

中航动力控制股份有限公司

2011 年半年度报告

董事长：庞为（签名）

二〇一一年八月十八日

重要提示

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

公司全体董事出席了审议本报告之董事会会议。

本半年度报告之财务报告未经审计。

公司法定代表人总经理高华、总会计师宋文钢及会计机构负责人池增岳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

重要提示	1
第一节 公司基本情况	3
第二节 股本变动和主要股东持股情况	5
第三节 董事、监事、高级管理人员情况	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	10
第六节 财务报告	16
第七节 备查文件目录	17

第一节 公司基本情况

一、公司简介

- (一) 公司法定中文名称：中航动力控制股份有限公司
公司法定英文名称：AVIC Aero-Engine Controls Co., Ltd.
公司英文名称缩写：AAEC
- (二) 公司法定代表人：高华
- (三) 公司董事会秘书：杨刚强
联系地址：江苏省无锡市梁溪路 792 号，214063
联系电话：0510-85706075
传真：0510-85500738
电子信箱：gangqiangyang@vip.sohu.com
证券事务代表：王伟盟
联系地址：江苏省无锡市梁溪路 792 号，214063
联系电话：0510-85707738
传真：0510-85500738
电子信箱：wwm326510@163.com
- (四) 公司注册地址：湖南省株洲市高新技术产业开发区天台西路 1 号
公司办公地址：
地址 1：湖南省株洲市董家墩宇航公司办公大楼
电话：0731-28559515
传真：0731-28559714
邮编：412002
地址 2：江苏省无锡市梁溪路 792 号
电话：0510-85706075、85706090
传真：0510-85500738
邮编：214063
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的互联网地址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券投资部
- (六) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：中航动控
公司股票代码：000738
- (七) 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1997 年 6 月 20 日
末次变更注册登记日期：2010 年 12 月 01 日
末次变更公司法定代表人：高华
末次变更公司名称：中航动力控制股份有限公司
注册登记地点：湖南省株洲高新技术产业开发区天台西路 1 号
企业法人营业执照注册号：430000000009032
税务登记号码：43020218380588X

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

金额单位：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(元)	4,172,578,004.06	3,848,179,482.92	8.43%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,397,771,278.90	2,308,150,452.93	3.88%
股本(股)	942,838,487.00	942,838,487.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.54	2.45	3.67%
	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(元)	855,616,582.78	733,529,263.90	16.64%
营业利润(元)	83,372,830.88	74,185,954.40	12.38%
利润总额(元)	95,094,729.16	74,131,092.62	28.28%
归属于上市公司股东的净利润(元)	79,220,825.97	53,977,844.16	46.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	69,436,034.72	53,629,169.41	29.47%
基本每股收益(元/股)	0.08	0.06	33.33%
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.06	33.33%
加权平均净资产收益率(%)	3.37%	2.50%	0.87%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.95%	2.48%	0.47%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-129,051,868.63	164,945,014.99	-178.24%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.14	0.17	-182.35%

(二) 非经常性损益项目

金额单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-260,314.43	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,749,611.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	232,601.71	
所得税影响额	-1,745,843.23	
少数股东权益影响额	-191,263.8	
合计	9,784,791.25	-

三、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号---净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)计算的净资产收益率和每股收益情况:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均
归属于母公司所有者的净利润	3.37	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	2.95	0.07	0.07

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份变动情况如下表：

	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	545,038,487	57.81%				214,200,000	214,200,000	759,238,487	80.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股	545,038,487	57.81%				214,200,000	214,200,000	759,238,487	80.53%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	397,800,000	42.19%				-214,200,000	-214,200,000	183,600,000	19.47%
1、人民币普通股	397,800,000	42.19%				-214,200,000	-214,200,000	183,600,000	19.47%
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	942,838,487	100.00%						942,838,487	100.00%

注：中国南方航空工业（集团）有限公司按照原南方宇航科技股份有限公司重大资产重组时所做的承诺，2011年4月27日将其所持公司全部股份（214,200,000股）延长锁定期后的限售截止日为2013年10月14日。

二、报告期末公司股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		49353			
前 10 名股东持股情况					
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
西安航空动力控制有限责任公司	国有法人	29.64%	279,438,629	279,438,629	0
中国南方航空工业（集团）有限公司	国有法人	22.72%	214,200,000	147,732,429	0
北京长空机械有限责任公司	国有法人	15.67%	147,732,429	147,732,429	0
贵州盖克航空机电有限责任公司	国有法人	12.50%	117,867,429	117,867,429	0

中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.12%	1,118,821	0	0
中国工商银行—金鹰主题优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.10%	934,031	0	0
罗志强	境内自然人	0.09%	860,000	0	0
周颖	境内自然人	0.08%	750,726	0	0
金陵药业股份有限公司	国有法人	0.07%	660,000	0	0
许建新	境内自然人	0.06%	580,100	0	0
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		
中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	1,118,821		人民币普通股		
中国工商银行—金鹰主题优势股票型证券投资基金	934,031		人民币普通股		
罗志强	860,000		人民币普通股		
周颖	750,726		人民币普通股		
金陵药业股份有限公司	660,000		人民币普通股		
许建新	580,100		人民币普通股		
中国建设银行—诺安主题精选股票型证券投资基金	556,752		人民币普通股		
胡帮华	523,310		人民币普通股		
许勇	509,500		人民币普通股		
上海熙源机电有限公司	507,700		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	西安航空动力控制有限责任公司、中国南方航空工业（集团）有限公司、北京长空机械有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司同为中航工业控制的企业，为一致行动人；上述股东与其他前 10 名无限售流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	中国南方航空工业（集团）有限公司	214,200,000	2013 年 10 月 15 日	0	承诺自发行结束之日起 36 个月内不转让
2	西安航空动力控制有限责任公司	279,438,629	2013 年 10 月 15 日	0	承诺自发行结束之日起 36 个月内不转让
3	北京长空机械有限责任公司	147,732,429	2013 年 10 月 15 日	0	承诺自发行结束之日起 36 个月内不转让
4	贵州盖克航空机电有限责任公司	117,867,429	2013 年 10 月 15 日	0	承诺自发行结束之日起 36 个月内不转让

注：中国南方航空工业（集团）有限公司按照原南方航空科技股份有限公司重大资产重组时所做的承诺，2011 年 4 月 27 日将其所持公司全部股份（214,200,000 股）延长锁定期后的限售截止日 2013 年 10 月 14 日。

2、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

2011 年 4 月 18 日召开公司 2010 年度股东大会上，聘任杨育武为公司副总经理；聘任杨刚强为公司第五届董事会秘书。

第四节 董事会报告

一、报告期内公司主要经营情况

报告期内，公司的主营业务主要是航空发动机控制系统研制、生产及销售。公司围绕提升经济运行质量开展工作，公司总体经济运行平稳有序，为全面完成全年各项生产任务打下良好基础。

战略管理 2011 年初公司完成了“十二五”规划的编制，明确了“十二五”发展目标，建立了战略管理体系。为了实现公司的战略目标，公司全面推行了综合平衡计分卡战略管理工具，以实现战略落地。

成本管理与控制 为应对国内财政货币紧缩政策和通货膨胀带来的各类资源成本不断攀升的不利影响，全面提升公司经济运行质量，公司继续推进以 EVA 为导向的全价值链成本管理，通过点滴降成本工程，切实降低公司运营成本。

运营管控 加强经营计划管理，定期举行经济运行分析会和战略回顾会、预算分析会，分析公司经济运行特点及存在的问题，讨论并制定解决问题的对策，布置下一阶段的重点工作，做好公司的运营管控。

提升自主创新能力 充分发挥整体技术优势，继续加大自主创新力度，培育公司核心竞争力，2011 年上半年共申请专利 20 余项，其中发明专利 15 项。启动了具有自主设计、工程研究能力的、开放式的航空动力控制系统研发体系建设，为全面提升公司核心竞争力搭建平台。

上半年公司共实现营业收入 85,561.66 万元，同比增长 16.64%；实现利润总额 9509.47 万元，同比增长 28.28%。

1、报告期主营业务分行业、分产品、分地区情况

金额单位.: 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	84,757.54	62,206.69	26.61%	16.51%	19.36%	-1.76%
主营业务分产品情况						
发动机控制系统及部件	68,318.22	48,641.62	28.80%	16.45%	18.97%	-1.51%
转包业务	6,465.54	4,509.38	30.26%	21.38%	35.73%	-7.37%
其他	9,973.78	9,055.70	9.20%	13.90%	14.50%	-0.47%

主营业务分地区情况

金额单位.: 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内销售	78,423.91	15.82%
销外销售	6,333.63	25.67%

2、与上年同期相比，报告期内公司的利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力基本相近，未发生重大变化。

3、报告期内无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

金额单位：万元

序号	单位名称	注册资本	公司持股比例	业务性质、主要产品或服务	2011年6月末总资产	2011年6月末净资产	2011年半年度净利润
1	西安航空动力控制科技有限公司	95,000.00	100%	航空发动机控制系统产品的生产、销售	179,019.22	109,269.79	3,018.79
2	北京航科发动机控制系统科技有限公司	15,000.00	100%	航空发动机控制系统产品的生产、销售	59,848.93	47,672.89	805.66
3	西安西普机械制造有限公司	2,800.00	92%	航空零部件生产、销售	2,491.17	666.17	-14.95
4	西安航空动力控制国际有限公司	3,616.97	77.90%	航空零部件生产、销售	7,413.52	4,318.68	68.24
5	北京力威尔航空精密机械有限公司	800.00	66%	航空零部件生产、销售	5,214.40	4,092.17	270.06
6	长春航空液压控制有限公司	8,825.99	100%	航空发动机控制系统研制、生产及销售	65,343.86	36,045.16	2,404.24
7	贵州红林机械有限公司	22,437.51	100%	航空发动机控制系统研制、生产及销售	99,331.95	44,848.55	1,662.42
8	贵州红林通诚机械有限公司	3866.60	100%	零部件生产、销售	13946.78	5,149.04	177.77
9	贵州英特利智能控制有限公司	200.00	51%	控制系统开发及生产	862.21	415.43	41.34
10	贵州红林科发商贸有限公司	100.00	100%	商品购销	425.55	103.28	-0.87

二、报告期内投资情况

1、募股资金使用情况

报告期内，公司没有募集资金使用情况。

2、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。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关法律法规，进一步规范了公司法人治理结构。

公司董事会对公司2010年度内部控制进行了认真自查和分析，认为：公司现有的内部控制制度基本符合我国有关法规和证券监管部门的要求及当前公司生产经营实际情况需要，在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。公司于2011年4月20日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn披露了《2010年度公司内部控制自我评价报告》。

下半年，公司将进一步从内幕信息、内幕交易管理，关联交易管理，重大事项内部报告管理等方面梳理流程，加强管理，强化制度执行，进一步提高公司治理水平。

二、公司在报告期内无需要执行的利润分配方案、公积金转增股本方案、发行新股方案或股权激励方案。半年度未拟定利润分配预案或公积金转增股本预案。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司以及参股拟上市公司等投资情况。

五、报告期内公司无重大资产收购、出售、资产重组及企业合并事项。

六、重大关联交易情况（单位：人民币万元）

1、采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		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(%)
中国航空技术国际控股有限公司	采购	市场价格	2,390.21	14.11	746.86	4.26
贵阳广航铸造有限公司	采购	市场价格	1,224.97	7.23	822.24	4.69
南京金城精密机械有限公司	采购	市场价格	883.08	5.21	500.40	2.86
贵州枫阳液压有限责任公司	采购	市场价格	812.38	4.79	533.09	3.04
太原航空仪表有限公司	采购	市场价格	688.91	4.07	505.73	2.89
金城南京机电液压工程研究中心	采购	市场价格	557.05	3.29	365.00	2.08
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	采购	市场价格	556.20	3.28		
中航工业下属其他企业	采购	市场价格	3,810.52	22.50	3,412.41	19.49

		合 计	10,923.32	64.46	6,885.73	39.31
关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
西控公司	接受劳务	市场价格	133.80		984.60	
西安远东物业服务 有限公司	接受劳务	市场价格	540.00		750.00	
西安航空装备有 限公司	接受劳务	市场价格	18.37		51.95	
中国航空综合技 术研究所					11.00	
		合 计	692.17		1797.55	

2、出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
沈阳黎明航空发 动机(集团)有限责 任公司	销售		25,205.98	32.80	25,497.37	35.05
西安航空动力股 份有限公司	销售		15,581.64	20.28	7,599.71	10.45
南方工业	销售		9,449.21	12.30	6,652.99	9.15
西控公司	销售		4,699.74	6.12	339.82	0.47
中国航空技术国 际控股有限公司	销售		2,974.86	3.87	1,448.01	1.99
贵阳广航铸造有 限公司	销售		1,171.60	1.52	1,014.85	1.39
贵州黎阳机械厂	销售		930.83	1.21	1,075.18	1.47
国营长空精密机 械制造公司	销售		388.49	0.50	1,777.49	2.44
中航工业下属 其他企业	销售		4,419.38	5.75	2,479.62	3.41
		合 计	64,821.73	84.35	47,885.04	65.82
贵州金江航空液 压有限责任公司	提供劳务		78.08			
国营北京曙光电 机厂	提供劳务		41.82		9.23	
中航工业北京航 空材料研究院	提供劳务		12.67			
中航工业下属 其他企业	提供劳务		78.66		292.80	
		合 计	211.23		302.03	

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
本公司	北京透博梅卡长空航发 动机控制设备有限公司	房屋建 筑物	2009-1-1	无限期	租赁协议	0.00

(2) 本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
西控公司	本公司	房屋建筑物及机器设备	2011-1-1	2011-12-31	租赁协议	1,500.48
长空公司	本公司	房屋建筑物及机器设备	2011-1-1	2011-12-31	租赁协议	582.69

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
中航工业	西安航空动力控制科技有限公司	3,000.00	2005-12-08	2013-01-04	否
中航工业	西安航空动力控制科技有限公司	1,000.00	2005-2-18	2011-09-30	否
中航工业	西安航空动力控制科技有限公司	1,000.00	2005-12-08	2012-11-30	否
中航工业	西安航空动力控制科技有限公司	650.00	2005-12-08	2012-03-15	否
贵州红林机械有限公司	通诚公司	800.00	2010-04-28	2013-04-28	否
贵州红林机械有限公司	通诚公司	150.00	2010-09-10	2011-09-09	否
贵州红林机械有限公司	通诚公司	200.00	2010-07-12	2011-07-11	否
贵州红林机械有限公司	通诚公司	160.00	2010-11-30	2012-11-30	否
贵州红林机械有限公司	通诚公司	240.00	2010-11-30	2012-11-30	否

5、其他关联交易

2011 年 1-6 月公司向中航工业财务有限责任公司借入短期借款 28,050.00 万元，借款期限 3 个月至 1 年，年利率 4.01%-6.31%；向中国航空技术国际控股有限公司借入无息借款 15,000.00 万元。

上述关联交易所涉及的关联方情况，详见会计报表附注八——关联方及关联交易。

七、重大合同情况

报告期内无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项，无重大担保合同、无重大委托他人进行现金资产管理事项。

八、持股 5%以上（含 5%）股东承诺事项的履行情况

1、报告期内，公司原控股股东中国南方航空工业（集团）有限公司在股权分置改革方案中作出的承诺依然有效，具体承诺内容如下：

(1) 南方集团公司承诺遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。

(2) 除法定最低承诺外，南方集团公司还做出如下特别承诺：

持有的 ST 宇航法人股自获得上市流通权之日起，二十四个月内不上市交易或转让；

在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占南方宇航股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十，且在此期间通过证券交易所挂牌向社会公众出售股票的价格不低于本股权分置改革方案实施日前 60 个交易日南方宇航收盘均价的 120%。当南方

宇航派发红股、转增股本、增资扩股（包括若公司发行可转换债券后由转债转换的股本）、配股、派息等情况使股份或股东权益发生变化时，上述设定的价格应作相应调整。

(3) 南方集团公司承诺：承诺人如有违反承诺的卖出交易，承诺人的卖出所得归公司所有。

(4) 南方集团公司承诺：本承诺人保证不履行或者不完全履行承诺的，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

(5) 南方集团公司声明：本承诺人将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，本承诺人将不转让所持有的股份。

截止目前，未发现南方集团公司有违反上述承诺事项的情况。

2、除上述承诺事项以外，在公司重大资产重组中，公司股东西安航空动力控制有限责任公司、北京长空机械有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司承诺：公司向其发行的股份在股票发行后，36 个月内不转让。

九、公司 2011 年半年度财务报告未经审计。报告期内，公司未更换会计师事务所。

十、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员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、通报批评、证券市场禁入、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。公司也未得知公司股东、实际控制人在报告期内有上述情况发生。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动的情况

无。

十二、公司独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事徐枋巍、王玉杰、罗建钢、景旭、战颖对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况出具专项说明并发表独立意见，内容如下：

经核查，本报告期内，未发生公司控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的情况。公司与控股股东及其他关联方之间的应收应付款项余额均为经营性往来造成的，不存在中国证监会《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》要求披露的控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

经核查，截止 2011 年 6 月 30 日，公司没有对外提供担保，不存在属于《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》要求披露的违规担保情况。

公司 2011 年半年度报告中对上述情况进行了充分的披露，我们对此表示同意。

十三、公司持股 5% 以上股东 2011 年追加股份限售承诺的情况

2011 年 4 月 27 日，公司股东中国南方航空工业（集团）有限公司，延长限售期承诺的主要内容：

股东名称	追加承诺股份性质	追加承诺涉及股份		原限售截止日	延长锁定期限(年)	延长锁定期后的限售截止日	设定的最低减持价
		股数(股)	占总股本比例(%)				
中国南方航空工业(集团)有限公司	国有法人股	19,890,000	2.11	2008年8月10日	3	2013年10月14日	无
	国有法人股	194,310,000	20.61	2010年12月22日	3		无

十四、其它重要事项

无

十五、报告期内公司信息披露情况

报告期内，公司所有公告均在公司指定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》和指定的信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布。具体的情况如下：

序号	公告日期	公告名称	刊登版面	
			中国证券报	证券时报
1	20110106	027 中航动力控制股份有限公司关于董事会秘书辞职的公告	B011	C012
2	20110215	001 中航动力控制股份有限公司重大事项进展暨公司股票继续停牌的公告	B002	C008
3	20110221	002 中航动力控制股份有限公司重大事项进展暨公司股票继续停牌的公告	A18	D002
4	20110228	003 中航动力控制股份有限公司重大事项进展暨公司股票继续停牌的公告	A15	A012
5	20110301	004 中航动力控制股份有限公司 2010 年度业绩快报	A03	C011
6	20110307	005 中航动力控制股份有限公司重大事项进展暨公司股票继续停牌的公告	B001	D011
7	20110314	006 中航动力控制股份有限公司重大事项进展暨公司股票继续停牌的公告	A15	C004
8	20110317	009 中航动力控制股份有限公司非公开发行股票预案	A31、A32	D037
9	20110317	007 第五届董事会第十一次会议决议公告 008 关于非公开发行股票涉及关联交易的独立意见 010 非公开发行股票涉及关联交易的提示性公告	A31	D037、D038
10	20110322	012 关于《非公开发行股票预案》的更正公告	B006	D018
11	20110420	014 五届十二次董事会会议决议公告 015 关于公司 2010 年度关联交易执行情况公告 016 关于公司 2011 年度日常关联交易预计情况公告 017 聘任董事会秘书和证券事务代表公告 018 监事会五届八次会议决议公告	B112	D121 D122
12	20110428	019 关于股东追加承诺公告	B009	D006
13	20110506	020 关于召开 2010 年度股东大会的通知	B011	D023
14	20110519	021 关于子公司贵州红林机械有限公司与一汽解放汽车有	B011	C011

序号	公告日期	公告名称	刊登版面	
			中国证券报	证券时报
		限公司签订《AMT 执行机构战略合作框架协议》的公告		
15	20110528	022 2011 年股东大会决议	B010	B011
16	20110624	023 中航动力控制股份有限公司关于股东股权无偿划转的提示性公告	B006	D002

第六节 财务报告

一、财务报表（附后）

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

二、会计报表附注（附后）

第七节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 3、报告期内公司在《中国证券报》和《证券时报》上公告的所有文件的正文及公告的原稿。

中航动力控制股份有限公司董事会

2011 年 8 月 18 日

第一部分 财务报表

资产负债表

2011 年 6 月 30 日

会企 01 表

单位：人民币元

编制单位：中航动力控制股份有限公司

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	353,832,279.78	11,912,110.25	573,807,711.22	11,281,401.83
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	184,798,171.37	2,000,000.00	228,751,577.50	7,000,000.00
应收账款	1,084,268,705.60		679,544,585.42	
预付款项	166,701,936.49		133,567,547.67	
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	60,767,159.67	2,693,726.62	49,048,628.22	2,130,316.46
买入返售金融资产				
存货	654,047,627.81		659,550,690.21	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,504,415,880.72	16,605,836.87	2,324,270,740.24	20,411,718.29
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	5,637,228.13	2,128,960,683.52	6,087,677.25	2,128,960,683.52
投资性房地产	3,764,053.35		3,832,220.85	
固定资产	1,047,239,539.58	905,933.15	1,070,417,014.85	968,783.87
在建工程	263,119,879.77		147,027,883.64	
工程物资				
固定资产清理	2,156,519.42			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	343,445,027.73		294,258,846.57	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,686,187.97		2,171,412.13	
其他非流动资产	113,687.39		113,687.39	
非流动资产合计	1,668,162,123.34	2,129,866,616.67	1,523,908,742.68	2,129,929,467.39
资产总计	4,172,578,004.06	2,146,472,453.54	3,848,179,482.92	2,150,341,185.68

资产负债表（续表）

流动负债：				
短期借款	527,000,000.00		531,000,000.00	
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	68,241,105.20		71,080,657.87	
应付账款	223,084,402.75		138,121,777.67	
预收款项	26,000,606.57		23,123,609.88	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	31,454,779.59	438,675.00	31,131,044.57	
应交税费	9,705,367.32	14,285.80	20,790,986.75	1,285,821.45
应付利息	6,489,688.00		1,917,105.00	
应付股利	30,770,547.06		30,770,547.06	
其他应付款	269,061,581.78	14,511,398.81	99,694,711.54	13,700,595.19
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	16,500,000.00		75,068,250.59	
其他流动负债				
流动负债合计	1,208,308,078.27	14,964,359.61	1,022,698,690.93	14,986,416.64
非流动负债：				
长期借款	351,000,000.00		340,500,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	184,845,189.43		147,436,503.59	
预计负债	4,513,573.44		4,513,573.44	
递延所得税负债				
其他非流动负债	113,687.39		113,687.39	
非流动负债合计	540,472,450.26		492,563,764.42	
负债合计	1,748,780,528.53	14,964,359.61	1,515,262,455.35	14,986,416.64
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	942,838,487.00	942,838,487.00	942,838,487.00	942,838,487.00
资本公积	1,312,299,359.15	1,401,396,451.87	1,301,899,359.15	1,401,396,451.87
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	17,223,662.80	1,428,469.54	17,223,662.80	1,428,469.54
一般风险准备				
未分配利润	125,409,769.95	-214,155,314.48	46,188,943.98	-210,308,639.37
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,397,771,278.90	2,131,508,093.93	2,308,150,452.93	2,135,354,769.04
少数股东权益	26,026,196.63		24,766,574.64	
所有者权益合计	2,423,797,475.53	2,131,508,093.93	2,332,917,027.57	2,135,354,769.04
负债和所有者权益总计	4,172,578,004.06	2,146,472,453.54	3,848,179,482.92	2,150,341,185.68

企业法定代表人：高华

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

利润及利润分配表

2011 年 6 月 30 日

会企 02 表

单位：人民币元

编制单位：中航动力控制股份有限公司

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	855,616,582.78		733,529,263.90	
其中：营业收入	855,616,582.78		733,529,263.90	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	771,793,302.78	3,846,675.11	657,692,129.14	1,987,743.17
其中：营业成本	629,516,806.28		522,325,811.48	
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	409,712.49		709,153.79	
销售费用	5,369,081.88		3,777,624.03	
管理费用	112,228,331.01	3,869,600.92	106,048,593.54	2,005,630.10
财务费用	21,118,121.35	-22,925.81	23,378,522.04	-17,886.93
资产减值损失	3,151,249.77		1,452,424.26	
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）	-450,449.12		-1,651,180.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-450,449.12		-1,651,180.36	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,372,830.88	-3,846,675.11	74,185,954.40	-1,987,743.17
加：营业外收入	12,401,405.51		6,176,364.51	
减：营业外支出	679,507.23		6,231,226.29	
其中：非流动资产处置损失	349,224.23		5,843,504.13	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,094,729.16	-3,846,675.11	74,131,092.62	-1,987,743.17
减：所得税费用	14,614,281.20		19,660,960.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,480,447.96	-3,846,675.11	54,470,131.79	-1,987,743.17
归属于母公司所有者的净利润	79,220,825.97	-3,846,675.11	53,977,844.16	-1,987,743.17
少数股东损益	1,259,621.99		492,287.63	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.08	0.09	0.06	
（二）稀释每股收益	0.08	0.09	0.06	
七、其他综合收益			1,908,287.51	
八、综合收益总额	80,480,447.96	-3,846,675.11	56,378,419.30	-1,987,743.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,220,825.97	-3,846,675.11	55,886,131.67	-1,987,743.17
归属于少数股东的综合收益总额	1,259,621.99		492,287.63	

企业法定代表人：高华

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

现金流量表

2011 年 6 月 30 日

会企 03 表

编制单位：中航动力控制股份有限公司

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	445,655,928.24	5,000,000.00	661,998,171.29	
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	3,073,668.59		1,684,894.95	
收到其他与经营活动有关的现金	64,245,303.91	30,100.91	54,953,488.24	1,018,588.43
经营活动现金流入小计	512,974,900.74	5,030,100.91	718,636,554.48	1,018,588.43
购买商品、接受劳务支付的现金	257,561,858.75	592,931.00	228,806,381.81	
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	271,674,896.08	273,021.20	240,735,857.55	122,600.00
支付的各项税费	35,096,620.75	1,292,964.35	31,263,098.40	
支付其他与经营活动有关的现金	77,693,393.79	2,233,275.94	52,886,201.73	1,347,718.52
经营活动现金流出小计	642,026,769.37	4,392,192.49	553,691,539.49	1,470,318.52
经营活动产生的现金流量净额	-129,051,868.63	637,908.42	164,945,014.99	-451,730.09
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	39,940.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,309.80		516,910.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			637,387.91	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	121,249.80		1,154,297.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,957,970.74	7,200.00	75,941,762.73	987,255.00
投资支付的现金				173,988,338.05
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	203,957,970.74	7,200.00	75,941,762.73	174,975,593.05
投资活动产生的现金流量净额	-203,836,720.94	-7,200.00	-74,787,464.82	-174,975,593.05
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	342,000,000.00		215,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	56,100,000.00			
筹资活动现金流入小计	398,100,000.00		215,000,000.00	
偿还债务支付的现金	252,000,000.00		315,030,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,845,356.45		21,028,479.57	
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	4,298,780.29		4,227,779.26	
筹资活动现金流出小计	285,144,136.74		340,286,258.83	
筹资活动产生的现金流量净额	112,955,863.26		-125,286,258.83	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,705.13		-6,356.64	
五、现金及现金等价物净增加额	-219,975,431.44	630,708.42	-35,135,065.30	-175,427,323.14
加：期初现金及现金等价物余额	573,807,711.22	11,281,401.83	326,201,877.63	180,369,054.89
六、期末现金及现金等价物余额	353,832,279.78	11,912,110.25	291,066,812.33	4,941,731.75

企业法定代表人：高华

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

合并所有者权益变动表

2011 年 6 月 30 日

会合 04 表

编制单位：中航动力控制股份有限公司

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	盈余公积	未分配利润			实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	942,838,487.00	1,295,599,359.15	17,223,662.80	46,188,943.98	26,953,191.25	2,328,803,644.18	942,838,487.00	1,295,599,359.15	17,223,662.80	-122,868,779.58	23,782,882.08	2,156,575,611.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	942,838,487.00	1,295,599,359.15	17,223,662.80	46,188,943.98	26,953,191.25	2,328,803,644.18	942,838,487.00	1,295,599,359.15	17,223,662.80	-122,868,779.58	23,782,882.08	2,156,575,611.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,400,000.00		79,220,825.97	1,259,621.99	90,880,447.96		0.00		169,057,723.56	3,170,309.17	172,228,032.73
（一）净利润				79,220,825.97	1,259,621.99	80,480,447.96				169,057,723.56	2,337,309.17	171,395,032.73
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计				79,220,825.97	1,259,621.99	80,480,447.96				169,057,723.56	2,337,309.17	171,395,032.73
（三）所有者投入和减少资本		10,400,000.00				10,400,000.00					833,000.00	833,000.00
1. 所有者投入资本		10,400,000.00				10,400,000.00					833,000.00	833,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（六）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（七）其他												
四、本期期末余额	942,838,487.00	1,305,999,359.15	17,223,662.80	125,409,769.95	28,212,813.24	2,419,684,092.14	942,838,487.00	1,295,599,359.15	17,223,662.80	46,188,943.98	26,953,191.25	2,328,803,644.18

企业法定代表人：高华

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

母公司所有者权益变动表

2011 年 6 月 30 日

会企 04 表

编制单位：中航动力控制股份有限公司

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	942,838,487.00	1,401,396,451.87	1,428,469.54	-210,308,639.37	2,135,354,769.04	942,838,487.00	1,401,396,451.87	1,428,469.54	-233,485,951.73	2,112,177,456.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	942,838,487.00	1,401,396,451.87	1,428,469.54	-210,308,639.37	2,135,354,769.04	942,838,487.00	1,401,396,451.87	1,428,469.54	-233,485,951.73	2,112,177,456.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-3,846,675.11	-3,846,675.11				23,177,312.36	23,177,312.36
（一）净利润				-3,846,675.11	-3,846,675.11				23,177,312.36	23,177,312.36
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				-3,846,675.11	-3,846,675.11				23,177,312.36	23,177,312.36
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	942,838,487.00	1,401,396,451.87	1,428,469.54	-214,155,314.48	2,131,508,093.93	942,838,487.00	1,401,396,451.87	1,428,469.54	-210,308,639.37	2,135,354,769.04

企业法定代表人：高华

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

第二部分 财务报表附注

中航动力控制股份有限公司

财务报表附注

2011年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中航动力控制股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名南方摩托股份有限公司,是1997年4月28日经国家体改委体改生(1997)54号文批准,由中国南方航空动力机械公司作为独家发起人,以其下属的摩托车发动机制造厂、摩托车齿轮厂、销售公司、运输公司、黑色铸造车间、压铸车间、摩托车设计所及其控股的株洲南方摩托车制造有限公司的权益为基础,采用社会募集的方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)306号和证监发字(1997)307号文批准,于1997年6月12日向社会公众公开发行人民币普通股(A股)8500万股,并于1997年6月26日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易,同年6月20日经湖南省工商行政管理局依法核准登记注册,注册资本人民币28500万元;企业法人营业执照注册号4300001000606;住所:湖南省株洲市高新技术产业开发区天台西路1号。

1998年,经湖南省证监会湘证监字[1998]70号文批准,公司以1997年末公司总股本28500万股为基数,对全体股东以资本公积转增股本,每10股转增3股,共计转增8550万股,转增后总股本为37050万元;1999年10月10日,经中国证监会证监字[1999]113号文批准,向全体股东配售2730万股普通股,其中:向国有法人股股东配售180万股,向社会公众股股东配售2550万股。配股后总股本为39780万股。

2005年8月17日,经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]996号《关于南方摩托股份有限公司国有股转让有关问题的批复》,同意将中国南方航空动力机械公司持有的公司国有法人股26180万股转让给株洲南方航空动力有限公司。股份转让完成后,公司总股本仍为39780万股,其中:株洲南方航空动力有限公司持有26180万股,占总股本的65.81%,社会公众股13600万股。

经国务院国有资产监督管理委员会国资产权(2006)215号《关于南方摩托股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》同意,公司股权分置改革方案为方案实施股权登记日登记在册的流通A股股东每持有10股流通A股获得株洲南方航空动力有限公司支付的3.50股股份,株洲南方航空动力有限公司向流通股股东支付的股份总额为4760万股。股权分置改革完成后,公司总股本仍为39780万股,其中:株洲南方航空动力有限公司持有21420万股,占总股本的53.8462%,社会公众股18360万股。

经公司2005年度股东大会审议批准,国家工商行政管理总局核准,并经湖南省工

商行政管理局核准变更登记，公司名称由“南方摩托股份有限公司”变更为“南方宇航科技股份有限公司”。

经国家工商行政管理总局核准，公司控股股东“株洲南方航空动力有限公司”更名为“中国南方航空工业（集团）有限公司”（以下简称“南方工业”）。

根据公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过的重大资产置换及向特定对象发行股份购买资产方案及相关事宜，经中国证监会证监许可[2009]1016 号《关于核准南方宇航科技股份有限公司重大资产重组及发行股份购买资产的批复》批准：

公司以全部净资产与中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”）持有的长春航空液压控制有限公司（以下简称“长春液控”）100%的股权进行等值置换后的剩余拟置出资产与西安航空动力控制有限责任公司（以下简称“西控公司”）的与发动机控制系统相关经营性资产和负债以及其持有的西安西普机械制造有限公司 92%的股权、西安凯迪航空精密制造有限责任公司 77.90%的股权进行等值置换，置入资产价值超出置出资产价值的部分，由公司以非公开发行股份向西控公司发行股份 279,438,629 股；除上述资产置换外，公司以非公开发行股份作为支付对价向北京长空机械有限责任公司（以下简称“北京长空”）购买其发动机控制系统相关的经营性资产和负债以及其持有的北京力威尔航空精密机械有限公司 66%的股权和北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司 50%的股权，向贵州盖克航空机电有限责任公司（以下简称“贵州盖克”）购买其持有的贵州红林机械有限公司（以下简称“贵州红林”）100%的股权。公司向北京长空、贵州盖克分别发行股份 147,732,429 股、117,867,429 股，合计发行股份 545,038,487 股，变更后股本为人民币 942,838,487 元。

经上述资产重组后，本公司的最终母公司为中航工业。经营范围变更为：航空、航天发动机控制系统产品的研制、生产、销售、修理；汽车零部件、摩托车零部件生产、销售；上述产品技术成果的转让、咨询、计量、技术测试等服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；经营进料加工、对销贸易、转口贸易、“三来一补”业务；资产租赁、经营。（上述经营项目国家法律法规禁止及专营专控的除外）

公司财务报表于 2011 年 8 月 18 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编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计

提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并

发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目

列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B** 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:① 收取该金融资产现金流量的合

同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：① 务人发生严重的财务困难；② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款中金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项；其他应收款中金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项期末余额的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按应收款项期末余额的账龄的百分比计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公

司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.88
办公设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最

终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

15、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、预计负债

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

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

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

17、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

全部作为销售商品处理。

18、政府补助

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

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

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

20、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资

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

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

21、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、主要会计政策、会计估计的变更

本公司 2011 年 1-6 月无会计政策、会计估计变更事项。

23、前期会计差错更正

本公司 2011 年 1-6 月无前期差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
营业税	按应税营业额的5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

① 为国防配套的航空零部件：根据财税字[1994]第 011 号《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》、国税函[1999]633 号《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》之规定，并经中华人民共和国国防科学技术工业委员会确认，免征增值税；

② 贵州英特利智能控制工程研究有限责任公司自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底

以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

① 西安航空动力控制科技有限公司及所属控股子公司西安航空动力控制国际有限公司符合国家西部大开发税收优惠政策的条件，经西安市国家税务局审核确认，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

② 北京航科发动机控制系统科技有限公司所属子公司北京力威尔航空精密机械有限公司属高新技术企业，根据北京市科学技术委员会发放的编号为 GR200911000710 高新技术企业证书，从 2009 年起按照 15% 税率征收企业所得税。

③ 贵州红林机械有限公司及其所属控股子公司贵州红林通诚有限公司和贵州红林机油泵有限公司符合享受国家西部大开发税收优惠政策的条件，经贵阳市国家税务局审核确认，自 2005 年度起减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

④ 贵州英特利智能控制工程研究有限责任公司属于软件企业，根据财税【2008】1 号文件，新办软件生产企业经相关部门认定后，自获利年度起，第一、二年免征所得税，第三年至第五年减半征收。本公司自成立当年开始盈利，2007 年、2008 年免企业所得税，2009 年、2010 年、2011 年减半征收，税率为 12.5%。

⑤ 贵州红林科发商贸有限公司被认定为小型微利企业，根据企业所得税法第四章第二十八节规定，减按 20% 的税率征收企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	金额单位：人民币万元	
									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
西安航空动力控制科技有限公司	全资	西安	制造业	95000	航空发动机控制系统研制、生产及销售	有限责任	高华	55230162-9	95,000	无
北京航科发动机控制系统科技有限公司	全资	北京	制造业	15000	航空发动机控制系统研制、生产及销售	有限责任	张燕飞	55141200-1	15,000	无

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本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	注释
西安航空动力控制科技有限公司	100	100	是	1,007.72	无	无	
北京航科发动机控制系统科技有限公司	100	100	是	1,391.34	无	无	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司注册类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资其他项目余额
一级子公司										
贵州红林机械有限公司	全资	贵阳	制造业	22,437.51	航空发动机控制系统研制、生产及销售	有限责任	朱静波	21440502-X	22,437.51	无
长春航空液压控制有限公司	全资	长春	制造业	8,825.99	航空发动机控制系统研制、生产及销售	有限责任	刘忠文	72317552-5	8,825.99	无
二级子公司										
西安西普机械制造有限公司	控股	西安	制造业	2,800.00	航空零部件生产、销售	有限责任	谷俊彪	78356249-8	2,576.00	无
西安航空动力控制国际有限公司	控股	西安	制造业	3,616.97	航空零部件生产、销售	有限责任	杨育武	77594987-9	2,817.62	无
北京力威尔航空精密机械有限公司	控股	北京	制造业	800.00	航空零部件生产、销售	有限责任	杨春生	72144558-7	528.00	无
贵州红林通诚机械有限公司	全资	贵阳	制造业	3,866.60	零部件生产、销售	有限责任	朱静波	72217502-1	4,006.43	无
贵州红林机油泵有限公司	全资	贵阳	制造业	416.60	零部件生产、销售	有限责任	赵瑞岐	72215382-6		无
贵州红林车用电控技术有限公司	全资	贵阳	制造业	50.00	控制系统开发及生产	有限责任	朱静波	66297007-3		无
贵州英特利智能控制工程研究有限责任公司	控股	贵阳	制造业	200.00	控制系统开发及生产	有限责任	姚凯学	78975076-4	102.00	无
贵州红林科发商贸有限公司	全资	贵阳	商品流通业	100.00	商品购销	有限责任	张福海	68840208-2	100.00	无

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	金额单位：人民币万元		注释
						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		
一级子公司								
贵州红林机械有限 公司	100	100	是	203.56	无		无	
长春航空液压控制 有限公司	100	100	是	-	无		无	
二级子公司								
西安西普机械制造 有限责任公司	92	92	是	53.29	无		无	
西安航空动力控制 国际有限公司	77.90	77.90	是	954.43	无		无	
北京力威尔航空精 密机械有限公司	66	66	是	1,391.34	无		无	
贵州红林通诚机械 有限公司	100	100	是	-	无		无	
贵州红林机油泵有 限公司	100	100	是	-	无		无	已注销
贵州红林车用电控 技术有限公司	100	100	是	-	无		无	已注销
贵州英特利智能控 制工程研究有限责 任公司	51	51	是	203.56	无		无	
贵州红林科发商贸 有限公司	100	100	是	-	无		无	

2、合并范围发生变更的说明

公司本期纳入合并范围单位共 12 家，包括：一级子公司 4 家，二级子公司 8 家。本期减少纳入合并范围单位 1 家，即贵州兴红化纤泵业有限公司，原系三级子公司，已于上年处置。

2011 年 5 月，公司的二级子公司贵州红林通诚机械有限公司本期以吸收合并的方式，合并了贵州红林机油泵有限公司及贵州红林车用电控技术有限公司，合并后原贵州红林机油泵有限公司及贵州红林车用电控技术有限公司已办理工商注销手续。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2011 年 1 月 1 日，“期末”指 2011 年 6 月 30 日，“上期”指 2010 年 1-6 月，“本期”指 2011 年 1-6 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
库存现金：			443,600.25			483,690.67
-人民币			284,639.37			301,851.87
-美元	18,655.02	6.4716	120,727.83	21,784.02	6.6227	144,269.03
-英镑	3,676.75	10.3986	38,233.05	3,676.75	10.2182	37,569.77
银行存款：			353,388,679.53			573,324,020.55
-人民币			351,137,073.07			573,074,153.96
-美元	347,921.14	6.4716	2,251,606.46	37,728.81	6.6227	249,866.59
-欧元						
合 计			353,832,279.78			573,807,711.22

注：货币资金期末数比期初数减少 38.33%，主要系销售回款减少所致。

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	30,354,683.41	42,198,147.50
商业承兑汇票	154,443,487.96	186,553,430.00
合 计	184,798,171.37	228,751,577.50

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
南方工业	2011-2-28	2011-8-28	3,000,000.00	否	银行承兑汇票
常州兰翔机械总厂	2011-3-29	2011-8-28	560,000.00	否	银行承兑汇票
中航力源液压股份有限公司	2011-5-30	2011-8-30	224,490.00	否	商业承兑汇票
厦门金龙联合汽车工业有限公司	2011-1-18	2011-7-18	175,000.00	否	银行承兑汇票
重庆凯瑞汽车销售有限责任公司	2011-2-22	2011-8-23	110,000.00	否	银行承兑汇票
合 计			4,069,490.00		

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	780,649,894.80	71.02	374,505.64	0.05
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	209,750,258.60	19.08	13,768,862.25	6.56
组合小计	209,750,258.60	19.08	13,768,862.25	6.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	108,723,020.29	9.90	711,100.20	0.65
合 计	1,099,123,173.69	100.00	14,854,468.09	1.35

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	426,469,549.71	61.69		
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	154,750,055.74	22.39	11,713,398.96	7.57
组合小计	154,750,055.74	22.39	11,713,398.96	7.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	110,038,378.93	15.92		
合 计	691,257,984.38	100.00	11,713,398.96	1.69

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,047,953,486.20	95.34	644,193,506.37	93.19
1 至 2 年	37,886,475.76	3.45	34,344,396.05	4.97
2 至 3 年	8,260,081.76	0.75	7,399,715.04	1.07
3 年以上	5,023,129.97	0.46	5,320,366.92	0.77
合计	1,099,123,173.69	100.00	691,257,984.38	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
商品销售款	780,649,894.80	374,505.64	0.42	
合 计	780,649,894.80	374,505.64	0.42	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款为期末余额大于 1000 万元（含

1000 万元) 且不属于账龄组合的应收款项。

② 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	182,985,165.96	87.24	9,205,459.14	133,846,574.89	86.49	6,692,328.75
1 至 2 年	22,027,284.34	10.50	2,146,527.65	15,207,050.72	9.83	1,520,705.07
2 至 3 年	2,958,940.12	1.41	887,682.05	2,679,046.65	1.73	803,714.05
3 至 4 年	311,370.00	0.15	155,685.03	427,646.54	0.28	213,823.27
4 至 5 年	469,949.04	0.22	375,959.26	534,545.60	0.34	427,636.48
5 年以上	997,549.14	0.48	997,549.12	2,055,191.34	1.33	2,055,191.34
合计	209,750,258.60	100.00	13,768,862.25	154,750,055.74	100.00	11,713,398.96

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
商品销售款	108,723,020.29		711,100.20	
合计	108,723,020.29		711,100.20	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为期末余额小于 1000 万元且不属于账龄组合的应收款项。

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
南方工业	93,138,163.60	374,505.64	49,180,336.90	
西控公司	44,807,395.63			
合计	137,945,559.23	374,505.64	49,180,336.90	

(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 (%)
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	同一控制人	520,638,152.55	1 年以内	47.37
西安航空动力股份有限公司	同一控制人	100,045,966.01	1 年以内	9.10
南方工业	同一控制人	93,138,163.60	1 年以内	8.47
北京动力机械研究所	非关联方	51,797,441.30	1 年以内	4.71
西控公司	同一控制人	44,807,395.63	1 年以内	4.08
合计		810,427,119.09		73.73

(6) 应收关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	5,440,657.60	6.4716	35,209,759.72	3,485,068.21	6.6227	23,080,561.23
合计	5,440,657.60	6.4716	35,209,759.72	3,485,068.21	6.6227	23,080,561.23

4、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	135,549,136.92	81.31	120,791,777.37	90.43
1至2年	28,163,885.40	16.89	8,004,231.22	6.00
2至3年	750,130.42	0.45	4,728,518.64	3.54
3年以上	2,238,783.75	1.35	43,020.44	0.03
合计	166,701,936.49	100.00	133,567,547.67	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国航空技术国际控股有限公司	同一控制人	40,553,978.49	1年以内	尚未到货验收
中航技国际经贸发展有限公司	同一控制人	8,651,560.00	1年以内	尚未到货验收
中航技国际工贸公司	同一控制人	6,502,994.54	1年以内	尚未到货验收
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同一控制人	5,617,129.77	1年以内	尚未到货验收
西安远东进出口有限公司	同一控制人	5,065,861.88	1年以内	尚未到货验收
合计		66,391,524.68		

(3) 预付关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	34,020,630.11	55.45		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	813,700.00	1.33	591,685.00	72.72
组合小计	813,700.00	1.33	591,685.00	72.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,524,514.56	43.22		
合计	61,358,844.67	100.00	591,685.00	0.96

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	36,425,085.52	73.39		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	595,043.60	1.20	581,504.36	97.72
组合小计	595,043.60	1.20	581,504.36	97.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,610,003.46	25.41		
合计	49,630,132.58	100.00	581,504.36	1.17

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,796,214.52	69.75	45,572,211.48	91.82
1 至 2 年	17,295,923.10	28.19	2,896,910.49	5.84
2 至 3 年	650,507.05	1.06	548,008.17	1.10
3 至 4 年	6,000.00	0.01	7,802.44	0.02
4 至 5 年	10,000.00	0.02	25,000.00	0.05
5 年以上	600,200.00	0.97	580,200.00	1.17
合计	61,358,844.67	100.00	49,630,132.58	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
西安远东进出口有限公司	16,590,548.61			无回款风险
西安远东物业服务有限责任公司	6,697,244.94			无回款风险
贵阳市商业银行小河支行承兑汇票保证金	5,050,000.00			无回款风险
西控公司	2,121,686.46			无回款风险
中航工业集团财务有限责任公司	2,000,000.00			无回款风险
西安航空装备有限公司	1,561,150.10			无回款风险
合计	34,020,630.11			

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款为期末余额大于 100 万元(含 100 万元) 且不属于账龄组合的应收款项。

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	233,700.00	28.72	11,685.00			
1 至 2 年				15,043.60	2.53	1,504.36
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	580,000.00	71.28	580,000.00	580,000.00	97.47	580,000.00
合计	813,700.00	100.00	591,685.00	595,043.60	100.00	581,504.36

③ 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	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
内部备用金	17,464,449.39			无回款风险
单位往来款	8,230,410.02			无回款风险
红林诚达实业公司	429,655.15			无回款风险
中航委托贷款保证金	400,000.00			无回款风险
合计	26,524,514.56			

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为期末余额小于 100 万元且不属于账龄组合的应收款项。

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西控公司	2,121,686.46		3,546,808.91	
北京长空				
合计	2,121,686.46		3,546,808.91	

(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	占其他应收款总额比例 (%)
西安远东进出口有限公司	同一控制人	16,590,548.61	1 年以内	27.04
西安远东物业服务有限公司	同一控制人	6,697,244.94	1 年以内	10.91
贵阳市商业银行小河支行承兑 汇票保证金	非关联方	5,050,000.00	1 年以内	8.23
西控公司	同一控制人	2,121,686.46	2 年以内	3.46
中航工业集团财务有限责任公司	同一控制人	2,000,000.00	2 年以内	3.26
合计		32,459,480.01		52.90

(6) 应收关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

6、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（含材料采购）	184,161,830.66		184,161,830.66
在产品及自制半成品	230,375,351.69		230,375,351.69
库存商品	218,853,254.99	1,042,309.65	217,810,945.34
低值易耗品	17,623,986.04		17,623,986.04
委托加工物资	4,075,514.08		4,075,514.08
合 计	655,089,937.46	1,042,309.65	654,047,627.81

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料（含材料采购）	189,500,614.76		189,500,614.76
在产品及自制半成品	216,965,169.18		216,965,169.18
库存商品	234,697,430.65	1,042,309.65	233,655,121.00
低值易耗品	16,977,914.92		16,977,914.92
委托加工物资	2,451,870.35		2,451,870.35
合 计	660,592,999.86	1,042,309.65	659,550,690.21

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
库存商品	1,042,309.65				1,042,309.65
合 计	1,042,309.65				1,042,309.65

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	库龄及可变现价值		

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	2,749,386.56		450,449.12	2,298,937.44
对联营企业投资	3,438,290.69			3,438,290.69
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备	100,000.00			100,000.00
合 计	6,087,677.25			5,637,228.13

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有	权益法	6,046,901.76	2,749,386.56	-450,449.12	2,298,937.44

限公司					
贵州红林德佳精密制造有限公司	成本法	300,000.00	338,290.69		338,290.69
贵航三阳汽配有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
北京黎明航发动动力科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计			6,187,677.25	-450,449.12	5,737,228.13

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	50.00	50.00			
贵州红林德佳精密制造有限公司	10.00	10.00			
贵航三阳汽配有限责任公司	6.67	6.67	100,000.00		
北京黎明航发动动力科技有限公司	2.33	2.33			
合计			100,000.00		

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

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	公司持股比例	公司在被投资单位表决权比例
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	中外合资	北京市	王官福	航空发动机燃油控制装置制造	160 万美元	50%	50%

(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
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	14,880,152.40	10,282,277.54	4,597,874.86	1,579,498.25	-900,898.24

② 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	公司持股比例	公司在被投资单位表决权比例
贵州红林德佳精密制造有限公司	国有	贵阳市	朱代福	航空发动机零部件制造	300 万	10%	10%

(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
贵州红林德佳精密制造有限公司	6,461,575.37	3,709,524.11	2,752,051.26	1,502,668.82	697,951.53

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贵航三阳汽配有限责任公司	100,000.00			100,000.00
合计	100,000.00			100,000.00

注：因贵航三阳汽配有限责任公司累计巨额亏损，公司对其长期股权投资全额计提减值。

8、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	3,832,220.85		68,167.50	3,764,053.35
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	3,832,220.85		68,167.50	3,764,053.35

(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	4,229,565.71			4,229,565.71
房屋、建筑物	4,229,565.71			4,229,565.71
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	397,344.86	68,167.50		465,512.36
房屋、建筑物	397,344.86	68,167.50		465,512.36
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	3,832,220.85			3,764,053.35
房屋、建筑物	3,832,220.85			3,764,053.35
土地使用权				

注：本期折旧额为 68,167.50 元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,072,837,629.43	47,437,250.54	10,526,719.39	2,109,748,160.58
其中：房屋及建筑物	632,717,585.02	13,106,718.00	4,441,853.49	641,382,449.53
机器设备	1,281,041,131.48	30,083,734.60	4,707,591.90	1,306,417,274.18
运输工具	33,669,308.32	1,778,677.96	0.00	35,447,986.28
办公设备	125,409,604.61	2,468,119.98	1,377,274.00	126,500,450.59
二、累计折旧		本期新增	本期计提	

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
累计折旧合计	1,002,420,614.58	159,194.82	67,707,527.86	7,778,716.26	1,062,508,621.00
其中：房屋及建筑物	210,499,303.84	4,333.32	9,875,986.82	2,367,097.00	218,012,526.98
机器设备	670,883,183.98	58,454.81	50,045,992.00	4,113,543.46	716,874,087.33
运输工具	15,583,932.61	35,477.20	1,762,112.07		17,381,521.88
办公设备	105,454,194.15	60,929.49	6,023,436.97	1,298,075.80	110,240,484.81
三、账面净值合计	1,070,417,014.85				1,047,239,539.58
其中：房屋及建筑物	422,218,281.18				423,369,922.55
机器设备	610,157,947.50				589,543,186.85
运输工具	18,085,375.71				18,066,464.40
办公设备	19,955,410.46				16,259,965.78
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公设备					
五、账面价值合计	1,070,417,014.85				1,047,239,539.58
其中：房屋及建筑物	422,218,281.18				423,369,922.55
机器设备	610,157,947.50				589,543,186.85
运输工具	18,085,375.71				18,066,464.40
办公设备	19,955,410.46				16,259,965.78

注：本期折旧额为 67,707,527.86 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 34,095,478.99 元。

(2) 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	2,144,512.16	1,843,762.55		300,749.61	
办公设备	25,288.00	24,023.60		1,264.40	
合 计	2,169,800.16	1,867,786.15		302,014.01	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	期末数	期初数
一、账面原值		
机器设备	22,304,074.40	22,304,074.40
合 计	22,304,074.40	22,304,074.40
二、累计折旧		
机器设备	4,861,310.71	3,800,910.85
合 计	4,861,310.71	3,800,910.85
三、账面净值		
机器设备	17,442,763.69	18,503,163.55

项 目	期末数	期初数
合计	17,442,763.69	18,503,163.55
四、减值准备		
机器设备		
合计		
五、账面价值		
机器设备	17,442,763.69	18,503,163.55
合计	17,442,763.69	18,503,163.55

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	5,314,239.94	5,531,115.22
机器设备	362,559.92	466,374.20
合计	5,676,799.86	5,997,489.42

注：依据原中国航空工业第二集团公司 2003 年 11 月 3 日[航空资（2003）575 号]《关于授权与长春航空机载设备公司破产后重组企业签订租赁合同的批复》“为扶持重组企业，暂定免收 10 年租赁费”，据此公司子公司长春液控与使用房屋的企业达成默契，由承租企业承诺“定期维护房屋，且不对外转租”，个别承租企业与长春液控签订租赁协议但未进行备案。目前尚有 2 年才满 10 年免租期。

10、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
一、国拨技改项目	69,593,929.10		69,593,929.10	79,339,917.65		79,339,917.65
二、软件购置及实施项目	778,407.39		778,407.39	966,441.57		966,441.57
三、生产线购建改造项目	17,350,551.32		17,350,551.32	56,213,922.76		56,213,922.76
四、厂区购建改造项目	161,897,520.52		161,897,520.52	798,624.51		798,624.51
五、生活区购建改造项目	3,539,125.50		3,539,125.50	3,539,125.50		3,539,125.50
六、科研、研发项目	12,261.00		12,261.00			
七、其他设备购置项目	9,948,084.94		9,948,084.94	6,169,851.65		6,169,851.65
合 计	263,119,879.77		263,119,879.77	147,027,883.64		147,027,883.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	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
一、国拨技改项目	23,914	77,163,639.73	9,165,794.96	7,411,392.67	11,500,390.84	67,417,651.18
二、软件购置及实施项目	92	966,441.57		188,034.18		778,407.39
三、生产线改造项目	106,286	56,213,922.76	14,279,993.04	9,751,643.32	43,391,721.16	17,350,551.32
四、厂区改造项目	49,973	798,624.51	174,110,950.34	13,000,000.00	12,054.33	161,897,520.52
	180,265	135,142,628.57	197,556,738.34	30,351,070.17	54,904,166.33	247,444,130.41

注：本期其他减少主要为结转至无形资产的土地使用权。

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	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
一、国拨技改项目				24.00%	99.00%	自筹/国拨
二、软件购置及实施项目				100.00%	100.00%	自筹
三、生产线改造项目	6,966,822.23	2,475,881.95		100.00%	100.00%	自筹
四、厂区改造项目	156,738.38	156,738.38	6.31%	31.00%	99.00%	自筹
合计	7,123,560.61	2,632,620.33				

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	342,572,771.73	55,852,975.26		398,425,746.99
土地使用权	303,523,538.46	54,892,112.00		358,415,650.46
专利技术和专利权		123,000.00		123,000.00
软件	38,640,273.27	837,863.26		39,478,136.53
非专利技术	408,960.00			408,960.00
二、累计摊销合计	48,313,925.16	6,666,794.10		54,980,719.26
土地使用权	26,993,031.87	3,663,324.56		30,656,356.43
专利技术和专利权		35,874.99		35,874.99
软件	20,911,933.29	6,334,999.37		23,879,527.84
非专利技术	408,960.00			408,960.00
三、账面净值合计	294,258,846.57			343,445,027.73
土地使用权	276,530,506.59			327,759,294.03

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
专利技术和专利权				87,125.01
软件	17,728,339.98			
非专利技术				15,598,608.69
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	294,258,846.57			343,445,027.73
土地使用权	276,530,506.59			327,759,294.03
专利技术和专利权				87,125.01
软件	17,728,339.98			15,598,608.69
非专利技术				

注：本期摊销金额为 6,666,794.10 元。

12、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应收账款坏账准备	2,450,064.11	11,012,907.08	1,898,456.33	11,565,758.33
其他应收款坏账准备	89,911.75	591,685.00	87,225.65	581,504.36
长期股权投资减值	15,000.00	100,000.00	15,000.00	100,000.00
存货跌价准备	116,828.41		156,346.45	1,042,309.65
固定资产内部未实现利润	14,383.70	95,891.33	14,383.70	95,891.33
应付利息（预提部分）				
应付职工薪酬（内退工资）				
合计	2,686,187.97	11,800,483.41	2,171,412.13	13,385,463.67

13、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
特准储备物资	特准储备物资	113,687.39	113,771.59
合 计		113,687.39	113,771.59

14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	其他	
坏账准备	12,294,903.32	3,152,754.13	1,504.36			15,446,153.09
存货跌价准备	1,042,309.65					1,042,309.65
长期股权投资减值准备	100,000.00					100,000.00
合 计	13,437,212.97	3,152,754.13	1,504.36			16,588,462.74

15、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
抵押借款	155,000,000.00	155,000,000.00
信用借款	368,500,000.00	372,500,000.00
合 计	527,000,000.00	531,000,000.00

注：上述抵押借款 15,500 万元系本公司办理应收账款保理业务取得的短期借款。

16、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,178,842.30	25,046,425.70
商业承兑汇票	44,062,262.90	46,034,232.17
合 计	68,241,105.20	71,080,657.87

注：下一会计期间将到期的金额为 68,241,105.20 元。

17、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	212,468,092.21	95.24	124,642,138.78	90.24
1 至 2 年	5,986,909.46	2.68	8,565,691.23	6.20
2 至 3 年	432,470.55	0.19	3,261,245.33	2.36
3 年以上	4,196,930.53	1.89	1,652,702.33	1.20
合 计	223,084,402.75	100.00	138,121,777.67	100.00

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
西安远东进出口有限公司	1,266,756.16	未结算	否
贵州枫阳液压有限责任公司	1,212,059.50	未结算	否
中国航空工业供销哈尔滨有限公司	472,001.06	未结算	否
国营北京曙光电机厂	445,500.00	未结算	否
平原机器厂（新乡）	364,528.30	未结算	否
太原航空仪表有限公司	320,835.80	未结算	否
新乡市巴山精密滤材有限公司	307,492.94	未结算	否
陕西美洋装饰装修工程有限责任公司	260,400.00	未结算	否
西控公司	210,552.52	未结算	否
合 计	4,860,126.28		

18、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,001,212.27	50.00	18,013,192.28	77.90
1 至 2 年	10,584,616.96	40.71	2,688,275.06	11.63
2 至 3 年	78,507.80	0.30	539,763.02	2.33
3 年以上	2,336,269.54	8.99	1,882,379.52	8.14
合 计	26,000,606.57	100.00	23,123,609.88	100.00

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
古德里奇公司	556,669.42	研制、生产周期较长，产品未交付
北京图科展览有限公司	500,000.00	产品未交付
西安远东进出口有限公司	363,806.89	研制、生产周期较长，产品未交付
土门邮局	123,472.83	余款未开发票
合 计	1,543,949.14	

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,549,400.98	187,723,554.67	188,949,212.43	7,323,743.22
二、职工福利费		6,799,414.21	6,799,414.21	
三、社会保险费	2,835,182.24	60,676,227.63	59,994,381.88	3,517,027.99
其中：养老保险	770,456.48	42,183,005.43	41,707,951.02	1,245,510.89
医疗保险	1,982,936.44	12,522,657.59	12,327,315.95	2,178,278.08
工伤保险	27,758.09	1,521,475.25	1,515,444.46	33,788.88
失业保险	32,555.22	3,613,541.90	3,612,348.61	33,748.51
生育保险	21,476.01	835,547.46	831,321.84	25,701.63
四、住房公积金		26,580,793.63	26,555,470.63	25,323.00
五、工会经费和职工教育经费	17,508,430.87	7,680,245.57	6,838,021.54	18,350,654.90
六、非货币性福利		4,943.00	4,943.00	
七、辞退福利	93,272.27			93,272.27
八、其他	2,144,758.21	976,592.40	976,592.40	2,144,758.21
合 计	31,131,044.57	290,441,771.11	290,118,036.09	31,454,779.59

20、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-3,268,587.86	-4,716,484.36
营业税	20,871.03	1,181,779.91

企业所得税	10,101,051.56	15,370,887.18
城建税	138,937.91	226,926.82
教育费附加	27,632.00	81,046.57
水利建设资金	3,842.00	1,454.29
代扣个人所得税	2,222,176.76	8,270,697.39
土地使用税		1,432.98
印花税	10,913.10	345,554.25
房产税	448,957.29	32,356.58
关税	-426.47	-4,664.86
合计	9,705,367.32	20,790,986.75

21、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	6,452,120.00	1,617,105.00
短期借款应付利息	37,568.00	300,000.00
合计	6,489,688.00	1,917,105.00

22、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付的原因
中国航空技术国际控股有限公司	1,353,616.61	1,353,616.61	
中航工业	12,591,329.17	12,591,329.17	资金不足
贵州盖克	16,825,601.28	16,825,601.28	资金不足
北京长空			
合计	30,770,547.06	30,770,547.06	

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	207,854,188.67	77.25	71,193,048.61	71.41
1 至 2 年	39,591,792.63	14.71	9,846,117.72	9.88
2 至 3 年	2,787,938.98	1.04	14,188,591.44	14.23
3 年以上	18,827,661.50	7.00	4,466,953.77	4.48
合计	269,061,581.78	100.00	99,694,711.54	100.00

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
西安远东进出口有限公司	17,797,945.96	资金往来	否
西控公司	10,112,087.50	资金往来	否
贵州盖克	9,473,060.14	资金往来	否
北京长空	3,981,728.08	资金往来	否

中航工业	3,500,000.00	资金往来	否
北京市级企业技术补贴	1,200,000.00	暂存款	否
	<u>46,064,821.68</u>		

(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
中国航空技术国际控股有限公司	150,000,000.00	暂借款
西控公司	28,734,341.93	往来款
贵州盖克	9,473,060.14	子公司过渡期损益
北京长空	3,981,728.08	子公司过渡期损益
合 计	<u>57,533,093.60</u>	

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款（附注七、25）	16,500,000.00	71,000,000.00
1年内到期的长期应付款		4,068,250.59
合 计	<u>16,500,000.00</u>	<u>75,068,250.59</u>

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	16,500,000.00	71,000,000.00
信用借款		
合 计	<u>16,500,000.00</u>	<u>71,000,000.00</u>

② 金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率	币种	期末数	期初数
中国建设银行西安 高新产业开发区支行	2005-2-18	2011-9-30	6.60%	人民币	10,000,000.00	
中国建设银行西安 高新产业开发区支行	2005-12-8	2012-3-15	6.14%	人民币	6,500,000.00	
建行陕西省分行开 发区支行	2003-3-31	2011-12-31	5.94%	人民币		30,000,000.00
上海浦东发展银行 西安分行	2008-4-25	2011-4-20	5.40%	人民币		18,000,000.00
建行贵阳河滨支行	2009-3-27	2011-3-26	5.40%	人民币		10,000,000.00
建行贵阳河滨支行	2009-5-15	2011-5-13	5.40%	人民币		7,000,000.00
中国银行东山支行	2005-5-26	2011-5-26	7.83%	人民币		6,000,000.00

合 计					16,500,000.00	71,000,000.00
-----	--	--	--	--	---------------	---------------

(3) 1年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
中航国际租赁有限公司	3年	21,812,200.00	2.189%	121,784.99		融资租赁
合 计		21,812,200.00		121,784.99		

25、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	60,500,000.00	121,500,000.00
信用借款	307,000,000.00	290,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、24）	16,500,000.00	71,000,000.00
合 计	351,000,000.00	340,500,000.00

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末数	期初数
中航工业集团 财务有限责任公司	2009-10-27	2019-10-26	4.70%	人民币	112,500,000.00	112,500,000.00
中航工业集团 财务有限责任公司	2009-10-27	2019-10-26	4.70%	人民币	75,000,000.00	75,000,000.00
中航工业集团 财务有限责任公司	2009-9-1	2014-8-1	3.04%	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00
中航工业集团 财务有限责任公司	2009-10-27	2016-10-26	4.70%	人民币	37,500,000.00	37,500,000.00
中国建设银行 西安高新产业 开发区支行	2005-12-8	2013-1-4	6.14%	人民币	30,000,000.00	
合 计					295,000,000	265,000,000

26、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
科研试制资金	37,996,503.59	48,133,053.43	58,524,367.59	27,605,189.43	
技改项目经费	109,440,000.00	58,200,000.00	10,400,000.00	157,240,000.00	

合 计	147,436,503.59	106,333,053.43	68,924,367.59	184,845,189.43
-----	----------------	----------------	---------------	----------------

27、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
托管人员费用	4,513,573.44			4,513,573.44
合 计	4,513,573.44			4,513,573.44

注：原长春航空机载设备公司破产实施前共有 274 人办理内部退养手续，根据《长春航空机载设备公司破产职工安置实施办法》对于长春航空机载设备公司破产前已经办理内部退养手续、签订内部退养协议的人员在该公司破产前应一次性领取安置费用或经济补偿金，但是若本人自愿申请委托管理，则相关费用缺口由公司的子公司长春液控承担。对于符合委托管理条件的人员，签订委托管理协议书，从 2004 年 12 月起实行托管。

为考虑托管人员缴纳保险情况，经破产清算组研究决定，将托管人员挂靠到破产重组企业长春中航日鑫实业有限公司，托管人员与其签订了劳动合同，后转入中航日鑫下属企业长春市鑫达劳务有限公司，并随同鑫达劳务缴纳各种保险。按照长春市人民政府文件（长府发[2003]37 号）规定，参加基本医疗保险住院统筹的企业退休人员超过一定比例（一定比例为 30%）时，超过的人数需按社会平均工资的 4.90% 继续缴纳医疗保险费，目前医疗保险缴费基数已经调整为 9%。

公司子公司长春航空液压有限公司与长春市医疗保险管理中心协商，将上述人员中截止 2009 年末已退休人员以一次性支付每人 2.58 万元的标准缴纳医疗保险后不再承担后续费用，截止 2009 年末公司已将 173 人按照上述标准缴纳一次性医疗保险，金额共计 445.68 万元，其它人员仍按照长春市人民政府相关文件标准执行，预计该部分费用 10,321,883.18 元，折现后为 8,263,136.49 元。

2010 年原破产企业收到以下款项：中央财政拨付破产企业中小学退休教师补助的费用 213.18 万元，（此款为破产企业以前垫付）；原破产企业与奥林体育设施开发有限公司合作开发丰华小区（奥林花园），开发完成后奥林公司欠破产企业 900 万元，因奥林公司违约未支付，原破产企业诉至法院，法院判决原破产企业胜诉，2010 年收到判决执行款 277.78 万元。两项共计 490.96 万元，全部用于支付托管人员费用，长春航空液压有限公司相应冲减预计负债，2010 年 12 月 31 日对预计负债现值重新计量后余额为 451.36 万元。

28、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
特准储备基金	特准储备基金	113,687.39	113,771.59
合 计		113,687.39	113,771.59

29、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、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	545,038,487	57.81%						545,038,487	57.81%
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	545,038,487	57.81%						545,038,487	57.81%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	397,800,000	42.19%						397,800,000	42.19%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	397,800,000	42.19%						397,800,000	42.19%
三、股份总数	942,838,487	100.00%						942,838,487	100.00%

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,287,187,140.00			1,287,187,140.00
其他资本公积	14,712,219.15	10,400,000.00		25,112,219.15
合计	1,301,899,359.15	10,400,000.00		1,312,299,359.15

注：本期增加资本公积系公司的子公司贵州红林机械有限公司国拨技改项目验收转增资本公积。

31、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	17,223,662.80			17,223,662.80
任意盈余公积				
合计	17,223,662.80			17,223,662.80

32、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	46,188,943.98	-122,868,779.58	
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			

调整后期初未分配利润	46,188,943.98	-122,868,779.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,220,825.97	169,057,723.56
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		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	125,409,769.95	46,188,943.98

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	847,575,350.09	727,499,048.84
其他业务收入	8,041,232.69	6,030,215.06
营业收入合计	855,616,582.78	733,529,263.90
主营业务成本	622,066,933.36	521,165,514.63
其他业务成本	7,449,872.92	1,160,296.85
营业成本合计	629,516,806.28	522,325,811.48

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	847,575,350.09	622,066,933.36	733,529,263.90	522,325,811.48
小计	847,575,350.09	622,066,933.36	733,529,263.90	522,325,811.48
减：内部抵销数				
合 计	847,575,350.09	622,066,933.36	733,529,263.90	522,325,811.48

(3) 主营业务（分业务）

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
发动机控制系统及部件	683,182,128.17	486,416,174.67	586,667,980.25	408,849,815.18
转包业务	64,655,377.97	45,093,808.11	57,386,947.85	34,354,476.73
其他	99,737,843.95	90,556,950.58	89,474,335.80	79,121,519.57
小 计	847,575,350.09	622,066,933.36	733,529,263.90	522,325,811.48
减：内部抵销数				
合 计	847,575,350.09	622,066,933.36	1,596,903,704.96	1,101,775,328.17

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	784,239,086.63	576,579,112.01	704,198,017.28	503,249,589.92
境外销售	63,336,263.46	45,487,821.35	29,331,246.62	19,076,221.56
小计	847,575,350.09	622,066,933.36	733,529,263.90	522,325,811.48
减：内部抵销数				
合计	847,575,350.09	622,066,933.36	733,529,263.90	522,325,811.48

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011年	596,795,500.25	69.74
2010年	933,621,418.18	61.65

34、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
消费税		
营业税	43,597.99	87,637.04
城市维护建设税	222,212.60	417,594.81
教育费附加	143,901.90	203,921.94
房产税		
合计	409,712.49	709,153.79

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	665,081.99	673,513.25
运输费	1,814,492.72	1,294,278.01
代理费	578,412.07	802,823.78
三包损失	703,006.24	308,514.60
展览费	4,661.00	
业务招待费	394,404.30	200,487.20
租赁费	278,638.89	177,343.02
销售服务费	86,922.93	63,904.74
差旅费	191,380.20	121,767.60
其他	652,081.54	135,001.83
合计	5,369,081.88	3,777,634.03

36、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	38,666,638.69	29,843,135.10
技术开发费	26,109,348.39	11,169,074.81
无形资产摊销	6,686,259.10	6,238,017.49

业务招待费	4,631,426.28	3,408,881.16
办公费	2,621,878.95	4,045,923.21
差旅费	4,677,569.98	3,368,472.70
物业管理费	2,709,722.97	3,560,224.81
会议费	4,281,265.75	3,055,515.72
其他	21,844,220.90	71,252,747.14
合 计	112,228,331.01	106,098,857.04

37、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	22,683,670.71	25,609,744.11
减：利息资本化金额	2,632,620.37	2,201,740.00
减：利息收入	1,804,407.07	870,791.83
汇兑损益	941,765.06	237,761.53
银行手续费	1,240,048.22	172,796.82
其他	689,664.80	430,751.47
合 计	21,118,121.35	23,378,522.10

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	3,151,249.77	1,452,424.26
合 计	3,151,249.77	1,452,424.26

39、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-450,449.12	-672,344.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-978,835.74
合 计	-450,449.12	-1,651,180.36

(2) 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 增减变动的的原因
中国南动集团财务有限公司			
贵州红林德佳精密制造有限公司		34,463.78	经营变化
北京透博梅卡长空航空发动机控制 设备有限公司	-450,449.12	-706,808.40	经营变化
合 计	-450,449.12	-672,344.62	

40、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	88,909.80	281,078.72	88,909.80
其中:固定资产处置利得	81,309.80	281,078.72	81,309.80
无形资产处置利得			
政府补助	11,749,611.00	5,340,435.00	11,749,611.00
债务重组利得		144,949.96	
无法支付的款项	279,035.40		279,035.40
罚没及赔偿收入			
托管费用			
其他	283,849.31	409,900.83	283,849.31
合 计	12,401,405.51	6,176,364.51	12,401,405.51

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府贴息补助	10,500,000.00	
两维费		3,300,000.00
高新工程津贴		1,530,000.00
科技研发资金补助	530,000.00	510,000.00
专利补助款		
进口设备贴息款	9,611.00	
GOODRICH 外贸航空活塞		
软件补贴		
政府专项补助	710,000.00	435.00
高新技术补贴		
国防经济动员补助		
开拓基金		
合 计	11,749,611.00	5,340,435.00

41、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	349,224.23	5,843,504.13	349,224.23
其中:固定资产处置损失	349,224.23	5,843,504.13	349,224.23
固定资产报废损失			
罚款及滞纳金支出	20,900.00		20,900.00
捐赠支出	280,000.00		280,000.00
其他	29,383.00	387,722.16	29,383.00
合 计	679,507.23	6,231,226.29	679,507.23

42、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,068,008.94	20,008,648.07

项目	本期发生数	上期发生数
递延所得税调整	-453,727.74	-347,687.24
合 计	14,614,281.20	19,660,960.83

43、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07	0.06	0.06

注：基本每股收益=归属于母公司的净利润/股本；稀释每股收益=基本每股收益

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	79,220,825.97	53,977,844.16
其中：归属于持续经营的净利润	79,220,825.97	53,977,844.16
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	69,436,034.72	53,629,169.41
其中：归属于持续经营的净利润	69,436,034.72	53,629,169.41
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	942,838,487.00	942,838,487.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	942,838,487.00	942,838,487.00

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	11,134,209.11	3,557,899.07
收到的研发费拨款	26,450,000.00	27,960,000.00
收政府拨财政补贴款	18,702,000.00	380,435.00
收集团公司拨两维费	309,611.00	1,900,000.00
收高新工程津贴	490,000.00	2,930,000.00
利息收入	1,209,163.65	568,838.24
收到的房租收入	610,000.00	274,998.00
其他	5,340,320.15	17,381,317.93
合计	64,245,303.91	54,953,488.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
代收代付、往来款	12,208,607.68	6,617,385.45
研发费	9,330,316.69	6,361,839.83
审验、审计、评估费	734,903.70	1,628,580.68
物业、水电费、取暖费	3,753,415.59	5,728,231.54
咨询费、培训费	1,326,868.33	1,428,305.64
备用金	14,285,089.00	11,139,214.04
租赁费	5,780,781.38	9,036,138.96
日常生产性费用	3,607,725.67	6,362,299.27
其他	26,665,685.75	4,584,206.32
合计	77,693,393.79	52,886,201.73

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
设备大修费用等		86,704.00
合计		86,704.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收基建拨款	16,100,000.00	
收返购地保证金	40,000,000.00	
合计	56,100,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

项目	本期发生数	上期发生数
融资租入固定资产所支付的租赁费	4,075,780.29	4,047,696.56
贷款保证金		
资产重组剥离的现金		
支付原股东过渡期利润		
资产重组置出的现金		
付集团公司长期债券发行费		
其他	223,000.00	80,082.70
合计	4,298,780.29	4,227,779.26

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,480,447.96	54,470,131.79
加：资产减值准备	3,151,249.77	1,452,424.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,707,527.86	75,148,681.40
无形资产摊销	6,666,794.10	6,227,237.49
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）	260,314.43	5,562,425.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-15,950.17	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	20,992,815.40	23,937,840.20
投资损失（收益以“－”号填列）	450,449.12	1,651,180.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-514,775.84	-347,687.24
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）	5,503,062.40	-59,994,678.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-462,333,657.10	-36,323,677.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	148,600,373.74	92,256,026.36
其他	-520.30	905,110.33
经营活动产生的现金流量净额	-129,051,868.63	164,945,014.99
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	353,832,279.78	290,980,108.33
减：现金的期初余额	573,807,711.22	326,201,877.63
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	-219,975,431.44	-35,221,769.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	353,832,279.78	573,807,711.22
其中：库存现金	443,600.25	483,690.67
可随时用于支付的银行存款	353,388,679.53	573,324,020.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	353,832,279.78	573,807,711.22

八、关联方及关联交易

1、公司的最终控制人

最终控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中航工业	最终控制人	全民所有制	北京	林左鸣	飞机及相关的发动机、机载设备、武器火控系统

(续)

最终控制人名称	注册资本(万元)	对公司的间接持股比例	对公司的间接表决权比例	组织机构代码
中航工业	6,400,000.00	80.53%	80.53%	71092489X

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、7、(3)。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
南方工业	股东
西控公司	股东
北京长空	股东
贵州盖克	股东
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	同一实际控制人
贵阳广航铸造有限公司	同一实际控制人
贵阳航空机电有限公司	同一实际控制人
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	同一实际控制人
贵州枫阳液压有限责任公司	同一实际控制人
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	同一实际控制人
贵州黎阳航空动力有限公司	同一实际控制人
贵州西南工具(集团)有限公司	同一实际控制人
国营长空精密机械制造公司	同一实际控制人

南京金城精密机械有限公司	同一实际控制人
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	同一实际控制人
太原航空仪表有限公司	同一实际控制人
西安航空动力股份有限公司	同一实际控制人
西安航空发动机(集团)有限公司	同一实际控制人
西安航空装备有限公司	同一实际控制人
西安远东进出口有限公司	同一实际控制人
西安远东物业服务有限公司	同一实际控制人
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	同一实际控制人
中国航空技术国际控股有限公司	同一实际控制人
中航发动机控股有限公司	同一实际控制人
中航工业集团财务有限责任公司	同一实际控制人
中航工业凯天电子股份有限公司	同一实际控制人
中航工业下属其他企业	同一实质控制人

5、关联方交易情况（单位：人民币万元）

（1）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		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（%）
中国航空技术国际控股有限公司	采购	市场价格	2,390.21	14.11	746.86	4.26
贵阳广航铸造有限公司	采购	市场价格	1,224.97	7.23	822.24	4.69
南京金城精密机械有限公司	采购	市场价格	883.08	5.21	500.40	2.86
贵州枫阳液压有限责任公司	采购	市场价格	812.38	4.79	533.09	3.04
太原航空仪表有限公司	采购	市场价格	688.91	4.07	505.73	2.89
金城南京机电液压工程研究中心	采购	市场价格	557.05	3.29	365.00	2.08
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	采购	市场价格	556.20	3.28	556.20	3.18
中航工业下属其他企业	采购	市场价格	3,810.52	22.50	3,412.41	19.49
		合计	10,923.32	64.46	6,885.73	39.31
关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额比例（%）	金额	占同类交易金额比例（%）
西控公司	接受劳务	市场价格	133.80		984.60	
西安远东物业服务有限公司	接受劳务	市场价格	540.00		750.00	
西安航空装备有限公司	接受劳务	市场价格	18.37		51.95	

中国航空综合技 术研究所					11.00	
	合 计		692.17		1797.55	

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价原则 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金 额比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
沈阳黎明航空发 动机(集团)有限责 任公司	销售		25,205.98	32.80	25,497.37	35.05
西安航空动力股 份有限公司	销售		15,581.64	20.28	7,599.71	10.45
南方工业	销售		9,449.21	12.30	6,652.99	9.15
西控公司	销售		4,699.74	6.12	339.82	0.47
中国航空技术国 际控股有限公司	销售		2,974.86	3.87	1,448.01	1.99
贵阳广航铸造有 限公司	销售		1,171.60	1.52	1,014.85	1.39
贵州黎阳机械厂	销售		930.83	1.21	1,075.18	1.47
国营长空精密机 械制造公司	销售		388.49	0.50	1,777.49	2.44
中航工业下属 其他企业	销售		4,419.38	5.75	2,479.62	3.41
	合 计		64,821.73	84.35	47,885.04	65.82
贵州金江航空液 压有限责任公司	提供劳务		78.08			
国营北京曙光电 机厂	提供劳务		41.82		9.23	
中航工业北京航 空材料研究院	提供劳务		12.67			
中航工业下属 其他企业	提供劳务		78.66		292.80	
	合 计		211.23		302.03	

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资 产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 确定依据	年度确认的租 赁收益
本公司	北京透博梅卡长空航发 动机控制设备有限公司	房屋建 筑物	2009-1-1	无限期	租赁协议	0.00

②本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
西控公司	本公司	房屋建筑物及机器设备	2011-1-1	2011-12-31	租赁协议	1,500.48
长空公司	本公司	房屋建筑物及机器设备	2011-1-1	2011-12-31	租赁协议	582.69

(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
中航工业	西安航空动力控制科技有限公司	3,000.00	2005-12-08	2013-01-04	否
中航工业	西安航空动力控制科技有限公司	1,000.00	2005-2-18	2011-09-30	否
中航工业	西安航空动力控制科技有限公司	1,000.00	2005-2-08	2012-11-30	否
中航工业	西安航空动力控制科技有限公司	650.00	2005-12-08	2012-03-15	否
贵州红林机械有限公司	通诚公司	800.00	2010-04-28	2013-04-28	否
贵州红林机械有限公司	通诚公司	150.00	2010-09-10	2011-09-09	否
贵州红林机械有限公司	通诚公司	200.00	2010-07-12	2011-07-11	否
贵州红林机械有限公司	通诚公司	160.00	2010-11-30	2012-11-30	否
贵州红林机械有限公司	通诚公司	240.00	2010-11-30	2012-11-30	否

(5) 其他关联交易

2011年1-6月公司向中航工业财务有限责任公司借入短期借款28,050.00万元，借款期限3个月至1年，年利率4.01%-6.31%；向中国航空技术国际控股有限公司借入无息借款15,000.00万元。详见本附注七、15和七、25。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	52,063.82		34,585.48	
西安航空动力股份有限公司	10,004.60		4,607.15	
南方工业	9,313.82		4,918.03	
西控公司	4,480.74		160.00	
中航工业下属其他企业	13,028.01	24.81	9,367.95	
合计	88,890.99	24.81	53,638.61	
应收票据：				
西安航空动力股份有限公司	6,800.00		6,850.00	
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	4,700.00		6,393.36	
南方工业	4,630.00		6,245.00	

中航工业下属其他企业	1940.53	1,493.63
合 计	18,070.53	20,981.99
预付款项:		
中国航空技术国际控股有限公司	4,055.39	2,529.06
中航工业下属其他企业	5,053.22	3902.68
合 计	9,108.61	6,431.74
其他应收款:		
西安远东进出口有限公司	1,659.05	1,658.70
西安远东物业服务有限公司	669.72	
西控公司	212.17	354.68
中航工业财务有限责任公司	200.00	200.00
西安航空装备有限公司	156.12	142.02
中航工业下属其他企业	154.25	96.94
合 计	3,051.31	2,452.34

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
中国航空技术国际控股有限公司	1,490.75	524.57
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	1,132.42	718.43
中航工业凯天电子股份有限公司	876.56	257.88
太原航空仪表有限公司	769.17	653.90
南京金城精密机械有限公司	597.19	521.22
中航工业下属其他企业	4,434.33	2570.02
合 计	9,300.42	5,246.02
应付票据:		
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	593.00	406.00
贵州枫阳液压有限责任公司	552.23	540.00
中航工业下属其他企业	1,705.29	2,323.52
合 计	2,850.52	3,269.52
预收款项:		
西安飞机国际航空制造股份有限公司	402.24	18.15
中航工业下属其他企业	75.33	337.57
合 计	477.57	355.72
其他应付款:		
中国航空技术国际控股有限公司	15,000.00	3.74
西控公司	2,873.43	1,407.75
西安远东进出口有限公司	1,779.79	1,779.79
贵州盖克	947.31	947.31
北京长空	398.17	726.81
西安远东物业服务有限公司	369.61	
中航工业下属其他企业	126.73	2,504.20

合 计	21,495.04	7,369.60
-----	-----------	----------

九、或有事项

截至 2011 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 2011 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

截至报表批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、融资租赁

(1) 融资租赁租入固定资产的期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、9、(3)。

(2) 融资租赁已于 2011 年 4 月 21 日到期，相关固定资产的所有权已于 5 月 25 日转移至本公司。

2、经营租赁

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注七、9、(4)。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,121,686.46	78.76		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
组合小计				

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	572,040.16	21.24		
合计	2,693,726.62	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,121,686.46	99.59		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,630.00	0.41		
合计	2,130,316.46	100.00		

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	572,040.16	21.24	2,130,316.46	100.00
1 至 2 年	2,121,686.46	78.76		
2 至 3 年				
3 年-4 年				
4 年-5 年				
5 年以上				
合计	2,693,726.62	100.00	2,130,316.46	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
西控公司过渡期损益	2,121,686.46			无回款风险
合计	2,121,686.46			

② 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	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
备用金	572,040.16			无回款风险
合计	572,040.16			

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
西控公司	同一实质控制人	2,121,686.46	78.76
合计		2,121,686.46	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	2,128,960,683.52			2,128,960,683.52
对合营企业投资				
对联营企业投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,128,960,683.52			2,128,960,683.52

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
贵州红林机械有限公司	成本法	378,076,378.83	378,076,378.83		378,076,378.83
长春航空液压控制有限公司	成本法	295,715,670.98	295,715,670.98		295,715,670.98
西安航空动力控制科技有限公司	成本法	981,212,483.98	981,212,483.98		981,212,483.98
北京航科发动机控制系统科技有限公司	成本法	473,956,149.73	473,956,149.73		473,956,149.73
合 计		2,128,960,683.52	2,128,960,683.52		2,128,960,683.52

(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	期初减值准备	本期减值准备变动	期末减值准备	本期现金红利
贵州红林机械有限公司	100.00%	100.00%				
长春液控控制有限公司	100.00%	100.00%				
西安航空动力控制科技有限公司	100.00%	100.00%				
北京航科发动机控制系统科技有限公司	100.00%	100.00%				
合 计						

3、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,846,675.11	-1,987,743.17
加：资产减值准备		

项 目	本期数	上期数
固定资产折旧	70,050.72	35,859.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,436,589.84	500,153.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,057.03	1,000,000.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	637,908.42	-451,730.09
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	11,912,110.25	4,941,731.75
减：现金的期初余额	11,281,401.83	180,369,054.89
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	630,708.42	-175,427,323.14

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-260,314.43	-5,562,425.41
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）	11,749,611.00	5,340,435.00
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		144,949.96
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	232,601.71	95,070.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,721,898.28	18,030.20
所得税影响额	1,745,843.23	-229,247.07
少数股东权益影响额（税后）	191,263.80	-101,397.48
合 计	9,784,791.25	348,674.75

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37%	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.95%	0.07	0.07

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、43。