

中航动力控制股份有限公司监事会关于对以前年度 披露的财务数据进行追溯调整的专项说明

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披露的财务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航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，监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

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)
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
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

经过核查，我们认为公司上述追溯调整符合《企业会计准则》的相关规定。

特此说明。

中航动力控制股份有限公司监事会

二〇一三年三月二十九日