

**航天晨光股份有限公司**  
**600501**

**2007 年年度报告**



**董事长：杜尧**  
**2008 年 4 月**

## 目 录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 一、重要提示.....         | 2  |
| 二、公司基本情况简介.....     | 2  |
| 三、主要财务数据和指标: .....  | 3  |
| 四、股本变动及股东情况.....    | 4  |
| 五、董事、监事和高级管理人员..... | 9  |
| 六、公司治理结构.....       | 13 |
| 七、股东大会情况简介.....     | 20 |
| 八、董事会报告.....        | 21 |
| 九、监事会报告.....        | 29 |
| 十、重要事项.....         | 29 |
| 十一、财务会计报告.....      | 33 |
| 十二、备查文件目录.....      | 86 |

## 一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司董事陈加武因公务未出席董事会会议，委托邓在春代为行使表决权，其他董事亲自参加董事会会议。
- 3、中和正信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人杜尧，主管会计工作负责人邓在春及会计机构负责人（会计主管人员）吴祖陵声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：航天晨光股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：航天晨光  
公司英文名称：Aerosun Corporation
- 2、公司法定代表人：杜尧
- 3、公司董事会秘书：邓在春  
电话：025-52826005  
传真：025-52826039  
E-mail: cfo@aerosun.cn  
联系地址：江苏南京江宁经济技术开发区天元中路 188 号  
公司证券事务代表：张智秀  
电话：025-52826030  
传真：025-52826039  
E-mail: zt@aerosun.cn  
联系地址：江苏南京江宁经济技术开发区天元中路 188 号
- 4、公司注册地：江苏南京江宁经济技术开发区天元中路 188 号  
公司办公地址：江苏南京江宁经济技术开发区天元中路 188 号  
邮政编码：211100  
公司国际互联网网址：<http://www.aerosun.cn>  
公司电子信箱：[htcg@jlonline.com](mailto:htcg@jlonline.com)
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券投资部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：航天晨光  
公司 A 股代码：600501
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1999 年 9 月 30 日  
公司首次注册登记地点：江苏南京江宁经济技术开发区天元路 139 号  
公司第 1 次变更注册登记日期：2004 年 12 月 21 日  
公司第 1 次变更注册登记地址：江苏南京江宁经济技术开发区天元中路 188 号  
公司法人营业执照注册号：3200001104612  
公司税务登记号码：320121714091899  
公司组织结构代码：71409189-9  
公司聘请的境内会计师事务所名称：中和正信会计师事务所  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层

### 三、主要财务数据和指标：

#### (一)本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| 项 目                     | 金 额           |
|-------------------------|---------------|
| 营业利润                    | 49,040,905.42 |
| 利润总额                    | 50,162,145.96 |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 40,314,743.38 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 39,226,734.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 90,764,880.24 |

#### (二)扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目  | 金 额           |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益   | -687,924.93   |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |               |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外                 | 3,455,914.35  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外 |               |
| 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益                         |               |
| 非货币性资产交换损益  |               |
| 委托投资损益  |               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                   |               |
| 债务重组损益  |               |
| 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                                   |               |
| 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益   |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额   | -1,646,748.88 |
| 其他非经常性损益项目  |               |
| 所得税影响数  | -33,231.54    |
|   |               |
| 合 计   | 1,088,009.00  |

#### (三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2007年            | 2006年            |                  | 本年比上年增减(%)   | 2005年            |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |              | 调整后              | 调整前              |
| 营业收入                   | 1,492,580,019.31 | 1,215,269,393.41 | 1,215,269,393.41 | 22.82%       | 1,115,601,477.34 | 1,115,601,477.34 |
| 利润总额                   | 50,162,145.96    | 68,503,889.98    | 68,420,943.77    | -26.77%      | 62,334,366.89    | 62,334,366.89    |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 40,314,743.38    | 59,608,939.80    | 58,484,691.19    | -32.37%      | 53,081,562.97    | 53,081,562.97    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 39,226,734.38    | 58,843,260.10    | 57,719,011.49    | -33.34%      | 52,838,579.55    | 52,838,579.55    |
| 基本每股收益                 | 0.13             | 0.20             | 0.20             | -36.95%      | 0.18             | 0.18             |
| 稀释每股收益                 | 0.13             | 0.20             | 0.20             | -36.95%      | 0.18             | 0.18             |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益       | 0.12             | 0.20             | 0.19             | -37.35%      | 0.18             | 0.18             |
| 全面摊薄净资产收益率             | 3.85%            | 10.28%           | 10.40%           | 减少6.43个百分点   | 9.83%            | 9.83%            |
| 加权平均净资产收益率             | 4.40%            | 10.49%           | 10.61%           | 减少6.09个百分点   | 10.24%           | 10.24%           |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率    | 3.81%            | 10.14%           | 10.26%           | 减少6.33个百分点   | 9.78%            | 9.78%            |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率   | 4.35%            | 10.35%           | 10.47%           | 减少6.00个百分点   | 10.19%           | 10.19%           |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 89,531,402.51    | 102,803,929.23   | 102,803,929.23   | -12.91%      | 13,632,933.67    | 13,632,933.67    |
| 每股经营活动产生的现金流量净额        | 0.28             | 0.34             | 0.34             | -19.54%      | 0.05             | 0.05             |
| 主要会计数据                 | 2007年末           | 2006年末           |                  | 本年末比上年末增减(%) | 2005年末           |                  |
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |              | 调整后              | 调整前              |
| 总资产                    | 2,492,331,171.00 | 1,934,279,884.41 | 1,926,621,853.28 | 28.85%       | 1,661,091,063.71 | 1,661,091,063.71 |
| 股东权益                   | 1,045,995,739.71 | 569,090,393.66   | 562,578,246.38   | 83.80%       | 540,268,264.19   | 540,268,264.19   |
| 归属于上市公司股东的每股净资产        | 3.224            | 1.899            | 1.877            | 69.81%       | 1.803            | 1.803            |

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一)股本变动情况

###### 1、股份变动情况表

单位：股

| 股份性质              | 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(有限售条件股份上市流通) | 小计         | 数量          | 比例(%) |
| <b>一、有限售条件股份</b>  |             |       |             |    |       |                 |            |             |       |
| 1、国家持股            |             |       |             |    |       |                 |            |             |       |
| 2、国有法人持股          | 155,030,014 | 51.73 |             |    |       | -2,535,204      | -2,535,204 | 152,494,810 | 47.01 |
| 3、其他内资持股          | 672,986     | 0.22  |             |    |       | -408,599        | -408,599   | 264,387     | 0.08  |
| 其中:               |             |       |             |    |       |                 |            |             |       |
| 境内法人持股            |             |       |             |    |       |                 |            |             |       |
| 境内自然人持股           | 672,986     | 0.22  |             |    |       | -408,599        | -408,599   | 264,387     | 0.08  |
| 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         | 155,703,000 | 51.95 |             |    |       | -2,943,803      | -2,943,803 | 152,759,197 | 47.09 |
| <b>二、无限售条件流通股</b> |             |       |             |    |       |                 |            |             |       |
| 1、人民币普通股          | 144,000,000 | 48.05 | 24,700,000  |    |       | 2,943,803       | 27,643,803 | 171,643,803 | 52.91 |
| 2、境内上市的外资股        |             |       |             |    |       |                 |            |             |       |
| 3、境外上市的外资股        |             |       |             |    |       |                 |            |             |       |
| 4、其他              |             |       |             |    |       |                 |            |             |       |
| 无限售条件流通股合计        | 144,000,000 | 48.05 | 24,700,000  |    |       | 2,943,803       | 27,643,803 | 171,643,803 | 52.91 |
| 三、股份总数            | 299,703,000 | 100   | 24,700,000  |    |       |                 | 24,700,000 | 324,403,000 | 100   |

### (1) 股份变动的批准情况

公司股权分置改革方案于 2006 年 1 月 16 日获得国资委《关于航天晨光股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产权[2006]41 号文)文件的批准,并于 2006 年 1 月 20 日在股权分置改革相关股东会审议通过。根据股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通的承诺,上海航天汽车机电股份有限公司、南京南瑞集团公司、杜尧、李英德所持有有限售条件流通股于 2007 年 2 月 15 日解除限售。但由于杜尧、李英德分别担任公司董事长和独立董事,其股份仍按照《公司法》相关规定予以锁定。

公司再融资公开增发方案经 2006 年 8 月 24 日召开的二届十次董事会以及 2006 年 9 月 13 日召开的 2006 年第一次临时股东大会审议通过,并于 2007 年 2 月 27 日获得中国证券监督管理委员会《关于核准航天晨光股份有限公司公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]40 号文)的批复,同意公司向社会公开发行不超过 6,000 万股人民币普通股。

### (2) 股份变动的过户情况

公司于 2007 年 3 月 12 日采用网上、网下定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股 2,470 万股,并完成股权登记相关事宜,增发股份于 2007 年 3 月 28 日上市。根据本次发行上市的锁定安排,网下 B 类和网上申购获配的 11,053,976 股于当日起开始流通,网下 A 类申购获配的股份在经历 1 个月的锁定期后于 2007 年 4 月 30 日上市流通。

### (3) 股份变动对最近一年和最近一期每股收益和每股净资产等财务指标的影响

单位:元 币种:人民币

| 指标           | 变动前            | 变动后              |
|--------------|----------------|------------------|
| 股本           | 299,703,000.00 | 324,403,000.00   |
| 净资产          | 609,132,362.71 | 1,045,995,739.71 |
| 每股收益         | 0.13           | 0.12             |
| 每股净资产        | 2.03           | 3.22             |
| 每股经营活动现金流量净额 | 0.30           | 0.28             |

## 2、限售股份变动情况表

单位：股

| 股东名称           | 年初限售        | 本年解除限售股数  | 本年增加限售股数 | 年末限售        | 限售原因   | 解除限售日期    |
|----------------|-------------|-----------|----------|-------------|--|-----------|
|                | 股数          |           |          | 股数          |  |           |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 152,494,810 | -         | -        | 152,494,810 | 在股权分置改革中对股份禁售期做出特殊承诺：所持有的航天晨光非流通股股份自股改方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让。      | 2009-2-15 |
| 上海航天汽车机电股份有限公司 | 1,734,034   | 1,734,034 | -        | 0           | 中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》及其他相关文件所规定的法定承诺事项。                              | 2007-2-15 |
| 南京南瑞集团公司       | 801,170     | 801,170   | -        | 0           | 中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》及其他相关文件所规定的法定承诺事项                               | 2007-2-15 |
| 万来源            | 320,470     | 320,470   | -        | 0           | 中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》及其他相关文件所规定的法定承诺事项                               | 2007-2-15 |
| 杜尧             | 320,468     | 80,117    | -        | 240,351     | 杜尧由于担任本公司董事长，其持有的本公司股份在股改限售期满后，仍应按照《公司法》等有关规定予以锁定，每年安排不超过25%的股份上市。   | 2007-2-15 |
| 李英德            | 32,048      | 8,012     | -        | 24,036      | 李英德由于担任本公司独立董事，其持有的本公司股份在股改限售期满后，仍应按照《公司法》等有关规定予以锁定，每年安排不超过25%的股份上市。 | 2007-2-15 |

## 3、证券发行与上市情况

### (1) 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期      | 发行价格(元) | 发行数量       | 上市日期      | 获准上市交易数量   |
|-------------|-----------|---------|------------|-----------|------------|
| 人民币普通股(A股)  | 2007-3-12 | 18.49   | 24,700,000 | 2007-3-28 | 24,700,000 |

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

2007年3月12日公司股票公开增发后，公司总股本由之前的299,703,000股增加为324,403,000股。其中有限售条件的股份为152,759,197股，占总股本的47.09%；无限售条件的股份为171,643,803股，占总股本的52.91%。

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数  | 42,642 |         |      |        |            |            |
|-----------|--------|---------|------|--------|------------|------------|
| 前十名股东持股情况 |        |         |      |        |            |            |
| 股东名称      | 股东性质   | 持股比例(%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |

|                                   |         |             |             |  |             |    |
|-----------------------------------|---------|-------------|-------------|--|-------------|----|
| 南京晨光集团有限责任公司                      | 国有法人    | 47.01       | 152,494,810 | 0  | 152,494,810 | 无  |
| 国联证券有限责任公司                        | 境内非国有法人 | 2.89        | 9,364,127   | 5,464,035                                  | 0           | 未知 |
| 交通银行—长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)       | 境内非国有法人 | 0.74        | 2,399,927   | 2,399,927                                  | 0           | 未知 |
| 深圳市百安隆实业发展有限公司                    | 境内非国有法人 | 0.70        | 2,260,000   | 2,260,000                                  | 0           | 未知 |
| 李岱江                               | 境内自然人   | 0.48        | 1,564,982   | 1,564,982                                  | 0           | 未知 |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 | 境内非国有法人 | 0.39        | 1,270,629   | 1,270,629                                  | 0           | 未知 |
| 张莉霞                               | 境内自然人   | 0.39        | 1,253,500   | 548,163                                    | 0           | 未知 |
| 上海杉遍电气安装有限公司                      | 境内非国有法人 | 0.37        | 1,210,000   | 1,210,000                                  | 0           | 未知 |
| 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金            | 境内非国有法人 | 0.33        | 1,068,176   | 1,068,176                                  | 0           | 未知 |
| 李棠华                               | 境内自然人   | 0.30        | 971,482     | 971,482                                    | 0           | 未知 |
| 前十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                                       |             |    |
| 国联证券有限责任公司                        |         | 9,364,127   |             | 人民币普通股                                     |             |    |
| 交通银行—长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)       |         | 2,399,927   |             | 人民币普通股                                     |             |    |
| 深圳市百安隆实业发展有限公司                    |         | 2,260,000   |             | 人民币普通股                                     |             |    |
| 李岱江                               |         | 1,564,982   |             | 人民币普通股                                     |             |    |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 |         | 1,270,629   |             | 人民币普通股                                     |             |    |
| 张莉霞                               |         | 1,253,500   |             | 人民币普通股                                     |             |    |
| 上海杉遍电气安装有限公司                      |         | 1,210,000   |             | 人民币普通股                                     |             |    |
| 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金            |         | 1,068,176   |             | 人民币普通股                                     |             |    |
| 李棠华                               |         | 971,482     |             | 人民币普通股                                     |             |    |
| 南京南瑞集团公司                          |         | 701,170     |             | 人民币普通股                                     |             |    |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明                |         |             |             | 上述股东未发现有关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 |             |    |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称    | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件                       |
|----|--------------|--------------|----------------|-------------|----------------------------|
|    |              |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |                            |
| 1  | 南京晨光集团有限责任公司 | 152,494,810  | 2009-2-15      | 152,494,810 | 股改完成后三十六个月内不上市交易或转让。       |
| 2  | 杜尧           | 240,351      | /              | /           | 按照《公司法》规定，每年安排不超过 25% 股份上市 |
| 3  | 李英德          | 24,036       | /              | /           |                            |

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：南京晨光集团有限责任公司

法人代表：杨少华

注册资本：22,900 万元

成立日期：1996 年 6 月 5 日

主要经营业务或管理活动：航天型号产品及其他地面设备生产、销售；普通机械设备及配件；电器机械及器材；电子产品及通信设备；仪器仪表；金属制品；汽车配件；体育器材；建筑材料；塑料制品制造、改装、维修、销售；金属材料；化工产品及其原料；石油及制品销售；工艺美术品；古玩及珍藏



品仿制；经国家（1993）外经贸政审函字第 1529 号文件批准经营进出口业务。环境、物理、化学特性测试分析；货物运输、仓储服务、房地产开发、物业管理；科技开发、咨询服务；提供劳务服务（下设分支机构，其经营范围中已取得专项审批的，由取得专项审批的分支机构经营）。

公司控股股东南京晨光集团有限责任公司前身为清朝洋务运动中创建的金陵机器制造局，诞生于 1865 年，是中国近代民族工业的摇篮之一。新中国成立后，组建南京晨光机器厂。1995 年被列为全国 100 家现代企业制度试点单位，1996 年 6 月改制为国有独资公司——南京晨光集团有限责任公司，中国航天科工集团公司持有其 100% 的股权。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：中国航天科工集团公司

法人代表：许达哲

注册资本：720,326 万元

成立日期：2001 年 8 月 27 日

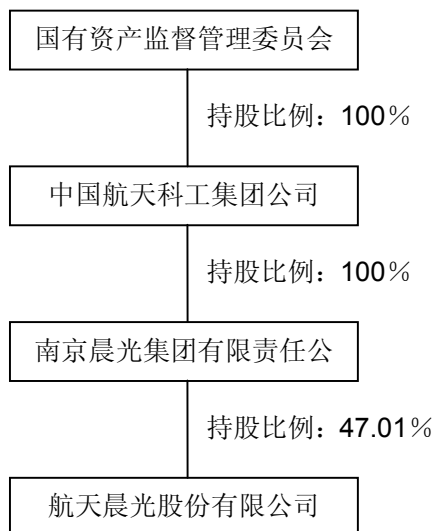
主要经营业务或管理活动：国有资产投资、经营管理，航天产品、卫星地面应用系统与设备、雷达、数控装置、工业控制自动化系统及设备、保安器材、化工材料、建筑材料、金属制品、机械设备、电子及通讯设备、计量器具、医疗器械、汽车及零配件的研制、生产、销售，航天技术的科技开发、技术咨询，建筑工程设计、监理、勘察，工程承包，物业管理、自有房屋租赁，货物仓储。

中国航天科工集团公司是国家授权的投资机构和资产经营主体，按国家控股公司方式运行，由国务院国有资产监督管理委员会直接管理。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



公司控股股东及实际控制人关系图

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

| 姓名  | 职务             | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数   | 年末持股数   | 股份增减数   | 变动原因   |
|-----|----------------|----|----|------------|------------|---------|---------|---------|--------|
| 杜尧  | 董事长            | 男  | 44 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | 320,468 | 240,351 | -80,117 | 二级市场转让 |
| 郭勇  | 副董事长           | 男  | 46 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | -       | -       | -       | -      |
| 吴启宏 | 董事、总经理         | 男  | 45 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | -       | -       | -       | -      |
| 陈加武 | 董事             | 男  | 37 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | -       | -       | -       | -      |
| 邓在春 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 男  | 44 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | -       | -       | -       | -      |
| 郭兆海 | 董事、副总经理        | 男  | 44 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | -       | -       | -       | -      |
| 黄伟民 | 独立董事           | 男  | 44 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | -       | -       | -       | -      |
| 李英德 | 独立董事           | 男  | 67 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | 32,048  | 24,036  | -8,012  | 二级市场转让 |
| 陈良  | 独立董事           | 男  | 42 | 2007-11-28 | 2010-11-28 |         |         |         |        |
| 吴德永 | 监事会主席          | 男  | 44 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | -       | -       | -       | -      |
| 柳一兵 | 监事             | 男  | 46 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | -       | -       | -       | -      |
| 陈翠兰 | 监事             | 女  | 44 | 2007-11-28 | 2010-11-28 |         |         |         |        |
| 朱涛  | 监事             | 男  | 44 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | -       | -       | -       | -      |
| 孟雪彦 | 监事             | 女  | 50 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | -       | -       | -       | -      |
| 胡宁生 | 常务副总经理         | 男  | 56 | 2007-11-28 | 2010-11-28 | -       | -       | -       | -      |
| 合计  | /              | /  | /  | /          | /          | 352,516 | 264,387 | -88,129 | /      |

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

|     |   |
|-----|---|
| 杜尧  | 中共党员，研究员级高级工程师。现任公司董事长。最近 5 年主要工作经历如下：<br>2003 年-至今 南京晨光集团有限责任公司副董事长<br>2003 年-2004 年 8 月 航天晨光股份有限公司副董事长、总经理<br>2004 年 8 月-2007 年 11 月 航天晨光股份有限公司董事长、总经理<br>2006 年 11 月-至今 航天通信控股集团股份有限公司党委书记<br>2006 年 12 月-至今 航天通信控股集团股份有限公司董事长<br>2007 年 11 月-至今 航天晨光股份有限公司董事长 |
| 郭勇  | 中共党员，研究员级高级工程师。现任公司副董事长。最近 5 年主要工作经历如下：<br>2003 年-2005 年 5 月 南京晨光集团有限责任公司副总经理<br>2004 年 5 月-至今 南京晨光集团有限责任公司董事<br>2005 年 5 月-至今 南京晨光集团有限责任公司总经理<br>2004 年 8 月-至今 航天晨光股份有限公司副董事长  |
| 吴启宏 | 中共党员，研究员级高级工程师。现任公司董事、总经理。最近 5 年主要工作经历如下：<br>2003 年-至今 南京晨光集团有限责任公司董事<br>2003 年-2007 年 11 月 航天晨光股份有限公司董事、副总经理<br>2007 年 11 月-至今 航天晨光股份有限公司董事、总经理  |
| 陈加武 | 中共党员，高级会计师。现任公司董事。最近 5 年主要工作经历如下：   |

|     |  |
|-----|--|
|     | <p>2003 年-2006 年 8 月 南京晨光集团有限责任公司副总会计师兼财务部长</p> <p>2004 年 8 月-2007 年 11 月 航天晨光股份有限公司监事</p> <p>2006.8-至今 中国航天科工集团公司第四研究院纪检监察审计法制部副部长</p> <p>2007 年 11 月-至今 航天晨光股份有限公司董事</p>   |
| 邓在春 | <p>中共党员，高级会计师。现任公司董事、董事会秘书、财务负责人。最近 5 年主要工作经历如下：</p> <p>2003 年-2004 年 8 月 航天晨光股份有限公司财务负责人</p> <p>2004 年 8 月-2007 年 11 月 航天晨光股份有限公司董事会秘书、财务负责人</p> <p>2007 年 11 月-至今 航天晨光股份有限公司董事、董事会秘书、财务负责人</p>   |
| 郭兆海 | <p>中共党员，高级工程师。现任公司董事、副总经理。最近 5 年主要工作经历如下：</p> <p>2003 年-2004 年 8 月 航天晨光金属软管分公司总经理</p> <p>2004 年 8 月-至今 航天晨光股份有限公司党委副书记、纪委书记</p> <p>2004 年 8 月-2006 年 4 月 航天晨光股份有限公司监事</p> <p>2006 年 4 月-2007 年 11 月 航天晨光股份有限公司副总经理</p> <p>2007 年 11 月-至今 航天晨光股份有限公司董事、副总经理</p> |
| 黄伟民 | <p>中共党员，执业律师。现任公司独立董事。最近 5 年主要工作经历如下：</p> <p>2003 年-至今 国浩律师集团（北京）事务所执业律师、管理合伙人</p> <p>2004 年 8 月-至今 航天晨光股份有限公司独立董事</p>   |
| 李英德 | <p>中共党员，研究员级高级工程师。现任公司独立董事。最近 5 年主要工作经历如下：</p> <p>2002 年~2003 年 上海航天汽车机电股份有限公司监事会主席，航天晨光股份有限公司董事，上海复合材料科技公司董事长，上海航天卫星应用有限公司董事</p> <p>2004 年-至今 上海复合材料科技公司技术顾问</p> <p>2004 年 8 月-至今 航天晨光股份有限公司独立董事</p>  |
| 陈良  | <p>中共党员，教授。现任公司独立董事。最近 5 年主要工作经历如下：</p> <p>2003 年-2004 年 6 月 南京财经大学财务管理系主任</p> <p>2004 年 6 月-至今 南京财经大学会计学院副院长</p> <p>2007 年 11 月-至今 航天晨光股份有限公司独立董事</p>   |
| 吴德永 | <p>中共党员，注册会计师、评估师。最近 5 年主要工作经历如下：</p> <p>2003 年-至今 中国航天科工集团公司第四研究院纪检监察审计法制部副部长</p> <p>2007 年 11 月-至今 航天晨光股份有限公司监事会主席</p>   |
| 柳一兵 | <p>中共党员，教授级高级工程师。现任公司监事。最近 5 年主要工作经历如下：</p> <p>2003 年-至今 南京南瑞集团公司经济法律部主任</p> <p>2003 年-2006 年 4 月 国电南瑞科技股份有限公司监事会召集人</p> <p>2003 年-2004 年 8 月 航天晨光股份有限公司董事</p> <p>2004 年 8 月-至今 航天晨光股份有限公司监事</p>   |
| 陈翠兰 | <p>中共党员，高级审计师、注册会计师。现任公司监事。最近 5 年主要工作经历如下：</p> <p>2003 年-至今 南京晨光集团有限责任公司纪检监察审计部副部长</p> <p>2007 年 11 月-至今 航天晨光股份有限公司监事</p>  |
| 朱涛  | <p>中共党员，高级会计师。现任公司监事。最近 5 年主要工作经历如下：</p> <p>2003 年-至今 航天晨光股份有限公司办公室副主任、主任</p> <p>2004 年 8 月-至今 航天晨光股份有限公司监事</p> <p>2007 年 10 月-至今 航天晨光股份有限公司总审计师</p>   |
| 孟雪彦 | <p>中共党员。现任公司监事。最近 5 年主要工作经历如下</p> <p>2003 年-至今 航天晨光股份有限公司机关党支部书记</p> <p>2004 年 4 月-2008 年 2 月 航天晨光股份有限公司企业文化部、党群工作部长</p> <p>2006 年 10 月-至今 航天晨光股份有限公司监事</p> <p>2008 年 2 月-至今 南京晨光东螺波纹管有限公司党支部书记、行政部长</p>   |
| 胡宁生 | <p>中共党员，高级工程师。现任公司常务副总经理。最近 5 年主要工作经历如下：</p>   |

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| 2003 年-2007 年 11 月 | 航天晨光股份有限公司副总经理   |
| 2007 年 11 月-至今     | 航天晨光股份有限公司常务副总经理 |

## (二)在股东单位任职情况

| 姓名  | 股东单位名称       | 担任的职务      | 是否领取报酬津贴 |
|-----|--------------|------------|----------|
| 杜 尧 | 南京晨光集团有限责任公司 | 副董事长       | 否        |
| 郭 勇 | 南京晨光集团有限责任公司 | 董事、总经理     | 是        |
| 吴启宏 | 南京晨光集团有限责任公司 | 董事         | 否        |
| 柳一兵 | 南京南瑞集团公司     | 经济法律部主任    | 是        |
| 陈翠兰 | 南京晨光集团有限责任公司 | 纪检监察审计部副部长 | 是        |

## (三)在其他单位任职情况

| 姓名  | 其他单位名称           | 担任的职务 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|------------------|-------|----------|
| 杜 尧 | 北京晨光天云特种车辆有限公司   | 董事长   | 否        |
| 杜 尧 | 南京晨光水山电液特装有限公司   | 董事长   | 否        |
| 杜 尧 | 南京晨光三井三池机械有限公司   | 董事长   | 否        |
| 杜 尧 | 南京华业联合投资有限公司     | 董事长   | 否        |
| 杜 尧 | 航天通信控股集团股份公司     | 党委书记  | 否        |
| 杜 尧 | 航天通信控股集团股份公司     | 董事长   | 否        |
| 吴启宏 | 南京昊晨投资开发有限公司     | 董事长   | 否        |
| 吴启宏 | 南京晨光森田环保科技有限公司   | 董事长   | 否        |
| 胡宁生 | 南京晨光东螺波纹管有限公司    | 董事长   | 否        |
| 胡宁生 | 黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司 | 董事长   | 否        |
| 朱 涛 | 南京昊晨投资开发有限公司     | 总经理   | 否        |

## (四)董事、监事、高级管理人员报酬情况

### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:

董事及经理层等高级管理人员向公司董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价。公司董事会薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对董事及高管人员进行绩效评价，并根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出其报酬数额和奖励方式，表决通过后，报公司董事会审议。

### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:

董事会薪酬与考核委员会根据公司主要财务指标和经营目标完成情况，针对公司高级管理人员分管工作范围及主要职责，进行岗位工作业绩的考评。同时结合其业务创新能力和创利能力的经营绩效情况，据以确定薪酬分配计划和分配方式。

### 3、报告期从公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的报酬情况

| 姓 名 | 报告期从公司领取的报酬总额(万元) |
|-----|-------------------|
| 杜 尧 | 22.17             |
| 吴启宏 | 20.62             |
| 邓在春 | 20.64             |
| 郭兆海 | 20.62             |
| 黄伟民 | 4 (含税)            |
| 李英德 | 4 (含税)            |
| 陈 良 | 0                 |
| 朱 涛 | 16.19             |
| 孟雪彦 | 16.30             |
| 胡宁生 | 20.64             |

#### 4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

| 不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名 | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬 |
|---------------------|--------------------|
| 郭 勇                 | 是                  |
| 陈加武                 | 是                  |
| 吴德永                 | 是                  |
| 陈翠兰                 | 是                  |
| 柳一兵                 | 是                  |

#### (五)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内新任的董事、监事和高级管理人员：

| 姓名  | 担任的职务 |
|-----|-------|
| 陈加武 | 董事    |
| 邓在春 | 董事    |
| 郭兆海 | 董事    |
| 吴德永 | 监事会主席 |
| 陈翠兰 | 监事    |

报告期内离任的董事、监事和高级管理人员：

| 姓名  | 担任的职务 | 离任原因 |
|-----|-------|------|
| 孙 俊 | 副董事长  | 任职到期 |
| 尹惠芳 | 董事    | 任职到期 |
| 王家午 | 董事    | 任职到期 |
| 杨雄胜 | 独立董事  | 任职到期 |
| 谢 雪 | 监事会主席 | 任职到期 |
| 陈加武 | 监事    | 任职到期 |
| 赵德奇 | 监事    | 任职到期 |

公司董事、监事、高级管理人员变动情况说明：

根据公司 2007 年 10 月 24 日召开的二届十九次董事会议以及 2007 年 11 月 28 日召开 2007 年第二次临时股东大会的相关决议，公司进行了董事会、监事会的换届选举，选举出第三届董事会、监事会组成成员。根据公司 2007 年 11 月 28 日召开的三届一次董事会完成了对高级管理人员的聘任。

#### (六)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 2,161 人,需承担费用的离退休职工为 79 人。员工的结构如下：

##### 1、专业构成情况

| 专业构成的类别 | 专业构成的人数 |
|---------|---------|
| 技术人员    | 586     |
| 财务人员    | 76      |
| 管理人员    | 237     |
| 销售人员    | 260     |
| 生产人员    | 1002    |

## 2、教育程度情况

| 教育程度的类别 | 教育程度的人数 |
|---------|---------|
| 研究生以上   | 49      |
| 大学本科学历  | 648     |
| 大专学历    | 473     |
| 中专      | 105     |
| 技校      | 149     |
| 高中      | 424     |
| 初中学历以下  | 313     |

## 六、公司治理结构

### (一)公司治理的情况

报告期内公司严格按照新的《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所的监管要求，并结合 2007 年度治理专项活动的开展情况，全面自查了公司治理状况，发现了公司治理中存在的不足，并以此为契机进一步增强和提高规范治理的意识和能力，不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平。目前公司治理结构主要状况如下：

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东特别是中小股东享有平等的地位和充分行使自己的权利。公司历次股东大会的召开和表决程序规范，均经律师现场见证并出具法律意见书，股东大会决议合法有效。股东大会对关联交易严格按照规定程序进行，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

#### 2、关于控股股东与上市公司

公司与控股股东完全做到了资产、人员、财务、机构和业务的独立、分开，控股股东没有超过股东大会干预公司的决策及生产经营活动，公司重大决策由公司独立作出和实施；控股股东没有以任何形式占用公司资金的行为也没有要求公司为其提供担保。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》的规定采用累计投票制选举董事，董事会的人数及人员构成符合相关法律法规和《公司章程》的要求，公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会和股东大会负责。公司董事会设有三名独立董事，独立董事保证有充分的时间和精力参与公司董事会的事务，在公司经营决策及规范运作等方面发挥了积极作用。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成及产生程序都符合相关法律法规的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的态度，对公司的经营管理、财务状况以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司根据规定，对公司董事、监事及高级管理人员进行绩效考核，根据公司的经济效益情况和下达的考核指标完成情况兑现工资和奖金。

#### 6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等其他利益相关者的合法权益，在互惠互利的基础上努力扩大相互间的合作与交流，共同维护公司持续健康发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司按照《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理办法》及《投资者关系管理办法》的相关规定，及时、准确地披露信息，公司证券投资部通过接待股东来访、回答咨询、联系股东等其他方式来增强信息披露的透明度，使所有股东都有平等的机会获得信息。

#### 8、公司治理专项自查活动情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）和江苏证监局《关于开展上市公司治理专项活动相关工作的通知》（苏证监公司字[2007]104号）等文件的要求，公司于 2007 年 5 月正式启动了公司治理专项活动，先后完成了治理自查、公众评议和江苏证监局现场检查、整改落实等工作。根据证监局的监管意见并结合公司自查情况，公司完成了《航天晨光股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的整改报告》并于 2007 年 11 月 16 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站。

通过深入开展此次治理专项活动，落实中国证监会江苏证监局对本公司治理情况提出的建议，公司对股东大会授权委托书的格式进行了修改完善，并在以后的股东大会通知中公告规范化的格式样本；完成了董事会换届选举工作，董事会在审议关联交易事项时，严格履行关联方回避制度，保障决策的公正、公平；强化了内部审计工作，不定期对分子公司财务、内控制度的实施、执行情况进行审计，促进各分子公司规范运作；利用 2007 年再融资的机会，加强了对募集资金项目的管理，科学决策，提高资金使用效率。

## (二)独立董事履行职责情况

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） |
|--------|------------|---------|---------|-------|
| 黄伟民    | 8          | 8       | 0       | 0     |
| 李英德    | 8          | 8       | 0       | 0     |
| 陈良     | 1          | 1       | 0       | 0     |

报告期内，公司董事会进行了换届选举，陈良为新任独立董事，任期自 2007 年 11 月 28 日起，本年度应参加董事会 1 次，黄伟民、李英德经选举连任公司独立董事。报告期内所有独立董事诚信勤勉地履行职责，对董事会所审议的各项议案独立、客观、审慎地行使表决权，并对公司对外担保、聘任董监事和高管发表了独立意见，促进了董事会决策的公平、公正、公允，保障了董事会决策的科学性、客观性，维护了公司及股东的利益。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## (三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，不受控股股东的限制，业务独立于控股股东，具备良好的业务独立性和自主经营能力。控股股东南京晨光集团有限责任公司严格遵守避免同业竞争的承诺，未从事与公司相同或相近的业务。

2、人员方面：公司有独立的人事薪酬管理部门，有独立的社会保险账户，公司经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东单位担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东单位领取薪酬。

3、资产方面：公司拥有完整的经营性资产，与控股股东的资产严格分开，有关土地、厂房的租赁事项均通过签订租赁协议加以约束，协议定价原则明确，作价依据合理，符合有关法律规定。公司完全独立地对公司资产进行运营和管理。

4、机构方面：公司具有完整的机构设置，决策管理机构、生产单位及各职能部门与控股股东完全分开且独立运行，不存在混合经营、合署办公的情形。所有机构独立地行使职权，不受控股股东的干涉。

5、财务方面：公司设有独立的财务机构，建立了独立的会计核算体系和财务制度，配备了专业会计管理人员，对财务收支及各项经济活动进行独立核算，独立开立银行账户并独立纳税，公司财务具有完全的独立性。

#### (四)内部控制制度的建立健全情况

为规范公司行为，控制经营风险，促进公司的可持续发展，保护投资者的合法权益，公司结合自身经营管理的特点和长远发展的需要，建立并实施了一整套包含生产经营、财务管理、信息披露等方面的 160 余篇内部规章制度，形成了较为健全和完善的内控体系。

##### (1) 生产经营控制

内部管理制度是各项经营生产管理工作的依据，直接影响经营生产管理工作的效率和效果，公司编制了《经营生产计划管理办法》、《外协管理制度》、《招标管理办法》、《设备采购管理办法》、《安全生产检查制度》等十几项关于经营生产管理方面的规章制度，使经营生产管理有据可依，有章可循，提供了行之有效的管理办法。在实际工作中全面而细致地开展 6S 管理工作、供应链管理、HSE 体系工作、设备管理工作、动力系统服务工作，对提高产品质量，节约生产成本，消除管理失误，预防事故发生，树立企业形象起到了切实有效的成果。

公司经营层认真按照《公司章程》赋予的权利和义务履行职权，严格落实董事会决议，按照分工主管公司职能部门和业务单位的工作，对公司日常生产经营均能实施有效控制。公司经营层定期向董事会和监事会汇报公司运营情况，董事会对经营层进行业绩考核，其履职情况受到董事会和监事会的监督。

##### (2) 财务管理控制

公司已建立了一整套相对完善、切实可行、合理有效的财务管理控制制度，为企业营造了较为健全的内部治理结构和良好的控制环境。公司严格按照《会计法》、《企业会计制度》等规定进行会计核算，建立了可靠的内部凭证制度、完整的簿记制度、严格的核对制度、合理的会计程序制度、科学的预算制度、定期的资产盘点制度等比较完善的企业内部会计控制制度。公司设置了专门的内部审计部门，该部门直接对公司管理层负责，行使内部审计职能。审计部门对公司及下属分子公司的购销合同、内部经济责任、财务制度执行情况、基建项目的预决算进行内部审计，并就特定项目对公司下属分子公司进行不定期的内部财务审计，并向公司管理层负责并报告。

##### (3) 信息披露控制

公司董事会先后制订和发布了公司信息披露制度、董事会秘书工作规则和投资者关系管理办法，为规范公司信息披露行为、明确公司信息披露责任人、加强公司投资者关系管理工作奠定了制度基础。公司在日常经营管理过程中，严格遵守信息披露相关制度，明确公司相关人员的信息披露职责和保密责任，认真履行公司信息披露义务，按照中国证监会和上交所的相关规定，及时、准确和完整地披露各类定期报告和临时报告，有效地保证了信息披露内容的时效性和有效性，保障投资者平等获得信息的权利。同时公司积极接待社会公众股东、机构投资者和证券分析师的来电来访，通过建立公司网站、设立电子信箱、进行媒体报道等多种方式，对公司基本情况、行业发展趋势、产品及服务、企业文化建设等进行介绍和宣传，加强社会公众股东与潜在投资者对公司的认同感。

公司董事会认为：公司已按照现代企业制度以及《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全了各种内部管理机构 and 包括业务管理、财务管理、信息披露、内部审计等一系列制度在内的完整的内部控制体系。公司内部控制制度得到了有效执行，有效控制了公司的经营风险和财务风险，保证了公司资产的安全完整、财务数据的真实、完整、准确。

#### (五)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

《自我评估报告》：

**航天晨光股份有限公司**  
**内部控制自我评价报告**

##### 一、公司基本情况

航天晨光股份有限公司是经江苏省人民政府苏政复（1999）102 号文批准，由南京晨光集团有限责任公司、上海航天汽车机电股份有限公司、南京南瑞集团公司三家法人单位及万来源、杜尧、李英德等三个自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于 1999 年 9 月 30 日在南京市江宁经济开发区注



册登记成立，企业法人营业执照号 3200001104612。截至 2007 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 324,403,000.00 元。

公司经营范围：交通运输设备、管类产品及配件、压力容器、普通机械及配件、自动化控制系统及设备，仪器仪表、电子产品、非金属制品、工艺美术品（黄金制品除外）制造、销售；钢结构工程专业承包（二级）；经营本企业自产产品及技术的出口业务（出口商品见出口商品目录）；经营本企业生产、科技所需要的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。科技开发、咨询服务，实业投资，设备安装，国内贸易（国家有专项规定的办理审批手续后经营）。

## 二、公司建立内部控制制度的基本目标

内部控制的目标是为了保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止、发现、纠正错误与舞弊，保证会计资料的真实、合法、完整。公司建立内部控制制度，主要是为了达到以下基本目标：

- 1、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。
- 2、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
- 3、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

## 三、公司建立内部会计控制制度遵循的原则

公司 2007 年 12 月 31 日与会计报表相关的内部控制制度的建立遵循了以下原则：

- 1、内部会计控制制度的建立符合国家有关法律法规和财政部《内部会计控制规范—基本规范（试行）》，以及公司的实际情况。
- 2、内部会计控制制度约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制制度的权力。
- 3、内部会计控制制度对账务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
- 4、内部会计控制制度保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容的职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明，相互制约、相互监督。
- 5、内部会计控制制度遵循成本费用效益原则，以合理的控制成本费用达到最佳的控制效果。
- 6、内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## 四、公司内部会计控制制度的主要内容

公司 2007 年 12 月 31 日与会计报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

### （一）控制环境

公司已按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）和有关监管部门要求及《航天晨光股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）规定，设立了董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各部门有明确的管理职能，部门之间相互牵制监督。

#### 1、股东大会

根据《公司章程》的规定，公司股东大会的权力符合《公司法》、《证券法》的规定，股东大会每年召开一次，并应于上一会计年度终结后的六个月内举行；在《公司法》及《公司章程》规定的情形下可召开临时股东大会。公司已制定《股东大会议事规则》。

#### 2、董事会

公司董事会由 9 名成员组成，其中独立董事 3 名。公司董事会经股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案、资金管理制度、基本管理制度等，是公司的经营决策中心，对股东大会负责。公司已制定《董事会议事规则》，成立了董事会四个专门委员会即战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，并制定了相关工作细则。

#### 3、监事会

公司监事会由 5 名成员组成，其中包括 2 名职工代表监事。监事会负责保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯。监事会对股东大会负责并报告工作，公司已制定《监事会议事规则》。

#### 4、管理层及组织架构

管理层为适应公司经营模式，协调研发、市场营销与财务管理间的关系，以便及时取得经营、财务信息，公司明确了各高级管理人员的职责，并建立了与经营模式相适应的组织机构，科学地划分了

每个机构的责任权限，形成相互制衡机制。总经理按《总经理工作细则》全面主持公司日常生产经营和管理工作，公司设证券投资部、经营计划部、市场部、财务部、人力资源部、技术质量部、工艺保障部、企业文化部、办公室、研究开发中心、企业信息中心、检测实验中心和 11 个分公司、9 个子公司。

#### 5、企业文化

公司全体员工在长期的创业和发展过程中培育形成并共同遵守的最高目标、价值标准、基本信念及行为规范构成本公司的企业文化。公司通过内部“两刊一讯”加强企业的文化建设，增强企业的凝聚力，向全体员工传达公司的价值标准、经营理念和最新的行业信息动态；同时公司也不断地加强公司的品牌战略建设，加强公司品牌的宣传和公司品牌在国内外知识产权的保护。

#### 6、公司日常经营管理制度

公司已建立并实施了一整套有关技术、产品研发、财务、行政事务等方面的经营管理制度。把管理要素落实到公司各组织和各机构的职责划分中。主要的经营管理制度有：货币资金及费用支出控制规范、合同管理制度、内部会计制度、财务管理制度、资金管理制度、财务会计信息管理办法、财务部岗位职责、分公司财务管理制度、资产减值准备提取及损失处理制度、关联交易制度、固定资产管理制度、设备管理流程、内部审计制度等。在此基础上，公司对会计报表的编制采取审慎的态度，并在资金管理、投资管理、对外担保、财产处置等方面建立了较为完善的分级、分层的控制制度。同时，公司为保证管理制度的实施，比较注意发挥内部稽核的监控作用，并在人员聘用及职务分工上满足内部控制制度运行要求。

#### 7、外部影响

影响公司的外部环境主要是国家、地方有关政策变动和管理监督机构的监督、审查，经济形势及行业动态等。公司能适时地根据外部环境的变化不断提高控制意识，强化和改进内部控制政策及程序。

#### （二）会计系统

公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了公司的会计核算制度和财务管理制度，并制订了明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：

- 1、合理地保证业务活动按照适当的授权进行；
- 2、合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- 3、合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- 4、合理地保证账面资产与实物资产定期核对相符。

公司切实实行会计人员岗位责任制，已聘用了较充足的会计人员并给予足够的资源，使其能按既定的程序完成所分配的任务。

#### （三）控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

1、交易授权控制：明确了授权批准范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

2、责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

3、凭证与记录的控制：合理地制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及时送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录，并且将记录同相应的分录独立比较。

4、资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采用定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

5、内部稽核：公司财务部内设内部稽核岗位负责内部稽核工作。规范财务核算管理，尤其是财务核算的谨慎性、配比性等重要原则的执行情况。

6、电子信息系统：公司信息中心在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

(四) 内部控制监督检查:

公司依据健全、合理、制衡、独立的原则, 公司设有相关的职能部门负责内部控制的日常检查监督工作, 不定期地对公司层面、公司下属部门及附属公司层面、公司各业务环节层面进行控制监督检查, 检查内控制度是否存在缺陷和实施中是否存在问题, 对存在的问题进行了通报, 对相关部门和人员进行了处罚。

**五、内部控制检查监督的情况和存在的问题**

公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估, 相关部门也对公司内部控制制度的执行情况进行了检查监督, 现对公司主要检查监督情况和存在的问题一并说明如下:

1、公司做到了与控股股东的“五分开”, 以建立健全完善的法人治理结构, 实现了公司与控股股东之间业务、人员、资产、机构、财务五分开; 公司股东大会、董事会、监事会相关会议均形成记录, 并制定了董事会、监事会议事规则; 董事会全面负责公司经营与管理活动; 总经理主持公司的日常经营管理。

2、公司已按国家有关规定制定了会计核算制度和财务管理制度, 并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

3、货币资金管理环节: 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序, 办理货币资金业务的不相容岗位已作分离, 相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范——货币资金(试行)》, 明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司采取了“资金集中统一管理、收支两条线”的货币资金管理模式, 所有的银行收款均汇入公司总部账户, 下属各分公司所有的银行付款均按月上报总部后, 由总部统一拨款支付。

4、采购及付款环节: 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购和验收程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。经营计划部为物质采购归口管理部门, 技术质量部为物资采购的质量管理部门, 财务部为物资采购的价格控制和资金控制部门, 公司同时配备了法律咨询和审计部门。公司的所有采购业务必须在规定的渠道和控制的价格内, 按照公司采购程序进行。

5、生产环节及成本费用管理: 包括拟定生产计划、开出用料清单、储存原材料、投入生产、计算存货生产成本、计算销货成本、质量控制等。公司已经逐步建立了预算控制制度和财务分析体系, 及时对比实际业绩和计划目标, 并将比较结果作用于实际工作方面。但公司仍需要进一步健全全面预算控制制度, 深化成本费用管理, 以进一步降低成本费用, 提高经济效益。公司在成本费用管理的控制方面没有重大漏洞。

6、销货及收款环节: 公司已制定了比较可行的销售政策, 已对合同评审原则、定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司范围内各单位之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制, 对账款回收的管理力度较强, 收款责任一律落实到销售人员, 并将销售货款回收率与销售人员业绩和薪酬的考核相联系。

7、固定资产管理环节及工程项目决策: 公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实, 手续齐备下才能支付。公司先行制定了固定资产管理制度、设备采购管理办法、基础设施管理程序等一系列制度, 从而保证了公司固定资产管理有章可循。公司验收由资产主管部门经营计划部牵头, 会同技术质量部、工艺保障部和财务部共同实施, 工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为, 公司已逐步建立健全了资本性支出的预算控制制度。公司在固定资产管理及工程项目决策的控制方面没有重大漏洞。

8、关联交易环节: 公司已制定了关联交易决策管理办法, 根据关联交易金额和比例的审批权限, 分别提交公司董事会和股东大会审议表决, 表决过程中, 关联董事与关联股东严格履行回避制度, 同时独立董事对于重大关联交易进行事前审查并发表独立意见。各项关联交易定价原则明确, 交易价格合理, 不存在损害公司及非关联股东利益的情况。

9、公司的担保与融资均在董事会的审议批准额度内进行。公司能较合理地确定筹资规模, 选择筹资方式, 控制财务风险, 以降低资金成本。公司筹措的资金没有背离原计划使用的情况。公司对上述筹资业务过程中方案的提出、审批和使用的监督等方面已经做出了专门的规定。但公司仍需要进一步

强化对筹资业务的监督。公司在《公司章程》中明确规定了对外担保的审批程序、被担保对象的资信标准、股东大会和董事会审批对外担保的权限及违反审批权限、审议程序的责任追究制度，根据董事会和股东大会对对外担保的审批权限，履行对外担保的决策和表决程序，控制对外担保风险，维护公司资产安全，保护全体股东的合法权益。

10、投资环节：为控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，并根据投资的金额和比例明确界定股东大会、董事会和总经理的审批权限，公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

11、公司在防范经营风险和适当估计各项资产损失方面，根据企业会计制度规定和证监会的要求，制定了坏帐准备、存货跌价准备、可供出售金融资产减值损失、持有至到期投资减值损失、长期股权投资减值损失、投资性房地产减值损失、固定资产减值损失、工程物资减值损失、在建工程减值损失、生产性生物资产减值损失、油气资产减值损失、无形资产减值损失、商誉减值损失等各项资产减值准备计提和损失处理的内部控制制度。各项资产减值准备的计提比例、方法和提取金额，按会计制度规定和公司实际情况确定。已提取减值准备的资产需要核销时，由公司向董事会提交拟核销资产减值准备的书面报告，经董事会批准后方可核销。

12、研发环节：公司设有专门的研究开发中心，进行基础研究、产品设计、技术开发、产品测试、研发记录及文件保管等相关工作，着重培育公司核心技术和核心产品。

13、人事管理环节：公司制定了员工招聘制度、薪酬考核制度、经营者考核责任令，包括雇用、签订聘用合同、培训、请假、加班、离岗、辞退、退休、计时、计算薪金、计算个人所得税及各项代扣款、薪资记录、薪资支付、考勤及考核等。

14、计算机信息系统的内控制度：公司制定了网络管理制度、计算机管理制度、计算机安全管理制度、网络安全管理制度、网站管理制度、涉密（含国家秘密）计算机信息系统保密管理制度、ERP 应用系统管理及安全控制等信息管理制度，涵盖下列内容：信息处理部门与使用部门权责的划分；信息处理部门的功能及职责划分；系统开发及程序修改的控制；程序及资料的存取、数据处理的控制；档案、设备、信息的安全控制及信息保密责任制、在本公司网站上进行公开信息披露活动的控制。

15、公司设置了专门的内部审计部门，该部门直接对公司管理层负责，行使内部审计职能。审计部门对公司及下属分子公司的购销合同、内部经济责任、财务制度执行情况、基建项目的预决算进行内部审计，并就特定项目对公司下属分子公司进行不定期的内部财务审计，并向公司管理层负责并报告。管理层能够采纳内部审计的合理意见，对审计结果进行及时处理，但内部审计工作的广度和深度仍待加强。

16、对附属公司的管理控制：公司制定了分子公司管理办法、分子公司产品经营范围管理规定，实施对分子公司的管理，公司现有制度涵盖了分子公司的经营范围，公司的相关业务管理部门按其业务归口渠道对分子公司实施业务管理，子公司定期向公司证券投资部提供董事会决议、重大的生产经营决策等有关信息。包括：子公司设立管理、经理层和经营目标管理、巡检和审计、信息管理、子公司筹资及投资管理等。

#### 17、信息披露制度与投资者关系管理

公司董事会先后制订和发布了公司信息披露制度、董事会秘书工作规则和投资者关系管理办法，为规范公司信息披露行为、明确公司信息披露责任人、加强公司投资者关系管理工作奠定了制度基础。公司在日常经营管理过程中，严格遵守信息披露相关制度，明确公司相关人员的信息披露职责和保密责任，认真履行公司信息披露义务，按照中国证监会和上交所的相关规定，及时、准确和完整地披露各类定期报告和临时报告，有效地保证了信息披露内容的时效性和有效性，保障投资者平等获得信息的权利。同时公司积极接待社会公众股东、机构投资者和证券分析师的来电来访，通过建立公司网站、设立电子信箱、进行媒体报道等多种方式，对公司基本情况、行业发展趋势、产品及服务、企业文化建设等进行介绍和宣传，加强社会公众股东与潜在投资者对公司的认同感。

公司管理层认为，公司已根据实际情况建立了较为满足公司管理需要的各种内部控制制度，并结合公司的发展需要不断进行改进和提高，相关制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，并得到了有效执行。公司内部控制制度健全、合理，整体运行是有效的。

#### 六、公司完善内部控制的措施及工作计划

公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻

执行提供保证。对于目前公司在内部会计控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进提高：

1、进一步深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解，完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

2、公司在信息化工程项目实施过程中获取了大量的信息及资料，资源共享效益尚不显著。今后需进一步强化公司各部门之间、部门与分子公司之间以及各分子公司之间的沟通，保障信息资料传递的及时性、完整性，以实现资源共享效益的最大化。

3、逐步完善预算控制制度，由财务部门牵头，结合生产、采购、销售等业务部门，使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更为全面、充分，同时要强化对执行中实际与计划差异的分析以及分析结果利用方面的工作，以便及时对预算执行情况进行考评，并对原预算控制制度进行及时修订与完善。

4、进一步加强内部审计广度和深度，切实解决内部审计发现的问题，以利于内部控制制度的进一步完善和有效执行。

5、加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关制度和准则，及时更新知识，不断提高员工的工作胜任能力。

航天晨光股份有限公司董事会  
2008 年 4 月 28 日

《内部控制审核报告》：

### 内部控制审核报告

中和正信专字(2008)第 1—214 号

航天晨光股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了航天晨光股份有限公司（以下简称“航天晨光”）管理层对 2007 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。航天晨光管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是对航天晨光内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，航天晨光按照财政部、证监会制定的相关标准于 2007 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本报告仅供贵公司董事会、管理当局及中国证监会使用。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨 雄

中国·北京

中国注册会计师：廖家河

2008 年 4 月 28 日

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

公司 2006 年年度股东大会于 2007 年 4 月 26 日在公司科技大楼八楼三号会议室召开，出席本次大会的股东及股东授权代表共计 5 人，代表公司股份 152,899,248 股，占公司有表决权股份总数 324,403,000 股的 47.13%。本次年度股东大会审议通过了《2006 年度董事会工作报告》、《2006 年度监事会工作报告》、《公司 2006 年年度报告正文和摘要》、《关于审议公司 2006 年财务决算和 2007 年财务预算的议案》、《公司 2006 年度利润分配方案》、《关于公司 2007 年为控股子公司提供贷款担保的议案》等 8 项议案，并形成有效决议。决议公告刊登于 2007 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

## (二)临时股东大会情况

### 1、2007 年第 1 次临时股东大会情况：

公司 2007 年第一次临时股东大会于 2007 年 3 月 23 日在公司科技大楼八楼三号会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 5 人，代表公司股份 154,610,460 股，占公司有表决权股份总数 299,703,000 股的 51.59%。本次会议审议通过了《关于收购重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司股权的议案》、《关于对重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司增资扩股的议案》共 2 项议案，并形成有效决议。决议公告刊登在 2007 年 3 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

### 2、2007 年第 2 次临时股东大会情况：

航天晨光 2007 年第二次临时股东大会于 2007 年 11 月 28 日在公司科技大楼八楼三号会议室召开，出席大会的股东及股东授权代表共计 6 人，代表公司股份 154,077,897 股，占公司总股份 324,403,000 股的 47.50%。本次会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名公司第三届监事会监事候选人的议案》共 3 项议案，并形成有效决议。决议公告刊登在 2007 年 11 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

## 八、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司整体经营情况回顾

##### (1) 报告期内公司总体经营情况概述

2007 年是公司实施第三个三年规划的第二年，公司全体员工按照“苦者无惧”的战略发展步骤，团结拼搏、正视困难，取得了管理、经营的双丰收。报告期，公司总订货为 189,035 万元，完成年计划的 123.55%，与去年同期相比增长 28%，其中管类产品订货 57,394 万元，完成年计划的 102.49%，与去年同期相比增长 27%，车类产品订货 88,605 万元，完成年计划的 109.08%，与去年同期相比增长 29%。报告期，公司回款为 161,764.61 万元，完成年计划的 113.12%，与去年同期相比增长 21.80%。

报告期内，公司实现营业总收入 149,258.00 万元，较上年增长 22.82%；实现营业利润 4,904.09 万元，较上年下降 28.68%；实现利润总额 5,016.21 万元，较上年下降 26.77%；实现净利润 4,579.48 万元，较上年下降 26.06%。截止 2007 年 12 月 31 日，公司总资产规模达到 249,233.12 万元，较年初增加 28.85%；净资产规模达 104,599.57 万元，较年初增加 83.80%。2007 年度，公司每股收益为 0.13 元，每股净资产为 3.22 元，加权平均净资产收益率为 4.40%。

##### (2) 报告期内公司主要经营成果和经营业绩

① 专精化营销初显成效：2007 年，公司对营销机构进行调整，打破原来的单纯区域划分销售分公司的模式，采用“区域+行业”的模式对销售机构进行重新调整，将公司主营产品划分到 9 大行业：军品、市政、油运、物流、电网、船舶、冶金、热点、炼化等行业，实施专精化营销，进一步加强了行业开发。通过实施行业专精化营销，公司在 2007 年取得了提前一季度完成全年 153,000 万元订货目标的佳绩。

② 主导产品稳健发展：2007 年公司主导产品实现销售收入 14.71 亿元。改装车类产品依靠新产品开发、优良产品质量和品牌效应，实现销售收入 63,980.04 万元，比 2006 年增长 26.59%；管类产品抓住了电力、钢铁、石化大发展的机遇和出口产品市场，市场开发硕果累累，实现销售收入 45,461.47 万元，比 2006 年增长 8.14%；容器类产品抓住机遇，扩大生产规模，依靠技术创新，迅速扩大了市场，实现销售收入 18,885.40 万元，比 2006 年增长 15.73%；工程机械类产品抓住国内基础设施建设和城镇化建设的机遇，实现销售收入 11,314.83 万元，比 2006 年增长 61.15%；制像类产品在国内大

型艺术制像领域优势越来越明显，2007 年订货创历史新高，实现销售收入 7,497.34 万元，比 2006 年增长 83.60%。

③技术开发成果显著：2007 年公司筹集科技活动经费 5,989.4 万元，完成 38 项新产品开发计划项目，取得了 19 项技术成果，其中有 35 项新产品实现了当年开发当年形成销售。公司 2007 年全年新产品的销售收入 67,316.5 万元。

报告期内公司申报的低流阻消噪波纹管、过滤清洗装置、螺旋缠绕管及专用成型设备、燃气埋墙管取得实用新型专利；吸污车清洗技术和移动式智能防爆监控装置获得国家实用新型专利授权；增强热塑性塑料复合管、CGJ5070GQX 型清洗车两项产品获得江苏省高新技术产品称号；年内完成申报车辆公告 57 个，办理环保目录 229 个，办理 3C 认证的新车型 50 个。在新技术、新工艺、新技术应用方面取得的丰硕成果，有效提高了公司核心竞争力和行业地位的提升。

④信息化工作深入推广：2007 年航天晨光继续推进信息化二期工程，确定了 2007 年信息化实施的 8 项任务，信息化支出为 500.6 万元，完成了 7 家单位的 ERP 实施、4 家单位的 PDM 实施、外地分子公司和驻外办事处 OA 项目推广，全面完成了信息化项目的实施工作。

### (3) 公司主营业务及其经营状况

公司主营业务以专用汽车、波纹管类产品、压力容器类产品、艺术制像产品和掘进机产品的研究开发、生产制造、经营销售为主，广泛应用于冶金、石化、电力、环保、物流、市政、高等级公路及机场、建筑建材及房地产、煤炭、船舶、航空航天、汽车等领域。

#### ①主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

| 分产品    | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务利润率(%) | 主营业务收入比上年增减(%) | 主营业务成本比上年增减(%) | 主营业务利润率比上年增减(%) |
|--------|------------------|------------------|------------|----------------|----------------|-----------------|
| 改装车产品  | 639,800,380.46   | 546,005,101.22   | 14.66%     | 26.59%         | 34.85%         | 下降5.22 个百分点     |
| 管类产品   | 454,614,749.79   | 316,249,755.50   | 30.44%     | 8.14%          | 8.63%          | 下降0.31 个百分点     |
| 容器类产品  | 188,853,974.91   | 164,283,178.26   | 13.01%     | 15.73%         | 25.16%         | 下降6.56 个百分点     |
| 艺术制像产品 | 74,973,355.00    | 62,641,694.13    | 16.45%     | 83.60%         | 88.16%         | 下降2.02 个百分点     |
| 工程机械产品 | 113,148,313.87   | 78,066,910.33    | 31.00%     | 61.15%         | 46.07%         | 增加7.12 个百分点     |
| 合计     | 1,471,390,774.03 | 1,167,246,639.44 | 20.67%     | 22.61%         | 27.70%         | 下降3.16 个百分点     |

#### ②占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位：元 币种：人民币

| 产品    | 主营业务收入         | 比上年增减  | 主营业务成本         | 比上年增减  | 毛利率    | 比上年增减   |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------|
| 改装车产品 | 639,800,380.46 | 26.59% | 546,005,101.22 | 34.85% | 14.66% | -26.26% |
| 管类产品  | 454,614,749.79 | 8.14%  | 316,249,755.50 | 8.63%  | 30.44% | -1.02%  |
| 容器类产品 | 188,853,974.91 | 15.73% | 164,283,178.26 | 25.16% | 13.01% | -33.51% |

#### ③主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区     | 主营业务收入           | 主营业务收入比上年增减(%) |
|--------|------------------|----------------|
| 华北地区   | 642,693,742.13   | 27.68%         |
| 华东地区   | 459,994,788.86   | 18.42%         |
| 华中地区   | 163,383,352.85   | 34.14%         |
| 境内其他地区 | 148,357,911.53   | 10.78%         |
| 境外     | 56,960,978.66    | 8.56%          |
| 合计     | 1,471,390,774.03 | 22.61%         |

#### ④主要供应商和销售客户情况

单位：万元 币种：人民币

|              |           |         |        |
|--------------|-----------|---------|--------|
| 前五名供应商采购金额合计 | 34,045.62 | 占采购总额比重 | 31.53% |
|--------------|-----------|---------|--------|

|               |           |         |        |
|---------------|-----------|---------|--------|
| 前五名销售客户销售金额合计 | 22,576.68 | 占销售总额比重 | 15.34% |
|---------------|-----------|---------|--------|

#### (4) 报告期末公司总资产的构成情况

单位：元 币种：人民币

| 项 目         | 2007年12月31日      | 2006年12月31日      | 增减率             | 增减率     |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|---------|
| 总资产         | 2,492,331,171.00 | 1,934,279,884.41 | 558,051,286.59  | 28.85%  |
| 其中：货币资金     | 368,082,396.15   | 169,925,355.71   | 198,157,040.44  | 116.61% |
| 应收票据        | 18,129,887.72    | 4,867,576.51     | 13,262,311.21   | 272.46% |
| 应收账款        | 502,087,511.62   | 462,615,043.20   | 39,472,468.42   | 8.53%   |
| 存货          | 440,397,177.76   | 314,859,573.06   | 125,537,604.70  | 39.87%  |
| 固定资产（净额）    | 610,938,644.81   | 462,545,381.23   | 148,393,263.58  | 32.08%  |
| 无形资产        | 56,547,792.80    | 15,081,742.90    | 41,466,049.90   | 274.94% |
| 负债总额        | 1,362,667,305.28 | 1,311,658,816.46 | 51,008,488.82   | 3.89%   |
| 其中：预收帐款     | 200,609,517.46   | 96,423,501.38    | 104,186,016.08  | 108.05% |
| 应付票据        | 97,972,100.00    | 35,670,598.30    | 62,301,501.70   | 174.66% |
| 银行借款        | 524,000,000.00   | 695,000,000.00   | -171,000,000.00 | -24.60% |
| 股东权益（归属母公司） | 1,045,995,739.71 | 569,090,393.66   | 476,905,346.05  | 83.80%  |

① 货币资金：期末比期初增长 116.61%，主要原因：一是报告期增发新股；二是报告期回款比上年同期增加；三是银行借款同比去年减少了 1.71 亿原因所致。

② 应收票据：期末比期初增长 272.46%，主要是报告期公司在日常经营活动中较多的接受了客户方开具银行承兑汇票。

③ 应收账款：期末比期初增长 8.53%，主要原因：销售收入增长导致一年内应收账款增加。

④ 存货：期末比期初增长 39.87%，主要原因：一是报告期订单大幅增加，前期投入增加所致；二是针对铜、锌等原材料价格不断上涨，公司对部分常用有色金属增大了前期的储备。

⑤ 固定资产净额：期末比期初增长 32.08%，主要原因：一是合并范围增加（新增两个子公司）；二是当期新增固定资产；三是当期计提的累计折旧所致。

⑥ 无形资产：期末比期初增长 274.94%，主要是新纳入合并范围的子公司增加的土地使用权。

⑦ 预收账款：期末比期初增长 108.05%，主要是因为收到的产品订单预付款增加所致。

⑧ 应付票据：期末比期初增长 174.66%，主要是因为报告期公司在生产投入中较多地采用了承兑汇票付款方式进行。

⑨ 银行借款：期末比期初下降 24.60%，主要是报告期内公司偿还了 1.71 亿元的银行贷款。

⑩ 股权权益比年初增长了 83.80%，主要原因除①所述原因外，为报告期内实现的营业盈余。

#### (5) 报告期公司利润表主要项目分析

单位：元 币种：人民币

|      | 本期数            | 去年同期           | 增减额           | 增减率    |
|------|----------------|----------------|---------------|--------|
| 销售费用 | 151,207,455.65 | 117,595,811.24 | 33,611,644.41 | 28.58% |
| 管理费用 | 93,726,762.22  | 81,946,389.81  | 11,780,372.41 | 14.38% |
| 财务费用 | 31,438,333.20  | 27,316,322.78  | 4,122,010.42  | 15.09% |
| 投资收益 | 23,943,829.96  | 14,997,061.52  | 8,946,768.44  | 59.66% |

① 销售费用：报告期比上年同期增长 28.58%，主要因为：一是合并范围增加（新增两个子公司）；二是 2007 年度公司订货、回款和上年同期相比均实现增长，由此产生的销售业务费、招投标费、运费及各类鉴定验收费也相应增长。



② 管理费用：报告期比上年同期增长 14.38%，主要因为：一是合并范围扩大；二是折旧及园区运行成本增加所致。

③ 财务费用：报告期比上年同期增长 15.09%，主要是因为国家连续加息，造成报告期内资金成本增加。

④ 投资收益：报告期比上年同期增长 59.66%，主要是权益法核算的被投资单位中国航天汽车有限责任公司经营收益所致。

#### (6) 报告期公司现金流量表主要项目分析

单位：元 币种：人民币

| 项 目           | 本期数             | 去年同期            | 增减额            |
|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 89,531,402.51   | 102,803,929.23  | -12,039,048.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -164,947,733.13 | -167,626,922.32 | 2,679,189.19   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 247,460,914.05  | 133,135,647.49  | 113,091,788.83 |
| 现金及现金等价物净增加额  | 171,560,704.99  | 68,132,656.02   | 103,428,048.97 |

① 经营活动产生的现金流量净额比上年减少的主要原因：报告期公司生产订单比上年增加 18.19%，导致报告期内公司前期投入加大，而年末所实现的销售收入尚有部分货款未全部收回。

② 投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要是报告期内公司车业园及溧水工业园工房、办公楼投入增加所致。

③ 筹资活动产生的现金流量净额同比大幅增加，主要是因为报告期公司公开发行新股所致。

#### (7) 报告期公司主要控股公司及参股公司的经营情况

① 公司主要控股公司的经营情况及业绩：（除特别表明的外，单位均为人民币万元）

| 公司名称             | 主要产品或服务       | 注册资本      | 总资产       | 净利润     |
|------------------|---------------|-----------|-----------|---------|
| 南京晨光东螺波纹管有限公司    | 波纹管及配套件等生产与销售 | 520.50万美元 | 24,053.21 | 558.19  |
| 南京晨光森田环保科技有限公司   | 环卫系列专用车开发生产销售 | 375万美元    | 6,036.31  | 473.37  |
| 南京晨光水山电液特装有限公司   | 高空作业车系列及平台生产等 | 250万美元    | 4,161.47  | 23.85   |
| 北京晨光天云特种车辆有限公司   | 厢式等改装车的开发生产销售 | 4,250万人民币 | 4,995.58  | -308.55 |
| 武汉航天晨光机电销售有限公司   | 专用车、软管等产品销售   | 200万人民币   | 744.34    | 2.90    |
| 江苏晨鑫波纹管有限公司      | 低端补偿器的研制生产销售  | 2,700万人民币 | 4,670.25  | 551.12  |
| 黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司 | 汽车、配件的销售与售后服务 | 2,300万人民币 | 3,596.29  | -139.53 |

② 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩：

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称         | 主要产品或服务     | 净利润      | 参股公司贡献的投资收益 | 占上市公司净利润的比重 |
|--------------|-------------|----------|-------------|-------------|
| 中国航天汽车有限责任公司 | 汽车及相关零部件的投资 | 8,515.92 | 2,375.42    | 58.92%      |

## 2、对公司未来发展的展望

### (1) 公司所处行业发展趋势及面临的竞争格局

① 压力容器类产品：由于原油价格不断上涨，国内煤、化工行业基本建设上升幅度较大，使得高压容器类产品市场形势大好。公司的补偿器产品仍然保留行业内龙头的地位。未来几年，相关行业市场对补偿器的需求仍然处在不断增加的阶段，公司需要提升现有的生产能力以改善目前产能不足的局面。

② 管类产品：近年来基础设施建设不断加大，电力、钢铁、石化新增项目较多，使得管类产品市场形势较好。但在低端产品应用行业，竞争厂商以低价格介入较多，竞争压力有所增加。

③ 车类产品：随着城市化和工业化的不断发展，交通运输、市政、环卫、投入不断加大，公司依靠优良产品质量，创出品牌效应，市场形势向好。但由于近年来汽车行业竞争日益激烈，相当部分中小企业通过低质低价进行不良竞争，冲击了公司汽车业务的增长。

④ 制像类产品：公司在大型制像方面优势明显，2007 年夺得一系列大工程订单。在中、小像产品方面，公司降低了生产成本，新开发的铸造工艺和技术也日趋成熟，也在一定程度上提高了产品质量。质量的提升和成本的降低，也让公司今后争取中小像订单打下基础。

⑤ 工程机械类产品：由于近期国家宏观调控和行业政策的影响，公司相关产品市场开发的难度加大。2007 年底，公司与日本三井三池制作所和 ALCONIX 株式会社合资成功，在 2008 年将借助外部技术和市场力量加快公司掘进机等工程机械类的新产品、新市场开发。

## （2）新年度的主要经营措施

2008 年是公司实现三年规划目标的关键一年，公司将力争实现营业总收入增长 15% 以上，同时严格控制营业成本和费用的增长，为此公司将在 2008 年努力做好以下工作：

——加强营销队伍的建设，加大货款回收和应收账款清欠力度

继续推行行业开发营销战略，深入开发潜在市场，扩大市场占有率；继续专精化营销，对营销机构和销售区域进行部分调整，成立具备条件的行业办事处，深入行业市场开发。增强货款回收和应收账款清欠力度。加强合同管理；对客户进行风险评估，减少坏帐死帐的形成，减少应收账款余额，促进货款回收。继续实施清欠工作终身负责制，降低不良应收账款余额，增加收益，促进资金回笼，保证资金正常流动。

——大力开发新产品，增强企业核心竞争力

在新的一年里，公司的新产品研究开发工作将紧密围绕三年发展规划目标，以进一步提升公司核心技术竞争力为重点，加强公司各单位的技术需求分析，规划和组织好各项新产品开发项目，保证飞机加油车系列化开发项目、半挂运油车系列化开发项目、液化气体运输车 and 低温液体运输半挂车系列化项目、高空作业平台系列化项目、超大口径吹氧软管项目、新型发动机用金属软管项目、核电补偿器项目、200 千瓦和 300 千瓦掘进机等重点项目的顺利实施，不断增强企业核心竞争力。

——继续推进精细化管理

开展 HSE 体系认证工作，在 2007 年已完成基础上开展 HSE 体系的内部审核、管理评审等试运行工作，并顺利通过认证机构的认证审核，取得 HSE 体系认证证书。全面推行 6S 管理，有效促进 6S 管理工作的推广和保持，形成 6S 的长效管理。推进和深化质量标杆管理。完善质量管理体系建设，针对产品设计和开发过程，外包过程、检验过程等薄弱环节，加强监督检查，持续改进。开展节能工作，建立公司节能两级管理体系，在动能两级计量的基础上，建立水电能耗考核指标体系，实现公司动能的科学、合理、有度使用。

——推进信息化建设。

积极推进信息化建设，协调好各种资源，继续做好 PDM 系统和 ERP 系统在全公司范围内的实施和上线工作；做好 HR 系统的推广和正式运行以及 CAPP 系统的选型、试点实施和正式运行，保证信息化建设的质量和进度，通过现代管理手段，使公司各项管理更加科学化、精细化。

——完善人力资源管理

加强组织体系建设，建立“面向基层、规范管理、实时考核”的两级人力资源管理组织体系。加强制度体系建设，综合新的《劳动合同法》的实施，修订和完善公司的劳动合同管理制度和用工规定。转换用工机制，大力推进属地化用工制度的建立和实施，引进和培养青年技能工人，从而解决目前生产一线技术工人队伍老化和匮乏问题。

## （3）公司未来资金需求及使用计划

公司未来几年资金需求主要是通过自有资金以及银行信贷资金来解决。公司将依据总体发展规划和市场发展状况，一方面加大货款回收力度，进一步加强应收帐款的管理和催收，加快存货周转速度，减少资金占用，以增加自有流动资金，提高资金使用效率；同时，公司还将积极与当地银行保持良好的银企合作关系，通过银行筹措资金，保证公司生产经营的需求；另外，公司发行短期融资券的申请已获得中国人民银行的批准，2008 年将启动短期融资券的发行工作，以满足公司发展的资金需求，降低财务成本。

## （4）公司面临的风险因素及应对措施

①国家宏观调控的风险。2008 年国家要执行稳健的财政政策和从紧的货币政策，以此来控制我国经济发展过热的势头，钢铁、电力、冶金、建筑建材及房地产等行业投资可能会下降，公司应用于这些行业的产品有可能受到一定的影响；2008 年，北京将实行汽车国 IV 排放标准，上海、广州、深圳、南京等城市将实行汽车国 III 排放标准，这将对航天晨光车类产品的销售产生一定的负面影响。

从外部看，北京奥运会建设项目进入收尾阶段；上海世博会建设项目陆续展开；今年贵州、湖南、湖北、安徽、江西、浙江等地区雪灾后重建工作，将给航天晨光产品的销售带来不可多获的市场机遇。从内部看，基建工程进展顺利，增加了工作场地，供应链建设得到加强，全面提升了各经营分子公司的生产能力；大范围的技术改造，增强了航天晨光产品研发能力和市场竞争力。

②市场竞争风险。2007 年，国民经济的飞速发展，带动了公司各相关行业产品的需求增加，使公司面临很好的市场机遇。但是，在公平竞争的市场环境下，各行业竞争对手的不断介入，公司面临的竞争压力也在逐步扩大。公司通过继续推行专业化的行业营销，通过加强公司内部管理，降低生产成本，提高产品质量，通过扩建厂区、加强人才培养等方面，不断提高公司的核心竞争力，确保在 2008 的“苦心孤诣”之年，赢得更大的市场。

## (二)公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

公司于 2007 年 3 月通过增发募集资金 436,863,377 元，截至报告期已累计使用 288,534,447.70 元，另根据二届二十次董事会决议，公司用 4,000 万元闲置募集资金弥补了流动资金的需求，目前其他尚未使用的募集资金 108,328,929.30 元单独存储在专项账户中。

### 2、募集资金承诺项目情况

| 承诺项目名称 | 拟投入金额    | 是否变更项目 | 实际投入金额         | 预计收益    | 产生收益情况 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|--------|----------|--------|----------------|---------|--------|----------|----------|
| 航天项目   | 38,000万元 | 否      | 239,591,010.56 | 8,936万元 | 尚未产生收益 | 是        | 是        |
| 出口项目   | 7,810万元  | 否      | 48,943,437.14  | 2,229万元 | 尚未产生收益 | 是        | 是        |
| 合计     | 45,810万元 | --     | 288,534,447.70 | --      | --     | --       | --       |

#### (1) 航天发射地面设备及车载机动特种装备生产线技术改造项目

该项目总投资为 38,000 万元人民币。其中固定资产投资 32,560 万元，流动资金 5,440 万元，在固定资产投资中，土建费用 19,700 万元人民币，设备费用 12,860 万元人民币。项目建设期 1 年半，主要是完成罐体加工生产线改造、大容量绝热容器生产线改造、管路加工生产线改造、航天金属波纹管生产线改造，重点采购大型数控剪板机、数控折弯机、纵缝自动拼焊机（不锈钢、碳钢）、封头成型机、300T 龙门吊、热处理炉、洁净高压气压试压装置等大型设备。同时将分别在南京江宁和溧水两个工业园区新建航天发射地面设备和车载机动特种装备联合生产厂房以扩大生产所需面积。截至本年年底累计已完成固定资产投资 23,959.10 万元，项目正在按计划有序进行。

#### (2) 掘进机等主营机电产品出口技术改造项目

该项目总投资 7,810 万元。其中固定资产投资 6,810 万元，流动资金 1,000 万元，其中设备投资 3,270 万元，厂房基建投资 3,540 万元。项目建设期 2 年半，将新建厂房 10,000 平方米，同时新增部分大型机械加工设备。该等机器设备情况主要包括落地铣镗床、龙门铣床、数控卧车、数显立车等，将主要采用外购方式取得，截至本年年底已累计完成固定资产投资 4,894.34 万元，投资主要用于新厂房的建设和关键设备的采购。

### 3、非募集资金项目情况

#### (1) 特种管类产品生产线技术改造项目

即芳纶增强热塑料复合管（RTP 管）项目，总投 12,500 万元，是经国防科工委批准的国债项目，截至 2007 年底末投资已经完成 10,547.40 万元。本项目 2004 年末开始调研、采购设备，截至报告期末主要生产设备从外国进口的制带线和制管线设备已经完成安装调试和最终验收，其他国外进口和国

内采购的配套设备也已经陆续到位，安装调试完成，厂房及科研用房的建设也已完成，并验收投入使用。该项目于 2006 年下半年进行了新产品的试生产，取得圆满的效果，项目注重自主知识产权拥有，已获得产品接头的国家发明专利，为新产品迅速在国内外市场占领有利的制高点打下了良好的基础。2007 年与天津大港油田采油三厂、珠海海洋温泉有限公司、陕西华淮航天技术有限公司等客户签订了 RTP 管销售合同，实现销售收入 1791.25 万元，目前公司长期关注 RTP 管产品在国外市场的应用情况，争取早日实现国际订单。

## (2) 投资设立合资公司

①江苏晨鑫波纹管有限公司。为了进一步巩固和扩大公司波纹补偿器业务的市场龙头地位，有效缓解市场需求旺盛与公司产能不足之间的矛盾，同时为进一步降低成本，公司通过合资成立江苏晨鑫波纹管有限公司，注册资本 2,700 万人民币，公司出资额为 1,215.00 万，所占股权比例为 45%，其经营范围为：膨胀节、金属软管、风门、环保设备、水泥机械设备、换热器、冷却器制造、自销。

②黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司。为扩大销售网络，增加公司车辆产品在东北地区的市场占有率和对俄罗斯等国家的出口额，公司通过合资成立黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司，注册资本 2,300 万人民币，公司出资额为 1,173.00 万，所占股权比例为 51%，其经营范围为：汽车销售及售后服务、汽车租赁、汽车配件、汽车美容、工程机械、交通运输设备、管类产品及配件、普通机械及配件、自动化控制系统及设备；仪器、仪表电子产品；非金属制品；工艺美术品的制造、销售；钢结构工程专业承包；对科技开发类的投资；进出口贸易等。

③南京晨光三井三池机械有限公司。为了加强对外经济合作与交流，整合各方资源优势，快速提升掘进机产品的设计制造水平，公司与日本合资成立南京晨光三井三池机械有限公司，注册资本为 4000 万元人民币，航天晨光认缴的出资额折合为 2,600 万元人民币，占注册资本的 65%，其经营范围为：煤矿用掘进机的开发、生产、销售；用于铁路、水利工程、城市轨道交通等建设项目的大断面岩石掘进机的开发、生产、销售；其他相关产品。

## (3) 对重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司增资扩股

公司收购增资重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司的方案已经公司二届十三次董事会和 2007 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2007 年 9 月获得国防科工委《关于航天晨光对重庆新世纪公司增资扩股有关问题的批复》（科工改[2007] 933 号文）同意。

## (三)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

根据财政部、证监会有关规定的要求，本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新企业会计准则。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的有关规定，本公司在首次执行日对账务报表的相关项目进行了追溯调整。本年度除首次执行企业会计准则造成的影响外，本公司不存在其他会计政策变更。

## (四)董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2007 年 1 月 8 日召开二届十四次董事会会议，会议审议通过《募集资金管理办法》一项议案。

(2) 公司于 2007 年 3 月 24 日召开二届十五次董事会会议。决议公告刊登于 2007 年 3 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 公司于 2007 年 4 月 27 日召开二届十六次董事会会议。决议公告刊登于 2007 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4) 公司于 2007 年 6 月 21 日召开二届十七次董事会会议。决议公告刊登于 2007 年 6 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5) 公司于 2007 年 8 月 18 日召开二届十八次董事会会议。决议公告刊登于 2007 年 8 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6) 公司于 2007 年 10 月 24 日召开二届十九次董事会会议。决议公告刊登于 2007 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(7) 公司于 2007 年 11 月 6 日召开二届二十次董事会会议。决议公告刊登于 2007 年 11 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(8) 公司于 2007 年 11 月 28 日召开三届一次董事会会议。决议公告刊登于 2007 年 11 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

### (1) 再融资工作的实施情况

公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过了公司股票增发方案。股票增发的申请材料于 2007 年 1 月 23 日经中国证监会发行审核委员会审核通过，并于 2007 年 3 月初获中国证监会证监发行字[2007]40 号文《关于核准航天晨光股份有限公司公开发行股票的通知》核准。2007 年 3 月 12 日，公司以 18.49 元的价格公开发行 2,470 万股人民币普通股，3 月 28 日增发股票成功上市，再融资工作圆满完成。

## 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》开展工作，对公司以及所属子公司生产经营、财务管理、信息披露等方面进行了全面的内部审计工作，对公司财务信息披露、定期报告、重大关联交易等事项进行了重点监控。并且按照中国证监会《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》（证监公司字[2007]235 号）的要求，审计委员会在公司 2007 年年度报告编制和披露过程中认真履行了监督、核查职能。

在年审注册会计师进场前，审计委员会各成员认真审查了公司财务状况，审阅了公司 2007 年财务报表，认为：1、公司财务报表按照公司会计政策编制，会计政策运用恰当，会计估计合理，符合新企业会计准则、企业会计制度以及财政部发布的有关规定；2、公司财务报表纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表合并基础准确；3、公司财务报表客观、真实地反映了公司财务状况和经营成果，未发现重大偏差或遗漏情况，同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作。

审计委员会与公司 2007 年审计机构中和正信会计师事务所协商确定了年度财务报告审计计划和时间安排，并在注册会计师进场后保持与年审会计师的良好沟通，及时了解、督促审计进展。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司 2007 年度财务报表，保持了原有的审议意见，认为：公司 2007 年度财务报告编制依据准确合理，内容真实完整，能够如实地反映公司 2007 年度财务状况和经营成果，同意将经审计的 2007 年年度财务报告提交董事会审议。

同时审计委员会向董事会提交了中和正信会计师事务所有限公司从事本公司审计工作的总结报告和下年度续聘会计师事务所的决议，认为：中和正信会计师事务所有限公司在对公司 2007 年年度财务报表审计过程中认真尽责，以公允、客观的态度进行独立审计，按时、高效地完成了年度审计工作，特向董事会提议：在 2008 年继续聘中和正信会计师事务所有限公司作为公司的审计机构。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》以及《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，对公司 2007 年年度报告中披露的关于公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为：公司董事、监事和高级管理人员发放的报酬符合薪酬体系和绩效考核的有关规定，披露的薪酬数据真实、准确。

## (五) 本次利润分配预案

公司 2007 年度财务会计报告经中和正信会计事务中国注册会计师审计，出具了标准无保留意见的审计报告。公司本年度实现净利润 45,794,761.68 元，其中母公司本期实现净利润 36,703,208.37 元，根据公司章程的规定，按本期母公司实现净利润为基数，提取法定公积金 3,670,320.85 元，加母公司期初未分配利润 61,021,315.27 元，报告期末可供股东分配的利润为 94,054,202.79 元。

公司拟以 2007 年 12 月 31 日的总股本 324,403,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，现金红利为 32,440,300.00 元，尚余可供股东分配利润 65,937,912.98 元，转入以后年度参与分配。

## 九、监事会报告

### (一)监事会的工作情况

1、公司二届八次监事会于 2007 年 3 月 24 日召开，审议通过了《2006 年度监事会工作报告》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《2006 年年报正文及年报摘要》、《公司 2006 年财务决算报告和 2007 年财务预算报告》、《公司 2007 年为控股子公司提供贷款担保的预案》、《2006 年利润分配方案》以及《关于聘请中和正信会计师事务所为公司 2007 年度财务审计机构的预案》等议案。

2、公司二届九次监事会于 2007 年 10 月 24 日召开，审议通过了《监事会换届选举的议案》。

3、公司三届一次监事会于 2007 年 11 月 28 日召开，审议通过了《关于选举监事会主席的议案》。

### (二)监事会对公司依法运作的独立意见

公司监事会根据有关法律、法规以及《公司章程》的规定，对公司依法经营情况，公司决策程序和高管人员履职尽责情况进行了检查监督，认为：公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，严格执行股东大会的各项决议，建立并逐步完善内部管理和内控制度，决策程序符合法律法规的要求，公司董事及高级管理人员在履行职责时，忠于职守，勤勉尽责，没有违反法律法规和《公司章程》的有关规定，没有滥用职权而损害公司和股东权益的行为。

### (三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会检查了公司的财务制度和财务管理情况，审议了公司 2006 年年度报告、2007 年中期报告及季度报告，通过对公司财务报告、会计账目资料的检查监督，认为：公司财务制度完善，管理规范，财务报告客观、真实地反映了公司财务状况和经营成果，利润分配方案符合公司的实际情况。同意中和正信会计师事务所出具的无保留意见的审计报告。同时，监事会认为公司在关联资金往来以及对外担保等方面能够依法运作，决策程序规范有效，同意中和正信会计师事务所出具的相关专项说明以及公司独立董事发表的独立意见。

### (四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司监事会对公司 2007 年 3 月公开增发募集资金的使用情况进行了严格核查：2007 年度公司实际募集资金净额共计 436,863,377 元，报告期共计使用 288,534,447.70 元，其中用于航天发射地面设备及车载机动特种装备生产线技术改造项目 23,959.10 万元，用于掘进机等主营机电产品出口技术改造项目 4,894.34 万元。以上募集资金使用情况符合计划进度，项目建设正常有序，符合公司募集资金使用的有关承诺。

### (五)监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，根据相关法律法规以及《公司章程》赋予董事会和股东大会的审批权限，公司严格履行了关联交易的决策程序，关联交易决策的内容及程序均符合中国证监会、上海证券交易所关于关联交易的相关规定，董事会成员在对关联交易的判断和审查方面履行了诚信义务，并维护了全体股东及公司的利益，重大关联交易的公允性和透明度得到了有效保障。同时公司在日常生产经营过程中与控股股东发生的关联交易符合公司实际发展的需要，符合市场规则，不存在损害公司及股东利益的行为。

## 十、重要事项

### (一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

详见以下“资产、股权转让的重大关联交易”部分之内容。

### (三)报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方            | 交易内容  | 价格 | 关联交易金额<br>(万元) | 占同类交易的<br>比例(%) | 结算方式 |
|----------------|-------|----|----------------|-----------------|------|
| 南京晨光集团有限责任公司   | 提供水电汽 | 注1 | 72.96          | 8.58%           | 货币资金 |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 协作加工  | 注2 | 116.33         | 0.57%           | 货币资金 |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 材料采购  | 注3 | 3.93           | 0.01%           | 货币资金 |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 检测费   | 注4 | 39.29          | 2.08%           | 货币资金 |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 运输费   | 注5 | 2.26           | 0.10%           | 货币资金 |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 其他劳务  | 注6 | 103.51         | 1.01%           | 货币资金 |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 设备款   | 注2 | 52             | 0.40%           | 货币资金 |
| 南京晨光新事业工贸公司    | 协作加工  | 注2 | 53             | 0.26%           | 货币资金 |
| 南京晨光新事业工贸公司    | 材料采购  | 注2 | 16.75          | 0.02%           | 货币资金 |
| 南京晨光迪峰机电设备有限公司 | 协作加工  | 注2 | 148.79         | 0.73%           | 货币资金 |
| 南京晨光高新科技有限责任公司 | 计算机耗材 | 注2 | 115.92         | 25.76%          | 货币资金 |

注 1：根据公司与南京晨光集团有限责任公司签订的“水、电、气、汽供应合同”和“转供电合同”，公司位于集团公司大院内的生产单位使用的水、气、汽由集团公司提供，每月结算一次，其中：自来水单价为 2.31 元/吨，压缩空气单价为 0.20 元/立方米，蒸汽单价为 115 元/吨。电价是以南京市供电局按“峰、平、谷”的结算单价（峰段 1.5 元/千瓦时、平段 1.0 元/千瓦时、谷段 0.5 元/千瓦时）作为双方确定电价的主要依据，含基本电价、电力运行维护管理费维护及备品备件费（此费用不含设备更新和改造等固定资产投资费）线损和变损折合电费。

注 2：价格由双方协商确定，与市场平均价相当。

注 3：定价依据为市场价格的下限。

注 4：定价以“江苏省协作加工手册”为依据。

注 5：主要是部分产品运输费用，与市场平均价相当。

注 6：其他劳务主要指集团公司下属宾馆及食堂提供的餐饮、住宿、午餐等服务。

## (2) 销售商品、提供劳务的日常关联交易

| 关联方          | 关联交易内容   | 关联交易<br>定价原则 | 关联交易<br>金额(万元) | 占同类交易<br>金额的比例(%) | 关联交易<br>结算方式 |
|--------------|----------|--------------|----------------|-------------------|--------------|
| 南京晨光集团有限责任公司 | 销售货物     | 市场公允价        | 19.03          | 0.02%             | 货币资金         |
| 南京晨光集团有限责任公司 | 提供协作加工劳务 | 市场公允价        | 0.78           | 0.01%             | 货币资金         |

## 2、资产、股权转让的重大关联交易

2007 年 3 月 23 日，公司 2007 年第一次临时股东大会决议通过了《关于收购航天信息股份有限公司持有的重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司股权的议案》和《关于对重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司增资扩股的议案》，公司拟以 585.00 万元收购航天信息股份有限公司（以下简称“航天信息”）持有的重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司（以下简称“重庆新世纪”）14.74% 的股权，同时拟出资 3,100.00 万元对重庆新世纪进行增资扩股。

本次收购及增资的申请已在 2007 年 9 月获得国防科学技术工业委员会《国防科工委关于航天晨光股份有限公司对重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司增资扩股有关问题的批复》（科工改[2007]933 号）的批准，批复的主要内容：原则同意航天晨光收购航天信息持有的重庆新世纪 14.74% 的股权，并出资 3,100.00 万元对重庆新世纪进行增资扩股。

## 3、关联债权债务往来

| 关联方          | 关联关系 | 向关联方提供资金 |    | 关联方向上市公司提供资金 |              |
|--------------|------|----------|----|--------------|--------------|
|              |      | 发生额      | 余额 | 发生额          | 余额           |
| 南京昊晨投资开发有限公司 | 联营企业 |          |    | 9,562,211.89 | 5,956,677.89 |

**(四)托管情况**

本年度公司无托管事项。

**(五)承包情况**

本年度公司无承包事项。

**(六)租赁情况**

本年度公司无租赁事项。

**(七)担保情况**

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）        |      |      |      |      |        |          |
|-------------------------------|------|------|------|------|--------|----------|
| 担保对象                          | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| —                             | —    | —    | —    | —    | —      | —        |
| 报告期内担保发生额合计                   |      |      |      |      |        |          |
| 报告期末担保余额合计                    |      |      |      |      |        |          |
| 公司对控股子公司的担保情况                 |      |      |      |      |        |          |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计             |      |      |      |      |        | 9,200    |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计              |      |      |      |      |        | 9,200    |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）         |      |      |      |      |        |          |
| 担保总额                          |      |      |      |      |        | 9,200    |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)              |      |      |      |      |        | 8.79     |
| 其中：                           |      |      |      |      |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额         |      |      |      |      |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过70%被担保对象提供的债务担保金 |      |      |      |      |        |          |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额             |      |      |      |      |        |          |
| 上述三项担保金额合计                    |      |      |      |      |        |          |

**(八)委托理财情况**

本年度公司无委托理财事项。

**(九)其他重大合同**

本年度公司无其他重大合同。

**(十)承诺事项履行情况**

1、股改承诺事项

| 股东名称         | 承诺事项                         | 承诺履行情况       |
|--------------|------------------------------|--------------|
| 南京晨光集团有限责任公司 | 自获得上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让 | 报告期内严格履行承诺事项 |

**(十一)聘任、解聘会计师事务所情况**

报告期内，公司改聘了会计师事务所。经二届十五次董事会审议通过，公司聘中和正信会计师事务所承办公司 2007 年度财务审计业务，并负责公司会计业务指导，聘期暂定 1 年。全年审计报酬不高于 35 万元。



## (十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

## (十四) 信息披露索引

| 事项                                   | 刊载的报刊名称         | 刊载日期       | 刊载的互联网网站及检索路径  |
|--------------------------------------|-----------------|------------|--|
| 公司关于公司股票交易异常波动的提示性公告                 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.2.5   | http://www.sse.com.cn,在“上市公司资料检索”中输入公司简称“航天晨光”或股票代码“600501”。 |
| 公司关于有限售条件的流通股上市公告                    | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.2.9   |  |
| 公司关于公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告       | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.6   |  |
| 公司增发招股意向书摘要                          | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.6   |  |
| 公司公开增发 A 股网上发行公告                     | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.6   |  |
| 公司公开增发 A 股网下发行公告                     | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.6   |  |
| 公司公开增发 A 股网上路演公告                     | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.6   |  |
| 公司召开 2007 年第一次临时股东大会的通知              | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.8   |  |
| 公司公开增发 A 股网下发行结果及网上中签率公告             | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.15  |  |
| 公司增发 A 股网上资金申购中签结果公告                 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.15  |  |
| 公司 2007 年度第一次临时股东大会决议公告              | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.24  |  |
| 公司二届十五次董事会决议公告暨召开 2006 年年度股东大会的通知    | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.27  |  |
| 公司二届八次监事会决议公告                        | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.27  |  |
| 公司关于 2006 年年度报告的补充公告                 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.3.29  |  |
| 公司公开增发网下配售 A 股股票 A 类投资者上市流通的提示性公告    | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.4.25  |  |
| 公司 2006 年年度股东大会决议公告                  | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.4.27  |  |
| 公司二届十六次董事会决议公告                       | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.4.30  |  |
| 公司关于公司股票交易异常波动的提示性公告                 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.6.1   |  |
| 公司二届十七次董事会决议公告                       | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.6.25  |  |
| 公司二届十八次董事会决议公告                       | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.8.21  |  |
| 公司关于为控股子公司提供贷款的公告                    | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.8.21  |  |
| 公司关于收购增资重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司获国防科工委批文的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.9.3   |  |
| 公司专项治理自查报告和整改计划的公告                   | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.9.7   |  |
| 公司关于合资成立南京晨光三井三池机械有限公司的公告            | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.9.24  |  |
| 公司二届十七次董事会决议公告暨召开 2007 年第二次临时股东大会的通知 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.10.25 |  |
| 公司二届九次监事会决议公告                        | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.10.25 |  |
| 公司关于以流动资金归还募集资金的公告                   | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.11.2  |  |
| 公司二届二十次董事会决议公告                       | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.11.9  |  |

|                        |                 |            |  |
|------------------------|-----------------|------------|--|
| 公司关于加强上市公司治理专项活动的整改报告  | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.11.16 |  |
| 公司 2007 年第二次临时股东大会决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.11.29 |  |
| 公司三届一次董事会决议公告          | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.11.29 |  |
| 公司三届一次监事会决议公告          | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2007.11.29 |  |

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一)审计报告

# 审计报告

中和正信审字(2008)第 1—336 号

#### 航天晨光股份有限公司：

我们审计了后附的航天晨光股份有限公司（以下简称“航天晨光”）2007 年 12 月 31 日的资产负债表、2007 年 1-12 月的利润表、2007 年 1-12 月现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注（上述报表以下统称财务报表）。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是航天晨光管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了航天晨光 2007 年 12 月 31 日的财务状况、2007 年 1-12 月的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：杨 雄

中国注册会计师：廖家河

2008 年 4 月 28 日

## 合并资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 附注 | 期末余额                    | 年初余额                    |
|----------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |    |                         |                         |
| 货币资金           | 1  | 368,082,396.15          | 169,925,355.71          |
| 结算备付金          |    |                         |                         |
| 拆出资金           |    |                         |                         |
| 交易性金融资产        |    |                         |                         |
| 应收票据           | 2  | 18,129,887.72           | 4,867,576.51            |
| 应收账款           | 3  | 502,087,511.62          | 462,615,043.20          |
| 预付款项           | 4  | 40,236,250.66           | 33,896,232.84           |
| 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          | 5  | 52,806,787.91           | 24,728,600.64           |
| 买入返售金融资产       |    |                         |                         |
| 存货             | 6  | 440,397,177.76          | 314,859,573.06          |
| 一年内到期的非流动资产    |    |                         |                         |
| 其他流动资产         |    |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |    | <b>1,421,740,011.82</b> | <b>1,010,892,381.96</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |    |                         |                         |
| 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         | 7  | 227,815,726.73          | 207,235,201.37          |
| 投资性房地产         |    |                         |                         |
| 固定资产           | 8  | 610,938,644.81          | 462,545,381.23          |
| 在建工程           | 9  | 164,944,417.69          | 229,526,591.61          |
| 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           | 10 | 56,547,792.80           | 15,081,742.90           |
| 开发支出           |    |                         |                         |
| 商誉             | 11 | 240,245.63              |                         |
| 长期待摊费用         |    |                         |                         |
| 递延所得税资产        | 12 | 10,104,331.52           | 8,998,585.34            |
| 其他非流动资产        |    |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |    | <b>1,070,591,159.18</b> | <b>923,387,502.45</b>   |
| <b>资产总计</b>    |    | <b>2,492,331,171.00</b> | <b>1,934,279,884.41</b> |

企业法定代表人：杜尧

主管会计工作负责人：邓在春

会计机构负责人：吴祖陵

## 合并资产负债表(续)

2007 年 12 月 31 日

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>         |    |                  |                  |
| 短期借款                 | 13 | 469,000,000.00   | 626,000,000.00   |
| 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                 | 14 | 97,972,100.00    | 35,670,598.30    |
| 应付账款                 | 15 | 458,164,163.57   | 377,285,476.74   |
| 预收款项                 | 16 | 200,609,517.46   | 96,423,501.38    |
| 卖出回购金融资产款            |    |                  |                  |
| 应付手续费及佣金             |    |                  |                  |
| 应付职工薪酬               | 17 | 31,213,078.54    | 35,720,993.91    |
| 应交税费                 | 18 | 12,272,315.51    | 10,916,092.26    |
| 应付利息                 |    |                  |                  |
| 应付股利                 | 19 | 5,381,723.34     |                  |
| 其他应付款                | 20 | 29,557,430.31    | 53,193,476.31    |
| 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          | 21 | 55,000,000.00    | 14,000,000.00    |
| 其他流动负债               | 22 | 2,728,589.33     | 4,836,161.06     |
| 流动负债合计               |    | 1,361,898,918.06 | 1,254,046,299.96 |
| <b>非流动负债：</b>        |    |                  |                  |
| 长期借款                 | 23 |                  | 55,000,000.00    |
| 应付债券                 |    |                  |                  |
| 长期应付款                |    |                  |                  |
| 专项应付款                |    |                  |                  |
| 预计负债                 |    |                  |                  |
| 递延所得税负债              |    |                  |                  |
| 其他非流动负债              | 24 | 768,387.22       | 2,612,516.50     |
| 非流动负债合计              |    | 768,387.22       | 57,612,516.50    |
| 负债合计                 |    | 1,362,667,305.28 | 1,311,658,816.46 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 25 | 324,403,000.00   | 299,703,000.00   |
| 资本公积                 | 26 | 570,230,867.78   | 158,030,795.38   |
| 减：库存股                |    |                  |                  |
| 盈余公积                 | 27 | 52,983,658.95    | 49,313,338.10    |
| 一般风险准备               |    |                  |                  |
| 未分配利润                | 28 | 98,378,212.98    | 62,043,260.18    |
| 外币报表折算差额             |    |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |    | 1,045,995,739.71 | 569,090,393.66   |
| 少数股东权益               | 29 | 83,668,126.01    | 53,530,674.29    |
| 所有者权益合计              |    | 1,129,663,865.72 | 622,621,067.95   |
| 负债和所有者权益总计           |    | 2,492,331,171.00 | 1,934,279,884.41 |

企业法定代表人：杜尧

主管会计工作负责人：邓在春

会计机构负责人：吴祖陵

## 母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 335,980,186.27   | 138,581,174.15   |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 15,600,672.49    | 3,455,982.51     |
| 应收账款          | 3  | 420,611,645.71   | 359,582,214.78   |
| 预付款项          |    | 23,776,680.18    | 28,212,176.32    |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         | 5  | 57,335,313.98    | 25,477,682.03    |
| 存货            |    | 290,727,765.21   | 199,284,811.58   |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |    | 1,144,032,263.84 | 754,594,041.37   |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 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        | 7  | 340,554,839.65   | 296,041,504.99   |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 524,967,451.89   | 400,196,684.66   |
| 在建工程          |    | 164,944,417.69   | 229,526,591.61   |
| 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          |    | 45,525,853.34    | 8,785,947.44     |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    |                  |                  |
| 递延所得税资产       |    | 6,542,821.64     | 6,133,167.72     |
| 其他非流动资产       |    |                  |                  |
| 非流动资产合计       |    | 1,082,535,384.21 | 940,683,896.42   |
| 资产总计          |    | 2,226,567,648.05 | 1,695,277,937.79 |

企业法定代表人：杜尧

主管会计工作负责人：邓在春

会计机构负责人：吴祖陵

## 母公司资产负债表(续)

2007 年 12 月 31 日

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>         |    |                  |                  |
| 短期借款                 |    | 367,000,000.00   | 531,000,000.00   |
| 交易性金融负债              |    |                  |                  |
| 应付票据                 |    | 94,245,800.00    | 35,670,598.30    |
| 应付账款                 |    | 398,789,573.68   | 311,113,342.31   |
| 预收款项                 |    | 182,423,813.65   | 87,981,416.56    |
| 应付职工薪酬               |    | 27,014,390.76    | 32,754,546.26    |
| 应交税费                 |    | 6,298,964.08     | 6,112,846.75     |
| 应付利息                 |    |                  |                  |
| 应付股利                 |    |                  |                  |
| 其他应付款                |    | 56,971,808.37    | 54,138,819.27    |
| 一年内到期的非流动负债          |    | 55,000,000.00    | 14,000,000.00    |
| 其他流动负债               |    | 2,497,661.33     | 2,939,883.65     |
| 流动负债合计               |    | 1,190,242,011.87 | 1,075,711,453.10 |
| <b>非流动负债：</b>        |    |                  |                  |
| 长期借款                 |    |                  | 55,000,000.00    |
| 应付债券                 |    |                  |                  |
| 长期应付款                |    |                  |                  |
| 专项应付款                |    |                  |                  |
| 预计负债                 |    |                  |                  |
| 递延所得税负债              |    |                  |                  |
| 其他非流动负债              |    | 768,387.22       | 2,612,516.50     |
| 非流动负债合计              |    | 768,387.22       | 57,612,516.50    |
| 负债合计                 |    | 1,191,010,399.09 | 1,133,323,969.60 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |    | 324,403,000.00   | 299,703,000.00   |
| 资本公积                 |    | 570,230,773.42   | 158,030,701.02   |
| 减：库存股                |    |                  |                  |
| 盈余公积                 |    | 46,869,272.75    | 43,198,951.90    |
| 未分配利润                |    | 94,054,202.79    | 61,021,315.27    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 1,035,557,248.96 | 561,953,968.19   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 2,226,567,648.05 | 1,695,277,937.79 |

企业法定代表人：杜尧      主管会计工作负责人：邓在春      会计机构负责人：吴祖陵

# 合并利润表

2007 年 1-12 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               |    | 1,492,580,019.31 | 1,215,269,393.41 |
| 其中：营业收入               | 30 | 1,492,580,019.31 | 1,215,269,393.41 |
| 利息收入                  |    |                  |                  |
| 已赚保费                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |    |                  |                  |
| 二、营业总成本               |    | 1,467,482,943.85 | 1,161,506,338.14 |
| 其中：营业成本               | 30 | 1,180,649,451.29 | 923,318,649.87   |
| 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               | 31 | 1,463,027.52     | 2,008,036.35     |
| 销售费用                  |    | 151,207,455.65   | 117,595,811.24   |
| 管理费用                  |    | 93,726,762.22    | 81,946,389.81    |
| 财务费用                  | 32 | 31,438,333.20    | 27,316,322.78    |
| 资产减值损失                | 33 | 8,997,913.97     | 9,321,128.09     |
| 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）       | 34 | 23,943,829.96    | 14,997,061.52    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    | 23,943,829.96    | 14,997,061.52    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |    |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |    | 49,040,905.42    | 68,760,116.79    |
| 加：营业外收入               | 35 | 4,153,988.74     | 1,342,870.01     |
| 减：营业外支出               | 36 | 3,032,748.20     | 1,599,096.82     |
| 其中：非流动资产处置损失          |    | 906,682.53       | 418,239.29       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |    | 50,162,145.96    | 68,503,889.98    |
| 减：所得税费用               | 37 | 4,367,384.28     | 6,566,213.08     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |    | 45,794,761.68    | 61,937,676.90    |
| 归属于母公司所有者的净利润         |    | 40,314,743.38    | 59,608,939.80    |
| 少数股东损益                |    | 5,480,018.30     | 2,328,737.10     |
| 六、每股收益：               |    |                  |                  |
| （一）基本每股收益             |    | 0.13             | 0.20             |
| （二）稀释每股收益             |    | 0.13             | 0.20             |

企业法定代表人：杜尧

主管会计工作负责人：邓在春

会计机构负责人：吴祖陵

## 母公司利润表

2007 年 1-12 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入              | 30 | 1,307,218,687.08 | 1,003,304,604.54 |
| 减：营业成本              | 30 | 1,097,961,441.46 | 797,996,953.77   |
| 营业税金及附加             |    | 952,519.52       | 1,758,754.87     |
| 销售费用                |    | 106,298,320.02   | 77,613,458.70    |
| 管理费用                |    | 60,757,838.81    | 51,889,327.42    |
| 财务费用                |    | 23,679,848.27    | 21,192,466.09    |
| 资产减值损失              |    | 4,595,286.94     | 5,956,791.95     |
| 加：公允价值变动收益          |    |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 34 | 25,929,587.70    | 17,265,872.35    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |    | 23,943,829.96    | 14,997,061.52    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）   |    | 38,903,019.76    | 64,162,724.09    |
| 加：营业外收入             |    | 2,498,000.93     | 54,350.00        |
| 减：营业外支出             |    | 2,827,852.75     | 721,597.64       |
| 其中：非流动资产处置净损失       |    | 902,733.87       | 404,866.79       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） |    | 38,573,167.94    | 63,495,476.45    |
| 减：所得税费用             |    | 1,869,959.57     | 5,076,837.88     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）   |    | 36,703,208.37    | 58,418,638.57    |

企业法定代表人：杜尧 主管会计工作负责人：邓在春 会计机构负责人：吴祖陵



## 合并现金流量表

2007 年 1-12 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,544,910,410.50 | 1,162,528,594.44 |
| 收到的税费返还                   |    | 8,938,530.35     | 388,485.65       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 38 | 92,116,085.20    | 11,338,621.92    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,645,965,026.05 | 1,174,255,702.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,101,854,208.39 | 766,856,887.43   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 143,327,481.36   | 104,845,724.69   |
| 支付的各项税费                   |    | 41,533,933.68    | 55,935,025.94    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 39 | 269,718,000.11   | 143,814,134.72   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,556,433,623.54 | 1,071,451,772.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 89,531,402.51    | 102,803,929.23   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 3,400,000.00     | 8,160,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产等收回的现金净额       |    | 827,673.35       | 832,686.36       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 4,227,673.35     | 8,992,686.36     |
| 购建固定资产、无形资产等资产支付的现金       |    | 169,175,406.48   | 116,619,608.68   |
| 投资支付的现金                   |    |                  | 60,000,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 169,175,406.48   | 176,619,608.68   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -164,947,733.13  | -167,626,922.32  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 453,866,210.00   |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | 12,890,000.00    |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 637,000,000.00   | 946,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,090,866,210.00 | 946,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 808,000,000.00   | 737,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 35,405,295.95    | 72,406,055.70    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    | 1,233,477.73     |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                  | 3,458,296.81     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 843,405,295.95   | 812,864,352.51   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 247,460,914.05   | 133,135,647.49   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -483,878.44      | -179,998.38      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 171,560,704.99   | 68,132,656.02    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 144,868,044.54   | 76,735,388.52    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 316,428,749.53   | 144,868,044.54   |

企业法定代表人：杜尧

主管会计工作负责人：邓在春

会计机构负责人：吴祖陵

## 母公司现金流量表

2007 年 1-12 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,040,431,900.30 | 988,660,055.95   |
| 收到的税费返还                   |    | 7,861,545.28     |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 81,794,754.23    | 11,866,330.22    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,130,088,199.81 | 1,000,526,386.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 696,860,731.43   | 686,362,300.83   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 121,393,409.21   | 79,562,096.18    |
| 支付的各项税费                   |    | 20,360,539.94    | 38,028,519.75    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 218,309,752.78   | 76,287,813.21    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,056,924,433.36 | 880,240,729.97   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 73,163,766.45    | 120,285,656.20   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 3,400,000.00     | 10,428,810.83    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 566,767.46       |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 3,966,767.46     | 10,428,810.83    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 127,108,374.94   | 112,758,520.99   |
| 投资支付的现金                   |    |                  | 60,000,000.00    |
| 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            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 127,108,374.94   | 172,758,520.99   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -123,141,607.48  | -162,329,710.16  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 440,976,210.00   |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 517,000,000.00   | 818,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 957,976,210.00   | 818,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 695,000,000.00   | 621,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 47,544,120.51    | 65,992,392.87    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                  | 3,458,296.81     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 742,544,120.51   | 690,450,689.68   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 215,432,089.49   | 127,549,310.32   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -109,816.18      | -193,767.17      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 165,344,432.28   | 85,311,489.19    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 129,121,983.67   | 43,810,494.48    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 294,466,415.95   | 129,121,983.67   |

企业法定代表人：杜尧

主管会计工作负责人：邓在春

会计机构负责人：吴祖陵

# 所有者权益变动表(合并)

2007 年 1-12 月

编制单位: 航天晨光股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项 目                      | 归属于母公司所有者权益    |                |               |               | 少数股东权益        | 所有者<br>权益合计      |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
|                          | 股本             | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润         |               |                  |
| 一、上年年末余额                 | 299,703,000.00 | 158,030,795.38 | 48,662,123.38 | 56,182,327.62 | 52,469,498.24 | 615,047,744.62   |
| 加: 会计政策变更                |                |                | 651,214.72    | 5,860,932.56  | 1,061,270.41  | 7,573,417.69     |
| 前期差错更正                   |                |                |               |               | -94.36        | -94.36           |
| 二、本年初余额                  | 299,703,000.00 | 158,030,795.38 | 49,313,338.10 | 62,043,260.18 | 53,530,674.29 | 622,621,067.95   |
| 三、本年增减变动金额               | 24,700,000.00  | 412,200,072.40 | 3,670,320.85  | 36,334,952.80 | 30,137,451.72 | 507,042,797.77   |
| (一) 净利润                  |                |                |               | 40,314,743.38 | 5,480,018.30  | 45,794,761.68    |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失      |                | 36,695.40      |               |               |               | 36,695.40        |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |               |               |               |                  |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                | 36,695.40      |               |               |               | 36,695.40        |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |               |               |               |                  |
| 4. 其他                    |                |                |               |               |               |                  |
| 上述(一)(二)小计               |                | 36,695.40      |               | 40,314,743.38 | 5,480,018.30  | 45,831,457.08    |
| (三) 所有者投入和减少资本           | 24,700,000.00  | 412,163,377.00 |               |               | 25,890,911.15 | 462,754,288.15   |
| 1. 所有者投入资本               | 24,700,000.00  | 412,163,377.00 |               |               | 26,120,000.00 | 462,983,377.00   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |                |                |               |               |               |                  |
| 3. 其他                    |                |                |               |               | -229,088.85   | -229,088.85      |
| (四) 利润分配                 |                |                | 3,670,320.85  | -3,979,790.58 | -1,233,477.73 | -1,542,947.46    |
| 1. 提取盈余公积                |                |                | 3,670,320.85  | -3,670,320.85 |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备              |                |                |               |               |               |                  |
| 3. 对股东的分配                |                |                |               |               | -1,233,477.73 | -1,233,477.73    |
| 4. 其他                    |                |                |               | -309,469.73   |               | -309,469.73      |
| (五) 所有者权益内部结转            |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)         |                |                |               |               |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)         |                |                |               |               |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损              |                |                |               |               |               |                  |
| 4. 其他                    |                |                |               |               |               |                  |
| 四、本期末余额                  | 324,403,000.00 | 570,230,867.78 | 52,983,658.95 | 98,378,212.98 | 83,668,126.01 | 1,129,663,865.72 |

企业法定代表人: 杜尧

主管会计工作负责人: 邓在春

会计机构负责人: 吴祖陵

## 所有者权益变动表(合并)

(上年同期数 2006 年 1-12 月)

编制单位: 航天晨光股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项 目                              | 归属于母公司所有者权益 (上年同期金额) |                |               |                | 少数股<br>东权益    | 所有者<br>权益合计    |
|----------------------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                  | 股本                   | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                |
| 一、上年年末余额                         | 299,703,000.00       | 157,878,608.06 | 41,957,474.93 | 40,729,181.20  | 50,386,264.86 | 590,654,529.05 |
| 加: 会计政策变更                        |                      |                |               |                |               |                |
| 前期差错更正                           |                      |                |               |                |               |                |
| 二、本年初余额                          | 299,703,000.00       | 157,878,608.06 | 41,957,474.93 | 40,729,181.20  | 50,386,264.86 | 590,654,529.05 |
| 三、本年增减变动金额                       |                      | 152,187.32     | 6,704,648.45  | 15,453,146.42  | 2,083,233.38  | 24,393,215.57  |
| (一) 净利润                          |                      |                |               | 58,484,691.19  | 2,246,365.62  | 60,731,056.81  |
| (二) 直接计入所有者<br>权益的利得和损失          |                      | 152,187.32     |               |                |               | 152,187.32     |
| 1. 可供出售金融资产<br>公允价值变动净额          |                      |                |               |                |               |                |
| 2. 权益法下被投资单<br>位其他所有者权益变动<br>的影响 |                      | 3,610,484.13   |               |                |               | 3,610,484.13   |
| 3. 与计入所有者权益<br>项目相关的所得税影响        |                      |                |               |                |               |                |
| 4. 其他                            |                      | -3,458,296.81  |               |                |               | -3,458,296.81  |
| 上述(一)(二)小计                       |                      | 152,187.32     |               | 58,484,691.19  | 2,246,365.62  | 60,883,244.13  |
| (三) 所有者投入和减<br>少资本               |                      |                |               |                | 1,227,429.24  | 1,227,429.24   |
| 1. 所有者投入资本                       |                      |                |               |                |               |                |
| 2. 股份支付计入所有<br>者权益的金额            |                      |                |               |                |               |                |
| 3. 其他                            |                      |                |               |                | 1,227,429.24  | 1,227,429.24   |
| (四) 利润分配                         |                      |                | 6,704,648.45  | -43,031,544.77 | -1,390,561.48 | -37,717,457.80 |
| 1. 提取盈余公积                        |                      |                | 6,704,648.45  | -6,704,648.45  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备                      |                      |                |               |                |               |                |
| 3. 对股东的分配                        |                      |                |               | -35,964,360.00 | -1,390,561.48 | -37,354,921.48 |
| 4. 其他                            |                      |                |               | -362,536.32    |               | -362,536.32    |
| (五) 所有者权益内部<br>结转                |                      |                |               |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本<br>(或股本)             |                      |                |               |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(或股本)             |                      |                |               |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损                      |                      |                |               |                |               |                |
| 4. 其他                            |                      |                |               |                |               |                |
| 四、本期末余额                          | 299,703,000.00       | 158,030,795.38 | 48,662,123.38 | 56,182,327.62  | 52,469,498.24 | 615,047,744.62 |

企业法定代表人: 杜尧

主管会计工作负责人: 邓在春

会计机构负责人: 吴祖陵

## 所有者权益变动表(母公司)

2007 年 1-12 月

编制单位：航天晨光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期金额           |                |               |               |                  |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
|                        | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者<br>权益合计      |
| 一、上年年末余额               | 299,703,000.00 | 158,030,795.38 | 43,042,862.36 | 59,616,509.32 | 560,393,167.06   |
| 加：会计政策变更               |                | -94.36         | 156,089.54    | 1,404,805.95  | 1,560,801.13     |
| 前期差错更正                 |                |                |               |               |                  |
| 二、本年年初余额               | 299,703,000.00 | 158,030,701.02 | 43,198,951.90 | 61,021,315.27 | 561,953,968.19   |
| 三、本年增减变动金额             | 24,700,000.00  | 412,200,072.40 | 3,670,320.85  | 33,032,887.52 | 473,603,280.77   |
| （一）净利润                 |                |                |               | 36,703,208.37 | 36,703,208.37    |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失     |                | 36,695.40      |               |               | 36,695.40        |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额    |                |                |               |               |                  |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益的影响 |                | 36,695.40      |               |               | 36,695.40        |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响  |                |                |               |               |                  |
| 4. 其他                  |                |                |               |               |                  |
| 上述（一）和（二）小计            |                | 36,695.40      |               | 36,703,208.37 | 36,739,903.77    |
| （三）所有者投入和减少资本          | 24,700,000.00  | 412,163,377.00 |               |               | 436,863,377.00   |
| 1. 所有者投入资本             | 24,700,000.00  | 412,163,377.00 |               |               | 436,863,377.00   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额      |                |                |               |               |                  |
| 3. 其他                  |                |                |               |               |                  |
| （四）利润分配                |                |                | 3,670,320.85  | -3,670,320.85 |                  |
| 1. 提取盈余公积              |                |                | 3,670,320.85  | -3,670,320.85 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配        |                |                |               |               |                  |
| 3. 其他                  |                |                |               |               |                  |
| （五）所有者权益内部结转           |                |                |               |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）       |                |                |               |               |                  |
| 2. 盈余公积转增股本            |                |                |               |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |                |               |               |                  |
| 4. 其他                  |                |                |               |               |                  |
| 四、本期期末余额               | 324,403,000.00 | 570,230,773.42 | 46,869,272.75 | 94,054,202.79 | 1,035,557,248.96 |

企业法定代表人：杜尧

主管会计工作负责人：邓在春

会计机构负责人：吴祖陵

## 所有者权益变动表(母公司)

(上年同期数 2006 年 1-12 月)

编制单位: 航天晨光股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                     | 上年同期金额         |                |               |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                        | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者<br>权益合计    |
| 一、上年年末余额               | 299,703,000.00 | 157,878,608.06 | 37,232,518.93 | 43,287,778.42  | 538,101,905.41 |
| 加: 会计政策变更              |                |                |               |                |                |
| 前期差错更正                 |                |                |               |                |                |
| 二、本年初余额                | 299,703,000.00 | 157,878,608.06 | 37,232,518.93 | 43,287,778.42  | 538,101,905.41 |
| 三、本年增减变动金额             |                | 152,187.32     | 5,810,343.43  | 16,328,730.90  | 22,291,261.65  |
| (一) 净利润                |                |                |               | 58,103,434.33  | 58,103,434.33  |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失    |                | 152,187.32     |               |                | 152,187.32     |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额    |                |                |               |                |                |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益的影响 |                | 3,610,484.13   |               |                | 3,610,484.13   |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响  |                |                |               |                |                |
| 4. 其他                  |                | -3,458,296.81  |               |                | -3,458,296.81  |
| 上述(一)和(二)小计            |                | 152,187.32     |               | 58,103,434.33  | 58,255,621.65  |
| (三) 所有者投入和减少资本         |                |                |               |                |                |
| 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                  |                |                |               |                |                |
| (四) 利润分配               |                |                | 5,810,343.43  | -41,774,703.43 | -35,964,360.00 |
| 1. 提取盈余公积              |                |                | 5,810,343.43  | -5,810,343.43  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配        |                |                |               | -35,964,360.00 | -35,964,360.00 |
| 3. 其他                  |                |                |               |                |                |
| (五) 所有者权益内部结转          |                |                |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)       |                |                |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本            |                |                |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |                |               |                |                |
| 4. 其他                  |                |                |               |                |                |
| 四、本期期末余额               | 299,703,000.00 | 158,030,795.38 | 43,042,862.36 | 59,616,509.32  | 560,393,167.06 |

企业法定代表人: 杜尧

主管会计工作负责人: 邓在春

会计机构负责人: 吴祖陵

(三)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

## 航天晨光股份有限公司 2007 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

航天晨光股份有限公司(以下简称“航天晨光”或“公司”)原名南京晨光航天应用技术股份有限公司,曾用名南京航天晨光股份有限公司,是经江苏省人民政府苏政复(1999)102号文批准,由南京晨光集团有限责任公司(以下简称“集团公司”)、上海航天汽车机电股份有限公司、南京南瑞集团公司三家法人单位及万来源、杜尧、李英德三个自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于1999年9月30日领取了由江苏省工商行政管理局颁发的3200001104612号营业执照,注册地址:南京市江宁经济技术开发区天元中路188号,注册资本人民币8,300.00万元,已经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字(99)41号验资报告审验确认。

2001年5月经中国证券监督管理委员会证监发行字(2001)31号文批准,公司向社会公众公开发行4000万股人民币普通股股票,并于2001年6月15日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为人民币12,300.00万元,已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2001)29号验资报告审验确认。

经公司2002年5月29日股东大会决议,公司实施2001年度利润分配及资本公积转增股本方案,以2001年12月31日的总股本为基数,每10股派送红股1股,并以资本公积按每10股转增股本7股。上述方案实施后,公司的注册资本变更为人民币187,314,375.00元,已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2002)49号验资报告审验确认。

经公司2005年5月20日股东大会决议,公司实施2004年度利润分配及资本公积转增股本方案,以2004年12月31日的总股本为基数,每10股派送红股2股,并以资本公积按每10股转增股本4股。上述方案实施后,公司注册资本变更为人民币299,703,000.00元,已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2005)38号验资报告审验确认。

2007年3月12日,经中国证券监督管理委员会证监发行字(2007)40号文批准,公司向社会公众公开发行了2470万股人民币普通股股票。公司注册资本变更为人民币324,403,000.00元,已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2007)15号验资报告验证。

#### 2、基本情况

公司经营范围:交通运输设备、管类产品及配件、压力容器、普通机械及配件、自动化控制系统及设备,仪器仪表、电子产品、非金属制品、工艺美术品(黄金制品除外)制造、销售;钢结构工程专业承包(二级);经营本企业自产产品及技术的出口业务(出口商品见出口商品目录);经营本企业生产、科技所需要的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务。科技开发、咨询服务,实业投资,设备安装,国内贸易(国家有专项规定的办理审批手续后经营)。

截至2007年12月31日,公司的母公司为南京晨光集团有限责任公司,最终控股股东为中国航天科工集团公司,下属控股子公司7个。

控股子公司为:南京晨光东螺波纹管有限公司、南京晨光森田环保科技有限公司、南京晨光水山电液特装有限公司、北京晨光天云特种车辆有限责任公司、武汉航天晨光机电销售有限公司、江苏晨鑫波纹管有限公司及黑龙江晨光光源达汽车销售有限公司。

#### 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》及其他相关规定的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）会计制度

公司执行《企业会计准则2006》和《企业会计准则-应用指南2006》及其补充规定。

##### （二）会计年度

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### （三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

##### （四）会计计量所运用的计量基础

公司会计核算以权责发生制为记账基础，计量属性一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

##### （五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### （六）外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日上月末最后一天的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。期末外币货币性项目，采用期末即期汇率折算，因期末即期汇率与初始确认时或者前一期末即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

##### （七）金融资产和金融负债核算方法

###### 1、金融资产和金融负债的分类

公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为下列四类：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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

###### 2、金融资产和金融负债的计量

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

（2）公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

###### （3）金融资产转移的确认与计量

公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

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

对于公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



#### (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、金融资产减值核算方法

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

### 4、应收款项坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经董事会批准转销的应收款项。

(2) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

| 账龄                  | 计提比例 (%) |
|---------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下类推) | 5        |
| 1—2 年               | 10       |
| 2—3 年               | 15       |
| 3—4 年               | 30       |
| 4—5 年               | 50       |
| 5 年以上               | 100      |

#### (八) 存货核算方法

##### 1、存货分类:

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

##### 2、存货取得和发出的计价方法

材料日常核算按计划成本计价, 按月结转材料实际成本与计划成本的差异; 在产品 and 库存商品日常核算按定额成本计价, 月末按定额成本与实际成本的差额调整在产品、库存商品成本; 库存商品发出计价日常采用定额成本, 月末根据实际成本相应调整已发出库存商品成本。

##### 3、低值易耗品采用一次摊销法核算。

##### 4、存货盘存制度: 公司存货盘存采用永续盘存制。

##### 5、存货跌价准备确认标准及计提方法: 期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量, 但如果某些存货与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, 可以合并计量成本与可变现净值; 对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

库存商品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货, 其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料等存货, 其可变现净值按所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。

#### (九) 长期股权投资核算方法

##### 1、初始计量

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 收购成本与初始投资成本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。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值, 加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债 (包括或有负债), 全部按照公允价值计量, 而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉, 低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

##### (3) 其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资, 具有商业实质的, 按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本; 不具有商业实质的, 按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

##### 2、后续计量

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

3、长期股权投资减值

公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于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，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

(十) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产的标准：固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

3、折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

4、按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

| 资产类别  | 折旧年限 | 净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|-------|------|----------|----------|
| 房屋建筑物 | 35   | 3        | 2.77     |

|      |      |   |             |
|------|------|---|-------------|
| 机器设备 | 8~12 | 3 | 12.13-8.08  |
| 电子设备 | 5~8  | 3 | 19.40-12.13 |
| 运输设备 | 8    | 3 | 12.13       |

#### 5、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

(2) 公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

(3) 同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

(7) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

#### (十一) 在建工程核算方法

1、在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

2、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

3、在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (十二) 借款费用的会计处理方法

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费

用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

#### (十三) 无形资产核算方法

1、无形资产的计价：公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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) 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；
- (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；
- (6) 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

2、无形资产的摊销方法：本公司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。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- (1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- (3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。
- (4) 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

3、无形资产减值准备确认标准、计提方法：当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

4、当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- (2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- (3) 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

#### (十四) 存货、投资性房地产及金融资产以外资产减值准备确定方法

##### 1、减值测试

公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

## 2、资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

## 3、资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

(1) 采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。

(2) 不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。

其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定。

(3) 不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产或资产组预计未来现金流量的现值，按照资产或资产组在预计使用寿命内，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，以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其进行折现。

## 4、减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

## (十五) 商誉

本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，但每年末需进行减值测试。

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失

商誉减值损失一经计提，不再转回。

## (十六) 预计负债的核算方法

### 1、确认原则

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

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## (十七) 权益工具的核算方法

公司发行的权益工具，以收到的股款减去直接发行成本计量。

## (十八) 股份支付

本公司以权益结算的股份支付按照授予职工权益工具的公允价值计量。

#### （十九）职工薪酬

1、包括的范围，公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；

职工福利费；

医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；

住房公积金；工会经费和职工教育经费；

非货币性福利；

因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

其他与获得职工提供的服务相关支出。

#### 2、确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金按照工资总额的一定比例计算。

公司按职工工资总额的 14% 预计职工福利费，计入应付职工薪酬。当期实际发生金额大于预计金额的，应当补提应付职工薪酬；当期实际发生金额小于预计金额的，应当冲回多提应付职工薪酬。

#### （二十）收入确认原则

##### 1、销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

##### 2、提供劳务

（1）劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

（2）劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

##### 3、让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

#### （二十一）所得税会计处理方法

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，相应减记递延所得税资产的账面价值。

## （二十二）合并报表的编制方法

当公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，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，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与公司不一致的，如有必要，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的资产净值权益在合并会计报表中单独列示。

## 五、税项

### （一）公司适用的主要税种及税率

- 1、增值税：除军装产品免税外，销项税税率为17%。
- 2、营业税：技术转让及技术服务收入按5%税率计缴。
- 3、城市维护建设税：按应纳流转税额的5%、7%计缴。
- 4、教育费附加：按应纳流转税额的4%、5%计缴。
- 5、企业所得税：

（1）母公司：按应纳税所得额的15%计缴。

（2）子公司：按应纳税所得额的15%、33%计缴。

### （二）公司享受的企业所得税减免税政策及批文

#### （1）母公司：

公司因在国家级南京高新技术产业开发区的江宁高新技术工业园注册，并已经江苏省科委认定为高新技术企业，经南京市国家税务局宁国税所发（2000）82号函同意，自1999年10月起企业所得税减按15%计缴。

#### （2）子公司：

①南京晨光东螺波纹管有限公司：属于生产型中外合资经营企业，在1996年至2000年度根据国家有关规定享受“两免三减半”的优惠政策，到期后继续被江苏省科学技术厅、南京市外经委确认为外商投资先进技术企业，延长三年减半缴纳，即2001年至2003年继续减按应纳税所得额的12%计缴。2003年9月28日被江苏省科学技术厅确认为高新技术企业，经南京市国家税务局秦淮分局宁国税秦（高）减字第（1）号外商投资企业所得税减免申请审批表批准同意减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

②南京晨光森田环保科技有限公司：属于生产型中外合资经营企业，根据国家有关规定，享受“两免三减半”定期减免税优惠。经江国税外减批[2007]20号文件批准，确定的获利年度为2006年，免征期限自2006年1月1日至2007年12月31日，减征期限自2008年1月1日至2010年12月31日。

③南京晨光水山电液特装有限公司：属于生产型中外合资经营企业，根据国家有关规定，经（溧国税）所惠字[2004]第8号文件同意，享受“两免三减半”定期减免税优惠。公司自2002年成立以来一直亏损，尚未开始享受该优惠政策。

④江苏晨鑫波纹管有限公司：属于民政福利企业，且安置“四残”人员的比例已经达到一线生产人员的51.4%，经江苏省姜堰市国家税务局国税所减免字（2005）90号文同意，自2004年起暂免征收所得税。根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）的规定，2007年7月1日起，公司不再免征企业所得税，而是享受如下优惠政策：单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。



### (三) 公司享受的增值税减免税政策及批文

子公司—江苏晨鑫波纹管有限公司：

该公司为社会福利企业，享受增值税先征后返的优惠政策。2007年7月1日前增值税全额返还，2007年7月1日起，根据财税[2007]92号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）的规定，增值税返还额按企业实际安置残疾人人数每人每年不高于3.5万元计算。

### 六、利润分配

公司利润分配顺序如下：

- (一) 弥补亏损；
- (二) 提取法定公积金；
- (三) 提取任意公积金；
- (四) 分配股利。

### 七、公司会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### 1、会计政策变更

##### (1) 会计政策变更性质和原因

公司2007年1月1日前执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》，根据财政部“财会[2006]3号”文的规定，从2007年1月1日起公司执行《企业会计准则》基本准则和38项具体准则。根据《关于做好与新会计准则相关信息披露工作的通知》（证监发[2006]136号）、《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》以及《企业会计准则解释第1号》的规定，公司按照《企业会计准则》基本准则和38项具体准则的规定，对报告期内所有的资产、负债和所有者权益进行重新分类、确认和计量，对《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》中规定首次执行日（2007年1月1日）必需采用追溯调整法调整的项目，公司采用追溯调整法调整了报告期内的财务报表。

##### (2) 会计政策变更的内容

①属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额应全部冲销，并调整留存收益。

②公司原采用应付税款法进行所得税的会计处理，从2007年1月1日起公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理，对报告期内资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异以及因累计未弥补亏损形成的，公司有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额来抵扣的暂时性差异的所得税影响计入递延所得税资产。

##### (3) 会计政策变更的影响

##### ① 会计政策变更对报告期财务报表的影响

本次会计政策变更使报告期所得税费用减少 1,105,746.18 元，增加报告期净利润 1,105,746.18 元。

##### ② 会计政策变更对期初股东权益的影响

| 项目                          | 2007 年报披露数     | 2006 年报披露数     | 差异金额         |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则） | 562,578,246.38 | 562,578,246.38 |              |
| 1、长期股权投资差额（注 1）             |                |                |              |
| 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额     | -1,340,459.85  | -3,504,645.88  | 2,164,186.03 |
| 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额        |                |                |              |
| 2、所得税（注 2）                  | 8,913,877.54   | 8,913,877.54   |              |
| 3、少数股东权益（注 3）               | 52,469,498.24  | 52,469,498.24  |              |
| 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）   | 622,621,162.31 | 620,456,976.28 | 2,164,186.03 |

注 1：长期股权投资：2007 年确认的期初股东权益调节过程与 2006 年年报披露数的差异为 2,164,186.03，原因为 2006 年年报将 2006 年 12 月 31 日对联营企业中国航天汽车有限责任公司的长期股权投资借方差额余额 2,164,186.03 元冲减了留存收益，而根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》以及《企业会计准则解释第 1 号》的规定，对联营企业的长期股权投资在存在股权投资借方差额的情况下，应将长期股权投资的账面余额作为首次执行日的认定成本。

此外，公司将南京晨光东螺波纹管有限公司的股权投资借方差额 143,716.34 元和对北京晨光天云特种车辆有限责任公司的股权投资借方差额 1,196,743.51 元冲减了期初留存收益，影响金额共计 1,340,459.85 元，与 2006 年年报披露金额无差异。

注 2：所得税：2007 年确认的期初股东权益调节过程与 2006 年年报披露数无差异。根据公司资产账面价值小于计税基础的差额确认的递延所得税资产，对 2007 年期初留存收益的影响共计 8,913,877.54 元，其中：归属于母公司的所有者权益增加 7,852,607.13 元，少数股东权益增加 1,061,270.41 元。

注 3：少数股东权益：2007 年确认的期初股东权益调节过程与 2006 年年报披露数无差异，为将 2006 年 12 月 31 日的少数股东权益 52,469,498.24 元，按照新会计准则计入 2007 年 1 月 1 日的股东权益。

③ 会计政策变更对资产负债表期初余额的影响

| 项目      | 2007 年 1 月 1 日 | 2006 年 12 月 31 日 | 差异            | 差异原因 |
|---------|----------------|------------------|---------------|------|
| 长期股权投资  | 207,235,295.73 | 208,575,755.58   | -1,340,459.85 | 注 1  |
| 递延所得税资产 | 8,998,585.34   |                  | 8,998,585.34  | 注 2  |
| 应付福利费   | 12,648,471.28  | 12,563,763.48    | 84,707.80     | 注 3  |

注 1：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额冲销。

注 2：所得税的核算由应付税款法改为资产负债表债务法。

注 3：由于递延所得税资产影响的南京晨光东螺波纹管有限公司的职工福利及奖励基金的计提数。

④ 2006 年度净利润差异调节表

| 项目                        | 合并数           | 母公司           |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 2006 年净利润（原会计准则）          | 58,484,691.19 | 58,103,434.33 |
| 追溯调整项目影响合计数               | 3,452,985.71  | 315,204.24    |
| 其中：调回原摊销的同一控制下合并形成的股权投资差额 | 82,946.21     | 82,946.21     |
| 对子公司采用成本法核算               |               | -684,739.32   |
| 递延所得税费用                   | 1,123,673.88  | 916,997.35    |
| 少数股东损益                    | 2,246,365.62  |               |
| 2006 年度净利润（新会计准则）         | 61,937,676.90 | 58,418,638.57 |
| 假定全面执行新准则的备考信息            |               |               |
| 2006 年度模拟净利润              | 61,937,676.90 | 58,418,638.57 |

2、会计估计变更

公司报告期内会计估计未进行变更。

3、会计差错更正

公司报告期内无重大会计差错更正事项。

八、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业明细情况及合并财务报表范围：

| 被投资单位全称              | 注册地    | 注册资本       | 经营范围                 | 投资额<br>(人民币<br>万元) | 所占权益比<br>例 |           | 是否<br>纳入<br>合并<br>范围 |
|----------------------|--------|------------|----------------------|--------------------|------------|-----------|----------------------|
|                      |        |            |                      |                    | 直接<br>(%)  | 间接<br>(%) |                      |
| 1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司 |        |            |                      |                    |            |           |                      |
| 南京晨光东螺波纹管有           | 南京市秦淮区 | 520.50 万美元 | 生产销售各种波纹补偿器、波纹管配件与相关 | 2,682.36           | 62         |           | 是                    |

|   |  |                |  |          |       |   |
|---|--|----------------|--|----------|-------|---|
| 限公司   | 中华路<br>278 号                           |                | 产品及售后服务。   |          |       |   |
| 北京晨光天<br>云特种车辆<br>有限责任公<br>司                | 北京市<br>大兴区<br>工业开<br>发区永<br>兴路 31<br>号 | 人民币<br>4250 万元 | 改装汽车制造；销售汽车<br>(不含小轿车)、五金交电、金属材料、机械设备、<br>仪器仪表、制冷设备、厢<br>式车壁板、化工产品(不<br>含危险化学品及一类易制<br>毒化学品)；销售汽车配<br>件、电器设备。  | 3,054.76 | 74.76 | 是 |
| <b>2、通过非同<br/>一控制下的<br/>企业合并取<br/>得的子公司</b> |  |                |  |          |       |   |
| 南京晨光森<br>田环保科技<br>有限公司                      | 南京江<br>宁经济<br>技术开<br>发区                | 375 万美<br>元    | 环保系列专用车辆及设备<br>的开发、生产、销售及产<br>品售后服务。   | 1,800.00 | 58    | 是 |
| 南京晨光水<br>山电液特装<br>有限公司                      | 南京溧<br>水县永<br>阳工业<br>园                 | 250 万美<br>元    | 高空作业车系列、高空作<br>业平台系列、起重举升类<br>专用车辆和工程起重、<br>市政、园林机械类装备的<br>生产、销售。  | 1,241.51 | 60    | 是 |
| 武汉航天晨<br>光机电销售<br>有限公司                      | 武汉市<br>武昌区<br>中北路<br>24 号              | 人民币<br>200 万元  | 航天晨光“三力”等品牌专<br>用车、膨胀节、软管、压<br>力容器等产品的安装、运<br>输、租赁业务；机电产品<br>设备及零部件的经营。  | 102.00   | 51    | 是 |
| 江苏晨鑫波<br>纹管有限公<br>司                         | 姜堰经<br>济开发<br>区民政<br>工业园               | 人民币<br>2700 万元 | 膨胀节、金属软管、风门、<br>环保设备、水泥机械设备、<br>换热器、冷却器制造、自<br>销。  | 1,215.00 | 45    | 是 |
| 黑龙江晨光<br>利源达汽车<br>销售有限公<br>司                | 黑龙江<br>省哈尔<br>滨市道<br>外区先<br>锋路 24<br>号 | 人民币<br>2300 万元 | 汽车销售及售后服务、汽<br>车租赁、汽车配件、汽车<br>美容、工程机械、交通运<br>输设备、管类产品及配件、<br>普通机械及配件、自动化<br>控制系统及设备；仪器、<br>仪表电子产品；非金属制<br>品；工艺美术品的制造、<br>销售；钢结构工程专业承包；<br>对科技开发类的投资；<br>进出口贸易。汽车技术咨<br>询、培训。 | 1,173.00 | 51    | 是 |

注：公司对江苏晨鑫波纹管有限公司有实质控制权，故纳入合并范围。

2、公司本期新增了两家并表子公司，分别为江苏晨鑫波纹管有限公司和黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司，均为非同一控制下企业合并取得的子公司。

(1) 江苏晨鑫波纹管有限公司（以下简称“江苏晨鑫”）成立于 2004 年 5 月 8 日，由自然人王

金林和吴爱梅分别出资 492.845 万元组建。2007 年 3 月，江苏晨鑫吸收本公司和南京吴晨投资开发有限公司为公司新股东，并增加注册资本 1,714.31 万元，注册资本变更为人民币 2,700.00 万元，其中：王金林和吴爱梅以享有的原公司未分配利润分别出资 168.655 万元，持股比例均为 24.5%；南京吴晨投资开发有限公司以货币出资 162.00 万元，持股比例为 6%；本公司以设备出资 66.81907 万元，以现金出资 1148.18093 万元，持股比例为 45%。

公司对江苏晨鑫的购买日为 2007 年 3 月 1 日，2007 年 3-12 月江苏晨鑫的净利润为 5,175,863.14 元，2007 年 12 月 31 日其净资产为 31,759,337.96 元。公司对江苏晨鑫的商誉详见九、11。

(2) 黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司（以下简称“黑龙江利源达”）成立于 2007 年 4 月 12 日，注册资本为人民币 2,300.00 万元，由本公司和黑龙江利源达汽车销售有限公司共同组建，其中：本公司以货币资金出资 1,173.00 万元，持股比例 51%；黑龙江利源达汽车销售有限公司公司以货币资金出资 1,127.00 万元，持股比例 49%。

公司对黑龙江利源达的购买日为 2007 年 4 月 12 日，2007 年 4-12 月黑龙江利源达的净利润为 -1,395,301.49 元，2007 年 12 月 31 日其净资产为 21,604,698.51 元。

### 九、合并会计报表主要项目注释

（以下金额单位除特别说明外，均指人民币元）

#### （一）资产负债表项目注释

##### 注释 1、货币资金

| 项目              | 币别  | 2007 年 12 月 31 日 |         |                | 2006 年 12 月 31 日 |        |                |
|-----------------|-----|------------------|---------|----------------|------------------|--------|----------------|
|                 |     | 原币               | 汇率      | 人民币            | 原币               | 汇率     | 人民币            |
| 现金              | 人民币 |                  |         | 800,937.45     |                  |        | 182,841.78     |
| 银行存款            | 人民币 |                  |         | 298,904,605.49 |                  |        | 128,053,433.32 |
| 银行存款            | 美元  | 1,838,256.03     | 7.3046  | 13,427,725.00  | 1,840,264.82     | 7.8100 | 14,370,075.90  |
| 银行存款            | 日元  | 5,652,703.00     | 0.0641  | 362,134.76     | 34,461,276.00    | 0.0656 | 2,261,693.54   |
| 银行存款            | 欧元  | 274,995.25       | 10.6669 | 2,933,346.83   |                  |        |                |
| 其他货币资金<br>(注 2) | 人民币 |                  |         | 51,653,646.62  |                  |        | 25,057,311.17  |
| 合计              |     |                  |         | 368,082,396.15 |                  |        | 169,925,355.71 |

注 1：期末无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险货币资金。

注 2：其他货币资金明细如下：

| 项目        | 金额            |
|-----------|---------------|
| 保函保证金     | 11,651,107.82 |
| 信用证保证金    | 3,045,604.16  |
| 银行承兑汇票保证金 | 36,466,710.00 |
| 海关保证金     | 482,542.23    |
| 商检保证金     | 7,682.41      |
| 合计        | 51,653,646.62 |

##### 注释 2、应收票据

| 项目     | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 16,186,187.72    | 3,763,472.51     |
| 商业承兑汇票 | 1,943,700.00     | 1,104,104.00     |
| 合计     | 18,129,887.72    | 4,867,576.51     |

注释 3、应收账款

(1) 按客户类别划分

| 类别                              | 2007.12.31 账面<br>余额 | 占应收账款总<br>额比例 | 2007.12.31 坏账<br>准备余额 | 坏账准备计提比<br>例 |
|---------------------------------|---------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| 单项金额重大的应收账款                     |                     |               |                       |              |
| 单项金额不重大但按信用风险特征<br>组合后风险较大的应收账款 |                     |               |                       |              |
| 其他不重大应收账款                       | 548,417,719.94      | 100%          | 46,330,208.32         | 8.45%        |
| 小 计                             | 548,417,719.94      | 100%          | 46,330,208.32         | 8.45%        |

(2) 应收账款账龄分析

| 账龄         | 2007 年 12 月 31 |              | 2006 年 12 月 31 |              |
|------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|            | 日余额            | 坏账准备计提<br>比例 | 日余额            | 坏账准备计提<br>比例 |
| 1 年以内      | 449,417,786.74 | 5.00%        | 390,409,986.49 | 5.00%        |
| 1-2 年      | 58,031,180.38  | 10.00%       | 76,548,581.08  | 10.00%       |
| 2-3 年      | 15,314,369.73  | 15.00%       | 16,820,113.48  | 15.00%       |
| 3-4 年      | 11,553,214.09  | 30.00%       | 6,158,966.77   | 30.00%       |
| 4-5 年      | 3,616,175.48   | 50.00%       | 8,446,919.77   | 50.00%       |
| 5 年以上      | 10,484,993.52  | 100.00%      | 8,732,957.38   | 100.00%      |
| 小计         | 548,417,719.94 |              | 507,117,524.97 |              |
| 应收账款<br>净额 | 502,087,511.62 |              | 462,615,043.20 |              |

注 1: 期末应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款明细如下:

| 单位名称         | 金额         |
|--------------|------------|
| 南京晨光集团有限责任公司 | 232,506.50 |

注 2: 期末应收关联方欠款详见十一。

注 3: 期末应收前五名单位的欠款余额为 120,468,095.56 元, 占应收账款余额的 21.97%。

注释 4、预付账款

| 账龄    | 2007 年 12 月 31 日 |        | 2006 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 35,018,796.89    | 87.04  | 17,048,643.76    | 50.30  |
| 1—2 年 | 821,300.57       | 2.04   | 2,629,954.10     | 7.76   |
| 2—3 年 | 861,446.32       | 2.14   | 8,904,744.55     | 26.27  |
| 3 年以上 | 3,534,706.88     | 8.78   | 5,312,890.43     | 15.67  |
| 合计    | 40,236,250.66    | 100.00 | 33,896,232.84    | 100.00 |

注 1: 期末无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

注 2: 期末预付关联方的款项详见十一。

注 3: 账龄超过 1 年的重要预付款项如下表:

| 欠款单位         | 金额           | 账龄    | 欠款原因                         |
|--------------|--------------|-------|------------------------------|
| 北京路翔技术开发有限公司 | 2,437,081.00 | 3 年以上 | 联合开发沥青车专用技术<br>款, 开发期长, 尚未完成 |

| 合计                                   | 2,437,081.00        |                |                       |              |
|--------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------|
| 注释 5、其他应收款                           |                     |                |                       |              |
| (1) 按客户类别划分                          |                     |                |                       |              |
| 类别                                   | 2007.12.31 账面<br>余额 | 占其他应收<br>款总额比例 | 2007.12.31 坏<br>账准备余额 | 坏账准备计提比<br>例 |
| 单项金额重大的其他应收款                         |                     |                |                       |              |
| 单项金额不重大但按信用风险<br>特征组合后风险较大的其他应<br>收款 |                     |                |                       |              |
| 其他不重大其他应收款                           | 56,125,249.46       | 100%           | 3,318,461.55          | 5.91%        |
| 小 计                                  | 56,125,249.46       | 100%           | 3,318,461.55          | 5.91%        |

(2) 其他应收款账龄分析

| 账龄          | 2007 年 12 月 31<br>日余额 | 坏账准备计提  |              | 2006 年 12 月<br>31 日余额 | 坏账准备计提  |              |
|-------------|-----------------------|---------|--------------|-----------------------|---------|--------------|
|             |                       | 比例      | 坏帐准备金额       |                       | 比例      | 坏帐准备金额       |
| 1 年以内       | 53,623,445.42         | 5.00%   | 2,681,172.27 | 22,846,594.01         | 5.00%   | 1,142,329.70 |
| 1-2 年       | 1,557,095.63          | 10.00%  | 155,709.56   | 1,995,701.07          | 10.00%  | 199,570.11   |
| 2-3 年       | 182,073.50            | 15.00%  | 27,311.03    | 898,031.25            | 15.00%  | 134,704.69   |
| 3-4 年       | 413,773.53            | 30.00%  | 124,132.06   | 314,440.52            | 30.00%  | 94,332.15    |
| 4-5 年       | 37,449.50             | 50.00%  | 18,724.75    | 489,540.89            | 50.00%  | 244,770.45   |
| 5 年以上       | 311,411.88            | 100.00% | 311,411.88   | 357,248.45            | 100.00% | 357,248.45   |
| 小计          | 56,125,249.46         |         | 3,318,461.55 | 26,901,556.19         |         | 2,172,955.55 |
| 其他应收款<br>净额 | 52,806,787.91         |         |              | 24,728,600.64         |         |              |

注 1: 期末应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款明细如下:

| 单位名称         | 金额        |
|--------------|-----------|
| 南京晨光集团有限责任公司 | 39,300.00 |

注 2: 期末应收关联方欠款详见十一。

注 3: 期末应收前五名单位的欠款余额为 29,018,930.00 元, 占其他应收款余额的 51.70%。其中应收重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司 21,275,500.00 元, 为预付的投资款。详见十三。

注释 6、存货

(1) 明细情况

| 项目   | 2007 年 12 月 31 日 |               | 2006 年 12 月 31 日 |              |
|------|------------------|---------------|------------------|--------------|
|      | 金额               | 跌价准备          | 金额               | 跌价准备         |
| 在途物资 | 3,050,627.97     |               | 8,250,018.99     |              |
| 原材料  | 159,192,612.98   | 1,222,087.59  | 100,111,926.37   | 1,157,810.84 |
| 在产品  | 158,744,811.52   | 1,086,592.24  | 119,191,426.66   | 728,867.40   |
| 库存商品 | 132,387,161.76   | 11,515,441.01 | 94,759,840.10    | 5,912,761.18 |

|       |                |               |                |              |
|-------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 低值易耗品 | 846,084.37     |               | 345,800.36     |              |
| 合计    | 454,221,298.60 | 13,824,120.84 | 322,659,012.48 | 7,799,439.42 |
| 净额    | 440,397,177.76 |               | 314,859,573.06 |              |

(2) 存货跌价准备

| 项目   | 2006 年 12 月 31 日 | 本期计提额        | 本期减少额      |    | 2007 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|------------|----|------------------|
|      |                  |              | 转回         | 转销 |                  |
| 原材料  | 1,157,810.84     | 64,276.75    |            |    | 1,222,087.59     |
| 在产品  | 728,867.40       | 357,724.84   |            |    | 1,086,592.24     |
| 库存商品 | 5,912,761.18     | 6,103,276.43 | 500,596.60 |    | 11,515,441.01    |
| 合计   | 7,799,439.42     | 6,525,278.02 | 500,596.60 |    | 13,824,120.84    |

注释 7、长期股权投资

(1) 联营企业基本情况

| 被投资单位名称          | 注册地 | 业务性质        | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末净资产总额          | 本期营业收入总额         | 本期净利润         |
|------------------|-----|-------------|---------|----------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>对联营企业投资</b>   |     |             |         |                |                  |                  |               |
| 1、中国航天汽车有限责任公司   | 北京  | 汽车零部件生产及销售  | 34.00%  | 34.00%         | 1,804,562,212.35 | 2,852,208,894.32 | 85,159,177.85 |
| 2、南京华业联合投资有限责任公司 | 南京  | 实业投资、房地产开发等 | 30.00%  | 30.00%         | 35,882,749.17    | 3,331,965.51     | 166,732.73    |
| 3、南京昊晨投资开发有限公司   | 南京  | 投资及管理       | 49.00%  | 49.00%         | 20,908,296.50    | 624,411.11       | 284,994.42    |

(2) 明细情况:

| 被投资单位名称               | 账面余额           |                |               |              | 其中：从被投资单位分得的现金红利 | 减值准备期末余额 | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------|----------|----------------|
|                       | 初始金额           | 期初余额           | 本期增减变动情况      | 期末余额         |                  |          |                |
| <b>一、成本法核算的长期股权投资</b> |                |                |               |              |                  |          |                |
| 1、航天科工深圳贸易有限公司        | 600,000.00     | 600,000.00     |               | 600,000.00   |                  |          | 600,000.00     |
| 2、《专用汽车》杂志社           | 50,000.00      | 50,000.00      |               | 50,000.00    |                  |          | 50,000.00      |
| 小计                    | 650,000.00     | 650,000.00     |               | 650,000.00   |                  |          | 650,000.00     |
| <b>二、权益法核算的长期股权投资</b> |                |                |               |              |                  |          |                |
| 1、中国航天汽车有限责任公司        | 161,078,767.57 | 188,088,081.54 | 20,390,858.27 | 3,400,000.00 | 208,478,939.81   |          | 208,478,939.81 |
| 2、南京华业联合投资有限责任公司      | 12,000,000.00  | 10,151,400.85  | 50,019.82     |              | 10,201,420.67    |          | 10,201,420.67  |

|                    |                |                |               |              |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 3、南京昊晨投资<br>开发有限公司 | 9,800,000.00   | 8,345,718.98   | 139,647.27    |              | 8,485,366.25   | 8,485,366.25   |
| 小计                 | 182,878,767.57 | 206,585,201.37 | 20,580,525.36 | 3,400,000.00 | 227,165,726.73 | 227,165,726.73 |
| 合计                 | 183,528,767.57 | 207,235,201.37 | 20,580,525.36 | 3,400,000.00 | 227,815,726.73 | 227,815,726.73 |

注释 8、固定资产及累计折旧

| 项目                | 2006 年 12 月 31 日      | 本期增加                  | 本期减少                 | 2007 年 12 月 31 日      |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、固定资产原值</b>   | <b>602,809,064.39</b> | <b>185,857,515.65</b> | <b>10,999,384.05</b> | <b>777,667,195.99</b> |
| 房屋及建筑物            | 327,005,438.29        | 155,935,611.04        |                      | 482,941,049.33        |
| 运输工具              | 17,733,052.06         | 3,887,730.00          | 2,924,011.17         | 18,696,770.89         |
| 电子设备              | 21,640,380.80         | 2,065,142.14          | 3,629,117.09         | 20,076,405.85         |
| 机器设备              | 236,430,193.24        | 23,969,032.47         | 4,446,255.79         | 255,952,969.92        |
| <b>二、累计折旧</b>     | <b>129,857,564.36</b> | <b>32,310,384.61</b>  | <b>5,845,516.59</b>  | <b>156,322,432.38</b> |
| 房屋及建筑物            | 13,303,163.78         | 10,073,531.17         |                      | 23,376,694.95         |
| 运输工具              | 7,035,144.85          | 2,110,949.66          | 1,474,234.25         | 7,671,860.26          |
| 电子设备              | 9,099,451.67          | 2,519,970.67          | 1,145,757.15         | 10,473,665.19         |
| 机器设备              | 100,419,804.06        | 17,605,933.11         | 3,225,525.19         | 114,800,211.98        |
| <b>三、固定资产减值准备</b> | <b>10,406,118.80</b>  |                       |                      | <b>10,406,118.80</b>  |
| 房屋及建筑物            |                       |                       |                      |                       |
| 运输工具              |                       |                       |                      |                       |
| 电子设备              | 153,717.07            |                       |                      | 153,717.07            |
| 机器设备              | 10,252,401.73         |                       |                      | 10,252,401.73         |
| <b>四、固定资产账面价值</b> | <b>462,545,381.23</b> |                       |                      | <b>610,938,644.81</b> |
| 房屋及建筑物            | 313,702,274.51        |                       |                      | 459,564,354.38        |
| 运输工具              | 10,697,907.21         |                       |                      | 11,024,910.63         |
| 电子设备              | 12,387,212.06         |                       |                      | 9,449,023.59          |
| 机器设备              | 125,757,987.45        |                       |                      | 130,900,356.21        |

注 1：本期增加的固定资产主要为：

(1) 从在建工程转入的固定资产，原值为 133,652,365.55 元，详见注释 9。

(2) 由于合并范围变化增加的固定资产，原值为 8,941,687.76 元，累计折旧为 965,639.25 元。

注 2：期末公司无用于担保的固定资产。

注 3：期末子公司北京晨光天云特种车辆有限责任公司原值为 24,086,267.75 元的房产尚未办妥房屋产权证明。

注 4：根据新会计准则的规定，期初将符合无形资产准则规定的土地使用权重分类计入了无形资产。

注释 9、在建工程

| 项目名称           | 年初数           | 本期增加          | 本期减少           |               | 期末数           | 资金来源  | 完工进度   | 预算数<br>(万元) |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-------|--------|-------------|
|                |               |               | 转入固定资产         | 转入无形资产        |               |       |        |             |
| 车 业 园<br>(注 1) | 63,567,937.26 | 59,494,540.88 | 100,610,229.41 | 22,006,829.00 | 445,419.73    | 募集、自筹 | 65.00% |             |
| 管 业 园<br>(注 1) | 31,204,268.45 | 9,730,334.60  |                | 5,840,751.82  | 35,093,851.23 | 募集、自筹 | 65.00% | 49,810.00   |
| 漂 水 园<br>(注 1) | 36,022,084.97 | 19,399,042.48 | 13,685,243.80  | 7,559,349.30  | 34,176,534.35 | 募集、自筹 | 65.00% |             |



|                       |                |                |                |               |                |       |         |           |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------|---------|-----------|
| 科技园<br>(注 2)          | 4,486,364.80   | 3,410,819.14   |                |               | 7,897,183.94   | 自筹    | 96.00%  | 8,500.00  |
| 姜堰厂房<br>(注 3)         | 7,347,134.00   | 384,901.00     | 5,726,435.00   | 2,005,600.00  |                | 自筹    | 100.00% | 800.00    |
| 特种管生<br>产线项目<br>(注 4) | 84,612,687.17  | 526,318.54     |                |               | 85,139,005.71  | 国债    | 90.00%  | 12,500.00 |
| 待安装设<br>备             | 2,286,114.96   | 13,666,865.11  | 13,630,457.34  | 130,100.00    | 2,192,422.73   | 募集、自筹 |         |           |
| 合计                    | 229,526,591.61 | 106,612,821.75 | 133,652,365.55 | 37,542,630.12 | 164,944,417.69 |       |         |           |

注 1: 公司在南京经济技术开发区(江宁、溧水)购置土地约 940 亩, 新建航天晨光工业园, 上表中的车业园、管业园、溧水园项目建在此园区。该园区一期主要为前次募集资金项目, 已完工结转固定资产。目前正在建的为二期工程, 主要为再次募集资金项目。

注 2: 科技园项目为公司在南京经济技术开发区新建的办公楼和联合厂房。

注 3: 姜堰厂房建设项目主要用于生产低端波纹管补偿器的厂房建设, 目前主体即将完工。

注 4: 特种管生产线项目为 2000 年国家重点技术改造项目(第四批国债专项资金项目), 本期增加主要为主体设备款项的支付。

注 5: 本期对在建工程的期初余额进行了重新分类。

注 6: 本期在建工程增加中利息资本化的金额为 3,679,362.50 元。

注 7: 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

注释 10、无形资产

| 项目                      | 原值            | 2006 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期摊销         | 累计摊销          | 2007 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 森田专有技术<br>(注 1)         | 6,208,425.00  | 2,586,905.00     |               | 620,841.08   | 4,242,361.08  | 1,966,063.92     |
| 制像专有技术<br>(注 2)         | 2,260,000.00  | 1,130,000.00     |               | 226,000.00   | 1,356,000.00  | 904,000.00       |
| 水山专有技术<br>(注 3)         | 4,138,600.00  | 2,483,090.16     |               | 413,790.07   | 2,069,299.91  | 2,069,300.09     |
| 天云专有技术<br>(注 4)         | 1,314,032.77  | 90,622.87        |               | 90,622.87    | 1,314,032.77  |                  |
| 天云车辆改装<br>特许使用权(注<br>5) | 1,647,000.00  | 905,850.00       |               | 345,945.94   | 1,087,095.94  | 559,904.06       |
| 晨鑫土地使用<br>权(注 6、7)      | 1,606,000.00  |                  | 1,606,000.00  | 58,917.14    | 58,917.14     | 1,547,082.86     |
| 利源达土地使<br>用权(注 6)       | 4,786,200.00  |                  | 4,786,200.00  | 76,783.95    | 76,783.95     | 4,709,416.05     |
| 母公司土地使<br>用权(注 8)       | 45,012,881.14 | 7,500,338.65     | 37,412,530.12 | 498,838.96   | 598,851.33    | 44,414,029.81    |
| 软件                      | 825,355.00    | 384,936.22       | 130,100.00    | 137,040.21   | 447,358.99    | 377,996.01       |
| 合计                      | 67,798,493.91 | 15,081,742.90    | 43,934,830.12 | 2,468,780.22 | 11,250,701.11 | 56,547,792.80    |

注 1: 森田专有技术系子公司南京晨光森田环保科技有限公司外方投入的“吸污车、垃圾车实用技术、专利权、创意”, 作价折合人民币 620.84 万元。

注 2: 制像专有技术系 2002 年 7 月向南京晨光集团有限责任公司购入的大型制像专有技术、该技术系按评估值作价人民币 226 万元。

注 3: 水山专有技术系子公司南京晨光水山电液特装有限公司外方投入的高空作业车(平台)系列产品的设计、制造技术, 作价折合人民币 413.86 万元。

注 4: 天云专利技术系子公司北京晨光天云特种车辆有限责任公司拥有的一种聚酯保温板实用新型专利, 该专利系按评估值作价 131.40 万元。

注 5: 天云车辆改装特许经营权系子公司北京晨光天云特种车辆有限责任公司拥有的车辆改装特许经营权, 该经营权系按评估值作价人民币 164.70 万元。

注 6: 本期新增的无形资产为江苏晨鑫波纹管有限公司及黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司的土地使用权。

注 7: 2007 年 6 月 6 日, 江苏晨鑫波纹管有限公司与中国工商银行股份有限公司姜堰支行签订了人民币 200 万元最高贷款余额内的抵押合同, 抵押物为土地使用权, 抵押期限自 2007 年 6 月 6 日至 2010 年 6 月 5 日。

注 8: 根据新会计准则的规定, 期初将符合无形资产准则规定的土地使用权重分类计入了无形资产。

注 9: 期末无形资产不存在减值因素。

注释 11、商誉

| 项目              | 原始金额       | 2006 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减值 | 累计减值 | 2007 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------|------------------|------------|------|------|------------------|
| 对江苏晨鑫波纹管有限公司的投资 | 240,245.63 |                  | 240,245.63 |      |      | 240,245.63       |
| 合计              | 240,245.63 |                  | 240,245.63 |      |      | 240,245.63       |

注: 商誉的计算过程如下:

| 项目                            | 金额            |
|-------------------------------|---------------|
| 江苏晨鑫波纹管有限公司购买日可辨认净资产的公允价值 (A) | 26,583,474.82 |
| 持股比例(B)                       | 45%           |
| 公司在购买日持有的净资产公允价值的份额 (C=A*B)   | 11,962,563.67 |
| 公司初始投资成本 (D)                  | 12,202,809.30 |
| 商誉(E=D-C)                     | 240,245.63    |

注释 12、递延所得税资产

| 项目    | 2007 年 12 月 31 日 |               | 2006 年 12 月 31 日 |              |
|-------|------------------|---------------|------------------|--------------|
|       | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      |
| 应收账款  | 42,293,224.97    | 6,358,231.93  | 41,454,797.65    | 6,240,336.45 |
| 其他应收款 | 2,809,026.15     | 422,656.59    | 2,218,272.95     | 333,437.44   |
| 存货    | 11,862,567.32    | 1,785,582.74  | 5,759,290.89     | 863,893.63   |
| 固定资产  | 10,252,401.73    | 1,537,860.26  | 10,406,118.80    | 1,560,917.82 |
| 合计    | 67,217,220.17    | 10,104,331.52 | 59,838,480.29    | 8,998,585.34 |

注释 13、短期借款

| 借款条件 | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 364,000,000.00   | 220,000,000.00   |
| 保证借款 | 103,000,000.00   | 401,000,000.00   |
| 抵押借款 | 2,000,000.00     |                  |
| 质押借款 |                  | 5,000,000.00     |
| 合计   | 469,000,000.00   | 626,000,000.00   |

(1) 信用借款

| 贷款单位 | 2007 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|
|------|------------------|

|                |                |
|----------------|----------------|
| 航天晨光股份有限公司     | 356,000,000.00 |
| 南京晨光水山电液特装有限公司 | 8,000,000.00   |
| 合计             | 364,000,000.00 |

(2) 保证借款

| 贷款人            | 2007 年 12 月 31 日 | 保证人          |
|----------------|------------------|--------------|
| 南京晨光东螺波纹管有限公司  | 80,000,000.00    | 航天晨光股份有限公司   |
| 南京晨光森田环保科技有限公司 | 12,000,000.00    | 航天晨光股份有限公司   |
| 航天晨光股份有限公司     | 11,000,000.00    | 南京晨光集团有限责任公司 |
| 合计             | 103,000,000.00   |              |

(3) 抵押借款

| 贷款人         | 2007 年 12 月 31 日 | 抵押物                     |
|-------------|------------------|-------------------------|
| 江苏晨鑫波纹管有限公司 | 2,000,000.00     | 无形资产-土地使用权(参见注释 10、注 7) |

注释 14、应付票据

| 种类     | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 60,000,000.00    |                  |
| 银行承兑汇票 | 37,972,100.00    | 35,670,598.30    |
| 合计     | 97,972,100.00    | 35,670,598.30    |

注 1: 期末无应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位票据。

注 2: 期末公司无到期尚未支付的票据。

注 3: 期末全部应付票据均于 2008 年到期。

注释 15、应付账款

| 账龄    | 2007 年 12 月 31 日 |        | 2006 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 443,061,448.25   | 96.75  | 358,760,420.38   | 95.08  |
| 1—2 年 | 11,734,372.12    | 2.56   | 12,295,268.80    | 3.26   |
| 2—3 年 | 1,059,093.27     | 0.23   | 3,604,178.98     | 0.96   |
| 3 年以上 | 2,309,249.93     | 0.46   | 2,625,608.58     | 0.70   |
| 合计    | 458,164,163.57   | 100.00 | 377,285,476.74   | 100.00 |

注 1: 期末应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项明细如下:

| 单位名称         | 金额           |
|--------------|--------------|
| 南京晨光集团有限责任公司 | 3,746,571.85 |

注 2: 期末应付关联方的款项详见十一。

注 3: 期末账龄超过 1 年未偿还的主要应付账款明细如下, 未偿还的原因均为尚未结算:

| 债权人名称 | 欠付金额 | 帐龄 | 款项性质 |
|-------|------|----|------|
|-------|------|----|------|

|                 |              |       |         |
|-----------------|--------------|-------|---------|
| 安徽杭萧钢结构有限公司     | 2,163,261.41 | 1-2 年 | 基建材料款   |
| 珠海红海幕墙有限公司南京分公司 | 1,001,873.27 | 1-2 年 | 基建材料款   |
| 江阴市巨鹰机械有限公司     | 906,557.67   | 1-2 年 | 设备款     |
| 河南卫华起重设备厂       | 883,428.00   | 1-2 年 | 设备款     |
| 苏州市宏伟波纹管厂       | 652,066.13   | 1-2 年 | 货款      |
| 大连大洋运输冷冻工程有限公司  | 600,000.00   | 2-3 年 | 货款      |
| 福州华硕贸易有限公司      | 549,000.00   | 1-2 年 | 货款      |
| 南京天宝混凝土有限公司     | 425,617.20   | 1-2 年 | 基建材料款   |
| 上海广电通讯网络有限公司    | 300,277.00   | 1-2 年 | 信息技术服务款 |
| 合计              | 7,482,080.68 |       |         |

## 注释 16、预收账款

| 账龄    | 2007 年 12 月 31 日 |        | 2006 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 144,068,017.67   | 71.82  | 83,962,756.25    | 87.07  |
| 1—2 年 | 44,935,788.60    | 22.40  | 4,440,933.90     | 4.61   |
| 2—3 年 | 4,280,522.01     | 2.13   | 2,690,457.62     | 2.79   |
| 3 年以上 | 7,325,189.18     | 3.65   | 5,329,353.61     | 5.53   |
| 合计    | 200,609,517.46   | 100.00 | 96,423,501.38    | 100.00 |

注 1: 期末无预收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

注 2: 期末账龄超过 1 年未结转的大额预收账款明细如下表:

| 项目   | 预收金额          | 帐龄    | 款项性质 | 未结算的原因      |
|--|---------------|-------|------|-------------|
| Swordfish Productions Pte Ltd Corporation (不丹佛像) | 38,869,636.75 | 1-2 年 | 货款   | 项目未完成       |
| Amitabha Charity Corporation Ltd (尼泊尔像)          | 5,673,263.24  | 3 年以上 | 货款   | 项目未完成       |
| 海南南山观音苑建设公司 (海南观音像)                              | 5,030,036.00  | 1-4 年 | 货款   | 项目未完全结算     |
| 江苏双多化工有限公司                                       | 930,000.00    | 1-2 年 | 货款   | 货未发出, 未确认收入 |
| 江苏兄弟化学有限公司                                       | 660,000.00    | 1-2 年 | 货款   | 货未发出, 未确认收入 |
| 合计   | 51,162,935.99 |       |      |             |

## 注释 17、应付职工薪酬

| 项目              | 2006 年 12 月 31 日 | 本期增加额          | 本期支付额          | 2007 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、工资(含奖金、津贴和补贴) | 4,249,382.00     | 106,656,303.42 | 104,976,807.02 | 5,928,878.40     |
| 二、职工福利费         | 1,575,221.75     | 2,909,064.83   | 4,034,874.47   | 449,412.11       |
| 三、社会保险费         | 570,507.40       | 13,069,148.48  | 12,799,096.04  | 840,559.84       |
| 其中: 1.医疗保险费     | 5,024.12         | 6,108,208.82   | 6,002,923.38   | 110,309.56       |
| 2.基本养老保险费       | 114,569.59       | 5,287,739.22   | 5,126,211.75   | 276,097.06       |
| 3.失业保险费         | 450,913.69       | 645,128.86     | 641,889.33     | 454,153.22       |
| 4.工伤保险费         |                  | 514,035.79     | 514,035.79     |                  |
| 5.生育保险费         |                  | 514,035.79     | 514,035.79     |                  |
| 四、住房公积金         | 1,548,360.83     | 13,748,370.94  | 13,525,929.29  | 1,770,802.48     |
| 五、工会经费和职工教育经费   | 6,681,682.87     | 4,740,313.32   | 858,401.15     | 10,563,595.04    |
| 六、老职工住房补贴       | 19,417,902.68    | 620,754.21     | 10,031,762.60  | 10,006,894.29    |

|          |               |                |                |               |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 七、拆迁嘉奖   | 25,000.00     |                | 25,000.00      |               |
| 八、义务兵优待金 |               | 13,721.88      | 13,721.88      |               |
| 九、职工激励基金 | 1,652,936.38  |                |                | 1,652,936.38  |
| 合计       | 35,720,993.91 | 141,757,677.08 | 146,265,592.45 | 31,213,078.54 |

注释 18、应交税费

| 税种    | 2007 年 12 月 31 日 |               | 2006 年 12 月 31 日 |               |
|-------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 增值税   |                  | 4,529,058.87  |                  | 2,265,890.50  |
| 营业税   |                  | 67,640.73     |                  | 128,324.10    |
| 城建税   |                  | 234,696.11    |                  | 165,489.02    |
| 企业所得税 |                  | 7,027,743.62  |                  | 8,066,576.50  |
| 个人所得税 |                  | 167,447.79    |                  | 117,917.45    |
| 房产税   |                  | 12,520.66     |                  |               |
| 土地使用税 |                  | 16,771.75     |                  |               |
| 教育费附加 |                  | 184,242.64    |                  | 165,351.83    |
| 印花税   |                  | 9,211.00      |                  | 6,542.86      |
| 政府基金  |                  | 20,582.31     |                  |               |
| 其他    |                  | 2,400.03      |                  |               |
| 合计    |                  | 12,272,315.51 |                  | 10,916,092.26 |

注释 19、应付股利

| 股东单位 | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 王金林  | 2,690,861.67     |                  |
| 吴爱梅  | 2,690,861.67     |                  |
| 合计   | 5,381,723.34     |                  |

注：期末余额为应付江苏晨鑫波纹管有限公司的股东王金林、吴爱梅的股利。

注释 20、其他应付款

| 账龄    | 2007 年 12 月 31 日 |        | 2006 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 26,346,612.87    | 89.14  | 32,394,650.47    | 60.90  |
| 1—2 年 | 1,331,219.15     | 4.50   | 1,185,400.07     | 2.23   |
| 2—3 年 | 474,654.23       | 1.61   | 16,126,634.52    | 30.32  |
| 3 年以上 | 1,404,944.06     | 4.75   | 3,486,791.25     | 6.55   |
| 合计    | 29,557,430.31    | 100.00 | 53,193,476.31    | 100.00 |

注 1：期末应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项列示如下：

| 单位名称         | 金额        |
|--------------|-----------|
| 南京晨光集团有限责任公司 | 64,319.00 |

注 2：期末应付关联方的款项详见十一。

注 3：期末金额较大的项目明细如下：

| 单位名称         | 金额           | 备注           |
|--------------|--------------|--------------|
| 南京昊晨投资开发有限公司 | 5,956,677.89 | 往来款          |
| 南京晨光集团有限责任公司 | 64,319.00    | 押金、代收代付款及往来款 |

|              |              |     |
|--------------|--------------|-----|
| 航天科工海鹰集团有限公司 | 930,000.00   | 往来款 |
| 合计           | 6,950,996.89 |     |

注释 21、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 5,500,000.00     | 14,000,000.00    |
| 合计         | 5,500,000.00     | 14,000,000.00    |

注：具体情况如下表：

| 贷款单位         | 借款金额          | 到期时间      | 年利率   | 保证人          |
|--------------|---------------|-----------|-------|--------------|
| 中国建设银行南京城南支行 | 55,000,000.00 | 2008-9-18 | 5.76% | 南京晨光集团有限责任公司 |

注释 22、其他流动负债

其他流动负债为预提费用，明细如下：

| 项目       | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 促销及技术服务费 | 1,100,770.00     | 3,068,854.41     |
| 借款利息     | 1,627,819.33     | 1,552,006.65     |
| 监检费      |                  | 215,300.00       |
| 合计       | 2,728,589.33     | 4,836,161.06     |

注释 23、长期借款

| 借款条件 | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 |                  | 55,000,000.00    |
| 合计   |                  | 55,000,000.00    |

注：长期借款明细如下：

| 贷款单位         | 借款金额          | 到期时间      | 年利率   | 保证人          |
|--------------|---------------|-----------|-------|--------------|
| 中国建设银行南京城南支行 | 55,000,000.00 | 2008-9-18 | 5.76% | 南京晨光集团有限责任公司 |

注释 24、其他非流动负债

其他非流动负债为递延收益，明细如下：

| 项目       | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 | 性质或内容         |
|----------|------------------|------------------|---------------|
| 国债资金利息补贴 | 768,387.22       | 2,612,516.50     | 特种管类产品生产线改造项目 |
| 合计       | 768,387.22       | 2,612,516.50     |               |

注：公司 2002 年按照财政部《关于下达 2002 年第三批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》（国经贸投资[2002]847 号）接受国家项目投资补助人民币 1,440.00 万元，专项用于特种管类产品生产线改造项目的贷款贴息，截至报告期末该项目尚未完工。

注释 25、股本

| 项目 | 期初数 | 比例 | 本期增减变动 (+/-) |    |    | 期末数 | 比例 |
|----|-----|----|--------------|----|----|-----|----|
|    |     |    | 增发           | 其他 | 小计 |     |    |

|           |                |        |               |               |               |                |        |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------|
| 一、有限售条件股份 |                |        |               |               |               |                |        |
| 1、国家持股    |                |        |               |               |               |                |        |
| 2、国有法人持股  | 155,030,014.00 | 51.73% |               | -2,535,204.00 | -2,535,204.00 | 152,494,810.00 | 47.01% |
| 3、其他内资持股  | 672,986.00     | 0.22%  |               | -672,986.00   | -672,986.00   |                |        |
| 其中：境内法人持股 |                |        |               |               |               |                |        |
| 境内自然人持股   | 672,986.00     | 0.22%  |               | -672,986.00   | -672,986.00   |                |        |
| 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 | 155,703,000.00 | 51.95% |               | -3,208,190.00 | -3,208,190.00 | 152,494,810.00 | 47.01% |
| 二、无限售条件股份 |                |        |               |               |               |                |        |
| 1、人民币普通股  | 144,000,000.00 | 48.05% | 24,700,000.00 | 3,208,190.00  | 27,908,190.00 | 171,908,190.00 | 52.99% |
| 2、境内上市外资股 |                |        |               |               |               |                |        |
| 3、境外上市外资股 |                |        |               |               |               |                |        |
| 4、其他      |                |        |               |               |               |                |        |
| 无限售条件股份合计 | 144,000,000.00 | 48.05% | 24,700,000.00 | 3,208,190.00  | 27,908,190.00 | 171,908,190.00 | 52.99% |
| 三、股份总数    | 299,703,000.00 | 100%   | 24,700,000.00 |               | 24,700,000.00 | 324,403,000.00 | 100%   |

注 1：经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）40 号文批准，公司 2007 年 3 月向社会公众公开发行人民币普通股 2,470.00 万股，注册资本由原来的 299,703,000.00 元变更为 324,403,000.00 元。本次增发已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2007）15 号验资报告验证。本次增发完成后，公司的股本增加 24,700,000.00 元，资本公积-股本溢价增加 412,163,377.00 元。

注 2：根据股改承诺，公司部分限售流通股股份于 2007 年 2 月 15 日上市流通，  
 明细情况如下：

| 股东类别       | 股东名称           | 持有有限售条件的<br>流通股股份数量 | 本次解除<br>限售数量 | 剩余有限售条件的流<br>通股股份数量 |
|------------|----------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 国有法人       | 南京晨光集团有限责任公司   | 152,494,810.00      |              | 152,494,810.00      |
| 国有法人       | 上海航天汽车机电股份有限公司 | 1,734,034.00        | 1,734,034.00 |                     |
| 国有法人       | 南京南瑞集团公司       | 801,170.00          | 801,170.00   |                     |
| 其他内资-境内自然人 | 万来源            | 320,470.00          | 320,470.00   |                     |
| 其他内资-境内自然人 | 杜尧             | 320,468.00          | 320,468.00   |                     |
| 其他内资-境内自然人 | 李英德            | 32,048.00           | 32,048.00    |                     |
|            | 合计             | 155,703,000.00      | 3,208,190.00 | 152,494,810.00      |

注释 26、资本公积

| 项目     | 2006 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少 | 2007 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 股本溢价   | 188,462,127.55   | 412,163,377.00 |      | 600,625,504.55   |
| 其他资本公积 | -30,431,332.17   | 36,695.40      |      | -30,394,636.77   |
| 合计     | 158,030,795.38   | 412,200,072.40 |      | 570,230,867.78   |

注 1：本期增加的股本溢价为 2007 年 3 月增发新股所产生的溢价。

注 2：本期增加的其他资本公积为权益法下被投资单位其他所有者权益变动导致的资本公积增加额。

注释 27、盈余公积

| 项目    | 2006 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2007 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|------|------------------|
| 法定公积金 | 43,694,077.08    | 3,670,320.85 |      | 47,364,397.93    |

|        |               |              |   |               |
|--------|---------------|--------------|---|---------------|
| 企业发展基金 | 3,740,392.06  |              |   | 3,740,392.06  |
| 储备基金   | 1,878,868.96  |              |   | 1,878,868.96  |
| 合计     | 49,313,338.10 | 3,670,320.85 | - | 52,983,658.95 |

注释 28、未分配利润

| 项目          | 2007 年 |               |
|-------------|--------|---------------|
| 年初未分配利润     |        | 56,182,327.62 |
| 加：会计政策变更    |        | 5,860,932.56  |
| 前期差错更正      |        |               |
| 加：合并净利润     |        | 45,794,761.68 |
| 其他转入        |        |               |
| 减：提取法定盈余公积  |        | 3,670,320.85  |
| 提取任意盈余公积    |        |               |
| 提取职工福利及奖励基金 |        | 309,469.73    |
| 分配的普通股股利    |        |               |
| 转作股本的普通股股利  |        |               |
| 少数股东损益      |        | 5,480,018.30  |
| 期末未分配利润     |        | 98,378,212.98 |

注释 29、少数股东权益

| 子公司名称            | 少数股东名称          | 少数股权比例 | 期末数           | 期初数           |
|------------------|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 南京晨光东螺波纹管有限公司    | 日本国株式会社东京螺旋管制作所 | 38.00% | 29,619,651.13 | 28,688,867.65 |
| 南京晨光森田环保科技有限公司   | MORITAECONOS 公司 | 42.00% | 15,265,501.42 | 13,443,742.00 |
| 南京晨光水山电液特装有限公司   | 韩国/株式会社水山特装     | 40.00% | 2,455,590.81  | 2,360,195.89  |
| 北京晨光天云特种车辆有限责任公司 | 航天科工海鹰集团有限公司    | 25.24% | 7,264,270.72  | 8,042,897.47  |
| 武汉航天晨光机电销售有限公司   | 刘理卿             | 49.00% | 1,009,173.78  | 994,971.28    |
| 江苏晨鑫波纹管有限公司      | 王金林             | 24.50% | 7,781,037.80  |               |
| 江苏晨鑫波纹管有限公司      | 吴爱梅             | 24.50% | 7,781,037.80  |               |
| 江苏晨鑫波纹管有限公司      | 南京晨昊投资开发有限公司    | 6.00%  | 1,905,560.28  |               |
| 黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司 | 黑龙江利源达汽车销售有限公司  | 49.00% | 10,586,302.27 |               |
|                  | 合计              |        | 83,668,126.01 | 53,530,674.29 |

(二) 利润表项目注释

注释 30、营业收入/营业成本

| 项目     | 本期数              | 上期数              |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,471,390,774.03 | 1,200,010,802.48 |



|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 其他业务收入 | 21,189,245.28    | 15,258,590.93    |
| 营业收入合计 | 1,492,580,019.31 | 1,215,269,393.41 |
| 主营业务成本 | 1,167,246,639.44 | 914,026,310.38   |
| 其他业务成本 | 13,402,811.85    | 9,292,339.49     |
| 营业成本合计 | 1,180,649,451.29 | 923,318,649.87   |

(1) 主营业务收入和主营业务成本

| 项目     | 2007 年           | 2006 年           |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 |                  |                  |
| 改装车产品  | 639,800,380.46   | 505,392,736.18   |
| 管类产品   | 454,614,749.79   | 420,381,167.41   |
| 容器类产品  | 188,853,974.91   | 163,189,064.01   |
| 艺术制像产品 | 74,973,355.00    | 40,834,428.31    |
| 工程机械产品 | 113,148,313.87   | 70,213,406.57    |
| 合计     | 1,471,390,774.03 | 1,200,010,802.48 |
| 主营业务成本 |                  |                  |
| 改装车产品  | 546,005,101.22   | 404,910,048.86   |
| 管类产品   | 316,249,755.50   | 291,121,813.57   |
| 容器类产品  | 164,283,178.26   | 131,259,298.16   |
| 艺术制像产品 | 62,641,694.13    | 33,291,602.79    |
| 工程机械产品 | 78,066,910.33    | 53,443,547.00    |
| 合计     | 1,167,246,639.44 | 914,026,310.38   |

注：本期公司向前五名客户销售的收入总额为 225,766,781.12 元，占全部主营业务收入的 15.34%。

(2) 其他业务收入和其他业务成本

| 项目   | 2007 年        |               | 2006 年        |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 材料销售 | 15,868,184.97 | 10,409,151.00 | 13,513,991.26 | 8,838,411.69 |
| 加工费  | 2,537,182.49  | 431,776.84    | 649,958.26    | 91,800.29    |
| 手续费  | 36,700.00     | 30,639.50     | 796,359.68    | 214,412.10   |
| 其他   | 2,747,177.82  | 2,531,244.51  | 298,281.73    | 147,715.41   |
| 合计   | 21,189,245.28 | 13,402,811.85 | 15,258,590.93 | 9,292,339.49 |

注释 31、营业税金及附加

| 项目  | 计缴标准                 | 2007 年     | 2006 年     |
|-----|----------------------|------------|------------|
| 营业税 | 技术转让及技术服务收入按 5% 税率计缴 | 194,988.80 | 359,140.00 |

|         |                |              |              |
|---------|----------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 按应纳流转税额的 5% 计缴 | 638,659.63   | 805,918.06   |
| 教育费附加   | 按应纳流转税额的 4% 计缴 | 609,598.75   | 842,978.29   |
| 平抑基金    | 按地方规定缴纳        | 7,758.87     |              |
| 地方教育发展费 | 按地方规定缴纳        | 7,758.87     |              |
| 其他      | 制像安装分部按地方规定缴纳  | 4,262.60     |              |
| 合计      |                | 1,463,027.52 | 2,008,036.35 |

注释 32、财务费用

| 项目     | 2007 年        | 2006 年        |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 30,568,268.40 | 29,538,870.36 |
| 减：利息收入 | 2,685,752.39  | 2,768,477.59  |
| 汇兑损失   | 483,878.44    | 179,998.38    |
| 手续费    | 3,071,938.75  | 365,931.63    |
| 合计     | 31,438,333.20 | 27,316,322.78 |

注释 33、资产减值损失

| 项目     | 2007 年       | 2006 年       |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 2,973,232.55 | 6,677,133.51 |
| 存货跌价损失 | 6,024,681.42 | 2,643,994.58 |
| 合计     | 8,997,913.97 | 9,321,128.09 |

注释 34、投资收益

| 项目         | 2007 年        | 2006 年        |
|------------|---------------|---------------|
| 对联营企业的投资收益 | 23,943,829.96 | 14,997,061.52 |
| 合计         | 23,943,829.96 | 14,997,061.52 |

注：投资收益汇回不存在重大限制。

注释 35、营业外收入

| 项目        | 2007 年       | 2006 年       |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 3,455,914.35 |              |
| 处理非流动资产收益 | 218,757.60   | 37,475.09    |
| 赔款收入      | 477,469.64   |              |
| 罚款收入      |              | 84,788.31    |
| 违约金收入     |              | 960,206.61   |
| 奖励收入      |              | 260,400.00   |
| 其他        | 1,847.15     |              |
| 合计        | 4,153,988.74 | 1,342,870.01 |

注：政府补助明细如下：

| 公司            | 金额           | 款项性质                         |
|---------------|--------------|------------------------------|
| 江苏晨鑫波纹管有限公司   | 1,052,985.07 | 退税收入                         |
| 南京晨光东螺波纹管有限公司 | 558,800.00   | 地方科技专项资金补贴                   |
| 航天晨光股份有限公司    | 1,844,129.28 | 特种管类产品生产线改造项目国债贴息（参见注释 24、注） |
| 合计            | 3,455,914.35 |                              |

注释 36、营业外支出

| 项目       | 2007 年       | 2006 年       |
|----------|--------------|--------------|
| 赔款支出     | 1,790,070.88 | 831,332.37   |
| 固定资产清理损失 | 906,682.53   | 30,422.77    |
| 综合基金     | 135,048.00   | 287,169.16   |
| 罚款及滞纳金支出 |              | 387,816.52   |
| 其他       | 200,946.79   | 62,356.00    |
| 合计       | 3,032,748.20 | 1,599,096.82 |

注释 37、所得税费用

| 项目      | 2007 年        | 2006 年        |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,473,130.46  | 7,689,886.96  |
| 递延所得税费用 | -1,105,746.18 | -1,123,673.88 |
| 合计      | 4,367,384.28  | 6,566,213.08  |

注：所得税减免情况详见五、税项。

(三) 现金流量表项目注释

注释 38、收到的其他与经营活动有关的现金为 92,116,085.20 元，主要内容为：

| 项目        | 2007 年        |
|-----------|---------------|
| 利息收入      | 2,685,752.39  |
| 收到的保证金的转回 | 60,380,317.19 |
| 收到的土地补偿款  | 12,180,000.00 |
| 合计        | 75,246,069.58 |

注释 39、支付的其他与经营活动有关的现金为 269,718,000.11 元，主要内容为：

| 项目    | 2007 年        |
|-------|---------------|
| 存入保证金 | 86,976,652.64 |
| 售后服务费 | 23,836,507.34 |
| 运输费   | 22,649,531.81 |
| 业务招待费 | 17,371,039.42 |
| 技术开发费 | 12,034,988.29 |
| 差旅费   | 6,904,961.91  |
| 修理费   | 3,870,801.75  |
| 中介费   | 3,305,691.06  |
| 咨询费   | 1,728,714.65  |
| 办公费   | 1,602,699.19  |
| 物业费   | 1,481,384.70  |
| 广告费   | 1,374,150.80  |
| 会议费   | 1,287,682.79  |

|       |  |                |
|-------|--|----------------|
| 租赁费   |  | 1,175,897.00   |
| 资料费   |  | 1,107,298.94   |
| 招标费   |  | 1,100,626.02   |
| 通讯费   |  | 960,288.20     |
| 诉讼费   |  | 338,644.70     |
| 手续费支出 |  | 1,463,027.52   |
| 合计    |  | 190,570,588.73 |

注释 40：合并现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 2007 年          | 2006 年         |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>    |                 |                |
| 净利润                         | 45,794,761.68   | 61,937,676.90  |
| 加：计提的资产减值准备                 | 8,997,913.97    | 9,321,128.09   |
| 固定资产折旧                      | 32,310,384.61   | 29,497,179.46  |
| 无形资产摊销                      | 2,468,780.22    | 1,805,708.52   |
| 长期待摊费用摊销                    | -               | 12,367.43      |
| 待摊费用的减少（减：增加）               | 687,924.93      | -7,052.32      |
| 预付费用的增加（减：减少）               | -               | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |                 |                |
| 固定资产报废损失                    | 31,052,146.84   | 29,718,868.74  |
| 财务费用                        | -23,943,829.96  | -14,997,061.52 |
| 投资损失（减：收益）                  | -1,105,746.18   | -1,123,673.88  |
| 递延所得税负债（减：资产）               |                 |                |
| 存货的减少（减：增加）                 | -127,552,774.97 | -42,445,492.99 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -118,769,185.99 | -16,933,894.03 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 266,187,362.81  | 46,018,174.83  |
| 其他                          | -26,596,335.45  | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 89,531,402.51   | 102,803,929.23 |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>    |                 |                |
| 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                    |                 |                |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>      |                 |                |
| 现金的期末余额                     | 316,428,749.53  | 144,868,044.54 |
| 减：现金的期初余额                   | 144,868,044.54  | 76,735,388.52  |
| 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                | 171,560,704.99  | 68,132,656.02  |

十、母公司会计报表重要项目注释

注释 3：应收账款

(1) 按客户类别划分

| 类别              | 2007.12.31 账面<br>余额 | 占应收账款总<br>额比例 | 2007.12.31 坏账<br>准备余额 | 坏账准备计<br>提比例 |
|-----------------|---------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| 单项金额重大的应收账款     |                     |               |                       |              |
| 单项金额不重大但按信用风险特征 |                     |               |                       |              |

组合后风险较大的应收账款

|           |                |      |               |       |
|-----------|----------------|------|---------------|-------|
| 其他不重大应收账款 | 458,603,921.06 | 100% | 37,992,275.35 | 8.28% |
| 小 计       | 458,603,921.06 | 100% | 37,992,275.35 | 8.28% |

(2) 应收账款账龄分析

| 账龄     | 2007 年 12 月<br>31 日余额 | 坏账准备计提  |               | 2006 年 12 月 31<br>日余额 | 坏账准备计提  |               |
|--------|-----------------------|---------|---------------|-----------------------|---------|---------------|
|        |                       | 比例      | 坏帐准备金额        |                       | 比例      | 坏帐准备金额        |
| 1 年以内  | 391,378,571.57        | 5.00%   | 19,568,928.58 | 305,584,585.75        | 5.00%   | 15,279,229.29 |
| 1-2 年  | 33,841,407.46         | 10.00%  | 3,384,140.75  | 58,119,284.23         | 10.00%  | 5,811,928.42  |
| 2-3 年  | 11,833,947.24         | 15.00%  | 1,775,092.09  | 12,851,366.67         | 15.00%  | 1,927,705.00  |
| 3-4 年  | 10,047,448.74         | 30.00%  | 3,014,234.62  | 4,397,937.67          | 30.00%  | 1,319,381.30  |
| 4-5 年  | 2,505,333.48          | 50.00%  | 1,252,666.74  | 5,934,568.94          | 50.00%  | 2,967,284.47  |
| 5 年以上  | 8,997,212.57          | 100.00% | 8,997,212.57  | 7,697,253.91          | 100.00% | 7,697,253.91  |
| 小计     | 458,603,921.06        |         | 37,992,275.35 | 394,584,997.17        |         | 35,002,782.39 |
| 应收账款净额 | 420,611,645.71        |         |               | 359,582,214.78        |         |               |

注 1: 期末应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款明细如下:

| 单位名称         | 金额         |
|--------------|------------|
| 南京晨光集团有限责任公司 | 232,506.50 |

注 2: 期末应收前五名单位的欠款余额为 120,468,095.56 元, 占应收账款余额的 26.27%。

注释 5、其他应收款

(1) 按客户类别划分

| 类别                                   | 2007.12.31 账面<br>余额 | 占其他应收<br>款总额比例 | 2007.12.31 坏账<br>准备余额 | 坏账准备<br>计提比例 |
|--------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------|
| 单项金额重大的其他应收款                         |                     |                |                       |              |
| 单项金额不重大但按信用风险<br>特征组合后风险较大的其他应<br>收款 |                     |                |                       |              |
| 其他不重大其他应收款                           | 61,023,829.45       | 100%           | 3,688,515.47          | 6.04%        |
| 小 计                                  | 61,023,829.45       | 100%           | 3,688,515.47          | 6.04%        |

(2) 其他应收款账龄分析

| 账龄          | 2007 年 12 月<br>31 日余额 | 坏账准备计提  |              | 2006 年 12 月<br>31 日余额 | 坏账准备计提  |              |
|-------------|-----------------------|---------|--------------|-----------------------|---------|--------------|
|             |                       | 比例      | 坏帐准备金额       |                       | 比例      | 坏帐准备金额       |
| 1 年以内       | 54,298,389.34         | 5.00%   | 2,714,919.47 | 24,863,529.23         | 5.00%   | 1,243,176.46 |
| 1-2 年       | 6,280,080.33          | 10.00%  | 628,008.03   | 1,529,579.67          | 10.00%  | 152,957.97   |
| 2-3 年       | 67,093.50             | 15.00%  | 10,064.03    | 71,364.60             | 15.00%  | 10,704.69    |
| 3-4 年       | 42,771.20             | 30.00%  | 12,831.36    | 250,396.01            | 30.00%  | 75,118.80    |
| 4-5 年       | 25,605.00             | 50.00%  | 12,802.50    | 489,540.89            | 50.00%  | 244,770.45   |
| 5 年以上       | 309,890.08            | 100.00% | 309,890.08   | 355,993.12            | 100.00% | 355,993.12   |
| 小计          | 61,023,829.45         |         | 3,688,515.47 | 27,560,403.52         |         | 2,082,721.49 |
| 其他应收<br>款净额 | 57,335,313.98         |         |              | 25,477,682.03         |         |              |

注 1: 期末应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款明细如下:

| 单位名称         | 金额        |
|--------------|-----------|
| 南京晨光集团有限责任公司 | 39,300.00 |

注 2：期末应收前五名单位的欠款余额为 42,003,500.00 元，占其他应收款余额的 68.83%。

注释 7、长期股权投资

| 被投资单位名称                    | 初始金额           | 期初余额           | 账面余额          |                              | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 | 账面价值           |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------------------|----------------|--------------|----------------|
|                            |                |                | 本期增减<br>变动情况  | 其中：从被<br>投资单位分<br>得的现金红<br>利 |                |              |                |
| 一、成本法核算的<br>长期股权投资         |                |                |               |                              |                |              |                |
| 1、南京晨光东螺<br>波纹管有限公司        | 26,823,592.86  | 26,823,592.86  |               |                              | 26,823,592.86  |              | 26,823,592.86  |
| 2、南京晨光森田<br>环保科技有限公司       | 18,000,000.00  | 18,000,000.00  |               |                              | 18,000,000.00  |              | 18,000,000.00  |
| 3、南京晨光水山<br>电液特装有限公<br>司   | 12,415,140.00  | 12,415,140.00  |               |                              | 12,415,140.00  |              | 12,415,140.00  |
| 4、北京晨光天云<br>特种车辆有限责<br>任公司 | 30,547,570.76  | 30,547,570.76  |               |                              | 30,547,570.76  |              | 30,547,570.76  |
| 5、武汉航天晨光<br>机电销售有限公<br>司   | 1,020,000.00   | 1,020,000.00   |               |                              | 1,020,000.00   |              | 1,020,000.00   |
| 6、江苏晨鑫波纹<br>管有限公司          | 12,202,809.30  |                | 12,202,809.30 |                              | 12,202,809.30  |              | 12,202,809.30  |
| 7、黑龙江晨光利<br>源达汽车销售有<br>限公司 | 11,730,000.00  |                | 11,730,000.00 |                              | 11,730,000.00  |              | 11,730,000.00  |
| 8、航天科工深圳<br>贸易有限公司         | 600,000.00     | 600,000.00     |               |                              | 600,000.00     |              | 600,000.00     |
| 9、《专用汽车》<br>杂志社            | 50,000.00      | 50,000.00      |               |                              | 50,000.00      |              | 50,000.00      |
| 小计                         | 113,389,112.92 | 89,456,303.62  | 23,932,809.30 |                              | 113,389,112.92 |              | 113,389,112.92 |
| 二、权益法核算的<br>长期股权投资         |                |                |               |                              |                |              |                |
| 1、中国航天汽车<br>有限责任公司         | 161,078,767.57 | 188,088,081.54 | 20,390,858.27 | 3,400,000                    | 208,478,939.81 |              | 208,478,939.81 |
| 2、南京华业联合<br>投资有限责任公<br>司   | 12,000,000.00  | 10,151,400.85  | 50,019.82     |                              | 10,201,420.67  |              | 10,201,420.67  |
| 3、南京昊晨投资<br>开发有限公司         | 9,800,000.00   | 8,345,718.98   | 139,647.27    |                              | 8,485,366.25   |              | 8,485,366.25   |
| 小计                         | 182,878,767.57 | 206,585,201.37 | 20,580,525.36 | 3,400,000                    | 227,165,726.73 |              | 227,165,726.73 |
| 合计                         | 296,267,880.49 | 296,041,504.99 | 44,513,334.66 | 3,400,000                    | 340,554,839.65 |              | 340,554,839.65 |

注释 30：营业收入和营业成本

| 项目     | 本期数              | 上期数              |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,238,097,959.12 | 951,495,331.10   |
| 其他业务收入 | 69,120,727.96    | 51,809,273.44    |
| 营业收入合计 | 1,307,218,687.08 | 1,003,304,604.54 |

|                   |                  |                |
|-------------------|------------------|----------------|
| 主营业务成本            | 1,042,290,763.59 | 754,643,084.46 |
| 其他业务成本            | 55,670,677.87    | 43,353,869.31  |
| 营业成本合计            | 1,097,961,441.46 | 797,996,953.77 |
| (1) 主营业务收入和主营业务成本 |                  |                |
| 项目                | 2007 年           | 2006 年         |
| 主营业务收入            |                  |                |
| 改装车产品             | 595,577,259.39   | 454,893,230.14 |
| 管类产品              | 291,846,226.87   | 226,752,192.64 |
| 容器类产品             | 188,853,974.91   | 162,780,429.84 |
| 艺术制像产品            | 74,973,355.00    | 40,834,428.31  |
| 工程机械产品            | 86,847,142.95    | 66,235,050.17  |
| 合计                | 1,238,097,959.12 | 951,495,331.10 |
| 主营业务成本            |                  |                |
| 改装车产品             | 522,157,005.02   | 370,735,639.23 |
| 管类产品              | 233,982,324.31   | 166,777,695.02 |
| 容器类产品             | 164,283,178.26   | 131,590,196.78 |
| 艺术制像产品            | 62,641,694.13    | 33,291,602.79  |
| 工程机械产品            | 59,226,561.87    | 52,247,950.64  |
| 合计                | 1,042,290,763.59 | 754,643,084.46 |

注：本期公司向前五名客户销售的主营业务收入总额为 225,766,781.12 元，占全部主营业务收入的 18.23%。

(2) 其他业务收入和其他业务成本

| 项目     | 2007 年        |               | 2006 年        |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 材料销售   | 55,203,756.66 | 52,787,317.91 | 45,907,071.91 | 42,780,600.51 |
| 加工费    | 2,142,701.45  | 350,115.30    |               |               |
| 手续费    | 36,700.00     | 2,000.15      |               |               |
| 租赁费及其他 | 11,737,569.85 | 2,531,244.51  | 5,902,201.53  | 573,268.80    |
| 合计     | 69,120,727.96 | 55,670,677.87 | 51,809,273.44 | 43,353,869.31 |

注释 34、投资收益

| 项目            | 2007 年        | 2006 年        |
|---------------|---------------|---------------|
| 对联营企业的投资收益    | 23,943,829.96 | 15,267,584.72 |
| 成本法核算的被投资公司分红 | 1,985,757.74  | 2,268,810.83  |
| 股权投资差额摊销      |               | -270,523.20   |
| 合计            | 25,929,587.70 | 17,265,872.35 |

注释 40：母公司现金流量表补充资料

| 补充资料              | 2007 年        | 2006 年        |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |               |               |
| 净利润               | 36,703,208.37 | 58,418,638.57 |
| 加：计提的资产减值准备       | 4,595,286.94  | 5,956,791.95  |
| 固定资产折旧            | 25,674,474.54 | 24,187,818.75 |
| 无形资产摊销            | 303,885.26    | 299,548.60    |
| 长期待摊费用摊销          |               | 12,367.43     |

|                             |                 |                |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 待摊费用的减少（减：增加）               |                 |                |
| 预提费用的增加（减：减少）               | -442,222.32     | -421,349.90    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 721,286.48      | 17,399.79      |
| 固定资产报废损失                    |                 |                |
| 财务费用                        | 43,971,151.87   | 24,714,082.51  |
| 投资损失（减：收益）                  | -25,929,587.70  | -17,265,872.35 |
| 递延所得税负债（减：资产）               | -409,653.92     | -916,997.35    |
| 存货的减少（减：增加）                 | -90,539,640.25  | -39,047,694.85 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -139,780,977.48 | -10,075,666.96 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 250,351,134.50  | 74,406,590.01  |
| 其他                          | -32,054,579.84  |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 73,163,766.45   | 120,285,656.20 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动           |                 |                |
| 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增加情况             |                 |                |
| 现金的期末余额                     | 294,466,415.95  | 129,121,983.67 |
| 减：现金的期初余额                   | 129,121,983.67  | 43,810,494.48  |
| 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                | 165,344,432.28  | 85,311,489.19  |

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

##### （1）存在控制关系的关联方关系

| 企业名称         | 企业类型             | 企业住所              | 主营业务范围   | 注册资本              | 组织机构代码    | 与公司关系                 |
|--------------|------------------|-------------------|--|-------------------|-----------|-----------------------|
| 南京晨光集团有限责任公司 | 有限责任公司<br>(国有独资) | 南京市秦淮区<br>正学路 1 号 | 航天型号产品及其地面设备、特种设备的生产、销售；交通运输设备；普通机械设备及配件；电器机械及器材；电子产品及通信设备；仪器仪表；金属制品；软管、补偿器、双层圈焊管及其制品；汽车配件；体育器材；压力容器；建筑材料；塑料制品制造、改装、维修、销售；金属材料；工艺美术品；古玩及收藏品仿制；经国家（1993）外经贸政审函字第 1529 号文件批准经营进出口业务。环境、物理、化学特性测试分析；货物运输、仓储服务、房地产开发、物业管理；科技开发、咨询服务；提供劳务服务；设备、自有房屋租赁；吊装；装卸；搬运；经土地管理部门核定的土地出租。（下设分支机构，其经营范围中已取得专项审批的，由取得专项审批的分支机构经营）。 | 人民币 22,900 万元     | 13488311X | 母公司，直接持有公司 47.01% 股份。 |
| 中国航天科工集团公司   | 国有独资             | 北京市海淀区<br>阜成路 8 号 | 国有资产投资、经营管理；各型导弹武器系统、航天产品、卫星地面应用系统与设备、雷达、数控装置、工业控制自动化系统及设备、保安器材、化工材料、建筑材料、金属制品、机械设备、电子及通讯设备、计量仪器、医疗器械、汽车及零部件的制造、生产、销售；航天技术的科技开发、技术咨询；建筑工程设计、监理、勘察；工程承包；物业管理、自有房屋租赁；货物仓储；住宿、餐饮、娱乐（限   | 人民币 720,326.00 万元 | 710925243 | 间接持有公司 47.01% 股份。     |



|                  |      | 分支机构)。              |  |             |            |     |  |
|------------------|------|---------------------|--|-------------|------------|-----|--|
| 南京晨光东螺波纹管有限公司    | 中外合资 | 南京市秦淮区中华路 278 号     | 生产销售各种波纹补偿器、波纹管配件与相关产品及售后服务。   | 631.24 万美元  | 608939788  | 子公司 |  |
| 南京晨光森田环保科技有限公司   | 中外合资 | 南京江宁经济技术开发区         | 环保系列专用车辆及设备的开发、生产、销售及产品服务。   | 375 万美元     | 72459345-4 | 子公司 |  |
| 南京晨光水山电液特装有限公司   | 中外合资 | 南京溧水县永阳工业园          | 高空作业车系列、高空作业平台系列、起重举升类专业车辆和工程起重、市政、园林机械类装备的生产、销售。  | 250 万美元     | 738883567  | 子公司 |  |
| 北京晨光天云特种车辆有限责任公司 | 有限公司 | 北京市大兴区工业开发区永兴路 31 号 | 改装汽车制造；销售汽车（不含小轿车）、五金交电、金属材料、机械设备、仪器仪表、制冷设备、厢式车壁板、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；销售汽车配件、电器设备。  | 人民币 4250 万元 | 10213926-5 | 子公司 |  |
| 江苏晨鑫波纹管有限公司      | 有限公司 | 姜堰经济开发区民政工业园        | 膨胀节、金属软管、风门、环保设备、水泥机械设备、换热器、冷却器制造、自销。  | 人民币 2700 万元 | 76152751X  | 子公司 |  |
| 黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司 | 有限公司 | 黑龙江省哈尔滨市道外区先锋路 24 号 | 汽车销售及售后服务、汽车租赁、汽车配件、汽车美容、工程机械、交通运输设备、管类产品及配件、普通机械及配件、自动化控制系统及设备；仪器、仪表电子产品；非金属制品；工艺美术品的制造、销售；钢结构工程专业承包；对科技开发类的投资；进出口贸易。汽车技术咨询、培训。 | 人民币 2300 万元 | 66021580-8 | 子公司 |  |
| 武汉航天晨光机电销售有限公司   | 有限公司 | 武汉市武昌区中北路 24 号      | 航天晨光“三力”等品牌专用车、膨胀节、软管、压力容器等产品的安装、运输、租赁业务；机电产品及零部件的经营。  | 人民币 200 万元  | 76809366-2 | 子公司 |  |

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

| 关联单位名称           | 2006 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少 | 2007 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 中国航天科工集团公司       | 人民币 720,326 万元   |                |      | 人民币 720,326 万元   |
| 南京晨光集团有限公司       | 人民币 22,900 万元    |                |      | 人民币 22,900 万元    |
| 南京晨光东螺波纹管有限公司（注） | 520.50 万元美元      | 110.74 万元美元    |      | 631.24 万元美元      |
| 南京晨光森田环保科技有限公司   | 375 万元美元         |                |      | 375 万元美元         |
| 南京晨光水山电液特装有限公司   | 250 万元美元         |                |      | 250 万元美元         |
| 北京晨光天云特种车辆有限公司   | 人民币 4250 万元      |                |      | 人民币 4250 万元      |
| 江苏晨鑫波纹管有限公司      | 人民币 985.69 万元    | 人民币 1714.31 万元 |      | 人民币 2700 万元      |
| 黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司 |                  | 人民币 2300 万元    |      | 人民币 2300 万元      |
| 武汉航天晨光机电销售有限公司   | 人民币 200 万元       |                |      | 人民币 200 万元       |

注 1：南京晨光东螺波纹管有限公司公司原注册资本为 520.50 万美元，实收资本为 520.50 万美元。根据公司第三届董事会第二次会议决议和第三次会议决议及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本 110.74 万美元，由未分配利润转增实收资本，转增基准日为 2007 年 1 月 31 日，变更后注册资本为 631.24 万美元。注册资本变更后，两方股东航天晨光股份有限公司和株式会社日本东京螺旋管制作所的持股比例不变。

注 2：江苏晨鑫波纹管有限公司和黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司本期注册资本的变化参见八、2。

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 关联方名称          | (除特别说明外，金额单位为人民币元) |        |              |     |                |        |
|----------------|--------------------|--------|--------------|-----|----------------|--------|
|                | 年初数                |        | 本期增减         |     | 期末数            |        |
|                | 金额                 | 比例     | 金额           | 比例  | 金额             | 比例     |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 152,494,810.00     | 50.88% |              |     | 152,494,810.00 | 47.01% |
| 南京晨光东螺波纹管有限公司  | \$3,227,100.00     | 62.00% | \$686,570.38 | 62% | \$3,913,670.38 | 62.00% |
| 南京晨光森田环保科技有限公司 | \$2,175,000.00     | 58.00% |              |     | \$2,175,000.00 | 58.00% |

|                  |                |        |          |     |                |        |
|------------------|----------------|--------|----------|-----|----------------|--------|
| 南京晨光水山电液特装有限公司   | \$1,500,000.00 | 60.00% |          |     | \$1,500,000.00 | 60.00% |
| 北京晨光天云特种车辆有限公司   | 31,775,000.00  | 74.76% |          |     | 31,775,000.00  | 74.76% |
| 江苏晨鑫波纹管有限公司      |                |        | 1,215.00 | 45% | 1,215.00       | 45%    |
| 黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司 |                |        | 1,173.00 | 51% | 1,173.00       | 51%    |
| 武汉航天晨光机电销售有限公司   | 1,020,000.00   | 51.00% |          |     | 1,020,000.00   | 51.00% |

## 2、不存在控制关系的关联方

| 关联单位名称              | 组织机构代码     | 与公司的关系  |
|---------------------|------------|---------|
| 南京晨光迪峰机电设备有限公司      | 70418349-0 | 同一母公司   |
| 南京晨光高新科技有限责任公司      | 73315829-4 | 同一母公司   |
| 中国航天汽车有限责任公司        | 102066756  | 联营企业    |
| 南京华业联合投资有限责任公司      | 75412091-4 | 联营企业    |
| 南京昊晨投资开发有限公司        | 751289538  | 联营企业    |
| 南京晨光集团实业有限公司科技开发分公司 | 660681251  | 同一母公司   |
| 重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司   | 736597495  | 同一最终控制人 |
| 航天科工海鹰集团有限公司        | 72634019-4 | 同一最终控制人 |

### (二) 关联交易事项

(以下货币单位除特别注明外, 均为人民币万元)

#### 1、关联方向公司提供商品、劳务及销售固定资产

| 关联方名称          | 交易内容  | 2007 年度 | 占同类交易的比例 (%) | 2006 年度 | 占同类交易的比例 (%) | 定价依据 |
|----------------|-------|---------|--------------|---------|--------------|------|
| 南京晨光集团有限责任公司   | 提供水电汽 | 72.96   | 8.58%        | 200.82  | 23.52%       | 注 1  |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 协作加工  | 116.33  | 0.57%        | 558.92  | 2.76%        | 注 2  |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 材料采购  | 3.93    | 0.01%        | 27.49   | 0.03%        | 注 3  |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 检测费   | 39.29   | 2.08%        | 88.21   | 4.68%        | 注 4  |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 运输费   | 2.26    | 0.10%        | 58.32   | 3.85%        | 注 5  |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 其他劳务  | 103.51  | 1.01%        | 99.96   | 0.96%        | 注 6  |
| 南京晨光集团有限责任公司   | 设备款   | 52.00   | 0.40%        |         |              | 注 2  |
| 南京晨光新事业工贸公司    | 协作加工  | 53.00   | 0.26%        |         |              | 注 2  |
| 南京晨光新事业工贸公司    | 材料采购  | 16.75   | 0.02%        |         |              | 注 2  |
| 南京晨光迪峰机电设备有限公司 | 协作加工  | 148.79  | 0.73%        | 134.38  | 0.66%        | 注 2  |
| 南京晨光高新科技有限责任公司 | 计算机耗材 | 115.92  | 25.76%       | 20.64   | 0.22%        | 注 2  |

注 1: 根据公司与南京晨光集团有限责任公司签订的“水、电、气、汽供应合同”和“转供电合同”, 公司位于集团公司大院内的生产单位使用的水、气、汽由集团公司提供, 每月结算一次, 其中: 自来水单价为 2.31 元/吨, 压缩空气单价为 0.20 元/立方米, 蒸汽单价为 115 元/吨。电价是以南京市供电局按“峰、平、谷”的结算单价(峰段 1.5 元/千瓦时、平段 1.0 元/千瓦时、谷段 0.5 元/千瓦时)作为双方确定电价的主要依据, 含基本电价、电力运行维护管理费维护及备品备件费(此费用不含设备更新和改造等固定资产投资费)线损和变损折合电费。

注 2: 价格由双方协商确定, 与市场平均价相当。

注 3: 定价依据为市场价格的下限。

注 4：定价以“江苏省协作加工手册”为依据。

注 5：主要是部分产品运输费用，与市场平均价相当。

注 6：其他劳务主要指集团公司下属宾馆及食堂提供的餐饮、住宿、午餐等服务。

## 2、关联方为公司提供担保

| 关联单位名称        | 内容     | 2007 年 12 月 31 日 | 2006.12.31 |
|---------------|--------|------------------|------------|
| 南京晨光集团有限责任公司  | 银行借款   | 6,600.00         | 27,500.00  |
| 南京晨光集团有限责任公司  | 银行承兑汇票 |                  | 1,400.00   |
| 南京晨光东螺波纹管有限公司 | 银行借款   |                  | 3,000.00   |

## 3、公司占用关联方资金

| 关联单位名称       | 2006.12.31 | 本期增加   | 本期减少   | 2007.12.31 |
|--------------|------------|--------|--------|------------|
| 航天科工海鹰集团有限公司 |            | 93.00  |        | 93.00      |
| 南京昊晨投资开发有限公司 | 339.45     | 956.22 | 700.00 | 595.67     |

## 4、公司为关联方提供担保

| 关联单位名称         | 内容   | 2007 年 12 月 31 日 |
|----------------|------|------------------|
| 南京晨光东螺波纹管有限公司  | 短期借款 | 8,000.00         |
| 南京晨光森田环保科技有限公司 | 短期借款 | 1,200.00         |

## 5、公司向关联方销售货物、提供协作加工劳务

| 关联方名称          | 交易内容          | 2007 年度 | 占同类交易的比例 (%) | 2006 年度 | 占同类交易的比例 (%) |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|--------------|
| 南京晨光集团有限责任公司   | 销售货物、提供协作加工劳务 | 19.81   | 0.03%        | 141.68  | 0.12%        |
| 南京晨光迪峰机电设备有限公司 | 提供协作加工劳务      |         |              | 35.05   | 0.03%        |

## 6、股权托管

2006 年 11 月 27 日，公司与中国航天科工集团公司签署协议，公司受托管理中国航天科工集团公司持有的中国伽利略卫星导航有限公司（以下简称“伽利略公司”）20.97%的股权。托管期内，航天晨光按照托管股权的比例享有伽利略公司相应的资产收益权，同时在认真履行托管义务的前提下，伽利略公司形成的经营亏损，不由航天晨光承担。该事项已刊登于 2006 年 11 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

### （三）关联往来余额

公司 2007 年 12 月 31 日与关联方往来余额明细情况列示如下：

|       |                   | 单位：人民币万元   |            |
|-------|-------------------|------------|------------|
| 会计科目  | 关联单位名称            | 2007.12.31 | 2006.12.31 |
| 应收账款  | 南京晨光集团有限责任公司      | 23.25      |            |
| 其他应收款 | 重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司 | 2,127.55   |            |
|       | 南京晨光集团有限责任公司      | 3.93       |            |
|       | 其他应收款小计           | 2,131.48   |            |
| 应付账款  | 南京晨光集团有限责任公司      | 374.66     |            |
|       | 南京晨光新事业工贸公司       | 36.27      |            |
|       | 南京晨光高科技有限责任公司     | 16.89      | 0.49       |
|       | 南京晨光迪峰机电设备有限公司    | 36.90      | 28.87      |

|       |              |        |          |
|-------|--------------|--------|----------|
|       | 应付账款小计       | 464.72 | 29.36    |
| 其他应付款 | 南京晨光集团有限责任公司 | 6.43   | 2,384.48 |
|       | 航天科工海鹰集团有限公司 | 93.00  |          |
|       | 南京昊晨投资开发有限公司 | 595.67 | 339.45   |
|       | 中国航天科工集团公司   |        | 1,370.28 |
|       | 其他应付款小计      | 695.10 | 4,094.21 |

## 十二、或有事项

公司没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

## 十三、承诺事项

前期承诺事项的履行情况：

2007 年 3 月 23 日，公司 2007 年第一次临时股东大会决议通过了《关于收购航天信息股份有限公司持有的重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司股权的议案》和《关于对重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司增资扩股的议案》，公司拟以 585.00 万元收购航天信息股份有限公司（以下简称“航天信息”）持有的重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司（以下简称“重庆新世纪”）14.74% 的股权，同时拟出资 3,100.00 万元对重庆新世纪进行增资扩股。

本次收购及增资的申请已在 2007 年 9 月获得国防科学技术工业委员会《国防科工委关于航天晨光股份有限公司对重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司增资扩股有关问题的批复》（科工改[2007]933 号）的批准，批复的主要内容为：原则同意航天晨光收购航天信息持有的重庆新世纪 14.74% 的股权，并出资 3,100.00 万元对重庆新世纪进行增资扩股，控股比例为 52.95%。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配

根据公司 2008 年 4 月 26 日召开的三届四次董事会决议：公司将以 2007 年 12 月 31 日的总股本 324,403,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），现金红利为 32,440,300.00 元。尚余可供股东分配利润 65,937,912.98 元，转入以后年度参与分配。

### 2、股权投资及股权转让

(1) 2008 年 2 月，公司与日本株式会社三井三池制作所、アルユニツクス株式会社（ALCONIX CORPORATION）共同投资成立中外合资南京晨光三井三池机械公司。该公司注册资本为人民币 4,000.00 万元，其中：本公司出资 2,600.00 万元，占注册资本的 65%；日本株式会社三井三池制作所出资 1,200.00 万元，占注册资本的 30%；アルユニツクス株式会社（ALCONIX CORPORATION）出资 200.00 万元，占注册资本的 5%，已由江苏兴瑞会计师事务所有限公司于 2008 年 2 月 18 日出具的兴瑞验字（2008）第 1049 号验资报告验证。

(2) 2008 年 2 月，经公司三届三次董事会审议通过，公司拟以人民币 550.00 万元将持有的南京昊晨投资开发有限公司 27.50% 的股权转让给自然人季明慧等。

### 3、发行短期融资券申请获得批准

2008 年 3 月 14 日，公司发行短期融资券的申请获得了中国人民银行《中国人民银行关于航天晨光股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2008]86 号）的批准，通知的主要内容为：核定公司代偿还短期融资券限额为人民币 4.00 亿元，该限额有效期至 2009 年 3 月底，公司在限额内可分期发行，每期发行前应按规定程序向中国人民银行总行备案，由中国工商银行股份有限公司主承销。

## 十五、补充资料

### （一）净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

2007 年:

| 报告期利润                   | 净资产收益率 |       | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------|-------|--------|--------|
|                         | 全面摊薄   | 加权平均  | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.85%  | 4.40% | 0.1267 | 0.1267 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.81%  | 4.35% | 0.1254 | 0.1254 |

2006 年:

| 报告期利润                   | 净资产收益率 |        | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                         | 全面摊薄   | 加权平均   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.47% | 10.46% | 0.1989 | 0.1989 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.34% | 10.32% | 0.1963 | 0.1963 |

注 1: 净资产收益率的计算如下:

①全面摊薄净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

②加权平均净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

注 2: 每股收益的计算如下:

①基本每股收益 = P ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S<sub>0</sub> 为期初股份总数; S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数; S<sub>k</sub> 为报告期缩股数; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

②稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

报告期内公司不存在稀释潜在普通股。

认股权证、期权行权增加的普通股加权平均数 = 拟行权时转换的普通股股数 - 行权价格 × 拟行权时转换的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格

(二) 资产减值准备明细表

| 项目        | 年初数           | 本期计提额        | 本期减少额      |    | 期末数           |
|-----------|---------------|--------------|------------|----|---------------|
|           |               |              | 转回         | 转销 |               |
| 应收账款坏账准备  | 44,502,481.77 | 1,827,726.55 |            |    | 46,330,208.32 |
| 其他应收款坏账准备 | 2,172,955.55  | 1,145,506.00 |            |    | 3,318,461.55  |
| 存货跌价准备    | 7,799,439.42  | 6,525,278.02 | 500,596.60 |    | 13,824,120.84 |
| 固定资产减值准备  | 10,406,118.80 |              |            |    | 10,406,118.80 |
| 合计        | 64,880,995.54 | 9,498,510.57 | 500,596.60 |    | 73,878,909.51 |

(三) 报告期内非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2007 年修订)的有关规定,公司报告期内非经常性损益及扣除非经常性损益后的净利润如下:

| 项目                     | 2007 年        |
|------------------------|---------------|
| 非流动资产处置损益              | -687,924.93   |
| 计入当期损益的政府补助            | 3,455,914.35  |
| 其他营业外收支净额              | -1,646,748.88 |
| 非经常性损益小计               | 1,121,240.54  |
| 所得税影响数                 | 33,231.54     |
| 非经常性损益合计               | 1,088,009.00  |
| 归属于母公司股东的非经常性损益        | 414,161.71    |
| 归属于母公司股东的净利润           | 40,314,743.38 |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润 | 39,900,581.67 |

(四) 金额异常或年度间变动异常的报表项目(两个期间的数据变动幅度达 30%以上,或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上)

| 项目    | 变动幅度(增+/减-) | 变动额占期末资产总额/本期利润总额的比例 | 差异原因                          |
|-------|-------------|----------------------|-------------------------------|
| 货币资金  | 116.61%     | 7.95%                | 主要原因为本期增发新股所致                 |
| 应收账款  | 8.53%       | 20.15%               | 主要原因为公司的信用政策及本年销售收入增加所致       |
| 应收票据  | 272.46%     | 0.53%                | 主要原因为较上年更多的使用票据结算             |
| 其他应收款 | 113.55%     | 1.13%                | 主要原因为对重庆新世纪的预付投资款             |
| 存货    | 39.87%      | 5.04%                | 主要原因为原材料价格的上涨以及艺术制像产品的增加      |
| 固定资产  | 32.08%      | 5.95%                | 主要原因为本期在建工程转固金额较大             |
| 无形资产  | 274.94%     | 1.66%                | 主要原因为从在建工程转入的土地使用权金额较大        |
| 应付票据  | 174.66%     | 2.50%                | 主要原因为本期较上年更多的使用票据结算           |
| 预收款项  | 108.05%     | 4.18%                | 主要原因为特种车辆和艺术制像产品订货的增加         |
| 其他应付款 | -44.43%     | -0.95%               | 主要原因为还清中国航天科工集团公司的股权转让款       |
| 资本公积  | 260.84%     | 16.54%               | 主要原因为本期增发新股所致                 |
| 投资收益  | 59.66%      | 19.54%               | 主要原因为中国航天汽车有限责任公司的净利润比上年有较大增加 |
| 营业外收入 | 209.34%     | 6.14%                | 主要原因为按新准则将国债贴息确认为营业外收入-政府补助   |
| 营业外支出 | 89.65%      | 3.13%                | 主要原因为违约金及固定资产清理损失的增加          |
| 所得税费用 | -33.49%     | -4.80%               | 主要原因为本期应纳税所得额的减少所致            |

十六、公司财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司董事会为财务报告的批准报出者,财务报告批准报出日为公司董事会批准报出的日期。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 4、上述文件存放地为公司证券投资部

董事长：杜尧  
航天晨光股份有限公司  
2008 年 4 月 30 日

## 独立董事对于对外担保事项的专项说明及独立意见

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）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）以及《公司章程》的有关规定，我们作为公司的独立董事，在详细审阅公司提供的相关材料和数据、进行必要的相关询证后，现对累计和当期对外担保情况，发表专项说明和独立意见如下：

1、公司 2007 年度不存在为控股股东南京晨光集团有限责任公司及其关联方提供担保的情况，不存在对外担保总额超过净资产 50%的情况。

2、公司于 2007 年 3 月 27 日召开的二届十五次董事会审议通过，在 2007 年度内对四家控股子公司提供总额为 11,600 万元的银行贷款担保，具体为：南京晨光东螺波纹管有限公司（公司控股 62%）8,700 万元，南京晨光水山电液特装有限公司（公司控股 60%）1,200 万元，南京晨光森田环保科技有限公司（公司控股 58%）1,200 万元，北京晨光天云特种车辆有限责任公司（公司控股 61%）500 万元，以上担保合同均要求由各子公司采取适当的反担保措施。截止 2007 年 12 月 31 日，公司累计对上述四家子公司担保总额为 9,200 万元。本人认为，该项担保行为在董事会审批权限范围内，其决策、表决程序规范，信息披露准确。

3、经我们审查，公司严格遵照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，执行对外担保的有关决策程序，履行对外担保情况的信息披露义务，并如实提供了公司全部对外担保事项。

4、2008 年公司的对外担保行为将按照中国证监会的要求，严格履行对外担保的相应决策审批程序，对于向 2008 年度资产负债率可能达到 70%以上的控股子公司提供担保的事项提交公司 2007 年年度股东大会审议，并及时完整地披露对外担保信息。我们作为航天晨光股份有限公司的独立董事，将对于公司对外担保的决策程序是否符合相关法律法规和规章及《公司章程》的规定、信息披露是否充分完整、对外担保的风险是否得到充分揭示等方面，履行独立董事的监督职责。

独立董事：黄伟民、李英德、陈良  
2008 年 4 月 28 日