

中航重机股份有限公司

600765

2014 年半年度报告

重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司负责人黎学勤、主管会计工作负责人乔堃及会计机构负责人（会计主管人员）魏永鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否
- 七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	财务报告（未经审计）.....	26
第十节	备查文件目录.....	121

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中航重机	指	中航重机股份有限公司
宏远公司	指	陕西宏远航空锻造有限责任公司
安大公司	指	贵州安大航空锻造有限责任公司
景航公司	指	江西景航航空锻铸有限公司
卓越公司	指	中航卓越锻造（无锡）有限公司
特材公司	指	中航特材工业（西安）有限公司
上大公司	指	中航上大再生资源科技有限公司
高新公司	指	中航（沈阳）高新科技有限公司
激光公司	指	中航天地激光科技有限公司
力源公司	指	中航力源液压股份有限公司
永红公司	指	贵州永红航空机械有限责任公司
新能源公司	指	中国航空工业新能源投资有限公司
世新公司	指	中航世新燃气轮机股份有限公司
检测公司	指	中航金属材料理化检测科技有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	中航重机股份有限公司
公司的中文名称简称	中航重机
公司的外文名称	AVIC HEAVY MACHINERY CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	AVICHM
公司的法定代表人	黎学勤

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙继兵	黄琼艳
联系地址	北京市朝阳区安定门外小关东里 14 号 A 座	北京市朝阳区安定门外小关东里 14 号 A 座
电话	010-57827163	010-57827109
传真	010-57827101	010-57827101
电子信箱	sunjb@avic.com	huangqy@avic.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	贵州省贵阳市小河区锦江路 110 号
公司注册地址的邮政编码	550009
公司办公地址	北京市朝阳区安定门外小关东里 14 号 A 座
公司办公地址的邮政编码	100029
公司网址	www.avichm.com
电子信箱	invest@avichm.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	资本运营部

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	中航重机	600765

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2012 年 2 月 23 日
注册登记地点	贵阳市小河区锦江路 110 号
企业法人营业执照注册号	520000000005018
税务登记号码	520114214434146
组织机构代码	21443414-6

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,110,443,015.97	2,940,896,834.49	5.77
归属于上市公司股东的净利润	94,999,004.50	93,764,448.74	1.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	87,679,840.16	88,083,506.87	-0.46
经营活动产生的现金流量净额	-72,176,179.92	-110,555,597.21	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,421,874,976.24	3,353,750,195.74	2.03
总资产	12,743,112,847.21	12,128,563,152.64	5.07

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.12	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.12	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.11	0.11	0.00
加权平均净资产收益率(%)	2.79	2.87	减少 0.08 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.58	2.70	减少 0.12 个百分点

二、 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	674,499.58
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	10,881,131.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,375,974.26
少数股东权益影响额	-944,199.41
所得税影响额	-1,916,292.82
合计	7,319,164.34

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，中航重机紧紧围绕各项年度目标，坚持“以军为本、军民融合”发展道路，把产业转型升级作为工作的重中之重，勇于突破创新。积极推进转变发展方式、逐步调整产业结构工作，在深化内部改革、创新体制机制上取得了新进步，公司整体保持了健康的发展态势。

报告期内，公司实现营业收入 31.10 亿元，同比增长 5.77%；利润总额 1.08 亿元，同比下降 7.72%；归属于上市公司股东的净利润 9,499.90 万元，同比增长 1.32%。营业收入增长的主要原因：一是防务业务呈现恢复性增长，各主要相关企业的防务业务均有所增长；二是民品业务也保持一定增长。利润总额下降的主要原因是期间费用的增加。

报告期内，在董事会的领导下，公司经营层通过统筹各项资源，强化预算管理，积极组织生产，加强市场开发、继续强化产品研发和技术创新、认真组织项目建设、推进管理改进等工作，立足管控能力提升，加快重点项目建设，运行质量不断改善。

(1) **牢记使命，确保防务产品任务全面准时完成。**报告期内，公司高度重视防务业务的科研与生产任务，确保型号年度重大节点顺利完成。通过加强与客户的沟通和交流，了解各单位在产品质量、交付周期等方面存在的问题，并按照客户需求，制定切实可行的改进方案，为客户提供产品服务的意识和能力得到了大幅提升，提升了质量保障能力，报告期内各项科研与生产任务均力保完成。

(2) **蓄势储能，继续大力推进重点项目建设。**报告期内，公司强力推进三大业务重点项目建设，进一步健全机构、明确责任、强化执行、严格考核，加快推进重点项目的合理建设。在项目进度、建设配套、竣工投产上实现新进展，在核心业务能力建设上取得新突破，公司的能力建设正在由局部完善向系统提升转变。

(3) **市场牵引，三大业务稳步有序发展。**报告期内，公司不断强化市场竞争意识和客户意识，加大重点产品市场开拓力度，推动主要业务的核心竞争能力不断增强。

(4) **强基固本，运营和管控能力不断提升。**公司对能力建设、产业投资、股权投资等项目实施战略导向控制，同时结合产业发展的新趋势、新环境、新特点，不断研究深化战略管控能力；财务管理以向“战略管理型、决策支持型、资源管理型”转型为目标，有针对性地加强财务管控体系建设，提升财务管理能力；进一步完善薪酬与效益的联动机制，继续提高绩效工资的比例和增加利润指标考核权重，充分发挥薪酬分配的激励作用，一定程度上促进了企业经济运行质量的提高。

(5) **防范风险，重点加强债权债务管理。**报告期内，公司继续重视经营风险防范与内部控制建设，在狠抓对外市场开拓与经营工作的同时，也重视实现有质量的规模增长，特别要求各子公司结合自身业务特点全面梳理债权债务，对具有一定潜在风险的款项和客户加大催收力度与后续管理。

(二) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,110,443,015.97	2,940,896,834.49	5.77
营业成本	2,507,403,148.42	2,367,417,112.47	5.91
销售费用	58,848,378.85	52,953,087.73	11.13
管理费用	263,222,980.51	236,655,438.60	11.23

财务费用	109,523,181.78	107,866,074.98	1.54
经营活动产生的现金流量净额	-72,176,179.92	-110,555,597.21	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-362,174,123.31	-415,297,526.68	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	285,713,579.79	-6,666,932.44	不适用
研发支出	45,691,152.65	32,773,971.72	39.41

营业收入增加原因说明：公司在报告期积极开拓市场，防务产品和民品均有所增长。

销售费用增加原因说明：公司在报告期加大国际市场开发力度，国际市场开发费用增长较大。

管理费用增加原因说明：公司在报告期加大对产品研发投入，研发支出同比增长 39.41%。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

2014 年公司的经营计划是：销售收入 69.00 亿元，利润总额 2.05 亿元。报告期内，公司实现销售收入 31.10 亿元，完成经营计划的 45.07%；实现利润总额 1.08 亿元，完成经营计划的 52.68%，基本按照经营计划进度完成。

(三) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
机电液行业	549,371,779.53	418,984,680.26	23.73	7.36	4.55	增加 2.05 个百分点
锻造行业	2,258,640,588.61	1,859,400,250.96	17.68	2.93	3.07	减少 0.11 个百分点
新能源行业	240,391,373.19	187,168,829.19	22.14	35.39	43.93	减少 4.62 个百分点
合计	3,048,403,741.33	2,465,553,760.41	19.12	5.72	5.60	增加 0.09 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液压产品	312,049,496.78	241,650,864.20	22.56	3.04	-0.62	增加 2.85 个百分点
散热器	234,650,238.23	176,234,648.05	24.89	13.61	13.32	增加 0.19 个百分点
航空锻造	1,561,989,713.00	1,219,559,319.45	21.92	3.83	5.14	减少 0.97 个百分点
锻造材料销售	471,533,233.24	433,240,305.39	8.12	-6.36	-8.08	增加 1.72 个百分点
金属材料	225,117,642.37	206,600,626.12	8.23	20.83	19.65	增加 0.91 个百分点
燃气轮机	186,034,197.81	162,979,858.14	12.39	36.91	45.87	减少 5.38 个百分点

						个百分点
新能源	54,357,175.38	24,188,971.05	55.50	30.41	32.11	减少 0.57 个百分点
高端智能装备	2,672,044.52	1,099,168.01	58.86	15.72	-46.36	增加 47.60 个百分点
合计	3,048,403,741.33	2,465,553,760.41	19.12	5.72	5.60	增加 0.09 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内市场	2,881,920,109.50	5.99
国外市场	166,483,631.83	1.22
合计	3,048,403,741.33	5.72

(四) 核心竞争力分析

目前对公司主营业务贡献最大的锻造业务,形成了防务产品锻铸为主导和民品锻铸为补充,传统工艺和新技术结合发展的业务格局,具有较强的综合竞争优势。核心竞争力主要体现在产业链布局和技术优势。

公司的锻铸业务已形成从原材料集中采购、理化检测、锻铸生产、返回料有效回收的产业链布局,具有较强的协同效应,既能发挥锻铸专业技术的“拳头”能力,同时又形成了整体、产业链的竞争优势。

在机电液业务方面,公司的核心竞争力主要体现在技术优势上。具有代表性的是液压泵/马达的变量控制技术、复杂条件(高速、高压、高温)下的摩擦副配对研究技术、离子注入技术、动静压密封技术,以及热交换器的真空钎焊、复杂异形关键件制造、异形钣金件焊接、试验验证等技术,在国内同行业中处于领先地位,且领先优势比较明显。公司在以智能机器人技术为核心的高端智能装备制造方面,逐步积累了部分具有一定市场竞争力的核心技术。

新能源业务,具有近 20 年的燃机电厂投资与运营管理经验,为公司在该细分领域确立了竞争优势;在风力发电的开发与建设方面,也积累了一定的资源优势。

(五) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否	关联关系

											为募集 资金	
中航世新燃气轮机股份有限公司	10,000,000.00	1 年	6.00%	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	否	控股子 公司
中航世新燃气轮机股份有限公司	65,000,000.00	1 年	6.00%	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	否	控股子 公司
中航世新燃气轮机股份有限公司	35,000,000.00	1 年	6.00%	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	否	控股子 公司
贵州安大航空锻造有限责任公司	25,000,000.00	1 年	6.00%	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	否	全资子 公司
中航卓越锻造(无锡)有限公司	10,000,000.00	1 年	6.00%	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	否	控股子 公司
中航卓越锻造(无锡)有限公司	10,000,000.00	1 年	6.00%	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	否	控股子 公司
中航工业新能源投资有限责任公司	20,000,000.00	6 个月	5.04%	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	否	控股子 公司
陕西宏远航空锻造有限责任公司	30,000,000.00	1 年	6.00%	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	否	全资子 公司
贵州永红航空机械有限责任公司	20,000,000.00	1 年	6.00%	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	否	全资子 公司
贵州安大航空锻造有限责任公司	20,000,000.00	3 年	4.20%	运营资金借款	无	否	否	否	否	否	否	全资子 公司
中航力源液压股份有限公司	15,000,000.00	3 年	4.20%	运营资金借款	无	否	否	否	否	否	否	控股子 公司
陕西宏远航空锻造有限责任公司	50,000,000.00	3 年	4.20%	运营资金借款	无	否	否	否	否	否	否	全资子 公司
贵州永红航空机械有限责任公司	20,000,000.00	3 年	4.20%	运营资金借款	无	否	否	否	否	否	否	全资子 公司
陕西宏远航空锻造有限	10,000,000.00	1 年	5.36%	流动资	无	否	否	否	否	否	否	全资子 公司

责任公司				借款							
贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	1 年	5.36%	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司

2、 募集资金使用情况

详见 2014 年 8 月 25 日刊登在上海证券报、中国证券报、证券时报以及上海证券交易所网站上的《关于 2014 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》。

3、 主要子公司、参股公司分析

锻铸业务板块及主要子公司经营情况分析

该业务板块由 7 家全资和控股子公司组成，报告期内具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	公司名称	营业收入	同期增减(%)	利润总额	同期增减(%)	净利润	同期增减(%)	变动原因
1	陕西宏远航空锻造有限责任公司	79,279.90	1.36	6,989.14	0.65	5,936.14	0.71	报告期内，该公司收入、利润总额增长主要原因是防务产品收入规模和利润水平有所增加。
2	贵州安大航空锻造有限责任公司	59,170.86	15.55	4,743.16	4.74	4,326.47	5.03	报告期内，该公司防务产品、民品、外贸收入均较去年同期有不同程度增长。
3	江西景航航空锻铸有限公司	12,969.90	-24.56	419.02	-81.75	285.86	-85.68	报告期内，该公司防务产品收入比去年同期降幅较大，利润降低较多。
4	中航卓越锻造(无锡)有限公司	7,126.82	9.06	363.60	28.45	319.22	40.36	报告期内，该公司加强内部管理提升、降低成本，提高毛利率，实现利润总额的增长。
5	中航特材工业(西安)有限公司	78,503.73	7.45	1,055.50	120.58	944.84	132.30	报告期内，该公司营业收入增长的主要原因是关联方需求增加，相应内部销售收入增长；利润总额增长的原因主要是销售收入增加。
6	中航上大再生资源科技有限公司	22,525.60	20.66	107.02	167.26	-246.29	-324.57	报告期内，该公司营业收入增加的主要原因是新产品销售增加，新产品实现销售额 2,257 万元；利润总额增长原因是降本措施贡献了毛利率增长，报告期内毛利率较去年同期增长了 0.9 个百分点。
7	中航金属材料理化检测	2,403.39	47.03	196.42	-40.11	166.95	-32.41	报告期内，该公司营业收入增长的主要原因是开发

科技有限公司								了新客户；利润总额下降主要原因是营业成本、销售费用、管理费用的增长超过营业收入的增长造成的。
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

①陕西宏远航空锻造有限责任公司

报告期内，该公司进一步梳理了西安基地总体规划（摘要）并获得批复；160MN 等温锻压机 7 月份完成正式热载试验试车。在难变形材料成型方面取得良好成果，攻克了钛合金 5 米长梁锻件和某发动机 2.2 米超大盘轴一体化一火成型，创造难变形材料成型新纪录。

②贵州安大航空锻造有限责任公司

报告期内，该公司围绕航空、民品、外贸三大业务板块，积极开展市场开发工作，已经获得的产品订单同比增幅超过 50%，为公司完成经营目标奠定了良好基础。其中防务产品订单增速明显；在国际市场的开发中，该公司加大人才引进力度，聘请专家充实国际市场开发力量，已经初现成效。在本报告期，该公司对 RR 公司 BR700 商务飞机发动机 37 项产品的竞标中，获得 31 项产品的订单。另外，在高附加值产品市场开发方面也获得突破，获得了镍基合金材料产品的正式供应商生产资质，为争取高附加值外贸产品奠定了基础。

③中航卓越锻造（无锡）有限公司

报告期内，该公司成功下线直径 8700 毫米、高度 309 毫米、单件重 32 吨的大型合金钢环锻件，可满足重大技术装备领域对大型环锻件的新需求。面对行业同质竞争激烈导致价格因素贡献的毛利较少形势，该公司着力在管理降本和技术降本方面加大力度，减少成本上涨影响；同时，提高各项资产的利用效率，处置多余、闲置不用的资产，也创造了一定的收益。

④中航特材工业（西安）有限公司

报告期内，该公司营业收入有所增长主要原因是关联方需求增加，相应内部销售收入增加。但是该公司报告期末应收款项占报告期营业收入 87.9%（含内部销售），因此公司加大了其应收账款催收力度，并重新评估对外部非关联方的销售业务风险，将逐步收缩此类业务比重。

机电液业务板块及主要子公司经营情况分析

该业务板块由 3 家全资和控股子公司组成，报告期具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	公司名称	营业收入	同期增减(%)	利润总额	同期增减(%)	净利润	同期增减(%)	变动原因
1	中航力源液压股份有限公司	31,651.82	2.73	2,339.33	3.12	1,936.98	2.79	报告期内，该公司防务产品、转包业务增幅较大，农机业务降幅较大，总体收入同期增长 2.73%；利润总额增加的原因主要是防务产品收入增加所致。
2	贵州永红航空机械有限责任公司	26,349.91	11.51	2,000.32	26.49	1,391.23	15.64	报告期内，该公司防务产品、民品、外贸业务均有所增长；利润总额增长的原因是狠抓成本费用控制及预算考核，提升了利润水平。
3	中航（沈阳）高新科技有	359.66	55.76	-696.07	-83.03	-696.07	-81.65	报告期内，该公司拓展了航空业务、重工业务，

限公司								销售收入同比增幅较大；利润总额同比下降的原因主要是市场开发及研发导致销售费用和管理费用有所增加。
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

①中航力源液压股份有限公司

报告期内，该公司针对生产能力提升工程，建立了生产计划的刚性约束机制、总师系统机制，健全总师办以有效发挥总师统筹指挥权；对关键工序的关键技术工人进行内部跨事业部调配机制，统筹使用资源。

最近 1-2 年里，工程液压件、铸件产品的市场环境持续低迷、行业需求不旺导致产能过剩，相应带动工程主机处于升级换代期，在新市场领域主机国产化的意愿十分强烈，该公司抓住这一“窗口期”在报告期内继续积极开展转型升级工作；农机液压件产品市场上，该公司经过一年多的研制，报告期内实现了大排量 HST 的调整转产、上批量和稳定的可靠性，抓住了市场主机升级换代的机遇；航空转包市场上，该公司始终坚持“有所为，有所不为”的战略，在进一步完善国际航空采购生产组织体系和质量控制体系的基础上，报告期内先后完成了 MOOG 和 GE 公司 2013 年度开发的 40 余型新品小批生产交付，为航空转包的持续发展奠定了一定基础。

②中航（沈阳）高新科技有限公司

报告期内，高新公司主营业务初见成效，已形成具备自主知识产权产品，市场开拓正在形成良性循环；通过了质量体系认证第一阶段认证，全面完成民品质量管理体系第二阶段审核整改，初步建立起保密管理制度体系和基础管理流程。

报告期内，该公司控股子公司中航天地激光科技有限公司基本完成了两项产品的转场工作。在市场开发方面，该公司成功通过了一个合格供方的初始评价。

新能源业务板块及主要子公司经营情况分析

该业务板块由 2 家控股子公司组成，报告期具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	公司名称	营业收入	同期增减 (%)	利润总额	同期增减 (%)	净利润	同期增减 (%)	变动原因
1	中国航空工业新能源投资有限公司	5,718.74	15.15	669.52	271.08	681.37	277.65	报告期内，该公司营业收入上升的主要原因是大安乐胜风电场一期项目收入同比大幅增加；利润总额增加的主要原因是参股公司中航惠腾的投资损失减少。
2	中航世新燃气轮机股份有限公司	20,621.04	-5.35	-3,188.75	-17.68	-3,008.94	0.15	报告期内，该公司营业收入略有下降，主要原因是燃机业务和风电业务下降；利润总额下降的主要原因是毛利率下降、资产减值损失增加。

①中国航空工业新能源投资有限公司

报告期内，该公司的风电业务实现上网电量 9921 万度，较上年同期 8225 万度增长 1696 万度，增幅 21%；生物质发电业务的南充垃圾焚烧发电厂项目实现“两炉一机”运行模式，实现 1 号机组并网、2 号锅炉点火运行，蒸汽并入 1 号汽轮发电机组并网发电。同时，该公司风电业务取得了两个核准批复和一个立项批复；生物质发电业务取得了一个项目的立项批复。

4、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
南充垃圾焚烧发电厂项目	42,087	试运营	9,800	42,000	-
特大环形锻件及小型精密异型环锻件生产线建设项目	8,000	完成项目验收	80	8,899	-
大安乐胜风电场项目(一期)	47,296	建设完成, 验收中	0	39,000	-
大安乐胜风电场项目(二期)	39,235	实施中	2,784	16,484	-
中航工业再生战略金属及合金工程(一期)	130,153	实施中	9,405	34,460	-
等温锻生产线(一期)建设项目	15,677	实施中	9,720	17,980	-

各项目进展或其他情况说明:

- (1)南充垃圾焚烧发电厂项目。报告期内,垃圾焚烧炉和发电机组顺利通过了 72+24 小时试运行,电厂正式由建设期进入了试运营期。
- (2)特大环形锻件及小型精密异型环锻件生产线建设项目。报告期内,已完成项目竣工验收,正式投入生产使用。
- (3)大安乐胜风电场项目(一期)。报告期内,累计发电 4000 万余度。
- (4)大安乐胜风电场项目(二期)。报告期内,所有风电机组安装调试完成,实现并网发电。
- (5)中航工业再生战略金属及合金工程(一期)。报告期内,熔炼车间设备安装顺利、配电站等辅助设施部分具备设备安装条件、快锻车间设备基础基本完成。
- (6)等温锻生产线(一期)建设项目。报告期内,207 厂房建安工程全面竣工,重点设备 160MN 等温锻造压力机顺利实现热载试车。

二、 利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

公司严格按照《公司章程》的规定进行现金分红。报告期内,公司以 2013 年年末总股本 778,003,200 股为基数,向全体股东每股派发现金红利 0.04 元(含税),共计分配利润 31,120,128 元。公司已于 2014 年 6 月 25 日将上述红利款派发给 2014 年 6 月 24 日登记在册的公司股东。

三、 其他披露事项**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	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	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中航工业所属公司	同受中航工业控制	销售商品	销售商品	部批或协议价	部批或协议价	1,192,370,555.62	39.11	现金		
中航工业所属公司	同受中航工业控制	销售商品	销售材料	协议价	协议价	13,075,344.55	1.67	现金		
中航工业所属公司	同受中航工业控制	提供劳务	提供劳务	协议价	协议价	86,582.58	100	现金		
中航工业所属公司	同受中航工业控制	购买商品	采购材料	国家定价或市场价、协议价		193,573,784.41	7.63	现金		

中航工业所属公司	同受中航工业控制	接受劳务	接受劳务	协议价	协议价	2,908,992.50	100	现金		
中航工业所属公司	同受中航工业控制	其它流出	出口委托代理手续费	协议价	协议价	263,288.10	100	现金		
中航工业所属公司	同受中航工业控制	其它流出	房屋及设备租赁费	协议价	协议价	18,574,400.80	74.30	现金		
中航财务公司	同受中航工业控制	借款	借款余额			805,000,000.00	18.66	现金		
中航财务公司	同受中航工业控制		存款余额			254,546,647.95	22.66	现金		
中航财务公司	同受中航工业控制	其它流出	借款利息支出	人民银行同期贷款利率	人民银行同期贷款利率	15,737,331.48	14.92	现金		
合计				/	/	2,496,136,927.99	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况						无				
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因						公司是中航工业锻铸和液压业务的主要平台，与关联公司的交易属公司正常经营需要；公司的日常关联交易持续发生，公司与各交易方已经形成了稳定的合作关系；关联交易的价格公允，不会对公司现在及将来的财务状况、经营成果产生不利影响，且有利于资源充分共享，发挥协同效应。				
关联交易对上市公司独立性的影响						公司开展日常关联交易以公平、公正为原则，完全遵照市场定价原则，符合公司发展需要和股东利益，不存在损害公司股东，特别是中小股东利益的情形，也不影响公司的独立性。				
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）						—				
关联交易的说明						无				

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联	关联	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金
----	----	----------	--------------

方	关系	期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额	
中航工业所属公司	同受中航工业控制	9,956,597.30	-3,317,105.04	6,639,492.26	62,464,813.47	72,510,969.16	134,975,782.63	
合计		9,956,597.30	-3,317,105.04	6,639,492.26	62,464,813.47	72,510,969.16	134,975,782.63	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)								-3,317,105.04
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)								6,639,492.26
关联债权债务形成原因								提供、接受劳务
关联债权债务清偿情况								—
与关联债权债务有关的承诺								无
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响								无

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国航空工业新能源投资有限公司	控股子公司	中航惠腾风电股份有限公司	53,340,000.00	2013年2月6日	2013年2月6日	2014年2月6日	连带责任担保	是	否	0	否	是	联营公司
中国航空工业新能源投资有限公司	控股子公司	中航惠腾风电股份有限公司	10,660,000.00	2013年11月15日	2013年11月15日	2014年5月14日	连带责任担保	是	否	0	否	是	联营公司

中国航空工业集团公司	中航工业新能源投资有限公司	控股子公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	13,330,000.00	2013年7月4日	2013年7月4日	2014年7月4日	连带责任担保	否	否	0	否	是	联营公司
中国航空工业集团公司	中航工业新能源投资有限公司	控股子公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	16,000,000.00	2013年7月5日	2013年7月5日	2014年7月5日	连带责任担保	否	否	0	否	是	联营公司
中国航空工业集团公司	中航工业新能源投资有限公司	控股子公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	20,000,000.00	2013年11月28日	2013年11月28日	2014年11月28日	连带责任担保	否	否	0	否	是	联营公司
中国航空工业集团公司	中航工业新能源投资有限公司	控股子公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	53,340,000.00	2014年2月6日	2014年2月6日	2015年2月6日	连带责任担保	否	否	0	否	是	联营公司
中国航空工业集团公司	中航工业新能源投资有限公司	控股子公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	26,670,000.00	2014年4月22日	2014年4月22日	2015年4月22日	连带责任担保	否	否	0	否	是	联营公司
中国航空工业集团公司	中航工业新能源投资有限公司	控股子公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	26,670,000.00	2014年3月12日	2014年3月12日	2015年3月12日	连带责任担保	否	否	0	否	是	联营公司
中国航空工业集团公司	中航工业新能源投资有限公司	控股子公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	10,660,000.00	2014年5月14日	2014年5月14日	2014年11月14日	连带责任担保	否	否	0	否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									81,316,620.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									115,502,310.00					
公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计									0.00					

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	115,502,310.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.38
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	115,502,310.00
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)	115,502,310.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	115,502,310.00

注：公司持有中国航空工业新能源投资有限公司 69.30% 股权。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决关联交易	贵州金江航空液压有限责任公司	不利用大股东的决策和控制优势，通过任何方式违规占用力源液压（后更名为“中航重机”）资金，不从事任何损害力源液压及力源液压其他股东利益的行为、规范与力源液压之间的关联交易行为，遵守法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的有关规定，遵循公平、公正、公开、等价有偿的原则，严格按上市公司章程及力源液压《关联交易管理办法》的有关规定执行，杜绝资金占用的发生。	2006-5-8	否	是	无	无
与再融资相关的承诺	解决关联交易	原中国航空工业第一集团公司、中国贵州航空工业（集团）	(1) 业务方面，保证力源液压（后更名为“中航重机”）拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，并具有面向市场的自主经营能力。(2) 人员方面，保证力源液压的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在金江公司、贵航集团、中国一航（实际控制人）及其全资附属企业或控股公	2007-5-12	否	是	无	无

		有 限 责 任 公 司、 贵 州 盖 克 航 空 机 电 有 限 责 任 公 司、 中 航 投 资 有 限 公 司、 贵 州 金 江 航 空 液 压 有 限 责 任 公 司	司（除力源液压之外）担任除董事之外的其他职务，保证力源液压的劳动、人事及工资管理与金江公司、贵航集团、中国一航之间完全独立。（3）资产方面，保证力源液压具有独立的住所；资产独立完整；保证不存在资金、资产被金江公司、贵航集团、中国一航占用的情形。（4）机构方面，保证力源液压拥有独立、完整的组织机构，与金江公司、贵航集团、中国一航的机构完全分开。（5）财务方面，保证力源液压具有独立的银行账户；依法独立纳税；具有独立的财务部门和独立的财务核算体系，建立规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证力源液压的财务人员不在金江公司、贵航集团、中国一航兼职；保证力源液压能够独立作出财务决策，资金使用不受金江公司、贵航集团、中国一航的干预。					
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	原 中 国 工 航 空 业 第 一 集 团 有 限 公 司、 中 国 航 空 工 业 有 限 公 司、 贵 州 盖 克 航 空 机 电 有 限 公 司、 中 航 投 资 有 限 公 司、 贵 州 金 江 航 空 液 压 有 限 公 司	为规避原中国一航（实际控制人）下属企业与力源液压（后更名为“中航重机”）存在的现实的以及将来可能发生的潜在竞争关系，中国一航和各发行对象已出具承诺函，承诺“只要本公司继续作为力源液压的实际控制人（或股东），力源液压及各下属全资或控股子公司（不包括力源液压及其附属企业）在民品业务方面不从事对力源液压及力源液压附属企业有实质性竞争的业务或活动。如本公司及下属全资或控股子公司（不包括力源液压及其附属企业）将来经营的民品业务与力源液压及其附属企业形成实质性竞争，本公司同意力源液压有权收购本公司及下属全资或控股子公司与该等民品业务有关的资产，或本公司在下属全资或控股子公司中的全部股权，以消除实质性同业竞争”。针对军品方面存在的同业竞争，原中国一航承诺“将在行业发展规划等方面根据国家的规定进行适当安排，以避免本公司在本次交易后与力源液压及下属全资或控股子公司之间在军品业务方面的实质性的竞争”。	2007-5-12	否	是	无	无
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	原 中 国 工 航 空 业 第 一 集 团 有 限 公 司	（1）关于消除同类资产或相近业务方面的同业竞争的承诺：中国一航将按专业化整合、产业化发展的原则，将其控制的与本次资产注入后与力源液压业务相同或相近的资产，即燃气轮机成套、航	2008-4-3	否	是	无	无

			<p>空锻件、换热器、液压泵和液压马达等业务相关资产，在条件成熟后逐步注入力源液压，并保证不再寻求以任何方式进入其他上市公司，或者参与首发上市。</p> <p>(2) 关于消除民品业务方面的同业竞争的承诺：中国一航及各下属全资或控股子公司（不包括力源液压及其附属企业）在民品业务方面不从事对力源液压及其附属企业有实质性竞争的业务或活动。如中国一航及下属全资或控股子公司（不包括力源液压及其附属企业）将来经营的民品业务与力源液压及其附属企业形成实质性竞争，中国一航同意力源液压有权收购中国一航下属全资或控股子公司与该等民品业务有关的资产，或中国一航在下属全资或控股子公司中的全部股权，以消除实质性同业竞争。(3) 关于消除军品业务方面的同业竞争的承诺：在行业发展规划等方面根据国家的规定进行适当安排，以避免力源液压在本次交易后与中国一航下属全资或控股子公司之间在军品业务方面的实质性的竞争。</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

本报告期内，公司原副总经理吴浩被上级纪检部门采取“两规”措施，公司已免去其副总经理职务，详见本报告第八节。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				80,283			
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	
贵州金江航空液压有限责任公司	国有法人	29.48	229,369,200	0	0	无	0
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	国有法人	10.92	84,992,800	0	0	无	0
贵州盖克航空机电有限责任公司	国有法人	6.45	50,197,200	0	0	无	0
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.82	6,414,184	-381,113	0	未知	0
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.62	4,816,637	1,086,628	0	未知	0
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.57	4,424,042	1,301,561	0	未知	0
东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.53	4,160,281	1,065,525	0	未知	0
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.49	3,830,950	847,108	0	未知	0
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.46	3,543,595	522,516	0	未知	0

长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.42	3,291,346	2,750,406	0	未知	0
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的数量		股份种类及数量			
贵州金江航空液压有限责任公司		229,369,200		人民币普通股	229,369,200		
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司		84,992,800		人民币普通股	84,992,800		
贵州盖克航空机电有限责任公司		50,197,200		人民币普通股	50,197,200		
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		6,414,184		人民币普通股	6,414,184		
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		4,816,637		人民币普通股	4,816,637		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		4,424,042		人民币普通股	4,424,042		
东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		4,160,281		人民币普通股	4,160,281		
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		3,830,950		人民币普通股	3,830,950		
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		3,543,595		人民币普通股	3,543,595		
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		3,291,346		人民币普通股	3,291,346		
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中，第一、第二、第三大股东均为隶属同一实际控制人的国有法人股东，这三位股东与其它股东之间不存在关联关系；公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。					

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘忠文	副总经理	聘任	经公司第五届董事会第五次临时会议审议通过，聘任其担任公司副总经理职务。
吴浩	副总经理	解聘	经公司第五届董事会第六次临时会议审议通过，解聘其副总经理职务。

三、 其他说明

公司原总经理、董事李宗顺先生于 2014 年 7 月 8 日辞职（详见临时公告 2014-028），公司第五届董事会第七次临时会议聘任黎学勤先生任公司总经理、并提名黎学勤先生为公司第五届董事会董事候选人（详见临时公告 2014-029），公司原董事长孟祥凯先生于 2014 年 7 月 25 日辞职（详见临时公告 2014-031），公司第五届董事会第八次临时会议同意提名胡晓峰先生为公司第五届董事会董事候选人（详见临时公告 2014-032），公司 2014 年第一次临时股东大会选举通过黎学勤、胡晓峰先生担任公司第五届董事会董事（详见临时公告 2014-037），公司第五届董事会第九次临时会议审议通过胡晓峰先生为公司第五届董事会董事长（详见临时公告 2014-038）。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:中航重机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,123,263,011.21	1,286,381,296.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		902,121,956.36	865,087,549.27
应收账款		2,873,493,283.07	2,283,467,988.23
预付款项		648,419,004.71	557,154,842.69
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		37,336,546.70	34,686,546.70
其他应收款		176,741,290.30	153,342,691.12
买入返售金融资产			
存货		2,196,444,390.98	2,194,158,014.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		174,009,431.23	176,891,747.79
流动资产合计		8,131,828,914.56	7,551,170,676.11
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		1,565,226.32	2,080,857.68
长期股权投资		150,992,812.02	161,692,518.47
投资性房地产			

固定资产		2,359,427,621.67	2,449,018,403.44
在建工程		1,568,291,228.08	1,438,773,371.94
工程物资		22,822.49	1,794.00
固定资产清理		301,674.55	2,235.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		423,490,371.49	426,706,276.42
开发支出			
商誉		9,201,409.90	9,201,409.90
长期待摊费用		3,577,399.98	8,207,259.69
递延所得税资产		57,030,633.70	45,723,193.92
其他非流动资产		37,382,732.45	35,985,155.56
非流动资产合计		4,611,283,932.65	4,577,392,476.53
资产总计		12,743,112,847.21	12,128,563,152.64
流动负债:			
短期借款		1,867,330,000.00	1,698,800,000.00
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		1,245,061,521.62	1,093,934,699.55
应付账款		1,800,496,438.40	1,656,217,706.70
预收款项		172,352,317.43	208,444,848.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		36,324,212.34	28,445,060.33
应交税费		34,676,476.27	38,125,016.06
应付利息		23,850,734.54	60,421,533.51
应付股利		11,369,767.13	9,874,262.80
其他应付款		264,126,712.55	239,070,419.95
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		184,183,891.78	167,321,997.26
其他流动负债			200,000,000.00
流动负债合计		5,639,772,072.06	5,400,655,544.49

非流动负债:			
长期借款		1,267,817,931.00	922,290,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款		79,802,969.61	87,411,974.75
专项应付款		387,542,845.05	396,694,908.84
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		55,948,466.85	50,402,903.10
非流动负债合计		2,791,112,212.51	2,456,799,786.69
负债合计		8,430,884,284.57	7,857,455,331.18
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		778,003,200.00	778,003,200.00
资本公积		1,255,769,306.13	1,252,467,506.13
减：库存股			
专项储备		10,606,383.52	9,662,279.52
盈余公积		96,220,124.00	96,220,124.00
一般风险准备			
未分配利润		1,281,275,962.59	1,217,397,086.09
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		3,421,874,976.24	3,353,750,195.74
少数股东权益		890,353,586.40	917,357,625.72
所有者权益合计		4,312,228,562.64	4,271,107,821.46
负债和所有者权益 总计		12,743,112,847.21	12,128,563,152.64

法定代表人：黎学勤

主管会计工作负责人：乔堃

会计机构负责人：魏永鹏

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：中航重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		34,781,376.52	105,018,846.95
交易性金融资产			
应收票据		23,100,000.00	10,000,000.00
应收账款			
预付款项			

应收利息			
应收股利		74,260,170.46	15,570,000.00
其他应收款		3,737,303.00	3,668,045.07
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		350,000,000.00	330,000,000.00
流动资产合计		485,878,849.98	464,256,892.02
非流动资产：			
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		3,369,580,924.56	3,369,580,924.56
投资性房地产			
固定资产		492,398.72	1,285,551.75
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,370,073,323.28	3,370,866,476.31
资产总计		3,855,952,173.26	3,835,123,368.33
流动负债：			
短期借款		220,000,000.00	220,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		516,376.43	3,190,253.52
应交税费		1,583,448.15	323,086.29
应付利息		23,458,267.87	53,572,244.65
应付股利			

其他应付款		4,313,652.25	3,707,354.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		249,871,744.70	280,792,938.96
非流动负债：			
长期借款		105,000,000.00	105,000,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
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			
非流动负债合计		1,105,000,000.00	1,105,000,000.00
负债合计		1,354,871,744.70	1,385,792,938.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		778,003,200.00	778,003,200.00
资本公积		1,414,622,783.29	1,414,622,783.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		43,862,755.65	43,862,755.65
一般风险准备			
未分配利润		264,591,689.62	212,841,690.43
所有者权益（或股东权益）合计		2,501,080,428.56	2,449,330,429.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,855,952,173.26	3,835,123,368.33

法定代表人：黎学勤

主管会计工作负责人：乔堃

会计机构负责人：魏永鹏

合并利润表

2014 年 1—6 月

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		3,110,443,015.97	2,940,896,834.49
其中：营业收入		3,110,443,015.97	2,940,896,834.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		3,006,826,451.41	2,818,290,826.18
其中：营业成本		2,507,403,148.42	2,367,417,112.47
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		4,747,309.46	8,776,552.09
销售费用		58,848,378.85	52,953,087.73
管理费用		263,222,980.51	236,655,438.60
财务费用		109,523,181.78	107,866,074.98
资产减值损失		63,081,452.39	44,622,560.31
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）		-6,220,365.85	-14,542,226.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,699,706.45	-14,586,027.32
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		97,396,198.71	108,063,781.52
加：营业外收入		11,976,889.60	10,094,748.53
减：营业外支出		1,797,233.03	1,588,590.07
其中：非流动资产处置损失		44,671.84	358,612.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		107,575,855.28	116,569,939.98
减：所得税费用		29,604,335.33	29,677,195.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		77,971,519.95	86,892,744.35
归属于母公司所有者的净利润		94,999,004.50	93,764,448.74
少数股东损益		-17,027,484.55	-6,871,704.39
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.12
（二）稀释每股收益		0.12	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		77,971,519.95	86,892,744.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,999,004.50	93,764,448.74

归属于少数股东的综合收益总额		-17,027,484.55	-6,871,704.39
法定代表人：黎学勤 主管会计工作负责人：乔堃 会计机构负责人：魏永鹏			

母公司利润表
2014 年 1—6 月

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			
减：营业成本			
营业税金及附加		377,279.20	386,060.83
销售费用			
管理费用		10,279,889.99	11,195,148.84
财务费用		29,168,701.50	29,838,414.72
资产减值损失			
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）		122,695,997.88	164,048,985.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		82,870,127.19	122,629,360.93
加：营业外收入			
减：营业外支出			16,826.20
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		82,870,127.19	122,612,534.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		82,870,127.19	122,612,534.73
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		82,870,127.19	122,612,534.73

法定代表人：黎学勤 主管会计工作负责人：乔堃 会计机构负责人：魏永鹏

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金			

流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,937,439,667.81	1,701,217,601.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		14,422,438.16	6,589,942.99
收到其他与经营活动有关的现金		147,568,620.96	286,257,013.69
经营活动现金流入小计		2,099,430,726.93	1,994,064,557.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,500,880,791.17	1,303,004,095.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		373,124,440.91	348,491,922.30
支付的各项税费		76,811,424.59	168,572,612.23
支付其他与经营活动有关的现金		220,790,250.18	284,551,524.62
经营活动现金流出小计		2,171,606,906.85	2,104,620,155.10
经营活动产生的现金流量净额		-72,176,179.92	-110,555,597.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,829,340.60	43,800.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		915,787.00	261,811.00
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			
投资活动现金流入小计		2,745,127.60	305,611.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		364,885,360.91	391,917,540.21
投资支付的现金			20,005,598.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		33,890.00	3,680,000.00
投资活动现金流出小计		364,919,250.91	415,603,138.21
投资活动产生的现金流量净额		-362,174,123.31	-415,297,526.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,330,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			17,330,000.00
取得借款收到的现金		1,471,770,000.01	1,360,407,830.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		98,373,758.24	33,766,596.93
筹资活动现金流入小计		1,570,143,758.25	1,411,504,426.95
偿还债务支付的现金		1,059,372,069.00	1,236,232,756.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,975,805.85	171,310,011.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,771,721.52	10,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		28,082,303.61	10,628,591.76
筹资活动现金流出小计		1,284,430,178.46	1,418,171,359.39
筹资活动产生的现金流量净额		285,713,579.79	-6,666,932.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		287,273.91	-417,492.32
五、现金及现金等价物净增加额		-148,349,449.53	-532,937,548.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,020,885,705.10	1,505,828,282.77
六、期末现金及现金等价物余额		872,536,255.57	972,890,734.12

法定代表人：黎学勤

主管会计工作负责人：乔堃

会计机构负责人：魏永鹏

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		193,361.56	359,950.29

经营活动现金流入小计		193,361.56	359,950.29
购买商品、接受劳务支付的现金		40,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		9,731,688.75	9,528,658.80
支付的各项税费		387,225.33	832,205.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,852,290.19	4,498,176.87
经营活动现金流出小计		12,011,204.27	14,859,040.78
经营活动产生的现金流量净额		-11,817,842.71	-14,499,090.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,296,216.27	185,712,494.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.00	
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			1,250,000.00
投资活动现金流入小计		110,796,216.27	196,962,494.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,090.00	6,200.00
投资支付的现金		70,000,000.00	236,660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,003,090.00	236,666,200.00
投资活动产生的现金流量净额		40,793,126.27	-39,703,705.73

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		741,405.55	
筹资活动现金流入小计		20,741,405.55	125,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,863,201.02	98,162,898.24
支付其他与筹资活动有关的现金		90,958.52	1,250,000.00
筹资活动现金流出小计		119,954,159.54	149,412,898.24
筹资活动产生的现金流量净额		-99,212,753.99	-24,412,898.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-70,237,470.43	-78,615,694.46
加：期初现金及现金等价物余额		105,018,846.95	101,960,981.91
六、期末现金及现金等价物余额		34,781,376.52	23,345,287.45

法定代表人：黎学勤

主管会计工作负责人：乔堃

会计机构负责人：魏永鹏

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	778,003,200.00	1,252,467,506.13		9,662,279.52	96,220,124.00		1,217,397,086.09		917,357,625.72	4,271,107,821.46
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	778,003,200.00	1,252,467,506.13		9,662,279.52	96,220,124.00		1,217,397,086.09		917,357,625.72	4,271,107,821.46
三、本期增减变动金		3,301,800.00		944,104.00			63,878,876.50		-27,004,039.32	41,120,741.18

额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润							94,999,004.50		-17,027,484.55	77,971,519.95
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							94,999,004.50		-17,027,484.55	77,971,519.95
（三）所有者投入和减少资本		3,301,800.00								3,301,800.00
1.所有者投入资本		3,301,800.00								3,301,800.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他							0			
（四）利润分配							-31,120,128.00		-10,267,225.86	-41,387,353.86

1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配							-31,120,128.00		-10,267,225.86	-41,387,353.86
4. 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										
(六)				944,104.00					290,671.09	1,234,775.09

专项储备									
1. 本期提取				5,041,332.74				776,112.57	5,817,445.31
2. 本期使用				4,097,228.74				485,441.48	4,582,670.22
(七) 其他									
四、本期期末余额	778,003,200.00	1,255,769,306.13		10,606,383.52	96,220,124.00		1,281,275,962.59	890,353,586.40	4,312,228,562.64

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
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	778,003,200.00	1,245,332,370.22			87,981,199.21		1,103,447,566.57		892,954,941.22	4,107,719,277.22
: 会计政策变更										
期差错更正										

他										
二、本 年年初 余额	778,003,200.00	1,245,332,370.22			87,981,199.21		1,103,447,566.57		892,954,941.22	4,107,719,277.22
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）		1,691,302.00					62,644,320.74		-13,191,593.32	51,144,029.42
（一） 净利润							93,764,448.74		-6,871,704.39	86,892,744.35
（二） 其他综 合收益		1,691,302.00								1,691,302.00
上述 （一） 和（二） 小计		1,691,302.00					93,764,448.74		-6,871,704.39	88,584,046.35
（三） 所有者 投入和 减少资 本									1,080,000.00	1,080,000.00
1. 所有 者投入 资本									1,080,000.00	1,080,000.00
2. 股份										

支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-31,120,128.00		-7,399,888.93	-38,520,016.93
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-31,120,128.00		-7,399,888.93	-38,520,016.93
4. 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										
(六) 专项储 备										
1. 本期 提取										
2. 本期 使用										
(七) 其他										
四、本 期期末 余额	778,003,200.00	1,247,023,672.22			87,981,199.21		1,166,091,887.31		879,763,347.90	4,158,863,306.64

法定代表人：黎学勤

主管会计工作负责人：乔堃

会计机构负责人：魏永鹏

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或 股本)	资本公积	减:库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	778,003,200.00	1,414,622,783.29			43,862,755.65		212,841,690.43	2,449,330,429.37
加: 会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	778,003,200.00	1,414,622,783.29			43,862,755.65		212,841,690.43	2,449,330,429.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							51,749,999.19	51,749,999.19
(一) 净利润							82,870,127.19	82,870,127.19
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							82,870,127.19	82,870,127.19
(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							-31,120,128.00	-31,120,128.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-31,120,128.00	-31,120,128.00
4. 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	778,003,200.00	1,414,622,783.29			43,862,755.65		264,591,689.62	2,501,080,428.56

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	778,003,200.00	1,414,622,783.29			35,623,830.86		169,811,495.30	2,398,061,309.45
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	778,003,200.00	1,414,622,783.29			35,623,830.86		169,811,495.30	2,398,061,309.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							91,492,406.73	91,492,406.73
(一) 净利润							122,612,534.73	122,612,534.73
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							122,612,534.73	122,612,534.73
(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							-31,120,128.00	-31,120,128.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-31,120,128.00	-31,120,128.00
4. 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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	778,003,200.00	1,414,622,783.29				35,623,830.86	261,303,902.03	2,489,553,716.18

法定代表人：黎学勤

主管会计工作负责人：乔堃

会计机构负责人：魏永鹏

二、 公司基本情况

中航重机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原贵州力源液压股份有限公司（以下简称力源液压）更名形成，1996 年 10 月经贵州省（市）人民政府黔府函[1996]第 211 号文件和 国家证券监督管理委员会证监发字[1996]269 号文件批准，由贵州金江航空液压有限责任公司（以下简称“金江公司”）独家发起募集设立的股份有限公司。1996 年 11 月在上海证券交易所上市。

公司于 1996 年 11 月 14 日在贵州省工商行政管理局登记注册，营业执照注册号 520000000005018。设立时公司总股本 5,110.00 万股，其中金江公司以 5,551.39 万元经营性资产认购 3,610.00 万股国有法人股，1996 年 10 月 22 日通过上海证券交易所的交易系统以每股 5.80 元的价格上网定价发行 1,350.00 万股社会公众股，同时以相同价格向内部职工发行 150.00 万股内部职工股。1996 年 11 月 6 日 1,350.00 万股社会公众股在上海证券交易所挂牌交易，150.00 万股内部职工股于 1997 年 5 月 7 日上市交易。经公司 1996 年度股东大会会议审议通过，以 1997 年 5 月 20 日为股权登记日，实施每 10 股送 2 股转增 8 股的 1996 年度利润分配和资本公积金转增方案，总股本达到 10,220.00 万股。

根据股东大会决议，1998 年 11 月 5 日至 11 月 18 日，公司以 1997 年年末总股本 10,220.00 万股为基数，以每股 4.50 元的价格向全体股东每 10 股配售 1.50 股，其中金江公司认购 433.20 万股，社会公众股东认购 450.00 万股，实际配售股份 883.20 万股，总股本达到 11,103.20 万股。

根据股东大会决议，2006 年 6 月，公司实施股权分置改革，按照流通股股东每持有 10 股股份获得金江公司送予的 3 股股份的方案实施，金江公司共向流通股股东送出股份 1,035.00 万股；与股权分置改革相结合，为解决金江公司占用公司资金的历史遗留问题，公司于 2006 年 8 月 24 日回购金江公司持有的公司股份 248.90 万股，经过上述股本变动后总股本为 10,854.30 万股。

根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议和国防科学技术委员会科工改[2007]591 号文批准、中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]204 号文《关于核准贵州力源液压股份有限公司向中国贵州航空工业（集团）有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司、中航投资有限公司、贵州金江航空液压有限责任公司发行新股购买资产的批复》的核准，公司申请向特定对象发行股份购买资产，增加注册资本人民币 7,079.14 万元，其中：中国贵州航空工业（集团）有限责任公司 3,447.76 万股、贵州盖克航空机电有限责任公司 1,673.24 万股、中航投资有限公司 681.80 万股、金江公司 1,276.34 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 9.00 元，本次重组后公司累计股本为人民币 179,334,400.00 元。

根据公司 2008 年第一次临时股东大会决议，公司向特定对象非公开发行股票 4000 万股（含 4000 万股）-8000 万股（含 8000 万股），并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1412 号文核准同意公司非公开发行新股不超过 8000 万股。

公司 2008 年第三次临时股东大会决议通过了关于 2008 年中期资本公积金转增股本的议案，用资本公积金每 10 股转增 10 股，公司于 2008 年 9 月实施了资本公积金转增股本的方案，公司的总股本变更为 358,668,800 股。相应地申请非公开发行股票的数量调整为 8000 万股（含 8000 万股）-16000 万股（含 16000 万股）。

根据力源液压 2009 年第一次临时股东大会决议，力源液压的名称更名为“中航重机股份有限公司”，公司证券简称也相应的变更为“中航重机”，证券代码保持不变，仍为 600765。为保持公司多年来形成“力源液压”品牌，公司与液压业务相关的全部经营性资产投资设立子公司“中航力源液压股份有限公司”，公司所占股份为 99.95%。

2009 年 2 月 26 日，公司通过非公开发行股票新增股份 16000 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 10.5 元，募集资金总额 1,680,000,000.00 元，减除发行费用 72,948,806.62 元后，实际收到募集资金 1,607,051,193.38 元，其中：记入股本人民币 160,000,000.00 元，记入资本公积人民币 1,447,051,193.38 元。

根据公司于 2010 年 4 月 20 日召开的公司 2009 年年度股东大会决议，以 2010 年 5 月 12 日公司总股本 518,668,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，以资本公积向全体股东转

增股份总额 259,334,400.00 股，每股面值 1 元，计增加股本 259,334,400.00 元。本次增资后，公司注册资本、实收资本（股本）均为人民币 778,003,200.00 元。

公司注册地：贵州省贵阳市小河区锦江路 110 号，

总部办公地：北京市朝阳区安定门外小关东里 14 号 A 座。

公司法定代表人：黎学勤

本公司所属行业为机械制造类。经营范围为：股权投资及经营管理，军民共用液压件、液压系统、锻件、换热器燃气轮机及成套设备，飞机及航空发动机附件，汽车零部件的研制、开发、制造、修理及销售；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务，开展本企业进料加工和“三来一补”业务。液压、锻件、换热器及燃气轮机技术开发、转让和咨询服务；机械冷热加工、修理修配服务。

本集团（指中航重机及子公司）的母公司为贵州金江航空液压有限责任公司，最终母公司为中国航空工业集团公司。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 财务报表的编制基础：

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二） 遵循企业会计准则的声明：

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年 1—6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（三） 会计期间：

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币：

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账

面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法：

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东

权益、及当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、及少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、及净利润及综合收益总额项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，应当按照《关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好 2009 年年报工作的通知》（财会[2009]16 号）和《企业会计准则解释第 4 号》（财会[2010]15 号）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易的折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公

允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本集团在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积--其他资本公积”的部分转入“资本公积--股本溢价”。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单个客户余额在 500 万元及 500 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	按期末余额划分
组合 2	按账龄划分
组合 3	内部应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
组合 1	余额百分比法
组合 2	账龄分析法
组合 3	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	
1—2 年	10%	
2—3 年	30%	
3—4 年	50%	
4—5 年	80%	
5 年以上	100%	
余额百分比法		5%

(十一) 存货:

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品) 等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时, 本公司军品所用存货平时按照计划价格核算, 期末按实际购买价格和计划价格的差异确认材料成本差异计算成本差异率, 并将出库的计划成本调整为实际成本;

本公司民品按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分, 以及承揽工程预计存在的亏损部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个 (或类别) 存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中: 对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该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, 确定其可变现净值; 对于需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 对于资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关, 且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货, 合并计提; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为:

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；其他周转材料采用分次摊销法摊销。

(2) 包装物

一次摊销法

包装物采用分次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交

易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行调整。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三） 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5	9.5~2.7

机器设备	10-20	5	4.75~9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
办公设备	3	5	31.67
其他设备	3	5	31.67

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理

(十四) 在建工程：

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部合理支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，

企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用:

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十六) 无形资产:

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	法定使用寿命	法律规定
天然气管道建设费	20 年	合同规定
天然气使用费	20 年	合同规定
用电权	20 年	合同规定
并网用电权	20 年	合同规定
天然气改造工程	20 年	合同规定
用电权	20 年	合同规定
软件	3-10 年	合同规定

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 长期待摊费用：

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

(十八) 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九） 收入：

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2） 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入确认的具体判断标准为：

销售合同有验收条款的，以产品已经发出并经客户验收合格为收入确认的具体时间点；

销售合同没有明确验收条款的，以产品已经发出，并移交给客户为收入确认的具体时间点；

（3） 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十） 政府补助：

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：**(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 经营租赁、融资租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
内容：固定资产折旧年限和年折旧率 原因：为了能更加客观、公正的反映本公司财务状况和经营成果，使资产折旧年限与资产实际使用寿命更加接近，充分体现会计谨慎性原则，对随着生产经营环境变化新购置固定资产的折旧年限进行相应的调整。	第五届董事会第三次会议	固定资产	0

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项:**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供劳务	17%
营业税	劳务收入	5%或 3%
城市维护建设税	应交流转税额	5%-7%、
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
公司名称	税率	备注
公司本部（母公司）	25%	
子公司中航力源液压股份有限公司	15%	
子公司贵州安大航空锻造有限责任公司	15%	
子公司贵州永红航空机械有限责任公司	15%	
子公司陕西宏远航空锻造有限责任公司	15%	
子公司中国航空工业新能源投资有限公司	25%	
子公司中航世新燃气轮机股份有限公司	25%	
子公司江西景航航空锻铸有限公司	15%	
子公司中航卓越锻造（无锡）有限公司	15%	
子公司中航上大金属再生科技有限公司	15%	
子公司中航特材工业（西安）有限公司	15%	
子公司中航（沈阳）高新科技有限公司	25%	
子公司中航金属材料理化检测科技有限公司	15%	

(二) 税收优惠及批文

公司子公司中航力源液压股份有限公司、陕西宏远航空锻造有限责任公司、江西景航航空锻铸有限公司、中航上大金属再生科技有限公司、中航卓越锻造（无锡）有限公司被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率；子公司贵州安大航空锻造有限责任公司、贵州永红航空机械有限责任公司、中航特材工业（西安）有限公司和中航金属材料理化检测科技有限公司根据财税〔2011〕58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，按 15%的税率计缴企业所得税。

(三) 其他说明

本公司军品按照财税字[1994]011 号《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》规定免征增值税。

五、 企业合并及合并财务报表**(一) 子公司情况****1、 通过设立或投资等方式取得的子公司**

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司

							额					金额	期初所有者权益中所享有份额后的余额
中航力源液压股份有限公司	控股子公司	贵阳	制造	66,000.00	军民共用液压件、液压系统等的研制、生产和销售	100,868.78		99.95	99.95	是	352.51		
中航特材工业(西安)有限公司	控股子公司	西安	贸易	38,644.29	黑色金属、有色金属、金属材料、金属工具的销售仓储	24,573.00		63.59	63.59	是	15,679.98		
中航(沈阳)高新科技有限公司	控股子公司	沈阳	制造	15,295.00	钛合金结构技术开发、销售,激光成型技术研发、技术转让及咨询服务	5,000.00		32.69	32.69	是	8,368.21		
中航金属材料理化检测科技有限公司	全资子公司	西安	检测分析	5,000.00	检测分析	5,000.00			100.00	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州安大航空锻造有限责任公司	全资子公司	安顺市	制造	44,698	生产和销售锻件产品	66,051.27		100.00	100.00	是			
贵州永红航空机械有限公司	全资子公司	贵阳市	制造	23,992	飞机、航空发动机附件、汽车零部件等	31,008.23		100.00	100.00	是			

陕西航空锻造有限公司	全资子公司	咸阳市	制造	36,000	生产和销售锻件产品	53,453.00		100.00	100.00	是		
中国航空工业新能源投资有限公司	控股子公司	北京市	制造、投资	32,969	燃机及配套产品的研制生产、投资电站	45,683.75		69.30	69.30	是	29,978.16	
中航世新燃气轮机股份有限公司	控股子公司	北京市	制造及工程承包	9,000	燃气轮机及成套产品的研制、生产和销售等	10,213.13		62.11	62.11	是	1,963.78	

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西航空锻造有限公司	控股子公司	景德镇	制造	18,100	精密锻造、精密铸造、锻造技术等	11,780.26		51.00	51.00	是	14,304.03		

中航卓越锻造(无锡)有限公司	控股子公司	无锡	制造	9,453.05	生产、加工锻件, 汽车用、摩托车用铸锻毛坯件	2,931.38		30.00	30.00	是	7,980.24		
中航上金属再生科技有限公司	控股子公司	清河县	制造	13,000	废旧合金的回收、分类、清洗、净化、熔炼及再生利用	6,500		38.46	38.46	是	10,408.43		

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	744,573.61	/	/	1,040,375.71
人民币	/	/	744,573.61	/	/	1,021,761.87
美元				3,053.00	6.0969	18,613.84
银行存款：	/	/	871,791,681.96	/	/	1,019,845,329.39
人民币	/	/	848,767,880.61	/	/	1,005,382,152.26
美元	2,844,125.55	6.1528	17,491,372.10	2,144,753.53	6.0969	13,076,347.83
欧元	18.44	8.3946	154.79	22.37	8.4189	188.30
英镑	527,385.55	10.4978	5,532,274.46	137,897.35	10.0556	1,386,641.00
其他货币资金：	/	/	250,726,755.64	/	/	265,495,591.07
人民币	/	/	250,726,755.64	/	/	265,495,591.07
合计	/	/	1,123,263,011.21	/	/	1,286,381,296.17

其中受限货币资金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	137,806,652.97	151,315,630.85
信用证保证金	1,000,000.00	660,073.09
其他保证金	1,920,102.67	519,887.13
定期存款	110,000,000.00	113,000,000.00
合计	250,726,755.64	265,495,591.07

(二) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	144,714,250.86	206,755,514.34
商业承兑汇票	757,407,705.50	658,332,034.93
合计	902,121,956.36	865,087,549.27

2、 期末公司已质押的应收票据情况:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
株洲时代新材料科技股份有限公司	2014年1月27日	2014年7月27日	1,230,000.00	
株洲时代新材料科技股份有限公司	2014年3月27日	2014年9月27日	1,000,000.00	
西安陕鼓动力股份有限公司	2014年4月18日	2014年10月18日	133,200.00	
合计	/	/	2,363,200.00	/

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
成都飞机工业(集团)有限责任公司	2014年5月7日	2014年11月7日	10,000,000.00	
贵州黎阳航空动力有限公司	2014年1月21日	2014年7月21日	10,000,000.00	
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	2014年4月29日	2014年10月29日	10,000,000.00	
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	2014年5月29日	2014年11月29日	10,000,000.00	
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	2013年12月29日	2014年12月29日	10,000,000.00	
合计	/	/	50,000,000.00	/

截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司用于贴现的商业承兑汇票余额为 25,000,000.00 元。截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司用于质押的商业承兑汇票余额为 133,200.00 元。

(三) 应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		4,479,340.60	1,829,340.60	2,650,000.00		
其中:						
华能海南发电股份有限公司		2,650,000.00		2,650,000.00		
中航龙腾风力发电有限公司		1,829,340.60	1,829,340.60			
账龄一年以上的应收股利	34,686,546.70			34,686,546.70		
其中:						
中航惠腾风电设备股份有限公司	34,686,546.70			34,686,546.70	资金紧张	否
合计	34,686,546.70	4,479,340.60	1,829,340.60	37,336,546.70	/	/

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	57,511,875.96	1.83	35,311,875.96	61.40
按组合计提坏账准备的应收账款:				
组合 2	3,091,987,941.23	98.10	241,931,956.24	7.82
组合小计	3,091,987,941.23	98.10	241,931,956.24	7.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,309,716.17	0.07	1,072,418.09	46.43
合计	3,151,809,533.36	/	278,316,250.29	/

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	57,511,875.96	2.29	35,311,875.96	61.40
按组合计提坏账准备的应收账款:				
组合 2	2,454,380,770.76	97.62	194,350,080.61	7.92
组合小计	2,454,380,770.76	97.62	194,350,080.61	7.92

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,309,716.17	0.09	1,072,418.09	46.43
合计	2,514,202,362.89	/	230,734,374.66	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
丹东汇鑫冶金有限公司	7,298,909.78	7,298,909.78	100	该公司资产已被法院查封，预计无法收回
山西中航腾锦洁净能源有限公司	50,212,966.18	28,012,966.18	55.79	预计无法全部收回
合计	57,511,875.96	35,311,875.96	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,695,409,862.15	87.17	134,770,493.06	2,129,876,051.82	86.78	106,492,812.59
1 至 2 年	249,114,774.10	8.06	24,911,477.41	177,998,324.10	7.25	17,799,832.41
2 至 3 年	48,777,041.10	1.58	14,633,112.33	95,080,420.13	3.87	28,524,126.04
3 至 4 年	59,150,952.30	1.91	29,575,476.15	16,994,298.54	0.69	8,497,149.27
4 至 5 年	7,469,571.45	0.24	5,975,657.16	6,977,579.34	0.28	5,582,063.47
5 年以上	32,065,740.13	1.04	32,065,740.13	27,454,096.83	1.13	27,454,096.83
合计	3,091,987,941.23	100.00	241,931,956.24	2,454,380,770.76	100.00	194,350,080.61

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
徐州良羽科技有限公司	2,309,716.17	1,072,418.09	46.43	法院判决
合计	2,309,716.17	1,072,418.09	/	/

- 2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
西安航空动力股份有限公司	非合并关联方	486,268,467.55	1 年以内	15.43

沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	非合并关联方	290,692,528.45	1 年以内	9.22
成都飞机工业(集团)有限公司	非合并关联方	143,185,715.00	1 年以内	4.54
中航飞机股份有限公司	非合并关联方	140,683,409.96	1 年以内	4.46
独山金孟锰业有限公司	非关联方	133,190,077.14	1 年以内	4.23
合计	/	1,194,020,198.10	/	37.88

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中航工业所属公司	非合并关联方	1,638,275,324.92	51.98
山西中航腾锦洁净能源有限公司	联营企业	50,212,966.18	1.59
合计	/	1,688,488,291.10	53.57

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合1: 余额百分比	91,368,911.00	49.82	4,568,445.55	5	78,999,891.35	49.57	3,949,994.57	5
组合3: 备用金等内部应收款项	89,940,824.85	49.05			78,292,794.34	49.13		
组合小计	181,309,735.85	98.87	4,568,445.55	2.55	157,292,685.69	98.70	3,949,994.57	2.51
单项金额虽不重大但单项计	2,073,841.57	1.13	2,073,841.57	100	2,073,841.57	1.30	2,073,841.57	100

提坏账准备的其他应收账款								
合计	183,383,577.42	/	6,642,287.12	/	159,366,527.26	/	6,023,836.14	/

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法	91,368,911.00	5	4,568,445.55
合计	91,368,911.00	5	4,568,445.55

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金等内部应收款项	89,940,824.85	0
合计	89,940,824.85	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
红原公司其他应收款拍卖	1,970,167.40	1,970,167.40	100	历史遗留问题，收回可能性很小。
甘肃敦煌往来项目	103,674.17	103,674.17	100	预计全部无法收回。
合计	2,073,841.57	2,073,841.57	/	/

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山西美锦钢铁有限公司	非关联方	38,140,000.00	1-2 年	20.8
新加坡爱依斯成都有限公司	关联方	18,025,000.00	2 年以内	9.83
国银金融租赁有限公司	非关联方	9,245,741.57	1 年以内	5.04
西安航空发动机(集团)有限公司	非合并关联方	3,950,027.26	2 年以内	2.15
安顺市安大气体有限责任公司	非关联方	2,651,053.81	1 年以内	1.45
合计	/	72,011,822.64	/	39.27

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
中航工业所属公司	非合并关联方	6,639,492.26	3.62

新加坡爱依斯成都有限公司	关联方	18,025,000.00	9.83
合计	/	24,664,492.26	13.45

(六) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	518,260,354.63	79.93	434,545,020.71	77.99
1 至 2 年	67,693,344.85	10.44	55,215,882.03	9.91
2 至 3 年	21,787,886.98	3.36	27,479,502.31	4.93
3 年以上	40,677,418.25	6.27	39,914,437.64	7.17
合计	648,419,004.71	100	557,154,842.69	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中航天赫(唐山)钛业有限公司	非关联方	99,825,268.57	1 年以内	业务尚未完成
北京宝文顺隆贸易有限公司	非关联方	98,827,410.00	1 年以内	业务尚未完成
中国航空技术国际控股有限公司	非合并关联方	34,413,515.78	1 年以内, 2-3 年	业务尚未完成
江油市诚信经贸有限公司	非关联方	19,433,306.00	1-2 年	业务尚未完成
兰州兰石重工有限公司	非关联方	19,261,213.00	1 年以内	业务尚未完成
合计	/	271,760,713.35	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	851,012,035.36	34,604,767.03	816,407,268.33	807,198,286.26	19,775,642.43	787,422,643.83
在产品	756,577,236.89	70,120,229.56	686,457,007.33	735,894,262.06	70,120,229.56	665,774,032.50
库存商品	585,881,990.16	6,280,641.50	579,601,348.66	608,294,400.89	7,219,147.36	601,075,253.53
周转材料	21,516,941.68		21,516,941.68	26,208,674.59		26,208,674.59
发出商品	91,425,577.74		91,425,577.74	112,553,072.60		112,553,072.60
低值易耗品	1,036,247.24		1,036,247.24	1,124,337.09		1,124,337.09

合计	2,307,450,029.07	111,005,638.09	2,196,444,390.98	2,291,273,033.49	97,115,019.35	2,194,158,014.14
----	------------------	----------------	------------------	------------------	---------------	------------------

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	19,775,642.43	14,866,579.40	0.00	37,454.80	34,604,767.03
在产品	70,120,229.56				70,120,229.56
库存商品	7,219,147.36	24,546.38	0.00	963,052.24	6,280,641.50
合计	97,115,019.35	14,891,125.78	0.00	1,000,507.04	111,005,638.09

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	按照成本与可变现净值孰低计量		
在产品	按照成本与可变现净值孰低计量		
库存商品	按照成本与可变现净值孰低计量		

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	174,000,520.44	174,959,326.80
预交企业所得税	8,910.79	1,932,420.99
合计	174,009,431.23	176,891,747.79

(九) 长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
融资租赁	1,565,226.32	2,080,857.68
合计	1,565,226.32	2,080,857.68

(十) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
力锐液压系统	50.00	50.00	77,193,460.76	7,619,219.10	69,574,241.66	2,479,255.31	-1,692,672.66

有限责任公司							
二、联营企业							
无锡华达燃机发电公司	20.00	20.00	78,377,227.06	682,175.85	77,695,051.21	0.00	-1,567,225.29
中航惠腾风电设备股份有限公司	20.00	20.00	2,279,433,931.13	2,274,406,341.23	5,027,589.90	340,306,168.56	-47,296,013.38
山西中航腾锦洁净能源有限公司	30.00	30.00	382,423,896.81	330,736,245.63	51,687,651.18	0.00	0.00
景德镇景航汽车精密锻造有限公司	45.00	45.00	19,216,049.45	28,529.31	19,187,520.14	1,741,032.46	-179,383.07
北京北航华钛激光科技有限公司	27.84	27.84	142,527,800.00	0.00	142,527,800.00	0.00	0.00

(十一) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
西安三角航空科技有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		3.97	3.97
中航网联国际物流有限公司	2,150,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00		8.00	8.00
中航龙腾风力发电有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		10.00	10.00
华能海南发电股份有限公司	14,137,172.75	15,372,172.75		15,372,172.75		0.97	0.97
北京黎明航发动动力科技有限公司	10,011,192.99	10,011,192.99		10,011,192.99		7.31	7.31
深圳市景航精密锻造有限公司	570,000.00	570,000.00		570,000.00		19.00	19.00

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
-------	------	------	------	------	------	-------	----------------	-----------------

						利		
力锐液压系统 有限责任公司	50,000,000.00	37,719,773.85	-846,336.33	36,873,437.52			50	50
中航惠腾风电 设备股份有限 公司	91,578,160.30	10,991,214.77	-9,459,202.68	1,532,012.09			20	20
山西中航腾锦 洁净能源有限 公司	30,000,000.00	24,894,608.07		24,894,608.07	24,894,608.07		30	30
景德镇景航汽 车精密锻造有 限公司	9,000,000.00	8,715,106.44	-80,722.38	8,634,384.06			45	45
北京北航华钛 激光科技有限 公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00			27.84	27.84
无锡华达燃机 发电公司	17,290,553.40	16,163,057.67	-313,445.06	15,849,612.61			20	20

(十二) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	3,770,973,971.26	81,083,053.62	45,658,151.10	3,806,398,873.78
其中: 房屋及建筑物	949,808,183.43	2,955,727.00	0.00	952,763,910.43
机器设备	2,685,518,159.10	67,327,540.72	41,657,846.76	2,711,187,853.06
运输工具	64,451,426.70	1,959,392.90	3,612,171.69	62,798,647.91
电子设备	48,056,210.21	2,331,959.71	260,338.91	50,127,831.01
办公设备	5,334,173.13	296,293.68		5,630,466.81
燃气机组	6,718,485.74			6,718,485.74
其他设备	11,087,332.95	6,212,139.61	127,793.74	17,171,678.82
		本期 新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	1,317,314,987.93	132,198,851.27	7,133,166.98	1,442,380,672.22
其中: 房屋及建筑物	194,897,409.88	17,742,872.81		212,640,282.69
机器设备	1,042,309,638.86	104,302,311.34	4,684,702.04	1,141,927,248.16
运输工具	40,560,765.85	3,996,670.99	2,219,285.35	42,338,151.49
电子设备	27,357,819.49	2,777,771.32	229,179.59	29,906,411.22
办公设备	2,443,504.75	534,595.01		2,978,099.76
燃气机组	6,477,006.55			6,477,006.55
其他设备	3,268,842.55	2,844,629.80		6,113,472.35
三、固定资产账面净值 合计	2,453,658,983.33	/	/	2,364,018,201.56
其中: 房屋及建筑物	754,910,773.55	/	/	740,123,627.74
机器设备	1,643,208,520.24	/	/	1,569,260,604.90

运输工具	23,890,660.85	/	/	20,460,496.42
电子设备	20,698,390.72	/	/	20,221,419.79
办公设备	2,890,668.38	/	/	2,652,367.05
燃气机组	241,479.19	/	/	241,479.19
其他设备	7,818,490.40	/	/	11,058,206.47
四、减值准备合计	4,640,579.89	/	/	4,590,579.89
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	4,141,963.22	/	/	4,141,963.22
运输工具	498,616.67	/	/	448,616.67
电子设备		/	/	0.00
办公设备		/	/	0.00
燃气机组		/	/	0.00
其他设备		/	/	0.00
五、固定资产账面价值合计	2,449,018,403.44	/	/	2,359,427,621.67
其中：房屋及建筑物	754,910,773.55	/	/	740,123,627.74
机器设备	1,639,066,557.02	/	/	1,565,118,641.68
运输工具	23,392,044.18	/	/	20,011,879.75
电子设备	20,698,390.72	/	/	20,221,419.79
办公设备	2,890,668.38	/	/	2,652,367.05
燃气机组	241,479.19	/	/	241,479.19
其他设备	7,818,490.40	/	/	11,058,206.47

本期折旧额：132,198,851.27 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：39,495,717.87 元。

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	110,978,973.87	66,879,400.22	44,099,573.65
合计	110,978,973.87	66,879,400.22	44,099,573.65

(十三) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,568,291,228.08		1,568,291,228.08	1,438,773,371.94		1,438,773,371.94

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
自筹项目	31,647,800.00	14,638,328.46	16,701,839.22	12,301,787.30	0	99.00	99.00				自筹	19,038,380.38
仓储中心	169,900,000.00	8,480,904.18	418,727.38	0	0	5.23	70.00			0	募集资金	8,899,631.56
新区等温锻一期	296,321,800.00	66,524,112.12	24,790,681.23	0	0	30.82	30.82	5,578,388.88	3,041,499.99	3.81	自筹	91,314,793.35
63TM大修	18,970,000.00	14,570,805.65	580,488.79	0	0	79.87	79.87			0	自筹	15,151,294.44
中航广东阳西散头咀风电项目	447,777,000.00	8,759,506.21	104,014.92	0	0	1.98	筹建期			0	自筹	8,863,521.13
募集资金项目	43,700,000.00	45,638,991.25	10,843,899.08	0	3,546,156.36		100.00			0	募集资	52,936,733.97

研保项目	18,800,000.00	9,630,000.00	0	0	0	51.22	100.00			0	金募集 资金	9,630,000.00
新区建设	33,178,186.49	33,178,186.49	134,944.89	18,972,764.49	0					0	自筹	14,340,366.89
高强度精密液压铸件	234,600,000.00	214,630,895.73	0	0	3,136,295.92	90.15	100.00			0	募集资金	211,494,599.81
高端、核心液压基础件开发及产业化生产基地建设项目	771,530,000.00	136,069,693.09	24,987,238.69	0	0	20.87	25.00			0	募集资金、 自筹	161,056,931.78
中航工业再生战略金属及合金工	1,301,530,000.00	154,887,911.49	17,023,083.58	0	0	13.21	13.21			0	国拨、 自筹资金	171,910,995.07

程(一期工程)												
乐胜二期	392,350,000.00	206,841,552.49	40,264,413.00	0	0	62.98	98.00	3,562,545.00	2,149,064.07	5.90	自筹、贷款	247,105,965.49
南充市生活垃圾焚烧发电厂BOT项目	462,190,400.00	430,913,237.80	13,959,950.68				90.00	16,227,605.08	7,559,569.69	6.65	自筹、贷款	444,873,188.48
合计	4,222,495,186.49	1,344,764,124.96	149,809,281.46	31,274,551.79	6,682,452.28	/	/	25,368,538.96	12,750,133.75	/	/	1,456,616,402.35

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度(%)	备注
自筹项目	99.00	
仓储中心	70.00	
新区等温锻一期	30.82	
63TM 大修	79.87	
中航广东阳西散头咀风电项目	筹建期	
募集资金项目	100.00	
研保项目	100.00	
新区建设		
高强度精密液压铸件	100.00	
高端、核心液压基础件开发及产业化生产基地建设项目	25.00	
中航工业再生战略金属及合金工程（一期工程）	13.21	
乐胜二期	98.00	
南充市生活垃圾焚烧发电厂 BOT 项目	90.00	

(十四) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
备品备件	1,794.00	21,028.49		22,822.49
合计	1,794.00	21,028.49		22,822.49

(十五) 固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	2,235.51	301,674.55	报废
合计	2,235.51	301,674.55	/

(十六) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	539,668,516.79	3,124,522.78		542,793,039.57
其中：土地使用权	449,326,972.59	2,238,962.44		451,565,935.03
软件	17,675,619.03	885,560.34		18,561,179.37
天然气管道建设费	29,269,639.69			29,269,639.69
天然气使用费	24,347,700.92			24,347,700.92
天然气改造工程	1,155,800.00			1,155,800.00
并网用电权	15,185,403.45			15,185,403.45
用电权	1,650,000.00			1,650,000.00
其他	1,057,381.11			1,057,381.11

二、累计摊销合计	112,962,240.37	6,340,427.71		119,302,668.08
其中：土地使用权	36,058,607.44	4,780,919.78		40,839,527.22
软件	5,376,217.09	1,559,507.93		6,935,725.02
天然气管道建设费	28,944,405.68			28,944,405.68
天然气使用费	24,102,833.45			24,102,833.45
天然气改造工程	1,127,675.00			1,127,675.00
并网用电权	15,015,537.45			15,015,537.45
用电权	1,631,666.92			1,631,666.92
其他	705,297.34			705,297.34
三、无形资产账面净值合计	426,706,276.42	-3,215,904.93		423,490,371.49
其中：土地使用权	413,268,365.15	-2,541,957.34		410,726,407.81
软件	12,299,401.94	-673,947.59		11,625,454.35
天然气管道建设费	325,234.01			325,234.01
天然气使用费	244,867.47			244,867.47
天然气改造工程	28,125.00			28,125.00
并网用电权	169,866.00			169,866.00
用电权	18,333.08			18,333.08
其他	352,083.77			352,083.77
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
天然气管道建设费				
天然气使用费				
天然气改造工程				
并网用电权				
用电权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	426,706,276.42	-3,215,904.93		423,490,371.49
其中：土地使用权	413,268,365.15	-2,541,957.34		410,726,407.81
软件	12,299,401.94	-673,947.59		11,625,454.35
天然气管道建设费	325,234.01			325,234.01
天然气使用费	244,867.47			244,867.47
天然气改造工程	28,125.00			28,125.00
并网用电权	169,866.00			169,866.00
用电权	18,333.08			18,333.08
其他	352,083.77			352,083.77

本期摊销额：6,340,427.71 元。

(十七) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江西景航航空锻铸有限公司	862,207.76			862,207.76	
中航上大金属再生科技有限公司	4,876,184.23			4,876,184.23	

中航虹波风电设备有限公司	3,463,017.91			3,463,017.91	
合计	9,201,409.90			9,201,409.90	

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2010 年 11 月完成对中航上大金属再生科技有限公司的增资，增资后占上大 38.46% 的股权比例，成为上大的第一大股东，实质上对中航上大金属再生科技有限公司实现了控制，合并成本超过按比例获得的中航上大金属再生科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 4,876,184.23 元，确认为与中航上大金属再生科技有限公司相关的商誉；

本公司于 2010 年通过非同一控制的企业合并，取得了江西景航航空锻铸有限公司 51% 的股权，对江西景航航空锻铸有限公司形成了控制，在合并过程中，本公司支付的合并成本超过按照比例获取的江西景航航空锻铸有限公司可辨认净资产公允价值的差额为人民币 862,207.76 元，确认为与江西景航航空锻铸有限公司合并形成的相关商誉；

子公司中航世新燃气轮机股份有限公司于 2010 年取得了中航虹波风电设备有限公司 29.6% 的股权，成为中航虹波风电设备有限公司的第一大股东，对企业的经营决策等能够实现实质上的控制，应纳入中航世新燃气轮机股份有限公司的合并范围内。在合并过程中，中航世新燃气轮机股份有限公司支付的合并成本超过按照持股比例应享有的中航虹波风电设备有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为人民币 3,463,017.91 元，应确认为中航世新燃气轮机股份有限公司与中航虹波风电设备有限公司合并形成的相关商誉。

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司年末对以上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与其可收回金额，未发现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。

(十八) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
073 工程	3,536,465.12		3,536,465.12		
办公楼装修费	2,627,320.85	516,024.59	424,269.82		2,719,075.62
节能项目	1,873,695.94		1,094,816.00		778,879.94
房租	72,000.00	126,000.00	198,000.00		
光纤电缆	97,777.78		18,333.36		79,444.42
合计	8,207,259.69	642,024.59	5,271,884.30		3,577,399.98

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	52,383,437.57	41,053,459.08
可抵扣亏损	1,752,479.71	1,752,479.71
固定资产折旧差异	1,000.54	814.25
无形资产摊销差异	1,374,836.46	1,374,836.46
收入确认差异	1,073,941.92	1,073,941.92
递延收益	444,937.50	467,662.50

小计	57,030,633.70	45,723,193.92
----	---------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	119,652,266.20	126,395,528.13
可抵扣亏损	214,602,098.71	214,602,098.71
合计	334,254,364.91	340,997,626.84

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	2,842,549.30	2,842,549.30	
2015 年	40,535,797.47	40,535,797.47	
2016 年	49,703,677.09	49,703,677.09	
2017 年	113,112,453.46	113,112,453.46	
2018 年	8,407,621.39	8,407,621.39	
合计	214,602,098.71	214,602,098.71	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	305,797,097.26
可抵扣亏损	11,683,198.04
固定资产折旧差异	6,670.26
无形资产摊销差异	5,728,485.25
收入确认差异	4,295,767.68
递延收益	2,966,250.00
小计	330,477,468.49

(二十) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	236,758,210.80	48,200,326.61			284,958,537.41
二、存货跌价准备	97,115,019.35	14,891,125.78		1,000,507.04	111,005,638.09
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	24,894,608.07				24,894,608.07
六、投资性房地产减值准备					

七、固定资产减值准备	4,640,579.89			50,000.00	4,590,579.89
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	363,408,418.11	63,091,452.39		1,050,507.04	425,449,363.46

(二十一) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
融资租赁设备款	37,382,732.45	35,985,155.56
合计	37,382,732.45	35,985,155.56

(二十二) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	161,130,000.00	252,800,000.00
抵押借款	110,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	553,700,000.00	595,500,000.00
信用借款	1,042,500,000.00	700,500,000.00
合计	1,867,330,000.00	1,698,800,000.00

(二十三) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	632,078,434.15	608,847,700.26
银行承兑汇票	612,983,087.47	485,086,999.29
合计	1,245,061,521.62	1,093,934,699.55

下一会计期间（下半年）将到期的金额 1,063,719,471.80 元。

(二十四) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
工程款	270,424,384.53	67,602,997.00
材料款	1,201,284,069.72	1,250,223,354.99
设备款	297,882,653.94	335,537,841.18
其他	30,905,330.21	2,853,513.53
合计	1,800,496,438.40	1,656,217,706.70

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

供应商名称	金额	性质或内容	未偿还原因
中航惠德风电工程有限公司	60,520,370.99	设备款	项目未结算
中航惠腾风电工程有限公司	31,880,000.00	工程款	业务未结算
新疆金风科技股份有限公司	22,476,703.04	工程款	合同还在执行中
中国航空工业供销有限公司	15,197,406.24	材料款	业务未结算
长春建设股份有限公司	13,048,070.00	工程款	业务未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司大安风电分公司	11,040,000.00	工程款	业务未结算
吉林省天合风电设备有限公司	10,090,800.00	工程款	业务未结算
青岛天能重工股份有限公司	9,695,400.00	工程款	业务未结算
抚顺特殊钢股份有限公司	9,499,619.95	材料款	业务未结算
中国航空规划建设发展有限公司	8,208,000.00	工程款	业务未结算

(二十五) 预收账款:

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	172,352,317.43	208,444,848.33
合计	172,352,317.43	208,444,848.33

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

客户名称	金额	未结转原因
中国第十七冶金建设有限公司材料公司	16,124,000.00	合同尚未结束

中海石油(中国)有限公司天津分公司	2,015,558.00	合同尚未结束
深圳市深业联合贸易有限公司	1,500,000.00	合同尚未结束
上海飞机制造厂	984,704.62	合同尚未结束
江津增压器厂	320,362.66	质量问题未结转
中航腾锦洁净能源有限公司	300,000.00	项目监理合同款, 项目未完, 待完成后结算转出
浙江鑫诚模具材料有限公司	150,000.00	预收的调料款

(二十六) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,375,253.35	231,626,194.15	233,231,176.72	7,770,270.78
二、职工福利费	0.00	26,310,664.77	26,310,664.77	0.00
三、社会保险费	1,149,981.66	65,815,141.28	62,379,134.60	4,585,988.34
1.基本医疗保险费	180,036.47	13,902,213.46	13,345,330.91	736,919.02
2.基本养老保险费	706,144.99	39,973,924.76	37,846,298.81	2,833,770.94
3.年金缴费(补充养老保险)	0.00	4,615,858.19	4,249,560.19	366,298.00
4.失业保险费	226,726.30	4,137,190.80	4,081,083.26	282,833.84
5.工伤保险费	26,772.50	2,072,302.52	1,796,856.74	302,218.28
6.生育保险费	10,301.40	999,044.45	950,358.59	58,987.26
7.补充医疗保险费	0	114,607.10	109,646.10	4,961.00
四、住房公积金	3,660,900.06	26,760,598.08	23,709,379.75	6,712,118.39
五、辞退福利	0.00	34,000.00	34,000.00	0.00
六、其他	399,342.56	7,566,186.56	7,478,821.41	486,707.71
七、工会经费和职工教育经费	13,859,582.70	8,342,277.16	5,432,732.74	16,769,127.12
合计	28,445,060.33	366,455,062.00	358,575,909.99	36,324,212.34

工会经费和职工教育经费金额 16,769,127.12 元。

(二十七) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,026,420.22	6,359,231.71
营业税	379,131.33	446,048.60
企业所得税	27,392,262.42	23,669,358.56
个人所得税	2,039,120.07	4,927,250.35
城市维护建设税	204,229.25	505,660.62
教育费附加	233,376.35	569,288.62
房产税	334,468.36	406,984.24
印花税	67,772.32	192,119.22
土地使用税	514,459.93	584,878.77
防洪费	4,699.73	913.68

价格基金	199,769.41	183,236.55
其他	280,766.88	280,045.14
合计	34,676,476.27	38,125,016.06

(二十八) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	23,458,267.87	53,572,244.65
短期借款应付利息	392,466.67	217,066.67
短期融资券利息		6,632,222.19
合计	23,850,734.54	60,421,533.51

(二十九) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
沈阳黎明航空发动机公司	272,015.09	272,015.09	资金紧张
西安航空发动机有限公司	163,053.02	163,053.02	资金紧张
中国华融资产管理公司	134,464.58	134,464.58	资金紧张
贵州黎阳航空发动机公司	131,627.10	131,627.10	资金紧张
中航工业集团公司沈阳发动机设计研究所	108,704.92	108,704.92	资金紧张
中国航空工业新能源投资有限公司	108,704.92	108,704.92	资金紧张
北京瑞赛科技有限公司	65,942.13	65,942.13	资金紧张
中航工业集团航空动力控制系统研究所	43,015.59	43,015.59	资金紧张
中国燃气涡轮研究所	22,926.54	22,926.54	资金紧张
西安航空动力控制工程公司	22,926.54	22,926.54	资金紧张
贵州安大航空锻造有限公司	17,828.30	17,828.30	资金紧张
贵州航空发动机研究所	11,332.51	11,332.51	资金紧张
景德镇景航锻铸有限责任公司	5,801,785.96	8,771,721.52	资金紧张
中航上大金属再生科技有限公司个人股东	1,458,018.78	0	
新加坡爱依斯成都有限公司	0.04	0.04	
北京拓宏汇金投资管理有限公司	400,604.02		
宝鸡钛业股份有限公司	1,001,923.06		
宝钢特种材料有限公司	802,034.03		
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	200,715.00		
抚顺特殊钢股份有限公司	200,715.00		
西部超导材料科技有限公司	200,715.00		
中航国际物流有限公司	200,715.00		
合计	11,369,767.13	9,874,262.80	/

(三十) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
中航动力科技工程有限公司	106,439,962.00	49,598,462.00
中国轻型燃机中心	31,035,318.71	31,035,318.71
往来款	19,218,933.57	25,680,832.34
代收代付款	16,048,880.18	31,974,607.50
中航技进出口总公司	14,725,287.36	14,725,287.36
押金	4,075,037.29	5,034,274.70
其他	72,583,293.44	81,021,637.34
合计	264,126,712.55	239,070,419.95

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
中国轻型燃机中心	31,035,318.71	双方往来未清理结算
中航技进出口总公司	14,725,287.36	双方往来未清理结算
苏州金河置业有限公司	8,333,419.59	前股东控制企业预留费用
中航国际租赁有限公司	7,109,560.08	流动资金不足
无锡惠山泵业有限公司	2,744,945.75	股东借款
无锡锐克电动工具有限公司	2,744,945.75	股东借款
无锡新燕贸易有限公司	2,744,945.75	股东借款

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
中航动力科技工程有限公司	106,439,962.00	往来款
中国轻型燃机中心	31,035,318.71	改制，日常业务往来
中航技进出口总公司	14,725,287.36	进出口代理业务
苏州金河置业有限公司	8,333,419.59	前股东控制企业预留费用
中航国际租赁有限公司	7,109,560.08	租赁费用

(三十一) 1 年内到期的非流动负债：

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	180,000,000.00	155,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	4,183,891.78	12,321,997.26
合计	184,183,891.78	167,321,997.26

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	61,000,000.00	61,000,000.00

信用借款	109,000,000.00	49,000,000.00
合计	180,000,000.00	155,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建设银行	2013 年 1 月 25 日	2015 年 1 月 24 日	人民币	6.15	30,000,000.00	0.00
建设银行	2012 年 10 月 10 日	2014 年 10 月 9 日	人民币	6.15	20,000,000.00	20,000,000.00
中航工业财务有限责任公司	2012 年 6 月 29 日	2015 年 6 月 28 日	人民币	4.20	20,000,000.00	0.00
建设银行	2012 年 11 月 16 日	2014 年 11 月 15 日	人民币	6.15	19,000,000.00	19,000,000.00
农业银行	2012 年 12 月 11 日	2014 年 12 月 10 日	人民币	6.15	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	/	/	/	/	100,000,000.00	50,000,000.00

3、 1 年内到期的长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
中航国际租赁有限公司	5 年	70,781,026	6.76	8,138,105.48	4,183,891.78

(三十二) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	0.00	200,000,000.00
合计	0.00	200,000,000.00

(三十三) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	183,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	895,817,931.00	738,290,000.00
信用借款	369,000,000.00	294,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-180,000,000.00	-155,000,000.00
合计	1,267,817,931.00	922,290,000.00

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行	2013 年 11 月 15 日	2028 年 11 月 14 日	人民币	6.55	253,000,000.00	113,000,000.00
交通银行	2012 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	人民币	6.55	220,417,931.00	228,290,000.00

国家开发银行	2013年7月9日	2028年7月8日	人民币	5.90	119,000,000.00	64,000,000.00
建设银行	2013年4月24日	2017年4月24日	人民币	6.40	100,000,000.00	80,000,000.00
北京银行	2010年10月15日	2018年8月1日	人民币	5.90	78,400,000.00	98,000,000.00
合计	/	/	/	/	770,817,931.00	583,290,000.00

(三十四) 应付债券

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
长期公司债券(固息)	996,756,000.00	2012年2月8日	3+2年	996,756,000.00	53,492,572.00	29,688,764.33	59,805,360.00	23,375,976.33	996,756,000.00
长期公司债券(浮息)	3,244,000.00	2012年2月8日	4年	3,244,000.00	79,672.65	102,209.69	99,590.80	82,291.54	3,244,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	53,572,244.65	29,790,974.02	59,904,950.80	23,458,267.87	1,000,000,000.00

(三十五) 长期应付款:

1、 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
沈阳黎明发动机公司		913,500.00			913,500.00
中航凯信总公司		1,000,000.00			1,000,000.00
中航国际租赁有限公司	3 年	48,387,926.03	7.40		29,822,031.88
国银金融租赁有限公司	3 年	54,797,259.03	8.03	0	48,067,437.73
合计		105,098,685.06			79,802,969.61

2、 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位: 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
中航国际租赁有限公司		29,822,031.88		37,798,946.64
国银金融租赁有限公司		48,067,437.73		47,699,528.11
合计		77,889,469.61		85,498,474.75

(三十六) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
锻件国债项目拨款	29,540,000.00			29,540,000.00	
仓储项目专项资金	2,300,000.00			2,300,000.00	
地方政府专项拨款	131,390,000.00	25,000,000.00		156,390,000.00	
中央专项资金	100,000,000.00			100,000,000.00	
高强度精密液铸件项目	9,720,000.00			9,720,000.00	
课题经费	9,656,602.90	6,200,000.00	187,000.00	15,669,602.90	
科研费	12,603,867.14	13,588,954.60	15,928,213.53	10,264,608.21	
其他科研拨款	101,484,438.80	9,056,108.09	46,881,912.95	63,658,633.94	
合计	396,694,908.84	53,845,062.69	62,997,126.48	387,542,845.05	/

(三十七) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	55,948,466.85	50,402,903.10
合计	55,948,466.85	50,402,903.10

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
2010 年市区工业企业技术改造专项资金补贴(塔筒生产流水线技术改造)	416,000.00				416,000.00	与资产相关
财政贴息	2,701,750.00		151,500.00		2,550,250.00	与资产相关
资产性政府补助(项目资金 860 万)	5,715,953.10		430,000.02		5,285,953.08	与资产相关
资产性政府补助(淘汰落后产能补助资金 513 万)	3,782,200.00		256,500.00		3,525,700.00	与资产相关
省科技厅科技项目资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
2012 年省级资源节约综合利用专项资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
2012 年省级军民结合产业发展专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
清河县财政局央企进冀专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
清河县财政局落后淘汰产能专项资金	5,310,000.00				5,310,000.00	与资产相关
军民结合产业发展专项资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
财政局技改贴息款	1,580,000.00				1,580,000.00	与资产相关
清河县财政局央企进冀专项资金	14,000,000.00				14,000,000.00	与资产相关
清河县财政局落后淘汰产能专项资金	1,217,000.00				1,217,000.00	与资产相关
大型高性能金属零件激光增材制造装备样机研制	3,890,000.00		466,436.23		3,423,563.77	与资产相关
大型高性能金属零件激光增材制造装备样机研制主持单位管理费	100,000.00				100,000.00	与收益相关
高性能铝合金增材制造工艺研究及样机研制		2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关

超高强度钢大型结构激光增材制造技术研究及零件验证考核		2,100,000.00	350,000.00		1,750,000.00	与资产相关
钛合金整体叶盘及光增材制造装备及检测装备样机研制和制造专用工艺数据软件开发		2,700,000.00			2,700,000.00	与资产相关
市科委关于激光增材制造工业定性及应用项目款	4,890,000.00				4,890,000.00	与资产相关
合计	50,402,903.10	7,200,000.00	1,654,436.25		55,948,466.85	

(三十八) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	778,003,200.00						778,003,200.00

(三十九) 专项储备:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,662,279.52	5,041,332.74	4,097,228.74	10,606,383.52

(四十) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	944,675,897.10			944,675,897.10
其他资本公积	307,791,609.03	3,301,800.00		311,093,409.03
合计	1,252,467,506.13	3,301,800.00		1,255,769,306.13

(四十一) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	96,220,124.00			96,220,124.00
合计	96,220,124.00			96,220,124.00

(四十二) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	1,217,397,086.09	/

调整后 年初未分配利润	1,217,397,086.09	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,999,004.50	/
应付普通股股利	31,120,128.00	
期末未分配利润	1,281,275,962.59	/

(四十三) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,048,403,741.33	2,883,537,905.34
其他业务收入	62,039,274.64	57,358,929.15
营业成本	2,507,403,148.42	2,367,417,112.47

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,576,870,508.09	2,032,313,455.02	2,379,955,748.55	1,863,384,975.02
商业	471,533,233.24	433,240,305.39	503,582,156.79	471,334,249.17
合计	3,048,403,741.33	2,465,553,760.41	2,883,537,905.34	2,334,719,224.19

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液压产品	312,049,496.78	241,650,864.20	302,857,657.02	243,170,445.06
散热器	234,650,238.23	176,234,648.05	206,546,893.16	155,522,111.89
航空锻造	1,561,989,713.00	1,219,559,319.45	1,504,379,828.40	1,159,929,078.70
锻造材料销售	471,533,233.24	433,240,305.39	503,582,156.79	471,334,249.17
金属材料	225,117,642.37	206,600,626.12	186,304,703.98	172,675,493.97
燃气轮机	186,034,197.81	162,979,858.14	135,877,447.95	111,728,738.86
新能源	54,357,175.38	24,188,971.05	41,680,158.14	18,310,111.61
高端智能装备	2,672,044.52	1,099,168.01	2,309,059.90	2,048,994.93
合计	3,048,403,741.33	2,465,553,760.41	2,883,537,905.34	2,334,719,224.19

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	401,212,000.91	302,370,656.31	368,684,765.11	261,551,682.35
华北地区	587,585,962.33	516,760,062.04	573,381,907.02	501,127,821.89
华东地区	587,651,060.76	497,755,882.39	523,514,437.55	440,358,574.78
华南地区	24,697,873.49	18,297,088.20	40,675,648.72	31,312,013.69
华中地区	116,077,637.29	83,149,121.65	172,788,799.38	124,111,400.64
西北地区	620,692,398.33	471,563,497.09	583,783,718.20	453,277,237.28

西南地区	544,003,176.39	427,270,102.22	456,227,784.24	369,955,502.10
国外市场	166,483,631.83	148,387,350.51	164,480,845.12	153,024,991.46
合计	3,048,403,741.33	2,465,553,760.41	2,883,537,905.34	2,334,719,224.19

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
合计	1,097,087,275.56	35.28

(四十四) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	622,955.32	1,608,768.43	劳务收入
城市维护建设税	1,843,980.95	3,851,273.44	应交流转税额
教育费附加	997,839.17	1,955,045.90	3%
地方教育基金	357,098.95	475,817.49	2%
价格调节基金	277,426.53	273,985.20	0.1%
其他	648,008.54	611,661.63	
合计	4,747,309.46	8,776,552.09	/

(四十五) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,954,646.66	14,238,501.71
物料消耗	1,542,244.73	1,772,927.98
运输费	18,495,317.95	18,809,569.08
三包损失	1,610,843.36	1,013,072.34
差旅费	2,590,804.02	2,868,686.79
办公费	941,799.13	652,001.48
业务费	2,366,083.44	3,716,396.97
办事处费用	30,400.00	23,788.70
业务宣传费	570,432.15	194,624.00
包装费	1,674,895.95	1,103,659.03
劳动保护	107,168.47	130,232.65
代理服务费	2,748,468.10	2,088,856.12
仓储费	491,952.30	413,446.35
其他	9,723,322.59	5,927,324.53
合计	58,848,378.85	52,953,087.73

(四十六) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,281,861.45	98,537,223.93
招待费	7,621,583.77	12,320,970.46
中介及咨询费	2,096,042.25	1,450,954.22

差旅费	6,884,111.42	7,138,803.26
办公费	4,502,159.87	5,384,594.98
会议费	618,275.00	1,702,787.13
运输费	4,489,715.50	3,981,567.04
租赁费	3,524,826.58	6,288,949.97
折旧费	12,395,201.41	11,138,489.47
无形资产摊销	6,200,105.43	5,381,411.77
成本税	5,988,471.32	3,823,764.28
修理费	7,727,753.14	5,702,519.86
水电费	4,528,227.33	5,336,197.69
研究开发费	45,691,152.65	32,773,971.72
长期待摊费用摊销	3,979,068.30	412,759.22
其他	36,694,425.09	35,280,473.60
合计	263,222,980.51	236,655,438.60

(四十七) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	112,782,234.87	109,800,571.71
利息收入	-7,328,334.40	-8,942,416.76
汇兑损益	-1,167,035.38	2,367,110.16
金融机构手续费	3,305,595.46	4,248,512.05
其他	1,930,721.23	392,297.82
合计	109,523,181.78	107,866,074.98

(四十八) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,479,340.60	43,800.53
权益法核算的长期股权投资收益	-10,699,706.45	-14,586,027.32
合计	-6,220,365.85	-14,542,226.79

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中航网联国际物流有限公司	0.00	43,800.53	
华能海南发电股份有限公司	2,650,000.00	0.00	
中航龙腾风力发电有限公司	1,829,340.60	0.00	
合计	4,479,340.60	43,800.53	/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
力锐液压系统有限责任公司	-846,336.33	-892,511.89	
贵州永红国源新能源科技有限公司	0.00	39,317.59	已清算
无锡华达燃机发电公司	-313,445.06	-346,987.28	
中航惠腾风电设备股份有限公司	-9,459,202.68	-13,293,922.64	
景德镇景航汽车精密锻造有限公司	-80,722.38	-91,923.10	
合计	-10,699,706.45	-14,586,027.32	/

(四十九) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	48,190,326.61	22,748,694.47
二、存货跌价损失	14,891,125.78	-326,134.16
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		22,200,000.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	63,081,452.39	44,622,560.31

(五十) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	719,171.42	1,061,469.16	719,171.42
其中: 固定资产处置利得	719,171.42	1,061,469.16	719,171.42
政府补助	10,881,131.25	7,946,444.02	10,881,131.25
违约赔偿收入		1,320.00	
其他利得	376,586.93	1,085,515.35	376,586.93
合计	11,976,889.60	10,094,748.53	11,976,889.60

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中小企业开拓资金	127,880.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓奖		139,564.00	与收益相关
中小企业补助款		15,000.00	与收益相关
清河财政局企业发展基金		1,040,000.00	与收益相关
园区税收奖励		10,000.00	与收益相关
项目补助	2,970,646.00	2,026,400.00	与收益相关
市科技局补贴	10,000.00	175,000.00	与收益相关
市级工业转型升级专项资金补贴	200,000.00		与收益相关
商务厅进出口增量贴息款		109,290.00	与收益相关
两项补贴	144,379.00	304,840.00	与收益相关
老汽车补贴		4,000.00	与收益相关
加工贸易出口增量补贴		13,780.00	与收益相关
技术改造扶持资金	138,700.00		与收益相关
国家科技计划项目补助		1,400,000.00	与收益相关
贵州省商务厅外经贸发展专项资金	750,000.00		与收益相关
贵州省财政专利培育工程项目		50,000.00	与收益相关
贵州省财政厅拨付 2013 年度省重点装备及产品“以奖代补”专项资金	900,000.00		与收益相关
贵阳经济技术开发区投资服务局工业发展资金	250,000.00	235,000.00	与收益相关
工信委企业流动资金贷款贴息		200,000.00	与收益相关
贷款贴息	3,000,000.00		与收益相关
产品奖励款		270,000.00	与收益相关
财政零余额账户拨高技术研究		100,000.00	与收益相关
安顺市西秀区人民政府“争取项目资金”奖励款	200,000.00		与收益相关
安顺市西秀区财政局进厂道路补贴款		50,000.00	与收益相关
2013 年应用技术与开发项目资金		405,000.00	与收益相关
高新津贴	510,000.00	690,000.00	与收益相关
专利补贴		19070.00	与收益相关
增值税返还	25,090.00		与收益相关

超高强度钢大型结构激光增材制造技术研究及零件验证考核	350,000.00		与资产相关
大型高性能金属零件激光增材制造装备样机研制	466,436.23		与资产相关
资产性政府补助（项目资金 860 万）	430,000.02	430,000.02	与资产相关
资产性政府补助（淘汰落后产能补助资金 513 万）	256,500.00	256,500.00	与资产相关
财政贴息	151,500.00	3,000.00	与资产相关
合计	10,881,131.25	7,946,444.02	/

(五十一) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	44,671.84	358,612.59	44,671.84
其中：固定资产处置损失	44,671.84	358,612.59	44,671.84
对外捐赠	180,000.00	30,000.00	180,000.00
罚款支出	229,512.29	241,475.83	229,512.29
赔偿金、违约金支出	56,801.13		56,801.13
其他支出	1,286,247.77	958,501.65	1,286,247.77
合计	1,797,233.03	1,588,590.07	1,797,233.03

(五十二) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,911,775.11	31,677,579.26
递延所得税调整	-11,307,439.78	-2,000,383.63
合计	29,604,335.33	29,677,195.63

(五十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1. 本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号--净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.12	0.12	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.11	0.11	0.11	0.11

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	94,999,004.50	93,764,448.74
非经常性损益	2	7,319,164.34	5,680,941.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	87,679,840.16	88,083,506.87
年初股份总数	4	778,003,200.00	778,003,200.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等新增的、归属于上市公司普通股股东的净资产	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	778,003,200.00	778,003,200.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	778,003,200.00	778,003,200.00
基本每股收益（I）	14=1 ÷ 13	0.12	0.12
基本每股收益（II）	15=3 ÷ 12	0.11	0.11
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
基本每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.12	0.12

基本每股收益 (II)	$\frac{21=[3+(16-18) \times (100\%-17)]}{(12+19)}$	0.11	0.11
-------------	--	------	------

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中: P0 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; S0 为期初股份总数; S1 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; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 其中, P1 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, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

公司在计算稀释每股收益时, 考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

(五十四) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利息收入	6,588,790.41
往来款项	104,766,933.21
营业外收入中的现金流入	10,974,805.51
与生产经营相关的科研课题拨款	6,497,200.00
其他	18,740,891.83
合计	147,568,620.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
管理费用、销售费用中的现金支出	76,328,432.41
往来款项	107,966,273.46
营业外支出中的现金支出	235,808.06
与生产经营相关的科研付款	2,198,054.50
其他	34,061,681.75
合计	220,790,250.18

3、 支付的其他与投资活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	金额
专利申请费	33,890.00
合计	33,890.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
国家政府拨款	45,556,040.19
往来借款	52,000,000.00
其他	817,718.05
合计	98,373,758.24

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
融资租赁费	15,937,568.06
偿还往来借款	10,782,576.80
其他	1,362,158.75
合计	28,082,303.61

(五十五) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	77,971,519.95	86,892,744.35
加：资产减值准备	63,081,452.39	44,622,560.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,198,851.27	108,967,455.93
无形资产摊销	6,340,427.71	5,519,249.05
长期待摊费用摊销	5,271,884.30	586,759.22
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）	-674,499.58	-702,856.57
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）	112,782,234.87	109,800,571.71
投资损失（收益以“-”号填列）	6,220,365.85	14,542,226.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,307,439.78	-2,000,383.63
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）	-16,176,995.58	-134,495,933.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-704,688,056.04	-772,262,023.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	256,804,074.72	427,974,032.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,176,179.92	-110,555,597.21

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	872,536,255.57	972,890,734.12
减: 现金的期初余额	1,020,885,705.10	1,505,828,282.77
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	-148,349,449.53	-532,937,548.65

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	872,536,255.57	1,020,885,705.10
其中: 库存现金	744,573.61	1,040,375.71
可随时用于支付的银行存款	871,791,681.96	1,019,845,329.39
可随时用于支付的其他货币资金		
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	872,536,255.57	1,020,885,705.10

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
贵州航空液压有限责任公司	有限责任公司	贵州省贵阳市当区	姬苏春	投资管理	6,449.80	29.48	29.48	中国航空工业集团公司	21440000-X

(二) 本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
中航力	股份公	贵阳	姬苏春	制造	66,000.00	99.95	99.95	692705369

源液压 股份有 限公司	司								
中航特 材工业 (西安) 有限公 司	有 限 责 任公司	西安市	杜宁	贸易	38,644.29	63.59	63.59	561465465	
中航(沈 阳)高新 科技有 限公司	有 限 责 任公司	沈阳市	刘伟军	制造	15,295.00	32.69	32.69	564673972	
贵州安 大航空 锻造有 限责任 公司	有 限 责 任公司	安顺市	刘峰	制造	44,698.00	100	100	215671442	
贵州永 红航空 机械有 限责任 公司	有 限 责 任公司	贵阳市	李跃光	制造	23,992.00	100	100	214401088	
中航金 属材料 理化检 测有限 公司	有 限 责 任公司	西安市	王林岐	检测分 析	5,000.00		100	596304469	
陕西宏 远航空 锻造有 限责任 公司	有 限 责 任公司	咸阳市	毛智勇	制造	36,000.00	100	100	661198210	
中国航 空工业 新能源 投资有 限公司	有 限 责 任公司	北京市	陈钢	制造、投 资	32,969.00	69.3	69.3	100009432	
中航世 新燃气 轮机股 份有限 公司	股 份 公 司	北京市	杨春雷	制造及 工程承 包	9,000.00	62.11	62.11	710930683	
江西景 航航空 锻造有 限责任 公司	有 限 责 任公司	景德镇	万剑平	制造	18,100.00	51	51	794766111	

中航卓越锻造(无锡)有限公司	有限责任公司	无锡	孙继兵	制造	9,453.05	30	30	783369081
中航上大金属再生科技有限公司	有限责任公司	清河县	栾东海	制造	13,000.00	38.46	38.46	665295077

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
力锐液压系统有限责任公司	有限公司	无锡	姬苏春	机械制造	10,000.00	50.00	50.00	57666400-2
二、联营企业								
山西中航腾锦洁净能源有限公司	有限公司	山西	郭彦博	发电	10,000.00	30	30	79636833-6
景德镇景航汽车精密锻造有限公司	有限公司	江西景德镇	邹海峰	制造	2,000.00	45	45	63467222-2
北京中航华钛激光科技有限公司	有限公司	北京昌平区	唐文忠	激光成型技术开发	5,000.00	27.84	27.84	06730308-1
无锡华达燃机发电公司	中外合作经营	无锡市	乔广喜	生产电力	780.00	20	20	X0791157-9
中航惠腾风电	股份有限公司	保定市	赵广勋	风机叶片	50,000.00	20	20	60121821-6

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	其他	214405935
中国航空工业集团公司	其他	71092489X
中国航空工业集团公司所属公司	集团兄弟公司	

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中航工业集团所属公司	采购材料	协议价	193,573,784.41	7.63	221,378,572.35	12.54
中航工业集团所属公司	协作加工劳务	协议价	2,908,992.50	100	1,234,739.55	100
中航工业集团所属公司	委托代理出口手续费	协议价	263,288.10	100	171,040.84	100
中航工业集团所属公司	房屋及设备租赁费	协议价	18,574,400.80	74.30	23,991,895.14	100

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中航工业集团所属公司	销售产品	部批价或协议价	1,192,370,555.62	39.11	1,135,131,975.17	39.36
中航工业集团所属公司	销售材料	协议价	13,075,344.55	1.67	45,883,759.05	6.28
中航工业集团所属公司	销售水、电等能源介质	协议价	32,095.70	100	113,664.68	100
中航工业	提供绿化	协议价	54,486.88	100		

集团所属公司	等服务					
--------	-----	--	--	--	--	--

2、 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	贵州安大航空锻造有限责任公司	土地	2007年4月24日	2027年4月24日	1,050,000.00
贵州贵航汽车零部件股份有限公司永红散热器公司	贵州永红航空机械有限责任公司	场地使用费	2013年1月1日	2015年12月31日	200,309.10
中航国际租赁有限公司	陕西宏远航空锻造有限责任公司	设备	2009年7月1日	2014年7月1日	8,138,105.48
中航国际租赁有限公司	中航世新安装工程(北京)有限公司	设备	2012年11月1日	2016年4月30日	7,465,798.56
中航国际租赁有限公司	中航世新燃气轮机股份有限公司	设备	2000年12月16日	2015年12月16日	1,720,187.66

3、 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
中国航空工业新能源投资有限公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	13,330,000.00	2013年7月4日~2014年7月4日	否
中国航空工业新能源投资有限公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	16,000,000.00	2013年7月5日~2014年7月5日	否
中国航空工业新能源投资有限公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	20,000,000.00	2013年11月28日~2014年11月28日	否
中国航空工业新能源投资有限公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	53,340,000.00	2014年2月6日~2015年2月6日	否
中国航空工业新能源投资有限公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	26,670,000.00	2014年4月22日~2015年4月22日	否
中国航空工业新能源投	中航惠腾风电设备股份有限公司	26,670,000.00	2014年3月12日~2015年3月12日	否

资有限公司				
中国航空工业新能源投资有限公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	10,660,000.00	2014年5月14日~ 2014年11月14日	否
中国航空工业新能源投资有限公司	金州(包头)可再生能源有限公司	80,000,000.00	2010年10月25日~ 2018年8月1日	否
中国航空工业新能源投资有限公司	金州(包头)可再生能源有限公司	38,400,000.00	2013年6月21日~ 2018年8月2日	否
中国航空工业新能源投资有限公司	中航百安新能源电力有限公司	253,000,000.00	2013年11月15日~ 2028年11月14日	否
中国航空工业新能源投资有限公司	中航百安新能源电力有限公司	119,000,000.00	2013年7月9日~ 2028年7月8日	否
中国航空工业新能源投资有限公司	中航工业南充可再生能源有限公司	54,827,931.00	2012年5月15日~ 2021年4月24日	否
中国航空工业新能源投资有限公司	中航工业南充可再生能源有限公司	165,590,000.00	2013年2月28日~ 2021年4月24日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	5,000,000.00	2012年9月3日~ 2014年9月3日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	5,000,000.00	2012年9月24日~ 2014年9月24日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	5,000,000.00	2012年9月27日~ 2014年9月27日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	5,000,000.00	2012年9月28日~ 2014年9月28日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2013年10月21日~ 2014年10月20日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2014年1月27日~ 2015年1月27日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	9,500,000.00	2014年3月18日~ 2015年3月18日	否
贵州安大航空锻造有限	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2014年4月25日~ 2015年4月25日	否

责任公司				
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	5,000,000.00	2014年4月25日~ 2015年4月18日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2014年5月28日~ 2015年5月28日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	9,900,000.00	2014年6月27日~ 2015年6月27日	否
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州安大航空锻造有限责任公司	10,000,000.00	2012年8月29日~ 2014年8月28日	否
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州安大航空锻造有限责任公司	10,000,000.00	2012年9月11日~ 2014年9月10日	否
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州安大航空锻造有限责任公司	11,000,000.00	2012年12月11日~ 2014年12月10日	否
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州安大航空锻造有限责任公司	20,000,000.00	2014年6月18日~ 2015年6月18日	否
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州安大航空锻造有限责任公司	15,000,000.00	2014年6月25日~ 2015年6月25日	否
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州安大航空锻造有限责任公司	20,000,000.00	2014年4月15日~ 2016年4月15日	否
贵州永红航空机械有限责任公司	无锡马山永红散热器有限公司	20,000,000.00	2014年5月27日~ 2014年11月27日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵阳安大宇航材料工程有限公司	5,000,000.00	2013年10月25日~ 2014年10月24日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵阳安大宇航材料工程有限公司	5,000,000.00	2014年2月28日~ 2015年2月28日	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵阳安大宇航材料工程有限公司	5,000,000.00	2013年7月9日~ 2014年7月8日	否
中航动力科技工程有限责任公司	中航虹波风电设备有限公司	60,000,000.00	2013年9月18日~ 2014年9月18日	否
中航发动机控股有限公司	中航世新燃气轮机股份有限公司	20,000,000.00	2014年2月1日~ 2016年6月25日	否

中航发动机 控股有限公司	中航世新燃气轮 机股份有限公司	50,000,000.00	2012 年 6 月 1 日~ 2017 年 6 月 1 日	否
-----------------	--------------------	---------------	-----------------------------------	---

4、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航工业集团财 务有限公司	50,000,000.00	2013 年 7 月 10 日	2014 年 7 月 10 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	50,000,000.00	2013 年 7 月 27 日	2014 年 7 月 26 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	20,000,000.00	2014 年 5 月 2 日	2015 年 5 月 2 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	105,000,000.00	2013 年 2 月 1 日	2016 年 1 月 31 日	长期借款
中航工业集团财 务有限公司	10,000,000.00	2013 年 12 月 26 日	2014 年 12 月 26 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	10,000,000.00	2013 年 7 月 1 日	2014 年 7 月 1 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	5,000,000.00	2013 年 10 月 24 日	2014 年 10 月 24 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	10,000,000.00	2013 年 11 月 26 日	2014 年 11 月 26 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	40,000,000.00	2013 年 11 月 14 日	2014 年 11 月 14 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	10,000,000.00	2012 年 8 月 29 日	2014 年 8 月 29 日	长期借款
中航工业集团财 务有限公司	10,000,000.00	2012 年 9 月 11 日	2014 年 9 月 11 日	长期借款
中航工业集团财 务有限公司	20,000,000.00	2013 年 12 月 16 日	2014 年 12 月 16 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	15,000,000.00	2014 年 1 月 27 日	2015 年 1 月 27 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	15,000,000.00	2014 年 6 月 25 日	2015 年 6 月 25 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	20,000,000.00	2014 年 6 月 18 日	2015 年 6 月 18 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	15,000,000.00	2013 年 12 月 16 日	2014 年 12 月 9 日	短期借款
中航工业集团财 务有限公司	5,000,000.00	2012 年 9 月 3 日	2014 年 9 月 3 日	长期借款
中航工业集团财 务有限公司	5,000,000.00	2012 年 9 月 24 日	2014 年 9 月 24 日	长期借款
中航工业集团财 务有限公司	5,000,000.00	2012 年 9 月 27 日	2014 年 9 月 27 日	长期借款

中航工业集团财务有限公司	5,000,000.00	2012 年 9 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	长期借款
中航工业集团财务有限公司	5,000,000.00	2013 年 12 月 23 日	2014 年 12 月 24 日	短期借款
中航工业集团财务有限公司	10,000,000.00	2014 年 4 月 25 日	2015 年 4 月 25 日	短期借款
中航工业集团财务有限公司	5,000,000.00	2014 年 4 月 25 日	2015 年 4 月 18 日	短期借款
中航工业集团财务有限公司	10,000,000.00	2014 年 5 月 28 日	2015 年 5 月 28 日	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2013 年 7 月 17 日	2014 年 7 月 17 日	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2014 年 5 月 6 日	2015 年 5 月 6 日	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2014 年 1 月 15 日	2015 年 1 月 15 日	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2012 年 6 月 29 日	2015 年 6 月 29 日	长期借款
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2012 年 6 月 1 日	2017 年 6 月 1 日	长期借款
中航工业集团财务有限公司	40,000,000.00	2014 年 5 月 4 日	2015 年 5 月 4 日	短期借款
中航工业集团财务有限公司	80,000,000.00	2013 年 9 月 21 日	2014 年 9 月 21 日	短期借款
中航工业集团财务有限公司	20,000,000.00	2013 年 2 月 1 日	2016 年 1 月 25 日	长期借款
中航工业集团财务有限公司	10,000,000.00	2014 年 3 月 3 日	2015 年 3 月 3 日	短期借款
中航工业集团财务有限公司	40,000,000.00	2014 年 3 月 25 日	2015 年 3 月 25 日	短期借款
合计	805,000,000.00			

注：本公司 2014 年 1-6 月支付给中航工业集团财务有限责任公司的利息净支出金额为 15,737,331.48 元；截止 2014 年 6 月 30 日，本公司在关联方中航工业集团财务有限责任公司及其分支机构的存款余额为 254,546,647.95 元；年初存款余额为 355,123,843.44 元，年末比年初减少 100,577,195.49 元。

(六) 关联方应收应付款项
上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中航工业所属公司	1,638,275,324.92	103,445,479.22	1,169,385,396.38	65,620,230.03
应收账款	山西中航腾锦洁净能源有限公司	50,212,966.18	28,012,966.18	50,212,966.18	28,012,966.18

应收票据	中航工业所属公司	355,462,288.22		477,477,364.02	
其他应收款	中航工业所属公司	6,639,492.26	331,974.61	9,956,597.30	497,829.87
预付账款	中航工业所属公司	48,737,534.63		58,839,553.60	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中航集团所属公司	212,250,073.19	244,195,833.72
应付票据	中航集团所属公司	80,395,420.00	114,906,464.92
其他应付款	中航集团所属公司	134,975,782.63	62,464,813.47
预收账款	中航集团所属公司	101,650,674.99	107,521,122.74

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

本公司关联担保情况详细情况见本附注关联方及关联方交易担保情况

(二) 其他或有负债及其财务影响:

(一) 应收账款用于保理的金額为: 278,330,844.66 元

(二) 已背书未到期的应收票据余额为: 356,408,479.20 元

(三) 用于抵押的固定资产账面价值为: 200,803,699.52 元

(四) 用于抵押的无形资产账面价值为: 124,003,450.92 元

除存在上述或有事项外,截止 2014 年 6 月 30 日,本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计								

提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
组合 1	3,737,303.00	100			3,668,045.07	100		
组合小计	3,737,303.00	100			3,668,045.07	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	3,737,303.00	/	0	/	3,668,045.07	/	0	/

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比计提坏账	3,737,303.00		
合计	3,737,303.00		

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
北京中建华腾装饰工程有限公司	承包商	1,400,000.00	3-4 年	37.46
中航工业集团公司	最终控制人	1,250,000.00	1-2 年	33.45
中航世新燃气轮机股份有限公司	控股子公司	764,718.00	4-5 年	20.46
陕西宏远锻造责任有限公司	全资子公司	117,088.79	1 年以内	3.13
公司职工	聘用	14,712.00	1 年以内	0.39
合计	/	3,546,518.79	/	94.89

单位：元 币种：人民币

- 4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
中航工业集团公司	最终控制人	1,250,000.00	33.45
中航世新燃气轮机股份有限公司	控股子公司	764,718.00	20.46
陕西宏远锻造责任有限公司	全资子公司	117,088.79	3.13
合计	/	2,131,806.79	57.04

(三) 长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
贵州安大航空锻造有限责任公司	660,512,669.83	660,512,669.83		660,512,669.83			100	100
贵州永红航空机械有限责任公司	310,082,299.35	310,082,299.35		310,082,299.35			100	100
江西景航航空锻铸有限公司	117,802,600.00	117,802,600.00		117,802,600.00			51	51
陕西宏远航空锻造有限责任公司	534,530,000.00	309,749,127.35		309,749,127.35			100	100
中国航空工业新能源投资有限公司	456,837,543.54	456,837,543.54		456,837,543.54			69.3	69.3
中航(沈阳)高新科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			32.69	32.69
中航力源液压股份有限公司	1,008,687,782.24	1,008,687,782.24		1,008,687,782.24			99.95	99.95
中航上大金属再生科技有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00			38.46	38.46
中航世新燃气轮机股份有限公司	95,865,093.75	95,865,093.75		95,865,093.75			57	57
中航特材工业(西安)有限公司	245,730,000.00	245,730,000.00		245,730,000.00			63.59	63.59
中航天地激光科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			18.18	18.18
中航卓越锻造(无锡)有限公司	29,313,808.50	29,313,808.50		29,313,808.50			30	30

(四) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	122,695,997.88	164,048,985.32

合计	122,695,997.88	164,048,985.32
----	----------------	----------------

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
贵州永红航空机械有限公司	12,058,387.51	10,940,000.00	
中航力源液压股份有限公司	18,192,000.60	14,240,000.00	
贵州安大航空锻造有限责任公司	26,102,983.72	24,100,000.00	
中国航空工业新能源投资有限公司		45,332,162.15	
陕西宏远航空锻造有限责任公司	53,840,374.39	60,000,000.00	
江西景航航空锻铸有限公司	6,038,593.55	5,786,823.17	
中航特材工业(西安)有限公司	5,252,455.59	3,200,000.00	
中航卓越锻造(无锡)有限公司	300,000.00	450,000.00	
中航上大金属再生科技有限公司	911,202.52		
合计	122,695,997.88	164,048,985.32	/

(五) 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	82,870,127.19	122,612,534.73
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	295,016.15	324,094.17
无形资产摊销		
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)		
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)	29,238,707.39	30,098,440.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-122,695,997.88	-164,048,985.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-69,257.93	-4,522,752.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,456,437.63	1,037,577.29

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,817,842.71	-14,499,090.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	34,781,376.52	23,345,287.45
减: 现金的期初余额	105,018,846.95	101,960,981.91
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	-70,237,470.43	-78,615,694.46

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	674,499.58
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	10,881,131.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,375,974.26
少数股东权益影响额	-944,199.41
所得税影响额	-1,916,292.82
合计	7,319,164.34

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	2.79	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.11	0.11

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位: 万元

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比例 (%)	变动原因
长期待摊费用	357.74	820.73	-56.41	本期 073 工程已摊销完毕
应付利息	2,385.07	6,042.15	-60.53	本期公司支付 2013 年度公司债券利息
其他流动负债	0	20,000.00	-100	本期偿还短期融资券

长期借款	126,781.79	92,229.00	37.46	本期增加项目借款
营业税金及附加	474.73	877.66	-45.91	部分企业执行营改增税收政策
资产减值损失	6,308.15	4,462.26	41.37	本期应收账款增加,计提的坏账准备增加
投资收益	-622.04	-1,454.22	57.23	参股公司中航惠腾风电设备股份有限公司同比减亏及联营企业利润分配。
少数股东损益	-1,702.75	-687.17	-147.79	本期部分控股单位净利润下降。
收到的税费返还	1,442.24	658.99	118.86	本期收到的出口退税增加
收到其他与经营活动有关的现金	14,756.86	28,625.70	-48.45	本期往来款项减少
支付的各项税费	7,681.14	16,857.26	-54.43	本期支付的企业所得税同比减少
取得投资收益收到的现金	182.93	4.38	4,076.53	本期收到参股企业利润分红增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	91.58	26.18	249.79	本期处置固定资产增加
投资支付的现金	0	2,000.56	-100.00	上期支付力锐液压系统有限责任公司投资款,本期没有新增投资
支付其他与投资活动有关的现金	3.39	368.00	-99.08	上期支付了基建保证金
吸收投资收到的现金	0	1,733.00	-100.00	上期子公司中航(沈阳)高新收到投资款
收到其他与筹资活动有关的现金	9,837.38	3,376.66	191.33	本期企业往来借款增加
支付其他与筹资活动有关的现金	2,808.23	1,062.86	164.21	本期偿还往来借款增加

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖公章的财务会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：胡晓峰

中航重机股份有限公司

2014 年 8 月 21 日