

证券代码：002013

证券简称：中航精机



## 2010 年半年度报告

二〇一〇年八月二十五日

## 目 录

第一节、重要提示.....	3
第二节、公司基本情况.....	4
第三节、股本变动及股东情况.....	7
第四节、董事、监事及高级管理人员情况.....	9
第五节、董事会报告.....	10
第六节、重要事项.....	19
第七节、财务报告.....	23
第八节、备查文件.....	91

## 第一节、重要提示

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

二、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

三、公司董事卢锋因工作原因未能出席会议委托董事秦洪元代为出席会议并表决。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司董事长罗群辉、总经理雷自力、财务负责人胡昱敏及会计机构负责人熊高虹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节、公司基本情况

### 一、基本情况简介

1、公司法定中文名称：湖北中航精机科技股份有限公司

公司法定英文名称：Hubei Aviation Precision Machinery Technology Co., Ltd.

中文缩写：中航精机

英文缩写：HAPM

2、公司法定代表人：罗群辉

3、公司董事会秘书：张晓洁

联系地址：湖北襄樊市高新区追日路 8 号

联系电话：0710-3345433-8198、电子信箱：[zhangxj@hapm.cn](mailto:zhangxj@hapm.cn)

联系传真：0710-3345024

公司董事会证券事务代表：张政

联系电话：0710-3345433-8030、电子信箱：[sd308@hapm.cn](mailto:sd308@hapm.cn)

联系传真：0710-3345024

公司投资者关系管理负责人：张晓洁

4、公司注册地址：湖北襄樊市高新区追日路 8 号

公司办公地址：湖北襄樊市高新区追日路 8 号

邮政编码：441003

公司互联网网址：<http://www.hapm.cn>

电子信箱：[auto@hapm.cn](mailto:auto@hapm.cn)

5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中航精机

股票代码：002013

7、公司注册登记日期：2000 年 12 月 5 日

公司注册登记地点：湖北省襄樊市高新技术开发区江山南路

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 12 月 2 日

公司注册登记地点：湖北襄樊市高新区追日路 8 号

公司企业法人营业执照注册号：420000000005070

税务登记号：420606722088964

组织机构代码证：72208896-4

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	748,291,629.70	704,935,297.32	6.15
归属于上市公司股东的所有者权益	448,645,253.38	434,845,792.43	3.17
股本	167,076,000.00	128,520,000.00	30.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.69	3.38	-20.41
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	277,603,738.55	188,139,866.81	47.55
营业利润	19,774,616.36	15,277,515.55	29.44
利润总额	20,545,545.00	16,041,313.43	28.08
归属于上市公司股东的净利润	17,429,490.26	14,435,687.37	20.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	16,774,200.92	13,780,109.56	21.73
基本每股收益(元/股)	0.104	0.086	20.93
稀释每股收益(元/股)	0.104	0.086	20.93
净资产收益率(%)	3.94	3.47	增长 0.47 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	23,590,515.01	11,668,919.44	102.17
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.141	0.091	54.95

### 2、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-33,151.4
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	649,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	155,080.04
所得税影响额	-115,639.30
合计	655,289.34

### 3、境内外会计准则差异

适用  不适用

### 第三节、股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	38,652,230	30.07			11,595,669	-18,798	11,576,871	50,229,101	30.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	38,318,400	29.82			11,495,520		11,495,520	49,813,920	29.82
3、其他内资持股	28,921	0.02			8,676	-18,798	-10,122	18,799	0.01
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	28,921	0.02			8,676	-18,798	-10,122	18,799	0.01
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	304,909	0.24			91,473		91,473	396,382	0.24
二、无限售条件股份	89,867,770	69.93			26,960,331	18,798	26,979,129	116,846,899	69.94
1、人民币普通股	89,867,770	69.93			26,960,331	18,798	26,979,129	116,846,899	69.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	128,520,000	100.00			38,556,000	0	38,556,000	167,076,000	100.00

#### 二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国航空救生研究所	国有法人	37.79	63,135,259	49,813,920	0
中国工商银行-广发大盘成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	4.19	7,000,000	0	未知
中国农业银行-华夏平稳增长混合型证	境内非国有法人	3.86	6,443,226	0	未知

券投资基金					
交通银行 - 海富通精选证券投资基金	境内非国有法人	3.29	5,500,168	0	未知
中国银行 - 华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	2.05	3,431,778	0	未知
交通银行 - 普天收益证券投资基金	境内非国有法人	1.85	3,096,904	0	未知
中国民生银行股份有限公司 - 东方精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.73	2,882,375	0	未知
中国建设银行 - 华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.56	2,599,951	0	未知
中国银行 - 海富通精选贰号混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.07	1,789,785	0	未知
中国农业银行 - 华夏复兴股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.01	1,689,996	0	未知
前 10 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	
中国航空救生研究所		13,321,339		人民币普通股	
中国工商银行 - 广发大盘成长混合型证券投资基金		7,000,000		人民币普通股	
中国农业银行 - 华夏平稳增长混合型证券投资基金		6,443,226		人民币普通股	
交通银行 - 海富通精选证券投资基金		5,500,168		人民币普通股	
中国银行 - 华夏大盘精选证券投资基金		3,431,778		人民币普通股	
交通银行 - 普天收益证券投资基金		3,096,904		人民币普通股	
中国民生银行股份有限公司 - 东方精选混合型开放式证券投资基金		2,882,375		人民币普通股	
中国建设银行 - 华夏优势增长股票型证券投资基金		2,599,951		人民币普通股	
中国银行 - 海富通精选贰号混合型证券投资基金		1,789,785		人民币普通股	
中国农业银行 - 华夏复兴股票型证券投资基金		1,689,996		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1)中国航空救生研究所持有公司 37.79%的股份，是公司的主要发起人及控股股东，属国有法人，所持股份无质押或冻结等情况。</p> <p>(2)中国农业银行 - 华夏平稳增长混合型证券投资基金、中国银行 - 华夏大盘精选证券投资基金、中国建设银行 - 华夏优势增长股票型证券投资基金和中国农业银行 - 华夏复兴股票型证券投资基金，都属于华夏基金管理有限公司，因此存在一致行动的可能；交通银行 - 海富通精选证券投资基金和中国银行 - 海富通精选贰号混合型证券投资基金，都属于海富通基金管理有限公司，因此存在一致行动的可能。</p> <p>(3)未知其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于一致行动人。</p>				

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

- 1、报告期内公司控股股东未发生变化，仍为中国航空救生研究所。
- 2、报告期内公司实际控制人未发生变化，仍为中国航空工业集团公司。

## 第四节、董事、监事及高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减 持股份 数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
王承海	董事	138,240	41,472	0	179,712	134,784	0	实施 2009 年度利润分配方案
雷自力	总经理	65,266	19,580	0	84,846	63,634	0	实施 2009 年度利润分配方案
黄正坤	副总经理	103,680	31,104	0	134,784	101,088	0	实施 2009 年度利润分配方案
刘国建	副总经理	64,800	19,440	0	84,240	63,180	0	实施 2009 年度利润分配方案
卢锋	董事	34,560	10,368	0	44,928	33,696	0	实施 2009 年度利润分配方案
合计	-	406,546	121,964	0	528,510	396,382	0	-

### 二、董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，没有被选举或离任董事、监事的情形，也没有聘任或解聘高级管理人员情形。

## 五、董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况讨论与分析

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

报告期内，国内汽车行业销售高开低走，车型更新换代更趋频繁，复杂性和不确定性进一步加剧。公司根据实际发展需要，紧跟国家汽车产业政策导向，及时调整产品结构，促进产品转型，在低成本滑道和动力系产品的国际、国内市场推介方面取得了一定进展，同时加强技改技措工作，进行产品生产线的建线和复制工作，扩大了生产能力，营业总收入保持了一定的增长。

报告期内，公司实现营业总收入 2.78 亿元，比上年同期增长 47.55%；实现营业利润 1,977.46 万元，比上年同期增长 29.44%；实现利润总额 2,054.55 万元，比上年同期增长 28.08%；实现归属于母公司的净利润 1,742.95 万元，比上年同期增长 20.74%。其中，公司调角器实现收入 22,280.87 万元，同比增长 48.79%，占营业总收入 80.26%；出口收入 493.74 万美元，同比增长 71.16%。

报告期内，根据董事会下达的各项经营指标，公司经营层本着“降本增效”的宗旨，以客户为中心，以技术进步为主要推动手段，以可持续发展和 EVA 价值评价体系相结合为指导，在订单持续增加，产品交付压力加大的形势下，强化质量意识，实行精细化成本管理，在产品降价的压力下毛利率较上年同期略有增长。

报告期内，公司在满足现有客户配套需求的同时，围绕目前国内主要汽车生产厂商研发的新车型，基本实现了与其同步研发和前瞻性储备，上半年公司的新品项目总数 93 项，较上年同期增长 2.2%，其中新增项目 14 项，转批项目达 11 项，实现新品销售收入 2,091 万元。

#### (二) 报告期内主营业务及经营情况

公司主营业务为座椅精密调节装置、各类精冲制品、精冲模具的研究、设计、开发、制造和销售；救生系统工程技术开发和应用；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)；经营进料加工和“三来一补”业务。主要产品为高、中档汽车座椅调节机构和各类精冲制品。

#### 1、公司具体主营业务按行业构成情况见下表：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
制造业	27,362.06	22,130.38	19.12	47.33	45.78	增长 0.86 个百分点
主营业务分产品情况						
调角器	22,280.87	17,937.15	19.50	48.79	49.77	下降 0.52 个百分点
滑轨及升降机构	3,149.60	2,898.21	7.98	32.90	35.34	下降 1.66 个百分点
其他	1,931.59	1,295.01	32.96	57.32	21.84	增长 19.52 个百分点
合计	27,362.06	22,130.37	19.12	47.33	45.78	增长 0.86 个百分点

## 2、主营业务按地区分布情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	3,952.47	25.01
华中地区	2,686.78	7.41
华北地区	6,181.63	92.22
西南地区	5,102.03	43.36
东北地区	2,824.17	87.40
华南地区	3,265.05	22.29
境外	3,349.94	71.16
合计	27,362.06	47.33

### (三) 报告期内，公司营业收入、营业利润、净利润的同比变动情况

单位：万元

指标	报告期	上年同期	同比增减百分比(%)
营业总收入	27,760.37	18,813.99	47.55
营业利润	1,977.46	1,527.75	29.44
归属于母公司所有者净利润	1,742.95	1,443.57	20.74

增减原因说明：

(1) 报告期内，随着汽车下乡、以旧换新、购置税减征政策的延续，以及节能汽车补贴与新能源汽车补贴政策出台，国内汽车产业延续了快速增长的态势，公司抓住市场发展带来的机遇，加大对乘用车低端市场的开发力度，中小排量乘用车调角器销售大幅增长，国内销售同比增长 43.34%；同时也积极开拓国际市场，出口同比增长 71.16%，从而实现营业总收入

入 277,603,738.55 元，比上年同期增长 47.55%。

(2) 报告期内，公司利润总额和净利润同比分别增长 28.08%和 20.74%，低于公司营业总收入的增长，主要是今年销售费用和财务费用同比分别增长 147.54%、875.44%，销售费用增长主要是因为运费大幅增长所致；财务费用增长主要是去年同期发生汇兑收益 200 万元，而今年上半年由于澳元持续贬值，产生汇兑损失 85.65 万元。

#### (四) 报告期内公司现金流量表数据说明

单位：万元

项目	2010 年上半年	2009 年上半年	同比增减额
经营活动产生的现金流量净额	2,359.05	1,166.89	1,192.16
投资活动产生的现金流量净额	-2,034.92	-1,494.99	-539.93
筹资活动产生的现金流量净额	-2,242.88	528.47	-2,771.35
现金及现金等价物净增加额	-1,922.41	244.61	-2,167.02

增减原因说明：

(1) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 23,590,515.01 元，较上年同期增长 11,921,595.57 元，主要是由于本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期大幅增长所致；

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-20,349,229.41 元，较上年同期下降 5,399,301.79 元，主要是由于本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年大幅增长所致；

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-22,428,801.01 元，较上年同期下降 27,713,544.10 元，主要是由于本期借款较上年同期大幅下降所致；

(4) 综合上述因素，本期现金及现金等价物净增加额为-19,224,073.53 元，较上年同期下降 21,670,181.79 元。

#### (五) 报告期内财务数据的变动分析

报告期内，预付帐款为 24,330,698.83 元，较期初增长 16,076,044.52 元，增幅达 194.75%，主要原因是新增的预付原材料款。

报告期内，存货为 149,491,211.43 元，较期初增长 44,793,979.56 元，增幅为 42.78%，主要原因是随着今年上半年产销量同比大幅增长，库存商品、原材料、外购半成品、在制品等相关存货项目的安全库存量也大幅增长所致。

报告期内,在建工程为 7,965,073.52 元,较期初增长 5,808,671.91 元,增幅达 269.37%,主要原因是今年加快了募集资金项目的投资进度。

报告期内,应付票据为 32,155,000 元,较期初减少 15,415,000 元,减幅为 32.40%,主要原因是报告期内期初应付票据到期进行了承兑。

报告期内,应付帐款为 176,843,132.36 元,较期初增长 50,690,210.82 元,增幅为 40.18%,主要原因是随着报告期产销量大幅增长,导致采购量也大幅增长;同时由于产销量增加,安全库存同比均有一定增长,这样导致在信用期的应付账款额也大幅增长。

报告期内,应付职工薪酬为 10,767,923.38 元,较期初增长 9,054,100.57 元,主要原因是根据公司效益预提企业年金及尚未发放的效益工资。

报告期内,应交税费为-1,552,337.85 元,较期初下降 1,820,770.41 元,主要原因是报告期缴纳了期初未缴的增值税。

报告期内,股本为 167,076,000 股,较期初增长 38,556,000 股,增幅达 30%,主要原因是报告期实施了 2009 年度每 10 股转增 3 股的分配方案。

报告期内,销售费用为 13,461,047.02 元,较上年同期增长 8,022,380.22 元,增幅达 147.51%,主要原因是本期销售收入增长相应的费用增长以及本期运输费用增加较大。

报告期内,管理费用为 17,989,946.38 元,较上年同期增长 5,398,776.05 元,增幅达 42.88%,主要原因是本期销售收入增长相应的费用增长。

报告期内,财务费用为 3,622,833.63 元,较上年同期增长 3,251,380.43 元,主要原因是受到汇率变动影响,公司上期由于澳元等外币升值产生汇兑收益 1,997,982.02 元,而本期由于澳元等外币汇率下跌,产生汇兑净损失 856,460.39 元。

报告期内,资产减值损失为-1,116,675.11 元,较上年同期下降 2,369,148.41 元,主要原因是上期公司计提了 2,233,249.30 元的存货跌价损失在报告期随着产品对外销售转销 1,496,999.09 元。

报告期内,投资收益为-888,11.79 元,较上年同期下降 632,676.02 元,主要原因是投资的武汉精冲技术有限公司由于报告期内欧元等外币大幅度下跌产生了汇兑损失 1,631,707.72 元。

报告期内,所得税费用为 3,116,054.74 元,比上期增加 94.07%,其主要原因是本期利润总额的增加使得当期所得税费用增加。

## （六）经营中的主要问题及解决方案

### 1、积极应对汽车市场逐步饱和的局面

进入 5 月份以来，汽车经销商库存已进入警戒状态，汽车市场销量在逐步下降，中国不可能持续保持高速增长态势，如何在有限的发展空间中占据更大的市场分额，是目前公司发展需要重点解决的问题之一。

对策：在巩固公司主导产品调角器、滑轨产品在国内国际市场地位的同时，公司将加大高无刮齿泵式高调和动力系产品研发和产业化，丰富产品品种，规避单一产品的风险。

### 2、基础资源和人工成本刚性上涨，公司面对成本加大的压力

对策：公司将依靠技术进步，通过提升公司自动化水平、加大一模多腔模具的推广、加强 TPM 设备工装及生产现场 IE 管理等手段，提高劳动产出效率和设备使用效率，降低产品成本。

## 二、报告期内投资情况

### 1、募集资金使用情况

#### 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]148 号文件核准，公司向中国航空救生研究所、兵器财务有限责任公司、江苏瑞华投资发展有限公司、上海银沙创业投资有限公司、海富通基金管理有限公司、上海励诚投资发展有限公司、新华人寿保险股份有限公司等七家法人非公开发行股票人民币普通股 1,140 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 15 元，共募集资金 171,000,000.00 元，2007 年 7 月 18 日，在扣除承销费用及保荐费用 5,246,000.00 元后，公司本次非公开发行主承销商宏源证券股份有限公司将余款 165,754,000.00 元划入公司中国工商银行股份有限公司襄樊长征路支行 1804004029035001971 账户。扣除公司为本次股票发行所支付的验资费、审计费、律师费、财务顾问费等费用合计人民币 2,530,859.50 元后，实际募集股款 163,223,140.50 元。业经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并由其出具勤信验字 [2007]015 号《验资报告》。

上述募集资金到位前，截至 2007 年 7 月 18 日，公司以自有资金先期投入三个募集资金投资项目共计实际投入 24,736,974.95 元，中勤万信会计师事务所有限公司为公司出具了勤信审字[2007]第 126 号《关于湖北中航精机科技股份有限公司以自有资金先期投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》予以确认，募集资金到位后已归还垫付款 24,736,974.95 元。

截至 2010 年 6 月 30 日，已使用募集资金 123,306,040.14 元，其中，2010 年 1-6 月使

用 12,563,181.58 元，2009 年使用 8,272,159.54 元，2008 年使用 33,941,437.97 元，2007 年使用 68,529,261.05 元。尚未使用的募集资金余额 39,917,100.36 元，其中：公司募集资金专户实际余额 27,455,927.68 元（银行利息 2,538,827.32 元，未使用募集资金 24,917,100.36 元）闲置募集资金补充流动资金 15,000,000.00 元。

#### 募集资金管理情况

为规范募集资金管理和运用，保护投资者利益，公司依照《公司法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》精神和深圳证券交易所的有关规定要求制定了《湖北中航精机科技股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”），并与保荐机构和存款银行签订三方监管协议，赋予保荐机构指定的保荐代表人随时到公司及募集资金托管银行查询募集资金专用帐户资料和资金使用情况的权力。对募集资金实行专户存储制度，在中国工商银行襄樊市长征路支行和中国建设银行襄樊市檀溪支行及中国光大银行武汉分行开设3个募集资金专户。

根据公司业务发展需要，2009年2月26日公司三届十八次董事会审议通过了《关于调整募集资金项目建设周期及专项帐户的议案》，公司将原存放在中国光大银行武汉分行的技术中心建设项目募集资金转存到中国民生银行股份有限公司武汉分行青年支行。独立董事、监事会及保荐机构对上述调整发表明确同意意见。募集资金转入后公司与保荐机构、中国民生银行股份有限公司武汉分行青年支行签订募集资金三方监管协议，并于2009年4月30日予以公告。

公司董事会每年都对年度募集资金的存放与使用情况出具专项说明，并聘请会计师事务所对募集资金存放与使用情况进行专项审核，出具专项审核报告。在年报及半年报中向投资者详细披露募集资金使用、项目建设进展及效益的情况。

由于 2008 年国内外经济下滑，公司 2009 年市场环境发生变化，为防止产能放空，合理利用现有设备及厂房，公司将调角器技改项目、滑轨技改项目和技术中心建设项目的建设周期进行调整，项目完成时间调整至 2010 年 12 月，项目实施内容不作调整，该事项经公司三届十八次董事会及 2008 年年度股东大会审议通过。

为响应国家发展低碳经济建设的要求，提高土地和厂房的使用集约度，在坚持投资项目实施主体、投资方向、投资总额三不变的原则下，结合项目具体实施情况，针对所投项目的内部投资结构作适当调整。公司停止建设《轿车座椅滑轨扩大生产能力技术改造》项目中 1360 m<sup>2</sup> 原材料库房和《技术中心建设》项目中 3150m<sup>2</sup> 综合试制厂房，涉及建设投资金额分别为 155.04 万元、497 万元。两个项目基建节余资金仍然用于原建设项目设备投资，该事项经公

司四届二次董事会及 2009 年年度股东大会审议通过。

### 募集资金运用情况

单位：(人民币)万元

募集资金总额		16,322.31		报告期内投入募集资金总额		1,256.32							
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		12,330.60							
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%							
承诺投资项目		是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
轿车座椅调角器扩大生产能力技术改造		否	7,724.71	7,724.71	7,724.71	449.85	7,177.09	-547.62	92.91%	2010年12月31日	784.85	是	否
轿车座椅滑轨扩大生产能力技术改造		否	4,994.33	4,994.33	4,994.33	670.23	3,943.84	-1,050.49	78.97%	2010年12月31日	107.78	是	否
技术中心建设		否	3,603.00	3,603.00	3,272.63	136.24	1,209.67	-2,062.96	36.96%	2010年12月31日	0.00	是	否
合计		-	16,322.04	16,322.04	15,991.67	1,256.32	12,330.60	-3,661.07	-	-	892.63	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		1、轿车座椅调角器扩大生产能力技术改造投资进度为 93%，差额 547.62 万元，原因：240 万元调角器自动装配线推迟到了 7 月采购，其余为已购设备合同余款。 2、轿车座椅滑轨扩大生产能力技术改造项目进度为 82%，差额 1050.49 万元，为已购设备合同余款。 3、技术中心建设投资进度为 34%，差额 2393.33 万元，原因：三项设备推迟采购，价值 94.44 万元；精冲机、开卷校直机等设备已签采购合同，尚未付款，价值 1450 万元，其余为已购设备合同余款。											
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况		募集资金到位前，公司已先期启动了募集资金投资项目建设，截止 2007 年 7 月 18 日，投入项目建设的自有资金共 24,736,974.95 元，其中《轿车座椅调角器扩大生产能力技术改造》项目投入 24,098,650.80 元。项目投入资金主要用于购置进口 880 吨、250 吨精冲机床各 1 台及配套开卷校直机 3 台，新建调角器生产线 3 条，并对公司配电系统进行增容；《轿车座椅滑轨扩大生产能力技术改造》项目投入											

	368,356.75 元。项目投入资金主要购置部分零星设备。《技术中心建设项目》项目投入 269,967.40 元。项目投入资金主要购置部分零星设备。 募集资金到位后,公司三届六次董事会通过《关于以募集资金置换预先已投入募集资金项目自筹资金的议案》,中勤万信会计师事务所有限公司出具了《关于湖北中航精机科技股份有限公司以自有资金先期投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》,保荐机构和保荐人及独立董事对上述事项发表明确同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2009 年 8 月 18 日,公司三届二十次董事会审议通过了《公司关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,拟运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金,使用金额不超过 1,500 万元,使用期限不超过 6 个月,从 2009 年 8 月 24 日起至 2010 年 2 月 23 日止。公司保荐机构和保荐人及独立董事对上述事项均发表明确同意意见。2010 年 2 月 9 日,上述用于补充流动资金的 1,500 万元闲置募集资金已归还至募集资金专用账户。 2010 年 4 月 21 日,公司四届三次董事会审议通过了《湖北中航精机科技股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,拟使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金。使用金额不超过 1,500 万元,使用期限不超过 6 个月,从 2010 年 4 月 22 日起至 2010 年 10 月 22 日止。公司保荐机构和保荐人及独立董事对上述事项均发表明确同意意见。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	继续用于募集资金项目。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### 募集资金变更情况

公司不存在变更募集资金投资项目的情形。

### 2、公司非募集资金投资情况

报告期内,公司无重大非募集资金投资项目。

### 三、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位:(人民币)元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 30%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为:	10.00%	~ ~	30.00%
	无。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):	23,736,342.46		

业绩变动的的原因说明	预计公司 2010 年 1-9 月销售收入同比将实现一定的增长，同时公司加强内部管理，加大对成本费用控制考核力度，1-9 月归属于上市公司股东的净利润同比增长幅度将不超过 30%。
------------	--

#### 四、董事会日常工作情况

##### 1、报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了两次董事会，具体情况如下：

(1) 2010 年 2 月 25 日召开了公司第四届董事会第二次会议，审议并通过了公司 2009 年度报告全文和摘要、2009 年度董事会工作报告、2009 年度总经理工作报告和 2009 年度利润分配预案等议案，本次会议有关公告内容刊登在 2010 年 2 月 27 日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

(2) 2010 年 4 月 21 日召开了公司第四届董事会第三次会议，审议并通过了公司 2010 年第一季度报告全文和正文以及使用闲置募集资金暂时补充流动资金等议案，本次会议有关公告内容刊登在 2010 年 4 月 22 日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

##### 2、董事出席会议情况

报告期内，公司共召开了两次董事会会议，董事出席会议的情况如下：

董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
罗群辉	董事长	2	0	0	否
王伟	董事	2	0	0	否
王承海	董事	2	0	0	否
秦洪元	董事	2	0	0	否
卢锋	董事	2	0	0	否
张卓	独立董事	2	0	0	否
骆祚炎	独立董事	2	0	0	否
姜海华	独立董事	2	0	0	否

## 六、重要事项

### 一、公司治理结构情况

公司已建立了完善的治理结构，三会运作规范，独立董事、董事会专门委员会、内部审计机构各司其职；建立了较为完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，并积极结合公司实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行修订和完善，以规范公司行为。

报告期内，公司根据有关法律法规制定了《内幕信息知情人登记制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《年度报告工作制度》和《外部单位报送信息管理制度》，并于2010年2月25日经公司四届二次董事会审议通过。

### 二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

2010年4月29日，公司实施了2009年年度利润分配方案，以公司总股本128,520,000股为基数，向全体股东按每10股转增3股派0.3元（含税），共派发现金红利3,855,600.00元，转增后公司总股本为167,076,000股。

此次分红派息方案实施后，公司股本总数为16,707.6万股，中国航空救生研究所持有的本公司已解除限售的股份自2008年6月25日起至2010年11月2日在股票二级市场减持价格由不低于12.46元/股调整为不低于9.56元/股。

三、本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

四、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、报告期内公司未发生非经营性关联债权债务往来。

七、报告期内，公司没有从事证券投资以及持有非上市金融企业、拟上市公司以及其他上市公司股权的情况。

### 八、报告期内重大合同及履行情况

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

九、报告期内公司未发生任何对外担保事项，公司不存在关联方资金占用情况。

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见如下：

根据中国证监会证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的

精神，作为湖北中航精机科技股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事，本着实事求是的态度，对公司的关联方资金往来及对外担保情况进行了认真负责的核查和落实，现对相关情况说明如下：

1、截至2010年6月30日，公司未发生任何形式的对外担保事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项；

2、报告期内，公司与控股股东及其他关联方的资金往来均为正常的经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

独立意见：

公司能够认真贯彻执行证监发[2003]56号及证监发[2005]120号等文件规定，报告期内没有发生违规对外担保情况，也不存在以前年度发生但延续到报告期的对外担保事项；公司与控股股东及其他关联方的资金往来均为正常的经营性资金往来，公司控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况。

#### 十、报告期内发生的重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

日常关联交易主要是购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国航空救生研究所	接受劳务	材料检测	89,150.00	-		
武汉中航精冲技术有限公司	采购货物	销售模具等	2,280,362.58	0.90%		

#### 十一、公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
控股股东追加的股份限售承诺	中国航空救生研究所减持承诺： 1、承诺所持有的将于2008年11月2日解禁上市流通的中航精机股份，自2008年11月3日起自愿继续锁定两年至2010年11月2日。 2、承诺所持有的已解除限售的中航精机股份，自2008年6月25日起至2010年11月2日在股票二级市场减持价格由不低于8.05元/股(经过公司历次分红，中国航空救生研究所持有本公司限售流通股的减持价格由不低于14元/股调整为不低于8.05元/股)调整为不低于15元/股(当派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等使中航精机股份或股东权益发生变化时，对此价格进行除权除息处理)。	履约中

实施2009年利润分配方案每10股转增3股派0.3元(含税)后，中国航空救生研究所承诺的已解除

限售的股份自 2008 年 6 月 25 日起至 2010 年 11 月 2 日在股票二级市场减持价格由不低于 12.46 元/股调整为不低于 9.56 元/股。

## 十二、公司开展投资者关系管理情况

报告期内，公司严格遵守相关法律法规的规定和新修订的《信息披露制度》，在证券时报、巨潮资讯及时准确地履行披露义务，保障了广大投资者的知情权；同时在公司网站开辟投资者关系专栏，保持及时更新专栏资料；通过电话、传真、电子邮件、接待投资者实地调研等方式积极与投资者建立联系保持沟通，最大限度保证了投资者与公司信息交流的顺畅。公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务。

公司于 2010 年 3 月 9 日下午 15:00 - 17:00 在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行 2009 年度报告说明会，公司董事王承海先生、总经理雷自力先生、独立董事姜海华先生、副总经理兼财务负责人胡昱敏先生、副总经理兼董事会秘书张晓洁女士和保荐代表人吴晶女士出席了本次年度报告说明会，就投资者的提问做出了全面的回答，让投资者对公司有了更深的了解；在两个小时的网上业绩说明会中，投资者就公司治理结构、公司发展规划，募集资金项目实施情况、经营业绩、财务状况、公司核心竞争力及行业中地位等方面进行了提问，与会的公司高管认真详细地回答了投资者的提问。

十三、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十四、报告期内重要信息索引

披露日期	披露事项	披露媒体
2010-4-23	2009 年度权益分派实施公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-4-22	第四届董事会第三次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
	第四届监事会第三次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
	关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	证券时报、巨潮资讯网
	2010 年第一季度报告正文	证券时报、巨潮资讯网
	2010 年第一季度报告全文	巨潮资讯网
	2010 年第一季度财务报告	巨潮资讯网
	监事会关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的意见	巨潮资讯网
	独立董事关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的独立意见	巨潮资讯网
	宏源证券关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的保荐意见	巨潮资讯网
2010-4-02	2010 年第一季度业绩预增公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-3-31	2009 年度股东大会决议	证券时报、巨潮资讯网

2010-2-27	第四届董事会第二次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
	第四届监事会第二次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
	关于公司合并报表范围发生变更的公告	证券时报、巨潮资讯网
	关于调整公司募集资金项目部分建设内容的公告	证券时报、巨潮资讯网
	关于举办 2009 年度报告网上说明会的公告	证券时报、巨潮资讯网
	关于召开 2009 年度股东大会的通知	证券时报、巨潮资讯网
	2009 年度报告摘要	证券时报、巨潮资讯网
	2009 年年度报告	巨潮资讯网
	关于 2009 年度募集资金存放与使用情况的专项说明	巨潮资讯网
	关于 2009 年度内部控制的自我评价报告	巨潮资讯网
	关于公司募集资金年度使用情况的鉴证报告	巨潮资讯网
	内部控制制度报告	巨潮资讯网
	关于公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	巨潮资讯网
	2009 年年度审计报告	巨潮资讯网
	审计情况说明	巨潮资讯网
	独立董事对相关事项的独立意见	巨潮资讯网
	独立董事 2009 年度述职报告	巨潮资讯网
	内幕信息知情人登记制度	巨潮资讯网
	外部单位报送信息管理制度	巨潮资讯网
	年度报告工作制度	巨潮资讯网
年报披露重大差错责任追究制度	巨潮资讯网	
宏源证券关于公司 2009 年度募集资金存放及使用情况的核查意见	巨潮资讯网	
宏源证券关于公司调整部分募集资金投资项目建设内容的核查意见	巨潮资讯网	
2010-2-10	关于以自有资金归还募集资金的公告	巨潮资讯网
2010-1-20	2009 年度业绩快报	证券时报、巨潮资讯网

## 第七节、财务报告

## 一、财务报表

## (一) 资产负债表

编制单位：湖北中航精机科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	90,196,150.42	90,196,150.42	109,420,223.95	109,420,223.95
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	65,806,224.91	65,806,224.91	78,290,967.54	78,290,967.54
应收账款	155,315,249.51	155,315,249.51	142,131,176.09	142,131,176.09
预付款项	24,330,698.83	24,330,698.83	8,254,654.31	8,254,654.31
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	1,083,033.57	1,083,033.57	1,014,969.45	1,014,969.45
买入返售金融资产				
存货	149,491,211.43	149,491,211.43	104,697,231.87	104,697,231.87
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	486,222,568.67	486,222,568.67	443,809,223.21	443,809,223.21
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	37,464,870.80	37,464,870.80	38,353,382.59	38,353,382.59
投资性房地产	3,722,827.18	3,722,827.18		

固定资产	174,914,987.42	174,914,987.42	187,202,429.10	187,202,429.10
在建工程	7,965,073.52	7,965,073.52	2,156,401.61	2,156,401.61
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	13,936,550.23	13,936,550.23	14,270,801.64	14,270,801.64
开发支出	23,399,008.72	23,399,008.72	18,443,093.02	18,443,093.02
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	665,743.16	665,743.16	699,966.15	699,966.15
其他非流动资产				
非流动资产合计	262,069,061.03	262,069,061.03	261,126,074.11	261,126,074.11
资产总计	748,291,629.70	748,291,629.70	704,935,297.32	704,935,297.32
流动负债：				
短期借款	46,800,000.00	46,800,000.00	62,820,000.00	62,820,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	32,155,000.00	32,155,000.00	47,570,000.00	47,570,000.00
应付账款	176,843,132.36	176,843,132.36	126,152,921.54	126,152,921.54
预收款项	3,191,165.29	3,191,165.29	376,740.39	376,740.39
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,767,923.38	10,767,923.38	1,713,822.81	1,713,822.81
应交税费	-1,552,337.85	-1,552,337.85	268,432.56	268,432.56
应付利息			82,865.05	82,865.05
应付股利				
其他应付款	1,441,493.14	1,441,493.14	1,104,722.54	1,104,722.54
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	269,646,376.32	269,646,376.32	240,089,504.89	240,089,504.89
非流动负债：				
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
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				
非流动负债合计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
负债合计	299,646,376.32	299,646,376.32	270,089,504.89	270,089,504.89
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	167,076,000.00	167,076,000.00	128,520,000.00	128,520,000.00
资本公积	191,477,834.93	191,477,834.93	230,033,834.93	230,033,834.93
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	16,983,432.40	16,983,432.40	16,983,432.40	16,983,432.40
一般风险准备				
未分配利润	73,107,986.05	73,107,986.05	59,308,525.10	59,308,525.10
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	448,645,253.38	448,645,253.38	434,845,792.43	434,845,792.43
少数股东权益				
所有者权益合计	448,645,253.38	448,645,253.38	434,845,792.43	434,845,792.43
负债和所有者权益总计	748,291,629.70	748,291,629.70	704,935,297.32	704,935,297.32

董事长：罗群辉

总经理：雷自力

财务负责人：胡昱敏

会计机构负责人：熊高虹

## （二）利润表

编制单位：湖北中航精机科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	277,603,738.55	277,603,738.55	188,139,866.81	188,139,866.81
其中：营业收入	277,603,738.55	277,603,738.55	188,139,866.81	188,139,866.81

利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	256,940,610.40	256,940,610.40	172,606,515.49	172,606,515.49
其中：营业成本	221,814,174.62	221,814,174.62	151,842,234.10	151,842,234.10
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	1,169,283.86	1,169,283.86	1,110,517.76	1,110,517.76
销售费用	13,461,047.02	13,461,047.02	5,438,666.80	5,438,666.80
管理费用	17,989,946.38	17,989,946.38	12,591,170.33	12,591,170.33
财务费用	3,622,833.63	3,622,833.63	371,453.20	371,453.20
资产减值损失	-1,116,675.110	-1,116,675.110	1,252,473.30	1,252,473.30
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）	-888,511.790	-888,511.790	-255,835.770	-255,835.770
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,774,616.36	19,774,616.36	15,277,515.55	15,277,515.55
加：营业外收入	818,596.04	818,596.04	961,234.35	961,234.35
减：营业外支出	47,667.40	47,667.40	197,436.47	197,436.47
其中：非流动资产处置损失	40,351.40	40,351.40	168,239.74	168,239.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,545,545.00	20,545,545.00	16,041,313.43	16,041,313.43
减：所得税费用	3,116,054.74	3,116,054.74	1,605,626.06	1,605,626.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,429,490.26	17,429,490.26	14,435,687.37	14,435,687.37

归属于母公司所有者的净利润	17,429,490.26	17,429,490.26	14,435,687.37	14,435,687.37
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.104	0.104	0.086	0.086
（二）稀释每股收益	0.104	0.104	0.086	0.086
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	17,429,490.26	17,429,490.26	14,435,687.37	14,435,687.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,429,490.26	17,429,490.26	14,435,687.37	14,435,687.37
归属于少数股东的综合收益总额				

董事长：罗群辉

总经理：雷自力

财务负责人：胡昱敏

会计机构负责人：熊高虹

### （三）现金流量表

编制单位：湖北中航精机科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	279,027,639.32	279,027,639.32	162,056,570.69	162,056,570.69
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				

回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			758,065.41	758,065.41
收到其他与经营活动有关的现金	1,394,304.95	1,394,304.95	1,233,159.60	1,233,159.60
经营活动现金流入小计	280,421,944.27	280,421,944.27	164,047,795.70	164,047,795.70
购买商品、接受劳务支付的现金	219,248,118.56	219,248,118.56	121,776,653.70	121,776,653.70
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	17,886,610.85	17,886,610.85	13,887,038.37	13,887,038.37
支付的各项税费	12,942,066.46	12,942,066.46	10,916,527.30	10,916,527.30
支付其他与经营活动有关的现金	6,754,633.39	6,754,633.39	5,798,656.89	5,798,656.89
经营活动现金流出小计	256,831,429.26	256,831,429.26	152,378,876.26	152,378,876.26
经营活动产生的现金流量净额	23,590,515.01	23,590,515.01	11,668,919.44	11,668,919.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,570.00	24,570.00	6,500.00	6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	24,570.00	24,570.00	6,500.00	6,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,373,799.41	20,373,799.41	4,504,844.62	4,504,844.62
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			10,451,583.00	10,451,583.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	20,373,799.41	20,373,799.41	14,956,427.62	14,956,427.62
投资活动产生的现金流量净额	-20,349,229.41	-20,349,229.41	-14,949,927.62	-14,949,927.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	37,980,000.00	37,980,000.00	84,200,000.00	84,200,000.00
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	37,980,000.00	37,980,000.00	84,200,000.00	84,200,000.00
偿还债务支付的现金	54,000,000.00	54,000,000.00	71,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,359,361.63	6,359,361.63	7,915,256.91	7,915,256.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	49,439.38	49,439.38		
筹资活动现金流出小计	60,408,801.01	60,408,801.01	78,915,256.91	78,915,256.91
筹资活动产生的现金流量净额	-22,428,801.01	-22,428,801.01	5,284,743.09	5,284,743.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-36,558.12	-36,558.12	442,373.35	442,373.35
五、现金及现金等价物净增加额	-19,224,073.53	-19,224,073.53	2,446,108.26	2,446,108.26
加：期初现金及现金等价物余额	109,420,223.95	109,420,223.95	97,444,143.15	97,444,143.15
六、期末现金及现金等价物余额	90,196,150.42	90,196,150.42	99,890,251.41	99,890,251.41

董事长：罗群辉

总经理：雷自力

财务负责人：胡昱敏

会计机构负责人：熊高虹

## (四) 合并所有者权益变动表

编制单位：湖北中航精机科技股份有限公司

2010 半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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	128,520,000.00	230,033,834.93			16,983,432.40		59,308,525.10			434,845,792.43	107,100,000.00	230,033,834.93			13,925,451.72		59,446,546.47			410,505,833.12		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	128,520,000.00	230,033,834.93			16,983,432.40		59,308,525.10			434,845,792.43	107,100,000.00	230,033,834.93			13,925,451.72		59,446,546.47			410,505,833.12		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,556,000.00	-38,556,000.00					13,799,460.95			13,799,460.95	21,420,000.00						-11,975,610.86			9,444,389.14		
(一) 净利润							17,429,490.26			17,429,490.26							14,799,389.14			14,799,389.14		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							17,429,490.26			17,429,490.26							14,799,389.14			14,799,389.14		
(三) 所有者投入和减少																						

资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	38,556,000.00	-38,556,000.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,556,000.00	-38,556,000.00																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				

四、本期期末余额	167,07	191,47			16,983,	73,107,			448,64	128,52	230,03			13,925,		47,470,			419,95
	6,000.0	7,834.9			432.40	986.05			5,253.3	0,000.0	3,834.9			451.72		935.61			0,222.2
	0	3							8	0	3								6

董事长：罗群辉

总经理：雷自力

财务负责人：胡昱敏

会计机构负责人：熊高虹

## (五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北中航精机科技股份有限公司

2010 半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	128,520,000.00	230,033,834.93			16,983,432.40		59,308,525.10	434,845,792.43	107,100,000.00	230,033,834.93			13,925,451.72		59,446,546.47	410,505,833.12
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	128,520,000.00	230,033,834.93			16,983,432.40		59,308,525.10	434,845,792.43	107,100,000.00	230,033,834.93			13,925,451.72		59,446,546.47	410,505,833.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,556,000.00	-38,556,000.00					13,799,460.95	13,799,460.95	21,420,000.00						-11,975,610.86	9,444,389.14
(一) 净利润							17,429,490.26	17,429,490.26							14,799,389.14	14,799,389.14
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							17,429,490.26	17,429,490.26							14,799,389.14	14,799,389.14
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有																

者权益的金额																	
3. 其他																	
(四) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转	38,556,00	-38,556,0															
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	00.00															
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
(六) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
四、本期期末余额	167,076,0	191,477,8															
	00.00	34.93			16,983,43		73,107,98	448,645,2	128,520,0	230,033,8				13,925,45		47,470,93	419,950,2
					2.40		6.05	53.38	00.00	34.93				1.72		5.61	22.26

董事长：罗群辉

总经理：雷自力

财务负责人：胡昱敏

会计机构负责人：熊高虹

## 二、会计报表附注

## 湖北中航精机科技股份有限公司财务报表附注

## 2010 年半年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

湖北中航精机科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系经原国家经贸委“国经贸企改[2000]1110号”文批准,以中国航空救生研究所(又名中国航空工业六一〇研究所)为主发起人,联合东风汽车股份有限公司等5家法人单位及王承海等16位自然人,以发起方式设立的股份有限公司。公司于2000年12月5日在湖北省工商行政管理局登记注册,注册号为4200001000827,公司设立时的注册资本为人民币3,000万元。经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]84号”文核准,公司于2004年6月18日采用网上向二级市场投资者定价配售的发行方式,首次公开向社会发行人民币普通股(A股)2,000万股,发行后公司总股本5,000万股,注册资本为人民币5,000万元。经深圳证券交易所“深圳上[2004]48号”文批准,公司向社会公开发行的2,000万股人民币普通股(A股)于2004年7月5日在深圳证券交易所上市交易,股票简称为“中航精机”,股票代码为“002013”。

2005年10月21日,公司股权分置改革方案经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2005]1322号”文批复,并经公司股权分置改革相关股东会议表决通过,即方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3股对价股份,非流通股股东共支付对价600万股,股权分置改革方案于2005年11月1日正式实施完毕,方案实施后,公司总股本未变。根据2005年度股东大会审议通过的年度利润分配方案,每10股送2股派0.5元,方案实施后注册资本为人民币6,000万元。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]148号”文核准,公司于2007年7月18日非公开定向发行股票人民币普通股1,140万股,每股面值1元。截止2007年7月18日止,经中勤万信会计师事务所有限公司勤信验字[2007]015号验资报告验证,变更后的公司注册资本为人民币7,140万元,总股本7,140万股。2007年9月28日,经湖北省工商行政管理局批准,公司营业执照号变更为420000000005070。

2008年公司根据股东大会和修改后章程的规定,申请增加注册资本人民币3,570万元,公司按每10股转增5股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额3,570万股,转增后的注册资本为人民币10,710万元。2009年5月20日,根据公司股东大会决议和

修改后的章程规定，按 2008 年末总股本以未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股，派送股本 2,142 万元，总股本变更为 12,852 万元；2010 年 4 月 28 日，实施 2009 年度分红方案：每 10 股转增 3 股派现 0.3 元后，目前公司总股本变更为 16707.6 万元。

公司法定代表人为罗群辉。

公司经营范围：座椅精密调节装置、各类精冲制品、精密冲压模具的研究、设计、开发、制造和销售；救生系统工程技术开发和应用；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外)；经营进料加工和“三来一补”业务。

目前公司控股股东中国航空救生研究所(又名中国航空工业六一零研究所)为中国航空工业第一集团公司的下属单位，公司的实际控制人为中国航空工业集团公司。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 25 日已经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年上半年编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

### 1、会计期间

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

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差

额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

#### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## 7、金融工具

### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### （2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

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

### （3）金融工具的计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

持有至到期投资

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

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

应收款项

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

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。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

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

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

a. 《企业会计准则第 13 号 或有事项》确定的金额。

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

#### (4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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

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

终止确认部分的账面价值；

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

#### (5) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (6) 金融资产减值

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

#### 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额大于150万元的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额小于150万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

#### 应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

#### 可供出售金融资产

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

#### 其他

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

### 8、应收款项

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应

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

### （2）坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额大于 150 万元的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额小于 150 万元的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内（含3个月，下同）	1	1
3个月-1年	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3年以上	100	100

### （3）坏账准备的转回

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

## 9、存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、外购半成品、库存商品、低值易耗品、包装物、材料成本差异等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

除原材料以外的存货领用和发出时按加权平均法计价；原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### （3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中工装模具按其使用寿命采用分次摊销法，其他低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控

制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

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

本公司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。

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

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

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

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

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

本公司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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

### （3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者

高于) 预计金额等；

其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 - 45	5%	2.71% - 2.11%
机器设备	10 - 14	5%	9.5% - 6.79%
运输工具	6 - 12	5%	15.83% - 7.92%
其他	5 - 10	5%	19% - 9.5%

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

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

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

#### （4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、20 租赁”。

## 12、在建工程

本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

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

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

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

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

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

有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

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

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

### 13、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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，计入相关资产的成本。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。

#### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

资产支出已经发生。

借款费用已经发生。

为使资产达到预定可使用或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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当

期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 14、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### （2）无形资产的后续计量

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

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

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额考虑该项无形资产所服务的对象，并以此为基础将其摊销价值计入相关资产的成本或者当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

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

### （3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A．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。
- B．具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C．无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- D．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。
- E．归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司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（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

## 16、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务。

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的

账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 17、收入

### (1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

收入的金额能够可靠计量。

相关经济利益很可能流入本公司。

相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入的确认原则

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

A．与交易相关的经济利益能够流入公司。

B．收入的金额能够可靠地计量。

具体确认方法

A．利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B．使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 18、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认： 公司能够满足政府补助所附条

件； 公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

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

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

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

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认依据

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

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

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

### （2）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

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

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

## 20、租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(一般指 75%或 75%以上)；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于(一般指 90%或 90%以上，下同)租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司(或承租人)才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 融资租赁的主要会计处理

#### 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 21、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期内无需要披露的主要会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期内无需要披露的主要会计估计变更。

## 22、前期会计差错更正

### (1) 前期会计差错更正的内容、批准处理情况。

本公司对武汉中航精冲技术有限公司(以下简称“武汉精冲”)的投资,持股比例为51%,武汉精冲是由本公司与 CRH Automotive (Holding) Limited(现更名为 C R HAMMERSTEIN LIMITED)共同出资组建的中外合资企业,2007、2008 年度公司将武汉精冲纳入合并报表范围。

出资双方关于成立武汉精冲的合营合同及该公司章程约定,公司的董事会是公司的最高权力机构,讨论和决定公司的一切重大事宜。董事会由 4 名董事组成,中外双方各委派两名,每一名董事均有一投票权,双方表决权比例均为 50%。公司将武汉精冲纳入合并报表范围与《企业会计准则讲解(2008)》第三十四章 合并财务报表“母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位应当纳入合并财务报表的合并范围和母公司拥有其半数以下的表决权的被投资单位满足 4 个条件之一能够控制被投资单位的应当纳入合并财务报表的合并范围”不一致,故应更正为按照权益法核算,不合并武汉精冲财务报表,追溯调整以前年度财务报表。

### (2) 受影响的各个比较期间报表项目名称和累计影响数。

已披露的 2007 年度财务报表因合并增加公司资产总额 11,413,907.96 元、增加负债总额 227,062.57 元、增加少数股东权益 11,186,845.39 元;对归属于母公司的所有者权益以及归属于母公司的所有者的净利润均无影响。

由于 2007 年度武汉精冲亏损,追溯调整母公司投资损益-7,615.24 元。

已披露的 2008 年度财务报表因合并增加公司资产总额 36,261,285.54 元、增加负债总额 15,397,707.68 元、增加少数股东权益 20,863,577.86 元;对归属于母公司的所有者权益以及归属于母公司的所有者的净利润均无影响。

由于 2008 年度武汉精冲亏损追溯调整母公司投资损益-904,722.06 元,投资成本小于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值追溯调整母公司营业外收入 27,489.77 元。

已披露的 2009 年半年报因合并增加公司资产总额 44,769,810.92 元、增加负债总额 14,083,926.19 元、增加少数股东权益 30,685,884.73 元;对归属于母公司的所有者权益以及归属于母公司的所有者的净利润均无影响。

## 五、税项

## 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的 进项税额后的余额	17.00%
营业税	应税收入	5.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据 2009 年 1 月 23 日湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局鄂科技发计[2009]3 号《关于公布湖北省 2008 年第一批高新技术企业认定结果的通知》，同意公司为高新技术企业，证书编号 GR200842000075，发证日期为 2008 年 12 月 1 日。公司按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

(2) 根据财税字〔1999〕273 号，财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知，公司从事技术开发取得的收入，免征营业税。

## 3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2009 年 12 月 31 日，本期指 2010 年 1 至 6 月，上期指 2009 年 1 至 6 月。

## 1、货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	38,494.68	-	-	82,905.29
-人民币	7,867.72	1.00	7,867.72	52,110.11	1.00	52,110.11
-美元	4,510.00	6.7909	30,626.96	4,510.00	6.8282	30,795.18
银行存款：	-	-	74,697,455.20	-	-	86,263,054.99
-人民币	65,305,226.67	1.00	65,305,226.67	75,886,369.41	1.00	75,886,369.41
-美元	578,271.34	6.7909	3,926,982.84	1,467,065.40	6.8282	10,017,415.96
澳元	516,218.82	5.7608	2,973,833.38	58,592.50	6.1294	359,136.87
欧元	301,222.62	8.2710	2,491,412.31	13.55	9.7971	132.75
其他货币资金：	-	-	15,460,200.54	-	-	23,074,263.67
-人民币	15,460,200.54	1.00	15,460,200.54	23,074,263.67	1.00	23,074,263.67
-美元	-	-	-	-	-	-
合 计			90,196,150.42			109,420,223.95

注：其他货币资金期末数主要为应付票据保证金存款。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	62,062,567.91	72,142,162.54
商业承兑汇票	3,743,657.00	6,148,805.00
合 计	65,806,224.91	78,290,967.54

### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
富卓汽车内饰有限公司	2010-2-9	2010-8-9	3,500,000.00
柳州五菱汽车有限责任公司	2010-3-1	2010-9-1	8,000,000.00
比亚迪汽车有限公司	2010-4-23	2010-10-23	4,617,852.25
柳州五菱汽车有限责任公司	2009-7-22	2010-10-22	7,334,047.50
合 计			23,451,899.75

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

无

### (4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
上海李尔汽车系统有限公司芜湖分公司	2010-01-12	2010-07-12	2,100,000.00
富卓汽车内饰(安徽)有限公司	2010-03-23	2010-09-23	2,000,000.00
柳州众菱汽车配件制造有限公司青岛分公司	2010-05-19	2010-11-18	2,000,000.00
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	2010-03-16	2010-09-16	1,564,910.25
芜湖江森云鹤汽车座椅有限公司	2010-02-01	2010-08-01	1,350,000.00
长春旭阳富维江森汽车座椅骨架有限责任公司	2010-02-26	2010-08-09	1,300,000.00
柳州众菱汽车配件制造有限公司青岛分公司	2010-02-08	2010-08-08	1,000,000.00
保定杰华汽车零部件有限公司	2010-03-31	2010-09-30	1,000,000.00
保定杰华汽车零部件有限公司	2010-04-01	2010-09-28	1,000,000.00
保定杰华汽车零部件有限公司	2010-04-20	2010-10-20	1,000,000.00
保定杰华汽车零部件有限公司	2010-05-06	2010-11-06	1,000,000.00
芜湖江森云鹤汽车座椅有限公司	2010-03-24	2010-09-24	900,000.00
东风李尔汽车座椅有限公司十堰分公司	2010-02-26	2010-08-26	823,000.00
芜湖江森云鹤汽车座椅有限公司	2010-02-08	2010-08-08	720,000.00
上海江森鹤华汽车金属零部件有限公司芜湖分公司	2010-03-03	2010-09-03	657,138.20
富卓汽车内饰(安徽)有限公司	2010-02-28	2010-07-28	620,000.00
富卓汽车内饰(安徽)有限公司	2010-02-25	2010-08-25	600,000.00
富卓汽车内饰(安徽)有限公司	2010-02-25	2010-08-25	550,000.00
哈尔滨龙兴汽车零部件有限公司	2010-01-19	2010-07-19	500,000.00
富卓汽车内饰(安徽)有限公司	2010-02-25	2010-08-25	500,000.00
哈尔滨龙兴汽车零部件有限公司	2010-04-15	2010-10-14	500,000.00
上海江森鹤华汽车金属零部件有限公司芜湖分公司	2010-03-25	2010-09-25	500,000.00
上海江森鹤华汽车金属零部件有限公司芜湖分公司	2010-03-25	2010-09-25	500,000.00
芜湖江森云鹤汽车座椅有限公司	2010-04-01	2010-10-01	500,000.00
上海江森鹤华汽车金属零部件有限公司武汉分公司	2010-04-28	2010-10-28	500,000.00
合 计			23,685,048.45

## (5) 已贴现但尚未到期的应收票据情况

贴现银行	出票日期	到期日	金额	备注
兴业银行	2010-01-11	2010-07-11	1,000,000.00	
深发展	2010-01-07	2010-07-07	1,000,000.00	
工行	2010-03-19	2010-09-17	4,259,791.82	
			6,259,791.82	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	143,439,799.09	90.99	2,007,912.36	85.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款		-	-	-
其他不重大应收账款	14,211,959.91	9.01	328,597.13	14.06
合 计	157,651,759.00	100.00	2,336,509.49	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	#####	88.69	2,078,170.36	85.55
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款		-	-	-
其他不重大应收账款	16,352,299.02	11.31	350,979.18	14.45
合 计	144,560,325.63	100.00	2,429,149.54	100.00

## (2) 期末坏账准备的计提情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内	139,295,710.86	88.36	1,392,957.10	120,248,832.51	83.18	1,202,488.33
3个月至1年	17,871,330.48	11.34	893,566.52	24,200,363.46	16.74	1,210,018.17
1至2年	454,435.66	0.29	45,443.57	528.00	-	52.80
2至3年	30,282.00	0.02	4,542.30	110,601.66	0.08	16,590.24
3年以上		-	-	-	-	-
合 计	157,651,759.00	100.01	2,336,509.49	144,560,325.63	100.00	2,429,149.54

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
烟台延锋江森座椅有限责任公司	债务人	12,762,100.38	1年以内	8.10%
比亚迪汽车有限公司	债务人	11,293,602.47	1年以内	7.16%
上海延峰江森座椅有限公司	债务人	9,983,437.79	1年以内	6.33%
富卓汽车内饰(安徽)有限公司	债务人	9,534,262.02	1年以内	6.05%
上海李尔汽车系统有限公司芜湖分	债务人	8,513,580.81	1年以内	5.40%
合计		52,086,983.47		33.04%

#### (6) 应收关联方账款情况

无

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,100,039.72	100.00	17,006.15	100.00
合计	1,100,039.72	100.00	17,006.15	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,019,011.57	100.00	4,042.12	100.00
合计	1,019,011.57	100.00	4,042.12	100.00

#### (2) 期末坏账准备的计提情况

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提的情况。

坏账准备的计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月内	1,010,145.72	91.83	10,111.45	822,509.58	80.72	474.45
3个月至1年	64,894.00	5.90	3,244.70	17,309.57	1.70	875.47
1至2年	2,000.00	0.18	200.00	179,192.42	17.58	2,692.20
2至3年	23,000.00	2.09	3,450.00	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,100,039.72	100.00	17,006.15	1,019,011.57	100.00	4,042.12

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

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
襄樊市国税局	792,480.36	应收出口退税款
北京三聚阳光知识产权代理有限公司	80,000.00	暂付款
湖北海兰达投资有限公司	50,000.00	暂付款
合计	922,480.36	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
襄樊市国税局	政企关系	792,480.36	3个月以内	72.04%
北京三聚阳光知识产权代理有限公司	供应商关系	80,000.00	3个月以内	7.27%
湖北海兰达投资有限公司	供应商关系	50,000.00	3个月以内	4.55%
黄河	公司员工	26,237.14	3个月以内	2.39%
芜湖市郊湾里供电所	供应商关系	20,000.00	2-3年	1.82%
合计		968,717.50	-	88.06%

(6) 报告期末无应收关联方账款情况。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	24,330,698.83	100.00	7,838,998.66	94.96
1至2年	-	-	415,655.65	5.04
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	24,330,698.83	100.00	8,254,654.31	100.00

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

嘉卓发展有限公司	4,480,567.91	1年以内	材料采购
GNC METAL	3,066,057.39	1年以内	材料采购
长沙武钢华中销售有限公司武汉分公司	3,061,413.08	1年以内	材料采购
金丰(中国)机械工业有限公司	2,205,000.00	1年以内	材料采购
武汉宝钢华中贸易有限公司	1,332,091.02	1年以内	材料采购
合 计	14,145,129.40		

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

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,227,530.56		10,227,530.56
库存商品	110,023,820.76	736,250.21	109,287,570.55
低值易耗品	1,413,896.31		1,413,896.31
自制半成品	11,822,836.46	460,000.00	11,362,836.46
在产品	4,970,342.11		4,970,342.11
外购半成品	11,338,368.29		11,338,368.29
材料成本差异	890,667.15		890,667.15
合 计	150,687,461.64	1,196,250.21	149,491,211.43

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,319,329.58		11,319,329.58
库存商品	76,100,329.29	2,233,249.30	73,867,079.99
低值易耗品	183,180.73		183,180.73
包装物	31,360.20		31,360.20
自制半成品	5,175,556.55		5,175,556.55
在产品	3,227,359.45		3,227,359.45
外购半成品	9,582,007.82		9,582,007.82
材料成本差异	1,311,357.55		1,311,357.55
合 计	106,930,481.17	2,233,249.30	104,697,231.87

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	-	-	-	-	-
库存商品	2,233,249.30		-	#####	736,250.21
低值易耗品	-		-	-	-
包装物					-
自制半成品		460,000.00			460,000.00
在产品	-	-	-	-	-
外购半成品	-	-	-	-	-
材料成本差异	-	-	-	-	-
合 计	2,233,249.30	460,000.00	-	#####	1,196,250.21

## (3) 存货跌价准备情况

	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
自制半成品	账面成本高于可变现净值		

## 7、对合营企业投资和联营企业投资

## (1) 对合营企业的投资

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 (%)
武汉中航精冲技术有限公司	中外合资	武汉经济技术开发区联发大厦八楼	雷自力	精冲件及相关产品的研发、生产、批零兼营及相关业	1100万美元	51.00	50.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
武汉中航精冲技术有限公司	77,191,122.33	3,730,591.36	73,460,530.97	10,126,034.71	-1,742,179.99

注：武汉中航精冲技术有限公司会计政策、会计期间、会计估计均与公司一致。

武汉中航精冲技术有限公司是由本公司与 CRH Automotive (Holding) Limited (现更名为 C R HAMMERSTEIN LIMITED) 共同出资组建的中外合资企业，出资双方关于成立该公司的合营合同及该公司章程约定，公司的董事会是公司的最高权力机构，讨论和决定公司的一切重大事宜。董事会由 4 名董事组成，中外双方各委派两名，双方表决权比例均为 50%。

## (2) 对联营企业的投资

无

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	38,353,382.59	-	888,511.79	37,464,870.80
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	-	-	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	38,353,382.59	-	888,511.79	37,464,870.80

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉中航精冲技术有限公司	权益法	22,600,000.00	38,353,382.59	-888,511.79	37,464,870.80
合计			38,353,382.59	-888,511.79	37,464,870.80

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武汉中航精冲技术有限公司	51.00	50.00	合营合同及公司章程中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过	-	-	-
合计				-	-	-

## (3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## 9、投资性房地产

## (1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	-	3,722,827.18	-	3,722,827.18
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	-	-	-	-
减：投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合计	-	3,722,827.18	-	3,722,827.18

## (2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	-	<b>4,001,068.16</b>	-	<b>4,001,068.16</b>
房屋、建筑物	-	4,001,068.16	-	4,001,068.16
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和摊销合计	-	<b>278,240.98</b>	-	<b>278,240.98</b>
房屋、建筑物	-	278,240.98	-	278,240.98
土地使用权	-	-	-	-
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	-	<b>3,722,827.18</b>	-	<b>3,722,827.18</b>
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-

注：1、本期折旧和摊销额 278240.98 元。

2、投资性房地产本期不存在计提减值准备的情形。】

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<b>275,768,490.63</b>	<b>2,052,470.70</b>	<b>4,394,224.84</b>	<b>273,426,736.49</b>
其中：房屋及建筑物	51,717,429.40	-	4,001,068.16	47,716,361.24
机器设备	208,184,377.92	1,818,081.83	261,085.68	209,741,374.07
运输工具	2,442,161.44	-	-	2,442,161.44
其他	13,424,521.87	234,388.87	132,071.00	13,526,839.74
二、累计折旧合计	<b>88,547,329.24</b>	<b>10,459,036.27</b>	<b>513,348.73</b>	<b>98,493,016.78</b>
其中：房屋及建筑物	4,652,060.59	480,284.13	222,809.52	4,909,535.20
机器设备	74,908,931.78	9,044,742.66	185,847.62	83,767,826.82
运输工具	1,164,639.94	117,735.96	-	1,282,375.90
其他	7,821,696.93	816,273.52	104,691.59	8,533,278.86
三、账面净值合计	<b>187,221,161.39</b>	<b>2,052,470.70</b>	<b>14,339,912.38</b>	<b>174,933,719.71</b>
其中：房屋及建筑物	47,065,368.81	-	4,258,542.77	42,806,826.04
机器设备	133,275,446.14	1,818,081.83	9,119,980.72	125,973,547.25
运输工具	1,277,521.50	-	117,735.96	1,159,785.54
其他	5,602,824.94	234,388.87	843,652.93	4,993,560.88
四、减值准备合计	<b>18,732.29</b>			<b>18,732.29</b>
其中：房屋及建筑物	-			-
机器设备	-			-
运输工具	-			-
其他	18,732.29			18,732.29
五、账面价值合计	<b>187,202,429.10</b>	<b>2,052,470.70</b>	<b>14,339,912.38</b>	<b>174,914,987.42</b>
其中：房屋及建筑物	47,065,368.81	-	4,258,542.77	42,806,826.04
机器设备	133,275,446.14	1,818,081.83	9,119,980.72	125,973,547.25
运输工具	1,277,521.50	-	117,735.96	1,159,785.54
其他	5,584,092.65	234,388.87	843,652.93	4,974,828.59

注：本期折旧额为 10,459,036.27 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 11、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
调角器扩能	4,792,722.39	-	4,792,722.39	1,389,000.00	-	1,389,000.00
滑轨扩能	2,912,635.95	-	2,912,635.95	683,760.68	-	683,760.68
技术中心建设	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00	-	15,000.00
自筹项目	244,715.18	-	244,715.18	68,640.93	-	68,640.93
合 计	7,965,073.52	-	7,965,073.52	2,156,401.61	-	2,156,401.61

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
调角器扩能		1,389,000.00	3,403,722.39			4,792,722.39
滑轨扩能		683,760.68	2,228,875.27			2,912,635.95
技术中心建设		15,000.00				15,000.00
自筹项目		68,640.93	176,074.25			244,715.18
合 计		2,156,401.61	5,808,671.91	-	-	7,965,073.52

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
调角器扩能		-	-			募集
滑轨扩能						募集
技术中心建设						募集
自筹项目						资本金
合 计	-	-	-			

## (3) 在建工程减值准备

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

## 12、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,028,045.79	968,890.64	-	22,996,936.43
土地使用权	7,017,030.00	-	-	7,017,030.00
专利和专用技术许可权-T	4,207,345.60	-	-	4,207,345.60
信息化系统	1,677,543.00	968,890.64	-	2,646,433.64
CAD分析软件	380,000.00	-	-	380,000.00
CD焊接专有技术	6,556,127.19	-	-	6,556,127.19
工程分析软件	2,190,000.00	-	-	2,190,000.00
二、累计摊销合计	7,757,244.15	1,303,142.05	-	9,060,386.20
土地使用权	725,088.78	90,588.32	-	815,677.10
专利和专用技术许可权-T	3,790,776.99	249,941.34	-	4,040,718.33
信息化系统	542,817.75	135,666.29	-	678,484.04
CAD分析软件	34,833.37	25,333.36	-	60,166.73
CD焊接专有技术	2,294,644.59	655,612.74	-	2,950,257.33
工程分析软件	369,082.67	146,000.00	-	515,082.67
三、账面净值合计	14,270,801.64	968,890.64	1,303,142.05	13,936,550.23
土地使用权	6,291,941.22	-	90,588.32	6,201,352.90
专利和专用技术许可权-T	416,568.61	-	249,941.34	166,627.27
信息化系统	1,134,725.25	968,890.64	135,666.29	1,967,949.60
CAD分析软件	345,166.63	-	25,333.36	319,833.27
CD焊接专有技术	4,261,482.60	-	655,612.74	3,605,869.86
工程分析软件	1,820,917.33	-	146,000.00	1,674,917.33
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利和专用技术许可权-T	-	-	-	-
信息化系统	-	-	-	-
CAD分析软件	-	-	-	-
CD焊接专有技术	-	-	-	-
工程分析软件	-	-	-	-
五、账面价值合计	14,270,801.64	968,890.64	1,303,142.05	13,936,550.23
土地使用权	6,291,941.22	-	90,588.32	6,201,352.90
专利和专用技术许可权-T	416,568.61	-	249,941.34	166,627.27
信息化系统	1,134,725.25	968,890.64	135,666.29	1,967,949.60
CAD分析软件	345,166.63	-	25,333.36	319,833.27
CD焊接专有技术	4,261,482.60	-	655,612.74	3,605,869.86
工程分析软件	1,820,917.33	-	146,000.00	1,674,917.33

注：本期摊销金额为 1,303,142.05 元。

**13、开发支出**

## 开发支出明细情况

项 目	期末数	期初数
调角器	8,916,453.83	6,496,916.17
滑轨及升降机构	13,750,374.89	9,549,240.57
精冲件	65,000.00	32,403.27
座椅骨架	650,000.00	2,364,533.01
工装模具	17,180.00	
合 计	23,399,008.72	18,443,093.02

**14、递延所得税资产**

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款减值准备	350,476.42	364,372.43
其他应收款减值准备	2,552.43	606.32
存货跌价准备	179,437.54	334,987.40
对子公司的投资损失	133,276.77	
小 计	665,743.16	699,966.15

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款	2,336,509.49
其他应收款	17,016.15
存货	1,196,250.21
对子公司的投资损失	88,511.79
合 计	3,638,287.64

**15、资产减值准备明细**

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	2,433,191.66		79,676.02		2,353,515.64
二、存货跌价准备	2,233,249.30	460,000.00	-	1,496,999.09	1,196,250.21
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	18,732.29	-			18,732.29
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他					
合 计	4,685,173.25	460,000.00	79,676.02	1,496,999.09	3,568,498.14

## 16、短期借款

### 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	41,800,000.00	23,820,000.00
抵押借款		
保证借款		-
信用借款	5,000,000.00	39,000,000.00
合 计	46,800,000.00	62,820,000.00

注：质押借款为以应收账款收款权及定期存款进行质押分别从工商银行襄樊分行借入 3,700 万元、中国银行襄樊分行借入 480 万元。

## 17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,155,000.00	47,570,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	32,155,000.00	47,570,000.00

## 18、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	175,945,003.14	125,190,130.82
1至2年	799,856.35	824,887.61
2至3年	59,886.55	67,180.52
3年以上	38,386.32	70,722.59
合计	176,843,132.36	126,152,921.54

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

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海启新环保工程有限公司	100,000.00	未结算	否
上海快意信息科技有限公司	113,007.00	未结算	否
合计	213,007.00		

## 19、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	3,048,613.01	268,295.39
1至2年	86,618.50	24,720.00
2至3年	34,944.00	81,970.00
3年以上	20,989.78	1,755.00
合计	3,191,165.29	376,740.39

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

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
戈拉精密部件(上海)有限公司	15,000.00	本年未发生经济往来
玉林正菱汽车配件有限公司	18,778.50	本年未发生经济往来
王丽娟	42,120.00	本年未发生经济往来
合计	75,898.50	

## 20、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	17,693,686.95	12,793,686.95	4,900,000.00
二、职工福利费	-	2,751,547.08	1,789,016.92	962,530.16
三、社会保险费	1,000,000.00	3,324,567.82	2,324,567.82	2,000,000.00
养老保险	1,000,000.00	2,369,088.00	1,369,088.00	2,000,000.00
医疗保险	-	686,629.70	686,629.70	-
工伤保险	-	56,445.56	56,445.56	-
失业保险	-	141,890.70	141,890.70	-
生育保险	-	70,513.86	70,513.86	-
四、住房公积金	-	3,193,200.40	1,193,200.40	2,000,000.00
五、辞退福利	-	-	-	-
六、其他	713,822.81	304,249.53	112,679.12	905,393.22
.....	-	-	-	-
合 计	1,713,822.81	27,267,251.78	18,213,151.21	10,767,923.38

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。其他项目中工会经费金额 166,717.05 元，职工教育经费金额 738,676.17 元。

## 21、应交税费

项 目	期 末 数	期 初 数
增 值 税	-2,506,145.95	1,548,805.57
企 业 所 得 税	653,385.65	-2,220,017.76
个 人 所 得 税	7,733.15	9,004.13
城 市 维 护 建 设 税	164.34	339,281.47
土 地 使 用 税	160,192.75	112,134.93
房 产 税	114,862.73	198,877.35
教 育 费 附 加	93.91	145,406.33
印 花 税	16,693.60	16,632.07
堤 防 费		95,623.36
地 方 教 育 发 展 费		22,042.98
应 抵 扣 固 定 资 产 增 值 税		-
水 利 基 金	681.97	642.13
合 计	-1,552,337.85	268,432.56

## 22、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息		82,865.05
合 计	-	82,865.05

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	1,094,849.14	711,642.56
1至2年	346,644.00	393,079.98
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合 计	1,441,493.14	1,104,722.54

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

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
公司员工	297,188.00	为收取的工作服押金等	否
合 计	297,188.00		

### (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
应付ERP服务费余款	476,280.00	服务费
风险押金	268,000.00	风险押金
质保金	215,000.00	质保金
工作服押金	82,180.00	押金
合 计	1,041,460.00	

## 24、1 年内到期的非流动负债

### (1) 1 年内到期的长期负债明细情况

无

## (2) 1年内到期的长期借款明细情况

无

## 25、长期借款

## 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：保证借款系公司 2009 年 12 月 3 日从中国进出口银行借入，期限为 18 个月，保证人为航宇救生装备有限公司。

## 26、股本

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、未上市流通股份									
1. 发起人股份	38,652,230.00	30.07%	-	-	11,595,669.00	-18,798.00	11,576,871.00	50,229,101.00	30.06%
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	38,318,400.00	29.82%	-	-	11,495,520.00	-	11,495,520.00	49,813,920.00	29.82%
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	333,830.00	0.26%	-	-	100,149.00	-18,798.00	81,351.00	415,181.00	0.25%
2. 募集法人股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 优先股或其他股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	38,652,230.00	30.07%	-	-	23,091,189.00	-18,798.00	11,576,871.00	100,043,021.00	30.06%
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股	89,867,770.00	-	-	-	26,960,331.00	18,798.00	26,979,129.00	116,846,899.00	69.94%
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	89,867,770.00	69.93%	-	-	26,960,331.00	18,798.00	26,979,129.00	116,846,899.00	69.94%
三、股份总数	128,520,000.00	100.00%	-	-	50,051,520.00	-	38,556,000.00	167,076,000.00	100%

注：根据公司第四届董事会第二次会议决议《2009 年度利润分配预案》，以及 2009

年度股东大会决议审计通过《2009年度利润分配预案》，以2009年12月31日公司总股本为基数，按每10股转增3股派现0.3元的比例，以资本公积金向全体股东转增股本3,855.6万元，变更后的股本为16,707.6万元。上述注册资本变更业经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2010]第116号验资报告验证。

## 27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	225,561,829.41	-	38,556,000.00	187,005,829.41
其他资本公积	4,472,005.52	-	-	4,472,005.52
合 计	230,033,834.93	-	38,556,000.00	191,477,834.93

## 28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,983,432.40	-	-	16,983,432.40
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	16,983,432.40	-	-	16,983,432.40

## 29、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	59,308,525.10	
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	59,308,525.10	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,429,490.26	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	3,630,029.31	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	73,107,986.05	

## (2) 利润分配情况的说明

本公司根据第四届董事会第二次会议决议《2009年度利润分配预案》，以及2009年度股东大会决议审计通过《2009年度利润分配预案》，以2009年12月31日公司总股本为基数，按每10股转增3股派现0.3元的比例，向全体股东派现分红363.00万元。现金股利已于2010年4月派发。

## 30、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	273,620,596.05	185,721,291.65
其他业务收入	3,983,142.50	2,418,575.16
<b>营业收入合计</b>	<b>277,603,738.55</b>	<b>188,139,866.81</b>
主营业务成本	221,303,755.54	151,809,293.68
其他业务成本	510,419.08	32,940.42
<b>营业成本合计</b>	<b>221,814,174.62</b>	<b>151,842,234.10</b>

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件行业	273,620,596.05	221,303,755.54	185,721,291.65	151,809,293.68
小 计	273,620,596.05	221,303,755.54	185,721,291.65	151,809,293.68
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	273,620,596.05	221,303,755.54	185,721,291.65	151,809,293.68

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
调角器	222,808,696.85	179,371,523.14	149,744,715.84	119,765,813.76
滑轨及升降机构	31,496,007.05	28,982,130.88	23,698,421.40	21,414,648.04
其他	19,315,892.15	12,950,101.52	12,278,154.41	10,628,831.88
小 计	273,620,596.05	221,303,755.54	185,721,291.65	151,809,293.68
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	273,620,596.05	221,303,755.54	185,721,291.65	151,809,293.68

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销产品				
华东地区	39,524,678.31	31,793,896.76	31,618,363.42	28,281,382.07
华中地区	26,867,759.22	23,445,751.13	25,014,652.77	17,638,698.32
华北地区	61,816,348.79	45,849,820.03	32,158,635.37	25,180,963.03
西南地区	51,020,252.43	48,927,009.85	35,588,248.78	30,914,940.13
东北地区	28,241,680.62	22,293,374.16	15,070,458.46	11,900,833.30
华南地区	32,650,521.23	23,908,010.74	26,699,423.19	20,758,367.57
境内小计	240,121,240.60	196,217,862.67	166,149,781.99	134,675,184.42
出口产品	33,499,355.45	25,085,892.87	19,571,509.66	17,134,109.26
境外小计	33,499,355.45	25,085,892.87	19,571,509.66	17,134,109.26
合 计	273,620,596.05	221,303,755.54	185,721,291.65	151,809,293.68
减：公司内各地区抵消数				
总 计	273,620,596.05	221,303,755.54	185,721,291.65	151,809,293.68

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例
柳州五菱汽车有限责任公司	24,255,000.50	8.86%
FUTURIS AUTOMOTIVE INTERIOR AUS	20,686,515.54	7.56%
比亚迪汽车有限公司	16,163,540.16	5.91%
富卓汽车内饰(安徽)有限公司	14,504,273.50	5.30%
神龙汽车有限公司	14,157,163.38	5.17%
合 计	89,766,493.09	32.81%

#### 31、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	10,195.20	-	
城市维护建设税	714,691.51	777,362.43	7%
教育费附加	444,397.15	333,155.33	3%
合 计	1,169,283.86	1,110,517.76	

#### 32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-79,676.02	1,252,473.30
存货跌价损失	-1,036,999.09	-
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	-	-
合 计	-1,116,675.11	1,252,473.30

### 33、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
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	-888,511.79	-255,835.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	-888,511.79	-255,835.77

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉中航精冲技术有限公司	-888,511.79	-255,835.77	因被投资单位实现净损益,按持股比例计算应享有的份额
合计	-888,511.79	-255,835.77	

### 34、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	7,200.00	6,372.55
其中:固定资产处置利得	7,200.00	6,372.55
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	649,000.00	886,600.00
其他	162,396.04	68,261.80
合 计	818,596.04	961,234.35

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
财政补贴	301,000.00	876,600.00	
增值税退税			
项目补贴款	348,000.00	10,000.00	
	649,000.00	886,600.00	

注：营业外收入本期发生额中其他项目主要是产品质量赔偿收入 104,505 元，以及公司内部的罚款收入 20,370 元。

### 35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	40,351.40	192,007.44
其中:固定资产处置损失	40,351.40	168,239.74
无形资产处置损失	-	
债务重组损失	-	
非货币性资产交换损失	-	
对外捐赠支出	-	
其他	7,316.00	5,429.03
合 计	47,667.40	197,436.47

### 36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,081,831.75	2,406,197.01
递延所得税调整	34,222.99	-800,570.95
合 计	3,116,054.74	1,605,626.06

### 37、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.08	0.08

注：每股收益计算过程如下：

基本每股收益= 17,429,490.26 ÷ 167,076,000=0.104

稀释每股收益=17,429,490.26 ÷ 167,076,000=0.104

### 38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收往来款	387,116.42
利息收入	358,188.53
财政补贴	649,000.00
合 计	1,394,304.95

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
促销费	578,441.33
差旅费	655,627.80
售后服务费	404,039.50
招待费	406,813.40
聘请中介机构费	583,435.40
办公费等其他管理性质费用	4,126,275.96
合 计	6,754,633.39

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	17,429,490.26	14,700,296.83
加：资产减值准备	-1,116,675.11	1,252,473.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,459,036.27	9,717,688.12
无形资产摊销	1,303,142.05	1,195,045.17
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	33,151.40	6,372.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	172,007.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,585,792.71	-1,997,982.02
投资损失（收益以“-”号填列）	888,511.79	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,222.99	-157,494.12
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）	-44,793,979.56	6,497,918.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,147,633.51	-52,108,474.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,915,455.72	32,391,067.48
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>23,590,515.01</b>	<b>11,668,919.44</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	90,196,150.42	99,890,251.41
减：现金的期初余额	109,420,223.95	97,444,143.15
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-19,224,073.53</b>	<b>2,446,108.26</b>

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

无

### (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	90,196,150.42	109,420,223.95
其中：库存现金	38,494.68	82,905.29
可随时用于支付的银行存款	74,697,455.20	86,263,054.99
可随时用于支付的其他货币资金	15,460,200.54	23,074,263.67
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	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	90,196,150.42	109,420,223.95

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国航空救生研究所	母公司	国有	湖北襄樊	罗群辉	精冲件及相关产品的研发、生产、批零兼营及相关业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国航空救生研究所	3000万元	37.79	37.79	中国航空工业集团公司	615672399

### 2、本公司的子公司

无

### 3、本公司的合营和联营企业情况

#### (1) 合营企业情况

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
武汉中航精冲技术有限公司	中外合资	武汉经济技术开发区联发大厦八楼	雷自力	精冲件及相关产品的研发、生产、批零兼营及相关业	1100万美元	51.00	50.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
武汉中航精冲技术有限公司	77,191,122.33	3,730,591.36	73,460,530.97	10,126,034.71	-1,742,179.99	共同控制	66348325-0

## (2) 联营企业情况

无

## 4、本公司的其他关联方情况

无

## 5、关联方交易情况

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国航空救生研究所	接受劳务	材料检测	见下述注释	89,150.00	-		
	销售货物	销售调角器	见下述注释	-	-		-
武汉中航精冲技术有限公司	采购货物	销售模具等	见下述注释	2,280,362.58	0.90%		

## 注：关联交易定价政策

有国家定价的，采用国家统一规定；

没有国家定价的，则参照提供同类服务的国内同行业或湖北省、襄樊市其他单位收取的市场价格；

如无上述价格时，按提供服务一方的实际成本确定服务价格。采用该标准的，单位成本价每年增长幅度，不得超过湖北省或襄樊市政府统计部门公布的上一年平均物价

上涨指数。

#### 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>其他应收款</b>			
武汉中航精冲技术有限公司	合营企业		926,335.50
合 计		-	926,335.50
项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>应付帐款</b>			
武汉中航精冲技术有限公司	合营企业	2,280,362.58	
<b>其他应付款</b>			
中国航空救生研究所	母公司	89,150.00	
合 计		89,150.00	-

#### 八、股份支付

无

#### 九、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

无

#### 十二、其他重要事项说明

本公司无重大需要披露的其他重要事项。

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-33,151.40	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	649,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
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	155,080.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>小 计</b>	<b>770,928.64</b>	
所得税影响额	115,639.30	
少数股东权益影响额(税后)	-	
<b>合 计</b>	<b>655,289.34</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010年上半年	3.94%	0.10	0.10
	2009年上半年	3.47%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年上半年	3.79%	0.10	0.10
	2009年上半年	3.31%	0.08	0.08

注：(1) 加权平均净资产收益率=17,429,490.26 / (434,845,792.43 + 17,429,490.26 ÷ 2 - 3,630,029.31 × 2 ÷ 6)=3.94%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、36。

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

#### 1、资产负债表项目：

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减幅度	注释
流动资产：				
预付帐款	24,330,698.83	8,254,654.31	194.75%	(1)
存货	149,491,211.43	104,697,231.87	42.78%	(2)
在建工程	7,965,073.52	2,156,401.61	269.37%	(3)
应付票据	32,155,000.00	47,570,000.00	-32.40%	(4)
应付帐款	176,843,132.36	126,152,921.54	40.18%	(5)
预收帐款	3,191,165.29	376,740.39	747.05%	(6)
应付职工薪酬	10,767,923.38	1,713,822.81	528.30%	(7)
应交税费	-1,552,337.85	268,432.56	-678.30%	(8)
其他应付款	1,441,493.14	1,104,722.54	30.48%	(9)
股本	167,076,000.00	128,520,000.00	30.00%	(10)

(1) 预付帐款报告期末余额为 24,330,698.83 元，比期初余额增加 194.75%，其主要原因是新增的预付原材料款。

(2) 存货报告期末余额为 149,491,211.43 元，比期初余额增加 42.78%，其主要原因是：随着今年上半年产销量同比大幅增长，库存商品、原材料、外购半成品、在制品等相关存货项目的安全库存量也大幅增长所致。

(3) 在建工程报告期末余额为 7,965,073.52 元，比期初余额增长 269.37%，其主要原因是今年加快了募集资金项目的投资进度。

(4) 应付票据报告期末余额为 32,155,000.00 元，比期初余额减少 32.4%，其主要原因是报告期内期初应付票据到期进行了承兑。

(5) 应付账款报告期末余额为 176,843,132.36 元，比期初余额增加 40.18%，其主要原因是：随着报告期产销量大幅增长，导致采购量也大幅增长；同时由于产销量增加，安全库存同比均有一定增长，这样导致在信用期的应付账款额也大幅增长。

(6) 预收帐款报告期末数为 3,191,165.29 元, 比期初增长 747.05%, 主要是预收客户的购货款。

(7) 应付职工薪酬报告期末余额为 10,767,923.38 元, 比期初增加 528.3%, 主要是根据公司效益预提企业年金及尚未发放的效益工资。

(8) 应交税费报告期末余额为-1,5523,37.85 元, 比期初减少 678.3%, 主要是报告期缴纳了期初未缴的增值税。

(9) 其他应付款报告期末余额为 1,441,493.14 元, 比期初增长 30.4%, 主要是风险抵押金、职工工作服押金等项目的增长。

(10) 股本报告期末余额为 167,076,000 元, 比期初增长 30%, 主要是报告期实施了 2009 年度每 10 股转增 3 股的分配方案。

## 2、利润表、现金流量表项目：

项目	2010年1至6月	2009年1至6月	增减幅度	注释
营业总收入	277,603,738.55	188,139,866.81	47.55%	(1)
营业成本	221,814,174.62	151,842,234.10	46.08%	(2)
销售费用	13,461,047.02	5,438,666.80	147.51%	(3)
管理费用	17,989,946.38	12,591,170.33	42.88%	(4)
财务费用	3,622,833.63	371,453.20	875.31%	(5)
资产减值损失	(1,116,675.11)	1,252,473.30	-189.16%	(6)
投资收益(损失以“-”号填列)	(888,511.79)	(255,835.77)	247.30%	(7)
所得税费用	3,116,054.74	1,605,626.06	94.07%	(8)
经营活动产生的现金流量净额	23,590,515.01	11,668,919.44	102.17%	(9)
投资活动产生的现金流量净额	-20,349,229.41	-14,949,927.62	36.12%	(10)
筹资活动产生的现金流入净额	-22,428,801.01	5,284,743.09	-524.41%	(11)
现金及现金等价物净增加额	-19,224,073.53	2,446,108.26	-885.90%	

(1) 营业收入本期金额为 277,603,738.55 元, 同比增长 47.55%, 其主要原因是: 报告期内汽车行业继续向好, 同时公司加强管理, 确保了产品按时交货使得营业收入大幅增长。

(2) 营业成本本期金额为 221,814,174.62 元, 同比增加 46.08%, 其主要原因是: 本期销售收入增长相应的成本增长。

(3) 销售费用本期金额为 13,461,047.02 元, 比上期增加 147.51%, 其主要原因是: 本期销售收入增长相应的费用增长以及本期运输费用增加较大。

(4) 管理费用本期金额为 17,989,946.38 元, 比上期增长 42.88%, 其主要原因是本期销售收入增长相应的费用增长。

(5) 财务费用本期金额为 3,622,833.6374 元, 比上期增长 875.31%, 其主要原因是: 受到汇率变动影响, 公司上期由于澳元等外币升值产生汇兑收益 1,997,982.02 元, 而本期由于澳元等外币汇率下跌, 产生汇兑净损失 856,460.39 元。

(6) 资产减值损失本期金额为-1,116,675.11 元,同比减少 189.16%,其主要原因是:上期公司计提了 2,233,249.30 元的存货跌价损失在报告期随着产品对外销售转销 1,496,999.09 元。

(7) 投资收益本期金额为-888,511.79 元,同比增加损失 247.3%,主要是因为投资的武汉精冲技术有限公司由于报告期内欧元等外币大幅度下跌产生了汇兑损失 1,631,707.72 元。

(8) 所得税费用本期金额为 3,116,054.74 元,比上期增加 94.07%,其主要原因是:本期利润总额的增加使得当期所得税费用增加。

(9) 经营活动现金流量净额本期为 23,590,515.01 元比上期增长 102.17%,主要是经营活动收到的现金流入同比增长 70.94%,而经营活动现金流出同比增长只有 68.55%。

(10) 投资活动现金流量本期金额为-20,349,229.41 元,同比流出净额增加 36.12%,其主要原因是:本期加大了募集资金项目的投入。

(11) 筹资活动产生的现金流量净额本期为-22,428,801.01 元,同比流出净额增加 524.41%,主要是本期取得借款收到的现金同比减少 46,220,000 元,而偿还债务同比只减少了 17,000,000 元。

## 第八节、备查文件

- (一)公司董事长签名并加盖公司公章的半年度报告文本；
- (二)载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报告文本；
- (三)报告期内公司选定的信息披露报纸《证券时报》上公开披露过的所有公司文件文本。

湖北中航精机科技股份有限公司

董事长：罗群辉

二〇一〇年八月二十五日