

# 北京长空机械有限公司民品分公司

## 财务报表附注

2010 年 12 月 31 日

### 一、公司的基本情况

北京长空机械有限责任公司(以下简称:“公司”)系中国航空工业第二集团公司(以下简称“中航二集团”)全资子公司。公司成立于 1969 年,前身为航空燃油液压附件制造厂,代号为国营第 503 厂。1969 年 6 月 1 日在北京市工商行政管理局注册登记,注册号为:110000002057574。公司经营地址为北京市昌平区科技园利祥路 1 号,法定代表人:张燕飞,注册资本 4654 万元,经济性质为有限责任公司(国有独资)。经营期限:1969 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日。经营范围:销售、制造、加工、维修航空航天器液压配件、航空航天器发动机配件、机械液压配件、加气机、压铆机、尼氟龙制品、制氧机、精密机械;法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动。

北京长空机械有限责任公司民品分公司(以下简称:“本公司”)系北京长空机械有限责任公司的内部核算单位,主营加气机、压铆机的生产、销售;经营地址:北京市昌平区马池口镇;负责人:李建京。

### 二、财务报表的编制基础

1、本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、解释以及其它相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

2、本公司财务报表系以中航动力控制股份公司拟收购本公司加气机业务及资产为前提,剥离与加气机业务不相关的资产、负债、收入、成本、费用为基础编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### 1、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则（计量属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 4、外币业务的核算方法及折算方法

#### （1）发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，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）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

（1）现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

（2）现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、应收款项

本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

在资产负债表日，公司对单项金额 100 万以上的应收款项，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。对单项金额小于 100 万元的应收款项及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。坏账准备计提比例一般为:

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

对关联方的往来不计提坏账准备。

## 7、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等, 以实际成本计价。

存货取得时以实际成本计价。存货的发出按加权平均法计价。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

存货的盘存制度为永续盘存制。

在资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 8、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 或者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权益性投资。

### (1) 长期股权投资的初始计量

#### ①企业合并形成的长期股权投资

通过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长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日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作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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。

E. 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。

#### (2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益；

A、无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C、其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策与会计期间与本公司所属子公司不一致的，按照本公司所属子公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。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按相应比例转入当期损益。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法见附注四、12 资产减值。

## 9、固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

① 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定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。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，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。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### (3) 固定资产折旧

①折旧方法及预计使用年限、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限	年折旧率 (%)
电子设备	5	5	19
运输设备	5	8	11.8
机器设备	5	10	9.5

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：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。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：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。

### (4) 固定资产后续支出的处理

本公司对符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

### (5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

固定资产减值准备的确认标准和计提方法见附注四、12 资产减值。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时

满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

#### (2) 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：

①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。

②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。

#### ③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。

④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。

#### (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) 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，无法预见其能为本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。

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，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，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。

#### (5) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产减值准备的确认标准和计提方法见附注四、12 资产减值。

### 11、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分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### 12、资产减值

本公司对除存货、递延所得税资产、融资租赁出租人未担保余值、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、未探明石油天然气矿区权益外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或者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，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 14、收入

#### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ① 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。
- ② 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。

③ 收入的金额能够可靠计量。

④ 相关经济利益很可能流入本公司。

⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

其中：加气机系列产品以安装调试完毕为销售收入实现。

## (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。本公司按照已完工作的计量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：

①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。

②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

### ①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公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

### ②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。

## 15、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：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

①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。

②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。

③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。

#### 16、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税费用和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用确定：本公司按照有关税法规定，结合当期发生的交易和事项，计算确定应向税务机关缴纳的金额，即应交所得税。

递延所得税费用确定：按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额，即为递延所得税费用。

本公司由母公司统一汇算缴纳。

### 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本公司 2010 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

### 六、税项

#### 1、增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%。

#### 2、营业税

按应税收入的 5% 计缴。

#### 3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。

#### 4、企业所得税

本公司按 25% 的税率征收企业所得税。

#### 5、其他税项

按国家的有关具体规定计缴印花税、车船税等。

### 七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2010年1月1日，“期末”指2010年12月31日，“上期”指2009年度，“本期”指2010年度。

### 1、货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现金		
其中：人民币		
银行存款	1,052,176.02	960,757.19
其中：人民币	1,052,176.02	960,757.19
合 计	1,052,176.02	960,757.19

### 2、应收账款

类 别	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	6,938,880.89	1,387,348.86	5,380,110.15	918,805.55
合 计	6,938,880.89	1,387,348.86	5,380,110.15	918,805.55

#### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	4,104,765.74	205,238.29	1,990,950.00	99,547.50
1-2年（含2年）	670,845.00	67,084.50	1,687,057.50	168,705.75
2-3年（含3年）	582,757.50	174,827.25	1,255,877.65	376,763.30
3-4年（含4年）	1,155,347.65	577,673.83	333,200.00	166,600.00
4-5年（含5年）	313,200.00	250,560.00	29,180.00	23,344.00
5年以上	111,965.00	111,965.00	83,845.00	83,845.00
合 计	6,938,880.89	1,387,348.86	5,380,110.15	918,805.55

#### (2) 应收账款金额前五名客户情况

客户类别	期末账面余额	年初账面余额
哈尔滨市天然气总公司	888,560.00	1,188,000.00
中油洁能（徐州）环保燃气有限公司	863,920.00	249,000.00
成都福恒实业有限公司	717,040.00	737,040.00
四川金星压缩机制造公司	552,000.00	652,000.00
江苏皓月汽车锁股份公司	222,000.00	
合 计	3,243,520.00	2,826,040.00

## 3、其他应收款

类 别	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	419,758.28	21,015.41	225,754.50	11,287.73
合 计	225,754.50	21,015.41	225,754.50	11,287.73

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	419,208.28	21,015.41	225,754.50	11,287.73
1-2 年（含 2 年）	550.00			
2-3 年（含 3 年）				
3-4 年（含 4 年）				
4-5 年（含 5 年）				
5 年以上				
合 计	419,758.28	21,015.41	225,754.50	11,287.73

## (2) 采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款

无。

## (3) 其他应收款金额前五名客户情况

客户类别	期末账面余额	年初账面余额
成都川空阀门有限公司	200,000.00	
投标保证金	67,000.00	
北京威思维科技发展有限公司	32,000.00	
北京万网志成科技有限公司	10,000.00	
北京长吉加油设备公司	23,400.00	
合 计	332,400.00	

## (1) 存货构成

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
原材料				
自制半成品及在产品	4,417,472.58	11,349,403.15	12,669,892.21	3,096,983.52
库存商品（产成品）	6,536,325.31	12,669,892.21	11,187,603.50	8,018,614.02
合 计	10,953,797.89			11,115,597.54

## (2) 存货跌价准备：无。

## 5、固定资产

### (1) 固定资产类别

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	2,160,064.97			2,160,064.97
其中：机器设备	1,682,345.50			1,682,345.50
运输工具	284,872.07			284,872.07
电子设备	192,847.40			192,847.40
二、累计折旧合计	1,833,353.65	58,987.69		1,892,341.34
其中：机器设备	1,392,279.59	52,566.01		1,444,845.60
运输工具	270,628.47	429.28		271,057.75
电子设备	170,445.59	5992.4		176,437.99
三、固定减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	326,711.32			267,723.63
其中：机器设备	290,065.91			237,499.90
运输工具	14,243.60			13,814.32
电子设备	22,401.81			16,409.41

(1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,516,408.86 元。

(2) 本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用 58,987.69 元。

## 6、递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	352,091.07	1,408,364.27	232,523.32	930,093.28
合 计	352,091.07	1,408,364.27	232,523.32	930,093.28

## 7、应付账款

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以上 (含 1 年)	1,731,353.89	42.46	3,596,141.31	68.83
1-2 年 (含 2 年)	998,948.20	24.50	1,587,137.70	30.38
2-3 年 (含 3 年)	1,305,678.98	32.02		
3 年以上	41,200.00	1.01	41,200.00	0.79
合 计	4,077,181.07	100.00	5,224,479.01	100.00

## 8、预收账款

账龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以上(含1年)	4,080,501.43	60.42	4,092,061.66	83.39
1-2年(含2年)	1,888,060.00	27.96	336,754.80	6.86
2-3年(含3年)	335,154.00	4.96	330,715.83	6.74
3年以上	449,477.30	6.66	147,589.00	3.01
合计	6,753,192.73	100.00	4,907,121.29	100.00

## 9、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,498,045.70	2,234,461.17	
二、职工福利费				
三、社会保险费		798,548.40	689,052.36	
其中：1. 医疗保险费		315,623.98	272,933.73	
2. 基本养老保险费		423,392.20	364,155.95	
3. 年金缴费(补充养老金)				
4. 失业保险费		21,080.58	18,891.60	
5. 工伤保险费		21,262.18	18,219.13	
6. 生育保险费		17,189.45	14,851.95	
四、住房公积金		236,725.00	212,554.07	
五、工会经费和职工教育经费		83,683.63	76,046.95	
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
其中：因解除劳动关系给予的补偿				
预计内退人员支出				
八、其他				
合计		3,617,002.73	3,212,114.55	

## 10、应交税费

项目	年初账面余额	本年应交	本年已交	期末账面余额
增值税		2,142,163.14	1,955,453.74	186,709.40
营业税				
企业所得税				
城市维护建设税		89,375.68	76,306.02	13,069.66
个人所得税				

教育费附加		38,303.85	32,702.57	5,601.28
印花税				
防洪保安基金				
合 计		2,269,842.67	2,064,462.33	205,380.34

## 11、其他应付款

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以上 (含 1 年)	177,751.02	51.25	492,993.47	100.00
1-2 年 (含 2 年)	169,100.00	48.75		
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	346,851.02	100.00	492,993.47	100.00

## 12、实收资本

投资者名称	年初账面余额		本年 增加	本年 减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
北京长空机械有 限公司	7,729,637.47	100.00	635,598.13		8,365,235.60	100.00
合 计	7,729,637.47	100.00	635,598.13		8,365,235.60	100.00

本公司为北京长空机械有限公司的分公司，无注册资本。因中航动力控制股份有限公司拟收购本公司加气机业务相关资产，故将应付北京长空机械有限公司款项模拟为实收资本。

## 13、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本年年初余额	-1,204,670.15	-387,817.92
本年增加额		
其中：本年净利润转入	194,692.55	-816,852.23
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积		
本年提取一般风险准备		
转增资本		
本年分配现金股利		
其他减少		

项 目	本期金额	上期金额
本年年末余额数	-1,009,977.60	-1,204,670.15

#### 14、营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	12,609,839.98	11,195,814.84	10,720,421.67	10,137,448.88
加气机	10,394,042.65	9,488,602.20	7,897,688.93	7,887,499.51
加气机备件	2,215,797.33	1,707,212.64	2,822,732.74	2,249,949.37
其他业务小计				
合 计	12,609,839.98	11,195,814.84	10,720,421.67	10,137,448.88

#### 15、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,693.82	40,880.04
教育费附加	31,154.49	17,520.02
合 计	103,848.31	58,400.06

#### 16、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	478,270.99	413,002.72
合 计	478,270.99	413,002.72

#### 17、所得税费用

##### (1) 所得税费用（收益）的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	-119,567.75	-103,250.68
按税法及相关规定计算的当期所得税		
合 计	-119,567.75	-103,250.68

##### (2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	75,124.8	-920,102.91
纳税调整额	-552,055.86	30,499.11
应纳税所得额	0.00	0.00
税率	25%	25%

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00

#### 八、或有事项的说明

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十、关联方关系及其交易

本公司无需要披露的关联方关系及其交易情况。

#### 十一、其他需要说明的重大事项

本公司无需要披露的其他需要说明的重大事项。

#### 十二、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司总经理办公会批准。