

中航动力控制股份有限公司

2012 年半年度财务报告

二〇一一年八月十七日

第一部分 财务报表

合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位：中航动力控制股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		523,570,225.53	675,514,479.84
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		215,191,133.06	523,848,440.00
应收账款		1,055,239,981.00	697,163,853.21
预付款项		197,300,229.41	160,570,052.28
应收保费			
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		24,857,062.39	24,654,556.42
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		859,726,039.92	780,853,016.26
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		33,752.70	240,449.22
流动资产合计		2,875,918,424.01	2,862,844,847.23
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		30,899,391.11	31,543,646.39
投资性房地产		3,807,641.22	3,875,808.72
固定资产		985,702,873.57	1,039,109,261.40
在建工程		289,442,994.25	229,653,165.04
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		475,649,293.74	483,437,407.53
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		157,123.56	175,608.66
递延所得税资产		2,586,252.38	2,376,342.65
其他非流动资产		113,607.39	113,607.39
非流动资产合计		1,788,359,177.22	1,790,284,847.78
资产总计		4,664,277,601.23	4,653,129,695.01
流动负债：			

短期借款		464,000,000.00	801,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		93,618,535.93	85,482,070.01
应付账款		263,363,301.30	256,313,412.15
预收款项		10,862,241.73	14,891,834.61
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬		36,345,344.49	25,827,911.65
应交税费		12,139,162.46	13,390,860.42
应付利息		6,668,020.00	2,167,920.00
应付股利		29,416,930.45	30,770,547.06
其他应付款		171,546,623.33	156,433,482.03
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		60,900,000.00	20,450,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,148,860,159.69	1,406,728,037.93
非流动负债：			
长期借款		570,000,000.00	377,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		190,317,843.96	191,142,446.29
预计负债		5,465,905.57	5,465,905.57
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		136,977,712.16	138,422,809.10
非流动负债合计		902,761,461.69	712,031,160.96
负债合计		2,051,621,621.38	2,118,759,198.89
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
资本公积		1,288,227,951.70	1,288,227,951.70
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		17,746,289.82	17,746,289.82
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		309,680,758.77	228,481,593.94
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计		2,558,493,487.29	2,477,294,322.46
少数股东权益		54,162,492.56	57,076,173.66
所有者权益（或股东权益）合计		2,612,655,979.85	2,534,370,496.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,664,277,601.23	4,653,129,695.01

法定代表人：高华

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：中航动力控制股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,770,736.85	3,899,318.82
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		0.00	0.00
预付款项		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		2,243,094.80	746,006.00
存货		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		7,013,831.65	4,645,324.82
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		2,383,810,802.55	2,383,810,802.55
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,051,291.65	1,073,108.44
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		2,384,862,094.20	2,384,883,910.99
资产总计		2,391,875,925.85	2,389,529,235.81
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		0.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		269,582.02	290,282.02
应交税费		317,455.00	27,651.07
应付利息		0.00	0.00

应付股利		0.00	0.00
其他应付款		15,532,462.21	18,430,070.05
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		26,119,499.23	78,748,003.14
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		26,119,499.23	78,748,003.14
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
资本公积		1,391,027,016.36	1,391,027,016.36
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,428,469.54	1,428,469.54
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		30,462,453.72	-24,512,740.23
外币报表折算差额		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		2,365,756,426.62	2,310,781,232.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,391,875,925.85	2,389,529,235.81

法定代表人：高华

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

合并利润表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：中航动力控制股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		973,048,217.92	867,033,309.44
其中：营业收入		973,048,217.92	867,033,309.44
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		880,203,798.70	781,896,600.85
其中：营业成本		739,272,992.78	636,341,198.17
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加		805,988.26	672,269.16
销售费用		7,015,522.72	5,603,756.80
管理费用		103,303,443.28	114,782,494.07
财务费用		27,750,186.32	21,080,236.00
资产减值损失		2,055,665.34	3,416,646.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-644,255.28	-450,449.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-644,255.28	-450,449.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,200,163.94	84,686,259.47
加：营业外收入		7,479,871.45	12,403,406.45
减：营业外支出		690,917.39	692,816.98
其中：非流动资产处置损失		671,317.76	349,224.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,989,118.00	96,396,848.94
减：所得税费用		16,341,634.27	14,816,660.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,647,483.73	81,580,188.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		81,199,164.83	79,749,493.26
少数股东损益		1,448,318.90	1,830,694.93
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.0861	0.0846
（二）稀释每股收益		0.0861	0.0846
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		82,647,483.73	81,580,188.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,199,164.83	79,749,493.26
归属于少数股东的综合收益总额		1,448,318.90	1,830,694.93

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：高华

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

母公司利润表

2012年6月30日

编制单位：中航动力控制股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		0.00	0.00
减：营业成本		0.00	0.00
营业税金及附加		0.00	0.00
销售费用		0.00	0.00
管理费用		3,302,944.83	3,869,600.92
财务费用		1,963,336.87	-22,925.81
资产减值损失		0.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		60,241,475.65	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		54,975,193.95	-3,846,675.11
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		54,975,193.95	-3,846,675.11
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		54,975,193.95	-3,846,675.11
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		54,975,193.95	-3,846,675.11

法定代表人：高华

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

合并现金流量表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：中航动力控制股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	818,772,316.20	454,823,428.24
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	6,365,473.89	3,082,297.27
收到其他与经营活动有关的现金	82,231,472.00	64,436,011.59
经营活动现金流入小计	907,369,262.09	522,341,737.10
购买商品、接受劳务支付的现金	375,150,313.60	264,852,518.62
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	343,904,572.49	273,634,706.13
支付的各项税费	32,311,205.95	36,338,282.84
支付其他与经营活动有关的现金	102,620,286.10	78,256,292.55
经营活动现金流出小计	853,986,378.14	653,081,800.14
经营活动产生的现金流量净额	53,382,883.95	-130,740,063.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	39,940.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	398,379.41	81,309.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	398,379.41	121,249.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,208,882.62	204,063,101.72
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	109,208,882.62	204,063,101.72

投资活动产生的现金流量净额	-108,810,503.21	-203,941,851.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	410,500,000.00	342,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,500,000.00	56,100,000.00
筹资活动现金流入小计	426,000,000.00	398,100,000.00
偿还债务支付的现金	490,000,000.00	252,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,970,187.60	29,625,356.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,715,616.61	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	4,298,780.29
筹资活动现金流出小计	523,970,187.60	285,924,136.74
筹资活动产生的现金流量净额	-97,970,187.60	112,175,863.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,552.55	-42,705.13
五、现金及现金等价物净增加额	-153,394,254.31	-222,548,756.83
加：期初现金及现金等价物余额	671,764,479.84	585,515,520.67
六、期末现金及现金等价物余额	518,370,225.53	362,966,763.84

法定代表人：高华

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

母公司现金流量表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：中航动力控制股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	0.00	5,000,000.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	20,825.40	30,100.91
经营活动现金流入小计	20,825.40	5,030,100.91
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	592,931.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,894,295.94	273,021.20
支付的各项税费	229,234.47	1,292,964.35
支付其他与经营活动有关的现金	4,210,524.84	2,233,275.94
经营活动现金流出小计	7,334,055.25	4,392,192.49
经营活动产生的现金流量净额	-7,313,229.85	637,908.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	60,241,475.65	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	60,241,475.65	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,250.00	7,200.00
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	74,250.00	7,200.00
投资活动产生的现金流量净额	60,167,225.65	-7,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,982,577.77	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	51,982,577.77	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-51,982,577.77	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	871,418.03	630,708.42
加：期初现金及现金等价物余额	3,899,318.82	11,281,401.83
六、期末现金及现金等价物余额	4,770,736.85	11,912,110.25

法定代表人：高华

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位：中航动力控制股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	1,288,227,951.70	0.00	0.00	17,746,289.82	0.00	228,481,593.94	0.00	57,076,173.66	2,534,370,496.12
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	1,288,227,951.70	0.00	0.00	17,746,289.82	0.00	228,481,593.94	0.00	57,076,173.66	2,534,370,496.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81,199,164.83	0.00	-2,913,681.10	78,285,483.73
(一) 净利润							81,199,164.83		1,448,318.90	82,647,483.73
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							81,199,164.83		1,448,318.90	82,647,483.73
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00							0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00							0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,362,000.00	-4,362,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备						0.00	0.00			0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							0.00		-4,362,000.00	-4,362,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00					0.00
3. 盈余公积弥补亏损					0.00		0.00			0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取									0.00	0.00

2. 本期使用									0.00	0.00
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	942,838,487.00	1,288,227,951.70	0.00	0.00	17,746,289.82	0.00	309,680,758.77	0.00	54,162,492.56	2,612,655,979.85

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	1,306,999,359.15	0.00	0.00	17,746,289.82	0.00	47,257,170.61	0.00	32,995,041.87	2,347,836,348.45
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他										
二、本年年初余额	942,838,487.00	1,306,999,359.15	0.00	0.00	17,746,289.82	0.00	47,257,170.61	0.00	32,995,041.87	2,347,836,348.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	-18,771,407.45	0.00	0.00	0.00	0.00	181,224,423.33	0.00	24,081,131.79	186,534,147.67
(一) 净利润							181,224,423.33		6,541,594.72	187,766,018.05
(二) 其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							181,224,423.33		6,541,594.72	187,766,018.05
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	-921,407.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-310,462.93	-1,231,870.38
1. 所有者投入资本	0.00	0.00							0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00							0.00	0.00
3. 其他	0.00	-921,407.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-310,462.93	-1,231,870.38
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备							0.00			0.00
3. 对所有者（或股东）的分配						0.00	0.00		0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	-17,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,850,000.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00								0.00

2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00					0.00
3. 盈余公积弥补亏损					0.00		0.00			0.00
4. 其他	0.00	-17,850,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,850,000.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取				0.00					0.00	0.00
2. 本期使用				0.00					0.00	0.00
(七) 其他										
四、本期期末余额	942,838,487.00	1,288,227,951.70	0.00	0.00	17,746,289.82	0.00	228,481,593.94	0.00	57,076,173.66	2,534,370,496.12

法定代表人：高华

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位：中航动力控制股份有限公司

本期金额

单位：元

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	1,391,027,016.36	0.00	0.00	1,428,469.54	0.00	-24,512,740.23	2,310,781,232.67
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	942,838,487.00	1,391,027,016.36	0.00	0.00	1,428,469.54	0.00	-24,512,740.23	2,310,781,232.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,975,193.95	54,975,193.95
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,975,193.95	54,975,193.95
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,975,193.95	54,975,193.95
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（七）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	942,838,487.00	1,391,027,016.36	0.00	0.00	1,428,469.54	0.00	30,462,453.72	2,365,756,426.62

上年金额

单位：元

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	所有者权益合计
一、上年年末余额	942,838,487.00	1,401,396,451.87	0.00	0.00	1,428,469.54	0.00	-210,308,639.37	2,135,354,769.04
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	942,838,487.00	1,401,396,451.87	0.00	0.00	1,428,469.54	0.00	-210,308,639.37	2,135,354,769.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	-10,369,435.51	0.00	0.00	0.00	0.00	185,795,899.14	175,426,463.63
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	185,795,899.14	185,795,899.14
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	185,795,899.14	185,795,899.14
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-10,369,435.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,369,435.51
1．所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．其他	0.00	-10,369,435.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,369,435.51
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（七）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	942,838,487.00	1,391,027,016.36	0.00	0.00	1,428,469.54	0.00	-24,512,740.23	2,310,781,232.67

法定代表人：高华

主管会计工作负责人：宋文钢

会计机构负责人：池增岳

第二部分 财务报表附注

中航动力控制股份有限公司

财务报表附注

2012 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“本公司”或“公司”）原名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。

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”。

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，公司于 2010 年度完成了重大资产重组，置出全部摩托车及其零部件加工业务相关的资产与负债，同时发行股份购买中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业集团”）旗下与航空发动机控制系统业务相关的资产。重组完成后，公司股本变更为人民币 942,838,487.00 元。2010 年 6 月 4 日公司名称变更为中航动力控制股份有限公司。

经上述资产重组后，公司的最终母公司为中航工业集团，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）

公司财务报表于 2012 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告

期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持

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

6、外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融

负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收账款和期末余额大于（含）100 万元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项期末余额的账龄
关联方组合	集团内往来款及公司内部备用金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按应收款项期末余额的账龄的百分比计提
关联方组合	单项测试未发现减值的关联单位的应收款项和正常周转的备用金，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品摊销方法：于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.88
办公设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预

期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

22、主要会计政策、会计估计的变更

本公司 2012 年 1-6 月无会计政策、会计估计变更事项。

23、前期会计差错更正

本公司 2012 年 1-6 月无前期差错更正事项。

24、年初数调整说明

2011 年 9 月，本公司对江苏中航动力控制有限公司(以下简称“江苏动控”)进行了增资，增资后公司持有江苏动控 51%股份。此项股权投资构成同一控制下的合并，本

公司对 2011 年度可比同期合并财务报表进行了期初追溯调整，调增年初合并财务报表的资产总额 22,609,897.76 元，负债总额 7,690,576.88 元，归属于母公司股东的所有者权益 6,690,853.65 元，（其中：增加资本公积 5,100,000.00 元，盈余公积 522,627.02 元，未分配利润 1,068,226.63 元）；少数股东权益增加 8,228,467.23 元。调增 2011 年 1-6 月合并财务报表净利润 1,099,740.23 元，其中：归属于母公司所有者的净利润增加 528,667.29 元。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
营业税	按应税营业额的5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的12.5%、15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

① 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。

② 贵州英特利智能控制工程研究有限责任公司（以下简称“英特利公司”）根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

① 西安航空动力控制科技有限公司及所属控股子公司西安航空动力控制国际有限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。

② 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”）属高新技术企业，取得北京市科学技术委员会发放的编号为 GR201111000777 高新技术企业证书，从 2011 年起按照 15%税率征收企业所得税。

③ 贵州红林机械有限公司及其所属控股子公司贵州红林通诚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。

（3）其他

根据财税[2007]172 号文，北京航科经北京市昌平区国家税务局确认免征增值税。

根据财税字[1987]032 号文，北京航科经北京市昌平区地方税务局确认免征房产税。

根据京财税[1995]1428 号文，北京航科经北京市昌平区地方税务局确认免征土地使用税。

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
西安航空动力控制科技有限公司	全资	西安	制造业	105,400.00	航空发动机控制系统研制、生产及销售	有限责任	杨育武	55230162-9	108,521.25	无
北京航科发动机控制系统科技有限公司	全资	北京	制造业	15,250.00	航空发动机控制系统研制、生产及销售	有限责任	张燕飞	55141200-1	47,645.61	无

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
西安航空动力控制科技有限公司	100.00	100.00	是		无	无	
北京航科发动机控制系统科技有限公司	100.00	100.00	是		无	无	

(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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
一级子公司										
贵州红林机械有限公司	全资	贵阳	制造业	26,300.00	航空发动机控制系统研制、生产及销售	有限责任	朱静波	21440502-X	41,670.13	无
长春航空液压控制有限公司	全资	长春	制造业	14,650.00	航空发动机控制系统研制、生产及销售	有限责任	刘忠文	72317552-5	35,398.98	无
江苏中航动力控制有限公司	控股	江苏	电子技术行业	2,040.82	电子产品、计算机软件生产、销售	有限责任	宋文钢	13600695-4	3,642.86	无

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	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
二级子公司										
西安航空动力控制国际有限公司	控股	西安	制造业	6,608.01	航空零件部生产、销售	有限责任	刘武平	77594987-9	7,353.08	无
北京力威尔航空精密机械有限公司	控股	北京	制造	800.00	制造销售航空零部件、机械配件等	有限责任	杨春生	721445587	528.00	无
贵州红林通诚机械有限公司	全资	贵阳	制造业	3,866.60	机械加工、修理、锻压、铸造、热处理、仪	有限责任	朱静波	722175021-1	4,006.84	无
贵州英特尔智能控制工程研究有限责任公司	控股	贵阳	制造业	200.00	机电液气一体化技术及软件开发，生产线智能	有限责任	姚凯学	789750764	102.00	无
贵州红林科发商贸有限公司	全资	贵阳	商品流通业	100.00	机电产品、成套设备、五金、日用百货	有限责任	张福海	688402082	100.00	无
无锡市中航万德风能科技有限公司	控股	无锡	制造业	300.00	中小型风电机组的设计、成套、销售、服务；	有限责任	张兴	567775751-4	120.00	无
三级子公司										
北京力威尔航空装备制造有限公司	全资	北京	制造业	300.00	航空零件部生产、销售	有限责任	杨春生	57688167-2	300.00	无

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
一级子公司							
贵州红林机械有限公司	100.00	100.00	是		无	无	
长春航空液压控制有限公司	100.00	100.00	是		无	无	
江苏中航动力控制有限公司	51.00	51.00	是	2,682.85			
二级子公司							
西安航空动力控制国际有限公司	86.00	86.00	是	1,019.81	无	无	
北京力威尔航空精密机械有限公司	66.00	66.00	是	1,253.62	无	无	
贵州红林通诚机械有限公司	100.00	100.00	是		无	无	
贵州英特尔智能控制工程研究有限责任公司	51.00	51.00	是	284.68	无	无	
贵州红林科发商贸有限公司	100.00	100.00	是		无	无	
无锡市中航万德风能科技有限公司	40.00	40.00	是	175.29	无	无	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股 东损益的金 额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本年亏 损超过少数股东在 该子公司年初所有 者权益中所享有份 额后的余额	注释
三级子公司							
北京力威尔航空装备制造有限公司	100.00	100.00	是		无	无	

注：根据无锡中航万德风能科技有限公司股东会决议，该公司总计持股 60% 的自然人股东张兴、陈秀萍同意由江苏动控负责无锡中航万德风能科技有限公司财务和经营决策的制定。该决定自 2011 年 1 月 1 日起生效，期限暂定为两年，根据该股东会决议，本公司之子公司江苏中航动力控制有限公司（以下简称“江苏动控”）将其持股 40% 的无锡中航万德风能科技有限公司纳入合并范围。

2、合并范围发生变更的说明

公司本期纳入合并范围子公司共 12 家，包括：一级子公司 5 家，二级子公司 6 家，三级子公司 1 家。本期无合并范围变更事项。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2012 年 1 月 1 日，“期末”指 2012 年 6 月 30 日，“上期”指 2011 年 1-6 月，“本期”指 2012 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
库存现金：			799,695.60			323,829.04
-人民币			760,329.27			315,544.45
-美元	4,902.02	6.3249	31,004.79	2.02	6.3009	12.73
-英镑	851.75	9.8169	8,361.54	851.75	9.7116	8,271.86
-日元						
银行存款：			517,570,529.93			671,440,650.80
-人民币			515,987,228.97			670,601,770.42
-美元	213,190.91	6.3249	1,348,411.18	95,857.83	6.3009	603,990.60
-英镑						
-日元	2,896,298.21	0.0811	234,889.78	2,896,298.21	0.0811	234,889.78
其他货币资金：			5,200,000.00			3,750,000.00
-人民币			5,200,000.00			3,750,000.00
合 计			523,570,225.53			675,514,479.84

注 1：期末数比期初数下降 22.49%的主要原因是偿还流动资金贷款，且增加了固定资产投入。

注2：期末本公司存在受限货币资金金额为520.00万元，为3个月以上期限的承兑汇票保证金。

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	18,102,993.70	28,807,940.00
商业承兑汇票	197,088,139.36	495,040,500.00
合 计	215,191,133.06	523,848,440.00

注 1：期末数比期初数下降 58.92%的主要原因是上年收到的应收票据在本期到期。

注 2：2012 年 1-6 月公司累计向银行贴现承兑汇票人民币 3,150.00 万元，其中银行对本公司有追索权的为 2,000.00 万元。

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
中国南方航空工业（集团）有限公司	2012-5-31	2012-11-30	3,000,000.00	是	银行承兑汇票
中国南方航空工业（集团）有限公司	2012-3-2	2012-9-1	3,000,000.00	是	银行承兑汇票
安徽江淮汽车股份有限公司	2012-4-20	2012-10-19	2,400,000.00	是	银业承兑汇票
苍山县华瑞汽车贸易有限公司	2012-3-1	2012-9-1	2,000,000.00	是	银行承兑汇票
中国南方航空工业(集团)有限公司	2012-1-18	2012-7-18	1,500,000.00	是	银行承兑汇票
合 计			11,900,000.00		

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	106,125,588.50	9.92	374,505.64	0.35
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合法	205,502,501.82	19.21	14,352,787.33	6.98
关联方组合	758,339,183.65	70.87		
组合小计	963,841,685.47	90.08	14,352,787.33	1.49
合 计	1,069,967,273.97	100.00	14,727,292.97	1.38

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	68,092,371.50	9.59	374,505.64	0.55
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合法	189,461,290.74	26.69	12,357,468.88	6.52
关联方组合	452,342,165.49	63.72		
组合小计	641,803,456.23	90.41	12,357,468.88	1.93
合 计	709,895,827.73	100.00	12,731,974.52	1.79

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,003,266,652.37	93.77	665,059,622.54	93.68
1 至 2 年	46,728,004.15	4.37	30,863,976.43	4.35
2 至 3 年	9,953,322.18	0.93	6,361,901.70	0.90
3 年以上	10,019,295.27	0.93	7,610,327.06	1.07
合计	1,069,967,273.97	100	709,895,827.73	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
中国南方航空工业(集团)有限公司	106,125,588.50	374,505.64	0.35	对账差异,无法收回金额提坏账
合计	106,125,588.50	374,505.64	0.35	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款为期末余额大于 1,000 万元(含 1,000 万元)且不属于组合法计提坏账的应收款项。

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	180,840,746.35	16.90	9,629,896.07	169,339,698.99	23.85	8,466,985.07
1 至 2 年	15,299,968.80	1.43	944,885.21	15,321,564.18	2.16	1,532,156.44
2 至 3 年	6,522,511.79	0.61	1,878,389.11	1,845,283.33	0.26	553,585.02
3 至 4 年	1,766,245.37	0.17	1,178,922.71	2,294,443.83	0.42	1,147,221.94
4 至 5 年	464,576.40	0.04	126,141.12	13,900.00	0.00	11,120.00

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(%)	
5 年以上	608,453.11	0.06	594,553.11	646,400.41	0.09	646,400.41
合计	205,502,501.82	19.21	14,352,787.33	189,461,290.74	26.67	12,357,468.88

③组合中，按关联方组合法列示的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
商品销售款	758,339,183.65			测试无减值
合计	758,339,183.65			

(4) 报告期坏账准备本期转回或收回情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
中国重汽集团济南商用车有限公司	应收款项已收回	依据谨慎性原则按照账龄	50,000.00	50,000.00
哈尔滨北方特种车辆制造有限公司	应收款项已收回	依据谨慎性原则按照账龄	90,404.73	25,888.18
南京航空航天大学	应收款项已收回	依据谨慎性原则按照账龄	8,300.15	8,300.15
河北翼凌机械制造总厂	应收款项已收回	依据谨慎性原则按照账龄	12,276.54	3,134.18
湖北航达科技有限公司	应收款项已收回	依据谨慎性原则按照账龄	1,847.30	1,662.57
其他往来款	应收款项已收回	依据谨慎性原则按照账龄	110,101.98	44,905.35
合计			272,930.70	133,890.43

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安航空动力控制有限责任公司	67,430,157.89		55,819,563.75	
中国南方航空工业（集团）有限公司	106,125,588.50	374,505.64	68,092,371.50	374,505.64
合计	173,555,746.39	374,505.64	123,911,935.25	374,505.64

(6) 应收账款金额前五名单位情况

项目	期末金额	占应收账款总额的比例(%)
应收账款金额前五名单位情况	701,259,701.47	65.21
合计	701,259,701.47	65.21

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、7 关联方应收预付款项。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	4,439,124.16	6.3249	28,077,016.40	4,363,976.35	6.3009	27,496,978.58

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合法	8,203,866.23	32.09	632,671.94	7.71
关联方组合	17,285,868.10	67.63		
组合小计	25,489,734.33	99.74	632,671.94	2.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	72,150.00	0.28	72,150.00	100.00
合 计	25,561,884.33	100.00	704,821.94	2.76

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	11,175,915.17	44.17	572,325.05	5.12
关联方组合	13,605,874.91	53.78		
组合小计	24,781,790.08	97.95	572,325.05	2.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	517,241.39	2.05	72,150.00	13.95
合 计	25,299,031.47	100.00	644,475.05	2.55

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,582,227.09	68.78	20,445,669.04	80.82
1 至 2 年	4,920,267.17	19.25	2,995,295.75	11.84
2 至 3 年	2,908,482.83	11.38	1,748,464.24	6.91
3 年以上	150,907.24	0.59	109,602.44	0.43
合计	25,561,884.33	100.00	25,299,031.47	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,585,189.09	17.938	229,643.40	10,915,229.65	43.16	545,761.50
1 至 2 年	3,278,420.90	12.825	325,974.10	260,135.52	1.36	26,013.55
2 至 3 年	339,706.24	1.311	76,504.44			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	550.00	0.002	550.00	550.00	0.005	550.00
合计	8,203,866.23	32.094	632,671.94	11,175,915.17	44.52	572,325.05

②组合中，按关联方及备用金组合法列示的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
关联方组合	2,782,040.00			测试无减值
备用金组合	14,503,828.10			测试无减值
合计	17,285,868.10			

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
赔偿备用金	72,150.00	100.00	72,150.00	个别认定法
合计	72,150.00	100.00	72,150.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款为期末余额小于 100 万元且不属于组合法计提坏账的其他应收款。

(4) 报告期其他应收款坏账准备本期转回或收回情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
大连东帝商贸有限公司	款项收回	依据谨慎性原则按照账龄	94,350.00	94,350.00
国家金库小河区支库	款项收回	依据谨慎性原则按照账龄	52,685.06	52,685.06
贵阳红林诚达实业有限公司	款项收回	依据谨慎性原则按照账龄	11,712.87	11,712.87
其他往来款	款项收回	依据谨慎性原则按照账龄	1,497.10	1,345.67
合计			160,245.03	160,093.60

(5) 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 (%)
长春市高新技术产业开发区财政局	外部单位	4,390,800.00	1 年以内	17.18
中航工业集团财务有限责任公司	同一实质控制人	2,782,040.00	1-3 年	10.88
贵州精典乙房屋开发有限公	外部单位	2,509,000.00	1 年以内	9.82

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 (%)
司				
西安市国税局	外部单位	485,345.78	1 年以内	1.90
贵阳红林晟鼎商贸有限公司	外部单位	228,233.04	1 年以内	0.89
合 计		10,395,418.82		40.67

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、7 关联方应收预付款项。

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	137,033,248.32	69.45	98,945,817.92	61.62
1 至 2 年	52,806,339.28	26.76	51,880,926.97	32.31
2 至 3 年	6,609,384.14	3.35	8,484,069.92	5.28
3 年以上	851,257.67	0.44	1,259,237.47	0.79
合 计	197,300,229.41	100.00	160,570,052.28	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国航空技术国际控股有限公司	同一实质控制人	26,778,576.73	1-3 年	合同未完成
陕西加莱赫工贸有限公司	非关联方	8,227,000.00	1 年以内	合同未完成
西南铝加工厂	非关联方	8,077,475.88	2-3 年	合同未完成
中航技国际经贸发展有限公司	同一实质控制人	6,160,000.00	1-2 年	合同未完成
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同一实质控制人	5,812,859.87	1 年以内	待验收产品后报账
合 计		55,055,912.48		

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

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	185,618,171.19		185,618,171.19
在产品及自制半成品	350,038,084.72		350,038,084.72
库存商品	284,047,118.69	389,529.67	283,657,589.02
低值易耗品	25,492,912.17		25,492,912.17

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	5,401,274.05		5,401,274.05
发出商品	9,518,008.77		9,518,008.77
合 计	860,115,569.59	389,529.67	859,726,039.92

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,186,586.36		184,186,586.36
在产品及自制半成品	305,062,886.75		305,062,886.75
库存商品	186,931,695.29	389,529.67	186,542,165.62
低值易耗品	25,837,200.78		25,837,200.78
委托加工物资	4,762,436.49		4,762,436.49
发出商品	74,461,740.26		74,461,740.26
合 计	781,242,545.93	389,529.67	780,853,016.26

注：期末数比年初数增加 10.10%的主要原因是本期为扩大生产交付而增加储备。

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
库存商品	389,529.67				389,529.67
合 计	389,529.67				389,529.67

(3) 本报告期无存货跌价准备计提和转回情况。

7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
预交企业所得税		33,752.70	240,449.22
合 计		33,752.70	240,449.22

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
对合营企业投资	2,813,357.43		644,255.28	2,169,102.15
对联营企业投资	25,391,998.27			25,391,998.27
其他股权投资	3,438,290.69			3,438,290.69
减：长期股权投资减值准备	100,000.00			100,000.00
合 计	31,543,646.39		644,255.28	30,899,391.11

(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
镇江恒驰科技有限公司	权益法	25,000,000.00	25,391,998.27		25,391,998.27
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	2,813,357.43	-644,255.28	2,169,102.15
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
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
贵州红林德佳精密机械有限公司	成本法	338,290.69	338,290.69		338,290.69
合 计			31,643,646.39	-644,255.28	30,999,391.11

(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
镇江恒驰科技有限公司	33.33	33.33				
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				
北京黎明航动力科技有限公司	2.33	2.33				
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	6.67	6.67		100,000.00		
贵州红林德佳精密机械有限公司	10.00	10.00				
合 计				100,000.00		

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

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	本公司持股比例 (%)	本公司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	生产型	北京市	夏逢春	制造业	1,209.78 万元	50.00	50.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	14,372,337.39	10,034,126.34	4,338,211.05	1,396,921.56	-1,288,510.56		662155212

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	本公司 持股比 例(%)	本公司在被 投资单位表 决权比例(%)
镇江恒驰科技 有限公司	生产型	江苏镇江	张育华	制造业	3,000 万元	33.33	33.33

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总 额	期末净资产总 额	本期营业收入 总额	本期净利润	关联 关系	组织机构 代码
镇江恒驰科技 有限公司	47,998,319.03	96,623.03	47,901,696.00	246,811.96	3,223.01		000013496

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
贵州贵航汽车零部件销 售有限及 公司	100,000.00			100,000.00
合 计	100,000.00			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	3,875,808.72		68,167.50	3,807,641.22
合 计	3,875,808.72		68,167.50	3,807,641.22

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	4,278,498.97			4,278,498.97
房屋、建筑物	4,278,498.97			4,278,498.97
二、累计折旧和摊销合计	402,690.25		68,167.50	470,857.75
房屋、建筑物	402,690.25		68,167.50	470,857.75
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	3,875,808.72		68,167.50	3,807,641.22
房屋、建筑物	3,875,808.72		68,167.50	3,807,641.22

注：本期折旧和摊销额 68,167.50 元。

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	2,158,604,669.66	20,285,402.19	6,560,512.31	2,172,329,559.54
其中：房屋及建筑物	649,389,728.07		225,344.19	649,164,383.88
机器设备	1,327,909,991.93	16,712,536.73	4,244,118.39	1,340,378,410.27

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
运输工具	37,660,615.46		486,652.80	814,603.00	37,332,665.26
办公设备	143,644,334.20		3,086,212.66	1,276,446.73	145,454,100.13
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	1,119,495,408.26	3,059,936.00	69,861,411.12	5,790,069.41	1,186,626,685.97
其中：房屋及建筑物	227,943,095.04		9,950,370.74	443,510.42	237,449,955.36
机器设备	761,001,456.56	3,059,936.00	51,859,076.00	3,364,025.48	812,556,443.08
运输工具	19,026,920.81		3,533,217.19	293,690.31	22,266,447.69
办公设备	111,523,935.85		4,518,747.19	1,688,843.20	114,353,839.84
三、账面净值合计	1,039,109,261.40				985,702,873.57
其中：房屋及建筑物	421,446,633.03				411,714,428.52
机器设备	566,908,535.37				527,821,967.19
运输工具	18,633,694.65				15,066,217.57
办公设备	32,120,398.35				31,100,260.29
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	1,039,109,261.40				985,702,873.57
其中：房屋及建筑物	421,446,633.03				411,714,428.52
机器设备	566,908,535.37				527,821,967.19
运输工具	18,633,694.65				15,066,217.57
办公设备	32,120,398.35				31,100,260.29

注：本期折旧额为 69,861,411.12 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 10,180,625.47 元。

(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
机器设备	2,199,745.16	2,018,430.82		181,314.34	
合 计	2,199,745.16	2,018,430.82		181,314.34	

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	6,361,886.08	36,929,257.34
机器设备	372,881.40	2,113,687.78
合 计	6,734,767.48	39,042,945.12

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”，据此长春航空液压控制有限公司（以下简称“长航液控”）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”，个别承租企业与长航液控签订租赁协议但未进行备案。目前尚有 2 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
技改项目	131,006,620.22		131,006,620.22	130,182,017.89		130,182,017.89
搬迁项目	105,863,278.01		105,863,278.01	80,700,485.39		80,700,485.39
设备安装	49,095,561.55		49,095,561.55	14,900,138.26		14,900,138.26
软件工程	3,450,782.47		3,450,782.47	3,696,936.32		3,696,936.32
职工宿舍改造						
其他工程	26,752.00		26,752.00	173,587.18		173,587.18
合 计	289,442,994.25		289,442,994.25	229,653,165.04		229,653,165.04

（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
技改项目	992,560,000.00	130,182,017.89	824,602.33			131,006,620.22
搬迁项目	500,000,000.00	80,700,485.39	41,649,468.77		16,486,676.15	105,863,278.01
设备安装	45,100,000.00	14,900,138.26	44,376,048.76	10,180,625.47		49,095,561.55
软件工程	4,807,000.00	3,696,936.32		246,153.85		3,450,782.47
合 计		229,479,577.86	86,850,119.86	10,426,779.32	16,486,676.15	289,416,242.25

（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（%）	资金来源
技改项目	13,603,274.63	4,056,944.04		国拨、自筹
搬迁项目	1,443,131.37	773,738.89	4.49	自筹
设备安装				自筹
软件工程				自筹
合 计	15,046,406.00	4,830,682.93		

注：本期利息资本化金额中包括资本化利息支出 4,916,297.77 元，资本化利息收入 122,193.19 元。

12、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	545,766,935.21			546,128,473.68
土地使用权	504,673,107.13			504,673,107.13
软件	40,561,868.08	361,538.47		40,923,406.55
专利技术和专利权	123,000.00			123,000.00
非专利技术	408,960.00			408,960.00
二、累计折耗合计	62,329,527.68	8,149,652.26		70,479,179.94
土地使用权	35,139,930.69	5,318,688.78		40,458,619.47
软件	26,734,512.02	2,820,713.50		29,555,225.52
专利技术和专利权	46,124.97	10,249.98		56,374.95
非专利技术	408,960.00			408,960.00
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
专利技术和专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	483,437,407.53			475,649,293.74
土地使用权	469,533,176.44			464,214,487.66
软件	13,827,356.06			11,368,181.03
专利技术和专利权	76,875.03			66,625.05
非专利技术				

注 1：本期摊销金额为 8,149,652.26 元。

13、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应收账款坏账准备	2,239,052.52	14,730,517.77	2,036,896.07	12,731,974.52
其他应收款坏账准备	105,639.44	701,597.14	97,886.16	644,475.05
长期股权投资减值	15,000.00	100,000.00	15,000.00	100,000.00
存货跌价准备	58,429.45	389,529.67	58,429.45	389,529.67
固定资产内部未实现利润	47,781.15	318,540.99	47,781.15	318,540.99
预计负债	120,349.82	802,332.13	120,349.82	802,332.13
合计	2,586,252.38	17,042,517.70	2,376,342.65	14,986,852.36

14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	13,376,449.57	2,349,649.37	293,984.03		15,432,114.91
二、存货跌价准备	389,529.67				389,529.67

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
三、长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
合 计	13,865,979.24	2,349,649.37	293,984.03		15,921,644.58

15、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
特准储备物资	钢材	113,607.39	113,607.39
合 计		113,607.39	113,607.39

16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保、抵押、质押的资产		
小计：		
应收票据	20,000,000.00	贴现
应收账款	202,971,309.04	保理
银行存款	5,200,000.00	票据保证金
合 计	228,171,309.04	

17、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	151,000,000.00	229,000,000.00
保证借款	13,500,000.00	13,500,000.00
信用借款	299,500,000.00	558,500,000.00
合 计	464,000,000.00	801,000,000.00

注 1：期末数比期初数下降 42.07%的主要原因是偿还到期借款。

注 2：保证借款中，350.00 万元系贵州红林机械有限公司为子公司贵州红林通诚机械有限公司提供保证担保；1,000.00 万元系西安航空动力控制有限责任公司为西安航空动力控制国际有限公司提供保证担保。

注 3：质押借款中，14,700.00 万元系办理应收账款保理业务取得；其中 400.00 万元贴现票据为贵州红林机械有限公司为子公司开具的票据。

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,302,185.55	29,400,013.90
商业承兑汇票	69,316,350.38	56,082,056.11
合 计	93,618,535.93	85,482,070.01

注：下一会计期间将到期的金额为 93,618,535.93 元。

19、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	238,144,316.63	242,407,316.07
1 至 2 年	19,426,324.99	8,275,536.70
2 至 3 年	1,356,914.66	1,336,940.49
3 年以上	4,435,745.02	4,293,618.89
合 计	263,363,301.30	256,313,412.15

注：期末数比期初数增长 2.75%的主要原因是生产扩大，增加材料采购。

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项或关联方的款项情况详见附注八、7 关联方应付预收款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中航工业凯天电子股份有限公司	7,844,923.80	未结算	否
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	5,084,705.49	采购未结算	否
西安远东进出口有限公司	1,266,756.16	未结算	是
北京曙光航空电气有限责任公司	602,903.88	材料款未结算	否
北京康吉森燃机工程技术有限公司	880,000.00	合同未完成	否
合 计	15,679,289.33		

20、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	9,386,941.91	13,535,965.42
1 至 2 年	279,837.89	182,926.39
2 至 3 年	371,874.57	739,664.83
3 年以上	823,587.36	433,277.97
合 计	10,862,241.73	14,891,834.61

(2) 本报告期预收款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。关联方的款项情况详见附注八、7 关联方应付预收款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
西安远东进出口有限公司	363,806.89	未结算
江苏津恒能源科技有限公司	50,000.00	未结算
蚌埠神舟机械公司	34,423.20	未结算
合 计	448,230.09	

注：期末账龄超过一年的预收款项为 1,475,299.82 元（期初：1,355,869.19 元），主要为航空产品的研制和生产周期较长而导致的结算期较长。

21、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	1,362,042.92	250,743,099.70	245,635,075.03	6,470,067.59
二、职工福利费		9,437,180.36	9,437,180.36	
三、社会保险费	6,334,153.52	63,515,693.44	62,505,673.39	7,344,173.57
其中：1. 医疗保险费	5,556,901.10	14,899,488.43	14,131,087.54	6,325,301.99
2. 基本养老保险费	682,980.92	39,033,175.61	38,840,736.73	875,419.80
3. 年金缴费		3,237,335.18	3,237,335.18	
4. 失业保险费	34,032.84	3,673,042.49	3,644,769.12	62,306.21
5. 工伤保险费	34,055.03	1,670,768.72	1,660,968.45	43,855.30
6. 生育保险费	26,183.63	1,001,883.01	990,776.37	37,290.27
四、住房公积金		29,575,424.76	29,575,424.76	
五、工会经费和职工教育经费	18,131,715.21	10,511,920.79	6,112,532.67	22,531,103.33
六、非货币性福利				
七、其他（劳务派遣费）		3,153,908.57	3,153,908.57	
合 计	25,827,911.65	366,937,227.62	356,419,794.78	36,345,344.49

22、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-3,498,084.37	-5,065,464.00
营业税	18,809.71	54,658.43
企业所得税	12,108,501.92	12,941,447.86
个人所得税	2,802,727.46	4,730,255.30
城市维护建设税	227,578.43	295,883.24
教育费附加	115,607.56	145,601.95
房产税		22,800.00
土地使用税	350,000.00	55,523.52
印花税	4,825.16	146,085.83
关税	-426.47	-426.47
水利建设基金	9,623.06	64,494.76
合 计	12,139,162.46	13,390,860.42

23、应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

借款利息	6,668,020.00	2,167,920.00
合 计	6,668,020.00	2,167,920.00

24、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
贵州盖克机电投资有限公司	16,825,601.28	16,825,601.28	暂留企业资金周转
中国航空工业集团公司	12,591,329.17	12,591,329.17	暂留企业资金周转
中航技国际工贸有限公司		1,353,616.61	
合 计	29,416,930.45	30,770,547.06	

25、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	137,414,814.78	125,062,994.69
1 至 2 年	3,590,670.99	5,031,107.36
2 至 3 年	4,998,408.20	16,266,975.45
3 年以上	25,542,729.36	10,072,404.53
合 计	171,546,623.33	156,433,482.03

注：期末数比期初数增长 9.66%的主要原因是向关联方资金往来增加。

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、7 关联方应付预收款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
贵州盖克航空机电有限责任公司	9,473,060.14	过渡期资金周转	否
北京长空机械有限责任公司	3,981,728.08	过渡期资金周转	否
贵州黎阳航空发动机（集团）有限公司	1,500,000.00	代收	否
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	1,290,000.00	未到结算期	是
贵州安大航空锻造有限责任公司	1,000,000.00	代收	否
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	1,000,000.00	代收	否
西安远东进出口有限公司	1,250,439.43	往来款	是
合 计	19,495,227.65		

(4) 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
航发投资管理公司	99,000,000.00	借款
合 计	99,000,000.00	

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款（附注七、27）	60,900,000.00	20,450,000.00
1 年内到期的长期应付款		
合 计	60,900,000.00	20,450,000.00

（2）一年内到期的长期借款

① 一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	43,900,000.00	20,450,000.00
信用借款	17,000,000.00	
合 计	60,900,000.00	20,450,000.00

② 金额前五名的一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	期末金额	期初金额
建行西安高新技术产业开发区支行	2005-12-8	2013-1-4	7.05	RMB	30,000,000.00	
中国建设银行河滨支行	2011-3-30	2013-3-29	6.65	RMB	10,000,000.00	
建行西安高新技术产业开发区支行	2005-12-8	2012-11-30	7.05	RMB	10,000,000.00	
中国建设银行河滨支行	2011-5-30	2013-5-29	6.65	RMB	7,000,000.00	
贵阳银行小河支行	2010-11-30	2012-11-30	7.84	RMB	2,300,000.00	
合 计					59,300,000.00	20,450,000.00

注：期末保证借款中，4,000.00 万元系中航工业集团为西安航空动力控制科技有限公司提供保证担保；390.00 万元系贵州红林机械有限公司为贵州红林通诚机械有限公司提供保证担保。

27、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	43,900,000.00	50,450,000.00
信用借款	587,000,000.00	347,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、26）	60,900,000.00	20,450,000.00
合 计	570,000,000.00	377,000,000.00

（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 (%)	币种	期末金额	期初金额
中航工业集团财务有限责任公司	2009-10-27	2019-10-26	4.70	RMB	112,500,000.00	112,500,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2012-6-1	2017-6-1	4.52	RMB	100,000,000.00	
中航工业集团财务有限责任公司	2012-6-1	2017-6-1	4.52	RMB	90,000,000.00	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末金额	期初金额
中航工业集团财务有限责任公司	2009-10-27	2019-10-26	4.70	RMB	75,000,000.00	75,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2012-5-31	2017-5-31	4.52	RMB	50,000,000.00	
中国建设银行河滨支行	2011-7-29	2017-7-28	6.11%	RMB		40,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2009-9-1	2014-8-1	4.24%	RMB		40,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2009-10-27	2016-10-26	7.69%	RMB		37,500,000.00
合 计					427,500,000.00	305,000,000.00

28、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
科研试制资金	58,602,446.29	126,386,056.14	145,210,658.47	39,777,843.96	
技改项目经费	132,540,000.00	18,000,000.00		150,540,000.00	
合 计	191,142,446.29	144,386,056.14	145,210,658.47	190,317,843.96	

29、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	5,315,905.57			5,315,905.57
预估事故赔款	150,000.00			150,000.00
合 计	5,465,905.57			5,465,905.57

注：中航动控下属全资子公司长航液控从 2004 年 12 月起，对原长春航空机载设备公司破产实施前的 274 人的内部退养人员，按双方协定的签订委托管理协议书实行托管，财政一次性支付安置费用或经济补偿金，托管后发生的社会保险等相关费用不足的部份由长航液控承担。

2010 年长春市政府发布了《长春市城镇基本医疗保险市级统筹实施方案》（长府办发[2010]62 号），规定“2012 年 1 月-2019 年 4 月托管人员退休时缴纳医疗保险不足 15 年预计应补足 15 年方可办理退休”，由于上述政策，长航液控在本年度预计了这部份费用。

截止 2012 年 6 月 30 日，内退人员中尚有 43 人没到法定退休年龄，63 人的医疗保险费用未移交长春市医疗保险管理中心。

30、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
特准储备物资		113,607.39	113,607.39
递延收益		136,864,104.77	138,309,201.71

合 计	136,977,712.16	138,422,809.10
其中，递延收益明细如下：		
项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
土地补贴	135,984,104.77	137,381,201.71
技术改造补贴	880,000.00	928,000.00
合 计	136,864,104.77	138,309,201.71

31、股本

项目	期初数		本期增减变动（+、-）			期末数	
	金额	比例	发行新股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	759,238,487.00	80.53				759,238,487.00	80.53
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
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							
有限售条件股份合计	759,238,487.00	80.53				759,238,487.00	80.53
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	183,600,000.00	19.47				183,600,000.00	19.47
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	183,600,000.00	19.47				183,600,000.00	19.47
三、股份总数	942,838,487.00	100.00				942,838,487.00	100.00

注：2011 年 4 月 27 日，公司股东中国南方航空工业（集团）有限公司承诺延长 21,420 万股限售期，延长锁定期后的限售截止日为 2013 年 10 月 14 日。

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	1,273,515,732.55			1,273,515,732.55
其他资本公积	14,712,219.15			14,712,219.15
合 计	1,288,227,951.70			1,288,227,951.70

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	17,496,551.04			17,496,551.04

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
任意盈余公积	249,738.78			249,738.78
合 计	17,746,289.82			17,746,289.82

34、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	期末数	期初数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	228,481,593.94	47,257,170.61	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	228,481,593.94	47,257,170.61	
加: 本年归属于母公司所有者 的净利润	81,199,164.83	181,224,423.33	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积			
所有者权益内部结转			
年末未分配利润	309,680,758.77	228,481,593.94	

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	965,149,504.61	858,969,322.90
其他业务收入	7,898,713.31	8,063,986.54
营业收入合计	973,048,217.92	867,033,309.44
主营业务成本	732,498,187.37	628,868,571.40
其他业务成本	6,774,805.41	7,472,626.77
营业成本合计	739,272,992.78	636,341,198.17

注: 营业收入、成本本期数比上期数增加分别为 12.23%、16.18%, 其主要原因是客户需求增加, 产品销售量上升, 同时成本增加。

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	965,149,504.61	732,498,187.37	858,969,322.90	628,868,571.40
小计	965,149,504.61	732,498,187.37	858,969,322.90	628,868,571.40
减: 内部抵销数				
合 计	965,149,504.61	732,498,187.37	858,969,322.90	628,868,571.40

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机控制系统及部件	714,299,069.43	515,915,579.07	683,182,128.17	486,416,174.67
转包业务	72,009,003.35	46,891,451.00	64,655,377.97	45,093,808.11
其他	178,841,431.83	169,691,157.30	111,131,816.76	97,358,588.62
小计	965,149,504.61	732,498,187.37	858,969,322.90	628,868,571.40
减：内部抵销数				
合 计	965,149,504.61	732,498,187.37	858,969,322.90	628,868,571.40

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	893,179,192.19	682,311,182.66	795,633,059.44	583,380,750.05
境外销售	71,970,312.42	50,187,004.71	63,336,263.46	45,487,821.35
小计	965,149,504.61	732,498,187.37	858,969,322.90	628,868,571.40
减：内部抵销数				
合 计	965,149,504.61	732,498,187.37	858,969,322.90	628,868,571.40

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012年1-6月	577,755,285.41	59.38
2011年1-6月	596,795,500.25	69.48

36、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
消费税		
营业税	82,582.25	195,007.99
城市维护建设税	413,674.84	288,006.08
教育费附加	185,838.99	188,661.85
地方教育费附加	123,892.18	593.24
合 计	805,988.26	672,269.16

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	2,761,597.99	1,832,217.52
销售服务费	603,709.35	135,646.24
三包损失	485,065.43	703,006.24
职工薪酬	1,021,024.02	772,772.99

项目	本期发生数	上期发生数
差旅费	475,174.25	210,579.70
租赁费	303,465.73	278,638.89
装卸费	44,636.66	306,609.60
修理费	11,116.00	132,781.15
展览费	24,714.35	4,661.00
代理费	976,856.61	578,412.07
其他	308,162.33	648,431.40
合 计	7,015,522.72	5,603,756.80

注：本期数比上期数增长 25.19%的主要原因是运输费、销售服务费和职工薪酬增加。

38、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	45,820,631.70	39,559,508.79
研究与开发费用	12,893,411.80	27,050,686.27
无形资产摊销	8,149,652.26	6,687,132.89
业务招待费	5,241,035.92	4,805,584.38
差旅费	5,673,797.52	4,795,997.88
会议费	4,962,854.39	4,300,958.75
折旧费	3,620,311.42	3,880,254.05
修理费	2,842,739.74	3,031,978.75
物业管理费	3,794,229.37	2,709,722.97
办公费	2,355,384.55	2,688,024.03
其他	7,949,394.61	15,272,645.31
合 计	103,303,443.28	114,782,494.07

39、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	34,872,807.28	22,683,670.71
减：利息收入	3,898,930.17	1,845,809.95
减：利息资本化金额	4,865,887.46	2,632,620.37
汇兑损益	845,985.44	941,765.06
银行手续费	121,866.23	1,243,565.75
其他	674,345.00	689,664.80
合 计	27,750,186.32	21,080,236.00

注：本期数比上期数增加 31.64%的主要原因是借款总额增加。

40、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-644,255.28	-450,449.12
合 计	-644,255.28	-450,449.12

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司	-644,255.28	-450,449.12	经营变化
合 计	-644,255.28	-450,449.12	

41、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	2,055,665.34	3,416,646.65
存货跌价损失		
合 计	2,055,665.34	3,416,646.65

42、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	365,345.99	88,909.80	365,345.99
其中：固定资产处置利得	365,345.99	81,309.80	365,345.99
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	5,866,181.51	11,751,611.00	5,866,181.51
其他	1,248,343.95	562,885.65	1,248,343.95
合 计	7,479,871.45	12,403,406.45	7,479,871.45

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
税收减免	93,784.57		
专利补助款	2,400.00	2,000.00	
进口贴息款		9,611.00	
信息化发展专项资金			
企业发展专项资金	1,138,700.00		
国际市场开拓基金			
创新企业奖励基金			
房租减免			
两维费			
政府其他补助	4,631,296.94	11,740,000.00	
合 计	5,866,181.51	11,751,611.00	

43、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	671,317.76	349,224.23	671,317.76
其中：固定资产处置损失	671,317.76	349,224.23	671,317.76
对外捐赠支出		280,000.00	
罚款及滞纳金支出	1,550.00	20,900.00	1,550.00
非常损失			
其他	18,049.63	42,692.75	18,049.63
合 计	690,917.39	692,816.98	690,917.39

44、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,552,868.51	15,270,388.49
递延所得税调整	-211,234.24	-453,727.74
合 计	16,341,634.27	14,816,660.75

45、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0861	0.0861	0.0846	0.0846
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0800	0.0800	0.0742	0.0742

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	81,199,164.83	79,749,493.26
其中：归属于持续经营的净利润	81,199,164.83	79,749,493.26
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	75,419,052.39	69,974,314.50
其中：归属于持续经营的净利润	75,419,052.39	69,974,314.50
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	81,199,164.83	79,749,493.26
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股		

项目	本期发生数	上期发生数
股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	942,838,487.00	942,838,487.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	942,838,487.00	942,838,487.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	942,838,487.00	942,838,487.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	942,838,487.00	942,838,487.00

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	4,609,588.02	11,281,512.98
科研费拨款	63,245,740.00	26,450,000.00
政府补贴款	3,623,484.57	18,704,000.93
资产租赁收入		610,000.00
利息收入	3,908,952.60	1,250,566.53
其他	6,843,706.81	6,139,931.15
合计	82,231,472.00	64,436,011.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款及代收代付款	11,835,667.60	12,208,607.68
研发费	9,487,521.99	9,412,795.24
审计、审验、评估、咨询服务等中介费用	1,188,010.00	763,975.70
物业、水电费、取暖费等	3,882,552.11	3,754,921.26
租赁费支出	11,849,036.52	5,803,401.38
日常管理性费用	32,643,204.25	22,407,713.08
其他生产性费用	7,398,218.90	3,682,014.02
其他	24,336,074.73	20,222,864.19
合计	102,620,286.10	78,256,292.55

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收基建拨款	15,500,000.00	16,100,000.00
收返还购地保证金		40,000,000.00
合并控股子公司收到新少数股东出资款		
合计	15,500,000.00	56,100,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资租入固定资产所支付的租赁费		4,075,780.29
其他		223,000.00
合计		4,298,780.29

47、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,647,483.73	81,580,188.19
加：资产减值准备	2,055,665.34	3,416,646.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,861,411.12	67,799,608.21
无形资产摊销	8,119,338.58	6,667,667.89
长期待摊费用摊销	18,485.10	
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）	305,971.77	260,314.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,730.29	-15,950.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,852,905.26	20,992,815.40
投资损失（收益以“-”号填列）	644,255.28	450,449.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-209,909.73	-554,585.37
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）	-78,873,023.66	4,258,874.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,036,160.72	-465,556,816.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	978,932.95	149,961,244.17
其他	798.64	-520.30
经营活动产生的现金流量净额	53,382,883.95	-130,740,063.04

②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本
 一年内到期的可转换公司债券
 融资租入固定资产

项目	本期金额	上期金额
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	518,370,225.53	362,966,763.84
减：现金的年初余额	671,764,479.84	585,515,520.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-153,394,254.31	-222,548,756.83

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
D. 取得子公司的净资产		
其中：流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
①现金	518,370,225.53	362,966,763.84
其中：库存现金	799,695.60	446,713.80
可随时用于支付的银行存款	517,570,529.93	362,520,050.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
②年末现金及现金等价物余额	518,370,225.53	362,966,763.84

注：现金和现金等价物未包含使用受限的其他货币资金 520.00 万元。

八、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人情况

最终控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
中航工业集团	最终控制人	国有	北京	林左鸣	飞机及相关的发动

最终控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
					机、机载设备、武器火控系统等研制、开发、生产销售、维修

(续)

最终控制人名称	注册资本(万元)	对公司的间接持股比例(%)	对公司的间接表决权比例(%)	组织机构代码
中航工业集团	6,400,000.00	80.53	80.53	71092489X

2、本公司的控股股东情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
西安航空动力控制有限责任公司	股东	国有	西安	杨育武	航空自动控制系统产品的研制,生产,修理,设备,非标设备的制造
北京长空机械有限责任公司	股东	国有	北京	张燕飞	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
贵州盖克航空机电有限责任公司	股东	国有	贵阳	高克武	航空机械设备及零部件,汽车零部件,工程液压系统
中国南方航空工业(集团)有限公司	股东	国有	株洲	彭建武	航空发动机、零部件制造、销售、维修

(续)

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方	备注
西安航空动力控制有限责任公司	33,200.00	29.64	29.64	中航工业集团	
北京长空机械有限责任公司	4,654.00	15.67	15.67	中航工业集团	
贵州盖克航空机电有限责任公司	116,330.00	12.50	12.50	中航工业集团	
中国南方航空工业集团公司	89,029.00	22.72	22.72	中航工业集团	

3、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

4、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
长沙航空工业中南传动机械厂	同一实质控制人
常州兰翔机械总厂	同一实质控制人

其他关联方名称	与本公司关系
成都发动机（集团）有限公司	同一实质控制人
成都威特电喷有限责任公司	同一实质控制人
贵阳广航铸造有限公司	同一实质控制人
贵阳万江航空机电有限公司	同一实质控制人
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	同一实质控制人
贵州安大航空锻造有限责任公司	同一实质控制人
贵州风雷航空军械有限责任公司	同一实质控制人
贵州枫阳液压有限责任公司	同一实质控制人
贵州贵航东方数控技术有限公司	同一实质控制人
贵州贵航印刷厂	同一实质控制人
贵州红阳机械（集团）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
贵州华阳电工有限公司	同一实质控制人
贵州金江航空液压有限责任公司	同一实质控制人
贵州黎阳航空发动机（集团）有限公司	同一实质控制人
贵州凌航物资有限责任公司	同一实质控制人
贵州凌云航空物资供销公司	同一实质控制人
贵州平坝黎阳虹远实业有限责任公司	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
贵州新安航空机械有限责任公司	同一实质控制人
贵州永红航空机械有限责任公司	同一实质控制人
国营北京曙光电机厂	同一实质控制人
国营长空精密机械制造公司	同一实质控制人
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	同一实质控制人
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同一实质控制人
吉林航空维修有限责任公司	同一实质控制人
兰州万里航空机电有限责任公司	同一实质控制人
南京金城精密机械有限公司	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
平原机器厂（新乡）	同一实质控制人
平原滤清器有限公司	同一实质控制人
庆安集团有限公司	同一实质控制人
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同一实质控制人
陕西航空电气有限责任公司	同一实质控制人
陕西航空宏峰精密机械工具公司	同一实质控制人
陕西飞机工业(集团)有限公司	同一实质控制人
陕西宏远航空锻造有限责任公司	同一实质控制人

其他关联方名称	与本公司关系
上海新安电磁阀有限公司	同一实质控制人
沈阳发动机设计研究所	同一实质控制人
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	同一实质控制人
沈阳航发科技实业总公司	同一实质控制人
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	同一实质控制人
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同一实质控制人
四川成发航空科技股份有限公司	同一实质控制人
无锡凯美锡科技有限公司	同一实质控制人
西安飞机国际航空制造股份有限公司	同一实质控制人
西安海兴泵业有限公司	同一实质控制人
西安航空动力股份有限公司	同一实质控制人
西安航空制动科技有限公司	同一实质控制人
西安航空装备有限公司	同一实质控制人
西安庆安电气控制有限责任公司	同一实质控制人
西安庆安实业发展有限公司	同一实质控制人
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	同一实质控制人
西安西航天鼎电子仪器有限公司	同一实质控制人
西安远东金刚石工具有限责任公司	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
西安远东物业服务有限公司	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
新乡市巴山精密滤材有限公司	同一实质控制人
豫北机械厂（新乡）	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
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同一实质控制人
中国航空工业供销哈尔滨有限公司	同一实质控制人
中国航空工业供销上海有限公司	同一实质控制人
中国航空工业供销西北有限公司	同一实质控制人
中国航空工业供销有限公司	同一实质控制人
中国航空工业供销中南有限公司	同一实质控制人
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同一实质控制人
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	同一实质控制人
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	同一实质控制人
中国航空规划建设发展有限公司	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
中国空空导弹研究院	同一实质控制人
中国燃气涡轮研究院	同一实质控制人

其他关联方名称	与本公司关系
中航工业航空动力控制系统研究所	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
中航工业凯天电子股份有限公司	同一实质控制人
中航工业陕西飞机工业（集团）有限公司	同一实质控制人
中航光电科技股份有限公司	同一实质控制人
中航技国际工贸有限公司	同一实质控制人
中航技进出口有限责任公司	同一实质控制人
中航力源液压股份有限公司	同一实质控制人
太原航空仪表有限公司	同一实质控制人
贵州五七〇七航空发动机修理厂	同一实质控制人
贵州安吉有色铸造有限责任公司	同一实质控制人
成都成发汽车发动机有限公司	同一实质控制人
北京青云航空仪表有限公司	同一实质控制人
安徽江航贸易有限公司	同一实质控制人

6、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
贵阳广航铸造有限公司	采购商品	市场定价			1,224.97	7.23
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	采购商品	市场定价			556.20	3.28
贵州西南工具（集团）有限公司	采购商品	市场定价	201.48	0.60	139.97	0.64
西安远东金刚石工具有限责任公司	采购商品	市场定价	18.03	0.05	5.36	0.02
中国航空工业供销有限公司	采购商品	市场定价	137.75	0.41	168.72	0.77
中国南方航空工业（集团）有限公司	采购商品	市场定价	1.63	0.00		
中国航空工业集团公司其他所属企业	采购商品	市场定价	15,001.65	44.86	8,828.10	41.42
西安远东物业服务集团有限公司	接受劳务	市场定价	565.00	22.72	540.00	12.37
西安航空动力控制有限责任公司	接受劳务	市场定价			133.80	3.06
西安航空装备有限公司	接受劳务	市场定价	336.82	13.53	18.37	0.42
中国航空工业集团公司其他所属企业	接受劳务	市场定价	128.69	5.18		

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
中国南方航空工业（集团）有限公司	销售商品	市场定价	7,626.51	9.70	9,449.21	12.21
西安航空动力控制有限责任公司	销售商品	市场定价	4,683.09	5.95	4,699.74	6.07
中国航空工业集团公司其他所属企业	销售商品	市场定价	52,645.28	66.94%	46,591.7	60.21
北京曙光航空电气有限责任公司	提供劳务	市场定价	41.12	8.13	41.82	4.75
贵州金江航空液压有限责任公司	提供劳务	市场定价	80.69	15.95	78.08	8.88
中国航空工业集团公司其他所属企业	提供劳务	市场定价	128.69	25.43	258.53	29.39

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国航空工业集团	西安航空动力控制科技有限公司	3,000.00	2005-12-08	2013-01-04	否
中国航空工业集团	西安航空动力控制科技有限公司	1,000.00	2005-2-08	2012-11-30	否
贵州红林机械有限公司	贵州红林通诚机械有限公司	390.00	2010-11-30	2012-11-30	否
西安航空动力控制有限责任公司	西安航空动力控制国际有限公司	1,000.00	2011-12-14	2012-12-13	否
贵州红林机械有限公司	贵州红林通诚机械有限公司	800.00	2010-4-29	2013-4-29	否

（3）关联租赁情况

①本期公司作为出租人无业务

②本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	金额：万元 本期确认的租赁费
西安航空动力控制有限公司	西安航空动力控制科技有限公司	房屋及设备	2012-1-1	2012-12-31	租赁合同	867.51
北京长空机械有限责任公司	北京航科发动机控制系统科技有限公司	宿舍租赁费	2012-1-1	2012-12-31	市场价格	43.50
北京长空机械有限责任公司	北京航科发动机控制系统科技有限公司	房屋及设备	2012-1-1	2012-12-31	市场价格	763.39

（4）关联方资金借款

关联方	借款余额	起始日	到期日	金额：万元 说明
借入：				
中航工业集团财务有限责任公司	19,000.00	2012-6-1	2017-6-1	

关联方	借款余额	起始日	到期日	说 明
中航工业集团财务有限责任公司	6,000.00	2012-1-22	2013-1-22	
中航工业集团财务有限责任公司	5,000.00	2012-5-31	2017-5-31	
中航工业集团财务有限责任公司	3,750.00	2012-3-21	2013-3-21	
中航工业集团财务有限责任公司	3,000.00	2012-6-29	2013-6-29	
中航工业集团财务有限责任公司	2,000.00	2012-5-3	2013-5-3	
中航工业集团财务有限责任公司	1,700.00	2012-6-29	2013-6-28	
中航工业集团财务有限责任公司	1,600.00	2012-1-19	2013-1-19	
中航工业集团财务有限责任公司	1,000.00	2012-3-30	2013-3-29	
中航工业集团财务有限责任公司	400.00	2012-1-9	2012-7-9	

本期计提中航工业集团财务有限责任公司借款利息金额为15,220,130.30元, 实际支付利息金额为13,169,375.47元。

(5) 关联公司存款

报告期内中航工业集团财务有限责任公司吸收本公司及所属子公司存款余额如下:

项目	期 末 数		期 初 数	
	余额 (万元)	比例 (%)	余额 (万元)	比例 (%)
存放中航工业集团财务有限责任公司款项	13,001.90	24.83	35,794.63	53.31

本公司及所属子公司本期收到中航工业集团财务有限责任公司存款利息金额为2,632,483.76 元。

7、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
西安航空动力控制有限责任公司	6,743.02		5,581.96	
中国南方航空工业(集团)有限公司	10,612.56	37.45	6,809.24	37.45
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司			24.22	
中国航空工业集团公司其他所属企业	68,261.35		39,578.29	
合计	85,616.94	37.45	51,993.71	37.45
应收票据:				
中国南方航空工业(集团)有限公司	4,400.00		6,400.00	
中国航空工业集团公司其他所属企业	15,997.80		41,775.05	
合计	20,397.80		48,175.05	
预付款项:				
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	3.10		3.10	
中国航空工业集团公司其他所属企业	7,485.26		9,678.20	
合计	7,488.36		9,681.30	
其他应收款:				

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国航空工业集团公司			0.10	
中航工业集团财务有限责任公司	292.25		423.12	
合计	292.25		423.22	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	金额：万元 期初数
应付账款：		
西安航空动力控制有限责任公司	191.78	112.35
中国南方航空工业（集团）有限公司	97.55	95.93
中国航空工业集团公司所属企业	12,375.49	11,537.95
合计	12,664.82	11,537.95
应付票据：		
中国航空工业集团公司所属企业	3,256.76	3,112.20
合计	3,256.76	3,112.20
预收款项：		
中国航空工业集团公司所属企业	262.80	424.54
合计	262.80	424.54
其他应付款：		
西安航空动力控制有限责任公司	867.51	
贵州盖克航空机电有限责任公司	947.31	947.31
北京长空机械有限责任公司	398.17	398.17
中国航空工业集团公司所属企业	11,717.70	11,656.03
合计	13,930.69	13,001.51

九、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本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

截止报表批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	2,243,094.80	100.00		
合 计	2,243,094.80	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	746,006.00	100.00		
合 计	746,006.00	100.00		

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,671,054.64	74.50	746,006.00	100.00
1 至 2 年	572,040.16	25.50		
合计	2,243,094.80	100.00		

(3) 坏账准备的计提情况

期末按关联方组合法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
备用金等往来款	2,243,094.80			内部往来不提坏账
合 计	2,243,094.80			

2、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	2,358,418,804.28			2,358,418,804.28
对合营企业投资				
对联营企业投资	25,391,998.27			25,391,998.27
其他股权投资				
减：长期股权投资				
减值准备				
合 计	2,383,810,802.55			2,383,810,802.55

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
贵州红林机械有限公司	成本法	416,701,279.14	416,701,279.14		416,701,279.14

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
长春航空液压控制有限公司	成本法	353,989,755.51	353,989,755.51		353,989,755.51
西安航空动力控制科技 有限公司	成本法	1,085,212,483.98	1,085,212,483.98		1,085,212,483.98
北京航科发动机控制系 统科技有限公司	成本法	476,456,149.73	476,456,149.73		476,456,149.73
江苏中航动力控制有 限公司	成本法	26,059,135.92	26,059,135.92		26,059,135.92
镇江恒驰科技有限公司	权益法	25,000,000.00	25,391,998.27		25,391,998.27
合 计		2,383,418,804.28	2,383,810,802.55		2,383,810,802.55

(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
贵州红林机 械 有 限 公 司	100.00	100.00				13,565,755.87
长 春 航 空 液 压 控制有限公司	100.00	100.00				3,000,000.00
西 安 航 空 动 力 控制科技有 限 公 司	100.00	100.00				34,220,000.00
北 京 航 科 发 动 机控制系统科 技有限公司	100.00	100.00				9,455,719.78
江 苏 中 航 动 力 控制有限公司	51.00	51.00				
镇 江 恒 驰 科 技 有限公司	33.33	33.33				
合 计						60,241,475.65

3、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
成本法核算的长期股权投资收益	60,241,475.65	
权益法核算的长期股权投资收益		
合 计	60,241,475.65	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
西安航空动力控制科技有限公司	34,220,000.00	
贵州红林机械有限公司	13,565,755.87	
北京航科发动机控制系统科技有限公司	9,455,719.78	
长春航空液压控制有限公司	3,000,000.00	
合 计	60,241,475.65	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
---------	-------	-------	--------

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
镇江恒驰科技有限公司			
北京透博梅卡长空航空发动机控制设备有限公司			
合 计			

4、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,975,193.95	-3,846,675.11
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,066.79	70,050.72
无形资产摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,982,577.77	
投资损失(收益以“-”号填列)	-60,241,475.65	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,497,088.80	4,436,589.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,628,503.91	-22,057.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,313,229.85	637,908.42
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,770,736.85	11,912,110.25
减: 现金的年初余额	3,899,318.82	11,281,401.83
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	871,418.03	630,708.42

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-305,971.77	-260,314.43
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）	5,866,181.51	11,751,611.00
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	24,475.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,204,269.32	219,292.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,788,954.06	11,710,589.47
所得税影响额	1,008,863.68	1,744,146.91
少数股东权益影响额（税后）	-22.06	191,263.80
合 计	5,780,112.44	9,775,178.76

注：（1）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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.0861	0.0861

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.00%	0.0800	0.0800

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、45。