

---

中航电测仪器股份有限公司  
ZHONGHANG ELECTRONIC MEASURING INSTRUMENTS CO., LTD

# 2011 年半年度报告



股票简称：中航电测

股票代码：300114

## 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。

公司全体董事均出席本次审议半年报的董事会会议。

没有董事、监事、高级管理人员对公司 2011 半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法作出保证或存在异议的情形。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人康学军、主管会计工作负责人南新兴及会计机构负责人(会计主管人员)曹蓉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介 .....	- 3 -
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	- 4 -
第三节 董事会报告 .....	- 7 -
第四节 重要事项 .....	- 22 -
第五节 股本变动及股东情况 .....	- 26 -
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	- 29 -
第七节 财务报告 .....	- 30 -
第八节 备查文件 .....	- 117 -

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：中航电测仪器股份有限公司

法定英文名称：Zhonghang Electronic Measuring Instruments Co., Ltd

英文名称缩写：ZEMIC

(二) 法定代表人：康学军

(三) 公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	纪 刚	余 康
联系地址	汉中市经济开发区北区鑫源路	汉中市经济开发区北区鑫源路
电 话	0916-2386321	0916-2386011
传 真	0916-2577213	0916-2577213
电子信箱	jigang@zemic.com.cn	kangyu@zemic.com.cn

(四) 公司注册地址：汉中市经济开发区北区鑫源路

办公地址：汉中市经济开发区北区鑫源路

邮政编码：723000

公司国际互联网网址：www.zemic.com.cn

电子信箱：admin@zemic.com.cn

二、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的网站网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

三、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中航电测

股票代码：300114

四、持续督导机构：中信建投证券有限责任公司

保荐代表人：段斌、王国艳

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	210,922,306.00	145,899,346.33	44.57%
营业利润（元）	34,040,112.32	28,283,012.54	20.36%
利润总额（元）	34,124,993.85	28,381,565.71	20.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,793,558.07	24,444,801.32	13.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	27,731,831.04	24,357,058.55	13.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,744,916.21	21,533,897.48	24.20%
项目	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）	922,483,194.32	802,693,791.20	14.92%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	712,526,523.44	694,181,860.38	2.64%
股本（股）	120,000,000.00	80,000,000.00	50.00%

### 二、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益（元/股）	0.23	0.27	-14.81%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.27	-14.81%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.23	0.27	-14.81%
加权平均净资产收益率	3.93%	13.42%	-9.49%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.92%	13.37%	-9.45%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.22	0.36	-38.89%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.94	8.68	-31.57%

### 三、每股收益的计算过程

项目	序号	报告期
归属于本公司普通股股东的净利润（元）	1	27,793,558.07
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益（元）	2	61,727.03
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利	3=1-2	27,731,831.04

润（元）		
年初股份总数（股）	4	80,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	40,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数（股）	6	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数（股）	7	-
报告期因回购等减少的股份数（股）	8	-
减少股份下一月份起至报告期末的月份数（股）	9	-
报告期缩股数（股）	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数（股）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	120,000,000.00
基本每股收益（I）（元）	$13=1\div 12$	0.23
基本每股收益（II）（元）	$14=3\div 12$	0.23
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息（元）	15	-
所得税率	16	-
转换费用	17	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数（股）	18	-
稀释每股收益（I）（元）	$19=[1+(15-17)\times(1-16)]\div(12+18)$	0.23
稀释每股收益（II）（元）	$20=[3+(15-17)\times(1-16)]\div(12+18)$	0.23

#### 四、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	报告期
归属于本公司普通股股东的净利润（元）	1	27,793,558.07
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益（元）	2	61,727.03
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润（元）	$3=1-2$	27,731,831.04
归属于本公司普通股股东的期末净资产（元）	4	712,526,523.44
归属于本公司普通股股东的期初净资产（元）	5	694,181,860.38

因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动(元)	6	151,104.99
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	7	3
发行新股或债转股等新增的、归属于本公司普通股股东的净资产(元)	8	
归属于本公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数(元)	9	
回购或现金分红等减少的、归属于本公司普通股股东的净资产(元)	10	9,600,000.00
归属于本公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11	1
报告期月份数	12	6
归属于本公司普通股股东的净资产加权平均数(元)	$13=5+1\div 2+6\times 7\div 12+8\times 9\div 12-10\times 11\div 12$	706,554,191.91
加权平均净资产收益率(I)	$14=1\div 13$	3.93%
加权平均净资产收益率(II)	$15=3\div 13$	3.92%

## 五、非经常性损益项目

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(元)	-19,718.06	
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(元)	57,777.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出(元)	46,822.59	
所得税影响额(元)	-4,065.68	
少数股东权益影响额(元)	-19,088.82	
合计	61,727.03	-

### 第三节 董事会报告

#### 一、公司经营情况

##### (一) 报告期内总体经营情况

2011 年上半年，公司坚持既定的发展战略，立足主营业务，紧密围绕市场需求进行深度挖掘和创新，加快研发体系、营销体系、绩效管理体系的建设和改造步伐，公司的竞争优势、品牌影响力得到进一步提升，经营业绩保持了持续稳定的增长。

报告期内，公司实现营业总收入 210,922,306.00 元，比去年同期增长了 44.57%；实现营业利润 34,040,112.32 元，比去年同期增长了 20.36%；实现利润总额 34,124,993.85 元，比去年同期增长了 20.36%；实现归属于上市公司股东的净利润 27,793,558.07 元，比去年同期增长了 13.70%。具体如下：

	报告期	上年同期	本年比上年增减 (%)
营业总收入 (元)	210,922,306.00	145,899,346.33	44.57
利润总额 (元)	34,124,993.85	28,381,565.71	20.24
归属于上市公司股东的净利润 (元)	27,793,558.07	24,444,801.32	13.70

##### (二) 报告期内，公司主营业务及经营状况

#### 1、公司主营业务

公司的主营业务是电阻应变计、应变式传感器及汽车综合性能检测设备 etc 应变电测产品及相关应用系统的研发、生产和销售。

公司的最终产品形态有电阻应变计、应变式传感器（主要有铝制传感器、钢制传感器、板式传感器及数字传感器等）及汽车综合性能检测设备 etc，各产品之间是一种上下游的关系。公司拥有国际水平的设计能力、接近国际水平的工艺装备及工艺制造技术，在国内中高端应变计和传感器市场占据主导地位；同时，公司产品销往北美、欧洲等多个国家，是世界范围内应变计及应变式传感器的主要供应商之一。

#### 2、主营业务分产品情况

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减
电阻应变计	1,763.77	567.18	67.84%	1.15%
传感器	11,022.01	7,763.45	29.56%	9.28%

汽车检测设备	677.00	582.06	14.02%	28.83%
刚玉、宝石制品及其它	3,389.70	2,441.26	27.98%	57.23%
仪表	4,458.25	3,173.60	28.82%	
小计	21,310.73	14,527.55	31.83%	46.86%
减：内部抵销数	386.35	335.61	13.13%	
合计	20,924.38	14,191.94	32.18%	44.20%

### 3、主营业务内、外贸情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
国外	5,782.06	6.46%
国内	15,528.67	71.03%
小计	21,310.73	46.86%
减：内部抵销数	386.35	
合计	20,924.38	44.20%

报告期内，公司实现营业收入 20,924.38 万元，增长率为 44.2%，主要为并购上海耀华称重系统有限公司（以下简称“上海耀华”）后增加仪表收入 4,458.25 万元，汽车检测设备及其他产品增速较快。

报告期内，公司加强营销体系建设，加大市场推广力度，实现国内收入 15,528.67 万元，增幅达 71.03%，剔除并购上海耀华增加的国内仪表收入后，母公司国内收入增幅为 32.13%；与此同时，受产业制造持续向中国转移及欧洲主权债务危机、人民币升值等因素影响，出口收入增速有所放缓。

## （三）公司主要财务数据分析

### 1、财务状况分析

单位：元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	463,251,628.28	465,969,677.78	-0.58%
应收账款	109,759,554.41	88,545,452.65	23.96%
存货	76,722,384.94	26,550,780.26	188.96%
流动资产	691,620,236.63	612,333,889.54	12.95%
固定资产	113,138,619.46	110,253,084.04	2.62%
在建工程	13,757,389.32	11,684,725.00	17.74%
应付账款	85,016,003.20	47,568,184.34	78.72%
预收款项	26,183,510.16	8,564,376.02	205.73%
应交税费	5,873,962.08	4,217,836.69	39.26%
流动负债	144,178,538.69	79,510,879.95	81.33%
归属于母公司所有者权益	712,526,523.44	694,181,860.38	2.64%

总资产	922,483,194.32	802,693,791.20	14.92%
-----	----------------	----------------	--------

存货 2011 年 6 月 30 日期末数为 76,722,384.94 元，比期初增加 188.96%，主要原因是本公司并购上海耀华增加存货所致。

应付账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 85,016,003.20 元，比期初增加 78.72%，主要原因为本公司有效利用客户信用政策及并购上海耀华增加应付账款所致。

预收款项 2011 年 6 月 30 日期末数为 26,183,510.16 元，比期初增加 205.73%，主要原因为本公司严格执行信用审批政策，对新开发客户实行先款后货政策及并购上海耀华增加预收账款所致。

应交税费较期初增长 39.26%，主要是由于并购上海耀华税费增加所致。

## 2、经营成果分析

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	上年同期	增减幅度
营业收入	210,922,306.00	145,899,346.33	44.57%
营业成本	143,167,351.69	92,787,943.12	54.30%
销售费用	13,370,401.77	8,591,898.80	55.62%
管理费用	29,000,796.55	15,119,123.79	91.82%
财务费用	-4,128,783.22	1,673,221.22	-346.76%
营业利润	34,040,112.32	28,283,012.54	20.36%
利润总额	34,124,993.85	28,381,565.71	20.24%
归属于上市公司股东的净利润	27,793,558.07	24,444,801.32	13.70%

报告期内，公司销售费用较去年同期增长 55.62%，主要系公司主营业务收入增长，市场营销力度加大所致；管理费用较去年同期增长 91.82%主要系人工成本上升及增加合并上海耀华管理费用所致；财务费用较去年同期下降 346.76%，主要原因系公司尚未使用之募集资金存放银行取得利息所致。

报告期内，公司营业利润、利润总额分别较去年同期增长 20.36%、20.24%，主要系公司加大研发投入，产能销量扩张及并购上海耀华所致。

## 3、现金流量状况分析

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	26,744,916.21	21,533,897.48	24.20%
经营活动现金流入小计	218,383,125.66	146,416,535.43	49.15%
经营活动现金流出	191,638,209.45	124,882,637.95	53.45%
二、投资活动产生的现金流量净额	-21,039,853.98	-6,057,775.30	247.32%
投资活动现金流入小计	90,075.88	168,730.60	-46.62%
投资活动现金流出小计	21,129,929.86	6,226,505.90	239.35%

三、筹资活动产生的现金流量净额	-8,423,111.73	-967,625.00	770.49%
筹资活动现金流入小计		30,500,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	8,423,111.73	31,467,625.00	-73.23%
四、现金及现金等价物净增加额	-2,718,049.50	14,508,497.18	-118.73%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 26,744,916.21 元，较去年同期增长 24.20%，主要系公司销售订单增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-21,039,853.98 元，主要系报告期内支付募投项目固定资产及并购上海耀华收购价款（不含购买日取得的上海耀华的现金及代扣股东税款）所致。

筹集活动产生的现金流量为-8,423,111.73 元，主要为报告期内公司实施 2010 年度利润分配方案，发放现金股利（不含代扣税款）所致。

#### （四）对公司报告期产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内，公司发生如下重大的其他经营业务活动：

1、使用其他与主营业务相关的营运资金收购上海耀华 45%的股权，取得对上海耀华的控制权

2011 年 1 月 28 日，经公司第三届董事会第十次会议审议通过，公司与上海耀华全体股东签署了《股权转让协议书》，由公司使用其他与主营业务相关的营运资金 2,880 万元向上海耀华全体股东购买了 45%的股权，根据股权转让协议，上海耀华董事会 7 名成员 4 名由本公司委派，在上海耀华董事会占多数表决权，公司取得对上海耀华的控制权。

本次收购活动有利于促进公司行业整合战略的实施。公司将通过整合资源、充实人才、市场共享、产品整合、加强管理等手段，推动公司和上海耀华的协调发展。同时，借助上海耀华现有的成熟技术平台，在高起点上快速建立起系统仪表和软件的技术开发能力，实现公司“由元件产品制造商到测量解决方案系统集成供应商跨越”的战略目标，从而有效提高公司的资产回报率和股东价值，进一步加强品牌影响力和核心竞争力，巩固公司的行业龙头地位。

具体内容详见公司于 2011 年 1 月 29 日在中国证监会指定创业板信息披露网站上发布的公告。

2011 年 3 月 10 日，上海耀华完成相关工商变更登记。

2011 年 3 月 31 日，上述收购款项已按相关约定全部支付完毕。

本次交易的购买日为 2011 年 3 月 31 日，系本公司取得对上海耀华的控制权的日期，即

合并基准日（全部收购款项已支付完毕），自 2011 年 3 月 31 日起本公司将上海耀华纳入合并报表编制范围。

## 2、规划、筹备中航电测西安中心园区建设项目

随着公司在创业板成功上市，公司跨入新的发展阶段，迎来了更多的发展机遇和更广阔的发展空间。基于公司长远发展的需要，结合西安地区在交通、运输、人才、信息、配套能力、投资环境等方面的优势，公司经反复讨论研究，制定了建设中航电测西安中心园区的战略规划。

报告期内，公司完成了西安中心园区建设项目前期筹划、准备阶段的主要工作，包括可行性研究、方案论证、建设内容确定、项目选址以及与西安高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“西高新管委会”）的反复洽谈和磋商，为项目的正式启动创造了有利条件。

2011 年 8 月 1 日，公司召开第三届董事会第十五次会议审议通过《关于对外投资开展中航电测西安中心园区建设项目的议案》；同日，公司与西高新管委会签署《投资协议书》，约定中航电测西安中心园区建设的具体内容及双方的权利、义务等。

西安中心园区建设项目选址在西安高新区内，具体位于西部大道以南、纬十四路以北、经三十二路以西、经三十四路以东总面积为 40,002 平方米（折合约 60 亩）的工业用地。

西安中心园区建设项目的主要建设内容包括：征购所需土地，建设航空产品、板式传感器、汽车检测设备、新型传感器及系统产品、物联网应用产品生产线和研发中心、营销中心等内容。

该项目总投资额 41,580 万元人民币，其中固定资产投资额 33,170 万元人民币，资金来源全部为公司自筹。项目建设周期为 4 年，预计项目达产后主营业务营业收入 52,000 万元人民币/年，缴纳税收为 5,834 万元人民币/年。

公司将于 2011 年 8 月 30 日召开 2011 年第二次临时股东大会最终审议该投资项目。

具体内容详见公司于 2011 年 8 月 2 日在中国证监会指定创业板信息披露网站上发布的公告。

## **（五）报告期内，来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况**

报告期内，公司来源于参股公司陕西华燕航空仪表有限公司（以下简称“陕西华燕”）的投资收益为 4,550,737.65 元，占公司净利润的比例为 15.21%。

陕西华燕的主要业务为捷联惯性组合导航系统、捷联航姿系统、陀螺、加速度计及组件的生产销售。报告期内，陕西华燕实现净利润22,753,688.25元。

## （六）报告期内公司的无形资产

本报告期末，公司无形资产账面价值是 48,379,911.95 元，占期末非流动资产总额的 20.96%。具体见下表：

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	25,066,937.59	28,370,859.02	0.00	53,437,796.61
土地使用权	25,066,937.59			25,066,937.59
专利技术		25,550,602.57		25,550,602.57
商标使用权		2,820,256.45		2,820,256.45
二、累计折耗合计	2,735,170.46	2,322,714.20	0.00	5,057,884.66
土地使用权	2,735,170.46	229,114.14		2,964,284.60
专利技术		1,914,129.21		1,914,129.21
商标使用权		179,470.85		179,470.85
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利技术				
商标使用权				
四、账面价值合计	22,331,767.13	26,048,144.82		48,379,911.95
土地使用权	22,331,767.13	-229,114.14		22,102,652.99
专利技术	0.00	23,636,473.36		23,636,473.36
商标使用权	0.00	2,640,785.60		2,640,785.60

注：本期摊销金额为 1,126,371.30 元。

本期增加的无形资产为公司收购上海耀华股权时取得的专利技术及商标使用权公允价值，以经中企华资产评估公司中企华评报字[2011]第(013)号评估报告确定的估值结果确定。

母公司所拥有的商标、专利、域名（网址）、产品认证均未作为无形资产入账。报告期内公司所有无形资产未出现减值迹象。土地使用权、注册商标、专利、产品认证均已取得权属证书，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

除收购上海耀华增加的无形资产外，报告期内，母公司的无形资产变化情况如下：

### 1、商标

截止到 2011 年 6 月 30 日，公司在中国境内注册的商标有 5 项，B.B 商标已在 19 个国家取得注册证书，ZEMIC 商标已在 45 个国家取得注册证书，其中报告期内新获准注册的国家

如下：

序号	商标名称 (图形或文字)	注册地	注册号 (申请号)	核定使用商品	注册 有效期限
1	ZEMIC®	马来西亚	09050212	第 9 类：秤，衡器、衡量器具、测量仪器、速度指示器、测压仪器、电测量仪器、感应器（电）、电阻器	2009.5.13- 2019.5.12
2	ZEMIC®	印度	1803922	第 9 类：秤，衡器、衡量器具、测量仪器、速度指示器、测压仪器、电测量仪器、感应器（电）、电阻器	2009.4.8- 2019.4.7
3	ZEMIC®	印度尼西亚	ADM000277749	第 9 类：秤，衡器、衡量器具、测量仪器、速度指示器、测压仪器、电测量仪器、感应器（电）、电阻器	2010.10.27- 2020.10.27

## 2、专利情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司共获得国家知识产权局授权的专利 30 项，其中报告期内新增 5 项：

序号	专利名称	专利号	类别	法律状态	授权日期	申请日期
1	动态轴重计量板式传感器	ZL201020235182.8	实用新型	授权	2011.1.26	2010.6.15
2	动态轴重计量弯板传感器	ZL201020235204.0	实用新型	授权	2011.1.26	2010.6.30
3	一种公路板式称重传感器应变梁	ZL201020235227.1	实用新型	授权	2011.1.26	2010.6.30
4	公路板式称重传感器应变梁	ZL201020235215.9	实用新型	授权	2011.1.26	2010.6.30
5	动态轴重检测弯板传感器	ZL201020235195.5	实用新型	授权	2011.1.26	2010.6.30

## 3、土地使用权：无重大变化

## 4、认证情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司拥有 36 项产品 OIML 国际认证，18 项产品 NTEP 国际认证，69 项产品 NEPSI 防爆认证，89 项产品 CE 国际认证，53 项产品俄罗斯计量型式认证，79 项产品乌克兰计量型式认证，58 项产品 ATEX/FM 国际认证。报告期内，新增 NTEP 国际认证 8 项。

（七）报告期内不存在因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

## （八）公司的市场地位及行业发展趋势

### 1、公司的市场地位

从研发实力、技术水平以及生产规模来看，全球应变电测产品的生产厂家大致可分为三大阵营：第一阵营是以 Vishay 测量集团、HBM 公司为代表的跨国公司，产品齐全、技术领先；第二阵营是以中航电测、Flintec 公司等为代表的地区龙头企业，在细分市场、产品价格及下游应用等方面各有所长；第三阵营是中国、韩国等国家的中低端产品生产厂家，其产品主要在国内销售，竞争力主要体现在相对低廉的劳动力成本上，技术水平相对较低，尚不能参与全球市场竞争。公司正积极努力，争取快速向第一阵营靠拢。

2011 年上半年，公司行业地位没有实质性变化，但国内应变计市场持续激烈竞争的格局。公司应变计产品总体销量略有增长，总体价格水平趋于平稳。

公司钢制传感器销售采取根据竞争对手策略和客户需求情况定价的原则，灵活采取多种销售策略，销量增长迅猛。其中，汽车衡传感器数字化明显，大客户采购订单量明显增大。同时，随着全球商用衡器向中国转移，市场需求量增大，市场竞争加剧。

### 2、行业发展趋势

报告期内，公司所处行业仍处于稳步发展阶段，整体竞争格局未发生根本性变化。

（1）国际领先企业逐渐放弃传统称重业务，发展中国家及新兴经济体应变电测行业发展速度相对较快，市场需求增长态势明显；国际市场采购继续向中国转移，传统长三角地区客户应变电测产品采购数量明显增加。

（2）应变式传感器在家用和商用领域的需求将稳步扩大，特殊领域的应用将快速增长；动态称重仪表的应用范围将逐渐扩大。未来，集成化、微型化是应变式传感器发展的典型方向，并且市场需求量增速将快于普通应用传感器。应变式传感器另一个发展趋势是正从传统行业向其它领域扩展，例如：汽车元件、医疗仪器和能源环境控制系统等。

（3）由于具备稳定性高、信号传输距离远等特点，未来数字传感器的市场需求量将大幅攀升，未来需求主要来自于市场新增容量和模拟传感器的数字化替换，其中，随着汽车衡数字化在全国范围内迅速普及，以及由此带动印度、东南亚、东欧等国家和地区的市场需求快速增长，数字传感器和数字仪表的应用范围将迅速扩大。

（4）中国目前非常重视物联网行业的发展，2010 年市场规模达到 2,000 亿元，并将在智能城市、智能交通、智能医疗和智能安防领域开始广泛应用。作为物联网数据采集等的基础组成部分，传感器产品将随着物联网产业的推进同步快速发展。

（5）随着汽车保有量的增加，汽车检测设备市场规模将不断扩大，特别是随着环保工作力度的加大，环保检测线的需求量将出现大幅度增加。

(6) 国家大力推广高速公路计重收费及超载超限治理等项目，将支撑弯板传感器产品的快速发展。

## (九) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素分析

### 1、境外主要销售机构控制权风险

公司产品的境外市场开发销售主要通过两种途径进行，一是通过公司自身努力进行的其他新兴市场开拓，二是通过中航电测（美国）有限公司、中航电测（欧洲）有限公司等境外销售公司开发北美、欧洲及其他地区的传感器市场。公司目前分别持有中航电测（美国）公司 38% 股权、中航电测（欧洲）公司 28% 股权，仅处于参股地位，尚不能控制其经营。因此，公司目前存在一定的境外重要销售机构控制权风险。

### 2、行业竞争风险

随着市场竞争日益激烈、行业对手不断增多，公司面临的行业市场竞争将更趋激烈，国际竞争对手也加快了制造中心向中国的转移，并通过市场并购等手段巩固行业地位，从而加大市场竞争的风险。

公司通过加强研发投入、建设自主品牌、开拓海外市场等措施以全方位地增强核心竞争力，大力拓展应用新领域，进一步扩大市场占有率，确保经济效益稳步提高。

### 3、应收账款发生坏账风险

虽然公司客户资信状况较好，且前期应收账款回收情况良好，但随着公司经营规模的扩大，应收账款绝对金额可能继续增加，如果客户经营状况发生重大不利变化，可能存在发生坏账的风险，对公司资金周转速度和经营活动现金流量的影响将会加大，进而影响公司未来财务状况。

### 4、汇率变动带来的盈利下降风险

自人民币汇率改革以来，人民币处于不断的升值过程中，尽管目前公司实现海外最终销售的产品价格仅为国外主流生产商同类型产品价格 50%—70%，价格优势明显，但如果人民币持续升值，将会削弱公司产品的价格优势，从而给公司盈利能力带来一定不利影响。

### 5、技术风险

公司面临的技术风险主要表现为技术替代风险和技术保密的风险。

创新能力、新技术的开发和应用水平是公司在行业内领先的关键因素。如果随着技术升级换代步伐不断加快，公司技术开发和新技术应用的能力不能满足市场需求，将会导致公司丧失技术优势，在未来市场竞争中处于劣势地位。

公司主营产品科技含量较高，在核心关键技术上拥有自主知识产权，且多项核心技术为行业创新，是公司主营产品核心竞争力。但公司存在技术失密风险；此外，因部分产品需外协加工，公司需向外协单位提供相关图纸、技术资料，存在外协单位将本公司提供的图纸、技术资料留存、复制和泄露给第三方的风险。

为防止技术失密，公司已经建立健全了公司内部保密制度，且公司核心技术体系完备，个别技术失密并不能造成公司整个核心技术体系的失密，公司历史上也未曾出现因技术人员流动而造成公司技术泄密之情形。但上述措施并不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不外流，如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会对公司可持续发展造成不利影响。

## 6、人力资源风险

公司所在行业对技术水平和工艺环节有着较高的要求，所以高素质、经验丰富的研发人员是公司核心竞争力的体现。同时，公司正处于快速发展时期，需要补充大量的销售和管理人才。由于公司地理位置的原因，客观上增加了吸引人才的难度，因此公司存在一定的人力资源风险。

作为高新技术企业，高素质的人才对公司的未来发展举足轻重。伴随着新技术的不断更新和市场竞争的不断加剧，该领域相关技术人才和管理人才的竞争也日趋激烈，因此公司面临有效保留和吸引人才的风险。

## 二、公司投资情况

### (一) 报告期内募集资金的使用情况

#### 1、募集资金的具体使用情况

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额	47,002.98	本报告期投入募集资金总额	4,662.65						
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	8,606.93						
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%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期	是否达到	项目可行

	部分变更)	总额	(1)		金额(2)	(%) (3) = (2)/(1)	用 状 态 日 期	实 现 的 效 益	预 计 效益	性 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目										
1、应变计及传感器技术改造建设项目	否	16,540.00	16,540.00	1,185.51	1,319.95	7.98%	2012-11-28	0.00	不适用	否
2、板式传感器与汽车综合性能检测设备改造建设项目	否	6,280.00	6,280.00	341.97	521.32	8.30%	2012-08-28	0.00	不适用	否
3、数字传感器建设项目	否	2,110.00	2,110.00	10.13	40.62	1.93%	2012-11-28	0.00	不适用	否
4、研发中心建设项目	否	3,600.00	3,600.00	245.04	245.04	6.81%	2012-11-28	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	28,530.00	28,530.00	1,782.65	2,126.93	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
上海耀华投资项目	否	2,880.00	2,880.00	2,880.00	2,880.00	100.00%	2011-03-31	0.00	是	否
归还银行贷款（如有）	-				3,600.00		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	2,880.00	2,880.00	2,880.00	6,480.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	31,410.00	31,410.00	4,662.65	8,606.93	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>2010年9月19日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金提前归还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金（其他与主营业务相关的营运资金）人民币3,600万元偿还银行贷款；</p> <p>2011年1月28日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金收购上海耀华称重系统有限公司45%股权的议案》，同意公司使用其他与主营业务相关的营运资金2,880万元收购上海耀华称重系统有限公司45%的股权。2011年3月31日，前述收购款项已全部支付完毕，2011年3月10日，上海耀华完成工商变更登记。</p>									
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	不适用									

况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2010年9月19日,经第三届董事会第六次会议审议通过,公司使用部分闲置募集资金4,500万元用于暂时补充日常经营所需的流动资金,2011年3月14日,公司已将4,500万元人民币一次性归还至公司募集资金专用账户;</p> <p>2011年3月18日,经第三届董事会第十一次会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,公司决定使用继续部分闲置募集资金暂时补充流动资金,用于与主营业务相关的生产经营使用,总额不超过人民币4,500万元,使用期限不超过六个月。</p>
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	公司尚未使用之募集资金存放于银行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、报告期内,公司未发生变更募集资金用途的情况。

### 3、募集资金管理情况

公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求,对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理,以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时,严格履行相应的申请和审批手续,保证募集资金专款专用,同时及时告知保荐机构,并随时接受保荐代表人的监督。

(二) 报告期内公司不存在重大非募集资金投资项目情况。

(三) 报告期内,公司未持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

## 三、利润分配情况

### (一) 公司 2011 年上半年利润分配预案

公司 2011 年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

### (二) 公司 2010 年度利润分配和资本公积转增股本方案的执行情况

2011 年 4 月 28 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于 2010 年度利润分配预案的议案》，按 2010 年度公司实现净利润的 20%提取任意盈余公积金 10,162,602.96 元，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.20 元，合计派发现金 9,600,000 元，同时以 2010 年 12 月 31 日总股本 80,000,000 股为基数，以未分配利润每 10 股送 5 股，共计 40,000,000 股，剩余未分配利润结转下一年度。

公司于 2011 年 5 月 5 日在巨潮资讯网上刊登了《中航电测仪器股份有限公司 2010 年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为 2011 年 5 月 12 日，除权除息日为 2011 年 5 月 13 日，2010 年度权益分派方案实施完成后，公司总股本增至 120,000,000 股。

### （三）公司现金分红政策及执行情况

#### 1、公司现金分红政策：

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司最近三年以现金方式累计分配的利润应当不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%，确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。

#### 2、公司近三年现金分红情况：

分红年度	现金分红金额（含税）（元）	分红年度净利润（元）	占分红年度净利润比例
2010 年度	9,600,000.00	50,813,014.82	18.89%
2009 年度	15,000,000.00	38,746,677.88	38.71%
2008 年度	6,000,000.00	28,758,553.96	20.86%
	三年累计现金分红金额（含税）（元）	最近三年平均年度净利润（元）	占最近三年平均年度净利润的比例
	30,600,000.00	39,439,415.55	77.59%

### 四、公司董事履行职责情况

报告期内，公司董事严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉尽责地履行职责，以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

公司独立董事积极参与董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对公司利润分配、募集资金的使用、关联交易等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

报告期内，公司董事会共召开 5 次会议，董事出席董会会议情况如下：

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
康学军	董事长	5	0	0	否
刘东平	董事、总经理	5	0	0	否
张晓军	董事	4	1	0	否
罗宝军	董事	4	1	0	否
朱俊	董事	5	0	0	否
赵国庆	董事	5	0	0	否
刘鹏	董事、副总经理	5	0	0	否
刘学军	独立董事	5	0	0	否
孙洪峰	独立董事	5	0	0	否
赵祥模	独立董事	5	0	0	否
汪世虎	独立董事	5	0	0	否

## 五、投资者关系管理情况

投资者关系工作是一项长期、持续的重要工作，公司不断学习先进投资者关系管理经验，以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。报告期内，公司严格执行《投资者关系工作管理制度》，认真做好投资者关系管理工作：

### 1、日常工作

(1) 指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人负责投资者来访接待工作，积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。

(2) 通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，尽可能解答投资者的疑问。

### 2、互动交流

(1) 报告期内，公司召开了 2010 年年度股东大会以及 2011 年第一次临时股东大会。会上，公司董事、监事、高级管理人员认真听取了投资者的建议和意见，并就公司经营以及未来发展等问题与广大投资者进行了深入的沟通和交流。

(2) 报告期内，公司通过投资者互动平台举行了 2010 年年度业绩说明会，公司董事长康学军先生、董事兼总经理刘东平先生、总会计师南新兴先生、董事会秘书纪刚先生、保荐代表人段斌先生及独立董事孙洪峰先生参加了会议，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司各项情况。

### 3、信息披露

公司严格按照《信息披露管理办法》等规定，履行相关信息披露文件的报告、编制、传递、审核、披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

### 二、收购及出售资产事项

报告期内，公司发生如下资产收购事项：

2011 年 1 月 28 日，经公司第三届董事会第十次会议审议通过，公司与上海耀华全体股东签署了《股权转让协议书》，由公司使用其他与主营业务相关的营运资金 2,880 万元向上海耀华全体股东购买了 45% 的股权，根据股权转让协议，上海耀华董事会 7 名成员 4 名由本公司委派，在上海耀华董事会占多数表决权，公司取得对上海耀华的控制权。

该资产收购事项的详细情况参见本报告第三节第（四）小节。

### 三、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

### 四、重大关联交易事项

报告期内，公司的主要关联交易如下：

#### 1、公司与控股股东及其控制的企业之间的关联交易

2010 年 2 月 1 日，公司与控股股东汉中航工业（集团）有限公司（以下简称“汉航集团”）下属的汉中中原物业有限公司（以下简称“中原物业”）签订《物业服务协议》，约定中原物业为公司提供的物业服务的范围及内容、服务标准以及费用事宜，协议有效期为三年，自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

报告期内，公司接受中原物业的物业服务并支付物业服务费共计 686,533.04 元，占当期同类交易（采购商品/接受劳务）金额的比例为 0.48%。

#### 2、公司与实际控制人及其控制的企业之间的关联交易

2011 年 1 月 1 日，公司分别与实际控制人中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”）控制的企业上海晟翔实业有限公司（以下简称“晟翔实业”）和中国航空技术珠海有限公司（以

下简称“中航技珠海”)就产品销售事宜签署《购销协议》，约定公司向晟翔实业、中航技珠海销售公司产品及其定价原则等内容，合同期限自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。在该框架协议下，公司根据每笔业务情况与晟翔实业、中航技珠海签订具体的《订货合同》。

报告期内，公司向晟翔实业销售产品的累计金额为 22,812,833.02 元，占同期销售额的 10.82%；向中航技珠海销售产品的累计金额为 18,401,191.56 元，占同期销售额的 8.72%。

### 3、与实际控制人控制的其他企业之间金额较小的关联交易

报告期内，公司与实际控制人控制的其他企业之间发生了一些金额较小的采购和销售交易，该等交易涉及的关联方众多且不固定，亦未签署长期协议，交易由公司和相关的关联方根据当时的实际需要随时协商确定。报告期内，该类关联销售总金额为 11,853,995.27 元，占同期销售额的 3.54%；关联采购总金额为 2,165,464.37 元，占同期采购（采购商品/接受劳务）金额的比例为 1.51%。

以上关联交易基于市场原则发生，符合公平、公开的原则，军品关联交易定价遵循了《军品价格管理办法》、《国防科研项目计价管理办法》的相关规定，不存在通过关联交易损害公司及非关联股东利益的情况。

以上关联交易经过 2010 年度股东大会审议批准，关联股东汉航集团及江西洪都航空工业股份有限公司（以下简称“洪都航空”）均履行了回避义务，未参与表决，独立董事事前发表了同意的专项意见，审批程序合规合法。

## 五、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁其他公司资产事项

报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产事项。

### （二）重大担保

报告期内，公司无对外担保事项

### （三）委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

#### （四）其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同及类似事项。

#### 六、承诺事项及履行情况

报告期内，公司首次公开发行股票前的全体股东均严格履行了股票上市前作出的关于对所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺；

报告期内，公司实际控制人中航工业、控股股东汉航集团以及公司第二大股东洪都航空均严格履行了上市前作出的关于避免同业竞争的承诺；

报告期内，公司实际控制人中航工业、控股股东汉航集团均严格履行上市前作出的关于规范关联交易事项的承诺。

#### 七、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有被依法采取司法强制措施的情形。

#### 八、报告期内公司重要信息披露情况索引

公告编号	公告内容	公告日期
2011-001	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-1-20
2011-002	第三届董事会第十次会议决议公告	2011-1-29
2011-003	第三届监事会第六次会议决议公告	2011-1-29
2011-004	关于收购上海耀华称重系统有限公司 45%股权的公告	2011-1-29
2011-005	关于其他与主营业务相关的营运资金使用计划的公告	2011-1-29
2011-006	2010 年度业绩快报公告	2011-2-16
2011-007	关于归还募集资金的公告	2011-3-15

2011-008	第三届董事会第十一次会议决议公告	2011-3-18
2011-009	第三届监事会第七次会议决议公告	2011-3-18
2011-010	关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2011-3-18
2011-011	第三届监事会第八次会议决议公告	2011-3-31
2011-012	第三届董事会第十二次会议决议公告	2011-3-31
2011-013	2010 年年度报告摘要	2011-3-31
2011-014	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-3-31
2011-015	关于举办 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011-3-31
2011-016	关于公司 2011 年度关联交易预计的公告	2011-3-31
2011-017	2011 年第一季度报告正文	2011-4-21
2011-018	2010 年年度股东大会决议公告	2011-4-29
2011-019	2010 年度权益分派实施公告	2011-5-7
2011-020	关于 2011 年度日常关联交易的公告	2011-6-14

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (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	60,000,000	75.00%		30,000,000			30,000,000	90,000,000	75.00%
1、国家持股	1,766,626	2.21%		883,313			883,313	2,649,939	2.21%
2、国有法人持股	55,993,374	69.99%		27,996,687			27,996,687	83,990,061	69.99%
3、其他内资持股	2,240,000	2.80%		1,120,000			1,120,000	3,360,000	2.80%
其中：境内非国有法人持股	2,240,000	2.80%		1,120,000			1,120,000	3,360,000	2.80%
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	20,000,000	25.00%		10,000,000			10,000,000	30,000,000	25.00%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%		10,000,000			10,000,000	30,000,000	25.00%
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	80,000,000	100.00%		40,000,000			40,000,000	120,000,000	100.00%

#### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
汉中航空工业（集团）有限公司	49,183,374	0	24,591,687	73,775,061	首发承诺	2013-08-27
江西洪都航空工业股份有限公司	6,810,000	0	3,405,000	10,215,000	首发承诺	2013-08-27
全国社会保障基金	1,766,626	0	883,313	2,649,939	首发承诺	2013-08-27

理事会转持三户						
厦门达尔电子有限公司	1,070,000	0	535,000	1,605,000	首发承诺	2011-08-29
北京万集科技有限责任公司	720,000	0	360,000	1,080,000	首发承诺	2011-08-29
北京杰泰世纪科技有限公司	450,000	0	225,000	675,000	首发承诺	2011-08-29
合计	60,000,000	0	30,000,000	90,000,000	—	—

注：北京杰泰世纪科技有限公司 2011 年 6 月 30 日完成工商变更，更名为“北京杰泰投资管理有限公司”，证券账户卡名称于 2011 年 8 月 15 日变更完毕。

## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数						7,735
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	
汉中航空工业（集团）有限公司	国有法人	61.48%	73,775,061	73,775,061	49,525,077	
江西洪都航空工业股份有限公司	国有法人	8.51%	10,215,000	10,215,000	0	
全国社会保障基金理事会转持三户	国家	2.21%	2,649,939	2,649,939	0	
厦门达尔电子有限公司	境内非国有法人	1.34%	1,605,000	1,605,000	0	
北京万集科技有限责任公司	境内非国有法人	0.90%	1,080,000	1,080,000	0	
张桔丽	境内自然人	0.57%	683,812	0	0	
北京杰泰世纪科技有限公司_	境内非国有法人	0.56%	675,000	675,000	0	
张德胜	境内自然人	0.53%	630,248	0	0	
张佐松	境内自然人	0.44%	527,565	0	0	
张小珍	境内自然人	0.31%	375,383	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			
张桔丽	683,812		人民币普通股			
张德胜	630,248		人民币普通股			
张佐松	527,565		人民币普通股			
张小珍	375,383		人民币普通股			
陕西省国际信托股份有限公司-京福创富 1 期	369,825		人民币普通股			
北京国际信托有限公司—京福 3 号证券投资集合资金信托计划	345,000		人民币普通股			
林祥菁	284,203		人民币普通股			
方思予	284,000		人民币普通股			
中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	268,947		人民币普通股			
应健	206,000		人民币普通股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	汉航集团与洪都航空实际控制人同为中航工业，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
------------------	---------------------------------------------------------------

### 三、持股 5%以上（含 5%）的股东所持股份被质押、冻结或托管的情况

公司控股股东汉航集团因涉及与中国信达资产管理股份有限公司陕西省分公司的诉前保全一案，陕西省高级人民法院裁定冻结汉航集团持有的本公司 3,301.6718 万股限售流通股股份（占公司总股本的 41.27%，详见公司于 2010 年 10 月 12 日在中国证监会指定网站上发布的公告，公告编号 2010-008）。2011 年 5 月 13 日，公司实施 2010 年度利润分配方案，以 2010 年 12 月 31 日总股本 80,00 万股为基数，以未分配利润每 10 股送 5 股，汉航集团被冻结的股份相应增至 4,952.5077 万股，所占公司总股本的比例未变。

### 四、持股 5%以上（含 5%）的股东所持股份变动情况

2011 年 5 月 13 日，公司实施 2010 年度利润分配方案，以 2010 年 12 月 31 日总股本 8,000 万股为基数，以未分配利润每 10 股送 5 股。此次权益分派完成后，公司第一大股东汉航集团持有的本公司股份由 49,183,374 股增至 73,775,061 股，所占公司总股本的比例未变，仍为 61.48%；公司第二大股东洪都航空持有的本公司股票由 6,810,000 股增至 10,215,000 股，所占公司总股本的比例未变，仍为 8.51%。

### 五、控股股东及实际控制人变动情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
康学军	董事长	男	46	2009/3/20	2012/3/19	0	0		8.40	否
张晓军	董事	男	52	2009/11/16	2012/3/19	0	0		0	是
罗宝军	董事	男	53	2009/6/20	2012/3/19	0	0		0	是
朱俊	董事	男	48	2009/3/20	2012/3/19	0	0		0	是
刘东平	董事、总经理	男	46	2009/3/20	2012/3/19	0	0		8.40	否
赵国庆	董事	男	42	2009/3/20	2012/3/19	0	0		8.40	否
刘鹏	董事、副总经理	男	53	2009/3/20	2012/3/19	0	0		7.14	否
刘学军	独立董事	男	41	2009/11/16	2012/3/19	0	0		0	否
汪世虎	独立董事	男	46	2009/11/16	2012/3/19	0	0		0	否
孙洪峰	独立董事	男	41	2009/11/16	2012/3/19	0	0		0	否
赵祥模	独立董事	男	44	2009/11/16	2012/3/19	0	0		0	否
翟柱社	监事	男	48	2009/3/20	2012/3/19	0	0		5.88	否
陈栋梁	监事	男	45	2009/3/20	2012/3/19	0	0		0	是
刘文峰	监事	男	40	2009/3/20	2012/3/19	0	0		2.32	否
张志刚	副总经理	男	43	2009/3/20	2012/3/19	0	0		6.72	否
杨掌怀	副总经理	男	38	2009/3/20	2012/3/19	0	0		6.72	否
南新兴	总会计师	男	42	2009/3/20	2012/3/19	0	0		6.72	否
纪刚	董事会秘书	男	45	2009/3/20	2012/3/19	0	0		5.60	否
合计	-	-	-	-	-			-	66.30	-

### 二、董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生变动。

## 第七节 财务报告

## 资产负债表

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

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	463,251,628.28	430,769,128.42	465,969,677.78	465,969,677.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	5,519,335.26	2,950,862.76	13,103,753.00	13,103,753.00
应收账款	109,759,554.41	92,020,738.06	88,545,452.65	88,545,452.65
预付款项	27,537,089.96	25,246,436.70	14,342,163.91	14,342,163.91
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	5,054,475.00	5,054,475.00	2,538,006.11	2,538,006.11
应收股利	37,417.00	37,417.00	48,682.40	48,682.40
其他应收款	1,854,664.28	1,512,220.45	1,235,373.43	1,235,373.43
买入返售金融资产				
存货	76,722,384.94	42,518,758.89	26,550,780.26	26,550,780.26
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,883,687.50			
流动资产合计	691,620,236.63	600,110,037.28	612,333,889.54	612,333,889.54
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	50,199,624.89	78,999,624.89	44,265,239.03	44,265,239.03
投资性房地产				
固定资产	113,138,619.46	109,029,713.62	110,253,084.04	110,253,084.04
在建工程	13,757,389.32	13,757,389.32	11,684,725.00	11,684,725.00
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	48,379,911.95	22,102,652.99	22,331,767.13	22,331,767.13
开发支出				
商誉	3,202,546.58			

长期待摊费用	75,664.73			
递延所得税资产	2,109,200.76	1,759,180.53	1,825,086.46	1,825,086.46
其他非流动资产				
非流动资产合计	230,862,957.69	225,648,561.35	190,359,901.66	190,359,901.66
资产总计	922,483,194.32	825,758,598.63	802,693,791.20	802,693,791.20
流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款	85,016,003.20	52,187,920.65	47,568,184.34	47,568,184.34
预收款项	26,183,510.16	12,391,369.73	8,564,376.02	8,564,376.02
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,060,061.89	12,329,712.37	15,808,249.26	15,808,249.26
应交税费	5,873,962.08	4,734,280.70	4,217,836.69	4,217,836.69
应付利息				
应付股利				
其他应付款	14,045,001.36	4,773,242.16	3,352,233.64	3,352,233.64
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	144,178,538.69	86,416,525.61	79,510,879.95	79,510,879.95
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款			745,729.06	745,729.06
预计负债				
递延所得税负债	4,033,689.89			
其他非流动负债	28,197,544.81	28,197,544.81	28,255,321.81	28,255,321.81
非流动负债合计	32,231,234.70	28,197,544.81	29,001,050.87	29,001,050.87
负债合计	176,409,773.39	114,614,070.42	108,511,930.82	108,511,930.82
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	482,984,340.27	482,984,340.27	482,984,340.27	482,984,340.27
减：库存股				

专项储备				
盈余公积	68,002,285.22	68,002,285.22	57,839,682.26	57,839,682.26
一般风险准备				
未分配利润	41,539,897.95	40,157,902.72	73,357,837.85	73,357,837.85
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	712,526,523.44	711,144,528.21	694,181,860.38	694,181,860.38
少数股东权益	33,546,897.49			
所有者权益合计	746,073,420.93	711,144,528.21	694,181,860.38	694,181,860.38
负债和所有者权益总计	922,483,194.32	825,758,598.63	802,693,791.20	802,693,791.20

## 利润表

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

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	210,922,306.00	169,731,403.02	145,899,346.33	145,899,346.33
其中：营业收入	210,922,306.00	169,731,403.02	145,899,346.33	145,899,346.33
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	182,665,474.55	145,375,487.97	121,006,188.87	121,006,188.87
其中：营业成本	143,167,351.69	114,560,272.36	92,787,943.12	92,787,943.12
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	968,228.74	945,163.65	1,219,975.70	1,219,975.70
销售费用	13,370,401.77	9,536,989.61	8,591,898.80	8,591,898.80
管理费用	29,000,796.55	24,294,356.40	15,119,123.79	15,119,123.79
财务费用	-4,128,783.22	-4,141,115.93	1,673,221.22	1,673,221.22
资产减值损失	287,479.02	179,821.88	1,614,026.24	1,614,026.24
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)	5,783,280.87	5,783,280.87	3,389,855.08	3,389,855.08
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	5,783,280.87	5,783,280.87	3,389,855.08	3,389,855.08
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	34,040,112.32	30,139,195.92	28,283,012.54	28,283,012.54
加：营业外收入	167,880.88	113,909.83	129,846.32	129,846.32
减：营业外支出	82,999.35	69,859.99	31,293.15	31,293.15
其中：非流动资产处置 损失	55,817.93	55,817.93	23,406.12	23,406.12
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	34,124,993.85	30,183,245.76	28,381,565.71	28,381,565.71
减：所得税费用	4,211,079.82	3,771,682.92	3,936,764.39	3,936,764.39
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	29,913,914.03	26,411,562.84	24,444,801.32	24,444,801.32

号填列)				
归属于母公司所有者的净利润	27,793,558.07	26,411,562.84	24,444,801.32	24,444,801.32
少数股东损益	2,120,355.96			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.23		0.27	
（二）稀释每股收益	0.23		0.27	
七、其他综合收益	151,104.99	151,104.99	-5,772,147.95	-5,772,147.95
八、综合收益总额	30,065,019.02	26,562,667.83	18,672,653.37	18,672,653.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,944,663.06	26,562,667.83	18,672,653.37	18,672,653.37
归属于少数股东的综合收益总额	2,120,355.96			

## 现金流量表

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

单位：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	215,018,563.72	169,401,754.95	145,937,149.60	145,937,149.60
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	285,829.97			
收到其他与经营活动有关的现金	3,078,731.97	3,616,955.01	479,385.83	479,385.83
经营活动现金流入小计	218,383,125.66	173,018,709.96	146,416,535.43	146,416,535.43
购买商品、接受劳务支付的现金	116,342,903.62	88,908,607.50	64,583,891.03	64,583,891.03
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	45,418,344.24	40,785,922.51	33,777,865.92	33,777,865.92
支付的各项税费	13,682,987.28	13,201,584.54	14,443,579.73	14,443,579.73
支付其他与经营活动有关的现金	16,193,974.31	12,306,096.75	12,077,301.27	12,077,301.27
经营活动现金流出小计	191,638,209.45	155,202,211.30	124,882,637.95	124,882,637.95
经营活动产生的现金流量净额	26,744,916.21	17,816,498.66	21,533,897.48	21,533,897.48
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	10,235.28	10,235.28	168,730.60	168,730.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,840.60	79,840.60		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	90,075.88	90,075.88	168,730.60	168,730.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,233,370.74	15,884,012.17	6,226,505.90	6,226,505.90
投资支付的现金	4,896,559.12	28,800,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	21,129,929.86	44,684,012.17	6,226,505.90	6,226,505.90
投资活动产生的现金流量净额	-21,039,853.98	-44,593,936.29	-6,057,775.30	-6,057,775.30
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			30,000,000.00	30,000,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计			30,500,000.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,423,111.73	8,423,111.73	1,467,625.00	1,467,625.00
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				
筹资活动现金流出小计	8,423,111.73	8,423,111.73	31,467,625.00	31,467,625.00
筹资活动产生的现金流量净额	-8,423,111.73	-8,423,111.73	-967,625.00	-967,625.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-2,718,049.50	-35,200,549.36	14,508,497.18	14,508,497.18
加：期初现金及现金等价物余额	465,969,677.78	465,969,677.78	59,242,177.01	59,242,177.01
六、期末现金及现金等价物余额	463,251,628.28	430,769,128.42	73,750,674.19	73,750,674.19



(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、本期末余 额	120,000,000.00	482,984,340.27		68,002,285.22	41,539,897.95	33,546,897.49	746,073,420.93	80,000,000.00	482,984,340.27		57,839,682.26	73,357,837.85							694,181,860.38	

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

单位：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	80,000,000.00	482,984,340.27			57,839,682.26		73,357,837.85	694,181,860.38	60,000,000.00	26,854,587.77			37,259,709.63		48,760,886.37	172,875,183.77
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年年初余额	80,000,000.00	482,984,340.27			57,839,682.26		73,357,837.85	694,181,860.38	60,000,000.00	26,854,587.77			37,259,709.63		48,760,886.37	172,875,183.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00				10,162,602.96		-33,199,935.13	16,962,667.83	20,000,000.00	456,129,752.50			20,579,972.63		24,596,951.48	521,306,676.61
(一) 净利润							26,411,562.84	26,411,562.84							50,813,014.82	50,813,014.82
(二) 其他综合收益							151,104.99	151,104.99							-5,636,090.71	-5,636,090.71
上述(一)和(二)小计							26,562,667.83	26,562,667.83							45,176,924.11	45,176,924.11
(三) 所有者投入和减少资本									20,000,000.00	456,129,752.50						476,129,752.50
1. 所有者投入资本									20,000,000.00	450,029,752.50						470,029,752.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他										6,100,000.00						6,100,000.00
(四) 利润分配	40,000,000.00				10,162,602.96		-59,762,602.96	-9,600,000.00					20,579,972.63		-20,579,972.63	
1. 提取盈余公积					10,162,602.96		-10,162,602.96						20,579,972.63		-20,579,972.63	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配	40,000,000.00						-49,600,000.00	-9,600,000.00								
4. 其他																
(五) 所有者																

权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	120,000,000.00	482,984,340.27		68,002,285.22	40,157,902.72	711,144,528.21	80,000,000.00	482,984,340.27			57,839,682.26	73,357,837.85	694,181,860.38		

## 中航电测仪器股份有限公司

### 2011 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

中航电测仪器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经国家经济贸易委员会“国经贸企改【2002】876号文”《关于设立中航电测仪器股份有限公司的批复》批准,于2002年12月25日由汉中航空工业(公司)有限公司(以下简称“汉航公司”)以其下属国营中原电测仪器厂剥离非经营性资产后的经营性资产出资,同时联合江西洪都航空工业股份有限公司、厦门达尔电子有限公司、北京万集科技有限责任公司、北京杰泰世纪科技有限公司四家法人以现金方式出资共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国陕西省汉中市。公司《企业法人营业执照》注册号为610000100060495,公司法定代表人为康学军,注册地址位于汉中市经济开发区北区鑫源路。

本公司原注册资本为人民币6,000万元,股本总数6,000万股,其中国有发起人持有5,776万股,本公司股票面值为每股人民币壹元。

根据本公司2009年度第二次临时股东大会决议,经2010年8月4日中国证券监督管理委员会(“证监会”)《关于核准中航电测仪器股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可【2010】1059号),本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,000万股,每股面值壹元。经深圳证券交易所“深证上【2010】272号”文同意,公司发行的人民币普通股股票于2010年8月27日在深圳证券交易所创业板上市,股票代码为300114。发行后,本公司注册资本增至人民币8,000万元。

根据本公司2010年年度股东大会决议,本公司以公司现有总股本80,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股5股,同时派发现金股利人民币1.20元(含税),于2011年度实施。截止2011年6月30日,本公司累计发行股本总数12,000万股。

本公司经营范围为:包括电阻应变计、传感器、电子衡器、交通运输检测设备、测量与自动控制设备、人造宝石及其制品、航空仪器仪表、五交化产品、金属材料及制品、电子机械及器材等产品的开发、制造、销售与技术服务;与上述业务相关的技术开发与信息咨询。

本公司的母公司为于中国成立的汉中航空工业(集团)有限公司,最终实际控制人于中国成立的中国航空工业集团公司。

报告期内,本公司与上海耀华称重系统有限公司(以下简称“上海耀华”)原全体股东签署了《股权转让协议书》,本公司支付货币对价2,880万元,购入上海耀华45%的股权。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本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。

## 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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 4、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 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。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## 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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （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。

## ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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
按款项账龄的组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 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	
按款项账龄的组合	账龄分析法	
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	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## (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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 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、周转材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物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所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介

费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资

产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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	6	5	15.83
电子设备	5	5	19.00
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、17“非流动非金融资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

本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、17“非流动非金融资产减值”。

#### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本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、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

## 18、预计负债

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

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

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

### (1) 亏损合同

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

### (2) 重组义务

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

公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 19、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见附注十。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 20、收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

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

比例确定。

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 21、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。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 22、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。

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 23、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。

#### **24、持有待售资产**

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

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

#### **25、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）。

#### **26、主要会计政策、会计估计的变更**

##### **（1）会计政策变更**

报告期内，本公司不存在重大会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

报告期内，本公司不存在重大会计估计变更

## 27、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 金融工具公允价值

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

### (4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

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

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和

金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	①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增值税； ②出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为13%； ③军品销售收入免征增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	①汉中铺镇厂区按实际缴纳的流转税的5%计缴； ②汉中经济开发区厂区按实际缴纳的流转税的7%计缴。

教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
土地使用税	①汉中铺镇厂区土地适用的土地使用税税率为6元/平方米； ②汉中经济开发区厂区土地适用的土地使用税税率为4元/平方米。
水利建设基金	按实际销售收入的0.08%计缴。
房产税	以房产原值的80%为计税基数，适用税率为1.2%。

## 2、税收优惠及批文

于2008年11月21日，本公司被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书（证书号GR200861000330），证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司可减按15%的税率计缴企业所得税。

上海耀华称重系统有限公司适用企业所得税税率为 15%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 法人 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额
上海耀华 称重系统 有限公司	有限 责任 公司	上海	生产 制造	315	称重控制系统、 微机电子称重 智能仪表、称重 系统产品零件 的加工、制造及 售后服务等	法人 企业	许泰 成	133740870	315	

(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
上海耀华称 重系统有限公司	45.00	45.00	是	14.13			

### 2、合并范围发生变更的说明

2011 年1 月28 日，本公司与上海耀华称重系统有限公司全体股东签署了《股权转让协议书》，由公司出资2,880 万元向上海耀华全体股东购买45%的股权，根据股权转让协议，上海耀

华董事会7名成员4名由本公司委派，在上海耀华董事会占多数表决权，取得对上海耀华的控制权。本次交易的购买日为2011年3月31日，系本公司取得对上海耀华称重系统有限公司的控制权的日期，即合并基准日（全部股款已支付完毕），自2011年3月31日起本公司将上海耀华纳入合并报表编制范围。

### 3、报告期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
上海耀华称重系统有限公司	38,071,947.55	4,668,197.20

上海耀华称重系统有限公司为本期非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净利润为该公司自购买日至本期期末止期间的净利润。

### 4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
上海耀华称重系统有限公司	3,202,546.58	合并成本减去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，具体计算如后附表所述。	2011-3-31

合并成本以及商誉的确认情况如下：

项目	金额
合并成本 -	
支付的现金	28,800,000.00
直接相关费用	
转移非现金资产的公允价值	
发生或承担负债的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
合并成本合计	28,800,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	25,597,453.42
商誉	3,202,546.58

## 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。

### 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：						
-人民币	43,523.01	1	43,523.01	2,945.82	1	2,945.82

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
银行存款：						
-人民币	463,208,105.27	1	463,208,105.27	462,773,505.16	1	462,773,505.16
其他货币资金：						
-人民币				3,193,226.80	1	3,193,226.80
合 计			463,251,628.28			465,969,677.78

## 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	5,519,335.26	13,103,753.00
商业承兑汇票		
合 计	5,519,335.26	13,103,753.00

(2) 本公司期末余额无已质押的应收票据。

(3) 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票共计人民币 3,312,407.20 元。

## 3、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	48,682.40		11,265.40	37,417.00		否
其中：应收 ZEMIC EUROPE B.V	48,682.40		11,265.40	37,417.00		否
合 计	48,682.40		11,265.40	37,417.00		

## 4、应收利息

### (1) 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国银行汉中分行营业部	1,027,000.00	1,371,791.67	455,041.67	1,943,750.00
中国建设银行天台路支行	1,090,050.00	1,610,958.33	702,550.00	1,998,458.33
中国农业银行铺镇分理处	330,769.44	879,696.68	301,299.45	909,166.67
中国工商银行汉中高新支行	90,186.67	181,213.65	68,300.32	203,100.00
合 计	2,538,006.11	4,043,660.33	1,527,191.44	5,054,475.00

## 5、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				
其他不重大的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按款项账龄的组合	117,679,427.81	100.00	7,919,873.40	6.73
组合小计	117,679,427.81	100.00	7,919,873.40	6.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	117,679,427.81	100.00	7,919,873.40	6.73

(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				
其他不重大的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按款项账龄的组合	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74	6.33
组合小计	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74	6.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74	6.33

### (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	109,716,528.82	93.23	89,034,338.83	94.18
1 至 2 年	3,030,744.95	2.58	2,992,003.46	3.17
2 至 3 年	858,873.34	0.73	241,346.50	0.25
3 至 4 年	2,029,269.96	1.72	1,376,572.00	1.46
4 至 5 年	1,387,187.89	1.18	226,700.10	0.24
5 年以上	656,822.85	0.56	659,580.50	0.7
合 计	117,679,427.81	100.00	94,530,541.39	100.00

### (3) 坏账准备的计提情况

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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	109,716,528.82	93.23	5,485,826.45	89,034,338.83	94.19	4,451,716.94
1 至 2 年	3,030,744.95	2.58	303,074.49	2,992,003.46	3.16	299,200.35
2 至 3 年	858,873.34	0.73	171,774.67	241,346.50	0.25	48,269.30
3 至 4 年	2,029,269.96	1.72	608,780.99	1,376,572.00	1.46	412,971.60
4 至 5 年	1,387,187.89	1.18	693,593.95	226,700.10	0.24	113,350.05
5 年以上	656,822.85	0.56	656,822.85	659,580.50	0.7	659,580.50
合计	117,679,427.81	100.00	7,919,873.40	94,530,541.39	100	5,985,088.74

③本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况。

(4) 本公司无报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
惠州惠嘉宏业家电有限公司	货款	22,596.50	公司倒闭清算	否
合计		22,596.50		

(6) 期末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情况

(7) 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 (%)
上海晟翔实业有限公司	同一最终控制人	19,957,616.52	1 年以内	16.96
北京万集科技有限责任公司	股东	10,791,583.00	1 年以内	9.17
中国航空技术进出口 (珠海) 公司	同一最终控制人	9,152,519.48	1 年以内	7.78
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人	4,068,799.60	1 年以内	3.46
陕西飞机工业 (集团) 有限公司	同一最终控制人	3,214,206.82	1 年以内	2.73
合计		47,184,725.42		40.10

(8) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(9) 本公司无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(10) 本公司无以应收账款为标的进行资产证券化情况。

## 6、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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按款项账龄的组合	1,966,756.10	100.00	112,091.82	5.70
组合小计	1,966,756.10	100.00	112,091.82	5.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,966,756.10	100.00	112,091.82	5.70

(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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按款项账龄的组合	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43
组合小计	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43

## (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	1,859,079.36	94.53	1,250,570.38	95.74
1 至 2 年	51,975.00	2.64	27,701.74	2.12
2 至 3 年	27,701.74	1.41	28,000.00	2.14
3 至 4 年	28,000.00	1.42		
4 至 5 年	-			
5 年以上	-			
合计	1,966,756.10	100.00	1,306,272.12	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

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	1,859,079.36	94.53	92,953.97	1,250,570.38	95.74	62,528.52
1 至 2 年	51,975.00	2.643	5,197.50	27,701.74	2.12	2,770.17
2 至 3 年	27,701.74	1.41	5,540.35	28,000.00	2.14	5,600.00

3 至 4 年	28,000.00	1.42	8400			
4 至 5 年	-					
5 年以上	-					
合计	1,966,756.10	100.00	112,091.82	1,306,272.12	100.00	70,898.69

③ 本公司无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情况。

(4) 本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本公司报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(6) 期末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情况。

(7) 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（%）
陆华俊	员工	293,200.00	1 年以内	14.91
孙卫华	员工	157,800.00	1 年以内	8.02
沙鲁南	员工	100,000.00	1 年以内	5.08
袁超英	员工	82,160.00	1 年以内	4.18
左艳	员工	66,264.00	1 年以内	3.37
合计		699,424.00		35.56

(8) 本公司期末无应收关联方账款。

(9) 本公司无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

(10) 本公司无以其他应收款为标的进行资产证券化情况。

## 7、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	19,621,234.72	71.25	6,274,388.17	43.75
1 至 2 年	379,636.48	1.38	730,714.98	5.09
2 至 3 年	7,343,018.76	26.67	7,333,448.76	51.13
3 年以上	193,200.00	0.70	3,612.00	0.03
合 计	27,537,089.96	100.00	14,342,163.91	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
汉中经济开发区财政局	非关联方	7,283,620.00	2-3 年	预付土地款
西安恒丰机电工程有限公司	非关联方	3,306,960.00	1 年以内	预付设备款

西南铝业(集团)有限责任公司	非关联方	3,299,789.09	1年以内	预付材料款
抚顺军航特钢销售有限公司	非关联方	2,184,467.50	1年以内	预付材料款
EMIC (USA) inc	联营企业	1,211,233.13	1年以内	预付材料款
合 计		<u>17,286,069.72</u>		

注：本公司预付汉中经济开发区财政局土地款 7,283,620.00 元，系根据公司与汉中市国土资源局签署的土地出让合同本公司支付的土地价款，由于相关土地权属证明尚在办理之中，故相关价款作为预付账款列报。

(3) 期末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。

## 8、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	35,305,171.42		35,305,171.42
在产品	111,872.26		111,872.26
库存商品	31,007,226.65	1,830,903.33	29,176,323.32
周转材料	803,258.73		803,258.73
消耗性生物资产			0.00
自制半成品	7,284,958.42		7,284,958.42
委托加工物资	1,843,878.45		1,843,878.45
发出商品	2,196,922.34		2,196,922.34
合 计	<u>78,553,288.27</u>	<u>1,830,903.33</u>	<u>76,722,384.94</u>

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,777,144.79		13,777,144.79
在产品			
库存商品	12,274,536.95	1,830,903.33	10,443,633.62
周转材料	61,071.23		61,071.23
消耗性生物资产			
自制半成品	2,268,930.62		2,268,930.62
委托加工物资			
发出商品			
合 计	<u>28,381,683.59</u>	<u>1,830,903.33</u>	<u>26,550,780.26</u>

### (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	1,830,903.33				1,830,903.33

合 计	1,830,903.33	1,830,903.33
-----	--------------	--------------

(3) 存货期末余额中不包含借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

## 9、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
待摊费用	房屋租金	1,883,687.50	
合 计		1,883,687.50	

## 10、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				
对联营企业投资	43,265,239.03	5,934,385.86		49,199,624.89
其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	44,265,239.03	5,934,385.86		50,199,624.89

### (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
Zemic USA Inc	权益法	2,170,872.26	1,228,825.82	175,735.07	1,404,560.89
Zemic Europe B.V	权益法	566,871.20	2,282,455.91	1,207,913.14	3,490,369.05
陕西华燕航空仪器有限公司	权益法	32,000,000.00	39,753,957.30	4,550,737.65	44,304,694.95
上海洪泰科技发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计			44,265,239.03	5,934,385.86	50,199,624.89

(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
Zemic USA Inc	38.00	38.00				
Zemic Europe B.V	28.00	28.00				
陕西华燕航空仪器有限公司	20.00	20.00				
上海洪泰科技发展有限公司	2.50	2.50				
合 计						

(3) 本公司投资企业不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 未确认的投资损失的详细情况

无。

### (5) 对合营企业投资和联营企业投资

#### ① 合营企业情况

无。

#### ② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
Zemic USA Inc.	股份有限公司	California, USA	Samuel M. Chaung Hendricus Theodorus Johannes Van	商品销售	70万美元	38.00	38.00
Zemic Europe B.V	有限责任公司	Huizen Netherlands	Wijk; Johannes Cornelis Hubertus Meulemans	商品销售	100万欧元	28.00	28.00
陕西华燕航空仪表有限公司	有限责任公司	中国汉中	曹菊敏	导航系统	1.6亿人民币	20.00	20.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
Zemic USA Inc.	8,591,465.84	4,434,059.58	4,157,406.25	5,711,610.60	336,473.51	联营企业
Zemic Europe B.V	24,929,736.83	10,699,655.01	14,230,081.82	15,425,223.48	1,569,360.38	联营企业
陕西华燕航空仪表有限公司	521,142,465.27	276,208,650.26	244,933,815.01	171,144,381.76	22,753,688.25	联营企业

#### (6) 长期股权投资减值准备明细情况

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司持有的长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

## 11、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	193,947,436.32	15,032,838.90	577,088.20	208,403,187.02
其中：房屋及建筑物	68,527,050.35			68,527,050.35
机器设备	80,260,046.44	6,197,824.01	262,200.00	86,195,670.45
运输工具	8,351,806.42	4,429,975.56		12,781,781.98
电子设备	31,133,282.44	3,832,168.38	180,374.85	34,785,075.97
办公设备	5,675,250.67	572,870.95	134,513.35	6,113,608.27
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	83,694,352.28	4,659,573.69	7,359,117.31	95,264,567.56

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	13,698,894.49	2,834,850.01			16,533,744.50
机器设备	41,157,470.46	655,159.60	2,420,709.93	276,556.80	43,956,783.19
运输工具	3,889,240.89	2,004,917.50	548,847.15		6,443,005.54
电子设备	20,950,409.34	1,999,496.59	1,244,032.96	81,842.93	24,112,095.96
办公设备	3,998,337.10		310,677.26	90,075.99	4,218,938.37
三、账面净值合计	110,253,084.04				113,138,619.46
其中：房屋及建筑物	54,828,155.86				51,993,305.85
机器设备	39,102,575.98				42,238,887.26
运输工具	4,462,565.53				6,338,776.44
电子设备	10,182,873.10				10,672,980.01
办公设备	1,676,913.57				1,894,669.90
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
办公设备					
五、账面价值合计	110,253,084.04				113,138,619.46
其中：房屋及建筑物	54,828,155.86				51,993,305.85
机器设备	39,102,575.98				42,238,887.26
运输工具	4,462,565.53				6,338,776.44
电子设备	10,182,873.10				10,672,980.01
办公设备	1,676,913.57				1,894,669.90

注：本期折旧额为 7,359,117.31 元。

(2) 本公司无所有权受到限制的固定资产。

(3) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
锅炉房	临时设施	无法办理	262,716.78
浴室	临时设施	无法办理	87,184.96
食堂	临时设施	无法办理	657,965.72
门面房	临时设施	无法办理	113,767.59
合 计			1,121,635.05

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押或担保固定资产。

## 12、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
101 科研楼（装修）	523,125.00		523,125.00			
55 分厂喷漆厂房	627,225.00		627,225.00	97,225.00		97,225.00
金航网系统	194,786.32		194,786.32			
开发部西安办公用房	12,412,253.00		12,412,253.00	11,587,500.00		11,587,500.00
合 计	13,757,389.32		13,757,389.32	11,684,725.00		11,684,725.00

## (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
101 科研楼（装修）	799,485.00		523,125.00			523,125.00
55 分厂喷漆厂房	885,567.00	97,225.00	530,000.00			627,225.00
金航网系统	200,000.00		194,786.32			194,786.32
开发部西安办公用房	13,000,000.00	11,587,500.00	824,753.00			12,412,253.00
合 计	14,885,052.00	11,684,725.00	2,072,664.32	-	-	13,757,389.32

(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
101 科研楼 （装修）				65.43		其他来源
55 分厂喷漆 厂房				70.83		其他来源
金航网系统				97.39		其他来源
开发部西安 办公用房				95.48		其他来源
合 计						

(3) 截止 2011 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

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	25,066,937.59	28,370,859.02	0.00	53,437,796.61
土地使用权	25,066,937.59			25,066,937.59
专利技术		25,550,602.57		25,550,602.57

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标使用权		2,820,256.45		2,820,256.45
二、累计折耗合计	2,735,170.46	2,322,714.20	0.00	5,057,884.66
土地使用权	2,735,170.46	229,114.14		2,964,284.60
专利技术		1,914,129.21		1,914,129.21
商标使用权		179,470.85		179,470.85
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利技术				
商标使用权				
四、账面价值合计	22,331,767.13			48,379,911.95
土地使用权	22,331,767.13			22,102,652.99
专利技术	0.00			23,636,473.36
商标使用权	0.00			2,640,785.60

注：本期摊销金额为 1,126,371.30 元。

#### 14、商誉

##### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
上海耀华称重系统有限公司		3,202,546.58		3,202,546.58	
合 计		3,202,546.58		3,202,546.58	

商誉计算见附注六、4、报告期发生的非同一控制下企业合并

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况

#### 15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
房屋使用费摊销		78,538.07	2,873.34		75,664.73	
合 计		78,538.07	2,873.34		75,664.73	

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	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
资产减值准备	1,479,430.29	9,862,868.55	1,183,033.61	7,886,890.76
抵销内部未实现利润	76,113.47	507,423.16		
辞退福利	553,657.00	3,691,046.69	642,052.85	4,280,352.33
合 计	2,109,200.76	14,061,338.40	1,825,086.46	12,167,243.09

## (2) 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并 (上海耀华)	4,033,689.89	26,891,265.93		
合计	4,033,689.89	26,891,265.93		

## 17、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	6,055,987.43	2,005,866.94		29,889.15	8,031,965.22
二、存货跌价准备	1,830,903.33				1,830,903.33
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					
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	7,886,890.76	2,005,866.94		29,889.15	9,862,868.55

## 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	83,097,554.25	46,114,562.54
1-2 年	542,954.14	114,324.19
2-3 年	224,169.15	140,945.11
3 年以上	1,151,325.66	1,198,352.50
合计	85,016,003.20	47,568,184.34

(2) 期末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

详见附注九、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
中航技海湖公司	208,277.05	材料质量问题	是
中航天利安装公司	472,291.49	工程安装质量问题	是
唐山第十瓷厂	54,264.01	材料质量问题	是
合 计	734,832.55		

## 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	25,701,281.86	8,235,944.05
1 至 2 年	193,334.33	230,744.71
2 至 3 年	196,277.71	47,160.00
3 年以上	92,616.26	50,527.26
合 计	26,183,510.16	8,564,376.02

(2) 期末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。

(3) 期末预收款项中预收关联方的款项情况详见附注九、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
恒企(厦门)电子有限公司	187,904.00	尚未实现销售
中核陕铀汉中工程有限公司	63,749.30	尚未实现销售
合 计	251,653.30	

## 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	6,520,000.00	26,210,511.69	32,730,511.69	-
二、职工福利费		665,011.70	665,011.70	-
三、社会保险费	2,362,705.06	8,362,011.96	6,807,266.26	3,917,450.76
四、住房公积金		2,359,962.00	231,162.00	2,128,800.00
五、工会经费和职工教育经费	2,645,191.87	1,159,561.73	481,989.16	3,322,764.44
六、非货币性福利				-
七、辞退福利	4,280,352.33	425,486.97	1,014,792.61	3,691,046.69
八、以现金结算的股份支付				-
九、其他				-
合 计	15,808,249.26	39,182,546.05	41,930,733.42	13,060,061.89

注：①本公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

②根据本公司七届四次职工代表大会会议审议通过的《关于在主辅分离及定编定员改革工作中实行职工内部退养的通知》（人字[2008]18号文）文件，本公司对于满足条件的员工实行内部退养，依据《企业会计准则第9号——职工薪酬》相关规定预计辞退福利并折现。依据《关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好2009年年报工作的通知》（财会[2009]16号文），以五年期国债利率2.90%做为折现率，截至2011年6月30日，辞退福利余额3,691,046.69元。

## 21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,321,672.89	1,980,536.04
企业所得税	2,971,171.75	1,287,080.88
个人所得税	175,574.17	254,235.10
城市维护建设税	115,240.78	255,425.91
教育费附加	76,889.05	148,223.55
房产税		32,398.36
土地使用税	170,350.10	169,913.87
其它	43,063.34	90,022.98
合 计	5,873,962.08	4,217,836.69

## 22、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	13,074,431.85	1,907,741.53
1至2年	88,000.00	1,298,092.11
2至3年	543,069.51	
3年以上	339,500.00	146,400.00
合 计	14,045,001.36	3,352,233.64

(2) 期末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情况

### (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
抵押金	452,500.00	员工保证金，离职时退回	是
合 计	452,500.00		

## 23、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
XX项目产品研发	745,729.06	500,000.00	1,245,729.06	0.00	

合 计	745,729.06	500,000.00	1,245,729.06	0.00
-----	------------	------------	--------------	------

## 24、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
递延收益	增值税超基数 返还	28,197,544.81	28,255,321.81
合 计		28,197,544.81	28,255,321.81

其中，递延收益明细如下：

项 目	期 末 数	期 初 数
与资产相关的政府补助		
增值税超基数返还项目	28,197,544.81	28,255,321.81
合 计	28,197,544.81	28,255,321.81

注：根据财政部、国家税务总局财税[2006]166号文件《关于三线企业增值税先征后退政策的通知》规定，公司属于三线企业，享受增值税超基数返还政策，收到的款项专款专用，用于调迁项目的收尾配套、扎根三线艰苦地区不搬迁企业的就地治理、以及企业技术改造、偿还银行债务。本公司于2007年度、2008年度、2009年度分别收到2006年度、2007年度以及2008年度的增值税超基数返还金额8,892,327.75元、7,300,787.31元、12,351,091.75元，计入其他长期负债-递延收益科目核算。公司将收到的款项用于就地治理，并于2008年度相关资产达到预定可使用状态时起，按照相关资产使用年限将递延收益相应部分分摊转入营业外收入-政府补助，2011年1-6月结转金额57,777.00元。

## 25、股本

项 目	期 初 数		本 期 增 减 变 动 (+、-)				期 末 数	
	金 额	比 例	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	1,766,626.00	2.21	883,313.00			883,313.00	2,649,939.00	2.21
2. 国有法人持股	55,993,374.00	69.99	27,996,687.00			27,996,687.00	83,990,061.00	69.99
3. 其他内资持股	2,240,000.00	2.80	1,120,000.00			1,120,000.00	3,360,000.00	2.80
其中：境内法人持股	2,240,000.00	2.80	1,120,000.00			1,120,000.00	3,360,000.00	2.80
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	60,000,000.00	75.00	30,000,000.00			30,000,000.00	90,000,000.00	75.00

二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	20,000,000.00	25.00	10,000,000.00		10,000,000.00	30,000,000.00	25.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	20,000,000.00	25.00	10,000,000.00		10,000,000.00	30,000,000.00	25.00
三、股份总数	80,000,000.00	100.00	40,000,000.00		40,000,000.00	120,000,000.00	100.00

注：经 2010 年年度股东大会审议通过，以本公司现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，分红前本公司总股本为 80,000,000 股，分红后总股本增至 120,000,000 股。

## 26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	457,039,786.75			457,039,786.75
其中：投资者投入的资本	457,039,786.75			457,039,786.75
可转换公司债券行使转换权 债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他	25,944,553.52			25,944,553.52
其他综合收益				
其他资本公积				
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工 具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬 迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入				
合 计	482,984,340.27			482,984,340.27

## 27、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	24,161,708.47			24,161,708.47
任意盈余公积	33,677,973.79	10,162,602.96		43,840,576.75
合 计	57,839,682.26	10,162,602.96		68,002,285.22

注：①根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

②本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。根据 2011 年 4 月 28 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2010 年利润分配的方案议案》，按照 2010

年度税后净利润的 20%，提取任意盈余公积金 10,162,602.96 元。

## 28、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
调整前上期末未分配利润	73,357,837.85	48,760,886.37	
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	73,357,837.85	48,760,886.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,793,558.07	50,813,014.82	
盈余公积弥补亏损			
其他转入-外币报表折算差额	151,104.99	-279,390.71	
其他转入-联营企业净资产发生变动		-5,356,700.00	
减：提取法定盈余公积		5,081,301.48	
提取任意盈余公积	10,162,602.96	15,498,671.15	20%
应付普通股股利	9,600,000.00		0.12
转作股本的普通股股利	40,000,000.00		0.5
期末未分配利润	41,539,897.95	73,357,837.85	

注：本公司对长期股权投资单位 Zemic USA Inc.、Zemic Europe B.V 采用权益法核算，因被投资单位单位外币报表折算差额形成本公司享有被投资单位净资产份额的变化部分直接计入所有者权益的利得和损失-联营企业外币报表折算差额。

### (2) 利润分配情况的说明

本公司根据于 2011 年 4 月 28 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2010 年利润分配的方案议案》，按照 2010 年度税后净利润的 20%，提取任意盈余公积金 10,162,602.96 元，以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，派发现金股利人民币 1.20 元(含税)，共计派发现金股利 9,600,000.00 元，转作股本的普通股股利 40,000,000.00 元。

## 29、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	209,243,792.44	145,109,769.55
其他业务收入	1,678,513.56	789,576.78
营业收入合计	210,922,306.00	145,899,346.33
主营业务成本	141,919,378.16	92,250,152.32
其他业务成本	1,247,973.53	537,790.80
营业成本合计	143,167,351.69	92,787,943.12

## (2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
板式传感器	11,372,321.21	7,041,215.00	7,733,228.05	4,403,453.02
宝石制品	9,865,603.30	8,209,851.00	5,603,318.57	4,517,214.43
不锈钢传感器	21,303,114.99	10,660,041.00	21,560,223.21	9,932,948.41
刚玉	11,574,444.48	10,048,640.00	10,294,367.47	8,801,374.22
合金钢传感器	36,091,411.05	27,772,238.00	30,142,217.84	21,732,280.06
铝传感器	25,019,352.47	18,569,052.00	26,624,318.24	18,722,087.10
汽车检测设备	6,770,025.62	5,820,612.00	5,254,908.53	4,461,952.98
微型传感器	16,433,893.88	13,591,959.00	14,799,676.89	12,027,404.41
应变计	17,637,691.25	5,671,754.00	17,436,978.79	5,104,688.45
仪表	44,582,475.72	31,735,985.81		
其他	12,456,990.95	6,154,139.67	5,660,531.96	2,546,749.24
小计	213,107,324.92	145,275,487.48	145,109,769.55	92,250,152.32
减: 内部抵销数	3,863,532.48	3,356,109.32		
合计	209,243,792.44	141,919,378.16	145,109,769.55	92,250,152.32

## (4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	57,820,618.13	39,476,158.57	54,312,332.24	34,386,832.70
国内	155,286,706.79	105,799,328.91	90,797,437.31	57,863,319.62
小计	213,107,324.92	145,275,487.48	145,109,769.55	92,250,152.32
减: 内部抵销数	3,863,532.48	3,356,109.32		
合计	209,243,792.44	141,919,378.16	145,109,769.55	92,250,152.32

## (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 1-6 月	57,612,361.33	27.31
2010 年 1-6 月	60,300,701.09	41.34

## 30、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税		
城市维护建设税	505,593.60	650,790.62
教育费附加	275,621.66	365,321.82
水利建设基金	137,413.48	151,063.26
水资源费	49,600.00	52,800.00

合 计	968,228.74	1,219,975.70
-----	------------	--------------

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	5,195,802.03	3,482,678.58
职工薪酬	3,190,157.28	1,605,198.97
销售服务费	695,482.65	991,601.09
差旅费	1,102,969.57	745,135.30
业务招待费	565,107.81	398,680.93
广告费	273,177.62	323,689.03
展览费	688,350.52	496,229.36
办公费	621,652.89	413,576.21
物料消耗	676,838.58	4,998.55
折旧费	30,653.71	25,252.96
其他	330,209.11	104,857.82
合 计	13,370,401.77	8,591,898.80

### 32、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	9,572,640.80	6,048,058.18
折旧费	2,080,945.97	1,975,532.61
业务招待费	948,078.40	558,047.00
差旅费	1,126,792.97	386,618.30
物料消耗	509,479.31	500,804.15
研发费	1,533,807.43	1,032,102.35
咨询费	1,451,707.41	1,332,192.36
水电费	828,792.63	657,702.76
离退休人员经费	529,508.79	193,179.44
其它	10,419,042.84	2,434,886.64
合 计	29,000,796.55	15,119,123.79

### 33、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出		1,772,620.65
减：利息收入	4,327,362.48	150,221.79
减：利息资本化金额		
汇兑损益	41,542.16	
减：汇兑损益资本化金额		
其他	157,037.10	50,822.36
合 计	-4,128,783.22	1,673,221.22

### 34、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	5,783,280.87	3,389,855.08
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	5,783,280.87	3,389,855.08

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
陕西华燕航空仪表有限公司	4,550,737.65	3,087,260.05	
ZEMIC USA Inc.	203,304.26	-233,297.39	
Zemic Europe B.V	1,029,238.96	535,892.42	
合 计	5,783,280.87	3,389,855.08	

注：本公司对陕西华燕航空仪表有限公司、Zemic USA Inc. 公司和 Zemic Europe B.V 公司采用权益法核算确认相应投资收益。

### 35、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	287,479.02	310,996.80
存货跌价损失		1,303,029.44
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		

项目	本期发生数	上期发生数
合 计	287,479.02	1,614,026.24

### 36、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合计	36,099.87		36,099.87
其中：固定资产处置利得	36,099.87		36,099.87
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（详见下表：政府补助明细表）	57,777.00	57,777.00	57,777.00
其他	74,004.01	72,069.32	74,004.01
合 计	167,880.88	129,846.32	167,880.88

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
增值税超基数返还	57,777.00	57,777.00	
合 计	57,777.00	57,777.00	

### 37、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合计	55,817.93	23,406.12	55,817.93
其中：固定资产处置损失	55,817.93	23,406.12	55,817.93
无形资产处置损失			
公益性捐赠支出	10,000.00		10,000.00
非常损失	1,300.00		1,300.00
其他	15,881.42	7,887.03	15,881.42
合 计	82,999.35	31,293.15	82,999.35

### 38、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	4,372,024.50	4,029,848.46
递延所得税费用	-160,944.68	-93,084.07
合 计	4,211,079.82	3,936,764.39

### 39、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	0.23	0.23	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.27	0.27

#### (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

本报告期内,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	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	27,793,558.07	24,444,801.32
其中: 归属于持续经营的净利润	27,793,558.07	24,444,801.32
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	27,731,831.04	24,357,058.55
其中: 归属于持续经营的净利润	27,731,831.04	24,357,058.55
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	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	80,000,000.00	60,000,000.00
加: 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加	40,000,000.00	30,000,000.00

的股份数

减：报告期回购的普通股加权数

期末发行在外的普通股加权数 120,000,000.00 90,000,000.00

经2010年年度股东大会审议通过，以本公司现有总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股，分红前本公司总股本为80,000,000股，分红后总股本增至120,000,000股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

相关计算过程如下：

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（ $S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$ +认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

注：1、基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$

其中， $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（ $S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$ +认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中， $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 40、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	151, 104. 99	-415, 447. 95
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	151, 104. 99	-415, 447. 95
5. 其他		-5, 356, 700. 00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-5, 356, 700. 00
合 计	151, 104. 99	-5, 772, 147. 95

#### 41、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
利息收入	1, 775, 439. 29	150, 221. 79
科研费	500, 000. 00	232, 000. 00
押金	60, 300. 00	78, 524. 00
高新工程津贴	410, 000. 00	---
国际市场开拓资金	60, 300. 00	---
事故赔款	20, 854. 51	---
其他	251, 838. 17	18, 640. 04
合计	3, 078, 731. 97	479, 385. 83

##### (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
审计及咨询费	500, 000. 00	1, 972, 342. 36
技术开发费	944, 250. 58	1, 032, 102. 35
差旅费	2, 846, 809. 65	1, 706, 499. 67
销售服务费	695, 482. 65	1, 642, 566. 56
离退休费用	529, 508. 79	193, 179. 44
业务招待费	1, 614, 707. 31	956, 727. 93

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	5,880,456.38	3,423,032.49
董事会费	126,884.00	---
手续费	38,906.44	23,822.36
绿化费	49,985.48	425,815.04
房屋租金	1,732,362.00	
展览费	688,350.52	496,229.36
其他	546,270.51	204,983.71
合计	16,193,974.31	12,077,301.27

## 42、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	29,913,914.03	24,444,801.32
加：资产减值准备	287,479.02	1,614,026.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,359,117.31	6,889,088.53
无形资产摊销	1,126,371.30	229,114.14
长期待摊费用摊销	2,873.34	---
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）	19,718.06	23,406.12
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）	1,030.12	1,600,375.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,783,280.87	-3,389,855.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-26,356.11	-93,084.07
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-134,588.57	---
存货的减少（增加以“—”号填列）	-22,071,532.13	6,213,791.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,495,181.98	20,015.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,554,988.73	-16,017,781.61
其他	-	---
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>26,744,916.21</b>	<b>21,533,897.48</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	463,251,628.28	73,750,674.19
减：现金的期初余额	465,969,677.78	59,242,177.01

项目	本期金额	上期金额
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	-2,718,049.50	14,508,497.18

## (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额
<b>一、取得子公司及其他营业单位有关信息：</b>	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	28,800,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	28,800,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	14,798,720.88
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,001,279.12
4. 取得子公司的净资产	56,883,229.82
其中：流动资产	66,950,487.47
非流动资产	31,344,412.75
流动负债	37,102,626.81
非流动负债	4,168,278.46

## (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>	463,251,628.28	465,969,677.78
其中：库存现金	43,523.01	2,945.82
可随时用于支付的银行存款	463,208,105.27	462,773,505.16
可随时用于支付的其他货币资金		3,193,226.8
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>	463,251,628.28	465,969,677.78

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
汉中航空工业(集团)有限公司	母公司	有限责任公司	陕西省汉中市劳动东路33号	罗宝军	生产制造业
(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
汉中航空工业(集团)有限公司	4亿元	61.48	61.48	中国航空工业集团公司	710088502

## 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、10、(5) 对合营企业和联营企业投资。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中航光电科技股份有限公司	同一最终控制人
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	同一最终控制人
中国燃气涡轮研究院	同一最终控制人
中国航空救生研究所	同一最终控制人
中国航空技术珠海有限公司	同一最终控制人
中国航空工业供销总公司	同一最终控制人
沈阳发动机设计研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同一最终控制人
中国航空技术海湖公司	同一最终控制人
中国特种飞行器研究所	同一最终控制人
四川航空工业川西机器有限责任公司	同一最终控制人
中国航空动力机械研究所	同一最终控制人
中国直升机设计研究所	同一最终控制人
中国空空导弹研究院	同一最终控制人
中国飞行试验研究院	同一最终控制人
郑州飞机装备有限责任公司	同一最终控制人
中航工业凯天电子股份有限公司	同一最终控制人
西安航空发动机（集团）有限公司	同一最终控制人
西安航空动力控制有限责任公司设计研究所	同一最终控制人
西安航空动力控制有限责任公司	同一最终控制人
中国飞机强度研究所	同一最终控制人
中国航空工业第一集团公司西安飞行自动控制研究所	同一最终控制人
中航工业第一飞机设计研究院	同一最终控制人
武汉航空仪表有限责任公司	同一最终控制人
太原太航电子科技有限公司	同一最终控制人
太原航空仪表有限公司	同一最终控制人
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同一最终控制人
沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	同一最终控制人
沈阳飞机设计研究所	同一最终控制人
上海晟翔实业有限公司	同一最终控制人
上海航空电器有限公司	同一最终控制人
陕西飞机工业(集团)有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	与本公司关系
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同一最终控制人
兰州飞行控制有限责任公司	同一最终控制人
凯迈（洛阳）机电有限公司	同一最终控制人
凯迈（洛阳）测控有限公司	同一最终控制人
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同一最终控制人
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同一最终控制人
汉中中原物业有限责任公司	同一母公司控制
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同一最终控制人
贵州航空发动机研究所	同一最终控制人
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	同一最终控制人
成都飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制人
成都发动机（集团）有限公司	同一最终控制人
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	同一最终控制人
北京青云航空仪表有限公司	同一最终控制人
北京长空喷砂设备有限公司	同一最终控制人
保定向阳航空精密机械有限公司	同一最终控制人
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同一最终控制人
中航惠腾风电股份有限公司	同一最终控制人
安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司	同一最终控制人
陕西秦峰液压有限责任公司	同一母公司重大影响
汉中航空物资有限公司	同一母公司重大影响
陕西千山航空电子有限公司	同一母公司控制
陕西航空硬质合金工具公司	同一母公司控制
汉中航空工业后勤（集团）有限公司	同一母公司控制
国营东方仪器厂	同一母公司控制
国营长空精密机械制造公司	同一母公司控制
航空工业档案馆	同一最终控制人
中航飞机起落架有限责任公司	同一最终控制人
中航光电科技股份有限公司	同一最终控制人
中航技国际工贸公司	同一最终控制人
中航工业机电系统有限公司	同一最终控制人
汉中红叶大酒店有限公司	同一母公司控制
中国航空工业集团公司中航工业北京航空材料研究院	同一最终控制人
兰州万里航空机电有限公司	同一最终控制人
四川泛华航空仪表电器厂	同一最终控制人
四川航空工业川西机器有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	与本公司关系
中国航空工业空气动力研究院	同一最终控制人
中国直升机设计研究所	同一最终控制人
合肥江航飞机装备有限公司	同一最终控制人
贵州云马飞机制造厂	同一最终控制人
中航环境工程股份有限公司武汉分公司	同一最终控制人

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联采购及销售

#### 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 (%)
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	采购货物	基于市场的协议价	76,146.50	0.05	21,867.52	0.03
陕西千山航空电子有限公司	采购货物	基于市场的协议价	-	-	910.09	0.00
江西昌河航空工业有限公司	采购货物	基于市场的协议价	-	-	200	0.00
陕西华燕航空仪表有限公司	采购货物	基于市场的协议价	-	-	37,412.48	0.05
沈阳兴华航空电器有限责任公司	采购货物	基于市场的协议价	-	-	157,349.00	0.20
中航光电科技股份有限公司	采购货物	基于市场的协议价	-	-	69,834.99	0.09
陕西飞机工业(集团)有限公司	采购货物	基于市场的协议价	-	-	18,921.00	0.02
陕西宝成航空仪表有限责任公司	采购货物	基于市场的协议价	-	-	233,100.00	0.29
国营东方仪器厂	采购货物	基于市场的协议价	-	-	24,934.19	0.03
武汉航空仪表有限责任公司	采购货物	基于市场的协议价	-	-	3,633.79	0.00
陕西航空硬质合金工具公司	采购货物	基于市场的协议价	-	-	24,367.22	0.03
中航飞机起落架有限责任公司燎原分公司	采购货物	基于市场的协议价	703,316.24	0.49	-	-
沈阳兴华航空电器有限责任公司	采购货物	基于市场的协议价	392,569.23	0.27	-	-
陕西宝成航空仪表有限责任公司	采购货物	基于市场的协议价	107,521.37	0.08	-	-
陕西华燕航空仪表公司	采购货物	基于市场的协议价	76,709.49	0.05	-	-
中航光电科技股份有限公司	采购货物	基于市场的协议价	49,927.35	0.03	-	-
国营长空精密机械制造公司	采购货物	基于市场的协议价	3,196.71	0.00	-	-
国营东方仪器厂	采购货物	基于市场的协议价	897.44	0.00	-	-
汉中红叶大酒店有限公司	接受劳务	基于市场的协议价	68,647.00	0.05	-	-
汉中中原物业有限	接受劳务	基于市场的协	686,533.04	0.48	592,405.18	0.74

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 (%)
公司		议价				
小 计			2,165,464.37	1.51	1,184,935.46	1.48

## 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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合肥江航飞机装备有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	39,000.00	0.02	---	
北京青云航空仪表有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	299,579.60	0.14	262,752.40	0.18
国营长空精密机械制造公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	-	-	702.97	0.00
国营东方仪器厂	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	34,303.31	0.02	25,765.81	0.02
江西昌河航空工业有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	4,276,440.00	2.03	1,247,220.00	0.85
兰州飞行控制有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	252,000.00	0.12	320,000.00	0.22
上海晟翔实业有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	22,812,833.02	10.82	22,991,959.52	15.76
沈阳飞机设计研究所	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	14,145.31	0.01	43,973.50	0.03
武汉航空仪表有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	701,400.00	0.33	370,738.00	0.25
西安 623 所	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	787,518.80	0.37	374,630.77	0.26

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 (%)
中国飞行试验研究院	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	114,232.47	0.05	201,015.38	0.14
中国航空工业第一集团公司成都飞机设计研究所	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	374,606.84	0.18	---	
中国航空技术珠海有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	18,401,191.56	8.72	20,933,292.83	14.35
中航(保定)惠腾风电设备有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	2,329.06 -	-	---	
保定惠阳航空螺旋桨制造厂	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	-	-	2,360.68	0.00
哈飞航空工业股份有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	1,670,000.00	0.79	---	
凯迈(洛阳)机电有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	21,880.35	0.01	25,427.35	0.02
陕西宝成航空仪表有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	50,580.00	0.02	193,356.80	0.13
陕西飞机工业(集团)有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	1,867,325.47	0.89	2,377,478.00	1.63
太原太航电子科技有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	194,188.03	0.09	186,188.03	0.13
陕西华燕航空仪表有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	225,360.74	0.11	216,821.60	0.15
陕西秦峰液压有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	125,251.27	0.06	---	
凯迈(洛阳)测控有限	出售商品	基于市场的	128.21	0.00	910.26	0.00

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 (%)
公司		协议价/军品价格管理办法				
贵州航空发动机研究所	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	-	-	3,846.15	0.00
江西洪都航空工业集团有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	36,162.39	0.02	40,384.62	0.03
西安 618 所	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	23,333.33	0.01-	24,250.00	0.02
中国航空动力机械研究所	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	34,820.53	0.02	---	
西安 603 所	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	20,854.71	0.01	43,000.00	0.03
一航凯天电子股份有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	57,800.00	0.03-	---	
中国航空工业第 605 研究所	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	99,589.74	0.05-	11,811.97	0.01
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	5,811.97	0.00		
四川泛华航空仪表电器有限公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	72,000.00	0.03		
中国直升机设计研究所	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	423,609.55	0.20		
中航飞机起落架有限责任公司燎原分公司	出售商品	基于市场的协议价/军品价格管理办法	15,384.62	0.01		
中航工业庆安集团公司	出售商品	基于市场的协议价/军品	683.76			

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 (%)
中国航空工业沈阳发动机设计研究所	出售商品	价格管理办法 基于市场的协议价/军品价格管理办法	13,675.21	0.01		
合计			53,068,019.85	23.08	49,897,886.64	34.21

## (2) 关联托管情况

无

## (3) 关联承包情况

无

## (4) 关联租赁情况

无

## (5) 关联担保情况

无

## (6) 关联方资金拆借

无

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 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:				
北京青云航空仪表有限公司	199,557.60	9,977.88	186,998.80	9,349.94
成都发动机(集团)有限公司	20,210.00	1,010.50	20,210.00	1,010.50
成都飞机工业(集团)有限责任公司		0.00	680,000.00	34,000.00
贵州云马飞机制造厂		0.00	56,805.50	2,840.28
陕西宝成航空仪表有限责任公司	50,580.00	2,529.00	67,420.00	3,371.00
上海晟翔实业有限公司	19,957,616.52	997,880.83	25,312,252.18	1,265,612.61
沈阳飞机设计研究所	500,204.00	25,010.20	504,704.00	25,235.20
太原航空仪表有限公司	40,349.60	2,017.48	40,349.60	4,034.96
太原太航电子科技有限公司	155,105.22	7,755.26	117,905.22	5,895.26
中航工业第一飞机设计研究院	43,000.00	2,150.00	47,000.00	2,350.00
中国航空工业第一集团公司西安飞行自动控制研究所	169,800.00	8,490.00	160,000.00	28,362.50

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
中国飞机强度研究所	899,023.40	44,951.15	1,186,592.40	59,329.62
中国飞行试验研究院	118,271.40	5,913.57	101,375.40	5,068.77
中国航空动力机械研究所	46.80	2.34		
中航工业集团公司成都飞机设计研究所	357,550.00	17,877.50		
中国燃气涡轮研究院	375.00	18.75	375.00	18.75
中航惠腾风电股份有限公司		0.00	2,180.00	218.00
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司		0.00	12,292.00	614.60
江西昌河航空工业有限公司	4,068,799.60	203,439.98	984,719.60	49,235.98
兰州万里航空机电有限责任公司	400,000.00	20,000.00	400,000.00	20,000.00
陕西华燕航空仪表有限公司	28,556.20	1,427.81	167,308.64	8,405.43
四川航空工业川西机器有限责任公司	170.00	8.50	390.00	19.50
武汉航空仪表有限责任公司	501,123.00	25,056.15	299,723.00	19,986.15
中国航空技术珠海有限公司	9,152,519.48	457,625.97	7,541,706.82	377,085.34
国营东方仪器厂	13,797.40	689.87	287.40	14.37
陕西飞机工业(集团)有限公司	3,214,206.82	160,710.34	1,859,166.82	92,958.34
中国直升机设计研究所	497,253.17	24,862.66	7,234.80	361.74
汉中航空物资有限公司	109,230.33	5,461.52	109,230.33	5,461.52
中航飞机起落架有限责任公司		0.00	32,100.00	1,605.00
合肥江航飞机装备有限公司		0.00	60,800.00	3,040.00
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	6,800.00	340.00		
哈飞航空工业股份有限公司	1,670,000.00	83,500.00		
凯迈(洛阳)机电有限公司	500.00	25.00		
兰州飞行控制有限责任公司	196,217.91	9,810.90		
中国特种飞行器研究所	44,770.00	2,238.50		
中航工业庆安集团公司	800.00	40.00		
合 计	42,416,433.45	2,120,821.66	39,959,127.51	2,025,485.35
应收票据:				
兰州飞行控制有限责任公司	400,000.00		400,000.00	
合 计	400,000.00		400,000.00	
预付款项:				
陕西航空硬质合金工具公司	8,056.48		8,056.48	
中国航空工业供销总公司	1,211,233.13			
合 计	1,219,289.61		8,056.48	

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	89,091.40	28,433.50
沈阳兴华航空电器有限责任公司		325,128.00
中航光电科技股份有限公司		70,512.00
汉中群峰机械制造有限公司	1,177.00	1,177.00
陕西华燕航空仪表公司		26,877.64
中航环境工程股份有限公司武汉分公司	5,000.00	5,000.00
陕西飞机工业(集团)有限公司	30,531.00	18,921.00
国营长空精密机械制造有限公司	3,740.15	
中航技海湖公司	208,277.05	208,277.05

项目名称	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中航飞机起落架有限责任公司燎原分公司	2,880.00			
合计	340,696.60		684,326.19	
预收款项:				
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	41.00		41.00	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	29,000.00		29,000.00	
兰州飞行控制有限责任公司			15,782.09	
西安航空发动机(集团)有限公司	55.00		16,775.00	
中国航空动力机械研究所			40,693.20	
中国特种飞行器研究所			36,630.00	
中航工业集团公司成都飞机设计研究所			20,000.00	
中国航空工业空气动力研究院	4,628.00		4,628.00	
沈阳发动机设计研究所	500,204.00		139,424.00	
陕西秦峰液压有限责任公司	2,000.00			
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	40.00			
合计	535,968.00		302,973.29	

## 十、资产负债表日后事项

截至 2011 年 8 月 22 日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项说明

### 1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

### 2、年金计划主要内容及重大变化

本公司与中国建设银行股份有限公司汉中分行签订了《企业年金业务合作协议》，约定由其作为年金账户管理人，与太平养老保险股份有限公司签订了《企业年金基金受托管理合同》，约定由其担任受托人与投资管理人。截止 2011 年 6 月 30 日, 企业年金账户余额为 10,402,007.58 元。

3、2011 年 3 月 18 日公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，以 4,500 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过 6 个月。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	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				

其他不重大的应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款

按款项账龄的组合	98,132,589.76	100.00	6,111,851.70	6.23
组合小计	98,132,589.76	100.00	6,111,851.70	6.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 应收账款				
合 计	<u>98,132,589.76</u>	<u>100.00</u>	<u>6,111,851.70</u>	<u>6.23</u>

(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				
其他不重大的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按款项账龄的组合	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74	6.33
组合小计	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74	6.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款				
合 计	<u>94,530,541.39</u>	<u>100.00</u>	<u>5,985,088.74</u>	<u>6.33</u>

## (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	94,126,288.90	95.92	89,034,338.83	94.18
1 至 2 年	1,316,794.31	1.34	2,992,003.46	3.17
2 至 3 年	381,101.60	0.39	241,346.50	0.25
3 至 4 年	1,424,882.00	1.45	1,376,572.00	1.46
4 至 5 年	226,700.10	0.23	226,700.10	0.24
5 年以上	656,822.85	0.67	659,580.50	0.7
合 计	<u>98,132,589.76</u>	<u>100.00</u>	<u>94,530,541.39</u>	<u>100.00</u>

## (3) 坏账准备的计提情况

①本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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	94,126,288.90	95.92	4,706,314.45	89,034,338.83	94.19	4,451,716.94

1 至 2 年	1,316,794.31	1.34	131,679.43	2,992,003.46	3.16	299,200.35
2 至 3 年	381,101.60	0.39	76,220.32	241,346.50	0.25	48,269.30
3 至 4 年	1,424,882.00	1.45	427,464.60	1,376,572.00	1.46	412,971.60
4 至 5 年	226,700.10	0.23	113,350.05	226,700.10	0.24	113,350.05
5 年以上	656,822.85	0.67	656,822.85	659,580.50	0.7	659,580.50
合计	98,132,589.76	100.00	6,111,851.70	94,530,541.39	100	5,985,088.74

③本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况。

(4) 本公司无报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
惠州惠嘉宏业家电有限公司	货款	22,596.50	公司倒闭清算	否
合计		22,596.50		

(6) 期末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情况

(7) 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 (%)
上海晟翔实业有限公司	同一最终控制人	19,957,616.52	1 年以内	26.78
北京万集科技有限责任公司	股东	10,791,583.00	1 年以内	14.74
中国航空技术进出口 (珠海) 公司	同一最终控制人	9,152,519.48	1 年以内	7.98
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人	4,068,799.60	1 年以内	5.91
陕西飞机工业 (集团) 有限公司	同一最终控制人	3,214,206.82	1 年以内	2.22
合计		47,184,725.42		57.63

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
北京青云航空仪表有限公司	同一最终控制人	199,557.60	0.20
成都发动机 (集团) 有限公司	同一最终控制人	20,210.00	0.02
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同一最终控制人	50,580.00	0.05
上海晟翔实业有限公司	同一最终控制人	19,957,616.52	20.34
沈阳飞机设计研究所	同一最终控制人	500,204.00	0.51
太原航空仪表有限公司	同一最终控制人	40,349.60	0.04
太原太航电子科技有限公司	同一最终控制人	155,105.22	0.16
中航工业第一飞机设计研究院	同一最终控制人	43,000.00	0.04
中国航空工业第一集团公司西安飞行自动控制研究所	同一最终控制人	169,800.00	0.17
中国飞机强度研究所	同一最终控制人	899,023.40	0.92
中国飞行试验研究院	同一最终控制人	118,271.40	0.12

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
中国航空动力机械研究所	同一最终控制人	46.80	0.00
中航工业集团公司成都飞机设计研究所	同一最终控制人	357,550.00	0.36
中国燃气涡轮研究院	同一最终控制人	375.00	0.00
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人	4,068,799.60	4.15
兰州万里航空机电有限责任公司	同一最终控制人	400,000.00	0.41
陕西华燕航空仪表有限公司	同一最终控制人	28,556.20	0.03
四川航空工业川西机器有限责任公司	同一最终控制人	170.00	0.00
武汉航空仪表有限责任公司	同一最终控制人	501,123.00	0.51
中国航空技术珠海有限公司	同一最终控制人	9,152,519.48	9.33
国营东方仪器厂	同一最终控制人	13,797.40	0.01
陕西飞机工业(集团)有限公司	同一最终控制人	3,214,206.82	3.28
中国直升机设计研究所	同一最终控制人	497,253.17	0.51
汉中航空物资有限公司	同一最终控制人	109,230.33	0.11
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同一最终控制人	6,800.00	0.01
哈飞航空工业股份有限公司	同一最终控制人	1,670,000.00	1.70
凯迈(洛阳)机电有限公司	同一最终控制人	500.00	0.00
兰州飞行控制有限责任公司	同一最终控制人	196,217.91	0.20
中国特种飞行器研究所	同一最终控制人	44,770.00	0.05
中航工业庆安集团公司	同一最终控制人	800.00	0.00
上海耀华称重系统有限公司	子公司	661,935.89	0.67
合计		43,078,369.34	43.90

(9) 本公司无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(10) 本公司无以应收账款为标的进行资产证券化情况。

## 2、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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按款项账龄的组合	1,606,288.91	100	94,068.46	5.86
组合小计	1,606,288.91	100	94,068.46	5.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,606,288.91	100	94,068.46	5.86

(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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按款项账龄的组合	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43
组合小计	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43

## (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	1,498,612.17	93.30	1,250,570.38	95.74
1 至 2 年	51,975.00	3.24	27,701.74	2.12
2 至 3 年	27,701.74	1.72	28,000.00	2.14
3 至 4 年	28,000.00	1.74		
4 至 5 年		-		
5 年以上		-		
合计	1,606,288.91	100.00	1,306,272.12	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

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	1,498,612.17	93.30	74,930.61	1,250,570.38	95.74	62,528.52
1 至 2 年	51,975.00	3.24	5,197.50	27,701.74	2.12	2,770.17
2 至 3 年	27,701.74	1.72	5,540.35	28,000.00	2.14	5,600.00
3 至 4 年	28,000.00	1.74	8,400.00			
4 至 5 年		-				
5 年以上		-				
合计	1,606,288.91	100.00	94,068.46	1,306,272.12	100.00	70,898.69

③ 本公司无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情况。

(4) 本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又

全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本公司报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(6) 期末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情况。

(7) 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（%）
陆华俊	员工	293,200.00	1 年以内	18.25
孙卫华	员工	157,800.00	1 年以内	9.82
袁超英	员工	82,160.00	1 年以内	5.11
左 艳	员工	66,264.00	1 年以内	4.13
郭金星	员工	50,000.00	1 年以内	3.11
合 计		649,424.00		40.42

(8) 本公司期末无应收关联方账款。

(9) 本公司无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

(10) 本公司无以其他应收款为标的进行资产证券化情况。

### 3、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		28,800,000.00		28,800,000.00
对合营企业投资				0.00
对联营企业投资	43,265,239.03	5,934,385.86		49,199,624.89
其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	44,265,239.03	34,734,385.86		78,999,624.89

(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
上海耀华称重系统有限公司	成本法	28,800,000.00		28,800,000.00	28,800,000.00
Zemic USA Inc	权益法	2,170,872.26	1,228,825.82	175,735.07	1,404,560.89
Zemic Europe B.V	权益法	566,871.20	2,282,455.91	1,207,913.14	3,490,369.05
陕西华燕航空仪器有限公司	权益法	32,000,000.00	39,753,957.30	4,550,737.65	44,304,694.95
上海洪泰科技发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计			44,265,239.03	34,734,385.86	78,999,624.89

(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
上海耀华称重系统有限公司	45%	45%				
Zemic USA Inc	38.00	38.00				
Zemic Europe B.V	28.00	28.00				
陕西华燕航空仪器有限公司	20.00	20.00				
上海洪泰科技发展有限公司	2.50	2.50				
合 计						

(3) 本公司投资企业不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 未确认的投资损失的详细情况

无。

#### 4、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	168,524,849.20	145,109,769.55
其他业务收入	1,206,553.82	789,576.78
营业收入合计	169,731,403.02	145,899,346.33
主营业务成本	113,539,501.67	92,250,152.32
其他业务成本	1,020,770.69	537,790.80
营业成本合计	114,560,272.36	92,787,943.12

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	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
板式传感器	11,372,321.21	7,041,215.00	7,733,228.05	4,403,453.02
宝石制品	9,865,603.30	8,209,851.00	5,603,318.57	4,517,214.43
不锈钢传感器	21,303,114.99	10,660,041.00	21,560,223.21	9,932,948.41
刚玉	11,574,444.48	10,048,640.00	10,294,367.47	8,801,374.22
合金钢传感器	36,091,411.05	27,772,238.00	30,142,217.84	21,732,280.06
铝传感器	25,019,352.47	18,569,052.00	26,624,318.24	18,722,087.10
汽车检测设备	6,770,025.62	5,820,612.00	5,254,908.53	4,461,952.98
微型传感器	16,433,893.88	13,591,959.00	14,799,676.89	12,027,404.41
应变计	17,637,691.25	5,671,754.00	17,436,978.79	5,104,688.45
其他	12,456,990.95	6,154,139.67	5,660,531.96	2,546,749.24
合 计	168,524,849.20	113,539,501.67	145,109,769.55	92,250,152.32

## (4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	48,557,855.58	32,169,981.76	54,312,332.24	34,386,832.70
国内	119,966,993.62	81,369,519.91	90,797,437.31	57,863,319.62
合计	168,524,849.20	113,539,501.67	145,109,769.55	92,250,152.32

## (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 1-6 月	57,612,361.33	33.94
2010 年 1-6 月	60,300,701.09	41.33

## 5、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	26,411,562.84	24,444,801.32
加：资产减值准备	179,821.88	1,614,026.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,317,227.63	6,889,088.53
无形资产摊销	229,114.14	229,114.14
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）	19,718.06	23,406.12
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）	1,030.12	1,600,375.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,783,280.87	-3,389,855.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	65,905.93	-93,084.07
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）	-15,967,978.63	6,213,791.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,416,198.46	20,015.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,072,820.90	-16,017,781.61
其他		---
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>17,816,498.66</b>	<b>21,533,897.48</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	430,769,128.42	73,750,674.19

项目	本期数	上期数
减：现金的期初余额	465,969,677.78	59,242,177.01
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	-35,200,549.36	14,508,497.18

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-19,718.06	-23,406.12
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）	57,777.00	57,777.00
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		-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		46,822.59	64,182.29
<b>小 计</b>		<u>84,881.53</u>	<u>98,553.17</u>
所得税影响额		4,065.68	10,810.40
少数股东权益影响额（税后）		19,088.82	
<b>合 计</b>		<u>61,727.03</u>	<u>87,742.77</u>

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。

### 3、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	3.93	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.92	0.23	0.23

注：加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(1) 加权平均净资产收益率

$$= 27,793,558.07 \div (694,181,860.38 + 27,793,558.07 \div 2 + 151,104.99 \div 2 - 9,600,000 \times 1 \div 6) = 3.93\%$$

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

$$= 27,731,831.04 \div (694,181,860.38 + 27,793,558.07 \div 2 + 151,104.99 \div 2 - 9,600,000 \times 1 \div 6) = 3.92\%$$

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、39

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2011 年 8 月 22 日审议批准。

## 第八节 备查文件

一、载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本；

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

中航电测仪器股份有限公司

法定代表人： 康学军

二〇一一年八月二十二日