吉林华润生化股份有限公司收购报告书

（上接C48版）

b、长期股权投资应根据不同情况分别采取成本法或权益法核算。

本公司对其它单位的投资占被投资单位有表决权资本总额20%(含20%)以下，或虽占20%以上但不具有重大影响的，按成本法核算。本公司对其它单位的投资占被投资单位有表决权资本总额20%以上，或虽占被投资单位有表决权资本不足20%，但有重大影响的采用权益法核算。

c、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，应将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。处置长期股权投资时，应同时结转已计提的减值准备。部分处置某项长期股权投资时，按该项投资的总平均成本确定其处置部分成本，并按相应比例结转已计提的减值准备。

（2）长期债权投资

a、长期债权投资取得成本

长期债权投资在取得时，应按取得时的实际成本作为初始投资成本。

b、债权投资收益的确认

长期债权投资应按期计提利息，计提的利息按债券面值以及适用的利率计算，加减折溢价摊销后，计入当期投资收益。

长期债券投资溢价或折价在债券购入后至到期前的期间内，于确认相关利息收入时，采用直线法摊销。

c、长期债权投资的处置

处置长期债权投资时，按所收到的处置收入与长期债权投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

（3）期末计价

本公司在年度终了，对长期投资按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，应当按单项投资计提长期投资减值准备。

11、固定资产

固定资产指使用期限超过1年的房屋、建筑物、机械、机器、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在2000元以上，并且使用期限超过2年的，也应当作为固定资产。

固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	4%	40年	2.40%
专用设备及机器设备	4%	14年	6.86%
仪器仪表	4%	12年	8.00%
办公自动化设备	4%	8年	12.00%
动力设备	4%	18年	5.33%
传导设备	4%	28年	3.43%
医疗教学设备	4%	22年	4.36%
运输设备及工业炉窑	4%	10年	9.60%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出计入固定资产账面价值，其增加后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则本公司应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出，比照上述原则处理。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产金额计提减值准备。

年末公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

12、在建工程

（1）在建工程结转为固定资产的时点：

以是否达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点，对已交付使用尚未办理移交手续的，可先按估计价值入账，待确定实际价值后，再行调整。

（2）在建工程减值准备

本公司在期末或者年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。

13、无形资产

（1）无形资产按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计无形资产已经不能给本公司带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

（3）期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

（4）CF34-3发动机收益共享合作项目相关费用按如下原则进行财务处理：

A、支付给GE公司的技术研发费、利息和缴纳的税金，在支付时按实际付款额全部计入无形资产。

B、在合同规定的受益期内，按照合同应支付给GE公司的全部研发费、利息和缴纳的税金及预测的总销售量确认交付每套应摊销的金额，按照当年实际交付量及每套应摊销的金额确定当年无形资产的摊销额。

C、在经营过程中，若市场预测量减少，按照新的市场预测销售量重新确定每套摊销额度。

14、长期待摊费用

主要是基建技改完工转入需在若干个生产周期分摊的专用工装、工具等，分摊期限不超过5年。

15、借款费用

借款分为流动资金借款和技改专项借款，其中：流动资金借款产生的借款费用在发生时根据其发生额直接确认费用，技改专项借款产生的借款费根据资产的交付比例分别予以资本化或直接计入当期费用。

16、收入确认原则

（1）销售商品取得的收入所采用的确认方法：

销售收入的确认采用权责发生制的原则，在商品所有权上的重要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务取得的收入所采用的确认方法：

a、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；

b、如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提，按完工百分比法确认收入。

（3）允许他人使用本公司资产取得的收入所采用的确认方法：

a、与交易相关的经济利益能够流入本公司；

b、收入的金额能够可靠地计量。

17、建造合同

如果建造合同的结果能够可靠地估计，企业根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况处理：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失立即确认为当期费用。

18、租赁

本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的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，并将两者的差额记录为未确认融资费用。未确认融资费用在租期内各个期间，采用实际利率法进行分摊。

经营租赁，经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

四、 会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

因为税务机关在2007年批准减免2006年企业所得税，所以本公司2006年预交企业所得税6,870,517.32元，调整2007年未分配利润期初数。

五、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2007年1月1日，“年末”指2007年12月31日，“上年”指2006年度，“本年”指2007年度。

1、 货币资金

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
现金	630,465.63	159,539,314.48	159,565,567.93	604,212.18
其中:人民币	269,077.25	158,979,745.12	158,931,714.79	317,107.58
外币	361,388.38	559,569.36	633,853.14	287,104.60
银行存款	634,774,937.17	11,247,906,429.11	11,106,459,945.00	776,221,421.28
其中:人民币	550,216,783.15	9,384,550,193.81	9,310,666,513.71	624,100,463.25
外币	84,558,154.02	1,863,356,235.30	1,795,793,431.29	152,120,958.03
其他货币资金	7,077,391.27	36,308,837.26	25,818,208.38	17,568,020.15
合 计	642,482,794.07	11,443,754,580.85	11,291,843,721.31	794,393,653.61

2、 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	63,108,506.80	13,835,461.40
商业承兑汇票	22,000,000.00	44,634,080.00
合 计	85,108,506.80	58,469,541.40

3、 应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	年末余额	比例(%)	坏账准备	年初余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	728,921,533.96	91.88%	1,450,988.66	526,011,637.11	88.75%	1,800,630.13
1-2年	21,376,979.80	2.69%	1,915,215.35	21,769,807.90	3.67%	2,200,592.33
2-3年	13,277,329.64	1.67%	4,562,478.90	16,189,931.67	2.73%	8,648,304.48
3年以上	29,806,270.29	3.76%	26,044,900.80	28,745,978.94	4.85%	22,236,151.71
合 计	793,382,113.69	100.00%	33,973,583.71	592,717,355.62	100.00%	34,885,678.65

4、 预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	157,736,090.12	83.52%	184,331,991.32	58.76%
1 - 2年	6,764,001.42	3.58%	32,368,946.78	10.32%
2 - 3年	5,082,848.23	2.69%	87,114,272.39	27.77%
3年以上	19,271,035.20	10.20%	9,871,096.92	3.15%
合 计	188,853,974.97	100.00%	313,686,307.41	100.00%

注:账龄超过一年的预付款项是由于业务周期长，短期无法核销；设备采购结算周期长，现有大量业务未结算完毕；基建项目建设工期长，现有大量项目未办理完工结算。

5、其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	年末余额	比例(%)	坏账准备	年初余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	145,953,075.24	69.80%	55,866.16	102,014,471.92	64.40%	188,379.46
1-2年	15,856,999.78	7.58%	167,354.43	26,630,870.51	16.81%	37,407.81
2-3年	21,176,984.22	10.13%	74,744.56	3,093,316.51	1.95%	111,984.98
3年以上	26,110,998.87	12.49%	10,417,440.36	26,668,458.09	16.84%	9,497,642.13
合 计	209,098,058.11	100.00%	10,715,405.51	158,407,117.03	100.00%	9,835,414.38

6、存货

（1）存货的类别

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	502,002,420.90	4,282,176,177.62	4,240,556,366.26	543,622,232.26
自制半成品及在产品(在研品)	908,881,720.69	10,348,726,652.56	10,187,145,077.09	1,070,463,296.16
库存商品(产成品)	186,703,931.13	2,869,010,230.05	2,857,333,588.19	198,380,572.99
周转材料(包装物、低值易耗品等)	12,982,578.59	123,678,367.04	123,671,318.34	12,989,627.29
其他	28,286,518.91	2,253,952,934.05	2,243,040,847.41	39,198,605.55
合 计	1,638,857,170.22	19,877,544,361.32	19,651,747,197.29	1,864,654,334.25

（2）存货跌价准备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
原材料	12,776,146.24	3,788,722.63	5,050,818.63	11,514,050.24
自制半成品及在产品(在研品)	25,646,607.59		7,402,615.11	18,243,992.48
库存商品(产成品)		160,866.00		160,866.00
其他		212,122.64		212,122.64
合 计	38,422,753.83	4,161,711.27	12,453,433.74	30,131,031.36

7、长期股权投资

（1）长期股权投资的类别

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
长期股权投资	78,978,400.00			78,978,400.00
其中:对子公司的投资				
对其他企业投资	78,978,400.00			78,978,400.00

（2）长期股权投资明细

被投资单位	年初		年末	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中行世新燃气轮机股份公司	7,478,400.00		7,478,400.00	
航空信托投资公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
陕西信托投资公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
昆明疗养院	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
北京黎明航发动力科技公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
中航技国际租赁公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
中航一集团财务租赁公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
西安北星	1,250,000.00		1,250,000.00	
西安之星	2,750,000.00		2,750,000.00	
合 计	78,978,400.00	10,500,000.00	78,978,400.00	10,500,000.00

8、固定资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	3,211,990,000.39	375,478,618.61	31,600,456.77	3,567,716,635.64
其中:房屋、建筑物	786,072,951.55	118,720,091.93	1,943,702.10	902,849,341.38
机器设备	1,551,665,413.25	142,157,759.69	3,044,931.38	1,690,778,241.56
运输工具	50,772,540.98	6,938,257.07	4,476,786.55	53,234,011.50
土地资产	71,960,609.17			71,960,609.17
其他	751,518,485.44	107,662,509.92	22,135,036.74	848,894,432.03
二、累计折旧合计	1,199,440,630.62	188,048,492.92	26,633,836.22	1,360,855,287.32
其中:房屋、建筑物	326,388,446.27	23,314,784.05	919,026.76	348,784,203.56
机器设备	581,829,997.74	102,995,347.25	1,901,819.58	682,923,525.41
运输工具	24,680,018.69	3,791,314.89	2,934,046.27	25,537,287.31
土地资产				
其他	266,542,167.92	57,947,046.73	20,878,943.61	303,610,271.04
三、固定资产减值准备累计金额合计	4,510,800.38		71,539.48	4,481,086.08
其中:房屋、建筑物				
机器设备	61,229.25			61,229.25
运输工具	160,000.00			160,000.00
土地资产				
其他	4,289,571.13		71,539.48	4,259,856.83
四、固定资产账面价值合计	2,008,038,569.39	187,430,125.69	4,895,081.07	2,202,380,262.24
其中:房屋、建筑物	459,684,505.28	95,405,307.88	1,024,675.34	554,065,137.82
机器设备	969,774,186.26	39,162,412.44	1,143,111.80	1,007,793,486.90
运输工具	25,932,522.29	3,146,942.18	1,542,740.28	27,536,724.19
土地资产	71,960,609.17			71,960,609.17
其他	480,686,746.39	49,715,463.19	1,184,553.65	529,217,655.93

注:（1）本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额330,495,863.36元；

（2）年末已提足折旧仍在使用的固定资产原值为235,985,813.76元，年末暂时闲置的固定资产原值为3,342,461.67元，本年报废固定资产原值3,485,321.10元，净值674,210.98元；

（3）本年无抵押、担保的固定资产；

（4）固定资产减值准备本期减少为本期处理的固定资产。

9、在建工程

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	年初数			本年增加	
			余额	利息资本化金额	减值准备		其中:利息资本化金额
2003年国债军品生产线	703,600,000.00	90.00	152,024,254.30	2,542,772.46		223,119,637.05	13,103,484.80
FWS9发动机专项	165,810,000.00	54.00	619,098.80			89,434,787.90	-270,959.83
精铸	35,960,000.00	91.00	31,742,202.62			156,809.00	
一四八厂2002年军品技改	400,000,000.00	7.00	13,597,212.09	1,167,234.27		15,913,761.18	1,522,620.00
斯贝发动机、涡喷八发动机生产线技术改造	610,000,000.00	98.00	7,204,729.90	6,695,567.78		34,145,276.70	178,378.00
一四八厂安全技改	28,000,000.00	74.00	9,759,748.74			10,994,202.85	-5,304.82
CFM	28,700,000.00	91.00	915,773.57	638,743.57		24,429,156.75	1,228,863.82
PT6	29,500,000.00	89.00	1,092,439.05	363,098.11		20,678,674.97	1,375,186.76
一四八厂“十五”高新工程研制保障条件补充建设	20,500,000.00	54.00	840,217.67	612,269.67		10,139,386.70	795,915.00
其他项目小计	800,016,600.00	32.00	44,296,313.43	1,842,032.63		160,012,585.50	6,181,557.49
合 计	2,822,086,600.00		262,091,990.17	13,861,718.49		589,024,278.60	24,109,741.22

（续表）

工程名称	本年减少		年末数			资金来源
		其中:转入固定资产	余额	利息资本化金额	减值准备	
2003年国债军品生产线	180,434,151.66	180,434,151.66	194,709,739.69	14,810,930.62		
FWS9发动机专项	8,024,609.05	8,024,609.05	82,029,277.65	-270,959.83		
精铸			31,899,011.62			
一四八厂2002年军品技改			29,510,973.27	2,551,955.63		
斯贝发动机、涡喷八发动机生产线技术改造	17,846,862.77	17,846,862.77	23,503,143.83	2,097,050.03		
一四八厂安全技改			20,753,951.59	-5,304.82		
CFM	10,588,008.02	10,588,008.02	14,756,922.30	1,836,654.09		
PT6	8,710,028.68	8,710,028.68	13,061,085.34	1,601,616.43		
一四八厂“十五”高新工程研制保障条件补充建设			10,979,604.37	1,336,102.29		
其他项目小计	110,371,990.03	104,892,203.18	93,936,908.90	1,786,061.79		
合 计	335,975,650.21	330,495,863.36	515,140,618.56	25,744,106.23		

注:2003年国债军品生产线和一四八厂安全技改项目年末利息资本化金额为收到的利息。

10、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			本年摊销额	其他减少	
1.土地使用权	536,210,273.10		12,664,000.80		523,546,272.30
2.RSP项目	93,367,503.73	237,325,040.45	21,106,638.20		309,585,905.98
3.软件	14,780,243.77	5,914,864.83	4,689,224.16		16,005,884.44
合 计	644,358,020.60	243,239,905.28	38,459,863.16		849,138,062.72

注:（1）2007年计入当期损益的无形资产摊销金额为38,459,863.16元。

（2）2007年度支付的CF34-3发动机风险与收益共享项目（RSP）的参与费共计237,325,040.45元。其摊销方法系根据中国一航财字[2006]172号《关于对一航西航CF34-3发动机收益共享合作项目相关费用财务处理的批复》，本公司对RSP项目无形资产，在合同规定的受益期内，按照合同应支付给GE公司的全部研发费、利息和缴纳的税金及预测的总销售量确认交付每套应摊销的金额，按照当年实际交付量及每套应摊销的金额确定当年无形资产的摊销额。

11、长期待摊费用

种 类	原始成本	年初余额	本年增加	本年减少	其中:本年摊销	年末余额	剩余摊销年限
刀杆刀具		589,611.87		589,611.87	589,611.87		
合 计		589,611.87		589,611.87	589,611.87		

12、短期借款和长期借款

项 目	短期借款		长期借款	
	年末账面余额	年初账面余额	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	1,142,000,000.00	800,000,000.00	61,943,008.00	35,324,940.00
抵押借款				
质押借款				
保证借款	334,948,478.00	317,752,630.00	1,706,561,840.20	1,159,587,008.02
合 计	1,476,948,478.00	1,117,752,630.00	1,768,504,848.20	1,194,911,948.02

注:本公司担保借款均由中国一航及所属公司提供担保。

13、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	68,392,378.25	371,999,700.00	366,999,700.00	73,392,378.25
职工福利费	52,630,645.52	3,466,882.27	46,688,994.19	9,408,533.60
合 计	121,023,023.77	375,466,582.27	413,688,694.19	82,800,911.85

14、应付款项

（1）应付款项的类别

项 目	年初账面余额	本年增减变动额	年末账面余额
应付账款	608,519,989.45	311,429,420.20	919,949,409.65
预收账款	312,008,505.73	-134,086,684.17	177,921,821.56
其他应付款	473,751,439.04	-14,024,348.55	459,727,090.49

注:预收账款本期变化较大主要是西安飞机国际航空制造股份有限公司航空事业部结转149,279,590元。

（2）三年以上应付账款情况

债权人名称	年末账面余额	未付原因
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	转销
[illegible]	[illegible]	转销
[illegible]	[illegible]	转销
[illegible]	[illegible]	转销
[illegible]	[illegible]	转销
[illegible]	[illegible]	转销
[illegible]	[illegible]	转销
[illegible]	[illegible]	转销
[illegible]	[illegible]	转销
合计	[illegible]	

（3）三年以上其他应付款情况

债权人名称	年末账面余额	未付原因
购房款	2,791,880.06	待结算
暖气初装费	1,961,369.30	待结算
天然气初装费	1,425,522.28	待结算
唐都	1,322,530.60	待结算
其他	2,302,899.19	待结算
合 计	9,804,201.43	

15、长期应付款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
融资租赁	6,660,000.00	
合 计	6,660,000.00	

注:中国航空工业第一集团公司的融资租赁款已到位，该项资产委托企业自行购买，目前资产正在购买过程中。

16、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
合 计	170,929,220.44	235,894,600.00	311,681,526.47	95,142,293.97
基建拨款	352,873,971.77	49,380,000.00	189,112,999.15	213,140,972.62
科研拨款	-181,944,751.33	186,514,600.00	122,568,527.32	-117,998,678.65

注:科研拨款为负数主要是由于国家拨款未到位，企业先行垫付资金。

17、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国航空工业第一集团公司	1,010,984,600.00	83.35	1,515,000.00		1,012,499,600.00	83.47
中国华融资产管理公司	202,000,000.00	16.65		1,515,000.00	200,485,000.00	16.53
合 计	1,212,984,600.00	100.00	1,515,000.00	1,515,000.00	1,212,984,600.00	100.00

18、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
资本(股本)溢价					
接受捐赠非现金资产准备	180,819.28			180,819.28	
股权投资准备	-10,920,459.55	12,192.26	17,117.99	-10,925,385.28	
拨款转入	570,652,035.37	190,552,999.16		761,205,034.53	
资产评估增值准备	-4,539,677.27	204,771.08		-4,334,906.19	
其他资本公积	-3,560,031.38	953,896.30		-2,606,135.08	无法支付债务
合 计	551,812,686.45	191,723,858.80	17,117.99	743,519,427.26	

注:拨款转入主要是两个方面：一是技改项目完工交付国拨资金形成固定资产18,911万元转增资本公积；二是外贸项目拨款增加资本公积144万元。

19、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	4,549,475.86	5,080,938.23		9,630,414.09	
任意盈余公积金					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合 计	4,549,475.86	5,080,938.23		9,630,414.09	

20、未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	27,767,388.65
加:年初未分配利润调整数	6,870,517.32
其中:会计政策变更	
重大会计差错	
其他调整因素	6,870,517.32
本年年初余额	34,637,905.97
本年增加额	50,809,382.27
其中:本年净利润转入	50,809,382.27
其他增加	
本年减少额	26,346,063.42
其中:本年提取盈余公积数	5,080,938.23
本年分配现金股利数	21,265,125.19
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	59,101,224.82
其中:董事会已批准的现金股利数	

注:因为税务机关在2007年批准减免2006年企业所得税，所以本公司2006年预交企业所得税6,870,517.32元，调整2007年未分配利润期初数。

21、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
军品	1,979,768,714.24	1,725,738,380.14	1,623,978,214.06	1,422,033,938.19
外贸出口	733,803,258.19	482,963,918.69	618,035,934.20	388,307,402.75
民品	80,490,899.88	59,793,572.72	60,203,154.38	53,969,183.30
其他	968,328,453.15	743,937,524.08	789,595,882.37	610,467,068.28
合 计	3,762,391,325.46	3,012,433,395.63	3,091,813,185.01	2,474,777,592.52

22、其他业务利润

项 目	本年数	上年数
其他业务收入	85,476,584.57	54,743,521.74
其他业务成本	69,308,239.18	39,973,708.62
其他业务利润	16,168,345.39	14,769,813.12

注:其他业务收入增加主要是材料销售较上年增加3490.68万元，废料销售较上年增加1349.64万元。

23、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	20,677.46	164,580.00
计提减值准备		-3,962,732.00
股票投资收益		430,290.83
合计	20,677.46	-3,367,861.17

24、营业外收入

项目	本年数	上年数
1、处理固定资产收益	3,243,558.46	2,563,048.38
2、处理帐消案存资产收入	1,330,121.75	10,085,834.20
3、补贴收入	13,250,000.00	19,290,000.00
4、其他	1,244,768.66	954,877.59
合计	19,068,448.87	32,893,760.17

注:补贴收入为中航一集团拨入的款项，见航材[2007]452号文件，高薪工程津贴2,250,000元；材函[2007]143号文件，两维费6,000,000元；材函[2007]143号文件，亏损补贴5,000,000元，共计13,250,000元。

25、营业外支出

项目	本年数	上年数
1、处置固定资产损失	4,230,994.22	6,034,061.22
2、债务重组损失	152,296.20	170,598.02
3、罚息	116,346.50	248,292.22
4、捐赠支出	1,010,000.00	950,000.00
5、技工学校经费	3,065,616.56	3,091,109.60
6、其他	54,315.03	985,022.63
合计	8,629,568.51	11,479,083.69

26、所得税费用

项目	本年数	上年数
所得税费用	4,341,969.63	-2,135,605.47
合 计	4,341,969.63	-2,135,605.47

六、现金流量情况

1、 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	50,809,382.27	52,365,275.91
减:未确认投资损失		
加:资产减值准备	-7,826,105.44	14,055,239.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,695,354.40	163,068,192.29
无形资产摊销	38,459,863.16	21,625,604.51
长期待摊费用摊销	589,611.87	
待摊费用减少(增加以“-”号填列)		
预提费用增加(减少以“-”号填列)	28,747,725.12	14,884,081.72
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)	248,014.65	-1,032,420.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	879,174.30	5,206,244.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	159,254,271.26	99,686,133.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,677.46	-3,367,861.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-233,965,229.41	-250,049,989.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-362,990,701.35	-163,250,621.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	169,945,897.56	-59,843,220.85
其他	18,335,531.85	1,857,516.97
经营活动产生的现金流量净额	49,162,112.78	-104,795,823.77
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	794,393,653.61	642,482,794.07
减:现金的期初余额	642,482,794.07	605,191,936.97
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	151,910,859.54	37,290,857.10

2、现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	794,393,653.61	642,482,794.07
其中:库存现金	604,212.18	630,465.63
可随时用于支付的银行存款	776,221,421.28	634,774,937.17
可随时用于支付的其他货币资金	17,568,020.15	7,077,391.27
二、现金等价物		
其中:3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	794,393,653.61	642,482,794.07
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、或有事项的说明

本公司2007年末为其他单位提供债务担保形成的或有负债为44,498万元。全部为西航集团内企业提供的担保。集团内所属的企业经营状况正常，预计不会对本公司未来财务产生不良影响。

八、资产负债表日后事项的说明

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

（1）母公司基本情况

母公司名称	业务性质	注册地
中国第一航空工业第一集团公司	国有企业	北京市交道口南大街67号

（2）母公司的注册资本及其变化

金额单位:人民币万元

母公司名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
中国航空工业第一集团公司	1,880,000.00			1,880,000.00

（3）母公司对本公司持股比例及其变化

金额单位:人民币万元

母公司名称	年初余额		本年增加数		本年减少数		年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国航空工业第一集团公司	101,249.96	83.47%				