

**航天晨光股份有限公司**

**600501**

**2008 年年度报告**



**董事长：杜尧**

**2009 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.....	8
六、公司治理结构 .....	13
七、股东大会情况简介 .....	16
八、董事会报告 .....	17
九、监事会报告 .....	28
十、重要事项 .....	28
十一、财务会计报告.....	31
十二、备查文件目录.....	102

## 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、公司董事吴启宏因工作原因未出席董事会，委托郭兆海代为行使表决权，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）施起声明：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、公司注册地址：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：[stock@aerosun.com](mailto:stock@aerosun.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：320000000013775

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	49,605,034.28
利润总额	53,134,046.11
归属于上市公司股东的净利润	37,151,634.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,419,802.52
经营活动产生的现金流量净额	64,075,552.35

#### (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	-319,956.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,998,976.97
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	2,853,724.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,008.45
少数股东权益影响额	-2,227,032.00
所得税影响额	-423,871.93
合计	3,731,831.90

#### (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

	2008 年	2007 年		本年比上年 增减(%)	2006 年
		调整后	调整前		
营业收入	1,895,636,262.80	1,516,528,151.14	1,492,580,019.31	25.00	1,215,269,393.41
利润总额	53,134,046.11	24,348,058.31	50,162,145.96	118.23	68,503,889.98
归属于上市公司股东的净利润	37,151,634.42	26,987,123.86	40,314,743.38	37.66	59,608,939.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,419,802.52	26,551,352.88	39,226,734.38	25.87	58,843,260.10
基本每股收益	0.1145	0.0848	0.1254	35.02	0.1989
稀释每股收益	0.1145	0.0848	0.1254	35.02	0.1989
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1030	0.0834	0.1230	23.50	0.1963
全面摊薄净资产收益率(%)	3.65	2.61	3.85	增加 1.04 个	10.28

				百分点	
加权平均净资产收益率(%)	3.53	4.62	4.40	减少 1.09 个百分点	10.49
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	3.29	2.57	3.81	增加 0.72 个百分点	10.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.18	4.55	4.35	减少 1.37 个百分点	10.35
经营活动产生的现金流量净额	64,075,552.35	90,200,599.10	89,531,402.51	-28.96	102,803,929.23
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.20	0.28	0.28	-28.57	0.34
	<b>2008 年末</b>	<b>2007 年末</b>		<b>本年末比上年末增减(%)</b>	<b>2006 年末</b>
		<b>调整后</b>	<b>调整前</b>		
总资产	3,006,602,426.68	2,527,851,411.79	2,492,331,171.00	18.94	1,934,279,884.41
所有者权益(或股东权益)	1,016,636,420.15	1,033,710,259.43	1,045,995,739.71	-1.65	569,090,393.66
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.13	3.19	3.224	-1.88	1.90

报告期内公司收购重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司属于同一控制下的吸收合并。根据财政部财会函(2008)60号《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》和中国证监会最新发布的规定公司对前期已披露的2008年期初数资产负债表等相关项目及其金额做出了调整,将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入2007年合并财务报表。

## 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

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	152,494,810	47.01						152,494,810	47.01
3、其他内资持股	264,387	0.08				-264,387	-264,387	0	0
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股	264,387	0.08				-264,387	-264,387	0	0
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	152,759,197	47.09				-264,387	-264,387	152,494,810	47.01
二、无限售条件流通股股份									
1、人民币普通股	171,643,803	52.91				264,387	264,387	171,908,190	52.99

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	171,643,803	52.91				264.387	264.387	171,908,190	52.99
三、股份总数	324,403,000	100						324,403,000	100

### 股份变动的批准情况

根据股权分置改革方案的相关承诺，公司于 2008 年 7 月 15 日发布了《航天晨光股份有限公司有限售条件股份上市公告》，杜尧、李英德持有的 264,387 股股份股改限售期满上市流通。因杜尧和李英德分别为公司董事长和独立董事，其持有的有限售股份禁售期满后，仍按照《公司法》和公司章程的有关规定予以锁定，每年安排不超过 25% 的股份上市流通。

### 2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
南京晨光集团有限责任公司	152,494,810	0	0	152,494,810	股改限售	2011-2-15
杜尧	240,351	240,351	0	0	股改限售	2008-7-18
李英德	24,036	24,036	0	0	股改限售	2008-7-18
合计	152,759,197	264.387	0	152,494,810	—	—

### 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

报告期内公司股份总数未发生变动。根据股权分置改革方案的相关承诺，有限售条件股份 264,387 股自 2008 年 7 月 18 日解除限售上市流通，股份结构发生变动，详见股份变动情况表。

#### (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							46,354
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
李岱江	境内自然人	0.42	1,348,272	-216,710	0	未知
张莉霞	境内自然人	0.37	1,199,000	-54,500	0	未知
詹国太	境内自然人	0.29	934,200	934,200	0	未知
宣美珍	境内自然人	0.23	750,000	108,000	0	未知
南京南瑞集团公司	境内国有法人	0.22	701,170	0	0	无
袁源	境内自然人	0.18	596,900	596,900	0	未知
海南和君实业投资有限公司	境内非国有法人	0.17	550,000	60,000	0	未知
程旭	境内自然人	0.17	537,260	537,260	0	未知
苏州天瑞迅腾信息科技有限公司	境内非国有法人	0.16	531,700	531,700	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		
李岱江		1,348,272		人民币普通股		
张莉霞		1,199,000		人民币普通股		
詹国太		934,200		人民币普通股		
宣美珍		750,000		人民币普通股		
南京南瑞集团公司		701,170		人民币普通股		
袁源		596,900		人民币普通股		
海南和君实业投资有限公司		550,000		人民币普通股		
程旭		537,260		人民币普通股		
苏州天瑞迅腾信息科技有限公司		531,700		人民币普通股		
周婉雯		457,710		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	2011-02-15	152,494,810	①股改特殊承诺：所持航天晨光非流通股股份自股改方案实施之日起，在 36 个月内不上市交易或者转让。 ②2008 年追加承诺：在股改限售期基础上追加承诺在 24 个月内不上市交易或转让。

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

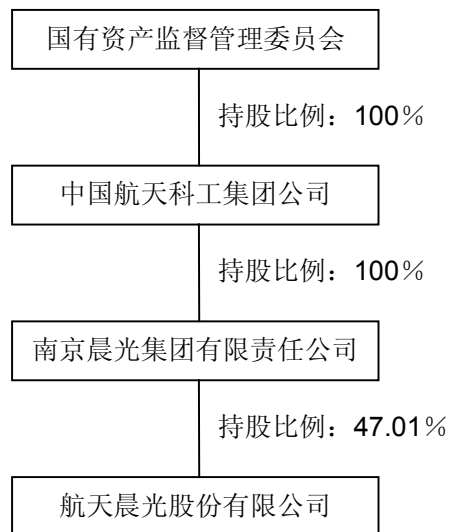
主要经营业务或管理活动：国有资产投资、经营管理，航天产品、卫星地面应用系统与设备、雷达、数控装置、工业控制自动化系统及设备、保安器材、化工材料、建筑材料、金属制品、机械设备、电子及通讯设备、计量器具、医疗器械、汽车及零配件的研制、生产、销售，航天技术的科技开发、技术咨询，建筑工程设计、监理、勘察，工程承包，物业管理、自有房屋租赁，货物仓储。

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	45	2007-11-28	2010-11-28	240,351	240,351	-	-
郭勇	副董事长	男	47	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
吴启宏	总经理、董事	男	46	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
陈加武	董事	男	38	2007-11-28	2008-12-15	-	-	-	-
王厚勇	董事	男	45	2008-12-15	2010-11-28	-	-	-	-
邓在春	董事、董事会秘书、财务负责人	男	45	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
郭兆海	董事、副总经理	男	45	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
黄伟民	独立董事	男	45	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
李英德	独立董事	男	68	2007-11-28	2010-11-28	24,036	24,036	-	-
陈良	独立董事	男	43	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
吴德永	监事会主席	男	45	2007-11-28	2008-12-15	-	-	-	-
孙兰克	监事会主席	男	35	2008-12-15	2010-11-28	-	-	-	-
柳一兵	监事	男	47	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
陈翠兰	监事	女	45	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
朱涛	监事	男	45	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
孟雪彦	监事	女	51	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
胡宁生	常务副总经理	男	57	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
刘灿荣	副总经理	男	51	2007-11-28	2010-11-28	-	-	-	-
合计	/	/	/	/	/	264,387	264,387	/	/

董事、监事、高级管理人员主要工作经历:

杜尧	中共党员，研究员级高级工程师。现任公司董事长。主要工作经历如下： 1999.1-2000.2 南京晨光集团有限责任公司总经理 1999.9-2004.8 航天晨光股份有限公司副董事长、总经理 1999.9-至今 南京晨光集团有限责任公司副董事长 1999.9-2007.12 航天晨光股份有限公司总经理 2004.8-至今 航天晨光股份有限公司董事长 2006.11-至今 航天通信控股集团股份有限公司党委书记 2006.12-至今 航天通信控股集团股份有限公司董事长
郭勇	中共党员，研究员级高级政工师。现任公司副董事长。主要工作经历如下：

	<p>2001.3-2005.5 南京晨光集团有限责任公司副总经理</p> <p>2004.5-至今 南京晨光集团有限责任公司董事</p> <p>2004.8-至今 航天晨光股份有限公司副董事长</p> <p>2005.5-至今 南京晨光集团有限责任公司总经理</p>
吴启宏	<p>中共党员，研究员级高级工程师。现任公司董事、总经理。主要工作经历如下：</p> <p>1999.12-2007.12 航天晨光股份有限公司董事、副总经理</p> <p>2004.5-至今 南京晨光集团有限责任公司董事</p> <p>2007.12-至今 航天晨光股份有限公司董事、总经理</p>
陈加武	<p>中共党员，高级会计师。曾任公司董事。最近 5 年主要工作经历如下：</p> <p>2003-2006.8 南京晨光集团有限责任公司副总会计师兼财务部长</p> <p>2004.8-2007.11 航天晨光股份有限公司监事</p> <p>2006.8-2008.12 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>2007.11-2008.12 航天晨光股份有限公司董事</p>
王厚勇	<p>中共党员，高级会计师。现任公司董事。主要工作经历如下：</p> <p>1999.7-2002.3 中国航天科工集团公司财务局资金处处长</p> <p>2002.4-2005.10 中国航天科工集团公司财务部副部长兼三院财务部部长</p> <p>2005.10-2008.6 中国航天科工集团公司财务部副部长兼航天科工财务公司董事</p> <p>2008.7-至今 航天科工集团公司四院总会计师</p> <p>2008.12-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。主要工作经历如下：</p> <p>1999.12-2004.8 航天晨光股份有限公司财务负责人、总会计师、财务部部长</p> <p>2004.8-至今 航天晨光股份有限公司董秘、财务负责人、总会计师、财务部部长</p> <p>2007.11-至今 航天晨光股份有限公司董事</p> <p>2008.3-至今 南京晨光集团有限责任公司董事</p>
郭兆海	<p>中共党员，研究员级高级工程师。现任公司董事、副总经理。主要工作经历如下：</p> <p>1999.8-2004.8 航天晨光股份有限公司金属软管分公司总经理</p> <p>2004.8-2006.10 航天晨光股份有限公司监事</p> <p>2004.8-至今 航天晨光股份有限公司纪委书记、工会主席</p> <p>2004.8-2009 年 3 月 航天晨光股份有限公司党委副书记</p> <p>2005.12-至今 南京晨光集团有限责任公司工会副主席</p> <p>2006.4-至今 航天晨光股份有限公司副总经理</p> <p>2007.9-至今 南京晨光集团有限责任公司纪委副书记</p> <p>2007.12-至今 航天晨光股份有限公司董事</p> <p>2009 年 3 月-至今 航天晨光股份有限公司党委书记</p>
黄伟民	<p>中共党员，执业律师。现任公司独立董事。主要工作经历如下：</p> <p>2003-至今 国浩律师集团（北京）事务所执业律师、管理合伙人</p> <p>2004.8-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。主要工作经历如下：</p> <p>2002-2003 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-至今 上海复合材料科技公司技术顾问</p>

	2004.8-至今 航天晨光股份有限公司独立董事
陈良	中共党员，会计学教授。现任公司独立董事。主要工作经历如下： 1990.7-2007.7 南京经济学院教研室主任 2000.7-2004.6 南京财经大学财务管理系主任 2004.6-至今 南京财经大学会计学院副院长 2007.11-至今 航天晨光股份有限公司独立董事
吴德永	中共党员，注册会计师、评估师。曾任公司监事会主席。主要工作经历如下： 2003-2008.12 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 2007.11-2008.12 航天晨光股份有限公司监事会主席
孙兰克	中共党员，高级会计师、中国注册会计师。现任公司监事会主席。主要工作经历如下： 1996.07-1998.04 兵器工业总公司北方车辆集团财务部负责成本管理 1998.04-1999.06 兵器工业总公司北方局财务部主管财务分析、价格管理 1999.06-2003.02 国防科工委办公厅负责外交支出及国际组织经费管理 2003.02-2007.03 中国电子科技集团公司委派任控股公司财务负责人、财务总监等职务 2007.03-2008.07 国防科工委协作配套中心任经营开发部处长 2008.7-至今 中国航天科工集团公司四院纪监审计法制部副部长 2008.12-至今 航天晨光股份有限公司监事会主席
柳一兵	中共党员，教授级高级工程师。现任公司监事。主要工作经历如下： 2003-2008 南京南瑞集团公司综合业务处处长、副总经济师、发展策划处处长 2003-2006.4 国电南瑞科技股份有限公司监事会召集人 2003-2004.8 航天晨光股份有限公司董事 2004.8-至今 航天晨光股份有限公司监事
陈翠兰	中共党员，高级审计师、注册会计师。现任公司监事。主要工作经历如下： 1999-2002 南京晨光集团有限责任公司纪检监察审计部审计室主任 2002-至今 南京晨光集团有限责任公司纪检监察审计部副部长 2007.11-至今 航天晨光股份有限公司监事
朱涛	中共党员，高级会计师。现任公司监事。主要工作经历如下： 2000.1-2001.9 航天晨光股份有限公司办公室副主任 2001.9-至今 航天晨光股份有限公司办公室主任 2004.8-至今 航天晨光股份有限公司监事 2007.10-至今 航天晨光股份有限公司总审计师
孟雪彦	中共党员，高级政工师。现任公司监事。主要工作经历如下： 2000.4-2004.4 航天晨光股份有限公司机关党支部书记 2004.4-2008.2 航天晨光股份有限公司机关党支部书记兼企业文化部部长 2006.10-至今 航天晨光股份有限公司监事 2008.2-至今 航天晨光股份有限公司晨光东螺波纹管公司党支部书记、行政部部长
胡宁生	中共党员，高级工程师。现任公司常务副总经理。主要工作经历如下： 1999.12-2007.11 航天晨光股份有限公司副总经理 2007.12-至今 航天晨光股份有限公司常务副总经理

刘灿荣	<p>中共党员，研究员级高级工程师。现任公司副总经理。主要工作经历如下：</p> <p><b>2001.1-2001.8</b> 航天晨光股份有限公司上海分公司总经理</p> <p><b>2001.9-2003.3</b> 航天晨光股份有限公司技术质量部部长</p> <p><b>2003.4-2008.1</b> 航天晨光股份有限公司副总工程师、总质量师兼技术质量部部长、检测实验中心主任</p> <p><b>2008.1-至今</b> 航天晨光股份有限公司副总经理</p>
-----	--

## (二)在股东单位任职情况

姓 名	股东单位名称	担任的职务	任职起始日期	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	1999-09	否
郭 勇	南京晨光集团有限责任公司	董事、总经理	2005-05	是
吴启宏	南京晨光集团有限责任公司	董事	2004-05	否
邓在春	南京晨光集团有限责任公司	董事	2008-03	否
郭兆海	南京晨光集团有限责任公司	工会副主席	2005-12	否
郭兆海	南京晨光集团有限责任公司	纪委副主席	2007-09	否
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	2002-01	是

## (三) 在其他单位任职情况

姓 名	其他单位名称	担任的职务	任职起始日期	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	2002-09	否
	南京华业联合投资有限公司	董事长	2004-11	否
	航天通信控股集团股份公司	党委书记	2006-11	否
	航天通信控股集团股份公司	董事长	2006-12	否
	南京晨光三井三池机械有限公司	董事长	2007-12	否
吴启宏	南京昊晨投资开发有限公司	董事长	2003-08	否
	南京晨光森田环保科技有限公司	董事长	2007-03	否
	重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司	董事长	2007-09	否
邓在春	南京晨光水山电液特装有限公司	董事长	2008-04	否
胡宁生	南京晨光东螺波纹管有限公司	董事长	2007-02	否
	黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	董事长	2007-04	否
刘灿荣	南京晨光三井三池机械有限公司	董事	2007-12	否
朱 涛	南京昊晨投资开发有限公司	总经理	2007-03	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\税前)
杜 尧	33.98
吴启宏	36.97
邓在春	29.98
郭兆海	31.17
李英德	5
黄伟民	5
陈 良	5
朱 涛	21.81
孟雪彦	17.16
胡宁生	31.99
刘灿荣	25.40

**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
王厚勇	是
吴德永	是
孙兰克	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
王厚勇	董事
孙兰克	监事会主席

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
陈加武	董事	工作变动
吴德永	监事会主席	工作变动

公司董事、监事、高级管理人员变动情况说明：

根据公司 2008 年 10 月 29 日召开的三届七次董事会议以及 2008 年 12 月 15 日召开的 2008 年第一次临时股东大会的相关决议，同意陈加武先生辞去公司董事会董事职务，选举王厚勇先生为公司董事；同意吴德永先生辞去公司监事会监事职务，选举孙兰克先生为公司监事。2008 年 12 月 15 日召开的三届五次监事会选举孙兰克先生担任监事会主席职务。

## (六)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 2,223 人, 需承担费用的离退休职工为 119 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	511
财务人员	79
管理人员	307
销售人员	313
生产人员	1013

### 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	35
大学本科学历	710
大专学历	433
中专	114
技校	160
高中	441
初中学历以下	330

## 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《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，持续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。公司已建立防止大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市股东利益的长效机制。

### 3、关于董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，各位董事均由累计投票制选举产生，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。报告期内各位董事能够严格履行诚信与勤勉的义务，严格按照法律法规和《公司章程》的规定行使职权，积极参加江苏证监局的有关培训，系统学习了有关法律法规和应该具备的专业知识，切实提高履行职责的能力。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，公司监事能够依据《监事会议事规则》等制度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经营指标完成情况兑现薪酬。

### 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

公司设有专人专岗负责投资者管理工作，严格遵照相关法律法规的要求规范信息披露和投资者关系管理行为。公司能够真实、准确、及时、完整地披露信息，维护公司和投资者的合法权益，保证所有股东都有平等的机会获得公司信息。

### 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 月至 11 月期间开展了治理专项活动，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，公司先后完成了《航天晨光治理专项活动自查报告和整改计划》、《航天晨光关于加强上市公司治理专项活动的整改报告》并刊载于《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站。

根据中国证监会【2008】27 号文和江苏证监局《关于进一步规范上市公司与大股东及其他关联方资金往来的通知》（苏证监公司字【2008】325 号）的要求，公司继续深入推进治理专项活动，一方面对治理整改报告的落实情况和整改效果重新进行了审查评估，完成了《航天晨光关于公司治理专项活动整改情况的报告》，另一方面对公司与大股东及其关联方资金往来情况进行了自查，完成了《航天晨光关于规范大股东及其关联企业资金往来的自查报告》，并经公司三届五次董事会审议通过。

## (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)	缺席原因及其他说明
黄伟民	8	8	0	0	
李英德	8	8	0	0	
陈良	8	7	1	0	因工作原因委托出席

报告期内，各位独立董事诚信勤勉地履行职责，积极关注了解公司经营情况，对董事会所审议的各项议案独立、客观、审慎地行使表决权，对公司重大投资、对外担保、关联交易等事项提出专业建议

并发表了独立意见，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。

在年报编制审议过程中，独立董事与年审注册会计师就审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、审计重点以及审计中发现的问题进行了沟通；听取了公司管理层对本年度的生产经营情况和投融资活动等重大情况的汇报，听取了公司总会计师对本年度财务状况和经营成果的汇报，并就公司内部控制的自我评估报告和履行社会责任的相关内容进行了讨论，充分发挥了独立董事的监督作用。

## 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

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公司治理、生产管理、财务管理、技术管理、工艺管理、营销管理、信息化管理、人力资源管理、基建工程管理等方面的 160 余篇内部规章制度，基本涵盖了治理结构的所有方面和生产经营活动的全部过程，形成了较为健全和完善的内控体系。

公司各项内控制度均能得到充分、有效地执行，有效地控制了公司的经营风险，保护了公司资产的安全、完整，保证了信息披露的真实、准确和完整。

公司证券投资部和审计室作为公司日常监督检查机构，负责对公司及控股子公司的经营活动和内部控制执行情况进行检查和监督，并对检查情况进行总结和评价，提出处理意见和改进建议，确保了公司内控制度的贯彻执行和生产经营活动的正常进行。

2009 年公司将按照国家财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和上海证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》的要求，着重做好以下几方面的工作：①抓好“规范”实施准备工作，加强对基本规范的学习和培训工作，组织相关人员对“规范”进行学习和培训，做好实施准备工作；②对现有的各项内控制度进行以此全面、系统的梳理，进一步健全完善公司内部控制体系；③加



强内部审计的监督能力和检查力度，不断提高公司内控体系运作的效率和效果，以达到防范风险、管理规范的目的。

### (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

1、董事会对公司内部控制的自我评估报告全文：详见年报附件。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了证券投资部和审计室，作为内部控制检查监督部门，不定期地向董事会或审计委员会提交内控检查和审计工作报告。

2、审计机构的核实评价意见：详见年报附件。

### (六)高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立绩效评价和激励约束机制，公司对董事、监事及高级管理人员均严格按照董事会决议，经营责任书、年薪分配办法及干部述职民主测评办法进行考评与激励。

(七)公司披露了履行社会责任的报告：详见年报附件。

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年年度股东大会	2008-05-28	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-05-29

### (二)临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年第一次临时股东大会	2008-12-15	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-12-16

## 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

2008 年是公司第三个“三年发展规划”的收官之年，面对国内外经济环境恶化和政策调整的双重压力，公司董事会按照公司总体发展战略以及年初制定的工作计划，带领全体员工锐意进取、克服重难，稳步推进了公司各项业务的发展，圆满完成了第三个三年规划的目标和任务，成功实现了公司董事会于年初制定的 2008 年度经营计划。

报告期内,公司实现总订货为 221,992 万元,完成年计划的 124.02%,与去年同期相比增长 18.48%。回款为 194,572 万元,完成年计划的 115.13%,与去年同期相比增长 12.22%。全年实现营业总收入 189,563.63 万元,较上年增长 25%;实现利润总额 5,313.40 万元,较上年增长 118.23%。截止 2008 年 12 月 31 日,公司总资产规模达到 300,660.24 万元,较年初增加 18.94%;净资产规模达 101,663.64 万元,较年初减少 1.65%。2008 年度,公司每股收益为 0.11 元,每股净资产为 3.13 元,加权平均净资产收益率为 3.53%。

## (2) 报告期内公司主要经营成果和经营业绩

①**专精化营销有了新突破。**2008 年,公司采用“地域+行业”的模式对销售机构进行重新调整,不断完善行业销售体制和机制,细分市场,形成了军品、民航、市政、物流、油运、船舶、电力、冶金、石化、采掘等十大重点行业市场。围绕主力行业,开展专精营销,培育了一大批忠诚客户和重点客户,在 2008 年宏观经济环境恶化等极端不利的情况下,仍然取得了订货和回款的双丰收,产品订货首次突破 20 亿元大关,货款回收首次大于营业收入。

②**主导产品稳步发展。**2008 年度公司主导产品实现销售收入 18.71 亿元,比上年增长 25.16%。其中,车类产品通过技术创新、产品开发以及市场机遇,实现销售收入 8.42 亿元,比上年增长 22.13%;公司管类产品在国内的龙头地位依然稳固,实现销售收入 5.66 亿元,比上年增长 24.53%;公司容器类产品经过多年市场培育取得了长足发展,公司的品牌效应和技术优势发挥显著,获得了较高的市场份额,实现销售收入 2.03 亿元,比上年增长 7.59%;工程机械类产品抓住国内基础设施建设和国内煤炭企业兼并重组的机遇,实现销售收入 0.31 元;制像类产品依靠独特的专有技术、良好的品牌度与信誉度,2008 年实现销售收入 0.73 亿元;贸易类业务利用晨光光源达的销售平台和营销网络,报告期实现收入 1.56 亿,比上年增长 25.16%。

③**产品创新取得新成果。**2008 年公司新产品开发计划共 46 项,截止到 12 月底,已完成项目研制并实现销售的项目有 36 项,占项目总数的 78%;全年新产品营业收入达到 87963 万元,占公司总营业收入的 46%。报告期申报的移动式油库智能防爆监控装置、手动旋转式多功能转换空气分配器、移动式油库智能防爆监控装置等 8 项获得国家实用新型专利;CGJ9406GDY 型低温液体运输半挂车、汽车空调专用金属软管获得江苏省科技厅认定的高新技术产品称号;120 掘进机获得南京市科技进步二等奖。有 79 种型号车型完成了技术开发、样车研制并获得国家发展和改革委员会的公告。2008 年,公司完成了地面传递火炬关键技术研究、珠峰火炬关键技术研究、主火炬塔关键技术研究 3 项科技攻关课题,以航天技术保障了奥运圣火的成功点燃和顺利传递,取得了 7 项国家专利。

④**质量管理水平有了新提高。**2008 年公司通过开展质量管理体系内部审核,实施质量目标管理,加强关键过程、产品外包和检验试验过程控制,深入推进质量标杆管理,公司质量管理体系有效运行,质量管理整体水平提高,顺利通过了中国新时代认证中心的军民品质量管理体系监督审核和 3C 产品强制性认证监督检查。公司《产品质量标杆管理》获得南京市管理创新一等奖,《通过管理创新强化企业制度执行力》获得南京市企业管理现代化创新成果二等奖。

⑤**信息化建设取得新成绩。**全面完成信息化二期工程,ERP 和 PDM 在全公司范围内得到了实施并正式运行,在试点单位实现了 ERP 和 PDM 的有效集成。OA 覆盖公司六大园区和各驻外办事处。通过实施信息化,规范和优化了经营生产的流程,提高了产品数据管理和开发设计的效率,搭建了公司内部协同办公,知识共享的平台。公司信息化工作走在了科工集团民用产品企业的前列。

### (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 (%)	主营业务收入同比增减 (%)	主营业务成本同比增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
改装车	842,429,159.17	678,558,640.77	19.45	22.13	19.24	增加1.95个百分点
管类	566,147,957.98	391,998,866.30	30.76	24.53	23.95	增加0.32个百分点
容器类	203,186,578.29	163,917,892.14	19.33	7.59	-0.22	增加6.32个百分点
艺术制像	72,505,581.18	49,620,724.68	31.56	-3.29	-20.79	增加15.11个百分点
工程机械	31,091,962.08	24,124,922.01	22.41	-9.46	-8.51	减少0.81个百分点
汽车贸易	156,218,230.64	149,976,909.24	4.00	25.16	22.53	增加1.51个百分点
合计	1,871,579,469.34	1,458,197,955.14	22.09	25.16	22.53	增加1.67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	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入同比增减 (%)	主营业务成本同比增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
改装车	842,429,159.17	678,558,640.77	19.45	22.13	19.24	增加1.95个百分点
管类	566,147,957.98	391,998,866.30	30.76	24.53	23.95	增加0.32个百分点
容器类	203,186,578.29	163,917,892.14	19.33	7.59	-0.22	增加6.32个百分点

#### 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 (%)
华北地区	759,861,264.55	13.98%
华东地区	576,820,792.45	25.40%
华中地区	217,477,534.34	33.11%
境内其他地区	203,481,804.13	37.16%
境外	113,938,073.87	100.03%
合计	1,871,579,469.34	25.16%

#### ④ 主要供应商和销售客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	36,457.25	占采购总额比重	32.78%
前五名销售客户销售金额合计	28,674.44	占销售总额比重	15.13%

**(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	2008年12月31日	2007年12月31日	增减额	增减率
总资产	3,006,602,426.68	2,527,851,411.79	478,751,014.89	18.94%
其中: 货币资金	500,840,284.73	368,958,879.17	131,881,405.56	35.74%
应收票据	14,252,312.22	18,129,887.72	-3,877,575.50	-21.39%
应收账款	596,075,317.92	514,062,946.37	82,012,371.55	15.95%
预付账款	66,825,094.25	44,996,128.99	21,828,965.26	48.51%
存货	614,641,159.09	452,482,617.33	162,158,541.76	35.84%
长期股权投资	270,892,718.48	227,815,726.73	43,076,991.75	18.91%
在建工程	95,659,549.23	164,944,417.69	-69,284,868.46	-42.00%
无形资产	85,670,464.77	56,555,321.03	29,115,143.74	51.48%
商誉	5,149,634.22	240,245.63	4,909,388.59	2043.49%
负债总额	1,880,409,858.56	1,422,193,042.75	458,216,815.81	32.22%
其中: 短期借款	572,000,000.00	469,000,000.00	103,000,000.00	21.96%
应付票据	120,893,150.00	97,972,100.00	22,921,050.00	23.40%
预收账款	340,026,608.37	207,744,137.46	132,282,470.91	63.68%
应付利息	11,185,883.17	790,826.99	10,395,056.18	1314.45%
应付股利	1,163,440.64	5,381,723.34	-4,218,282.70	-78.38%
其他流动负债	201,607,353.27	2,728,589.33	198,878,763.94	7288.70%
股东权益 (归属于母公司)	1,016,636,420.15	1,033,710,259.43	-17,073,839.28	-1.65%
其中: 资本公积	569,599,613.84	590,881,367.78	-21,281,753.94	-3.60%
盈余公积	56,851,471.57	52,983,658.95	3,867,812.62	7.30%

(1) 货币资金: 期末比期初增长 18.94%。主要原因: 一是报告期内公司贷款规模扩大及发行短期融资券; 二是报告期内公司回款比上年度增长 21.47%。

(2) 应收票据: 期末比期初减少 21.39%。主要原因是截止报告期末公司收到的银行承兑汇票有所减少。

(3) 应收账款: 期末比期初增长 15.95%。主要原因是销售收入增长导致一年内应收账款增加。

(4) 预付账款: 期末比期初增长 48.51%。主要是公司经营过程中生产前期预付及常规技改投入所致。

(5) 存货: 期末比期初增长 35.84%。主要原因: 一是报告期间订单增加, 导致前期投入加大; 二是公司为节约成本适时在低位采购备料, 增加了原材料占用; 三是合并范围增加所致。

(6) 长期股权投资: 期末比期初增长 18.91%。主要是因为报告期内公司对外投资以及按权益法核算被投资单位的净资产增加。

(7) 在建工程: 期末比期初减少 42.00%。主要是报告期内各工业园厂房完成竣工决算转入固定资产所致。

(8) 无形资产: 期末比期初增长 51.48%。主要是报告期内公司将各工业园区的土地使用权重分类调整至无形资产科目。

(9) 商誉: 期末比期初增加 490.94 万元。主要是由报告期内公司发生的非同一控制下的企业合并(沈阳弹性元件厂)形成。

(10) 短期借款: 期末比期初增长 21.96%。主要是因为报告期内公司为满足生产经营需要增加的贷款。

(11) 应付票据: 期末比期初增长 23.40%。主要是因为报告期内公司在生产投入中较多的采用了商业票据方式结算。

(12) 预收账款: 期末比期初增长 63.68%。主要是由于报告期内公司收到客户的大合同预付款增加所致。

(13) 应付利息: 期末比期初增加 1,039.51 万元。主要是报告期内公司计提的短期融资券的债券利息。

(14) 应付股利：期末比期初减少 78.38%。主要是报告期内公司支付了江苏晨鑫波纹管有限公司原个人股股东的股利。

(15) 其他流动负债：期末比期初增长 19,887.88 万元，主要是 2008 年 4 月 3 日公司发行了总额为人民币 2 亿元的短期融资券。

(16) 资本公积：期末比期初减少 3.60%。主要是公司为取得同一控制下的企业并购（重庆新世纪）的长期股权投资，所支付的现金与长期股权投资初始投资成本之间的差额冲减了资本公积。

(17) 盈余公积：期末比期初增长 7.30%。主要是报告期内公司根据会计政策提取法定盈余公积、企业发展基金和企业储备基金。

#### (5) 报告期公司利润表主要项目分析

单位:元 币种:人民币

项目	本年数	上年数	增减额	增减率
销售费用	193,361,691.37	153,042,447.55	40,319,243.82	26.35%
管理费用	135,450,925.23	107,594,254.20	27,856,671.03	25.89%
财务费用	37,880,271.88	32,258,062.49	5,622,209.39	17.43%
投资收益	12,459,769.62	23,943,829.96	-11,484,060.34	-47.96%
所得税费用	6,774,949.96	4,526,950.53	2,247,999.43	49.66%

(1) 销售费用：比上年同期增长 26.35%。主要原因：一是合并范围增加；二是报告期内公司订货、回款较上年有大幅增长，导致公司为开拓市场发生的业务经费也随之增长。

(2) 管理费用：比上年同期增长 25.89%。主要原因：一是合并范围增加；二是折旧及园区运行成本增大所致。

(3) 财务费用：比上年同期增长 17.43%，主要是因为报告期内公司贷款规模增长，以及利率波动的滞后影响导致资金使用成本增加。

(4) 投资收益：比上年同期下降 47.96%，主要是因为受金融危机影响，报告期内公司权益法核算的被投资单位中国航天汽车有限责任公司的经营收益大幅下降所致。

(5) 所得税费用：比上年同期增长 46.99%，主要是因为报告期内公司主营业务产品盈利能力增强，经营收益增加所致。

#### (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	本年数	上年数	增减额	增减率
经营活动产生的现金流量净额	64,075,552.35	90,200,599.10	-26,125,046.75	-28.96%
投资活动产生的现金流量净额	-143,135,602.22	-164,947,733.13	21,812,130.91	13.22%
筹资活动产生的现金流量净额	202,304,585.72	247,460,914.05	-45,156,328.33	-18.25%
现金及现金等价物净增加额	123,481,650.57	172,229,901.58	-48,748,251.01	-28.30%

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年减少的主要原因：报告期内公司订单大幅增加，同比增长 17.43%。为保证其中大项目、大工程用产品的生产，公司本期适当加大了生产资金的前期投入。考虑到该部分产品生产周期较长，产出、回款滞后于经营投入，因而导致报告期内经营活动产生的现金净额同比减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是：随着晨光工业园项目的陆续完工，公司固定资产投入大大减少，本期投入主要是车业园、溧水园厂房扩建以及部分基建尾款的支付。固定资产投入项目的减少是报告期内公司投资活动产生的净现金流量得以改善的主要原因。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因是报告期内公司实施了 2007 年度的分红计划，以现金方式每 10 股派发红利 1.00 元（含税）。

**(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销售	631.24 万美元	26,169.68	1,189.83
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	7,249.46	488.23
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	500 万美元	6,254.25	187.99
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	4250 万元人民币	5,657.79	-246.81
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 万元人民币	1,331.40	-18.18
江苏晨鑫波纹管有限公司	低端补偿器的研制生产销售	2700 万元人民币	5,508.50	965.36
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	2300 万元人民币	4,856.36	7.91
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	激光陀螺、惯性测量组合系统及动中通产品的开发生产销售	6900 万元人民币	7,381.51	-76.35
南京晨光三井三池机械公司	煤矿用掘进机及大断面岩石掘进机的研发生产销售	4000 万元人民币	4,555.11	-608.74

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（单位为人民币万元）

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	4,156.51	1,137.39	30.61%

**(8) 同公允价值相关的项目**

报告期内，公司无公允价值相关的项目。

**(9) 持有外币金融资产、金融负债情况**

报告期内，公司无持有外币金融资产、金融负债情况。

**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 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，我国专用汽车面临快速发展的大好机遇，高技术、高附加值以及节能环保型专用汽车将得到快速发展。从国内排名靠前的企业来看，主机厂凭借整车的改装和底盘自配的优势，在专用汽车市场逐渐占据重要地位。而外购底盘的专用汽车企业更应该走“高技术含量、高附加值”的专业化、差异化发展道路，公司“动中通”产品拥有自主知识产权，获得国防发明专利，该产品的核心部件——激光陀螺已国产化。重大、突发事件给动中通产品带来了巨大的商机，同时更大的国际市场还有待开发，达到国内行业领先是其规划期目标。

**② 管类产品**

公司涉足的管类产品行业存在趋于分散的特点，集中度不高。由于行业进入门槛较低，众多的竞争对手逐渐形成了市场瓜分的格局。国际上金属波纹管产品在高端市场上，与中国企业形成竞争态势。在中低端波纹管方面，中国的品种和规格已与国外相当，国外企业产品无竞争优势，作为国内金属波纹管产品和非金属增强复合塑料管的最大生产厂家，公司管类产品在制造技术、生产设备、研发能力和市场占有率等方面均占有明显优势，部分产品关键技术达到了国际先进水平。

### ③容器类产品

国家能源政策的调整、石油化工企业节能技术改造等为压力容器带来了新的商机。经过多年市场培育，公司容器类产品取得了长足发展，公司的品牌效应和技术优势发挥显著，获得了较高的市场份额，压力容器业务逐步成长为公司重要利润来源。但是实力雄厚的企业通过不断兼并和重组，形成了行业和规模重叠的几大行业企业和重点加工地区，市场竞争趋于激烈。

### ④艺术制像产品

公司作为著名的青铜艺术制像研究生产基地，在青铜铸造、艺术造型、电子放样、结构分析和表面着色等领域具有独特的专业技术，公司制像产品品牌知名度与信誉度保持同行业前列。但是面对不规范企业的竞争、复杂的客户群体及竞争对手，公司在市场竞争有诸多不利因素。

### ⑤工程机械（掘进机）产品

在国家加快推进煤炭企业兼并重组的过程中，大型煤矿比重和机械化比例将会提高，这一趋势将推动煤矿掘进设备的需求上升。公司有 30 多年生产掘进机的经验，拥有振动技术专利，通过合资引进三井三池的先进技术和管理方法，为产品的发展打下良好的基础。但目前独立整机研发能力不强，亟需提升产品研发能力和核心竞争力。

## （2）公司发展战略以及新年度的经营计划

2009 年是公司第四个“三年发展规划”开局之年，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。为确保经营计划的实现，公司将在 2009 年努力做好以下工作：

#### ——加强营销管理和营销队伍建设，增强风险控制能力

根据行业专精化营销的需要对销售机构进行进一步调整，成立行业办事处。细化公司营销人员引进和淘汰政策，组建业务能力强、对企业忠诚度高的营销队伍，培养更多优秀营销人员。规范公司营销行为，完善代理、经销等各项营销管理制度，严格控制费用使用和提高使用效率。设立风险控制管理机构，负责合同评审、风险贷款回收的预测与催收等工作。

#### ——建立完善的、实时的情报网络管理系统，加强客户资信管理

建立竞争情报的分析与反馈系统为公司高层市场战略决策提供市场、竞争对手的数据资料，逐步建立竞争对手企业信息档案；通过梳理公司忠诚客户与不良客户，建立完善的忠诚及重点客户、行业大客户档案，实现客户的差异化服务标准；加强客户资信评价以及赊销管理，减少不良贷款，促进应收帐款回收。

#### ——加大技术创新力度，增强企业核心竞争力

公司的新产品研究开发工作将紧密围绕新三年发展规划目标，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、补偿器系列化开发项目、高空作业平台系列化项目、300KW 和 220KW 掘进机、相控阵天线动中通通信车和光纤陀螺惯性组合等重点项目的顺利实施，不断增强企业技术创新水平与核心竞争力。

#### ——建立健全公司信息化保障体系，提高经营和管理效率

随着公司 ERP、PDM 及 OA 系统的全面实施与运行，逐步建立符合实际、操作性强的信息化绩效评价机制和激励约束机制。采取技术手段或管理手段，探索建立 ERP 和 PDM 系统的运行监控机制。以完善制度和队伍建设为重点，从广度和深度上推进信息化与公司业务以及公司各项制度的融合，规范和优化经营生产和日常管理的流程，提高工作效率。

#### ——加强人力资源管理建设，解决人才供需矛盾的问题

进一步健全完善公司人力资源管理制体系，通过人才培养的建设，不断提升员工综合素质，发挥专业技术带头人的传帮带作用，实现公司持续发展对人才的需求。加强公司核心员工队伍管理，进

一步建立健全核心员工的动态考核机制，促使核心队伍中技术、工艺、营销、质量、财务、信息、管理、操作工人人员配比进一步趋于合理，使核心员工在各自的岗位上发挥出核心作用。提高效率，实施完善人力资源管理信息化（eHR），进一步推进公司人力资源管理的系统化、规范化和精细化，稳步推进公司人力资源管理信息化建设。

### （3）公司未来资金需求及使用计划

为保证公司技术改造及项目投入、业务拓展等资金需求，新年度公司经营计划实施的资金来源主要为募集资金、银行贷款和公司自有资金。为此，一方面公司将积极与金融机构建立良好合作关系，通过银行贷款等措施筹措资金；另一方面在经营活动中加强应收账款管理，加快存货周转速度，保持稳定的现金流，提高资金使用效率。

### （4）公司面临的风险因素及应对措施

①市场风险：2008 年是中国宏观经济由快速增长期向平稳增长期转变的一年，尤其十月份以后，全球金融危机的爆发直接影响到国内外经济的增长，我公司产品所涉及的行业领域也受到较大的影响。在这种宏观形势下，公司将进一步深入研究国家经济政策和宏观经济发展动态，加强对经济信息的收集和分析，探求经济发展和业务发展规律，适时调整营销策略。在客户相对集中的国内市场，积极发挥行业龙头的优势和品牌效应，稳固并逐渐扩大市场份额。在国际市场上，在保持与原有客户合作的基础上，逐步扩大营销规模，扩大市场辐射范围。

②汇率风险：2008 年下半年开始人民币名义汇率升值步伐明显加快，导致出口报价不断提高，无形中削弱了公司产品的竞争力，对公司出口产品未来收益造成很多不确定性。公司将进一步完善公司外贸工作体系和职能，在开展外贸业务签订外贸合同时，将充分考虑汇率变动因素对盈利的影响，在出口价格及交货条件中作出相关规定，对于外汇收入除用于进口付汇外，及时进行结售汇，尽力消除汇率变动对公司的负面影响。

③成本上升风险：由于原材料价格的波动，以及劳动力和环保成本上升，导致产品成本上涨，盈利能力下降。公司将加强对钢铁、铜等原材料价格走势的跟踪分析，巩固和发展现有原材料供应渠道，加强采购成本和生产过程控制，化解成本上升带来的压力。

④人力资源风险：人才供需矛盾突出，人才流失风险加剧，已成为制约公司高速发展的重要矛盾。为吸引人才、留住人才，促进人才快速成长，公司正逐步建立以目标激励为先导、竞争激励为核心、利益激励为后盾的人才培养机制，通过能级评定、核心员工队伍和专业技术带头人队伍聘任等人才激励措施，不断加强公司人才队伍建设。

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

2007 年度公司通过公开增发股票募集资金 456,703,000 元，扣除发行费用实际募集资金净额共计 436,863,377 元，截至本报告期共计使用 387,159,954.52 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 32,014.88 万元，用于掘进机等主营机电产品出口技术改造项目 6,701.12 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。截至 2008 年底其他尚未使用的募集资金 49,703,422.48 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	320,148,790.22	8,936万元	注1	是	是
出口项目	7,810万元	否	67,011,164.30	2,229万元	注2	是	是
合计	45,810万元	--	387,159,954.52	--	--	--	--

注 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报告期内实现订货 3.59 亿元，实现销售收入 23,850.51 万元，实现销售毛利 3,068.69 万元。

注 2：掘进机等主营机电产品出口技术改造项目报告期内实现出口销售收入 11,393.81 万元，实现出口销售毛利 2,052.04 万元。

#### (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 32,014.88 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 6,701.12 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 2008 年底末投资已经完成 10,592.88 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。该项目已于 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。2008 年现实现国内销售收入 2073 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。预计 2009 年项目完成国家验收。

#### (2) 投资设立合资公司

##### ① 合资成立沈阳晨光弗泰波纹管有限公司

为进一步拓展公司管类产品在东北地区的市场，提高公司产品在东北市场的占有率，公司出资 1686 万元收购沈阳弹性元件厂整体产权，其中包含原沈阳弹性元件厂剩余产权和弗莱希波·泰格金属波纹管有限公司（以下简称弗·泰）50% 股权。收购后完成后，公司出资 1300 万元对弗·泰进行增资扩股，成立沈阳晨光弗泰波纹管有限公司（以下简称晨光弗泰），增资扩股后公司持有晨光弗泰 65% 股权。晨光弗泰的成立进一步扩大了公司经营产品的经营范围，提高了公司产品的盈利能力。同时也在东北地区形成了公司高压开关行业补偿器产品的生产基地，降低了产品的运输费用。

②合资成立上海舒室环境科技有限公司

为了便于家用燃气锅炉项目的开展，航天晨光与上海银湖投资管理有限公司、昆山市华望投资有限公司等股东共同出资组建了上海航天舒室环境科技有限公司。公司的注册资本为 700 万元人民币，其中航天晨光出资额为 49 万元，所占股权比例为 7%。公司的经营范围为：家庭舒室采暖集成系统、干湿节能地暖系统、干湿地暖模块系统等。

(3) 对中国航天汽车有限责任公司增资

2004年公司收购了中国航天科工集团公司所持有的中国航天汽车有限责任公司（以下简称航天汽车）34%的股权。为了进一步扩大产能，提升企业竞争能力，经航天汽车股东充分协商，一致同意对航天汽车进行同比例增资。公司三届四次董事会通过了《关于对中国航天汽车有限责任公司进行增资扩股的议案》，同意对航天汽车增资23,055,600元人民币。增资完成后，公司的持股比例仍为34%，出资总额增加到174,365,600元人民币。

**(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**

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况。

**(四)董事会日常工作情况**

**1、董事会会议情况及决议内容**

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
三届二次董事会	2008-01-13		《中国证券报》《上海证券报》	2008-01-15
三届三次董事会	2008-02-30		《中国证券报》《上海证券报》	2008-02-02
三届四次董事会	2008-04-28		《中国证券报》《上海证券报》	2008-04-30
三届五次董事会	2008-07-30		《中国证券报》《上海证券报》	2008-07-31
三届六次董事会	2008-08-26	《2008年半年度报告全文和摘要》	《中国证券报》《上海证券报》	/
三届七次董事会	2008-10-29		《中国证券报》《上海证券报》	2008-10-30
三届八次董事会	2008-11-23		《中国证券报》《上海证券报》	2008-11-25
三届九次董事会	2008-12-15		《中国证券报》《上海证券报》	2008-12-16

**2、董事会对股东大会决议的执行情况**

公司于 2008 年 5 月 28 日召开的 2007 年年度股东大会审议通过了《公司 2007 年度利润分配方案》：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），现金红利共计 32,440,300.00 元。2008 年 6 月 25 日公司刊登了《2007 年度利润分配实施公告》：确定股权登记日为 2008 年 6 月 30 日；除息日为 2008 年 7 月 1 日；现金红利发放日为 2008 年 7 月 7 日。截至 2008 年 7 月 7 日，本次利润分配方案已实施完毕。

### 3、董事会下设的审计委员会的履职情况报告

报告期内，公司董事会审计委员会根据中国证监会【2008】48号公告的要求以及公司《董事会审计委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规程》的规定，在公司2008年年度报告编制和披露过程中认真履行了监督、核查职能。

2009年2月12日，公司审计委员会召开2008年度财务报告审计工作第一次会议，听取了公司对本年度的生产经营情况和财务状况的汇报，与年审注册会计师就审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、审计重点以及审计中发现的问题进行了沟通，对2008年审计工作提出建议。会上，审计委员会各成员听取了公司总会计师对本年度财务状况和经营成果的汇报，认真审阅了公司出具的未经审计的2008年年度财务报告，认为：公司已根据新会计准则的要求编制了2008年财务会计报表，以重要性原则为基础，遵循了谨慎性原则，财务会计报表在所有重大方面公允反映了公司2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果和现金流量。同意将财务会计报表及相关资料提交年审注册会计师开展审计工作。

审计委员会成员在年审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，公司审计委员会召开2008年度财务报告审计工作第二次会议，再一次审阅了公司2008年度财务报表，保持了原有的审议意见，认为：公司2008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2008年度财务状况和经营成果，同意将经审计的2008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2008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2009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报告

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，依据公司2008年度主要财务指标和经营目标的完成情况，以及公司高级管理人员分管的工作范围及履职情况，对公司2008年度高级管理人员的薪酬考核与支付方案进行了审核，认为：上述人员在报告期内均能勤勉敬业、认真履职，带领公司完成了2008年度经营目标，完成了公司下达的关键绩效考核指标，公司对其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

公司本年度实现净利润46,359,096.15元，其中母公司本期实现净利润38,678,126.23元，根据公司章程的规定，以本期实现净利润为基数，提取法定公积金3,867,812.62元，本年度支付2007年度现金分红32,440,300.00元，加母公司期初未分配利润94,054,202.79元，报告期末可供股东分配的利润为96,424,216.40元。

公司拟以2008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63,983,916.40元，转入以后年度参与分配。

#### （六）公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率（%）
------	-------------	----------	-------

2005 年	35,964,360	53,081,562.97	67.75
2006 年	/	58,484,691.19	/
2007 年	32,440,300	40,314,743.38	80.47

### (七) 独立董事关于对外担保事项的专项说明和独立意见

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 2008 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 2008 年 4 月 28 日召开的三届四次董事会审议通过，在 2008 年度内对七家控股子公司提供总额为 14,900 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 8,000 万元，南京晨光水山电液特装有限公司 1,200 万元，南京晨光森田环保科技有限公司 1,200 万元，北京晨光天云特种车辆有限责任公司 500 万元，黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司 2,000 万元，江苏晨鑫波纹管有限公司 1,000 万元，重庆新世纪卫星应用技术有限责任公司 1,000 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 2008 年 12 月 31 日，公司累计对子公司担保总额为 9,700 万元。我们认为，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、2009 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 2009 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 2008 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。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
2008 年 4 月 28 日召开三届二次监事会	《2007 年度监事会工作报告》、《2007 年年度报告全文及摘要》、《2008 年一季度报告全文及正文》、《2007 年利润分配方案》、《公司 2007 年财务决算报告和 2008 年财务预算报告》、《公司 2008 年为控股子公司提供贷款担保的议案》等议案。
2008 年 8 月 26 日召开三届三次监事会	《2008 年半年度报告全文和摘要》
2008 年 10 月 29 日召开三届四次监事会	《关于监事辞职及提名监事候选人的议案》

2008 年 12 月 15 日召开三届五次监事会

《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、内控制度建设情况、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，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。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 万元，截止本报告期共计使用 387,159,954.52 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 32,014.88 万元，用于掘进机等主营机电产品出口技术改造项 6,701.12 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) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期公司三届九次董事会审议通过《关于收购沈阳弹性元件厂整体产权及对弗泰公司增资扩股的议案》，监事会认为该项股权收购的决策程序合法有效，交易价格按照审计、评估价格确定，不存在内幕交易，也没有损害股东权益和公司利益的情况发生。

## (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期公司三届四次董事会审议通过《关于对中国航天汽车有限公司进行增资扩股的议案》，该事项属于关联交易。监事会认为，该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，维护了全体股东及公司的利益，保障了重大关联交易的公允性和透明度。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，定价原则明确，作价依据合理，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) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

#### (四)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

弗莱希波·泰格金属波纹管有限公司（以下简称弗泰公司）是由沈阳弹性元件厂与美国金属软管制造公司于 1986 年共同出资组建的中外合资企业，注册资金 420 万美元，双方各占 50% 股份，其主营产品为“高压开关补偿器”，近年随着电力行业的迅猛发展，其相应配套产品的市场需求也在不断的提高，这在一定程度上加大了该产品的盈利能力。

因其主营产品与航天晨光产品形成一定的互补性，收购该公司可以进一步扩大公司产品的经营范围，提高公司产品的盈利能力。鉴于上述，经三届九次董事会审议通过，公司出资 1,686 万元收购沈阳弹性元件厂整体产权，即取得弗泰公司 50% 股份。收购完成后，公司对弗泰公司增资 1300 万元进行技术改造，使其成为在高压开关行业补偿器产品生产基地，增资完成后航天晨光将持有弗泰公司 65% 的股权。

#### (五)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

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
南京晨光集团有限责任公司	母公司	提供水电气	市场价格	注1	164.63	12.56%	货币资金结算
南京晨光集团有限责任公司	母公司	协作加工	市场价格	注2	781.38	0.55%	货币资金结算
南京晨光集团有限责任公司	母公司	材料采购	市场价格	注3	58.42	0.04%	货币资金结算
南京晨光集团有限责任公司	母公司	检测费	市场价格	注4	35.78	0.03%	货币资金结算
南京晨光集团有限责任公司	母公司	运输费	市场价格	注5	44.70	1.57%	货币资金结算
南京晨光集团有限责任公司	母公司	其他劳务	市场价格	注6	185.17	1.20%	货币资金结算
南京晨光集团有限责任公司	母公司	设备款	市场价格	注2	65.00	0.87%	货币资金结算
南京晨光集团实业有限公司科技开发分公司	同一母公司	协作加工	市场价格	注2	40.54	0.03%	货币资金结算
南京晨光集团实业有限公司科技开发分公司	同一母公司	材料采购	市场价格	注2	187.42	0.13%	货币资金结算
南京晨光迪峰机电设备有限公司	同一母公司	协作加工	市场价格	注2	207.28	0.15%	货币资金结算
南京晨光高新科技有限责任公司	同一母公司	计算机耗材	市场价格	注2	83.19	27.65%	货币资金结算

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3.26元/吨，天然气单价为2.20元/立方米，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

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例%	关联交易结算方式
南京晨光集团有限责任公司	母公司	销售货物、提供协作加工劳务	市场价格	注2	186.61	0.10%	货币资金结算
航天科工海鹰集团有限公司	同一最终控制人	销售货物	市场价格	注2	361.80	0.19%	货币资金结算

## 2、共同对外投资的重大关联交易

2004 年公司收购了原中国航天科工集团公司所拥有的中国航天汽车有限责任公司(以下简称航天汽车) 34%的股权。为了进一步扩大产能,提升企业竞争能力,经航天汽车股东充分协商,一致同意对航天汽车进行同比例增资扩股。公司三届四次董事会通过了《关于对中国航天汽车有限责任公司进行增资扩股》的议案,同意对航天汽车增资 23,055,600 元人民币。增资后,公司的持股比例仍为 34%,出资总额增加到 174,365,600 元人民币;航天汽车的注册资本由 445,000,000 元人民币元增至 512,840,000 元人民币。独立董事对此次增资事项发表了独立意见。该事项已公告于 2008 年 4 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

## 3、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

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	成本法核算的被投资企业			582.52	13.15
合计	/			582.52	13.15

## (六)重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁情况

#### (1)托管情况

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》。

#### (2)承包情况

本年度公司无承包事项。

#### (3)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

### 2、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（不包括对控股子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对控股子公司的担保）	0
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	9,700.00
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	9,700.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	9,700.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	9.54
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

### 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### (七) 承诺事项履行情况

公司或持股 5% 以上股东在报告期或持续到报告期的承诺事项

承诺事项	承诺内容	承诺履行情况
股改承诺	南京晨光集团有限责任公司股改特殊承诺：股改完成后 36 个月内不上市交易或转让，并于 2008 年追加承诺：在股改限售期基础上追加承诺在 24 个月内不上市交易或转让。	报告期内严格履行承诺事项

### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，仍聘任中和正信会计师事务所承办公司 2008 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 40 万元。

### (九) 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

2008 年 12 月公司收到中国证券监督管理委员会 051 号调查通知书对公司进行立案调查，目前尚无调查结论。除此之外，报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未受到中国证监会的行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。



### (十)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。

### (十一)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
公司三届二次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-01-15	http://www.sse.com.cn
公司三届三次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-02-02	
公司关于发行短期融资券或中国人民银行批文的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-03-26	
公司三届四次董事会决议公告暨召开 2007 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-04-30	
公司三届二次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-04-30	
公司关于为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-04-30	
公司关于 2008 年度日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-04-30	
公司关于增资中国航天汽车有限责任公司的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-04-30	
公司更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-05-07	
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》	2008-05-09	
公司 2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-05-29	
公司 2007 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-06-25	
公司有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-07-15	
公司三届五次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-07-31	
公司三届七次董事会暨召开 2008 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-10-30	
公司三届四次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-10-30	
公司三届八次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-11-25	
公司重要公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-12-04	
公司 2008 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》	2008-12-16	
公司三届九次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-12-15	
公司三届五次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-12-16	
公司资产收购公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008-12-16	

## 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(2009)第 1—522 号

航天晨光股份有限公司全体股东：

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”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表，2008 年度的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

##### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则（2006）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（2006）编制，在所有重大方面公允反映了航天晨光 2008 年 12 月 31 日的财务状况及 2008 年度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：廖家河

中国注册会计师：张静

2009 年 4 月 23 日

(二)财务报表

## 合并资产负债表

2008 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	500,840,284.73	368,958,879.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	14,252,312.22	18,129,887.72
应收账款	3	596,075,317.92	514,062,946.37
预付款项	4	66,825,094.25	44,996,128.99
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	31,997,014.77	35,753,764.61
买入返售金融资产			
存货	6	614,641,159.09	452,482,617.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,824,631,182.98	1,434,384,224.19
<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	270,892,718.48	227,815,726.73
投资性房地产			
固定资产	8	703,432,916.07	623,915,617.77
在建工程	9	95,659,549.23	164,944,417.69
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	85,670,464.77	56,555,321.03
开发支出			
商誉	11	5,149,634.22	240,245.63
长期待摊费用	12	8,549,133.40	10,051,093.48
递延所得税资产	13	12,616,827.53	9,944,765.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,181,971,243.70	1,093,467,187.60
资产总计		3,006,602,426.68	2,527,851,411.79

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: 施起

## 合并资产负债表(续)

2008 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	14	572,000,000.00	469,000,000.00
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	15	120,893,150.00	97,972,100.00
应付账款	16	550,166,229.14	487,550,205.32
预收款项	17	340,026,608.37	207,744,137.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	36,529,144.57	31,902,054.85
应交税费	19	10,103,470.06	12,745,107.93
应付利息	20	11,185,883.17	790,826.99
应付股利	21	1,163,440.64	5,381,723.34
其他应付款	22	35,556,106.76	50,609,910.31
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	23		55,000,000.00
其他流动负债	24	201,607,353.27	2,728,589.33
流动负债合计		1,879,231,385.98	1,421,424,655.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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	25	1,178,472.58	
其他非流动负债	26		768,387.22
非流动负债合计		1,178,472.58	768,387.22
负债合计		1,880,409,858.56	1,422,193,042.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	27	324,403,000.00	324,403,000.00
资本公积	28	569,599,613.84	590,881,367.78
减：库存股			
盈余公积	29	56,851,471.57	52,983,658.95
一般风险准备			
未分配利润	30	65,782,334.74	65,442,232.70
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,016,636,420.15	1,033,710,259.43
少数股东权益	31	109,556,147.97	71,948,109.61
所有者权益合计		1,126,192,568.12	1,105,658,369.04
负债和所有者权益总计		3,006,602,426.68	2,527,851,411.79
负债和所有者权益总计		3,006,602,426.68	2,527,851,411.79

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：施起

## 母公司资产负债表

2008 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		441,574,817.40	335,980,186.27
交易性金融资产			
应收票据		5,723,807.04	15,600,672.49
应收账款	3	486,543,689.55	420,611,645.71
预付款项		37,415,119.28	23,776,680.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	60,374,554.11	57,335,313.98
存货		402,105,675.67	290,727,765.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,433,737,663.05	1,144,032,263.84
<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	426,550,069.82	340,554,839.65
投资性房地产			
固定资产		599,607,216.78	524,967,451.89
在建工程		95,659,549.23	164,944,417.69
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		69,871,366.59	45,525,853.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,135,763.48	6,542,821.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,199,823,965.90	1,082,535,384.21
资产总计		2,633,561,628.95	2,226,567,648.05

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：施起

## 母公司资产负债表(续)

2008 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		475,000,000.00	367,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		119,874,900.00	94,245,800.00
应付账款		428,937,865.46	398,789,573.68
预收款项		307,422,150.12	182,423,813.65
应付职工薪酬		30,525,691.03	27,014,390.76
应交税费		4,344,426.08	6,298,964.08
应付利息		11,029,989.17	
应付股利			
其他应付款		46,038,104.07	56,971,808.37
一年内到期的非流动负债			55,000,000.00
其他流动负债		200,920,570.00	2,497,661.33
流动负债合计		1,624,093,695.93	1,190,242,011.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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
非流动负债合计			768,387.22
负债合计		1,624,093,695.93	1,191,010,399.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		324,403,000.00	324,403,000.00
资本公积		537,903,631.25	570,230,773.42
减：库存股			
盈余公积		50,737,085.37	46,869,272.75
未分配利润		96,424,216.40	94,054,202.79
所有者权益（或股东权益）合计		1,009,467,933.02	1,035,557,248.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,633,561,628.95	2,226,567,648.05

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：施起

## 合并利润表

2008 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		1,895,636,262.80	1,516,528,151.14
其中：营业收入	32	1,895,636,262.80	1,516,528,151.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,858,490,998.14	1,517,293,175.93
其中：营业成本	32	1,473,055,398.62	1,203,490,310.03
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	33	3,916,182.60	1,491,626.75
销售费用		193,361,691.37	153,042,447.55
管理费用		135,450,925.23	107,594,254.20
财务费用	34	37,880,271.88	32,258,062.49
资产减值损失	35	14,826,528.44	19,416,474.91
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）	36	12,459,769.62	23,943,829.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,721,964.96	23,943,829.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,605,034.28	23,178,805.17
加：营业外收入	37	5,918,588.47	4,259,433.92
减：营业外支出	38	2,389,576.64	3,090,180.78
其中：非流动资产处置损失		600,177.64	906,682.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,134,046.11	24,348,058.31
减：所得税费用	39	6,774,949.96	4,526,950.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,359,096.15	19,821,107.78
归属于母公司所有者的净利润		37,151,634.42	26,987,123.86
少数股东损益		9,207,461.73	-7,166,016.08
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1145	0.0848
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1145	0.0848

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：施起

## 母公司利润表

2008 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	33	1,523,999,059.48	1,307,218,687.08
减：营业成本	33	1,255,393,815.15	1,097,961,441.46
营业税金及附加		3,165,830.40	952,519.52
销售费用		128,664,177.47	106,298,320.02
管理费用		78,708,931.36	60,757,838.81
财务费用		29,661,162.86	23,679,848.27
资产减值损失		8,336,449.35	4,595,286.94
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）	37	18,407,610.44	25,929,587.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,721,964.96	23,943,829.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,476,303.33	38,903,019.76
加：营业外收入		4,651,621.00	2,498,000.93
减：营业外支出		1,657,441.40	2,827,852.75
其中：非流动资产处置净损失		567,265.57	902,733.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,470,482.93	38,573,167.94
减：所得税费用		2,792,356.70	1,869,959.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,678,126.23	36,703,208.37

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：施起



## 合并现金流量表

2008 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		1,978,480,614.90	1,585,569,788.81
收到的税费返还		8,901,552.38	8,938,530.35
收到其他与经营活动有关的现金	40	103,325,608.47	95,440,029.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,090,707,775.75</b>	<b>1,689,948,348.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,425,645,154.52	1,134,140,418.28
支付给职工以及为职工支付的现金		201,081,940.17	153,612,003.75
支付的各项税费		75,420,163.59	42,290,379.76
支付其他与经营活动有关的现金	41	324,484,965.12	269,704,947.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,026,632,223.40</b>	<b>1,599,747,749.50</b>
经营活动产生的现金流量净额		64,075,552.35	90,200,599.10
<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	3,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		613,030.00	827,673.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,013,030.00</b>	<b>4,227,673.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,358,426.02	169,175,406.48
投资支付的现金		23,555,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,774,606.20	
支付其他与投资活动有关的现金	42	460,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>147,148,632.22</b>	<b>169,175,406.48</b>
投资活动产生的现金流量净额		-143,135,602.22	-164,947,733.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		17,444,824.64	453,866,210.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,444,824.64	12,890,000.00
取得借款收到的现金		894,500,000.00	637,000,000.00
发行债券收到的现金		199,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,111,344,824.64</b>	<b>1,090,866,210.00</b>
偿还债务支付的现金		846,500,000.00	808,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,540,238.92	35,405,295.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,608,261.39	1,233,477.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>909,040,238.92</b>	<b>843,405,295.95</b>
筹资活动产生的现金流量净额		202,304,585.72	247,460,914.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>237,114.72</b>	<b>-483,878.44</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>123,481,650.57</b>	<b>172,229,901.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		317,305,232.55	145,075,330.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>440,786,883.12</b>	<b>317,305,232.55</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：施起

## 母公司现金流量表

2008 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		1,378,086,073.97	1,040,431,900.30
收到的税费返还		5,859,905.17	7,861,545.28
收到其他与经营活动有关的现金		330,368,009.95	81,794,754.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,714,313,989.09</b>	<b>1,130,088,199.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		895,772,364.65	696,860,731.43
支付给职工以及为职工支付的现金		154,907,238.69	121,393,409.21
支付的各项税费		39,741,192.37	20,360,539.94
支付其他与经营活动有关的现金		562,727,690.79	218,309,752.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,653,148,486.50</b>	<b>1,056,924,433.36</b>
经营活动产生的现金流量净额		61,165,502.59	73,163,766.45
<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	3,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,790.00	566,767.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,499,790.00</b>	<b>3,966,767.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,146,568.03	127,108,374.94
投资支付的现金		23,555,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,748,627.93	
支付其他与投资活动有关的现金		460,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>168,910,795.96</b>	<b>127,108,374.94</b>
投资活动产生的现金流量净额		-165,411,005.96	-123,141,607.48
<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		729,000,000.00	517,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		199,400,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>928,400,000.00</b>	<b>957,976,210.00</b>
偿还债务支付的现金		676,000,000.00	695,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,894,452.44	47,544,120.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>728,894,452.44</b>	<b>742,544,120.51</b>
筹资活动产生的现金流量净额		199,505,547.56	215,432,089.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-103,701.72</b>	<b>-109,816.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>95,156,342.47</b>	<b>165,344,432.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		294,466,415.95	129,121,983.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>389,622,758.42</b>	<b>294,466,415.95</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：施起

## 所有者权益变动表(合并)

2008 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					少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益				未分配利润		
	股本	资本公积	盈余公积				
一、上年年末余额	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
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整		20,650,500.00		-32,935,980.28		-11,720,016.40	-24,005,496.68
会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	324,403,000.00	590,881,367.78	52,983,658.95	65,442,232.70		71,948,109.61	1,105,658,369.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-21,281,753.94	3,867,812.62	340,102.04		37,608,038.36	20,534,199.08
(一) 净利润				37,151,634.42		9,207,461.73	46,359,096.15
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-21,281,753.94					-21,281,753.94
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		2,453.52					2,453.52
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他		-21,284,207.46					-21,284,207.46
上述(一)和(二)小计		-21,281,753.94		37,151,634.42		9,207,461.73	25,077,342.21
(三) 所有者投入和减少资本						32,193,009.77	32,193,009.77
1. 所有者投入资本						32,193,009.77	32,193,009.77
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配			3,867,812.62	-36,811,532.38		-3,792,433.14	-36,736,152.90
1. 提取盈余公积			3,867,812.62	-3,867,812.62			
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配				-32,440,300.00		-3,792,433.14	-36,232,733.14
4. 其他				-503,419.76			-503,419.76
(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、本期期末余额	324,403,000.00	569,599,613.84	56,851,471.57	65,782,334.74		109,556,147.97	1,126,192,568.12

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: 施起

## 所有者权益变动表(合并)

(上年同期数 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	上年同期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	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: 同一控制下企业合并产生的追溯调整		20,650,500.00		-19,608,360.76	925,923.62	1,968,062.86
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						
其他						
二、本年初余额	299,703,000.00	178,681,295.38	49,313,338.10	42,434,899.42	54,456,692.27	624,589,225.17
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,700,000.00	412,200,072.40	3,670,320.85	23,007,333.28	17,491,417.34	481,069,143.87
(一) 净利润				26,987,123.86	-7,166,016.08	19,821,107.78
(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)和(二)小计		36,695.40		26,987,123.86	-7,166,016.08	19,857,803.18
(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. 对所有者(或股东)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	590,881,367.78	52,983,658.95	65,442,232.70	71,948,109.61	1,105,658,369.04

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: 施起

## 所有者权益变动表(母公司)

2008 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				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	324,403,000.00	570,230,773.42	46,869,272.75	94,054,202.79	1,035,557,248.96
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	324,403,000.00	570,230,773.42	46,869,272.75	94,054,202.79	1,035,557,248.96
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-32,327,142.17	3,867,812.62	2,370,013.61	-26,089,315.94
(一) 净利润				38,678,126.23	38,678,126.23
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-32,327,142.17			-32,327,142.17
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4. 其他		-32,327,142.17			-32,327,142.17
上述(一)和(二)小计		-32,327,142.17		38,678,126.23	6,350,984.06
(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			3,867,812.62	-36,308,112.62	-32,440,300.00
1. 提取盈余公积			3,867,812.62	-3,867,812.62	
2. 对所有者(或股东)的分配				-32,440,300.00	-32,440,300.00
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. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本期期末余额	324,403,000.00	537,903,631.25	50,737,085.37	96,424,216.40	1,009,467,933.02

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：施起

## 所有者权益变动表(母公司)

(上年同期数 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	上年同期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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					
其他					
二、本年初余额	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 (减少以“-”号填列)	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)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. 盈余公积转增资本(或股本)					
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：施起

### (三) 会计附注

## 航天晨光股份有限公司 2008 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”、“公司”或“本公司”）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2,470.00万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号验资报告审验确认。

#### 2、基本情况

公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：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；激光陀螺及其惯性测量组合系统、动中通系统、遥测系统、电子机电产品的开发。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。

截至2008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10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、黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司、南京晨光三井三池机械有限公司、重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司、沈阳弹性元件厂。

## 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；联营企业为本公司持有的、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25%、18%、15%计缴或减半征收。

### （二）公司享受的企业所得税减免税政策及批文

- 1、母公司：

根据南京市科学技术局《关于转下省2008年度第二批高新技术企业认定的通知》（宁科[2008]344号），公司被认定为江苏省2008年度第二批高新技术企业，并于2008年10月21日取得编号为GR200832000345D的高新技术企业证书，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法的有关规定，减按15%的税率征收企业所得税。

## 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，该公司被江苏省科学技术厅确认为高新技术企业，且属于设在经济技术开发区的生产性外商投资企业，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自2004年起减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。根据中华人民共和国企业所得税法及国务院2007年12月发布的《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，该公司自2008年1月1日起，5年内逐步过渡到法定税率，即：2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。

(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。根据中华人民共和国企业所得税法及国务院2007年12月发布的《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，该公司可继续按“两免三减半”的优惠办法及年限享受至期满为止，故2008年按照25%的税率减半征收企业所得税。

(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。截至2008年末公司仍有尚未弥补的亏损，根据中华人民共和国企业所得税法及国务院2007年12月发布的《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，该公司可继续按“两免三减半”的优惠办法及年限享受至期满为止，但是优惠期限需从2008年度起计算。故南京晨光水山电液特装有限公司确定的获利年度为2008年，免征期限自2008年1月1日至2009年12月31日，减征期限自2010年1月1日至2012年12月31日。

(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。

(5) 重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司：

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)，该公司减按15%的税率征收企业所得税。

(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《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

公司报告期内会计政策未进行变更。

### 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、企业合并及合并财务报表

### 1、控股子公司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 (人民币 万元)	持股 比例 (%)	是否 纳入 合并 范围
<b>1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>						
(1)南京晨光东螺波纹管有限公司	南京市秦淮区中华路 278 号	631.24 万美元	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。	2,682.36	62	是
(2)北京晨光天云特种车辆有限责任公司	北京市大兴区工业开发区永兴路 31 号	人民币 4250 万元	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）；	3,054.76	74.76	是

			销售汽车配件、电器设备。			
(3)重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	重庆北部新区经开园金渝大道 108 号	人民币 6900 万元	激光陀螺及其惯性测量组合系统, 动中通系统、遥测系统、电子、机电产品的开发。(以上行业法律法规禁止的不得经营; 法律法规规定需审批的, 在未取得审批之前不得经营)	3,653.35	52.95	是
<b>2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司</b>						
(1)江苏晨鑫波纹管有限公司(注)	姜堰经济开发区民政工业园	人民币 2700 万元	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。	1,215.00	45	是
(2)沈阳弹性元件厂	东陵区泉园二路 78 号 5 门	人民币 574 万元	设备租赁及设备合资合作。	1,820.69	100	是
<b>3、通过其他方式取得的子公司</b>						
(1)南京晨光森田环保科技有限公司	南京江宁经济技术开发区	375 万美元	环保系列专用车辆及设备的开发、生产、销售及产品售后服务。	1,800.00	58	是
(2)南京晨光水山电液特装有限公司	南京溧水县永阳工业园	500 万美元	高空作业车系列、高空作业平台系列、起重举升类专业用车辆和工程起重、市政、园林机械类装备的生产、销售。	2,282.99	67	是
(3)武汉航天晨光机电销售有限公司	武汉市武昌区中北路 24 号	人民币 200 万元	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; 机电产品设备及零部件的经营。	102.00	51	是
(4)黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	黑龙江省哈尔滨市道外区先锋路 24 号	人民币 2300 万元	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。	1,173.00	51	是
(5)南京晨光三井三池机械有限公司	溧水县经济开发区南区(永阳镇)	人民币 4000 万元	许可经营项目: 无。一般经营项目: 煤矿用掘进机及用于铁路、水利工程、城市轨道交通建设项目的大断面岩石掘进机、其他相关产品包括连续采煤机的开发、生产; 销售自产产品。	2,600.00	65	是

注: 公司对江苏晨鑫波纹管有限公司具有实质控制权, 故纳入合并范围。

## 2、本期合并范围的变化情况及企业合并的情况

公司本期新增了三家并表子公司, 分别为南京晨光三井三池机械有限公司、重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司和沈阳弹性元件厂。

(1) 南京晨光三井三池机械有限公司(以下简称“三井三池”)成立于2007年11月,是由本公司、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)共同投资组建的中外合资公司。

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) 重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司(以下简称“重庆新世纪”)成立于2002年5月,成立时注册资本为人民币500.00万元,其中:中国航天科工集团公司出资275.00万元,占注册资本的55%;航天信息股份有限公司出资75.00万元,占注册资本的15%;姜代润出资150万元,占注册资本的30%。

2003年6月,重庆新世纪增加注册资本3,400.00万元,其中:中国航天科工集团公司增加投资2,900.00万元,航天信息股份有限公司增加投资500.00万元,姜代润将150.00万元出资全部转让给中国航天科工集团公司。

2008年8月,重庆新世纪减少注册资本653.35万元,其中:中国航天科工集团公司减少投资557.05万元,航天信息股份有限公司减少投资96.30万元。

2008年11月,本公司对重庆新世纪投资,该公司注册资本变更为人民币6,900.00万元,其中:本公司出资3,653.35万元,占注册资本的52.95%;中国航天科工集团公司出资2,768.09万元,占注册资本的40.12%;航天信息股份有限公司出资478.56万元,占注册资本的6.93%,已由中和正信会计师事务所有限公司于2008年11月19日出具的中和正信验字(2008)第12-1005号验资报告验证。

由于重庆新世纪在合并前后的最终控制人均为中国航天科工集团公司,故本公司对其的合并为同一控制下企业合并,合并日为2008年11月28日。重庆新世纪2008年的净利润为-763,489.96元,2008年12月31日的净资产账面价值为4,326,804.61元,自合并本期期初至合并日的营业收入为48,481,273.85元、净利润为2,853,724.00元、现金净流量为5,658,796.60元。

(3) 沈阳弹性元件厂成立于1965年,性质为国有企业,注册资本人民币574.00万元。2008年10月,公司与沈阳市医药国有资产经营有限责任公司签署了产权交易合同书及补充协议,公司拟以人民币1,685.97万元购买沈阳弹性元件厂整体产权。截至2008年11月30日,公司已支付全部1,685.97万元产权转让款。2008年12月4日,沈阳弹性元件厂产权交割在沈阳联合产权交易所完成。沈阳弹性元件厂已经停产,公司购买其产权的目的主要是为了取得其对沈阳弗莱希波·泰格金属波纹管有限公司50%的股权。

公司对沈阳弹性元件厂的合并为非同一控制下企业合并,购买日确定为2008年12月4日,为产权交割日。2008年12月4日至12月31日沈阳弹性元件厂的净利润为-136,621.68元,2008年12月31日其净资产公允价值为13,160,938.17元。



本次非同一控制下企业合并产生商誉4,909,388.59元,为企业合并成本18,206,948.44元与购买日沈阳弹性元件厂可辨认净资产公允价值13,297,559.85元的差额。合并成本由三部分组成,均采用现金支付方式,其中:产权交易协议约定的产权转让款16,859,700.00元、追加产权转让款887,248.44元、产权交易费用460,000.00元,共计18,206,948.44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	期末数			期初数		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	人民币			3,550,516.90			824,912.27
现金	日元	2,940.00	0.0756	222.41			
银行存款	人民币			424,704,525.57			299,757,113.69
银行存款	美元	931,321.98	6.8346	6,365,213.20	1,838,256.03	7.3046	13,427,725.00
银行存款	日元	23,678,602.00	0.0756	1,791,286.24	5,652,703.00	0.0641	362,134.76
银行存款	欧元	3,391.22	9.659	32,755.80	274,995.25	10.6669	2,933,346.83
其他货币资金(注2)				64,395,764.61			51,653,646.62
合计				500,840,284.73			368,958,879.17

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	9,233,215.58
信用证保证金	2,249,259.40
银行承兑汇票保证金	51,504,980.00
海关保证金	380,197.44
商检保证金	9,862.19
银行汇票存款	1,018,250.00
合计	64,395,764.61

#### 注释2、应收票据

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	8,212,403.04	16,186,187.72
商业承兑汇票	6,039,909.18	1,943,700.00
合计	14,252,312.22	18,129,887.72

注释3、应收账款

(1) 按类别划分

类别	应收账款余额期末数	占应收账款总额比例	坏账准备期末数	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收账款	97,637,078.08	14.89%	5,719,987.49	5.86%
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	557,999,500.93	85.11%	53,841,273.60	9.65%
小计	655,636,579.01	100%	59,561,261.09	9.08%

(2) 应收账款账龄分析

账龄	期末数	坏账准备计提		期初数	坏账准备计提	
		比例	坏账准备金额		比例	坏账准备金额
1年以内	504,414,476.15	5.00%	25,220,723.81	454,629,991.74	5.00%	22,731,499.59
1-2年	95,898,388.04	10.00%	9,589,838.81	59,169,180.38	10.00%	5,916,918.04
2-3年	21,894,861.72	15.00%	3,284,229.27	22,372,769.73	15.00%	3,355,915.46
3-4年	10,084,403.12	30.00%	3,025,320.94	11,553,214.09	30.00%	3,465,964.22
4-5年	9,806,603.45	50.00%	4,903,301.73	3,616,175.48	50.00%	1,808,087.74
5年以上	13,537,846.53	100.00%	13,537,846.53	10,484,993.52	100.00%	10,484,993.52
合计	655,636,579.01		59,561,261.09	561,826,324.94		47,763,378.57
应收账款净额	596,075,317.92			514,062,946.37		

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	826,278.00

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115,570,302.08元，占应收账款余额的17.63%。

注4：单项金额重大的应收账款的确定标准为单个客户余额1,000.00万元以上。

注释4、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	64,372,547.78	96.33	36,734,296.22	81.64
1—2 年	677,650.58	1.01	1,089,281.57	2.42
2—3 年	373,358.62	0.56	3,637,844.32	8.08
3 年以上	1,401,537.27	2.1	3,534,706.88	7.86
合计	66,825,094.25	100	44,996,128.99	100

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：期末无预付关联方的款项。

注3：账龄超过1年的重要预付款项如下表，未结转的余额均为尚未结算的尾款：

欠款单位	金额	账龄
南京恒昌机械设备有限公司	100,000.00	1-2 年
泰州市海陵区世泽木雕中心	142,900.00	1-2 年
博世力士乐（北京）液压有限公司	134,850.00	1-2 年
长沙凯天环保科技有限公司	102,000.00	3 年以上
上海市引进设备维修中心有限公司	130,000.00	3 年以上
北京白鹏商贸有限公司	142,000.00	3 年以上
合计	751,750.00	

注释5、其他应收款

(1) 按类别划分

类别	其他应收款余额 期末数	占其他应收 款总额比例	坏账准备期末数	坏账准备计 提比例
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险 特征组合后风险较大的其他应 收款				
其他不重大其他应收款	48,619,617.65	100	16,622,602.88	34.19%
小计	48,619,617.65	100	16,622,602.88	34.19%

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末数	坏账准备计提		期初数	坏账准备计提	
		比例	坏账准备金额		比例	坏账准备金额
1 年以内	27,786,918.08	5.00%	1,389,345.91	33,457,256.57	5.00%	1,672,862.83
1-2 年	3,608,067.83	10.00%	360,806.78	3,833,963.63	10.00%	383,396.36
2-3 年	2,638,726.40	15.00%	395,808.96	185,808.70	15.00%	27,871.31
3-4 年	2,927,181.60	92.75%	2,865,733.09	4,719,722.03	92.75%	4,377,580.57
4-5 年	4,308,779.70	98.70%	4,260,964.10	1,442,670.46	98.70%	1,423,945.71
5 年以上	7,349,944.04	100.00%	7,349,944.04	4,960,738.62	100.00%	4,960,738.62
合计	48,619,617.65		16,622,602.88	48,600,160.01		12,846,395.40
其他应收款净额	31,997,014.77			35,753,764.61		

注1：期末无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

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3,726,233.22元，占其他应收款余额的7.67%。

注4：单项金额重大的应收账款的确定标准为单个往来单位余额1,000.00万元以上。

注5：重庆新世纪本期将账龄3年以上的预付款项转入了其它应收款，并全额计提了坏账准备。

注释6、存货

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	177,073,501.14	3,788,004.73	166,070,481.79	3,712,284.17
在产品	271,953,763.64	1,086,832.84	166,442,578.86	1,086,592.24
库存商品	180,491,475.95	11,808,228.62	132,387,161.76	11,515,441.01
在途物资	1,458,734.47		3,050,627.97	
低值易耗品	397,079.06	50,328.98	846,084.37	
包装物	554.70	554.70		
合计	631,375,108.96	16,733,949.87	468,796,934.75	16,314,317.42
净额	614,641,159.09		452,482,617.33	

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			转回	转销	

原材料	3,712,284.17	75,720.56	3,788,004.73
在产品	1,086,592.24	240.60	1,086,832.84
库存商品	11,515,441.01	292,787.61	11,808,228.62
低值易耗品		50,328.98	50,328.98
包装物		554.70	554.70
合计	16,314,317.42	419,632.45	16,733,949.87

注释7、长期股权投资

(1) 联营企业和合营企业基本情况

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%	708,802,981.69	2,348,501,754.41	41,565,100.27
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%	245,530,435.23		1,332,640.62
<b>对合营企业投资</b>							
弗莱希波·泰格金属波纹管有限公司	沈阳	金属波纹管、膨胀节(器)、薄壁管、压力软管及波纹管组建、配件制造	50%	50%	31,819,692.52	2,839,445.42	-103,551.74

(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	期初数	本期增减变动情况			
<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
3、上海航天舒室环境科技有限公司	490,000.00		490,000.00		490,000.00	490,000.00

4、南京昊晨投资 开发有限公司(注 1)	9,800,000.00	8,485,366.25	-4,762,195.34		3,723,170.91	3,723,170.91
小计	650,000.00	9,135,366.25	-4,272,195.34		4,863,170.91	4,863,170.91
二、权益法核算的 长期股权投资						
1、中国航天汽车 有限责任公司(注 2)	161,078,767.57	208,478,939.81	31,039,548.64	3,400,000.00	239,518,488.45	239,518,488.45
2、南京华业联合 投资有限责任公 司	12,000,000.00	10,201,420.67	399,792.19		10,601,212.86	10,601,212.86
3、弗莱希波·泰格 金属波纹管有限 公司(注3)	177,895,780.26		15,909,846.26		15,909,846.26	15,909,846.26
小计	178,545,780.26	218,680,360.48	47,349,187.09	3,400,000.00	266,029,547.57	266,029,547.57
合计		227,815,726.73	43,076,991.75	3,400,000.00	270,892,718.48	270,892,718.48

注1:公司以人民币550.00万元将持有的南京昊晨投资开发有限公司(以下简称“南京昊晨”)27.50%的股权转让给自然人季明慧等,南京昊晨又增资200.00万元,故公司对其的持股比例有原来的49%下降至19.55%,由权益法转为成本法核算。

注2:公司本期向中国航天汽车有限责任公司增资23,065,600.00元,详见十一(二)8。

注3:弗莱希波·泰格金属波纹管有限公司(以下简称“弗泰公司”)是子公司沈阳弹性元件厂的合营企业。弗泰公司成立于1986年9月4日,是由沈阳弹性元件厂和美国金属挠性软管公司共同出资组建的中外合资经营企业,注册资本420万美元,双方各出资50%。

#### 注释8、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原值	798,174,520.12	150,006,645.85	29,325,327.61	918,855,838.36
房屋及建筑物	482,941,049.33	69,430,017.86	27,850,913.98	524,520,153.21
机器设备	271,422,150.15	74,600,041.07	185,866.26	345,836,324.96
运输工具	20,018,505.94	2,968,015.19	935,130.57	22,051,390.56
电子设备	23,792,814.70	3,008,571.73	353,416.80	26,447,969.63
二、累计折旧	163,852,783.55	45,197,998.47	4,033,978.53	205,016,803.49
房屋及建筑物	23,376,695.04	13,538,498.40	2,803,726.33	34,111,467.11
机器设备	119,537,303.31	25,580,179.02	98,175.47	145,019,306.86
运输工具	8,288,271.75	2,708,215.27	818,912.58	10,177,574.44
电子设备	12,650,513.45	3,371,105.78	313,164.15	15,708,455.08
三、固定资产减值准备	10,406,118.80			10,406,118.80
房屋及建筑物				

机器设备	10,252,401.73	10,252,401.73
运输工具		
电子设备	153,717.07	153,717.07
四、固定资产账面价值	623,915,617.77	703,432,916.07
房屋及建筑物	459,564,354.29	490,408,686.10
机器设备	141,632,445.11	190,564,616.37
运输工具	11,730,234.19	11,873,816.12
电子设备	10,988,584.18	10,585,797.48

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145,865,046.57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2,083,421.68元，累计折旧为1,663,239.61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净值为20,605,421.19元的房产尚未办妥房屋产权证明。

#### 注释9、在建工程

项目名称	期初数	本期增加	本期减少 转入固定资产	期末数	资金来源
车业园（注1）	445,419.73	25,369,539.97		25,814,959.70	募集、自筹
管业园（注1）	35,093,851.23	4,305,535.68	28,134,626.26	11,264,760.65	募集、自筹
溧水园（注1）	34,176,534.35	4,972,041.39	28,392,784.29	10,755,791.45	募集、自筹
科技园（注2）	7,897,183.94	9,534,680.62	2,495,696.18	14,936,168.38	自筹
特种管生产线项目（注3）	85,139,005.71	454,791.87	85,593,797.58		国债
待安装设备	2,192,422.73	31,943,588.58	1,248,142.26	32,887,869.05	募集、自筹
合计	164,944,417.69	76,580,178.11	145,865,046.57	95,659,549.23	

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：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）。

注4：本期在建工程增加中利息资本化的金额为3,679,362.50元，资本化率为6.57%。

注5：期末在建工程不存在减值因素。

#### 注释10、无形资产

项目	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
森田专有技术（注1）	6,208,425.00	1,966,063.92		620,842.56	4,863,203.64	1,345,221.36
制像专有技术（注2）	2,260,000.00	904,000.00		226,000.00	1,582,000.00	678,000.00
水山专有技术（注3）	4,138,600.00	2,069,300.09		413,859.96	2,483,159.87	1,655,440.13
天云车辆改装特许使用权（注4）	1,647,000.00	559,904.06		164,700.00	1,251,795.94	395,204.06
天云专有技术（注4）	1,314,032.77				1,314,032.77	
晨鑫土地使用权（注6）	1,606,000.00	1,547,082.86		33,015.36	91,932.50	1,514,067.50
利源达土地使用权	4,786,200.00	4,709,416.05		102,378.60	179,162.55	4,607,037.45
三井三池专有技术	6,000,000.00		6,000,000.00	300,000.00	300,000.00	5,700,000.00
母公司土地使用权（注5）	72,467,133.27	44,414,029.81	27,454,252.13	2,952,745.32	3,551,596.65	68,915,536.62
软件	1,496,955.00	385,524.24	638,500.00	164,066.59	636,997.35	859,957.65
合计	101,924,346.04	56,555,321.03	34,092,752.13	4,977,608.39	16,253,881.27	85,670,464.77

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。

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：本期新增的无形资产主要为母公司土地使用权。

注6：2007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7：期末无形资产不存在减值因素。

注释11、商誉

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期减值	累计减值	期末数
对江苏晨鑫波纹管有限公司	240,245.63	240,245.63				240,245.63



的投资				
对沈阳弹性元件厂的投资	4,909,388.59		4,909,388.59	4,909,388.59
合计	5,149,634.22	240,245.63	4,909,388.59	5,149,634.22

注：由于对沈阳弹性元件厂投资产生的商誉的计算过程如下：

项目	金额
沈阳弹性元件厂购买日可辨认净资产的公允价值 (A)	13,297,559.85
持股比例 (B)	100%
公司在购买日持有的净资产公允价值的份额 (C=A*B)	13,297,559.85
公司初始投资成本 (D)	18,206,948.44
商誉 (E=D-C)	4,909,388.59

注释12、长期待摊费用

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
厂房装修费	14,633,600.43	9,999,626.96		1,463,360.04		6,097,333.51	8,536,266.92	5.83
陀螺厂房装修费	193,000.00	51,466.52		38,600.04		180,133.52	12,866.48	0.33
合计	14,826,600.43	10,051,093.48		1,501,960.08		6,277,467.03	8,549,133.40	

注：长期待摊费用均为重庆新世纪的厂房装修费。

注释13、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	54,300,166.89	8,422,030.23	42,293,224.97	6,358,231.93
其他应收款	2,259,412.57	354,119.21	1,745,251.15	263,090.34
存货	12,093,378.50	1,995,245.78	11,862,567.32	1,785,582.74
固定资产	10,252,401.73	1,845,432.31	10,252,401.73	1,537,860.26
合计	78,905,359.69	12,616,827.53	66,153,445.17	9,944,765.27

注释14、短期借款

借款条件	期末数	期初数
------	-----	-----

信用借款	410,000,000.00	364,000,000.00
保证借款	162,000,000.00	103,000,000.00
抵押借款		2,000,000.00
质押借款		
合计	572,000,000.00	469,000,000.00

(1) 信用借款

贷款人	期末数
航天晨光股份有限公司	410,000,000.00
合计	410,000,000.00

(2) 保证借款

贷款人	期末数	保证人
南京晨光东螺波纹管有限公司	72,000,000.00	航天晨光股份有限公司
航天晨光股份有限公司	65,000,000.00	南京晨光集团有限责任公司
南京晨光森田环保科技有限公司	5,000,000.00	航天晨光股份有限公司
黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	20,000,000.00	航天晨光股份有限公司
合计	162,000,000.00	

注释15、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	50,893,150.00	60,000,000.00
银行承兑汇票	70,000,000.00	37,972,100.00
合计	120,893,150.00	97,972,100.00

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2009年到期。

注释16、应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	497,380,170.41	90.41	447,967,933.48	91.88
1—2 年	19,220,814.01	3.49	17,091,785.10	3.51

2—3 年	11,870,597.03	2.16	4,346,849.50	0.89
3 年以上	21,694,647.69	3.94	18,143,637.24	3.72
合计	550,166,229.14	100	487,550,205.32	100

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	3,125,943.88

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：

债权人名称	欠付金额	账龄	款项性质
南京 28 所	6,000,000.00	3 年以上	采购款
重庆展浩科技公司	3,300,000.00	2-3 年	采购款
浙江义乌泵业有限公司	2,623,616.00	1-2 年	采购款
总后勤部油料研究所	2,622,019.70	1-2 年	采购款
北京英斯泰克视频技术有限公司	1,585,000.00	3 年以上	采购款
北京中科慧宝科技有限公司	1,500,000.00	3 年以上	采购款
常州腾跃（武进腾达）精密不锈钢管厂	1,436,375.00	1-2 年	采购款
大连大洋运输冷冻工程有限公司	580,000.00	3 年以上	采购款
俄专家技术协作费	559,607.74	3 年以上	技术协作费
江西清华泰豪三波电子有限公司	420,000.00	3 年以上	采购款
威塞特电子	380,000.00	3 年以上	采购款
国营 714 厂	350,000.00	2-3 年	采购款
俄罗斯杰依玛公司	327,929.12	3 年以上	采购款
增沙市金沙发展有限公司	279,743.59	3 年以上	采购款
重庆隆昂科技公司	205,042.74	1-2 年	采购款
泰州市金帆化工机械有限公司	132,070.00	3 年以上	采购款
济南金润冷冻设备有限公司	100,000.00	3 年以上	采购款
合计	22,401,403.89		

注释17、预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	248,906,960.90	73.20	149,392,317.67	71.91
1—2年	37,546,401.64	11.04	45,155,788.60	21.74
2—3年	40,394,150.08	11.88	4,730,522.01	2.28
3年以上	13,179,095.75	3.88	8,465,509.18	4.07
合计	340,026,608.37	100	207,744,137.46	100

注1：期末预收持有公司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	9,000,000.00

注2：期末账龄超过1年未结转的大额预收款项明细如下表：

客户	期末数	账龄	款项性质	未结算的原因
Swordfish Productions Pte Ltd Corporation(不丹佛像)	50,712,102.15	2年以上	货款	项目未完成
长沙万佛灵山文化旅游投资有限公司	9,980,000.00	1-2年	货款	项目未完成
Amitabh 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)	5,640,036.00	3年以上	货款	项目未完全结算
广东圆玄学院福利中心	4,659,500.00	1-2年	货款	项目未完成
合计	76,664,901.39			

注释18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	5,928,878.40	121,956,331.93	119,538,286.77	8,346,923.56
二、职工福利费	1,519,845.11	12,944,892.49	13,833,181.56	631,556.04
三、社会保险费	196,179.14	35,312,332.96	34,569,011.39	939,500.71
其中：1. 医疗保险费	-112,195.17	3,111,903.61	2,791,696.93	208,011.51
2. 基本养老保险费	-130,335.58	27,883,977.78	27,476,342.60	277,299.60
3. 失业保险费	454,153.22	2,760,512.25	2,760,475.87	454,189.60
4. 工伤保险费		785,416.22	785,416.22	

5. 生育保险费	-15,443.33	770,523.10	755,079.77	
四、住房公积金	1,774,491.01	27,449,233.97	27,275,024.96	1,948,700.02
五、工会经费和职工教育经费	11,323,799.39	4,318,847.98	1,572,693.05	14,069,954.32
六、老职工住房补贴	10,006,894.29		5,067,320.75	4,939,573.54
七、职工激励基金	1,652,936.38	4,000,000.00		5,652,936.38
八、其他	-500,968.87	910,259.24	409,290.37	
合计	31,902,054.85	206,891,898.57	202,264,808.85	36,529,144.57

注：本期职工激励基金的增加为收回原代职工支付的对南京昊晨的投资款。

注释19、应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	-1,023,062.76	4,979,053.19
营业税	72,866.65	67,640.73
城建税	120,345.75	234,696.11
企业所得税	9,044,273.96	7,027,743.62
个人所得税	1,233,502.10	190,245.89
房产税	17,402.30	12,520.66
土地使用税	35,279.25	16,771.75
教育费附加	100,440.94	184,242.64
印花税		9,211.00
政府基金		20,582.31
其他	502,421.87	2,400.03
合计	10,103,470.06	12,745,107.93

注释20、应付利息

项目	期末数	期初数
借款利息（注1）	913,962.75	
债券利息（注2）	10,271,920.42	
往来款利息		790,826.99
合计	11,185,883.17	790,826.99

注1：公司本期将借款利息由其他流动负债转入应付利息项目列示。

注2：债券利息为公司本发行短期融资券的利息，短期融资券相关事项详见注释24。

注释21、应付股利

股东单位	期末数	期初数
王金林		2,690,861.67
吴爱梅		2,690,861.67
MORITAECONOS 公司	1,163,440.64	
合计	1,163,440.64	5,381,723.34

注：王金林、吴爱梅为江苏晨鑫波纹管有限公司的股东，MORITAECONOS公司为南京晨光森田环保科技有限公司的股东。

注释22、其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,642,295.16	55.25	34,625,612.87	68.42
1—2 年	3,725,358.87	10.48	7,783,699.15	15.38
2—3 年	6,881,839.53	19.35	6,795,654.23	13.43
3 年以上	5,306,613.20	14.92	1,404,944.06	2.77
合计	35,556,106.76	100	50,609,910.31	100

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	278,048.50

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
航天科工集团海鹰有限公司	930,000.00	往来款
中国航天科工集团公司	8,359,100.00	往来款/减资款
合计	9,289,100.00	

注释23、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		55,000,000.00
合计		55,000,000.00

注释24、其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提费用	1,607,353.27	2,728,589.33
短期融资券本金（注）	200,000,000.00	
合计	201,607,353.27	2,728,589.33

注：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。

2008年4月3日，公司发行第一期短期融资券，实际发行总额人民币2.00亿元，期限为270天，票面利率为6.91%，计息方式为利随本清，主承销商为中国工商银行股份有限公司。2009年1月4日，公司如期归还了短期融资券本金2.00亿元及利息 10,223,013.70元。

注释25、递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资	4,713,890.30	1,178,472.58		
合计	4,713,890.30	1,178,472.58		

注：期末应纳税暂时性差异为沈阳弹性元件厂对沈阳弗莱希波·泰格金属波纹管有限公司的长期股权投资账面价值与公允价值的差异。

注释26、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	期末数	期初数	性质或内容
国债资金利息补贴		768,387.22	特种管类产品生产线改造项目
合计		768,387.22	

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已经完工。

注释27、股本

项目	期初数	比例	本期增减变动 (+/-)	期末数	比例
一、有限售条件股份					
1、国家持股					
2、国有法人持股	152,494,810.00	47.01%		152,494,810.00	47.01%
3、其他内资持股					
其中：境内法人持股					
境内自然人持股					
4、外资持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
有限售条件股份合计	152,494,810.00	47.01%		152,494,810.00	47.01%
二、无限售条件股份					
1、人民币普通股	171,908,190.00	52.99%		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	171,908,190.00	52.99%		171,908,190.00	52.99%
三、股份总数	324,403,000.00	100.00%		324,403,000.00	100.00%

注：期末有限售条件的股份如下：

股东类别	股东名称	有限售条件的流通股股份数量
国有法人	南京晨光集团有限责任公司	152,494,810.00

注释28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	621,276,004.55	13,189,689.03	33,838,189.03	600,627,504.55
其他资本公积	-30,394,636.77	2,453.52	635,707.46	-31,027,890.71
合计	590,881,367.78	13,192,142.55	34,473,896.49	569,599,613.84

注1：股本溢价本期增加为通过同一控制下企业合并取得的子公司重庆新世纪在合并期初的净资产；本期减少为公司为取得对重庆新世纪的长期股权投资支付的现金与长期股权投资初始投资成本之间的差额。

注2：其他资本公积本期增加为权益法核算的被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动；本期减少为对子公司南京晨光水山电液特装有限公司追加投资时支付的现金与公司享有的其所有者权益份额的差额。



注释29、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	47,364,397.93	3,867,812.62		51,232,210.55
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	52,983,658.95	3,867,812.62		56,851,471.57

注释30、未分配利润

项目	2007 年
上期末未分配利润	98,378,212.98
加：会计政策变更	
前期差错更正	
同一控制下企业合并调整期初数	-32,935,980.28
本期初未分配利润	65,442,232.70
加：合并净利润	37,151,634.42
其他转入	
减：提取法定盈余公积	3,867,812.62
提取任意盈余公积	
提取职工福利及奖励基金	503,419.76
分配的普通股股利	32,440,300.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	65,782,334.74

注：根据公司召开的三届四次董事会决议，公司以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。

注释31、少数股东权益

子公司名称	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	38.00%	31,376,386.40	29,619,651.13
南京晨光森田环保科技有限公司	42.00%	16,091,117.53	15,265,501.42
南京晨光水山电液特装有限公司	33.00%	7,218,458.66	2,455,590.81
北京晨光天云特种车辆有限责任公司	25.24%	6,641,433.45	7,264,270.72
武汉航天晨光机电销售有限公司	49.00%	920,074.93	1,009,173.78
江苏晨鑫波纹管有限公司	55.00%	22,777,139.56	17,467,635.88

黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	49.00%	10,625,045.03	10,586,302.27
南京晨光三井三池机械有限公司	35.00%	11,870,730.84	
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	47.05%	2,035,761.57	-11,720,016.40
合计		109,556,147.97	71,948,109.61

(二) 利润表项目注释

注释32、营业收入/营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	1,871,579,469.34	1,495,338,905.86
其他业务收入	24,056,793.46	21,189,245.28
营业收入合计	1,895,636,262.80	1,516,528,151.14
主营业务成本	1,458,197,955.14	1,190,087,498.18
其他业务成本	14,857,443.48	13,402,811.85
营业成本合计	1,473,055,398.62	1,203,490,310.03

(1) 主营业务收入和主营业务成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入		
改装车产品	842,429,159.17	689,754,776.51
管类产品	566,147,957.98	454,614,749.79
容器类产品	203,186,578.29	188,853,974.91
艺术制像产品	72,505,581.18	74,973,355.00
工程机械产品	31,091,962.08	34,341,546.44
汽车贸易	156,218,230.64	52,800,503.21
合计	1,871,579,469.34	1,495,338,905.86
主营业务成本		
改装车产品	678,558,640.77	569,057,501.70
管类产品	391,998,866.30	316,249,755.50
容器类产品	163,917,892.14	164,283,178.26
艺术制像产品	49,620,724.68	62,641,694.13
工程机械产品	24,124,922.01	26,368,613.10
汽车贸易	149,976,909.24	51,486,755.49
合计	1,458,197,955.14	1,190,087,498.18

注：本期公司向前五名客户销售的收入总额为286,744,412.38元，占全部主营业务收入的15.13%。

(2) 其他业务收入和其他业务成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	21,469,256.47	13,059,075.31	15,868,184.97	10,409,151.00
加工费	313,544.33	56,574.49	2,537,182.49	431,776.84
手续费			36,700.00	30,639.50
其他	2,273,992.66	1,741,793.68	2,747,177.82	2,531,244.51
合计	24,056,793.46	14,857,443.48	21,189,245.28	13,402,811.85

注释33、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上期数
营业税	技术转让及技术服务收入按5%税率计缴	844,852.53	194,988.80
城市维护建设税	按应纳流转税额的5%、7%计缴	1,529,140.27	658,679.09
教育费附加	按应纳流转税额的4%、5%计缴	1,495,200.82	618,178.52
平抑基金	按地方规定缴纳	23,494.49	7,758.87
地方教育发展费	按地方规定缴纳	23,494.49	7,758.87
其他	制像安装分部按地方规定缴纳		4,262.60
合计		3,916,182.60	1,491,626.75

注释34、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	39,367,861.12	31,311,689.50
减：利息收入	6,844,104.71	2,629,170.49
汇兑损失	-237,114.72	483,878.44
手续费	5,593,630.19	3,091,665.04
合计	37,880,271.88	32,258,062.49

注释35、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	14,533,740.83	4,336,673.37
存货跌价损失	292,787.61	15,079,801.54
合计	14,826,528.44	19,416,474.91

注释36、投资收益

项目	本期数	上期数
按权益法确认的投资收益	11,721,964.96	23,943,829.96
处置联营企业的投资收益	737,804.66	
合计	12,459,769.62	23,943,829.96

注释37、营业外收入

项目	本期数	上期数
政府补助	3,998,976.97	3,561,074.53
处理非流动资产收益	280,220.95	218,757.60
赔款收入	1,377,600.05	477,469.64
其他	261,790.50	2,132.15
合计	5,918,588.47	4,259,433.92

注：政府补助明细如下：

公司	金额	款项性质
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	1,039,906.42	增值税退税收入
航天晨光股份有限公司	768,387.22	特种管类产品生产线改造项目国债贴息
航天晨光股份有限公司	50,000.00	名牌奖励
江苏晨鑫波纹管有限公司	1,974,583.33	福利企业退增值税
南京晨光东螺波纹管有限公司	166,100.00	地方科技专项资金补贴
合计	3,998,976.97	

注释38、营业外支出

项目	本期数	上期数
赔款支出	917,695.83	1,790,070.88
固定资产清理损失	600,177.64	906,682.53
综合基金	654,778.64	135,048.00
公益性捐赠支出	145,000.00	
非常损失	9,350.20	
其他	62,574.33	258,379.37
合计	2,389,576.64	3,090,180.78

注释39、所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	9,447,012.22	5,473,130.46
递延所得税费用	-2,672,062.26	-946,179.93
合计	6,774,949.96	4,526,950.53

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40、收到的其他与经营活动有关的现金为103,325,608.47元，主要内容为：

项目	本期数
利息收入	6,844,104.71
收到的保证金的转回	88,447,327.00
合计	95,291,431.71

注释41、支付的其他与经营活动有关的现金为 324,484,965.12元，主要内容为：

项目	本期数
存入保证金	96,847,081.99
售后服务费	28,440,104.61
运输费	27,091,880.12
业务招待费	21,096,311.95
技术开发费	15,035,365.77
差旅费	9,208,432.51
修理费	5,762,085.96
中介费	5,120,205.77
咨询费	3,328,999.33
办公费	3,185,864.85
物业费	3,048,069.95
广告费	2,926,268.48
会议费	2,828,053.91
租赁费	2,701,082.18
资料费	2,623,165.17
招标费	2,615,585.74
通讯费	2,456,183.23
诉讼费	1,750,090.33
手续费支出	5,593,630.19
合计	241,658,462.04

注释42、支付的其他与投资活动有关的现金为460,000.00元，为收购沈阳弹性元件厂整体产权的交易费用。

注释43、合并现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,359,096.15	19,821,107.78
加：资产减值准备	14,826,528.44	19,416,474.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,753,463.31	35,237,995.33
无形资产摊销	4,977,608.39	2,473,900.26
长期待摊费用摊销	1,501,960.08	1,463,360.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	319,956.69	687,924.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	39,130,746.40	31,052,146.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,459,769.62	-23,943,829.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,672,062.26	-946,179.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-162,451,329.37	-122,443,959.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-110,740,752.30	-88,141,308.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	212,929,861.43	242,119,301.90
其他	-8,399,754.99	-26,596,335.45
经营活动产生的现金流量净额	64,075,552.35	90,200,599.10
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	440,786,883.12	317,305,232.55
减：现金的期初余额	317,305,232.55	145,075,330.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	123,481,650.57	172,229,901.58
--------------	----------------	----------------

(2) 取得子公司及其他营业单位的有关信息

项目	金额
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	18,206,948.44
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	16,859,700.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	85,093.80
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	16,774,606.20
4. 取得子公司的净资产	13,297,559.85
流动资产	146,892.53
非流动资产	16,167,810.51
流动负债	1,838,670.61
非流动负债	1,178,472.58

(3) 现金和现金等价物

项目	本期数	上期数
一、现金	440,786,883.12	317,305,232.55
其中：库存现金	3,550,739.31	824,912.27
可随时用于支付的银行存款	432,893,780.81	316,480,320.28
可随时用于支付的其他货币资金	4,342,363.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	440,786,883.12	317,305,232.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十、母公司会计报表重要项目注释

注释3：应收账款

(1) 按类别划分

类别	应收账款余额期末数	占应收账款总额比例	坏账准备期末数	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收账款	97,637,078.08	18.27%	5,719,987.49	5.86%
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	436,812,832.62	81.73%	42,186,233.66	9.66%
小计	534,449,910.70	100%	47,906,221.15	8.96%

(2) 应收账款账龄分析

账龄	期末数	坏账准备计提		期初数	坏账准备计提	
		比例	坏账准备金额		比例	坏账准备金额
1年以内	417,136,823.38	5.00%	20,856,841.17	391,378,571.57	5.00%	19,568,928.58
1-2年	78,110,474.16	10.00%	7,811,047.42	33,841,407.46	10.00%	3,384,140.75
2-3年	13,307,493.52	15.00%	1,996,124.03	11,833,947.24	15.00%	1,775,092.09
3-4年	6,094,445.39	30.00%	1,828,333.62	10,047,448.74	30.00%	3,014,234.62
4-5年	8,773,598.68	50.00%	4,386,799.34	2,505,333.48	50.00%	1,252,666.74
5年以上	11,027,075.57	100.00%	11,027,075.57	8,997,212.57	100.00%	8,997,212.57
合计	534,449,910.70		47,906,221.15	458,603,921.06		37,992,275.35
应收账款净额	486,543,689.55			420,611,645.71		

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	826,278.00

注2: 期末应收前五名单位的欠款余额为115,570,302.08元, 占应收账款余额的21.62%。

注3: 单项金额重大的应收账款的确定标准为单个客户余额1,000.00万元以上。

注释5、其他应收款

(1) 按类别划分

类别	其他应收款余额期末数	占其他应收款总额比例	坏账准备期末数	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款	30,800,000.00	49.54%		



单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款

其他不重大其他应收款	31,370,913.52	50.46%	1,796,359.41	5.73%
小计	62,170,913.52	100%	1,796,359.41	2.89%

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末数	坏账准备计提		期初数	坏账准备计提	
		比例	坏账准备金额		比例	坏账准备金额
1 年以内	56,756,533.80	1.00%	807,826.69	54,298,389.34	5.00%	2,714,919.47
1-2 年	2,567,399.94	10.00%	256,739.99	6,280,080.33	10.00%	628,008.03
2-3 年	2,433,800.00	15.00%	365,070.00	67,093.50	15.00%	10,064.03
3-4 年	38,073.50	30.00%	11,422.05	42,771.20	30.00%	12,831.36
4-5 年	39,611.20	50.00%	19,805.60	25,605.00	50.00%	12,802.50
5 年以上	335,495.08	100.00%	335,495.08	309,890.08	100.00%	309,890.08
合计	62,170,913.52		1,796,359.41	61,023,829.45		3,688,515.47
其他应收款净额	60,374,554.11			57,335,313.98		

注1：期末无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

注2：期末应收前五名单位的欠款余额为40,600,000.00元，占其他应收款余额的65.30%。

注3：公司本期末未对应收子公司的其他应收款计提坏账准备。

注4：单项金额重大的应收账款的确定标准为单个往来单位余额1,000.00万元以上。

注释7、长期股权投资

(1) 联营企业的基本情况

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
对联营企业投资							
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%	708,802,981.69	2,348,501,754.41	41,565,100.27
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%	245,530,435.23	-	1,332,640.62

(2) 明细情况

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 期末余额	账面价值
			本期增减变动情况	其中：从被投资单位分得的现金红利			
一、成本法核算的长期股权投资							
1、子公司							
(1) 南京晨光东螺波纹管有限公司	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) 南京晨光水山电液特装有限公司	12,415,140.00	12,415,140.00	10,414,778.41		22,829,918.41		22,829,918.41
(4) 北京晨光天云特种车辆有限责任公司	30,547,570.76	30,547,570.76			30,547,570.76		30,547,570.76
(5) 武汉航天晨光机电销售有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00
(6) 江苏晨鑫波纹管有限公司	12,202,809.30	12,202,809.30			12,202,809.30		12,202,809.30
(7) 黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	11,730,000.00	11,730,000.00			11,730,000.00		11,730,000.00
(8) 南京晨光三井三池机械有限公司			26,000,000.00		26,000,000.00		26,000,000.00
(9) 重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司			4,206,357.83		4,206,357.83		4,206,357.83
(10) 沈阳弹性元件厂			18,206,948.44		18,206,948.44		18,206,948.44
2、其他投资企业							
(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
(3) 上海航天舒室环境科技有限公司			490,000.00		490,000.00		490,000.00
(4) 南京昊晨投资开发有限公司	9,800,000.00	8,485,366.25	-4,762,195.34		3,723,170.91		3,723,170.91
小计	123,189,112.92	121,874,479.17	54,555,889.34	-	176,430,368.51		176,430,368.51
二、权益法核算的长期股权投资							
1、中国航天汽车有限责任公司							
	161,078,767.57	208,478,939.81	31,039,548.64	3,400,000.00	239,518,488.45		239,518,488.45
2、南京华业联合投资有限责任公司							
	12,000,000.00	10,201,420.67	399,792.19		10,601,212.86		10,601,212.86
小计	173,078,767.57	218,680,360.48	31,439,340.83	3,400,000.00	250,119,701.31		250,119,701.31
合计	296,267,880.49	340,554,839.65	85,995,230.17	3,400,000.00	426,550,069.82		426,550,069.82

注释33：营业收入和营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	1,434,371,296.54	1,238,097,959.12
其他业务收入	89,627,762.94	69,120,727.96
营业收入合计	1,523,999,059.48	1,307,218,687.08
主营业务成本	1,181,319,278.28	1,042,290,763.59

其他业务成本	74,074,536.87	55,670,677.87
营业成本合计	1,255,393,815.15	1,097,961,441.46

(1) 主营业务收入和主营业务成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入		
改装车产品	750,174,084.62	595,577,259.39
管类产品	367,354,760.02	291,846,226.87
容器类产品	205,204,014.18	188,853,974.91
艺术制像产品	72,505,581.18	74,973,355.00
工程机械产品	39,132,856.54	86,847,142.95
合计	1,434,371,296.54	1,238,097,959.12
主营业务成本		
改装车产品	639,943,663.09	522,157,005.02
管类产品	284,976,862.24	233,982,324.31
容器类产品	171,060,003.03	164,283,178.26
艺术制像产品	49,620,724.68	62,641,694.13
工程机械产品	35,718,025.24	59,226,561.87
合计	1,181,319,278.28	1,042,290,763.59

注：本期公司向前五名客户销售的主营业务收入总额为272,724,930.34元，占全部主营业务收入的17.90%。

(2) 其他业务收入和其他业务成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	74,671,374.39	69,101,105.20	55,203,756.66	52,787,317.91
加工费	4,357.43		2,142,701.45	350,115.30
手续费			36,700.00	2,000.15
租赁费及其他	14,952,031.12	4,973,431.67	11,737,569.85	2,531,244.51
合计	89,627,762.94	74,074,536.87	69,120,727.96	55,670,677.87

注释37、投资收益

项目	本期数	上期数
对联营企业的投资收益	11,773,740.83	23,943,829.96

成本法核算的被投资公司分红	5,896,064.95	1,985,757.74
处置联营企业的投资收益	737,804.66	
合计	18,407,610.44	25,929,587.70

注释43：母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	38,678,126.23	36,703,208.37
加：资产减值准备	8,336,449.35	4,595,286.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,605,518.93	25,674,474.54
无形资产摊销	3,279,738.88	303,885.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	446,168.37	721,286.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,471,807.35	43,971,151.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,407,610.44	-25,929,587.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,592,941.84	-409,653.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-111,670,698.07	-90,539,640.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,776,519.36	-139,780,977.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	177,233,751.85	249,908,912.18
其他	-10,438,288.66	-32,054,579.84
经营活动产生的现金流量净额	61,165,502.59	73,163,766.45
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	389,622,758.42	294,466,415.95
减：现金的期初余额	294,466,415.95	129,121,983.67
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	95,156,342.47	165,344,432.28

## 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 (国有独资)	南京市秦淮区正学路 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；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（限分支机构）。	人民币 720,326.00 万元	710925243	最终控制人，间接持有公司 47.01% 股份。
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、波纹管道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、销售及产品售后服务。	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、起重举升类专业用车辆和工程起重、市政、园林机械类装备的生产、销售。	500 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；机电产品设备及零部件的经营。	人民币 200 万元	76809366-2 子公司
南京晨光三井三池机械有限公司	有限公司	溧水县经济开发区南区（永阳镇）	许可经营项目：无。一般经营项目：煤矿用掘进机及用于铁路、水利工程、城市轨道交通建设项目的大断面岩石掘进机、其他相关产品包括连续采煤机的开发、生产；销售自产产品。	人民币 4000 万元	66736052-2 子公司
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	有限公司	重庆北部新区经开园金渝大道 108 号	激光陀螺及其惯性测量组合系统，动中通系统、遥测系统、电子、机电产品的开发。（以上行业法律法规禁止的不得经营；法律法规规定需审批的，在未取得审批之前不得经营）	人民币 6900 万元	736597495 子公司
沈阳弹性元件厂	有限公司	东陵区泉园二路 78 号 5 门	设备租赁及设备合资合作。	人民币 574 万元	117821208 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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	631.24 万美元			631.24 万美元
南京晨光森田环保科技有限公司	375 万美元			375 万美元
南京晨光水山电液特装有限公司（注 1）	250 万美元	250 万美元		500 万美元
北京晨光天云特种车辆有限公司	人民币 4,250 万元			人民币 4,250 万元
江苏晨鑫波纹管有限公司	人民币 2,700 万元			人民币 2,700 万元
黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	人民币 2,300 万元			人民币 2,300 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
南京晨光三井三池机械有限公司		人民币 4000 万元		人民币 4000 万元
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	人民币 3900 万元	人民币 3,653.35 万元	人民币 653.35 万元	人民币 6900 万元
沈阳弹性元件厂	人民币 574 万元			人民币 574 万元

注1：2008年6月南京晨光水山电液特装有限公司（以下简称“晨光水山”）增加注册资本250.00万美元，实收资本200.00万美元，其中：本公司认缴和实缴出资均为150.00万美元，韩国全进CSM株式会社认缴出资100.00万美元，实缴出资50.00万美元。增资后晨光水山的注册资本变更为500.00万美元，实收资本变更为450万美元。本次增资事项已经南京中信会计师事务所2008年6月25日出具的宁信验

[2008]211号验资报告验证。2008年7-12月本公司对晨光水山的持股比例按实际出资占实收资本的比例67%计算。

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

关联方名称	期初数		本期增减 金额	期末数	
	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%
南京晨光东螺旋纹管有限公司	\$3,913,670.38	62.00%		\$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	\$3,000,000.00	67.00%
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	12,150,000.00	45.00%		12,150,000.00	45.00%
黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	11,730,000.00	51.00%		11,730,000.00	51.00%
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%
南京晨光三井三池机械有限公司			26,000,000.00	26,000,000.00	65.00%
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司			36,533,500.00	36,533,500.00	52.95%
沈阳弹性元件厂			5,740,000.00	5,740,000.00	100.00%

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
南京晨光集团实业有限公司科技开发分公司	660681251	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
南京昊晨投资开发有限公司	751289538	成本法核算的被投资企业
中国航天汽车有限责任公司	102066756	联营企业、同一最终控制人
航天科工财务有限责任公司	710928890	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

(以下金额单位除特别注明外, 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	本期数	占同类交易的比例	上期数	占同类交易的比例	定价依据
南京晨光集团有限责任公司	提供水电气	164.63	12.56%	72.96	8.58%	注 1
南京晨光集团有限责任公司	协作加工	781.38	0.55%	116.33	0.57%	注 2
南京晨光集团有限责任公司	材料采购	58.42	0.04%	3.93	0.01%	注 3
南京晨光集团有限责任公司	检测费	35.78	0.03%	39.29	2.08%	注 4
南京晨光集团有限责任公司	运输费	44.70	1.57%	2.26	0.10%	注 5
南京晨光集团有限责任公司	其他劳务	185.17	1.20%	103.51	1.01%	注 6
南京晨光集团有限责任公司	设备款	65.00	0.87%	52.00	0.40%	注 2
南京晨光集团实业有限公司科技开发分公司	协作加工	40.54	0.03%	53.00	0.26%	注 2
南京晨光集团实业有限公司科技开发分公司	材料采购	187.42	0.13%	16.75	0.02%	注 2
南京晨光迪峰机电设备有限公司	协作加工	207.28	0.15%	148.79	0.73%	注 2
南京晨光高新科技有限责任公司	计算机耗材	83.19	27.65%	115.92	25.76%	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：自来水管价为3.26元/吨，天然气单价为2.20元/立方米，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	期末数	期初数
南京晨光集团有限责任公司	银行借款	6,500.00	6,600.00

3、公司占用关联方资金

关联单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	595.67	513.15	1,095.67	13.15
--------------	--------	--------	----------	-------

4、公司为关联方提供担保

关联单位名称	内容	2008.12.31	2007.12.31
南京晨光东螺波纹管有限公司	短期借款	7,200.00	8,000.00
南京晨光森田环保科技有限公司	短期借款	500.00	1,200.00
黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	短期借款	2,000.00	

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	本期数	占同类交易的比例	上期数	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	186.61	0.10%	19.81	0.03%
航天科工海鹰集团有限公司	销售货物	361.80	0.19%		

6、公司向关联方借款

黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司本期向航天科工财务有限责任公司借款2,000.00万元，借款期限自2008年6月2日至2009年6月2日，利率7.47%，为保证借款，保证人为本公司。

7、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》。

8、对中国航天汽车有限责任公司增资

2008年1月，中国航天汽车有限责任公司（以下简称“航天汽车”）的各股东对其进行了增资，增资金额6,784.00万元，各股东依据各自的持股比例进行增资，增资后保持原股权比例不变。航天汽车增资前后的股权结构如下表：

单位：人民币万元

股东名称	增资前		增资金额	增资后	
	出资金额	股权比例		出资金额	股权比例
中国航天科工集团公司	22,250.00	50%	3,392.00	25,642.00	50%
航天晨光股份有限公司	15,130.00	34%	2,306.56	17,436.56	34%

沈阳航天新光集团有限公司	7,120.00	16%	1,085.44	8,205.44	16%
合计	44,500.00	100%	6,784.00	51,284.00	100%

### (三) 关联往来余额

公司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	期末数	期初数
应收账款	南京晨光集团有限责任公司	82.63	23.25
	航天科工海鹰集团有限公司	73.77	
	应收账款小计	156.40	23.25
其他应收款	南京晨光集团有限责任公司		3.93
	其他应收款小计		3.93
应付账款	南京晨光集团有限责任公司	312.59	374.66
	南京晨光集团实业有限公司科技开发分公司		36.27
	南京晨光高科技有限责任公司	10.38	16.89
	南京晨光迪峰机电设备有限公司	75.95	36.90
	应付账款小计	398.92	464.72
预收款项	南京晨光集团有限责任公司	900.00	
	预收款项小计	900.00	
其他应付款	南京晨光集团有限责任公司	27.80	6.43
	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	13.15	595.67
	中国航天科工集团公司	835.91	279.00
	其他应付款小计	969.86	974.10

## 十二、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## 十三、承诺事项

前期承诺事项本期履行情况：

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责任公司增资扩股有关问题的批复》（科工改[2007]933号）的批准。

2008年11月本公司对重庆新世纪进行增资，其增资后的注册资本为人民币6,900.00万元，其中：本公司出资3,653.35万元，占注册资本的52.95%；中国航天科工集团公司出资2,768.09万元，占注册资本的40.12%；航天信息股份有限公司出资478.56万元，占注册资本的6.93%，已由中和正信会计师事务所有限公司于2008年11月19日出具的中和正信验字（2008）第12-1005号验资报告验证。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、对弗泰公司追加投资

2009年1月14日，本公司对弗泰公司追加投资180万美元，弗泰公司的注册资本由420万美元变更为600万美元，其中：本公司出资390万美元，占注册资本的65%；美国金属挠性软管公司出资210万美元，占注册资本的35%。

本公司第一期投资36万美元于2009年1月14日到位，由辽宁慧泽会计师事务所有限公司出具的辽慧会外验资[2009]第001号验资报告验证；第二期投资144万美元于2009年3月18日到位，由辽宁慧泽会计师事务所有限公司出具的辽慧会外验资[2009]第003号验资报告验证。

2009年2月11日，弗泰公司更名为沈阳晨光弗泰波纹管有限公司。

##### 2、利润分配

根据公司召开的三届十次董事会决议：公司将以2008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），共计32,440,300.00元。

#### 十五、其他重大事项

2008年12月，公司收到中国证券监督管理委员会051号调查通知书，因涉嫌违反证券法规有关规定对公司进行立案调查。截至报告报出日，公司尚未收到中国证券监督管理委员会对该事项的调查结果。

#### 十六、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：

2008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	3.65%	3.53%	0.1145	0.1145
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	3.18%	0.1030	0.1030

2007年（已按并入重庆新世纪后的2007年度数据重新计算）：

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	2.61%	4.62%	0.0848	0.0848
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	4.55%	0.0834	0.0834

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	期初数	本期增加数		本期减少额		期末数
		本期计提额	合并范围变化增加数	转回	转销	
应收账款坏账准备	47,763,378.57	11,378,060.62	441,693.90		21,872.00	59,561,261.09
其他应收款坏账准备	12,846,395.40	3,155,680.21	620,527.27			16,622,602.88
存货跌价准备	16,314,317.42	292,787.61	126,844.84			16,733,949.87
固定资产减值准备	10,406,118.80					10,406,118.80
合计	87,330,210.19	14,826,528.44	1,189,066.01		21,872.00	103,323,932.64

(三) 报告期内非经常性损益 (合并范围内子公司非经常性损益按持股比例计算确定)

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的有关规定,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	2008 年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-319,956.69
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,998,976.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
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	2,853,724.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -150,008.45

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小 计 6,382,735.83

减:所得税影响数 423,871.93

非经常性损益净额 5,958,863.90

其中:归属于少数股东的非经常性损益 2,227,032.00

其中:归属于母公司股东的非经常性损益 3,731,831.90

归属于母公司股东的净利润 37,151,634.42

扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润 33,419,802.52

(四) 金额异常或年度间变动异常的报表项目

项目	变动幅度 (增 + / 减 -)	占期 末资 产总 额/本 期利 润总 额的 比例	具体情况及变动原因
货币资金	36%	17%	主要原因是公司贷款规模增加及回款增长所致
预付款项	49%	2%	主要原因是公司前期生产预付及常规技改投入增加所致
存货	36%	20%	主要原因是前期投入加大以及采购备料所致
在建工程	-42%	3%	主要原因是工业园厂房完工办理固定资产所致
无形资产	51%	3%	主要原因是工业园土地使用权重分类调整所致
商誉	2043%	0.2%	主要原因是非同一控制下的企业合并形成
预收款项	64%	11%	主要原因是化工机械和艺术制像产品订货的增加
应付利息	1314%	0.4%	主要原因是报告期内计提短期融资券的利息
应付股利	-78%	0.04%	主要原因是支付了江苏晨鑫波纹管有限公司个人股东的股利

---

一年内到期的非流动负债	-100%		主要原因是一年内到期的非流动负债到期归还所致
其他流动负债	7289%	6.71%	主要原因是本期发行短期融资券
投资收益	-48%	23%	主要原因是中国航天汽车有限责任公司的净利润比上年有较大下降

---

## 十七、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  
2009年4月25日

# 航天晨光股份有限公司

## 关于公司内部控制的自我评估报告

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。本公司对 2008 年 1 月至 2008 年 12 月公司内部控制设计和执行的有效性进行了自我评估，现将评估结果报告如下：

### 一、公司建立内部会计控制制度遵循的原则

公司 2008 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。



## 二、公司内部控制制度的主要内容

公司 2008 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、10 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“两讯一刊”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》、新企业会计准则和《企业会计制度》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，在恰当的会计期间较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，公司设有专门的职能部门负责内部控制的日常检查监督工作，定期和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，并及时予以改进，确保内控制度的有效实施。

### 三、内部控制制度健全性和有效性的评估

公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。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的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，较严格地控制财务风险，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，严格履行对外担保的决策和表决程序，严格控制对外担保风险，维护公司资产安全，保护全体股东的合法权益。

10、投资环节：为严格控制投资风险，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财产损失方面，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、计算机信息系统管理的内控制度：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。

#### 四、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、进一步健全全面预算控制制度，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。

公司董事会认为，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全、执行有效，并将根据公司发展不断完善内控制度。

本报告已经公司第三届十次董事会审议通过，公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司聘请了中和正信会计师事务所对本公司内部控制进行核实评价。

航天晨光股份有限公司

董事会

2009 年 4 月 23 日



## 内部控制鉴证报告

中和正信专字(2009)第 1—332 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 2008 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。

我们未发现航天晨光编写的《关于公司内部控制的自我评估报告》中与财务报表相关的内容与财政部、证监会制定的相关标准存在重大不一致。

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：廖家河

中国·北京

中国注册会计师：张静

2009 年 4 月 23 日

## 航天晨光股份有限公司 2008 年度社会责任报告

航天晨光股份有限公司(以下简称“公司”)2008 年度社会责任报告是根据《公司法》、《证券法》以及上海证券交易所《关于做好上市公司 2008 年履行社会责任的报告及内部控制自我评估报告披露工作的通知》、《公司履行社会责任的报告编制指引》等相关法律法规,结合公司在履行社会责任方面的具体情况编制的。此为公司对社会公布的第一份社会责任报告,公司将以此为起点,积极稳健的履行各项社会责任。

企业社会责任是指企业在创造利润、对股东承担法律责任的同时,还要承担对员工、消费者、社区和环境的责任。公司认为社会责任不仅是一个优秀企业应尽的责任和义务,也应是企业长远发展的价值取向,因此,公司致力于将社会责任纳入公司的发展战略,以促进企业、社会、自然的持续和谐发展。

### 一、在国家重大项目中发挥积极作用

2008 年是不平凡的一年,在历史罕见的重大挑战前,我国抗击了汶川特大地震灾害、成功举办了北京奥运会,航天事业也取得了重大突破,实现了航天员首次出舱活动。公司在这些重大事件中都做出了积极的贡献:

在抗击汶川特大地震灾害中,公司生产的动中通产品在第一时间应用到了灾区救援工作中,为灾区对外联系提供通信保障。公司两辆“动中通”车随同温家宝总理的车队先后到都江堰、德阳、绵阳等重灾区执行保障任务,传回了温总理现场指挥抢险和慰问灾区群众的视频图像。此次救灾过程中,灾区道路毁坏严重且余震不断,给行车带来很大困难,但公司的“动中通”车实时传送首长视察灾区情况图像 46.5 小时,车辆行驶总里程为 3300 余公里,及时将沿途受灾图像和数字信息传输给指挥中心,圆满完成了通信保障任务,得到了公安部、重庆市委、市局领导的一致肯定和好评。

在北京奥运中,公司顺利完成地面传递火炬关键技术研究、珠峰火炬关键技术研究和主火炬塔关键技术研究 3 项科技攻关课题;公司生产的加油车为奥运火炬登顶珠峰提供了后勤保障,金属软管产品应用到了奥运主火炬中,研制生产的“动中通”特种车、电视直播车、特种应急保障车为奥运的安保、节目直播、应急保障工作做出了重要贡献,公司常务副总经理胡宁生被国家科学技术部授予“科技奥运先进个人”荣誉称号。

在航天事业上，公司生产的金属软管被应用到运载火箭之中，公司为中国航天员科研训练中心实施航天员训练的重要设施“高压气站”加工制造了 35MPa 高压气瓶，收到了中国航天员科研训练中心发来的感谢信，感谢公司为我国载人航天事业做出了重要贡献。

## 二、股东与债权人权益保护

公司建立了完善的法人治理结构，通过不断完善内部控制制度体系，成为制度健全，控制有效，运作规范的企业，保证了所有股东能够公平、充分的享受各项权利。公司根据上海证券交易所相关规定，制订了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等维护投资者权益的管理制度，公开、公平、充分的与投资者沟通，增强投资者对公司的了解。公司除为投资者设立专门的电话、传真、邮箱等沟通平台外，还通过接受投资者访谈等形式加强与投资者的沟通，保证所有投资者对公司享有同等的知情权，实现公司与股东利益的最大化。

公司一直重视对股东的回报，根据公司的盈利情况，确定利润分配政策。公司上市以来有利润分配的年度及利润分配情况如下：

2001 年上半年度，向公司股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)；2001 年度向公司股东每 10 股送红股 1 股，每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），以资本公积每 10 股转增 7 股。

2002 年度向公司股东每 10 股派现金红利 1.5 元（含税）。

2004 年度向公司股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），以资本公积每 10 股转增 4 股。

2005 年度向公司股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。

2007 年度向公司股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。

公司在追求股东利益最大化的同时，坚持公司财务稳健，资产资金安全，保护债权人的合法权益，严格按照借款合同履行偿债义务，获得“AAA”银行信用评级。

## 三、职工权益保护

### 1、切实保障职工基本权益

公司严格遵守国家有关劳动法律法规的规定，与每位职工签订了劳动合同，从根本上保障了每位职工的合法权益。多年来，公司每月按时足额向员工支付薪酬，从未出现过拖欠员工工资的情况。公司按照国家有关规定，为每位职工办理养老、医疗、失业、工伤、

生育等各项社会保险和住房公积金,并按时足额缴纳,还为职工办理了社保补充医疗保险,2008 年公司被南京市住房公积金管理委员会授予“住房公积金管理工作先进单位”。在 2008 年国际金融危机对中国经济造成冲击时,公司采取积极有效的应对措施,保证了公司生产经营活动的正常运转,没有让一位员工下岗且职工收入高于南京市同类企业平均收入。

## 2、注重员工安全防护

公司注重对员工的劳动保护和安全生产教育,通过制度建设,教育培训,配备劳保用品,完善保护设施,定期检查等多种措施,保证员工安全生产。深入开展了隐患排查治理工作,降低了现场作业风险,每季度形成排查情况报告,08 年现场职业病危害因素检测合格率达 96%,隐患整改率达到 100%。为保证员工身体健康,提高员工的身体健康意识,2008 年公司组织全体员工进行了身体健康检查,并请专业医生到公司为员工提供健康方面的咨询服务。

2008 年公司顺利通过了职业健康安全管理体系和环境管理体系认证,进一步提升了公司的对员工健康、安全和工作环境的保护工作。2008 年公司还荣获了“南京市 2008 年度特种设备安全管理先进单位”、“江宁区 2008 年度安全生产先进单位”、“南京市劳动保障诚信单位”等荣誉称号。

## 3、注重员工培训,为员工发展提供良好的平台

公司建立了员工培训档案,坚持员工培训与生产需要相结合,通过聘请专家授课、技术人员讲解、组织技术比武等形式开展多层次、多主题的培训,并完善了培训计划的拟定、实施。建立了一套完备的培训制度和培训管理体系,使培训工作制度化、规范化,不断提高员工的业务技能,积极选拔工作业绩突出的青年员工充实到领导岗位中去,为员工个人发展提供良好的晋升通道。

## 4、保障职工参与公司管理的权利

公司依据《公司法》和公司章程规定,建立了职工监事的选任制度,公司监事会的 5 名监事中有 2 名由公司职工代表大会选举产生的职工监事。公司建立了职工代表大会制度,每次职代会召开之前,公司工会广泛征集职工代表的提案。公司坚持在广大职工中深入开展合理化建议活动,对所提合理化建议得到应用并取得良好效果的职工,给予奖励,通过多种方式维护和激发职工参与公司管理的积极性。

#### 四、供应商和客户的权益保护

公司与供应商和客户之间保持着良好的合作关系，在经营管理中坚持党风廉政建设，抵制商业贿赂行为，保护供应商和客户的权益。公司始终坚持为客户提供优质的产品和售后服务。2008 年公司开展了多项质量管理活动和质量宣传培训，组织全体中层干部参加质量知识考试，增强全体职工的质量意识。通过开展质量管理体系内部审核，实施质量目标管理，加强关键过程、产品外包过程和检验试验过程控制，深入推进质量标杆管理，实施看板管理，加强质量监督检查，贯彻落实质量责任制度，开展销售人员满意率测量，公司质量管理体系持续有效运行，质量管理整体水平不断提高。2008 年公司顺利通过中国新时代认证中心的军民品质量管理体系监督审核和中国质量认证中心 3C 产品强制性认证监督检查，继续保持军民品质量管理体系标准和 3C 产品的认证资格。销售人员对交货产品质量满意率达到 93.9%，较 2007 年提高了 2.6 个百分点，顾客满意度指数由 2007 年的 82 提高到 83.6，产品持续满足了法律法规和顾客要求，完成了质量管理评审改进指令和 2008 年质量目标。公司开展的产品质量标杆管理活动获得了南京市 2008 年第十五届企业管理创新成果一等奖。

#### 五、节约能源和环境保护

公司一直注重生产经营过程中的节能降耗工作，在 2008 年进一步制定实施了《节能管理制度》，加强了公司生产经营过程中水、电、气的使用管理。通过开展“节能宣传月”活动，宣传贯彻节能理念和措施，不断在节能降耗方面做出有益探索。在实现经济效益比 2007 年有进一步增长的同时，2008 年度公司全年用电较 2007 年下降 10%，用水下降 1.8%。

公司认真执行国家和地方的环境保护法律法规和政策，把环境保护工作放在与安全生产同等重要的位置，定期在全公司范围内开展环境保护宣传和教育活动，增强员工对环境保护的认识。公司每年定期委托环境保护行政主管部门对各园区的污染物进行监测，保证各项污染物达标排放。在不断加强管理的同时，公司还不断加大环保投入，特别是新改建工程的环保投入比例，积极防治环境污染，履行企业责任。

公司园区绿化立足环保，在规划上秉承观赏性和功能性兼具的原则，选取的植物不仅具有观赏性，更注重其在降噪、防尘、吸收工业废气、保护水土流失等方面的功用，园区

绿化植物错落相间，乔灌结合，突出景观，既美化了环境，又净化了空气，为职工营造了绿色环保、清新舒适的办公环境。

## 六、社会公益事业

在保持企业高速发展的同时，公司积极参与社会公益事业，自觉地担负起越来越多的社会责任。近几年来，公司经营规模取得了迅速发展，企业规模不断壮大，为社会提供了大量的就业岗位。公司每年组织公司青年职工积极参加南京市的青年志愿者活动，组织广大干部职工参加无偿献血、献爱心活动等多种社会公益活动。

在救援汶川地震灾害中，公司组织广大职工捐款 21 万余元，组织公司党员缴纳特殊党费 8 万余元，为灾区人民提供帮助。

## 七、2009 年展望

2009 年，我国的宏观经济形势依然不容乐观，公司将继续发扬拼搏精神，迎难而上，保证公司各项生产经营活动稳定运行，实现公司经济效益的持续稳定增长，保证公司股东的收益和职工收入水平的继续增长，为客户提供质量更好品种更多的产品，在社会公益事业中发挥更大作用，在节能环保工作中再上新的台阶，坚持走可持续发展之路。

航天晨光股份有限公司

董事会

2009 年 4 月 23 日