
关于中航动力控制股份有限公司

期初数调整专项说明

中瑞岳华专审字[2013 第 1295 号



目录

1、期初数调整专项说明	1
2、附件：中航动力控制股份有限公司 2012 年度关于对以前年度报告 期披露的财务报表数据进行追溯调整的说明	3

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas

Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code: 100077

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

关于中航动力控制股份有限公司 2012 年度 对以前年度报告期披露的财务报表数据 进行期初数调整的专项说明

中瑞岳华专审字[2013 第 1295 号

中航动力控制股份有限公司全体股东：

我们接受，我们根据中国注册会计师审计准则对中航动力控制股份有限公司（以下简称“中航动控公司”）及其子公司的财务报表，包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表，2012年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2012年3月29日签发了字 [2012]第号标准无保留意见的审计报告。

根据深圳证券交易所《关于做好上市公司2012年年度报告披露工作的通知》的要求，中航动控公司编制了本专项说明所附的中航动控公司2012年度对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的说明（以下简称追溯调整说明）。

编制和对外披露追溯调整说明，并确保其真实性、合法性及完整性是中航动控公司的责任。我们对追溯调整说明所载内容与我们审计中航动控公司2011年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所

有重大方面没有发现不一致，相关追溯调整符合企业会计准则的有关规定。

为了更好地理解中航动控公司的追溯调整事项，追溯调整说明应当与已审计的财务报表一并阅读。本专项说明仅作为中航动控公司 2012年度报告披露之目的使相用，不得用作任何其他目的。

附件：中航动力控制股份有限公司2012年度关于对以前年度报告期披露的财务报表数据进行追溯调整的说明。

中瑞岳华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张锐

中国注册会计师：刘文辉

2013年3月29日

附件：

中航动力控制股份有限公司2012年度 关于对以前年度报告期披露的财务报表数据 进行追溯调整的说明

中航动力控制股份有限公司（以下简称“公司”）在2012年度决算中对以前年度报告期披露的财务报表数据进行了追溯调整，系报告期内下属全资子公司北京航科发动机控制系统科技有限公司（以下简称“北京航科”）收购公司实际控制人中国航空工业集团公司下属单位北京长空机械有限责任公司（以下简称“北京长空”）天然气加注集成控制系统业务并实施扩大产能项目，按照同一控制下企业合并原则对该事项进行了会计处理。根据《企业会计准则》、深圳证券交易所《关于做好上市公司2012年年度报告披露工作的通知》的要求，董事会对该追溯调整事项说明如下：

公司2011年3月16日召开的第五届董事会第十一次会议及2011年7月23日召开的第五届董事会第十三次会议审议通过，并经2011年9月16日召开的2011年第一次临时股东大会批准，同意公司北京航科收购北京长空天然气加注集成控制系统业务并实施扩大产能项目。

北京航科分别于2011年3月14日、2011年7月22日在北京与北京长空签订了《资产购买协议》和《资产购买协议之补充协议》，根据上述协议约定，北京航2012年9月以自有资金购买北京长空天然气加注集成控制系统业务，收购价格为777.47万元。

为了保证收购业务的连续经营，做大做强天然气加注集成控制系统业务，经公司批准，北京航科设立全资子公司北京长空航科天然气设备有限公司（以下简称“航科天然气”），注册资本1000万元，在航科天然气取得天然气加注集成系统业务经营资质后，将北京长空天然气加注集成系统业务及相关资产注入到航科天然气，航科天然气继续经营天然气加注集成系统业务。航科天然气于2012

年9月完成资产交割。

根据《企业会计准则第20号——企业合并》中同一控制下企业合并的会计处理原则，公司在合并当期编制合并报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，并对比较报表的相关项目进行追溯调整。具体情况如下：

2011年度利润表数据追溯调整情况表

金额单位：元

项目	公司 2011 年数据 (调整前)	航科天然气 2011 年数据"	公司 2011 年数据 (调整后)
一、营业总收入	1,940,673,489.12	18,029,003.10	1,958,702,492.22
其中：营业收入	1,940,673,489.12	18,029,003.10	1,958,702,492.22
二、营业总成本	1,742,700,707.87	15,868,417.34	1,758,569,125.21
其中：营业成本	1,424,506,672.51	11,398,091.57	1,435,904,764.08
营业税金及附加	1,825,465.71	151,554.17	1,977,019.88
销售费用	14,332,344.41	1,025,767.31	15,358,111.72
管理费用	251,345,349.48	2,541,049.34	253,886,398.82
财务费用	48,584,559.04	2,343.95	48,586,902.99
资产减值损失	2,106,316.72	749,611.00	2,855,927.72
投资收益	455,969.14		455,969.14
三、营业利润	198,428,750.39	2,160,585.76	200,589,336.15
加：营业外收入	29,601,728.66		29,601,728.66
减：营业外支出	2,808,961.55	2,777.48	2,811,739.03
四、利润总额	225,221,517.50	2,157,808.28	227,379,325.78
减：所得税费用	37,455,499.45	15,933.92	37,471,433.37
五、净利润	187,766,018.05	2,141,874.36	189,907,892.41
归属于母公司所有者的净利润	181,224,423.33	2,141,874.36	183,366,297.69
少数股东损益	6,541,594.72	-	6,541,594.72

2012年度资产负债表期初数据追溯调整情况表

金额单位：元

项目	公司 2012 年期初数据 (调整前)	航科天然气 2012 年期初数 据	合并抵消调整	公司 2012 年期初数据 (调整后)
货币资金	675,514,479.84	938,797.09		676,453,276.93
应收票据	523,848,440.00	50,000.00		523,898,440.00
应收账款	697,163,853.21	6,916,009.29		704,079,862.50
预付款项	160,570,052.28	1,590,101.00		162,160,153.28
其他应收款	24,654,556.42	154,175.50		24,808,731.92
存货	780,853,016.26	14,718,199.20		795,571,215.46
其他流动资产	240,449.22			240,449.22
长期股权投资	31,543,646.39			31,543,646.39
投资性房地产	3,875,808.72			3,875,808.72
固定资产	1,039,109,261.40	223,418.47		1,039,332,679.87
在建工程	229,653,165.04			229,653,165.04
无形资产	483,437,407.53			483,437,407.53
长期待摊费用	175,608.66			175,608.66
递延所得税资产	2,376,342.65	320,657.15		2,696,999.80
其他非流动资产	113,607.39			113,607.39
资产总计	4,653,129,695.01	24,911,357.70		4,678,041,052.71
短期借款	801,000,000.00			801,000,000.00
应付票据	85,482,070.01			85,482,070.01
应付账款	256,313,412.15	4,891,870.13		261,205,282.28
预收款项	14,891,834.61	8,114,601.30		23,006,435.91
应付职工薪酬	25,827,911.65			25,827,911.65
应交税费	13,390,860.42			13,390,860.42
应付利息	2,167,920.00			2,167,920.00
应付股利	30,770,547.06			30,770,547.06
其他应付款	156,433,482.03	5,532,800.80		161,966,282.83
一年内到期的非流动负债	20,450,000.00			20,450,000.00
长期借款	377,000,000.00			377,000,000.00
专项应付款	191,142,446.29			191,142,446.29
预计负债	5,465,905.57			5,465,905.57
其他非流动负债	138,422,809.10			138,422,809.10
负债合计	2,118,759,198.89	18,539,272.23		2,137,298,471.12
实收资本(或股本)	942,838,487.00	4,230,211.11	-4,230,211.11	942,838,487.00
资本公积	1,288,227,951.70		5,240,188.71	1,293,468,140.41
盈余公积	17,746,289.82			17,746,289.82

项目	公司 2012 年期初数据 (调整前)	航科天然气 2012 年期初数 据	合并抵消调整	公司 2012 年期初数据 (调整后)
未分配利润	228,481,593.94	2,141,874.36	-1,009,977.60	229,613,490.70
归属于母公司股东的所有者 权益合计	2,477,294,322.46	6,372,085.47		2,483,666,407.93
少数股东权益	57,076,173.66			57,076,173.66
所有者权益合计	2,534,370,496.12	6,372,085.47		2,540,742,581.59
负债和所有者权益总计	4,653,129,695.01	24,911,357.70		4,678,041,052.71

特此说明

中航动力控制股份有限公司

二〇一三年三月二十九日