



2011 年年度报告

二 一二年二月二十四日

重要提示

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

全体董事出席了董事会，没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

目 录

一、公司基本情况简介.....	3
二、会计数据和业务数据摘要.....	6
三、股本变动及股东情况.....	8
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
五、公司治理结构.....	18
六、内部控制.....	22
七、股东大会情况简介.....	30
八、董事会报告.....	32
九、监事会报告.....	55
十、重要事项.....	58
十一、财务报告.....	69
十二、备查文件目录.....	149

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：湖北中航精机科技股份有限公司

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

中文缩写：中航精机

英文缩写：HAPM

二、公司法定代表人：王坚

三、公司董事会秘书：张晓洁

联系地址：湖北襄阳市高新区追日路 8 号

联系电话：0710-3345045、电子信箱：zhangxj@hapm.cn

联系传真：0710-3345024

公司董事会证券事务代表：张政

联系电话：0710-3345433-8030、电子信箱：sd308@hapm.cn

联系传真：0710-3345024

公司投资者关系管理负责人：张晓洁

四、公司注册地址：湖北襄阳市高新区追日路 8 号

公司办公地址：湖北襄阳市高新区追日路 8 号

邮政编码：441003

公司互联网网址：<http://www.hapm.cn>

电子信箱：auto@hapm.cn

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中航精机

股票代码：002013

七、公司注册登记日期：2000 年 12 月 5 日

公司注册登记地点：湖北省襄阳市高新技术开发区江山南路

公司最近一次变更注册登记日期：2011 年 7 月 7 日

公司注册登记地点：湖北襄阳市高新区追日路 8 号

公司企业法人营业执照注册号：420000000005070

税务登记号：420606722088964

组织机构代码证：72208896-4

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层

八、公司历史沿革

公司上市后历次注册变更情况：

1、经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]84号”文核准，公司于2004年8月10日首次公开向社会发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行后公司总股本5,000万股，并于2004年11月24日在湖北省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更登记后，公司注册资本为5,000万元，企业法人营业执照注册号为4200001000827，法人代表朱熙成。

2、公司第二届董事会第八次会议选举王承海先生为公司董事长，公司法人代表相应变更为王承海，公司于2005年5月19日在湖北省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

3、2006年4月6日，公司实施2005年度利润分配方案，每10股送2股派0.5元，方案实施后公司注册资本为人民币6,000万元，并于2006年6月26日在湖北省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

4、经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]148号”文核准，公司于2007年7月18日非公开定向发行股票人民币普通股1,140万股，2007年9月28日，经湖北省工商行政管理局批准，变更后的公司注册资本为人民币7,140万元。

5、2008年4月25日，公司实施2007年度利润分配方案，每10股转增5股。公司于2008年6月11日在湖北省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更后公司注册资本为人民币10,710万元，营业执照号变更为420000000005070。

6、2009年5月20日，公司实施2008年度利润分配方案，每10股送2股派0.5元，方案实施后公司注册资本为人民币12,852万元；根据修改后公司章程的规定，公司将住所由原“襄樊市高新技术开发区江山南路”变更为“湖北襄樊市高新区追日路8号”，公司一并于2009年9月14日在湖北省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

7、公司第四届董事会第一次会议选举罗群辉先生为公司董事长，公司法人代表相应变更为王承海，公司于2009年12月2日在湖北省工商行政管理局依法办理了相关

变更登记手续。

8、2010年4月28日，公司实施2009年度利润分配方案，每10股转增3股派0.3元，方案实施后公司注册资本为人民币16,707.6万元；因公司第四届董事会第5次会议选举王坚先生为公司董事长，公司法人代表相应变更为王坚，公司于2010年10月27日在湖北省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

9、2011年5月17日，公司实施2010年度利润分配方案，每10股转增3股派0.3元，方案实施后公司注册资本为人民币21,719.88万元，并于2011年8月19日在湖北省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

在历次变更中，公司税务登记证号码：420651722088964、组织机构代码：72208896-4均未发生变化。

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、报告期内主要会计数据

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
营业总收入 (元)	603,751,105.99	536,622,191.08	12.51%	430,888,343.50
营业利润 (元)	37,908,642.85	36,695,552.21	3.31%	30,222,591.20
利润总额 (元)	45,538,685.07	40,116,637.87	13.52%	32,333,347.82
归属于上市公司股东的净利润 (元)	39,768,974.99	35,185,375.45	13.03%	30,579,806.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	29,421,391.92	32,277,452.64	-8.85%	28,785,663.71
经营活动产生的现金流量净额 (元)	87,786,613.60	38,563,926.79	127.64%	28,305,033.22
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
资产总额 (元)	794,135,918.12	706,069,778.28	12.47%	704,935,297.32
负债总额 (元)	250,807,837.70	239,894,210.40	4.55%	270,089,504.89
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	500,932,262.87	466,175,567.88	7.46%	434,845,792.43
总股本 (股)	217,198,800.00	167,076,000.00	30.00%	128,520,000.00

二、报告期内主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.18	0.16	12.50%	0.14
稀释每股收益 (元/股)	0.18	0.16	12.50%	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.14	0.15	-6.67%	0.13
加权平均净资产收益率 (%)	8.23%	7.82%	0.41%	7.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.09%	7.17%	-1.08%	6.80%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.40	0.23	73.91%	0.22
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.31	2.79	-17.20%	3.38
资产负债率 (%)	31.58%	33.98%	-2.40%	38.31%

三、非经常性损益项目

非经常性损益项目	2011 年金额	附注	2010 年金额	2009 年金额
----------	----------	----	----------	----------

非流动资产处置损益	-13,665.21		-47,295.56	35,565.39
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	6,988,000.00		3,012,025.06	1,738,729.46
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	4,030,760.05		0.00	94,802.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	655,707.43		456,356.16	241,659.20
少数股东权益影响额	-3,104.39		0.00	0.00
所得税影响额	-1,310,114.81		-513,162.85	-316,613.49
合计	10,347,583.07	-	2,907,922.81	1,794,143.13

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

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	43,209,101	25.86%			12,962,730	-24,439	12,938,291	56,147,392	25.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股	42,793,920	25.61%			12,838,176		12,838,176	55,632,096	25.61%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	415,181	0.25%			124,554	-24,439	100,115	515,296	0.24%
二、无限售条件股份	123,866,899	74.14%			37,160,070	24,439	37,184,509	161,051,408	74.15%
1、人民币普通股	123,866,899	74.14%			37,160,070	24,439	37,184,509	161,051,408	74.15%
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	167,076,000	100.00%			50,122,800		50,122,800	217,198,800	100.00%

限售股份变动情况表（单位：股）

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年未限售股数	限售原因	解除限售日期
中国航空救生研究所	42,793,920	0	12,838,176	55,632,096	重大资产重组事项进行中	-
王承海	134,784	0	40,435	175,219	高管持股	-
黄正坤	101,088	0	30,326	131,414	高管持股	-
雷自力	63,634	0	19,090	82,724	高管持股	-
刘国建	63,180	0	18,954	82,134	高管持股	-
卢锋	33,696	0	10,109	43,805	高管持股	-
彭翰	18,799	24,439	5640	0	高管离职满 18 个月解除限售	-
合计	43,209,101	24,439	12,962,730	56,147,392	-	-

二、股东情况

1、股东数量和持股情况（单位：股）

2011 年末股东总数	27,808	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	28,033		
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
中国航空救生研究所	国有法人	37.79%	82,075,837	55,632,096	
中国建设银行 - 华夏优 势增长股票型证券投资 基金	境内非国有 法人	4.79%	10,405,910		
全国社保基金一零七组 合	境内非国有 法人	2.39%	5,200,360		
中国建设银行 - 华宝兴 业收益增长混合型证券 投资基金	境内非国有 法人	1.79%	3,877,115		
厦门国际信托有限公司 - 磐谷创业一号集合资 金信托	境内非国有 法人	1.28%	2,786,601		
交通银行 - 华夏蓝筹核 心混合型证券投资基金 (LOF)	境内非国有 法人	1.26%	2,739,706		
中国建设银行 - 华宝兴 业新兴产业股票型证券 投资基金	境内非国有 法人	1.08%	2,353,271		
中国工商银行 - 申万菱 信盛利精选证券投资基 金	境内非国有 法人	1.06%	2,295,864		
中国建设银行 - 华夏红 利混合型开放式证券投 资基金	境内非国有 法人	0.85%	1,836,443		
中国建设银行 - 华夏优 势增长股票型证券投资 基金	境内非国有 法人	0.85%	1,835,762		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国航空救生研究所	26,443,741		人民币普通股		
中国建设银行 - 华夏优势增长股票型证 券投资基金	10,405,910		人民币普通股		
全国社保基金一零七组合	5,200,360		人民币普通股		
中国建设银行 - 华宝兴业收益增长混合 型证券投资基金	3,877,115		人民币普通股		
厦门国际信托有限公司 - 磐谷创业一号 集合资金信托	2,786,601		人民币普通股		
交通银行 - 华夏蓝筹核心混合型证券投 资基金(LOF)	2,739,706		人民币普通股		
中国建设银行 - 华宝兴业新兴产业股票 型证券投资基金	2,353,271		人民币普通股		
中国工商银行 - 申万菱信盛利精选证 券投资基金	2,295,864		人民币普通股		
中国建设银行 - 华夏红利混合型开放式 证券投资基金	1,836,443		人民币普通股		

中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,835,762	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1)中国航空救生研究所持有公司 37.79%的股份,是本公司的主要发起人及控股股东,属国有法人,所持股份无质押或冻结等情况。 (2)未知其他股东之间是否存在关联关系,以及是否属于一致行动人。	

2、公司控股股东及实际控制人情况

(1) 公司控股股东：

名称：中国航空救生研究所

法定代表人：马永胜

成立日期：1968 年 3 月 20 日

注册资金：人民币 3,000 万元。

法定住所：湖北省襄樊市新园路 2 号

主营业务：防护救生装备、民用飞机座椅、液压调节装置与生活卫生设备、汽车座椅与调节机构、石油化工环境保护设备、航空及非航空安全、救生可靠性试验。

(2) 公司实际控制人：

名称：中国航空工业集团公司

法定代表人：林左鸣

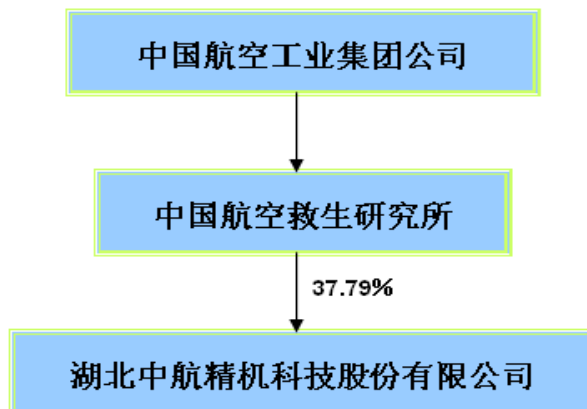
成立日期：2008 年 11 月 6 日

注册资金：人民币 640 亿元

法定住所：北京市朝阳区建国路 128 号

主营业务：经营范围分为许可经营项目和一般经营项目。许可经营项目包括军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务。一般经营项目包括金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包及施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务。

(3) 公司与实际控制人之间产权和控制关系图：



(4) 公司无其他持股在 10% 以上 (含 10%) 的法人股东

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员的情况

(一) 公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任职 起始日期	任职 终止日期	年初 持股数	年末 持股数	报告期内 持股变动 (+、-)	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
王坚	董事长	男	51	2010-10-12	2012-11-22				-	1.5	是
王 伟	董事	男	45	2009-11-23	2012-11-22				-	1.5	是
王承海	董事	男	62	2009-11-23	2012-11-22	179712	233626	53914	转增	32.86	否
秦洪元	董事	男	47	2009-11-23	2012-11-22				-	1.5	是
卢 锋	董事	男	45	2009-11-23	2012-11-22	44928	58407	13479	转增	1.5	否
张 卓	独立董事	男	49	2009-11-23	2012-11-22				-	5	否
骆祚炎	独立董事	男	44	2009-11-23	2012-11-22				-	5	否
姜海华	独立董事	男	46	2009-11-23	2012-11-22				-	5	否
鲁猷余	监事会主席	男	61	2009-11-23	2012-11-22				-	32.86	否
戚 侠	监事	男	34	2009-11-23	2012-11-22				-	1.5	是
施爱林	监事	男	47	2009-11-23	2012-11-22				-	1.5	是
黄昭惠	监事	男	49	2009-11-23	2012-11-22				-	30.81	否
宣 进	监事	男	41	2009-11-23	2012-11-22				-	14.10	否
雷自力	总经理	男	42	2009-11-23	2012-11-22	84846	110300	25454	转增	41.08	否
黄正坤	副总经理	男	50	2009-11-23	2012-11-22	134784	175219	40435	转增	32.86	否
刘国建	副总经理	男	46	2009-11-23	2012-11-22	84240	109512	25272	转增	30.81	否
万方斌	副总经理	男	43	2009-11-23	2012-11-22				-	-	是
胡昱敏	副总经理、 财务负责人	男	39	2009-11-23	2012-11-22				-	26.70	否
张晓洁	副总经理、 董事会秘书	女	42	2009-11-23	2012-11-22				-	26.70	否
合计		-	-	-	-	528510	687064	158554	-	292.78	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

(1) 董事

王坚，男，51岁，硕士研究生学历，研究员，享受国务院特殊津贴专家。历任中航工业金城集团有限公司分厂副厂长、工艺处处长、技术中心主任、南京金城机械有限公司总经理、销售有限公司总经理，中航工业金城集团有限公司董事、副总经理、副董事长，董事长、总经理兼南京机电液压工程研究中心主任，中航工业系统公司副总经理。现任中航机电系统有限公司董事、总经理，湖北中航精机科技股份有限公司董事长。

王伟：董事，男，45岁，大学，研究员，博士在读。历任沈阳飞机设计研究所副主任、主任、副部长、部长、副总设计师，中航系统科技有限责任公司总裁助理。现任中航机电系统有限公司副总经理，湖北中航精机科技股份有限公司董事。

王承海：董事，男，62岁，大学，研究员。历任中国航空救生研究所六室党支部书记、经营技术开发办公室副主任、经营计划开发处副处长、审计监察处副处长、处长，民品开发处处长、汽车座椅公司筹备组组长、民品发展部部长兼嘉利分厂副总经济师、企划部经理、嘉利分厂党委副书记兼副总经理、总经济师，湖北中航精机科技股份有限公司董事、董事长、总经理、党委书记等职。现任第十五届襄樊市人大代表，湖北中航精机科技股份有限公司董事。2012年2月13日辞去公司董事职务。

秦洪元：董事，男，47岁，大学，研究员。历任中国航空工业宏伟机械厂室主任、副处长兼党支部书记、副总工程师、厂长助理、副厂长。现任中航工业航空救生装备有限公司董事、副总经理，湖北中航精机科技股份有限公司董事。

卢锋：董事，男，45岁，大学，高级经济师。历任东风汽车股份有限公司经营管理研究所副所长、证券财务部部长、企划部经理、副总经理、董事会秘书。现任东风汽车股份有限公司总经理、湖北中航精机科技股份有限公司董事。

张卓：独立董事，男，49岁，博士，教授。历任南京航空航天大学工商学院副教授，南京航空航天大学经济与管理学院系副主任。现任南京航空航天大学经济与管理学院教授、副院长，江苏省科技厅软科学项目评审专家，国家自然科学基金管理学部评审专家，江苏省人事厅企业管理高级顾问师，湖北中航精机科技股份有限公司独立董事。

骆祚炎：独立董事，男，44岁，博士，教授。历任中国南方航空动力机械公司子弟中学教师及实习工厂质检员，湖南师范大学商学院经济系主任、硕士研究生导师，兴业证券股份有限公司深圳投资银行总部投资银行经理。现任广东商学院金融学院教授及金融学专业硕士研究生导师，中国数量经济学会会员，广东省消费经济学会理事，湖北中航精机科技股份有限公司独立董事。

姜海华：独立董事，男，46岁，硕士，教授。历任襄樊财税贸易学校讲师，湖北襄樊众信会计师事务所有限公司副主任会计师。现任湖北省襄樊职业技术学院教授，湖北省襄阳市政协委员，中国新兴铸管集团三五四二纺织有限公司外部董事，中国注册会计师协会会员，湖北省会计学会理事，湖北省襄樊市会计学会、注册会

计师协会常务理事，湖北省襄樊市司法会计鉴定委员会主任，中铁建 11 局集团公司会计顾问，湖北省襄樊市燃气热力有限公司会计顾问，湖北中航精机科技股份有限公司独立董事。

(2) 监事

鲁猷余：监事会主席，男，61 岁，大学，研究员。历任研究所财务科科长、生产试制部部长兼党委书记，江汉公司副总经济师、副总经理，中航工业航宇救生装备有限公司党委副书记、纪委书记、监事，现任湖北中航精机科技股份有限公司监事会主席。2012 年 2 月 14 日辞去公司监事及监事会主席职务。

戚 侠：监事，男，34 岁，大学，会计师，微软认证系统工程师，硕士在读。历任中国航空工业发展研究中心财经研究部科员、中国航空工业第一集团公司财务部资金管理处主管业务经理、财务部资金管理处主持工作副处长、中航系统科技有限责任公司计划发展与财务部副部长，现任中航航空电子系统有限责任公司财务部部长，湖北中航精机科技股份有限公司监事。

施爱林：监事，男，47 岁，研究生，高级会计师。历任江汉公司审计处审计员，江汉公司财务部室主任，江汉公司财务部副处级审计员，江汉公司财务部副部长，中航工业航宇救生装备有限公司审计监察办公室主任，现任中航工业华中审计特派组副组长，湖北中航精机科技股份有限公司监事。

黄昭惠：监事，男，49 岁，硕士，高级工程师。历任中国航空救生研究所嘉利分厂团委书记，湖北中航精机科技股份有限公司经理部经理、人力资源部经理、党委副书记等职，现任湖北中航精机科技股份有限公司监事、党委书记、工会主席。

宣进：监事，男，41 岁，大学，工程师。历任中国航空救生研究所嘉利分厂八车间副主任、主任，现任湖北中航精机科技股份有限公司监事、精冲工厂厂长。

(3) 高级管理人员

雷自力：总经理，男，42 岁，硕士，高级经济师。历任中国航空救生研究所嘉利分厂企划部经理、分厂副总经理兼市场部经理、湖北中航精机科技股份有限公司副总经理等职，现任湖北中航精机科技股份有限公司总经理、武汉中航精冲技术有限公司董事长，苏州中航中振汽车饰件有限公司董事、湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司董事。

黄正坤：副总经理，男，50 岁，硕士，研究员。历任中国航空救生研究所嘉利分厂副总工程师、工程部经理、分厂副总经理兼工程部经理，2001 年度全国“五一”

劳动奖章获得者，现任湖北中航精机科技股份有限公司副总经理、武汉中航精冲技术有限公司董事。

刘国建：副总经理，男，46岁，硕士，工程师。历任中国航空救生研究所四车间副主任，五车间副主任、八车间主任，现任湖北中航精机科技股份有限公司副总经理、芜湖分公司总经理、苏州中航中振汽车饰件有限公司董事长。

万方斌：副总经理，男，43岁，硕士，高级工程师。历任湖北汽车灯具厂冲压分厂副厂长、冲模分厂副厂长，浙江华辰电器有限公司制造总监兼行政总监，湖北中航精机科技股份有限公司总经理助理、发展计划部经理，武汉中航精冲技术有限公司副总经理，现任湖北中航精机科技股份有限公司副总经理、武汉中航精冲技术有限公司总经理。

胡昱敏：副总经理、财务负责人，男，39岁，硕士，高级会计师、注册会计师。历任中国航空工业宏伟机械厂财务处室主任、财务处副处长兼非航空产品事业部财务部部长、中航工业航宇救生装备有限公司汽车座椅分公司财务部部长、中航工业航宇救生装备有限公司财务部民品财务处处长，现任湖北中航精机科技股份有限公司副总经理、财务负责人。

张晓洁：副总经理、董事会秘书，女，42岁，大专，会计师。历任中国航空救生研究所财务部成本室主任，湖北中航精机科技股份有限公司证券部副经理、经理，证券事务代表。现任湖北中航精机科技股份有限公司副总经理、董事会秘书、苏州中航中振汽车饰件有限公司董事。

（三）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序和决策依据：在公司任职的董事、监事和高管人员按其任职和分工，根据公司经营业务和薪酬管理办法，由董事会薪酬与考核管理委员会审核，分别由董事会和股东大会审议批准。

2、独立董事津贴为5万元/年，其履行职务发生的差旅费、办公费等由公司负担。

3、报告期公司董事、监事和高管人员从公司获得的报酬见“四（一）1、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”。

其中，董事长王坚、董事王伟在中航机电系统有限公司领取报酬，监事戚侠在中航航空电子系统有限责任公司领取报酬，董事秦洪元、监事施爱林在中航工业航宇救生装备有限公司领取报酬，董事卢锋在东风汽车股份有限公司领取报酬，副总

经理万方斌在武汉中航精冲技术有限公司领取报酬。

4、报告期内公司董事、监事及高管人员变动情况

报告期内公司董事、监事及高管人员没有发生变动

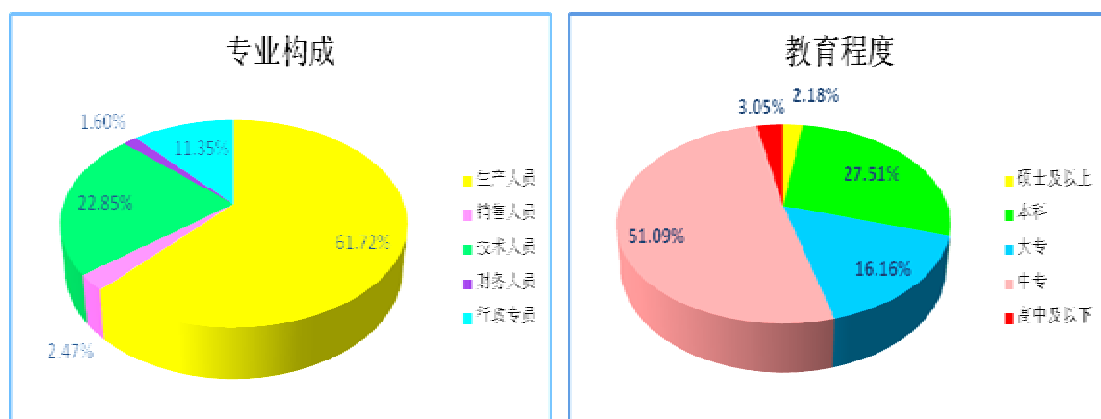
二、公司员工情况

1、截止2011年12月31日，公司职工总数为 687 人。

专业构成：生产人员424人、销售人员17人、技术人员157人、财务人员11人、行政人员78人。

教育程度：硕士及以上15人、本科189人、大专111人、中专351人、高中及以下21人。

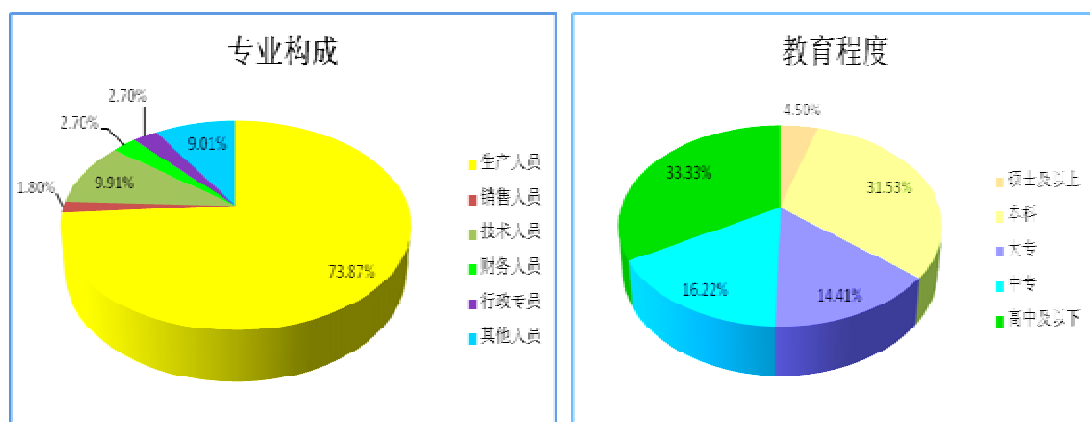
公司没有需承担费用的离退休人员。



2、截止2011年12月31日，武汉中航精冲技术有限公司职工总数为111人。

专业构成：生产人员82人、销售人员2人、技术人员11人、财务人员3人、行政人员3人，其他人员10人。

教育程度：硕士及以上5人、本科35人、大专16人、中专18人、高中及以下37人。

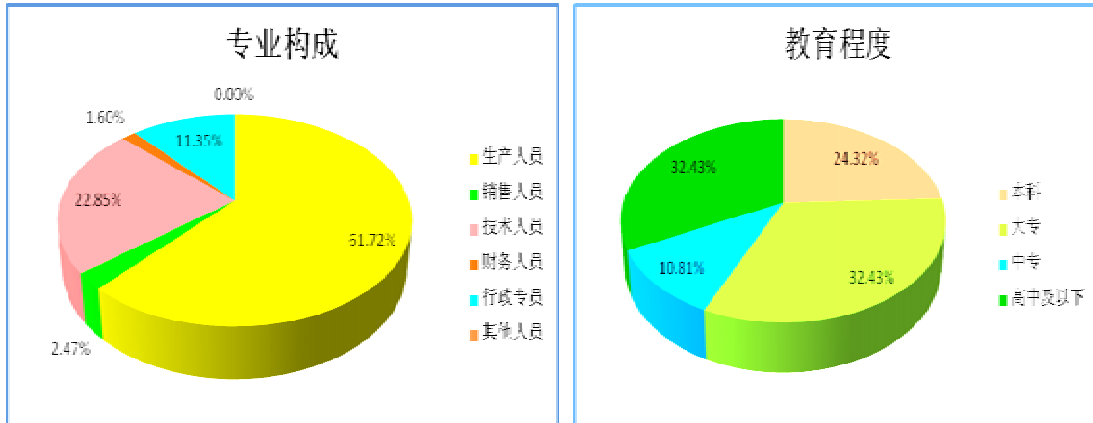


3、截止 2011 年 12 月 31 日，苏州中航中振汽车饰件有限公司职工总数为 37 人。

专业构成：生产人员 17 人、销售人员 3 人、技术人员 9 人、财务人员 2 人、行

政人员 4 人，其他人员 2 人。

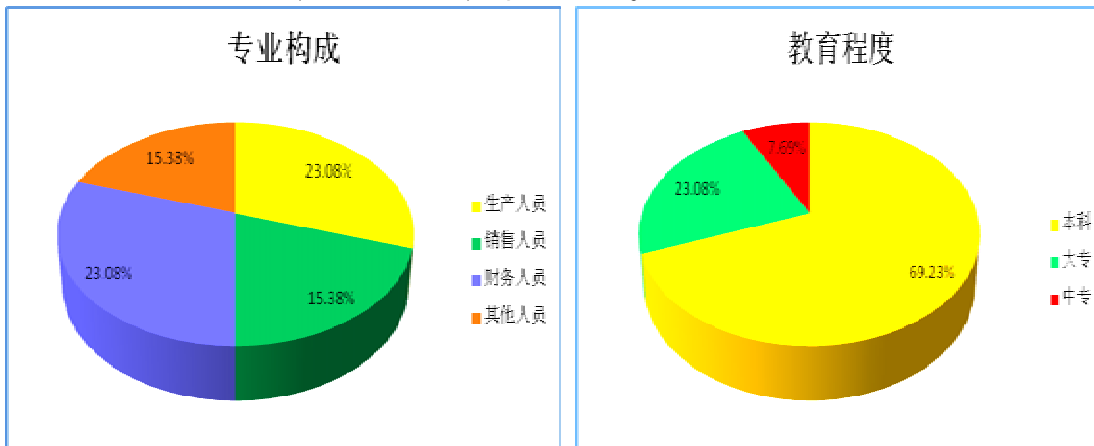
教育程度：本科 9 人、大专 12 人、中专 4 人、高中及以下 12 人。



4、截止2011年12月31日，芜湖分公司 职工总数为13人。

专业构成：生产人员 3人、技术人员5人、财务人员3人、行政人员2人。

教育程度：本科 9 人、大专 3 人、中专 1 人。



第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《上市公司股东大会规范意见》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，能够公平对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司与控股股东的关联交易公平合理，决策程序符合规定，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司也无为控股股东及其子公司提供担保的情形。

3、关于董事与董事会：公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正、独立，董事人员构成和人数符合法律、法规的要求，董事能够按照《董事会议事规则》的要求召集、召开董事会，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。董事会下设专门委员会，各尽其责，大大提高了董事会办事效率。

4、关于监事与监事会：公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格监事的选聘程序，监事人员构成和人数符合法律、法规的要求，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序，经理人员的聘任严格按照《公司法》和《公司章程》的规定进行。公司制定了《高管人员薪酬与考核管理办法》、《薪酬分配管理办法》、《经济责任及综合考核办法》、《中层管理人员选拔、任用、考核管理办法》和《专家管理办法》等一系列干部选拔考核机制，并完善了经理人员的薪酬与公司绩效和个人

业绩相联系的激励机制。

6、关于利益相关者：公司能够尊重和维护利益相关者的合法权利，实现股东、职工和社会等各方利益的协调平衡，重视履行公司的社会责任，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：董事会秘书负责公司信息披露工作，并负责投资者关系管理，接待投资者的来访和咨询。按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，在公司指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 和报刊《证券时报》上履行信息披露义务，做到公平、公开、公正、真实、准确、完整，保障了全体投资者及时获悉信息的合法权益。

8、公司已建立的各项制度的名称和公开信息披露情况：

序号	公司已建立制度	披露时间	信息披露载体
1	子公司管理制度（2011年9月）	2011-09-21	巨潮资讯网
2	外部单位报送信息管理制度（2010年2月）	2010-02-27	巨潮资讯网
3	年报披露重大差错责任追究制度（2010年2月）	2010-02-27	巨潮资讯网
4	年度报告工作制度（2010年2月）	2010-02-27	巨潮资讯网
5	内幕信息知情人登记制度（2010年2月）	2010-02-27	巨潮资讯网
6	内部审计制度（2008年修订）	2009-02-28	巨潮资讯网
7	董事、监事和高管持有本公司股份及变动管理制度	2008-05-23	巨潮资讯网
8	募集资金管理办法（2008年修订）	2008-04-28	巨潮资讯网
9	重大信息内部报告制度	2008-02-28	巨潮资讯网
10	董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度	2008-01-29	巨潮资讯网
11	独立董事年报工作制度	2008-01-29	巨潮资讯网
12	信息披露管理制度	2007-06-21	巨潮资讯网
13	中航精机监事会议事规则	2006-04-28	巨潮资讯网
14	中航精机董事会议事规则	2006-04-28	巨潮资讯网
15	中航精机股东大会会议事规则	2006-04-28	巨潮资讯网
16	中航精机投资者关系管理制度	2004-08-18	巨潮资讯网

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》的有关要求，诚实守信、勤勉、独立地履行职责，按时参加董事会和股东大会，依靠自己的专业知识、经验和能力做出决策，并且能够投入足够的时间和精力于公司董事会事务，积极参加监管部门组织的培训和公司组织的学习，提高履职能力，切实维护公司整体利益，保护中小股东的合法权益。

2、董事长履职情况

报告期期内，公司董事长在法律法规和公司章程规定的范围内履行职责，行使董事长的职权，依法召集和主持董事会会议，并督促董事亲自出席，积极推进董事

会建设，严格遵守董事会集体决策机制，积极推动公司治理和内部控制建设，督促个相制度的制定和完善，督促执行董事会和股东大会决议，确保董事会正常运行。

3、独立董事履职情况

公司独立董事严格按照《公司独立董事制度》有关规定，积极参与公司董事会、股东大会，按时出席会议，认真履行独立董事的职责，就公司关联交易、对外担保、董事监事薪酬、内部控制自我评价、续聘公司审计机构、重大资产重组、合并报表范围变更、会计差错更正等事项发表了独立意见，利用自己的专业知识和能力为董事会及各专业委员会的科学决策和公司的健康发展做出了积极的贡献。报告期内，独立董事未对公司董事会各项议案和其他事项提出异议。

公司第三届董事会第十次会议审议通过了《独立董事年报工作制度》，明确规定了独立董事在年报编制和披露过程中应当履行的责任和义务。2012年1月4日，公司独立董事来公司进行实地考察，认真听取了管理层对公司2011年度生产经营情况的汇报工作，董事会秘书和财务负责人分别提交了2011年年度报告工作计划、2011年度公司审计工作安排及其它相关资料。2011年1月16日，公司召开2010年度审计工作会，独立董事与公司董秘、财务负责人及会计师事务所年度审计项目负责人一起对年度现场审计有关事项进行了协调。在公司2011年度财务报告审计过程中，公司独立董事于2012年1月16日、2012年1月19日、2月23日共三次到公司与年审会计师进行了面对面的讨论和沟通，询问审计进展情况及需要关注的内容。

4、董事出席会议情况

报告期内，公司共召开了九次董事会会议，各位董事出席会议的情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
王 坚	董事长	9	2	7	0	0	否
王 伟	董事	9	2	7	0	0	否
王承海	董事	9	2	7	0	0	否
秦洪元	董事	9	2	7	0	0	否
卢 锋	董事	9	1	7	1	0	否
张 卓	独立董事	9	2	7	0	0	否
骆祚炎	独立董事	9	2	7	0	0	否
姜海华	独立董事	9	2	7	0	0	否

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

1、业务方面：公司业务结构完整，所需材料设备的采购及客户群、市场均不依

赖于控股股东，具有独立的产供销系统，具备独立面向市场并自主经营的业务能力，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2、人员方面：公司已经建立了独立的人事和劳资管理体系，与员工签订了《劳动合同》。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬（副总经理万方斌在武汉精冲领取薪酬）。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立土地使用权、房产，拥有独立的采购、生产和销售系统及配套设施，拥有独立的专利技术等无形资产。控股股东的出资足额到位，专利技术等资产权属皆办理转移手续。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供过担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

四、公司高级管理人员考评与激励机制

公司建立了高级管理人员选聘、考核与激励制度，根据年度经营目标完成情况，由公司薪酬与考核委员会依据《公司高管人员薪酬与考核管理办法》对高管人员进行考评，制定薪酬方案报董事会批准。

第六节 内部控制

一、内部控制制度的建立、健全及执行情况

根据《企业内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及其他相关法律法规的要求，公司建立健全了各项内部控制制度，报告期内，内控制度执行良好。

1、内部环境

(1) 治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了各会的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会为最高权力机构，行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权；董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权，公司董事会设 8 名董事，其中独立董事 3 名；监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理依法履行职责，公司监事会设 5 名监事，其中职工监事 2 名；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。三会一层各司其职、相互协调、相互制约、规范运作。同时，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各专门委员会成员 3-5 名，除战略委员会外，董事会其他专业委员会主任委员由独立董事担任，其中，审计委员会主任委员由具有会计专业背景的独立董事担任。董事会审计委员会还设有审计室负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。2011 年度，公司共召开了 3 次股东大会，9 次董事会会议和 4 次监事会会议，各项会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

(2) 组织机构

公司设立了经理部、财务部、人力资源部、技术中心、证券部、党群工作部、市场部、国际业务部、质量工作部、采购部、综合保障部、动力系产品开发事业部等职能部门和精冲工厂、模具工厂、总装工厂等生产部门；拥有武汉中航精冲技术有限公司及苏州中航中振汽车饰件有限公司两家控股子公司。公司的各个职能部门和分支机构能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下规范运作。公司已形成了与实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清

晰，保证了公司生产经营活动的有序进行。

（3）内部审计

公司审计室对董事会审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。内审负责人由董事会聘任，并配备了专职审计人员，对公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

（4）人力资源政策

公司根据实际情况建立了较为完善的一整套由聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等组成的人事管理制度。公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德修养和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

公司实行全员劳动合同制，依法与公司员工签订劳动合同，明确劳工关系，与公司核心技术人员签订保密协议，防止公司商业机密泄露，依法为员工参加社会养老保险、医疗保险、失业保险及住房公积金等，保障员工依法享受社会保障待遇。

（5）企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴，公司建立了符合自身发展的企业文化体系。公司企业文化建设从使命愿景、核心价值观、文化特性、行为识别和视觉识别等五个方面着力开展，加强了对企业文化建设的领导、计划与实施，开展丰富多彩的文化推进工作，充分发挥全体员工的积极性和创造力，使员工具备强烈的使命感、荣誉感和责任感，自觉地把自身利益、工作职责和企业的整体利益联结在一起，增强企业凝聚力、提升核心竞争力。

2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统地收集相关信息，及时进行风险评估，做到风险可控。

公司由相关部门负责对经济形势、产业政策、市场竞争等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究，为管理层制订风险应对策略提供依据。

3、控制活动

（1）内部控制制度建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的基本要求，结合公司实际经营特点，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《财务预算管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《子公司管理制度》、《分公司运行管理办法》等规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。并根据公司生产经营情况，制定了涵盖财务管理、生产管理、材料采购、产品销售、人力资源、行政管理等整个生产过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范、完善的管理体系。

（2）主要控制措施

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、预算控制、绩效考评控制、系统流程控制等方面实施了有效的控制程序。

交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离的原则，形成各司其职、各负其责、相互制衡的工作机制。

凭证与记录控制：制定了合理的凭证流转程序，制作了统一报销单据，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。会计电算化的应用和规章制度的有效执行，保证了会计凭证和会计记录的准确性和可靠性。

资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。

预算控制：公司实施了全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束，将预算的管理制度的执行情况纳入部门考核。

绩效考评控制：公司已建立和实施较为完备的绩效考评制度，通过考核指标体系，对内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

系统流程控制：公司采用 ERP 管理系统、PDM 管理系统和会计电算化核算

系统，对人员分工和权限、系统组织和管理、系统设备安全、系统维护、文件资料保管、数据及程序、网络及系统安全等重要方面进行控制。

（3）重点控制活动

销售管理方面

公司下发了《新品开发、市场销售奖励及效益工资考核办法》，对公司市场开发进行有序、规范的管理，激发市场开发人员的积极性，以全面、稳定、持久地提高市场开发业绩。公司进一步梳理和细化了销售收款等高风险环节的控制流程，加强了对销售费用管理的控制力度。

公司市场分为国内市场和国际市场。实施“落地生根”计划和片区经理负责制。公司将加大自主品牌配套市场的开发力度，提高国内市场的占有率，同时进一步扩大国际市场配套范围。

成本管理方面

公司在成本控制上制定了《成本管理办法》、《产品研究开发费用管理办法》、《存货内部控制制度》、《产品设计成本目标管理办法》等相关制度。为加强成本管理工作，公司开展了 VA/VE 成本优化工作，提出了“改直接报废为修复后重复使用”、“自行研发自动化设备解决瓶颈生产工序并提升产品合格率”、“直接与钢材生产厂家合作进行进口钢材的国产化”以及“充分调动公司内部人力资源，改进口设备完全依赖设备厂家维护为自主保养修复”等措施，不断提高公司成本控制管理水平。

质量管理方面

公司依据汽车行业 ISO/TS16949：2009 技术规范编写了《质量手册》、《程序文件》以及相应三层次文件；依据环境管理体系 ISO14001：2004 标准和职业健康安全管理体系 OHSAS18001：2007 标准编写了手册、程序文件和相应的三层次文件，并以手册和程序文件作为质量管理、环境安全管理活动的统一标准和行为准则。公司现已通过 ISO/TS16949：2009 标准质量体系 and ISO14001：2004 标准环境管理体系和 OHSAS18001：2007 标准职业健康安全体系的一年一次的监督审核。公司的质量/环境/安全管理体系覆盖了公司所有区域、部门和班次，特别是各主要业务环节。

采购供应管理方面

公司设立采购部负责采购业务的管理控制，通过质量管理体系文件《采购控制程序》、《供方选择与评价程序》等来规范供应商的管理、通过招投标方式，在公平公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，保证采购成本和质量的合理性；有效提

高了采购效率和透明度。并与评价为最优的供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系，以达到最优采购绩效；在采购付款环节，加强了对支付环节的审查、强化了对请购、审批、采购、验收等环节的控制。

对控股子公司的管理

公司制定了《子公司管理制度》，对控股子公司的经营活动、人事、财务、资金、担保、投资、信息、奖励、考核等方面采取有效措施进行管理，通过向控股子公司委派董事及重要高级管理人员加强对其管理。各控股子公司均参照公司制度，并结合其实际情况建立健全经营和财务管理制度。

关联交易管理

公司制定了《关联交易决策制度》，对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易的决策和信息披露等方面进行管理和控制。保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则。

募集资金使用

公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放及使用、投资项目的变更、募集资金使用情况的披露、募集资金管理与监督等作了明确规定，做到了募集资金使用规范、公开、透明。

信息披露

为保证公司信息披露真实、准确、完整、及时，避免重要信息泄露、违规披露等事件的发生，公司通过制定《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》，明确了信息披露的内容和披露标准、信息传递、审核及披露程序等，对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制。公司制定了《董事、监事、高管持有本公司股份及变动管理制度》，对董事、监事、高管人员买卖本公司股票行为的申报和信息披露做出了具体的规定；报告期，公司及控股股东董、监、高人员没有买卖公司股票。

4、完善内部控制制度的措施

随着经营环境的变化和公司的发展，公司内控制度需要进一步加强和完善。

(1) 加强培训工作，组织董事、监事、高级管理人员及公司员工参加内控相关法规制度的学习，提高内控规范意识，树立全面风险管理理念，培育良好的企业内部控制文化。

(2) 强化内部审计，确保内控制度的有效实施。进一步完善内部审计制度，丰

富内部审计的手段和方法，提高审计人员的业务水平和素质，有效开展内部审计工作，切实发挥内部审计对内部控制的监督职能。

(3) 强化内部控制制度的执行力，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能，对公司及所属控股子公司、分公司的各项内部控制制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

二、董事会对内部控制的自我评价

董事会认为公司现有的内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，能够适应公司管理的需求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能有效防范经营管理风险，保证公司经营活动的有序开展，能够保护公司资产的安全、完整，本公司的内部控制是有效的。随着经营环境的变化，公司发展过程中难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有内部控制的有效性可能发生变化。公司将按照相关要求，进一步完善公司内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

公司《关于公司2011年度内部控制的自我评价报告》刊登在2012年2月28日公司指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

三、监事会对内部控制自我评价报告的审核意见

监事会对公司内部控制的建立和执行情况进行了认真的审核后认为：公司建立了较为完善的内部控制制度并得到有效执行，内部控制体系符合国家相关法律法规要求，对公司生产经营起到较好的风险防控作用。董事会出具的《关于公司2011年度内部控制的自我评价报告》真实客观地反映了公司内部控制制度建立和运行的情况。

四、独立董事对内部控制自我评价报告的独立意见

公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对流程控制、财务会计控制、募集资金管理、信息披露、关联交易、重大投资、对外担保、人力资源等方面的控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况。经审阅，我们认为公司《2011年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

五、财务报告内部控制制定依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存

在重大缺陷。

六、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司第四届董事会第二次会议审议通过了《年报披露重大差错责任追究制度》，报告期执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

七、公司其它内部问责机制的建立和执行情况

公司在生产、销售、质量等环节都建立了相应的问责制度，报告期内执行情况良好。不存在重大生产、销售、质量等环节的责任事故。

八、建立内部审计制度的有关情况

公司严格按照《中华人民共和国审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》、《中小企业板上市公司特别规定》和《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等相关法律法规的要求，并根据公司业务发展的需要，结合公司实际情况，修改了《内部审计制度》，完善了公司内部审计制度和监督程序，经公司第三届十八次董事会审议通过。内部审计制度建立的详细情况见下表：

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用,请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度,内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会,公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3.(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成,独立董事占半数以上并担任召集人,且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效,请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	否	2010 年已聘请会计师事务所进行内部控制有效性审计
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的,公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	不适用	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见,请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	不适用	持续督导期已过
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		

审计委员会根据公司《年度报告工作制度》、《董事会审计委员会年度财务报告审计工作制度》的有关规定,在年报审计期间,与审计机构保持联系并进行面对面的沟通,对审计工作进行督促,及时了解审计工作

的进展情况，保证了审计工作的顺利完成。

审计委员会 2011 年度召开了 7 次会议，会议审议了《公司 2010 年度内部审计工作计划》、审核与讨论了公司财务部提供的（未经审计）的 2010 年年度财务报表及附注、审议了经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）初步审计的财务会计报表，审议通过了《公司 2011 年年度财务报表》，以及审议了审计室提交的内部审计报告，听取了审计负责人对内部审计工作情况的汇报。会议结束后，将审议的内容和内部审计工作的进展及执行情况向董事会进行报告。

审计室根据年度审计工作计划积极开展工作，根据公司《募集资金管理办法》有关规定，对 2010 年募集资金的存放及使用情况进行了审查，出具了审计报告。对公司本部 2010 年度财务报表进行了内部审核以及芜湖分公司财务管理进行了审计，出具了[2011]006、[2011]010 号审计报告，在内部控制方面对外购零件、工序外协、采购和应付账款进行了审计，出具了[2011]004、[2011]009、[2011]012 审计报告，并对存在的薄弱环节提出了整改建议。通过开展内部审计工作，充分发挥了内审的监督和服务职能，并且每季度向审计委员会汇报内部审计工作情况和审计结果。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无

第七节 股东大会情况

报告期内，共召开了 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会，具体情况如下：

1、2010 年年度股东大会

2010 年年度股东大会于 2010 年 2 月 26 日发出通知，2010 年 3 月 18 日在公司二楼会议室召开。出席会议的股东共计 5 人，代表公司股份 63,618,841 股，占公司表决权股份总数的 38.08%，符合《中华人民共和国公司法》及《湖北中航精机科技股份有限公司公司章程》的有关规定。会议审议通过了以下议案：

- (1) 《公司 2010 年年度董事会工作报告》；
- (2) 《公司 2010 年年度监事会工作报告》；
- (3) 《公司 2010 年年度报告及摘要》；
- (4) 《公司 2010 年年度财务决算报告》；
- (5) 《公司 2011 年年度财务预算（草案）》；
- (6) 《公司 2010 年年度利润分配预案》；
- (7) 《关于公司 2011 年贷款规模核定及授权的议案》；
- (8) 《关于公司董事、监事薪酬的议案》；
- (9) 《关于调整公司董事、监事津贴的议案》
- (10) 《关于公司审计机构年审工作评价及续聘的议案》；

本次股东大会经北京市通商律师事务所指派的律师到现场见证并出具了《法律意见书》，认为本次股东大会的召集、召开程序及表决方式符合《公司法》及《公司章程》的规定，出席会议的人员具有合法有效的资格，表决程序和结果真实、合法、有效。

本次股东大会的决议公告刊登在 2011 年 3 月 19 日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、2011 年第一次临时股东大会

湖北中航精机科技股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 4 月 20 日发出通知，5 月 11 日发出延期公告，将原定于 5 月 16 日召开的 2011 年第一次临时股东大会延期至 6 月 17 日在公司二楼会议室召开，本次会议采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，参加本次股东大会现场投票和网络投票的股东及股东代理 109 人，代表公司股份 84,992,751 股，其中有表决权股东及股东代理人 106 人，代表公司股份 21,592,934 股，占公司总股本的 12.92%。会议的召开符合《公司法》及《公

司章程》的有关规定，审议通过了以下议案：

- 1、《关于公司本次重大资产重组方案的议案》
- 2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理重大资产重组有关事宜的议案》
- 3、《关于本次重大资产重组完成后关联交易的议案》
- 4、《关于提请股东大会审议同意中航工业及其一致行动人免于以要约收购方式增持公司股份的议案》。

本次股东大会经北京市通商律师事务所指派的律师到现场见证并出具了《法律意见书》，认为本次股东大会的召集、召开程序及表决方式符合《公司法》及《公司章程》的规定，出席会议的人员具有合法有效的资格，表决程序和结果真实、合法、有效。

本次股东大会的决议公告刊登在 2011 年 6 月 18 日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、2011 年第二次临时股东大会

2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 6 月 14 日发出通知，6 月 30 日在公司二楼会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表 5 名，共计 82,704,494 股，占公司股份总额的 38.08%。会议的召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

本次股东大会经北京市通商律师事务所指派的律师到现场见证并出具了《法律意见书》，认为本次股东大会的召集、召开程序及表决方式符合《公司法》及《公司章程》的规定，出席会议的人员具有合法有效的资格，表决程序和结果真实、合法、有效。

本次股东大会的决议公告刊登在 2011 年 7 月 1 日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

第八节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 报告期内公司总体经营情况回顾

2011 年，主要受国家宏观调控、鼓励政策的退出、上年基数较高和北京等城市限购等方面因素的影响，我国汽车行业整体趋势向淡，汽车产销增速大幅回落，全年汽车产销分别为 1841.89 万辆和 1850.51 万辆，虽然汽车产销均超上年，但同比增长率仅为 0.84% 和 2.45%，比上年分别回落 31.60 和 29.92 个百分点，产销增速为 13 年来最低。在这种不利的形势下，公司经理班子带领全体员工以持续改进为核心，实施管理创新与技术创新，开展成本控制，提高生产效率，较好地完成了董事会下达的主要经营任务，指标较上年同期有不同幅度的增长。

报告期内，公司实现营业总收入 60,375.11 万元，同比增长 6712.89 万元，增幅为 12.51%；实现归属于母公司所有者的净利润 3,976.90 万元，同比增长 458.36 万元，增幅为 13.02%；经营活动产生的现金流量净额为 8,778.66 万元，比上年同期增加 127.64%。

由于汽车产销量的微增，公司调角器产品销量为 310 万辆份，同比增长仅 3.03%；座椅滑轨产品主要是 PQ35 滑轨销量同比增幅较大，同时 HGS9 滑轨在比亚迪等得到全面推广，先后配套于比亚迪的 G6、S6、5A 等车型，滑轨全年销量为 52.03 万辆份，同比增长 86.62%；变速箱拨叉销量为 27.56 万件，与上年基本持平。

报告期内，全年共研发新品项目 179 项，较上年同期增长 9.15%。其中新增项目 74 项，转批项目 20 项。全年市场开发呈现亮点，滑轨、高调器、集成化项目及动力系产品先后得到市场认可，部分项目已进入配套，为公司生产经营的持续发展奠定基础。

(二) 报告期内公司主营业务及经营情况分析

1、主要财务数据变动及其原因

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度	增减幅度超过 30% 的原因
营业收入	60,375.11	53,662.22	43,088.83	12.51%	-
营业利润	3,790.86	3,669.56	3,022.26	3.31%	-
利润总额	4,553.87	4,011.66	3,233.33	13.52%	-
净利润	3,976.90	3,518.54	3,057.98	13.03%	-

经营活动产生的现金流量净额	8,778.66	3,856.39	2,830.50	127.64%	见注 1
每股收益	0.18	0.16	0.14	12.5%	-
净资产收益率	8.23%	7.82%	7.25%	增加 0.41 百分点	-
项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度	增减幅度超过 30% 的原因
总资产	79,413.59	70,606.98	70,493.53	12.47%	-
股东权益	54,332.81	46,617.56	43,484.58	16.55%	-
股本(万股)	21,719.88	16,707.60	12,852.00	30.00%	见注 2

注1：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年度增长127.64%，主要原因：

是收入同比增长12.51%，使货款回收基数变大； 是公司进一步加强货款回收工作，有效提高公司应收账款回笼率； 是通过增加票据结算及减少预付款等形式减少了现金货款的支付。

注2、股本同比增长30.00%。原因：2011年5月16日,公司实施了2010年度利润分配方案，向股权登记日登记在册的全体股东每10股派0.3元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

2、分行业经营情况

单位：万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
汽车零部件行业	59,315.47	48,994.33	17.40%	12.08	14.09	减少 1.46 个百分点

3、分产品经营情况

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
调角器	41,918.41	33,243.47	20.69%	-0.26	-1.47	增加 0.97 个百分点
滑轨及升降机构	10,581.22	10,142.51	4.15%	45.83	45.73	增加 0.07 个百分点
其他	6,815.83	5,608.34	17.72%	87.31	150.00	较少 20.63 个百分点

产品综合毛利率下降的主要原因是产品结构调整所致，公司主导产品调角器、滑轨及升降机构毛利率均有上升，滑轨正处于快速增长期，目前其毛利率未达到公司的综合毛利率水平，从而使公司毛利率有所下降。

4、分地区经营情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销产品：	55,251.48	18.39%
华东地区	9,917.81	23.96%
华中地区	8,979.54	41.17%
华北地区	10,893.06	3.80%
西南地区	7,781.92	-17.37%
东北地区	10,140.65	72.79%
华南地区	7,538.49	15.49%
出口产品：	4,063.99	-35.02%
境外	4,063.99	-35.02%
合计	59,315.47	12.08%
减：内部抵销数	0.00	
合计	59,315.47	12.08%

5、毛利率变动情况

	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度超过 30% 的原因	与同行业相比差异超过 30% 的原因
销售毛利率 (%)	17.40	18.86	18.55	-	-

6、订单签署和执行情况

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年订单增减幅度 (%)	增减幅度超过 30% 的原因	跨期执行情况
调角器	41,918.41	42,028.79	-0.26	-	公司签署的合同为年度开口合同，不存在跨期执行的情况
滑轨	10,581.22	7,256.05	45.83	主要是 PQ35 滑道收入同比增长 333.58%。	
拨叉	2,788.55	2,241.82	24.39	-	

7、产品的销售和积压情况

报告期，公司产品销售顺畅，在满足客户需求的情况下，保持合理的库存。

8、主要产品、原材料等价格变动情况

报告期内，公司生产主要原材料钢材价格基本与上年一致。

9、主要供应商、客户情况

1) 主要供应商情况

单位：万元

前 5 名供应商	2011 年	2010 年	本年比上年增减幅度 (%)	2009 年
采购金额 (合计)	14,454.24	17,113.81	-15.54	13,314.52
占年度采购总金额的比例 (%)	30.15	31.59	减少 1.44 个百分点	40.40
应付账款的余额 (合计)	2,599.49	2,415.03	7.64	2,788.01

占公司应付账款总余额的比例(%)	20.36	24.46	减少 4.1 个百分点	22.10
是否存在关联关系	否	否	-	否

报告期公司前五名供应商未发生变化，公司不存在向单一供应商采购比例超过当年采购总金额 30% 或严重依赖于少数供应商的情形。

公司与前五名供应商不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或间接拥有权益等。

2) 主要客户情况

单位：万元

前 5 名客户	2011 年	2010 年	本年比上年增减幅度 (%)	2009 年
销售金额 (合计)	19,587.30	14,211.06	37.83	16,134.58
占年度销售总金额的比例(%)	32.44	26.48	增加 5.96 个百分点	37.98
应收账款的余额 (合计)	54,88.42	1,986.29	176.32	3,286.41
占公司应收账款总余额的比例(%)	38.13	17.26	增加 20.87 个百分点	35.29
是否存在关联关系	否	否	-	否

报告期，公司不存在向单一客户销售比例超过当年销售总金额 30% 或严重依赖于少数客户的情形。

公司与前五名客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有权益等。

公司前 5 名客户应收账款同比增长 176.32% 主要是本年前 5 名客户中新增 2 名客户在四季度确认收入，前 5 名客户应收账款余额均为信用期内未到期账款。

10、非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-13,665.21		-47,295.56	35,565.39
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	6,988,000.00	注 1	3,012,025.06	1,738,729.46
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	4,030,760.05	注 2	0.00	94,802.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	655,707.43		456,356.16	241,659.20
少数股东权益影响额	-3,104.39		0.00	0.00
所得税影响额	-1,310,114.81		-513,162.85	-316,613.49

合计	10,347,583.07	-	2,907,922.81	1,794,143.13
----	---------------	---	--------------	--------------

注 1：政府补助明细

项目	本年发生数	上年发生数	说明
科技研发资金	1,400,000.00		
出口贴息	20,000.00		
税款返还	160,000.00	300,000.00	
专利补贴款	110,000.00	101,000.00	
科技奖励款	70,000.00		
中小企业发展专项奖励	3,000.00		
优秀专利项目奖	10,000.00		
财政拨款	3,003,000.00		
科技型小巨人培育项目	400,000.00		
境外展位补贴	10,000.00		
中小企业市场开拓金	90,000.00		
外贸商务平台补贴	800,000.00		
中高档轿车座椅滑轨补贴	30,000.00		
拨叉零件补贴	350,000.00	350,000.00	
政府国外专利补助		710,000.00	
光电子信息补贴款		500,000.00	
进口贴息	280,000.00	300,000.00	
服务外包补贴款	252,000.00	553,000.00	
创新补贴款		140,000.00	
返还代扣代缴个税的劳务费		38,025.06	
外资补贴款		20,000.00	
合计	6,988,000.00	3,012,025.06	

注 2：属于本公司本次通过修改合营合同及公司章程方式实现非同一控制下企业合并，按照公允价值重新计量产生的投资收益 4,030,760.05 元。

11、经营计划完成情况

指标名称	本年实际(万元)	本年计划(万元)	完成率(%)
营业收入	60,375.11	63,000.00	95.83
利润总额	4,553.87	4,400.00	103.50

(三) 报告期内公司资产、负债及重大投资情况

1、重要资产情况

公司注册地址为湖北省襄樊高新技术开发区追日路8号，生产和办公地址为湖北省襄樊高新技术开发区追日路8号，主要厂房和生产设备均建在公司自有土地上，拥有完整合法的土地使用证和房屋所有权证。

芜湖分公司营业场所为芜湖开发区长江路广大工业园5-6号厂房，厂房及办公场所均采用租赁方式。

公司于2007年5月份在上海购置的办公场地，位于上海市浦东区中山北路中关村大厦24层，拥有完整合法房屋所有权证。

报告期内，公司房屋及重要设备不存在担保、诉讼和仲裁等情形。

2、资产构成变动情况

资产项目	2011 年末占总资产的%	2010 年末占总资产的%	同比增减%
货币资金	17.15	10.68	80.61
应收票据	8.35	6.67	40.84
应收账款	17.81	16.56	20.95
预付款项	1.00	2.81	-57.79
其他应收款	0.07	0.71	-88.26
存 货	15.93	22.87	-21.64
长期股权投资	0	5.25	-
投资性房地产	0.45	0.52	-2.58
固定资产	30.57	26.73	28.60
在建工程	3.53	2.97	33.85
无形资产	3.64	1.85	120.99
开发支出	1.18	2.25	-40.98
递延所得税资产	0.32	0.13	179.11
合 计	100.00	100.00	-

货币资金：2011 年 12 月 31 日年末数为 136,169,044.87 元，比年初数增加 80.61%，其主要原因是母公司通过增加票据结算及减少预付款等形式减少了现金货款的支付，另外本年将武汉中航精冲技术有限公司及苏州中航中振汽车饰件有限公司纳入合并范围也带来了现金流的增加。

应收票据 2011 年 12 月 31 日年末数为 66,283,659.01 元，比年初数增加 40.84%，其主要原因是收入对比上年有所增长，另外客户通过票据进行结算的方式也有所增加。

预付款项 2011 年 12 月 31 日年末数为 7,980,623.47 元，比年初数减少 59.79%，其主要原因是本期加大了对预付款项的管理力度。

其他应收款 2011 年 12 月 31 日年末数为 591,621.80 元，比年初数减少 88.26%，其主要原因是上期末武汉海关进口设备保证金 4,761,546.97 元于本期退回。

长期股权投资：年初数为 37,098,109.42 元，年末数为 0，其主要原因是本年将武汉中航精冲技术有限公司纳入了合并范围。

在建工程 2011 年 12 月 31 日年末数为 28,043,916.47 元，比年初数增加 33.85%，

其主要原因是本年将武汉中航精冲技术有限公司纳入了合并范围，该子公司存在尚未安装完工的设备，导致在建工程增加较多。

无形资产：2011 年 12 月 31 日年末数为 28,869,407.01 元，比年初数增加 120.99%，其主要原因是本年将武汉中航精冲技术有限公司纳入了合并范围，该子公司有土地使用权，导致无形资产增加较多。

开发支出 2011 年 12 月 31 日年末数为 9,356,961.35 元，比年初数减少 40.98%，其主要原因是公司自主研发平台项目 TJX2 调角器和 HGS9 滑道在本期转批。

递延所得税资产：2011 年 12 月 31 日年末数为 2,532,904.77 元，比年初数增加 179.11%，其主要原因是本年将武汉中航精冲技术有限公司纳入了合并范围，该子公司可抵扣亏损形成的递延所得税资产较大，导致其增加较多。

3、核心资产盈利能力

公司主要生产轿车座椅调角器、滑轨、变速箱拨叉及精冲件等汽车零部件，随着人民生活水平的不断提高，汽车消费已日益大众化，所处行业保持稳定。公司主要产品采用的精冲技术含量高、生产设备先进，因此，公司核心资产的盈利能力未发生变动，也未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力下降的情形。

4、核心资产使用情况

报告期内，公司核心资产都处于在用状态，且使用效率较高，产能利用率均在生产能力的90%以上。

5、核心资产减值情况

公司核心资产多为国外引起的先进设备，具有较高的科技含量，报告期内，没有发生资产实体毁损或陈旧过时、资产已经闲置或即将闲置、资产的市场价格大幅下跌、资产运营绩效显著低于预期、外部环境变化对资产运营产生重大不利影响以及市场利率大幅提升导致资产可收回金额大幅降低等情形，不存在减值迹象。

6、存货变动情况

单位：万元

项 目	2011 年 末 余 额	占 2011 年 末 总 资 产 的 %	市场供求 情况	产品销售价 格 变 动 情 况	原材料价格 变 动 情 况	存货跌价准备 的 计 提 情 况
原材料	1,279.70	1.61	良好	-		-
库存商品	7,324.94	9.22	良好		-	263.36
低值易耗品	1,609.27	2.03	良好	-	-	-

自制半成品	226.85	0.29	良好	-	-	-
在产品	837.02	1.05	良好	-	-	-
外购半成品	1,369.73	1.72	良好	-	-	138.26
材料成本差异	5.77	0.01	良好	-	-	-
合计	12,653.28	15.93	-	-	-	401.62

报告期存货期末余额 12,653.28 万元，同比减少 3,494.13 万元，降幅 21.64%，占总资产比例 15.93%，同比降低 6.94 个百分点。存货绝对额降低主要是因为本年公司加强与客户沟通与对账，减少客户现场滞留商品，及时确认商品销售收入，提高存货周转率，降低了期末存货余额。

报告期末公司没有用于债务担保或抵押的存货。

7、金融资产投资情况

报告期内，公司不存在金融资产投资情形。

截止报告期末，公司外币应收账款合计人民币 876.39 万元，占全部应收账款的 6.09%。外币应收账款未来可能存在币种贬值的风险。

单位：万元

科目名称	期末外币金额	折合人民币金额	计提坏账准备
应收账款-美元	USD18.89	119.04	1.19
应收账款-欧元	EUR72.65	593.01	5.93
应收账款-澳元	AUD25.64	164.34	1.64
合计	-	876.39	8.76

报告期末，公司没有持有外币金融衍生产品。

8、主要费用情况

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度超过 30% 的原因及影响因素	占 2011 年营业收入的比例(%)
销售费用	1,859.32	2,023.76	1,657.75	同比减少 8.13%。主要是本期纳入合并范围的子公司增加 84.66 万元；同时公司重点控制超额运输费用，同比下降 279 万元。	3.08
管理费用	5,042.13	4,077.23	3,050.04	同比增加 23.67%。主要是本期纳入合并范围的子公司增加 323.37 万元；公司技术开发同比增长 591.73 万元。	8.35
财务费用	405.61	342.01	92.39	同比增长 18.6%，主要是本期纳入合并范围的子公司增加 59.19 万元。	0.67
所得税费用	541.81	493.13	175.35	同比增加 9.87%，主要原因是	0.90

				本期纳入合并范围的子公司增加所得税（子公司所得税税率为 25%）。	
--	--	--	--	-----------------------------------	--

9、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	同比增减 (%)	同比变动幅度超过 30%的原因
一、经营活动产生的现金流量净额	8,778.66	3,856.39	127.64	见注 1
经营活动现金流入小计	59,501.10	56,403.04	5.49	-
经营活动现金流出小计	50,722.44	52,546.65	-3.47	-
二、投资活动产生的现金流量净额	-3,026.05	-4559.17	33.63	见注 2
投资活动现金流入小计	763.49	15.05	4972.35	见注 2
投资活动现金流出小计	3,789.54	4574.22	-17.15	-
三、筹资活动产生的现金流量净额	-2,609.98	-2673.79	-2.39	
筹资活动现金流入小计	6,753.16	4,298.00	57.12	-
筹资活动现金流出小计	9,363.14	6971.79	34.30	-
四、现金及现金等价物净增加额	3,142.63	-3,402.55	192.36	见注 3
现金流入总计	67,017.75	60716.09	10.38	-
现金流出总计	63,875.12	64092.66	-0.34	-

注 1：报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加 4,922.27 万元，增幅 127.64%，其主要原因是：收入同比增长 12.51%，使货款回收基数变大；公司进一步加强货款回收工作，有效提高公司应账账款回笼率；通过增加票据结算及减少预付款等形式减少了现金货款的支付。

注 2：报告期内投资活动产生的现金流量净额同比增加 33.63%、投资活动现金流入同比增加 4,972.35%，其主要原因是：增加本期纳入合并范围子公司购买日的期初货币资金 761.48 万元。

注 3：由于以上所述的影响导致现金及现金等价物净增加额同比增加 192.36%。

10、主要债权债务情况

单位：万元

项目	2011年	2010年	本年比上年增减幅度 (%)	2009年
一、主要债权				
1、应收账款	14144.41	11694.59	20.95	14213.11
2、其他应收款	59.16	503.73	-88.26	101.50
小计	14203.57	12198.32	16.44	14314.61
二、主要债务				
1、短期借款	2217.45	4298	-48.41	6,282.00

2、长期借款(含一年内到期)	3000	3000		3,000.00
3、应付账款	12769.74	12946.73	-1.37	12,615.29
4、其他应付款	357.76	285.59	25.27	110.47
小 计	18344.95	20530.32	-10.64	22,007.76

报告期内应收账款期末余额增长了 20.95%，主要是 增加本期纳入合并范围子公司应收账款期末余额 1594.74 万元，同比影响 13.64%； 受销售收入增长影响应收账款余额正常增长（均为信用期内未到期贷款）。

其他应收款降低了 88.26%，主要是上期末武汉海关的设备保证款 476 万已于本期收回；短期借款同比降低了 48.41%，主要是公司本年现金流量净额大幅增加，减少流动资金贷款所致。

11、偿债能力分析

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减幅度	2009 年
流动比率	2.2	1.80	22.22%	1.84
速动比率	1.62	1.12	44.64%	1.41
资产负债率	31.58%	33.98%	降低了 2.4 个百分点	38.31%
利息保障倍数	17.11	12.33	38.77%	7.63

本报告期偿债能力指标同比有所上升，特别是利息保障倍数上升了 38.77%，说明公司支付利息能力大幅度上升；流动比率、速动比率分别为 2.2 和 1.62，分别比去年提高 0.4 和 0.5，其主要原因是，应收账款周转天数和存货周转天数分别比上年减少 10 天和 8 天，这表明公司短期偿债能力指标属于良好水平，短期偿债能力强。资产负债率为 31.58%，比上年降低 2.4 个百分点，说明公司长期偿债能力持续提高。

12、资产营运能力分析

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减幅度	2009 年
应收账款周转率(次/年)	4.51	4.02	12.21%	3.47
应收账款周转天数	80	90	较上年减少 10 天	104
存货周转率(次/年)	3.40	3.15	8.01%	3.46
存货周转天数	106	114	较上年减少 8 天	104
营业天数	186	204	较上年减少 18 天	208

2011 年公司经营营业周期平均比上年减少 8 天，应收账款周转天数和存货周转天数分别比上年减少 10 天和 8 天，这说明公司资产运营效率相比上年得到进一步改善。

13、PE 投资情况

报告期内，公司未发生 PE 投资。

14、研发情况

近 3 年公司研发费用投入情况（单位：万元）

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
研发费用投入金额	2450.47	2917.42	2,059.71
营业收入	60375.11	53662.22	43088.83
占营业收入比重(%)	4.06	5.44	4.78

公司历来注重技术研发和自主创新，研发费用投入占营业收入比例保持在 5% 左右，每年新产品的开发立项达数十项，2011 年公司新品项目总数达到 179 项，同比较上年同期增长 9.15%。

近3年期间，公司共申请专利23项，其中发明专利11项，实用新型专利11项，有1项专利通过PCT程序申请国外专利；授权专利17项，其中含3项日本专利、2项美国专利、1项德国专利，1项印度专利、1项法国专利。

已授权专利(2009、2010、2011)：

序号	专利名称	专利号	授权日	专利类型	权利期限
1	Gear-driven adjusting assembly for continuous adjustment of seat angle	655574	2009.3.27	法国	20年
2	Gear-driven adjusting assembly for continuous adjustment of seat angle	11 2006 000 035	2009.4.9	德国	20年
3	座椅角度调节器核心传动装置	ZL02139265.X	2009.5.13	发明	20年
4	Gear-driven adjusting assembly for continuous adjustment of seat angle	US7,543,889B2	2009.6.9	美国	20年
5	一种座椅角度调节装置	ZL200710079391.0	2009.9.2	发明	20年
6	Gear-driven adjusting assembly for continuous adjustment of seat angle	P 4368922	2009.9.4	日本	20年
7	a kind device for seat angle adjustment	4505828	2010.5.14	日本	20年
8	座椅调角器及 具有该调角器的座椅	ZL200920162374.8	2010.5.19	实用新型	10年
9	Gear-driven adjusting assembly for continuous adjustment of seat angle	242064	2010-8-9	印度	20年
10	a kind device for seat angle adjustment	4589360	2010.9.17	日本	20年
11	recliner regulating device	7,823,482	2010.11.2	美国	20年
12	一种座椅角度调节装置	ZL200710079390.6	2011.5.11	发明	20年
13	齿轮式座椅角度无级调节机构	ZL200610019053.3	2011.6.8	发明	20年
14	座椅调角器及具有该调角器的座椅	ZL201120028659.X	2011.8.17	实用新型	10年

15	一种座椅调角装置及其座椅	ZL201120030091.5	2011.9.7	实用新型	10年
16	一种汽车、汽车座椅及汽车座椅的滑轨机构	ZL201120099601.4	2011.9.7	实用新型	10年
17	座椅调角器及其运动传递机构	ZL201120056243.9	2011.9.28	实用新型	10年

申请的专利(2009、2010、2011)：

序号	专利名称	申请号	专利类型
1	座椅调角器及具有该调角器的座椅	200910158860.7	发明
2	座椅调角器及具有该调角器的座椅	200920162374.8	实用新型
3	座椅调角器及具有该调角器的座椅	PCT/CN2010/070110	国际申请
4	一种座椅调角装置及其座椅	201110031366.1	发明
5	座椅调角器及具有该调角器的座椅	201110030353.2	发明
6	座椅调角器及其自锁机构及具有该调角器的座椅	201110030146.7	发明
7	座椅调角器及其自锁机构及具有该调角器的座椅	201120028787.4	实用新型
8	一种座椅及其座椅靠背角度调节装置	201110045366.7	发明
9	一种座椅及其座椅靠背角度调节装置	201120047268.2	实用新型
10	座椅调角器及其运动传递机构	201110052889.4	发明
11	一种汽车、汽车座椅及汽车座椅的滑轨机构	201110086717.9	发明
12	一种汽车、汽车座椅及汽车座椅的滑轨机构	201120099607.1	实用新型
13	一种汽车、汽车座椅及汽车座椅的滑轨机构	201110086704.1	发明
14	座椅调角装置及具有该调角装置的座椅	201120315251.0	实用新型
15	座椅调角装置及具有该调角装置的座椅	201110248268.3	发明
16	座椅调角器及具有该调角器的座椅	201110378954.2	发明
17	座椅调角器及具有该调角器的座椅	201120474126.4	实用新型
18	一种座椅调角器及其座椅	201110387739.9	发明
19	一种座椅调角器及其座椅	201120485206.X	实用新型
20	座椅调角器及具有该调角器的座椅	ZL201120028659.X	实用新型
21	一种座椅调角装置及其座椅	ZL201120030091.5	实用新型
22	座椅调角器及其运动传递机构	ZL201120056243.9	实用新型
23	一种汽车、汽车座椅及汽车座椅的滑轨机构	ZL201120099601.4	实用新型

14、投资情况

(1) 募集资金投资情况

报告期内公司无募集资金投资情况

(2) 非募集资金投资情况

公司四届十七次董事会审议通过《关于投资设立苏州中航中振汽车饰件有限公司的议案》，同意公司与苏州中振汽车零部件有限公司（以下简称“苏州中振”）签订《共同出资协议》，共同出资在江苏省苏州市相城区黄桥街道张庄工业园内设立苏州中航中振汽车饰件有限公司，注册资本 1000 万元，其中公司以现金出资 510 万元，占注册资本的 51%；苏州中振以现金及实物出资 490 万元，占注册资本的 49%。

根据《公司章程》规定，本次投资事项属于公司董事会决策权限，无需提交股东大会审议。本次对外投资不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管

理办法》规定的重大资产重组行为。

2011年12月28日苏州中振汽车零部件有限公司获得苏州市相城工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

(3) 公司子公司经营情况及业绩分析

武汉中航精冲技术有限公司，主营精冲件研发、制造及销售，注册资本1100万美元，截止2011年12月31日该公司总资产9,372.17万元，负债总额1,966.67万元，所有者权益7,405.50万元；报告期实现营业收入3,506.69万元，实现净利润131.36万元。

武汉中航精冲技术有限公司实现的净利润及较上年变动情况如下表：

单位：万元

公司名称	持股比例及是否列入合并报表	2011年净利润	2010年净利润	同比变动比例%	对合并净利润的影响比例%
武汉中航精冲技术有限公司	持股 51% 列入合并报表	131.36	-246.13	--	3.27

苏州中航中振汽车饰件有限公司于2011年12月28日注册，主营汽车改装车座椅及其他内饰件的研发、制造及销售，注册资本760万元。截止2011年12月31日该公司总资产760万元、所有者权益760万元，报告期内未形成收入。

二、对公司未来发展展望

(一) 行业的发展趋势分析

2011 年以来，受小排量汽车购置税优惠、“汽车下乡”等优惠政策退出以及北京等城市推出限购政策等多重因素影响，作为全球第一大汽车生产国和消费国，我国汽车产业增速明显放缓，一些车型销量甚至出现负增长，这种增势趋缓是连续高速增长后的需求调整。

我国汽车产业健康发展的基本面没改变，未来 20 年的增长仍有一定潜力。目前我国千人汽车保有量约 70 辆，与世界平均水平 140 辆相差很大。汽车产业已成为我国的支柱产业，对经济增长的贡献越来越大，国家层面的支持将保障汽车产业持续健康发展；民众的收入稳步提高和汽车价格不断走低将进一步刺激市场需求；我国的汽车消费市场是一个多层次市场，在越来越多人有能力消费汽车的同时，一部分人已开始更换汽车，形成了持续的市场需求。

在当前的市场环境下，不少汽车企业都在主动转型，开始从单纯追求规模转为注重核心技术积累再到追求产品的高品质。而汽车零部件产业，同样面临着市场竞争激烈、制造商洗牌和兼并重组也将快速变化的挑战。国外汽车零部件企业利用其

在技术、资金和客户资源上的绝对优势，采用了兼并重组的形式，整合国内汽车零部件市场。汽车零部件企业在汽车行业发展的趋势下，同样面临由量到质的转变，包括加快产品技术升级、提升产品售后服务质量、深化产品结构调整、树立品牌形象等。在这种形式下公司将加大技术研发，做好产品更新换代，提升产品技术含量，做好中高端产品的技术储备，积极开拓国内外市场，从而使公司的产品纳入国际汽车行业零部件市场的“全球采购体系”。

（二）公司在行业内的地位和优劣势分析

公司坚持以“精冲技术为本”的发展战略，以座椅调节机构为主，大力发展座椅调节机构和各类精冲制品，逐步推出换代产品，拉开与竞争对手的差距，调角器国内乘用车占有率多年来在国内同行业中一直保持领先地位。

1、技术优势

技术水平上，公司具备较强的研发能力和创新能力，尤其是精冲技术研究与应用处于国内领先地位，达到国际先进水平。拥有省级企业技术中心和湖北省精密冲压工程技术研究中心，其中，“湖北省企业技术中心”主要负责轿车座椅调节机构和动力系产品中与精冲技术相关产品的研发，如座椅调角器和动力系产品（CVT 传送带、DCT 离合器、驻车机构等）的研发；“湖北省精冲工程技术中心”主要负责精冲模具设计制造和精冲生产技术的研发，该中心是全国唯一的省级精冲工程中心。公司的实验室具备充足的试验及检测能力，已通过中国合格评定国家认可委员会（简称 CNAS）现场审核，检测结果得到国际承认。

2、生产优势

生产能力上，公司目前拥有 160T-880T 精冲机 11 台，拥有多台从瑞士、美国引进的数控慢走丝线切割机床、电火花线切割机床、数控加工中心、数控精密坐标镗等模具加工设备，是国内最大的精冲基地和调角器生产厂家。

3、产品优势

产品上，公司始终能够保持与整车厂同步研发，开发生产的 TJB 系列、TJX、系列调角器的各种性能及技术指标基本与国外同类产品水平相当，部分指标处于世界领先地位，并已建立涵盖低、中、高档板簧式轿车座椅调角器核心机构平台，能够满足不同客户的需求，调角器产品市场占有率国内领先。

公司自主研发了国际先进的小步距差动锁止机构的滑轨，其技术性能方面处于国际领先水平，彻底改变了目前市场上所使用滑轨制造精度低，局部存在间隙导致

移动力不均匀，手感不舒适，发生卡死、锁不住等现象，产品性能安全可靠、寿命长、目前公司生产的滑轨已出口澳大利亚，同时PQ35平台滑轨已通过德国大众的认可，与一汽大众和上海大众形成配套；HGS9滑轨在比亚迪等自主品牌得到全面推广。

公司开发的升降机构采用旋转摩擦块式双向无级高度调节，改变了传统的齿板式有级调节强度低等缺陷，广泛用于各种轿车座椅的高度调节，可实现椅盆的单独升降或椅盆与靠背的整体升降，达到国际同类产品先进水平，现已与李尔EVO平台达成全球配套协议。

公司生产的变速箱拨叉总成是轿车操纵过程中的关键部件，其尺寸精度、表面粗糙度、疲劳强度、极限力和表面耐磨性以及产品的可靠性程度要求很高，开发的拨叉系列与神龙公司富康、爱丽舍、标致307、标致206、雪铁龙C2、雪铁龙C4（世嘉）轿车配套。

公司具备集成化调节系统的研发制造能力，8向电动、4向手动、6向手动集成化调节系统在今年全面导入市场。

公司动力系产品正在研发和市场推介中，已与上汽、江淮、吉利等公司签订了开发合同，进行了DCT拨叉、驻车机构等动力系产品联合开发。

4、质量和品牌优势

公司拥有ISO/TS16949 :2009质量管理体系、ISO14001 :2004/OHSAS18001 :2007环境/职业健康安全管理体系，多次获得一汽大众、比亚迪、北京江森、沈阳金杯江森、长春富奥江森、保定杰华等国内汽车厂家A级供应商、优秀供应商称号，同时HAPM的商标不仅在中国注册，在法国、德国、美国、印度、日本、巴西等6个国家也同时申请注册，目前已完成除巴西外的5个国家的注册申请。"HAPM"品牌得到LEAR、JOHNSON、大众、比亚迪、奇瑞等国内外知名汽车部件和厂家的认可。

公司的竞争劣势分析：公司专业人员储备与公司持续发展不匹配，在人才引进和信息获取方面处于相对劣势。

（三）公司2012年经营计划和工作思路

2012年是汽车行业的调整期，结合公司的实际情况，公司董事会制定了公司2012年度经营计划，以实现持续稳定发展。

全年产销调角器 313 万辆份、滑轨 58 万辆份、拨叉 26 万套、高调器 10 万支；实现主营业务收入 7 亿元，出口创汇完成 1000 万美元；货款回笼 7 亿元。（特别提示：上述指标为公司 2012 年度经营计划的内部管理控制指标，并不代表公司盈利预

测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

为实现这一目标公司将重点做好以下几个方面工作：

1、加快新品产业化步伐，培育新的经济增长点

2012 年汽车市场增速将放缓，整个经济大环境不确定性因素较多，公司将坚持以“精冲技术为本”的发展战略，以座椅调节机构为主，加快产品结构调整，实现产品结构的转型升级，并寻找新的经济增长点。大力发展座椅调节机构和各类精冲制品，逐步推出换代产品，拉开与竞争对手的差距，并通过合资控股等方式扩大产品国内外市场覆盖率。

调角器主要加强产品升级及新技术、新市场的推广工作。形成多平台、快速同步设计能力，逐步形成全球系统供货能力。TJB15 高强度座椅调角器、TJX2 无间隙调角器市场前景可观。

滑轨加强 HGS9 经济型滑轨在比亚迪和澳大利亚项目的全面切入，加快大众 PQ46 平台电动滑轨开发，确保年底导入市场。

座椅高调器作为高端车型的标准配置，在汽车普及的今天也逐步进入中低端汽车配置表中，市场需求旺盛；2012 年要加快高调装配线建线工作，扩大高调生产能力，并加大对高调器产品的市场推介工作。

集成化调节系统和动力系产品是公司未来的发展重点，公司将加大对集成化调节系统和动力系产品的研发和市场推介力度，使其成为新的收入增长点。汽车动力系产品是未来公司发展重点，公司将配置更多的资源推动包括变速箱拨叉、驻车机构、CVT 变速箱传送带、离合器 HUB、DCT 行星齿轮架、同步器啮合齿环等产品的开发，快速实现市场化，成为公司新的经济增长点。

预计 2012 年的国际汽车市场将回暖，公司今年将以积极的心态重点关注并加大对泰国、马来西亚以及东欧捷克、土耳其等新兴市场的项目推介和市场开发工作，积极推进与韩国公司的同步产品设计，努力促进公司与泰国、马来西亚 JCI 公司，东欧捷克 LEAR 公司，土耳其 ASSAN 集团在调角器、高调器、集成化调节系统以及动力系产品的合作，坚持公司既定的国际化之路。

2、加快自动化水平的提高，进一步实现减员增效

依靠科技进步和管理创新，不断提升公司的营运效率，以内涵扩张为主要方式提高产能并降低产品成本。2012 年主要加强高调器自动化生产线建设、TJB9 调角器

全自动生产线的建设和焊接改造。坚持持续改进，全年实现人均效率提高 15% 的目标。

3、结合平衡计分卡考核体系实施，完善人力资源体系建设

实施以人为本的人力资源战略，持续不断地改善和提高人力资源管理水平。结合平衡计分卡的推行，建立完整的 KPI 考核体系；借助专业咨询机构对公司薪酬体系进行诊断，提出相应的整改方案，优化现有薪酬体系，提高公司薪酬的内部公平性和外部竞争性。

4、深入推进信息化管理，建立规范化、标准化管理模式

实施 ERP/PDM 等信息化管理系统升级，以适应公司管理提升的要求。2012 年 ERP 系统将重点实施条码扫描模块，通过条码功能应用，实现提高数据录入的效率和准确性；PDM 系统将针对工程变更功能进行升级，完善技术资料的更改管理。

5、全面推进成本管理，完善工厂的成本中心建设

持续不懈地推进成本管理，以降本增效为目标，以成本管理为核心，深入推进 VA/VE 成本优化以及 EVA 考核，在工厂之间逐步建立“以成本为中心”的运行模式。

（四）发展规划资金来源及使用计划

公司规模扩大和内部技术改造必定带来资金需求的增加，公司目前偿债能力较强，融资渠道畅通。2012 年将根据生产经营实际情况利用各种融资方法确保未来发展对资金的需求，保持公司健康发展。

三、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会会议召开情况

报告期内，公司共组织召开九次董事会，具体情况如下：

1、2011 年 1 月 20 日以现场表决方式召开公司第四届董事会第九次会议，本次会议有关公告内容刊登在 2011 年 1 月 21 日的《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

2、2011 年 2 月 24 日以现场表决方式召开公司第四届董事会第十次会议，本次会议有关公告内容刊登在 2011 年 2 月 26 日的《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

3、2011 年 4 月 20 日以通讯表决方式召开公司第四届董事会第十一次会议，本次会议有关公告内容刊登在 2011 年 4 月 21 日的《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

4、2011 年 4 月 29 日以通讯表决方式召开公司第四届董事会第十二次会议，本次会议有关公告内容刊登在 2011 年 4 月 30 日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

5、2011 年 6 月 14 日以通讯表决方式召开公司第四届董事会第十三次会议，本次会议有关公告内容刊登在 2011 年 6 月 15 日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

6、2011 年 7 月 28 日召开公司第四届董事会第十四次会议，本次会议有关公告内容刊登在 2011 年 7 月 30 日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

7、2011 年 9 月 20 日以通讯表决方式召开公司第四届董事会第十五次会议，本次会议有关公告内容刊登在 2011 年 9 月 21 日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

8、2011 年 10 月 23 日以通讯表决方式召开公司第四届董事会第十六次会议，本次会议审议三季度报告，三季度报告相关公告内容刊登在 2011 年 10 月 24 日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

9、2011 年 12 月 9 日以通讯表决方式召开公司第四届董事会第十七次会议，本次会议有关公告内容刊登在 2011 年 12 月 10 日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司 2010 年度股东大会形成的决议，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 167,076,000 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 3 股派 0.3 元（含税），共派发现金红利 5,012,280.00 元，转增后公司总股本为 217,198,800 股，剩余未分配利润结转下一年度。

上述利润分配方案于 2011 年 5 月 11 日在《证券时报》及巨潮资讯网上刊登了分红派息实施公告，并于 2011 年 5 月 17 日实施了利润分配方案。

（三）董事会审计委员会的履职情况

根据公司制订的《董事会审计委员会年度财务报告审计工作制度》，公司董事会审计委员会 2011 年度具体的履职情况如下：

1、会议情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开 7 次会议，其主要会议内容是，审议通过了《公司 2011 年度内部审计工作计划》、《公司 2010 年度内部审计工作报告》，对 2010

年度财务报表及附注（未经审计）形成了审核意见；对会计师出具的初步审计的财务报表形成了审核意见；审议通过了《对公司2010年度财务报告审计结论的审核意见》、《董事会关于2010年度内部控制自我评价报告》、《对中瑞岳华会计师事务所有限公司进行2010年度审计工作的总结》、《对中瑞岳华会计师事务所有限公司续聘的决议》；同时审计委员会每季度召开一次会议，会议听取了审计室对内部审计工作情况的汇报。

2、对财务报表的审计情况

审计委员会根据年度审计工作计划，对公司编制的2011年度财务报表（未经审计）进行了审阅，认为该报表符合国家颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量情况。

审计委员会对会计师事务所初步审计后出具的相关财务报表进行了审阅，认为在所有重大方面真实、完整地反映了公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量情况，审计委员会全体委员无异议。

3、对会计师事务所审计工作的督促情况

审计委员会在本次年度财务报表审计前，召集公司财务负责人、董事会秘书、内部审计负责人、会计师事务所审计师及相关部门人员召开了年报工作会议，制定了详细的审计工作计划。在审计进程中，审计委员会分别于2011年1月16日、1月19日、2月23日三次到公司现场与会计师事务所进行了面对面的讨论和沟通，并自始至终以电话、邮件形式进行跟踪，对审计完成情况进行督促，对审计结果进行仔细审核。

4、对2011年度财务报表、会计师事务所2011年度审计工作的总结及续聘会计师事务所的决议

2011年度财务报表：公司2011年度财务报表在所有重大方面真实、完整地反映了公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量情况，同意提交公司董事会审议。

对中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）2011年度审计工作的总结：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计小组完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。

在会计师事务所审计期间，公司董事会审计委员会和内部审计部门进行了跟踪

配合，现将会计师事务所本年度的审计情况作如下评价：

独立性评价。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）所有职员未在公司任职，并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；会计师事务所对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

专业胜任能力评价。审计小组共由 9 人组成，其中具有注册会计师资格的人员 3 名，项目部主要人员对本公司的经济业务较熟悉，组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

会计师事务所出具的审计报告意见评价。审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。会计师事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

续聘会计师事务所的决议：我们认为公司2011年聘请的中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务的工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好的完成了公司委托的审计工作。因此，决议公司继续聘任中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2012年的审计机构，提交公司董事会进行审议。

5、对公司内部控制情况的审查

根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》和《企业内部控制基本规范》等规定，对公司2011年度的内部控制情况进行了审查，对公司内部控制及所属生产、经营和管理的监督控制的合理性、有效性进行了评价。出具了《公司2011年度内部控制自我评价报告》，并提交董事会审议。

6、对公司内部审计工作情况的检查

审计委员会每季度召开一次会议，会议听取了审计室对内部审计工作情况的汇报，并审议了审计室提交的工作计划和内审报告等事项，对公司内部审计情况进行指导和检查。会议结束后，将审议的内容和内部审计工作的进展及执行情况向董事

会进行报告。

（四）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

董事会薪酬委员对公司高管人员的薪酬进行审核认为，报告期内公司高管人员的薪酬水平与公司业绩增长、企业规模、行业地位相适应。

（五）提名委员会的履职情况

公司四届十七次董事会审议通过《关于投资设立苏州中航中振汽车饰件有限公司的议案》。根据《公司章程》、《董事会专门委员会工作细则》、《子公司管理制度》及公司与苏州中振汽车零部件有限公司签署的“出资协议书”，对公司委派的董监高人员的教育背景、工作经历、兼职情况进行了严格审查，具备担任子公司董监高资格。

（六）战略委员会的履职情况

战略委员会为适应公司战略发展的需要，增强公司的核心竞争力，确定公司发展规划，健全投资决策程序，加强决策的科学性。

四、公司 2011 年利润分配预案

1、公司本年度利润分配预案

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司）2011 年度实现净利润 36,573,368.38 元，提取法定盈余公积金 3,657,336.84 元，加年初未分配利润 87,119,763.00 元，减 2010 年利润分配 5,012,280.00 元，可供投资者分配的利润 115,023,514.54 元。截至 2011 年 12 月 31 日公司资本公积金余额为 141,355,034.93 元。

以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 217,198,800 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 3 股派 0.2 元（含税），共派发现金红利 4,343,976.00 元。转增后公司总股本为 282,358,440 股，剩余未分配利润结转下一年度。

2、最近三年现金分红情况：

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	5,012,280.00	35,185,375.45	14.25%	87,119,763.00
2009 年	3,855,600.00	30,579,806.84	12.61%	59,308,525.10
2008 年	5,355,000.00	22,801,726.02	23.49%	58,561,698.94
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				48.18%

3、最近三年送红股和转增股本情况：

分红年度	原始股本	送股、转增方案	送股、转增股数	实施后股本
2010 年	167,076,000	每 10 股转增 3 股	50,122,800	217,198,800

2009 年	128,520,000	每 10 股转增 3 股	38,556,000	167,076,000
2008 年	107,100,000	每 10 股送 2 股	21,420,000	128,520,000

五、其他需要披露的事项

(一) 投资者关系管理情况

自上市以来，公司严格遵守相关法律法规的规定，及时勤勉地履行信息披露义务，保障广大投资者的知情权。为加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间保持长期、稳定的良好关系，我们采取了多样化的方式开展工作：

指定专人负责开展投资者关系管理工作，并公开其电话、传真、电子邮箱等个人资料，为投资者进一步了解公司情况等提供便利；在公司网站设立投资者关系管理栏目，作为投资者与公司在网络上进行沟通的平台，保证了投资者对公司的意见和建议等信息能够及时被采集和处理，做到投资者与公司信息交流的畅通，巩固和提高公司在投资者心目中的形象。

为提高公司规范运作水平，建立投资者与公司之间规范、直接、快速的交流与沟通渠道，保护投资者特别是中小投资者的合法权益，根据深圳证券交易所的要求，公司启用深圳证券交易所上市公司投资者关系互动平台，与投资者随时进行交流，及时回答投资者的提问；同时公司按照深圳证券交易所的要求，公司每年在业绩公布后及时举行业绩说明会，向投资者介绍公司的发展战略、生产经营、新产品和新技术开发、财务状况和经营业绩、投资项目等各方面的情况，增进投资者对公司的了解与认可。

接待投资者咨询访问，建立来访登记制度

公司欢迎投资者来公司实地参观，并严格按照信息管理披露制度的有关规定，与来访投资者签订承诺书，保证其在调研采访过程中不故意打探公司未公开重大信息，并无意中获取的未公开重大信息履行保密义务，对违反有关承诺承担法律责任。对媒体的采访坚持以采访提纲的形式进行，在符合信息披露管理的范围内耐心回答提问解答相关疑问。

公司证券部工作人员积极热情接听投资者电话，并合理回答投资者的提问，对来电人员身份、联系方式、提出的问题我们的回答等信息进行造册登记，确保不对投资者做选择性信息披露，公平对待所有投资者。

报告期内，公司指定信息披露媒体没有发生变更，为《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

（二）公司内幕信息知情人管理制度的建立、健全、执行情况

根据中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，公司制定完善了《信息披露制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《公司内幕信息知情人登记制度》等规章制度，对重大事项和内幕信息的酝酿、形成、流转、报送、披露等环节进行规范，防止信息披露过程中违规现象的出现，保证公司信息披露工作程序到位、责任落实、合法合规。

报告期内，按照公司制定的《外部单位报送信息管理制度》和有关规定，公司严格执行对外部单位报送信息的各项管理要求，进一步加强对外部单位报送信息的管理和披露。对于依据法律法规，向特定外部信息使用人报送的年报信息不早于业绩快报披露时间。对于信息外报流程按照有关规定严格执行，所有信息必须经公司董事会秘书批准后方可对外报送，同时按《公司内幕信息知情人登记制度》向接收人员提供保密提示函，并要求对方接收人员签署回执，回执中同时列明使用所报送信息的人员情况，并交由公司证券部保留存档，证券部将外部单位相关人员作为内幕知情人登记备查。

（三）审计机构的变动情况

报告期内，公司未更换审计机构。

（四）报告期公司指定信息披露报纸为《证券时报》，未发生变更。

第九节、监事会报告

一、监事会召开情况

2011 年度公司监事会按照《公司法》、《公司章程》和公司《监事会议事规则》的有关规定共召开 4 次监事会。

1、2011 年 2 月 24 日在襄阳市万达皇冠假日酒店三楼会议室召开公司第四届监事会第六次会议，会议应出席监事 5 名，亲自出席监事 3 名，监事戚侠因工作原因委托监事鲁猷余出席会议并代为表决，监事施爱林因工作原因委托监事黄昭惠出席会议并代为表决。会议由监事会主席鲁猷余主持，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。经与会监事认真讨论，审议并通过了以下事项：

- (1) 会议审议通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》；
- (2) 会议审议通过了《公司 2010 年年度报告及摘要》；
- (3) 会议审议通过了《公司 2010 年财务决算报告》；
- (4) 会议审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》；
- (5) 会议审议通过了《内部控制自我评价报告》；
- (6) 会议审议通过了《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》；
- (7) 会议审议通过了《公司 2011 年财务预算（草案）》；
- (8) 会议审议通过了《关于公司审计机构年审工作评价及续聘的议案》；

本次会议决议公告刊登在 2011 年 2 月 26 日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

2、2011 年 4 月 29 日以通讯表决方式召开了公司第四届监事会第七次会议，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司全体监事投票表决，审议并通过了以下事项：

- (1) 《公司 2010 年第一季度报告全文》及其《正文》；
- (2) 《关于公司合并报表范围变更的议案》

本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 30 日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

3、2011 年 7 月 28 日以通讯表决方式召开了公司第四届监事会第八次会议，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。经与会监事认真讨论，审议并通过了以下事项：

- (1) 《公司 2011 年半年度报告全文及摘要》。
- (2) 《关于公司资产处置的议案》

(3) 《关于公司会计差错更正的议案》

本次会议决议公告刊登在 2010 年 7 月 30 日的本次会议决议公告刊登在 2011 年 2 月 26 日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

4、2011 年 10 月 21 日以通讯表决方式召开了公司第四届监事会第九次会议，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。经公司全体监事投票表决，做出如下决议：

会议审议通过了《公司 2011 年第三季度报告全文》及其《正文》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 7 月 30 日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

二、监事会对公司有关事项的审核意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的相关规定，认真开展监督工作，对报告期内有关情况发表意见如下：

1、依法运作情况

经检查，监事会认为依据国家有关法律法规和公司章程，报告期内公司决策程序合法，建立了比较完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时能严格遵守法律、法规和公司规章制度，没有损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

公司财务制度健全，财务运作规范、财务状况良好，财务报告真实、准确、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、关联交易情况

报告期内，公司与控股股东中国航空救生研究所发生的日常关联交易，包括销售产品、接受检测试验服务等关联交易的价格公允，决策程序合规，无损害公司和股东利益的情形。

4、对外担保情况

2010 年公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

5、建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司建立了《信息披露制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《公司内幕信息知情人登记制度》等规章制度，加强内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，公平地进行信息披露，维护了广大投资者的合法权益。

5、监事会对公司 2010 年度内部控制的自我评价报告的意见

监事会对公司内部控制的建立和执行情况进行了认真的审核后认为：公司建立了较为完善的内部控制制度并得到有效执行，内部控制体系符合国家相关法律法规要求，对公司生产经营起到较好的风险防控作用。董事会出具的《关于公司 2011 年度内部控制的自我评价报告》真实客观地反映了公司内部控制制度建立和运行的情况。

6、对 2010 年年度报告专项审核意见

经审核，监事会认为董事会编制和审核湖北中航精机科技股份有限公司 2010 年年度报告的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

第十节、重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。

四、报告期内，公司不曾持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

五、报告期内，公司出售资产事项。

经公司四届十四次董事会审议批准，为避免资产闲置增加成本费用，公司向武汉中航精冲技术有限公司转让 450T 精冲机 1 台和双端面磨床 1 台，经具有证券从业资格的中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2011]第 343 号和第 460 号《资产评估报告》，两台设备按评估值 3,494,044.00 元、154,580.00 元进行转让。

六、报告期内，公司未实施股权激励计划。

七、关联交易事项

报告期内，公司未发生与某一关联方累计关联交易总额高于 3,000 万元且占公司最近一期经审计净资产值 5% 以上的重大关联交易事项。

(一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司接受中国航空救生研究所提供的材料检测服务，费用金额为 57,735.04 元，占同类交易金额比例为 0.08%；向中国航空救生研究所销售调角器 75,118.00 元，占同类交易金额比例为 0.02%。

交易价格是采用当地同行业中同类服务的价格标准。

(二) 报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。

(三) 报告期内，公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。

(四) 报告期内，公司与关联方债权债务往来、担保事项。

1、2012 年 2 月 24 日中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中瑞岳华专审字[2012]第 0177 号《关于湖北中航精机科技股份有限公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》如下：

关于湖北中航精机科技股份有限公司关联方

占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2012]第 0177 号

湖北中航精机科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了湖北中航精机科技股份有限公司及其子公司以下简称（“贵集团”）2011 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵集团 2011 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵集团 2011 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供湖北中航精机科技股份有限公司 2011 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：黄 静
中国注册会计师：姚慧宇

2012 年 2 月 24 日

上市公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：湖北中航精机科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	2011 年度偿还累计发生额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及	中国航空救生研究所	控股股东	应收账款	-	8.79	8.79	-	销售商品	经营性往来

其附属企业									
小 计	—	—	—	-	8.79	8.79	-	—	—
关联自然人及其控制的法人									
小 计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
其他关联人及其附属企业									
小计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
上市公司的子公司及其附属企业									
小计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
总 计	—	—	—	-	8.79	8.79	-	—	—

法定代表人：王坚 总经理：雷自力 主管会计工作的负责人：胡昱敏 会计机构负责人：熊高虹

2、独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(简称“通知”)的精神，作为湖北中航精机科技股份有限公司(以下简称“本公司”)的独立董事，本着实事求是的态度，对公司的对外担保情况进行了认真负责的核查和落实，相关说明及独立意见如下：

公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，2011 年公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项；公司不存在控股股东及其它关联方非正常占用公司资金的情况。

(五) 报告期内，公司无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大对外担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

九、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用
重大资产重组时所作承诺	中国航空救生研究所	中国航空救生研究所在湖北中航经济科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）中承诺：由中航工业实际控制的救生研究所所持中航精机股份自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让。	中国航空救生研究所于2010年11月3日股改追加承诺到期的42,793,920股股份继续予以锁定。2011年5月17日，公司实施了2010年度利润分配方案，向全体股东每10股转增3股派0.30元，该限售股份增加到55,632,096股。
发行时所作承诺	不适用	不适用	不适用
其他承诺（含追加承诺）	不适用	不适用	不适用

十、报告期重大资产重组工作进展

1、2011年1月22日公司召开第四届董事会第九次会议，董事会逐项审议通过了：

《关于公司本次重大资产重组方案之补充事宜的议案》；

《关于审议〈湖北中航精机科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉的议案》；

《关于对资产评估相关问题发表意见的议案》；

《关于批准本次重大资产重组有关财务报告的议案》；

《关于本次重大资产重组完成后关联交易事宜的议案》；

《关于提请股东大会审议同意中航工业及其一致行动人免于以要约收购方式增持公司股份的议案》。

由于上述议案涉及关联交易，公司关联董事对议案内容回避表决。

2、2011年6月18日公司收到国务院国有资产监督管理委员会《关于湖北中航精机科技股份有限公司资产重组有关问题的批复》文件，对本公司非公开发行股票暨资产重组涉及的国有股权管理有关问题进行了批复：原则同意本次股份公司资产重组的方案。

3、2011年6月18日公司以现场投票和网络投票相结合的方式召开2011年度第一次临时股东大会，审议通过了：

《关于公司本次重大资产重组方案的议案》；

《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组有关事宜的议案》；

《关于本次重大资产重组完成后关联交易事宜的议案》；

《关于提请股东大会审议同意中航工业及其一致行动人免于以要约收购方式增持公司股份的议案》。

3、2011年7月19日公司披露重大资产重组相关进展的公告：

2011年7月18日公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》(111280号)，内容是：“我会依法对公司提交的《湖北中航精机科技股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查。认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理”。

4、2011年9月1日公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》并予以公告：

2011年8月31日，湖北中航精机科技股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证监会111280号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，内容是“我会依法对你公司提交的《公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查。现需要你公司就有关问题作出书面说明和解释。请在30个工作日内向我会行政许可受理部门提交书面回复意见”。

根据《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的要求，公司与各中介机构、相关各方已在规定的时间内将补充资料和说明提交到中国证监会，目前重组的相关工作正在有序推进中。

十一、报告期内，聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

报告期内，公司四届十次董事会审议了《关于公司审计机构年审工作评价及续聘的议案》，并经公司2010年年度股东大会审议通过，同意聘任中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为2011年度公司审计机构。报告期内，公司支付2010年度审计费用21万元。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供了2008年度、2009年度、2010年度和2011年度的审计服务工作。公司2011年度财务报告签字会计师为中国注册会计师黄静和姚慧宇，2010年度、2009年度、2008年度均为中国注册会计师柴德平和黄静。

独立董事对聘请中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构发表了同意意见，具体内容公告见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

十二、报告期合并报表范围变更及会计差错更正情况

1、合并报表范围变更

2010 年 11 月 11 日，湖北中航精机科技股份有限公司（以下简称“公司”）持有 51% 股权的武汉中航精冲技术有限公司（以下简称“武汉精冲”）召开第二届二次董事会，审议通过了章程和合营合同修正案。根据武汉精冲董事会决议，公司推荐担任武汉精冲的中方董事人数达到 3 名，占武汉精冲董事会 5 名董事的多数；武汉精冲的董事长、总经理和财务负责人均由公司推荐，副总经理由外方推荐。2011 年 2 月 25 日，武汉精冲就董事变更情况完成工商备案。

综上所述，公司通过增加董事会董事人员和修改武汉精冲合同、章程已实现对武汉精冲的实质控制，按照《企业会计准则第 20 号 - 企业合并》的规定，2011 年 3 月 1 日起将武汉精冲纳入公司合并报表范围。

本次合并报表范围变更事项经公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第七次会议审议通过，公司独立董事发表了独立意见。

2、会计差错更正

公司在编制一季度合并报表时，根据《企业会计准则 - 企业合并》（2006）第四条：“本准则不涉及下列企业合并：仅通过合同而不是所有权份额将两个或者两个以上的企业合并形成一个报告主体的企业合并”，因此未按企业合并准则进行合并，而是直接将武汉精冲账面价值按合并财务报表准则合并。

在半年报编制过程中，通过学习发现应根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》（2010）及财会[2010]25 号《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》第六条规定，仅通过合同而不是所有权份额将两个或者两个以上单独的企业（或特殊目的主体）合并形成一个报告主体的企业合并，也应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》第五条至第十九条的规定进行会计处理。

据此，公司以控制日 2011 年 2 月 28 日为时点对武汉精冲整体资产进行评估，确认其公允价值。

鉴于上述事项，公司对 2011 年一季度会计数据进行调整。

会计差错对财务状况和经营成果的影响

资产负债表项目影响情况：

项目	更正后	更正前	影响数
----	-----	-----	-----

资产总计	759,328,128.54	751,773,651.20	7,554,477.34
归属于母公司股东的所有者权益合计	475,234,326.85	471,481,543.40	3,752,783.45
少数股东权益	39,460,317.20	35,758,623.31	3,701,693.89
所有者权益合计	514,694,644.05	507,240,166.71	7,454,477.34

利润表项目影响情况：

项目	更正后	更正前	影响数
营业收入	150,773,579.86	154,165,603.69	-3,392,023.83
营业成本	123,520,899.29	125,605,929.72	-2,085,030.43
利润总额	15,933,161.15	12,396,053.12	3,537,108.03
净利润	13,987,171.56	10,433,597.24	3,553,574.32
归属于母公司所有者的净利润	14,071,038.97	10,318,255.52	3,752,783.45
少数股东损益	-83,867.41	115,341.72	-199,209.13

公司董事会、监事会、独立董事关于本次会计差错更正说明：

公司董事会认为：公司对本年度发生的上述会计差错进行更正，并根据有关会计准则和制度的规定恰当地进行了会计处理，符合《企业会计准则》及有关规定，有利于提高公司会计信息质量，公允地反映公司的财务状况和经营成果，使公司财务报表更加真实、准确、完整，董事会同意本次会计差错更正事项。

公司监事会认为：此次会计差错更正符合《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 条——财务信息的更正及相关披露》的规定要求，符合公司实际经营和财务状况，对会计差错的会计处理也符合《企业会计准则》有关规定，客观、公允地反映了公司的财务状况。董事会对该议案的审议和表决程序符合法律、法规和公司《章程》等相关制度的规定，同意该会计差错更正事项。

公司独立董事认为：公司本次会计差错更正是恰当的，符合《企业会计准则》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号》的有关规定和差错更正的有关程序；经更正后的财务报告真实地反映了公司的财务状况，有利于公司的规范运作。该事项没有对广大投资者、特别是中小投资者的利益造成损害，同意该项会计差错更正。

十三、报告期内，公司及全体董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定

为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十四、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条以及《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的可能对公司股票交易价格产生较大影响的重大事件，也未发生公司董事会判断为重大事件的事项。

十五、报告期内，公司重要信息索引

披露日期	披露事项	披露媒体
2011.12.30	对外投资进展公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.12.10	对外投资公告	巨潮资讯网、证券时报
	第四届董事会第十七次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.10.24	2011 年第三季度报告正文	巨潮资讯网、证券时报
2011.09.21	中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表	巨潮资讯网
	第四届董事会第十五次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
	子公司管理制度	巨潮资讯网
	关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的整改计划	巨潮资讯网
2011.09.01	关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.08.24	关于所聘审计机构改制的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.08.05	关于延期补正的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.08.03	2011 年第一季度报告全文更正后)	巨潮资讯网
	关于会计差错更正的补充公告	巨潮资讯网、证券时报
	2011 年第一季度报告正文(更正后)	巨潮资讯网
2011.07.30	独立董事对相关事项的独立意见	巨潮资讯网
	2011 年半年度报告	巨潮资讯网
	2011 年半年度报告摘要	巨潮资讯网、证券时报
	2011 年半年度财务报告	巨潮资讯网
	关于会计差错更正的公告	巨潮资讯网、证券时报
	第四届董事会第十四次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
	第四届监事会第八次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.07.19	重大资产重组相关进展的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.07.16	2011 年半年度业绩快报	巨潮资讯网、证券时报
2011.07.01	2011 年第二次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
	2011 年第二次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
2011.06.18	2011 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
	关于获得国务院国资委对本公司重大资产重组批复的公告	巨潮资讯网、证券时报
	2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
2011.06.15	公司章程	巨潮资讯网
	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	巨潮资讯网、证券时报
	第四届董事会第十三次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报

2011.05.12	2011 年度第一次临时股东大会延期公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.05.11	2010 年度权益分派实施公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.04.30	第四届董事会第十二次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
	2011 年第一季度报告全文	巨潮资讯网
	第四届监事会第七次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
	2011 年第一季度报告正文	巨潮资讯网、证券时报
	董事会关于公司合并报表范围发生变更的公告	巨潮资讯网、证券时报
	独立董事关于公司合并报表范围变更的意见	巨潮资讯网
2011.04.21	关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知	巨潮资讯网、证券时报
	第四届董事会第十一次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.03.23	重大资产重组进展情况公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.03.19	2010 年年度股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
	2010 年度股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.2.26	第四届董事会第十次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
	第四届监事会第六次会议决议	巨潮资讯网、证券时报
	内部控制制度报告	巨潮资讯网
	董事会关于 2010 年度内部控制的自我评价报告	巨潮资讯网
	2010 年年度报告	巨潮资讯网
	2010 年年度审计报告	巨潮资讯网
	独立董事对相关事项的独立意见	巨潮资讯网
	独立董事 2010 年度述职报告	巨潮资讯网
	独立董事关于董事会召开的程序、必备文件以及资料信息充分性的意见	巨潮资讯网
	关于公司募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告	巨潮资讯网
	关于公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	巨潮资讯网
	关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项说明	巨潮资讯网、证券时报
	中航精机：宏源证券股份有限公司关于公司 2010 年度募集资金存放及使用情况的核查意见	巨潮资讯网、证券时报
	宏源证券股份有限公司关于公司内部控制自我评价报告的核查意见	巨潮资讯网、证券时报
	关于召开 2010 年度股东大会的通知	巨潮资讯网、证券时报
	关于举办 2010 年度报告网上说明会的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.02.25	重大资产重组进展情况公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.01.26	详式权益变动报告书（更正后）	巨潮资讯网
	发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要（草案）（更正后）	巨潮资讯网
	发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）（更正后）	巨潮资讯网
	国泰君安证券股份有限公司关于公司发行股份购买资产暨关联交易之独立财务顾问报告（更正后）	巨潮资讯网
	更正公告	巨潮资讯网、证券时报
	关联交易框架协议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011.01.27	2010 年度业绩快报	巨潮资讯网、证券时报
2011.01.22	发行股份购买资产涉及的陕西航空电气有限责任公司	巨潮资讯网

100%股权项目资产评估报告书	
陕西航空电气有限责任公司盈利预测审核报告	巨潮资讯网
陕西航空电气有限责任公司审计报告	巨潮资讯网
郑州飞机装备有限责任公司盈利预测审核报告	巨潮资讯网
发行股份购买资产涉及的郑州飞机装备有限责任公司100%股权项目资产评估报告书	巨潮资讯网
郑州飞机装备有限责任公司审计报告	巨潮资讯网
贵阳航空电机有限公司盈利预测审核报告	巨潮资讯网
贵阳航空电机有限公司审计报告	巨潮资讯网
发行股份购买资产所涉及贵阳航空电机有限公司100%股权项目资产评估报告书	巨潮资讯网
备考财务报表专项审计报告	巨潮资讯网
发行股份购买资产涉及的四川航空工业川西机器有限责任公司100%股权项目资产评估报告书	巨潮资讯网
盈利预测审核报告	巨潮资讯网
审计报告	巨潮资讯网
备考盈利预测审核报告	巨潮资讯网
发行股份购买资产涉及的庆安集团有限公司100%股权项目资产评估报告书	巨潮资讯网
庆安集团有限公司盈利预测审核报告	巨潮资讯网
庆安集团有限公司审计报告	巨潮资讯网
四川航空工业川西机器有限责任公司盈利预测审核报告	巨潮资讯网
四川航空工业川西机器有限责任公司审计报告	巨潮资讯网
发行股份购买资产涉及的四川凌峰航空液压机械有限公司100%股权项目资产评估报告书	巨潮资讯网
发行股份购买资产所涉及的四川泛华航空仪表电器有限公司100%股权项目资产评估报告书	巨潮资讯网
四川泛华航空仪表电器有限公司盈利预测审核报告	巨潮资讯网
北京市嘉源律师事务所关于公司重大资产重组之法律意见书	巨潮资讯网
简式权益变动报告书	巨潮资讯网
详式权益变动报告书	巨潮资讯网
发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)	巨潮资讯网
与中国航空工业集团公司、中航机电系统有限公司、贵州盖克航空机电有限责任公司、中国华融资产管理公司和中国工商银行股份有限公司发行股份购买资产协议之补充协议	巨潮资讯网
关联交易框架协议	巨潮资讯网
国泰君安证券股份有限公司关于公司发行股份购买资产暨关联交易之独立财务顾问报告	巨潮资讯网
中航证券有限公司关于公司详式权益变动报告书之财务顾问核查意见	巨潮资讯网
关于本次重大资产重组的独立董事意见	巨潮资讯网、证券时报
四川泛华航空仪表电器有限公司审计报告	巨潮资讯网
四川凌峰航空液压机械有限公司盈利预测审核报告	巨潮资讯网

	四川凌峰航空液压机械有限公司审计报告	巨潮资讯网
	第四届董事会第九次会议决议	巨潮资讯网、证券时报
	发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要（草案）	巨潮资讯网、证券时报
2011.01.04	关于收到国家补助资金公告	巨潮资讯网、证券时报

第十一节、财务报告

一、审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 0259 号

湖北中航精机科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北中航精机科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表, 2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北中航精机科技股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及湖北中航精机科技股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄 静

中国·北京

中国注册会计师：姚慧宇

2011 年 2 月 24 日

二、会计报表

资产负债表

编制单位：湖北中航精机科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

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	136,169,044.87	127,582,970.56	75,394,711.32	75,394,711.32
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	66,283,659.01	66,283,659.01	47,061,800.05	47,061,800.05
应收账款	141,444,089.96	125,496,681.55	116,945,853.04	116,945,853.04
预付款项	7,980,623.47	5,921,433.15	19,849,742.31	19,849,742.31
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	591,621.80	3,974,924.92	5,037,290.28	5,037,290.28
买入返售金融资产				
存货	126,532,830.56	112,902,546.77	161,474,156.51	161,474,156.51
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	479,001,869.67	442,162,215.96	425,763,553.51	425,763,553.51
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		42,327,472.93	37,098,109.42	37,098,109.42
投资性房地产	3,588,207.84	3,588,207.84	3,683,233.28	3,683,233.28
固定资产	242,742,651.01	199,859,501.75	188,749,731.36	188,749,731.36
在建工程	28,043,916.47	22,389,372.98	20,951,590.76	20,951,590.76
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	28,869,407.01	11,751,614.01	13,063,464.91	13,063,464.91
开发支出	9,356,961.35	9,356,961.35	15,852,598.82	15,852,598.82
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,532,904.77	946,534.70	907,496.22	907,496.22
其他非流动资产				
非流动资产合计	315,134,048.45	290,219,665.56	280,306,224.77	280,306,224.77
资产总计	794,135,918.12	732,381,881.52	706,069,778.28	706,069,778.28
流动负债：				
短期借款	22,174,470.00	17,174,470.00	42,980,000.00	42,980,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	58,605,547.97	58,605,547.97	28,150,000.00	28,150,000.00
应付账款	127,697,365.19	117,006,745.65	129,467,272.74	129,467,272.74
预收款项	1,793,704.31	1,793,704.31	2,492,158.38	2,492,158.38
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,426,710.03	2,219,191.25	4,471,722.81	4,471,722.81
应交税费	1,657,132.28	2,558,496.08	-3,718,502.49	-3,718,502.49
应付利息	75,318.50	75,318.50	45,658.33	45,658.33
应付股利				
其他应付款	3,577,589.42	2,411,751.50	2,855,900.63	2,855,900.63
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			30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	218,007,837.70	201,845,225.26	236,744,210.40	236,744,210.40
非流动负债：				
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	2,800,000.00	2,800,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00
非流动负债合计	32,800,000.00	32,800,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00
负债合计	250,807,837.70	234,645,225.26	239,894,210.40	239,894,210.40
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	217,198,800.00	217,198,800.00	167,076,000.00	167,076,000.00
资本公积	141,355,034.93	141,355,034.93	191,477,834.93	191,477,834.93
减：库存股				

专项储备				
盈余公积	24,159,306.79	24,159,306.79	20,501,969.95	20,501,969.95
一般风险准备				
未分配利润	118,219,121.15	115,023,514.54	87,119,763.00	87,119,763.00
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	500,932,262.87	497,736,656.26	466,175,567.88	466,175,567.88
少数股东权益	42,395,817.55			
所有者权益合计	543,328,080.42	497,736,656.26	466,175,567.88	466,175,567.88
负债和所有者权益总计	794,135,918.12	732,381,881.52	706,069,778.28	706,069,778.28

公司法定代表人：王坚 总经理：雷自力 主管会计工作的负责人：胡昱敏 会计机构负责人：熊高虹

利润表

编制单位：湖北中航精机科技股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	603,751,105.99	574,357,804.07	536,622,191.08	536,622,191.08
其中：营业收入	603,751,105.99	574,357,804.07	536,622,191.08	536,622,191.08
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	569,902,586.70	541,559,634.13	498,671,365.70	498,671,365.70
其中：营业成本	491,588,944.97	468,116,230.41	430,400,951.02	430,400,951.02
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,530,410.15	3,530,410.15	2,469,998.37	2,469,998.37
销售费用	18,593,213.70	17,746,650.13	20,237,628.50	20,237,628.50
管理费用	50,421,316.19	47,187,593.68	40,772,330.12	40,772,330.12
财务费用	4,056,088.65	3,464,199.58	3,420,073.74	3,420,073.74
资产减值损失	1,712,613.04	1,514,550.18	1,370,383.95	1,370,383.95
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)	4,060,123.56	29,363.51	-1,255,273.17	-1,255,273.17
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益			-1,255,273.17	-1,255,273.17
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	37,908,642.85	32,827,533.45	36,695,552.21	36,695,552.21
加：营业外收入	7,692,341.64	8,796,398.17	3,592,556.78	3,592,556.78
减：营业外支出	62,299.42	62,299.42	171,471.12	171,471.12
其中：非流动资产处置 损失			123,511.07	123,511.07

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,538,685.07	41,561,632.20	40,116,637.87	40,116,637.87
减：所得税费用	5,418,077.14	4,988,263.82	4,931,262.42	4,931,262.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,120,607.93	36,573,368.38	35,185,375.45	35,185,375.45
归属于母公司所有者的净利润	39,768,974.99	36,573,368.38	35,185,375.45	35,185,375.45
少数股东损益	351,632.94			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.18	0.17	0.16	0.16
（二）稀释每股收益	0.18	0.17	0.16	0.16
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	40,120,607.93	36,573,368.38	35,185,375.45	35,185,375.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,768,974.99	36,573,368.38	35,185,375.45	35,185,375.45
归属于少数股东的综合收益总额	351,632.94			

公司法定代表人：王坚 总经理：雷自力 主管会计工作的负责人：胡昱敏 会计机构负责人：熊高虹

现金流量表

编制单位：湖北中航精机科技股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	582,987,621.29	563,434,417.13	556,698,818.71	556,698,818.71
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	2,829,221.02	1,674,828.71	2,332,650.72	2,332,650.72
收到其他与经营活动有关的现金	9,194,148.21	8,268,602.18	4,998,938.92	4,998,938.92
经营活动现金流入	595,010,990.52	573,377,848.02	564,030,408.35	564,030,408.35

小计				
购买商品、接受劳务支付的现金	366,613,007.49	347,496,132.22	444,864,058.03	444,864,058.03
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	59,655,053.46	56,470,090.58	45,533,014.97	45,533,014.97
支付的各项税费	35,516,522.88	33,551,774.89	23,009,058.46	23,009,058.46
支付其他与经营活动有关的现金	45,439,793.09	42,749,005.23	12,060,350.10	12,060,350.10
经营活动现金流出小计	507,224,376.92	480,267,002.92	525,466,481.56	525,466,481.56
经营活动产生的现金流量净额	87,786,613.60	93,110,845.10	38,563,926.79	38,563,926.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,100.00	20,100.00	150,520.00	150,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	7,614,803.35			
投资活动现金流入小计	7,634,903.35	20,100.00	150,520.00	150,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,795,372.50	31,198,346.65	45,742,212.53	45,742,212.53
投资支付的现金		5,100,000.00		
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	100,000.00	100,000.00		
投资活动现金流出小计	37,895,372.50	36,398,346.65	45,742,212.53	45,742,212.53
投资活动产生的现金流量净额	-30,260,469.15	-36,378,246.65	-45,591,692.53	-45,591,692.53
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金	2,500,000.00			
其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	65,031,572.44	60,031,572.44	42,980,000.00	42,980,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动 有关的现金				
筹资活动现金流入 小计	67,531,572.44	60,031,572.44	42,980,000.00	42,980,000.00
偿还债务支付的现金	85,837,102.44	85,837,102.44	62,820,000.00	62,820,000.00
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	7,794,253.23	7,697,236.56	6,897,897.91	6,897,897.91
其中：子公司支付给少 数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动 有关的现金				
筹资活动现金流出 小计	93,631,355.67	93,534,339.00	69,717,897.91	69,717,897.91
筹资活动产生的 现金流量净额	-26,099,783.23	-33,502,766.56	-26,737,897.91	-26,737,897.91
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响	79,295.45	-310,249.53	-259,848.98	-259,848.98
五、现金及现金等价物净增 加额	31,505,656.67	22,919,582.36	-34,025,512.63	-34,025,512.63
加：期初现金及现金等 价物余额	75,394,711.32	75,394,711.32	109,420,223.95	109,420,223.95
六、期末现金及现金等价物 余额	106,900,367.99	98,314,293.68	75,394,711.32	75,394,711.32

公司法定代表人：王坚 总经理：雷自力 主管会计工作的负责人：胡昱敏 会计机构负责人：熊高虹

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北中航精机科技股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	167,076,000.00	191,477,834.93			20,501,969.95		87,119,763.00			466,175,567.88		128,520,000.00	230,033,834.93			16,983,432.40		59,308,525.10			434,845,792.43	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	167,076,000.00	191,477,834.93			20,501,969.95		87,119,763.00			466,175,567.88		128,520,000.00	230,033,834.93			16,983,432.40		59,308,525.10			434,845,792.43	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	50,122,800.00	-50,122,800.00			3,657,336.84		31,099,358.15		42,395,817.55	77,152,512.54		38,556,000.00	-38,556,000.00			3,518,537.55		27,811,237.90			31,329,775.45	
(一) 净利润							39,768,974.99		351,632.94	40,120,607.93								35,185,375.45			35,185,375.45	
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							39,768,974.99		351,632.94	40,120,607.93								35,185,375.45			35,185,375.45	
(三) 所有者投入和 减少资本									42,044,184.61	42,044,184.61												
1.所有者投入资本									2,500,000.00	2,500,000.00												
2.股份支付计入所																						

所有者权益的金额																			
3. 其他								39,544,184.61	39,544,184.61										
(四) 利润分配				3,657,336.84		-8,669,616.84			-5,012,280.00				3,518,537.55		-7,374,137.55				-3,855,600.00
1. 提取盈余公积				3,657,336.84		-3,657,336.84							3,518,537.55		-3,518,537.55				
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,012,280.00										-3,855,600.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	50,122,800.00	-50,122,800.00								38,556,000.00	-38,556,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,122,800.00	-50,122,800.00								38,556,000.00	-38,556,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	217,198,800.00	141,355,034.93		24,159,306.79		118,219,121.15		42,395,817.55	543,328,080.42	167,076,000.00	191,477,834.93		20,501,969.95		87,119,763.00				466,175,567.88

公司法定代表人：王坚

总经理：雷自力

主管会计工作的负责人：胡昱敏

会计机构负责人：熊高虹

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北中航精机科技股份有限公司

2011 年度

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	167,076,000.00	191,477,834.93			20,501,969.95		87,119,763.00	466,175,567.88	128,520,000.00	230,033,834.93			16,983,432.40		59,308,525.10	434,845,792.43
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	167,076,000.00	191,477,834.93			20,501,969.95		87,119,763.00	466,175,567.88	128,520,000.00	230,033,834.93			16,983,432.40		59,308,525.10	434,845,792.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,122,800.00	-50,122,800.00			3,657,336.84		27,903,751.54	31,561,088.38	38,556,000.00	-38,556,000.00			3,518,537.55		27,811,237.90	31,329,775.45
(一) 净利润							36,573,368.38	36,573,368.38							35,185,375.45	35,185,375.45
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							36,573,368.38	36,573,368.38							35,185,375.45	35,185,375.45
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					3,657,336.84		-8,669,616.84	-5,012,280.00					3,518,537.55		-7,374,137.55	-3,855,600.00
1. 提取盈余公积					3,657,336.84		-3,657,336.84						3,518,537.55		-3,518,537.55	

					36.84		36.84						37.55		37.55	
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配							-5,012,280.00	-5,012,280.00							-3,855,600.00	-3,855,600.00
4.其他																
(五)所有者权益内部结转	50,122,800.00	-50,122,800.00							38,556,000.00	-38,556,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	50,122,800.00	-50,122,800.00							38,556,000.00	-38,556,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
(六)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(七)其他																
四、本期期末余额	217,198,800.00	141,355,034.93			24,159,306.79		115,023,514.54	497,736,656.26	167,076,000.00	191,477,834.93			20,501,969.95		87,119,763.00	466,175,567.88

公司法定代表人：王坚

总经理：雷自力

主管会计工作的负责人：胡昱敏

会计机构负责人：熊高虹

三、会计报表附注

湖北中航精机科技股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖北中航精机科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”, 本公司及子公司以下统称“本集团”)系经原国家经贸委“国经贸企改[2000]1110 号”文批准, 以中国航空救生研究所(又名中国航空工业第六一〇研究所)为主发起人, 联合东风汽车股份有限公司等 5 家法人单位及王承海等 16 位自然人, 以发起方式设立的股份有限公司。公司于 2000 年 12 月 5 日在湖北省工商行政管理局登记注册, 注册号为 4200001000827, 公司设立时的注册资本为人民币 3,000 万元。经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]84 号”文核准, 公司于 2004 年 6 月 18 日采用网上向二级市场投资者定价配售的发行方式, 首次公开向社会发行人民币普通股(A 股)2,000 万股, 发行后公司总股本 5,000 万股, 注册资本为人民币 5,000 万元。经深圳证券交易所“深圳上[2004]48 号”文批准, 公司向社会公开发行的 2,000 万股人民币普通股(A 股)于 2004 年 7 月 5 日在深圳证券交易所上市交易, 股票简称为“中航精机”, 股票代码为“002013”。

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

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

2008 年公司根据股东大会和修改后章程的规定, 申请增加注册资本人民币 3,570 万元, 公司按每 10 股转增 5 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额 3,570 万股, 转增后的注册资本为人民币 10,710 万元。2009 年 5 月 20 日, 根据公司股东大会决议和修改后的章程规定, 按 2008 年末总股本以未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股派现 0.5 元的比例, 派现 535.5 万元, 派送股本 2,142 万元, 总股本变更为 12,852 万

元。2010年3月公司根据股东大会和修改后章程的规定，以2009年12月31日公司总股本为基数，按每10股转增3股派现金0.3元的比例，以资本公积向全体股东转增股本3,855.6万元，转增后的注册资本为人民币16,707.60万元。

2011年3月公司根据股东大会和修改后章程的规定，以2010年末总股本16,707.60万股为基数，按每10股转增3股派现金0.3元的比例，以资本公积向全体股东转增股本5,012.28万元，转增后的注册资本为人民币21,719.88万元。

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

公司法定代表人为王坚。目前公司控股股东中国航空救生研究所（又名中国航空工业第六一零研究所）为中国航空工业集团公司的下属单位，公司的实际控制人为中国航空工业集团公司。

本公司财务报表于2012年2月24日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团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，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2011年12月31日的财务状况及2011年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团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。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”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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，本集团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，本集团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。

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集团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.本集团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。

持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团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,本集团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。

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。本集团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。

可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入

投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

本集团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。

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。

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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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。

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。

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。

财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

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

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

（2）坏账准备的计提方法

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

本集团将金额为人民币 150 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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。

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

本集团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
按账龄分析法计提坏账准备的组合	不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
本集团内公司往来款项的组合	合并范围内的各会计主体之间的应收款项本集团可以控制，除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

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
按账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
本集团内公司往来款项的组合	有证据表明不能收回的，采用个别认定法，除此之外，一般不计提

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

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
本集团内公司往来款项的组合	一般不计提	一般不计提

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团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：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。

本集团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、自制半成品、外购半成品、库存商品、低值易耗品、包装物、材料成本差异等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除原材料以外的存货领用和发出时按加权平均法计价；原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

10、长期股权投资

(1) 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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

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。

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，并按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

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。

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

本集团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，对于本集团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。

本集团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、16“非流动非金融资产减值”。

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35-45	5	2.71-2.11
机器设备	10-14	5	9.50-6.79
运输设备	6-12	5	15.83-7.92
其他设备	5-10	5	19.00-9.50

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，本集团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、16“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。

本集团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、16“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

无形资产是指本集团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集团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

本集团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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

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、16“非流动非金融资产减值”。

16、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，本集团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。

17、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) 该义务是本集团承担的现时义务；(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，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、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确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；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。

本集团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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本集团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。

20、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，如果本集团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，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、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）本集团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）本集团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。

22、持有待售资产

若本集团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，本集团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。

23、职工薪酬

本集团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。

本集团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，如果本集团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，同时本集团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。本集团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）。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无需要披露的主要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无需要披露的主要会计估计变更。

25、前期会计差错更正

本报告期内无需要披露的重大会计前期差错。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无

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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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

本集团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

本集团根据存货会计政策，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）非金融非流动资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以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。

(5) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(6) 所得税

本集团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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	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25%计缴。

2、税收优惠及批文

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

根据 2012 年 2 月 8 日湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局《关于公布湖北省 2011 年第一 二批高新技术企业复审结果的通知》，本公司已通过 2011 年高新技术企业复审，并取得编号为 GF201142000240 的高新技术企业证书，发证日期为 2011 年 10 月 13 日。本公司按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。子公司武汉中航精冲技术有限公司按 25% 的税率计算缴纳企业所得税。

(2) 根据财税字〔1999〕273 号，财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知，本公司从事技术开发取得的收入，免征营业税。子公司武汉中航精冲技术有限公司无该项税收优惠政策。

3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
苏州中航中振汽车饰件有限公司	控股子公司	苏州	汽车饰件生产销售	1000	见注	有限公司	刘国建	58842910 - 6	510	
(续)										
子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额			从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释	

苏州中航 中振汽车 饰件有限 公司	51	51	是	250
----------------------------	----	----	---	-----

注：经营范围：研发、生产、销售汽车饰件汽车改装车座椅。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
武汉中航精冲技术有限公司	控股子公司	武汉	精冲件等产品的研发、生产、销售	1100 万美元	见注	中外合资	雷自力	663483250	561 万美元	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
武汉中航精冲技术有限公司	51	60	是	42,395,817.55			

注：经营范围：汽车零部件及配件研发、制造与批零兼营；相关精冲件产品及零件的研发、制造与批零兼营；经营本企业的自产产品及技术出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、4。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
苏州中航中振汽车饰件有限公司	7,600,000.00	
武汉中航精冲技术有限公司	74,054,981.55	1,256,015.03

(2) 苏州中航中振汽车饰件有限公司为本年新设立的控股子公司。

(3) 武汉中航精冲技术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
武汉中航精冲技术有限公司		本次合并未形成商誉	2011年2月28日

武汉中航精冲技术有限公司（以下简称“精冲公司”）成立于2007年8月8日，是本公司与 CRH Automotive (Holding) Limited 共同出资组建的一家中外合资经营企业。其注册资本为1100万美元，其中本公司累计出资561万美元，占注册资本总额的51%；CRH Automotive (Holding) Limited 累计出资539万美元，占注册资本总额的49%。根据精冲公司原合营合同及章程约定，董事会是其最高权力机构，讨论和决定公司的一切重大事宜。原董事会由4名董事组成，中外双方各委派两名，双方表决权比例均为50%。由于本公司对精冲公司未达到控制的条件，因此按权益法对其进行核算。

2010年11月11日，精冲公司召开董事会，修改了合营合同、公司章程。根据修改后的合同、章程规定，董事会成员由5人组成，其中本公司委派董事3名，并且对精冲公司的表决权变更为60%。截止2011年2月25日，精冲公司经武汉市商务局和武汉市工商行政管理局批准备案，办理了相关变更登记手续。

根据以上情况，确定购买日为2011年2月28日，系本公司取得对精冲公司控制权的日期。

合并成本以及可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益金额的确认情况如下：

本公司本次通过修改合营合同及公司章程方式实现非同一控制下企业合并，无支付对价，合并成本为37,227,472.93元。在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值为41,158,232.98元，按照公允价值重新计量产生投资收益4,030,760.05元。

被合并方精冲公司净资产公允价值以经中联资产评估集团有限公司按资产基础法确定的估值结果确定，出具中联评报字[2011]第461号资产评估报告。

精冲公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	7,732,031.32	7,614,803.35	7,077,313.07
应收票据			699,390.00
应收账款	6,368,554.40	6,299,385.05	5,526,473.37
预付账款	3,010,783.85	3,010,783.85	2,780,241.53
其他应收款	230,796.68	227,760.72	286,353.56

存货	7,152,996.73	6,821,671.68	7,601,926.56
固定资产	40,995,848.00	43,221,674.93	43,714,766.98
在建工程	14,420.37	34,562.73	
无形资产	17,416,600.00	7,787,937.97	7,815,603.83
递延所得税资产	2,016,183.39	2,016,183.39	2,032,649.68
减：应付账款	3,431,770.12	3,431,770.12	3,821,715.75
预收账款	342,084.60	342,084.60	479,784.60
应付职工薪酬	81,643.06	81,643.06	156,229.07
应交税费	-551,230.98	-551,230.98	-833,459.29
其他应付款	931,530.35	931,530.35	1,169,057.44
递延所得税负债			
其他负债			
净资产	80,702,417.59	72,798,966.52	72,741,391.01
减：少数股东权益	39,544,184.61	35,671,493.59	
取得的净资产	41,158,232.98	37,127,472.93	

本公司采用资产基础法来确定精冲公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法，无形资产的评估方法为基准地价系数修正法和成本逼近法，使用的关键假设如下：

A、一般假设

a、交易假设

交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

b、公开市场假设

公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

c、资产持续经营假设

资产持续经营假设是指评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

B、特殊假设

a、本次评估假设评估基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化；

- b、企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；
- c、企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式；
- d、评估只基于基准日现有的经营能力。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大，也不考虑后续可能会发生的生产经营变化；
- e、本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；
- f、本次评估假设委托方及被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；
- g、评估范围仅以委托方及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托方及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；
- h、本次评估测算的各项参数取值不考虑通货膨胀因素的影响。

精冲公司自购买日至当期末止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

项目	金额
营业收入	30,471,843.92
净利润	1,256,015.03
经营活动现金流量净额	-5,324,231.50
现金流量净额	986,074.31

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，年初指 2011 年 1 月 1 日，年末指 2011 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	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：			41,501.15			42,071.94
-人民币	—	—	41,501.15	—	—	21,475.34
-美元				3,110.00	6.6227	20,596.60
银行存款：			106,451,581.27			59,550,635.54
-人民币	—	—	105,292,593.11	—	—	58,198,012.64
-美元	12,331.62	6.3009	77,700.31	134,651.91	6.6227	891,759.20
-澳元	25,463.98	6.4093	163,206.29	67,434.07	6.7139	452,745.60
-欧元	112,475.51	8.1625	918,081.36	921.83	8.8065	8,118.10
-瑞士法郎	0.03	6.7287	0.20			-
其他货币资金：			29,675,962.45			15,802,003.84
-人民币	—	—	29,675,962.45	—	—	15,802,003.84
合 计			136,169,044.87			75,394,711.32

注：其他货币资金中用于质押的承兑保证金为29,268,676.88元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	60,755,406.01	43,360,855.05
商业承兑汇票	5,528,253.00	3,700,945.00
合计	66,283,659.01	47,061,800.05

注：截至2011年12月31日，已质押用于开具票据的应收票据金额为31,253,053.75元。

(2) 年末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江吉润汽车有限公司	2011-10-13	2012-04-13	5,000,000.00	
比亚迪汽车有限公司	2011-08-30	2012-02-28	2,854,104.08	
芜湖江森云鹤汽车座椅有限公司	2011-10-19	2012-04-19	1,400,000.00	
柳州云鹤方盛汽车座椅有限公司	2011-08-25	2012-02-25	1,250,021.49	
比亚迪股份有限公司	2011-12-17	2012-06-05	3,549,016.96	
合计			14,053,142.53	

(3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
辽宁兴锐汽车销售服务有限公司	2011-09-07	2012-03-07	3,000,000.00	否	
比亚迪股份有限公司	2011-11-18	2012-05-17	2,270,914.17	否	
安徽江淮汽车股份有限公司	2011-08-09	2012-02-09	2,000,000.00	否	
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	2011-11-24	2012-05-24	977,171.13	否	
烟台北洋科技有限公司	2011-10-26	2012-04-26	800,000.00	否	
合计			9,048,085.30		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				

其中：按账龄分析法计提坏账的应收账款	143,959,941.24	100.00	2,515,851.28	1.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	143,959,941.24	100.00	2,515,851.28	1.75

(续)

种类	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄分析法计提坏账的应收账款	119,034,848.57	100.00	2,088,995.53	1.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	119,034,848.57	100.00	2,088,995.53	1.75

注：截止 2011 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 17,325,755.51 元（净值 16,459,467.73 元）的应收账款已质押用于向中国工商银行长征路支行获取 1,500.00 万元的短期借款；账面价值为 434,063.70 美元（折合人民币原值 2,734,991.97 元、净值 2,707,642.05 元）的应收账款已质押用于向交通银行股份有限公司襄阳分行获取 340,000.00 美元（折合人民币 2,174,470.00 元）的短期借款。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 个月以内	117,520,282.03	81.63	97,603,914.02	82.00
4 个月至 1 年	26,288,620.56	18.26	21,149,599.38	17.77
1 至 2 年	87,991.36	0.06	251,053.19	0.20
2 至 3 年	53,851.29	0.04		
3 年以上	9,196.00	0.01	30,281.98	0.03
合计	143,959,941.24	100.00	119,034,848.57	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月以内	117,520,282.03	81.63	1,175,305.74	97,603,914.02	82.00	976,128.27
4 个月至 1 年	26,288,620.56	18.26	1,314,472.71	21,149,599.38	17.77	1,057,479.96
1 至 2 年	87,991.36	0.06	8,799.14	251,053.19	0.20	25,105.32
2 至 3 年	53,851.29	0.04	8,077.69		-	

3 年以上	9,196.00	0.01	9,196.00	30,281.98	0.03	30,281.98
合计	143,959,941.24	100.00	2,515,851.28	119,034,848.57	100.00	2,088,995.53

(4) 本年无转回或收回的应收账款。

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
长春佛吉亚旭阳汽车座椅有限公司	客户	17,479,185.07	1 年以内	12.14
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	客户	13,989,659.90	1 年以内	9.72
上海延锋江森座椅有限公司烟台福山分公司	客户	8,830,389.06	3 个月以内	6.13
重庆延锋江森座椅有限公司	客户	8,674,219.63	1 年以内	6.03
上海延锋江森座椅有限公司	客户	5,910,782.67	3 个月以内	4.11
合计		54,884,236.33		38.13

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	188,925.34	6.3009	1,190,399.65	629,856.21	6.6227	4,171,348.70
欧元	726,506.98	8.1625	5,930,113.23			
澳元	256,404.77	6.4093	1,643,375.10	890,563.70	6.7139	5,979,155.63

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
其中：按账龄分析法计提坏账的应收账款	624,408.77	100.00	32,786.97	5.25
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	624,408.77	100.00	32,786.97	5.25

(续)

种 类	年初数			
	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				
其中：按账龄分析法计提坏账的应收账款	5,097,254.75	100.00	59,964.47	1.18
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	5,097,254.75	100.00	59,964.47	1.18

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 个月以内	500,952.09	80.23	4,934,999.23	96.82
4 个月至 1 年	60,364.21	9.67	135,221.52	2.65
1 至 2 年	42,592.47	6.82	4,034.00	0.08
2 至 3 年			23,000.00	0.45
3 年以上	20,500.00	3.28		
合计	624,408.77	100.00	5,097,254.75	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月以内	500,952.09	80.23	5,009.51	4,934,999.23	96.82	49,349.99
4 个月至 1 年	60,364.21	9.67	3,018.21	135,221.52	2.65	6,761.08
1 至 2 年	42,592.47	6.82	4,259.25	4,034.00	0.08	403.40
2 至 3 年				23,000.00	0.45	3,450.00
3 年以上	20,500.00	3.28	20,500.00			
合计	624,408.77	100.00	32,786.97	5,097,254.75	100.00	59,964.47

(4) 本年无转回或收回的其他应收款。

(5) 报告期无实际核销的大额其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
备用金	职工	565,240.03	1 年以内	90.52
废品款		14,775.36	1 年以内	2.37
芜湖市郊湾里供电所		20,000.00	3 年以上	3.20
深圳市比亚迪汽车有限公司	客户	7,000.00	3 个月以内	1.12
贵州科博展览广告有限公司	客户	6,180.00	1 年以内	0.99
合计		613,195.39		98.20

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,816,165.77	97.94	19,836,747.31	99.93
1 至 2 年	65,357.70	0.82	12,995.00	0.07
2 至 3 年	99,100.00	1.24		
3 年以上				
合计	7,980,623.47	100.00	19,849,742.31	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
中山鑫辉汽车模具实业有限公司	供应商	1,668,894.11	2011 年	预付材料款
威尔斯新材料(太仓)有限公司	供应商	997,101.93	2011 年	预付材料款
湖北凯天昌运仓储运输有限公司	供应商	579,353.50	2011 年	预付材料款
乐嘉文高合金钢技术(上海)有限公司	供应商	538,810.00	2011 年	预付材料款
武汉三江航天网络通信有限公司	供应商	610,000.00	2011 年	预付材料款
合计		4,394,159.54		

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

(4) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	141,139.73	6.3009	889,307.32	184,778.62	6.6227	1,223,733.37
日元	774,508.63	0.0811	62,812.65	65,624,580.00	0.0813	5,335,278.35
欧元	21,071.83	8.1625	171,998.79	142,071.82	8.8065	1,251,155.48
澳元	63,765.00	6.4093	408,689.02	94,360.40	6.7139	633,526.29
瑞士法郎	1,181.08	6.7287	7,947.14	159,408.75	7.0562	1,124,820.02

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,796,962.45		12,796,962.45
在产品	8,370,193.44		8,370,193.44
库存商品	75,882,967.84	2,633,571.32	73,249,396.52
低值易耗品	16,092,685.94		16,092,685.94
自制半成品	2,268,552.70		2,268,552.70
外购半成品	15,079,972.73	1,382,655.13	13,697,317.60
材料成本差异	57,721.91		57,721.91
合 计	130,549,057.01	4,016,226.45	126,532,830.56

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,422,515.22	-	11,422,515.22
在产品	2,316,871.69	-	2,316,871.69
库存商品	130,724,776.10	3,887,864.91	126,836,911.19
低值易耗品	8,840,228.94	-	8,840,228.94
自制半成品	2,968,136.91	-	2,968,136.91
外购半成品	10,049,260.83	-	10,049,260.83
材料成本差异	-959,768.27	-	-959,768.27
合 计	165,362,021.42	3,887,864.91	161,474,156.51

注：公司依据准则并结合本公司实际情况，制定了《产品研发支出管理办法》，根据该办法的规定，对于已研发成功转批的项目，将该研发支出的载体工装模具一次转入低值易耗品科目核算，并按使用寿命进行分期摊销。截至 2011 年 12 月 31 日，低值易耗品中含由研发转入未摊销完的工装模具 6,689,931.56 元。

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
库存商品	3,887,864.91			1,254,293.59	2,633,571.32
自制半成品		1,382,655.13			1,382,655.13
合 计	3,887,864.91	1,382,655.13		1,254,293.59	4,016,226.45

注：、由于部分商品的市场价格下降，导致其产成品价值的可变现净值低于存货成本，相应计提了库存商品的存货跌价准备；

、由于部分产品暂停生产，导致用于其生产的自制半成品项目可变现净值低于存货成本，相应计提了存货跌价准备。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	37,098,109.42		37,098,109.42	
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	37,098,109.42		37,098,109.42	

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
武汉中航精冲技术有限公司	权益法	11,630,000.00	37,098,109.42	-37,098,109.42	

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
武汉中航精冲技术有限公司	51	60	公司章程和合营合同约定			

注：本公司期初对精冲公司无实质控制权，未纳入合并范围，采用权益法核算；2011年2月28日通过修改合营合同及公司章程已达到实质控制条件，将其纳入合并范围，详见附注六、4。

8、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	3,683,233.28		95,025.44	3,588,207.84
减：投资性房地产减值准备				
合 计	3,683,233.28		95,025.44	3,588,207.84

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	4,001,068.16			4,001,068.16
房屋、建筑物	4,001,068.16			4,001,068.16
二、累计折旧和摊销合计	317,834.88	95,025.44		412,860.32
房屋、建筑物	317,834.88	95,025.44		412,860.32
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	3,683,233.28			3,588,207.84
房屋、建筑物	3,683,233.28			3,588,207.84

注： 本年折旧额为 95,025.44 元；

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。

9、固定资产

固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	296,472,973.28	86,052,830.63	13,347,159.94	369,178,643.97
其中：房屋及建筑物	47,716,361.24	20,312,946.82	-	68,029,308.06
机器设备	232,103,353.39	62,261,317.34	13,146,814.72	281,217,856.01
运输工具	2,535,985.81	634,274.44	75,966.18	3,094,294.07
其他	14,117,272.84	2,844,292.03	124,379.04	16,837,185.83
二、累计折旧合计	107,710,092.14	29,518,416.79	10,805,665.75	126,422,843.18
其中：房屋及建筑物	5,571,348.25	2,123,464.01	-	7,694,812.26
机器设备	91,216,820.18	25,476,664.24	10,632,567.43	106,060,916.99
运输工具	1,531,752.98	353,107.84	63,916.99	1,820,943.83
其他	9,390,170.73	1,565,180.70	109,181.33	10,846,170.10
三、账面净值合计	188,762,881.14			242,755,800.79
其中：房屋及建筑物	42,145,012.99			60,334,495.80
机器设备	140,886,533.21			175,156,939.02
运输工具	1,004,232.83			1,273,350.24
其他	4,727,102.11			5,991,015.73
四、减值准备合计	13,149.78	-	-	13,149.78
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他	13,149.78	-	-	13,149.78
五、账面价值合计	188,749,731.36			242,742,651.01
其中：房屋及建筑物	42,145,012.99	-	-	60,334,495.80
机器设备	140,886,533.21	-	-	175,156,939.02
运输工具	1,004,232.83	-	-	1,273,350.24
其他	4,713,952.33	-	-	5,977,865.95

注：（1）本期累计折旧增加额 29,518,416.79 元，包括：本期计提折旧增加 24,271,355.97 元（其中：母公司 21,722,025.21 元，子公司精冲公司 2,549,330.76 元）、精冲公司合并时点累计折旧期初数 5,379,010.98 元、母公司出售给子公司精冲公司设备对应未实现内部利润多提折旧冲回 9,253.27 元、由于收购日子公司固定资产评估减值对本期累计折旧影响金额-122,696.89 元。

（2）本期母公司由在建工程转入固定资产原值金额 34,011,814.79 元，精冲公司由

在建工程转入固定资产原值金额 4,378,914.88 元。

(3) 固定资产原值本期增加额包括精冲公司合并时点的期初数 48,583,911.81 元。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司子公司精冲公司以账面价值为 21,267,828.74 元 (原值 22,292,095.86 元) 的房屋以及账面价值为 7,649,608.67 元土地使用权作为中信银行武汉分行 5,000,000.00 元短期借款的抵押物。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年 末 数			年 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
自筹项目	16,766,036.05		16,766,036.05	1,626,211.80		1,626,211.80
调角器扩能	2,450,000.00		2,450,000.00	6,044,938.47		6,044,938.47
滑轨扩能	2,737,336.93		2,737,336.93	1,549,400.00		1,549,400.00
技术中心建设	436,000.00		436,000.00	11,731,040.49		11,731,040.49
精冲公司厂房	723,416.36		723,416.36			
精冲公司在安装设备	4,931,127.13		4,931,127.13			
合 计	28,043,916.47		28,043,916.47	20,951,590.76		20,951,590.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
自筹项目		1,626,211.80	26,812,873.51	10,281,537.76	1,391,511.50	16,766,036.05
调角器扩能		6,044,938.47	2,431,498.15	6,026,436.62		2,450,000.00
滑轨扩能		1,549,400.00	2,647,321.98	1,459,385.05		2,737,336.93
技术中心建设		11,731,040.49	4,949,414.87	16,244,455.36		436,000.00
武汉精冲厂房			723,416.36			723,416.36
武汉精冲在安装设备			9,310,042.01	4,378,914.88		4,931,127.13
合 计		20,951,590.76	46,874,566.88	38,390,729.67	1,391,511.50	28,043,916.47

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
自筹项目						自有资金
调角器扩能						募股资金
滑轨扩能						募股资金
技术中心						募股资金
精冲公司厂房						自有资金
精冲公司在安装						自有资金

设备

合计

(3) 在建工程减值准备

截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司在建工程无账面价值高于可回收金额的情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	23,222,133.01	18,633,221.80		41,855,354.81
土地使用权	7,017,030.00	17,928,418.38		24,945,448.38
专利和专用技术许可权-T	4,207,345.60			4,207,345.60
信息化系统	2,871,630.22	704,803.42		3,576,433.64
CAD 分析软件	380,000.00			380,000.00
CD 焊接专有技术	6,556,127.19			6,556,127.19
工程分析软件	2,190,000.00			2,190,000.00
二、累计折耗合计	10,158,668.10	2,827,279.70		12,985,947.80
土地使用权	872,294.80	946,507.86		1,818,802.66
专利和专用技术许可权-T	4,207,345.60			4,207,345.60
信息化系统	790,824.88	312,546.32		1,103,371.20
CAD 分析软件	76,000.08	38,000.04		114,000.12
CD 焊接专有技术	3,605,870.07	1,311,225.48		4,917,095.55
工程分析软件	606,332.67	219,000.00		825,332.67
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利和专用技术许可权-T				
信息化系统				
CAD 分析软件				
CD 焊接专有技术				
工程分析软件				
四、账面价值合计	13,063,464.91			28,869,407.01
土地使用权	6,144,735.20			23,126,645.72
专利和专用技术许可权-T				
信息化系统	2,080,805.34			2,473,062.44
CAD 分析软件	303,999.92			265,999.88
CD 焊接专有技术	2,950,257.12			1,639,031.64
工程分析软件	1,583,667.33			1,364,667.33

注： 本期累计折耗增加 2,827,279.70 元，包括：本期折耗增加 2,154,983.62 元（其中：母公司 2,016,654.32 元，子公司精冲公司 138,329.30 元），精冲公司合并时点累计折耗期初数 511,818.38 元，子公司精冲公司无形资产评估增值对本期累计折耗影响

金额 160,477.70 元；

本期无形资产原值增加数中包含精冲公司合并时点的期初数 8,299,756.35 元；
期末无形资产抵押情况见附注七、9。

12、开发支出

项 目	期末数	期初数
调角器	828,813.94	7,503,993.10
滑轨及升降机构	7,374,164.54	7,945,235.72
精冲件	409,256.54	77,264.04
拨叉	744,726.33	326,105.96
合 计	9,356,961.35	15,852,598.82

13、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	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	1,013,480.50	6,578,014.48	907,496.22	6,049,974.69
可抵扣亏损	1,519,424.27	6,077,697.08		
合计	2,532,904.77	12,655,711.56	907,496.22	6,049,974.69

注：(1) 期末可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 12,655,711.56 元，其中：本公司 6,310,231.28 元、精冲公司 6,345,480.28 元；

(2) 本公司执行的所得税率为 15%，精冲公司所得税率为 25%。

14、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	2,148,960.00	399,678.25			2,548,638.25
二、存货跌价准备	3,887,864.91	1,382,655.13		1,254,293.59	4,016,226.45
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	13,149.78				13,149.78
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					

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
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	6,049,974.69	1,782,333.38		1,254,293.59	6,578,014.48

注：本期增加额中包含本期纳入合并范围子公司精冲公司期末数 267,783.20 元。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	17,174,470.00	980,000.00
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款		
信用借款		42,000,000.00
合 计	22,174,470.00	42,980,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注七、9；质押借款的质押资产类别以及金额，详见附注七、3。

(2) 本报告期无已到期未偿还的短期借款。

16、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	58,605,547.97	28,150,000.00
商业承兑汇票		
合 计	58,605,547.97	28,150,000.00

注：下一会计期间将到期的金额为 58,605,547.97 元。

17、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	126,443,676.03	129,039,284.49
1—2 年	632,732.37	59,890.26
2—3 年	267,802.80	249,194.88
3 年以上	353,153.99	118,903.11
合 计	127,697,365.19	129,467,272.74

注：期末数含本期纳入合并范围子公司期末数 10,685,797.56 元。

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位

或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中建第二工程局第三工程有限公司	335,499.00	未结算	否
无锡国盛精密模具有限公司	225,000.00	未结算	否
上海快意信息科技有限公司	113,007.00	未结算	否
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	81,792.80	未结算	否
合计	755,298.80		

(4) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	84,754.86	8.1625	691,811.55	2,114.70	8.8065	18,623.11
日元	1.00	0.0811	0.08	1.00	0.0813	0.08
澳元	23,544.00	6.4093	150,900.56			
合计			842,712.19			18,623.19

18、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	844,425.33	2,349,290.25
1 至 2 年	949,278.98	53,078.29
3 至 3 年		24,720.00
3 年以上		65,069.84
合计	1,793,704.31	2,492,158.38

(2) 本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(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
玉林正菱汽车配件有限公司	949,278.50	未结算
合计	949,278.50	

19、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		42,671,619.47	42,671,619.47	
二、职工福利费		3,983,132.28	3,983,132.28	
三、社会保险费	2,000,000.00	7,620,253.95	9,620,253.95	
其中:1.医疗保险费		1,964,948.07	1,964,948.07	
2.基本养老保险费		3,919,494.32	3,919,494.32	

3.年金缴费	2,000,000.00	998,864.00	2,998,864.00	
4.失业保险费		400,223.70	400,223.70	
5.工伤保险费		153,883.31	153,883.31	
6.生育保险费		182,840.55	182,840.55	
四、住房公积金	2,000,000.00	3,182,010.32	3,182,010.32	2,000,000.00
五、工会经费和职工教育经费	471,722.81	413,708.47	458,721.25	426,710.03
六、非货币性福利		3,228.61	3,228.61	
七、辞退福利		370,495.00	370,495.00	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计	4,471,722.81	58,244,448.10	60,289,460.88	2,426,710.03

20、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	5,260.38	-6,543,678.14
企业所得税	219,833.91	1,351,751.75
个人所得税	965,172.84	1,122,968.45
城市维护建设税	98,904.44	43,477.66
房产税	143,864.29	114,392.60
印花税	15,131.40	9,392.10
土地使用税	160,192.75	160,192.75
教育费附加	42,387.62	18,633.28
其他税费	6,384.65	4,367.06
合计	1,657,132.28	-3,718,502.49

21、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	40,110.74	45,658.33
短期借款应付利息	35,207.76	
合计	75,318.50	45,658.33

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	2,984,551.12	2,462,706.63
1 至 2 年	205,860.30	101,806.00
2 至 3 年	100,000.00	291,388.00
3 年以上	287,178.00	

合 计	3,577,589.42	2,855,900.63
-----	--------------	--------------

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

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
武汉洪亚经贸有限公司	100,000.00	质保金未到偿还期	否
质保金	210,000.00	未到偿还期	否
合 计	310,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
KEIPER 公司	1,351,998.04	技术提成费
质保金	298,984.00	废品回收押金
风险押金	285,900.00	职工风险押金
合 计	1,936,882.04	

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、24)		30,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计		30,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		30,000,000.00
信用借款		
合 计		30,000,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		

保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款(附注七、23)		30,000,000.00
合计	30,000,000.00	

注：保证借款系公司 2011 年 6 月 14 日从中国进出口银行借入，期限为 24 个月，保证人为航宇救生装备有限公司，利率为 4.51%。

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2011.6.14	2013.6.14	4.51	人民币		30,000,000.00		
合计						30,000,000.00		

25、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	专项资金拨款	2,800,000.00	3,150,000.00
合计		2,800,000.00	3,150,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助		
轿车自动变速器关键零部件分总成生产线技术改造项目	2,800,000.00	3,150,000.00
合计	2,800,000.00	3,150,000.00

26、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)				期末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	42,793,920.00	25.61%			12,838,176.00		12,838,176.00	55,632,096.00	25.61%
3.其他内资持股	415,181.00	0.25%			124,554.00	-24,439.00	100,115.00	515,296.00	0.24%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	415,181.00	0.25%			124,554.00	-24,439.00	100,115.00	515,296.00	0.24%
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	43,209,101.00	25.86%	12,962,730.00	-24,439.00	12,938,291.00	56,147,392.00	25.85%
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	123,866,899.00	74.14%	37,160,070.00	24,439.00	37,184,509.00	161,051,408.00	74.15%
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	123,866,899.00	74.14%	37,160,070.00	24,439.00	37,184,509.00	161,051,408.00	74.15%
三、股份总数	167,076,000.00	100.00%	50,122,800.00		50,122,800.00	217,198,800.00	100.00%

注：根据公司 2011 年 3 月 18 日召开的 2010 年度股东大会决议审议通过《2010 年度利润分配预案》，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本为基数，按每 10 股转增 3 股派现金 0.3 元的比例，以资本公积向全体股东转增股本 5,012.28 万元，变更后的股本为 21,719.88 万元。上述转增股本业经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2011]第 117 号验资报告予以验证。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	187,005,829.41		50,122,800.00	136,883,029.41
其中：投资者投入的资本	187,005,829.41		50,122,800.00	136,883,029.41
其他资本公积	4,472,005.52			4,472,005.52
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	191,477,834.93		50,122,800.00	141,355,034.93

注：本期减少数情况详见本附注七、26、股本所述。

28、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	20,501,969.95	3,657,336.84		24,159,306.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	20,501,969.95	3,657,336.84		24,159,306.79

注：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。

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	87,119,763.00	59,308,525.10	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	87,119,763.00	59,308,525.10	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	39,768,974.99	35,185,375.45	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	3,657,336.84	3,518,537.55	按净利润的 10% 提取
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	5,012,280.00	3,855,600.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	118,219,121.15	87,119,763.00	

(2) 利润分配情况的说明

根据公司 2011 年 3 月 18 日召开的 2010 年度股东大会决议审议通过《2010 年度利润分配预案》，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本为基数，按每 10 股转增 3 股派现金 0.3 元的比例，以资本公积向全体股东转增股本 5,012.28 万元，派现分红 501.23 万元。现金股利于 2011 年 5 月发放。

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	593,154,720.66	529,236,391.28
其他业务收入	10,596,385.33	7,385,799.80
营业收入合计	603,751,105.99	536,622,191.08
主营业务成本	489,943,280.62	429,417,729.92
其他业务成本	1,645,664.35	983,221.10
营业成本合计	491,588,944.97	430,400,951.02

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件行业	593,154,720.66	489,943,280.62	529,236,391.28	429,417,729.92
小计	593,154,720.66	489,943,280.62	529,236,391.28	429,417,729.92

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数				
合计	593,154,720.66	489,943,280.62	529,236,391.28	429,417,729.92

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
调角器	419,184,141.46	332,434,743.36	420,287,882.17	337,386,443.97
滑轨及升降机构	105,812,241.93	101,425,124.61	72,560,532.59	69,597,855.36
其他	68,158,337.27	56,083,412.65	36,387,976.52	22,433,430.59
小计	593,154,720.66	489,943,280.62	529,236,391.28	429,417,729.92
减：内部抵销数				
合计	593,154,720.66	489,943,280.62	529,236,391.28	429,417,729.92

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销产品：				
华东地区	99,178,111.82	84,636,185.77	80,007,675.48	67,299,415.75
华中地区	89,795,390.45	71,671,758.49	63,608,682.65	54,310,452.17
华北地区	108,930,577.54	83,016,798.25	104,945,364.06	78,415,421.32
西南地区	77,819,232.34	65,664,659.30	94,174,017.25	85,273,755.11
东北地区	101,406,549.91	89,334,776.07	58,687,729.55	44,256,094.77
华南地区	75,384,917.97	58,599,398.12	65,271,825.12	48,447,532.57
境内小计	552,514,780.03	452,923,576.00	466,695,294.11	378,002,671.69
出口产品：				
澳大利亚等国家	40,639,940.63	37,019,704.62	62,541,097.17	51,415,058.23
境外小计	40,639,940.63	37,019,704.62	62,541,097.17	51,415,058.23
合计	593,154,720.66	489,943,280.62	529,236,391.28	429,417,729.92
减：内部抵销数				
合计	593,154,720.66	489,943,280.62	529,236,391.28	429,417,729.92

(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	195,873,039.55	32.44
2010 年	142,110,624.35	26.48

31、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	10,195.20	10,195.20
城建税	1,828,849.20	1,312,230.82
教育费附加	783,792.51	562,384.63
堤防费	462,973.59	372,570.43
地方教育附加费	444,599.65	212,617.29
合 计	3,530,410.15	2,469,998.37

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
运输费	12,395,594.18	14,293,166.93
职工薪酬	2,159,928.63	1,982,883.44
售后服务费	1,585,815.63	1,245,523.99
促销费	976,778.96	1,404,342.71
差旅费	754,887.01	525,735.87
展览费	228,655.70	50,000.00
办公费	90,799.28	121,090.21
折旧费	76,622.31	99,446.09
仓储费	85,605.34	170,669.98
低值易耗品摊销	116,594.16	42,525.22
其他	121,932.50	302,244.06
合 计	18,593,213.70	20,237,628.50

33、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
技术开发费	23,900,094.18	13,926,216.00
公司经费	17,773,932.00	880,612.80
聘请中介机构费用	1,687,544.75	302,752.99
税费	1,654,342.14	17,985,288.82
技术提成费	1,374,853.56	1,288,624.31
业务招待费	1,069,624.81	941,308.07
咨询费	453,423.74	833,839.45
无形资产摊销	498,892.03	75,751.00
董事会费	299,080.02	69,320.25
其他	1,709,528.96	4,468,616.43
合 计	50,421,316.19	40,772,330.12

34、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	2,804,804.40	3,539,781.46
减：利息收入	531,207.35	550,324.66
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,153,875.26	-47,254.81
减：汇兑损益资本化金额		
其他	628,616.34	477,871.75
合 计	4,056,088.65	3,420,073.74

注：“其他”主要是银行手续费。

35、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项目	本年发生数	上年发生数
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	29,363.51	-1,255,273.17
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	4,030,760.05	
合 计	4,060,123.56	-1,255,273.17

注：其他投资收益为收购日对原持有的长期股权投资按公允价值计量（公允价值与账面价值的差额）所确认的投资收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
武汉中航精冲技术有限公司	29,363.51	-1,255,273.17	见注
合 计	29,363.51	-1,255,273.17	

注：上年数为按权益法确认的子公司精冲公司的投资收益；本年数为按权益法确认的收购精冲公司前 2011 年 1-2 月的投资收益。

36、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	329,957.91	-284,231.66
存货跌价损失	1,382,655.13	1,654,615.61

项目	本年发生数	上年发生数
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	1,712,613.04	1,370,383.95

37、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	128.21	76,215.51	128.21
其中：固定资产处置利得	128.21	76,215.51	128.21
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,988,000.00	3,012,025.06	6,988,000.00
其他收入	704,213.43	504,316.21	704,213.43
合 计	7,692,341.64	3,592,556.78	7,692,341.64

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
科技研发资金	1,400,000.00		
出口贴息	20,000.00		
税款返还	160,000.00	300,000.00	
专利补贴款	110,000.00	101,000.00	
科技奖励款	70,000.00		
中小企业发展专项奖励	3,000.00		
优秀专利项目奖	10,000.00		
财政拨款	3,003,000.00		
科技型小巨人培育项目	400,000.00		
境外展位补贴	10,000.00		
中小企业市场开拓金	90,000.00		
外贸商务平台补贴	800,000.00		
中高档轿车座椅滑轨补贴	30,000.00		
拨叉零件补贴	350,000.00	350,000.00	
政府国外专利补助		710,000.00	
光电子信息补贴款		500,000.00	

项目	本年发生数	上年发生数	说明
进口贴息	280,000.00	300,000.00	
服务外包补贴款	252,000.00	553,000.00	
创新补贴款		140,000.00	
返还代扣代缴个税的劳务费		38,025.06	
外资补贴款		20,000.00	
合 计	6,988,000.00	3,012,025.06	

注：“其他收入”主要包括质量索赔款收入 308,970.32 元、部分股东退买卖本公司股票款 325,864.98 元。

38、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,793.42	123,511.07	13,793.42
其中：固定资产处置损失	13,793.42	123,511.07	13,793.42
对外捐赠支出	35,000.00	40,000.00	35,000.00
罚款支出	1,506.00		1,506.00
其他支出	12,000.00	7,960.05	12,000.00
合 计	62,299.42	171,471.12	62,299.42

39、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,027,302.30	5,138,792.49
递延所得税调整	390,774.84	-207,530.07
合 计	5,418,077.14	4,931,262.42

40、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，假设在当年年初转换；当年发行的稀释

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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.18	0.18	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	0.15	0.15

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	39,768,974.99	35,185,375.45
其中：归属于持续经营的净利润	39,768,974.99	35,185,375.45
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	29,421,391.92	32,277,452.64
其中：归属于持续经营的净利润	29,421,391.92	32,277,452.64
归属于终止经营的净利润		

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	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	217,198,800.00	217,198,800.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	217,198,800.00	217,198,800.00

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	本年发生数	上年发生数
财政补贴	6,638,000.00	3012025.06
废品收入	912,576.27	
收往来款	908,460.59	1,436,589.20
利息收入	531,207.35	550,324.66
租赁收入	203,904.00	
合计	9,194,148.21	4,998,938.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
保证金	29,268,676.88	
备用金借支及其他暂付款	5,632,716.10	4,722,855.35
办公费等其他管理性质费用	3,875,533.73	1,959,143.88
差旅费	2,040,634.40	1,894,028.65
中介机构费	1,687,544.75	
招待费	1,069,624.81	1,777,226.52
促销费	976,778.96	1,404,342.71
咨询费	589,203.44	
董事会费	299,080.02	302,752.99
合计	45,439,793.09	12,060,350.10

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
武汉中航精冲技术有限公司 2 月 28 日货币资金余额	7,614,803.35	
合计	7,614,803.35	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
武汉中航精冲技术有限公司评估费	100,000.00	
合计	100,000.00	

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	本年金额	上年金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,120,607.93	35,185,375.45
加：资产减值准备	1,712,613.04	1,370,383.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,234,431.25	20,780,232.74
无形资产摊销	2,315,461.32	2,401,423.95
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）	13,665.21	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		47,295.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,804,804.40	3,313,526.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,060,123.56	1,255,273.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	390,774.84	-207,530.07

项目	本年金额	上年金额
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）	38,366,875.10	-58,431,540.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,937,890.19	-55,691,138.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,825,394.26	88,540,624.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,786,613.60	38,563,926.79
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	106,900,367.99	75,394,711.32
减：现金的年初余额	75,394,711.32	109,420,223.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,505,656.67	-34,025,512.63
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	年末数	年初数
现金	106,900,367.99	75,394,711.32
其中：库存现金	41,501.15	42,071.94
可随时用于支付的银行存款	106,451,581.27	59,550,635.54
可随时用于支付的其他货币资金	407,285.57	15,802,003.84
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	106,900,367.99	75,394,711.32

八、资产证券化业务的会计处理

无。

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
中国航空救生研究所	母公司	国有	湖北襄阳	马永胜	精冲件及相关产品的研发

(续)

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

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

无。

4、本集团的其他关联方情况

无。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国航空救生研究所	材料检测、用气费用	市场公允价格	57,735.04	0.08	89,150.00	2.00

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	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国航空救生研究所	出售商品	市场公允价格	75,118.00	0.02		

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
航宇救生装备有限公司	本公司	30,000,000.00	2011-6-3	2013-6-3	否

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
其他应付款：		
中国航空救生研究所	156,700.00	89,150.00

合计	156,700.00	89,150.00
----	------------	-----------

十、股份支付

无。

十一、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重大资产重组事项

2011 年 1 月 20 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过公司本次重大资产重组方案之补充事宜的议案，公司依照《发行股份购买资产协议》及其补充协议，购买中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”）、中航机电系统有限公司（以下简称“机电公司”）、贵州盖克航空机电有限责任公司（以下简称“盖克机电”）和中国华融资产管理公司（以下简称“中国华融”）共同持有的下述资产（以下简称“标的资产”），即庆安集团有限公司（以下简称“庆安公司”）100%股权、陕西航空电气有限责任公司（以下简称“陕航电气”）100%股权、郑州飞机装备有限责任公司（以下简称“郑飞公司”）100%股权、四川凌峰航空液压机械有限公司（即四川航空液压机械厂改制后的存续公司，以下简称“四川液压”）100%股权、贵阳航空电机有限公司（以下简称“贵航电机”）100%股权、四川泛华航空仪表电器有限公司（即四川泛华航空仪表电器厂改制后的存续公司，以下简称“四川泛华仪表”）100%股权、四川航空工业川西机器有限责任公司（以下简称“川西机器”）100%股权。上述交易完成后，公司控股股东将由中国航空救生研究所（以下简称“救生研究所”）变更为机电公司，实际控制人未发生变更，仍为中航工业。

本次交易的标的资产定价以经具有证券从业资格的资产评估机构北京中同华资产评估有限公司（以下简称“中同华”）评估并经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）备案的资产评估值为准。根据中同华出具的资产评估报告，本次交易的标的资产评估值合计为 371,737.22 万元，同口径下对应的标的资产母公司报表净资产账面值合计 273,908.01 万元，评估增值 97,829.21 万元，评估增值率为 35.72%。

公司本次发行股份的发行价格为 14.53 元/股，即本公司第四届董事会第七次会议决议公告日（2010 年 10 月 22 日）前 20 个交易日公司股票的交易均价。公司本次拟发

行股份数量合计为 255,841,167 股，分别向中航工业发行 8,436,304 股，向机电公司发行 181,917,779 股，向盖克机电发行 16,486,526 股，向中国华融发行 49,000,558 股，合计发行股数占发行后公司总股本 422,917,167 股的 60.49%。若公司 A 股股票在定价基准日至本次发行完成日期间发生分红、配股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应调整，计算结果向上进位并精确至分。发行股份数量也随之进行调整。

公司于 2011 年 6 月 17 日召开了 2011 年第一次临时股东大会，会议审议通过了公司本次发行股份购买资产相关事宜；2011 年 6 月 21 日，公司将涉及本次重大资产重组相关申报文件上报至中国证监会审核，于 2011 年 7 月 18 日收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（111280 号），内容是“我会依法对公司提交的《湖北中航精机科技股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查。认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理”。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》，上述发行股份购买资产构成上市公司重大资产重组。目前资产重组工作正在进行中，具体内容见公司 2011 年 1 月 26 日公开信息《湖北中航精机科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要》。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

项目名称	金额
拟分配的利润或股利	4,343,976.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司于 2012 年 2 月 24 日召开了第四届第十八次董事会会议，会议通过了 2011 年度利润分配预案。以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 217,198,800 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 3 股派 0.2 元（含税），共派发现金红利 4,343,976.00 元，转增后公司总股本由 217,198,800 股变为 282,358,440 股。该预案尚需提交股东大会审议通过。

十四、其他重要事项说明

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。

十五、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	年未数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按帐龄分析法计提坏账的	127,749,750.47	100	2,253,068.92	1.76

应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合计	127,749,750.47	100	2,253,068.92	1.76
----	----------------	-----	--------------	------

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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄分析法计提坏账的应收账款	119,034,848.57	100.00	2,088,995.53	1.75
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款				
合计	119,034,848.57	100.00	2,088,995.53	1.75

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 个月以内	103,821,918.43	81.27	97,603,914.02	82.00
4 个月至 1 年	23,778,912.97	18.61	21,149,599.38	17.77
1 至 2 年	85,871.78	0.07	251,053.19	0.20
2 至 3 年	53,851.29	0.04		
3 年以上	9,196.00	0.01	30,281.98	0.03
合计	127,749,750.47	100.00	119,034,848.57	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

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	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月以内	103,821,918.43	81.27	1,038,220.71	97,603,914.02	82.00	976,128.27
4 个月 - 1 年	23,778,912.97	18.61	1,188,987.33	21,149,599.38	17.77	1,057,479.96
1 至 2 年	85,871.78	0.07	8,587.18	251,053.19	0.20	25,105.32
2 至 3 年	53,851.29	0.04	8,077.70			
3 年以上	9,196.00	0.01	9,196.00	30,281.98	0.03	30,281.98
合计	127,749,750.47	100.00	2,253,068.92	119,034,848.57	100.00	2,088,995.53

(4) 本年应收账款中无转回或收回的情况。

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
长春佛吉亚旭阳汽车座椅有限公司	客户	17,479,185.07	1 年以内	13.68
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	客户	13,989,659.90	1 年以内	10.95
上海延锋江森座椅有限公司烟台福山分公司	客户	8,830,389.06	3 个月以内	6.91
重庆延锋江森座椅有限公司	客户	8,674,219.63	1 年以内	6.79
上海延锋江森座椅有限公司	客户	5,910,782.67	3 个月以内	4.63
合计		54,884,236.33		42.96

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	187,817.94	6.3009	1,183,422.03	629,856.21	6.6227	4,171,348.70
欧元	43,279.38	8.1625	353,267.95			
澳元	256,404.77	6.4093	1,643,375.10	890,563.70	6.7139	5,979,155.63

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
其中：a.按帐龄分析法计提坏账的应收账款	508,711.05	12.71	27,786.13	5.46
b.本集团内公司往来款项的组合	3,494,000.00	87.29		
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	4,002,711.05	100.00	27,786.13	5.46

(续)

种 类	年初数			
	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				
其中：a.按帐龄分析法计提坏账的应收账款	5,097,254.75	100.00	59,964.47	1.18
b.本集团内公司往来款项的组合				
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	5,097,254.75	100.00	59,964.47	1.18

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,956,932.05	98.86	5,070,220.75	99.47
1 至 2 年	25,779.00	0.64		
2 至 3 年			24,034.00	0.47
3 年以上	20,000.00	0.50	3,000.00	0.06
合计	4,002,711.05	100.00	5,097,254.75	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

无。

按组合计提坏账准备的其他应收款

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月以内	448,459.22	88.16	4,484.59	4,934,999.23	96.82	49,349.99
4 个月-1 年	14,472.83	2.85	723.64	135,221.52	2.65	6,761.08
1 至 2 年	25,779.00	5.07	2,577.90	4,034.00	0.08	403.40
2 至 3 年				23,000.00	0.45	3,450.00
3 年以上	20,000.00	3.92	20,000.00			
合计	508,711.05	100.00	27,786.13	5,097,254.75	100.00	59,964.47

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
武汉中航精冲技术有限公司	3,494,000.00			子公司
合 计	3,494,000.00			

(4) 本年其他应收款无转回或收回情况。

(5) 报告期无实际核销的大额其他应收款。

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

(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 (%)
武汉精冲技术有限公司	子公司	3,494,000.00	3 个月以内	87.29
备用金	职工	475,531.05	3 个月以内	11.88
芜湖市郊湾里供电所		20,000.00	3 年以上	0.50
深圳市比亚迪汽车有限公司		7,000.00	3 个月以内	0.17
合计		3,996,531.05		99.84

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
武汉精冲技术有限公司	子公司	3,494,000.00	87.29
合计		3,494,000.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资		42,327,472.93		42,327,472.93
对合营企业投资	37,098,109.42		37,098,109.42	
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	37,098,109.42	42,327,472.93	37,098,109.42	42,327,472.93

(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
武汉中航精冲技术有限公司	成本法	37,227,472.93		37,227,472.93	37,227,472.93
武汉中航精冲技术有限公司	权益法	37,098,109.42	37,098,109.42	- 37,098,109.42	
苏州中航中振汽车饰件有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	----------------	-------------------	------------------------	------	----------	--------

武汉中航精冲技术有限公司	51	60	董事会成员占 60%
苏州中航中振汽车饰件有限公司	51	51	

注：期初及以前对精冲公司没有达到控制条件，未将其纳入合并范围，对该长期股权投资按权益法核算；本期由于达到了控制条件，将其纳入了合并范围，母公司账面改按成本法核算。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	566,757,500.95	529,236,391.28
其他业务收入	7,600,303.12	7,385,799.80
营业收入合计	574,357,804.07	536,622,191.08
主营业务成本	467,832,896.06	429,417,729.92
其他业务成本	283,334.35	983,221.10
营业成本合计	468,116,230.41	430,400,951.02

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件行业	566,757,500.95	467,832,896.06	529,236,391.28	429,417,729.92
小计	566,757,500.95	467,832,896.06	529,236,391.28	429,417,729.92
减：内部抵销数				
合计	566,757,500.95	467,832,896.06	529,236,391.28	429,417,729.92

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
调角器	419,184,141.46	332,434,743.36	420,287,882.17	337,386,443.97
滑轨及升降机构	105,812,241.93	101,425,124.61	72,560,532.59	69,597,855.36
其他	41,761,117.56	33,973,028.09	36,387,976.52	22,433,430.59
小计	566,757,500.95	467,832,896.06	529,236,391.28	429,417,729.92
减：内部抵销数				
合计	566,757,500.95	467,832,896.06	529,236,391.28	429,417,729.92

(4) 主营业务（分地区）

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

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销产品：				
华东地区	99,178,111.82	84,636,185.77	80,007,675.48	67,299,415.75
华中地区	63,398,170.74	49,561,373.93	63,608,682.65	54,310,452.17
华北地区	108,930,577.54	83,016,798.25	104,945,364.06	78,415,421.32
西南地区	77,819,232.34	65,664,659.30	94,174,017.25	85,273,755.11
东北地区	101,406,549.91	89,334,776.07	58,687,729.55	44,256,094.77
华南地区	75,384,917.97	58,599,398.12	65,271,825.12	48,447,532.57
境内小计	526,117,560.32	430,813,191.44	466,695,294.11	378,002,671.69
出口产品：				
澳大利亚等国家	40,639,940.63	37,019,704.62	62,541,097.17	51,415,058.23
境外小计	40,639,940.63	37,019,704.62	62,541,097.17	51,415,058.23
合计	566,757,500.95	467,832,896.06	529,236,391.28	429,417,729.92
减：内部抵销数				
合计	566,757,500.95	467,832,896.06	529,236,391.28	429,417,729.92

(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	195,873,039.55	34.10
2010 年	142,110,624.35	26.48

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	29,363.51	-1,255,273.17
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	29,363.51	-1,255,273.17

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	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
武汉中航精冲技术有限公司	29,363.51	-1,255,273.17	
合计	29,363.51	-1,255,273.17	

注：上年数为按权益法确认的子公司精冲公司的投资收益；本年数为按权益法确认的收购精冲公司前 2011 年 1-2 月的投资收益。

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,573,368.38	35,185,375.45
加：资产减值准备	1,514,550.18	1,370,383.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,722,025.21	20,780,232.74
无形资产摊销	2,016,654.32	2,401,423.95
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）	-1,096,726.81	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		47,295.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,714,616.73	3,313,526.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,363.51	1,255,273.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,038.48	-207,530.07
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）	48,443,248.20	-58,431,540.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,913,908.00	-55,691,138.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,794,581.12	88,540,624.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,110,845.10	38,563,926.79
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	98,314,293.68	75,394,711.32
减：现金的年初余额	75,394,711.32	109,420,223.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,919,582.36	-34,025,512.63

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-13,665.21	-47,295.56
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）	6,988,000.00	3,012,025.06
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	4,030,760.05	
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年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	655,707.43	456,356.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,660,802.27	3,421,085.66
所得税影响额	1,310,114.81	513,162.85
少数股东权益影响额（税后）	3,104.39	
合 计	10,347,583.07	2,907,922.81

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。

本集团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。

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4,030,760.05元详见附注六、4。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.23%	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.09%	0.14	0.14

注：(1) 加权平均净资产收益率

$=39,768,974.99 \div (466,175,567.88 + 39,768,974.99 \div 2 - 5,012,280.00 \times 7 \div 12)$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、40。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产类项目：

货币资金 2011 年 12 月 31 日年末数为 136,169,044.87 元，比年初数增加 80.61%，其主要原因是母公司通过增加票据结算及减少预付款等形式减少了现金货款的支付，另外本年将武汉中航精冲技术有限公司及苏州中航中振汽车饰件有限公司纳入合并范围也带来了现金流的增加。

应收票据：2011 年 12 月 31 日年末数为 66,283,659.01 元，比年初数增加 40.84%，其主要原因是收入对比上年有所增长，另外客户通过票据进行结算的方式也有所增加。

预付款项：2011 年 12 月 31 日年末数为 7,980,623.47 元，比年初数减少 59.79%，其主要原因是本期加大了对预付款项的管理力度。

其他应收款：2011 年 12 月 31 日年末数为 591,621.80 元，比年初数减少 88.26%，其主要原因是上期末武汉海关进口设备保证金 4,761,546.97 元于本期退回。

长期股权投资：年初数为 37,098,109.42 元，年末数为 0，其主要原因是本年将武汉中航精冲技术有限公司纳入了合并范围。

在建工程：2011 年 12 月 31 日年末数为 28,043,916.47 元，比年初数增加 33.85%，其主要原因是本年将武汉中航精冲技术有限公司纳入了合并范围，该子公司存在尚未安装完工的设备，导致在建工程增加较多。

无形资产 2011 年 12 月 31 日年末数为 28,869,407.01 元，比年初数增加 120.99%，其主要原因是本年将武汉中航精冲技术有限公司纳入了合并范围，该子公司有土地使用权，导致无形资产增加较多。

开发支出：2011 年 12 月 31 日年末数为 9,356,961.35 元，比年初数减少 40.98%，其主要原因是公司自主研发平台项目 TJX2 调角器和 HGS9 滑道在本期转批。

递延所得税资产：2011 年 12 月 31 日年末数为 2,532,904.77 元，比年初数增加 179.11%，其主要原因是本年将武汉中航精冲技术有限公司纳入了合并范围，该子公司

可抵扣亏损形成的递延所得税资产较大，导致其增加较多。

(2) 负债类项目：

短期借款：2011 年 12 月 31 日年末数为 22,174,470.00 元，比年初数减少 48.41%，其主要原因是本年偿付了有关借款。

应付票据：2011 年 12 月 31 日年末数为 58,605,547.97 元，比年初数增加 108.19%，其主要原因是本年加大了通过票据进行结算的力度。

应付职工薪酬：2011 年 12 月 31 日年末数为 2,426,710.03 元，比年初数减少 45.73%，其主要原因是本年支付了以前年度计提的企业年金。

应交税费：2011 年 12 月 31 日年末数为 1,657,132.28 元，比年初数增加 144.56%，其主要原因是上期采购设备产生的进项留抵税额本期进行了抵扣。

一年内到期的非流动负债：2011 年 12 月 31 日年末数为 0，年初数为 30,000,000.00 元，为该借款已于本年到期支付。

长期借款：2011 年 12 月 31 日年末数为 30,000,000.00 元，年初数为 0，为本年新增借款。

股本：2011 年 12 月 31 日年末数为 217,198,800.00 元，比年初数增加 30.00%，其主要原因是公司根据 2011 年 3 月 18 日召开的 2010 年度股东大会决议审议通过《2010 年度利润分配预案》，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本为基数，按每 10 股转增 3 股派现金 0.3 元的比例，以资本公积向全体股东转增股本 5,012.28 万元。

未分配利润：2011 年 12 月 31 日年末数为 118,219,121.15 元，比年初数增加 35.70%，其主要是本期经营积累形成。

(3) 利润表项目：

营业税金及附加：2011 年度发生数为 3,530,410.15 元，比上年数增加 42.93%，其主要是本期流转税增加导致城建税及附税有所增加。

投资收益：2011 年度发生数为 4,060,123.56 元，2010 年度发生数为 -1,255,273.17 元，其主要是本期将武汉中航精冲技术有限公司纳入合并范围时，在购买日之前持有的武汉中航精冲技术有限公司的股权在购买日的公允价值与账面价值的差额产生的投资收益。

营业外收入：2011 年度发生数为 7,692,341.64 元，比上年数增加 114.12%，其主要是本期政府补助增加较多。

(4) 现金流量表项目：

收到其他与经营活动有关的现金：2011 年度发生数为 9,194,148.21 元，比上年数增加 83.92%，其主要是本期收到的政府补助增加较多。

支付给职工以及为职工支付的现金：2011 年度发生数为 59,655,053.46 元，比上年数增加 31.01%，其主要是本期人工成本的上升，另外本期将武汉中航精冲技术有限公司纳入合并范围也导致该项目有所增加。

支付的各项税费：2011 年度发生数为 35,516,522.88 元，比上年数增加 54.36%，其主要是随本期收入的增长有所增长，另外本期将武汉中航精冲技术有限公司纳入合并范围也导致该项目有所增加。

支付其他与经营活动有关的现金：2011 年度发生数为 45,439,793.09 元，2010 年度发生数为 12,060,350.10 元，比上年增加了 33,379,442.99 元，其主要是本期支付了 29,268,676.88 元的承兑汇票保证金以及本期将武汉中航精冲技术有限公司纳入合并范围所致。

第十二节、备查文件目录

- (一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

湖北中航精机科技股份有限公司董事会

董事长：王坚

二 一二年二月二十四日