

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

# 2011 年年度报告



股票简称：中航电测

股票代码：300114

## 重要提示

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

公司全体董事均出席本次审议年度报告的董事会会议。

没有董事、监事、高级管理人员声明对 2011 年年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人康学军先生、主管会计工作负责人南新兴先生及会计机构负责人曹蓉女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	- 42 -
第五节 股本变动及股东情况.....	- 48 -
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	- 52 -
第七节 公司治理结构.....	- 59 -
第八节 监事会报告.....	- 71 -
第九节 财务报告.....	- 75 -
第十节 备查文件.....	- 186 -



## 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：中航电测仪器股份有限公司

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

公司英文名称缩写：ZEMIC

二、公司法定代表人：康学军

三、公司联系人（董事会秘书、证券事务代表）及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	纪刚	余康
联系地址	汉中市经济开发区北区鑫源路	汉中市经济开发区北区鑫源路
电话	0916-2386321	0916-2386011
传真	0916-2577213	0916-2577213
电子信箱	jigang@zemic.com.cn	kangyu@zemic.com.cn

四、公司注册地址：汉中市经济开发区北区鑫源路

办公地址：汉中市经济开发区北区鑫源路

邮政编码：723000

公司国际互联网网址：www.zemic.com.cn

电子信箱：admin@zemic.com.cn

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载年度报告的网站网址：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：中航电测

股票代码：300114



## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、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)	483,484,366.51	316,684,966.68	52.67	273,775,944.93
营业利润(元)	66,418,217.15	57,035,297.08	16.45	42,744,400.23
利润总额(元)	75,123,231.59	57,448,303.56	30.77	42,466,674.26
归属于上市公司股东的净利润(元)	61,489,109.16	50,813,014.82	21.01	38,746,677.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	54,692,621.80	50,477,462.82	8.35	34,016,070.90
经营活动产生的现金流量净额(元)	46,299,862.14	23,488,452.61	97.12	63,318,502.70
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
资产总额(元)	935,654,040.42	802,693,791.20	16.56	362,358,037.95
负债总额(元)	151,624,852.18	108,511,930.82	39.73	189,482,854.18
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	745,898,728.12	694,181,860.38	7.45	172,875,183.77
总股本(股)	120,000,000.00	80,000,000.00	50.00	60,000,000.00

### 二、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)	0.51	0.51	0.00	0.43
稀释每股收益(元/股)	0.51	0.51	0.00	0.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.46	0.50	-8.00	0.38
加权平均净资产收益率(%)	8.55	14.43	-5.88	25.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.60	14.33	-6.73	22.22
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.39	0.29	34.48	1.06
	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)	6.22	8.68	-28.34	2.88
资产负债率(%)	16.21	13.52	2.69	52.29

注：1、根据企业会计准则规定按最新股本调整最近三年的基本每股收益和稀释每股收益。

2、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

#### (一) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	报告期
归属于本公司普通股股东的净利润(元)	1	61,489,109.16
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益(元)	2	6,796,487.36
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润(元)	3=1-2	54,692,621.80
年初股份总数(股)	4	80,000,000.00

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	40,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数（股）	6	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数（股）	7	-
报告期因回购等减少的股份数（股）	8	-
减少股份下一月份起至报告期末的月份数（股）	9	-
报告期缩股数（股）	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数（股）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	120,000,000.00
基本每股收益（I）（元）	$13=1\div12$	0.51
基本每股收益（II）（元）	$14=3\div12$	0.46
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息（元）	15	-
所得税率	16	-
转换费用	17	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数（股）	18	-
稀释每股收益（I）（元）	$19=[1+(15-17)\times(1-16)]\div(12+18)$	0.51
稀释每股收益（II）（元）	$20=[3+(15-17)\times(1-16)]\div(12+18)$	0.46

## （二）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	报告期
归属于本公司普通股股东的净利润（元）	1	61,489,109.16
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益（元）	2	6,796,487.36
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润（元）	$3=1-2$	54,692,621.80
归属于本公司普通股股东的期末净资产（元）	4	745,898,728.12
归属于本公司普通股股东的期初净资产（元）	5	694,181,860.38
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动（元）	6	-172,241.42
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	7	6
发行新股或债转股等新增的、归属于本公司普通股股东的净资产（元）	8	
归属于本公司普通股股东的、新	9	



增净资产下一月份起至报告期期末的月份数（元）		
回购或现金分红等减少的、归属于本公司普通股股东的净资产（元）	10	9,600,000.00
归属于本公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11	7
报告期月份数	12	12
归属于本公司普通股股东的净资产加权平均数（元）	$13=5+1\div 2+6\times 7\div 12+8\times 9\div 12-10\times 11\div 12$	719,240,294.25
加权平均净资产收益率（I）	$14=1\div 13$	8.55%
加权平均净资产收益率（II）	$15=3\div 13$	7.60%

### 三、非经常性损益项目

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-367,619.83		168,102.35	-14,997.45
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	587,080.00		0.00	0.00
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	7,398,216.06		795,554.00	115,554.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	829,397.08		-550,649.87	-378,282.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00		0.00	5,000,000.00
所得税影响额	-1,427,047.92		-77,454.48	8,332.95
少数股东权益影响额	-223,538.03		0.00	0.00
合计	6,796,487.36	-	335,552.00	4,730,606.98



### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内公司经营情况

2011年公司在董事会的领导下，经营层带领全体员工围绕年度经营目标，坚持以主营业务为核心，紧抓市场，积极开拓创新，修订发展战略，完成第一个并购项目，在扩大生产和销售规模的同时强化内部基础管理，优化产品和客户结构，公司经营业绩稳步增长，全年实现营业收入 48,348.44万元，比上年同期增长52.67%；实现营业利润6,641.82万元，比上年同期增长16.45%；实现利润总额 7,512.32万元，比上年同期增长30.77%；归属于上市公司股东的净利润6,148.91 万元，比上年同期增长21.01%。

#### （一）报告期内总体经营情况

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)
营业总收入 (元)	483,484,366.51	316,684,966.68	52.67
利润总额 (元)	75,123,231.59	57,448,303.56	30.77
归属于上市公司股东的净利润 (元)	61,489,109.16	50,813,014.82	21.01

2011 年度，公司深入贯彻年度经营方针，积极应对各种挑战，使公司的经营和业绩继续保持稳健的发展和增长，同时在资本运作、生产经营、技术进步、提效转型等方面取得了较好成绩，具体如下：

#### 1、积极组织落实，完成公司发展战略的修订

成功登陆资本市场，给公司带来巨大发展空间的同时，也使公司的运营面临新的挑战。报告期内，公司聘请北京正略钧策企业管理咨询有限公司作为专门的战略咨询机构，充分分析了公司所面临的外部机遇与挑战，深入研究了公司自身所具有的优势和劣势，适时完成对公司发展战略的修订工作，进一步明确公司的愿景、使命及战略目标，确定公司未来重点发展的业务、产品方向，及战略实施的主要措施，为公司实现跨越式发展提供了强有力的保障。

#### 2、加强营销网络、团队建设，积极开拓国内、国际市场

报告期内，公司加强营销策划、品牌建设和推广的整体功能作用的发挥，建立营销和研发信息传递共享机制，保证市场开拓和产品研发齐头并进、协调发展；针对高端客户，组织技术、质量和营销专业人员，探索开展团队营销模式，取得了积极成效；积极推行 CRM 客户关系管理系统建设，梳理和优化国内外销售渠道；国际市场继续坚持“走出去、请进来”策略，突出市场网络建设，国外经销商由 12 家增加到 16 家；加强与上海耀华称重系统有限公司（以下简称上海耀华）在市场开拓、客户维护等方面的深度磨合与业务协同，统一了双方营销渠道和售后服务。





### 3、加强生产经营管理，努力转型提效

公司高度重视关键绩效指标（KPI）、重点管理与发展项目对公司发展战略和年度重点工作的推动作用，筛选确定 31 项 KPI 指标、30 项重点管理与发展项目，强化项目责任，推动管理改进；实施生产计划完成率周考核、月考评，重点监控军品、样件、急件生产交付，生产订单月交付率保持在 98%以上；推进员工绩效管理，建立员工绩效管理体系，使员工绩效指标与公司战略对接、与薪酬挂钩，促进公司战略目标落地实施。

大力推进精益生产，着力开展转型提效工作，积极探索新的生产组织方式和新技术的应用，部分生产分厂实行“一人多机”作业模式，缓解了技术工人不足的矛盾；探索实现数控机床快速换线的工装设计应用，逐步缓解品种多、换线慢的矛盾，生产效率得到提高；紧紧抓住汽车检测设备市场销售需求旺盛的机遇，努力提高交付能力；欧式生产线基本实现达标生产，并生产出 C4 级以上精度传感器，达到了国际同类顶尖产品技术水平。

### 4、加大新品研发力度，加快专利申报、产品认证工作进度

2011 年公司着眼于通过技术研发打通产业链，提升产品价值，以市场需求确定研发项目，以项目带动“研发力”提升，项目完成率达 96%；年内申报专利 10 项，其中 8 项已受理；报告期内，公司在原有多项产品取得国内、国际标准产品认证的基础上，又有 9 项产品取得 OIML 认证、14 项产品取得美国 NTEP 认证，有 8 种样品通过 C5 精度测试，1 种通过 C4 精度测试，为公司批量生产高精度传感器打下了坚实基础，公司核心竞争力得到进一步加强。

### 5、不断完善质量管理体系，提升产品品质

报告期内，公司质量工作严格推行质量责任机制，不断优化质量管理体系的内部质量控制流程；积极开展“质量月”活动，进行传感器产品质量专项整顿活动，并修订完善了公司质量奖惩管理办法，加大了考核力度。

2011 年公司通过了新时代质量体系民品再认证和军品换版认证的审核、计量产品制造许可复审，取得国防计量技术机构新证书，24 项产品制造计量器具取得新的许可证，计量检定人员通过考核取得国防计量检定人员证书。

主要产品传感器全年总故障返厂率同比下降 0.21%，质量问题整改归零率累计达 90.63%，顾客满意度达 94.5%，军用产品的质量实现了全年无故障交付。

### 6、积极开展资本运营，整合、延伸公司产业链条

报告期内，公司成功完成了收购上海耀华 45%股权的资本运作项目，在此基础上充分发挥上海耀华市场销售平台的优势，双方联合向市场推出“数字传感器+数字仪表”的捆绑促销策略，数字传感器销量实现较高增长；适时推进传感器产品贴牌生产，迈出了由实体经营向



虚拟经营转变的重要一步；通过整合资源、充实人才、市场共享、产品整合等手段，实现与上海耀华的双方共赢。

#### 7、放眼全球市场，调整业务布局

为了突破地域限制，获得更加广阔发展空间，公司积极调整业务的区域布局。报告期内，公司总部运营中心由汉台区铺镇迁入汉中市经济开发区北区，办公环境和条件得到了进一步改善；公司研发中心开发部、研发一所迁入西安，有利于公司更好的贴近市场和吸引高端人才；“中航电测西安中心园区”项目落户西安高新技术产业开发区，重点发展高端制造业务和新型传感器，有利于拓宽公司发展领域，加快产业升级换代。

#### 8、积极探索、布局物联网产业，促进产业升级

物联网是全球下一个万亿级规模的新兴产业，公司作为物联网感知层核心产品传感器的研制企业，积极进行探索、布局。2011年5月，公司与中国电子技术标准化研究所等6家机构作为常务理事单位联合发起成立了移动硅谷（北京）物联网产业联盟；2011年9月，合资成立了中航物联技术（北京）有限公司，致力于物联网相关技术和产品的研究、开发和推广，促进公司实现产业升级。

#### 9、坚持能力绩效导向，创新人力资源管理

报告期内，公司本着“着眼长远支撑发展，立足现状重点推进”的工作思路，坚持“绩效为导向”的工作目标；探索人工成本分析，实施岗位能力绩效导向，出台《实行以能力业绩为导向、建立与市场接轨的分配激励机制的实施意见》和《员工绩效管理制度》，建立内部培训师队伍，构建培训平台；积极拓展人才招聘渠道，吸纳、引进高层次人才，充实公司管理、研发、营销等岗位。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### 1、公司主营业务范围：

电阻应变计、传感器、电子衡器、交通运输检测设备、测量与自动控制设备、人造宝石及其制品、航空仪器仪表、五金交化产品、金属材料及制品的制造、销售与技术服务；与上述业务相关的技术开发与信息咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（上述经营范围中有国家法律、法规有专项规定的取得许可证后方可经营）。

### 2、主营业务分行业、分产品情况

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 (%)



电阻应变计	3,417.02	1,038.11	69.62	-3.24	-1.94	-0.40
传感器	23,591.61	16,059.65	31.93	6.99	8.38	-0.87
汽车检测设备	2,081.38	1,761.92	15.35	89.70	88.69	0.45
衡器仪表及配件	12,428.56	8,975.84	27.78			
刚玉、宝石制品及其他	6,396.20	4,823.43	24.59	34.23	36.15	-1.07
合计	47,914.77	32,658.96	31.84	52.38	60.46	-3.44

### 3、主营业务内、外贸情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	34,320.84	63.64
国外	13,593.93	29.82

以上数据反映出报告期内，除因公司收购上海耀华新增称重仪表业务外，母公司主营业务仍然是以应变计、传感器等电测产品为核心，未发生重大产品结构变化。公司主要产品毛利率保持在一个相对稳定的水平，各项指标均增长的主要原因是合并上海耀华及母公司产品技术和质量不断优化，内部管理持续改善所致。

### 4、主要客户及供应商情况

#### 4.1 主要客户（销售额前五名客户）情况：

客户名称	销售额(元)	占销售总额比例 (%)	应收帐余额 (元)	占公司应收帐余额比重 (%)
上海晟翔实业有限公司	41,423,321.15	8.65	18,150,038.70	16.21
中国航空技术进出口（珠海）公司	37,407,161.32	7.81	9,363,862.12	8.36
北京万集科技股份有限公司	20,649,182.91	4.31	17,365,063.20	15.51
汉中华燕科技开发有限公司	6,923,589.75	1.44	684,000.00	0.61
珠海市翔翼机电设备有限公司	6,699,575.34	1.40	145,150.80	0.13
合计	113,102,830.47	23.61	45,708,114.82	40.82

说明：

(1) 公司采用的销售模式：境外业务以销售公司（公司参股）、经销商和直销三位一体的销售模式、国内业务以办事处加直销为主的销售模式；



(2) 公司 2011 年度前 5 名大客户的销售额为 11,310.28 万元，占当期公司销售总额的 23.61%。随着订单的变化，公司的主要客户也会相应发生变化，公司不同年度的前五大客户不尽相同，公司并不存在对某些特定客户的依赖风险。但如果这些主要客户流失，仍将会对公司的经营造成重大影响。

#### 4.2 主要供应商（采购额前五名供应商）情况

项 目	2011 年	2010 年	同比增减 (%)
前 5 名供应商采购合计占本年度采购总金额的比例 (%)	18.48	17.76	0.72
前 5 名供应商应付账款的余额 (万元)	1,350.42	1,867.00	-27.67
前 5 名供应商应付账款余额占公司应付账款总余额的比例 (%)	30.06	39.25	-9.19
向单一供应商采购商的全称和采购金额 (万元)	无	无	
单一供应商采购金额占年度采购总额的比例 (%)	无	无	

说明：

(1) 公司 2011 年度不存在向单个供应商的采购比例超过总额 30%或严重依赖于少数供应商的情形；

(2) 公司根据原材料的使用情况将采购模式分为大额采购和零星采购。公司主要原材料的采购价均以市场价格为基础，公司所需原材料均为标准化产品，可替代性非常高，故不存在依赖于某单一供应商的情况。

### (三) 报告期公司资产构成情况及财务数据重大变动情况

#### 1、资产构成情况分析

单位：元

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		本年末 比上年 增减
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	419,704,094.68	44.86%	465,969,677.78	58.01%	-9.93%
应收票据	19,803,591.73	2.12%	13,103,753.00	1.63%	51.13%
应收账款	104,023,444.22	11.12%	88,545,452.65	11.02%	17.48%
预付账款	43,910,197.01	4.69%	14,342,163.91	1.79%	206.16%
应收利息	3,046,272.23	0.33%	2,538,006.11	0.32%	20.03%
应收股利	62,198.36	0.01%	48,682.40	0.01%	27.76%

其他应收款	1,286,664.85	0.14%	1,235,373.43	0.15%	4.15%
存货	86,569,866.34	9.25%	26,550,780.26	3.31%	226.05%
长期股权投资	53,194,003.40	5.69%	44,265,239.03	5.59%	20.17%
固定资产	135,191,419.78	14.45%	110,253,084.04	13.72%	22.62%
在建工程	1,457,646.37	0.16%	11,684,725.00	1.45%	-87.53%
无形资产	60,980,306.99	6.52%	22,331,767.13	2.78%	173.07%
递延所得税资产	1,795,476.33	0.19%	1,825,086.46	0.23%	-1.62%
资产总计	935,654,040.42		802,693,791.20	-	

说明：

1.1 应收票据同比增加 51.13%，主要原因是：公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致应收票据期末增加所致。

1.2 预付账款同比增加 206.16%，主要原因是：公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致预付账款期末增加 2,176,327.48 元及公司预付西安中心园区建设用地款所致。

1.3 存货同比增加 226.05%，其主要原因是：公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致存货期末增加 3,3601,196.90 元及母公司当期储备主要原材料有色金属及自制半成品弹性体等所致。

1.4 在建工程同比减少 87.53%，其主要原因是：公司开发部西安办公用房 2011 年 12 月装修完工转固所致。

1.5 无形资产同比增长 173.03%，其主要原因是：公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致无形资产期末增加 28,370,859.02 元及母公司取得汉中经济开发区北区鑫源路东侧的一宗国有建设用地权属所致。

## 2、主要负债构成情况

单位：元

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重	
应付账款	74,107,936.90	48.88%	47,568,184.34	43.84%	55.79%
预收账款	20,859,722.66	13.76%	8,564,376.02	7.89%	143.56%
应付职工薪酬	13,524,647.23	8.92%	15,808,249.26	14.57%	-14.45%
应交税费	4,730,843.44	3.12%	4,217,836.69	3.89%	12.16%
其他应付款	5,879,857.95	3.88%	3,352,233.64	3.09%	75.40%
流动负债小计	119,103,008.18	78.55%	79,510,879.95	73.27%	49.79%
递延所得税负债	3,752,454.25	2.47%	-	0.00%	-
其他非流动负债	28,133,980.75	18.55%	28,255,321.81	26.04%	-0.43%
非流动负债小计	32,521,844.00	21.45%	29,001,050.87	26.73%	12.14%



负债总计	151,624,852.18	-	108,511,930.82	-	39.73%
------	----------------	---	----------------	---	--------

说明：

2.1 应付账款同比增加 55.79%，其主要原因是：公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致应付账款期末增加 31,025,365.79 元所致。

2.2 预收账款同比增加 143.56%，其主要原因是：公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致预收账款期末增加 7,460,196.62 元所致。

2.3 其他应付款同比增加 75.40%，其主要原因是：公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致其他应付款期末增加 2,974,372.80 元所致。

### 3、主要费用情况

单位：元

项 目	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)
销售费用	34,608,144.93	17,700,724.51	95.52
管理费用	69,808,776.13	40,057,589.10	74.27
财务费用	-9,350,207.18	-319,288.14	2828.45
所得税费用	8,938,543.71	6,635,288.74	34.71

说明：

3.1 销售费用同比增加 95.52%。其主要原因是：公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致销售费用当期增加 12,532,886.89 元及母公司销售人员薪酬、日常办公开支增加所致。

3.2 管理费用同比增加 74.27%，其主要原因是：公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致管理费用当期增加 11,388,518.87 元及母公司管理人员薪酬、研发费、日常办公开支增加所致。

3.3 财务费用同比减少 2828.45%，其主要原因是：公司尚未使用之募集资金以定期存单存放于银行计提利息所致。

3.4 所得税费用同比增加 34.71%，其主要原因是：公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致所得税费用当期增加所致。

### 4、现金流量构成情况

单位：元

项 目	2011 年度	2010 年度	增减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	46,299,862.14	23,488,452.61	97.12
投资活动产生的现金流量净额	-85,110,445.24	-24,465,451.33	247.88
筹资活动产生的现金流量净额	-7,455,000.00	407,704,499.49	-101.83



说明：

4.1 经营活动产生的现金流量净额同比增加 97.12%，其主要原因是：公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致其增加所致。

4.2 投资活动产生的现金流量净额同比增加 247.88%，其主要原因是：公司 2011 年募投资项目购置设备支出及当期预付西安中心园区建设用地土地出让金所致。

4.3 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 101.83%，其主要原因是：公司 2010 年度发行股票收到募集资金所致。

#### 5、公司资产运营能力分析

主要指标	2011年度	2010年度	同比上年增减
应收账款周转率（次）	4.64	3.55	1.09
存货周转率（次）	5.62	7.63	-2.01

5.1、应收账款周转率较去年同期增加 1.09 次，主要系报告期内公司大力开展应收款项清理工作，货款回收率良好所致。

5.2 存货周转率较去年同期减少 2.01 次，主要为公司于 2011 年度并购上海耀华将其纳入合并导致存货较高所致。

#### （四）公司主要无形资产的情况

报告期末，公司无形资产账面价值是 6,098.04 万元，占期末非流动资产总额的 23.83%。具体见下表：

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	25,066,937.59	43,062,554.02	0.00	68,129,491.61
土地使用权	25,066,937.59	14,691,695.00	0.00	39,758,632.59
专利使用权	0.00	28,370,859.02	0.00	28,370,859.02
二、累计摊销合计	2,735,170.46	4,414,014.16		7,149,184.62
土地使用权	2,735,170.46	525,899.73	0.00	3,261,070.19
专利使用权	0.00	3,888,114.43	0.00	3,888,114.43
三、无形资产账面净值合计	22,331,767.13	38,648,539.86		60,980,306.99
土地使用权	22,331,767.13	14,165,795.27	0.00	36,497,562.40
专利使用权	0.00	24,482,744.59	0.00	24,482,744.59
四、减值准备合计				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利使用权	0.00	0.00	0.00	0.00



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
无形资产账面价值合计	22,331,767.13	38,648,539.86	0.00	60,980,306.99
土地使用权	22,331,767.13	14,165,795.27	0.00	36,497,562.40
专利使用权	0.00	24,482,744.59	0.00	24,482,744.59

注：本期摊销金额为 3,217,671.26 元。

本期增加的无形资产主要是：公司收购上海耀华股权时取得的专利技术及商标使用权公允价值，已经中企华资产评估公司中企华评报字[2011]第(013)号评估报告确定的估值结果确定；公司取得前期购买汉中经济开发区北区鑫源路东侧的一宗国有建设用地权属证明。

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

除收购上海耀华增加的无形资产外，报告期内，母公司的无形资产变化情况如下：

#### 1、商标

截止 2011 年 12 月 31 日，公司在中国境内注册的商标有 6 项，在境外注册的商标有 B. B、ZEMIC 2 项，其中 B. B 商标已在 19 个国家取得注册证书，ZEMIC 商标已在 45 个国家取得注册证书。报告期内新获准注册的国家如下：

序号	商标名称 (图形或文字)	注册地	注册号 (申请号)	核定使用商品	注册 有效期限
1		马来西亚	09050212	第 9 类：秤，衡器、衡量器具、测量仪器、速度指示器、测压仪器、电测量仪器、感应器（电）、电阻器	2009.5.13- 2019.5.12
2		印度	1803922	第 9 类：秤，衡器、衡量器具、测量仪器、速度指示器、测压仪器、电测量仪器、感应器（电）、电阻器	2009.4.8- 2019.4.7
3		以色列	220577	第 9 类：秤；衡器；衡量器具；测量仪器；速度指示器；测压仪器；电测量仪器；感应器（电）；电阻器	2010.10.12- 2019.5.5
4		中国	6715417	第 9 类：秤；衡器；衡量器具；速度指示器；测压仪器	2011.11.7- 2021.11.6

#### 2、专利情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司共获得国家知识产权局授权的专利 30 项，其中报告期内新增 5 项，另有 8 项已获受理。2011 年 7 月，公司“动静态称重板式传感器”荣获陕西省专



利一等奖。新增专利彰显了公司的科研实力，进一步增强了公司应变计产品、传感器产品的核心竞争力。

报告期内新增专利如下：

序号	专利名称	专利号	类别	法律状态	授权(登记)日期	申请日期
1	动态轴重计量弯板传感器	ZL201020235204.0	实用新型	授权	2011.1.26	2010.6.15
2	动态轴重计量板式传感器	ZL201020235182.8	实用新型	授权	2011.1.26	2010.6.15
3	一种公路板式称重传感器应变梁	ZL201020235227.1	实用新型	授权	2011.1.26	2010.6.15
4	公路板式称重传感器应变梁	ZL201020235215.9	实用新型	授权	2011.1.26	2010.6.15
5	动态轴重检测弯板传感器	ZL201020235195.5	实用新型	授权	2011.1.26	2010.6.15
6	弯板式传感器轴重台	ZL201110274205.5	发明	受理		2011.9.13
7	弯板式传感器轴重台	ZL201120346947.X	实用新型	受理		2011.9.13
8	多剪切梁式称重传感器	ZL201110274331.0	发明	受理		2011.9.13
9	多剪切梁式称重传感器	ZL201120346948.4	实用新型	受理		2011.9.13
10	环形电阻应变计	ZL201120346949.9	实用新型	受理		2011.9.13
11	公路动态车辆称重称	ZL201120346946.5	实用新型	受理		2011.9.13
12	箔式精密电阻	ZL201110282239.9	发明	受理		2011.9.16
13	箔式精密电阻	ZL201120356028.0	实用新型	受理		2011.9.16

截止 2011 年 12 月 31 日，公司专利、非专利技术、核心设备等资源的转让（受让）数量和收益均为零，许可情况未发生变化。

3、土地使用权：报告期内，母公司取得前期购买汉中经济开发区北区鑫源路东侧的一宗国有建设用地土地使用权权属证明。

#### 4、认证情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司拥有 45 项产品 OIML 国际认证，24 项产品 NTEP 国际认证，69 项产品 NEPSI 防爆认证，89 项产品 CE 国际认证，53 项产品俄罗斯计量型式认证，79 项产品乌克兰计量型式认证，58 项产品 ATEX/FM 国际认证。报告期内，新增 OIML 国际认证 9 项，

新增 NTEP 国际认证 14 项。

## （五） 公司核心竞争能力的情况

### 1、雄厚的科技研发力量

公司在 40 多年的研究、生产过程中，已经掌握应力应变测试的核心技术。目前公司拥有 30 项专利，另有 8 项专利已获受理。公司还多次获得省部级技术奖项，并获得国家科技进步奖项，其箔材热处理、负滞后应变计制作、ZTC、STC 补偿、线性补偿等多项技术水平已经达到国际先进水平。

### 2、一体化的设计和生产能力

公司具有应变计、传感器、系统结构、数据采集、信号处理、产品加工、特种工艺等一系列研发、设计及生产技术。应变计作为应变式传感器的核心敏感元件，是影响传感器性能指标关键因素之一。国内外用户定制特殊传感器时需要特种规格的应变计相配套，而国内多数传感器生产商不具备应变计设计、生产能力，依赖国内外市场采购，因此公司与其他公司在定制产品的开发方面比较优势明显。公司在各类传感器优化结构设计、称重测试系统结构研究、数据采集处理方面，特别是批量化生产工艺控制技术等方面具有明显优势。同时，公司拥有应变计设计、生产的核心技术，公司可以在应力应变分析技术的基础上实现应变计和传感器的设计和生产的一体化，自行配套满足各种传感器的需求。因此，一体化的设计与生产能力极大地提高了公司产品的竞争力。

### 3、国际先进的技术水平

公司从事电测产品已有 30 多年的历史，起步早、起点高，拥有接近国际水平的工艺装备及工艺制造技术，具有国际水平的设计能力，其中如常温电阻应变计技术指标已经达到世界领先水平。公司尤其在 C3 级精度钢、铝称重传感器批量生产中，具有非线性、迟滞（滞后）、重复性、蠕变各项指标一致性控制专有技术和国际领先的温度灵敏度补偿技术，满足了各类产品在不同场合下的使用要求。

### 4、多项产品国际认证

产品认证是生产商生产并销售产品的“通行证”，国际标准的产品认证数量也直接代表生产商的技术水平及未来发展潜力，公司有多项产品已陆续取得 OIML R60 C3、C4 级国际认证，且认证数量在持续增加过程中。

### 5、种类规格齐全的产品

应变式传感器用途广泛，通用产品多为大批量、少品种，而定制产品的需求则为小批量、



多品种、多规格。公司采取以国内外中高端市场为主，在中低端市场选择部分优质客户合作的经营策略，同时承担着为航空航天配套的配套任务。公司经过多年的技术研究和工艺流程探索已经实现产品生产柔性化，即在同一条生产线上能满足多品种、多规格、小批量的生产要求。公司的产品有几十种结构形式、近万个品种规格，以满足检测、控制、计量、试验等方面的需要。公司产品种类齐全，能够充分保证下游客户对各品种规格产品的个性化需要，是公司核心竞争力的体现。

#### 6、产品具有较高的性价比

由于应变电测产品的部分生产环节仍然依赖人力完成，所以相比国外竞争对手，公司在先进的技术工艺基础上，形成明显的性价比优势。公司与国际主流的应变式传感器供应商相比，后者的产品售价高出公司同类产品约 40%—100%。

#### 7、具有面向国际市场的市场开拓能力

公司拥有境外销售公司（公司参股）、境外代理商、外贸自营三位一体的国际销售网络，已成功开拓了欧洲市场，北美市场的销量现将随着 NTEP 认证数量的增加而出现稳步增长，且公司拥有整体能力素质较高的营销团队，具有面向国际市场的市场开拓能力。

### （六） 公司报告期内研发支出的情况

#### 1、2011 年公司研发项目进展情况

公司始终高度重视自主创新和研发工作，特别是二次应用和工艺研究开发技术，保障了企业创新能力的不断增强。

2011 年公司 34 项新品和攻关项目均按计划节点向前推进，阶段目标已经实现，为公司技术的进步和新产品的开发打下了坚实的基础。主要科研项目进展情况如下：

序号	项目名称	实际完成时间	当前进展
1	电动阀门操作装置	2011.5	已完成设计和工艺定型，产品交付客户
2	重型汽车底盘测功机	2011.6	已完成设计和工艺定型，产品交付客户
3	神经外科手术动力设备	2011.6	已完成设计定型和各种试验，已提交客户临床试用
4	血球仪专用电磁阀	2011.6	设计定型，已经开始批量生产并交付客户
5	起重机用传感器	2011.6	设计定型，联系客户试用
6	喷码机喷头零组件研制	2011.11	设计定型，已经开始批量生产并交付客户
7	高精度倒码式测力机	2011.11	已经完成设计、加工、装配等工作，可以投入使用。
8	低压指示器	2011.11	设计定型，已经向客户交付了小批量产品
9	丝绕式应变式传感器研制	2011.11	已经生产出小批量各量程的产品



10	薄膜应变计用环氧粘接胶	2011.12	已经向客户交付了小批量产品
----	-------------	---------	---------------

## 2、研发费用投入及构成情况：

单位：万元

项 目	2011 年	2010 年	变化的比率
研发经费投入	2,936.70	2,210.51	32.85%
营业收入	48,348.44	31,668.50	52.67%
占 比(%)	6.07	6.98	-0.91
研发费用的构成	2011 年	2010 年	变化的比率
人员工资	1,079.90	659.37	63.78%
直接投入	1,044.79	1,010.62	3.38%
折旧与长期费用摊销	221.44	128.59	72.21%
设计费	15.23	7.27	109.49%
其他费用	575.34	404.66	42.18%
合 计	2,936.70	2,210.51	32.85%

## (七) 子公司及参股公司的经营情况及业绩

## 1、全资子公司

报告期内，为更好地发展公司业务，缩短业务流程、发挥区域能动性、提升业务效率，2011年6月16日经公司第三届董事会第十四次会议审议通过，使用自有资金在西安设立了一家全资子公司，具体情况如下：

公司名称：西安中航电测科技有限公司

成立日期：2011年7月15日

注册资本：3,000万元

法定代表人：南新兴

营业执照注册号：610131100067812

注册地点：西安西高新西部大道2号企业壹号公园32号楼

经营范围：传感器、汽车智能安全检测系统、测量与自动控制系统、敏感元器件、仪器仪表及配件、电子衡器、物联网技术和产品的制造、销售与技术服务；货物与技术的进出口经营（国家禁止和限制的货物与技术出口除外）。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可证项目）

公司对西安中航电测科技有限公司的初始投资为3,000万元人民币，截至2011年12月31日，西安中航电测科技有限公司的总资产为3,017.18万元，净资产为2,999.50万元，2011



年实现的净利润为-0.50万元（前述数据已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计报告编号：中瑞岳华审字[2012]第1951号）。

## 2、纳入合并范围的控股子公司

（1）2011年1月28日，经公司第三届董事会第十次会议审议，公司使用其他与主营业务相关的营运资金2,880万元收购上海耀华45%的股权，具体内容详见公司同日在中国证监会指定创业板信息披露网站上发布的公告。上海耀华的具体情况如下：

公司名称：上海耀华称重系统有限公司

成立日期：1993年8月21日

注册资本：315万元

法定代表人：许泰成

营业执照注册号：310115000060377

注册地点：上海市浦东新区三林镇上南路4059号

经营范围：称重控制系统，微机电子秤智能仪表，称重系统产品零件的加工、制造、销售及售后服务，货物与技术的进出口。

上海耀华董事会7名成员中4名由公司委派，占多数席位，且上海耀华董事长由本公司委派的董事担任，公司拥有上海耀华董事会半数以上的表决权，能够对上海耀华实施控制。因此，上海耀华作为子公司纳入合并范围。

截至2011年12月31日，上海耀华的总资产为8,816.03万元，净资产为4,478.13万元，2011年购买日后纳入合并实现的净利润为1,151.42万元（前述数据已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计报告编号：中瑞岳华审字[2012]第1674号）。

（2）2011年10月17日，公司联合北京博大光通国际半导体技术有限公司、四川同安科技有限公司共同出资设立中航物联技术（北京）有限公司（以下简称“中航物联”），具体情况如下：

公司名称：中航物联技术（北京）有限公司

成立日期：2011年10月17日

注册资本：1,100万元

法定代表人：何剑

营业执照注册号：110302014324215

注册地点：北京市北京经济技术开发区景园北街2号52幢等2幢7层701室



经营范围：物联网技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售五金交电、家用电器、计算机、软件与辅助设备、通讯设备（不含无线电发射设备）、电子产品、仪器仪表、机械设备（不含小轿车）；货物进出口、代理进出口。

中航物联董事会 5 名成员中 3 名由公司委派，占多数席位，且中航物联董事长由本公司委派的董事担任，公司拥有中航物联董事会半数以上的表决权，能够对其实施控制。因此，中航物联作为子公司纳入合并范围。

中航物联的成立，有利于公司加快物联网相关产品的应用示范和推广，促进公司实现产业升级换代。公司对中航物联的初始投资额为 115.50 万元人民币，拥有其 35% 的股权。截至 2011 年 12 月 31 日，中航物联的总资产为 280.80 万元，净资产为 277.78 万元，2011 年实现的净利润为 -52.22 万元（前述数据已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计报告编号：中瑞岳华审字[2012]第 1952 号）。

### 3、参股公司

公司目前拥有 4 家参股公司，其在报告期内的经营情况及业绩如下：

（1）中航电测（美国）有限公司：公司初始投资 26.60 万美元，占其 38% 的股比。截至 2011 年 12 月 31 日，中航电测（美国）的总资产为 138.74 万美元，净资产为 66.38 万美元，2011 年实现的净利润为 7.06 万美元（前述数据已经美国 Sung, Huang & Co, CPAS, LLP 会计师事务所审计）。

报告期内，公司未从该公司取得分红收益。

（2）中航电测（欧洲）有限公司：公司初始投资 5.6 万欧元，占其 28% 的股比。截至 2011 年 12 月 31 日，中航电测（欧洲）总资产为 250.31 万欧元，净资产为 130.27 万欧元，2011 年实现的净利润为 65.24 万欧元。（前述数据已经荷兰 ILC Groep Het Rekenarsenaal 会计师事务所审计）。

报告期内公司从该公司取得分红收益 110.6 万元。

（3）陕西华燕航空仪表有限公司（以下简称“陕西华燕”）：公司初始投资 3,200 万人民币，占其 20% 的股比。截至 2011 年 12 月 31 日，陕西华燕总资产为 41,607.93 万元，净资产为 22,214.66 万元，2011 年实现的主营业务收入为 33,169.40 万元，营业利润为 4,818.85 万元，净利润为 4,360.74 万元（前述数据未经审计）。

报告期内，公司未从该公司取得分红收益。按权益法核算，公司来源于陕西华燕的投资收益为 872.15 万元，占公司净利润的比例为 13.18%。

陕西华燕的主要业务为捷联惯性组合导航系统、捷联航姿系统、陀螺、加速度计及组件



的生产销售。

(4) 上海洪泰科技发展有限公司:公司初始投资 100 万元人民币, 占其 2.50%的股比。截至 2011 年 12 月 31 日, 上海洪泰总资产为 2,779.52 万元, 净资产为 2,776.01 万元, 2011 年实现净利润 18.18 万元(前述数据未经审计)。

报告期内, 公司未从该公司取得分红收益。

## (八) 公司控制的特殊目的的主体

公司无控制的特殊目的的主体。

## 二、对公司未来发展的展望

### (一) 行业发展趋势对公司的影响

#### 1、与公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势

随着中国经济步入新世纪又一个十年, 世界经济环境正在发生着巨大变化, 2009-2010 年, 在新兴经济体强力拉动下, 世界经济正逐步走出美国次贷危机的谷底, 但美国及欧洲的债务危机在 2011 年出现恶化的趋势, 致使世界经济未来走势并不明朗。根据 IMF 预测, 未来各区域经济发展趋势差异较大。美国、欧洲、日本等发达经济体 GDP 增长形势不甚乐观, 预计 2011-2015 年平均 GDP 增幅在 2.50%左右; 而金砖五国等新兴发展中国家 GDP 则有望保持高速增长, GDP 增速保持在 6.5%左右, 继续成为世界经济的推动力。自 2001 年以来, 中国经济一直保持较快增长, GDP 年均增长幅度达到 9%以上, 国际经济地位不断提升。经济学界预计, 2011-2012 年中国经济增速将有所放缓, 年均增长率保持在 9%左右。

目前, 中国的制造企业都受到成本上升、人民币升值、运营难度加大等诸多不利因素的影响, 竞争对手为了巩固各自市场份额, 竞相采用降低等方式参与市场竞争; 各个国家都试图通过发展新兴产业获得战略发展的先机, 各世界主要经济体均已开展新兴产业规划, 中国经济正面临经济结构调整、经济增长方式转变、转型升级的战略挑战, 这对中国企业的发展提出了更高的要求, 摆在企业面前的是一条充满挑战的道路。同时也应该看到, 在中国经济继续发展的大趋势之下, 国家大力发展战略新兴产业、高度重视国防工业和军队装备现代化建设、宏观经济形势以及科学技术和社会正在持续发展, 汽车、控制系统、电子产品等领域正处于向国内进行产业转移的加速期, 为中国企业提供了良好时机。国家出台的《电子信息产业调整和振兴规划》中, 强调以平稳发展、技术升级和结构调整为主线, 把新能源、节能环保、物联网等新兴产业作为推动未来经济增长的重要引擎, 为电子信息产业的发展指明了政策导向。



## 2、公司所处的行业发展趋势

报告期内，公司所处行业仍处于稳步发展阶段，整体竞争格局未发生根本性变化。

(1) 电阻应变计的需求稳步增长，除了在应变式传感器制造和结构应力分析的应用，在结构和设备的安全监测领域也有着广泛的应用前景，生产集中度依然较高，主要生产厂家有美国 Vishay 精密集团、德国 HBM 公司、中航电测等，且产品的核心技术也被这几家公司所控制。

(2) 国际领先企业逐渐放弃传统称重业务，发展中国家及新兴经济体应变电测行业发展速度相对较快，市场需求增长态势明显；国际市场采购继续向中国转移，传统长三角地区客户应变电测产品采购数量明显增加；预计衡器行业未来五年的年均增长率保持在 8% 左右，到 2015 年达到 132.8 亿元的市场规模。

(3) 随着国内经济持续快速发展以及各大产业现代化、智能化水平的提升，下游行业对传感器的需求将会不断增加，工业过程控制、数字消费电子、汽车电子、医疗电子等产业将是拉动传感器发展的主要领域，物联网的发展将为传感器创造更为广大的前景空间。

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

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

(6) 国家目前非常重视物联网行业的发展，随着《“十二五”物联网发展规划》的出台，国内物联网市场将会进一步快速发展，预计 2015 年达到 7500 亿元，年均复合增长率达到 24%，将广泛应用于智能城市、智能交通、智能医疗和智能安防等领域。国内物联网发展虽然已取得很大进步，但仍面临很多挑战，比如物联网标准体系尚未形成、商业模式不成熟、技术研发较国外缺乏竞争力、产品应用成本居高不下等。

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

## 3、公司的行业地位或区域市场地位的变化

从研发实力、技术水平以及生产规模来看，全球应变电测产品的生产厂家大致可分为三大阵营：第一阵营是以 Vishay 测量集团、HBM 公司为代表的跨国公司，产品齐全、技术领先；第二阵营是以中航电测、Flintec 公司等为代表的地区龙头企业，在细分市场、产品价格及





下游应用等方面各有所长；第三阵营是中国、韩国等国家的中低端产品生产厂家，其产品竞争力主要体现在相对低廉的劳动力成本上，技术水平相对较低，尚不能参与全球市场竞争。公司正积极努力，争取快速向第一阵营靠拢。

2011年，公司行业地位没有实质性变化，但国内应变电测市场依旧呈现激烈竞争的格局，公司继续采取多种销售策略，根据竞争对手策略和客户需求情况灵活定价，加大研发力度，努力提升产品技术含量、提高产品质量，保持了各类产品在行业中的领先地位以及市场占有率，产品总体销量保持稳定增长，保证了公司在行业内的稳固地位。

报告期内，公司使用其他与主营业务相关的营运资金收购了上海耀华 45%的股权，有效地促进了公司行业整合战略的实施，有利于公司借助上海耀华现有的成熟技术平台，在高起点上快速建立起系统仪表和软件的技术开发能力，实现公司“由元件产品制造商到测量解决方案系统集成供应商跨越”的战略目标，从而有效提高公司的资产回报率和股东价值，加强品牌影响力和核心竞争力，进一步巩固公司的行业龙头地位。

#### 4、主要原材料、能源供应情况

公司原材料主要包括钢材、铝材、箔材、电缆线等。上述原材料均为市场化产品，采购价以市场价格为基础。公司与供应商建立了长期良好的合作关系，原材料供应充足。近年来，制作传感器的钢材、铝材、电缆线等原材料的价格呈现一定的波动，这些材料在传感器生产成本中占比较大，其价格波动对生产成本有一定的影响。

箔材（主要是康铜箔）是生产应变计的主要原材料，部分从美国进口，公司委托经销商代为采购。报告期内箔材价格基本保持稳定，对公司应变计的生产成本没有构成较大影响。

公司耗费的能源主要为电力、水及煤炭，供应有保障，但电力及煤炭价格涨幅较大。

#### 5、公司主要竞争对手

公司的竞争对手主要有美国威世（Vishay）精密集团、德国 HBM 公司、日本 NMB 集团、宁波柯力传感科技股份有限公司、宁波博达电气有限公司等企业。

#### 6、订单的获取情况

公司采用境外销售公司（公司参股）、经销商和直销三位一体的销售方式，国内销售采用办事处加直销方式获取定单。公司现有设备的配置能基本满足订单需求，设备均正常有效使用，公司积极开发新客户，公司的产品及销售模式决定了公司基本上是“以销定产”，订单的确认，变更和撤销有着严格的合同条款约束，主要客户信用良好，通过长期合作，已经建立了稳定的供需关系，公司产品的产销能保持较好的平衡。

#### 7、主要技术人员的变动情况



在报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

## 8、公司存在的优势和劣势

主要优势：

- (1) 拥有国内领先的技术优势和较强的产品设计和生产能力；
- (2) 拥有先进的工艺和设备优势；
- (3) 产品专业广泛，品种规格齐全，具有一定的规模优势；
- (4) 拥有行业内美誉度较高的品牌优势，在国际主流市场的品牌形象已经确立；
- (5) 传感器国内外认证数量大幅领先于国内主要竞争对手；
- (6) 拥有海外公司销售渠道，具有国际合作经验；
- (7) 拥有一批世界级的客户，长期合作关系有利于公司的长远发展；
- (8) 作为上市公司，拥有较高的企业知名度和便捷的融资渠道。

公司目前存在的主要不利因素有：

- (1) 主要原材料钢材价格上涨，人力成本不断增加，经营成本上升；
- (2) 行业竞争激烈、增长空间受到限制、自身增长速度趋于减缓、国内行业主导地位受到挑战。
- (3) 国内主要竞争对手利用体制和资源优势以低廉价格冲击公司国内外静态称重传感器市场，市场竞争加剧；
- (4) 募投项目尚处于建设期，未形成新的生产能力；
- (5) 公司尚属于偏劳动密集型企业，在当前及未来的竞争环境和发展要求下，公司急需向技术、资本密集型方向发展。

## (二) 公司可能面临的风险因素

### 1、行业竞争风险

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

### 2、原材料价格上涨和劳动力成本上升

伴随全球经济危机及美国不断推出货币量化宽松政策，大宗原材料价格不断上涨，同时劳动力成本也不断上升。公司将不断调整产品结构，加快推出新产品，努力降低制造成本，强化预算控制，在适当时机向客户传递部分成本，采取各项有效措施消化减利因素。

### 3、管理风险



2012年公司将步入又一个高速发展时期，公司业务规模不断扩大，募投项目将逐步实施，并购的企业需要融合。公司现有的管理人员能力、人才储备以及不同企业文化的影响可能成为制约公司快速成长的瓶颈。公司将建立良好的人力资源政策，落实选人、育人、用人和留人机制，以适应公司未来发展的需求。

#### 4、应收账款发生坏账风险

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

#### 5、技术风险

公司主营产品科技含量较高，在核心关键技术上拥有自主知识产权，且多项核心技术为行业创新，是公司主营产品核心竞争力，这在一定程度上存在技术失密风险；此外，因部分产品需外协加工，公司需向外协单位提供相关图纸、技术资料，存在外协单位将本公司提供的图纸、技术资料留存、复制和泄露给第三方的风险。

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

#### 6、募集资金投资项目的风险

募集资金投资项目需要一定的建设期和试运营期，达到预期效益需要一定的时间，公司存在净资产收益率被摊薄的风险。

公司研发的新产品均为现有产品的升级、延伸产品，而公司拥有现有产品的核心技术，为研发、生产新产品奠定了坚实的技术基础。公司将全力推进新产品的量产。尽管如此，募集资金计划投入生产的新产品仍然存在不能按期达产的风险。

### （三）公司发展机遇和挑战

#### 1、发展机遇

（1）国内经济近年来始终保持连续较快增长，整个行业仍然处于上升周期之内，为公司提供了良好的发展机遇。



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

(3) 从政府政策导向的角度来看, 2009 年国务院密集出台十大产业调整振兴规划, 以平稳发展、技术升级和结构调整为主线, 为行业的发展指明了方向。物联网是我国下一个万亿级新兴产业, 而传感器是物联网产业发展的一个重要环节, 即信息感知、新的物联网应用市场的发展将为公司核心技术产品的发展提供了广阔的舞台, 因此, 物联网发展将为公司产品提供新的发展机遇。

(4) 随着国内汽车保有量的增加, 预计未来五年国内汽车检测设备市场年均复合增长率预计能保持 25% 的增长, 特别是随着环保工作力度的加大, 环保检测线的需求量将出现快速增长的局面。

## 2、面临的挑战

(1) 世界经济未来走势并不明朗; 国际贸易保护主义不断抬头, 原材料价格大幅度上升, 人民币汇率波动幅度较大; 中国企业受到宏观经济面上经济结构调整、经济增长方式转变、转型升级的影响, 必须对自身的发展提出新的要求。

(2) 从市场竞争格局的角度来看, 竞争对手为了巩固各自市场份额, 竞相采用降价等方式参与市场竞争, 市场竞争更为激烈。

(3) 从人力资源的角度来看, 公司自创立以来一直保持较快的业务增长, 培养、锻炼了一批技术、营销、研发及资本运作的骨干队伍, 但是随着目标市场需求的增大、竞争的升级, 保持现有骨干队伍的稳定、提升业务人员的技术水平、扩大人才的规模成为目前公司在竞争中面临的挑战。

(4) 从内部运营管理的角度看, 公司在业务团队、市场区域扩张的同时, 借助信息化管理系统建立了适合公司特点的、统一的行政、人事、财务、审计、业务管理模式。为适应未来市场竞争需要, 公司尚需扩充分支机构与技术、业务团队, 并扩大供应商数量、丰富解决方案类别。面对更多的管理变量、更复杂的管理过程, 公司尚需进一步加强信息化管理系统建设, 规范并优化内部作业, 扩大包括产品、技术、财务、物流资源系统在内的业务支持平台功能, 以保证经营规模和管理能力有效匹配, 形成良好的营运体系。

(5) 人工成本的不断上升。在国内外现有的技术条件下, 应变电测产品的诸多生产环节仍然需要由人工来完成, 这一行业特性使公司面临较大的由人工成本不断上升带来的压力。

## (四) 公司未来发展战略及 2012 年发展计划



## 1、公司发展战略

公司总体发展战略为：一业领跑，两翼齐飞，四维拓展，多方共赢。

“一业领跑”是以测量控制为主业及核心能力，国内领跑，世界一流，争做“世界电测先锋”；“两翼齐飞”是要实现国内和国际市场、发达国家和新兴市场、军品和民品市场、内生式增长与外延式扩张都“两翼齐飞”，实现全面、协调、可持续发展；“四维拓展”是指公司的战略目标将主要通过精品化提升、系统化发展、资本化运作、国际化经营等途径和手段来实现；“多方共赢”是指通过全面协调可持续发展，让“用户、员工、投资者、社会”满意，从而实现互利共进、和谐共赢。

通过以上战略，借助中航工业品牌优势，运用公司覆盖全球的多层级营销网络，选择性地开发传统市场，积极拓展新兴行业市场，实现由单一元件级产品销售向系统集成产品提供商的跨越，打造全球最大的电阻应变计、应变式传感器顶级供应商，并逐步成长为世界一流的测量及解决方案系统集成商；成为具有国际行业技术领先地位的应变电测设备专业化公司。

在未来业务的发展中，公司将继续巩固并发展行业主导地位，为后续发展提供资源与动力；同时将战略性选择、培育、发展新业务，形成不同层次的业务组合，立足当前，放眼未来。

## 2、2012 年公司发展计划与措施

2012 年度，公司将充分发挥自身的优势，持续加大自主技术创新力度，持续推动产品和技术升级，扩大产业规模，提升管理水平，积极拓展电测产品领域内的高附加值业务，坚持以客户价值为导向，不断提升经营质量和盈利能力。

公司 2012 年的重点工作计划如下：

(1) 将内生式增长与外延式扩张平衡发展、“两条腿走路”作为发展主线。以生产经营为基础保证，按照公司发展战略和资本运作的思路，积极在现有行业、新型传感器领域、物联网产业方面寻找并购和投资机会，做好对资本运作目标企业前期的接洽调研、铺垫谈判工作，以资本运作成果推动公司跨越发展。内生式增长和外延式扩张两种途径并重，纵向延伸现存业务，积极拓展新业务领域。

(2) 提高研发能力，驱动产品升级和结构调整。积极关注行业国际先进技术的发展方向，继续加强新技术、新产品的研发；以实现战略发展方向和目标为指引，通过技术驱动和需求牵引，建立合理、规范的研发体系；开展基础技术研究、项目研究和产品预研，形成不同的研发层次，兼顾眼前与未来；以不同专业划分板块的同时，要考虑按照重点行业划分研发职能，将专业研究与行业研究结合起来；同时发挥研发中心和各个分厂技术团队的能力，合理



分配不同职责和任务，充分利用好资源；做好项目立项和评审管理工作，确保有限资源充分发挥作用；引进和培养高水平技术人员，提升研发能力；通过合理的激励机制，激发研发人员的主观能动性和主动协同性；建立规范的研发流程，关注研发成本和研发收益，注重提高研发的效率和研发质量；加强与公司控股、参股企业之间的技术协同，积极开展对外合作，利用外部资源加快突破瓶颈、提升水平的步伐；加强技术基础建设和装备自动化研究，优化工艺方法，推广成熟和先进工艺流程，不断提高产品品质和生产效率。

紧跟国家大力发展战略新兴产业的步伐，选择发展前景大的产业（如智能能源管理、智能交通管理等）积极尝试，加快布局；联合有实力的企业开展合作，发挥各自优势，最大限度降低风险，争取在物联网产业中占据一席之地。

（3）完善质量管理体系，持续推进精品工程。加强质量管理与生产单位的链接和融合，通过指导、培训、交流、激励等方式，不断完善质量管理体系；持续开展六西格玛改善活动，提升新产品全过程的控制能力和水平，加强质量否决权考核机制，持续推进精品工程；以提高过程能力为手段，实现统计质量控制（SPC）；全面提升质量管理基础工作；建立工序质量控制指标体系，切实提升工序能力；继续加快推进 OI ML、NTEP 认证工作进度；完善公司研发质量控制流程，建立快速、可控的民品研发过程质量控制模式；广泛开展全员培训和技能提高工作，使精品化提升的战略得以落实。

（4）加强营销网络建设，积极开拓国内国际市场。以目标聚集战略为主，坚持“为客户创造价值”和“常规产品争份额，差异战略求发展”的营销理念；细分行业和市场，针对行业特点和用户需求，制定营销策划书，规划产品组合及其价格策略；紧盯重点项目，有目标、有计划地开发目标市场和目标客户，保持和维护良好的客户关系和忠诚度，实现从个人推销到系统营销的跨越；加强对行业、细分市场、标杆企业和主要竞争对手的研究和分析，为战略制定、营销策划、确立研发方向和项目、生产计划发挥重要的指导作用；建立健全与战略发展方向相适应、满足管理要求和客户需求的营销组织体系，组建售后服务机构；不断完善国内外营销渠道建设，加强与耀华在销售渠道上的资源整合，充分发挥协同效应；在薪酬和激励机制上创造条件，吸引公司内外具备较强能力的人员加入营销团队，打造高素质的营销团队和精英；不断扩大 ZEMIC 的国际知名度和影响力，提高产品的市场占有率和销售份额，推动企业在全全球市场的快速拓展。

（5）实行以能力业绩为导向、建立与市场接轨的分配激励机制。辐射全公司层面，激励全体员工尤其是骨干为企业奉献，以业绩为导向充分调动全员工作积极性，凸显“事在人为、业在人创”，为战略落地服务、为提高员工收入服务。以技术、行销及管理需求为核心，打



造一个可良好循环的高质量人才团队和体系。配合企业的中长期战略发展需要，重点引进相关技术领域的专业人才以及具有国际化事务处理能力的行销及管理人才，以保障公司未来高速增长的人才需求。

积极改革和完善员工绩效管理，用科学方法对员工工作能力、工作态度形成客观评价，并通过绩效流程控制促使员工根据 KPI 指标优化和提升自身绩效，实现员工基于公司战略方向的全面成长。

(6) 实施战略成本管理，巩固与提升公司的竞争优势与地位。倚靠成本管理理念更新，跳出传统成本管理的认识及思维，着眼于公司全局及战略定位，思考公司的成本管理及成本决策工作，不断提高成本决策水平，优化业务管理流程、规范管理制度，加大管理创新力度，使企业制度体系与操作体系基础完善、流程顺畅、责任清晰。公司重点将在财务全面预算管理系统的基础上整合管理资源，通过运行 ERP 信息管理系统构建信息处理平台，高速、快捷、方便地传递和处理人流、物流、资金流信息。结合公司经营实际，将募投项目建设资金管理、部门经费支出、营销费用、研发费用、职工薪酬、物资采购及销售收入等纳入全面预算管理，细化预算指标及考核。加强预算管理及风险管理，加快货款回收，防控经营风险：减少库存资金占用，全面清理应收账款工作，多采用汇票支付等手段，充实公司现金流。

(7) 推进精益管理工作，紧密围绕公司“调结构、促升级、提效率、求跨越”的经营方针，跳出原有经营思路、原有生产模式，善于发现、及时解决内部问题，提措施，求改进，切实提高生产效率及提升经济效益，减少和杜绝各种浪费，以适应公司高速发展需要。

(8) 加强信息化建设。根据公司发展需要，加快搭建适应多区域经营场所的网络布局，积极构建现代化的信息网络系统；在现有 CAD、ERP、CRM、OA 的基础上，完善各分厂生产过程检测和管理网络，积极引入 PDM、CAPP、SCR、HR 等系统，实现有机衔接；组建并完善全球视频会议系统，使信息化平台成为公司高效管理和快速发展的基本保障。

(9) 积极抓紧募集资金项目建设，掌握募集资金专用账户的资金动态，严格执行使用审批程序和管理流程，保证募集资金专款专用，保证募集资金项目的建设及实施。及时披露募集资金使用情况和募集资金项目的建设及实施情况。

(10) 加强投资者关系管理。公司将继续充分发挥深圳证券交易所及巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》等信息披露平台的作用，发布公司法定信息和其他信息，严格按照法律法规和公司章程的规定，保证法定的信息得到真实、准确、完整、及时、公平地披露；在依据宏观环境、市场，并结合公司的生产、经营情况进行综合性分析判断的基础上，加强对自愿性信息披露的研究和实施，增加投资者了解公司的渠道；探索创新公司的投资者关系



管理工作方法，采取多种形式主动积极与广大投资者进行沟通和交流，把公司的经营战略，公司的治理结构，以及公司的生产经营等行业信息及时地传递给资本市场，实现互动，并在此基础上与投资者建立一种相互信任，利益一致的公共关系。

(11) 不断完善治理结构，规范运作。完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，规范公司运作；加强董事会各专业委员会的作用，在重大事项决策、战略规划、内部控制体系及薪酬与考核等方面听取各专业委员会委员的意见，提高公司决策水平。

### (五) 实现公司发展战略所需的资金需求、使用计划及资金来源

公司将结合目前的发展计划和未来发展战略，合理安排使用资金，积极推进募投项目建设和制订并实施其他与主营业务相关的营运资金的使用方案，严格按照中国证监会和深交所的各项规定，管好和用好募集资金和其他与主营业务相关的营运资金，努力提高资金的使用效率，为股东创造最大效益。

## 三、报告期投资情况

### (一) 报告期内募集资金使用情况

#### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1059号文核准，公司向社会公众公开发行普通股（A股）股票2000万股，每股面值1元，每股发行价人民币25.00元共募集资金人民币500,000,000.00元，扣除各项发行费用29,970,247.50元，实际募集资金净额为人民币470,029,752.50元。上述募集资金已于2010年8月19日到位，并经中瑞岳华会计师事务所有限公司验证，并由其出具“中瑞岳华验字【2010】210”号验资报告确认。

#### 2、募集资金使用情况

(1) 募集资金到位后至本报告期末，直接投入募集资金项目5,543.34万元。

(2) 截止2011年12月31日，公司累计使用募集资金15,623.34万元，募集资金期末余额32,199.08万元。

(3) 报告期内，公司还存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况，具体如下：

2010年9月19日，经第三届董事会第六次会议审议通过，公司使用部分闲置募集资金4,500万元用于暂时补充日常经营所需的流动资金，2011年3月14日，公司已将4,500万元人民币归还至公司募集资金专用账户；





2011年3月18日，经第三届董事会第十一次会议审议通过，公司继续使用部分闲置募集资金4,500万元用于暂时补充日常经营所需的流动资金，2011年9月16日，公司将4,500万元人民币归还至公司募集资金专用账户。

### 3、募集资金的管理及存放情况

执行《公司募集资金管理制度》。公司对募集资金采用专户存储管理，对募集资金制定使用计划，履行审批手续。每一笔募集资金的使用，坚持履行严格的审批手续，实行财务总监、总经理和董事长的联签制度，对募集资金的使用和管理建立多方面的监督机制，以确保专款专用。公司依法履行向保荐机构告知募集资金使用情况的义务。保荐机构依法履行募集资金使用的监督职责。

按照公司及保荐机构中信建投证券有限责任公司与中国银行汉中分行等四家专业银行签订的《募集资金三方监管协议》，公司开设募集资金专用账户，采用大额定期存单和通知存款专用账户的方式对募集资金专户进行管理。

截止2011年12月31日，公司在上述银行募集资金专用账户余额共计321,990,791.93元，具体情况如下：

单位：（人民币）元：

开户银行	银行账号	存放金额
中国银行汉中分行营业部	0000103613082003	5,683,272.13
	102813305304（存单）	100,000,000.00
	102818315737（存单）	10,000,000.00
	小计	115,683,272.13
中国建设银行天台路支行	61001655200059000521	1,693,904.44
	61001655200049000010*000*16(存单)	50,000,000.00
	61001655200049000010*000*15(存单)	30,000,000.00
	61001655200049000010*000*14(存单)	20,000,000.00
	61001655200049000010*000*18(存单)	30,000,000.00
	61001655200049000010*000*11(存单)	3,000,000.00
	小计	134,693,904.44
中国工商银行汉中新高支行	2606050629200013829	640,293.02
	2606050614200000233（存单）	16,000,000.00
	小计	16,640,293.02
中国农业银行铺镇分理处	605201040002811	4,973,322.34
	605201140000426（存单）	20,000,000.00
	605201140000434（存单）	10,000,000.00



	605201140000483 (存单)	20,000,000.00
	小计	54,973,322.34
合计	-	321,990,791.93

2、本年度募集资金的实际使用情况：

募集资金使用情况对照表



单位：万元

募集资金总额		47,002.98			本年度投入募集资金总额			11,679.06		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00			已累计投入募集资金总额			15,623.34		
累计变更用途的募集资金总额		0.00			项目达到预定可使用状态日期					
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%			本年度实现的效益			是否达到预计效益		
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
应变计和传感器技术改造建设项目	否	16,540.00	16,540.00	3,303.06	3,437.50	20.78%	2012-11-28	0.00	不适用	否
板式传感器与汽车综合性能检测设备改造建设项目	否	6,280.00	6,280.00	742.13	921.49	14.67%	2012-08-28	0.00	不适用	否
数字传感器建设项目	否	2,110.00	2,110.00	455.46	485.95	23.03%	2012-11-28	0.00	不适用	否
研发中心建设项目	否	3,600.00	3,600.00	698.41	698.40	19.40%	2012-11-28	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	28,530.00	28,530.00	5,199.06	5,543.34	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
1.上海耀华投资项目	否	2,880.00	2,880.00	2,880.00	2,880.00	100.00%	2011-03-31	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-				3,600.00		-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-			3,600.00	3,600.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	6,480.00	10,080.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	31,410.00	31,410.00	11,679.06	15,623.34	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									



超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>2010年9月19日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金提前归还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金（其他与主营业务相关的营运资金）人民币3,600万元偿还银行贷款；</p> <p>2011年1月28日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金收购上海耀华称重系统有限公司45%股权的议案》，同意公司使用其他与主营业务相关的营运资金2,880万元收购上海耀华称重系统有限公司45%的股权。2011年3月31日，前述收购款项已全部支付完毕，2011年3月10日，上海耀华完成工商变更登记。</p> <p>2011年9月21日公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用部分其他与主营业务相关的营运资金中的3,600万元永久性补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2010年9月19日，经第三届董事会第六次会议审议通过，公司使用部分闲置募集资金4,500万元用于暂时补充日常经营所需的流动资金，2011年3月14日，公司已将4,500万元人民币一次性归还至公司募集资金专用账户；</p> <p>2011年3月18日，经第三届董事会第十一次会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定使用继续部分闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的生产经营使用，总额不超过人民币4,500万元，使用期限不超过六个月。2011年9月16日，公司将4,500万元人民币归还至公司募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	本公司尚未使用之募集资金存放于银行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

## （二）报告期内，公司非募投项目投资情况

1、报告期内，为更好地发展公司业务，缩短业务流程、发挥区域能动性、提升业务效率，2011年6月16日经第三届董事会第十四次会议审议通过，公司使用自有资金3,000万元人民币在西安设立全资子公司西安中航电测科技有限公司（具体情况详见本报告“一、（七）子公司及参股公司的经营情况及业绩” 相关部分）。

2、公司于2011年8月1日召开的第三届董事会第十五次会议和2011年8月30日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于对外投资开展中航电测西安中心园区建设项目的议案》，同意公司开展中航电测西安中心园区建设项目。

2011年12月27日，西安子公司参加了西安市国土资源局组织的国有建设用地使用权挂牌出让活动，竞得了编号为“GXIII-(14)-4-2”地块的国有土地使用权，与西安市国土资源局高新技术产业开发区分局签订了上述地块的《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》，并于2012年1月16日签署了《国有建设用地使用权出让合同》，确保公司西安中心园区建设项目的顺利进行。

目前，中航电测西安中心园区建设项目的建设正按计划顺利推进，该项目的建设符合公司长期发展战略，有利于利用西安优越的地理环境、人才和信息等优势，增强研发实力，进一步提升公司的核心竞争力，巩固公司在行业内的龙头地位。

具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站上刊登的相关公告。

3、2011年10月17日，公司联合北京博大光通国际半导体技术有限公司、四川同安科技有限公司共同出资设立中航物联（具体情况详见本报告“一、（七）子公司及参股公司的经营情况及业绩” 相关部分），公司出资115.50万元，持有该公司35%的股权。中航物联的成立，有利于公司加快物联网相关产品的应用示范和推广，促进公司实现产业升级换代。

（三）报告期内，公司没有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的情况

（四）报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产的情况。

（五）报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具，以公允价值计量的负债的情况。

## 四、公司利润分配情况

### (一) 董事会本次利润分配预案

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)(中瑞岳华审字[2012]第 1674 号), 2011 年度公司合并报表归属于母公司的净利润为 61,489,109.16 元, 其中母公司实现净利润 58,010,178.44 元, 根据《公司法》及公司章程规定按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 5,801,017.84 元, 截至 2011 年 12 月 31 日止, 公司合并报表累计未分配利润为 69,111,084.79 元, 其中母公司可供分配利润为 65,632,154.07 元。

根据证监会鼓励企业现金分红, 给予投资者稳定、合理回报的指导意见, 在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下, 为了满足公司顺利开拓经营业务的需要和公司流动资金的需求, 同时更好地兼顾股东的即期利益和长远利益, 根据《公司法》及《公司章程》的相关规定, 现拟定如下分配预案:

按 2011 年度母公司实现净利润的 20%提取任意盈余公积金 11,602,035.69 元, 以公司 2011 年末股本 12,000 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.80 元(含税), 合计派发现金 960 万元, 剩余未分配利润结转下一年度。

公司独立董事认为: 公司利润分配预案符合《公司法》、《公司章程》等相关规定, 贯彻了证监会鼓励企业现金分红, 给予投资者稳定、合理回报的指导意见, 符合公司目前实际情况, 有利于公司的持续稳定健康发展, 同意公司利润分配预案。

本次利润分配预案尚需提交 2011 年年度股东大会审议通过后实施。

### (二) 公司最近三年现金分红情况

1、2008 年度, 公司现金分红方案为: 以首次公开发行股票前的总股本 60,000,000 股为基数, 向全体股东以每 10 股派发人民币现金 1.00 元, 合计派发人民币现金红利 6,000,000.00 元。

2、2009 年度公司现金分红方案为为: 以首次公开发行股票前的总股本 60,000,000 股为基数, 向全体股东以每 10 股派发人民币现金 1.50 元, 合计派发人民币现金红利 9,000,000.00 元。

3、2010 年度公司现金分红方案为: 以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 80,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.20 元(含税), 合计派发现金 9,600,000 元。

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度净利润(元)	占分红年度净利润的比率
2010	9,600,000	50,813,014.82	18.89%



2009	9,000,000	38,746,677.88	23.23%
2008	6,000,000	28,758,553.96	20.86%

### （三）公司的利润分配政策

根据中国证监会关于进一步明确与细化上市公司利润分配政策的指导性意见，公司及时对《公司章程》进行了修订并经 2012 年第一次临时股东大会审议通过。新《公司章程》确定的利润分配政策如下：

“（一）利润分配原则：公司重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司的可持续发展，制定利润分配政策时，应保持连续性和稳定性。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。

（二）利润分配方式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，确因特殊原因不能达到该比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。公司在实施上述现金分配股利的同时，可以派发红股。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司主营业务及未来现金股利分配。

存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

（2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

（三）利润分配政策的调整：有关调整利润分配政策的议案，应充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见，并需经公司董事会审议后，在股东大会提案中详细论证和说明原因，提交公司股东大会批准；不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。”

公司将结合实际情况和投资者意愿，不断完善公司利润分配政策，保持利润分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有更加明确与合理的预期，切实提升对公司投资者的回报。

## 五、报告期内，内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

### （一）内幕信息知情人管理制度的制定

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司制定了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《内幕信息保密制度》、《外部信息使用人管理制度》，为公司内幕信息管理提供了制度依据和保障。

报告期内，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕交易信息知情人登记管理制度的规定》（中国证监会公告[2011]30号）及陕西证监局《关于建立健全上市公司内幕信息知情人登记管理制度的通知》（陕证监发【2011】96号）的有关要求，公司对《内幕信息知情人登记制度》进行了修订，经2011年11月30日第三届董事会第二十次会议审议通过。

### （二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

#### 1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司证券部及相关部门都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人档案表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司证券部核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

#### 2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司董事会办公室负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研登记表及承诺书，在调研过程中，证券部工作人员对调研访谈的内容进行认真的记录，并要求其在对外出具报告前需经公司证券部认可。

#### 3、其他重大事件的信息保密工作

在收购上海耀华部分股权、中航电测西安中心园区项目建设、定期报告编制等重大事项中，公司严格遵守《内幕信息知情人登记制度》，及时划定内幕信息内容、时点及其知情人员范围，提醒相关知情人员履行保密义务，严格执行未公开信息的报告和流转程序，及时、准





确、完整的做好内幕信息公开前各阶段和各环节的留痕工作；同时，积极主动协调交易对方、中介机构及相关参与单位等，配合公司做好未公开信息的保密工作，缩小内幕信息的知悉范围。

### **（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况。**

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

### 二、破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

### 三、收购及出售资产事项

报告期内，公司发生如下资产收购事项：

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

该资产收购事项的详细情况见公司于 2011 年 1 月 28 日在中国证监会指定创业板信息披露网站上发布的公告

### 四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

### 五、重大关联交易事项

公司 2011 年度的主要关联交易如下：

#### 1、公司与控股股东及其控制的企业之间的关联交易

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

截止本报告期末，公司接受中原物业的物业服务并支付全年物业服务费共计 1,410,835.39 元，占同类交易（采购商品/接受劳务）金额的比例为 0.66%。

#### 2、公司与实际控制人及其控制的企业之间的关联交易

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



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

2011年度，公司向晟翔实业销售产品的累计金额为41,423,321.15元，占同期销售额的8.65%；向中航技珠海销售产品的累计金额为37,407,161.32元，占同期销售额的7.81%。

### 3、与实际控制人控制的其他企业之间金额较小的关联交易

2011年，公司与实际控制人控制的其他企业之间发生了一些金额较小的采购和销售交易，该等交易涉及的关联方众多且不固定，亦未签署长期协议，交易由公司和相关的关联方根据当时的实际需要随时协商确定。2011年该类关联销售总金额为17,751,904.56元，占同期销售总额的比例为3.71%；关联采购总金额为1,816,794.36元，占同期采购（采购商品/接受劳务）金额的比例为0.82%。

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

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

## 六、重大担保

报告期内，公司未发生重大担保事项。

## 七、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项；

（二）报告期内，公司未发生对外担保事项；

（三）报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项；

（四）报告期内，其他重大合同及类似事项。

经公司第三届董事会第十五次会议和2011年第二次临时股东大会审议批准，同意公司开展

中航电测西安中心园区建设项目，详细内容见本报告“第三节 董事会报告”非募投项目投资部分，以及公司在中国证监会指定创业板信息披露网站上刊登的相关公告。

## 八、委托理财

报告期内，公司未发生委托理财事项。

## 九、承诺事项及履行情况

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

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

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

## 十、聘任会计师事务所及支付报酬情况

经公司 2011 年 4 月 28 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，公司聘任中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，聘期一年。2011 年度审计费用为 46 万元人民币。截至 2011 年 12 月 31 日，中瑞岳华会计师事务所已为公司连续提供审计服务 3 年。

根据《关于印发〈财政部、工商总局关于推动大中型会计师事务所采用特殊普通合伙组织形式的暂行规定〉的通知》（财会[2010]12 号）的规定，中瑞岳华会计师事务所有限公司实施特殊普通合伙会计师事务所改制，并于 2011 年 2 月 18 日取得营业执照。改制后的中瑞岳华会计师事务所全称为中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）。

## 十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

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

中国证监会及其派出机构没有对公司提出整改意见。

## 十二、证券投资情况

报告期内，公司未发生证券投资情况。

### 十三、违规对外担保情况

报告期内，公司未发生违规对外担保情况。

### 十四、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

报告期内，公司未发生大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况。

### 十五、其他重大事项

报告期内，公司尚有以下较为重大的事项：

1、公司控股股东汉航集团因涉及与中国信达资产管理股份有限公司陕西省分公司（以下简称“信达资产公司陕西分公司”）的诉前保全一案，陕西省高级人民法院裁定冻结汉航集团持有的本公司 3,301.6718 万股限售流通股股份（占公司总股本的 41.27%，详见公司于 2010 年 10 月 12 日在中国证监会指定网站上发布的公告，公告编号 2010-008）。2011 年 5 月 13 日，公司实施 2010 年度利润分配方案，以 2010 年 12 月 31 日总股本 8,000 万股为基数，以未分配利润每 10 股送 5 股，汉航集团被冻结的股份相应增至 4,952.5077 万股，所占公司总股本的比例未变。

目前，信达资产公司陕西分公司与汉航集团在陕西省高级法院主持下已初步达成和解意向，公司将及时披露后续进展。

2、2008 年 9 月 5 日，公司与陕西省汉中市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：SX000383），购置位于汉中市经济开发区北区鑫源路东侧的宗地。2011 年 11 月 9 日，公司取得该宗地的《国有土地使用证》（汉市国用（土）字第 6757 号）。

### 十六、报告期内公司重要信息披露情况索引

公告编号	公告内容	公告日期
2011-001	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-1-20
2011-002	第三届董事会第十次会议决议公告	2011-1-29
2011-003	第三届监事会第六次会议决议公告	2011-1-29
2011-004	关于收购上海耀华称重系统有限公司 45%股权的公告	2011-1-29
2011-005	关于其他与主营业务相关的营运资金使用计划的公告	2011-1-29
2011-006	2010 年度业绩快报公告	2011-2-16
2011-007	关于归还募集资金的公告	2011-3-15
2011-008	第三届董事会第十一次会议决议公告	2011-3-18



2011-009	第三届监事会第七次会议决议公告	2011-3-18
2011-010	关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2011-3-18
2011-011	第三届监事会第八次会议决议公告	2011-3-31
2011-012	第三届董事会第十二次会议决议公告	2011-3-31
2011-013	2010 年年度报告摘要	2011-3-31
2011-014	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-3-31
2011-015	关于举办 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011-3-31
2011-016	关于公司 2011 年度关联交易预计的公告	2011-3-31
2011-017	2011 年第一季度报告正文	2011-4-21
2011-018	2010 年年度股东大会决议公告	2011-4-29
2011-019	2010 年度权益分派实施公告	2011-5-7
2011-020	关于 2011 年度日常关联交易的公告	2011-6-14
2011-021	关于 2011 年度日常关联交易的进展公告（一）	2011-7-1
2011-022	2011 年半年度业绩快报	2011-7-18
2011-023	关于迁入新办公地址的公告	2011-7-27
2011-024	第三届董事会第十五次会议决议公告	2011-8-2
2011-025	关于对外投资开展中航电测西安中心园区建设项目的公告	2011-8-2
2011-026	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011-8-2
2011-027	2011 年半年度业绩快报修正公告	2011-8-2
2011-028	关于 2011 年度日常关联交易的进展公告（二）	2011-8-19
2011-029	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2011-8-24
2011-030	2011 年半年度报告摘要	2011-8-24
2011-031	2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-8-31
2011-032	关于 2011 年度日常关联交易的进展公告（三）	2011-9-1
2011-033	关于归还募集资金的公告	2011-9-16
2011-034	第三届董事会第十七次会议决议公告	2011-9-21
2011-035	第三届监事会第十一次会议决议公告	2011-9-21
2011-036	关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的公告	2011-9-21
2011-037	关于 2011 年度日常关联交易的进展公告（四）	2011-10-10
2011-038	关于收到政府补贴的公告	2011-10-10



2011-039	2011 年第三季度季度报告正文	2011-10-25
2011-040	关于 2011 年度日常关联交易的进展公告（五）	2011-11-23
2011-041	第三届董事会第二十次会议决议公告	2011-11-30
2011-042	关于全资子公司竞拍取得土地使用权的公告	2011-12-27



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	75.00%		30,000,000		-3,360,000	26,640,000	86,640,000	72.20%
1、国家持股	1,766,626	2.21%		883,313			883,313	2,649,939	2.21%
2、国有法人持股	55,993,374	69.99%		27,996,687			27,996,687	83,990,061	69.99%
3、其他内资持股	2,240,000	2.80%		1,120,000		-3,360,000	-2,240,000		
其中：境内非国有法人持股	2,240,000	2.80%		1,120,000		-3,360,000	-2,240,000		
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%		10,000,000		3,360,000	13,360,000	33,360,000	27.80%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%		10,000,000		3,360,000	13,360,000	33,360,000	27.80%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%		40,000,000			40,000,000	120,000,000	100.00%



**(二) 限售股份变动情况表**

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
汉中航空工业(集团)有限公司	49,183,374	0	24,591,687	73,775,061	首发承诺	2013-08-27
江西洪都航空工业股份有限公司	6,810,000	0	3,405,000	10,215,000	首发承诺	2013-08-27
全国社会保障基金理事会转持三户	1,766,626	0	883,313	2,649,939	首发承诺	2013-08-27
厦门达尔电子有限公司	1,070,000	1,605,000	535,000	0	首发承诺	2011-08-29
北京万集科技有限责任公司	720,000	1,080,000	360,000	0	首发承诺	2011-08-29
北京杰泰世纪科技有限公司	450,000	675,000	225,000	0	首发承诺	2011-08-29
合计	60,000,000	3,360,000	30,000,000	86,640,000	—	—

**二、 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表**

单位：股

2011 年末股东总数	7,269	本年度报告公布日前一个月末股东总数	7,475		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
汉中航空工业(集团)有限公司	国有法人	61.48%	73,775,061	73,775,061	33,016,718
江西洪都航空股份有限公司	国有法人	8.51%	10,215,000	10,215,000	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国家	2.21%	2,649,939	2,649,939	0
厦门达尔电子有限公司	境内非国有法人	1.34%	1,605,000	0	0
北京万集科技有限责任公司	境内非国有法人	0.90%	1,080,000	0	0
北京杰泰世纪科技有限公司	境内非国有法人	0.56%	675,000	0	0
张德胜	境内自然人	0.53%	630,248	0	0



中国工商银行-鹏华消费优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.50%	599,800	0	0
张桔丽	境内自然人	0.49%	585,000	0	0
张佐松	境内自然人	0.44%	527,565	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
厦门达尔电子有限公司		1,605,000		人民币普通股	
北京万集科技有限责任公司		1,080,000		人民币普通股	
北京杰泰投资管理有限公司		675,000		人民币普通股	
张德胜		630,248		人民币普通股	
中国工商银行-鹏华消费优选股票型证券投资基金		599,800		人民币普通股	
张桔丽		585,000		人民币普通股	
张佐松		527,565		人民币普通股	
张杭飞		383,600		人民币普通股	
张小珍		375,383		人民币普通股	
应健		373,300		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	汉航集团与洪都航空实际控制人同为中航工业，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人				

### 三、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东及实际控制人变动情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变化。

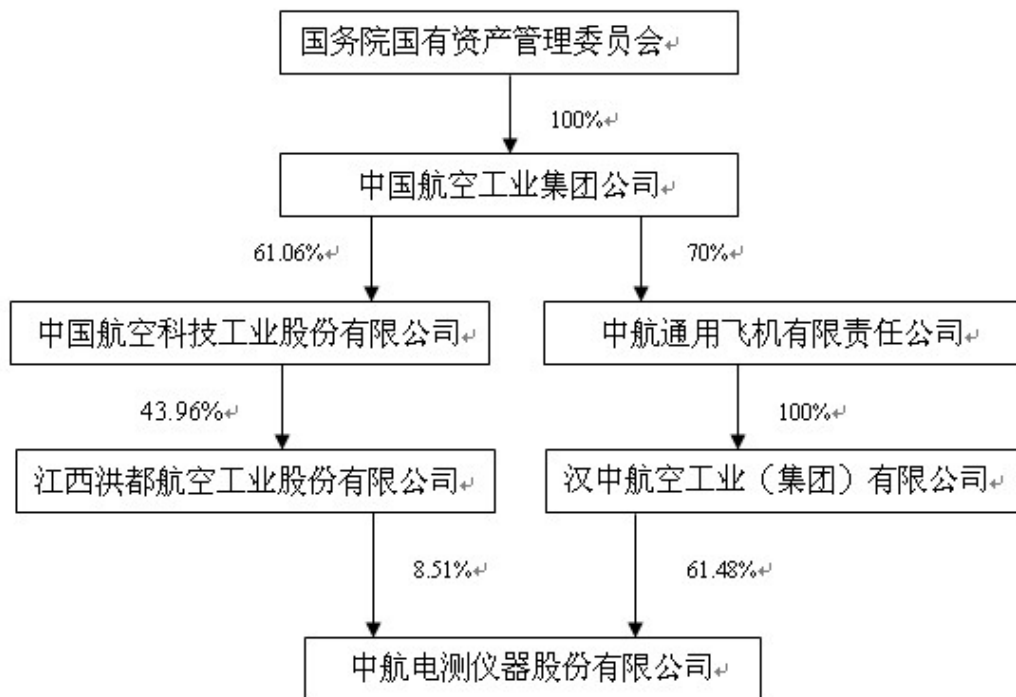
#### (二) 控股股东及实际控制人基本情况

公司的控股股东为汉航集团，成立于 1999 年 3 月 19 日，注册资本及实收资本 4 亿元。法定代表人为罗宝军，注册地为汉中市劳动东路三十三号，主要经营范围为飞机和飞机起落架以及航空机械产品、新型纺织机械及备件、轻工包装机械、精密刃量具、精密液压件、齿轮、锻铸件、电子产品的开发、研制、生产销售及与上述业务相关的技术咨询、服务；航空及民用产品的材料供应，外贸进出口、建筑设计安装（以上范围中国家有专项规定的凭证经营），汽车及摩托车零部件销售。

公司实际控制人中航工业注册资本 6,400,000 万元，法定代表人为林左鸣，注册地址为

北京市朝阳区建国路 128 号，直接隶属于国务院国资委。中航工业经营范围许可经营项目为航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统及产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务；一般经营项目为金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、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、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。

### （三） 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
康学军	董事长	男	47	2009/3/20	2012/3/19	0	0		38.8	否
张晓军	董事	男	53	2009/11/16	2012/3/19	0	0		0	是
罗宝军	董事	男	54	2009/6/20	2012/3/19	0	0		0	是
朱俊	董事	男	49	2009/3/20	2012/3/19	0	0		0	是
刘东平	董事、总经理	男	47	2009/3/20	2012/3/19	0	0		38.8	否
赵国庆	董事	男	43	2009/3/20	2012/3/19	0	0		38.8	否
刘鹏	董事、副总经理	男	54	2009/3/20	2012/3/19	0	0		32.98	否
刘学军	独立董事	男	42	2009/11/16	2012/3/19	0	0		3.6	否
汪世虎	独立董事	男	47	2009/11/16	2012/3/19	0	0		3.6	否
孙洪峰	独立董事	男	42	2009/11/16	2012/3/19	0	0		3.6	否
赵祥模	独立董事	男	45	2009/11/16	2012/3/19	0	0		3.6	否
翟柱社	监事	男	49	2009/3/20	2012/3/19	0	0		25.22	否
陈栋梁	监事	男	46	2009/3/20	2012/3/19	0	0		0	是
刘文峰	监事	男	41	2009/3/20	2012/3/19	0	0		5.76	否
张志刚	副总经理	男	44	2009/3/20	2012/3/19	0	0		31.04	否
杨掌怀	副总经理	男	39	2009/3/20	2012/3/19	0	0		29.1	否
南新兴	财务总监	男	43	2009/3/20	2012/3/19	0	0		31.04	否
纪刚	董事会秘书	男	46	2009/3/20	2012/3/19	0	0		23.84	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	309.78	-

#### (二) 董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

##### 1、公司现任董事

(1) **康学军先生**，本科学历，研究员级高级工程师，历任中原电测仪器厂技术科设计员、技术引进办公室主管技术员、应变计车间主管技术员、技术室主任、应变计车间副主任、主任、应变计分厂厂长、工厂副总工程师、副厂长、公司副总经理、总经理、汉航集团副副总



理、汉中市汉台区人大代表。现任汉中市人大代表、公司第三届董事会董事长、上海耀华称重系统有限公司董事长、中航物联技术（北京）有限公司董事长。

(2) **张晓军先生**，研究生学历，研究员级高级政工师，历任贵州 144 厂供应科副科长、供应科科长兼党支部书记、副总工程师、工会主席、纪委书记兼工会主席、副厂长兼纪委书记、党委书记兼副厂长；贵州永红公司党委书记兼副董事长、董事长兼党委书记；贵航集团党委副书记兼纪委书记、常务副总经理；汉航集团董事长、总经理（012 基地主任）、党委副书记，现任中航通用飞机有限责任公司副总经理、中航工业资产管理事业部董事、中航工业陕西资产经营管理公司董事，本公司第三届董事会董事。

(3) **罗宝军先生**，大学学历，研究员级高级政工师，历任 012 基地生产计划处计划员、团委副书记、团委书记兼工会副主席、工会主席兼团委书记、党委副书记兼纪委书记和工会主席、汉航集团党委副书记兼纪委书记和工会主席、董事。现任汉航集团董事长、总经理、党委书记、汉中航空物资有限责任公司董事长，本公司第三届董事会董事。

(4) **朱俊先生**，硕士研究生，研究员级高级工程师，历任洪都航空工业集团公司飞机设计研究所技术员、副组长、组长、室副主任、室主任、型号副总设计师、副所长。现任洪都航空副总经理、本公司第三届董事会董事。

(5) **刘东平先生**，研究生学历，高级工程师，历任中原电测仪器厂 52 车间技术员、技术室主任，技术科主管、技术室主任，销售科销售员、室主任，52 分厂副厂长、厂长，中航电测 52 分厂厂长、总经理助理、传感器事业部部长兼经营计划部部长、副总经理。现任本公司总经理、公司第三届董事会董事、上海耀华称重系统有限公司董事。

(6) **赵国庆先生**，硕士研究生，高级工程师，历任 012 基地航空工业贸易公司业务员，苏州吴县天达电子传感测控仪器厂设计员，012 基地天达航空工业总公司进出口公司业务员，深圳凯卓立液压设备有限公司经理部经理，天达航空工业总公司团委副书记、党群部组织干事，汉航集团党政办副主任、主任，千山电子仪器厂副厂长、党委副书记，中航电测党委书记、党委书记兼监事会主席。现任本公司党委书记、公司第三届董事会董事。

(7) **刘鹏先生**，本科学历，研究员级高级工程师，历任中原电测仪器厂技术员、销售员、经营管理科副科长、科长、副总经济师兼经营管理科科长、副总经济师兼销售科科长、副总经济师兼营销处处长、副厂长兼总工程师、中航电测副总经理兼总工程师。现任陕西华燕航空仪表有限公司董事，本公司副总经理兼总工程师、公司第三届董事会董事。

(8) **刘学军先生**，本科学历，历任天津日电电子通信工业有限公司人力资源经理、益普



生（中国）制药有限公司综合事务总监。现任上海佐佑企业管理咨询有限责任公司高级合伙人、本公司第三届董事会独立董事。

(9) **汪世虎先生**，博士研究生学历，教授。历任西南政法大学讲师、副教授。现任西南政法大学民商法学院教授、博士生导师、商法教研室主任，兼任中国法学会民法学研究会理事、重庆恒泽律师事务所律师，本公司第三届董事会独立董事。

(10) **孙洪峰先生**，硕士研究生学历，注册会计师、注册税务师。历任河南省新乡市第一机电设备总公司会计员、业务主办、财务副处长、财务处长；岳华会计师事务所（河南）有限公司项目经理；香港理工大学深圳研究院风险投资部财务顾问；中集车辆（集团）有限公司财务管理部财务专员；上海筑邦石油化工有限公司副总经理。现任中国民生银行能源金融事业部财务顾问中心财务顾问，本公司第三届董事独立董事。

(11) **赵祥模先生**，博士研究生学历，教授、博士生导师。一直在长安大学从事交通信息工程与计算机应用技术领域的教学和科研工作。现任长安大学校长助理，长安大学计算机应用研究所所长，国务院学位委员会交通运输工程学科评议组成员，中国交通运输协会信息专业委员会理事、咨询专家组成员，陕西省公路学会计算机应用专业委员会副主任委员，陕西省计算机学会常务理事，陕西省计算机教育学会常务理事，长安大学学术委员会、学位委员会委员，《长安大学学报》编委，《现代电子技术》编委，《电子设计工程》编委，本公司第三届董事独立董事。

## 2、公司现任监事

(1) **翟柱社先生**，本科学历，高级经济师，历任 012 基地综合计划处综合统计员、经营开发部综合计划员，汉航集团发展计划部副部长、制造工程部部长，中航电测副总经理、副总经理兼工会负责人。现任本公司公司第三届监事会主席。

(2) **陈栋梁先生**，本科学历，高级会计师。历任中航供销汉中公司财务科科员、副科长、科长（经理）、副总会计师，汉航集团财务部副部长、人力资源部部长、财务审计部部长。现任中航工业长空精密机械制造公司总会计师，兼任陕西华燕航空仪表有限公司、陕西千山航空电子有限责任公司监事，本公司第三届监事会监事。

(3) **刘文峰先生**，大专学历，先后在中航电测仪器股份有限公司财务部、三产办、分厂担任会计员，现任本公司审计室审计员、本公司第三届监事会职工代表监事。

## 3、公司现任高级管理人员

(1) **刘东平先生**，请参见董事简历。



(2) 刘 鹏先生，请参见董事简历。

(3) 张志刚先生，本科学历，高级工程师。历任中原电测仪器厂 56 分厂、52 分厂、技术科技术员，电测研究所设计室主任，技术科设计室主任兼技术管理室主任，基建科科长，设备动力部部长，中航电测设备动力部部长、设备动力部部长兼技安环保科科长。现任本公司副总经理。

(4) 杨掌怀先生，本科学历，工程师，历任中原电测仪器厂 52 分厂技术员，技术室副主任，中航电测 52 分厂技术室副主任、58 分厂厂长、57 分厂厂长、生产部部长。现任本公司副总经理。

(5) 南新兴先生，本科学历，高级会计师。历任中原电测仪器厂财务处会计员、成本室主任，财务处副处长、处长，中航电测仪器股份有限公司财务处处长，财务负责人，财务审计部部长，副总会计师，汉航集团财务部部长，中航电测总会计师。现任本公司总会计师、中航物联技术（北京）有限公司董事、西安中航电测科技有限公司总经理。

(6) 纪刚先生，本科学历，研究员级高级工程师。历任国营中原电测仪器厂应变计车间技术员、技术室主任，应变计分厂副厂长、厂长，中航电测应变计分厂厂长、副总工程师兼应变计分厂厂长。现任本公司董事会秘书、副总工程师。

(7) 周豫先生，本科学历，工程师。历任中原电测仪器厂应变计分厂技术员、销售员，中航电测仪器股份有限公司应变计分厂副厂长、传感器三厂副厂长、厂长，应变计分厂厂长、战略规划部部长、中航物联技术（北京）有限公司董事。2011 年 2 月 20 日，在公司第三届董事会第二十一次会议上被增聘为本公司副总经理。

(8) 胡阳林先生，硕士研究生学历，高级工程师。历任中原电测仪器厂 55 分厂产品设计员、中航电测仪器股份有限公司技术部副部长、人力资源部副部长、部长，应变计分厂厂长。2011 年 2 月 20 日，在公司第三届董事会第二十一次会议上被增聘为本公司副总经理。

### (三) 董事、监事和高级管理人员的主要兼职情况

序号	姓名	本公司职位	兼职单位	兼职职务	兼职单位与本公司关系
1	康学军	董事长	汉中市	人大代表	无关联关系
			上海耀华称重系统有限公司	董事长	控股公司
			中航物联技术（北京）有限公司	董事长	控股公司
2	张晓军	董事	中航通用飞机有限责任公司	副总经理	关联企业
			中航工业陕西资产经营管理公司	董事	关联企业



3	罗宝军	董事	汉中航空工业（集团）有限公司	董事长、总经理、党委书记	控股股东
			汉中航空物资有限责任公司	董事长	关联企业
4	朱俊	董事	江西洪都航空工业股份有限公司	副总经理	公司股东
5	刘东平	董事、总经理	上海耀华称重系统有限公司	董事	控股公司
6	刘鹏	董事、副总经理	陕西华燕航空仪表有限公司	董事	参股公司
7	南新兴	总会计师	西安中航电测科技有限公司	总经理	全资子公司
			中航物联技术（北京）有限公司	董事	控股公司
8	周豫	副总经理	中航物联技术（北京）有限公司	董事	控股公司
9	陈栋梁	监事	长空精密机械制作公司	总会计师	控股股东
			陕西华燕航空仪表有限公司	监事	参股公司
			陕西千山航空电子有限责任公司	监事	关联企业
10	刘学军	独立董事	上海佐佑企业管理咨询有限责任公司	高级合伙人	无关联关系
11	汪世虎	独立董事	西南政法大学民商法学院	教授，博士生导师	无关联关系
			西南政法大学商法教研室	主任	无关联关系
			中国法学会民法学研究会	理事	无关联关系
			重庆恒泽律师事务所	律师	无关联关系
12	孙洪峰	独立董事	中国民生银行能源金融事业部	财务顾问	无关联关系
13	赵祥模	独立董事	长安大学	校长助理	无关联关系
			长安大学计算机应用研究所	所长	无关联关系
			长安大学	学术委员会委员、学位委员	无关联关系
			国务院学位委员会交通运输工程学科评议组	评议组成员	无关联关系
			中国交通运输协会信息专业委员会	理事、咨询专家组成员	无关联关系
			陕西省公路学会计算机应用专业委员会	副主任委员	无关联关系
			陕西省计算机学会	常务理事	无关联关系
			陕西省计算机教育学会	常务理事	无关联关系
			《长安大学学报》	编委	无关联关系
			《现代电子技术》	编委	无关联关系
			《电子设计工程》	编委	无关联关系

除上述公司董事、监事、高级管理人员外，其他董事、监事、高级管理人员均未在其他单位任职。

#### （四）报告期公司董事、监事、高级管理人员变动情况





报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生变动。

2011年2月20日，经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过，增聘周豫先生、胡阳林先生为公司副总经理。

## 二、报告期内公司核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

## 三、公司员工情况

截至2011年12月31日，公司在职员工人数为2120人，具体情况见下表：

### （一）员工专业结构

序号	员工专业构成	人数	比例(%)
1	生产服务人员	1604	75.66
2	财务人员	28	1.32
3	管理人员	216	10.19
5	技术人员	272	12.83
合计		2120	100

### （二）员工受教育程度

序号	文化程度	人数	比例(%)
1	本科及以上学历	323	15.24
2	大专	435	20.52
3	中专及以下	1362	64.25
合计		2120	100

### （三）员工年龄构成

序号	年龄	人数	比例(%)
1	29岁以下	1075	50.71
2	30-39岁	579	27.31
3	40-49岁	370	17.45



4	50 岁以上	96	4.53
	合 计	2120	100

(四) 根据《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规规定，本公司实行全员劳动合同制。公司已根据国家和地方政府的有关规定，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

(五) 公司没有需要承担费用的退休人员。

## 第七节 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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规、部门规章和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司实际状况基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的治理问题。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。对公司的相关事项做出的决策程序规范，决策科学，效果良好。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会由 11 名董事组成，其中独立董事 4 名，董事会的人数及构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定，各董事的任职资格、任免情况符合法律规定。董事会成员包含业内专家和法律、财务等其它专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。公司董事会各成员能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定，以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的要求开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责；同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司于 2011 年 3 月 11 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》（详见公司于 2012 年 3 月 12 日在中国证监会指定创业板信息披露网站上发布的公告），新的《公司章程》规定公司董事会由 9 名董事构成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及构成符合《公司法》等有关法律法规的规定。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名。职工监事由职工代表大会民主选举产生，其余 2 名监事由股东大会选举产生，产生程序符合相关规定，任职资格符合相关要求。公司制定了《监事会议事规则》，监事会召集、召开程序严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》进行，符合《公司法》的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大交易、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。

#### （六）关于信息披露与透明度情况

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》、《中国证券报》为公司定期报告披露的指定报刊。确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （七）关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现股东、客户、供应商、员工等社会各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

## 二、董事的履行职责情况

（一）报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等的相关规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议事项，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股股东的利益。

（二）公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》规定，行使董事长职权，履行职责。在召集、



主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其他董事。

（三）公司独立董事刘学军先生、孙洪峰先生、汪世虎先生、赵祥模先生，能够严格按照《公司章程》、《独立董事制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法和观点，积极深入公司进行现场调研，了解公司运营、研发经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对募集资金使用计划、关联交易、续聘审计机构、内控的自我评价等事项发表独立董事意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

报告期内，公司4名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

（四）报告期内，公司独立董事出席董事会情况如下：

董事姓名	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘学军	11	11	1	0	否
汪世虎	11	11	0	0	否
孙洪峰	11	11	0	0	否
赵祥模	11	11	0	0	否

### 三、报告期内股东大会、董事会运作情况

#### （一）股东大会

报告期内，公司共召开了3次股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《证券法》等法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》的规定。股东大会召开情况如下：

1、公司于2011年1月19日召开了2011年第一次临时股东大会，出席现场会议的股东代表2名，其所持有表决权的股份总数为55,993,374股，占公司表决权股份总数的69.99%。会议经审议，以投票表决的方式通过了《关于修改公司章程的议案》。

2、公司于2011年4月28日召开了2010年年度股东大会，出席现场会议的股东代表5名，其所持有表决权的股份总数为58,233,374股，占公司表决权股份总数的72.79%。会议经审议，以投票表决的方式通过了以下议案：

（1）《关于〈2010年度董事会工作报告〉的议案》；

- (2) 《关于<公司 2010 年度监事会工作报告>的议案》;
- (3) 《关于公司 2010 年度<审计报告>的议案》;
- (4) 《关于<2010 年度财务决算报告>的议案》;
- (5) 《关于 2010 年度利润分配预案的议案》;
- (6) 《关于公司<2010 年年度报告>及其摘要的议案》;
- (7) 《关于聘请公司 2011 年度审计机构的议案》;
- (8) 《关于修订<公司章程>的议案》;
- (9) 《关于修订<公司股东大会议事规则>的议案》;
- (10) 《关于公司 2011 年度关联交易的议案》。

3、公司于 2011 年 8 月 30 日召开了 2011 年第二次临时股东大会，出席现场会议的股东代表 3 名，其所持有表决权的股份总数为 85,595,061 股，占公司表决权股份总数的 71.33%。会议经审议，以投票表决的方式通过了《关于对外投资开展中航电测西安中心园区建设项目的议案》。

## （二）董事会运行情况

报告期内公司共召开11次董事会会议，具体情况如下：

1、2011年1月28日第三届董事会第十次会议，审议通过以下议案：

(1) 《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金收购上海耀华称重系统有限公司45%股权的议案》；

(2) 《关于对外报送未公开信息的议案》；

(3) 《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告及整改计划的议案》。

2、2011年3月18日第三届董事会第十一次会议，审议通过以下议案：

(1) 《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；

(2) 《关于中航电测仪器股份有限公司年报信息披露差错责任追究制度的议案》。

3、2011年3月28日第三届董事会第十二次会议，审议通过以下议案：

(1) 《关于<2010年度总经理工作报告>的议案》；

(2) 《关于<2010年度董事会工作报告>的议案》；

(3) 《关于2010年度审计报告的议案》；

(4) 《关于<2010年度财务决算报告>的议案》；

(5) 《关于2010年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》；



- (6) 《关于公司2010年度董事会专门委员会工作报告的议案》；
- (7) 《关于公司<2010年年度报告>及其摘要的议案》；
- (8) 《关于2010年度<关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告>的议案》；
- (9) 《关于公司<募集资金年度存放与使用情况的专项报告>的议案》；
- (10) 《关于公司<2010年度内部控制自我评价报告>的议案》；
- (11) 《关于聘请公司2011年度审计机构的议案》；
- (12) 《关于修订<公司章程>的议案》；
- (13) 《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；
- (14) 《关于修订<投资管理制度>的议案》；
- (15) 《关于修订<董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度>的议案》；
- (16) 《关于修订<董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度>的议案》；
- (17) 《关于召开公司2010年度股东大会的议案》。

4、2011年4月19日第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司2011年第一季度报告全文及正文的议案》。

5、2011年6月20日第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于使用自有资金在西安设立全资子公司的议案》。

6、2011年8月1日第三届董事会第十五次会议，审议通过以下议案：

- (1) 《关于对外投资开展中航电测西安中心园区建设项目的议案》；
- (2) 《关于降低关联销售比重整改计划的议案》；
- (3) 《关于中航电测仪器股份有限公司控股子公司管理制度的议案》；
- (4) 《关于公司治理专项活动整改工作报告的议案》；
- (5) 《关于召开公司2011年第二次临时股东大会的议案》。

7、2011年8月22日第三届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司<2011年半年度报告>及其摘要的议案》。

8、2011年9月21日第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》。

9、2011年10月15日第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于<中航电测仪器股份有限公司“十二五”战略规划>的议案》。

10、2011年10月24日第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司2011年第三季度报

告全文及正文的议案》。

11、2011年11月30日第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于修订公司〈内幕信息知情人登记制度〉的议案》。

## 四、董事会下设委员会履职情况

### （一）审计委员会工作情况

公司审计委员会主要职责包括提议聘请或更换外部审计机构、监督公司的内部审计制度及其实施、负责内部审计与外部审计之间的沟通、审核公司的财务信息及其披露、审查公司的内部控制制度，检查公司遵守法律、法规的情况等。公司审计委员由独立董事孙洪峰（主任委员）、独立董事汪世虎、董事朱俊三位委员组成。

1、报告期内，公司董事会审计委员会共召开了4次会议，会议召开情况如下：

2011年3月18日，召开了第三届董事会审计委员会第一次会议，会议审议并通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续实施以4,500万元闲置募集资金暂时补充流动资金事项。

2011年3月28日，召开了第三届董事会审计委员会第二次会议，会议审议通过《中航电测仪器股份有限公司2010年度财务决算方案》、《中航电测仪器股份有限公司2011年度财务预算方案》、《中航电测仪器股份有限公司2010年度审计报告》、《公司2010年度利润分配方案》、《关于聘请公司2011年度审计机构的议案》、《关于公司2011年度关联交易的议案》等，并一致同意将上述议案提交公司股东大会审议。

2011年9月21日，召开了第三届董事会审计委员会第三次会议，会议审议并通过《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用其他与主营业务相关的营运资金中的3,600万元永久性补充流动资金事项。

2011年9月21日，召开了第三届董事会审计委员会第四次会议，会议充分讨论了第三季度财务报告的内容，审议通过了《关于公司2011年第三季度报告全文及正文的议案》之事项。

2、报告期内公司董事会审计委员会工作情况

（1）审核公司2011年度审计工作计划，与会计师事务所协商确定年度财务报告有关审计事项；

（2）会计师事务所审核前后对公司年度财务报告出具书面审核意见；

（3）监督公司财务信息的有关披露工作；

（4）审查督促公司内控制度的建设；





- (5) 与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流；
- (6) 对会计师事务所从事年度审计工作进行总结；
- (7) 对聘请 2012 年审计会计师事务所进行表决。

### 3、报告期内审计委员会对公司相关事项的审核意见

(1) 对公司续聘会计师事务所的审核意见：中瑞岳华会计师事务所有限公司（现已更名为“中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）”）为公司提供审计服务已两年，其审计人员业务素质高，对公司的审计认真、负责，为强化公司审计监督职能，提议公司董事会续聘其为 2011 年度报告审计机构。

#### (2) 会计师事务所审核前对 2011 年财务报告出具的审核意见：

审计委员会审阅了公司财务部门 2012 年 1 月 30 日提交的财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及部分财务报表附注。按照企业会计准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。通过询问公司有关财务人员及管理人员、查阅股东大会、董事会、监事会及相关委员会会议纪录、公司相关账册及凭证以及对重大财务数据进行分析，审计委员会认为：公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。同意以此财务报表为基础开展 2011 年度的财务审计工作。

#### (3) 会计师事务所审核后对 2011 年度财务报告出具的审核意见：

审计委员会审阅了公司财务部门提交的经年审注册会计师出具初步审计意见后公司出具的财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。按照会计准则及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则和公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日后事项予以了重点关注。通过与年审注册会计师沟通初步审计意见后、以及对有关账册及凭证补充审阅后，审计委员会认为：公司 2011 年度财务会计报表已经按照企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 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，同意以此财务报表为基础制作公司 2011 年度报告及年度报告摘要提交董事会会议审议。

#### (4) 对内部控制制度执行情况的审阅意见为：



公司已有效的执行公司结合自身经营特点制定的一系列内部控制的规章制度，保证了公司经营管理的正常进行。

(5) 对公司 2011 年度募集资金年度使用情况的专项说明的意见：

公司募集资金的存放与使用符合《公司法》、《证券法》及证监会发布的《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》的精神，符合公司制订的《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储制度，募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

## (二) 薪酬与考核委员会工作情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会对公司 2011 年年度董事、监事、高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为公司建立了较为完善的绩效考评体系和合理的薪酬政策，公司董事、监事、高级管理人员 2011 年度薪酬符合公司股东大会、董事会制定的相关制度和方案，符合公司的经营业绩和个人绩效。同时，从公司战略发展的角度出发，就包括高管中长期激励的公司全面激励体系建设进行了数次专题研讨，并提出框架性建设意见。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 五、公司独立性

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

### (一) 业务独立情况

公司业务独立于公司控股股东。作为高新技术企业，公司拥有完整独立的研发、运营和销售系统，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其他任何关联方。

### (二) 人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事的其他职务或领薪，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### (三) 资产完整情况

公司资产完整，拥有独立于股东单位及其他关联方的机器设备、房屋建筑物，也独立拥有注册商标、非专利技术等无形资产。

#### （四） 机构独立情况

公司具有独立健全的法人治理结构，董事会、监事会和其他内部机构独立运行，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在机构混同的情形。

#### （五） 财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门、财务负责人，建立了独立的财务规章制度，有完整独立的财务核算体系，能够独立形成财务决策，开设了独立的银行账户，并依法独立纳税，公司不存在与股东单位及其关联方共用银行账户的情况，也不存在资金、资产被股东单位及其关联方非法占用的情况。

### 六、公司内部控制制度的建立健全情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规和规章制度，结合公司实际情况，建立起较为完整、合理、有效的内部控制制度，涵盖了生产、销售、财务、采购、信息管理、对外投资、信息披露等各环节，并得到了有效执行。

#### （一） 公司治理方面

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作规则》、《董事会秘书工作细则》、《审计委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，以保证公司规范、有效的运营，控制财务风险和经营风险，促进公司健康发展。

#### （二） 日常管理方面

公司根据基本管理制度，制定了关于采购、生产、销售、财务管理、担保等一系列管理制度，以保证与公司生产经营有关的各个方面均有章可循，形成了良好的内部控制管理体系。

1、公司制定了《投资管理制度》，明确了公司对外投资类型、授权审批程序以及审批权限等内容。制度明文规定，对外长期投资项目按照金额不同实行分级审批制度，对外投资的



最高权利决策机构为股东大会，公司在对投资项目的立项、评估、决策、实施、处置等方面均有严格的控制过程。

2、公司根据《中华人民共和国担保法》和中国证监会《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》以及《公司章程》的相关规定，制定了《对外担保管理制度》，规定按照对外担保金额的不同由不同层次的权利机构决策，有效的降低了公司所面临的财务风险。

3、公司制定了《关联交易管理制度》，对于关联交易的执行亦按照金额与类别的不同由不同级别的权利决策机构予以决策，以保证公司关联交易的公允性。

### **（三）募集资金使用的控制制度**

为加强、规范公司募集资金的管理，提高其使用效率，维护全体股东的合法利益，公司依据《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规定，制定了《募集资金管理制度》。公司已按照规定与银行、保荐机构签订了三方监管协议。公司募集资金能按照有关规定保管存放，按照《募集资金管理制度》使用募集资金。

### **（四）信息披露的控制制度**

公司按照上市公司信息披露的要求，制定了《信息披露管理制度》和《重大信息内部报告制度》。《信息披露管理制度》对信息披露的基本原则、内容、信息披露程序、相关人员的职责、信息披露的保密措施、责任追究等都作出了明确规定。公司股票上市交易后，公司对募集资金使用、重大投资等事项严格按照披露标准、程序等进行披露，确保公司信息能及时、准确、完整、公平地对外披露。

### **（五）董事会对于内部控制责任的声明**

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日，评估未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司内部控制制度是健全的，执行是有效的。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司《内部控制自我评价报告》出具了鉴证报告，详见公司在中国证监会制定创业板信息披露网站上发布的公告。

## **七、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司根据《上市公司信



息披露管理办法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司的实际情况，已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并得到了有效执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 八、公司内部审计制度的建立和执行情况：

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由会计专业独董担任召集人	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	不适用	
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）	是	
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		
<p>报告期内，董事会审计委员会和审计室严格按照《中航电测董事会审计委员会工作细则》、《内部审计制度》等的相关规定勤勉尽责的开展工作，对公司内部控制制度的完整性，合理性及实施的有效性进行检查和评估，重点对公司财务报告、年度审计工作及募集资金的使用等事项进行了审查并提出了意见和建议，进一步促进了公司的规范运作，有效增强了公司抵抗风险能力，维护了全体股东的利益。审计的过程中未发现重大问题。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

## 第八节 监事会报告

### 一、监事会对 2011 年年度经营管理行为及业绩的评价

根据《公司法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的有关规定，监事会从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责，对 2011 年公司各方面情况进行了监督。监事会认为公司董事会成员忠于职守，全面落实了股东大会的各项决议，未出现损害股东利益的行为。同时，公司建立了较为完善的内部控制制度，高管人员勤勉尽责，经营中不存在违规操作行为。报告期内公司经营成果保持了较好的增长，营业利润、净利润都有一定幅度提升，体现出公司产品技术和质量不断优化，管理水平进一步提高。

### 二、监事会日常工作情况

公司监事会按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，认真地履行监察督促职能。报告期内，公司共召开七次监事会会议，具体情况如下：

（一）公司第三届监事会第六次会议于 2011 年 1 月 28 日在公司第三会议室召开，全体监事出席了会议，会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金收购上海耀华称重系统有限公司 45%股权》的议案。

（二）公司第三届监事会第七次会议于 2011 年 3 月 17 日在公司第三会议室召开，全体监事出席了会议，会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

（三）公司第三届监事会第八次会议于 2011 年 3 月 28 日在公司第二会议室召开，全体监事出席了会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、关于《2010 年度监事会工作报告》的议案；
- 2、关于《2010 年审计报告》的议案
- 3、关于《2010 年度财务决算报告》的议案；
- 4、关于《2010 年度利润分配预案》的议案；
- 4、关于《2010 年度利润分配预案》的议案；
- 5、关于《〈2010 年年度报告〉及其摘要》的议案；
- 6、《关于关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》的议案；
- 7、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》的议案；
- 8、关于《2010 年度内部控制自我评价报告》的议案；



9、关于《聘请 2011 年度审计机构》的议案。

(四) 公司第三届监事会第九次会议于 2011 年 4 月 19 日在公司第三会议室召开，全体监事出席了会议，会议审议通过了《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》的议案。

(五) 第三届监事会第十次会议于 2011 年 8 月 22 日在公司第三会议室召开，全体监事出席了会议，会议审议通过了关于《公司 2011 年半年度报告及其摘要》的议案。

(六) 第三届监事会第十一次会议于 2011 年 9 月 21 日在公司第二会议室召开，全体监事出席了会议，会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金》的议案。

(七) 第三届监事会第十二次会议于 2011 年 10 月 24 日在公司第二会议室召开，全体监事出席了会议，会议审议通过了《公司 2011 年第三季度报告全文及正文》的议案。

### 三、监事会对报告期内公司有关情况的核查及独立意见

公司监事会依据《公司法》、《证券法》，根据中国证监会《上市公司治理准则》以及《公司章程》，从切实维护公司利益和股东权益出发，认真履行监事会的职能，对公司的规范运作、经营管理、财务状况、募集资金使用以及高级管理人员履行职责等方面进行全面监督与核查，形成如下意见：

#### (一) 公司依法运作情况

2011 年，监事会依法列席了公司所有的董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了必要的严格监督，对重要事项进行全程监督。监事会认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所以及《公司章程》所作出的各项规定，并已建立了较为完善的内部控制制度，规范运作，决策合理，工作负责，认真执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会决定的工作；公司董事、高级管理人员在执行职务不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

#### (二) 检查公司财务的情况

2011 年度，监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查。监事会认为，公司的财务体系完善、制度健全；财务状况良好，资产质量优良，收入、费用和利润的确认与计量真实准确，公司定期财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司出具的 2011 年度审计报告，确认了公司依据《企业会计准则》和《企业会计制度》等有关规定编制的 2011 年度财务报表，客观、公正、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。



### （三）公司募集资金使用情况

监事会在 2011 年度通过查阅募集资金相关的银行对账单、财务凭证、列席董事会会议以及现场检查等方式对公司募集资金使用情况进行了跟踪监督，认为：公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形。公司董事会出具了《关于 2011 年度募集资金存放与使用情况专项报告》，经核查，该报告符合《上市公司募集资金管理办法》及相关格式指引的规定，如实反映了公司 2011 年度募集资金实际存放与使用情况。

### （四）收购、出售资产情况

2011 年 3 月 10 日，公司使用部分其他与主营业务相关的营运资金收购上海耀华称重系统有限公司 45%的股权。收购款项 2,880 万元按相关约定全部支付，取得对上海耀华的控制权。自 2011 年 3 月 31 日起公司将上海耀华纳入合并报表编制范围。公司在 2011 年 1 月 28 日召开第三届董事会第十次会议，通过了相关收购议案。本次收购给公司在传感器及仪表的整合上带来良好的协同效应，使得公司在技术以及产品销售上进一步占据有利位置，符合公司的战略规划与未来发展方向。本次收购过程交易公开、公平、合理，表决程序合法有效，交易价格公允，未发现内幕交易，没有损害股东利益以及造成公司资产流失。

### （五）关于关联交易的合理性

2011 年度公司所涉及的关联交易业务均属公司的正常业务，交易各方遵循了市场的原则，价格是公允合理的。未发现任何损害公司和股东权益的情况。

### （六）对外担保情况

2011 年度公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

### （七）股东大会决议执行情况

报告期内，监事会认真履行职权，全面落实了股东大会的各项决议。

### （八）对公司内部控制自我评价的意见

监事会认为：公司已建立了覆盖公司各环节的内部控制体系，制订了较为完善、合理的内部控制制度，内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全，保证了公司各项业务活动有序进行，保证了公司资产的安全和完整，公司的内控制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，各项内部控制制度在生产经营等公司营运的各个环节中得到了持续和严格的执行，充分有效的保证了公司内部控制活动的执行和监督。公司没有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生，公司内部控制自我评价全面、真实、准确反映了公司内部控制的实际情况。



## 四、监事会 2012 年度工作计划

2012 年公司面临着新的市场竞争环境，同时也面临着更多监管和更大的挑战，监事会将贯彻公司的战略方针，严格遵照国家法律法规和《公司章程》赋予监事会的职责，督促公司规范运作，完善公司法人治理结构，紧紧围绕公司年度生产经营目标和工作任务，进一步加大监督的力度，认真履行监督检查职能，强化资金的控制及监管，为维护股东和公司的利益及促进公司的可持续发展而努力工作。

2012 年的主要工作计划有：

1、继续探索、完善监事会的工作机制及运行机制，促进监事会工作制度化、规范化。以财务监督为核心，建立完善大额度资金运作的监督管理制度，建立监事列席公司有关会议的制度，建立对公司二级独立法人单位委派监事的制度，强化监督管理职责，确保公司资产完整与安全。

2、对公司、子公司生产经营和资产管理状况、生产成本的控制及管理，财务规范化建设进行检查的制度。了解掌握公司的生产经营和经济运行状况，掌握公司贯彻执行有关法律、法规和遵守公司章程、股东会决议、决定的情况，掌握公司的经营状况。

3、不定期地对公司董事、经理及高级管理人员履职情况进行检查。督促董事、经理及高级管理人员认真履行职责，掌握公司的经营行为，并对经营业绩进行评价。

4、加强对公司投资项目资金运作情况、财产处置、收购兼并、关联交易等重大事项的监督，确保公司执行有效的内部监控措施，保证资金的运用效率，防范或有风险。。

5、加强监事会的自身建设，积极参与在建工程项目，物资采购、重大合同谈判。监事会成员要注重自身业务素质的提高，要加强会计知识、审计知识、金融业务知识的学习，提高自身的业务素质和能力，切实维护股东的权益。

在新的一年里，公司监事会成员要不断提高工作能力，增强工作责任心，坚持原则，大胆、公正办事，履职尽责。增强自律意识、诚信意识，加大监督力度，切实担负起保护广大股东权益的责任。我们将尽职尽责，与董事会和全体股东一起共同促进公司持续、健康发展。

## 第九节 财务报告

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2011 年的财务状况进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告（中瑞岳华审字[2012]第 1674 号）

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	RSM China Certified Public Accountants	电话: +86(10)88095588
地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层	Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC	Tel: +86(10)88095588
邮政编码: 100033	Post Code:100033	传真: +86(10)88091190
		Fax: +86(10)88091190

## 审计报告

中航电测仪器股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中航电测仪器股份有限公司及其子公司(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,公允反映了中



航电测仪器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，以及中航电测仪器股份有限公司 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：黄峰

中国·北京

中国注册会计师：李萌

2012 年 3 月 19 日



## 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	419,704,094.68	465,969,677.78
交易性金融资产			
应收票据	七、2	19,803,591.73	13,103,753.00
应收账款	七、5	104,023,444.22	88,545,452.65
预付款项	七、7	43,910,197.01	14,342,163.91
应收利息	七、4	3,046,272.23	2,538,006.11
应收股利	七、3	62,198.36	48,682.40
其他应收款	七、6	1,286,664.85	1,235,373.43
存货	七、8	86,569,866.34	26,550,780.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	1,356,393.50	-
<b>流动资产合计</b>		<b>679,762,722.92</b>	<b>612,333,889.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	53,194,003.40	44,265,239.03
投资性房地产			
固定资产	七、11	135,191,419.78	110,253,084.04
在建工程	七、12	1,457,646.37	11,684,725.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	60,980,306.99	22,331,767.13
开发支出			
商誉	七、14	3,202,546.58	-
长期待摊费用	七、15	69,918.05	-
递延所得税资产	七、16	1,795,476.33	1,825,086.46
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		<b>255,891,317.50</b>	<b>190,359,901.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>935,654,040.42</b>	<b>802,693,791.20</b>



## 合并资产负债表(续)

2011 年 12 月 31 日

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、18	74,107,936.90	47,568,184.34
预收款项	七、19	20,859,722.66	8,564,376.02
应付职工薪酬	七、20	13,524,647.23	15,808,249.26
应交税费	七、21	4,730,843.44	4,217,836.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、22	5,879,857.95	3,352,233.64
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>119,103,008.18</b>	<b>79,510,879.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、23	635,409.00	745,729.06
预计负债			
递延所得税负债	七、16	3,752,454.25	
其他非流动负债	七、24	28,133,980.75	28,255,321.81
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,521,844.00</b>	<b>29,001,050.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>151,624,852.18</b>	<b>108,511,930.82</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	七、25	120,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	七、26	482,984,340.27	482,984,340.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、27	73,803,303.06	57,839,682.26
一般风险准备			
未分配利润	七、28	69,111,084.79	73,357,837.85
外币报表折算差额			



归属于母公司股东的所 有者权益合计		745,898,728.12	694,181,860.38
少数股东权益		38,130,460.12	
<b>所有者权益合计</b>		<b>784,029,188.24</b>	<b>694,181,860.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>935,654,040.42</b>	<b>802,693,791.20</b>

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

## 合并利润表

2011 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>	七、29	483,484,366.51	316,684,966.68
其中：营业收入	七、29	483,484,366.51	316,684,966.68
<b>二、营业总成本</b>		428,586,781.14	267,527,630.65
其中：营业成本	七、29	329,959,411.93	204,916,579.02
营业税金及附加	七、30	2,664,057.65	2,508,804.74
销售费用	七、31	34,608,144.93	17,700,724.51
管理费用	七、32	69,808,776.13	40,057,589.10
财务费用	七、33	-9,350,207.18	-319,288.14
资产减值损失	七、35	896,597.68	2,663,221.42
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）	七、34	11,520,631.78	7,877,961.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,778,572.91	7,877,961.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		66,418,217.15	57,035,297.08
加：营业外收入	七、36	9,500,055.56	1,224,286.05
减：营业外支出	七、37	795,041.12	811,279.57
其中：非流动资产处置损失	七、37	148,083.57	160,268.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		75,123,231.59	57,448,303.56
减：所得税费用	七、38	8,938,543.71	6,635,288.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		66,184,687.88	50,813,014.82
归属于母公司所有者的净利润		61,489,109.16	50,813,014.82





少数股东损益		4,695,578.72	
<b>六、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	七、39	0.51	0.51
(二)稀释每股收益	七、39	0.51	0.51
<b>七、其他综合收益</b>	七、40	-172,241.42	-5,636,090.71
<b>八、综合收益总额</b>		66,012,446.46	45,176,924.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,316,867.74	45,176,924.11
归属于少数股东的综合收益总额		4,695,578.72	

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉



## 合并现金流量表

2011 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		468,830,926.90	298,934,822.99
收到的税费返还		587,080.00	
收到其他与经营活动有关的现金	七、41	23,048,381.68	3,005,016.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>492,466,388.58</b>	<b>301,939,839.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		259,367,912.75	149,152,262.86
支付给职工以及为职工支付的现金		104,805,159.22	70,586,101.76
支付的各项税费		41,914,298.89	34,335,975.61
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	40,079,155.58	24,377,046.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>446,166,526.44</b>	<b>278,451,387.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,299,862.14</b>	<b>23,488,452.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,051,789.14	789,675.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,840.60	102,874.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		399,096.77	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,546,726.51</b>	<b>892,549.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,655,892.63	25,358,000.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,001,279.12	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>86,657,171.75</b>	<b>25,358,000.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,110,445.24</b>	<b>-24,465,451.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,145,000.00	470,029,752.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,145,000.00	
取得借款收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,145,000.00</b>	<b>500,029,752.50</b>
偿还债务支付的现金			90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现		9,600,000.00	2,325,253.01



金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,600,000.00	92,325,253.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,455,000.00	407,704,499.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-46,265,583.10	406,727,500.77
加：期初现金及现金等价物余额		465,969,677.78	59,242,177.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		419,704,094.68	465,969,677.78

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

## 合并所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数									上年数							
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东的所有者权益						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	
一、上年年末余额	80,000,000.00	482,984,340.27			57,839,682.26		73,357,837.85		694,181,860.38	60,000,000.00	26,854,587.77			37,259,709.63		48,760,886.37	172,875,183.77
加：会计政策 变更																	
前期差 错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	80,000,000.00	482,984,340.27			57,839,682.26		73,357,837.85		694,181,860.38	60,000,000.00	26,854,587.77			37,259,709.63		48,760,886.37	172,875,183.77
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	40,000,000.00				15,963,620.80		-4,246,753.06		38,130,460.12	20,000,000.00	456,129,752.50			20,579,972.63		24,596,951.48	521,306,676.61
（一）净利润							61,489,109.16		4,695,578.72							50,813,014.82	50,813,014.82





4. 其他																	
<b>(六) 专项储备</b>																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
<b>(七) 其他</b>																	
<b>四、本期期末余额</b>	120,000,000.00	482,984,340.27		73,803,303.06	69,111,084.79	38,130,460.12	784,029,188.24	80,000,000.00	482,984,340.27			57,839,682.26		73,357,837.85		694,181,860.38	

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉



## 资产负债表

2011年12月31日

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		383,362,759.20	465,969,677.78
交易性金融资产			
应收票据		12,392,542.80	13,103,753.00
应收账款	十五、1	86,479,603.81	88,545,452.65
预付款项		25,636,919.53	14,342,163.91
应收利息		2,962,855.56	2,538,006.11
应收股利		62,198.36	48,682.40
其他应收款	十五、2	901,721.99	1,235,373.43
存货		53,362,948.20	26,550,780.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>565,161,549.45</b>	<b>612,333,889.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十五、3	113,149,003.40	44,265,239.03
投资性房地产			
固定资产		130,702,839.22	110,253,084.04
在建工程		1,457,646.37	11,684,725.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,497,562.40	22,331,767.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,584,335.28	1,825,086.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>283,391,386.67</b>	<b>190,359,901.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>848,552,936.12</b>	<b>802,693,791.20</b>



## 资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位:中航电测仪器股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		44,929,311.16	47,568,184.34
预收款项		13,399,526.04	8,564,376.02
应付职工薪酬		12,833,596.76	15,808,249.26
应交税费		3,376,044.86	4,217,836.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,825,270.15	3,352,233.64
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>77,363,748.97</b>	<b>79,510,879.95</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		635,409.00	745,729.06
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		28,133,980.75	28,255,321.81
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,769,389.75</b>	<b>29,001,050.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,133,138.72</b>	<b>108,511,930.82</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		120,000,000.00	80,000,000.00
资本公积		482,984,340.27	482,984,340.27





减：库存股			
专项储备			
盈余公积		73,803,303.06	57,839,682.26
一般风险准备			
未分配利润		65,632,154.07	73,357,837.85
所有者权益(或股东权益)合计		742,419,797.40	694,181,860.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计		848,552,936.12	802,693,791.20

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

## 利润表

2011 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十五、4	357,341,998.73	316,684,966.68
减：营业成本	十五、4	239,118,615.59	204,916,579.02
营业税金及附加		2,551,641.65	2,508,804.74
销售费用		22,075,258.04	17,700,724.51
管理费用		54,959,873.32	40,057,589.10
财务费用		-9,112,759.56	-319,288.14
资产减值损失		810,014.88	2,663,221.42
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）	十五、5	10,344,972.99	7,877,961.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,344,972.99	7,877,961.05
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		57,284,327.80	57,035,297.08
加：营业外收入		8,373,428.29	1,224,286.05
减：营业外支出		549,866.78	811,279.57
其中：非流动资产处置损失		121,933.89	160,268.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		65,107,889.31	57,448,303.56
减：所得税费用		7,097,710.87	6,635,288.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		58,010,178.44	50,813,014.82
<b>五、其他综合收益</b>		-172,241.42	-5,636,090.71
<b>六、综合收益总额</b>		57,837,937.02	56,449,105.53

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

## 现金流量表

2011 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,881,914.14	298,934,822.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,519,120.79	3,005,016.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>365,401,034.93</b>	<b>301,939,839.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		176,088,151.59	149,152,262.86
支付给职工以及为职工支付的现金		86,655,601.14	70,586,101.76
支付的各项税费		31,552,450.95	34,335,975.61
支付其他与经营活动有关的现金		29,777,631.19	24,377,046.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>324,073,834.87</b>	<b>278,451,387.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,327,200.06</b>	<b>23,488,452.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,051,789.14	789,675.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,840.60	102,874.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,147,629.74</b>	<b>892,549.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,526,748.38	25,358,000.71
投资支付的现金		59,955,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>115,481,748.38</b>	<b>25,358,000.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-114,334,118.64</b>	<b>-24,465,451.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			470,029,752.50
取得借款收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			



收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			500,029,752.50
偿还债务支付的现金			90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,600,000.00	2,325,253.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,600,000.00	92,325,253.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,600,000.00	407,704,499.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-82,606,918.58	406,727,500.77
加：期初现金及现金等价物余额		465,969,677.78	59,242,177.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		383,362,759.20	465,969,677.78

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

## 所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数							上年数								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年 年末余额	80,000,000.00	82,984,340.27			57,839,682.26		3,357,837.85	694,181,860.38	60,000,000.00	26,854,587.77			7,259,709.63		48,760,886.37	172,875,183.77
加：会计政 策变更																
前期差错 更正																
其他																
二、本年 年初余额	80,000,000.00	482,984,340.27			57,839,682.26		3,357,837.85	694,181,860.38	60,000,000.00	6,854,587.77			7,259,709.63		48,760,886.37	172,875,183.77
三、本期 增减变动 金额(减少 以“-”号 填列)	40,000,000.00				15,963,620.80		-7,725,683.78	48,237,937.02	20,000,000.00	456,129,752.50			20,579,972.63		24,596,951.48	21,306,676.61
(一) 净 利润							58,010,178.44	58,010,178.44							50,813,014.82	50,813,014.82





内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	120,000,000.00	482,984,340.27			73,803,303.06		65,632,154.07	742,419,797.40	80,000,000.00	482,984,340.27			57,839,682.26	73,357,837.85	694,181,860.38

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

**中航电测仪器股份有限公司**  
**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**

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

本公司注册资本为人民币12000万元，股本总数12000万股，其中发起人持有9000万股，社会公众持有3000万股。本公司股票面值为每股人民币1元。

根据本公司2009年度第二次临时股东大会决议，经2010年8月4日中国证券监督管理委员会（“证监会”）《关于核准中航电测仪器股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2010】1059号），本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2000万股，每股面值壹元。经深圳证券交易所“深证上【2010】272号”文同意，公司发行的人民币普通股股票于2010年8月27日在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为300114。发行后，本公司注册资本增至人民币8000万元。本公司于2010年9月16日在陕西省工商行政管理局履行了工商变更登记手续，营业执照注册号为610000100060495，住所为为汉中市经济技术开发区鑫源路，法定代表人为康学军。

根据本公司2010年度股东大会决议审议通过的《关于2010年度利润分配预案的议案》以本公司2010年12月31日总股本80,000,000股为基数向全体股东每10股送5股红股共计40,000,000股。截至2011年12月31日，本公司累计发行股本总数12000万股，详见附注七、25。

2011年1月28日，本公司与上海耀华称重系统有限公司（以下简称“上海耀华”）全体股东签署《股权转让协议书》，协议约定本公司购买其自然人股东的股权，2011年3月31日收购完成后本公司持有上海耀华45%的股权，上海耀华董事会成员7人，其中本



公司推选 4 人，自然人股东推选 3 人，根据公司章程规定董事会会议决议须经过全体董事过半数同意方可作出。本公司能够控制其生产及经营决策，因此将其纳入合并范围。

2011 年 10 月 17 日，本公司与北京博大光通国际半导体技术有限公司、四川同安科技有限公司共同出资设立中航物联技术（北京）有限公司，本公司持有该公司 35% 股权。中航物联技术（北京）有限公司董事会成员 5 名，其中本公司推选 3 名，北京博大光通国际半导体技术有限公司推选 1 名，四川同安科技有限公司推选 1 名，本公司能够控制其生产及经营决策。

2011 年 7 月 15 日，本公司出资 3000 万元设立西安中航电测科技有限公司。

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

本集团的母公司为于中国成立的汉中航空工业（集团）有限公司。

最终母公司为于中国成立的中国航空工业集团公司。

本集团财务报表业经公司董事会于 2012 年 3 月 19 日决议批准报出。根据公司章程，本集团财务报表将提交股东大会审议。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

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

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳



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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本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：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作

为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本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。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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。

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

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本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。

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

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

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减



记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

**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：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本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。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
合并范围内的关联方	单独测试
按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本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: 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### (3) 坏账准备的转回

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

本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、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证

据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

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

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、

(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本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、17“非流动非金融资产减值”。

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

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

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

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50





运输设备	6	5	15.83
电子设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本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、17“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

本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、17“非流动非金融资产减值”。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本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：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 16、长期待摊费用

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

## 17、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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。

## 19、股份支付

### （1）股份支付的种类

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见附注十。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 20、收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

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

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

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

本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

## 21、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。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

## 23、租赁

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

### (1) 本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。

### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 24、持有待售资产

若本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。

## 25、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）。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

报告期内，本集团不存在重大会计政策变更。

### （2）会计估计变更

报告期内，本集团不存在重大会计估计变更。

## 27、前期会计差错更正

报告期内，本集团不存在前期会计差错更正。

## 28、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) 金融工具公允价值

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

(4) 可供出售金融资产减值

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

(5) 非金融非流动资产减值准备

本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。

#### （6）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已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

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

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本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。

#### （9）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。

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

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

#### (11) 预计负债

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	①应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税； ②出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为13%与15%； ③军品销售收入免征增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	①汉中铺镇厂区按实际缴纳的流转税的5%计缴； ②汉中经济开发区厂区按实际缴纳的流转税的7%计缴。 ③上海耀华公司按照实际缴纳的流转税的1%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	上海耀华公司按照实际缴纳的流转税的5%计缴 按应纳税所得额的15%计缴。



土地使用税	①汉中铺镇厂区土地适用的土地使用税税率为6元/平方米； ②汉中经济开发区厂区土地适用的土地使用税税率为4元/平方米。
水利建设基金	按实际销售收入的0.08%计缴。
房产税	以房产原值的80%为计税基数，适用税率为1.2%。
河道维护费	按实际缴纳的流转税的1%计缴。

## 2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）、《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47号）、《汉中市国家税务局关于对中航电测仪器股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》（汉国税函[2003]230号），经汉中市国税局审核，本公司自2004年起至2010年按照15%税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司自2011年起至2020年可按照15%税率征收企业所得税。

2008年11月21日，本公司被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书（证书号GR200861000330），证书有效期为3年，享受税收优惠的时间为2008年度、2009年度、2010年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司可减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）规定，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局于2011年12月31日在陕西省科学技术厅官方网站（www.sninfo.gov.cn）联合发布了《关于公布陕西省2011年通过复审高新技术企业名单的通知》（陕科高发〔2012〕261号），本公司顺利通过高新技术企业复审，高新技术企业资格证书的发证日期为2011年10月9日，证书编号为：GF201161000184，资格有效期为3年。。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司可减按15%的税率计缴企业所得税。

上海耀华称重系统有限公司于2011年10月20日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证



书（证书号 GF201131000947），证书有效期为 3 年，享受税收优惠时间为 2011 年度、2012 年度、2013 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，该公司可减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条的规定及国税发[2008]116 号《关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法[试行]》的通知》的规定本集团 2010 及 2011 年发生的研究开发费用可以加计扣除。

## 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
中航物联技术（北京）有限公司	控股子公司	北京	工业	1100.00	物联网技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、货物进出口、代理进出口	有限责任公司	何剑	220520155	115.50	
西安中航电测科技有限公司	全资子公司	西安	工业	3,000.00	传感器、汽车智能安全检测系统、测量与自动控制系统、敏感元器件、仪器仪表及配件、电子衡器、物联网技术和产品及应用解决方案的研究、开发、推广、转让及咨询；货物与技术进出口经营	有限责任公司	南新兴	57841450-9	3,000.00	

(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
中航物联技术(北京)有限公司	35.00	35.00	是	180.56			
西安中航电测科技有限公司	100.00	100.00	是				

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
上海耀华称重系统有限公司	控股子公司	上海	工业	315.00	称重控制系统、微机电子智能仪表、称重系统产品零件的加工、制造、销售及售后服务、货物与技术的及出口	有限责任公司	许泰成	13374087-0	2,880.00	

(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
上海耀华称重系统有限公司	45.00	45.00	是	3,632.49			

## 2、合并范围发生变更的说明

2011 年 1 月 28 日，本公司与上海耀华称重系统有限公司（以下简称“上海耀华”）全体股东签署《股权转让协议书》，协议约定本公司购买自然人股东的股权，2011 年 3 月 31 日收购完成后本公司持有上海耀华 45%的股权，上海耀华董事会成员 7 人，其中本公司推选 4 人，自然人股东推选 3 人。根据公司章程规定董事会会议决议须经过全体董事过半数同意方可作出。本公司能够控制其生产及经营决策，因此将其纳入合并范围。

2011 年 10 月 17 日，本公司与北京博大光通国际半导体技术有限公司、四川同安科技有限公司共同出资设立中航物联技术（北京）有限公司，本公司持有该公司 35%股权。中航物联技术（北京）有限公司董事会成员 5 名，其中本公司推选 3 名，北京博大光通国际半导体技术有限公司推选 1 名，四川同安科技有限公司推选 1 名，本公司能够控制其生产及经营决策，因此将其纳入合并范围。

2011 年 7 月 15 日，本公司出资 3000 万元设立西安中航电测科技有限公司，其为本公司全资子公司，将其纳入合并范围。

## 3、报告期新纳入合并范围的主体

### (1) 本年新纳入合并范围的主体

#### ① 本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
上海耀华称重系统有限公司	44,781,326.87	11,514,236.65
西安中航电测科技有限公司	29,994,973.21	-5,026.79
中航物联技术（北京）有限公司	2,777,817.32	-522,182.68

上海耀华称重系统有限公司公司为本年非同一控制下企业合并取得的子公司，其本年净利润为该公司自购买日至本年年末止期间的净利润（附注六、1（2））。

## 4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
上海耀华称重系统有限公司	3,202,546.58	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如后附表所述。	2011 年 3 月 31 日

### (1) 上海耀华称重系统有限公司

2011 年 3 月 31 日，本集团向上海耀华称重系统有限公司（以下简称“上海耀华”）



股东收购了其拥有的上海耀华公司 45%的股权。本次交易的购买日为 2011 年 3 月 31 日，系本集团取得对上海耀华公司的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

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

被合并净资产公允价值以经北京中企华资产评估有限责任公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

②上海耀华称重系统有限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	14,798,720.88	14,798,720.88	21,973,059.43
交易性金融资产			
应收款项	23,263,411.38	23,263,411.3	16,582,378.21
存货	28,100,072.55	28,100,072.55	24,025,335.96
其他流动资产	788,282.66	788,282.66	1,304,430.36
可供出售金融资产			
长期股权投资			900,000.00
固定资产	3,833,600.37	3,219,593.43	2,872,092.88
无形资产	27,174,516.12		
其他非流动资产	336,296.26	336,296.26	81,411.41
减：借款			
应付款项	36,506,854.48	36,506,854.48	32,042,627.97
应付职工薪酬	595,772.33	595,772.33	625,677.31
递延所得税负债	4,168,278.46		
其他负债			
净资产	57,023,994.95	33,403,750.27	35,070,402.97
减：少数股东权益	140,765.13	140,765.13	141,324.04
取得的净资产	56,883,229.82	33,262,985.14	34,929,078.93
以现金支付的对价	28,800,000.00	28,800,000.00	



减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	14,798,720.88	14,798,720.88	
取得子公司支付的现金净额	14,001,279.12	14,001,279.12	

本公司采用估值技术来确定上海耀华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：

固定资产和无形资产的评估方法均为资产基础法，使用的关键假设如下：1、交易假设。2、公开市场假设。3、持续使用假设。4、企业持续经营假设。

### ③上海耀华公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	143,578,208.44
净利润	11,514,236.65
经营活动现金流量	5,404,605.83
现金流量净额	4,811,664.35

## 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；本期指 2011 年度，上期指 2010 年度。

### 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：						
-人民币			36,088.98			2,945.82
银行存款：						
-人民币			419,651,458.45			462,773,505.16
-美元	2,626.17	6.3009	16,547.25			
其他货币资金：						
-人民币						3,193,226.80
合 计			419,704,094.68			465,969,677.78

### 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	18,354,101.73	13,103,753.00
商业承兑汇票	1,449,490.00	
合 计	19,803,591.73	13,103,753.00

#### (2) 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
深圳市安车检测技术有限公司	2011.10.19	2012.04.19	1,156,045.50	是	
江西昌河航空工业有限公司	2011.09.08	2012.03.08	109,6040.00	是	
深圳市安车检测技术有限公司	2011.09.20	2012.03.20	884,117.50	是	
深圳市安车检测技术有限公司	2011.08.25	2012.02.25	537,320.00	是	
中国石化集团胜利石油管理局	2011.09.29	2012.03.29	500,000.00	是	
合 计			<u>4,173,523.00</u>		

### 3、应收股利

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	48,682.40	1,119,570.48	1,106,054.52	62,198.36		否
其中：应收 ZEMIC EUROPE B.V	48,682.40	1,119,570.48	1,106,054.52	62,198.36		否
合 计	<u>48,682.40</u>	<u>1,119,570.48</u>	<u>1,106,054.52</u>	<u>62,198.36</u>		

### 4、应收利息

#### (1) 应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息：				
其中：中国银行汉中分行营业部	1,027,000.00	2,032,925.00	2,880,736.11	179,188.89
中国建设银行天台路支行	1,090,050.00	3,359,936.94	3,182,959.16	1,267,027.78
中国农业银行铺镇分理处	330,769.44	1,662,974.45	1,049,910.56	943,833.33
中国工商银行汉中新支行	90,186.67	676,597.55	193,978.66	572,805.56
中国建设银行西安高新支行		83,416.67		83,416.67
合 计	<u>2,538,006.11</u>	<u>7,815,850.61</u>	<u>7,307,584.49</u>	<u>3,046,272.23</u>

### 5、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				
合并范围内的关联方				
账龄组合	111,991,272.14	100.00	7,967,827.92	7.11
组合小计	111,991,272.14	100.00	7,967,827.92	7.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	111,991,272.14	100.00	7,967,827.92	7.11

(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				
合并范围内的关联方				
账龄组合	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74	6.33
组合小计	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74	6.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74	6.33

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	101,960,482.80	91.04	89,034,338.83	94.19
1 至 2 年	5,986,662.76	5.35	2,992,003.46	3.17
2 至 3 年	1,080,344.45	0.96	241,346.50	0.26
3 年以上	2,963,782.13	2.65	2,262,852.60	2.38
合计	111,991,272.14	100.00	94,530,541.39	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

①本集团无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、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 (%)	



1 年以内	101,960,482.80	91.04	5,098,024.14	89,034,338.83	94.19	4,451,716.94
1 至 2 年	5,986,662.76	5.35	598,666.28	2,992,003.46	3.17	299,200.35
2 至 3 年	1,080,344.45	0.96	216,068.89	241,346.50	0.26	48,269.30
3 至 4 年	358,253.90	0.32	107,476.17	1,376,572.00	1.46	412,971.60
4 至 5 年	1,315,871.58	1.17	657,935.79	226,700.10	0.24	113,350.05
5 年以上	1,289,656.65	1.16	1,289,656.65	659,580.50	0.68	659,580.50
合计	111,991,272.14	100.00	7,967,827.92	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74

③本集团无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况。

(4) 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 (%)
北京万集科技股份有限公司	股东	17,365,063.20	1 年以内	15.51
上海晟翔实业有限公司	同一最终控制人	18,150,038.70	1 年以内	16.21
中国航空技术进出口(珠海)公司	同一最终控制人	9,363,862.12	1 年以内	8.36
陕西飞机工业(集团)有限公司	同一最终控制人	3,182,976.82	1 年以内	2.84
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人	2,321,671.00	1 年以内	2.07
合计		50,383,611.84		44.99

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

(6) 本集团报告期核销的大额应收账款情况。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
石家庄新科衡器中心	货款	106,830.00	账龄较长无法收回	否
天津衡器商用电子衡器厂	货款	36,200.10	账龄较长无法收回	否
温州市瑞安光大衡器厂	货款	98,550.00	账龄较长无法收回	否
合计		241,580.10		

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额



江西洪都航空工业股份有限公司	68,960.00	3,448.00
合计	68,960.00	3,448.00

## (8) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

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

(10) 本集团无以应收账款为标的进行资产证券化情况。

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	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				
合并范围内的关联方				
账龄组合	1,359,577.95	100.00	72,913.10	5.36
组合小计	1,359,577.95	100.00	72,913.10	5.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,359,577.95	100.00	72,913.10	5.36

(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				
合并范围内的关联方				
账龄组合	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43
组合小计	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,291,893.35	95.02		95.74



			1,250,570.38	
1至2年	52,184.90	3.84	27,701.74	2.12
2至3年	15,499.70	1.14	28,000.00	2.14
3年以上				
合计	1,359,577.95	100.00	1,306,272.12	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

①本集团无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

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 (%)	
1年以内	1,291,893.35	95.02	64,594.67	1,250,570.38	95.74	62,528.52
1至2年	52,184.90	3.84	5,218.49	27,701.74	2.12	2,770.17
2至3年	15,499.70	1.14	3,099.94	28,000.00	2.14	5,600.00
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	1,359,577.95	100.00	72,913.10	1,306,272.12	100.00	70,898.69

## (4) 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 (%)
杨乘懿	员工	60,000.00	1年以内	4.41
路新科	员工	45,000.00	1年以内	3.31
冯谦	员工	50000.00	1年以内	3.68
余康	员工	42,880.00	1年以内	3.15
许惠	员工	40,000.00	1年以内	2.94
合计		237,880.00		17.49

③ 本集团无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况。

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

(6) 本集团报告期无核销的大额其他应收款情况。

(7) 期末其他应收款中无持有集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(8) 本集团期末无应收关联方账款。

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

(10) 本集团无以其他应收款为标的进行资产证券化情况。

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	40,715,930.25	92.73	6,274,388.17	43.75
1 至 2 年	2,983,010.27	6.79	730,714.98	5.09
2 至 3 年	18,056.49	0.04	7,333,448.76	51.13
3 年以上	193,200.00	0.44	3,612.00	0.03
合 计	43,910,197.01	100.00	14,342,163.91	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
西安高新技术产业开发区财政局	非关联方	21,096,500.00	1 年以内	预付土地款及城市配套设施费
陕西泰琪机电科技有限公司	非关联方	2,160,800.00	1 年以内	预付设备款
包士哲远东(天津)工程有限公司	非关联方	2,144,000.00	1 年以内	预付设备款
西南铝业(集团)有限责任公司	非关联方	1,571,417.52	1 年以内	预付材料款
北京万欣世茂科技有限公司	非关联方	1,449,000.00	2 年以内	预付设备款
合 计		28,421,717.52		

(3) 期末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(4) 一年以上大额预付款项:

单位名称	预付单位名称	款项性质	金额	未结算原因
中航电测仪器股份有限公司	咸阳恒盛机电设备有限公司	设备款	243,750.00	设备安装验收尚未完毕
中航电测仪器股份有限公司	兴平市忠易精密机电制造有限公司	设备款	283,500.00	设备安装验收尚未完毕

## 8、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	39,624,983.74		39,624,983.74
在产品	56,827.01		56,827.01
库存商品	30,060,756.65	1,302,829.44	28,757,927.21
委托加工物资	3,354,909.91		3,354,909.91
自制半成品	11,262,931.95		11,262,931.95
发出商品	3,071,805.49		3,071,805.49
周转材料	440,481.03		440,481.03
合计	87,872,695.78	1,302,829.44	86,569,866.34

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,777,144.79		13,777,144.79
在产品			
库存商品	12,274,536.95	1,830,903.33	10,443,633.62
委托加工物资			
自制半成品	2,268,930.62		2,268,930.62
发出商品			
周转材料	61,071.23		61,071.23
合计	28,381,683.59	1,830,903.33	26,550,780.26

## (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	1,830,903.33			528,073.89	1,302,829.44
合计	1,830,903.33			528,073.89	1,302,829.44

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	存货成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备		

注：2010 年度本公司存在部分积压产品，其变现能力较差，导致产成品的可变现净值低于存货成本，本公司按照会计准则规定，计提存货跌价准备。本期转销存货系该部分存货已经变卖。

(4) 存货期末余额中不包含借款费用资本化金额。

(5) 本集团期末无用于债务担保的存货。

### 9、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
待摊费用	房租	1,356,393.50	
<b>合 计</b>		<b>1,356,393.50</b>	

### 10、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				
对联营企业投资	43,265,239.03	10,172,731.57	1,243,967.20	52,194,003.40
其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>44,265,239.03</b>	<b>10,172,731.57</b>	<b>1,243,967.20</b>	<b>53,194,003.40</b>

#### (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
Zemic USA Inc.	权益法	2,170,872.26	1,228,825.82	49,720.75	1,278,546.57
Zemic Europe B.V	权益法	566,871.20	2,282,455.91	157,556.33	2,440,012.24
陕西华燕航空仪器有限公司	权益法	32,000,000.00	39,753,957.30	8,721,487.29	48,475,444.59
上海洪泰科技发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>44,265,239.03</b>	<b>8,928,764.37</b>	<b>53,194,003.40</b>

(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
Zemic USA Inc.	38.00	38.00				
Zemic Europe B.V	28.00	28.00				1,106,054.52
陕西华燕航空仪器有限公司	20.00	20.00				
上海洪泰科技发展有限公司	2.50	2.50				
<b>合 计</b>						<b>1,106,054.52</b>

(3) 本集团投资企业不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 未确认的投资损失的详细情况无。

(5) 对合营企业投资和联营企业投资



## ① 合营企业情况

无。

## ② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
Zemic USA Inc.	股份有限 公司	Californ ia. USA	Samuel M. Chaung Hendricu s Theodoru s Johannes	商品销售	70万美元	38.00	38.00
Zemic Europe B. V	有限责任 公司	Huizen neth erlands	Van Wijk; Johannes Cornelis Hubertus Meuleman s	商品销售	100万欧元	28.00	28.00
陕西华燕航空 仪器有限公司	有限责任 公司	中国汉中	曹菊敏	导航系统	1.6亿人民币	20.00	20.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总 额	本年营业收入 总额	本年净利润	关联 关系	组织机构 代码
Zemic USA Inc.	8,741,907.9 1	4,559,518.1 2	4,182,389.7 9	9,887,928.6 5	445,218.70	联营 企业	
Zemic Europe B. V	20,431,202. 11	9,797,979.3 1	10,633,222. 80	57,005,913. 64	5,325,422.4 1	联营 企业	
陕西华燕航空 仪表有限公司	416,079,341 .49	193,932,791 .24	222,146,550 .25	255,504,374 .52	43,607,436 .47	联营 企业	22052444 -7

## (6) 长期股权投资减值准备明细情况

截止 2011 年 12 月 31 日, 本集团持有的长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	193,947,436.3 2	44,734,017.56	1,394,324.20	237,287,129.68
其中: 房屋及建筑物	68,527,050.35	17,154,505.40		85,681,555.75
机器设备	80,260,046.44	14,977,345.16	509,135.00	94,728,256.60
运输工具	8,351,806.42	6,119,059.66	588,200.00	13,882,666.08



项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
电子设备	31,133,282.44	4,878,169.58		146,736.85	35,864,715.17
办公设备	5,675,250.67	1,604,937.76		150,252.35	7,129,936.08
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	83,694,352.28	19,632,279.19	15,496,655.29	1,230,921.57	102,095,709.90
其中：房屋及建筑物	13,698,894.49	4,350,173.97	4,350,173.97		18,049,068.46
机器设备	41,157,470.46	7,092,227.97	6,162,444.50	425,247.04	47,824,451.39
运输工具	3,889,240.89	3,135,373.93	1,499,555.84	566,626.00	6,457,988.82
电子设备	20,950,409.34	4,376,516.46	2,806,494.12	104,373.88	25,222,551.92
办公设备	3,998,337.10	677,986.86	677,986.86	134,674.65	4,541,649.31
三、账面净值合计	110,253,084.04				135,191,419.78
其中：房屋及建筑物	54,828,155.86				67,632,487.29
机器设备	39,102,575.98				46,903,805.21
运输工具	4,462,565.53				7,424,677.26
电子设备	10,182,873.10				10,642,163.25
办公设备	1,676,913.57				2,588,286.77
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
办公设备					
五、账面价值合计	110,253,084.04				135,191,419.78
其中：房屋及建筑物	54,828,155.86				67,632,487.29
机器设备	39,102,575.98				46,903,805.21
运输工具	4,462,565.53				7,424,677.26
电子设备	10,182,873.10				10,642,163.25
办公设备	1,676,913.57				2,588,286.77

注：本年计提折旧额为 15,496,655.29 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 17,240,522.64 元。

- (2) 本集团无所有权受到限制的固定资产。
- (3) 本集团无暂时闲置的固定资产。
- (4) 本集团无融资租赁租入的固定资产情况
- (5) 本集团无经营租赁租出的固定资产
- (6) 本集团年末无持有待售的固定资产情况

## (7) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
锅炉房	临时设施	无法办理	244,417.98
浴室	临时设施	无法办理	73,871.20
食堂	临时设施	无法办理	570,800.96
门面房	临时设施	无法办理	98,696.07
合 计			987,786.21

## 12、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
108 传感器厂房	296,022.00		296,022.00			
111 厂房	9,200.00		9,200.00			
128 表处理厂房	538,925.22		538,925.22			
55 分厂喷漆厂房				97,225.00		97,225.00
60KN 净重式测力机安装费	22,600.00		22,600.00			
倒码式测力机	100,899.15		100,899.15			
开发部西安用房				11,587,500.00		11,587,500.00
西安装配综合楼	490,000.00		490,000.00			
合 计	1,457,646.37		1,457,646.37	11,684,725.00		11,684,725.00

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	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
101 科研楼	2,500,000.00		2,365,258.32	2,365,258.32		
55 分厂喷漆厂房	800,000.00	97,225.00	759,000.00	856,225.00		
108 传感器厂房	60,000,000.00		296,022.00			296,022.00
111 厂房	6,000,000.00		9,200.00			9,200.00
128 表处理厂房	800,000.00		538,925.22			538,925.22
60KN 净重式测力机安装费	30,000.00		22,600.00			22,600.00
多用炉生产线安装费	30,000.00		20,000.00	20,000.00		
倒码式测力机	400,000.00		100,899.15			100,899.15
金航网系	200,000.00		194,786.32	194,786.32		



统						
开发部西	13,587,500.00	11,587,500.00	2,216,753.00	13,804,253.00		
安用房						
装配综合			490,000.00			490,000.00
楼	120,000,000.00					
合计		11,684,725.00	7,013,444.01	17,240,522.64		1,457,646.37

(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
101 科研楼					完工	其他来源
55 分厂喷漆厂房					完工	其他来源
108 传感器厂房				0.49	未实际开工	其他来源
111 厂房				0.15	未实际开工	其他来源
128 表处理厂房				67.37	67.00	其他来源
60KN 净重式测力机安装费				75.33	75.00	其他来源
多用炉生产线安装费					完工	其他来源
倒码式测力机				25.22	25.00	其他来源
金航网系统					完工	其他来源
开发部西安用房					完工	其他来源
装配综合楼				0.41	未实际开工	其他来源
合计						

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本集团在建工程无账面价值高于可收回金额的情况

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	25,066,937.59	43,062,554.02		68,129,491.61
土地使用权	25,066,937.59	14,691,695.00		39,758,632.59
专利使用权		28,370,859.02		28,370,859.02
二、累计折耗合计	2,735,170.46	4,414,014.16		7,149,184.62
土地使用权	2,735,170.46	525,899.73		3,261,070.19
专利使用权		3,888,114.43		3,888,114.43
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				





项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专利使用权				
四、账面价值合计	22,331,767.13			60,980,306.99
土地使用权	22,331,767.13			36,497,562.40
专利使用权				24,482,744.59

注：

① 本年摊销金额为 3,217,671.26 元。

#### 14、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
上海耀华称重系统有限公司		3,202,546.58		3,202,546.58	
合 计					

注：本集团的商誉为本公司于 2011 年度以非同一控制下企业合并方式购买子公司上海耀华称重系统有限公司产生的商誉。

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

#### 15、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
房款		78,538.07	8,620.02		69,918.05	
合 计		78,538.07	8,620.02		69,918.05	

#### 16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 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	1,401,432.82	9,342,885.47	1,183,033.61	7,886,890.76
辞退福利	394,043.51	2,626,956.68	642,052.85	4,280,352.33
合 计	1,795,476.33	11,969,842.15	1,825,086.46	12,167,243.09

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并固定资产评估增值	80,042.56	533,617.08		
非同一控制下企业合	3,672,411.69	24,482,744.59		



并无形资产评估增值

合计

3,752,454.25

25,016,361.67

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	684.99	
合 计	684.99	

## 17、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	6,055,987.43	2,614,985.60		630,232.01	8,040,741.02
二、存货跌价准备	1,830,903.33			528,073.89	1,302,829.44
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	7,886,890.76	2,614,985.60		1,158,305.90	9,343,570.46

注：本年计提数 2,614,985.60，其中包括非同一控制下企业合并上海耀华称重系统有限公司期初数 1,718,387.92。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
材料及外协款	71,927,443.50	46,361,238.94
工程及设备款	2,180,493.40	1,206,945.40

合 计	74,107,936.90	47,568,184.34
-----	---------------	---------------

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

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
江油市金名贸易有限公司	1,148,633.39	材料质量问题	否
陕西中航建筑安装公司	198,521.89	工程质量问题	否
合 计	1,347,155.28		

## 19、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	17,579,487.79	8,235,944.05
1至2年	1,949,467.80	230,744.71
2至3年	185,666.21	47,160.00
3年以上	1,145,100.86	50,527.26
合 计	20,859,722.66	8,564,376.02

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
陕西欧舒特汽车股份有限公司	795,000.00	尚未实现销售
中核陕油汉中工程有限公司	63,749.30	尚未实现销售
合 计	858,749.30	

## 20、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	6,520,000.00	73,655,444.23	74,775,444.23	5,400,000.00
二、职工福利费		2,413,256.66	2,413,256.66	
三、社会保险费	2,362,705.06	19,493,323.56	19,984,394.87	1,871,633.75
其中:1. 医疗保险费		3,503,382.14	3,376,608.04	126,774.10
2. 基本养老保险费	2,004,695.42	12,454,429.30	13,048,331.08	1,410,793.64
3. 年金缴费		2,137,990.00	2,137,990.00	
4. 失业保险费	358,009.64	777,358.24	812,738.87	322,629.01
5. 工伤保险费		362,339.60	357,255.20	5,084.40
6. 生育保险费		257,824.28	251,471.68	6,352.60



四、住房公积金		5,158,983.69	5,158,983.69	
五、工会经费和职工教育经费	2,645,191.87	2,354,632.51	1,770,446.34	3,229,378.04
六、非货币性福利				
七、辞退福利	4,280,352.33	572,275.70	1,828,992.59	3,023,635.44
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		691.36	691.36	
合计	15,808,249.26	103,648,607.71	105,932,209.74	13,524,647.23

注：

① 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

② 本集团截止 2011 年 12 月 31 日应付职工薪酬预计发放时间为 2012 年 2 月

③ 根据本公司七届四次职工代表大会会议审议通过的《关于在主辅分离及定编定员改革工作中实行职工内部退养的通知》（人字[2008]18 号文）文件，本公司对于满足条件的员工实行内部退养，依据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》相关规定预计辞退福利并折现。依据《关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好 2009 年年报工作的通知》（财会[2009]16 号文），以五年期国债利率做为折现率，截至 2011 年 12 月 31 日，辞退福利余额 3,023,635.44 元。

## 21、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	2,327,209.62	1,980,536.04
企业所得税	1,575,459.64	1,287,080.88
个人所得税	99,943.28	254,235.10
城市维护建设税	104,835.08	255,425.91
教育费附加	187,023.97	148,223.55
房产税	130,981.00	32,398.36
土地使用税	207,153.02	169,913.87
其它	98,237.83	90,022.98
合计	4,730,843.44	4,217,836.69

## 22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
应付代收款及押金款	2,305,631.38	1,716,936.54
应付保证金款	2,833,070.20	
应付军品项目研发费		1,096,454.10
其他	741,156.37	538,843.00
合计	5,879,857.95	3,352,233.64

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
抵押金	3,200.00	员工保证金, 离职时退回	否
校生风险金	142,000.00	员工保证金, 离职时退回	否
时工保证金	1,200.00	临时工保证金, 离职时退回	否
合 计	146,400.00		

### 23、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
XX 项目产品研发	745,729.06	4,500,000.00	4,610,320.06	635,409.00	
合 计	745,729.06	4,500,000.00	4,610,320.06	635,409.00	

### 24、其他非流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
递延收益	增值税超基数返还	28,133,980.75	28,255,321.81
合 计		28,133,980.75	28,255,321.81

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		
增值税超基数返还项目	28,133,980.75	28,255,321.81
	28,133,980.75	28,255,321.81

注: 根据财政部、国家税务总局财税[2006]166号文件《关于三线企业增值税先征后退政策的通知》规定, 公司属于三线企业, 享受增值税超基数返还政策, 收到的款项专款专用, 用于调迁项目的收尾配套、扎根三线艰苦地区不搬迁企业的就地治理、以及企业技术改造、偿还银行债务。本公司于 2007 年度、2008 年度、2009 年度分别收到 2006 年度、2007 年度以及 2008 年度的增值税超基数返还金额 8,892,327.75 元、7,300,787.31 元、12,351,091.75 元, 计入其他长期负债-递延收益科目核算。公司将收到的款项用于就地治理, 并于 2008 年度相关资产达到预定可使用状态时起, 按照相关资产使用年限将递延收益相应部分分摊转入营业外收入-政府补助, 2011 年度结转金额 121,341.06 元。

### 25、股本



项目	年初数		本年增减变动 (+、-)				年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公 积 金 转 股 其 他	小计	金额	比例
<b>一、有限售条件股份</b>								
1. 国家持股	1,766,626.00	2.21%		883,313.00		883,313.00	2,649,939.00	2.21%
2. 国有法人持股	55,993,374.00	69.99%		27,996,687.00		27,996,687.00	83,990,061.00	69.99%
3. 其他内资持股	2,240,000.00	2.80%		1,120,000.00		1,120,000.00	3,360,000.00	2.80%
其中：境内法人持股	2,240,000.00			1,120,000.00		1,120,000.00	3,360,000.00	
境内自然人持股								
4. 外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	60,000,000.00	75.00%		30,000,000.00		30,000,000.00	90,000,000.00	75.00%
<b>二、无限售条件股份</b>								
1. 人民币普通股	20,000,000.00	25.00%		10,000,000.00		10,000,000.00	30,000,000.00	25.00%
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
无限售条件股份合计	20,000,000.00	25.00%		10,000,000.00		10,000,000.00	30,000,000.00	25.00%
三、股份总数	80,000,000.00	100.00%		40,000,000.00		40,000,000.00	120,000,000.00	100.00%

注：2011年4月28日召开的2010年度股东大会审议通过本公司2010年度权益分派方案：以现有总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股送5股红股，分红后的总股本增加至120,000,000股。

## 26、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	457,039,786.75			457,039,786.7

其中：投资者投入的资本			5
	457,039,786.75		457,039,786.7
可转换公司债券行使			5
转换权			
债务转为资本			
同一控制下合并形成			
的差额			
其他	25,944,553.52		25,944,553.52
其他综合收益			
其他资本公积			
其中：可转换公司债券拆分的权益			
部分			
以权益结算的股份支付权			
益工具公允价值			
政府因公共利益搬迁给予			
的搬迁补偿款的结余			
原制度资本公积转入			
合 计	482,984,340.27		482,984,340.27

## 27、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	24,161,708.47	5,801,017.84		29,962,726.31
任意盈余公积	33,677,973.79	10,162,602.96		43,840,576.75
合 计	57,839,682.26	15,963,620.80		73,803,303.06

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 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。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 28、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	73,357,837.85	48,760,886.37	
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	73,357,837.85	48,760,886.37	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	61,489,109.16	50,813,014.82	

盈余公积弥补亏损		
其他转入	-172,241.42	-5,636,090.71
减：提取法定盈余公积	5,801,017.84	5,081,301.48
提取任意盈余公积	10,162,602.96	15,498,671.15
应付普通股股利	9,600,000.00	
转作股本的普通股股利	40,000,000.00	
年末未分配利润	69,111,084.79	73,357,837.85

注：

①本公司对长期股权投资单位 Zemic USA Inc.、Zemic Europe B.V 采用权益法核算，因被投资单位单位外币报表折算差额形成本公司享有被投资单位净资产份额的变化部分直接计入所有者权益的利得和损失-联营企业外币报表折算差额。

## (2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 04 月 28 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 1.20 元，按照已发行股份数 80,000,000 股计算，共计 9,600,000.00 元。以公司现有总股本 80,000,000 股为基数向全体股东每 10 股送红股 5 股，共计 40,000,000.00 股。

## 29、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	479,147,659.53	314,452,450.42
其他业务收入	4,336,706.98	2,232,516.26
营业收入合计	483,484,366.51	316,684,966.68
主营业务成本	326,589,609.02	203,530,185.01
其他业务成本	3,369,802.91	1,386,394.01
营业成本合计	329,959,411.93	204,916,579.02

### (2) 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
板式传感器	25,613,778.33	14,987,168.59	21,648,905.76	12,772,205.40
宝石制品	18,707,881.21	15,091,870.06	13,548,775.11	11,297,781.69
不锈钢传感器	45,783,157.55	23,227,507.01	44,815,916.75	21,304,061.65
刚玉	23,372,653.81	19,900,387.58	18,764,474.36	16,064,124.27
合金钢传感器	84,868,715.31	62,001,481.01	67,531,388.22	49,200,465.96
铝传感器	50,245,230.16	36,171,891.04	51,567,218.92	36,414,606.19



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
汽车检测设备	20,813,802.15	17,619,200.49	10,971,898.14	9,337,484.83
微型传感器	29,405,225.92	24,208,481.38	34,949,191.45	28,487,929.75
应变计	34,170,209.89	10,381,135.23	35,315,378.17	10,586,289.42
仪表类及其他	146,167,005.20	103,000,486.63	15,339,303.54	8,065,235.85
小计	479,147,659.53	326,589,609.02	314,452,450.42	203,530,185.01
减：内部抵销数				
合计	479,147,659.53	326,589,609.02	314,452,450.42	203,530,185.01

#### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	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
国内	343,208,353.36	232,688,415.28	209,740,081.98	135,586,837.85
国外	135,939,306.17	93,901,193.74	104,712,368.44	67,943,347.16
小计	479,147,659.53	326,589,609.02	314,452,450.42	203,530,185.01
减：内部抵销数				
合计	479,147,659.53	326,589,609.02	314,452,450.42	203,530,185.01

#### (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	113,102,830.47	23.39
2010 年	128,388,014.31	40.54

### 30、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	156,000.00	
城市维护建设税	1,174,664.43	1,343,281.43
教育费附加	891,578.89	728,416.87
水利建设基金	288,331.62	331,506.44
水资源税	148,892.00	105,600.00
其他税费	4,590.71	
合计	2,664,057.65	2,508,804.74

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
运输费	13,341,292.82	8,800,252.19
职工薪酬	10,220,811.97	3,663,080.87
销售服务费	935,271.49	1,129,367.68



差旅费	2,430,706.71	1,290,735.00
业务经费	1,019,601.32	663,976.76
广告费	655,447.96	429,856.03
展览费	864,870.66	767,198.32
办公费	1,202,402.18	755,403.04
物料消耗	2,917,626.62	29,678.35
折旧费	63,781.60	53,791.00
其他	956,331.60	117,385.27
合 计	34,608,144.93	17,700,724.51

**32、管理费用**

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	26,008,123.75	12,879,827.24
折旧及摊销费	8,652,906.17	3,890,083.08
业务经费	1,757,637.05	1,986,344.28
差旅费	2,342,217.88	1,807,377.50
物料消耗	1,582,687.50	1,561,280.01
研发费	7,576,404.35	1,553,594.20
咨询费	3,429,476.21	1,355,234.16
水电费	1,689,090.81	1,295,069.50
离退休人员经费	1,641,090.69	1,135,227.61
办公及会议费	4,112,173.65	869,102.55
其它	11,016,968.07	11,724,448.97
合 计	69,808,776.13	40,057,589.10

**33、财务费用**

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出		2,325,253.01
减：利息收入	9,794,330.48	3,073,269.30
减：利息资本化金额		
汇兑损益	151,020.58	48,736.37
减：汇兑损益资本化金额		
其他	293,102.72	379,991.78
合 计	-9,350,207.18	-319,288.14

**34、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	11,778,572.91	7,877,961.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-257,941.13	
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		

项目	本年发生数	上年发生数
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	11,520,631.78	7,877,961.05

### (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
ZEMIC USA Inc.	694,181.44	-113,133.36	
Zemic Europe B.V	2,362,904.18	997,663.98	
陕西华燕航空仪表有限公司	8,721,487.29	6,993,430.43	
合 计	11,778,572.91	7,877,961.05	

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

### 35、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	896,597.68	1,360,191.98
存货跌价损失		1,303,029.44
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	896,597.68	2,663,221.42

### 36、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	38,404.87	328,371.20	38,404.87
其中：固定资产处置利得	38,404.87	328,371.20	38,404.87
无形资产处置利得			
债务重组利得			



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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	7,985,296.06	795,554.00	7,985,296.06
其他	1,476,354.63	100,360.85	1,476,354.63
合计	9,500,055.56	1,224,286.05	9,500,055.56

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
增值税超基数返还	121,341.06	115,554.00	
科技创新奖励资金	6,296,875.00	350,000.00	
灾后重建项目拨款		330,000.00	
区域协调发展促进资金	680,000.00		
品牌资助费	300,000.00		
税收返还	587,080.00		
合计	7,985,296.06	795,554.00	

### 37、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	148,083.57	160,268.85	148,083.57
其中：固定资产处置损失	148,083.57	160,268.85	148,083.57
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	10,000.00	605,000.00	10,000.00
非常损失			
罚款损失	362,700.54	13,910.72	362,700.54
其他	274,257.01	32,100.00	274,257.01
合计	795,041.12	811,279.57	795,041.12

### 38、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	9,066,999.60	6,787,959.96
递延所得税调整	-128,455.89	-152,671.22
合计	8,938,543.71	6,635,288.74

### 39、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一

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	0.51	0.51	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.46	0.50	0.50

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时,归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	61,489,109.16	50,813,014.82
其中:归属于持续经营的净利润	61,489,109.16	50,813,014.82
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	54,692,621.80	50,477,462.82
其中:归属于持续经营的净利润	54,692,621.80	50,477,462.82
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时,分母为发行在外普通股加权平均数,计算过程如下:

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	100,000,000.00	60,000,000.00
加:本年发行的普通股加权数	20,000,000.00	40,000,000.00



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 120,000,000.00 100,000,000.00

注：在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，企业发行在外的普通股股数发生重大变化的情况，于 2011 年 5 月，本公司派发股票股利 40,000,000 股，派发后的发行在外普通股股数为 120,000,000 股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

#### 40、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
③现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
④外币财务报表折算差额	-172,241.42	-279,390.71
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		-279,390.71
⑤其他		-5,356,700.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-172,241.42	-5,356,700.00
合 计	-172,241.42	-5,636,090.71

#### 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
保证金	2,907,800.00	134,524.00
统借统还借款保证金		100,000.00
政府补助	7,276,875.00	350,000.00
利息收入	9,286,064.36	535,263.19
XX 项目研制费	3,500,000.00	232,000.00

项目	本年发生数	上年发生数
XX 项目研制费		1,500,000.00
其他	77,642.32	153,229.48
合计	23,048,381.68	3,005,016.67

## (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
审计及咨询费	3,429,476.21	66,805.91
研发费	4,388,201.13	1,553,594.20
差旅费	4,772,924.59	4,156,532.13
销售服务费	935,271.49	1,129,367.68
离退休费用	1,641,090.69	1,135,227.61
业务招待费	2,777,238.37	2,650,321.04
运输费	13,341,292.82	9,409,053.08
董事会费	464,169.00	206,910.00
出国人员经费	54,922.00	142,928.86
手续费	143,142.71	67,428.40
绿化费	93,979.51	847,691.84
媒体信息披露费	230,000.00	870,000.00
办公及会议费	4,112,173.65	869,102.55
广告宣传费	1,357,921.53	429,856.03
其他	2,337,351.88	842,227.49
合计	40,079,155.58	24,377,046.82

## 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
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	66,184,687.88	50,813,014.82
加: 资产减值准备	896,597.68	2,663,221.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,496,655.29	14,196,436.61
无形资产摊销	3,217,671.26	458,228.28
长期待摊费用摊销	8,620.02	
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)	109,678.70	-168,102.35
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	54,265.38	2,374,443.76
投资损失 (收益以“-”号填列)	-10,087,031.86	-7,877,961.05



项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	287,368.32	-152,671.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-415,824.21	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,037,402.03	-3,382,822.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	726,403.72	-6,717,099.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,858,171.99	-28,718,234.86
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>46,299,862.14</b>	<b>23,488,452.61</b>

**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	419,704,094.68	465,969,677.78
减：现金的年初余额	465,969,677.78	59,242,177.01
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	-46,265,583.10	406,727,500.77

**(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息**

项目	本年金额	上年金额
<b>①取得子公司及其他营业单位有关信息：</b>		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	28,800,000.00	
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	28,800,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	14,798,720.88	
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,001,279.12	
D. 取得子公司的净资产	33,403,750.35	
其中：流动资产	66,950,487.47	
非流动资产	3,555,889.69	
流动负债	37,102,626.81	
非流动负债		

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末数	年初数
<b>①现金</b>		465,969,677.78
其中：库存现金	36,088.98	2,945.82
可随时用于支付的银行存款	419,668,005.70	465,966,731.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		



项目	年末数	年初数
拆放同业款项		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	419,704,094.68	465,969,677.78

## 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
汉中航空工业(集团)有限公司	母公司	有限责任公司	陕西省汉中市劳动东路33号	罗宝军	生产制造业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
汉中航空工业(集团)有限公司	4亿元	61.48	61.48	中国航空工业集团公司	71008850-2

### 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

详见附注七、10、长期股权投资(5)。

### 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中航光电科技股份有限公司	同一最终控制人
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	同一最终控制人
中国燃气涡轮研究院	同一最终控制人
中国航空救生研究所	同一最终控制人
中国航空技术珠海有限公司	同一最终控制人
中国航空工业供销总公司	同一最终控制人
沈阳发动机设计研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同一最终控制人
中国航空技术海湖公司	同一最终控制人

中国特种飞行器研究所	同一最终控制人
四川航空工业川西机器有限责任公司	同一最终控制人
中国航空动力机械研究所	同一最终控制人
中国直升机设计研究所	同一最终控制人
中国空空导弹研究院	同一最终控制人
中国飞行试验研究院	同一最终控制人
郑州飞机装备有限责任公司	同一最终控制人
中航工业凯天电子股份有限公司	同一最终控制人
西安航空发动机（集团）有限公司	同一最终控制人
西安航空动力控制有限责任公司设计研究所	同一最终控制人
西安航空动力控制有限责任公司	同一最终控制人
中国飞机强度研究所	同一最终控制人
中国航空工业第一集团公司西安飞行自动控制研究所	同一最终控制人
中航工业第一飞机设计研究院	同一最终控制人
武汉航空仪表有限责任公司	同一最终控制人
太原太航电子科技有限公司	同一最终控制人
太原航空仪表有限公司	同一最终控制人
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同一最终控制人
沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	同一最终控制人
沈阳飞机设计研究所	同一最终控制人
上海晟翔实业有限公司	同一最终控制人
上海航空电器有限公司	同一最终控制人
陕西飞机工业（集团）有限公司	同一最终控制人
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同一最终控制人
兰州飞行控制有限责任公司	同一最终控制人
凯迈（洛阳）机电有限公司	同一最终控制人
凯迈（洛阳）测控有限公司	同一最终控制人
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同一最终控制人
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同一最终控制人
汉中中原物业有限责任公司	同一母公司控制
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同一最终控制人
贵州航空发动机研究所	同一最终控制人
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	同一最终控制人
成都飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制人
成都发动机（集团）有限公司	同一最终控制人
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	同一最终控制人



北京青云航空仪表有限公司	同一最终控制人
北京长空喷砂设备有限公司	同一最终控制人
保定向阳航空精密机械有限公司	同一最终控制人
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同一最终控制人
中航惠腾风电股份有限公司	同一最终控制人
安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司	同一最终控制人
陕西秦峰液压有限责任公司	同一母公司重大影响
汉中航空物资有限公司	同一母公司重大影响
陕西千山航空电子有限公司	同一母公司控制
陕西航空硬质合金工具公司	同一母公司控制
汉中航空工业后勤（集团）有限公司	同一母公司控制
国营东方仪器厂	同一母公司控制
国营长空精密机械制造公司	同一母公司控制
航空工业档案馆	同一最终控制人
中航飞机起落架有限责任公司	同一最终控制人
中航技国际工贸公司	同一最终控制人
中航工业机电系统有限公司	同一最终控制人
汉中红叶大酒店有限公司	同一母公司控制
中国航空工业集团公司中航工业北京航空材料研究院	同一最终控制人
兰州万里航空机电有限公司	同一最终控制人
四川泛华航空仪表电器厂	同一最终控制人
四川航空工业川西机器有限公司	同一最终控制人
中国航空工业空气动力研究院	同一最终控制人
合肥江航飞机装备有限公司	同一最终控制人
贵州云马飞机制造厂	同一最终控制人
中航环境工程股份有限公司武汉分公司	同一最终控制人
中航工业太原太航弹性敏感原件有限公司	同一最终控制人
中航工业庆安集团公司	同一最终控制人
哈飞航空工业股份有限公司	同一最终控制人

## 5、关联方交易情况

### ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		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 (%)
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	采购商品	基于市场的协议价	132,336.39	0.06	46,169.66	0.02
国营长空精密机械	采购商品	基于市场	83,828.95	0.04	27,056.52	0.01



制造公司		的协议价				
国营东方仪器厂	采购商品	基于市场的协议价	5,337.61	0.00	24,934.19	0.01
陕西千山航空电子有限公司	采购商品	基于市场的协议价			1,355.56	
江西昌河航空工业有限公司	采购商品	基于市场的协议价	58,683.76	0.03	512.82	
陕西宝成航空仪表有限责任公司	采购商品	基于市场的协议价	344,700.85	0.16	268,803.42	0.11
陕西飞机工业(集团)有限公司	采购商品	基于市场的协议价	9,923.08		16,171.79	0.01
陕西航空硬质合金工具公司	采购商品	基于市场的协议价			33,771.50	0.01
陕西华燕航空仪表公司	采购商品	基于市场的协议价	157,339.57	0.07	109,040.63	0.05
沈阳兴华航空电器有限责任公司	采购商品	基于市场的协议价	728,111.11	0.34	642,455.56	0.27
中国航空工业供销总公司	采购商品	基于市场的协议价			799,160.68	0.33
中航飞机起落架有限责任公司	采购商品	基于市场的协议价	4,376.07	0.00	683.76	0.00
中航光电科技股份有限公司	采购商品	基于市场的协议价	107,078.63	0.05	210,816.23	0.09
中航技国际工贸公司	采购商品	基于市场的协议价			31,117.80	0.01
武汉航空仪表有限责任公司	采购商品	基于市场的协议价				
北京长空喷砂设备有限公司	采购商品	基于市场的协议价				
保定向阳航空精密机械有限公司	采购商品	基于市场的协议价				
中航惠腾风电股份有限公司	采购商品	基于市场的协议价				
上海航空电器有限公司	采购商品	基于市场的协议价	841.88	0.00		
汉中航空物资有限公司	采购商品	基于市场的协议价				
中航工业机电系统有限公司	接受劳务	基于市场的协议价			210,000.00	0.09
汉中红叶大酒店有限公司	接受劳务	基于市场的协议价	169,698.00	0.06	292,312.00	0.12
汉中航空工业后勤(集团)有限公司	接受劳务	基于市场的协议价				
航空工业档案馆	提供劳务	基于市场的协议价			7,692.31	
汉中中原物业有限	接受劳务	基于市场	1,410,835.39	0.66	1,296,259.60	0.53



公司		的协议价				
北京长空喷砂设备有限公司	采购商品	基于市场的协议价	2,572.65	0.00		
中航工业太原太航弹性敏感原件有限公司	采购商品	基于市场的协议价	11,965.81	0.01		
小计			<u>3,227,629.75</u>	<u>1.48</u>	<u>4,018,314.03</u>	<u>1.66</u>

## ②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		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(%)
保定惠阳航空螺旋浆制造厂	出售商品	基于市场的协议价	30,568.38	0.01	12,958.97	
北京航空材料研究院	出售商品	基于市场的协议价	36,017.09	0.01	16,923.08	0.01
北京青云航空仪表有限公司	出售商品	基于市场的协议价	449,579.60	0.09	436,356.00	0.14
长沙5712厂	出售商品	基于市场的协议价				
成都发动机公司航机公司	出售商品	基于市场的协议价			24,145.30	0.01
成都飞机工业(集团)有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价			489,800.00	0.15
贵州航空发动机研究所	出售商品	基于市场的协议价	60,846.15	0.01	6,795.90	
贵州云马飞机制造厂	出售商品	基于市场的协议价			48,551.71	0.02
国营长空精密机械制造公司	出售商品	基于市场的协议价			702.97	
国营东方仪器厂	出售商品	基于市场的协议价	86,893.97	0.02	52,377.28	0.02
哈尔滨飞机工业集团有限公司	出售商品	基于市场的协议价	5,811.97	0.00		
哈飞航空工业股份有限公司	出售商品	基于市场的协议价	1,250,000.00	0.26		
汉中航空物资有限公司	出售商品	基于市场的协议价			93,359.26	0.03
合肥江航飞机装备有限公司	出售商品	基于市场的协议价	151,352.00	0.03	71,800.00	0.02
江西昌河航空工业有限公司	出售商品	基于市场的协议价	5,017,799.11	1.05	3,614,560.00	1.14
江西洪都航空工业集团有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价	119,888.88	0.03	57,051.28	0.02
凯迈(洛阳)测控	出售商品	基于市场	128.21	0.00	910.26	



有限公司		的协议价				
凯迈（洛阳）机电有限公司	出售商品	基于市场的协议价	49,487.19	0.01	50,641.03	0.02
兰州飞行控制有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价	472,000.00	0.10	584,000.00	0.18
兰州万里航空机电有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价	1,000,000	0.21	600,000.00	0.19
陕西宝成航空仪表有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价	66,640.00	0.01	262,839.20	0.08
陕西飞机工业（集团）有限公司	出售商品	基于市场的协议价	3,682,095.47	0.77	3,344,770.00	1.06
陕西华燕航空仪表有限公司	出售商品	基于市场的协议价	374,902.34	0.08	486,708.80	0.15
陕西千山航空电子责任有限公司	出售商品	基于市场的协议价			485.47	
陕西秦峰液压有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价	194,707.68	0.04	81,901.71	0.03
上海晟翔实业有限公司	出售商品	基于市场的协议价	41,423,321.15	8.65	50,355,398.56	15.90
沈阳飞机设计研究所	出售商品	基于市场的协议价	63,141.04	0.01	648,486.32	0.20
沈阳黎明航空发动机公司	出售商品	基于市场的协议价			512.82	
四川泛华航空仪表电器厂	出售商品	基于市场的协议价	152,000.00	0.03	110,000.00	0.03
四川航空工业川西机器有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价			3,202.05	
太原航空仪表有限公司	出售商品	基于市场的协议价				
太原太航电子科技有限公司	出售商品	基于市场的协议价	391,405.97	0.08	267,683.76	0.08
武汉航空仪表有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价	1,090,300.00	0.23	292,420.00	0.09
中国航空工业第一集团公司西安飞行自动控制研究所	出售商品	基于市场的协议价	27,564.10	0.01	24,250.00	0.01
中国飞机强度研究所	出售商品	基于市场的协议价	1,258,109.38	0.26	1,647,906.70	0.52
西安航空发动机公司	出售商品	基于市场的协议价			14,769.23	
中国飞行试验研究院	出售商品	基于市场的协议价	191,233.38	0.04	256,226.92	0.08
中国航空动力机械研究所	出售商品	基于市场的协议价	35,632.50	0.01		
中国特种飞行器研究所	出售商品	基于市场的协议价	99,589.74	0.02	11,811.97	
中国航空工业第一	出售商品	基于市场	525,034.19	0.11		



集团公司成都飞机设计研究所		的协议价				
中国航空工业空气动力研究院	出售商品	基于市场的协议价	13,589.75	0.00	15,367.52	
中国航空工业沈阳发动机设计研究所	出售商品	基于市场的协议价	64,957.26	0.01	613,720.00	0.19
中国航空技术进出口(珠海)公司	出售商品	基于市场的协议价	37,407,161.32	7.81	43,040,231.40	13.59
中国航空救生研究所	出售商品	基于市场的协议价				
中国燃气涡轮研究院	出售商品	基于市场的协议价	32,264.95	0.01	8,589.74	
中国直升机设计研究所	出售商品	基于市场的协议价	551,423.23	0.12		
中航飞机起落架有限责任公司	出售商品	基于市场的协议价			27,435.90	0.01
中航工业第一飞机设计研究院(603所)	出售商品	基于市场的协议价	84,722.22	0.02	100,598.29	0.03
中航工业哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	出售商品	基于市场的协议价	42,940.17	0.01	10,505.98	
中航工业凯天电子股份有限公司	出售商品	基于市场的协议价	69,800.00	0.01	11,111.11	0.01
中航工业庆安集团公司	出售商品	基于市场的协议价	3,709.40	0.00		
中航惠腾风电股份有限公司	出售商品	基于市场的协议价	5,769.24	0.00	2,329.06	
小计			96,582,387.03	20.17	107,800,195.55	34.01

## (2) 关联托管情况

无。

## (3) 关联承包情况

无。

## (4) 关联租赁情况

无。

## (5) 关联担保情况

无。

## (6) 关联方资金拆借

无。



## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (8) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	309.78 万元	222.46 万元

其中：(各金额区间人数)

20 万元以上	9	8
15~20 万元	0	1
10~15 万元	0	0
10 万元以下	9	9

## (9) 其他关联交易

①本公司与 Zemic USA Inc. 签定《采购协议》，委托 Zemic USA Inc. 代为采购箔材。另外 Zemic Europe B.V 亦代为采购公司部分所需原材料。报告期内每年代理采购金额如下：

项目	2011 年度	2010 年度
Zemic USA Inc.	1,245,026.42	2,797,642.83
Zemic Europe B.V		143,984.31
合计	1,245,026.42	2,941,627.14

②本公司分别与 Zemic USA Inc.、Zemic Europe B.V (以下简称“两家公司”) 签订了《经营协议》，协议约定两家公司作为本公司产品在协议规定区域内的独立经销商，独立行使其独占经营权；两家公司只能经销本公司产品，若经销其他供应商的产品须经本公司同意；两家公司的公司名称以及 ZEMIC、ZEMIC USA、ZEMIC Europe、BB 等商标的知识产权归本公司所有；并且达成不竞争的基本原则，即本公司不与两家公司在协议规定区域内进行市场竞争，只有在得到两家公司同意的情况下才有权直接向上述区域的用户直接供货，两家公司也不与本公司在上述区域之外的市场上竞争。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京青云航空仪表有限公司			186,998.80	9,349.94
成都发动机(集团)有限公司			20,210.00	1,010.50





成都飞机工业（集团）有限责任公司			680,000.00	34,000.00
贵州云马飞机制造厂			56,805.50	2,840.28
陕西宝成航空仪表有限责任公司	16,060.00	803.00	67,420.00	3,371.00
	18,150,038.7	1,058,844.4	25,312,252.1	1,265,612.6
上海晟翔实业有限公司	0	5	8	1
沈阳飞机设计研究所	494,354.00	48,607.90	504,704.00	25,235.20
太原航空仪表有限公司	18,463.80	3,692.76	40,349.60	4,034.96
太原太航电子科技有限公司	173,850.22	8,692.51	117,905.22	5,895.26
中航工业第一飞机设计研究院	114,800.00	43,887.50	47,000.00	2,350.00
中国航空工业第一集团公司西安飞行自动控制研究所	174,750.00	43,887.50	160,000.00	28,362.50
中国飞机强度研究所			1,186,592.40	59,329.62
中国飞行试验研究院	201,737.40	10,086.87	101,375.40	5,068.77
中国航空动力机械研究所	46.80	2.34		
中航工业集团公司成都飞机设计研究所	533,550.00	26,677.50		
中国燃气涡轮研究院	38,125.00	1925.00	375.00	18.75
中航惠腾风电股份有限公司			2,180.00	218.00
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司			12,292.00	614.60
江西昌河航空工业有限公司	2,321,671.00	116,083.55	984,719.60	49,235.98
兰州万里航空机电有限责任公司	1,100,000.00	65,000.00	400,000.00	20,000.00
陕西华燕航空仪表有限公司	69,516.60	3,895.83	167,308.64	8,405.43
四川航空工业川西机器有限责任公司	170.00	17.00	390.00	19.50
武汉航空仪表有限责任公司	640,023.00	32,001.15	299,723.00	19,986.15
沈阳发动机设计研究所				
中国航空技术珠海有限公司	9,363,862.12	468,193.11	7,541,706.82	377,085.34
国营东方仪器厂	45,502.40	2,275.12	287.40	14.37
陕西飞机工业（集团）有限公司	3,182,976.82	162,216.84	1,859,166.82	92,958.34
中国直升机设计研究所	1,630.00	81.50	7,234.80	361.74
汉中航空物资有限公司	109,230.33	19,023.03	109,230.33	5,461.52
陕西秦峰液压有限责任公司	79,264.00	3963.20		
中航飞机起落架有限责任公司			32,100.00	1,605.00
合肥江航飞机装备有限公司			60,800.00	3,040.00
中国特种飞行器研究所	4,070.00	203.50		
兰州飞行控制有限责任公司	416,217.91	20,810.90		
江西洪都航空工业股份有限公司	68,960.00	3,448.00		
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	6,800.00	340.00		
北京航空材料研究院	700.00	35.00		
合计	37,326,370.1	1,676,501.9	39,959,127.5	2,025,485.3
	0	5	1	5
应收票据:				
兰州飞行控制有限责任公司	300,000.00		400,000.00	
合肥江航飞机装备有限公司	100,000.00			
陕西航空硬质合金工具公司	569,490.00			
武汉航空仪表有限责任公司	250,000.00			
中国飞机强度研究所	1,160,115.00			
陕西飞机工业（集团）有限公司	500,000.00			
合计	2,879,605.00		400,000.00	



## 预付款项:

陕西航空硬质合金工具公司	8,056.48	8,056.48
ZEMIC EUROPE B.V.	19,272.70	
ZEMIC (USA) inc	736,643.17	
合计	763,972.35	8,056.48

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		28,433.50
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	65,742.18	325,128.00
沈阳兴华航空电器有限责任公司	240,439.00	70,512.00
中航光电科技股份有限公司		1,177.00
汉中群峰机械制造有限公司		26,877.64
陕西华燕航空仪表公司	34,316.20	5,000.00
中航环境工程股份有限公司武汉分公司	5,000.00	18,921.00
陕西飞机工业(集团)有限公司	30,531.00	
国营长空精密机械制造厂		
北京长空喷砂设备有限公司		
陕西秦峰液压有限责任公司		208,277.05
中航技海湖公司		
保定向阳航空精密机械有限公司		
国营东方仪器厂	5,195.00	
江西昌河航空工业有限公司	68,660.00	
陕西宝成航空仪表有限责任公司	323,300.00	
中航工业太原太航弹性敏感原件有限公司	14,000.00	
中航光电科技股份有限公司	29,573.00	
上海航空电器有限公司	1,252.00	
合计	818,008.38	684,326.19
预收款项:		
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	41.00	41.00
江西洪都航空工业集团有限责任公司		29,000.00
兰州飞行控制有限责任公司		15,782.09
西安航空发动机(集团)有限公司	55.00	16,775.00
中国航空动力机械研究所		40,693.20
中国特种飞行器研究所		36,630.00
中航工业集团公司成都飞机设计研究所		20,000.00
中国航空技术(进口)杭州公司	13,110.00	
中国航空工业空气动力研究院	4,628.00	4,628.00
沈阳发动机设计研究所	500,204.00	139,424.00
中国飞机强度研究所	2,871,258.60	
凯迈(洛阳)机电有限公司	6,000.00	
北京青云航空仪表有限公司	22.00	
合计	3,395,318.60	302,973.29

## 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、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2012 年 3 月 19 日，本公司第三届董事会召开第二十三次会议，批准 2011 年度利润分配预案，按 2011 年度公司实现净利润的 20%提取任意盈余公积金，以公司 2011 年末股本 12000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.8 元(含税)，合计派发现金 960 万元，剩余未分配利润结转下一年度。

## 十四、其他重要事项说明

1、2011 年 9 月 21 日公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》，以 3,600 万元与主营业务相关的营运资金补充流动资金。

### 2、年金计划主要内容及重大变化

根据《中航电测仪器股份有限公司企业年金基金管理办法》，本公司按月缴纳企业年金，公司负担部分与职工负担部分均存入同一年金账户，待职工离职或退休时一次性发放。本公司与中国建设银行股份有限公司汉中分行签订了《企业年金业务合作协议》，约定由其作为年金账户管理人，与太平养老保险股份有限公司签订了《企业年金基金受托管理合同》，约定由其担任受托人与投资管理人。截止 2011 年 12 月 31 日，企业年金账户余额为 12,144,474.12 元，其中太平建行智乐企业年金计划净值 12,060,683.12 元，企业年金留存 83,791.00 元。

## 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 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				
合并范围内的关联方	1,846,740.05	1.99		
账龄组合	90,819,542.54	98.01	6,186,678.78	6.81
组合小计	92,666,282.59	100.00	6,186,678.78	6.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	92,666,282.59	100.00	6,186,678.78	6.81

(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				
合并范围内的关联方				
账龄组合	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74	6.33
组合小计	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74	6.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74	6.33

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	年 末 数		年 初 数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	84,891,876.88	91.61	89,034,338.83	94.19
1 至 2 年	5,419,409.26	5.85	2,992,003.46	3.17
2 至 3 年	238,761.80	0.26	241,346.50	0.26
3 年以上	2,116,234.65	2.28	2,262,852.60	2.38
合计	92,666,282.59	100.00	94,530,541.39	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ①按组合计提坏账准备的应收账款

## A、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 (%)	
1 年以内	83,045,136.83	91.44	4,152,256.84	89,034,338.83	94.19	4,451,716.94
1 至 2 年	5,419,409.26	5.97	541,940.93	2,992,003.46	3.17	299,200.35
2 至 3 年	238,761.80	0.26	47,752.36	241,346.50	0.26	48,269.30
3 至 4 年	136,350.00	0.15	40,905.00	1,376,572.00	1.46	412,971.60
4 至 5 年	1,152,122.00	1.27	57,6061.00	226,700.10	0.24	113,350.05
5 年以上	827,762.65	0.91	827,762.65	659,580.50	0.68	659,580.50
合计	90,819,542.54	100.00	6,186,678.78	94,530,541.39	100.00	5,985,088.74

②本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况。

#### (4) 本年转回或收回情况

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

#### (5) 本公司报告期核销的大额应收账款款情况。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
石家庄新科衡器中心	货款	106,830.00	账龄较长无法收回	否
天津衡器商用电子衡器厂	货款	36,200.10	账龄较长无法收回	否
温州市瑞安光大衡器厂	货款	98,550.00	账龄较长无法收回	否
合计		241,580.10		

#### (6) 期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

#### (7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京万集科技股份有限公司	股东	17,365,063.20	1 年以内	18.74
上海晟翔实业有限公司	同一最终控制人	18,150,038.70	1 年以内	19.59
中国航空技术进出口（珠海）公司	同一最终控制人户	9,363,862.12	1 年以内	10.10
陕西飞机工业(集团)有限公司	同一最终控制人	3,182,976.82	1 年以内	3.43
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人	2,321,671.00	1 年以内	2.51
合计		50,383,611.84		54.37

#### (8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
上海耀华称重系统有限公司	子公司	1,846,740.05	1.99
合计		1,846,740.05	1.99

本公司应收其他关联方款项情况，详见附注九、6 关联方应收应付款项。

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

(10) 本公司无以应收账款为标的进行资产证券化情况。

## 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				
合并范围内的关联方				
账龄组合	950,813.51	100.00	49,091.52	5.16
组合小计	950,813.51	100.00	49,091.52	5.16
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	950,813.51	100.00	49,091.52	5.16

(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				
合并范围内的关联方				
账龄组合	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43
组合小计	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,306,272.12	100.00	70,898.69	5.43

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	919,796.71	96.74	1,250,570.38	95.74
1 至 2 年	31,016.80	3.26	27,701.74	2.12
2 至 3 年			28,000.00	2.14
3 年以上				
合计	950,813.51	100.00	1,306,272.12	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①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 (%)	
1 年以内	919,796.71	96.74	45,989.84	1,250,570.38	95.74	62,528.52
1 至 2 年	31,016.80	3.26	3,101.68	27,701.74	2.12	2,770.17
2 至 3 年				28,000.00	2.14	5600.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	950,813.51	100.00	49,091.52	1,306,272.12	100.00	70,898.69

②本公司无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况。

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

(5) 本公司报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(6) 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。(7)

其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
杨乘懿	员工	60,000.00	1 年以内	6.31
路新科	员工	45,000.00	1 年以内	4.73
冯谦	员工	50000.00	1 年以内	5.26
余康	员工	42,880.00	1 年以内	4.51



许惠	员工	40,000.00	1 年以内	4.21
合计		237,880.00		25.02

(8) 本公司期末无应收关联方账款。

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

(10) 本公司无以其他应收款为标的进行资产证券化情况。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资		59,955,000.00		59,955,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	43,265,239.03	10,172,731.57	1,243,967.20	52,194,003.40
其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	44,265,239.03	70,127,731.57	1,243,967.20	113,149,003.40

#### (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
上海耀华称重系统有限公司	成本法	28,800,000.00		28,800,000.00	28,800,000.00
西安中航电测科技有限公司	成本法	1,155,000.00		1,155,000.00	1,155,000.00
中航物联技术（北京）有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
Zemic USA Inc.	权益法	2,170,872.26	1,228,825.82	49,720.75	1,278,546.57
Zemic Europe B.V	权益法	566,871.20	2,282,455.91	157,556.33	2,440,012.24
陕西华燕航空仪器有限公司	权益法	32,000,000.00	39,753,957.30	8,721,487.29	48,475,444.59
上海洪泰科技发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计			44,265,239.03	68,883,764.37	113,149,003.40

(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
上海耀华称重系统有限	45.00	45.00				





公司			
西安中航电测科技有限	100.00	100.00	
公司			
中航物联技			
术(北京)	35.00	35.00	
有限公司			
Zemic USA			
Inc.	38.00	38.00	
Zemic			1,106,054.
Europe B.V	28.00	28.00	52
陕西华燕航			
空仪器有限	20.00	20.00	
公司			
上海洪泰科			
技发展有限	2.50	2.50	
公司			
			1,106,054.
合 计			52

(3) 本公司投资企业不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 未确认的投资损失的详细情况

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司持有的长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

#### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	354,862,073.34	314,452,450.42
其他业务收入	2,479,925.39	2,232,516.26
营业收入合计	357,341,998.73	316,684,966.68
主营业务成本	236,831,181.44	203,530,185.01
其他业务成本	2,287,434.15	1,386,394.01
营业成本合计	239,118,615.59	204,916,579.02

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
板式传感器	25,613,778.33	14,987,168.59	21,648,905.76	12,772,205.40
宝石制品	1,870,7881.21	15,091,870.06	13,548,775.11	11,297,781.69
不锈钢传感器	45,783,157.55	23,227,507.01	44,815,916.75	21,304,061.65
刚玉	23,372,653.81	19,900,387.58	18,764,474.36	16,064,124.27
合金钢传感器	84,868,715.31	62,001,481.01	67,531,388.22	49,200,465.96



产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝传感器	50,245,230.16	36,171,891.04	51,567,218.92	36,414,606.19
汽车检测设备	20,813,802.15	17,619,200.49	10,971,898.14	9,337,484.83
微型传感器	29,405,225.92	24,208,481.38	34,949,191.45	28,487,929.75
应变计	34,170,209.89	10,381,135.23	35,315,378.17	10,586,289.42
其他	21,881,419.01	13,242,059.05	15,339,303.54	8,065,235.85
合计	354,862,073.34	236,831,181.44	314,452,450.42	203,530,185.01
减：内部抵销数				
	354,862,073.34	236,831,181.44	314,452,450.42	203,530,185.01

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	252,051,517.22	170,108,752.53	209,740,081.98	135,586,837.85
国外	102,810,556.12	66,722,428.91	104,712,368.44	67,943,347.16
合计	354,862,073.34	236,831,181.44	314,452,450.42	203,530,185.01

## (4) 公司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	113,102,830.47	31.65
2010 年	128,388,014.31	40.54

## 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	10,344,972.99	7,877,961.05
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	10,344,972.99	7,877,961.05

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
陕西华燕航空仪表有限公司	8,721,487.29	6,993,430.43	
ZEMIC USA Inc.	115,763.07	-113,133.36	
Zemic Europe B.V	1,507,722.63	997,663.98	
合 计	10,344,972.99	7,877,961.05	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	58,010,178.44	50,813,014.82
加: 资产减值准备	810,014.88	2,663,221.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,001,381.52	14,196,436.61
无形资产摊销	525,899.73	458,228.28
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)	83,529.02	-168,102.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	54,265.38	2,374,443.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,344,972.99	-7,877,961.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	240,751.18	-152,671.22
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)	-26,812,167.94	-3,382,822.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,990,621.88	-6,717,099.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,232,301.04	-28,718,234.86
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>41,327,200.06</b>	<b>23,488,452.61</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	383,362,759.20	465,969,677.78
减: 现金的年初余额	465,969,677.78	59,242,177.01
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	-82,606,918.58	406,727,500.77

## 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	-367,619.83	168,102.35
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	587,080.00	
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）	7,398,216.06	795,554.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	829,397.08	-550,649.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>8,447,073.31</b>	<b>413,006.48</b>
所得税影响额	1,427,047.92	77,454.48
少数股东权益影响额（税后）	223,538.03	
<b>合 计</b>	<b>6,796,487.36</b>	<b>335,552.00</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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。

### 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	8.55%	0.51	0.51
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.60%	0.46	0.46

注：（1）加权平均净资产收益率

=归属于公司普通股股东的净利润÷（归属于普通股股东的期初净资产+归属公司普通股股东的净资产其他变动+归属于公司普通股股东的净利润÷2）= 61,489,109.16  
 (694,181,860.38+ 61,489,109.16÷2-172,241.42÷2-9,600,000.00×7÷12) =8.55%

（2）扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷（归属于普通股股东的期初净资产+归属公司普通股股东的净资产其他变动+归属于公司普通股股东的净利润÷2）= 54,692,621.80 ÷

(694,181,860.38+ 61,489,109.16÷2-172,241.42÷2-9,600,000.00×7÷12) =7.60%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、39。

#### 4、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、资产负债表项目：

应收票据 2011 年 12 月 31 日期末数为 19,803,591.73 元，比期初数增加 51.13%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致应收票据期末增加 7,411,048.93 元。

预付账款 2011 年 12 月 31 日期末数为 43,910,197.01 元，比期初数增加 206.16%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，出资新设西安中航电测科技有限公司，因上述子公司纳入本集团导致预付账款期末分别增加 2,176,327.48 元和 16,096,500.00 元。另本集团母公司中航电测仪器股份有限公司当期预付工程款增加所致。

存货 2011 年 12 月 31 日期末数为 86,569,866.34 元，比期初数增加 226.05%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致存货期末增加 33,601,196.90 元。另本集团母公司中航电测仪器股份有限公司当期储备主要原材料有色金属及自制半成品弹性体等所致。

在建工程 2011 年 12 月 31 日期末数为 1,457,646.37 元，比期初数减少 87.53%，其主要



原因是：本集团母公司中航电测仪器股份有限公司 2011 年 12 月其开发部西安用房工程完工转固 13,804,253.00 所致。

无形资产 2011 年 12 月 31 日期末数为 60,980,306.99 元，比期初数增加 173.07%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致无形资产期末增加 28,370,859.02 元。另本集团母公司中航电测仪器股份有限公司 2011 年 9 月取得汉中经济开发区北区鑫源路东侧的一宗国有建设用地 14,691,695.00 元。

应付账款 2011 年 12 月 31 日期末数为 74,107,936.90 元，比期初数增加 55.79%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致应付账款期末增加 31,025,365.79 元。

预收账款 2011 年 12 月 31 日期末数为 20,859,722.66 元，比期初数增加 143.56%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致预收账款期末增加 7,460,196.62 元。

其他应付款 2011 年 12 月 31 日期末数为 5,879,857.95 元，比期初数增加 75.40%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致其他应付款期末增加 2,974,372.80 元。

股本 2011 年 12 月 31 日期末数为 120,000,000.00 元，比期初数增加 50.00%，其主要原因是：本集团母公司中航电测仪器股份有限公司根据 2011 年 04 月 28 日经 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，以公司 2010 年度总股本 80,000,000 股为基数向全体股东每 10 股送红股 5 股，共计 40,000,000.00 股。

## 2、利润表、现金流量表项目：

营业收入 2011 年度发生数为 483,484,366.51 元，比上期数增加 52.67%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致其营业收入当期增加 143,578,208.44 元

营业成本 2011 年度发生数为 329,959,411.93 元，比上期数增加 61.02%，其主要原因是：



本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致其营业成本当期增加 106,434,510.69 元

销售费用 2011 年度发生数为 34,608,144.93 元，比上期数增加 95.52%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致其销售费用当期增加 12,532,886.89 元。另本集团母公司中航电测仪器股份有限公司销售人员薪酬及日常办公开支增加所致。

管理费用 2011 年度发生数为 69,808,776.13 元，比上期数增加 74.27%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致其管理费用当期增加 11,388,518.87 元。另本集团母公司中航电测仪器股份有限公司管理人员薪酬、研发费及日常办公开支增加所致。

财务费用 2011 年度发生数为-9,350,207.18 元，比上期数减少 2828.45%，其主要原因是：本集团母公司中航电测仪器股份有限公司尚未使用之募集资金以定期存单存放于银行计提利息所致。

投资收益 2011 年度发生数为 11,520,631.78 元，比上期数增加 46.24%，其主要原因是：本集团所投资联营企业经营效益较好所致。

营业外收入 2011 年度发生数为 9,500,055.56 元，比上期数增加 675.97%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致其营业外收入当期增加 1,126,627.27 元。另本集团母公司中航电测仪器股份有限公司当期收到的政府补助增加所致。

所得税费用 2011 年度发生数为 8,938,543.71 元，比上期数增加 34.71%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致其所得税费用当期增加所致。

销售商品、提供劳务收到的现金 2011 年度发生数为 468,830,926.90 元，比上期数增加 56.83%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司，因上述子公司纳入本集团导致其增加。



收到的税费返还 2011 年度发生数为 587,080.00 元, 比上期数增加 100.00%, 其主要原因是: 本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司, 该公司 2011 年度收到税费返还 587,080.00 元。因上述子公司纳入本集团导致其增加。

收到的其他与经营活动有关的现金 2011 年度发生数为 23,048,381.68 元, 比上期数增加 667.00%, 其主要原因是: 本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司, 因上述子公司纳入本集团导致其增加。另本集团母公司中航电测仪器股份有限公司尚未使用募集资金存放于银行收到的利息增加、当期收到的政府补助及研发费用补助增加。

购买商品、接受劳务支付的现金 2011 年度发生数为 259,367,912.75 元, 比上期数增加 73.89%, 其主要原因是: 本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司, 因上述子公司纳入本集团导致其增加。另本集团母公司中航电测仪器股份有限公司销售订单增加, 材料采购增加及偿还上期材料款所致。

支付给职工以及为职工支付的现金 2011 年度发生数为 104,805,159.22 元, 比上期数增加 48.48%, 其主要原因是: 本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司, 因上述子公司纳入本集团导致其增加。另本集团母公司中航电测仪器股份有限公司职工薪酬 2011 年度上调所致。

支付的其他与经营活动有关的现金 2011 年度发生数为 40,079,155.58 元, 比上期数增加 64.41%, 其主要原因是: 本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司, 因上述子公司纳入本集团导致其增加。另本集团母公司中航电测仪器股份有限公司本年度付现费用增加所致。

取得投资收益所收到的现金 2011 年度发生数为 1,051,789.14 元, 比上期数增加 33.19%, 其主要原因是: 本集团 2011 年收到分红款较多所致。

处置子公司及其他营业单位所收回的现金净额 2011 年度发生数为 399,096.77 元, 比上期数增加 100%, 其主要原因是: 本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司, 因上述子公司当期处置其下设子公司上海万众衡器有限公司导致其增加。





购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 2011 年度发生数为 72,655,892.63 元，比上期数增加 186.52%，其主要原因是：本集团 2011 年度募投项目购置设备支出增加及本集团 2011 年出资设立西安中航电测科技有限公司其当期预付西安高新园区土地出让金增加所致。

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 2011 年度发生数为 14,001,279.12 元，比上期数增加 100%，其主要原因是：本集团于 2011 年度非同一控制下企业合并购买上海耀华称重系统有限公司。

吸收投资收到的现金 2011 年度发生数为 2,145,000.00 元，比上期数减少 99.54%，其主要原因是：本集团 2011 年度出资设立中航物联技术（北京）有限公司收到少数股东款项 2,145,000.00 元。

取得借款所收到的现金 2011 年度发生数为 0.00 元，比上期数减少 100%，其主要原因是：本集团 2011 年资金较为充裕，没有借款所致。

偿还债务支付的现金 2011 年度发生数为 0.00 元，比上期数减少 100.00%，其主要原因是：本集团 2011 年度没有银行借款。

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 2011 年度发生数为 9,600,000.00 元，比上期数增加 312.86%，其主要原因是：本公司 2011 年度实施分红增加所致。



## 第十节 备查文件

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、载有董事长签名的 2011 年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

中航电测仪器股份有限公司

董事长：\_\_\_\_\_

二〇一二年三月十九日