

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



中國航空科技工業股份有限公司

AviChina Industry & Technology Company Limited*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：2357)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.09(2) 條而發表。

以下為中航光電科技股份有限公司於深圳證券交易所網站刊發之公告。

承董事會命
中國航空科技工業股份有限公司
公司秘書
閔靈喜

中國·香港
二零一一年八月三十一日

於本公佈發佈日期，本公司董事會由執行董事林左鳴先生、譚瑞松先生、吳獻東先生，及非執行董事顧惠忠先生、徐占斌先生、耿汝光先生、張新國先生、高建設先生、李方勇先生、陳元先先生、王勇先生、莫利斯·撒瓦 (Maurice Savart) 先生，以及獨立非執行董事郭重慶先生、李琨宗先生、劉仲文先生組成。

*僅供識別

中航光电科技股份有限公司

China Aviation Optical-Electrical Technology Co., Ltd.

2011 年半年度报告



证券简称：中航光电

证券代码：002179

披露日期：2011 年 8 月 31 日

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	股本变动及股东情况	5
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	8
第五节	董事会报告	10
第六节	重要事项	21
第七节	财务报告	25
第八节	备查文件目录	118

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性存在异议。

公司全体董事出席了第三届董事会第四次会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长兼总经理郭泽义先生、财务总监刘阳先生及财务会计部负责人袁豁先生声明：保证2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一. 公司基本情况

(一) 中文名称: 中航光电科技股份有限公司

英文名称: China Aviation Optical-Electrical Technology
Co. Ltd.

中文缩写: 中航光电

英文缩写: CAOE

(二) 公司法定代表人: 郭泽义

(三) 代行董事会秘书: 刘阳

董事会证券事务代表: 叶华

联系地址: 洛阳高新技术开发区周山路10号证券与法律事务部

联系电话: 0379-64326068

传真: 0379-64326068

电子邮箱: zhengquan@jonhon.cn

(四) 公司注册地址: 洛阳高新技术开发区周山路10号

公司办公地址: 洛阳高新技术开发区周山路10号

邮政编码: 471003

网址: <http://www.jonhon.cn>

(五) 公司选定的信息披露报纸: 《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的网站网址: <http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点: 证券与法律事务部

(六) 公司股票上市的交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 中航光电

股票代码: 002179

(七) 其它有关资料

公司首次注册登记日期: 2002年12月31日

公司最近一次变更登记日期：2011年6月29日

注册登记地点：河南省工商行政管理局

二. 主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产	2,910,602,328.96	2,744,140,141.25	6.07%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,288,686,400.89	1,227,677,879.77	4.97%
股本	401,625,000.00	401,625,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.21	3.06	4.90%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入	943,872,095.84	656,906,953.31	43.68%
营业利润	102,903,593.56	80,775,526.90	27.39%
利润总额	107,222,059.49	77,109,040.60	39.05%
归属于上市公司股东的净利润	89,122,271.12	67,932,806.31	31.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	86,776,287.59	69,402,980.44	25.03%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.17	29.41%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.17	29.41%
净资产收益率	7.32%	6.36%	增加 0.96 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-109,667,934.45	-107,868,131.10	-1.67%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.273	-0.269	-1.49%

(二) 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	5,545.37	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,688,036.80	
债务重组损益	1,351,936.34	本年控股子公司沈阳兴华确认债务重组收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,547.42	
所得税影响额	-642,909.89	
少数股东权益影响额	-1,297,172.51	
合计	2,345,983.53	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

2011年6月2日，公司原董事长李聚文辞职。根据证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及深圳证券交易所的相关规定，李聚文持有公司的202,500股股份自其离任日起6个月内全部锁定，在职期间所持股份的25%（即50,625股）可流通股份由于锁定转至限售股。

报告期内公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	192,442,500	47.92%				50,625	50,625	192,493,125	47.93%
1、国家持股									
2、国有法人持股	185,527,911	46.19%						185,527,911	46.19%
3、其他内资持股	6,172,089	1.54%						6,172,089	1.54%
其中：境内非国有法人持股	6,172,089	1.54%						6,172,089	1.54%
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									
5、高管股份	742,500	0.18%				50,625	50,625	793,125	0.20%
二、无限售条件股份	209,182,500	52.08%				-50,625	-50,625	209,131,875	52.07%
1、人民币普通股	209,182,500	52.08%				-50,625	-50,625	209,131,875	52.07%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	401,625,000	100%				0	0	401,625,000	100%

二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						15037
前10名股东持股情况：						
股东名称	股东性质	持股总数	持股比例	持有有限售条	质押或冻结的	

				件股份数量	股份数量
中国航空科技工业股份有限公司	国有法人	174,052,911	43.34%	174,052,911	
河南投资集团有限公司	国有法人	52,258,935	13.01%		
洛阳城市发展投资集团有限公司	国有法人	15,742,962	3.92%		
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	境内非国有法人	11,950,000	2.98%		
中国空空导弹研究院	国有法人	10,409,468	2.59%		237,658
全国社会保障基金理事会转持一户	境内非国有法人	9,375,531	2.33%	6,172,089	
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	6,988,306	1.74%		
赛维航电科技有限公司	国有法人	5,737,500	1.43%	5,737,500	130,993
金航数码科技有限责任公司	国有法人	5,737,500	1.43%	5,737,500	130,993
招商银行股份有限公司—上投摩根行业轮动股票型证券投资基金	境内非国有法人	5,032,465	1.25%		

前 10 名无限售条件股东持股情况：

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
河南投资集团有限公司	52,258,935	人民币普通股
洛阳城市发展投资集团有限公司	15,742,962	人民币普通股
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	11,950,000	人民币普通股
中国空空导弹研究院	10,409,468	人民币普通股
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	6,988,306	人民币普通股
招商银行股份有限公司—上投摩根行业轮动股票型证券投资基金	5,032,465	人民币普通股
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	4,912,352	人民币普通股
交通银行—华安创新证券投资基金	4,800,000	人民币普通股
鸿阳证券投资基金	3,907,326	人民币普通股
全国社会保障基金理事会转持一户	3,203,442	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明	在前 10 名股东中，公司实际控制人中国航空工业集团公司（以下简称：中航工业）直接持有公司控股股东中国航空科技工业股份有限公司（以下简称：中航科工）56.7%的股权，中航工业受国务院委托对中国空空导弹研究院（以下简称：空导院）行使管理职能；中航工业间接持有赛维航电科技有限公司（以下简称：赛维航电）100%的股权；中航工业直接持有金航数码科技有限责任公司（以下简称：金航数码）53.51%的股权，间接持有金航数码 100%的股权；另外空导院直接持有金航数码 1.95%的股权；其他股东之间不存在关联关系。公司前十名流通股股东间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
------------------	--

三、控股股东及实际控制人变更情况

2009年10月27日，公司接到当时控股股东中航工业通知，中航工业拟以其所持公司全部股份与中航科工所持哈尔滨东安汽车动力股份有限公司全部股份进行置换，置换完成后中航科工将成为公司控股股东，公司实际控制人不变，仍为中航工业。公司已就该事项及进展情况进行了披露。

2011年3月18日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《过户登记确认书》，公司原控股股东中航工业持有的174,052,911股股份已过户至中航科工。至此，中航工业不再持有公司股份，公司控股股东变更为中航科工，直接持有公司174,052,911股股份，占公司总股份的43.34%。公司完成股权过户的公告刊登在2011年3月19日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
郭泽义	董事长/总经理	168,750	0	0	168,750	0	0	无变动
李平	董事							
郝卫群	董事							
刘年财	董事							
于健华	董事							
华丽萍	董事							
王玉杰	独立董事							
干凤琪	独立董事							
康锐	独立董事							
王金谷	监事会主席							
臧文佳	监事							
王志松	监事							
张虎	监事							
李鹏	监事							
曹贺伟	职工监事	101,250	0	0	101,250	0	0	无变动
席明强	职工监事							
王艳阳	职工监事							
刘阳	财务总监/代行 董事会秘书	118,127	0	0	118,127	0	0	无变动
田随亮	副总经理	118,127	0	0	118,127	0	0	无变动
陈戈	副总经理	118,125	0	0	118,125	0	0	无变动
陈学永	总工程师	118,125	0	0	118,125	0	0	无变动
陶伟华	副总经理							
合计	——	742,504	0	0	742,504	0	0	无变动

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2011年6月2日，公司董事会接到当时董事长李聚文先生和董事韩炜先生、陈本刚先生由于工作需要请求辞去公司董事会职务的书面报告，辞职报告自送达董事会时生效。辞职后，李聚文、陈本刚、韩炜不在公司担任任何职务。2011年6月3日，公司召开第三届董事会2011年第三次临时会议，通过了《关于补选公司第三届董事会董事的议案》，同意

补选郭泽义、郝卫群、刘年财为公司第三届董事会董事并提交公司 2011 年第一次临时股东大会审议。上述董事候选人均获得出席 2011 年 6 月 20 日召开的 2011 年第一次临时股东大会所持表决权 100%同意，当选公司第三届董事会董事。同日召开了第三届董事第三次会议，选举郭泽义为公司董事长并聘任为总经理，聘任刘阳为财务总监并指定其代行董事会秘书职责，聘任陈学永为总工程师，聘任田随亮、陈戈、陶伟华为副总经理。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 总体经营情况

公司坚持“市场制度化、产品集成化、资源社会化、资本效益化、产业规模化”的发展路径和“寓军于民、军民共同发展”的方针，以市场拓展和产品开发拉动发展，以能力提升和效率提高适应市场需求，以运营模式变革实现快速反应，健全供应链管理体系，提升质量保证能力，做大细分专业，增强集成化能力。公司在 2011 年上半年实现销售收入 94,387.21 万元，同比增长 43.68%，完成年度计划 18 亿元的 52.44%；利润总额 10,722.21 万元，同比增长 39.05%，完成年度计划 2.25 亿元的 47.65%，开创“十二五”新局面。

市场牵引 公司以满足顾客需求为一切工作的出发点，为客户提供全面的连接技术解决方案，坚持“军民结合、寓军于民”方针，以集成化理念发现蓝海，全力推进新产品和集成化产品市场开发工作。公司纵深开发电动汽车、风电、石油等新兴行业，成立了电动汽车行业项目组；建立了客户评估体系，实施客户分级管理，建立包括“销售、服务”在内相对完善、合理的体系方案；承办了电动汽车行业标准核查及讨论会；参加了第十届中国国际石油石化技术装备展览会、第 77 届中国电子展、巴黎航展等行业展会。

2011 年上半年，公司“四新”业务推广取得良好成效。新产品订货大幅度上涨，线缆组件等高性能、高价值产品在市场上获得广泛应用，取得了较大的市场份额。除了军工领域抓住重点项目之外，公司在新能源汽车、风电、电力、通信等行业取得较大发展，电动汽车领域销售收入同比增长 391.67%，风能领域同比增长 245.54%；订单突破 10.7 亿元，

较去年同期增长 35.44%，完成 21 亿元全年总任务的 50.95%。

产品驱动 公司紧跟前沿技术，加强预研和评审，加大新品项目管理，持续开展产品结构调整、改善产品存在的缺陷，精益求精，做好集成化解决方案；同时深入开展诚信质量建设，坚守诚信底线，不折不扣的创造条件兑现对顾客的质量承诺。上半年研发投入 4700 余万元，组织开展了 85 项结构调整项目，26 项基础研究项目、86 项技术创新项目；完成新品订货 3.9 亿元，同比增长 36.8%，集成化新品订货占比达到 30% 以上。

上半年公司知识产权事业稳步前进，累计申请专利 127 项，取得授权专利 95 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 69 项，外观设计专利 15 项，国防专利 2 项；在 1 月被河南省知识产权局、科技厅等 8 部门联合评审为河南省知识产权优势企业。

运营变革 公司以信息化为载体，大力推进信息化在公司业务的应用和协同，加快制造技术的研究应用和推广，提高快速反应能力和交付水平。上半年公司梳理生产组织流程，变革运营组织模式，建立生产准时交付的考核机制；提前做好市场应急能力预案，建立电动汽车线缆组件装配生产线；组织实施了 86 项新工艺、新技术项目，8 项精益项目，14 项六西格玛项目。1-6 月累计生产交付各类连接器 2252 万只，完成工业总产值 10.37 亿元。

针对当前生产瓶颈，公司对生产运营模式进行讨论，实现运营流程优化；按照工艺特点实行专业化生产，提高产品准时完成率；推行项目管理，对重点合同及项目进行实时监控，以提高合同履约率；持续推进安灯系统建设，建立现场问题管理制度，规范现场问题处理流程，提高问题解决处理速度；加速新供应商开发进度，完善供应链管理体系，全

面优化供应商管理、采购与外部协作流程。

质量保证 公司建立了 AVIC-QMS（中航工业质量管理体系）产品研发过程质量管理体系，生产及服务过程质量管理体系、供应商管理及采购过程质量管理体系和认可实验室质量管理体系，按 AVIC-QMS 要求修订质量体系文件，并组织实施培训；建立了 TS16949 汽车行业质量管理体系，进行了 TS16949 质量管理体系；组织实施了 71 项专项质量预防课题，64 项 QC 项目；还编制《产品生产过程 SPC（统计过程控制）实施大纲》，加强产品质量过程控制。

新区建设 洛阳新区光电技术产业基地项目是公司发展的大计，2011 年是新区建设最为关键的一年。公司在加快内部技术改造、提升产能的同时，也加快了新区光电技术产业基地项目建设进度。上半年公司按照市政府规划、结合项目实际，对项目建设地点进行了变更，目前已完成变更后可研报告修改、文物勘探、地质勘探、新地块平面规划审批和土地协议签订等工作，正在进行新地块拆迁、项目环评、安评变更审批、施工图设计更改、用地规划审批、土地证办理和招标准备等工作，为三季度开工创造条件。

子公司管理 公司控股子公司沈阳兴华在 2011 年上半年加大了航空、航天市场的开发力度，通过重点型号跟踪、客户走访、加大宣传力度等措施进一步开拓市场，并取得了一定的成果；通过开展技术创新、加快新技术和先进适用技术应用等措施，推动产品优化升级；通过组织机构调整，进一步理顺民品的生产流程；通过加强采购环节的价格管理，控制生产成本。上半年沈阳兴华实现销售收入 24381.19 万元，完成全年计划的 58.05%，同比增长 66.95%；利润总额 269.26 万元，净利润 223.46 万元。公司将进一步梳理沈阳兴华发展思路和业务定位，持续推进市场

化改革方案，转变思维、规范管理、提升效益、重塑文化，形成与本部协同发展的良好局面。

（二）报告期公司经营运行中存在的问题

上半年公司经营取得了较好的成绩，分析公司生产经营实际，仍存在以下问题：

1、市场方面：市场竞争格局加剧，在军品市场，公司面临国内诸多竞争对手，由于国防工业体制改革，民营企业逐步进入军品领域，军品市场竞争将会更加激烈；在民品市场，随着公司产品结构调整和市场拓展，与国际连接器企业巨头面临越来越多的直接竞争。

2、产品方面：自主开发、创新能力、加工工艺技术较国际先进企业水平欠缺，部分产品生产交付速度距公司期望有一定差距；

3、经营成本方面：随着劳动力和原材料成本的上涨，经营成本压力较大。上半年上游原材料、器件成本上涨，致使公司购进的不锈钢材料、铜材、工程塑料、橡胶等的价格均出现了不同程度的涨幅，采购成本增加。

（三）报告期经营业绩和财务状况分析

1、主要会计数据及财务指标变动及其原因

单位：（人民币）元

	2011年上半年	2010年上半年	2011年上半年比 2010年上半年增 减幅度	增减幅度超过30%的原因
营业收入	943,872,095.84	656,906,953.31	43.68%	公司在报告期内加大市场开发力度，提高生产能力，同时加强成本控制
营业利润	102,903,593.56	80,775,526.90	27.39%	
利润总额	107,222,059.49	77,109,040.60	39.05%	
净利润	90,141,525.69	61,389,853.95	46.83%	
归属于母公司所有者的净利润	89,122,271.12	67,932,806.31	31.19%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性	86,776,287.59	69,402,980.44	25.03%	

损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-109,667,934.45	-107,868,131.10	-1.67%	
基本每股收益	0.22	0.17	29.41%	
净资产收益率	7.32%	6.36%	增加0.96个百分点	
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.273	-0.269	-1.49%	
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减	增减幅度超过30%的原因
总资产	2,910,602,328.96	2,744,140,141.25	6.07%	
归属母公司所有者权益(或股东权益)	1,288,686,400.89	1,227,677,879.77	4.97%	
股本(股)	401,625,000.00	401,625,000.00	0.00%	
归属于上市公司股东的每股净资产	3.21	3.06	4.90%	

2、公司主营业务及经营情况

公司的主营业务为电连接器、光器件和线缆组件的研制开发、生产和销售，自主研发了各类连接器300多个系列、23万个品种，产品结构囊括低频、高频、液冷、光电集成、高速传输、滤波、线缆组件、系统集成等。

主营业务按行业、产品和地区分布情况

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
连接器行业	91135.72	61573.19	32.44%	44.29%	52.95%	-3.83%
合计	91135.72	61573.19	32.44%	44.29%	52.95%	-3.83%
主营业务分产品情况						
电连接器	69364.57	44018.77	36.54%	39.08%	46.49%	-3.21%
光器件	12463.87	10543.08	15.41%	40.58%	39.59%	0.57%
线缆组件	9307.28	7011.35	24.67%	110.37%	164.11%	-15.33%
合计	91135.72	61573.19	32.44%	44.29%	52.95%	-3.83%

报告期内，主营业务毛利率较上年同期减少主要是原材料价格上升导致。公司光器件及线缆组件产品在2011年上半年度订货合同增加，致使主营业务收入及成本较上年同期大幅增长，加之通货膨胀，原材料价格普遍上升，压缩了产品的利润空间，毛利率较上年同期有所下降。

单位：（人民币）万元

主营业务分地区情况						
地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
中国大陆	89819.58	60555.19	32.58%	44.73%	72.52%	-3.34%
港澳台及其他国家和地区	1316.14	1018.00	22.65%	19.36%	23.94%	-2.86%
合计	91135.72	61573.19	32.44%	44.29%	52.95%	-3.83%

3、经营环境分析

经营环境因素	对 2011 年上半年业绩及财务状况影响情况	对 2011 年下半年业绩及财务状况影响情况	对公司承诺业绩的影响情况
国内市场变化	公司在石油、电动汽车、风能等新领域订货快速增长，航空航天等军品领域订货大幅增长，军品订货大幅增加	预计在军工各个领域将会有不同程度增长，同时民品领域，尤其是新能源方面增长较快	有利于公司承诺业绩的实现
国外市场变化	美元贬值、欧元区经济增长缓慢，市场整体需求尚未完全恢复，未出现大规模增长，但由于国际市场占公司销售份额较小，影响不大	欧美经济逐步回暖，发展中国家需求较大，预计对下半年业绩影响不大	对公司整体影响较小
信贷政策调整及利率变动	公司主要从中航工业财务公司贷款，银行借款较少，对公司财务状况影响不大	预计对下半年财务状况影响不大	对公司承诺业绩影响不大
汇率变动	公司国际业务在公司整体营业收入中占比较小，美元贬值对公司整体业绩影响不大		
产品价格变化	通讯行业产品价格呈下降趋势，其他领域产品价格变化不大	预计产品价格波动幅度不大，但各类原材料价格的上涨会压缩公司的利润空间	对承诺业绩影响不大
成本要素价格变化	上半年铜、金等基本原材料价格上升，导致采购成本上升，一定程度上对利润产生负面影响	下半年原材料价格无明显回落趋势，采购支出额预计会上升，因此会对业绩产生负面影响	对公司承诺业绩的实现产生较大压力
通货膨胀或通货紧缩	上半年通货膨胀持续走高，原材料价格上升，对公司财务状况产生不利影响	预计下半年对公司财务状况产生负面影响	对承诺业绩产生负面影响

4、资产、负债构成情况

单位：（人民币）元

项目	2011年6月30日		2010年12月31日		增减(%)
	金额	占总资产的比例(%)	金额	占总资产的比例(%)	
流动资产	2,114,686,277.01	72.65%	1,945,794,560.79	70.91%	1.74%
其中：应收账款	824,318,441.82	28.32%	583,224,477.52	21.25%	7.07%
存货	547,521,145.23	18.81%	451,518,239.90	16.45%	2.36%

长期股权投资	66,800.00	0.0023%	66,800.00	0.0023%	0.00%
固定资产	623,158,479.90	21.41%	635,635,131.05	23.16%	-1.75%
在建工程	43,734,408.19	1.50%	34,570,341.45	1.26%	0.24%
无形资产	117,330,580.72	4.03%	118,824,561.60	4.33%	-0.30%
资产总计	2,910,602,328.96		2,744,140,141.25		
流动负债	1,027,797,460.36	35.31%	928,297,742.21	33.83%	1.48%
其中：短期借款	285,404,964.74	9.81%	260,000,000.00	9.47%	0.34%
非流动负债	445,852,894.11	15.32%	440,918,200.24	16.07%	-0.75%
负债小计	1,473,650,354.47	50.63%	1,369,215,942.45	49.90%	0.73%
所有者权益	1,436,951,974.49	49.37%	1,374,924,198.80	50.10%	-0.73%
负债和所有者权益小计	2,910,602,328.96	—	2,744,140,141.25	—	—

5、三项费用情况

单位：（人民币）元

费用项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增 减	增减幅度超过30% 的原因及影响因素	占2011年上半 年营业收入比例
销售费用	54,774,199.94	51,762,905.24	5.82%		5.80%
管理费用	121,035,143.01	89,558,422.08	35.15%	本期公司研究阶段 费用化支出、确认辞 退福利所致	12.82%
财务费用	6,651,049.53	1,807,252.65	268.02%	子公司沈阳兴华 2011年上半年建设 项目竣工，借款费用 费用化所致	0.70%
合计	182,460,392.48	143,128,579.97	27.48%		19.33%

（四）公司对 2011 年前三季度业绩的预计

公司预计 2011 年前三季度归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长幅度为 25%-40%。

二、公司投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		46231.33		报告期内投入募集资金总额		2909.31				
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		41294.15				
变更用途的募集资金总额比例		0.00								
承诺投资项目	是否已变 更项目（含 部分变更）	募集资金 承诺投资 总额	调整后 投资总 额(1)	报告期 内投入 金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末投资 进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	报告期内 实现的效 益	是否达 到预计 效益	项目可行性 是否发生重 大变化

电连接器产业化项目	否	28111	28111	859.79	25150.14	89.47%	2011.12 注 1	42,519.69	-	否
线缆总成产业化项目	否	5319	5319	758.73	5059.48	95.12%	2011.12 注 1	9,238.03	-	否
光电传输集成开发及产业化项目	否	7741	7741	757.95	5550.60	71.70%	2011.12 注 1	13,371.60	-	否
射频同轴连接器高技术产业化项目	否	5817	5817	443.66	5321.79	91.49%	2011.12 注 1	2,539.03	-	否
工业连接器产业化项目	否	6331	6331	56.10	5341.42	84.37%	2010.12 注 1	14,958.86	-	否
电机断路器产业化项目	否	3669	3669	33.08	3369.94	91.85%	2010.12 注 1	2,827.71	-	否
合计	-	56988	56988	2909.31	49793.37	—	-	85,454.92	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>1、经 2008 年 10 月 27 日公司第二届董事会第四次会议审议通过，公司在沈阳建设的工业连接器产业化项目和电机断路器产业化项目实施地点由原建设地沈阳市铁西区变更为沈阳经济技术开发区。</p> <p>2、经 2009 年 3 月 18 日公司第二届董事会第五次会议审议通过，公司光电传输集成开发及产业化项目部分建设内容实施地点由公司现有厂区变更为深圳市宝安区沙井镇共和村新和大道沙一北方永发科技园第 5 栋楼。</p> <p>3、为贴近用户实现快速反应，同时考虑降低运输成本，将线缆总成产业化项目部分建设内容实施地点由公司现有厂区变更为深圳市宝安区沙井镇共和村新和大道沙一北方永发科技园第 5 栋楼。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	经 2008 年 3 月 26 日公司第二届董事会第三次会议审议通过，公司已使用募集资金置换出预先投入募集资金项目的自筹资金 56,188,509.22 元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>1、经公司第二届董事会第三次会议审议通过，公司从 2008 年 4 月 20 日到 2008 年 10 月 20 日使用募集资金 4000 万元补充流动资金，该笔资金已按期归还募集资金专户；</p> <p>2、经公司第二届董事会第四次会议审议通过，公司使用 4000 万元暂时闲置的募集资金补充流动资金，其中公司本部使用 3000 万元，控股子公司沈阳兴华使用 1000 万元，使用期限从 2008 年 12 月 1 日到 2009 年 5 月 30 日止，该笔资金已按期归还募集资金专户。</p>									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金项目尚未建设完成，剩余募集资金计划继续用作项目建设。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

注1：公司募集资金投资项目尚未全部建设完成，第二届董事会第七次会议审议通过了《关于募集资金投

资项目剩余建设内容实施计划的议案》，对募集资金投资项目剩余建设内容时间进度做出安排；完成的两个项目已完成项目建设，厂房设备均投入使用。

注2：公司募集资金投资项目计划投资总额56988万元，大于募集资金数额46231.33万元，不足部分公司以自有资金补足。2011年上半年，公司根据项目建设进度适当投入自有资金用于补充项目流动资金，上表中募集资金投资项目报告期内投入金额中包含了自有流动资金投资。

2、报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况

公司非募集资金投资项目为光电技术产业基地项目，上半年公司按照市政府规划、结合项目实际，对项目建设地点进行了变更，目前已完成变更后可研报告修改、文物勘探、地质勘探、新地块平面规划审批和土地协议签订等工作。

三、报告期内董事会日常工作情况

报告期内公司共召开了五次董事会会议，具体情况如下：

1、2011年3月18日公司召开第三届董事会2011年第一次临时会议，审议“关于控股子公司沈阳兴华航空电器有限责任公司从中航工业集团财务有限责任公司贷款的议案”；

2、2011年3月28日公司召开第三届董事会第二次会议，审议如下议案：

- (1) 2010年度总经理工作报告；
- (2) 2010年度董事会工作报告；
- (3) 关于2010年度财务决算的议案；
- (4) 关于2010年度利润分配预案的议案；
- (5) 2010年度募集资金使用情况的专项报告；
- (6) 关于公司日常关联交易的议案；
- (7) 2010年度内部控制自我评价报告；
- (8) 2010年度企业社会责任报告；

- (9) 2010 年年度报告全文及摘要；
- (10) 关于 2011 年度经营计划的议案；
- (11) 关于 2011 年度固定资产投资实施方案的议案；
- (12) 关于 2011 年度财务预算的议案；
- (13) 关于续聘中瑞岳华会计师事务所的议案；
- (14) 关于 2010 年度总经理年薪兑现方案的议案；
- (15) 关于总经理 2007-2009 年度任期风险收入兑现方案的议案；
- (16) 关于制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；
- (17) 关于修改公司《章程》的议案；
- (18) 关于修改《股东大会议事规则》的议案；
- (19) 关于修改《独立董事制度》的议案；
- (20) 关于修改《董事会审计委员会工作制度》的议案；
- (21) 关于修改《董事会薪酬与考核委员会工作制度》的议案；
- (22) 关于修改《投资管理办法》的议案；
- (23) 关于修改《投资者关系管理制度》的议案；
- (24) 关于修改《募集资金使用管理办法》的议案；
- (25) 关于在 2011 年 4 月 26 日召开公司 2010 年度股东大会的议案。

3、2011 年 4 月 27 日公司召开第三届董事会 2011 年第二次临时会议，审议“关于 2011 年第一季度报告的议案”；

4、2011 年 6 月 3 日公司召开第三届董事会 2011 年第三次临时会议，审议“关于补选公司第三届董事会董事的议案”；

5、2011 年 6 月 20 日公司召开第三届董事会第四次会议，审议如下议案：

- (1) 关于选举郭泽义为董事长的议案；

(2) 关于补选第三届董事会战略委员会及薪酬与考核委员会委员的议案；

(3) 关于聘任郭泽义为公司总经理的议案；

(4) 关于指定刘阳代行董事会秘书的议案；

(5) 关于聘任田随亮为公司副总经理的议案；

(6) 关于聘任陈戈为公司副总经理的议案；

(7) 关于聘任刘阳为公司财务总监的议案；

(8) 关于聘任陈学永为公司总工程师的议案；

(9) 关于聘任陶伟华为公司副总经理的议案；

(10) 关于组织机构调整的议案。

第六节 重要事项

一、报告期内公司治理情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板块上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的规定和要求，不断地完善公司治理结构、完善内部管理和内部控制制度体系，并在日常工作中严格执行、规范运作。公司董事会审计委员会对公司 2010 年度内部控制进行了认真自查和分析，认为：公司现有的内部控制制度已建立健全并得到有效执行，在所有重大方面不存在重大缺陷和风险，符合国家法律法规的要求，能够适应公司经营管理的要求和发展的需要，较好地保证会计资料的真实性、合法性、完整性，能够对公司管理能力的提升和经营业绩的提高起到有效的促进作用，对经营风险起到有效的控制作用。随着经济形势和经营环境的不断变化，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，不断提高内部控制制度的执行力。公司于 2011 年 3 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2010 年度内部控制的自我评价报告》。

下半年，公司将进一步从内幕信息管理、内幕交易防范，关联交易管理，重大事项内部报告管理，高级管理人员买卖本公司股票等方面梳理流程，加强管理，强化制度执行，进一步提升公司治理整体水平。

二、报告期内公司利润分配方案实施情况

公司于 2011 年 4 月 26 日召开了 2010 年度股东大会，审议通过了公司 2010 年度利润分配方案：向全体股东每 10 股派现金红利 0.7 元（含税），扣税后个人股东、投资基金实际每 10 股派 0.63 元现金。

公司于 2011 年 5 月 19 日完成了对上述利润分配方案的实施。

三、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内公司及控股子公司没有发生收购、出售资产及吸收合并事项。

四、关联方资金占用和对外担保事项

报告期内公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况，未发生对外担保事项，也没有历史遗留担保事项。

独立董事对公司报告期内关联方资金占用和对外担保事项发表独立意见如下：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）及公司《章程》和《独立董事制度》的要求，我们对公司与关联方资金往来及对外担保情况进行了认真了解和查验。经核查，公司及控股子公司报告期内不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金情况，没有发生且不存在历史遗留的对外担保事项。我们要求公司及控股子公司做好与关联单位的资金往来管理，防止出现关联方资金占用情况；在可能出现对外担保情形时，严格按照有关规定和公司《对外担保决策制度》要求，办理审批程序和履行信息披露义务，不允许出现违规对外担保的情形，保护广大股东尤其是中小股东利益。

五、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

六、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、租赁资产、委托他人进行现金资产管理等事项。

七、报告期内关联交易事项

（一）日常关联交易

报告期内，公司及控股子公司与中航工业及其下属企业、科研院所发

生日常关联交易如下：

1、销售产品

公司及控股子公司沈阳兴华 2011 年上半年与中航工业及其下属企业、科研院所等单位发生日常销售产品关联交易总额为 18,920.48 万元，占年初预计销售关联交易金额 44,966 万元的 42.08%。

2、采购原材料

公司及控股子公司沈阳兴华2011年上半年与中航工业及其下属企业、科研院所等单位发生采购原材料的关联交易总额为186.88万元，占年初预计采购关联交易金额406万元的46.03%。

3、根据公司与洛阳高新信恒综合经营开发公司（以下简称“信恒公司”）签订的《综合服务协议》和《外协加工合作协议》，遵照市场化原则，2011年上半年信恒公司向公司提供生产辅助服务103.64万元，生活后勤服务35.42万元，占年初预计总金额250万元的55.62%。

（二）其他关联交易

1、经 2008 年第三次临时股东大会和 2009 年第一次临时股东大会及第三届董事会 2011 年第一次临时会议审议通过，公司及控股子公司从实际控制人中航工业集团财务有限责任公司借入关联借款共 5.23 亿元，报告期内该部分借款仍在使用中，2011 年 6 月末余额为 5.23 亿元。

2、公司向中航物资装备有限责任公司采购设备，金额为 150.28 万元。

八、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、为避免可能产生的同业竞争，公司实际控制人中航工业向公司出具了《关于同业竞争情况的说明及避免竞争的承诺函》，具体承诺内容详见公司首次公开发行股票招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”、“一”、“（三）避免同业竞争的承诺”。目前，中航工业遵守该承诺。

2、中航科工于 2011 年 3 月 18 日完成对本公司股票的收购，承诺自收购完成之日起，一年内不转让所持中航光电的股份。

九、报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、控股股东没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形，也没有被采取司法强制措施的情况。

十、本期对外披露的公告

披露日期	公告编号	公告内容	公告报纸及版面
2011.1.11	2011-001	股权过户进展公告	证券时报 D26、中国证券报 B016
2011.1.28	2011-002	股权过户进展公告	证券时报 D30、中国证券报 A21
2011.2.10	2011-003	2010 年业绩快报	证券时报 D9、中国证券报 B005
2011.3.3	2011-004	股权过户进展公告	证券时报 D31、中国证券报 A32
2011.3.19	2011-005	关于完成股权过户的公告	证券时报 D31、中国证券报 A32
	2011-006	第三届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	
	2011-007	第三届监事会 2011 年第一次临时会议决议公告	
2011.3.30	2011-008	第三届董事会第二次会议决议公告	证券时报 D46、中国证券报 B193
	2011-009	2010 年度报告摘要	
	2011-010	关于会计政策变更的公告	
	2011-011	关于日常关联交易的公告	
	2011-012	关于募集资金 2010 年度使用情况的专项说明	
	2011-013	第三届监事会第二次会议决议公告	
	2011-014	关于召开 2010 年度股东大会的通知	
2011.4.2	2011-015	关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知	证券时报 A23、中国证券报 B005
2011.4.27	2011-016	2010 年度股东大会决议公告	证券时报 A12、中国证券报 B004
2011.4.28	2011-017	2011 年第一季度报告	证券时报 D99、中国证券报 B029
2011.5.12	2011-018	2010 年度权益分派实施公告	证券时报 D35、中国证券报 B004
2011.6.4	2011-019	关于董事辞职的公告	证券时报 B21、中国证券报 B004
	2011-020	第三届董事会 2011 年第三次会议决议公告	
	2011-021	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	
2011.6.21	2011-022	2011 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报 A10、中国证券报 B008
2011.6.22	2011-023	第三届董事会第三次会议决议公告	证券时报 D7、中国证券报 B008
	2011-024	关于指定代行董事会秘书的公告	

第七节 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

2011年6月30日

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	495,181,751.31	435,242,262.18	647,312,859.72	546,490,088.88
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	187,621,263.80	157,902,073.50	209,409,267.48	175,436,891.68
应收账款	824,318,441.82	584,841,656.91	583,224,477.52	414,892,934.16
预付款项	32,590,619.13	19,960,365.37	28,050,459.31	18,719,123.08
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				
其他应收款	27,453,055.72	19,323,592.87	26,279,256.86	16,050,726.14
买入返售金融资产				
存货	547,521,145.23	357,346,648.44	451,518,239.90	311,238,353.84
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,114,686,277.01	1,574,616,599.27	1,945,794,560.79	1,482,828,117.78
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	623,158,479.90	300,529,170.16	635,635,131.05	307,008,955.68
在建工程	43,734,408.19	28,103,681.56	34,570,341.45	18,649,101.86
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	117,330,580.72	67,221,675.19	118,824,561.60	67,386,840.91
开发支出				
商誉				

长期待摊费用	595,335.45	82,295.25	527,837.54	127,183.59
递延所得税资产	11,030,447.69	6,119,739.99	8,720,908.82	4,609,960.27
其他非流动资产				
非流动资产合计	795,916,051.95	530,660,840.90	798,345,580.46	526,386,321.06
资产总计	2,910,602,328.96	2,105,277,440.17	2,744,140,141.25	2,009,214,438.84
流动负债：				
短期借款	285,404,964.74	120,000,000.00	260,000,000.00	120,000,000.00
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	218,453,113.33	198,527,200.00	208,302,690.99	208,302,690.99
应付账款	395,889,632.12	250,085,183.01	337,149,368.28	217,554,394.53
预收款项	25,004,598.45	13,601,328.95	23,376,345.91	11,266,248.40
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	27,538,155.09	23,064,783.37	25,169,076.36	20,209,999.62
应交税费	19,217,300.59	18,952,810.75	17,018,848.28	15,196,884.25
应付利息	8,775,565.45	4,760,065.89	3,327,842.22	1,854,833.88
应付股利	25,944.39		25,944.39	
其他应付款	47,488,186.20	18,036,530.51	53,927,625.78	17,160,691.00
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				
其他流动负债				
流动负债合计	1,027,797,460.36	647,027,902.48	928,297,742.21	611,545,742.67
非流动负债：				
长期借款	348,080,000.00	183,000,000.00	348,080,000.00	183,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	10,561,692.05	769,513.95	4,252,861.38	100,000.00
预计负债				
递延所得税负债	2,787,795.58	2,787,795.58	2,787,795.58	2,787,795.58
其他非流动负债	84,423,406.48		85,797,543.28	
非流动负债合计	445,852,894.11	186,557,309.53	440,918,200.24	185,887,795.58
负债合计	1,473,650,354.47	833,585,212.01	1,369,215,942.45	797,433,538.25
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	401,625,000.00	401,625,000.00	401,625,000.00	401,625,000.00
资本公积	335,997,598.56	326,116,068.44	335,997,598.56	326,116,068.44
减：库存股				
专项储备				

盈余公积	258,014,005.56	258,014,005.56	234,506,158.78	234,506,158.78
一般风险准备				
未分配利润	293,049,796.77	285,937,154.16	255,549,122.43	249,533,673.37
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,288,686,400.89	1,271,692,228.16	1,227,677,879.77	1,211,780,900.59
少数股东权益	148,265,573.60		147,246,319.03	
所有者权益合计	1,436,951,974.49	1,271,692,228.16	1,374,924,198.80	1,211,780,900.59
负债和所有者权益总计	2,910,602,328.96	2,105,277,440.17	2,744,140,141.25	2,009,214,438.84

公司法定代表人：郭泽义

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：袁懿

利 润 表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

2011年1-6月

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	943,872,095.84	701,049,329.18	656,906,953.31	511,253,686.58
其中：营业收入	943,872,095.84	701,049,329.18	656,906,953.31	511,253,686.58
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	840,968,502.28	597,573,330.19	576,131,426.41	423,224,447.59
其中：营业成本	642,854,794.56	460,966,928.62	423,003,148.10	322,136,695.13
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	2,838,975.91	1,831,049.69	1,529,395.35	1,225,193.43
销售费用	54,774,199.94	35,839,552.71	51,762,905.24	35,506,477.20
管理费用	121,035,143.01	91,020,828.72	89,558,422.08	59,380,834.68
财务费用	6,651,049.53	-2,147,173.18	1,807,252.65	-1,127,211.88
资产减值损失	12,814,339.33	10,062,143.63	8,470,302.99	6,102,459.03
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）				
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）	102,903,593.56	103,475,998.99	80,775,526.90	88,029,238.99
加：营业外收入	5,000,002.74	1,839,869.20	2,154,116.92	330,070.48
减：营业外支出	681,536.81	668,263.07	5,820,603.22	139,734.98
其中：非流动资产处置损失	350,808.03	339,215.34	89,629.78	43,791.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,222,059.49	104,647,605.12	77,109,040.60	88,219,574.49
减：所得税费用	17,080,533.80	16,622,527.55	15,719,186.65	14,604,963.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,141,525.69	88,025,077.57	61,389,853.95	73,614,610.84

号填列)				
属于母公司所有者的净利润	89,122,271.12	88,025,077.57	67,932,806.31	73,614,610.84
少数股东损益	1,019,254.57		-6,542,952.36	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.22	0.22	0.17	0.18
（二）稀释每股收益	0.22	0.22	0.17	0.18

公司法定代表人：郭泽义

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：袁懿

现金流量表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

2011年1-6月

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	664,395,757.14	529,464,459.33	472,652,130.11	388,536,737.43
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				
收到其他与经营活动有关的现金	17,236,858.98	14,558,808.03	11,378,784.94	9,290,199.86
经营活动现金流入小计	681,632,616.12	544,023,267.36	484,030,915.05	397,826,937.29
购买商品、接受劳务支付的现金	470,439,303.66	376,586,935.44	340,354,153.79	284,336,703.14
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	210,544,873.05	149,536,640.47	156,292,195.07	110,251,757.70
支付的各项税费	44,916,486.89	31,000,380.97	34,790,428.11	26,842,143.88
支付其他与经营活动有关的现金	65,399,886.97	37,120,205.79	60,462,269.18	35,593,673.65
经营活动现金流出小计	791,300,550.57	594,244,162.67	591,899,046.15	457,024,278.37
经营活动产生的现金流量净额	-109,667,934.45	-50,220,895.31	-107,868,131.10	-59,197,341.08
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				2,881,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,097.91	39,279.91	223,602.61	127,009.61
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	6,677,077.17		726,846.93	
投资活动现金流入小计	6,772,175.08	39,279.91	950,449.54	3,008,509.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,170,431.48	28,335,667.20	103,543,832.57	82,326,048.51

投资支付的现金				
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	15,765.76	15,765.76	4,858,101.84	2,600,000.00
投资活动现金流出小计	36,186,197.24	28,351,432.96	108,401,934.41	84,926,048.51
投资活动产生的现金流量净额	-29,414,022.16	-28,312,153.05	-107,451,484.87	-81,917,538.90
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	115,404,964.74		70,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	115,404,964.74		70,000,000.00	
偿还债务支付的现金	90,000,000.00		70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	37,164,434.82	31,796,796.62	20,900,894.79	16,609,433.21
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	1,138,629.56	766,929.56	402,457.57	402,457.57
筹资活动现金流出小计	128,303,064.38	32,563,726.18	91,303,352.36	17,011,890.78
筹资活动产生的现金流量净额	-12,898,099.64	-32,563,726.18	-21,303,352.36	-17,011,890.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-151,052.16	-151,052.16	-569,094.64	-569,094.64
五、现金及现金等价物净增加额	-152,131,108.41	-111,247,826.70	-237,192,062.97	-158,695,865.40
加：期初现金及现金等价物余额	647,312,859.72	546,490,088.88	759,550,792.73	590,856,605.70
六、期末现金及现金等价物余额	495,181,751.31	435,242,262.18	522,358,729.76	432,160,740.30

公司法定代表人：郭泽义

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

2011年半年度

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	401,625,000.00	335,997,598.56			234,506,158.78		255,549,122.43		147,246,319.03	1,374,924,198.80	267,750,000.00	401,249,171.64			206,699,682.38		191,063,604.54		138,345,913.14	1,205,108,371.70
加：会计政策变更																	78,105.54		-78,105.54	
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	401,625,000.00	335,997,598.56			234,506,158.78		255,549,122.43		147,246,319.03	1,374,924,198.80	267,750,000.00	401,249,171.64			206,699,682.38		191,141,710.08		138,267,807.60	1,205,108,371.70
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					23,507,846.78		37,500,674.34		1,019,254.57	62,027,775.69	133,875,000.00	-65,251,573.08			27,806,476.40		64,407,412.35		8,978,511.43	169,815,827.10
（一）净利润							89,122,271.12		1,019,254.57	90,141,525.69							159,151,388.75		1,352,233.25	160,503,622.00
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							89,122,271.12		1,019,254.57	90,141,525.69							159,151,388.75		1,352,233.25	160,503,622.00
（三）所有者投入和减少资本												15,073,426.92							9,059,261.16	24,132,688.08
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												15,073,426.92							9,059,261.16	24,132,688.08
（四）利润分配					23,507,846.78		-51,621,596.78		-28,113,750.00					27,806,476.40		-41,193,976.40		-1,432,982.98	-14,820,482.98	
1. 提取盈余公积					23,507,846.78		-23,507,846.78							27,806,476.40		-27,806,476.40				

					46.78		846.78							76.40		6.40		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,113,750.00		-28,113,750.00							-13,387,500.00	-1,432,982.98	-14,820,482.98
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转									133,875,000.00	-80,325,000.00						-53,550,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）									80,325,000.00	-80,325,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他									53,550,000.00							-53,550,000.00		
（六）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
四、本期期末余额	401,625,000.00	335,997,598.56			258,014,005.56		293,049,796.77	148,265,573.60	1,436,951,974.49	401,625,000.00	335,997,598.56			234,506,158.78		255,549,122.43	147,246,319.03	1,374,924,198.80

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

2011年半年度

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	一般风 险准备	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	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	401,625,00 0.00	326,116,06 8.44			234,506,1 58.78		249,533, 673.37	1,211,780, 900.59	267,750,000 .00	400,796,668. 44			206,699,682. 38		184,622,652. 60	1,059,869,003. 42
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	401,625,00 0.00	326,116,06 8.44			234,506,1 58.78		249,533, 673.37	1,211,780, 900.59	267,750,000 .00	400,796,668. 44			206,699,682. 38		184,622,652. 60	1,059,869,003. 42
三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）					23,507,84 6.78		36,403,4 80.79	59,911,327 .57	133,875,000 .00	-74,680,600. 00			27,806,476.4 0		64,911,020.7 7	151,911,897.1 7
（一）净利润							88,025,0 77.57	88,025,077 .57							159,654,997. 17	159,654,997.1 7
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							88,025,0 77.57	88,025,077 .57							159,654,997. 17	159,654,997.1 7
（三）所有者投入和减少 资本										5,644,400.00						5,644,400.00
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										5,644,400.00						5,644,400.00
（四）利润分配					23,507,84 6.78		-51,621, 596.78	-28,113,75 0.00					27,806,476.4 0		-41,193,976. 40	-13,387,500.00

1. 提取盈余公积				23,507,846.78		-23,507,846.78					27,806,476.40		-27,806,476.40	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配						-28,113,750.00	-28,113,750.00						-13,387,500.00	-13,387,500.00
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转								133,875,000.00	-80,325,000.00				-53,550,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）								80,325,000.00	-80,325,000.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他								53,550,000.00					-53,550,000.00	
（六）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本期期末余额	401,625,000.00	326,116,068.44		258,014,005.56		285,937,154.16	1,271,692,228.16	401,625,000.00	326,116,068.44		234,506,158.78		249,533,673.37	1,211,780,900.59

中航光电科技股份有限公司
2011 年半年度财务报表附注
(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“公司或本公司”)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)、洛阳城市发展投资集团有限公司(原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。本公司的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。本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”)。

根据本公司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》,本公司于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,本公司于2007年10月18日在深圳证券交易所上市,证券代码002179。本公司注册资本:11,900万元,取得河南省工商行政管理局颁发的4100001006872号企业法人营业执照。

根据本公司2007年度股东大会决议,同意以总股本11,900万股为基数,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5,950万元。变更后的注册资本为人民币17,850万元。已经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司2008年6月13日中瑞岳华验字[2008]第2153号验资报告验证。本公司已办理工商变更登记手续,取得410000100020142号企业法人营业执照。

根据本公司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。本公司已办理工商变更登记手续。

根据本公司 2009 年度股东大会决议，同意以总股本 26,775.00 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 13,387.50 万元。变更后的注册资本为人民币 40,162.50 万元。已经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司 2010 年 8 月 5 日中瑞岳华验字[2010]第 213 号验资报告验证。本公司已办理工商变更登记手续。

本公司住所：洛阳高新技术开发区周山路 10 号；法定代表人：郭泽义；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进出口业务，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”。

本公司设立了股东大会、董事会、监事会和审计委员会，设置了证券与法律事务部、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。

本公司财务报表于 2011 年 8 月 29 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，除某些金融工具外，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。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 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年半年度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。本公司2011年半年度，即2011年1月1日起至2011年6月30日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日

增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,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,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。

本公司与子公司之间所有重大往来余额、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。

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

（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以及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) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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 100 万元以上的应收款项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。

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

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	应收款项期末余额的账龄的百分比计提

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不重大但具备以下特征的应收款项，如应收关联方款项；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等，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。

(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

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、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。除库存商品发出按加权平均法计价外，其他存货领用和发出时按个别认定法计价。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与

其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品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。

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:

固定资产类别	使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋和建筑物	20-30	3-5%	3.17-4.85%
机器设备	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%
运输工具	5-6	3-5%	15.83-19.40%

仪器设备	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%

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

固定资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注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。

在建工程减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17 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

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17 非流动非金融资产减值。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

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。本公司在商品发出并经由收货方验收时确认销售收入。

(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。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

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期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、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、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)。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的 报表项目名称	影响金额
追溯调整法			
2010年1月1日前,本公司对于少数股东分担的子公司的	经本公司	2009年1月1日	减少 7.81
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	董事会第	少数股东权益	万元
的份额,如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并	三届第五	2009年1月1日	增加 7.81
且少数股东有能力予以弥补的,冲减少数股东权益;否则	次会议于	归属于母公司股	万元
冲减归属于母公司普通股股东的权益,该子公司以后期间	2011年3	东的权益	
			减少 7.81

实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求，自 2010 年 1 月 1 日起，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

月 28 日批准。2009 年 12 月 31 日少数股东权益增加 7.81 万元。2009 年 12 月 31 日归属于母公司股东的权益

此项会计政策变更仅影响本公司合并财务报表。

(2) 会计估计变更

本公司无需要披露的会计估计变更。

24、前期会计差错更正

本公司无需要披露的前期差错更正。

25、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) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 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已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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退、病退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

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增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注:本公司控股子公司沈阳兴华航空电器有限责任公司按实际缴纳流转税的1%计缴地方教育费附加。本期根据河南省财政厅、河南省地方税务局和中国人民银行郑州中心支行下发的豫财综[2011]4号文《河南省地方教育费附加征收使用管理办法的通知》,2011年1月1日起按照实际缴纳流转税的2%计缴地方教育费附加。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

①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根据财税[2007]75号《财政部、国家税务总局关于印发<中部地区扩大增值税抵扣范围暂行办法>的通知》之规定,公司自2007年7月开始采购固定资产合法取得的增值税专用发票可以用于抵扣当期应缴增值税。

(2) 企业所得税

① 本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 根据财政部、国家税务总局财税[2006]88号文《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》，公司自2006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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司的子公司沈阳兴华模具开发有限责任公司、沈阳高渡美涂料有限公司分别于2010年4月7日和2010年6月25日通过股东会决议，决定停止经营，并进行自主清算，处于清算过程中。鉴于公司对其仍有控制权，仍将其纳入合并范围。

(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	实质上构成对 期末实 子公司净投资 实际出资 的其他项目金 额	额
沈阳兴华 模具开发 有限责任 公司	控股	沈阳	制造业	60.00	模具开发、 研制、销售	有限 责任	陈宁	72090725X	50.40	无

沈阳高渡					建筑涂料					
美涂料有 限公司	控股	沈阳	制造业	100.00	制造、施 工	有限 责任	陈宁	780069761	60.00	无
沈阳兴华					航空产品					
航空科技 有限公司	控股	沈阳	制造业	500.00	产销、研 发	有限 责任	陈志 刚	67532762-6	234.24	无
沈阳兴华					铁路轨道					
华亿轨道 交通电器 有限公司	控股	沈阳	制造业	500.00	交通电器 产品产 销、研发	有限 责任	陈志 刚	67531958-9	255.00	无

(续)

金额单位：人民币万元

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 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 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额	注释
沈阳兴华模具 开发有限任 公司	84.00%	84.00%	是	29.60			

沈阳高渡美 涂料有限公司	60.00%	60.00%	是	-34.23
沈阳兴华航空 科技有限公司	46.85%	46.85%	是	59.44
沈阳兴华华亿 轨道交通电器 有限公司	51.00%	51.00%	是	771.51

(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 注册地 类型	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	实质上构成 期末实 际出资 金额	对子公司净 投资的其他 项目余额
沈阳兴华 航空电器 有限责任 公司	控股 沈阳	制造业	6,126.53	电连接 器制造	有限 责任	李聚文	734646302	14,953.60	无

(续)

金额单位：人民币万元

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	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 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额		注释
沈阳兴华航空电 器有限责任公司	51%	51%	是	14,000.22				

2、公司本期合并范围未发生变更

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2011年1月1日，“期末”指2011年6月30日，“上年同期”指2010年度上半年度，“本期”指2011年度上半年度。

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：			265,914.21			187,794.73
-人民币			265,914.21	—	—	187,794.73
银行存款：			383,805,903.10			562,480,223.38
-人民币			368,569,254.12	—	—	539,309,038.91
-美元	1,563,552.19	6.4716	10,118,684.35	2,970,118.62	6.6227	19,670,204.58

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币	外币金额	折算率	人民币
			金额			金额
-欧元	546,721.00	9.3612	5,117,964.63	396,372.56	8.8065	3,490,654.95
-港币				12,133.72	0.85093	10,324.94
其他货币资金：			111,109,934.00			84,644,841.61
-人民币			111,109,934.00	—	—	84,644,841.61
合 计			495,181,751.31			647,312,859.72

注：期末其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

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	141,658,579.73	129,337,848.61
商业承兑汇票	45,962,684.07	80,071,418.87
合 计	187,621,263.80	209,409,267.48

注：期末无已贴现未到期的商业承兑汇票。

(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
中航工业所属单位	2011-3-30	2011-9-30	2,259,840.00	否
南车集团所属单位	2011-5-18	2011-11-15	2,000,000.00	否
中航工业所属单位	2011-3-31	2011-9-30	1,000,000.00	否
中国盐业总公司所属单位	2011-4-6	2011-10-6	1,200,000.00	否

中国兵器工业集团所属单位	2011-3-24	2011-9-24	1,000,000.00	否
合 计			7,459,840.00	

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	9,704,755.31	1.11%		
按组合计提坏账准备的应收账款	841,162,790.42	95.96%	52,303,004.88	6.01%
账龄组合	841,162,790.42	95.96%	52,303,004.88	6.01%
组合小计	841,162,790.42	95.96%	52,303,004.88	6.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	25,753,900.97	2.94%		
合 计	876,621,446.70	100.00%	52,303,004.88	5.97%

(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	1,883,060.70	0.30%		
按组合计提坏账准备的应收账款	621,245,796.19	99.70%	39,904,379.37	6.42%

账龄组合	621,245,796.19	99.70%	39,904,379.37	6.42%
组合小计	621,245,796.19	99.70%	39,904,379.37	6.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	623,128,856.89	100.00%	39,904,379.37	6.40%

(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	782,378,180.57	89.25%	584,826,976.21	93.85%
1 至 2 年	78,394,982.78	8.94%	21,198,716.33	3.40%
2 至 3 年	7,186,276.17	0.82%	9,180,115.27	1.47%
3 至 4 年	3,245,906.03	0.37%	3,542,567.17	0.57%
4 至 5 年	2,456,512.24	0.28%	1,588,378.43	0.26%
5 年以上	2,959,588.91	0.34%	2,792,103.48	0.45%
合计	876,621,446.70	100.00%	623,128,856.89	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

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
产品销售款	9,704,755.31			回款风险分析
合计	9,704,755.31			

② 按组合计提坏账准备的应收账款

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	778,052,521.25	92.50%	38,930,340.30	581,919,061.27	93.67%	29,095,938.68
1 至 2 年	47,623,369.93	5.66%	4,828,144.47	22,233,774.33	3.58%	2,223,377.43
2 至 3 年	7,186,276.17	0.85%	2,170,776.05	9,169,911.51	1.47%	2,750,973.45
3 至 4 年	2,884,521.92	0.34%	1,448,945.36	3,542,567.17	0.57%	1,771,283.59
4 至 5 年	2,456,512.24	0.29%	1,965,209.79	1,588,378.43	0.26%	1,270,702.74
5 年以上	2,959,588.91	0.35%	2,959,588.91	2,792,103.48	0.45%	2,792,103.48
合计	841,162,790.42	100.00%	52,303,004.88	621,245,796.19	100.00%	39,904,379.37

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为单项金额小于 100 万元但不属于账龄组合的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
产品销售款	25,753,900.97			回款风险分析
合计	25,753,900.97			

(4) 本期收回前期核销应收账款 9,630.00 元。

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 本期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 期末应收账款欠款前五名单位合计 104,754,488.22 元，占应收账款总额的 11.95%，全部为应收非关联单位销货款，账龄均为 1 年以内。

(8) 应收关联方账款情况详见附注八、5 关联方应收应付款项。

4、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	30,964,300.08	95.01%	25,870,197.81	92.23%
1 至 2 年	815,713.31	2.50%	1,865,136.42	6.65%
2 至 3 年	523,661.43	1.61%	89,268.56	0.32%

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
3 年以上	286,944.31	0.88%	225,856.52	0.80%
合 计	32,590,619.13	100.00%	28,050,459.31	100.00%

注：一年以上的预付账款主要为按合同约定执行进度尚未结算的预付款项。

(2) 期末预付账款欠款前五名单位合计 7,468,029.61 元，占预付账款总额的 22.91%，全部为预付非关联单位货款，账龄均为 1 年以内。

(3) 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。

(4) 预付关联方账款情况详见附注八、5 关联方应收应付款项。

5、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	8,887,794.30	30.80%		
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,017,883.23	6.99%	486,790.36	24.12%
账龄组合	2,017,883.23	6.99%	486,790.36	24.12%
组合小计	2,017,883.23	6.99%	486,790.36	24.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,954,225.51	62.21%	920,056.96	5.12%
合 计	28,859,903.04	100.00%	1,406,847.32	4.87%

(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	15,153,406.85	54.73%		
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,394,664.60	8.65%	486,790.36	20.33%
账龄组合	2,394,664.60	8.65%	486,790.36	20.33%
组合小计	2,394,664.60	8.65%	486,790.36	20.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	10,138,032.73	36.62%	920,056.96	9.08%
合计	27,686,104.18	100.00%	1,406,847.32	5.08%

(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	23,180,774.73	80.32%	20,954,279.30	75.68%
1至2年	3,176,975.11	11.01%	4,265,774.70	15.41%
2至3年	860,405.00	2.98%	728,433.96	2.63%
3至4年	289,292.77	1.00%	185,303.81	0.67%
4至5年	162,750.38	0.56%	126,956.12	0.46%
5年以上	1,189,705.05	4.12%	1,425,356.29	5.15%
合计	28,859,903.04	100.00%	27,686,104.18	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其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
---------	------	------	------	----

贷款组合	2,200,000.00	回款风险分析
应收账款组合	1,100,000.00	回款风险分析
银行承兑汇票及商业承兑汇票	2,861,300.00	回款风险分析
沈阳石化中原油破立管管架	1,391,496.50	回款风险分析
其他应收款	1,334,997.80	回款风险分析
合计	8,887,794.30	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

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	1,283,277.77	63.60%	72,102.96	1,710,059.14	71.41%	85,502.96
1 至 2 年	267,603.00	13.26%	26,760.30	252,603.00	10.55%	25,260.30
2 至 3 年	45,500.00	2.25%	13,650.00	17,500.00	0.73%	5,250.00
3 至 4 年	8,768.43	0.43%	4384.22	1,768.43	0.07%	884.22
4 至 5 年	214,205.74	10.62%	171,364.59	214,205.74	8.95%	171,364.59
5 年以上	198,528.29	9.84%	198,528.29	198,528.29	8.29%	198,528.29
合计	2,017,883.23	100.00%	486,790.36	2,394,664.60	100.00%	486,790.36

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
部门及个人备用金	15,431,396.17	4.54%	700,000.00	回款风险分析
科研经费	760,781.30			回款风险分析
押金及保证金	670,678.39			回款风险分析
单位往来款	752,707.03	29.24%	220,056.96	回款风险分析
代垫款项	338,662.62			回款风险分析

合计	17,954,225.51	5.12%	920,056.96
----	---------------	-------	------------

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系单项金额小于 100 万元且不属于账龄组合的其他应收款。

(4) 本期无其他应收款转回或收回情况。

(5) 本期无其他应收款核销情况。

(6) 本期其他应收款中持有公司 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
中航工业	5,061,300.00		5,061,300.00	
合计	5,061,300.00		5,061,300.00	

(7) 期末其他应收款欠款前五名单位合计 10,420,875.10 元，占其他应收款总额的比例为 36.11%，除应收中航工业 5,061,300.00 元账龄为 1 年以上外，其余应收非关联单位往来款账龄均为 1 年以内。

(8) 应收关联方账款情况详见附注八、5 关联方应收应付款项。

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	82,779,951.39		82,779,951.39
在产品	149,731,249.46	186,214.84	149,545,034.62
库存商品	319,353,262.19	4,774,804.34	314,578,457.85
低值易耗品	617,701.37		617,701.37
合 计	552,482,164.41	4,961,019.18	547,521,145.23

(续)

项 目	期初数		
-----	-----	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,064,399.32		63,064,399.32
在产品	125,750,201.25	186,214.84	125,563,986.41
库存商品	266,620,898.69	4,349,460.52	262,271,438.17
低值易耗品	618,416.00		618,416.00
合 计	456,053,915.26	4,535,675.36	451,518,239.90

(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	
在产品	186,214.84				186,214.84
库存商品	4,349,460.52	425,343.82			4,774,804.34
合 计	4,535,675.36	425,343.82			4,961,019.18

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
在产品	库龄及可利用程度		
库存商品	库龄及可利用程度		

7、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				
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) 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
沈阳兴达涂料有限公司	成本法	1,800,284.31	1,800,284.31		1,800,284.31
济南轻骑(法人股)	成本法	66,800.00	66,800.00		66,800.00
合 计			1,867,084.31		1,867,084.31

(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说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沈阳兴达涂料有限公司	60.00%	60.00%		1,800,284.31		
济南轻骑(法人股)						
合 计				1,800,284.31		

(6) 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				
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) 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	923,225,696.52	20,693,791.37	5,166,837.11	938,752,650.78

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	379,981,773.79	612,296.00	1,589,692.92	379,004,376.87
机器设备	379,916,404.00	12,041,718.51	598,214.40	391,359,908.11
运输工具	16,536,743.69	1,463,559.27	962,562.60	17,037,740.36
动力设备	69,654,334.17	3,496,432.52	458,524.88	72,692,241.81
仪器设备	45,355,958.24	1,119,827.71	1,199,200.00	45,276,585.95
传导设备	3,653,066.27			3,653,066.27
电子设备	20,905,247.01	1,289,796.83	110,243.00	22,084,800.84
办公设备	7,222,169.35	670,160.53	248,399.31	7,643,930.57
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	286,673,782.94	30,775,343.14	2,771,737.73	314,677,388.35
其中：房屋及建筑物	39,917,106.51	7,206,086.45		47,123,192.96
机器设备	179,762,891.58	14,892,150.59	489,217.42	194,165,824.75
运输工具	10,794,742.53	1,334,001.68	826,983.38	11,301,760.83
动力设备	19,621,838.50	2,443,116.00	166,286.29	21,898,668.21
仪器设备	16,985,990.93	2,525,811.05	946,726.55	18,565,075.43
传导设备	2,748,290.14	99,740.67		2,848,030.81
电子设备	10,193,851.06	1,753,954.51	107,074.60	11,840,730.97
办公设备	6,649,071.69	520,482.19	235,449.49	6,934,104.39
三、账面净值合计	636,551,913.58			624,075,262.43
其中：房屋及建筑物	340,064,667.28			331,881,183.91

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	200,153,512.42			197,194,083.36
运输工具	5,742,001.16			5,735,979.53
动力设备	50,032,495.67			50,793,573.60
仪器设备	28,369,967.31			26,711,510.52
传导设备	904,776.13			805,035.46
电子设备	10,711,395.95			10,244,069.87
办公设备	573,097.66			709,826.18
四、减值准备合计	916,782.53			916,782.53
机器设备	916,782.53			916,782.53
五、账面价值合计	635,635,131.05			623,158,479.90
其中：房屋及建筑物	340,064,667.28			331,881,183.91
机器设备	199,236,729.89			196,277,300.83
运输工具	5,742,001.16			5,735,979.53
动力设备	50,032,495.67			50,793,573.60
仪器设备	28,369,967.31			26,711,510.52
传导设备	904,776.13			805,035.46
电子设备	10,711,395.95			10,244,069.87
办公设备	573,097.66			709,826.18

注：本期折旧额为 30,775,343.14 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 6,169,672.14 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
-----	------------	-------------	------

新厂区厂房	未办理竣工结算	2011年下半年	240,304,602.50
红都B区11号楼	未办理竣工结算	2011年下半年	17,402,080.82
合 计			257,706,683.32

9、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
电连接器产业化项目	1,970,817.43		1,970,817.43	1,939,857.35		1,939,857.35
光电传输集成开发及产业化项目	235,870.90		235,870.90	239,963.21		239,963.21
线缆总成产业化项目	495,347.96		495,347.96	495,347.96		495,347.96
光电技术产业基地项目	25,401,645.27		25,401,645.27	15,973,933.34		15,973,933.34
工业连接器产业化项目	3,057,459.28		3,057,459.28	3,560,447.32		3,560,447.32
电机断路器产业化项目	4,827,997.50		4,827,997.50	4,796,316.50		4,796,316.50
基建技改项目	2,109,041.22		2,109,041.22	3,799,132.92		3,799,132.92
厂房搬迁	3,803,028.63		3,803,028.63			
其 他	1,833,200.00		1,833,200.00	3,765,342.85		3,765,342.85
合 计	43,734,408.19		43,734,408.19	34,570,341.45		34,570,341.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定	其他减少数	期末数
				资产数		
电连接器产业化项目	2,811.00	1,939,857.35	72,176.57	41,216.49		1,970,817.43

光电传输集成开发 及产业化项目	7,741.00	239,963.21	37,788.03	41,880.34	235,870.90
线缆总成产业化项目	5,319.00	495,347.96	231,867.31	231,867.31	495,347.96
光电技术产业基地项目	85,000.00	15,973,933.34	9,430,743.13	3,031.20	25,401,645.27
工业连接器产业化项目	6,331.00	3,560,447.32	260,841.96	763,830.00	3,057,459.28
电机断路器产业化项目	3,669.00	4,796,316.50	31,681.00		4,827,997.50
基建技改项目	7,260.00	3,799,132.92	3,895.71		3,803,028.63
厂房搬迁	24,395.00		2,721,337.22	612,296.00	2,109,041.22
合 计	142,526.00	30,804,998.60	12,790,330.93	1,694,121.34	41,901,208.19

(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	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
电连接器产业化项目				86.67%	86.67%	募集资金
光电传输集成开发 及产业化项目				61.96%	61.96%	募集资金
线缆总成产业化项目				81.30%	81.30%	募集资金
光电技术产业基地项目	15,846,286.27	6,589,226.32	注	3.04%	3.04%	贷款/自筹
工业连接器产业化项目				83.89%	83.89%	募集资金
电机断路器产业化项目				91.04%	91.04%	募集资金
基建技改项目	1,160,012.31			73.22%	73.22%	国拨/自筹
厂房搬迁	2,387,000.00			100.00%	100.00%	贷款/自筹
合 计	19,393,298.58	6,589,226.32				

注：本期光电技术产业基地项目专门借款分别为 10,000 万元、2,000 万元、13,725 万元和 4,575 万元，相应资本化率分别为 3.90%、3.80%、4.70%、4.23%。

(3) 期末在建工程无可收回金额低于账面价值的情况，未计提减值准备。

10、无形资产

无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	133,807,684.06	1,397,088.61		135,204,772.67
土地使用权	114,366,262.18	355,905.70		114,722,167.88
办公软件	13,436,005.18	1,041,182.91		14,477,188.09
专利权	6,005,416.70			6,005,416.70
二、累计折耗合计	14,983,122.46	2,891,069.49		17,874,191.95
土地使用权	5,824,628.25	1,234,362.17		7,058,990.42
办公软件	5,455,153.89	956,075.41		6,411,229.30
专利权	3,703,340.32	700,631.91		4,403,972.23
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
办公软件				
专利权				
四、账面价值合计	118,824,561.60			117,330,580.72
土地使用权	108,541,633.93			107,663,177.46
办公软件	7,980,851.29			8,065,958.79
专利权	2,302,076.38			1,601,444.47

注：本期摊销金额为 2,891,069.49 元。

11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	527,837.54	116,865.25	49,367.34		595,335.45	
合计	527,837.54	116,865.25	49,367.34		595,335.45	

12、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	8,258,558.49	53,494,029.11	6,393,208.55	41,008,550.73
存货跌价准备	744,152.87	4,961,019.18	680,351.30	4,535,675.36
固定资产减值准备	137,517.38	916,782.53	137,517.38	916,782.53
应收股利减值准备	3,902.34	26,015.62	3,902.34	26,015.62
长期股权投资减值准备	270,042.65	1,800,284.31	270,042.65	1,800,284.31
周转材料资本化	203,798.22	1,358,654.81	251,090.79	1,673,938.61
应付职工薪酬	810,150.81	5,401,005.38	763,844.56	5,092,297.08
应付利息（预提部分）	602,324.93	4,015,499.56	220,951.25	1,473,008.34
合计	11,030,447.69	71,973,290.50	8,720,908.82	56,526,552.58

② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	2,787,795.58	18,585,303.91	2,787,795.58	18,585,303.91
合计	2,787,795.58	18,585,303.91	2,787,795.58	18,585,303.91

13、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	41,311,226.69	12,388,995.51	9,630.00		53,709,852.20
二、应收股利减值准备	26,015.62				26,015.62
三、存货跌价准备	4,535,675.36	425,343.82			4,961,019.18
四、长期股权投资减值准备	1,800,284.31				1,800,284.31
五、固定资产减值准备	916,782.53				916,782.53
合 计	48,589,984.51	12,814,339.33	9,630.00		61,413,953.84

注：本期公司收回前期转销坏账 9,630.00 元。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

①短期借款的分类

项 目	期末数	期初数
保证借款		
信用借款	285,404,964.74	260,000,000.00
合 计	285,404,964.74	260,000,000.00

②短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末数
招商银行	2011-4-8	2012-4-7	7.87%	RM	10,000,000.00
				B	
招商银行	2011-3-9	2011-6-8	6.71%	RM	10,000,000.00
				B	

招商银行	2011-3-21	2012-3-20	7.87%	RM B	20,000,000.00
招商银行	2011-6-7	2012-6-6	7.87%	RM B	10,000,000.00
交通银行	2011-5-16	2012-5-16	6.76%	RM B	9,904,964.74
交通银行	2011-5-18	2012-5-16	6.76%	RM B	5,500,000.00
交通银行	2011-6-8	2012-6-7	6.76%	RM B	30,000,000.00
中航工业集团财务有限责任 公司	2011-3-30	2012-3-30	5.45%	RM B	20,000,000.00
中航工业集团财务有限责任 公司	2010-9-3	2011-9-3	3.80%	RM B	50,000,000.00
中航工业集团财务有限责 任公司	2010-8-4	2011-8-4	3.90%	RM B	100,000,000.00
中航工业集团财务有限责 任公司	2010-9-3	2011-9-3	3.80%	RM B	20,000,000.00
合 计					285,404,964.74

(2) 本期无已到期未偿还的短期借款

15、应付票据

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	218,453,113.33	208,302,690.99
商业承兑汇票		
合 计	218,453,113.33	208,302,690.99

注：2011年下半年银行承兑票据将到期的金额为 218,453,113.33 元。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	327,416,555.30	317,686,013.50
设备采购款	10,731,893.56	15,274,151.49
加工费	44,169,464.04	1,120,159.49
工程款	12,039,327.45	3,069,043.80
劳务费及其他	1,532,391.77	
合 计	395,889,632.12	337,149,368.28

(2) 本期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位款项，应付其他关联方的款项情况详见附注八、5 关联方应收应付款项。

(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
中航工业所属单位	9,532,131.69	合同尚未执行完毕	否
沈阳华嘉机械设备有限公司	907,872.59	合同尚未执行完毕	否
沈阳丰合高聚特制品有限公司	849,727.88	合同尚未执行完毕	否
北京艾克斯特信息技术有限公司	293,000.00	合同尚未执行完毕	否
上海嘉玉光通讯技术有限公司	242,965.00	合同尚未执行完毕	否

合 计	11,825,697.16
-----	---------------

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
产品销售款	25,004,598.45	23,376,345.91
工程款		
合 计	25,004,598.45	23,376,345.91

(2) 本期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位款项，预收其他关联方的款项情况详见附注八、5 关联方应收应付款项。

(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
中航工业所属单位	1,741,750.00	产品尚未验收
中国航天科技所属单位	570,255.14	产品尚未验收
中国兵器工业集团所属单位	392,777.00	产品尚未验收
中国兵器工业集团所属单位	386,750.00	产品尚未验收
中航工业所属单位	250,828.00	产品尚未验收
合 计	3,342,360.14	

18、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		154,411,936.26	154,381,447.48	30,488.78
二、职工福利费		10,876,367.43	10,876,367.43	
三、社会保险费	6,422,783.46	37,059,696.74	38,472,704.25	5,009,775.95
其中:1.医疗保险费	990,975.22	7,641,549.35	7,960,185.66	672,338.91

2.基本养老保险费	5,085,668.05	25,275,226.66	26,597,793.65	3,763,101.06
4.失业保险费	178,497.35	2,164,670.62	1,986,154.81	357,013.16
5.工伤保险费	95,795.90	1,240,459.28	1,214,738.98	121,516.20
6.生育保险费	71,846.94	737,790.83	713,831.15	95,806.62
四、住房公积金	7,213,536.66	8,315,409.88	10,903,028.41	4,625,918.13
五、工会经费和职工教育经费	11,532,756.24	5,595,529.80	4,657,319.19	12,470,966.85
六、辞退福利费		5,401,005.38		5,401,005.38
七、其他		23,620.16	23,620.16	
合计	25,169,076.36	221,683,565.65	219,314,486.92	27,538,155.09

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	4,232,059.47	2,759,618.21
营业税	194,160.64	174,711.12
企业所得税	12,053,679.23	12,082,743.48
城建税	374,976.60	266,328.52
房产税	202,683.77	225,570.69
土地使用税	128,344.93	131,282.46
代扣代缴个人所得税	1,761,889.04	1,249,106.16
教育费附加	110,180.12	52,772.24
其他	159,326.79	76,715.40
合计	19,217,300.59	17,018,848.28

20、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	8,366,433.97	3,138,285.27
短期借款应付利息	409,131.48	189,556.95
合 计	8,775,565.45	3,327,842.22

21、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
华亿科技有限公司	25,485.41	25,485.41	
李 冶	458.98	458.98	
合 计	25,944.39	25,944.39	

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
改制预留费用	27,910,900.99	30,128,849.90
代收代付款项	5,380,314.51	3,303,411.35
部门备用金及应付职工款项	3,892,908.23	9,236,897.10
项目质量保证金	919,425.40	1,164,665.90
房产维修基金	1,557,763.87	1,557,763.87
应付各种劳务费	2,666,500.88	4,319,181.44
应付搬迁费及搬迁补偿款	2,000,000.00	375,268.48
其 他	3,160,372.32	3,841,587.74
合 计	47,488,186.20	53,927,625.78

(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、5 关联方应收应付款项。

(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
中航工业 (改制预留费用)	27,910,900.99	分期使用	否
房产维修基金	1,557,763.87	分期使用	否
合 计	29,468,664.86		

(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
中航工业	27,910,900.99	改制预留费用
应付搬迁费及搬迁补偿款	2,000,000.00	光电产业化基地搬迁补偿款
公司职能部门及职工差旅费	3,892,908.23	部门备用金、职工奖励款、职工报销款等
房产维修基金	1,557,763.87	房产维修基金
合 计	35,361,573.09	

23、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	333,000,000.00	333,000,000.00
保证借款	15,080,000.00	15,080,000.00
合 计	348,080,000.00	348,080,000.00

②长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末数
中航工业集团财务有限责任公司	2009-10-27	2014-10-26	4.70%	RM	137,250,000.00

				B	
				RM	
中航工业集团财务有限责任公司	2009-10-27	2019-10-26	4.70%	B	112,500,000.00
				RM	
中航工业集团财务有限责任公司	2009-10-27	2016-10-26	浮动	B	45,750,000.00
				RM	
中航工业集团财务有限责任公司	2009-10-27	2016-10-26	浮动	B	37,500,000.00
				RM	
国家开发银行	2009-5-26	2014-5-25	5.94%	B	15,080,000.00
合 计					348,080,000.00

24、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
科研试制经费	252,861.38	6,490,000.00	6,181,169.33	561,692.05
产业应用技术研究				
基建技改经费	4,000,000.00	6,000,000.00		10,000,000.00
外贸发展基金				
新品研制经费				
合 计	4,252,861.38	12,490,000.00	6,181,169.33	10,561,692.05

25、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
递延收益	沈阳兴华搬迁补偿款及返还老厂区土地出让金	84,423,406.48	85,797,543.28

合 计

84,423,406.48

85,797,543.28

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	84,423,406.48	85,797,543.28
沈阳兴华厂区搬迁项目	84,423,406.48	85,797,543.28

26、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	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									
2.国有法人持股	185,527,911	46.19%						185,527,911	46.19%
3.其他内资持股	6,914,589	1.73%				50,625	50,625	6,965,214	1.73%
其中：境内法人持股	6,172,089	1.54%						6,172,089	1.54%
境内自然人持股	742,500	0.18%				50,625	50,625	793,125	0.20%
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	192,442,500	47.92%				50,625	50,625	192,493,125	47.93%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	209,182,500	52.08%				-50,625	-50,625	209,131,875	52.07%
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	209,182,500	52.08%				-50,625	-50,625	209,131,875	52.07%
三、股份总数	401,625,000	100.00%						401,625,000	100.00%

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	302,474,666.34			302,474,666.34
其他资本公积	33,522,932.22			33,522,932.22

合 计	335,997,598.56			335,997,598.56
-----	----------------	--	--	----------------

28、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	66,347,038.39			66,347,038.39
任意盈余公积	168,159,120.39	23,507,846.78		191,666,967.17
合 计	234,506,158.78	23,507,846.78		258,014,005.56

注：根据董事会及股东大会决议，公司根据 2010 年净利润实现及税费减免情况，计提任意盈余公积金 23,507,846.78 元。

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上年数
调整前上期未分配利润	255,549,122.43	191,063,604.54
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		78,105.54
调整后期初未分配利润	255,549,122.43	191,141,710.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,122,271.12	159,151,388.75
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		15,965,499.72
提取任意盈余公积	23,507,846.78	11,840,976.68
应付普通股股利	28,113,750.00	13,387,500.00
转作股本的普通股股利		53,550,000.00
期末未分配利润	293,049,796.77	255,549,122.43

注：本期期初未分配利润变动详见本附注会计政策变更。

(2) 利润分配情况的说明

经公司2010年度股东大会决议，本期提取任意盈余公积23,507,846.78元；以总股本40,162.50万股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.70元（含税，扣税后个人股东、投资基金实际每10股派0.63元现金），派现金红利2,811.375万元（含税）。

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	911,357,214.24	631,633,632.37
其他业务收入	32,514,881.60	25,273,320.94
营业收入合计	943,872,095.84	656,906,953.31
主营业务成本	615,731,879.55	402,557,815.94
其他业务成本	27,122,915.01	20,445,332.16
营业成本合计	642,854,794.56	423,003,148.10

(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
工业制造业	912,342,008.24	616,598,706.16	632,018,223.84	402,557,815.94
小计	912,342,008.24	616,598,706.16	632,018,223.84	402,557,815.94
减：内部抵销数	989,101.69	870,929.21	384,591.47	
合计	911,357,214.24	615,731,879.55	631,633,632.37	402,557,815.94

(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
线簧产品	774,735,238.47	501,213,754.62	534,543,804.70	319,029,953.92
光纤产品	124,445,419.27	105,204,966.01	86,447,580.05	75,314,244.98
出口产品	13,161,350.50	10,179,985.53	11,026,839.09	8,213,617.04
其他产品				
小计	912,342,008.24	616,598,706.16	632,018,223.84	402,557,815.94
减：内部抵销数	989,101.69	870,929.21	384,591.47	
合计	911,357,214.24	615,731,879.55	631,633,632.37	402,557,815.94

(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	899,180,657.74	606,418,720.63	620,991,384.75	394,344,198.90
境外销售	13,161,350.50	10,179,985.53	11,026,839.09	8,213,617.04
小计	912,342,008.24	616,598,706.16	632,018,223.84	402,557,815.94
减：内部抵销数	989,101.69	870,929.21	384,591.47	
合计	911,357,214.24	615,731,879.55	631,633,632.37	402,557,815.94

(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
2011年上半年	158,825,985.15	17.43%
2010年上半年	100,333,491.04	15.27%

31、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	76,293.23	92,800.55
城市维护建设税	1,634,086.40	971,175.55
教育费附加	1,128,596.28	465,419.25
合 计	2,838,975.91	1,529,395.35

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资	17,236,935.01	13,233,170.33
销售服务费	12,347,782.60	13,688,167.16
运输费	7,781,721.89	3,825,808.27
差旅费	4,921,834.21	6,768,919.99
办公费	2,923,780.82	3,385,839.77
养老保险费	2,485,991.91	2,745,781.75
医疗保险金	785,722.00	876,814.36
职工福利费	738,767.79	735,104.01
住房公积金	735,036.34	1,267,073.86
其 他	4,816,627.37	5,236,225.74
合 计	54,774,199.94	51,762,905.24

33、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
研究阶段费用化支出	45,779,233.50	31,986,006.82

工资	30,473,988.04	23,760,547.87
辞退福利	5,401,005.38	
养老金	5,074,622.86	3,125,222.48
修理费	4,319,580.32	3,040,968.60
招待费	3,518,027.11	3,225,921.99
办公费	3,285,415.24	4,483,669.17
折旧费	3,165,858.18	2,868,608.13
职工福利费	2,695,062.34	1,585,497.10
无形资产摊销	2,483,488.14	2,150,423.70
其他	14,838,861.90	13,331,556.22
合计	121,035,143.01	89,558,422.08

注：本期公司管理费用较上年同期增长 35.15%，主要为本期公司研究阶段费用化支出、确认辞退福利所致。

34、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	7,908,227.92	4,620,365.49
减：利息收入	2,569,117.96	3,725,241.88
汇兑净损失	150,312.95	819,570.73
手续费	584,241.29	92,558.31
贴现利息支出	577,385.33	
合计	6,651,049.53	1,807,252.65

注：本期财务费用比上期增长 368.02%，主要系控股子公司沈阳兴华新厂区建设项目竣工达到预定可使用状态借款利息费用化及短期借款利率上调所致。

35、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	12,388,995.51	8,943,332.55
存货跌价损失	425,343.82	-473,029.56
合 计	12,814,339.33	8,470,302.99

36、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	356,353.40	183,031.97	356,353.40
其中：固定资产处置利得	356,353.40	183,031.97	356,353.40
无形资产处置利得			
赔款、罚款及违约金收入			
债务重组利得	1,351,936.34		1,351,936.34
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,688,036.80	1,737,960.80	2,688,036.80
个税返还	548,647.10	202,755.15	548,647.10
其他	55,029.10	30,369.00	55,029.10
合 计	5,000,002.74	2,154,116.92	5,000,002.74

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	备注
搬迁补偿金	1,374,136.80	1,590,866.42	
土地出让金		147,094.38	
洛阳市国家企业技术中心奖励款	1,000,000.00		

项 目	本期发生数	上期发生数	备注
洛阳市专利资助款	313,900.00		
合 计	2,688,036.80	1,737,960.80	

37、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合计	350,808.03	89,629.78	350,808.03
其中：固定资产处置损失	350,808.03	89,629.78	350,808.03
无形资产处置损失			
赔偿、罚款支出	72,654.03	85,493.51	72,654.03
报废损失		5,109,591.00	
对外捐赠支出			
其他	258,074.75	535,888.93	258,074.75
合 计	681,536.81	5,820,603.22	681,536.81

38、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	19,390,072.67	16,115,544.88
递延所得税调整	-2,309,538.87	-396,358.23
合 计	17,080,533.80	15,719,186.65

39、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及(3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(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	0.22	0.22	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22	0.17	0.17

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

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	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	89,122,271.12	67,932,806.31
其中：归属于持续经营的净利润	89,122,271.12	67,932,806.31
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	86,776,287.59	69,402,980.44
其中：归属于持续经营的净利润	86,776,287.59	69,402,980.44

归属于终止经营的净利润

② 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：

人民币元

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	401,625,000.00	401,625,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	401,625,000.00	401,625,000.00

40、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
科研费拨款	9,390,000.00	4,460,000.00
利息收入	2,551,677.20	2,470,072.95
高新技术企业奖励款、迁址补偿款	3,313,900.00	
租房补贴		17,658.00
罚款收入	68,769.80	82,709.10
高新工程津贴		520,000.00
投标保证金		330,000.00
股利个人所得税	814,489.05	1,837,764.46
代收代付款项等	1,098,022.93	1,660,580.43

项目	本期发生数	上期发生数
合计	17,236,858.98	11,378,784.94

(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
差费	28,410,494.77	30,575,625.40
运输费	5,818,063.62	3,442,577.35
办公费	3,105,343.94	2,074,759.91
业务费	12,172,694.42	7,040,335.77
维修费、排污费	1,126,614.63	980,855.60
采暖费		1,000,000.00
租赁费	1,997,642.95	2,036,940.08
认证费、审计费	750,889.38	145,700.00
试验费	655,731.00	1,986,376.70
展览费、广告宣传费	1,229,102.54	1,586,140.50
银行手续费	213,732.63	94,200.32
咨询费	551,339.24	394,000.00
培训费	576,340.50	1,348,623.14
离退休人员费用	1,274,868.50	1,424,403.36
支付股利个人所得税	814,489.05	
保险费	238,517.75	175,153.74
保洁保安费	853,118.86	871,577.31

项目	本期发生数	上期发生数
大学生实习津贴	232,075.00	643,343.00
会务费	107,102.00	
汽油费	269,595.91	
新品研制材料费	1,017,736.00	
专利费	170,270.00	
其他	3,814,124.28	4,641,657.00
合计	65,399,886.97	60,462,269.18

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到基建技改项目拨款	6,677,077.17	726,846.93
合计	6,677,077.17	726,846.93

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
光电产业化基地设计费、工程款等	15,765.76	4,858,101.84
合计	15,765.76	4,858,101.84

(5) 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
支付改制预留费用	766,929.56	402,457.57
贷款费用	371,700.00	
合计	1,138,629.56	402,457.57

41、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	90,141,525.69	61,389,853.95
加：资产减值准备	12,851,380.08	8,470,302.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,775,343.14	29,299,379.58
无形资产摊销	2,891,069.49	2,235,047.43
长期待摊费用摊销	49,367.34	113,439.28
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）	360,789.75	-24,905.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-345,560.71	-68,497.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,430,240.87	5,436,735.89
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）	-2,309,538.87	-1,153,036.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		756,678.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,310,076.67	-76,226,239.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-248,017,004.56	-89,085,692.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,666,079.95	-49,011,197.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-109,667,934.45	-107,868,131.10

项目	本期金额	上期金额
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	495,181,751.31	522,358,729.76
减：现金的期初余额	647,312,859.72	759,550,792.73
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	-152,131,108.41	-237,192,062.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	495,181,751.31	647,312,859.72
其中：库存现金	265,914.21	187,794.73
可随时用于支付的银行存款	383,805,903.10	562,480,223.38
可随时用于支付的其他货币资金	111,109,934.00	84,644,841.61
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	495,181,751.31	647,312,859.72

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中航科工	母公司	股份有限公司	北京	林左鸣	开发、制造、销售和改进航空产品，提供直升机、教练机、通用飞机及支线飞机等

(续)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对公司的 持股比例	母公司对公司的 表决权比例	公司的 最终控制方	组织机构 代码
中航科工	494,902.50	43.34%	43.34%	中航工业	71092489X

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
中国航空科技工业股份有限公司(简称中航科工)及其所属单位	控股股东
中航工业集团财务有限责任公司	同一实质控制人
中航工业其他所属单位	同一实质控制人
洛阳高新信恒综合经营开发公司	非控股股东的子公司

4、关联方交易情况

①采购商品的关联交易

关联方	关联交易类型	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	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中航科工及	采购	材料	市场价格				

所属单位							
中航工业其 他所属单位	采购	材料	市场价格	1,868,849.67		1,146,458.01	0.52%
			合 计	1,868,849.67		1,146,458.01	0.52%
中航工业其 他所属单位	采购	设备	市场价格	1,502,825.80		970,474.49	

② 出售商品的关联交易

关联方	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联交易 定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
中航科工及 所属单位	销售	商品	市场价格	32,349,734.31	3.55%	20,750,614.40	3.16%
中航工业其 他所属单位	销售	商品	市场价格	156,855,023.79	17.21%	102,394,038.68	15.59%
		合 计		189,204,758.10	20.76%	123,144,653.08	18.75%

③ 接受劳务

公司于 2002 年 11 月与洛阳高新信恒综合经营开发公司 (以下简称“信恒公司”) 签订《综合服务协议》，由信恒公司向公司提供生产辅助服务和向公司职工提供生活后勤服务。协议收费确定的标准为协定服务的国家定价或市场价格，协议有效期限为 10 年。

2011 年上半年度信恒公司实际向公司提供生产辅助服务 103.64 万元及生活后勤服务 35.42 万元。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

中航工业	沈阳兴华航空电器 有限责任公司	15,080,000	2008.12	2014.5	否
------	--------------------	------------	---------	--------	---

(3) 关联方资金拆借

2011 年上半年度公司向中航工业集团财务有限责任公司贷款 52,300 万元, 借款期限 3-10 年, 年利率 3.80-4.70%。

5、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：				
中航科工及所属单位	53,201,805.81	2,763,034.75	23,076,403.88	1,220,532.15
中航工业其他所属单位	191,566,478.04	10,431,253.74	126,381,580.41	7,163,669.56
合 计	244,768,283.85	13,194,288.49	149,457,984.29	8,384,201.71
应收票据：				
中航科工及所属单位	12,320,000.00		12,315,000.00	
中航工业其他所属单位	46,305,811.50		43,230,731.33	
合 计	58,625,811.50		55,545,731.33	
预付款项：				
中航工业其他所属单位	337,265.82		1,928,166.00	
合 计	337,265.82		1,928,166.00	
其他应收款：				
中航工业	5,171,138.98		5,061,300.00	
合 计	5,171,138.98		5,061,300.00	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款：		
中航科工及所属单位		3,645.00
中航工业其他所属单位	11,596,857.34	17,063,806.00
合 计	11,596,857.34	17,067,451.00
预收款项：		
中航工业		8,860.00
中航科工及所属单位	314,610.00	3,782.00
中航工业其他所属单位	2,465,969.07	4,153,597.30
合 计	2,780,579.07	4,166,239.30
其他应付款：		
中航工业	11,596,857.34	7,235,963.12
合 计	11,596,857.34	7,235,963.12

九、或有事项

截至 2011 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 2011 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

2011 年 7 月 20 日公司控股子公司沈阳兴华召开董事会，选举公司董事长兼总经理郭泽义为沈阳兴华董事长。

十二、其他重要事项说明

十三、公司财务报表主要项目注释

1、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				
按组合计提坏账准备的应收账款	618,207,575.66	100.00	33,365,918.75	5.40
账龄组合	618,207,575.66	100.00	33,365,918.75	5.40
组合小计	618,207,575.66	100.00	33,365,918.75	5.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	618,207,575.66	100.00	33,365,918.75	5.40

(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				
按组合计提坏账准备的应收账款	438,612,423.10	100.00	23,719,488.94	5.41
账龄组合	438,612,423.10	100.00	23,719,488.94	5.41
组合小计	438,612,423.10	100.00	23,719,488.94	5.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

准备的应收账款

合 计	438,612,423.10	100.00	23,719,488.94	5.41
-----	----------------	--------	---------------	------

(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	593,044,508.83	95.93	423,324,920.89	96.52
1 至 2 年	21,947,164.07	3.55	11,883,443.15	2.71
2 至 3 年	1,925,872.27	0.31	2,345,740.70	0.53
3 至 4 年	467,768.20	0.08	671,675.06	0.15
4 至 5 年	574,655.89	0.09	306,522.33	0.07
5 年以上	247,606.40	0.04	80,120.97	0.02
合计	618,207,575.66	100.00	438,612,423.10	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的应收账款为单项金额大于 100 万元 (含 100 万元) 但不属于账龄组合的应收账款, 本期期末无余额。

② 按组合计提坏账准备的应收账款

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	593,044,508.83	95.93	29,652,225.45	423,324,920.89	96.52	21,166,246.05
1 至 2 年	21,947,164.07	3.55	2,194,716.41	11,883,443.15	2.71	1,188,344.32
2 至 3 年	1,925,872.27	0.31	577,761.68	2,345,740.70	0.53	703,722.21

3至4年	467,768.20	0.08	233,884.10	671,675.06	0.15	335,837.53
4至5年	574,655.89	0.09	459,724.71	306,522.33	0.07	245,217.86
5年以上	247,606.40	0.04	247,606.40	80,120.97	0.02	80,120.97
合计	618,207,575.66	100.00	33,365,918.75	438,612,423.10	100.00	23,719,488.94

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为单项金额小于 100 万元但不属于账龄组合的应收账款，本期期末无余额。

(4) 本期无应收账款转回或收回情况。

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 本期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 期末应收账款欠款前五名单位合计 104,754,488.22 元，占应收账款总额的 16.94%。

(8) 期末应收关联方账款合计 144,154,547.09 元，占应收账款总额的 23.32%。

2、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	3,300,000.00	17.08		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账				
准备的其他应收款	16,023,592.87	82.92		
合 计	19,323,592.87	100.00		

(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	7,843,326.05	48.87		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账				
准备的其他应收款	8,207,400.09	51.13		
合 计	16,050,726.14	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	16,815,787.45	87.02	12,627,654.44	78.67
1 至 2 年	2,245,845.42	11.62	3,358,071.70	20.92
2 至 3 年	196,960.00	1.02		
3 至 4 年	45,000.00	0.23	45,000.00	0.28
4 至 5 年				
5 年以上	20,000.00	0.10	20,000.00	0.13
合计	19,323,592.87	100.00	16,050,726.14	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其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贷款保证金	2,200,000.00			回款风险分析
招标保证金	1,100,000.00			回款风险分析
合计	3,300,000.00			

注：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款系单项金额大于 100 万元（含 100 万元）且不属于账龄组合的其他应收款。

② 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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
部门及职工备用金	14,253,470.56			回款风险分析
科研经费	760,781.30			回款风险分析
押金及保证金	670,678.39			回款风险分析
代垫款项	338,662.62			回款风险分析
合计	16,023,592.87			

注：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系单项金额小于 100 万元且不属于账龄组合的其他应收款。

(4) 本期无其他应收款转回或收回情况。

(5) 本期无其他应收款核销情况。

(6) 本期其他应收款中持有公司 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
中航工业（保证金）	2,200,000.00		2,200,000.00	
合计	2,200,000.00		2,200,000.00	

(7) 期末其他应收款欠款前五名单位合计 4,652,618.38 元，占其他应收款总额的比例为 24.08%。

(8) 期末应收关联方账款合计 2,200,000.00 元，占其他应收款总额的 11.39%。

3、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
对子公司的投资	128,604,278.75			128,604,278.75
减：长期股权投资减值准备				
合 计	128,604,278.75			128,604,278.75

(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
沈阳兴华航空电器 有限责任公司	成本法	149,536,000.00	128,604,278.75		128,604,278.75
合 计			128,604,278.75		128,604,278.75

(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	本期计提	本期现
				准备	减值准备	金红利
沈阳兴华航空电 器有限责任公司	51%	51%				
合 计						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	670,738,938.24	487,176,304.54

项 目	本期发生数	上期发生数
其他业务收入	30,310,390.94	24,077,382.04
营业收入合计	701,049,329.18	511,253,686.58
主营业务成本	435,049,153.91	302,495,737.34
其他业务成本	25,917,774.71	19,640,957.79
营业成本合计	460,966,928.62	322,136,695.13

(2) 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
线簧产品	533,132,168.47	319,664,202.37	389,701,885.40	218,967,875.32
光纤产品	124,445,419.27	105,204,966.01	86,447,580.05	75,314,244.98
出口产品	13,161,350.50	10,179,421.61	11,026,839.09	8,213,617.04
小计	670,738,938.24	435,048,589.99	487,176,304.54	302,495,737.34
减：内部抵销数				
合 计	670,738,938.24	435,048,589.99	487,176,304.54	302,495,737.34

(3) 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
工业制造业	670,738,938.24	435,048,589.99	487,176,304.54	302,495,737.34
小计	670,738,938.24	435,048,589.99	487,176,304.54	302,495,737.34
减：内部抵销数				
合 计	670,738,938.24	435,048,589.99	487,176,304.54	302,495,737.34

(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	657,577,587.74	424,869,168.38	476,149,465.45	294,282,120.30
境外销售	13,161,350.50	10,179,421.61	11,026,839.09	8,213,617.04
小计	670,738,938.24	435,048,589.99	487,176,304.54	302,495,737.34
减：内部抵销数				
合计	670,738,938.24	435,048,589.99	487,176,304.54	302,495,737.34

(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 (%)
2011 年上半年度	143,794,935.41	20.51%
2010 年上半年度	99,232,385.76	20.37%

5、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	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,025,077.57	73,614,610.84
加：资产减值准备	10,062,143.63	6,102,459.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,737,138.67	18,900,022.09
无形资产摊销	1,229,765.78	844,314.39
长期待摊费用摊销	44,888.34	48,888.28
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)	339,215.34	-24,905.01
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		

项目	本期数	上期数
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	150,312.95	2,311,287.04
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)	-1,509,779.72	-972,282.13
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	756,678.64
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-46,533,638.42	-40,552,973.96
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-161,042,295.47	-107,299,966.56
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	38,276,276.02	-12,925,473.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,220,895.31	-59,197,341.08
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	435,242,262.18	432,160,740.30
减：现金的期初余额	546,490,088.88	590,856,605.70
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	-111,247,826.70	-158,695,865.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	256,682.18	107,586.54
可随时用于支付的银行存款	333,838,602.72	461,737,660.73
可随时用于支付的其他货币资金	101,146,977.28	84,644,841.61
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	435,242,262.18	546,490,088.88

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	5,545.37	93,402.19
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）	2,688,036.80	1,737,960.80
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		1,351,936.34	
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期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		240,547.42	-5,497,849.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
	小 计	4,286,065.93	-3,666,486.30
所得税影响额		642,909.89	-549,972.95
少数股东权益影响额（税后）		1,297,172.51	-1,646,339.22
	合 计	2,345,983.53	-1,470,174.13

注：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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	7.32%	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.12%	0.22	0.22

注：(1) 加权平均净资产收益率=净利润/加权平均净资产

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、39。

第八节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、财务总监、财务会计部负责人签名并盖章的会计报表。

（二）报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

（三）载有董事长签名的2011年半年度报告文本原件。

（四）以上备查文件的备置地点：证券与法律事务部。

中航光电科技股份有限公司

董事长：郭泽义

二〇一一年八月三十一日