

---

中航动力控制股份有限公司

# 2010 年半年度报告

中航动力控制股份有限公司董事会

2010 年 8 月 17 日

## 重要提示

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

公司全体董事出席了审议本报告之董事会会议。

本半年度报告之财务报告未经审计。

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

# 目 录

## 重要提示

第一节、公司基本情况.....	4
第二节、股东变动及主要股东持股情况.....	7
第三节、董事、监事、高级管理人员情况.....	10
第四节、董事会报告.....	11
第五节、重要事项.....	13
第六节、财务报告.....	18
第七节、备查文件.....	18

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司简介

- (一) 公司法定中文名称：中航动力控制股份有限公司  
公司法定英文名称：AVIC Aero-Engine Controls Co., Ltd.
- (二) 公司法定代表人：宁福顺
- (三) 公司董事会秘书：刘绍雄  
联系地址：湖南省株洲市董家塅宇航公司办公大楼  
联系电话：(0731) 28559515、(0510) 85706075  
传 真：(0731) 28559714、(0510) 85500738  
电子信箱：liushaox@sina.com
- (四) 公司注册地址：湖南省株洲市高新技术产业开发区天台西路 1 号  
公司办公地址：湖南省株洲市董家塅宇航公司办公大楼  
江苏省无锡市梁溪路 792 号  
邮政编码：412002  
公司互联网地址：  
公司电子信箱：
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》  
登载公司半年度报告的互联网地址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- (六) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
公司股票简称：ST 宇航  
公司股票代码：000738
- (七) 其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1997 年 6 月 20 日  
注册登记地点：湖南省株洲高新技术产业开发区天台西路 1 号  
企业法人营业执照注册号：430000000009032  
税务登记号码：43020218380588X

### 二、主要财务数据和指标

金额单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	3,795,927,543.86	3,744,817,662.30	1.36%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,188,678,861.04	2,132,792,729.37	2.62%
股本	942,838,487.00	942,838,487.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.32	2.26	2.65%
	报告期(1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业总收入	733,529,263.90	767,432,031.63	-4.42%
营业利润	74,185,954.40	73,136,668.35	1.43%
利润总额	74,131,092.62	72,090,827.70	2.83%

归属于上市公司股东的净利润	53,977,844.16	55,725,855.60	-3.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,629,169.41	4,327,369.93	1139.30%
基本每股收益（元/股）	0.0573	0.0591	-3.05%
稀释每股收益（元/股）	0.0573	0.0591	-3.05%
净资产收益率（%）	2.50%	2.34%	0.16%
经营活动产生的现金流量净额	164,945,014.99	-123,903,852.67	-
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.17	-0.13	-

说明：

1、因公司在 2009 年发生了同一控制下的企业合并，对公司以前年度财务报表数据进行了重述，导致公司上年同期的主要会计数据和财务指标均不同于公司已披露过的 2009 年半年度报告中所记载的数值，请投资者注意其中区别。

2、上年同期数据中包含重大资产重组置出业务所对应的收入因素。如果剔除这一因素的影响，则本报告期的营业总收入与上年同期相比增长 34.71%，营业利润同比增长 12.28%，归属于上市公司股东的净利润同比增长 3.99%。

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额：

金额单位：元

项目	本期金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,562,425.41
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、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	5,340,435.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、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	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组损益	144,949.96
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、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	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	72,891.98
19、受托经营取得的托管费收入	306,842.14
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-284,663.47

项目	本期金额
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	18,030.20
减：非经常性损益相应的所得税	-229,247.07
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	-101,397.48
非经常性损益影响的净利润合计	348,674.75

三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》的规定计算的报告期内净资产收益率、每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均
归属于母公司所有者的净利润	2.50	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	2.48	0.06	0.06

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、报告期内公司股份变动情况如下表：

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	739,352,537	78.42%				-4,050	-4,050	739,348,487	78.42%
1、国家持股									
2、国有法人持股	739,348,487	78.42%						739,348,487	78.42%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	4,050	0.00%				-4,050	-4,050	0	0.00%
二、无限售条件股份	203,485,950	21.58%				4,050	4,050	203,490,000	21.58%
1、人民币普通股	203,485,950	21.58%				4,050	4,050	203,490,000	21.58%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	942,838,487	100.00%						942,838,487	100.00%

说明：公司原董事方正所持公司股份 4050 股于本报告期内全部解除锁定。

### 二、报告期末公司股东情况

#### 1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	26,029 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量
西安航空动力控制有限责任公司	国有法人	29.64%	279,438,629	279,438,629	0
中国南方航空工业（集团）有限公司	国有法人	22.72%	214,200,000	194,310,000	0
北京长空机械有限责任公司	国有法人	15.67%	147,732,429	147,732,429	0
贵州盖克航空机电有限责任公司	国有法人	12.50%	117,867,429	117,867,429	0
傅金财	境内自然人	0.37%	3,473,718	0	0
金红荣	境内自然人	0.31%	2,889,795	0	0
刘春	境内自然人	0.21%	2,011,651	0	0
吴学华	境内自然人	0.20%	1,923,045	0	0

王家林	境内自然人	0.17%	1,629,190	0	0
魏光勇	境内自然人	0.12%	1,153,053	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国南方航空工业（集团）有限公司		19,890,000		人民币普通股	
傅金财		3,473,718		人民币普通股	
金红荣		2,889,795		人民币普通股	
刘春		2,011,651		人民币普通股	
吴学华		1,923,045		人民币普通股	
王家林		1,629,190		人民币普通股	
魏光勇		1,153,053		人民币普通股	
周建平		1,118,821		人民币普通股	
张天宇		1,055,750		人民币普通股	
王咏菠		1,027,762		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>西安航空动力控制有限责任公司、中国南方航空工业（集团）有限公司、北京长空机械有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司同为中航工业控制的企业，为一致行动人；上述股东与其他前 10 名无限售流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>			

说明：2009 年度公司因重大资产重组及发行股份购买资产，分别向西安航空动力控制有限责任公司、北京长空机械有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司发行股票 279,438,629 股、174,732,429 股、117,867,429 股。公司于 2009 年 12 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对上述股份发行进行了变更登记。截止本报告期末，因公司重大资产重组相关注入资产中的土地、房产等资产的法定过户登记手续仍在办理之中，本次发行的股份未实现上市。

#### 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	中国南方航空工业（集团）有限公司	194,310,000	2010 年 4 月 21 日	0	自获得上市流通权之日起，二十四个月内不上市交易或转让；在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十，且在此期间通过证券交易所挂牌向社会公众出售股票的价格不低于股权分置改革方案实施日前 60 个交易日公司股票收盘均价的 120%。
2	西安航空动力控制有限责任公司	279,438,629	上市日后 36 个月	0	承诺自发行结束之日起 36 个月内不转让



3	北京长空机械有限责任公司	147,732,429	上市日后 36 个月	0	承诺自发行结束之日起 36 个月内不转让
4	贵州盖克航空机电有限责任公司	117,867,429	上市日后 36 个月	0	承诺自发行结束之日起 36 个月内不转让

注：(1) 中国南方航空工业（集团）有限公司所持可上市交易时间为 2010 年 4 月 21 日的限售股份 194,310,000 股目前尚未办理解除限售的相关法律手续。

(2) 因未完成上市，西安航空动力控制有限责任公司、北京长空机械有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司所持股份为未托管股。

2、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

### **第三节 董事、监事、高级管理人员情况**

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

在于 2010 年 5 月 31 日召开的公司 2009 年度股东大会上，选举景旭先生、战颖女士为公司第五届董事会独立董事。

## 第四节 董事会报告

### 一、报告期内公司主要经营情况

报告期内，公司的主营业务主要是航空发动机控制系统产品的制造。

公司报告期内累计实现营业收入 73352.93 万元，与合并利润表中的上年同期数 76743.20 万元相比，减少 4.42%，但剔除上年同期数中所包含的重组置出业务的收入因素后，同一口径比较，比上年同期增长 34.71%。其中，实现主营业务收入 72749.90 万元，同一口径比较，比上年同期增长 34.67%。实现营业利润 7418.60 万元，同一口径比较，比上年同期增长 12.28%。实现归属于母公司所有者的净利润 5397.78 万元，同一口径比较，比上年同期增长 3.99%。

#### 1、报告期主营业务分行业、分产品、分地区情况

金额单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
制造业	73,352.93	52,232.58	28.79	-4.42	-6.08	1.26
主营业务分产品情况						
发动机控制系统及部件	58,666.80	40,884.98	30.31	29.69	44.47	-7.13
转包业务	5,738.69	3,435.45	40.14	41.29	9.06	17.69
其他	8,947.43	7,912.15	11.57	-4.54	4.85	-7.92
合计	73,352.93	52,232.58	28.79	-4.42	-6.08	1.26

#### 主营业务分地区情况

地区	营业收入（万元）	营业收入比上年同期增减（%）
境内销售	70,419.80	-5.32%
销外销售	2,933.12	23.86%

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

3、报告期内无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

金额单位：万元

序号	单位名称	注册资本	公司持股比例	业务性质、主要产品或服务	2010年6月末总资产	2010年6月末净资产	2010年半年度净利润
1	西安航空动力控制科技有限公司	30,000.00	100%	航空发动机控制系统产品的生产、销售	177,021.91	101,261.86	2,612.62
2	北京航科发动机控制系统科技有限公司	15,000.00	100%	航空发动机控制系统产品的生产、销售	58,060.81	46,673.66	860.96
3	西安西普机械制造有限公司	2,800.00	92%	航空零部件生产、销售	3,002.33	742.45	-632.53

序号	单位名称	注册资本	公司持股比例	业务性质、主要产品或服务	2010 年 6 月末总资产	2010 年 6 月末净资产	2010 年半年度净利润
4	西安凯迪航空精密制造有限责任公司	3,616.97	77.88%	机电产品生产、销售	6,593.57	4,281.75	146.33
5	北京力威尔航空精密机械有限公司	800.00	66%	制造销售航空发动机零部件、机械配件等	3,875.50	3,376.33	169.50
6	长春航空液压控制有限公司	8,822.50	100%	研制及生产军民航空产品，燃油、液压、机电产品等产品的的设计、制造及维修	44,053.92	31,345.67	1,692.81
7	贵州红林机械有限公司	22,437.51	100%	航空零部件生产、销售	92,262.06	39,932.43	272.34
8	贵州红林通诚机械有限公司	3,400.00	100%	摩托车配件加工	6,618.48	2,042.04	127.19
9	贵州红林车用电控技术有限公司	50.00	100%	汽车零部件、摩托车零部件、机械产品、电子产品、航空机电产品、石油机电产品设计、研制及销售、技术服务、技术咨询等	1,432.58	492.67	166.24
10	贵州英特利智能控制有限公司	30.00	51%	工业智能技术、机电液(气)一体化技术及软件的开发，生产线智能化控制和产品测试设备的研发、工控机、仪器、仪表传感器研发、销售；技术培训、咨询、技术服务（不含特许经营）	1,031.70	282.74	20.13
11	贵州红林科发商贸有限公司	100.00	100%	商品流通	420.93	137.49	38.22
12	贵州红林机油泵有限公司	416.60	100%	机油泵生产、机械加工、修理等	3,158.49	2,188.23	434.74

## 二、报告期内投资情况

### 1、募股资金使用情况

报告期内，公司没有募集资金使用情况。

### 2、非募集资金投资情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

本报告期内，公司新聘了两位独立董事，使得独立董事人数达到了《公司章程》中规定的5人，履行了公司重组中向证监会所作的承诺，同时也使得公司董事会成员人数达到了章程所规定的11人。目前公司治理的实际情况与中国证监会有关规范性文件的要求不存在明显差异。

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

### 三、报告期内公司无单个重大诉讼、仲裁事项。

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

### 四、报告期内公司无重大资产收购、出售、资产重组及企业合并事项。

### 五、重大关联交易情况

#### 1、销售商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）
沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	销售	库存商品	254,973,728.90	35.05	178,923,701.00	23.54
西安航空动力股份有限公司	销售	库存商品	75,997,076.28	10.45	49,152,500.16	6.47
中国南方航空工业（集团）有限公司	销售	库存商品	66,529,882.61	9.15	55,931,163.00	7.36
贵州黎明机械厂	销售	库存商品	10,751,820.60	1.48	20,250,681.60	2.66
贵阳广航铸造有限公司	销售	库存商品	10,148,527.60	1.39	1,012,407.16	0.13
中国航空技术国际控股有限公司	销售	库存商品	14,480,070.77	1.99	10,427,011.35	1.37
国营长空精密机械制造公司	销售	库存商品	17,774,899.03	2.44	0.00	-
中航工业下属其他企业	销售	库存商品	28,194,404.67	3.88	21,270,260.51	2.80
合计			478,850,410.46	65.82	336,967,724.78	44.33

#### 2、采购货物

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）

国营北京曙光电机厂	采购	材料	3,991,990.91	2.28	2,048,349.87	2.27
一航凯天电子股份有限公司	采购	材料	4,632,623.56	2.64	665,892.93	0.74
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心(本部)	采购	材料	5,004,000.00	2.86	430,000.00	0.48
太原航空仪表有限公司	采购	材料	5,057,282.57	2.89	2,551,853.42	2.83
贵州枫阳液压有限责任公司	采购	材料	5,330,885.41	3.04	2,000,434.67	2.22
中国航空技术国际控股有限公司	采购	材料	7,468,595.10	4.26	9,214,833.53	10.22
国营长空精密机械制造公司	采购	材料	17,873,728.87	10.20	733,270.00	0.81
中航工业下属其他企业	采购	材料	19498198.31	11.13	10729226.16	11.90
合计			68,857,304.73	39.31	28,373,860.58	31.48

## 3、提供劳务

关联方	关联交易类型	本期发生额(元)	上期发生额(元)
庆安集团有限公司	提供劳务	117,264.96	0.00
陕西航空电气有限责任公司	提供劳务	204,572.65	88,222.22
贵州新安航空机械有限公司	提供劳务	222,759.45	0.00
北京青云航空仪表有限公司	提供劳务	260,000.00	448,482.05
西安远东物业服务服务有限公司	提供劳务	1,709,401.71	0.00
中航工业下属其他企业	提供劳务	506,322.02	1579310.01
合计		3,020,320.79	2,116,014.28

## 4、接受劳务

关联方	关联交易类型	本期发生额(元)	上期发生额(元)
贵阳华科电镀有限公司	接受劳务	0.00	5,147.19
中国航空综合技术研究所	接受劳务	110,000.00	0.00
西安航空装备有限公司	接受劳务	519,500.00	5,340.00
西安远东物业有限公司	接受劳务	7,500,000.00	0.00
西安航空动力控制有限责任公司	接受劳务	9,846,000.00	0.00
合计		17,975,500.00	10,487.19

## 5、关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
西控公司	西控科技	机械设备	520.00	2010-1-1	2010-12-31	无	无	无
西控公司	西控科技	房屋建筑物	136.00	2010-1-1	2010-12-31	无	无	无

本公司	北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	房屋建筑物	396.56	2009-1-1	无限期	55.00	租赁协议	55.00
-----	-----------------------	-------	--------	----------	-----	-------	------	-------

## 6、关联担保

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州红林	贵州红林机油泵有限公司	1500000	2009-9-24	2010-9-23	否
贵州红林	贵州红林通诚机械有限公司	1000000	2009-12-21	2010-12-20	否
中航工业	北京航科	10000000	2009-9-17	2010-9-16	否
贵州红林	贵州红林通诚机械有限公司	970000	2008-10-15	2010-10-14	否
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	贵州红林	6000000	2005-5-26	2011-5-25	否
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	贵州红林	7000000	2009-5-14	2011-5-14	否
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	贵州红林	10000000	2009-3-27	2011-3-26	否
中航工业	贵州红林	10000000	2010-1-22	2013-1-21	否
中航工业	贵州红林	25000000	2009-10-27	2016-10-26	否
中航工业	贵州红林	30000000	2009-6-30	2012-6-29	否
中航工业	贵州红林	75000000	2009-10-27	2019-10-26	否
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	贵州红林	40000000	2009-9-1	2014-8-31	否

## 7、其他关联交易

本报告期内，公司向中航工业集团财务有限责任公司借入短期借款 64,500,000.00 元，借款期限 1 年，年利率 4.78%-5.31%；借入长期借款 60,000,000.00 元，借款期限 3 年，年利率 3.51%。

上述关联交易所涉及的关联方情况，详见会计报表附注八——关联方及关联交易。

## 六、重大合同情况

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

## 七、持股 5%以上（含 5%）股东承诺事项的履行情况

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

（1）南方集团公司承诺遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。

（2）除法定最低承诺外，南方集团公司还做出如下特别承诺：

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

在前项承诺期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占南方宇航股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十,且在此期间通过证券交易所挂牌向社会公众出售股票的价格不低于本股权分置改革方案实施日前 60 个交易日南方宇航收盘均价的 120%。当南方宇航派发红股、转增股本、增资扩股(包括若公司发行可转换债券后由转债转换的股本)、配股、派息等情况使股份或股东权益发生变化时,上述设定的价格应作相应调整。

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

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

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

截止目前,未发现南方集团公司有违反上述承诺事项的情况。

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

八、公司 2010 年半年度财务报告未经审计。报告期内,公司未更换会计师事务所。

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

十、报告期内接待调研、沟通、采访等情况

无。

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

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

经核查,本报告期内,未发生公司控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的情况。截止 2010 年 6 月 30 日,公司子公司贵州红林应收贵航集团的其他应收款 2,100,000.00 元为非经营性往来款项,占用形成的原因为代垫投资款,占用发生的时间为 2009 年。公司承诺该款项将于 2010 年 12 月前收回。除上述款项以外,公司与控股股东及其他关联方之间的应收应付款项余额均为经营性往来造成的,不存在《通知》要求披露的控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

经核查,截止 2010 年 6 月 30 日,公司没有对外提供担保,不存在属于《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求披露的违规担保情况。



公司 2010 年半年度报告中对上述情况进行了充分的披露，我们对此表示同意。

## 十二、公司持股 5% 以上股东 2010 年追加股份限售承诺的情况

截止本报告披露之日，未发生公司持股 5% 以上股东 2010 年追加股份限售承诺的情况。

## 十三、其它重要事项

1、公司于 2009 年进行了重大资产重组。因公司重大资产重组相关注入资产中的土地、房产等未完成法定过户登记手续，新增发行的股份未实现上市。目前，相关资产的法定过户登记手续仍在办理中，预计这一工作将在 9 月底前完成。

2、报告期内，经公司 2009 年度股东大会批准，并经国家工商行政管理总局核准，公司的名称由“南方宇航科技股份有限公司”变更为“中航动力控制股份有限公司”，英文名称变更为“AVIC Aero-Engine Controls Co., Ltd.”。

3、报告期内，公司在报送、披露 2009 年年度报告的同时，向深圳证券交易所递交了关于撤销公司股票交易其他特别处理的申请函。该项申请目前仍处于审核中。

## 十四、报告期内公司信息披露情况

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

序号	公告日期	公告名称
1	20100128	2009 年度业绩预告公告
2	20100427	董事会五届五次次会议决议公告、监事会五届五次次会议决议公告、2009 年年度报告摘要、2010 年第一季度报告正文、2010 年日常关联交易公告
3	20100428	关于申请撤销公司股票交易其他特别处理的公告
4	20100508	关于股东提名公司独立董事候选人的公告、独立董事提名人声明、独立董事候选人声明、独立董事关于独立董事提名事项的独立意见、关于召开 2009 年度股东大会的通知
5	20100511	东海证券有限责任公司关于南方宇航科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之持续督导工作报告
6	20100522	关于国家审计署审计情况的公告
7	20100601	2009 年度股东大会决议公告、董事会五届六次会议决议公告
8	20100603	关于增加办公地址及联系方式的公告
9	20100618	关于变更公司名称的公告
10	20100625	关于保荐机构名称变更的公告
11	20100702	股票交易异常波动公告

## 第六节 财务报告

### 一、会计报表（附后）

公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

### 二、会计报表附注（附后）

## 第七节 备查文件目录

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

公司董事长：马福安  
（ 签名 ）

中航动力控制股份有限公司董事会  
2010 年 8 月 17 日

## 资产负债表

2010 年 6 月 30 日

会企 01 表

单位：人民币元

编制单位：中航动力控制股份有限公司

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	290,980,108.33	4,941,731.75	326,201,877.63	180,369,054.89
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	252,250,004.00		358,858,775.00	210,700,000.00
应收账款	948,074,020.84		816,181,594.84	535,288,378.59
预付款项	128,940,452.60		145,366,486.52	103,220,545.56
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	43,352,227.50	19,450.00	29,119,560.48	23,818,841.05
买入返售金融资产				
存货	625,874,148.67		565,879,470.43	256,035,883.99
一年内到期的非流动资产				2,278,623.95
其他流动资产				
流动资产合计	2,289,470,961.94	4,961,181.75	2,241,607,764.90	1,311,711,328.03
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	6,205,604.09	2,085,525,028.90	6,877,948.71	736,518,147.98
投资性房地产	3,899,659.59		3,965,640.81	3,965,640.81
固定资产	1,087,846,231.14	1,012,995.77	1,125,047,726.02	732,916,999.22
在建工程	106,792,805.46		60,256,295.53	27,114,336.99
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	299,483,145.51		305,180,837.44	202,473,486.39
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,115,364.54		1,767,677.30	402,729.91
其他非流动资产	113,771.59		113,771.59	
非流动资产合计	1,506,456,581.92	2,086,538,024.67	1,503,209,897.40	1,703,391,341.30
资产总计	3,795,927,543.86	2,091,499,206.42	3,744,817,662.30	3,015,102,669.33

## 资产负债表（续表）

流动负债：				
短期借款	246,000,000.00		395,000,000.00	277,500,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	56,409,418.36		48,118,883.71	23,386,682.19
应付账款	191,569,073.84		130,942,449.14	58,077,273.23
预收款项	12,928,431.32		12,638,175.30	4,507,777.57
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	42,205,585.45		31,481,673.54	19,788,052.87
应交税费	7,753,077.68		15,696,975.64	10,621,160.73
应付利息	7,220,557.50		1,886,670.00	1,157,500.00
应付股利	56,198,362.74		56,018,582.71	
其他应付款	140,004,159.58	19,333,101.76	106,552,433.02	54,196,820.53
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	74,901,072.47		56,560,900.34	48,000,000.00
其他流动负债				327,815.68
流动负债合计	835,189,738.94	19,333,101.76	854,896,743.40	497,563,082.80
非流动负债：				
长期借款	629,500,000.00		613,500,000.00	394,500,000.00
应付债券				
长期应付款			4,068,250.59	
专项应付款	111,260,482.70		107,400,148.78	10,862,129.85
预计负债	8,263,136.49		8,263,136.49	
递延所得税负债				
其他非流动负债	113,771.59		113,771.59	
非流动负债合计	749,137,390.78		733,345,307.45	405,362,129.85
负债合计	1,584,327,129.72	19,333,101.76	1,588,242,050.85	902,925,212.65
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	942,838,487.00	942,838,487.00	942,838,487.00	942,838,487.00
资本公积	1,296,827,763.44	1,401,396,451.87	1,295,599,359.15	1,401,396,451.87
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	17,223,662.80	1,428,469.54	17,223,662.80	1,428,469.54
一般风险准备				
未分配利润	-68,211,052.20	-273,497,303.75	-122,868,779.58	-233,485,951.73
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,188,678,861.04	2,072,166,104.66	2,132,792,729.37	2,112,177,456.68
少数股东权益	22,921,553.10		23,782,882.08	
所有者权益合计	2,211,600,414.14	2,072,166,104.66	2,156,575,611.45	2,112,177,456.68
负债和所有者权益总计	3,795,927,543.86	2,091,499,206.42	3,744,817,662.30	3,015,102,669.33

企业法定代表人：宁福顺

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

# 利润及利润分配表

2010 年 1-6 月

会企 02 表

编制单位：中航动力控制股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	733,529,263.90		767,432,031.63	176,058,666.47
其中：营业收入	733,529,263.90		767,432,031.63	176,058,666.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	657,692,129.14	1,987,743.17	696,481,551.43	176,921,402.62
其中：营业成本	522,325,811.48		556,115,637.40	162,365,098.30
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	709,153.79		1,463,259.29	656,356.52
销售费用	3,777,624.03		3,967,464.12	376,483.87
管理费用	106,048,593.54	2,005,630.10	105,970,751.19	11,119,903.95
财务费用	23,378,522.04	-17,886.93	27,021,172.42	983,819.13
资产减值损失	1,452,424.26		1,943,267.01	1,419,740.85
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）	-1,651,180.36		2,186,188.15	2,796,475.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,651,180.36		2,186,188.15	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,185,954.40	-1,987,743.17	73,136,668.35	1,933,739.16
加：营业外收入	6,176,364.51		1,640,758.18	953,592.35
减：营业外支出	6,231,226.29		2,686,598.83	1,832,204.50
其中：非流动资产处置损失	5,843,504.13		1,625,176.09	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,131,092.62	-1,987,743.17	72,090,827.70	1,055,127.01
减：所得税费用	19,660,960.83		14,400,986.28	256,692.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,470,131.79	-1,987,743.17	57,689,841.42	798,434.56
归属于母公司所有者的净利润	53,977,844.16	-1,987,743.17	55,725,855.60	798,434.56
少数股东损益	492,287.63		1,963,985.82	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0573		0.0591	
（二）稀释每股收益	0.0573		0.0591	
七、其他综合收益	1,908,287.51			
八、综合收益总额	56,378,419.30	-1,987,743.17	57,689,841.42	798,434.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,886,131.67	-1,987,743.17	55,725,855.60	798,434.56
归属于少数股东的综合收益总额	492,287.63		1,963,985.82	

企业法定代表人：宁福顺

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

## 现金流量表

2010 年 1-6 月

会企 03 表

编制单位：中航动力控制股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	661,998,171.29		467,796,845.99	126,658,233.16
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	1,684,894.95		888,227.58	
收到其他与经营活动有关的现金	54,953,488.24	1,018,588.43	23,006,289.99	
经营活动现金流入小计	718,636,554.48	1,018,588.43	491,691,363.56	126,658,233.16
购买商品、接受劳务支付的现金	228,806,381.81		287,024,221.65	99,262,528.34
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	240,735,857.55	122,600.00	248,937,533.96	15,192,196.23
支付的各项税费	31,263,098.40		29,402,586.20	3,889,091.16
支付其他与经营活动有关的现金	52,886,201.73	1,347,718.52	50,230,874.42	6,240,470.25
经营活动现金流出小计	553,691,539.49	1,470,318.52	615,595,216.23	124,584,285.98
经营活动产生的现金流量净额	164,945,014.99	-451,730.09	-123,903,852.67	2,073,947.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			6,550,500.00	6,505,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	516,910.00		1,802,870.00	1,598,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	637,387.91			
收到其他与投资活动有关的现金			6,352.19	5,915.93
投资活动现金流入小计	1,154,297.91		8,359,722.19	8,109,915.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,941,762.73	987,255.00	19,995,809.01	1,103,550.00
投资支付的现金		173,988,338.05	2,378,227.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	86,704.00			
投资活动现金流出小计	76,028,466.73	174,975,593.05	22,374,036.01	1,103,550.00
投资活动产生的现金流量净额	-74,874,168.82	-174,975,593.05	-14,014,313.82	7,006,365.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	215,000,000.00		422,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	215,000,000.00		427,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	315,030,000.00		314,400,000.00	37,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,028,479.57		28,061,652.22	1,090,782.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,087,985.98		-121,904.08	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,227,779.26		17,911,552.83	
筹资活动现金流出小计	340,286,258.83		360,373,205.05	38,490,782.62
筹资活动产生的现金流量净额	-125,286,258.83		66,626,794.95	-9,490,782.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,356.64		-3,750.58	
五、现金及现金等价物净增加额	-35,221,769.30	-175,427,323.14	-71,295,122.12	-410,469.51
加：期初现金及现金等价物余额	326,201,877.63	180,369,054.89	220,011,128.19	3,364,270.04
六、期末现金及现金等价物余额	290,980,108.33	4,941,731.75	148,716,006.07	2,953,800.53

企业法定代表人：宁福顺

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

## 合并所有者权益变动表

2010 年 6 月 30 日

会合 04 表

单位：人民币元

编制单位：中航动力控制股份有限公司

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	942,838,487.00	1,295,599,359.15			17,223,662.80		-122,868,779.58			23,782,882.08	2,156,575,611.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	942,838,487.00	1,295,599,359.15			17,223,662.80		-122,868,779.58			23,782,882.08	2,156,575,611.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,228,404.29					54,657,727.38			-861,328.98	55,024,802.69
（一）净利润							53,977,844.16			492,287.62	54,470,131.78
（二）其他综合收益		1,228,404.29					679,883.22				1,908,287.51
上述（一）和（二）小计		1,228,404.29					54,657,727.38			492,287.62	56,378,419.29
（三）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入资本											
2．股份支付计入所有者权益的金额											
3．其他											
（四）利润分配										-1,353,616.60	-1,353,616.60
1．提取盈余公积											
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配										-1,353,616.60	-1,353,616.60
4．其他											
（五）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（六）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
四、本期期末余额	942,838,487.00	1,296,827,763.44			17,223,662.80		-68,211,052.20			22,921,553.10	2,211,600,414.14

## 合并所有者权益变动表（续表）

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	397,800,000.00	1,397,415,986.39			11,065,883.98		-123,850,211.78		31,447,168.08	1,713,878,826.67	
加：会计政策变更							-38,023,608.85			-38,023,608.85	
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	397,800,000.00	1,397,415,986.39			11,065,883.98		-161,873,820.63		31,447,168.08	1,675,855,217.82	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	545,038,487.00	-101,816,627.24			6,157,778.82		39,005,041.05		-7,664,286.00	480,720,393.63	
（一）净利润							143,857,389.17		6,095,653.30	149,953,042.47	
（二）其他综合收益		1,989.14					2,351,234.78		-4,707,453.82	-2,354,229.90	
上述（一）和（二）小计		1,989.14					146,208,623.95		1,388,199.48	147,598,812.57	
（三）所有者投入和减少资本		443,219,870.62					-15,010,596.52		-9,052,485.48	419,156,788.62	
1．所有者投入资本		450,798,915.16								450,798,915.16	
2．股份支付计入所有者权益的金额											
3．其他		-7,579,044.54					-15,010,596.52		-9,052,485.48	-31,642,126.54	
（四）利润分配					6,157,778.82		-92,192,986.38			-86,035,207.56	
1．提取盈余公积					6,157,778.82		-6,157,778.82				
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配							-54,844,746.13			-54,844,746.13	
4．其他							-31,190,461.43			-31,190,461.43	
（五）所有者权益内部结转	545,038,487.00	-545,038,487.00									
1．资本公积转增资本（或股本）	545,038,487.00	-545,038,487.00									
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（六）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
四、本期期末余额	942,838,487.00	1,295,599,359.15			17,223,662.80		-122,868,779.58		23,782,882.08	2,156,575,611.45	

企业法定代表人：宁福顺

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳



# 母公司所有者权益变动表

2010 年 6 月 30 日

会企 04 表

单位：人民币元

编制单位：中航动力控制股份有限公司

项目	本期金额							
	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	942,838,487.00	1,401,396,451.87			1,428,469.54		-233,485,951.73	2,112,177,456.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	942,838,487.00	1,401,396,451.87			1,428,469.54		-233,485,951.73	2,112,177,456.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-40,011,352.02	-40,011,352.02
（一）净利润							-1,987,743.17	-1,987,743.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,987,743.17	-1,987,743.17
（三）所有者投入和减少资本							-38,023,608.85	-38,023,608.85
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他							-38,023,608.85	-38,023,608.85
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
四、本期期末余额	942,838,487.00	1,401,396,451.87			1,428,469.54		-273,497,303.75	2,072,166,104.66

## 母公司所有者权益变动表（续表）

项目	上年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	397,800,000.00	265,663,262.65			1,428,469.54		-266,393,968.64
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	397,800,000.00	265,663,262.65			1,428,469.54		-266,393,968.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	545,038,487.00	1,135,733,189.22					32,908,016.91
（一）净利润							32,908,016.91
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							32,908,016.91
（三）所有者投入和减少资本	545,038,487.00	1,147,066,290.98					
1．所有者投入资本	545,038,487.00	1,147,066,290.98					
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他							
（四）利润分配		-11,333,101.76					
1．提取盈余公积							
2．提取一般风险准备							
3．对所有者（或股东）的分配							
4．其他		-11,333,101.76					
（五）所有者权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．其他							
（六）专项储备							
1．本期提取							
2．本期使用							
四、本期末余额	942,838,487.00	1,401,396,451.87			1,428,469.54		-233,485,951.73

企业法定代表人：宁福顺

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

**中航动力控制股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2010 年 1-6 月**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

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

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

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

经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]215 号《关于南方摩托股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》同意,公司股权分置改革方案为方案实施股权登记日登记在册的流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股获得株洲南方航空动力有限公司支付的 3.50 股股份,株洲南方航空动力有限公司向流通股股东支付的股份总额为 4760 万股。股权分置改革完成后,公司总股本仍为 39780 万股,其中:株洲南方航空动力有限公司持有 21420 万股,占总股本的 53.8462%,社会公众股 18360 万股。自 2006 年 4 月 21 日起,公司所有企业法人股即获得上市流通权,但根据约定的限售条件,由原非流通股股东所持有的企业法人股 19431 万股目前暂未实现流通。

经公司 2005 年度股东大会审议批准,国家工商行政管理总局核准,并经湖南省工商行政管理局核准变更登记,公司名称由“南方摩托股份有限公司”变更为“南方宇航科技股份有限公司”。

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

根据公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过的重大资产置换及向特定对象发行股份购买资产方案及相关事宜,经中国证监会证监许可[2009]1016 号《关

于核准南方宇航科技股份有限公司重大资产重组及发行股份购买资产的批复》批准：

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

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

2010 年上半年，根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议，公司在西安设立全资子公司“西安航空动力控制科技有限公司”（以下简称“西控科技”），注册资本 30,000 万元人民币；在北京设立全资子公司“北京航科发动机控制系统科技有限公司”（以下简称“北京航科”），注册资本 15,000 万元人民币。

2010 年 6 月，根据公司 2009 年度股东大会决议，并经国家工商行政管理总局核准，公司在湖南省株洲市工商行政管理局办理完成了公司名称的变更登记手续，公司名称变更为“中航动力控制股份有限公司”。公司股票简称及股票代码均保持不变。

公司 2010 年 1-6 月财务报表于 2010 年 8 月 17 日已经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

根据公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过的重大资产置换及向特定对象发行股份购买资产方案及相关事宜，经中国证监会证监许可[2009]1016 号《关于核准南方宇航科技股份有限公司重大资产重组及发行股份购买资产的批复》批准，公司与中航工业、西控公司、北京长空、贵州盖克以 2008 年 9 月 30 日为基准日进行了资产重组，并于 2009 年 8 月 31 日为基准日办理了资产交割。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，公司将资产重组取得资产纳入了上期的合并范围并对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所

所有者权益变动表进行了调整。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2010 年 6 月 30 日止期间编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、会计期间

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

#### 2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少

数股东损益”项目列示。公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，在编制合并报表过程中对纳入合并范围的子公司财务报表进行相应调整

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

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

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

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 6、外币业务

##### （1）外币交易的折算方法

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

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

#### 7、金融工具

##### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

##### （2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将公司拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

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

### (3) 金融工具的计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

持有至到期投资

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

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

应收款项

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

可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

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

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

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

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

### (4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

所转移金融资产的账面价值;

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

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

终止确认部分的账面价值;

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

#### (5) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (6) 金融资产减值

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

##### 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试,单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合进行减值测试。

##### 应收款项



应收款项坏账准备的计提方法见“应收款项”。

#### 可供出售金融资产

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

#### 其他

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

### 8、应收款项

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准: 期末余额单项金额超过 1000 万元应收账款和期末余额单项金额超过 100 万元其他应收款。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 在资产负债表日, 公司对单项金额重大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。对经单独测试后未发生减值的应收款项, 按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项的确认标准: 账龄超过三年的且金额不属于单项金额重大的应收账款和其他应收款。

B. 坏账准备的计提方法: 在资产负债表日, 公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

##### 其他不重大的应收款项的坏账准备的确定依据、计提方法

A. 其他不重大的应收款项的确定标准: 除已包括在范围“ ”、“ ”以外的应收款项。

B. 其他不重大的应收款项坏账准备的计提方法: 在资产负债表日, 公司对单项金额不重大的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

##### 坏账准备一般计提比例

账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	5%

1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

注：除有客观证据表明应收款发生减值外，对关联方往来一般不计提坏账准备。

### （3）坏账准备的转回

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

## 9、存货

### （1）存货的分类

公司存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、专用工装、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

原材料、委托加工材料、在制品及自制半成品在取得时按计划成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，入库时计划成本与实际成本的差异计入材料成本差异；领用和发出时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

库存商品按实际成本计价，发出按“加权平均法”核算。

### （3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品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）长期股权投资的初始成本的确定

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

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的

合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额,企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

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

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

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

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

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

#### (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司对被投资单位能够实施控制,以及不具有共同控制或重大影响的,且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他

实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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

### (3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

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

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

长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 11、投资性房地产

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

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

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

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

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

有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

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

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

## 12、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

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

### (2) 固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输工具	8	5	11.88
办公设备	5	5	19.00

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

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

### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

## 13、在建工程

本公司在建工程包括正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

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

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

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

低；

有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

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

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

#### 14、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

资产支出已经发生。

借款费用已经发生。

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

##### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

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

#### 自行开发的无形资产

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

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

### (2) 无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

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

### (3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化:

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,证明其有用性。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,



并有能力使用或出售该无形资产。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

### 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

### 17、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

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

该义务是本公司承担的现时义务。

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负

债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

### (3) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和负债。

### 后续计量

A. 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B. 公司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。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

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

收入的金额能够可靠计量。

相关经济利益很可能流入本公司。

相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司在产品发出并取得客户验收确认通知时确认收入的实现。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

#### 让渡资产使用权收入的确认原则

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

A．与交易相关的经济利益能够流入本公司。

B．收入的金额能够可靠地计量。

#### 具体确认方法

A．利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B．使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：公司能够满足政府补助所附条件；公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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

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

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

## (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

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

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

## 22、租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

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

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 融资租赁的主要会计处理

#### 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

#### 出租人的会计处理

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

### (3) 经营租赁的主要会计处理

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

## 23、持有待售资产

本公司将同时符合以下条件的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)划分为持有待售资产:

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议;
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组(指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产),按照公允价值减去处置费用后的金额计量,但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

公司 2010 年 1-6 月无会计政策、会计估计变更事项。

## 25、前期会计差错更正

公司 2010 年 1-6 月无前期差错更正事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%、4%、4.5%
企业所得税	应税所得额	15%、25%

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

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

其他产品:以销售收入的 17%计算增值税销项税额,按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。

#### (2) 企业所得税

公司的全资子公司西控科技及所属控股子公司西安西普机械制造有限公司按 25%的税率缴纳企业所得税;其所属子公司西安凯迪航空精密制造有限责任公司符合国家西部大开发税收优惠政策条件,经西安市国家税务局审核确认,减按 15%的税率缴纳企业所得税。

公司全资子公司北京航科的资产业务及所属控股子公司北京力威尔航空精密机械有限公司按 25%缴纳企业所得税。

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

## 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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
<b>一级子公司</b>							
西安航空动力控制科技有限公司	全资	西安	制造业	30,000	航空零部件生产、销售	95660.7	0
北京航科发动机控制系统科技有限公司	全资	北京	制造业	15,000	航空零部件生产、销售	45512.6	0

(续)

金额单位: 人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
<b>一级子公司</b>						
西安航空动力控制科技有限公司	100	100	是	1,005.66	-	-
北京航科发动机控制系统科技有限公司	100	100	是	1,147.95	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
<b>一级子公司</b>							
长春航空液压控制有限公司	全资	长春	制造业	8,825.99	航空零部件生产、销售	29,571.57	无
贵州红林机械有限公司	全资	贵阳	制造业	22,437.51	航空零部件	37,807.64	无
<b>二级子公司</b>							
西安西普机械制造有限公司	控股	西安	制造业	2,800.00	机电产品生产、销售	2,576.00	无
西安凯迪航空精密制造有限责任公司	控股	西安	制造业	3,616.97	航空零部件生产、销售	2,817.62	无
北京力威尔航空精密机械有限公司	控股	北京	制造业	800.00	航空零部件生产、销售	528.00	无
贵州红林科发商贸有限公司	全资	贵阳	制造业	100.00	商品购销	100.00	无
贵州红林通诚机械有限公司	全资	贵阳	制造业	3,400.00	航空零部件生产、销售	3,245.55	无
贵州红林车用电控技术有限公司	全资	贵阳	制造业	50.00	控制系统开发及生产	59.92	无
贵州红林机油泵有限公司	全资	贵阳	制造业	416.60	航空零部件生产、销售	701.36	无
贵州英特利智能控制工程研究有限责任公司	控股	贵阳	制造业	30.00	控制系统开发及生产	15.30	无

(续)

金额单位:人民币万元

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
<b>一级子公司</b>						
长春航空液压控制有限公司	100	100	是	无	无	无
贵州红林机械有限公司	100	100	是	138.54	无	无
<b>二级子公司</b>						
西安西普机械制造有限公司	92	92	是	59.40	无	无
西安凯迪航空精密制造有限责任公司	77.88	77.88	是	946.27	无	无
北京力威尔航空精密机械有限公司	66	66	是	1,147.95	无	无
贵州红林科发商贸有限公司	100	100	是	无	无	无
贵州红林通诚机械有限公司	100	100	是	无	无	无
贵州红林车用电控技术有限公司	100	100	是	无	无	无
贵州红林机油泵有限公司	100	100	是	无	无	无
贵州英特利智能控制工程研究有限责任公司	51	51	是	138.54	无	无

## 2、合并范围发生变更的说明

公司本期纳入合并范围单位共 12 家，包括：一级子公司 4 家，二级子公司 8 家。本期新增纳入合并范围单位 2 家，即西安航空动力控制科技有限公司、北京航科发动机控制系统科技有限公司，系本期新设一级子公司；西安西普机械制造有限公司、西安凯迪航空精密制造有限责任公司、北京力威尔航空精密机械有限公司由一级子公司变更为二级子公司；本期不再纳入合并范围单位 1 家，即贵州兴红化纤泵业有限公司，公司的二级子公司贵州红林机油泵有限公司本期以现金出让的方式转让了子公司贵州兴红化纤泵业有限公司的全部股权。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
西安航空动力控制科技有限公司	1,008,924,418.68	21,264,107.34
北京航科发动机控制系统科技有限公司	495,219,907.16	7,677,060.88

### (2) 本期不再纳入合并范围的子公司



名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
贵州兴红化纤泵业有限公司	70,165.12	-910,037.57

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 1 月 1 日，本期指 2010 年 1-6 月，上期指 2009 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	-	-	504,622.09	-	-	749,882.18
-人民币	-	-	224,063.89	-	-	465,178.37
-美元	35,784.02	6.7909	243,005.71	35,784.02	6.8282	244,340.45
-英镑	3,676.75	10.2135	37,552.49	3,676.75	10.9780	40,363.36
银行存款:	-	-	290,475,486.24	-	-	325,451,995.45
-人民币	-	-	290,154,677.49	-	-	325,112,350.45
-美元	47,240.21	6.7909	320,803.54	49,740.61	6.8282	339,638.83
-欧元	0.63	8.2710	5.21	0.63	9.7971	6.17
合 计			290,980,108.33			326,201,877.63

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,600,115.00	34,568,775.00
商业承兑汇票	229,649,889.00	324,290,000.00
合 计	252,250,004.00	358,858,775.00

#### (2) 期末公司已抵押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国南方航空工业（集团）有限公司	2010-4-30	2010-10-29	4,500,000.00	银行承兑汇票
西安航空动力股份有限公司	2010-4-12	2010-10-12	5,000,000.00	商业承兑汇票
合 计			9,500,000.00	

#### (3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	2010. 1. 20- 2010. 6. 17	2010. 7. 20- 2010. 12. 9	5,866,884.20
商业承兑汇票	2010. 1. 27- 2010. 3. 30	2010. 7. 27- 2010. 9. 30	180,000.00
合 计			6,046,884.20

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	764,910,894.79	79.93	3,074,005.49	34.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,109,042.41	0.22	1,794,525.60	20.29
其他不重大应收账款	189,897,617.16	19.85	3,975,002.43	44.95
合 计	956,917,554.36	100.00	8,843,533.52	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	648,392,318.49	78.74	857,257.54	11.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,977,306.22	0.48	2,295,919.53	31.33
其他不重大应收账款	171,140,941.36	20.78	4,175,794.16	56.97
合 计	823,510,566.07	100.00	7,328,971.23	100.00

注：单项金额重大的应收账款主要系金额超过 1000 万元的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款主要系账龄超过 3 年的应收账款。

#### (2) 期末坏账准备的计提情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
产品销售款	764,910,894.79	3,074,005.49	0.40%	回款风险分析
合 计	764,910,894.79	3,074,005.49		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	508,708.34	0.05	254,354.17	1,832,043.61	0.22	1,164,469.45
4至5年	799,645.68	0.08	745,349.86	1,021,180.63	0.12	763,019.02
5年以上	800,688.39	0.09	794,821.57	1,124,081.98	0.14	368,431.06
合 计	2,109,042.41	0.22	1,794,525.60	3,977,306.22	0.48	2,295,919.53

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

期末应收账款欠款金额前五名单位合计 701,499,814.39 元，占应收账款总额的 73.31%，账龄 1 年以内。

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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例(%)
中国南方航空工业(集团)有限公司	同一实质控制人	72,934,667.90	1	7.62
合 计		72,934,667.90		7.62

## (5) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比 例(%)
西安航空动力股份有限公司	同一实质控制人	71,802,748.80	7.50
贵州华烽电器有限公司	同一实质控制人	728,426.93	0.08
南京金城摩托车有限公司	同一实质控制人	350,634.61	0.04
贵州贵航进出口公司	同一实质控制人	54,398.23	0.01
中航工业下属其他企业	同一实质控制人	624,509,214.42	65.26
合 计		770,380,090.89	80.51

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	32,495,960.02	73.95	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	580,000.00	1.32	580,000.00	97.92
其他不重大其他应收款	10,868,599.66	24.73	12,332.18	2.08
合 计	43,944,559.68	100.00	592,332.18	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	17,867,664.56	59.92	111,800.50	15.97
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	651,032.58	2.18	580,000.00	82.87
其他不重大其他应收款	11,300,714.26	37.90	8,050.42	1.16
合 计	29,819,411.40	100.00	699,850.92	100.00

注：单项金额重大的其他应收款主要系金额超过 100 万元的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款主要系账龄超过 3 年的应收款项。

## (2) 期末坏账准备的计提情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
单位往来款	20,381,170.85	-	-	回款风险分析
备用金	8,614,789.17	-	-	回款风险分析
保证金	3,500,000.00	-	-	回款风险分析
合计	32,495,960.02	-		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	-	-	-	70,442.58	0.24	-
4至5年	-	-	-	390	-	-
5年以上	580,000.00	1.32	580,000.00	580,200.00	1.94	580,000.00
合 计	580,000.00	1.32	580,000.00	651,032.58	2.18	580,000.00

## (3) 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(%)
西安远东进出口有限公司	同一实质控制人	16,287,802.77	1	37.06
中国贵州航空工业(集团)有限公司	同一实质控制人	2,288,346.52	1	5.21
中航工业集团财务有限责任公司	同一实质控制人	2,000,000.00	1	4.55
中国航空工业集团公司	最终控制人	1,585,465.00	1	3.61
北京长空	同一实质控制人	1,375,089.83	1	3.13
合 计		23,536,704.12		53.56

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

单位名称	期 末 数		期 初 数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西控公司		-	116,094.32	-
北京长空		-	1,375,089.83	-
合 计	-	-	1,491,184.15	-

(5) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应 收款总额的 比例(%)
西安远东进出口有限公司	同一实质控制人	16,287,802.77	37.06
中国贵州航空工业(集团)有限公司	同一实质控制人	2,288,346.52	5.21
中航工业集团财务有限责任公司	同一实质控制人	2,000,000.00	4.55
中国航空工业集团公司	最终控制人	1,485,465.00	3.38
中航瑞赛西控置业有限责任公司	同一实质控制人	53,169.05	0.12
西安艾力特航空科技有限公司	同一实质控制人	46,275.18	0.11
西安航空装备有限公司	同一实质控制人	45,776.00	0.10
西安远东兴航工业装备有限公司	同一实质控制人	44,514.52	0.10
西安远东金刚石有限公司	同一实质控制人	8,307.47	0.02
合 计		22,259,656.51	50.65

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	115,405,102.30	89.50	119,219,085.23	82.01
1至2年	10,339,999.95	8.02	25,941,829.64	17.85
2至3年	508,987.04	0.39	98,446.37	0.07
3年以上	2,686,363.31	2.09	107,125.28	0.07
合 计	128,940,452.60	100.00	145,366,486.52	100.00

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国航空技术国际控股公司	同一实质控制人	26,850,463.36	1年以内	未完成验收手续
陕西省第二建筑工程公司	非关联方	15,483,364.28	1年以内	未完成验收手续
中航技国际工贸公司	非关联方	10,458,000.00	1年以内	未完成验收手续
贵州航空标准件有限公司	同一实质控制人	5,617,129.77	1年以内	未完成验收手续
西南铝加工厂	非关联方	3,668,113.24	1年以内	
合 计		62,077,070.65		

(3) 预付账款期末数中预付关联方单位款项合计 42,111,675.07 元，占预付账款总额的 32.66%。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料(含材料采购)	191,056,110.39	-	191,056,110.39
在产品及自制半成品	210,646,377.53	-	210,646,377.53
库存商品	189,653,934.24	1,532,205.51	188,121,728.73
低值易耗品	15,228,415.07	-	15,228,415.07
委托加工物资	1,150,569.93	-	1,150,569.93
其他	19,670,947.02	-	19,670,947.02
合 计	627,406,354.18	1,532,205.51	625,874,148.67

(续)

项 目	期 初 数		
	账 面 余 额	跌 价 准 备	账 面 价 值
原材料(含材料采购)	165,898,068.14	-	165,898,068.14
在产品及自制半成品	168,204,374.44	-	168,204,374.44
库存商品	215,746,864.69	1,532,205.51	214,214,659.18
低值易耗品	16,847,423.72	-	16,847,423.72
委托加工物资	714,944.95	-	714,944.95
其他		-	-
合 计	567,411,675.94	1,532,205.51	565,879,470.43

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料(含材料采购)	-	-	-	-	-
在产品及自制半成品	-	-	-	-	-
库存商品	1,532,205.51	-	-	-	1,532,205.51
低值易耗品	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合 计	1,532,205.51	-	-	-	1,532,205.51

## 7、对合营企业投资和联营企业投资

## (1) 对合营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)
北京透博梅卡长空航空发动机控制	中外合资	北京市	王官福	航空发动机燃油控制装置制造	160万美元	50.00	50.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	15,142,303.68	9,864,663.82	5,277,639.86	1,446,847.48	-1,742,163.86

## (2) 对联营企业的投资

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 (%)
贵州红林德佳精密机械有限公司	国有	贵阳市	朱代福	航空发动机零部件制造	100万元	30.00	30.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
贵州红林德佳精密机械有限公司	7,179,560.08	3,782,725.56	3,396,834.52	2,273,809.28	114,879.24

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	3,509,901.87	-	706,808.40	2,803,093.47
对联营企业投资	3,468,046.84	34,463.78	-	3,502,510.62
其他股权投资	-	-	-	-
减：长期股权投资减值准备	100,000.00	-	-	100,000.00
合 计	6,877,948.71	34,463.78	706,808.40	6,205,604.09

本期增加的长期股权投资,系对贵州红林德佳精密制造有限公司按权益法核算的投资收益;减少的长期股权投资,系对北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司按权益法核算的投资损失。

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京黎明航动力科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	权益法	6,046,901.76	3,509,901.87	-706,808.40	2,803,093.47
贵州德佳精密制造有限公司	权益法	300,000.00	368,046.84	34,463.78	402,510.62
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
合 计			6,977,948.71	-672,344.62	6,305,604.09



(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京黎明航发动力科技有限公司	2.33	2.33		-	-	-
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	50.00	50.00		-	-	-
贵州德佳精密制造有限公司	30.00	30.00		-	-	-
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	6.67	6.67		100,000.00	-	-
合 计				100,000.00	-	-

## 9、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	3,965,640.81		65,981.22	3,899,659.59
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	-	-	-	-
减: 投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合 计	3,965,640.81	-	65,981.22	3,899,659.59

### (2) 按成本计量的投资性房地产

一、原值合计	4,229,565.71	-	-	4,229,565.71
房屋、建筑物	4,229,565.71	-	-	4,229,565.71
二、累计折旧和摊销合计	263,924.90	65,981.22	-	329,906.12
房屋、建筑物	263,924.90	65,981.22	-	329,906.12
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
四、账面价值合计	3,965,640.81	-	-	3,899,659.59
房屋、建筑物	3,965,640.81		-	3,899,659.59

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<b>2,014,582,898.54</b>	<b>61,438,701.07</b>	<b>121,403,785.67</b>	<b>1,954,617,813.94</b>
其中：房屋及建筑物	610,411,477.44	10,337,848.24	-	620,749,325.68
机器设备	1,244,030,976.66	43,817,808.92	120,047,245.20	1,167,801,540.38
运输工具	24,533,944.02	4,742,819.30	213,919.49	29,062,843.83
办公设备	135,606,500.42	2,540,224.61	1,142,620.98	137,004,104.05
二、累计折旧合计	<b>889,535,172.52</b>	<b>75,148,681.40</b>	<b>97,912,271.12</b>	<b>866,771,582.80</b>
其中：房屋及建筑物	186,386,478.58	12,032,488.65	-	198,418,967.23
机器设备	598,086,710.53	54,685,039.65	96,852,763.11	555,918,987.07
运输工具	12,929,682.94	1,376,169.29	200,065.92	14,105,786.31
办公设备	92,132,300.47	7,054,983.81	859,442.09	98,327,842.19
三、账面净值合计	<b>1,125,047,726.02</b>			<b>1,087,846,231.14</b>
其中：房屋及建筑物	424,024,998.86			422,330,358.45
机器设备	645,944,266.13			611,882,553.31
运输工具	11,604,261.08			14,957,057.52
办公设备	43,474,199.95			38,676,261.86
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	<b>1,125,047,726.02</b>			<b>1,087,846,231.14</b>
其中：房屋及建筑物	424,024,998.86			422,330,358.45
机器设备	645,944,266.13			611,882,553.31
运输工具	11,604,261.08			14,957,057.52
办公设备	43,474,199.95			38,676,261.86

注：本期折旧额为 75148681.40 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 26411191.41 元。本期固定资产原值和累计折旧减少的主要原因系投资设立西控科技时进行资产评估所致。

## (2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	-	-	-	-	
机器设备	1,743,651.79	1,540,517.74	-	203,134.05	
运输工具	35,734.06	33,947.35	-	1,786.71	
办公设备	-	-	-	-	
合 计	<u>1,779,385.85</u>	<u>1,574,465.09</u>	<u>-</u>	<u>204,920.76</u>	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	-	-	-
机器设备	22,304,074.40	2,740,510.99	19,563,563.41
运输工具	-	-	-
办公设备	-	-	-
合 计	22,304,074.40	2,740,510.99	19,563,563.41

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面原值
房屋及建筑物	6,848,664.40
机器设备	4,643,587.61
运输工具	-
办公设备	-
合 计	11,492,252.01

注：依据原中国航空工业第二集团公司 2003 年 11 月 3 日[航空资（2003）575 号]《关于授权与长春航空机载设备公司破产后重组企业签订租赁合同的批复》“为扶持重组企业，暂定免收 10 年租赁费”，据此公司子公司长春液控与使用房屋的企业达成默契，由承租企业承诺“定期维护房屋，且不对外转租”，个别承租企业与长春液控签订租赁协议但未进行备案。目前尚有 4 年才满 10 年免租期。

## 11、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
27#工程	161,326.18	-	161,326.18	12,226,832.78	-	12,226,832.78
制氧机氧气浓度及工作压力测试台2	864,143.47	-	864,143.47	577,960.04	-	577,960.04
主厂区中水设备工程	457,000.00	-	457,000.00	457,000.00	-	457,000.00
制氧机总装流水线	165,000.00	-	165,000.00	148,500.00	-	148,500.00
制氧机流量测试台	61,200.00	-	61,200.00	17,200.00	-	17,200.00
制氧机氧气浓度及工作压力测试台1	14,000.00	-	14,000.00	14,000.00	-	14,000.00
热处理集散控制系统	53,866.90	-	53,866.90	12,020.00	-	12,020.00
制氧机灌装生产线	28,400.00	-	28,400.00	28,400.00	-	28,400.00
融资租赁设备	296,840.00	-	296,840.00	296,840.00	-	296,840.00
新厂123号变电室低压联络线路控制系统	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
软件	570,000.00	-	570,000.00	444,931.54	-	444,931.54
厂房及水电改造	11,965,024.62	-	11,965,024.62	11,906,858.17	-	11,906,858.17
科研项目	35,520,351.06	-	35,520,351.06	29,737,257.41	-	29,737,257.41
需安装设备	34,832,561.25	-	34,832,561.25	3,288,576.09	-	3,288,576.09
半物理模拟试验台		-		864,919.50	-	864,919.50
2001国债项目		-		185,000.00	-	185,000.00
职工宿舍改造	3,539,125.50	-	3,539,125.50		-	
厂区改造	18,213,966.48	-	18,213,966.48		-	
合 计	106,792,805.46	-	106,792,805.46	60,256,295.53	-	60,256,295.53

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
27#工程	-	12,226,832.78	-	11,988,584.60	76,922	161,326.18
需安装设备	354,590,000	3,288,576.09	36,401,700.08	4,686,714.92	171,000	34,832,561.25
厂房及水电改造	-	11,906,858.17	58,166.45	-	-	11,965,024.62
职工宿舍改造	-		3,539,125.50	-	-	3,539,125.50
科研项目	163,800,000	29,737,257.41	14,829,532.44	9,046,438.79	-	35,520,351.06
软件	-	444,931.54	125,068.46	-	-	570,000.00
厂区改造	800,000,000	-	18,213,966.48	-	-	18,213,966.48
合 计		57,604,455.99	73,167,559.41	25,721,738.31	247,922	104,802,355.09

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进 度	资金来源
27#工程		-	-	100.00	98.00	国拨
需安装设备	2,201,740.00	2,201,740.00	0.34	85.00	87.00	自筹/国拨
厂房及水电改造				70.00	70.00	自筹
职工宿舍改造				60.00	60.00	自筹
科研项目				10.00	10.00	自筹/国拨
软件				100.00	99.00	自筹
厂区改造	-	-	-	2.70	2.70	自筹
合 计	2,201,740.00	2,201,740.00	0.34			

## 12、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	340,994,121.49	529,545.56	-	341,523,667.05
土地使用权	303,656,130.36	-	-	303,656,130.36
软件	36,929,031.13	529,545.56	-	37,458,576.69
非专利技术	408,960.00	-	-	408,960.00
二、累计摊销合计	35,813,284.05	6,227,237.49	-	42,040,521.54
土地使用权	20,846,213.13	2,960,807.40	-	23,807,020.53
软件	14,576,933.92	3,247,607.09	-	17,824,541.01
非专利技术	390,137.00	18,823.00	-	408,960.00
三、账面净值合计	305,180,837.44		-	299,483,145.51
土地使用权	282,809,917.23		-	279,849,109.83
软件	22,352,097.21		-	19,634,035.68
非专利技术	18,823.00		-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
五、账面价值合计	<b>305,180,837.44</b>	-	-	<b>299,483,145.51</b>
土地使用权	<b>282,809,917.23</b>	-	-	<b>279,849,109.83</b>
软件	<b>22,352,097.21</b>	-	-	<b>19,634,035.68</b>
非专利技术	<b>18,823.00</b>	-	-	-

注：本期摊销金额为 6,227,237.49 元。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	1,692,425.13	1,296,913.51
其他应收款坏账准备	89,982.83	102,566.62
存货跌价准备	229,830.83	229,830.83
长期投资减值准备	15,000.00	15,000.00
预提成本或费用	88,125.75	123,366.34
小 计	2,115,364.54	1,767,677.30

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	8,468,130.11
其他应收款坏账准备	591,492.83
存货跌价准备	1,532,205.51
长期投资减值准备	100,000.00
预提成本或费用	587,505.00
合 计	11,279,333.45

## 14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		其他变动	期末数
			转回	转销数		
一、坏账准备	8,028,822.15	1,452,424.26			-45,380.71	9,435,865.70
二、存货跌价准备	1,532,205.51	-	-	-	-	1,532,205.51
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	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
合 计	9,661,027.66	1,452,424.26	-	-	-45,380.71	11,068,071.21

注：公司的二级子公司贵州红林机油泵有限公司转让子公司贵州兴红化纤泵业有限公司全部股权，由于合并口径变化减少坏账准备 65602.76 元；

## 15、其他非流动资产

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

## 16、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	67,500,000.00	96,500,000.00
信用借款	178,500,000.00	298,500,000.00
合 计	246,000,000.00	395,000,000.00

注：上述保证借款中，5500 万元系子公司贵州红林办理的应收账款保理借款，1000 万元系中航工业为子公司北京航科提供保证担保；250 万元系子公司贵州红林为其下属二级子公司贵州红林通城机械有限公司和贵州红林机油泵有限公司分别提供保证担保 100 万元和 150 万元。

## 17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,426,759.67	27,235,491.99
商业承兑汇票	27,982,658.69	20,883,391.72
合 计	56,409,418.36	48,118,883.71

注：期末银行承兑汇票系由中航工业为公司提供保证担保。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	180,551,949.11	119,496,137.17
1至2年	8,422,965.49	8,720,329.41
2至3年	855,787.78	392,577.59
3年以上	1,738,371.46	2,333,404.97
合 计	191,569,073.84	130,942,449.14

(2) 应付账款期末数中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款前 5 名情况的说明

债权人名称	金 额	未 偿 还 的 原 因	报 表 日 后 是 否 归 还
中国航空技术国际控股有限公司	4,612,642.12	未 结 算	否
中航北京航空材料研究院	1,847,214.00	未 结 算	否
四川祥和鸟服饰有限公司	1,433,728.00	未 结 算	否
西安远东进出口有限公司	1,312,464.48	未 结 算	否
西安远东兴航工业装备有限公司	997,701.27	未 结 算	否
合 计	10,203,749.87		

(4) 应付账款期末数中应付关联方单位款项合计 58,007,900.21 元, 占应付账款总额的 30.28%。

## 19、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
1年以内	10,323,615.24	10,138,815.66
1至2年	242,141.54	615,424.72
2至3年	497,417.32	809,818.47
3年以上	1,865,257.22	1,074,116.45
合 计	12,928,431.32	12,638,175.30

(2) 期末账龄超过 1 年的预收款项主要系因航空产品的研制、生产周期较长而导致结算期较长。

(3) 预收款项期末数中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预收账款期末数中预收关联方单位款项合计 1,157,858.31 元, 占预收账款总额的 8.96%。

## 20、应付职工薪酬



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,182,829.73	133,958,534.38	134,123,120.79	14,018,243.32
二、职工福利费	-	10,430,306.38	10,429,299.68	1,006.70
三、社会保险费	1,431,826.70	44,057,801.42	36,304,293.83	9,185,334.29
养老保险	699,116.24	29,132,642.33	23,410,454.90	6,421,303.67
医疗保险	659,795.95	11,141,478.98	9,597,132.34	2,204,142.59
工伤保险	24,337.18	1,043,910.82	1,040,770.00	27,478.00
失业保险	29,347.03	2,115,796.82	1,633,843.03	511,300.82
生育保险	19,230.30	623,972.47	622,093.56	21,109.21
四、住房公积金	-	22,586,905.10	22,314,054.56	272,850.54
五、辞退福利	1,369,934.87	28,620.00	28,620.00	1,369,934.87
六、其他	14,497,082.24	7,750,645.60	4,889,512.11	17,358,215.73
合 计	31,481,673.54	218,812,812.88	208,088,900.97	42,205,585.45

## 21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-5,082,081.41	-1,026,615.21
营业税	1,798.59	33,419.59
企业所得税	11,113,907.64	11,028,194.40
个人所得税	1,477,797.00	5,094,336.97
城市维护建设税	160,371.43	233,441.17
教育费附加	37,711.00	68,797.35
房产税	30,000.00	-
土地使用税	-	162,370.29
印花税	10,405.18	98,607.66
水利建设基金	3,881.82	4,849.89
关税	-713.57	-426.47
其他	-	-
合 计	7,753,077.68	15,696,975.64

## 22、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	7,220,557.50	1,157,500.00
短期借款应付利息	-	729,170.00
合 计	7,220,557.50	1,886,670.00

注：公司的子公司贵州红林本期应付利息增加 1770450 元，西控科技应付利息增加 3563437.50 元。

## 23、应付股利

单位名称	期末数	期初数
中国航空工业集团	29,991,329.17	29,991,329.17
中航技国际工贸有限责任公司	1,353,616.61	1,173,836.58
贵州盖克航空机电有限责任公司	24,525,601.28	24,525,601.28
北京长空机械有限责任公司	327,815.68	327,815.68
合计	56,198,362.74	56,018,582.71

## 24、其他应付款

## (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	88,142,251.79	68,322,998.39
1至2年	41,950,312.64	28,737,083.88
2至3年	7,587,791.40	6,896,231.98
3年以上	2,323,803.75	2,596,118.77
合 计	140,004,159.58	106,552,433.02

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款前五名情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国贵州航空工业(集团)有限公司	26,000,000.00	资金往来	否
土建结算款	2,039,102.36	往来结算款	否
市级企业技术补贴	1,200,000.00	代收代付款	否
中航拨 3007 厂科研拨款	1,000,000.00	代收代付款	否
中航拨 3017 厂科研拨款	1,000,000.00	代收代付款	否
合 计	31,239,102.36		

## (3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
西控公司	28,127,360.04	租赁费、服务费
中国贵州航空工业(集团)有限公司	26,000,000.00	资金往来
置入资产原股东	11,333,101.76	子公司过渡期损益
结算中心	10,112,087.50	资金往来
合 计	75,572,549.30	

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

项 目	期末数	期初数
西控公司	28,127,360.04	14,920,735.89
北京长空	3,981,728.08	3,981,728.08
贵州盖克	9,473,060.14	9,473,060.14
合 计	41,582,148.26	28,375,524.11

(5) 其他应付款期末数中应付关联方单位款项合计 69,464,644.73 元，占其他应付款总额的 49.62%。

## 25、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
托管人员费用	8,263,136.49	-	-	8,263,136.49
合 计	8,263,136.49	-	-	8,263,136.49

注：原长春航空机载设备公司破产实施前共有 274 人办理内部退养手续，根据《长春航空机载设备公司破产职工安置实施办法》附件八《长春航空机载设备公司破产后对原企业退养职工委托管理办法》，对于长春航空机载设备公司破产前已经办理内部退养手续、签订内部退养协议的人员在该公司破产前应一次性领取安置费用或经济补偿金，但是若本人自愿申请委托管理，则相关费用缺口由公司的子公司长春液控承担。对于符合委托管理条件的人员，签订委托管理协议书，从 2004 年 12 月起实行托管。

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

公司子公司长春液控与长春市医疗保险管理中心协商，将上述人员中截止 2010 年 6 月末已退休人员以一次性支付每人 2.58 万元的标准缴纳医疗保险后不再承担后续费用，截止 2010 年 6 月末公司已将 133 人按照上述标准缴纳一次性医疗保险，金额共计 445.68 万元，其它人员仍按照长春市人民政府相关文件标准执行，预计该部分费用 10,321,883.18 元，按照 1.4953% 的折现率折现后为 8,263,136.49 元。

本期预计负债情况无变动。

## 26、1 年内到期的非流动负债

### (1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	66,970,000.00	69,000,000.00
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	7,931,072.47	7,560,900.34
合 计	74,901,072.47	76,560,900.34

## (2) 1年内到期的长期借款

## 1年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	970,000.00	46,000,000.00
信用借款	66,000,000.00	23,000,000.00
合 计	66,970,000.00	69,000,000.00

保证借款 97 万元系子公司贵州红林为其下属二级子公司贵州红林通城机械有限公司提供保证担保。

## 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
上海浦东发展银行西安分行	2007-12-21	2010-12-20	5.31%	人民币	41,000,000.00	23,000,000.00
中国建设银行河滨支行	2008-6-19	2010-6-18	5.40%	人民币	-	20,000,000.00
建行陕西省分行开发区支行	2005-2-18	2010-12-31	5.94%	人民币	25,000,000.00	25,000,000.00
贵阳市商业银行小河支行	2008-10-26	2010-10-26	0.00%	人民币	970,000.00	1,000,000.00
合 计					66,970,000.00	69,000,000.00

## (3) 1年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
应付中航国际租赁有限责任公司融资租赁款	2011-4-21	21,812,200.00	2.19%	427,186.49	7,931,072.47

## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	23,000,000.00	123,500,000.00
信用借款	606,500,000.00	470,000,000.00
合 计	629,500,000.00	593,500,000.00

注：上述保证借款 2300 万元全部系中国贵州航空工业（集团）有限责任公司为子公司贵州红林提供保证担保。

## （2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末数	期初数
中航财务公司	2009-10-27	2019-10-26	4.70%	150,000,000.00	150,000,000.00
中航财务公司	2009-6-29	2012-6-29	3.51%	120,000,000.00	120,000,000.00
中航财务公司	2009-10-27	2016-10-26	3.40%	100,000,000.00	100,000,000.00
中航财务公司	2010-1-21	2013-1-22	3.51%	50,000,000.00	-
建行陕西省分行开发区支行	2005-12-8	2013-1-4	5.94%	46,500,000.00	46,500,000.00
合 计				466,500,000.00	416,500,000.00

## 28、长期应付款

### （1）金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
应付中航国际租赁有限责任公司融资租赁款	2011-4-21	21,812,200.00	2.19%	3,218,957.58	-
合 计		21,812,200.00		3,218,957.58	-

### （2）长期应付款中应付融资租赁款明细

单 位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
中航国际租赁有限责任公司		-		4,068,250.59
合 计		-		4,068,250.59

## 29、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
科研试制资金	101,100,148.78	63,257,333.82	53,096,999.90	111,260,482.70
技改项目经费	6,300,000.00	-	6,300,000.00	-
合 计	107,400,148.78	63,257,333.82	59,396,999.90	111,260,482.70

## 30、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
特 准 储 备 物 资	钢 棒	113,771.59	113,771.59
合 计		113,771.59	113,771.59

## 31、股本

项 目	期初数	本期增减变动(+、-)					期末数
	金额	发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	金额
一、未上市流通股份							
1. 发起人股份	739,352,537	-	-	-	-4,050	-4,050	739,348,487
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	739,348,487	-	-	-	-	-	739,348,487
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	4,050	-	-	-	-4,050	-4,050	-
2. 募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
4. 优先股或其他股	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	739,352,537	-	-	-	-4,050	-4,050	739,348,487
二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股	203,485,950	-	-	-	4,050	4,050	203,490,000
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	203,485,950	-	-	-	4,050	4,050	203,490,000
三、股份总数	942,838,487	-	-	-	-	-	942,838,487

注：公司原董事方正所持公司股份 4050 股于本报告期内全部解除锁定。

## 32、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,287,187,140.00	-	-	1,287,187,140.00
其他资本公积	8,412,219.15	6,365,602.76	5,137,198.47	9,640,623.44
合 计	1,295,599,359.15	6,365,602.76	5,137,198.47	1,296,827,763.44

注：本期资本公积变动主要因素为：

- (1) 贵州红林国拨资金转增资本公积 6300000 元；  
 (2) 公司的二级子公司贵州红林机油泵有限公司转让子公司贵州兴红化纤泵业有限公司股权，合并范围变化导致资本公积增加 65602.76 元；  
 (3) 其他资本公积本期减少 5137198.47 元，系投资设立西控科技时，支付对价与公司按股权比例享有被投资单位净资产的差额。

### 33、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,223,662.80	-	-	17,223,662.80
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	17,223,662.80	-	-	17,223,662.80

### 34、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-122,868,779.58	
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-122,868,779.58	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	53,977,844.16	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	679,883.22	
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-68,211,052.20	

注：公司的二级子公司贵州红林机油泵有限公司处置子公司贵州兴红化纤泵业有限公司，导致未分配利润增加 679883.22 元。

### 36、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	727,499,048.84	760,150,321.53
其他业务收入	6,030,215.06	7,281,710.10
<b>营业收入合计</b>	<b>733,529,263.90</b>	<b>767,432,031.63</b>
主营业务成本	521,165,514.63	551,824,216.86
其他业务成本	1,160,296.85	4,291,420.54
<b>营业成本合计</b>	<b>522,325,811.48</b>	<b>556,115,637.40</b>

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	733,529,263.90	522,325,811.48	767,432,031.63	556,115,637.40
小 计	733,529,263.90	522,325,811.48	767,432,031.63	556,115,637.40
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	733,529,263.90	522,325,811.48	767,432,031.63	556,115,637.40

## (3) 主营业务（分产品）

产 品 名 称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机控制系统及部件	586,667,980.25	408,849,815.18	452,352,783.26	283,004,609.38
转包业务	57,386,947.85	34,354,476.73	40,617,585.08	31,500,557.37
摩托车业务			136,926,653.91	133,429,622.01
汽车助力转向产品			43,807,378.07	32,720,972.88
其他	89,474,335.80	79,121,519.57	93,727,631.31	75,459,875.76
小 计	733,529,263.90	522,325,811.48	767,432,031.63	556,115,637.40
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	733,529,263.90	522,325,811.48	767,432,031.63	556,115,637.40

## (4) 主营业务（分地区）



地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	704,198,017.28	503,249,589.92	743,750,230.92	536,747,362.93
销外销售	29,331,246.62	19,076,221.56	23,681,800.71	19,368,274.47
小 计	733,529,263.90	522,325,811.48	767,432,031.63	556,115,637.40
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	733,529,263.90	522,325,811.48	767,432,031.63	556,115,637.40

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	254,973,728.90	34.76
西安航空动力股份有限公司	75,997,076.28	10.36
中国南方航空工业(集团)有限公司	66,529,882.61	9.07
北京动力机械研究所	36,727,880.00	5.01
采埃孚转向泵金城(南京)有限公司	23,679,998.45	3.23
合 计	457,908,566.24	62.43

## 37、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
消费税	-	210,770.31	3%
营业税	87,637.04	263,909.29	5%
城市维护建设税	417,594.81	549,454.89	7%
教育费附加	203,921.94	319,925.54	3%、4%、4.5%
房产税	-	118,800.00	1.2%、12%
其他	-	399.26	
合 计	709,153.79	1,463,259.29	

## 38、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-672,344.62	2,186,188.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-978,835.74	-
合 计	-1,651,180.36	2,186,188.15

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
原置出企业下属子公司	-	2,796,475.31
贵州红林德佳精密制造有限公司	34,463.78	45,000.00
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	-706,808.40	-655,287.16
合 计	-672,344.62	2,186,188.15

## 39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,452,424.26	1,689,978.21
存货跌价损失	-	253,288.80
合 计	1,452,424.26	1,943,267.01

## 40、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	281,078.72	1,020,445.62
其中：固定资产处置利得	281,078.72	1,020,445.62
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	144,949.96	436,573.33
政府补助	5,340,435.00	120,000.00
其他	409,900.83	63,739.23
合 计	6,176,364.51	1,640,758.18

## (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府专项补助	435.00	-
高新工程津贴	1,530,000.00	
两维费	3,300,000.00	
科技研发资金补助	510,000.00	120,000.00
合 计	5,340,435.00	120,000.00

## 41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	5,843,504.13	1,625,176.09
其中：固定资产处置损失	5,843,504.13	1,508,710.04
无形资产处置损失	-	-
其他	-	116,466.05
债务重组损失	-	1,326.55
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠支出	-	683,887.00
其他	387,722.16	376,209.19
合 计	6,231,226.29	2,686,598.83

#### 42、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,008,648.07	14,218,708.97
递延所得税调整	-347,687.24	182,277.31
合 计	19,660,960.83	14,400,986.28

#### 43、基本每股收益和稀释每股收益

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

注：基本每股收益=归属于母公司的净利润/股本；稀释每股收益=基本每股收益

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）有关规定：报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

#### 44、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	3,557,899.07
收到的研发费拨款	27,960,000.00
收政府拨财政补贴款	380,435.00
收集团公司拨两维费	1,900,000.00
收高新工程津贴	2,930,000.00
资产租赁收入	274,998.00
利息收入	568,838.24
其他	17,381,317.93
合 计	54,953,488.24

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的研发费	6,361,839.83
支付的审计、审验、评估、咨询服务等中介费用	1,628,580.68
支付的物业、水电费、取暖费等	5,728,231.54
支付的培训费	1,428,305.64
租赁费支出	9,036,138.96
支付的日常管理性费用	11,139,214.04
支付的其他生产性费用	6,362,299.27
其他	11,201,591.77
合 计	52,886,201.73

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
设备大修费用等	86,704.00
合 计	86,704.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
支付的金融机构手续费等	125,276.63
融资租入固定资产所支付的租赁费	4,047,696.56
其他	54,806.07
合 计	4,227,779.26

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	54,470,131.79	57,689,841.42
加：资产减值准备	1,452,424.26	5,157,064.71
固定资产折旧	75,148,681.40	91,592,927.90
无形资产摊销	6,227,237.49	6,222,993.97
长期待摊费用摊销	-	301,127.27
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)	5,562,425.41	293,727.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	281,723.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	142.44
财务费用(收益以“-”号填列)	23,937,840.20	26,450,762.40
投资损失(收益以“-”号填列)	1,651,180.36	-2,014,235.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-347,687.24	225,141.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-59,994,678.24	-32,835,648.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,323,677.13	-247,543,472.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	92,256,026.36	-29,263,778.28
其他	905,110.33	-462,170.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>164,945,014.99</b>	<b>-123,903,852.67</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	-	4,078,294.20
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	290,980,108.33	148,371,426.02
减：现金的期初余额	326,201,877.63	219,688,168.76
加：现金等价物的期末余额	-	767,539.48
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-35,221,769.30</b>	<b>-70,549,203.26</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	290,980,108.33	326,201,877.63
其中：库存现金	504,622.09	749,882.18
可随时用于支付的银行存款	290,475,486.24	325,451,995.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	290,980,108.33	326,201,877.63

## 八、关联方及关联交易

## 1、公司的最终控制人

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

(续)

最终控制人名称	注册资本 (万元)	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(%)	组织机构代码
中航工业	1,886,427.00	80.53%	80.53%	71092489X

## 2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
西安航空动力控制科技有限公司	全资	国有	西安	高华	航空零部件生产销售	30,000	100	100	552301629
北京航科发动机控制系统科技有限公司	全资	国有	北京	张燕飞	航空零部件生产销售	15,000	100	100	101101396
长春航空液压控制有限公司	全资	国有	长春	刘忠文	航空零部件生产销售	8,826	100	100	723175525
贵州红林机械有限公司	全资	国有	贵阳	朱静波	航空零部件生产销售	22,438	100	100	21440502X

### 3、本公司的合营和联营企业情况

#### (1) 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	中外合资	北京	王官福	航空发动机燃油控制装置制造	160万美元	50.00	50.00

#### (续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	15,142,303.68	9,864,663.82	5,277,639.86	1,446,847.48	-1,742,163.86

#### (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(%)
贵州红林德佳精密机械有限公司	国有	贵阳市	朱代福	航空发动机零部件制造	100万元	30.00	30.00

#### (续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
贵州红林德佳精密机械有限公司	7,179,560.08	3,782,725.56	3,396,834.52	2,273,809.28	114,879.24

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中国南方航空工业（集团）有限公司	股东
西控公司	股东
北京长空	股东
南京金城机械有限公司	同一实质控制人
中国贵航集团新安机械厂劳动服务公司	同一实质控制人
贵州贵航进出口公司	同一实质控制人
南京金城摩托车有限公司	同一实质控制人
贵阳广航铸造有限公司	同一实质控制人
贵阳航空电机有限公司	同一实质控制人
万江新航机电公司	同一实质控制人
株洲南方航空机械进出口有限公司	同一实质控制人
贵州西南工具（集团）有限公司	同一实质控制人
陕西航空硬质合金工具公司	同一实质控制人
上海新安电磁阀有限公司	同一实质控制人
株洲金鹰贸易有限责任公司	同一实质控制人
西安航空发动机(集团)有限公司	同一实质控制人
株洲南方摩托车制造有限公司	同一实质控制人
株洲科信检测有限公司	同一实质控制人
贵州华烽电器有限公司	同一实质控制人
西安远东进出口有限公司	同一实质控制人
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	同一实质控制人
中航工业集团财务有限责任公司	同一实质控制人
西安艾力特航空科技有限公司	同一实质控制人
西安远东兴航工业装备有限公司	同一实质控制人
西安航空装备有限公司	同一实质控制人
西安航空装备有限公司科技经济开发公司	同一实质控制人

(续)



其他关联方名称	与本公司关系
西安远东金刚石工具有限责任公司	同一实质控制人
瑞赛西控置业有限责任公司	同一实质控制人
西安航空装备有限公司物流运输分公司	同一实质控制人
西安远东物业服务有限公司	同一实质控制人
沈阳发动机设计研究所	同一实质控制人
西安飞机设计研究院	同一实质控制人
沈阳飞机设计研究所	同一实质控制人
中国航空技术进出口总公司	同一实质控制人
贵州红阳密封件有限公司	同一实质控制人
贵州黎阳机械厂	同一实质控制人
贵州新艺机械厂	同一实质控制人
贵州安大锻造有限公司	同一实质控制人
中国航空标准件有限公司	同一实质控制人
平原机械厂（新乡）	同一实质控制人
中国航空技术国际控股有限公司	同一实质控制人
贵州玉福滤清器有限公司	同一实质控制人
贵州盖克航空机电有限责任公司	同一实质控制人
中航工业下属其他企业	同一实质控制人

## 5、关联方交易情况

### （1）关联交易定价原则

销售商品采用购货方定价原则或以市场价格为基础协商确定；采购商品采用市场价格或协商价格。

### （2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（单位：人民币万元）

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	销售	库存商品	254,973,728.90	35.05	178,923,701.00	23.54
西安航空动力股份有限公司	销售	库存商品	75,997,076.28	10.45	49,152,500.16	6.47
中国南方航空工业(集团)有限公司	销售	库存商品	66,529,882.61	9.15	55,931,163.00	7.36
贵州黎阳机械厂	销售	库存商品	10,751,820.60	1.48	20,250,681.60	2.66
贵阳广航铸造有限公司	销售	库存商品	10,148,527.60	1.39	1,012,407.16	0.13
中国航空技术国际控股有限公司	销售	库存商品	14,480,070.77	1.99	10,427,011.35	1.37
国营长空精密机械制造公司	销售	库存商品	17,774,899.03	2.44	0.00	-
中航工业下属其他企业	销售	库存商品	28,194,404.67	3.88	21,270,260.51	2.80
合计			478,850,410.46	65.82	336,967,724.78	44.33

(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
国营北京曙光电机厂	采购	材料	3,991,990.91	2.28	2,048,349.87	2.27
中航凯天电子股份有限公司	采购	材料	4,632,623.56	2.64	665,892.93	0.74
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	采购	材料	5,004,000.00	2.86	430,000.00	0.48
太原航空仪表有限公司	采购	材料	5,057,282.57	2.89	2,551,853.42	2.83
贵州枫阳液压有限责任公司	采购	材料	5,330,885.41	3.04	2,000,434.67	2.22
中国航空技术国际控股有限公司	采购	材料	7,468,595.10	4.26	9,214,833.53	10.22
国营长空精密机械制造公司	采购	材料	17,873,728.87	10.20	733,270.00	0.81
中航工业下属其他企业	采购	材料	19498198.31	11.13	10729226.16	11.90
合计			68,857,304.73	39.31	28,373,860.58	31.48

(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
庆安集团有限公司	提供劳务		117,264.96		0.00	
陕西航空电气有限公司	提供劳务		204,572.65		88,222.22	
贵州新安航空机械有限公司	提供劳务		222,759.45		0.00	
北京青云航空仪表有限公司	提供劳务		260,000.00		448,482.05	
西安远东物业服务有限责任公司	提供劳务		1,709,401.71		0.00	
中航工业下属其他企业	提供劳务		506,322.02		1579310.01	
合计			3,020,320.79		2,116,014.28	

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
贵阳华科电镀有限公司	接受劳务		-		5,147.19	
中国航空综合技术研究所	接受劳务		110,000.00		-	
西安航空装备有限公司	接受劳务		519,500.00		5,340.00	
西安远东物业有限公司	接受劳务		7,500,000.00		-	
西安航空动力控制有限公司	接受劳务		9,846,000.00		-	
合计			17,975,500.00		10,487.19	

### (3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
西控公司	西控科技	机械设备	520.00	2010-1-1	2010-12-31	无	无	无
西控公司	西控科技	房屋建筑物	136.00	2010-1-1	2010-12-31	无	无	无
本公司	北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	房屋建筑物	396.56	2009-1-1	无限期	55.00	租赁协议	55.00

### (4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州红林	贵州红林机油泵有限公司	1500000	2009-9-24	2010-9-23	否
贵州红林	贵州红林通诚机械有限公司	1000000	2009-12-21	2010-12-20	否
中航工业	北京航科	10000000	2009-9-17	2010-9-16	否
贵州红林	贵州红林通诚机械有限公司	970000	2008-10-15	2010-10-14	否
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	贵州红林	6000000	2005-5-26	2011-5-25	否
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	贵州红林	7000000	2009-5-14	2011-5-14	否
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	贵州红林	10000000	2009-3-27	2011-3-26	否
中航工业	贵州红林	10000000	2010-1-22	2013-1-21	否
中航工业	贵州红林	25000000	2009-10-27	2016-10-26	否
中航工业	贵州红林	30000000	2009-6-30	2012-6-29	否
中航工业	贵州红林	75000000	2009-10-27	2019-10-26	否
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	贵州红林	40000000	2009-9-1	2014-8-31	否

#### (5) 其他关联交易

2010 年度 1-6 月公司向中航工业集团财务有限责任公司借入短期借款 64,500,000.00 元, 借款期限 1 年, 年利率 4.78%-5.31%; 借入长期借款 60,000,000.00 元, 借款期限 3 年, 年利率 3.51%。

#### 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>应收账款</b>			
	中国南方航空工业(集团)有限公司	72,934,667.90	44,321,834.50
	贵州华烽电器有限公司	728,426.93	122,766.39
	南京金城摩托车有限公司	350,634.61	517,554.05
	贵州贵航进出口公司	54,398.23	60,443.48
	中航工业下属其他企业	696,311,963.22	660,663,044.95
合 计		770,380,090.89	705,685,643.37
<b>应收账款-坏账准备</b>			
合 计		-	-
<b>应收票据</b>			
	中航工业下属其他企业	193,101,189.00	371,143,438.20
合 计		193,101,189.00	371,143,438.20
<b>预付款项</b>			
	中国南方航空工业(集团)有限公司	-	2,839.95
	贵州航空标准件有限公司	5,617,129.77	5,693,188.72
	中航工业下属其他企业	36,494,545.30	47,500,404.67
合 计		42,111,675.07	53,196,433.34
<b>其他应收款</b>			
	西安远东进出口有限公司	16,287,802.77	
	中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	2,288,346.52	2,256,000.00
	中航工业集团财务有限责任公司	2,000,000.00	1,500,000.00
	中航工业	1,585,465.00	905,076.92
	西控公司		116,094.32
	北京长空		1,375,089.83
	西安艾力特航空科技有限公司	46,275.18	49,103.20
	西安远东兴航工业装备有限公司	44,514.52	28,745.82
	西安航空装备有限公司	45,776.00	45,776.00
	中航工业其他下属企业	16,249,279.29	
合 计		38,547,459.28	6,275,886.09
<b>其他应收款-坏账准备</b>			
	无	-	-
合 计		-	-

(续)

项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>应付账款</b>			
	中国南方航空工业（集团）有限公司	722,516.76	
	株洲金鹰贸易有限责任公司	-	
	陕西航空硬质合金工具公司	-	85,420.47
	贵州西南工具（集团）有限公司	62,740.61	613,189.60
	上海新安电磁阀有限公司	90,200.81	90,200.81
	贵阳广航铸造有限公司	387,680.00	639,377.25
	中航工业下属其他企业	56,744,762.03	31,769,604.13
合 计		58,007,900.21	33,197,792.26
<b>应付票据</b>			
	中航工业下属其他企业	10,714,030.55	10,109,664.02
合 计		10,714,030.55	10,109,664.02
<b>预收款项</b>			
	中航工业下属其他企业	1,157,858.31	1,918,235.60
合 计		1,157,858.31	1,918,235.60
<b>其他应付款</b>			
	中航工业		55,700.00
	北京长空	3,981,728.08	3,981,728.08
	西控公司	28,127,360.04	14,920,735.89
	西安航空装备有限公司	82,847.00	91,132.00
	沈阳发动机设计研究所	545,904.60	545,904.60
	西安飞机设计研究院	399,894.70	399,894.70
	沈阳飞机设计研究所	46,702.10	46,702.10
	中国航空技术进出口总公司	133,392.20	133,392.20
	贵州黎阳机械广	26,000,000.00	27,290,000.00
	贵州红阳密封件有限公司	124,700.00	124,700.00
	贵州新艺机械厂		500,000.00
	贵州安大锻造有限公司		1,000,000.00
	中国航空技术国际控股有限公司	37,424.98	5,482.60
	贵州玉福滤清器有限公司	172,500.00	
	平原机械厂（新乡）	59,088.00	59,088.00
	西安航空装备有限公司物流运输分公司	52,224.37	54,010.34
	瑞赛西控置业有限责任公司		6,115.99
	西安远东物业服务有限公司	227,818.52	1,795,921.44
	贵州盖克航空机电有限责任公司	9,473,060.14	9,473,060.14
合 计		69,464,644.73	62,483,568.08

## 九、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、融资租入固定资产明细

项 目	期末数	期初数
<b>固定资产原价</b>		
机器设备	22,304,074.40	22,304,074.40
合 计	22,304,074.40	22,304,074.40
<b>累计折旧</b>		
机器设备	2,740,510.99	1,680,111.13
合 计	2,740,510.99	1,680,111.13
<b>减值准备累计金额</b>		
机器设备	-	-
合 计	-	-
<b>账面价值</b>		
机器设备	19,563,563.41	20,623,963.27
合 计	19,563,563.41	20,623,963.27

### 2、以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	7,931,072.47
1年以上2年以内（含2年）	-
2年以上3年以内（含3年）	-
3年以上	-
合 计	7,931,072.47

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	0	-	0	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0	-	0	-
其他不重大应收账款	0	-	0	-
合 计	-	-	-	-

（续）

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	436,338,802.09	81.21	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,642,707.23	0.31	232,816.95	11.70
其他不重大应收账款	99,296,558.00	18.48	1,756,871.78	88.30
合 计	537,278,067.32	100.00	1,989,688.73	100.00

注：单项金额重大的应收账款主要系金额超过 1000 万元的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款主要系账龄超过 3 年的应收账款。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	19,450.00	100.00	-	-
合 计	19,450.00	100.00	-	-

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	16,137,970.26	67.74	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	65,642.58	0.28	-	-
其他不重大其他应收款	7,619,118.21	31.98	3,890.00	100.00
合 计	23,822,731.05	100.00	3,890.00	100.00

注：期末其他应收款余额为日常办公支取的备用金。

单项金额重大的其他应收款主要系金额超过 100 万元的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款主要系账龄超过 3 年的应收款项。其他应收款期末数比期初数大幅增加系资产重组所致。

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位情况。



### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	733,008,246.11	1,411,732,979.09	59,216,196.30	2,085,525,028.90
对合营企业投资	3,509,901.87		3,509,901.87	-
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	-	-	-	-
减：长期股权投资 减值准备		-		-
合 计	736,518,147.98	1,411,732,979.09	62,726,098.17	2,085,525,028.90

注：本期长期股权投资变动，主要是投资设立西控科技、北京航科两家子公司，同时公司的子公司西安西普、西安凯迪变更为西控科技的子公司，力威尔航空变更为北京航科的子公司，透博梅卡长空变更为北京航科的合营企业。

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
西安航空动力控制 科技有限公司	成本法	956,607,012.02		956,607,012.02	956,607,012.02
北京航科发动机控 制系统科技有限公 司	成本法	455,125,967.07		455,125,967.07	455,125,967.07
贵州红林机械有限 公司	成本法	378,076,378.83	378,076,378.83	-	378,076,378.83
长春航空液压控制 有限公司	成本法	295,715,670.98	295,715,670.98	-	295,715,670.98
西安凯迪航空精密 制造有限责任公司	成本法	28,176,196.30	28,176,196.30	-28,176,196.30	-
西安西普机械制造 有限公司	成本法	25,760,000.00	25,760,000.00	-25,760,000.00	-
北京力威尔航空精 密机械有限公司	成本法	5,280,000.00	5,280,000.00	-5,280,000.00	-
北京透博梅卡长空 航空发动机控制设 备有限公司	权益法	3,509,901.87	3,509,901.87	-3,509,901.87	-
合 计			736,518,147.98	1,349,006,880.92	2,085,525,028.90

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
西安航空动力控制科技有限公司	100%	100.00%	-	-	-
北京航科发动机控制系统科技有限公司	100%	100.00%	-	-	-
贵州红林机械有限公司	100%	100.00%	-	-	-
长春航空液压控制有限公司	100%	100.00%	-	-	-
西安凯迪航空精密制造有限责任公司	78%	77.90%	-	-	-
西安西普机械制造有限公司	92%	92.00%	-	-	-
北京力威尔航空精密机械有限公司	66%	66.00%	-	-	-
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	50%	50.00%	-	-	-
合 计			-	-	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	-	171,966,790.15
其他业务收入	-	4,091,876.32
<b>营业收入合计</b>	<b>-</b>	<b>176,058,666.47</b>
主营业务成本	-	158,805,884.06
其他业务成本	-	3,559,214.24
<b>营业成本合计</b>	<b>-</b>	<b>162,365,098.30</b>

##### (2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	-	-	176,058,666.47	162,365,098.30
小 计	-	-	176,058,666.47	162,365,098.30
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	-	-	176,058,666.47	162,365,098.30

##### (3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
摩托车业务	-	-	120,404,468.18	117,953,621.24
航空零部件加工	-	-	43,408,927.41	33,624,164.45
国际加工业务	-	-	4,266,955.91	4,515,327.87
电动机			68,034.19	68,034.19
机电产品加工	-	-	3,818,404.46	2,644,736.31
其他			4,091,876.32	3,559,214.24
小 计	-	-	176,058,666.47	162,365,098.30
减：内部抵销数	-	-	-	-

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	-	-	66,950,104.68	46,763,108.31
境外销售	-	-	109,108,561.79	115,601,989.99
小 计	-	-	176,058,666.47	162,365,098.30
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	-	-	176,058,666.47	162,365,098.30

## 5、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,987,743.17	5,647,548.03
加：资产减值准备	-	1,716,508.67
固定资产折旧	35,859.23	7,080,958.09
无形资产摊销	-	827,320.68
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）	-	160,272.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	116,466.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	1,323,449.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-2,796,475.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	154,007.21
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）	-	-4,524,324.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	500,153.85	-15,093,137.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	6,312,667.06
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-451,730.09</b>	<b>925,261.05</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,941,731.75	8,626,249.59
减：现金的期初余额	180,369,054.89	7,298,103.97
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-175,427,323.14</b>	<b>1,328,145.62</b>

## （2）现金及现金等价物的信息

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	4,941,731.75	180,369,054.89
其中：库存现金	32,456.98	601,173.80
可随时用于支付的银行存款	4,909,274.77	179,767,881.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	4,941,731.75	180,369,054.89

注：本期现金大幅减少的原因，主要是投资设立西控科技、北京航科两家子公司所致。

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-5,562,425.41	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,340,435.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	144,949.96	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	72,891.98	
受托经营取得的托管费收入	306,842.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-284,663.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	18,030.20	
所得税影响额	-229,247.07	
少数股东权益影响额(税后)	-101,397.48	
合 计	348,674.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 2、净资产收益率及每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定：

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，

被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

公司计算的 2010 年度 1-6 月净资产收益率及每股收益如下：

2010年1-6月	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	2.50%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.48%	0.06	0.06