(上接B10版)

除贵航电机外，广汉市技发有色合金实业有限公司和梁风涛分别持有该公司42%、7%的股权。

贵航厂航铸造有限公司的简要财务数据如下：

单位：万元

项目	2010年8月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
资产总计	6,755.62	3,610.18	4,103.14
负债总计	5,505.28	2,408.27	3,181.67
股东权益	1,250.33	1,201.91	921.47
归属于母公司所有者权益	1,212.90	1,201.91	921.47
项目	2010年1-8月	2009年度	2008年度
营业收入	6,677.64	8,515.79	5,247.91
利润总额	327.30	303.60	169.65
净利润	277.02	247.73	128.94
归属于母公司净利润	277.02	247.73	128.94

2、北京中一航长城机电设备应用技术应用有限公司基本情况

北京中一航长城机电设备应用技术有限公司成立于2006年11月7日，营业制造注册号为110108001038444，注册地址北京市海淀区紫竹院路81号院3号楼北方地产大厦15层1509室，注册资本为550万元，主要从事根据相关法律法规等规定允许从事的业务范围。除贵航电机外，贵航集团、北京中普联信息技术有限公司均持有该公司36.36%的股权。截至2010年8月31日，企业总资产为322.75万元，归属于母公司所有者权益为182.22万元。

(六)近三年主营业务发展情况

贵航电机目前主要研制生产航空电力变换设备、航空配电及控制装置和航空电动机等航空产品，还具备电加热器的生产能力，相关产品已广泛运用于国内多种型号的飞机，此外贵航电机还生产汽车起动机、汽车发电机和压铸及冷挤压等产品，近年业务发展迅速，产品畅销国内众多知名车企及零配件企业。

贵航电机近三年主营业务及发展情况参见本报告书“第五章 标的资产业务与技术”之“五、贵航电机业务与技术情况”。

(七)最近两年一期经审计的主要财务数据

根据中瑞岳华出具的中瑞岳华专审字〔2011〕第0063号审计报告，贵航电机最近两年及一期的合并财务报表主要数据如下：

单位：万元

项目	2010年8月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
资产总计	74,854.55	68,675.29	48,026.28
负债合计	68,341.79	60,520.26	41,992.72
股东权益	10,512.76	8,155.02	6,033.56
归属于母公司所有者权益	9,900.10	7,563.80	5,563.61
项目	2010年1-8月	2009年度	2008年度
营业收入	26,008.12	37,532.68	29,070.12
利润总额	2,014.87	2,607.10	1,275.79
净利润	1,720.27	1,994.66	937.92
归属于母公司净利润	1,584.53	1,873.19	872.16

(八)最近三年的资产评估、交易、增资及改制情况

除为本次交易进行的资产评估外，贵航电机最近三年进行资产评估、交易、增资及改制的情况详见本报告书本章之“五、贵航电机的基本情况”之“(七)历史沿革”。

(九)资产评估情况

1.评估方法及评估结果

2011年1月18日，中同华出具《资产评估报告书》(中同华评报字〔2011〕第6号)，贵航电机股东全部权益于评估基准日2010年8月31日的市场价值分别采用成本法、收益法进行评估，并根据企业特点，依据实际状况充分、全面分析后，确定以成本法评估结果作为贵航电机的最终评估结果。

截至2010年8月31日，贵航电机经审计的总资产的账面净值为69,339.57万元，总负债为59,650.20万元，净资产为9,689.37万元；评估后的总资产为83,605.11万元，总负债为59,650.20万元，净资产评估增值23,954.91万元，增值率147.23%。

资产评估结果汇总表

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
	A	B	C=B-A	D=C/A
流动资产	-	50,490.36	1,282.58	2.61%
非流动资产	20,131.78	33,114.75	12,982.97	64.49%
其中：长期股权投资	453.50	961.93	508.43	112.11%
投资性房地产	501.73	2,112.14	1,610.41	320.97%
固定资产	6,685.92	16,278.11	9,592.19	143.47%
在建工程	1,105.13	566.25	-538.88	-48.76%
无形资产	9,177.18	10,988.00	1,810.82	19.73%
其中：土地使用权	8,974.16	9,866.50	892.34	9.94%
其他非流动资产	2,208.32	2,208.32	0.00	0.00%
资产总计	69,339.57	83,605.11	14,265.54	20.57%
流动负债	28,575.90	28,575.90	0.00	0.00%
非流动负债	31,074.30	31,074.30	0.00	0.00%
负债总计	59,650.20	59,650.20	0.00	0.00%
净资产(所有者权益)	9,689.37	23,954.91	14,265.54	147.23%

2.成本法评估结果增减值原因

采用成本法确定的评估值主要增减值原因为：

①.流动资产评估增值1,282.58万元，主要是存货评估增值，存货评估增值的主要原因为：企业在领用工装模具时，采用一次性摊销计入费用，但工装模具等具有一定的使用期限，尤其是大型工装模具使用期限长，本次评估中对工装模具按实际尚存可使用价值确定评估值，因此评估增值；产成品和在产品评估由于企业账面值仅反映其制造成本，评估值中除包括完全生产成本外还含有已创造的适当利润，因此评估增值。

②.长期股权投资评估增值508.43万元。贵航电机控股的长期投资公司贵阳广航铸造有限公司正常经营，账面价值为历史投资成本，不能反映该资产的现实价值，而本次评估中对长期股权投资评估价值按被投资单位评估基准日确定的净资产评估值乘以股权比例确定，因此长期股权投资评估增值。

③.投资性房地产评估增值1,610.41万元，评估价值的原因是投资性房地产账面价值为联建的开发成本，投资性房地产建成日比较早，又均为商业地产，近年来房地产市场价格大幅上涨，因此评估增值。

④.固定资产评估增值9,592.19万元，评估增值的主要原因是企业计划于2011年搬迁至新厂区，目前正在与政府商谈拆迁补偿等具体方案，根据目前进展情况及当地土地市场价格，企业估计将可能获得1.0亿元拆迁补偿款，本次评估中考虑了固定资产搬迁补偿费用，因此固定资产评估增值。

⑤.在建工程评估减值538.88万元，在建工程评估减值的原因是在建工程中资本化利息费用较大，本次评估中对在建工程的资金成本按照在建工程合理工期与评估基准日适用贷款利率重新测算，因此在建工程评估减值。

⑥.无形资产评估增值1,810.82万元，评估增值的主要原因是：A、土地使用权评估增值892.34万元，委估土地使用权取得时间较早，土地作为稀缺资产具有保值增值性，土地价格上涨，因此土地使用权评估增值；B、其他无形资产-专利技术评估增值918.48万元，企业申报的无形资产包含授权专利技术15项，受理专利技术17项，无账面成本记录，但该类生产技术为企业生产必须技术，对企业生产发挥着重要作用，专利技术评估值为评估人员测算无形资产创造的现金流的折现价值来确定委估无形资产的市场价值，因此评估增值。

七、四川泛华仪表基本情况

(一)基本情况

企业名称：四川泛华仪表电器有限公司

注册地址：四川省雅安市雨城区南门南路99号

法定代表人：邓忠

注册资本：18,015.53万元

企业类型：有限责任公司(国有控股)

成立时间：1982年7月28日

营业执照注册号：513100000002391

税务登记证号：国税雅字51180021090262 7号

川地税雅字51180021090262 7号

经营范围：汽车电源、摩托车电器；电话、机械零部件加工、仪器仪表、交电、工业控制计算机配套设备；出口本企业自产的各种产品，进口本企业生产科研所需原材辅材料，机械设备、仪器、仪表、零配件(国家实行统一联合经营的出口商品和核定公司经营的进口商品除外)，厂面出租、转让。

(二)历史沿革

四川泛华仪表前身泛华电器厂原隶属于原中航二集团，为全民所有制企业。

2008年11月6日，中航工业在原中航一集团、原中航二集团全部所属企事业单位基础上组建设立，原中航二集团持有的泛华电器厂100%的权益由中航工业承继。

2010年9月8日，根据中航工业《关于将国营曙光电机厂等4家企业股权无偿划转至中航机电系统有限公司的批复》(航空资〔2010〕1147号)，中航工业将所持泛华电器厂100%的权益无偿划转至机电公司持有。

2010年12月22日，经中航工业《关于四川泛华航空仪表电器厂改制为有限责任公司的批复》(航空资〔2010〕1735号)批准，泛华仪表厂改制为机电公司和中航工业共同出资的有限责任公司，根据四川志和会计师事务所有限责任公司于2010年12月23日出具的《验资报告》(川志验字〔2010〕023号)，机电公司和中航工业对四川泛华仪表的出资已经缴足。2010年12月26日，四川泛华仪表完成工商变更登记，公司设立，机电公司和中航工业的出资额和持股比例如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	机电公司	15,848.26万元	87.97%
2	中航工业	2,167.27万元	12.03%
	合计	18,015.53万元	100.00%

(三)产权及控股关系情况

截至本报告书签署日，机电公司持有四川泛华仪表87.97%的股权，中航工业持有四川泛华仪表12.03%的股权，四川泛华仪表的具体股权结构如下：

四川泛华仪表是由泛华电器厂整体改制，有效存续的有限责任公司，机电公司及中航工业持有的四川泛华仪表股权系其合法持有并有权处置的资产，权属清晰，不存在质押、冻结等权利受到限制的情况。机电公司及中航工业将该等股权转让给上市公司符合《公司法》等有关法律法规的规定。

(四)主要资产的权属情况、对外担保和主要负债情况

1.主要资产权属情况

四川泛华仪表主要资产的所有权和使用权的取得合法有效，资产权属清晰，该公司的主要资产情况请参见本报告书“第五章 交易标的业务与技术情况”之“六、四川泛华仪表业务与技术情况”。

2.对外担保和主要负债情况

截至本报告书签署日，四川泛华仪表不存在对外担保情况。

根据中瑞岳华出具的中瑞岳华专审字〔2011〕第0065号审计报告，四川泛华仪表截至2010年8月31日合计负债32,531.69万元，其中：流动负债合计为16,372.43万元，非流动负债合计为16,159.26万元。流动负债中主要为应付账款、短期借款和预收账款，占流动负债的比例分别为46.59%、29.66%和21.38%；截至2010年8月31日，公司资产负债率为63.72%，流动比率为2.02倍，公司偿债能力和资产流动性较好。

四川泛华仪表截至2010年8月31日的主要负债情况如下表：

单位：万元

项目	金额	占比
流动负债：		
短期借款	3,400.00	10.45%
应付账款	8,771.65	26.96%
预收款项	173.83	0.53%
应付职工薪酬	12.65	0.04%
应交税费	450.86	1.39%
应付利息	72.56	0.22%
其他应付款	3,490.89	10.73%
流动负债合计	16,372.43	50.33%
非流动负债：		
长期借款	7,400.00	22.75%
专项应付款	4,793.17	14.73%
预计负债	3,455.00	10.62%
递延所得税负债	511.09	1.57%
非流动负债合计	16,159.26	49.67%
负债合计	32,531.69	100%

上表中，截至2010年8月31日应付账款余额8,771.65万元中应付持有公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东单位款项为应付机电公司或中航工业下属企业款项1,357.09万元，占15.47%；长期借款7,400万元，系为向中航工业集团财务有限责任公司的借款；专项应付款4,793.17万元，系为国拨科技项目等应付款；预计负债3,455.00万元，系对离退休人员的补充福利及内退离岗人员内退离岗期间的离岗薪酬和续福利确认的负债义务。

(五)主要下属公司情况

截至本报告书签署日，四川泛华仪表有成都泛华航空仪表电器有限公司一家全资子公司，具体如下：

序号	企业名称	注册资本(万元)	持股比例	主营业务
1	成都泛华航空仪表电器有限公司	1,000.00	100.00%	各类仪表和电器、电子与机电设备及系统、工业控制计算机配套设备、智能机电产品的研制、生产、销售和服务

企业名称：成都泛华航空仪表电器有限公司

注册地址：成都市新都工业东区兴业路

法定代表人：邓忠

注册资本：1,000万元

企业性质：有限责任公司(法人独资)

成立时间：2010年5月10日

营业执照注册号：510125500046260

税务登记证号：川地税雅字510114553587826X

经营范围：各类仪表和电器、电子与机电设备及系统、工业控制计算机配套设备、智能机电产品的研制、生产、销售和服务。

成都泛华航空仪表电器有限公司简要财务数据如下：

单位：万元

项目	2010年8月31日
资产总计	2,022.06
负债合计	1,022.06
股东权益	1,000.00
归属于母公司所有者权益	1,000.00
项目	2010年1-8月
营业收入	0.00
利润总额	0.00
净利润	0.00
归属于母公司净利润	0.00

(六)近三年主营业务发展情况

四川泛华仪表是中国航空工业系统内唯一研制航空机载液体(燃油、液压油、滑油、液氧、肼、水)测量与管理系统和重点研制生产航空发动机点火系统的专业化企业，主要产品为航空机载燃油测量系统、航空航天发动机点火系统、地面检测试验设备及其它产品二大类。

近三年主营业务发展情况参见本报告书“第五章 交易标的业务与技术情况”之“六、四川泛华仪表业务与技术情况”。

(七)最近两年一期经审计的主要财务数据

根据中瑞岳华出具的中瑞岳华专审字〔2011〕第0065号审计报告，四川泛华仪表截至2010年8月31日合计负债32,531.69万元，其中：流动负债合计为16,372.43万元，非流动负债合计为16,159.26万元。流动负债中主要为应付账款、短期借款和预收账款，占流动负债的比例分别为46.59%、29.66%和21.38%。截至2010年8月31日，公司资产负债率为63.72%，流动比率为2.02倍，公司偿债能力和资产流动性较好。

四川泛华仪表截至2010年8月31日的主要负债情况如下表：

单位：万元

项目	金额	占比
流动负债：		
短期借款	3,400.00	10.45%
应付账款	8,771.65	26.96%
预收款项	173.83	0.53%
应付职工薪酬	12.65	0.04%
应交税费	450.86	1.39%
应付利息	72.56	0.22%
其他应付款	3,490.89	10.73%
流动负债合计	16,372.43	50.33%
非流动负债：		
长期借款	7,400.00	22.75%
专项应付款	4,793.17	14.73%
预计负债	3,455.00	10.62%
递延所得税负债	511.09	1.57%
非流动负债合计	16,159.26	49.67%
负债合计	32,531.69	100%

上表中，截至2010年8月31日应付账款余额8,771.65万元中应付持有公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东单位款项为应付机电公司或中航工业下属企业款项1,357.09万元，占15.47%；长期借款7,400万元，系为向中航工业集团财务有限责任公司的借款；专项应付款4,793.17万元，系为国拨科技项目等应付款；预计负债3,455.00万元，系对离退休人员的补充福利及内退离岗人员内退离岗期间的离岗薪酬和续福利确认的负债义务。

(六)近三年的资产评估、交易、增资及改制情况

除为本次交易进行的资产评估外，贵航电机最近三年进行资产评估、交易、增资及改制的情况详见本报告书本章之“五、贵航电机的基本情况”之“(七)历史沿革”。

(七)资产评估情况

1.评估方法及评估结果

2011年1月18日，中同华出具《资产评估报告书》(中同华评报字〔2011〕第6号)，对川西机器股东全部权益于评估基准日2010年8月31日的市场价值分别采用成本法、收益法进行评估，并根据企业特点，依据实际状况充分、全面分析后，确定以成本法评估结果作为川西机器的最终评估结果。

截至2010年8月31日，川西机器经审计的总资产的账面净值为38,630.03万元，总负债为23,157.56万元，净资产为15,472.47万元，评估后的总资产为42,487.46万元，总负债为23,146.01万元，净资产为19,341.45万元，净资产评估增值3,868.98万元，增值率25.01%。

具体按会计科目分类汇总的评估增值情况如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A
流动资产	26,170.77	27,526.71	1,355.94	5.18%
非流动资产	12,459.26	14,960.75	2,501.49	20.08%
其中：长期股权投资	17.61	17.61	0.00	0.00%
固定资产	6,199.88	7,546.21	1,346.34	21.72%
在建工程	2,196.44	2,073.38	-123.05	-5.60%
无形资产	3,546.77	4,824.97	1,278.20	36.04%
其中：土地使用权	3,127.27	3,205.47	78.20	2.50%
其他非流动资产	498.57	498.57	0.00	0.00%
资产总计	38,630.03	42,487.46	3,857.43	9.99%
流动负债	14,621.66	14,610.11	-11.55	-0.08%
非流动负债	8,535.90	8,535.90	0.00	0.00%
负债总计	23,157.56	23,146.01	-11.55	-0.05%
净资产(所有者权益)	15,472.47	19,341.45	3,868.98	25.01%

2.评估增减值主要原因分析

采用成本法确定的评估值主要增减值原因为：

①.流动资产评估增值1,355.94万元，主要是存货评估增值，存货评估增值的主要原因为企业在领用在用低值易耗品及工装模具时，采用一次性摊销计入费用，但在用低值易耗品及工装模具等具有一定的使用期限，尤其是大型工装模具使用期限长，本次评估中对在用低值易耗品及工装模具按实际尚存可使用价值确定评估值，因此评估增值；产成品和在产品评估由于企业账面值仅反映其制造成本，存货评估值中除包括完全生产成本外还含有已创造的适当利润，因此评估增值。

②.固定资产评估增值1,346.33万元，评估增值的主要原因是房屋建筑物大部分建成年代较早，评估基准日人工费、材料费、机械台班费均比建成日有一定幅度增长，加之企业对房屋建筑物维护、改造等，延长了房屋建筑物使用寿命，因此房屋建筑物评估增值；因材料、人工费用等上涨导致机器设备涨价以及企业对机器设备折旧年限低于评估时所使用的设备经济寿命年限，因此机器设备评估增值；运输车辆和电子设备因设备更新较快，购置价格下降，导致评估原值减值，但是因企业对车辆和电子设备折旧年限低于评估时所使用的设备经济寿命年限，因此评估净值增加。

③.在建工程评估减值123.06万元，评估减值的原因是实际重建项目已经完工，本次评估中将完工工程转到相对应的固定资产中进行评估，因此在建工程评估减值。

④.土地使用权评估增值78.20万元，土地使用权评估增值的主要原因是委估土地使用权取得时间较早，土地作为稀缺资产具有保值增值性，土地价格上涨，因此土地使用权评估增值。

⑤.其他无形资产评估增值1,200万元，主要原因是川西机器公司等静压机生产专利技术，无账面成本记录，但这些专利技术为企业生产必须技术，对企业生产发挥着重要作用，专利技术评估值为评估人员测算无形资产创造的现金流的折现价值来确定委估无形资产的市场价值，因此评估增值。

九、本次交易涉及的债权债务转移情况

上市公司本次发行股份购买的资产为中航工业、机电公司、盖克机电、中国华融所持有泛华公司100%股权、陕航电气100%股权、郑飞公司100%股权、四川液压100%股权、贵阳电机100%股权、四川泛华仪表100%股权、川西机器100%股权，截至本报告书签署日，中航工业、机电公司、盖克机电、中国华融对持上述标的资产权属清晰，资产过户或者转移不存在法律障碍。

本次重大资产重组系通过将购入公司股权注入中航精机的方式实施，购入公司的企业法人地位不变，因此本次重大资产重组不涉及购入公司债权债务的转移或处置，购入公司的金融借款在本次重大资产重组完成后，仍由各购入公司继续作为债务人履行还本付息的义务。

泛华公司的前身为泛华航空仪器仪表公司曾与中国工商银行西安市分行之间于1993年至1995年期间发生金额为3,530万元的借款，1997年中国工商银行西安市分行将该等债权转让给中国农业银行股份有限公司西安分行(以下简称“农业银行西安分行”)，前述借款已过还款期，截至评估基准日，泛华公司应付农业银行西安分行借款本金3,500万元，利息2,586.695807万元。上述事实已在泛华公司的《审计报告》(中瑞岳华专审字〔2011〕第0055号)中披露。根据泛华公司的说明，该笔借款的债权银行未在法定诉讼时效期间内向泛华公司主张权利。

除上述逾期借款外，根据购入公司金融债权人出具的书面回复函，各购入公司已根据其与相关金融债权人签署的借款协议，就本次重大资产重组向相关金融债权人发出通知，并已经取得相关金融债权人对各购入公司实施本次重大资产重组的同意。

综上，本次重大资产重组未导致购入公司债务的转移或变更，购入公司债务的处理方式合法。除前述实际公司的逾期借款外，各购入公司已就本次重大资产重组取得相关金融债权人的同意。对于泛华公司前述逾期借款，债权银行和泛华公司可通过合法途径解决，对本次重大资产重组不构成实质性障碍。

十、交易标的的重大会计政策或会计估计与上市公司的差异说明

截至本报告书签署日，标的资产的重大会计政策、会计估计与上市公司执行的会计政策、会计估计不存在明显差异，亦不存在按规定将要进行变更并对标的资产的利润产生较大影响的情况。

第五章 交易标的业务与技术情况

一、庆安公司业务与技术情况

(一)主营业务情况

庆安公司专业从事机载飞行控制子系统和空调压缩机技术领域的研究和产品开发，现有产品为各型号国产飞机配套，同时涉及海、陆、空、天、商技术设备等领域。庆安公司研发、生产和销售的产品分为航空产品和非航空产品两大类；航空产品主要包括机载飞行控制子系统、机载悬挂及发射系统、转包生产的民用航空零组件等；非航空产品主要是空调压缩机，其研发和生产主要集中于控股子公司西安庆安制冷设备股份有限公司(以下简称“庆安制冷”)，具体产品情况如下：

1.航空产品

①.机载飞行控制子系统

机载飞行控制子系统主要指飞机各机载作动单元，主要产品广泛应用于包括歼10、鹞龙、猎鹰、运八及昆仑在内的几乎所有型号国产飞机和发动机，未来还将开发应用于C919大型客机的高升力操纵和舵面操纵系统。另外，庆安公司还将航空机载飞行控制技术和液压技术广泛应用于舰船、战车、航天等领域。

②.机载悬挂及发射控制系统

机载悬挂及发射控制系统目前主要应用于飞机枪炮、火箭、导弹等外挂或内装武器的悬挂、发射等领域，庆安公司生产的主要产品包括各类武器挂架、导弹发射装置、枪炮吊舱、火箭发射器及控制器等，主要为我国各类军用飞机的导弹发射装置、机枪吊舱等配套，未来将向各类新型飞机的机载悬挂与发射控制系统拓展。

③.民用航空零组件

庆安公司民用航空零组件业务主要以外管转包生产为主。1998年以来，庆安公司先后与英国史密斯(SMITHS)公司、美国伊顿(EATON)公司、古德里奇(GOODRICH)公司、通用电气(GE)公司、英国道蒂(DOWTY)公司等国际知名航空机载设备企业进行合作，转包生产航空液压产品及货运系统零部件，为包括波音B787和空中客车A380在内的多种型号飞机生产了飞行控制、压力开关、作动器、电源、机轮刹车、起落架收放等系统用零件、组件。

在国产民用支线及大飞机项目中，庆安公司参与生产的产品也得到广泛的应用，交付的ARJ21静力试验机、疲劳试验机的高升力操纵系统地面试验件均通过了适航审查，为民用大飞机国产化生产奠定了基础。

2.非航空产品

庆安公司非航空产品主要为高效节能转子式空调压缩机，主要用于家用空调器的配套生产及出口。

庆安公司具有三十余年空调压缩机研制和生产经验，能够根据客户要求，开发设计产品冷量范围在300W-15000W(1000BTU-51180BTU)之间的压缩规格型制的空调压缩机产品，是国内少数掌握空调压缩机核心技术，具有自主开发设计能力的专业压缩机制造商，相关产品已形成A系列、E系列、F系列、J系列、K系列、L系列、P系列、Q系列、CO2热泵热水器压缩机和交、直流变频压缩机10大系列200多种规格型号的品种结构，具备最大年产400万台的生产能力。庆安公司研制生产的系列转子式空调压缩机产品已达到国家新能效标准，具有高效率、高可靠性、低噪音、低振动等特点，是中航工业的支柱民品之一；其精品的直流调速压缩机、绿色环保新工质压缩机、高能效比空调压缩机、T3工况压缩机、卧式压缩机和SHP系列空调压缩机代表了压缩机制造技术的先进水平；产销的各型空调压缩机和除湿压缩机系列产品应用了世界最先进水平的高效、环保、节能产品技术及制造、检测技术。

庆安公司在国内外制冷行业有着较高的知名度和牢固的市场基础。庆安牌“压缩机是中国名牌产品，主要客户包括格力、美的、海尔、海信等国内一线品牌空调厂家。

(二)主要产品的工艺流程图

1.航空产品

庆安公司机载飞行控制子系统和机载悬挂及发射控制系统的生产工艺流程具有严格的程序控制和一定的相似性。基本工艺流程首先是产品设计，根据设计定图编制生产工艺，并进行相关原材料和元器件的采购后，将其加工为所需零部件，在此基础上进行装配、检查和测试，最后检验入库。具体工艺流程如下：

2.非航空产品

庆安公司空调压缩机的生产过程主要分为精加工过程和装配过程，精加工过程是将外购的粗加工六大零部件(主要包括汽缸、偏心轴、上盖、下盖、转子、滑片)，经过磨削加工，形成高精度的压缩机装体零件，以备压缩机装配使用。装配过程是将外购的一次配套件(主要包括电机、阀体、上外罩、贮液筒等)连同已经过清洗、配套的精加工装体零件，按照压缩机装配线的各个工序安排完成整机的装配、检验及打包工作。生产过程主要采用的是机械加工工艺、焊接工艺、热装工艺、特种工艺(清洗、涂装、清化等)。

(三)经营模式

1.采购模式

庆安公司的采购方式是以年度经营和生产计划确定的，物资采购部门依据经营管理部门、生产管理部门下达的年度、月度和临时经营、生产作业计划，以及产品零部件消耗定额，在检查库存的情况下制定物资采购年度计划和补充计划。采购方式主要有招标采购、比价采购和定点采购；对于符合招标管理相关标准的采购项目以及基建和技改项目的主要物资均实行招标采购；对于采购金额不符合招标要求的按照庆安公司相关采购管理制度进行比价采购；对部分有特殊要求的部件或材料实行定点采购。物资到厂后，检验人员及时进行采购产品入厂质量状况试验，并将合格品及时移交入库。

2.生产模式

①.航空产品

航空产品通常按照客户要求定制，具有品种多、批量小、产品差异性大等特点。庆安公司通常是先与客户签署相关产品技术协议书和技术合同，然后根据设计要求和技术准备计划，通过CAPP(计算机辅助工艺过程设计)系统对产品制定工艺制造流程，在生产计划安排上，采取以合同交付期为依据，按生产流程中的不同环节，如原材料加工、装配、调试等，由销售部门根据合同及订单情况，根据交付节点对相应专业化生产单位下达生产计划，在具体的生产组织形式上，采用ERP、EMS等管理软件系统进行数据采集和全参数控制，实施生产过程的规范化管理，对生产过程全程进行跟踪、协调、检查、考核管理，以及处理各环节中的突发事件。

②.非航空产品

庆安公司空调压缩机产品为大批量生产。在确保产品按时按量交付的基础上，研发和生产部门对各类产品的经济生产批量、交货期等因素进行综合考虑，制订研制与生产计划，并进行集中调度和管理，合理组织研制、试生产、批量生产等不同阶段的生产。

3.销售模式

①.销售模式

①.航空产品

由于国内军用航空产品主要以定点配套形式确定供货商，因此庆安公司军用航空产品采取直销模式，通过每年定期的订货会及日常的市场开发而取得进入供货名录资格并获取订单，由经营管理部门负责合同签订及产品销售，质量管理部门负责产品售后服务。

庆安公司民用航空产品转包生产业务由国际合作部门全面负责，其销售模式同样是以销定产，主要是根据用户的图纸要求及订货数量，组织原材料并根据订单直接向订货方销售。

②.非航空产品

庆安公司的空调压缩机产品采取直销模式，主要以直接签订合同的方式获取订单。控股子公司庆安制冷设有专门的销售部门，负责管理产品销售、计划管理、客户关系、市场研究、市场开拓、售后服务等工作。

②.主要产品定价方式

庆安公司生产的军用产品(以下简称“军品”)均民用产品(以下简称“民品”)两类产品的定价方式不同。

①.庆安公司军品的定价方式是：按照国家相关规定并经最终用户、主管部门成本审核确认确定并严格执行”，军品价格需严格按照国家计委、财政部、总参谋部和原国防科工委于1996年联合发布的《军品价格管理办法》(计价管〔1996〕108号)规定与调整。

A.军品定价采用成本加成法，即在完全成本的基础上加上一定比例的利润形成产品价格。

B.军品价格制定的基本流程是：庆安公司编制并向驻厂军代表室报交军品定价成本等价格资料和报价方案；驻厂军代表室对报价方案进行初审；驻厂军代表室同意报价方案之后，与庆安公司联合报送工业主管部门(中航工业)，抄报国务院价格主管部门，并抄送军队装备订货部门；工业主管部门提出定价建议，连同有关资料报送国务院价格主管部门审批；国务院价格主管部门确定军品价格，批复工业主管部门，并抄送军队装备订货部门；军队装备订货部门对工业主管部门的定价建议有不同意见的，由国务院价格主管部门负责组织有关部门进行协调、处理。

②.庆安公司民品《包括民用航空产品和非航空产品》定价则是采用完全市场化的方式，依据市场供需情况，按照与客户签订的合同自主确定价格。

(四)主要产品的生产和销售情况

1、主要产品的主营业务收入情况

单位：万元

业务分部	2010年1-8月		2009年		2008年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
机载飞行控制子系统	24,576.55	17.34%	42,707.90	34.78%	31,488.12	19.08%
机载悬挂与发射控制系统	17,197.66	12.13%	27,214.03	22.16%	21,877.69	13.26%
航空零组件	1,891.42	1.33%	2,348.13	1.91%	1,576.00	0.95%
空调压缩机	81,066.05	57.19%	40,820.32	33.24%	96,037.49	58.19%
其他	17,047.34	12.03%	9,777.07	7.96%	14,359.98	8.70%
合计	141,779.01	100.02%	122,867.45	100.05%	165,339.27	100.18%
减：各分部抵消数	31.50	0.02%	58.94	0.05%	290.18	0.18%
总计	141,747.52	100.00%	122,808.51	100.00%	165,049.09	100.00%

单位：万元

2、主要产品的产能、产量和销量情况

产品名称	期间	产能	产量	销量	产销率
机载飞行控制子系统	2010年1-8月	18,500	16,942	24,577	145.07%
	2009年	33,100	39,025	42,708	109.44%
	2008年	26,300	32,095	31,488	98.11%
机载悬挂与发射控制系统	2010年1-8月	13,800	16,799	17,198	102.38%
	2009年	21,800	27,360	25,270	92.36%
	2008年	17,500	22,552	21,878	97.01%
航空零组件	2010年1-8月	2,000	1,694	1,892	111.69%
	2009年	3,000	2,840	2,348	82.68%
	2008年	3,000	1,940	1,576	81.24%
空调压缩机	2010年1-8月	267	281	296	105.34%
	2009年	400	145	141	97.24%
	2008年	400	276	286	103.62%

注：2010年1-8月产能按年产能2/3折算。

航空产品品种多、批量小、产品差异大，因此无法具体描述产能、产量、销量等数据。上表中以设计最大产值、产值、销售收入分别替代。空调压缩机不存在上述问题。

3.主要产品销售模式的变动情况

庆安公司的飞机/发动机操纵系统和机载悬挂及发射系统属航空产品，其定价严格按照《军品价格管理办法》确定。另一方面，军方对调价项目控制较严，因此，产品价格相对稳定。庆安公司最近三年一期内，现有各种飞机/发动机操纵系统和机载悬挂及发射系统的价格没有发生变动。

庆安公司的航空零组件转包产品主要是按照外商订单生产，订单签订以后，价格在几年内基本保持稳定。

庆安公司生产的空调压缩机属于民品，实行市场化定价，其价格随市场情况变动，且不同型号的压缩机价格差异较大。报告期内，由于每年产品构成情况不同，价格有所变动，但变动不大。

单位：元/台

类别	2010年1-8月	2009年	2008年
空调压缩机	306.29	314.81	386.41

注：以上价格为庆安公司所有压缩机产品平均单价。

4.前5名客户的销售情况

庆安公司最近两年及一期向前五大客户的销售情况如下：

单位：万元

项目	2010年1-8月	2009年	2008年
第一大客户销售金额(中航工业系统内企业合并计算)	41,268.48	59,391.07	52,518.44
第一大客户销售金额占销售总额的比例	29.11%	49.71%	31.19%
前五大客户销售金额(中航工业系统内企业合并计算)	119,351.25	87,665.24	123,643.81
前五大客户销售金额占销售总额的比例	84.18%	75.05%	74.09%

报告期内，庆安公司生产的航空产品主要销售给中航工业系统内单位，航空产品在往来客户基础上按照“以销定产”的方式进行生产，配套生产产品有利于确保产品质量及生产协调，更好地满足客户的要求。庆安公司的销售客户集中于中航工业系统内各单位，主要是由于这种长期的产品配套关系而产生的，同时，相应型号的产品配套关系一旦确定下来，指定的生产商一般不再变化，因此向中航工业《包括附属公司》提供的配套供应有利于保证庆安公司的市场份额。2009年，受国际金融危机影响，空调压缩机产销出现明显下滑，而庆安公司军品收入保持稳定增长，从而导致第一大客户(中航工业系统内单位)占销售总额的比例接近50%。2010年金融危机的影响已经减退，该指标也已恢复正常。

报告期内，庆安公司生产的非航空产品主要销售给格力、美的、海信、长虹等国内主流空调厂家，不存在对单一客户的重大依赖。

(五)主要原材料及能源供应情况

1.主要原材料采购情况

庆安公司的主要原材料为金属、非金属及成附件等。

在报告期内，庆安公司原材料采购及占当期成本的比重情况如下：

单位：万元

项目		2010年1-8月		2009年		2008年	
		采购金额	占主营业务成本比例	采购金额	占主营业务成本比例	采购金额	占主营业务成本比例
原材料	金属	2,637.80	2.24%	3,733.08	3.89%	3,087.04	2.28%
	非金属	1,794.20	1.53%	1,292.22	1.35%	1,234.82	0.91%
	成附件	93,702.77	79.75%	56,933.97	59.37%	112,336.35	82.91%
能源动力	水	51.03	0.04%	80.06	0.08%	79.32	0.06%
	电	717.84	0.61%	944.15