减值准备。
在产品	部分在产品已不符合现有产品工艺、生产和销售要求，处于积压状态，按主要材料废旧物资回收价格计算残值，与账面余额差额部分计提减值准备。

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	339,700,566.60	326,790,676.66
其他股权投资	1,090,000.00	19,296,948.44
小计	340,790,566.60	346,087,625.10
减：减值准备	1,090,000.00	15,329,992.42
合计	339,700,566.60	330,757,632.68

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

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
联营企业							
中国航天汽车有限责任公司	19.25	19.25	698,804.52	349,248.06	204,930.51	429,338.66	6,706.44

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国航天汽车有限责任公司	权益法	161,078,767.57	326,790,676.66	12,909,889.94		339,700,566.60	19.25	19.25				
权益法小计		161,078,767.57	326,790,676.66	12,909,889.94		339,700,566.60						
航天科工深圳贸易有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00			600,000.00	10.00	10.00		600,000.00		

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海航天舒室环境科技有限公司	成本法	490,000.00	490,000.00			490,000.00	7.00	7.00		490,000.00		
成本法小计		1,090,000.00	1,090,000.00			1,090,000.00				1,090,000.00		
合计		162,168,767.57	327,880,676.66	12,909,889.94		340,790,566.60				1,090,000.00		

注：沈阳弹性元件厂已于 2014 年 5 月注销完毕。

(八) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	105,895,596.40			105,895,596.40
(1) 房屋、建筑物	105,895,596.40			105,895,596.40
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	14,684,175.70	1,694,329.56		16,378,505.26
(1) 房屋、建筑物	14,684,175.70	1,694,329.56		16,378,505.26
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	91,211,420.70			89,517,091.14
(1) 房屋、建筑物	91,211,420.70			89,517,091.14
(2) 土地使用权				
4. 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				
5. 投资性房地产账面价值合计	91,211,420.70			89,517,091.14
(1) 房屋、建筑物	91,211,420.70			89,517,091.14
(2) 土地使用权				

2014 年 1-6 月投资性房地产计提折旧和摊销金额为 1,694,329.56 元。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、原价合计	1,206,602,961.76	27,152,816.04		4,874,875.42	1,228,880,902.38
其中：房屋、建筑物	698,515,623.63	16,255,355.79		12,440.00	714,758,539.42
机器设备	451,961,856.30	9,820,111.18		2,743,983.58	459,037,983.90
运输工具	27,851,241.15	517,257.18		402,237.60	27,966,260.73
办公设备	28,274,240.68	560,091.89		1,716,214.24	27,118,118.33
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	411,635,926.94		27,112,471.78	4,616,450.95	434,131,947.77
其中：房屋、建筑物	124,125,354.26		9,591,814.80	10,935.58	133,706,233.48
机器设备	254,909,223.77		14,814,264.61	2,580,244.63	267,143,243.75
运输工具	14,528,177.09		1,655,092.64	328,611.03	15,854,658.70
办公设备	18,073,171.82		1,051,299.73	1,696,659.71	17,427,811.84
三、固定资产减值准备累计金额合计	10,406,118.80				10,406,118.80
其中：房屋、建筑物					
机器设备	10,252,401.73				10,252,401.73

运输工具					
办公设备	153,717.07				153,717.07
四、固定资产账面价值	784,560,916.02				784,342,835.81
合计					
其中：房屋、建筑物	574,390,269.37				581,052,305.94
机器设备	186,800,230.80				181,642,338.42
运输工具	13,323,064.06				12,111,602.03
办公设备	10,047,351.79				9,536,589.42

本期折旧额 27,112,471.78 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 4,826,871.18 元，详见附注十、抵押资产情况。

2、 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,854,596.93	3,186,557.29	10,252,401.73	415,637.91	多波滚压机
合 计	13,854,596.93	3,186,557.29	10,252,401.73	415,637.91	

3、 无通过融资租赁租入的固定资产

4、 无通过经营租赁租出的固定资产

5、 期末无持有待售的固定资产情况

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
利源达办公用房	7,871,888.72	资料不完整，待完善资料	
弗泰厂房	33,176,261.67	2011 年完工，正在办理	2014 年
合计	41,048,150.39		

7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海分公司二期厂房	5,059.20		5,059.20	12,645,613.79		12,645,613.79
溧水园区化机三期	129,840,063.07		129,840,063.07	104,255,214.02		104,255,214.02

溧水园区森田项目	1,569,965.61		1,569,965.61	1,480,537.61		1,480,537.61
管业园区挤塑生产线	458,974.36		458,974.36	2,954,700.85		2,954,700.85
各园区常规设备技术改造	15,572,119.96		15,572,119.96	14,503,784.64		14,503,784.64
沈阳弗泰厂房改造	1,138,896.40		1,138,896.40	308,312.60		308,312.60
合 计	148,585,078.60		148,585,078.60	136,148,163.51		136,148,163.51

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预 算比例 (%)	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	期末余额
上海分公司二期厂 房	2,300.00	12,645,613.79	3,614,801.20	16,255,355.79		70.68	70.68	525,053.79	121,582.00	6.00	自筹	5,059.20
溧水园区化机三期	31,530.00	104,255,214.02	25,584,849.05			49.42	49.42	4,077,520.81			自筹	129,840,063.07
溧水园区森田项目	10,000.00	1,480,537.61	89,428.00			1.86	1.86				自筹	1,569,965.61
管业园区挤塑生产 线	500.00	2,954,700.85	1,279,487.11	3,775,213.60							自筹	458,974.36
各园区常规设备技 术改造		14,503,784.64	4,532,613.79	3,464,278.47							自筹	15,572,119.96
合 计		135,839,850.91	35,101,179.15	23,494,847.86				4,602,574.60	121,582.00			147,446,182.20

3、 在建工程未计提减值准备

4、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度 (%)	备注
上海分公司二期厂房	70.68	
漂水园区化机三期	49.42	

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原价合计	162,213,334.15	106,837.61		162,320,171.76
1、土地使用权	112,369,967.91			112,369,967.91
2、专有技术	26,337,207.77			26,337,207.77
3、特许使用权	1,647,000.00			1,647,000.00
4、软件	21,859,158.47	106,837.61		21,965,996.08
二、无形资产累计摊销额合计	43,103,697.15	3,069,400.30		46,173,097.45
1、土地使用权	13,461,055.29	1,089,983.22		14,551,038.51
2、专有技术	19,279,857.53	750,807.52		20,030,665.05
3、特许使用权	1,647,000.00			1,647,000.00
4、软件	8,715,784.33	1,228,609.56		9,944,393.89
三、无形资产账面净值合计	119,109,637.00			116,147,074.31
1、土地使用权	98,908,912.62			97,818,929.40
2、专有技术	7,057,350.24			6,306,542.72
3、特许使用权				
4、软件	13,143,374.14			12,021,602.19
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、专有技术				
3、特许使用权				
4、软件				
五、无形资产账面价值合计	119,109,637.00			116,147,074.31
1、土地使用权	98,908,912.62			97,818,929.40
2、专有技术	7,057,350.24			6,306,542.72
3、特许使用权				
4、软件	13,143,374.14			12,021,602.19

本期摊销额 3,069,400.30 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 1,332,483.02 元，详见附注十、资产抵押情况。

(十二) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
对江苏晨鑫波纹管有限公司的投资	240,245.63			240,245.63	
对沈阳晨光弗泰波纹管有限公司的投资	4,901,156.08			4,901,156.08	
合计	5,141,401.71			5,141,401.71	

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
厂房装修	7,750,129.42	1,557,634.00	1,094,346.83		8,213,416.59	厂房装修
技术开发费	520,000.00	2,400,000.00	520,000.00		2,400,000.00	技术开发费
合计	8,270,129.42	3,957,634.00	1,614,346.83		10,613,416.59	

注：为了实现 RTP 管类产品进入国际海洋市场，需要进一步对公司现有产品进行海洋应用、油气输送等实验分析，开发公司需要的新产品。公司委托与外单位签订技术开发协议，协议约定开发工期为 5 年，合同总价款 520 万元，款项分期支付，2012 年支付 260 万元，2014 年支付 240 万元，累计支付 500 万元，开发费按合同期五年摊销，2014 年上半年摊销 52 万元。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	27,319,189.21	27,055,365.61
开办费		
可抵扣亏损		
小计	27,319,189.21	27,055,365.61
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		

收益的时间性差异	4,423.95	4,423.95
小 计	4,423.95	4,423.95

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	19,051,359.96	16,356,741.76
(2) 可抵扣亏损	218,572,777.20	200,827,795.07
合 计	237,624,137.16	217,184,536.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损无法在资产负债表日确定到期年度。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值	
变动	
小计	
可抵扣差异项目	
资产减值准备	165,903,396.80
开办费	
可抵扣亏损	
应付职工薪酬	
递延收益	
小计	165,903,396.80

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	127,027,737.32	7,789,729.07	10,000.00	2,451,800.00	132,375,666.39
存货跌价准备	41,082,971.58				41,082,971.58
长期股权投资减值准备	15,329,992.42			14,239,992.42	1,090,000.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
固定资产减值准备	10,406,118.80				10,406,118.80
合 计	193,846,820.12	7,789,729.07	10,000.00	16,691,792.42	184,954,756.77

注：沈阳弹性元件厂已于 2014 年 5 月注销完毕。

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	970,000,000.00	1,118,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	116,500,000.00	116,500,000.00
质押借款	258,845.97	2,900,856.48
合 计	1,091,758,845.97	1,240,400,856.48

质押、抵押物情况详见附注十、承诺事项。

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,175,000.00	33,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	32,175,000.00	33,000,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 32,175,000.00 元。

(十八) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

账龄结构	期末余额	占总额比例 (%)	期初余额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	977,750,095.31	83.10	839,262,613.87	84.94
1 年至 2 年 (含 2 年)	110,911,324.28	9.43	71,842,209.13	7.27
2 年至 3 年 (含 3 年)	41,498,328.75	3.53	25,886,027.41	2.62
3 年以上	46,401,283.80	3.94	51,043,992.69	5.17
合计	1,176,561,032.14	100.00	988,034,843.10	100.00

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方款项见附注七、(五) 7、关联方应收应付款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
恒富投资有限公司	12,612,672.63	未到结算期	
傲荣国际有限公司	15,798,333.31	未到结算期	
黑龙江利源达汽车销售有限公司	4,804,888.00	子公司资金紧张，暂未支付	
江苏中高煤矿机械有限公司	4,254,321.17	未到结算期	
南京瑞博橡塑实用技术研究所	3,487,841.00	未到结算期	
泰兴市宁泰矿山机械有限公司	2,743,031.00	未到结算期	
合计	43,701,087.11		

(十九) 预收款项

1、 预收款项情况：

账龄结构	期末余额	占总额比例（%）	期初余额	占总额比例（%）
1年以内（含1年）	185,437,019.76	85.78	131,993,566.41	77.46
1年至2年（含2年）	17,021,103.45	7.88	29,639,684.50	17.40
2年至3年（含3年）	7,660,641.26	3.54	4,379,940.23	2.57
3年以上	6,050,349.66	2.80	4,374,701.31	2.57
合计	216,169,114.13	100.00	170,387,892.45	100.00

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中预收关联方款项见附注七、（五）7、关联方应收应付款项。

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	截止 2014 年 6 月 30 日账龄超过 1 年以上的金额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
M0083	5,128,205.12	合同未执行完毕	
N0005	5,289,914.54	合同未执行完毕	
抚顺起重机制造有限公司	2,281,080.00	合同未执行完毕	
北汽福田汽车股份有限公司宣化雷萨泵送机械厂	3,345,000.00	合同未执行完毕	
合计	16,044,199.66		

(二十) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	6,532,737.76	110,204,131.97	112,692,913.74	4,043,955.99
(2)职工福利费	7,953,454.97	12,603,749.28	11,358,640.94	9,198,563.31
(3)社会保险费	703,663.52	30,523,592.38	30,634,077.08	593,178.82
其中：医疗保险费	1,059.18	6,847,649.83	6,847,486.99	1,222.02
基本养老保险费	2,965.75	15,898,724.49	15,898,579.46	3,110.78
年金缴费	699,119.53	5,367,400.49	5,478,107.39	588,412.63
失业保险费	317.77	1,187,341.32	1,187,436.95	222.14
工伤保险费	127.13	588,993.11	588,986.86	133.38
生育保险费	74.16	633,483.14	633,479.43	77.87
(4)住房公积金	3,284,667.84	15,935,995.00	16,019,075.00	3,201,587.84
(5)工会经费和职工教育经费	20,878,761.69	3,605,112.47	2,716,395.62	21,767,478.54
(6)老职工住房补贴	1,232,125.30		702,684.01	529,441.29
(7)职工激励奖金	5,652,936.38			5,652,936.38
(8)其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	46,238,347.46	172,872,581.10	174,123,786.39	44,987,142.17

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期计提工会经费和职工教育经费金额 3,605,112.47 元。

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1. 企业所得税	3,154,294.92	6,319,713.40
2. 增值税	14,681,279.21	12,207,330.85
3. 营业税	1,808.03	-679.47
4. 土地使用税	16,771.75	16,771.75
5. 房产税	18,189.51	18,189.51
6. 城市维护建设税	171,927.83	772,104.31
7. 教育附加	233,090.01	594,270.68
8. 代扣代缴个人所得税	554,835.19	1,693,320.34
9. 其他	5,590.90	25,607.40
合 计	18,837,787.35	21,646,628.77

(二十二) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,415,583.34	
短期借款应付利息	1,513,333.33	1,861,083.33
合 计	3,928,916.67	1,861,083.33

(二十三) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
马伊瑞投资有限责任公司	1,168,474.04	1,498,269.99	
王金林	3,097,166.23	3,097,166.23	
吴爱梅	3,097,166.23	3,097,166.23	
沈阳弹性元件厂		769,390.09	
日本 MORITA	1,181,161.26	1,985,574.29	
LBH Internationnal A/S	373,200.00		
SEDONA INTERNATIONAL LIMITED	186,600.00		
合计	9,103,767.76	10,447,566.83	

(二十四) 其他应付款

1、 其他应付款情况

账龄结构	期末余额	占总额比例 %	期初余额	占总额比例 %
1 年以内 (含 1 年)	10,476,858.96	9.22	24,475,792.44	18.95
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,993,849.84	3.51	3,309,258.68	2.56
2 年至 3 年 (含 3 年)	82,728,402.62	72.76	85,306,336.66	66.06
3 年以上	16,498,671.13	14.51	16,055,107.56	12.43
合计	113,697,782.55	100.00	129,146,495.34	100.00

- 2、 期末数中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末数中欠关联方款项见附注七、(五) 7、关联方应收应付款项。
- 4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

项目	期末余额	未偿还原因	备注 (报表日后已还款的应予注明)
二化机拆迁补偿款	79,073,584.02	代收代付款	
中国航天科工集团公司	6,569,100.00	减资款, 生产经营需要, 暂未支付	
代收二化机债权款	7,303,162.89	代收代付款, 暂不需支付	
重庆智维有限公司	5,000,000.00	生产经营需要, 暂未支付	
江苏亚东建设发展集团有限公司	761,077.85	往来款	
合计	98,706,924.76		

(二十五) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
委托借款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

2、长期借款分类的说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额	年初账面余额
航天科工财务有限责任公司	2014.3.7	2019.3.7	人民币	5.74	150,000,000.00	
合计					150,000,000.00	0.00

(二十六) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
2013 年 RTP 管产业结构调整补助款	4,600,000.00	4,600,000.00
沈阳经济技术开发区开发集团公司拆迁补偿费	19,163,244.88	19,711,239.52
合 计	23,763,244.88	24,311,239.52

其他非流动负债说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
沈阳经济技术开发区开发集团公司拆迁补偿费	19,711,239.52		547,994.64		19,163,244.88	与资产相关
RTP 管产业结构调整补助款	4,600,000.00				4,600,000.00	与资产相关
合计	24,311,239.52				23,763,244.88	

说明：

1. 沈阳经济技术开发区开发集团公司拆迁补偿费为子公司沈阳晨光弗泰波纹管有限公司（简称“弗泰公司”）根据沈阳经济技术开发区管理委员会文件（沈开委发【2010】252 号文）及与沈阳经济技术开发区管理委员会签署的《协议书》，从沈阳经济技术开发区管理委员会取得的拆迁补偿款。
2. 2013 年 RTP 管产业结构调整补助款的政府文件为机密资料，不予披露详细信息。

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(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							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	389,283,600.00						389,283,600.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	389,283,600.00						389,283,600.00
合计	389,283,600.00						389,283,600.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	503,705,246.00			503,705,246.00
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他				
小计	503,705,246.00			503,705,246.00
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	-3,755,198.80			-3,755,198.80
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
(3) 原制度资本公积转入				
(4) 政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
小计	-3,755,198.80			-3,755,198.80
合计	499,950,047.20			499,950,047.20

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,768,028.78			73,768,028.78
任意盈余公积				
储备基金	1,878,868.96			1,878,868.96
企业发展基金	3,740,392.06			3,740,392.06
合计	79,387,289.80			79,387,289.80

(三十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	211,254,471.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,043,380.77	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		

提取职工奖福基金	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	11,678,508.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	227,619,344.75

应付普通股股利说明：经 2014 年度股东大会审议批准，实施了 2013 年度利润分配方案：以 2013 年 12 月 31 日的总股本 38,928.36 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），现金红利为 1,167.85 万元。以上分配方案于 2014 年 6 月 13 日实施完毕。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,807,380,935.06	1,760,563,165.60
其他业务收入	17,860,879.26	22,255,819.96
营业成本	1,537,620,816.07	1,493,755,743.36

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)工 业	1,243,399,923.48	964,380,064.92	1,236,024,209.52	967,646,313.32
(2)商 业	563,981,011.58	560,228,232.03	524,538,956.08	506,110,416.67
合 计	1,807,380,935.06	1,524,608,296.95	1,760,563,165.60	1,473,756,729.99

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用汽车	594,987,674.45	485,449,347.76	526,207,508.31	430,138,599.29
柔性管件	396,979,739.41	271,802,532.00	374,785,683.12	260,054,474.45
压力容器	134,909,612.91	119,262,116.08	197,876,620.35	162,390,321.51
艺术制像	108,348,726.59	81,275,579.27	123,470,514.72	105,975,009.11
工程机械	8,174,170.12	6,590,489.81	13,683,883.02	9,087,908.96
汽车贸易	38,495,420.58	36,200,730.74	96,059,343.58	87,676,374.36
其他	525,485,591.00	524,027,501.29	428,479,612.50	418,434,042.31
合 计	1,807,380,935.06	1,524,608,296.95	1,760,563,165.60	1,473,756,729.99

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏太和物流有限公司	429,406,742.33	23.52

B0001	297,470,000.00	16.30
江苏海外集团国际技术工程有限公司	35,015,940.17	1.92
中国建筑第八工程局有限公司	26,500,000.00	1.45
北京航天通维科技有限公司	26,050,358.96	1.43
合计	814,443,041.46	44.62

(三十二) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,770,493.19	2,180,040.74	5%
城市维护建设税	1,864,529.30	1,779,030.96	5%、7%
教育费附加	1,594,734.52	1,170,404.39	5%
合 计	5,229,757.01	5,129,476.09	

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
销售业务费	29,547,579.52	29,529,923.66
工资	17,043,061.94	17,905,475.48
运输费	15,905,468.95	17,100,956.77
差旅费	6,009,039.38	7,174,945.35
业务交往费	3,074,688.78	7,516,318.48
特批优质服务费	3,942,005.25	4,405,264.35
职工福利费	1,703,170.06	1,694,249.63
社保	3,025,120.25	2,901,587.52
售后服务费	3,099,522.17	3,538,168.72
咨询费	1,956,423.89	5,711,337.99
招投标费用	2,115,128.57	656,061.22
展销会议费	155,186.79	1,369,793.71
办公费	81,920.10	227,570.34
广告费	202,539.00	193,109.00
其他	4,449,502.62	5,741,701.03
合计	92,310,357.27	105,666,463.25

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	40,614,519.00	41,901,628.38
社会保险费	17,833,463.32	16,576,009.30
折旧	9,148,470.79	9,331,134.53
技术开发费	24,383,864.91	12,237,152.24
税金	3,264,066.80	4,352,014.63
住房补贴	3,622,565.00	3,915,107.00

无形资产摊销	3,077,511.64	3,100,000.24
住房公积金	4,949,578.72	4,831,968.50
差旅费	1,805,752.99	2,877,606.30
招待费	1,250,670.03	3,004,523.50
交通运行费	2,913,650.34	2,625,748.91
物业管理费	1,709,636.07	1,216,130.95
办公费	611,645.87	877,748.71
中小修理费	788,861.70	1,063,370.08
工会经费	1,307,963.25	1,992,676.17
福利费	3,900,676.74	4,400,246.03
租赁费	805,246.25	775,748.46
水电费	1,238,880.36	582,896.24
教育经费	844,994.50	1,372,450.38
自备车费	1,625,213.20	1,770,234.56
董事会经费	610,920.19	753,711.79
会议费	83,999.00	500,115.13
职工误餐费用	1,016,117.40	1,154,259.79
交通费	662,434.02	961,158.86
中介机构费用	1,261,326.50	1,396,422.05
长期待摊费用摊销	929,124.83	831,774.83
低值易耗品摊销	152,867.09	373,579.36
广告宣传费	69,566.52	190,053.18
其他	4,447,849.66	4,591,046.06
合计	134,931,436.69	129,556,516.16

(三十五) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	34,768,493.56	30,886,110.60
减：利息收入	1,311,388.90	731,965.36
汇兑损益	-346,731.84	2,302,914.03
手续费	507,382.67	895,521.34
合计	33,617,755.49	33,352,580.61

(三十六) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	12,909,889.94	14,433,702.41

处置长期股权投资产生的投资收益	2,730,726.53	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	3,000,000.00	1,650,000.00
合 计	18,640,616.47	16,083,702.41

2、 本期无按成本法核算的长期股权投资收益

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中国航天汽车有限责任公司	12,909,889.94	14,433,702.41	对被投资单位持股比例下降
合 计	12,909,889.94	14,433,702.41	

4、 本期确认的处置长期股权投资产生的投资收益为处置沈阳弹性元件厂取得的收益、其他投资收益是南京华业联合投资有限责任公司与江苏亚东建设发展有限公司合作开发公寓楼取得的收益。

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	7,789,729.07	5,251,956.63
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		

项 目	本期金额	上期金额
合 计	7,789,729.07	5,251,956.63

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,222.59	369,888.02	5,222.59
其中：处置固定资产利得	5,222.59	369,888.02	5,222.59
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得	863,746.04	30,000.00	863,746.04
罚款收入	153,639.00	189,894.35	153,639.00
政府补助	1,535,727.99	7,157,287.97	628,644.64
其他	380,150.61	317,226.60	380,150.61
合 计	2,938,486.23	8,064,296.94	2,031,402.88

2、 政府补助明细

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
福利企业退增值税	民政福利企业优惠政策，当期收益。	税收返还	2014 年	907,083.35	898,333.33	与收益相关
政府拆迁补偿金	政府拆迁补偿金，递延收益。	财政拨款	2011 年	547,994.64	697,994.64	与资产相关
掘进机项目技术开发补贴款	掘进机项目技术开发补贴款，递延收益。	财政拨款	2009 年		5,500,000.00	与收益相关
ASME 认证补贴	补偿器技术认证补偿，当期收益	财政拨款	2014 年	50,650.00		与收益相关
促进转型升级标准化专项补助	政府补助，当期收益	财政拨款	2014 年	30,000.00		与收益相关
秦淮区商务局稳增长奖励	政府奖励，当期收益	财政拨款	2013 年		7,000.00	与收益相关
江宁财政局中小企业发展引导资金	南京江宁财政局高新技术奖励，当期收益	财政拨款	2013 年		50,000.00	与收益相关
秦淮区科技局专利申请补助费	政府补助，当期收益	财政拨款	2013 年		3,960.00	与收益相关
合 计				1,535,727.99	7,157,287.97	

(三十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	169,475.72	182,490.86	169,475.72
其中：固定资产处置损失	169,475.72	182,490.86	169,475.72
无形资产处置损失			
债务重组损失	58,884.40		58,884.40
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		200,000.00	
罚款、税收滞纳金	324,374.10	100,745.99	324,374.10
综合基金	23,222.62	25,035.45	23,222.62
赔偿金		47,677.88	
其他	61,037.77	20,620.06	61,037.77
合计	636,994.61	576,570.24	636,994.61

(四十) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,760,960.61	7,502,323.13
递延所得税调整	-263,823.60	
合 计	4,497,137.01	7,502,323.13

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	28,043,380.77	31,801,845.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	389,283,600.00	389,283,600.00
基本每股收益（元/股）	0.07	0.08

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	389,283,600.00	389,283,600.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	389,283,600.00	389,283,600.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	28,043,380.77	31,801,845.58
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	389,283,600.00	389,283,600.00
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.08

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	389,283,600.00	389,283,600.00

[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	389,283,600.00	389,283,600.00

(四十二) 其他综合收益

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		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合 计		

(四十三) 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

项 目	本期金额
政府补助	987,733.35

房租返还款	
利息收入	1,311,388.90
往来款	6,713,335.98
收到的保证金的转回	29,797,194.19
合计	38,809,652.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售业务费	29,547,579.52
运输费	15,905,468.95
差旅费	7,814,792.37
业务交往费	3,074,688.78
特批优质服务费	3,942,005.25
售后服务费	3,099,522.17
咨询费	1,956,423.89
招投标费用	2,115,128.57
会议费	239,185.79
办公费	693,565.97
技术开发费	2,242,496.77
其他	16,018,358.37
招待费	1,250,670.03
交通运行费	2,913,650.34
物业管理费	1,709,636.07
中小修理费	788,861.70
租赁费	805,246.25
水电费	1,238,880.36
董事会经费	610,920.19
中介机构费	1,261,326.50
广告宣传费	272,105.52
支付保证金	32,583,831.06
支付往来款	20,734,938.52
合计	150,819,282.94

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,186,933.80	26,175,355.44
加：资产减值准备	7,789,729.07	5,251,956.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,806,801.34	27,309,245.44

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	3,069,400.30	2,950,360.00
长期待摊费用摊销	1,614,346.83	1,312,170.03
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)	-164,253.13	-199,962.76
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)	34,768,493.56	30,886,110.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,640,616.47	-16,083,702.41
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)	-101,037,690.30	-104,143,490.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-271,412,197.80	-304,364,411.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	212,776,295.80	155,125,328.53
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,242,757.00	-175,781,040.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	274,973,579.38	172,377,588.25
减：现金的期初余额	434,079,283.90	356,677,825.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-159,105,704.52	-184,300,237.36

2、 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	274,973,579.38	434,079,283.90
其中：库存现金	3,247,540.72	522,337.62
可随时用于支付的银行存款	261,726,038.66	417,169,029.91
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	16,387,916.37

项 目	期末余额	年初余额
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	274,973,579.38	434,079,283.90

七、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国航天科工集团公司	母公司	国有独资	北京市海淀区阜成路 8 号	高红卫	国有资产投资、经营管理; 各型导弹武器系统、航天产品、卫星地面应用系统与设备、雷达、数控装置、工业控制自动化系统及设备、保安器材、化工材料、建筑材料、金属制品、机械设备、电子及通讯设备、计量仪器、医疗器械、汽车及零部件的制造、生产、销售; 航天技术的科技开发、技术咨询; 建筑工程设计、监理、勘察; 工程承包; 物业管理、自有房屋租赁; 货物仓储; 住宿、餐饮、娱乐(限分支机构)。	720,326.00	直接持有 23.98%、间接持有公司 23.03% 股份	47.01	中国航天科工集团公司	710925243

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
南京晨光森田环保科技有限公司	控股子公司	有限公司	南京市江宁经济技术开发区天元中路 188 号	朱伟明	制造业	1175.00 万美元	58	58	72459345-4
南京晨光水山电液特装有限公司	控股子公司	有限公司	南京溧水县永阳工业园	朱伟明	制造业	500.00 万美元	60	60	738883567

航天晨光股份有限公司 2014 年半年报告

南京晨光三井三池机械有限公司	控股子公司	有限公司	溧水县经济开发区南区（永阳镇）	吴启宏	制造业	人民币 5000.00 万元	65	65	66736052-2
黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	控股子公司	有限公司	黑龙江省哈尔滨市道外区先锋路 24 号	王林	零售业	人民币 2300.00 万元	51	51	66021580-8
南京晨光汉森柔性管有限公司	控股子公司	有限公司	南京市江宁经济技术开发区将军大道 199 号	刘灿荣	制造业	人民币 2000.00 万元	70	70	56285724-1
航天晨光（香港）股份有限公司	全资子公司	有限公司	香港九龙弥敦道 655 号 10 楼 1011 室	吴启宏	贸易与工程	3 万美元	100	100	HTKG1201X
南京晨光东螺波纹管有限公司	控股子公司	有限公司	南京市秦淮区中华路 278 号	孙鹤	制造业	631.24 万美元	62	62	608939788
北京晨光天云特种车辆有限责任公司	控股子公司	有限公司	北京市大兴区工业开发区永兴路 31 号	朱伟明	制造业	人民币 4250.00 万元	74.77	74.77	10213926-5
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	控股子公司	有限公司	重庆北部新区经开园金渝大道 108 号	杨建武	制造业	人民币 6900.00 万元	52.95	52.95	736597495
江苏晨鑫波纹管有限公司	控股子公司	有限公司	姜堰经济开发区民政工业园	王金林	制造业	人民币 2700.00 万元	51	51	76152751X
南京华业联合投资有限责任公司	控股子公司	有限公司	溧水县永阳镇秦淮路 34 号	吴启宏	服务业	人民币 4000.00 万元	55	55	754120914
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳经济技术开发区燕塞湖	孙鹤	制造业	600.00 万美元	65	65	604600568
天津市晨光开元汽车销售有限公司	控股子公司	有限公司	天津市北辰区大张庄镇北孙庄村南	夏宇昕	零售业	人民币 2000.00 万元	40	40	66306355-5
南京晨光欧佩亚复合管工程有限公司	控股子公司	有限公司	南京市江宁经济技术开发区将军南路 199 号	吴启宏	制造业	人民币 4000.00 万元	70	70	58507650-1
航天晨光（镇江）专用汽车有限公司	控股子公司	有限公司	镇江新区大港	刘灿荣	制造业	人民币 3000.00 万元	75	75	07272421-9

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例 (%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构 代码
中国航天汽车有限责任公司	有限责任公司	北京市海淀区阜成路 8 号	牛养慈	汽车零部件生 产机销售	90,760.26	19.25	19.25	同一实际 控制人	102066756

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
南京晨光集团实业有限公司科技开发分公司	同一最终控制人	663766146
中国航天汽车有限责任公司	联营企业、同一最终控制人	102066756
航天科工财务有限责任公司	同一最终控制人	710928890
航天科工海鹰集团有限公司	同一最终控制人	72634019-4
南京晨光集团实业有限公司	同一最终控制人	660681251
南京晨光集团有限责任公司	同一最终控制人	13488311X
重庆航天测量通信技术有限责任公司	同一最终控制人	733942564
北京机电工程总体设计部	同一最终控制人	40001447-9
北京机电工程研究所	同一最终控制人	40001095-3
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	同一最终控制人	18276253-1
北京机械设备研究所	同一最终控制人	40001458-3
中国航天科工集团**研究院**研究所	同一最终控制人	40136019-7
航天科工**技术研究试验中心	同一最终控制人	71780560-7
中国航天科工集团**研究院**总体设计部	同一最终控制人	40001301-1
航天信息股份有限公司	同一最终控制人	710927388
南京航天旅游有限公司	同一最终控制人	24970688-5
中国航天科工集团公司培训中心	同一最终控制人	400012887
江苏航天信息有限公司	同一最终控制人	73888491-4
中国航天科工**技术研究院物资供应站	同一最终控制人	H5262653-5
中国航天科工集团**研究院**研究所	同一最终控制人	400014620
北京航天三发高科技有限公司	同一最终控制人	216521526
云南航天工业销售公司	同一最终控制人	102127600
北京星航机电设备厂	同一最终控制人	61022342X
河南航天压力元件有限公司	同一最终控制人	731323671
北京电子工程总体研究所	同一最终控制人	40001301-1

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易定价方式及决策程序	关联交易内容	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
南京晨光集团实业有限公司	市场价格	材料采购	34.97	136.32
南京晨光集团实业有限公司	市场价格	检测费		0.52
南京晨光集团实业有限公司	市场价格	劳务	195.05	1078.01
南京晨光集团实业有限公司	市场价格	协作加工		25.42

南京晨光集团实业有限公司	市场价格	运输费	23.37	14.14
南京晨光集团实业有限公司科技开发分公司	市场价格	材料采购		22.75
南京晨光集团有限责任公司	市场价格	材料采购	341.07	409.90
南京晨光集团有限责任公司	市场价格	检测费	23.39	65.96
南京晨光集团有限责任公司	市场价格	劳务	0.68	6.77
南京晨光集团有限责任公司	市场价格	协作加工	20.19	398.33
南京航天旅游有限公司	市场价格	劳务	8.13	55.72
南京晨光集团有限责任公司	市场价格	运输费	0.29	3.73
中国航天科工集团公司培训中心	市场价格	劳务		0.22
江苏航天信息有限公司	市场价格	劳务	0.07	0.07
中国航天科工集团**研究院**研究所	市场价格	材料采购		7.00

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易定价方式及决策程序	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
北京机电工程研究所	市场价格	销售货物	852.99	186.32
北京机械设备研究所	市场价格	销售货物		1061.54
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	市场价格	销售货物		438.56
南京晨光集团实业有限公司	市场价格	提供劳务		6.12
南京晨光集团有限责任公司	市场价格	销售货物	274.19	1742.21
中国航天科工**技术研究院物资供应站	市场价格	销售货物	101.90	173.90
中国航天科工集团公司	市场价格	提供劳务	0.97	2.26
航天科工海鹰集团有限公司	市场价格	销售货物	2.22	
北京电子工程总体研究所	市场价格	销售货物	4.36	
航天科工财务有限责任公司	市场价格	销售货物	0.46	
河南航天压力元件有限公司	市场价格	销售货物	0.28	
云南航天工业销售公司	市场价格	销售货物	27.86	
北京星航机电设备厂	市场价格	销售货物	23.93	
北京航天三发高科技有限公司	市场价格	销售货物	16.24	
南京晨光集团实业有限公司	市场价格	销售货物	20.94	

4、 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
航天晨光股份有限公司	南京晨光森田环保科技有限公司	10,000,000.00	2013.11.15	2014.11.15	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光森田环保科技有限公司	6,500,000.00	2014.6.12	2015.6.11	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光东螺波	10,000,000.00	2013.10.16	2014.10.16	否

	纹管有限公司				
航天晨光股份有限公司	南京晨光东螺波纹管有限公司	10,000,000.00	2013.10.22	2014.10.22	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光东螺波纹管有限公司	10,000,000.00	2013.10.25	2014.10.25	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光东螺波纹管有限公司	15,000,000.00	2013.12.6	2014.12.1	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光东螺波纹管有限公司	20,000,000.00	2013.12.12	2014.12.10	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光东螺波纹管有限公司	5,000,000.00	2014.3.19	2015.3.19	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光东螺波纹管有限公司	10,000,000.00	2014.5.22	2015.5.22	否
航天晨光股份有限公司	沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	5,000,000.00	2014.5.9	2015.5.9	否
航天晨光股份有限公司	沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	15,000,000.00	2014.6.12	2015.6.12	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光森田环保科技有限公司	6,300,000.00	2014.6.12	2014.9.11	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光森田环保科技有限公司	5,000,000.00	2014.5.21	2014.11.21	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光森田环保科技有限公司	6,300,000.00	2014.5.22	2014.11.20	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光东螺波纹管有限公司	12,046,776.33	2014.1.1	2016.12.30	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光森田环保科技有限公司	1,166,700.00	2014.6.2	2014.7.2	否
	合计	147,313,476.33			

5、 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
航天科工财务有限责任公司	40,000,000.00	2013.7.8	2014.7.8	
航天科工财务有限责任公司	26,000,000.00	2013.8.12	2014.8.12	
航天科工财务有限责任公司	25,000,000.00	2013.8.21	2014.8.21	
航天科工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013.8.26	2014.8.26	
航天科工财务有限责任公司	42,000,000.00	2013.9.2	2014.9.2	
航天科工财务有限责任公司	43,000,000.00	2013.9.10	2014.9.10	
航天科工财务有限责任公司	35,000,000.00	2013.10.9	2014.10.9	
航天科工财务有限责任公司	42,000,000.00	2013.10.14	2014.10.14	
航天科工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013.10.17	2014.10.17	
航天科工财务有限责任公司	23,000,000.00	2013.11.4	2014.11.4	

航天科工财务有限责任公司	37,000,000.00	2013.11.7	2014.11.7
航天科工财务有限责任公司	40,000,000.00	2013.12.9	2014.12.9
航天科工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013.12.24	2014.12.24
航天科工财务有限责任公司	37,000,000.00	2014.1.10	2015.1.10
航天科工财务有限责任公司	28,000,000.00	2014.1.16	2015.1.16
航天科工财务有限责任公司	50,000,000.00	2014.4.4	2015.4.4
航天科工财务有限责任公司	45,000,000.00	2014.4.10	2015.4.10
航天科工财务有限责任公司	45,000,000.00	2014.4.14	2015.4.14
航天科工财务有限责任公司	50,000,000.00	2014.4.17	2015.4.17
航天科工财务有限责任公司	42,000,000.00	2014.5.12	2015.5.12
航天科工财务有限责任公司	40,000,000.00	2014.6.10	2015.6.10
航天科工财务有限责任公司	30,000,000.00	2014.6.18	2015.6.18
航天科工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013.11.15	2014.11.15
航天科工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013.10.16	2014.10.16
航天科工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013.10.22	2014.10.22
航天科工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013.10.25	2014.10.25
航天科工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014.5.22	2015.5.22
航天科工财务有限责任公司	5,000,000.00	2014.3.19	2015.3.19
航天科工财务有限责任公司	5,000,000.00	2014.5.9	2015.5.9
航天科工财务有限责任公司	15,000,000.00	2014.6.12	2015.6.12
航天科工财务有限责任公司	150,000,000.00	2014.3.7	2019.3.7
合计	1,025,000,000.00		

(2) 向关联方拆出资金

无。

6、 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	239.26	134.13

7、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额（万元）	年初账面余额（万元）
应收账款			
	北京机电工程研究所	705.21	450.00
	湖北三江航天险峰电子信息有限公司	134.68	315.40
	北京机械设备研究所	1,934.00	2,284.00
	中国航天科工**技术研究院北京分院	165.00	365.00
	中国航天科工**技术研究院物资供应站	205.46	203.46
	中国航天科工集团**研究院**研究所	27.28	27.28
	南京晨光集团有限责任公司	172.30	162.93

	中国航天科工集团公司	1.14	
	北京电子工程总体研究所	5.00	
	北京星航机电设备厂	28.00	
	河南航天压力元件有限公司	1.64	
	北京航天三发高科技有限公司	20.43	
	云南航天工业销售公司	6.18	
预付账款			
	南京晨光集团有限责任公司	150.00	528.00
	南京晨光集团实业有限公司	18.77	
	中国航天科工集团公司	5.38	

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额 (万元)	年初账面余额 (万元)
应付账款			
	南京晨光集团实业有限公司	565.82	671.96
	南京晨光集团实业有限公司科技开发分公司	22.75	22.75
	南京晨光集团有限责任公司	533.63	130.45
	航天科工**技术研究试验中心	29.04	29.04
	南京航天旅游有限公司	12.94	4.80
	中国航天科工集团**研究院**研究所	0.50	
其他应付款			
	南京晨光集团实业有限公司	56.80	71.16
	航天科工海鹰集团有限公司	93.00	93.00
	航天信息股份有限公司	96.44	96.44
	中国航天科工集团公司	656.91	656.91
预收账款			
	中国航天科工集团**研究院**总体设计部	42.00	42.00

八、 本期未发生股份支付

九、 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截止 2014 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
南京晨光东螺波纹管有限公司	10,000,000.00	2014.10.16	
南京晨光东螺波纹管有限公司	10,000,000.00	2014.10.22	
南京晨光东螺波纹管有限公司	10,000,000.00	2014.10.25	

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
南京晨光东螺波纹管有限公司	15,000,000.00	2014.12.01	
南京晨光东螺波纹管有限公司	20,000,000.00	2014.12.10	
南京晨光东螺波纹管有限公司	5,000,000.00	2015.03.19	
南京晨光东螺波纹管有限公司	10,000,000.00	2015.05.22	
南京晨光森田环保科技有限公司	10,000,000.00	2014.11.15	
南京晨光森田环保科技有限公司	6,500,000.00	2015.06.11	
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	5,000,000.00	2015.05.09	
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	15,000,000.00	2015.06.12	
合 计	116,500,000.00		

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日，本公司为下列单位提供银行承兑汇票保证：

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
南京晨光森田环保科技有限公司	6,300,000.00	2014.09.11	
南京晨光森田环保科技有限公司	5,000,000.00	2014.11.21	
南京晨光森田环保科技有限公司	6,300,000.00	2014.11.20	
合 计	17,600,000.00		

(3) 截止 2014 年 6 月 30 日，本公司为下列单位提供银行保函保证：

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
南京晨光东螺波纹管有限公司	70,000.00	2016.12.30	
南京晨光东螺波纹管有限公司	134,135.19	2016.12.01	
南京晨光东螺波纹管有限公司	163,333.33	2014.12.31	
南京晨光东螺波纹管有限公司	165,666.67	2014.06.30	
南京晨光东螺波纹管有限公司	1,764,000.00	2014.06.13	
南京晨光东螺波纹管有限公司	34,066.67	2015.01.12	
南京晨光东螺波纹管有限公司	7,665,000.00	2014.12.31	
南京晨光东螺波纹管有限公司	17,220.00	2014.07.26	
南京晨光东螺波纹管有限公司	16,660.00	2014.07.26	
南京晨光东螺波纹管有限公司	419,605.62	2014.12.30	
南京晨光东螺波纹管有限公司	385,933.24	2015.10.23	
南京晨光东螺波纹管有限公司	697,620.84	2014.08.08	

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
南京晨光东螺波纹管有限公司	36,939.78	2016.11.14	
南京晨光东螺波纹管有限公司	22,050.00	2014.08.22	
南京晨光东螺波纹管有限公司	454,545.00	2016.11.18	
合计	12,046,776.33		

(4) 截止 2014 年 6 月 30 日，本公司为下列单位提供信用证保证：

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
南京晨光森田环保科技有限公司	1,166,700.00	2014.07.02	
合计	1,166,700.00		

十、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

1、抵押资产情况

金额单位：人民币元

资产类别	产权证编号	账面原值	账面净值	抵押性质	抵押金额
1、房屋建筑物	姜房权证姜堰字第 80000422 号	6,419,399.90	4,826,871.18	借款抵押	4,826,871.18
2、土地使用权	姜土国用(籍 16)第 33940 号	1,699,862.17	1,332,483.02	借款抵押	1,332,483.02

2、质押资产情况

质押资产为以航天晨光股份公司开出的信用证为香港子公司短期借款质押，质押明细如下：

母证编号	母合同金额	押汇金额	短期借款余额	期末人民币折算汇率	短期借款余额 RMB
LC0713913001333	USD41805.72	USD41805.72	USD41805.72	6.154	257,282.94
合计	USD41805.72	USD41805.72	USD41805.72		257,282.94

其中，与关联方相关的重大承诺事项明细详见本附注七（五）。

十一、资产负债表日后事项

十二、其他重要事项说明

十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	978,815,981.08	82.61	48,539,710.67	4.96	847,166,239.97	79.12	42,023,403.16	4.96
1-2 年(含 2 年)	105,849,670.74	8.93	10,584,967.07	10.00	127,499,112.87	11.91	12,749,911.29	10.00
2-3 年(含 3 年)	67,766,686.03	5.72	10,165,002.90	15.00	61,437,162.89	5.74	9,215,574.43	15.00
3-4 年(含 4 年)	10,214,860.48	0.86	3,064,458.14	30.00	10,659,773.86	1.00	3,197,932.16	30.00
4-5 年(含 5 年)	10,636,267.73	0.90	5,318,133.87	50.00	13,386,993.09	1.25	6,693,496.55	50.00
5 年以上	11,640,584.72	0.98	11,640,584.72	100.00	10,646,733.99	0.98	10,646,733.99	100.00
合计	1,184,924,050.78	100.00	89,312,857.37		1,070,796,016.67	100.00	84,527,051.58	

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	1,176,902,283.06	99.32	89,312,857.37	7.59	1,064,097,839.95	99.37	84,527,051.58	7.94
组合 2	8,021,767.72	0.68			6,698,176.72	0.63		
组合小计	1,184,924,050.78	100.00	89,312,857.37	7.54	1,070,796,016.67	100.00	84,527,051.58	7.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-			
合 计	1,184,924,050.78	100.00	89,312,857.37	7.54	1,070,796,016.67	100.00	84,527,051.58	7.89

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	970,794,213.36	82.49	48,539,710.67	840,468,063.25	79.11	42,023,403.16
1-2 年	105,849,670.74	8.99	10,584,967.07	127,499,112.87	11.91	12,749,911.29

2-3 年	67,766,686.03	5.76	10,165,002.90	61,437,162.89	5.74	9,215,574.43
3-4 年	10,214,860.48	0.87	3,064,458.14	10,659,773.86	1.00	3,197,932.16
4-5 年	10,636,267.73	0.90	5,318,133.87	13,386,993.09	1.25	6,693,496.55
5 年以上	11,640,584.72	0.99	11,640,584.72	10,646,733.99	0.99	10,646,733.99
合 计	1,176,902,283.06	100.00	89,312,857.37	1,064,097,839.95	100.00	84,527,051.58

3、 本期转回或收回应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
江苏江安集团有限公司山西分公司	清欠回款	账龄	10,000.00	10,000.00
合 计			10,000.00	10,000.00

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
B0001	客户	88,470,000.00	1 年以内	7.47
中国石油管道建设项目经理部	客户	75,763,282.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.39
J0010	客户	27,906,870.00	1 年以内、1-2 年	2.36
中广核工程有限公司	客户	25,135,836.00	1 年以内、3-4 年	2.12
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	客户	24,545,917.68	1 年以内	2.07
合计		241,821,905.72		20.41

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	子公司	1,439,250.00	0.12
南京晨光欧佩亚复合管工程有限公司	子公司	3,044,552.72	0.26
南京晨光水山电液特装有限公司	子公司	207,000.00	0.02
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	子公司	190,997.00	0.02
南京晨光东螺波纹管有限公司	子公司	3,139,968.00	0.26
合计		8,021,767.72	0.68

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	214,587,362.05	97.72	2,096,594.27	0.98	208,083,858.91	97.58	366,636.29	0.18
1-2 年 (含 2 年)	713,441.49	0.32	21,640.00	3.03	1,006,129.49	0.47	150.30	0.01
2-3 年 (含 3 年)	312,050.00	0.14			3,682,700.00	1.73	292.50	0.01
3-4 年 (含)	3,651,000.00	1.66			171,000.00	0.08		
4-5 年 (含)	165,000.00	0.08			181,906.69	0.09	80,953.35	44.50
5 年以上	163,856.69	0.08	163,856.69	54.83	115,000.00	0.05	100,000.00	86.96
合 计	219,592,710.23	100.00	2,282,090.96		213,240,595.09	100.00	548,032.44	

2、 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	42,312,142.08	19.27	2,282,090.96	5.39	7,598,085.47	3.56	548,032.44	7.21
组合 2	160,987,609.65	73.31			195,406,911.78	91.64		
组合 3	16,292,958.50	7.42			10,235,597.84	4.80		
组合小计	219,592,710.23	100.00	2,282,090.96	1.04	213,240,595.09	100.00	548,032.44	0.26
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	219,592,710.23	100.00	2,282,090.96	1.04	213,240,595.09	100.00	548,032.44	0.26

其他应收款种类的说明:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	41,931,885.39	99.10	2,096,594.27	7,332,725.78	96.50	366,636.29

1-2 年	216,400.00	0.51	21,640.00	1,503.00	0.02	150.30
2-3 年				1,950.00	0.03	292.50
3-4 年						
4-5 年				161,906.69	2.13	80,953.35
5 年以上	163,856.69	0.39	163,856.69	100,000.00	1.32	100,000.00
合 计	42,312,142.08	100.00	2,282,090.96	7,598,085.47	100.00	548,032.44

3、 本期无转回或收回其他应收款情况

4、 本报告期无核销的其他应收款情况

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
南京晨光水山电液特装有限公司	子公司	46,799,218.35	1 年以内	21.31	往来款
南京晨光三井三池机械有限公司	子公司	40,000,000.00	1 年以内	18.22	往来款
北京晨光天云特种车辆有限公司	子公司	31,700,000.00	1 年以内	14.44	往来款
黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	子公司	14,719,876.70	1 年以内	6.70	往来款
天津市晨光开元汽车销售有限公司	子公司	9,948,514.60	1 年以内	4.53	往来款
合计		143,167,609.65		65.20	

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	子公司	14,719,876.70	6.70
南京晨光欧佩亚复合管工程有限公司	子公司	6,000,000.00	2.73
南京晨光水山电液特装有限公司	子公司	46,799,218.35	21.31
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	子公司	4,000,000.00	1.82
北京晨光天云特种车辆有限公司	子公司	31,700,000.00	14.44
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	子公司	7,820,000.00	3.56
南京晨光三井三池机械有限公司	子公司	40,000,000.00	18.22
天津市晨光开元汽车销售有限公司	子公司	9,948,514.60	4.53
合计		160,987,609.65	73.31

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国航天汽车有限责任公司	权益法	161,078,767.57	326,790,676.66	12,909,889.94		339,700,566.60	19.25	19.25				
权益法小计		161,078,767.57	326,790,676.66	12,909,889.94		339,700,566.60						
南京晨光东螺波纹管有限公司	成本法	26,823,592.86	26,823,592.86			26,823,592.86	62.00	62.00				
南京晨光森田环保科技有限公司	成本法	18,000,000.00	47,112,288.00			47,112,288.00	58.00	58.00				1,631,127.47
南京晨光水山电液特装有限公司	成本法	22,829,918.41	22,829,918.41			22,829,918.41	60.00	60.00				
北京晨光天云特种车辆有限责任公司	成本法	30,547,570.76	30,547,570.76			30,547,570.76	74.77	74.77		28,922,692.19		
南京晨光欧佩亚复合管工程有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00			28,000,000.00	70.00	70.00				
江苏晨鑫波纹管有限公司	成本法	13,822,809.30	13,822,809.30			13,822,809.30	51.00	51.00				
黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	成本法	11,730,000.00	11,730,000.00			11,730,000.00	51.00	51.00				

航天晨光股份有限公司 2014 年半年报告

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南京晨光三井三池机械有限公司	成本法	32,500,000.00	32,500,000.00			32,500,000.00	65.00	65.00				
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	成本法	4,206,357.83	4,206,357.83			4,206,357.83	52.95	52.95				
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	成本法	17,127,012.69	17,127,012.69			17,127,012.69	65.00	65.00				
南京华业联合投资有限责任公司	成本法	22,041,577.95	22,041,577.95			22,041,577.95	55.00	55.00				2,725,806.96
南京晨光汉森柔性管有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00	70.00	70.00				1,306,200.00
天津市晨光开元汽车销售有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	40.00	40.00				
航天晨光（香港）股份有限公司	成本法	194,256.97	194,256.97			194,256.97	100.00	100.00				
航天晨光（镇江）专用汽车有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00			22,500,000.00	75.00	75.00				
上海航天舒室环境科技有限公司	成本法	490,000.00	490,000.00			490,000.00	7.00	7.00		490,000.00		
航天科工深圳贸易有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00			600,000.00	10.00	10.00		600,000.00		
成本法小计		273,413,096.77	302,525,384.77			302,525,384.77				30,012,692.19		5,663,134.43

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计		434,491,864.34	629,316,061.43	12,909,889.94		642,225,951.37				30,012,692.19		5,663,134.43

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,597,691,025.81	1,472,142,875.01
其他业务收入	12,453,190.17	18,932,526.88
营业成本	1,418,680,788.31	1,293,435,693.46

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	1,078,327,796.77	895,204,477.61	1,040,841,404.41	858,022,843.63
(2) 商 业	519,363,229.04	518,022,922.00	431,301,470.60	421,255,900.44
合 计	1,597,691,025.81	1,413,227,399.61	1,472,142,875.01	1,279,278,744.07

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用汽车	571,959,325.65	491,005,931.35	496,855,885.16	424,114,770.60
柔性管件	262,606,573.34	203,157,292.63	220,090,003.96	163,225,712.85
压力容器	134,909,612.91	119,262,116.08	197,876,620.35	162,390,321.51
艺术制像	108,348,726.59	81,275,579.27	123,470,514.72	105,975,009.11
工程机械	503,558.28	503,558.28	2,548,380.22	2,317,029.56
汽车贸易	217,948.72	211,410.26	2,821,858.10	2,821,858.13
其他	519,145,280.32	517,811,511.74	428,479,612.50	418,434,042.31
合 计	1,597,691,025.81	1,413,227,399.61	1,472,142,875.01	1,279,278,744.07

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比 例(%)
江苏太和物流有限公司	429,406,742.33	26.67
B0001	297,470,000.00	18.47
江苏海外集团国际技术工程有限公司	35,015,940.17	2.17
中国建筑第八工程局有限公司	26,500,000.00	1.65
北京航天通维科技有限公司	26,050,358.96	1.62
合计	814,443,041.46	50.58

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

成本法核算的长期股权投资收益	5,663,134.43	7,412,178.08
权益法核算的长期股权投资收益	12,909,889.94	14,433,702.41
处置长期股权投资产生的投资收益	2,730,726.53	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	21,303,750.90	21,845,880.49

2、按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
南京晨光汉森柔性管有限公司	1,306,200.00		本年宣告发放股利
南京晨光森田环保科技有限公司	1,631,127.47	3,046,648.38	
江苏晨鑫波纹管有限公司		4,365,529.70	
南京华业联合投资有限公司	2,725,806.96		本年宣告发放股利
合 计	5,663,134.43	7,412,178.08	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
中国航天汽车有限责任公司	12,909,889.94	14,433,702.41	对被投资单位持股比例减少
合 计	12,909,889.94	14,433,702.41	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,505,749.27	48,863,672.65
加：资产减值准备	6,509,864.31	5,274,498.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,341,185.04	17,248,275.20

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,925,135.30	1,801,762.84
长期待摊费用摊销	192,150.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	116,022.93	-275,050.52
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）	30,880,661.85	27,759,471.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,303,750.90	-21,845,880.49
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）	-48,882,493.66	-104,143,490.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,501,688.45	-267,519,545.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	173,998,328.34	137,886,720.31
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,218,835.97	-154,949,565.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	209,016,070.12	64,749,638.01
减：现金的期初余额	301,838,420.61	243,804,666.36
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	-92,822,350.49	-179,055,028.35

十四、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-164,253.13	
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	628,644.64	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	804,861.64	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,155.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-243,686.05	
少数股东权益影响额（税后）	-136,362.73	
合 计	1,014,359.49	

将计入当期损益的政府补助作为经常性损益的说明：

项 目	涉及金额	原因
增值税退税	907,083.35	福利企业退增值税

(三) 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)	
		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	2.35	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.07	0.07

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	292,365,862.28	448,682,798.51	-34.84	报告期内生产投入增加
预付款项	231,076,340.63	117,889,553.55	96.01	报告期内底盘采购及备料投入增加
其他应收款	77,197,398.57	34,457,779.04	124.03	报告期内支付的合同保证金同比增加
应付利息	3,928,916.67	1,861,083.33	111.11	报告期内按月计提长期借款利息
长期借款	150,000,000.00			报告期内增加了一笔长期借款
资产减值损失	7,789,729.07	5,251,956.63	48.32	报告期应收款项增加,按账龄计提
营业外收入	2,938,486.23	8,064,296.94	-63.56	报告期政府补助减少
所得税费用	4,497,137.01	7,502,323.13	-40.06	报告期应税所得额减少

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2014年8月1日批准报出。

航天晨光股份有限公司

二〇一四年八月二日