

财务报告

资产负债表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	641,137,668.95	502,735,322.43	494,794,315.51	368,171,332.51
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	68,420,821.03	52,334,577.08	109,006,066.27	87,518,938.21
应收账款	468,838,017.92	309,978,330.19	387,060,477.68	262,543,570.96
预付款项	45,482,972.67	22,071,638.98	36,579,090.06	32,710,257.65
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		2,881,500.00		
其他应收款	16,567,988.05	10,498,252.89	35,715,291.60	9,234,119.97
买入返售金融资产				
存货	293,122,131.25	201,703,268.48	265,030,383.86	176,475,017.68
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,533,569,599.87	1,102,202,890.05	1,328,185,624.98	936,653,236.98
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	66,800.00	128,604,278.75	66,800.00	128,604,278.75
投资性房地产				
固定资产	352,945,445.88	298,659,952.62	324,215,963.30	262,981,900.12
在建工程	135,946,137.53	17,009,163.13	83,123,935.15	7,437,986.54
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				

无形资产	77,751,724.63	14,666,761.34	79,535,270.71	15,063,956.74
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	267,848.60	267,848.60		
递延所得税资产	7,189,692.16	3,544,889.03	6,154,842.02	2,510,038.89
其他非流动资产				
非流动资产合计	574,167,648.80	462,752,893.47	493,096,811.18	416,598,161.04
资产总计	2,107,737,248.67	1,564,955,783.52	1,821,282,436.16	1,353,251,398.02
流动负债：				
短期借款	240,000,000.00	100,000,000.00	230,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	110,356,100.00	110,356,100.00	107,781,575.98	107,781,575.98
应付账款	240,092,131.79	192,626,222.78	169,927,192.43	138,138,608.45
预收款项	13,263,222.96	3,929,490.33	13,976,219.49	2,725,050.82
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	20,892,978.87	19,273,807.09	19,166,737.78	16,470,302.62
应交税费	6,813,022.17	6,017,626.27	17,365,086.66	11,701,127.41
应付利息	12,265.00		223,550.00	
应付股利	2,768,500.00		34,504.37	
其他应付款	57,991,507.06	22,020,136.60	58,192,077.39	20,652,822.29
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负 债	2,000,000.00		2,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	694,189,727.85	454,223,383.07	618,666,944.10	397,469,487.57
非流动负债：				
长期借款	165,080,000.00	100,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	109,083,801.78	8,997,019.66	110,654,179.15	7,720,000.00
预计负债				
递延所得税负债	1,626,252.11	1,626,252.11	1,857,244.32	1,857,244.32
其他非流动负债				
非流动负债合计	275,790,053.89	110,623,271.77	112,511,423.47	9,577,244.32
负债合计	969,979,781.74	564,846,654.84	731,178,367.57	407,046,731.89

所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	267,750,000.00	267,750,000.00	178,500,000.00	178,500,000.00
资本公积	398,084,011.64	399,853,068.44	451,622,011.64	453,391,068.44
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	171,962,097.31	171,962,097.31	171,962,097.31	171,962,097.31
一般风险准备				
未分配利润	166,369,880.04	160,543,962.93	151,654,092.71	142,351,500.38
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,004,165,988.99	1,000,109,128.68	953,738,201.66	946,204,666.13
少数股东权益	133,591,477.94		136,365,866.93	
所有者权益合计	1,137,757,466.93	1,000,109,128.68	1,090,104,068.59	946,204,666.13
负债和所有者权益总计	2,107,737,248.67	1,564,955,783.52	1,821,282,436.16	1,353,251,398.02

公司法定代表人：李聚文

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：袁骞

利 润 表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	598,409,118.86	445,234,945.09	504,376,888.28	353,175,721.98
其中：营业收入	598,409,118.86	445,234,945.09	504,376,888.28	353,175,721.98
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	533,665,158.94	380,719,691.79	442,094,943.85	306,158,361.56
其中：营业成本	409,209,597.73	306,367,371.44	339,650,036.33	243,730,323.69
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	893,674.86	408,455.60	1,700,481.16	1,112,498.57
销售费用	44,423,964.56	28,659,792.05	31,152,064.79	22,186,264.42
管理费用	68,216,897.72	41,320,007.30	56,592,587.39	35,156,677.45
财务费用	5,495,136.20	1,503,374.00	5,274,184.34	965,409.94
资产减值损失	5,425,887.87	2,460,691.40	7,725,589.84	3,007,187.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		2,881,500.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,743,959.92	67,396,753.30	62,281,944.43	47,017,360.42
加：营业外收入	5,133,396.67	5,055,712.37	1,952,509.97	1,936,444.22
减：营业外支出	2,000,208.32	1,719,751.07	973,732.61	920,386.46
其中：非流动资产处置损失	72,933.88	73,736.50	219,925.70	219,925.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,877,148.27	70,732,714.60	63,260,721.79	48,033,418.18
减：所得税费用	8,542,249.93	7,915,252.05	14,368,702.18	9,980,012.21

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,334,898.34	62,817,462.55	48,892,019.61	38,053,405.97
归属于母公司所有者的净利润	59,340,787.33	62,817,462.55	43,684,763.54	38,053,405.97
少数股东损益	-5,888.99		5,207,256.07	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.22	0.23	0.16	0.14
（二）稀释每股收益	0.22	0.23	0.16	0.14

公司法定代表人：李聚文

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：袁豁

现金流量表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	514,966,916.09	422,362,291.77	354,781,600.23	271,697,880.70
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	3,574,918.72	3,574,918.72	13,161,876.60	1,526,928.49
收到其他与经营活动有关的现金	9,172,152.86	8,123,430.20	8,387,757.81	6,349,006.16
经营活动现金流入小计	527,713,987.67	434,060,640.69	376,331,234.64	279,573,815.35
购买商品、接受劳务支付的现金	238,978,032.54	205,524,695.02	261,609,307.57	216,083,400.99
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	130,311,705.83	86,899,865.65	90,367,208.96	58,015,896.67
支付的各项税费	34,872,351.38	22,937,566.44	30,479,859.03	20,582,046.41
支付其他与经营活动有关的现金	47,817,423.27	28,596,872.88	51,801,989.70	33,640,546.54
经营活动现金流出小计	451,979,513.02	343,958,999.99	434,258,365.26	328,321,890.61
经营活动产生的现金流量净额	75,734,474.65	90,101,640.70	-57,927,130.62	-48,748,075.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	417,475.64	361,850.64	671,981.50	127,217.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	23,796,061.53		6,401,579.27	
投资活动现金流入小计	24,213,537.17	361,850.64	7,073,560.77	127,217.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,913,252.26	46,638,285.80	48,338,169.78	45,269,184.82
投资支付的现金				113,507,600.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			5,233,276.56	
投资活动现金流出小计	114,913,252.26	46,638,285.80	53,571,446.34	158,776,784.82
投资活动产生的现金流量净额	-90,699,715.09	-46,276,435.16	-46,497,885.57	-158,649,567.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	265,080,000.00	100,000,000.00	118,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			6,346,607.70	
筹资活动现金流入小计	265,080,000.00	100,000,000.00	124,346,607.70	38,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00		209,000,000.00	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,435,190.50	8,925,000.00	22,048,181.24	13,045,921.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	281,057.83	281,057.83	536,373.23	536,373.23
筹资活动现金流出小计	103,716,248.33	9,206,057.83	231,584,554.47	112,582,294.47
筹资活动产生的现金流量净额	161,363,751.67	90,793,942.17	-107,237,946.77	-74,582,294.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-55,157.79	-55,157.79	-648,131.27	-648,131.27
五、现金及现金等价物净增加额	146,343,353.44	134,563,989.92	-212,311,094.23	-282,628,068.32
加：期初现金及现金等价物余额	494,794,315.51	368,171,332.51	609,683,382.10	575,149,399.95
六、期末现金及现金等价物余额	641,137,668.95	502,735,322.43	397,372,287.87	292,521,331.63

公司法定代表人：李聚文

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：袁骞

合并股东权益变动表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额										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	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			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	178,500,000.00	451,622,011.64			171,962,097.31		151,654,092.71		136,365,866.93	1,090,104,068.59	119,000,000.00	510,022,789.69			161,336,040.68		82,391,365.18		872,750,195.55	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他												32,281,717.00					2,430,911.26	68,414,167.89	103,126,796.15	
二、本年初余额	178,500,000.00	451,622,011.64			171,962,097.31		151,654,092.71		136,365,866.93	1,090,104,068.59	119,000,000.00	542,304,506.69			161,336,040.68		84,822,276.44	68,414,167.89	975,876,991.70	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,250,000.00	-53,538,000.00					14,715,787.33		-2,774,388.99	47,653,398.34	59,500,000.00	-90,682,495.05			10,626,056.63		66,831,816.27	67,951,699.03	114,227,076.88	
（一）净利润							59,340,787.33		-5,888.99	59,334,898.34							111,915,779.42	5,493,453.38	117,409,232.80	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		12,000.00								12,000.00		661,854.46					1,242,093.48	1,804,662.73	3,708,610.67	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												661,854.46						635,899.38	1,297,753.84	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				

4. 其他		12,000.00							12,000.00							1,242,093.48		1,168,763.35	2,410,856.83
上述（一）和（二）小计		12,000.00					59,340,787.33	-5,888.99	59,346,898.34		661,854.46					113,157,872.90		7,298,116.11	121,117,843.47
（三）所有者投入和减少资本											-55,644,349.51							60,688,087.29	5,043,737.78
1. 所有者投入资本																		5,107,610.00	5,107,610.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他											-55,644,349.51							55,580,477.29	-63,872.22
（四）利润分配							-8,925,000.00	-2,768,500.00	-11,693,500.00				10,626,056.63		-22,526,056.63		-34,504.37	-11,934,504.37	
1. 提取盈余公积													10,626,056.63		-10,626,056.63				
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,925,000.00	-2,768,500.00	-11,693,500.00						-11,900,000.00		-34,504.37	-11,934,504.37	
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转	89,250,000.00	-53,550,000.00					-35,700,000.00			59,500,000.00	-35,700,000.00					-23,800,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,550,000.00	-53,550,000.00								35,700,000.00	-35,700,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他	35,700,000.00						-35,700,000.00			23,800,000.00						-23,800,000.00			
四、本期期末余额	267,750,398,084,011					171,962,091,663,699		133,591,471,137,757,46	178,500,004,516,222,01				171,962,091,663,699		151,654,092,711,365,866		136,365,866,109,104,06		

	000.00	.64			7.31		880.04		7.94	6.93	0.00	1.64			7.31				92	8.58
--	--------	-----	--	--	------	--	--------	--	------	------	------	------	--	--	------	--	--	--	----	------

母公司股东权益变动表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额							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	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	178,500,000.00	453,391,068.44			171,962,097.31	142,351,500.38	946,204,666.13	119,000,000.00	510,022,789.69			161,336,040.68	82,391,365.18	872,750,195.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	178,500,000.00	453,391,068.44			171,962,097.31	142,351,500.38	946,204,666.13	119,000,000.00	510,022,789.69			161,336,040.68	82,391,365.18	872,750,195.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,250,000.00	-53,538,000.00				18,192,462.55	53,904,462.55	59,500,000.00	-56,631,721.25			10,626,056.63	59,960,135.20	73,454,470.58
（一）净利润						62,817,462.55	62,817,462.55						106,260,566.32	106,260,566.32
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		12,000.00					12,000.00						25,625.51	25,625.51
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他		12,000.00					12,000.00						25,625.51	25,625.51
上述（一）和（二）小计		12,000.00				62,817,462.55	62,829,462.55						106,286,191.83	106,286,191.83

(三) 所有者投入和减少资本									-20,931,721.25					-20,931,721.25
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他									-20,931,721.25					-20,931,721.25
(四) 利润分配	35,700,000.00					-44,625,000.00	-8,925,000.00					10,626,056.63	-22,526,056.63	-11,900,000.00
1. 提取盈余公积												10,626,056.63	-10,626,056.63	
2. 对所有者(或股东)的分配	35,700,000.00					-44,625,000.00	-8,925,000.00						-11,900,000.00	-11,900,000.00
3. 其他														
(五) 所有者权益内部结转	53,550,000.00	-53,550,000.00						59,500,000.00	-35,700,000.00				-23,800,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,550,000.00	-53,550,000.00						35,700,000.00	-35,700,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他								23,800,000.00					-23,800,000.00	
四、本期期末余额	267,750,000.00	399,853,068.44			171,962,097.31	160,543,962.93	1,000,109,128.68	178,500,000.00	453,391,068.44			171,962,097.31	142,351,500.38	946,204,666.13

中航光电科技股份有限公司财务报表附注

2009 年中期报告

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

中航光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）系经中华人民共和国国家经济贸易委员会[2002]959 号文《关于同意设立中航光电科技股份有限公司的批复》批准，由原中国航空工业第一集团公司（以下简称“中国一航”）作为主发起人，以其所属单位洛阳航空电器厂（以下简称“洛航厂”）经评估并报财政部备案的与电连接器系列、光纤连接器及光无源器件系列产品等相关的经营性净资产作为出资，联合河南投资集团有限公司（原河南省经济技术开发公司）、洛阳市经济投资有限公司、中国空空导弹研究院、赛维航电科技有限公司（原北京埃威克航电科技有限公司）、金航数码科技有限责任公司、洛阳高新海鑫科技有限公司和 13 名自然人以现金出资，共同发起于 2002 年 12 月 31 日设立的股份有限公司。公司母公司原为中国一航，系国务院国有资产监督管理委员会管辖的国有独资企业。2008 年 11 月 6 日，中国航空工业集团公司设立，并依法承继原中国航空工业第一集团公司和中国航空工业第二集团公司全部权利义务。公司实际控制人由中国一航变更为中国航空工业集团公司（以下简称：“中航工业”）。

根据公司 2006 年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监发行字〔2007〕352 号《关于核准中航光电科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》，公司于 2007 年 10 月 18 日公开发行股票 3000 万股，实际募集资金净额 462,313,274.53 元，申请增加注册资本

30,000,000.00 元，公司于 2007 年 10 月 18 日在深圳证券交易所上市，证券代码 002179。

根据公司 2008 年度股东大会决议，同意以总股本 17,850 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2 股（含税），每 10 股以资本公积金转增 3 股，每股面值 1 元，合计增加股本 8,925 万元。送转股本后公司总股本增加为 26,775 万股。已经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司 2009 年 6 月 23 日中瑞岳华验字[2009]第 098 号验资报告验证。

公司住所：洛阳高新技术开发区周山路 10 号；法定代表人：李聚文；经营范围：光电元器件及电子信息产品的生产、销售；本企业自产产品及相关技术的出口业务，本企业生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件，本企业相关技术的进口业务；“三来一补”。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设战略与投资管理部、人力资源部、市场营销部、产品开发部、财务会计部、审计部等职能部门。

二、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事

项，按照中华人民共和国财政部《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、 公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产等的金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，以公允价值计量。

4、现金等价物的确定标准

公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

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，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。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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，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，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

6、金融资产、金融负债

（1）金融资产和金融负债的分类

公司结合自身业务特点和风险管理要求，按照投资目的和经济实质将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，即确认与之相关的金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债的初始确认按照公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量的主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④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，以及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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

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

(3) 主要的金融资产和主要的金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（4）金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

公司对于已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但保留了对该金融资产控制的，按照其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；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

（5）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

C. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值

损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

D. 其他

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

7、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

①债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约等）；

③债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；

④其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2) 坏账的核算方法

公司发生的坏账采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未发生减值的应收款项，公司根据应收款项余额的账龄、顾客的信贷可靠度及过往的转销经验作出估计计提坏账准备。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%

8、存货

(1) 存货分类：存货分为原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、库存商品、在途物资等；

(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。除库存商品发出按“加权平均法”核算外，存货领用和发出时按个别计价法计价。

(3) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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，按单个存货项目计提存货跌价准备，并计入当期损益。其中对于数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9、长期股权投资

（1）长期股权投资的初始计量

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

公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关

的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

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

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

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

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

（2）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制，以及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。

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。公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利

超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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。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，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。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。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，公司负有承担额外损失义务的除外。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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

（3）共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

10、投资性房地产

公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策、摊销方法和减值准备的计提依据与相同或同类固定资产的折旧政策或无形资产摊销方法和减值准备的计提依据一致。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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）固定资产的分类和折旧方法

公司固定资产采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率%
房屋和建筑物	20-30	3-5%	3.17- 4.85
机械设备	6-10	3-5%	9.70-15.83
动力设备	10	3-5%	9.70
传导设备	10	3-5%	9.70
运输设备	5-6	3-5%	15.83-19.40
仪器仪表	4-10	3-5%	9.70-23.75
电子设备	5	3-5%	19.40
办公设备	3	3-5%	31.67
其它设备	6	3-5%	15.83

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

②至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（3）融资租入固定资产

①融资租入固定资产认定依据和计价方法见附注四、21。

②融资租入固定资产的折旧方法

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

12、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值。

13、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对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。

③无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

14、研究开发支出

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。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。按实际支出入账，在项

目受益期内平均摊销。

16、资产减值

(1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含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）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）

远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额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。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

在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，应当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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、股份支付

（1）以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

（2）以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

④后续计量

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

B. 公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

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

- ①该义务是公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日后对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计

数对该账面价值进行调整。

20、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，予以确认：

- ①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公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。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包括利息收入、使用费收入等，在同时满

足以下条件时，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。

21、租赁

（1）租赁的分类

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（2）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（3）融资租赁的主要会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）经营租赁的主要会计处理

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

22、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，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。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。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、非货币性资产交换

（1）非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①同时满足下列条件，予以确认、计量：

A. 该项交换具有商业实质；

B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：公司在按照公允价值和应支付的相关税费作

为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

（2）未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

24、债务重组

（1）债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

（2）公司作为债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本，股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。

重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

（3）公司作为债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权

的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，不确认或有应收金额。

25、所得税

（1）所得税的核算方法

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（3）递延所得税资产的确认

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

①该交易不是企业合并，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性

差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（4）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（5）递延所得税资产的减值

在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

五、主要会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项的说明

公司 2009 年上半年无需要说明的会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

六、税项

1、增值税

(1) 军品销售：根据国税函[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，经河南国防科学技术工业委员会确认，公司生产的军工产品免征增值税；

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

2、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

(1) 公司注册地在洛阳高新技术开发区，根据财政部和国家税务总局财税字[1994]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》和 2008 年河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的豫科〔2008〕175 号“关于认定河南省 2008 年度第一批高新技术企业的通知”，公司取得 GR200841000041 号高新技术企业证书（有效期三年），适用 15%的企业所得税税率。

(2) 根据国家税务总局国税发[2008]116 号文《关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法[试行]〉的通知》，公司自 2008 年度起，按技术开发费实际发生额加计 50%，抵扣当年度的应纳税所得额。

(3) 公司控股子公司沈阳兴华及其子公司适用 25%的企业所得税税率。

5、其他税项

按国家有关规定计缴。

七、企业合并及合并财务报表

1、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上（含 1 年）。同时满足上述两个条件的，公司界定为同一控制下的企业合并。

②合并日的确定依据

合并日是指公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：

- A. 企业合并协议已获股东大会通过；
- B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门批准；
- C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- D. 公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；
- E. 公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应利益、承担风险。

③合并成本的确定

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④合并费用的处理方法

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方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中，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（指公司），参与合并的其他企业为被购买方。

②购买日的确定依据

购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

③合并成本的确定

合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企

业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

④合并费用的处理方法

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

⑤商誉的金额及其确定方法

商誉是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

（3）吸收合并

公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

①同一控制下的吸收合并，公司在合并日取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。如果被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司基于重要性原则，在合并日按照公司会计政策对被合并方的相关资产、负债的账面价值进行调整，在此基础上确定合并中取得的资产、负债的入账价值。

②非同一控制下的吸收合并，公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为公司的资产和负债。公允价值具体确定方法如下：

A. 货币资金，按照购买日阴被购买方的账面余额确定。

B. 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。

C. 应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

D. 存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

E. 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公

允价值。

F. 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

G. 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按照适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

H. 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，单独确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担该项义务，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

I. 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，应当按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不折现。

2、合并财务报表

(1) 合并范围

①确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。公司对其他单位投资占被投资单位有表决

权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

②2009 年半年度的子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际 控制人	组织机构 代码
一、通过同一控制下企业合并取得的子公司						
沈阳兴华	沈阳	制造业	6,126.53	航空电器 生产销售等	本公司	73464630-2
二、通过非同一控制下企业合并取得的子公司						
三、通过其他方式取得的子公司						
沈阳兴华模具开 发有限责任公司	沈阳	制造业	60.00	模具开发、 研制、销售	沈阳兴华	72090725-X
沈阳高渡美涂料 有限公司	沈阳	制造业	100.00	建筑涂料 制造、施工	沈阳兴华	78006976-1
沈阳兴华航空 科技有限公司	沈阳	制造业	500.00	航空产品 产销、研发	沈阳兴华	67532762-6
沈阳兴华华亿轨道 交通电器有限公司	沈阳	制造业	500.00	铁路轨道交 通电器产品 产销、研发	沈阳兴华	67531958-9

（续）

公司名称	公司实际投资 金额（万元）	实质上构成对子公司 净投资的余额(万元)	持股 比例	表决权比 例	是否 合并
一、通过同一控制下企业合并取得的子公司					
沈阳兴华	14,953.60	12,860.43	51%	51%	是
二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司					
三、通过其他方式取得的子公司					
沈阳兴华模具 开发有限责任 公司	50.40	72.36	84%	84%	是
沈阳高渡美涂 料有限公司	60.00	-51.16	60%	60%	是
沈阳兴华航空 科技有限公司	234.24	274.38	46.8478%	46.8478%	是
沈阳兴华华亿轨道 交通电器有限公司	255.00	241.04	51%	51%	是

③公司控股子公司沈阳兴华持有沈阳兴华航空科技有限公司 46.8478%股权，但对其能够形成实质控制，故将其纳入合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法

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

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

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

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

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

子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(3) 少数股东权益（各子公司少数股东权益）

子公司名称	期末数	期初数
沈阳兴华	127,458,741.45	130,799,076.47
沈阳兴华模具开发有限责任公司	167,711.47	137,834.86
沈阳高渡美涂料有限公司		
北京国宇航航空科技发展有限公司		
沈阳兴华航空科技有限公司	3,200,322.83	3,113,067.30
沈阳兴华华亿轨道交通电器有限公司	2,764,702.19	2,315,888.30
合 计	133,591,477.94	136,365,866.93

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2009 年 1 月 1 日，期末指 2009 年 6 月 30 日。上年指 2008 年，本年指 2009 年。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币金 额	原币金额	折算 汇率	折合人民币金 额
现金-人民币			698,251.33			287,869.12
现金小计			698,251.33			287,869.12
银行存款-人民币			545,131,455.91			451,985,874.90
-美元	2,262,470.31	6.8319	15,456,970.93	999,972.45	6.8346	6,834,411.68
-欧元	300,251.95	9.6408	2,894,669.00	114,472.00	9.6590	1,105,685.05
-港币				2,833,443.09	0.8819	2,498,813.46
银行存款小计			563,483,095.84			462,424,785.09
其他货币资金-人民 币			76,956,321.78			32,081,661.30
其他货币资金小计			76,956,321.78			32,081,661.30
合 计			641,137,668.95			494,794,315.51

注：①货币资金期末数较期初数增加 29.58%，主要系公司 2009 年上半年加快资金回笼所致；②期末其他货币资金增加 139.88%，系公司银行承兑汇票保证金增加。

2、应收票据

应收票据明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,626,069.84	83,525,240.77
商业承兑汇票	24,794,751.19	25,480,825.50
合 计	68,420,821.03	109,006,066.27

注：期末应收票据较期初数减少 37.23%，主要系期初部分应收票据本期到期所致。

3、应收账款

(1) 按类别列示明细情况

项 目	期 末 数				
	账面余额	占应收账款 总额比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的应收账款	320,859,537.02	64.16%	17,618,814.08	303,240,722.94	5.49%
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的应收账款	27,541,298.86	5.51%	6,392,653.42	21,148,645.44	23.21%
其他不重大应收账款	151,661,961.87	30.33%	7,213,312.33	144,448,649.54	4.76%
合 计	500,062,797.75	100.00%	31,224,779.83	468,838,017.92	

项 目	期 初 数				
	账面余额	占应收账款 总额比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的应收账款	276,990,601.20	67.15%	15,277,311.02	261,713,290.18	5.52%
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的应收账款	10,125,242.74	2.45%	2,972,384.10	7,152,858.64	29.36%
其他不重大应收账款	125,417,244.66	30.40%	7,222,915.80	118,194,328.86	5.76%
合 计	412,533,088.60	100.00%	25,472,610.92	387,060,477.68	

注：单项金额重大的应收账款主要系金额超过一百万元的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款主要系账龄超过一年的应收款项。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占应收账款总 额的比例	坏账准备	账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
1 年以内	462,806,597.11	92.55%	23,285,874.32	381,924,154.10	92.58%	19,217,807.37
1 至 2 年	25,190,773.15	5.04%	2,642,115.53	21,267,416.36	5.15%	2,123,263.88
2 至 3 年	7,699,752.28	1.54%	2,309,925.69	5,719,162.22	1.39%	1,715,748.67
3 至 4 年	2,380,990.30	0.48%	1,190,495.15	2,133,374.97	0.52%	1,066,687.49
4 至 5 年	941,578.79	0.19%	753,263.03	699,387.20	0.17%	559,509.76

5 年以上	1,043,106.12	0.21%	1,043,106.12	789,593.75	0.19%	789,593.75
合 计	500,062,797.75	100.00%	31,224,779.83	412,533,088.60	100.00%	25,472,610.92

注：应收账款期末数比期初数增加 21.22%，主要系公司销售规模扩大所致。

(3) 应收账款期末数包含的应收关联方（中航工业集团下属子公司）的款项 118,166,381.80 元，占应收账款的比例为 23.63%。

(4) 应收账款期末数中无持公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款前五名单位欠款合计 75,277,919.27 元，占应收账款总额的比例为 15.05%。

(6) 本期收回以前年度已全额计提坏账的应收账款 66,332.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	42,945,212.72	94.42%	36,305,932.05	99.25%
1至2年	2,425,278.04	5.33%	190,742.33	0.52%
2至3年	68,925.62	0.15%	38,859.39	0.11%
3年以上	43,556.29	0.10%	43,556.29	0.12%
合 计	45,482,972.67	100.00%	36,579,090.06	100.00%

注：预付账款期末数较期初数增加 24.34%，主要系报告期内子公司沈阳兴华新厂区建设预付设备及工程款。

(2) 期末无预付持有公司股份 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付账款期末数中含预付其他关联方款项 47,582.50 元，占预付账款总额的比例为 0.11%，该项关联交易的披露见附注十、(三) 5。

5、其他应收款

(1) 按类别列示明细情况

项 目	期 末 数				坏账准备计提比例
	账面余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	账面价值	
单项金额重大的其他应收款	5,241,216.31	29.17%		5,241,216.31	
单项金额不重大但按信用风险特征组	1,493,141.31	8.31%	1,057,601.99	435,539.32	70.83%

合后该组合的风险较大的其他应收款

其他不重大其他应收款	11,232,083.80	62.52%	340,851.38	10,891,232.42	3.03%
合 计	17,966,441.42	100.00%	1,398,453.37	16,567,988.05	

项 目	期 初 数				
	账面余额	占其他应收款总额的比 例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的其他应收款	24,735,554.36	66.65%		24,735,554.36	
单项金额不重大但按信用风险特征组 合后该组合的风险较大的其他应收款	1,265,508.22	3.41%	1,057,601.99	207,906.23	83.57%
其他不重大其他应收款	11,112,682.39	29.94%	340,851.38	10,771,831.01	3.07%
合 计	37,113,744.97	100.00%	1,398,453.37	35,715,291.60	

注：单项金额重大的其他应收款主要系金额超过一百万元的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款主要系账龄超过一年的应收款项。

（2）按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	账面余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
1 年以内	11,655,699.72	64.87%	62,623.35	19,006,688.42	51.21%	62,623.35
1 至 2 年	4,345,486.78	24.19%	62,620.42	16,330,815.04	44.00%	62,620.42
2 至 3 年	1,081,558.73	6.02%	409,513.41	672,045.32	1.81%	409,513.41
3 至 4 年	56,328.00	0.31%	56,328.00	276,828.00	0.75%	56,328.00
4 至 5 年						
5 年以上	827,368.19	4.61%	807,368.19	827,368.19	2.23%	807,368.19
合 计	17,966,441.42	100.00%	1,398,453.37	37,113,744.97	100.00%	1,398,453.37

注：其他应收款期末数比期初数减少 51.59%，主要系子公司沈阳兴华以前年度委托中航工业采购进口设备，本期中航工业拨付子公司沈阳兴华高新二期生产能力建设及研保条件项目资金。

（3）期末其他应收款前五名单位欠款合计 16,616,053.19 元，占其他应收款总额的比例为 92.48%。

（4）其他应收款期末数中含应收中航工业（直接持有公司 44.87% 股份）款项 5,454,911.21 元，占其他应收款总额的 30.36%，该项关

联交易披露见附注十、（三）5。

6、存货

（1）存货明细情况

项 目	期末数			
	余 额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净额
原材料	43,675,835.51			43,675,835.51
在产品	60,258,296.89			60,258,296.89
库存商品	185,364,522.05		804,897.48	184,559,624.57
低值易耗品	4,628,374.28			4,628,374.28
合 计	293,927,028.73		804,897.48	293,122,131.25

项 目	期初数			
	余 额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净额
原材料	39,259,737.99			39,259,737.99
在产品	58,799,542.11			58,799,542.11
库存商品	166,343,021.32		1,064,846.52	165,278,174.80
低值易耗品	1,692,928.96			1,692,928.96
合 计	266,095,230.38		1,064,846.52	265,030,383.86

（2）存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
原材料						
在产品						
库存商品	1,064,846.52		259,949.04		259,949.04	804,897.48
低值易耗品						
合 计	1,064,846.52		259,949.04		259,949.04	804,897.48

7、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	1,867,084.31			1,867,084.31
减：长期股权投资减值准备	1,800,284.31			1,800,284.31
合 计	66,800.00			66,800.00

（2）按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
济南轻骑（法人股）	66,800.00	66,800.00			66,800.00
沈阳兴达涂料有限公司	1,800,284.31	1,800,284.31			1,800,284.31
合 计	1,867,084.31	1,867,084.31			1,867,084.31

（3）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
沈阳兴达涂料有限公司	1,800,284.31					1,800,284.31
合 计	1,800,284.31					1,800,284.31

8、固定资产

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	132,895,524.27			132,895,524.27
机械设备	297,083,669.89	40,487,118.69	4,415,556.55	333,155,232.03
运输工具	13,470,334.00	802,044.03	215,599.78	14,056,778.25
仪表设备	27,265,335.67	7,879,106.58		35,144,442.25
其他设备	10,219,329.85	140,234.31	128,212.69	10,231,351.47
办公设备	6,968,545.19	475,626.34	469,075.26	6,975,096.27
电子设备	13,831,547.43	3,023,645.84	142,246.78	16,712,946.49
动力设备	33,354,820.08	1,738,754.63	87,965.57	35,005,609.14
传导设备	3,653,066.27			3,653,066.27
合 计	538,742,172.65	54,546,530.42	5,458,656.63	587,830,046.44
累计折旧				
房屋、建筑物	31,723,221.01	2,945,104.75		34,668,325.76
机械设备	135,197,280.58	15,988,610.80	3,941,051.58	147,244,839.80
运输工具	8,771,794.69	691,593.80	172,246.98	9,291,141.51
仪表设备	10,455,283.47	1,697,348.03		12,152,631.50
其他设备	5,846,850.23	542,874.16	107,762.45	6,281,961.94
办公设备	5,461,092.48	266,769.50	440,862.57	5,286,999.41
电子设备	4,900,551.88	1,359,425.11	105,422.86	6,154,554.13
动力设备	8,692,176.47	1,617,974.62	69,457.24	10,240,693.85
传导设备	2,401,632.41	85,494.12		2,487,126.53
合 计	213,449,883.22	25,195,194.89	4,836,803.68	233,808,274.43
减值准备				
房屋、建筑物				
机械设备	1,076,326.13			1,076,326.13

运输工具				
仪表设备				
其他设备				
办公设备				
电子设备				
动力设备				
传导设备				
合 计	1,076,326.13			1,076,326.13
账面价值				
房屋、建筑物	101,172,303.26			98,227,198.51
机械设备	160,810,063.18			184,834,066.10
运输工具	4,698,539.31			4,765,636.74
仪表设备	16,810,052.20			22,991,810.75
其他设备	4,372,479.62			3,949,389.53
办公设备	1,507,452.71			1,688,096.86
电子设备	8,930,995.55			10,558,392.36
动力设备	24,662,643.61			24,571,457.77
传导设备	1,251,433.86			1,359,397.26
合 计	324,215,963.30			352,945,445.88

注：①公司无用于对外抵押、担保的固定资产；②固定资产减值准备系以前年度计提。

(2) 固定资产减值准备

项 目	期初数	本期 计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
机械设备	1,076,326.13					1,076,326.13
合 计	1,076,326.13					1,076,326.13

9、在建工程

(1) 明细情况

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	资金来源
改造购入设备		2,842,757.59	11,400,720.66			14,243,478.25	
电连接器项目 设备购建		3,047,717.03	1,810,379.19	4,106,084.66		752,011.56	
电连接器产业 化项目小计	281,110,000.00	5,890,474.62	13,211,099.85	4,106,084.66		14,995,489.81	国拨、借 款募集资 金
光电传输集成 开发产业化项 目	77,410,000.00	1,137,946.10	1,700,519.35	1,336,913.75		1,501,551.70	募集资金

线缆总成项目	53,190,000.00	409,565.82	81,196.58		490,762.40	募集资金
射频同轴连接器高技术产业化项目			43,505.29	22,146.07	21,359.22	
新厂区搬迁建设项目	212,653,500.00	40,969,344.93	49,616,388.66		90,585,733.59	补偿金及自筹
基建技改项目（高新二期生产能力建设、高新二期研保条件）	58,800,000.00	801,930.91			801,930.91	国拨、贷款
募集资金项目（电机断路器和电连接器）待安装设备	80,000,000.00	33,768,222.00		6,722,727.10	27,045,494.90	募集资金
		146,450.77	1,638,285.77	1,280,921.54	503,815.00	自筹
	763,163,500.00	83,123,935.15	66,290,995.50	13,468,793.12	135,946,137.53	

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日，在建工程无可收回金额低于账面价值的情况。

10、无形资产

项 目	初始成本	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	累计摊销数	期末数
土地使用权	74,428,679.62	71,247,761.30			748,752.36	3,929,670.68	70,499,008.94
办公软件	5,347,205.57	2,847,266.33	123,080.00		509,332.05	2,886,191.29	2,461,014.28
专利权	800,000.00	736,000.00			48,000.00	112,000.00	688,000.00
电连接器技术	6,005,416.70	4,704,243.08			600,541.67	1,901,715.29	4,103,701.41
合 计	86,581,301.89	79,535,270.71	123,080.00		1,906,626.08	8,829,577.26	77,751,724.63

注：截至 2009 年 6 月 30 日，公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

11、长期待摊费用

项 目	初始成本	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	累计摊销数	期末数
开办费	304,162.00		304,162.00		36,313.40	36,313.40	267,848.60
合 计	304,162.00		304,162.00		36,313.40	36,313.40	267,848.60

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

项 目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	6,893,953.99	6,028,953.25

因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	295,738.17	125,888.77
国产设备投资抵免所得税额		
合 计	7,189,692.16	6,154,842.02

(2) 暂时性差异明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	28,294,828.59	25,507,856.15
其他应收款坏账准备	1,147,251.31	1,147,251.31
存货跌价准备	804,897.48	1,064,846.52
固定资产减值准备	1,076,326.13	1,076,326.13
长期股权投资减值准备	1,800,284.31	1,800,284.31
应收股利减值准备	26,015.62	26,015.62
周转材料摊销	2,971,799.51	
开办费摊销	267,848.60	
应付职工薪酬	1,594,004.48	266,675.11
应付利息	223,550.00	223,550.00
其他应付款	5,000.00	200,000.00
合 计	38,211,806.03	31,312,805.15

13、资产减值准备明细表

项 目	期初数	本期计提 数	本期减少数		其他变动	期末数
			转回数	转销数		
一、坏账准备合计	26,871,064.29	5,685,836.9			66,332.00	32,623,233.
		1				20
其中：应收账款	25,472,610.92	5,685,836.9			66,332.00	31,224,779.
		1				83
其他应收款	1,398,453.37					1,398,453.3
						7
二、存货跌价准备合计	1,064,846.52		259,949.0			804,897.48
			4			
其中：库存商品	1,064,846.52		259,949.0			804,897.48
			4			
原材料						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	1,800,284.31					1,800,284.3
						1
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备合计	1,076,326.13					1,076,326.1
						3
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,076,326.13					1,076,326.1

八、工程物资减值准备

九、在建工程减值准备

十、无形资产减值准备

其中：专利权

商标权

十一、商誉减值准备

十二、其他	26,015.62				26,015.62
合 计	30,838,536.87	5,685,836.9	259,949.0	-	36,330,756.
		1	4		74

注：1）本期坏账准备其他变动数为本年收回以前年度已全额计提坏账准备的应收账款 66,332.00 元，相应恢复已核销的坏账准备 66,332.00 元。

2）其他减值准备系以前年度对沈阳兴达涂料有限公司的应收股利全额计提减值。

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	240,000,000.00	230,000,000.00
保证借款		
合 计	240,000,000.00	230,000,000.00

15、应付票据

票据种类	期末数	期初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	110,356,100.00	107,781,575.98	110,356,100.00
商业承兑汇票			
合 计	110,356,100.00	107,781,575.98	110,356,100.00

16、应付账款

（1）明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	231,373,167.08	96.37%	163,242,167.71	96.07%
1至2年	3,916,349.24	1.63%	2,119,582.26	1.25%
2至3年	1,309,909.81	0.55%	1,346,152.78	0.79%
3年以上	3,492,705.66	1.45%	3,219,289.68	1.89%
合 计	240,092,131.79	100.00%	169,927,192.43	100.00%

（2）应付账款期末数中无应付持公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东款项。

（3）公司应付账款较上年同期增长 41.29%，主要系公司更改原

材料付款结构、子公司新厂区建设项目应付款项增加。

(4) 应付账款期末数中账龄超过 1 年的大额应付账款主要系原材料质量未通过审核等原因形成暂未偿还的款项。

(5) 应付账款期末数中含应付其他关联方 4,473,020.13 元,占应付账款期末余额的比例为 1.86%,该项关联交易的披露见附注十、(三) 5。

17、预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	10,402,749.35	78.43%	11,247,566.11	80.48%
1至2年	2,438,261.80	18.38%	2,349,559.02	16.81%
2至3年	352,279.54	2.66%	319,969.47	2.29%
3年以上	69,932.27	0.53%	59,124.89	0.42%
合 计	13,263,222.96	100.00%	13,976,219.49	100.00%

(2) 预收款项期末数中无预收持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东款项。

(3) 预收款项期末数中含预收其他关联方货款 249,393.20 元,占预收账款期末余额的比例为 1.88%,该项关联交易的披露见附注十、(三) 5。

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资	264,442.66	99,494,200.38	99,569,348.59	189,294.45
职工福利		5,502,978.60	5,502,978.60	
社会保险费	185,585.95	19,497,971.56	16,758,575.90	2,924,981.61
住房公积金	10,711,229.37	6,911,359.34	8,538,409.44	9,084,179.27
工会经费	4,942,717.41	1,971,235.40	1,770,960.86	5,142,991.95
职工教育经费	3,040,923.28	1,765,847.26	1,277,417.56	3,529,352.98
非货币性福利				
辞退福利				
以现金结算的股份支付				
其他	21,839.11	3,303.71	2,964.21	22,178.61
合 计	19,166,737.78	135,146,896.25	133,420,655.16	20,892,978.87

19、应交税费

项 目	税 (费) 率	期末数	期初数
-----	---------	-----	-----

增值税	17%、13%、6%	-1,282,240.55	-638,754.16
营业税	5%	41,484.76	59,240.60
企业所得税	15%、25%	6,523,717.97	16,234,702.74
城建税	7%	111,934.92	203,167.26
房产税	1.2%	32,128.24	168,040.31
土地使用税		200,751.07	126,480.06
代扣代缴个人所得税		1,127,672.81	1,111,465.58
教育费附加	3%	57,572.95	100,744.27
合 计		6,813,022.17	17,365,086.66

注：2009年5月公司2008年度所得税清算完毕，导致应缴税费较期初降低60.77%。

20、应付利息

债权人名称	期末数	期初数
沈阳招商行中山支行	1,055.00	85,250.00
中信铁西支行		51,150.00
沈阳浦东银行		87,150.00
北京建行安慧支行	11,210.00	
合 计	12,265.00	223,550.00

21、应付股利

投资者名称	期末数	期初数	欠付股利原因
中航工业	2,768,500.00		尚未支付
自然人股东		34,504.37	
合 计	2,768,500.00	34,504.37	

注：2009年子公司沈阳兴华宣告分配2008年度股利5,650,000.00元，其中中航工业持有沈阳兴华49%股权，按照比例确认应付中航工业股利2,768,500.00元。

22、其他应付款

(1) 明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	13,555,418.75	23.37%	11,664,073.98	20.04%
1至2年	2,589,876.46	4.47%	3,176,550.93	5.46%
2至3年	25,153,851.42	43.38%	26,127,217.43	44.90%
3年以上	16,692,360.43	28.78%	17,224,235.05	29.60%
合 计	57,991,507.06	100.00%	58,192,077.39	100.00%

(2)其他应付款期末数中含应付中航工业(直接持有公司44.87%

股份) 预留资金 11,611,433.27 元及其他款项 199,082.00 元。该项关联交易的披露见附注十、(三) 5。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
沈阳兴华离退休人员预留费用	31,933,140.19	需分期支付	否
中航光电本部离退休人员预留费用	11,611,433.27	需分期支付	否
合 计	43,544,573.46		

(4) 大额的其他应付款

债权人名称	金额	性质(或内容)
中航光电本部离退休人员预留费用	11,611,433.27	预留资金
中航工业	199,082.00	股东追加投资款利息
小 计	11,810,515.27	
沈阳兴华离退休人员预留费用	31,933,140.19	沈阳兴华破产组预留离退休人员费用
合 计	43,743,655.46	

23、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
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
中国建设银行沈阳铁西支行	人民币	信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计			2,000,000.00	2,000,000.00

注：上述借款均为信用借款。

24、长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
国家开发银行	人民币	信用借款	15,080,000.00	
中信银行沈阳铁西支行	人民币	信用借款	50,000,000.00	
中航第一集团财务有限责任	人民币	信用借款	100,000,000.00	

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
公司				
合 计			165,080,000.00	

注：长期借款本期增加 16,508.00 万元，其中：子公司沈阳兴华长期借款 6,508.00 万元；母公司中航光电向中航第一集团财务有限责任公司贷入 10,000 万元信用贷款。

25、专项应付款

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
整体搬迁及土地置换补偿款	77,788,268.85			77,788,268.85
科研试制费	3,947,624.82	1,574,159.16	2,680,287.59	2,841,496.39
科技三项费	300,000.00			300,000.00
基建技改经费	28,380,044.33	89,611.94	403,339.00	28,066,317.27
创新基金	238,241.15		150,521.88	87,719.27
合 计	110,654,179.15	1,663,771.10	3,234,148.47	109,083,801.78

26、递延所得税负债

(1) 递延所得税负债明细情况

项 目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	1,626,252.11	1,857,244.32
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债		
合 计	1,626,252.11	1,857,244.32

(2) 暂时性差异明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产差异	10,841,680.73	12,381,628.78
合 计	10,841,680.73	12,381,628.78

27、股本

项 目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	7,328,582	4.11%		1,465,716	2,198,575		3,664,291	10,992,873	4.11%
2. 国有法人持股	89,271,418	50.01%		17,854,284	26,781,425		44,635,709	133,907,127	50.01%
3. 其他内资持股	337,500	0.19%		67,500	101,250		168,750	506,250	0.19%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	337,500	0.19%		67,500	101,250		168,750	506,250	0.19%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									

项 目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	96,937,500	54.31%		19,387,500	29,081,250		48,468,750	145,406,250	54.31%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	81,562,500	45.69%		16,312,500	24,468,750		40,781,250	122,343,750	45.69%
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	81,562,500	45.69%		16,312,500	24,468,750		40,781,250	122,343,750	45.69%
三、股份总数	178,500,000	100.00%		35,700,000	53,550,000		89,250,000	267,750,000	100.00%

注：公司 2008 年度股东大会决议，同意以总股本 17,850 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2 股（含税），每 10 股以资本公积金转增 3 股，每股面值 1 元，合计增加股本 8,925 万元。变更后的注册资本为人民币 26,775 万元。已经中瑞岳华会计师事务所有限公司 2009 年 6 月 23 日中瑞岳华验字[2009]第 098 号验资报告审验。

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	436,349,666.34		53,550,000.00	382,799,666.34
其他资本公积	15,272,345.30	12,000.00		15,284,345.30
合 计	451,622,011.64	12,000.00		398,084,011.64

注：资本溢价本期减少系公司利润分配转增股本 53,550,000.00 元。其他资本公积本年增加系母公司本期基建技改项目转入。

29、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	38,218,164.94			38,218,164.94
任意盈余公积	133,743,932.37			133,743,932.37
合 计	171,962,097.31			171,962,097.31

30、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项 目	本期数	上年同期数
上年期末余额	151,654,092.71	82,391,365.18

加: 会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
期初余额	151,654,092.71	82,391,365.18
加: 合并净利润	59,340,787.33	43,684,763.54
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配	44,625,000.00	35,700,000.00
少数股东损益		
期末余额	166,369,880.04	90,376,128.72

注: 本期归属于母公司股东净利润为 59,340,787.33 元。

31、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	575,887,479.28	471,722,644.82
其他业务收入	22,521,639.58	32,654,243.46
营业总收入合计	598,409,118.86	504,376,888.28
主营业务成本	390,211,378.17	308,927,607.07
其他业务成本	18,998,219.56	30,722,429.26
营业总成本合计	409,209,597.73	339,650,036.33

注: 主营业务收入本年数比上年数增加 22.08%, 主要系公司市场规模扩大所致。

(2) 主营业务分产品、分行业情况

主营业务分行业情况

分行业或分产品	主营收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
连接器行业	575,887,479.28	390,211,378.17	32.24%	22.08%	26.31%	-2.27%
合计	575,887,479.28	390,211,378.17	32.24%	22.08%	26.31%	-2.27%

(续)

主营业务分产品情况

分行业或分产品	主营收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增	毛利率比上年同期增减
---------	------	------	--------	-------------	------------	------------

主营业务分产品情况				(%)	减 (%)	(%)
电连接器	433,481,165.7	276,112,514.0				
	9	6	36.30%	10.31%	9.12%	0.69%
光器件	109,446,394.7					
	4	88,511,724.38	19.13%	119.31%	122.63%	-1.21%
线缆组件	32,959,918.75	25,587,139.73	22.37%	14.25%	58.49%	-21.67%
合计	575,887,479.2	390,211,378.1				
	8	7	32.24%	22.08%	26.31%	-2.27%

(3) 各地区的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
中国大陆	567,577,576.55	22.42%
港澳台及其他国家和地区	8,309,902.73	2.91%
合 计	575,887,479.28	22.08%

(4) 2009 年半年度公司销售前五名客户的销售收入合计 132,267,834.74 元, 占公司主营业务收入的比例为 22.97%。

32、营业税金及附加

项 目	本期数		上年同期数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	5%	13,820.67	5%	21,779.04
城市维护建设税	7%	583,336.93	7%	1,099,524.14
教育费附加	3%	296,517.26	3%	518,294.08
其他				60,883.90
合 计		893,674.86		1,700,481.16

33、销售费用

本期销售费用发生额 44,423,964.56 元, 较上年同期发生额 31,152,064.79 元增加 42.60%, 主要原因系应对全球金融危机, 公司加大市场开发投入、子公司改变市场开拓人员考核模式, 相应的营销费用、差旅费用增加所致。

34、管理费用

本期管理费用发生额 68,216,897.72 元, 较上年同期发生额 56,592,587.39 元增加 20.54%, 主要系技术开发费、福利费增加所致。

35、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,744,567.32	6,146,937.36
减: 利息收入	1,676,744.43	1,607,880.85

汇兑损失	112,179.36	661,964.32
减：汇兑收入	119,574.35	21,643.94
手续费	153,650.47	94,807.45
其他(贴息)	281,057.83	
合 计	5,495,136.20	5,274,184.34

36、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失-应收账款	5,685,836.91	8,694,480.81
坏帐准备-其他应收款		-232,072.52
存货跌价损失	-259,949.04	-736,818.45
合 计	5,425,887.87	7,725,589.84

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	44,785.91	99,093.83
其中：固定资产处置利得	44,785.91	99,093.83
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	3,574,918.72	1,657,824.94
罚款收入	145,739.42	154,466.84
其他	1,367,952.62	41,124.36
合 计	5,133,396.67	1,952,509.97

(2) 政府补助

项 目	本期数		上年同期数	
	金额	其中：计入当期损益的金额	金额	其中：计入当期损益的金额
三线企业退税	3,574,918.72	3,574,918.72	1,557,824.94	1,557,824.94
高新工程津贴			100,000.00	100,000.00
合 计	3,574,918.72	3,574,918.72	1,657,824.94	1,657,824.94

38、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	333,780.87	237,571.97
其中：固定资产处置损失	333,780.87	237,571.97
无形资产处置损失		
债务重组损失		22,045.00

项 目	本期数	上年同期数
公益性捐赠支出		
罚款支出	45,452.77	70,340.95
报废损失	1,091,728.76	586,211.06
其他	529,245.92	57,563.63
合 计	2,000,208.32	973,732.61

39、所得税费用

所得税费用的组成

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,808,092.28	14,368,702.18
递延所得税费用	-1,265,842.35	
合 计	8,542,249.93	14,368,702.18

40、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本期度	上年同期度
基本每股收益	0.22	0.16
稀释每股收益	0.22	0.16

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（ $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

41、收到其他与经营活动有关的现金

公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
科研费拨款	2,360,000.00	2,900,000.00
政府补助	1,020,000.00	1,657,824.94
利息收入	1,664,636.02	206,518.71
售材料、废料收入	1,352,288.06	
质量保证金	139,147.96	
罚款收入		1,554,723.27
高新工程津贴	100,000.00	
股利个人所得税	1,211,179.95	
代收代付款项等	1,324,900.87	2,068,690.89
合 计	9,172,152.86	8,387,757.81

42、支付其他与经营活动有关的现金

公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
差费	22,032,048.95	30,178,087.13
运输费	3,629,965.04	2,430,321.54
办公费	1,151,868.40	2,794,372.04
招待费	5,388,068.69	3,495,020.05
维修费、排污费	678,113.29	915,648.96
采暖费	485,520.00	
租赁费	1,303,032.07	
认证费	660,633.16	
试验费	755,111.00	
展览费、广告宣传费	424,680.00	1,860,494.12
银行手续费	149,178.50	
咨询费	306,300.00	
培训费	277,278.20	
离退休人员费用	1,362,891.56	
股利个人所得税	1,211,179.95	
保险费	112,182.07	
其他	7,889,372.39	10,128,045.86
合计	47,817,423.27	51,801,989.70

43、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	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,334,898.34	48,892,019.61

加：资产减值准备	5,425,887.87	7,725,589.84
固定资产折旧	23,841,300.07	18,877,497.11
无形资产摊销	1,906,078.48	1,366,067.56
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）	42,942.25	-138,478.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	249,677.92	-9,121.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,022,645.67	8,529,262.20
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,034,850.14	331,147.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-230,992.21	-331,147.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,775,706.56	-43,708,472.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	102,936,919.44	-83,422,628.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-90,984,326.48	-16,038,865.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,734,474.65	-57,927,130.62

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：

现金的期末余额	641,137,668.95	397,372,287.87
减：现金的期初余额	494,794,315.51	609,683,382.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	146,343,353.44	-212,311,094.23

（2）现金及现金等价物的信息

项 目	本期数	上年同期数
一、现金	641,137,668.95	397,372,287.87
其中：库存现金	698,251.33	425,591.40
可随时用于支付的银行存款	563,483,095.84	373,986,868.14
可随时用于支付的其他货币资金	76,956,321.78	22,959,828.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司		
使用受限制的现金和现金等价物		

九、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期 末 数				
	账面余额	占应收账款 总额比例	坏账准备	账面价值	坏账准 备计提 比例
单项金额重大的应收账款	232,781,942.82	70.98%	12,512,145.51	220,269,797.31	5.38%
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的应收账款	5,319,231.85	1.62%	983,588.02	4,335,643.83	18.49%
其他不重大应收账款	89,866,199.00	27.40%	4,493,309.95	85,372,889.05	5.00%
合 计	327,967,373.67	100.00%	17,989,043.48	309,978,330.19	

项 目	期 初 数				
	账面余额	占应收账款 总额比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的应收账款	201,319,290.59	72.48%	10,790,761.22	190,528,529.37	5.36%
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的应收账款	5,066,339.63	1.83%	843,309.23	4,223,030.40	16.65%
其他不重大应收账款	71,360,011.78	25.69%	3,568,000.59	67,792,011.19	5.00%
合 计	277,745,642.00	100.00%	15,202,071.04	262,543,570.96	

注：单项金额重大的应收账款主要系金额超过一百万元的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款主要系账龄超过一年的应收账款。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
1 年以内	312,772,670.18	95.37%	15,638,633.51	264,046,738.52	95.06%	13,195,299.69
1 至 2 年	11,478,509.96	3.50%	1,147,851.00	11,044,665.36	3.98%	1,104,466.54
2 至 3 年	3,419,692.43	1.04%	1,025,907.72	2,297,850.11	0.83%	689,355.03
3 至 4 年	223,840.13	0.07%	111,920.07	263,992.87	0.10%	131,996.44
4 至 5 年	39,648.97	0.01%	31,719.18	57,245.00	0.02%	45,803.20
5 年以上	33,012.00	0.01%	33,012.00	35,150.14	0.01%	35,150.14
合 计	327,967,373.67	100.00%	17,989,043.48	277,745,642.00	100.00%	15,202,071.04

注：公司应收账款期末数较期初数增加 18.08%，主要系公司销售规模扩大所致。

(3) 期末应收账款欠款前五名单位合计 56,236,246.60 元，占

应收账款总额的比例为 17.15%。

(4) 应收账款期末数中无持公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款期末数包括应收其他关联方款项 55,724,624.18 元，占应收账款总额的比例为 16.99%。

(6) 本期收回以前年度已全额计提坏账的应收账款 66,332.00 元。

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期 末 数				
	账面余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	124,768.88	1.19%		124,768.88	
其他不重大其他应收款	10,373,484.01	98.81%		10,373,484.01	
合 计	10,498,252.89	100.00%		10,498,252.89	

项 目	期 初 数				
	账面余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	74,768.88	0.81%		74,768.88	
其他不重大其他应收款	9,159,351.09	99.19%		9,159,351.09	
合 计	9,234,119.97	100.00%		9,234,119.97	

注：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款为账龄超过一年的应收款项。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	账面余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备
1 年以内	10,373,484.01	98.82%		9,159,351.09	99.19%	
1 至 2 年	95,000.00	0.90%		45,000.00	0.49%	
2 至 3 年	9,768.88	0.09%		9,768.88	0.10%	
3 至 4 年						
4 至 5 年						

5 年以上	20,000.00	0.19%		20,000.00	0.22%	
合 计	10,498,252.89	100.00%		9,234,119.97	100.00%	

注：经过对所有其他应收款进行个别认定，未发现减值，故本期其他应收款没有计提坏帐准备。

（3）其他应收款期末数中无持公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	128,604,278.75			128,604,278.75
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	128,604,278.75			128,604,278.75

（2）按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沈阳兴华	149,536,000.00	128,604,278.75			128,604,278.75
合 计	149,536,000.00	128,604,278.75			128,604,278.75

4、营业收入和营业成本

（1）主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	423,450,044.97	322,310,387.41
其他业务收入	21,784,900.12	30,865,334.57
营业收入合计	445,234,945.09	353,175,721.98
主营业务成本	287,666,755.32	216,428,021.69
其他业务成本	18,700,616.12	27,302,302.00
营业成本合计	306,367,371.44	243,730,323.69

注：①主营业务收入本期数比上年同期数增加 31.38%，主要系销售规模扩大所致；②其他业务收入减少 29.42%，主要系原材料销售减少所致。

（2）各产品类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

产品类别	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
线簧产品	305,827,764.50	194,457,137.73	111,370,626.77
光纤产品	109,312,377.74	88,236,391.56	21,075,986.18

出口产品	8,309,902.73	4,973,226.03	3,336,676.70
小 计	423,450,044.97	287,666,755.32	135,783,289.65
减：公司内抵销数			
合 计	423,450,044.97	287,666,755.32	135,783,289.65

(续)

产品类别	上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
线簧产品	264,458,257.52	169,994,892.13	94,463,365.39
光纤产品	49,776,934.04	39,703,265.16	10,073,668.88
出口产品	8,075,195.85	6,729,864.40	1,345,331.45
小 计	322,310,387.41	216,428,021.69	105,882,365.72
减：公司内抵销数			
合 计	322,310,387.41	216,428,021.69	105,882,365.72

(3) 各地区的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地 区	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
境内销售	415,140,142.24	282,693,529.29	132,446,612.95
境外销售	8,309,902.73	4,973,226.03	3,336,676.70
小 计	423,450,044.97	287,666,755.32	135,783,289.65
减：公司各地区抵销数			
合 计	423,450,044.97	287,666,755.32	135,783,289.65

(续)

地 区	上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
境内销售	314,235,191.56	209,698,157.29	104,537,034.27
境外销售	8,075,195.85	6,729,864.40	1,345,331.45
小 计	322,310,387.41	216,428,021.69	105,882,365.72
减：公司各地区抵销数			
合 计	322,310,387.41	216,428,021.69	105,882,365.72

(4) 2009 年上半年度公司前五名客户销售的收入总额为 132,267,834.74 元，占公司全部销售收入的比例为 29.71%。

5、资产减值准备明细表

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		其他 变动数	期末数
			转回数	转销数		
一、坏账准备合计	15,202,071.04	2,720,640.44			66,332.00	17,989,043.48
其中：应收账款	15,202,071.04	2,720,640.44			66,332.00	17,989,043.48
其他应收款						
二、存货跌价准备合计	1,064,846.52		259,949.04			804,897.48

其中：库存商品	1,064,846.52		259949.04			804,897.48
原材料						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合 计	16,266,917.56	2,720,640.44	259,949.04		66,332.00	18,793,940.96

注：坏账准备其他变动数系本期收回以前年度已全额计提坏账的应收账款 66,332.00 元，相应恢复已核销的坏账准备 66,332.00 元。

6、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	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,817,462.55	38,053,405.97
加：资产减值准备	2,460,691.40	3,007,187.49
固定资产折旧	15,894,744.31	9,488,792.08
无形资产摊销	429,875.40	334,212.06
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）	42,942.25	-138,478.14
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）	2,923,662.84	4,182,763.72
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,034,850.14	331,147.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-230,992.21	-331,147.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,228,250.80	-45,802,271.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,038,023.35	-33,097,541.50

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,064,378.45	-24,776,145.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,101,640.70	-48,748,075.26

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：

现金的期末余额	502,735,322.43	292,521,331.63
减：现金的期初余额	368,171,332.51	575,149,399.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	134,563,989.92	-282,628,068.32

（3）现金及现金等价物的信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	502,735,322.43	292,521,331.63
其中：库存现金	656,115.71	319,600.44
可随时用于支付的银行存款	425,122,884.94	269,241,902.86
可随时用于支付的其他货币资金	76,956,321.78	22,959,828.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、关联方的认定标准

公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、公司的母公司

组织机构代码	注册资本 (万元)	对公司的 持股比例	对公司的 表决权比 例
母公司名称	注册地	业务性质	
中航工业	北京市东城区	军、民用飞机和相关的发动机、机载设备、武器火控系统等	1,886,427.00 44.87% 44.87%

3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
中航工业所属单位	同一实质控制人
洛阳高新信恒综合经营开发公司	控股股东的子公司

(二) 定价政策

公司与关联方发生交易价格均采用市场价格。

(三) 关联方交易

1、采购货物

2009 年上半年公司从中航工业所属企业采购货物为 1,534,338.93 元。

2、销售货物

2009 年上半年公司从中航工业所属企业销售连接器共计 102,744,795.26 元，占公司销售收比重为 17.84%。

3、其他重大关联交易事项

(1) 借入资金

2008 年从中航工业所属中航第一集团财务有限责任公司借入资金 100,000,000.00 元，借款期限自 2008 年 7 月 15 日至 2009 年 7 月 15 日，年利率 5.30%。

2009 年上半年从中航工业所属中航第一集团财务有限责任公司借入资金 100,000,000.00 元，借款期限自 2009 年 6 月 29 日至 2012 年 6 月 29 日，年利率 3.51%。

5、关联方应收应付款项余额

项 目	期末数	期初数	条款和条件	是否取得或提供担保
应收账款				
中航工业所属单位	118,166,381.80	87,163,620.87	验收后结算	否

项 目	期末数	期初数	条款和条件	是否取得或提供担保
合 计	118,166,381.80	87,163,620.87		
预付款项				
中航工业所属单位	47,582.50	10,900,271.86		否
合 计	47,582.50	10,900,271.86		
其他应收款				
中航工业	5,663,508.68	21,293,500.00		否
合 计	5,663,508.68	21,293,500.00		
应付账款				
中航工业所属单位	4,473,020.13	2,017,697.21		否
合 计	4,473,020.13	2,017,697.21		
预收账款				
中航工业所属单位	249,393.20	376,506.57		否
合 计	249,393.20	376,506.57		
其他应付款				
中航工业	11,810,515.27	12,523,491.75		否
合 计	11,810,515.27	12,523,491.75		
应收票据				
中航工业所属单位	17,390,451.00	22,376,477.85		否
合 计	17,390,451.00	22,376,477.85		

十一、或有事项

截至财务报告批准报出日止，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、其他重要事项说明

截至 2009 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的其他重要事项。

补充资料

一、非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2009年半年度发生的非经常性损益金额如下：

项目	2009年半年度	2008年半年度
非流动资产处置损益	-288,994.96	-138,478.14
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，但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	3,574,918.72	1,657,824.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
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		-22,045.00
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-152,735.41	-518,524.44
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
小计	3,133,188.35	978,777.36
减：所得税影响数	449,700.96	244,694.34
非经常性损益净额	2,683,487.39	734,083.02
归属于少数股东的非经常性损益净额	-74,519.06	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,758,006.45	734,083.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		
非经常性损益净额对净利润的影响		

二、相关财务指标

按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》要求，公司2009年半年度净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	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	2009年半年度	5.91%	6.04%	0.22	0.22
	2008年半年度	4.94%	4.71%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后	2009年半年度	5.63%	5.76%	0.21	0.21

归属于普通股股东的 净利润	2008 年半年度	4.85%	4.63%	0.16	0.16
------------------	-----------	-------	-------	------	------