

中航资本控股股份有限公司

600705

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、 致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人孟祥泰、主管会计工作负责人张予安及会计机构负责人（会计主管人员）孔令芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案： 经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年半年度实现合并净利润 1,613,086,870.38 元，归属于母公司股东的净利润 1,121,247,360.99 元，母公司实现净利润 433,689,376.02 元，结转 2013 年度尚余未分配利润 2,109,287.81 元，本期可供分配利润为 435,798,663.83 元。公司按 2014 年半年度母公司净利润 433,689,376.02 元的 10%提取法定公积金 43,368,937.60 元后，实际可供分配的利润 392,429,726.23 元，以截止到 2014 年 6 月 30 日公司总股本 1,866,349,221 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配利润 373,269,844.20 元，占公司 2014 年半年度母公司已实现净利润的 86.07%。上述利润分配后，尚余未分配利润 19,159,882.03 元，结转下次再行分配。

同时，进行资本公积金转增股本，以截止到 2014 年 6 月 30 日公司总股本 1,866,349,221 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 1,866,349,221 股，转增后公司总股本将增加至 3,732,698,442 股。2014 年半年度不送红股。

六、 本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等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。

七、 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

八、 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.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	46
第七节	优先股相关情况.....	50
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	51
第九节	财务报告.....	52
第十节	备查文件目录.....	201

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	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、中航资本	指	中航资本控股股份有限公司，曾用名中航投资控股股份有限公司
中航工业	指	中国航空工业集团公司
中航租赁	指	中航国际租赁有限公司
中航期货	指	中航期货经纪有限公司
江南期货	指	江南期货经纪有限公司
中航证券	指	中航证券有限公司
中航财务	指	中航工业集团财务有限责任公司
中航信托	指	中航信托股份有限公司
中航投资有限	指	中航投资控股有限公司
成飞集成	指	四川成飞集成科技股份有限公司
西飞集团	指	西安飞机工业（集团）有限公司
中航投资香港	指	中航工业投资（香港）有限公司
金城集团	指	金城集团有限公司
中航飞机	指	中航飞机股份有限公司
中航药业	指	中航（铁岭）药业有限公司
华瑞制药	指	华瑞制药有限公司
中航新兴	指	中航新兴产业投资有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	中航资本控股股份有限公司
公司的中文名称简称	中航资本
公司的外文名称	AVIC CAPITAL CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	AVIC CAPITAL
公司的法定代表人	孟祥泰

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晓峰	王刚
联系地址	北京市朝阳区东三环中路乙 10 号艾维克大厦 20 层	黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路 111 号新吉财富大厦 23 层
电话	010-65675115	0451-84878698
传真	010-65675911	0451-84878701
电子信箱	dongmi@aviccapiatal.com	wg6655@sohu.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路 111 号新吉财富大厦 23 层
公司注册地址的邮政编码	150010
公司办公地址	北京市朝阳区东三环中路乙 10 号艾维克大厦 20 层
公司办公地址的邮政编码	100022
公司网址	http://www.aviccapiatal.com
电子信箱	dongmi@aviccapiatal.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	北京市朝阳区东三环中路乙 10 号艾维克大厦 20 层 公司证券事务与资本运营部

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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中航资本	600705	中航投资

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 6 月 23 日
注册登记地点	黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路 111 号新吉财富

	大厦 23 层
企业法人营业执照注册号	230000100000267
税务登记号码	230198126970811
组织机构代码	126970811
报告期内注册变更情况查询索引	详见公司于 2014 年 6 月 26 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）上披露的临 2014-031 号公告

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	1,286,841,017.71	802,635,112.53	60.33
归属于上市公司股东的净利润	1,121,247,360.99	417,141,577.86	168.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,084,414,233.92	393,801,657.99	175.37
经营活动产生的现金流量净额	-18,001,573,611.09	-13,959,675,918.54	28.95
利息收入	914,475,680.89	748,720,102.24	22.14
手续费及佣金收入	867,556,487.41	850,871,939.32	1.96
	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	11,743,602,310.59	4,993,478,801.11	135.18
总资产	80,986,905,937.03	85,009,604,808.55	-4.73

(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）	0.66	0.27	144.44
稀释每股收益（元/股）	0.66	0.27	144.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.64	0.26	146.15
加权平均净资产收益率（%）	13.29	7.56	增加 5.73 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.86	7.14	增加 5.72 个百分点

公司非公开发行股票实施完成后，总股本变为 1,866,349,221 股，以此股本计算，公司 2014 年半年度全面摊薄每股收益为 0.58 元。

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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	281,507.37	
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	5,057,297.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,309,397.26	收取北京乾景资金占用费

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,736,353.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,078,431.41	
少数股东权益影响额	-1,585,641.70	
所得税影响额	-9,044,218.35	
合计	36,833,127.07	

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

2014 年上半年，国内外经济形势依然严峻复杂。国际方面，世界经济整体继续缓慢复苏：美国经济稳步复苏，量化宽松逐步退出；欧洲经济增长乏力，货币政策持续宽松；国内方面，中国经济运行整体平稳，结构调整稳中有进，经济增长处于合理区间，但宏观经济仍面临较大的下行压力，经济复苏基础依然脆弱。

报告期内，面对复杂严峻的国内外经济形势，在公司董事会的领导下，公司紧密围绕“成为根植航空产业、深具中国产融结合特色的一流金融控股上市公司”的战略愿景，以“资本运作、市场开拓、股权投资”三大主线为中心全面开展工作。一方面，公司经营管理层和全体员工狠抓经营业绩，提升股东价值，使公司保持了健康发展的势头，经营业绩稳步提升，经济效益逐步提高，主要经济指标较上年同期表现出较好的增长势头。

1. 各业务板块持续发展，资产规模稳健增长

2014 年 6 月 30 日，中航资本资产总额 809.87 亿元，较上年同期 589.92 亿元增加 37.28%；负债总额 632.69 亿元，较上年同期 479.62 亿元增加 31.91%；所有者权益总额 177.18 亿元，较上年同期 110.30 亿元增加 60.63%。

2. 营业收入持续增长，盈利能力不断增强

2014 年上半年，中航资本整体经营情况良好，主要经济指标较上年同期表现出较好的增长势头。2014 年上半年，中航资本实现收入 30.69 亿元，同比增长 27.77%；利润总额 21.14 亿元，同比增长 70.90%；净资产收益率按年折算 13.29%。

3. 资产质量保持稳定，具有较强的风险抵御能力

截至 2014 年 6 月 30 日，本着谨慎性原则，公司参照金融行业的通行标准，计提不良资产减值准备 9.34 亿元，较年初增加 1.87 亿元。总体来看，公司资产质量稳定，风险水平总体可控，公司具备较强的抗风险能力。

另一方面，公司高度重视资本运作工作，于 2014 年第一季度高效完成非公开发行股份募集资金工作。此次非公开发行的圆满完成使公司净资产大幅增长，资本实力得到大幅提升，为公司扩大业务规模、增强抗风险能力奠定了坚实基础。

此外，公司根据相关法律法规和监管要求，不断完善公司治理，推进经营转型，创新金融服务，持续改进风险管理，使公司核心竞争力和可持续发展能力显著提升。

2014 年下半年，公司董事会将坚决贯彻公司既定的发展战略，依托中航工业的品牌和产业资源，紧密围绕航空工业产业链，充分利用“金融控股”、“航空产业投资”和“新兴产业投资”三大平台，拓展产融结合深度与广度，全面提高金融服务的综合能力，为股东持续带来良好回报。

(一) 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	1,286,841,017.71	802,635,112.53	60.33
营业成本	567,499,428.83	430,076,119.57	31.95
销售费用	424,594,830.77	423,454,824.05	0.27
管理费用	164,457,835.69	60,427,117.13	172.16
财务费用	111,252,815.77	20,510,568.70	442.42
经营活动产生的现金流量净额	-18,001,573,611.09	-13,959,675,918.54	28.95

投资活动产生的现金流量净额	-2,004,730,173.38	-1,253,984,107.84	59.87
筹资活动产生的现金流量净额	5,093,549,374.00	831,765,310.18	512.38
营业总收入	3,068,873,186.01	2,402,227,154.09	27.75
利息收入	914,475,680.89	748,720,102.24	22.14
手续费及佣金收入	867,556,487.41	850,871,939.32	1.96
利息支出	335,437,316.81	257,539,142.13	30.25
手续费及佣金支出	17,403,624.88	20,506,487.98	-15.13

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司财务性股权投资业务产生投资收益 69,006.24 万元。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年 4 月 23 日、2013 年 6 月 19 日，公司分别召开第六届董事会第十二次会议、第六届董事会第十五次会议，逐项审议并通过了公司非公开发行股票相关议案。2013 年 8 月 8 日，公司召开 2013 年第二次临时股东大会，审议并通过了与本次发行相关的议案。2014 年 1 月 8 日，中国证监会发行审核委员会审核通过公司本次非公开发行 A 股股票的申请。2014 年 1 月 29 日，中国证监会核发《关于核准中航投资控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]174 号），核准公司非公开发行不超过 343,878,954 股新股。2014 年 3 月 18 日，公司本次发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。2014 年 3 月 20 日，公司发布《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（临 2014-010）。

公司非公开发行募集资金使用具体情况，详见《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：临 2014-052）。

(3) 经营计划进展说明

在董事会确定的年度经营发展目标的基础上，公司根据每年的经营情况及宏观形势的变化，适时修订三年滚动战略规划，指导、确定每年的财务预算及经营计划指标，确保公司的年度经营指标与公司的长远发展战略有机的结合，既要确保年度短期经营指标的增长，又要确保公司的投资及资源配置符合公司的发展战略。在总体战略指导下，顺利完成本年度经营计划。

公司未来将继续依托中航工业的品牌和产业资源，深耕内部资源，同时积极拓展外部资源，充分围绕“金融控股”、“航空产业投资”和“新兴产业投资”三大平台，拓展产融结合深度与广度，全面提高金融服务的综合能力，为股东持续带来良好回报。

(二) 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 (%)
财务公司业务	760,318,646.46	401,316,782.39	47.22	5.70	22.35	减少 7.18 个百分点
证券业务	340,780,332.62	250,179,655.78	26.59	23.19	4.53	增加 13.10 个百分点
租赁业务	1,254,024,394.67	897,763,158.18	28.41	57.10	87.79	减少 11.70 个百分点

期货业务	19,147,059.17	20,665,716.90	-7.93	4.40	-9.72	增加 16.88 个百分点
信托业务	662,036,968.89	199,837,999.20	69.81	13.02	7.60	增加 1.52 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 (%)
华东地区	1,254,024,394.67	57.10
华南地区	19,147,059.17	4.40
华中地区	1,002,817,301.51	16.28
华北地区	626,525,498.51	20.81
西北地区	83,431,967.58	-35.68
西南地区	54,177,215.45	-27.70
东北地区	28,749,749.12	0

(三) 核心竞争力分析

2014 年上半年, 公司成功完成非公开发行, 募集资金近 50 亿元, 使公司净资产大幅增长, 资本实力得到大幅提升, 为公司扩大业务规模、创新转型发展和增强抗风险能力奠定了坚实基础。

公司旗下 100% 控股中航投资有限、中航航空产业投资、中航新兴产业投资, 分别向金融产业、航空产业、战略新兴产业三大领域投资, 形成产融结合协同发展的良好局面, 能够最大限度发挥公司核心优势、有效规避经营风险。

报告期内, 公司的核心竞争力主要体现如下:

- (1) 拥有全面的金融业务牌照, 旗下证券、信托、租赁、期货等业务协同优势明显;
- (2) 拥有“航空报国、强军富民”的良好企业文化和培育了一批职业金融人才队伍;
- (3) 依托航空工业内部资源和品牌优势, 有效促进产融结合的深度和广度;
- (4) 旗下各金融子公司积极进行业务创新和产品创新, 在各自行业内有鲜明的特点和差异化竞争优势。

公司将继续发挥核心竞争力优势, 加快实施产融战略和业务协同战略, 优先发展租赁、证券业务, 稳步发展信托、期货、财务公司业务, 以取得更好的经营业绩。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期末公司对外股权投资额由两部分资产组成: 长期股权投资和在金融资产科目核算的持有其他上市公司股权。其中长期股权投资余额为 117,577.31 万元, 较上年末减少 29,946.41 万元, 减幅为 20.30%, 被投资单位相关情况详见会计报表附注五(十八)“长期股权投资”; 金融资产科目核算的持有其他上市公司股权投资情况见下列表中所示。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	可 转 换	113002	工 行 可 转 债	237,301,480.65	1,928,720.00	204,695,053.60	53.71	1,052,077.13

	债券							
2	可转换债券	113001	中行转债	137,866,721.24	1,240,100.00	126,366,190.00	33.16	891,512.99
3	股票	601888	中国国旅	628,540.16	19,392.00	640,711.68	0.17	12,171.52
4	股票	600637	百视通	594,527.64	18,700.00	598,961.00	0.16	4,433.36
5	股票	600832	东方明珠	583,005.00	53,700.00	589,626.00	0.15	6,621.00
6	股票	601088	中国神华	527,739.52	36,300.00	527,802.00	0.14	62.48
7	股票	601668	中国建筑	518,337.00	177,500.00	500,550.00	0.13	-17,787.00
8	股票	601989	中国重工	464,985.36	102,200.00	492,604.00	0.13	27,618.64
9	股票	002594	比亚迪	485,797.50	10,300.00	489,147.00	0.13	3,349.50
10	股票	600019	宝钢股份	468,807.50	116,900.00	479,290.00	0.13	10,482.50
期末持有的其他证券投资				46,029,716.52	/	45,705,663.34	11.99	-324,053.18
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	24,442,258.07
合计				425,469,658.09	/	381,085,598.62	100	26,108,747.01

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600760	中航黑豹	68,980,000.00	4.88	4.88	135,094,502.02		50,365,655.99	可供出售金融资产	资产置换
000768	中航	991,941,690.36		7.77	2,170,402,385.58		1,178,460,695.22	可供	资产

	飞机							出售金融资产	置换
601088	中国神华	6,658,200.00	0.00	0.00	0.00	4,044,345.80	0.00	可供出售金融资产	网上申购
合计		1,067,579,890.36	/	/	2,305,496,887.60	4,044,345.80	1,228,826,351.21	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
景德镇市商业银行	49,420,000.00	9.52	9.52	49,420,000.00		0	长期股权投资	认购
吉安农村农村商业银行	36,000,000.00	4.50	4.50	36,000,000.00	2,983,500.00	0	长期股权投资	认购
南昌农村农村商业银行	125,000,000.00	4.92	4.92	150,000,000.00		0	长期股权投资	认购

股份有限公司								
景德镇农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	8.25	8.25	100,000,000.00	6,716,666.58	0	长期股权投资	认购
新余农村商业银行股份有限公司	129,800,000.00	4.42	4.42	129,800,000.00	825,000.00	0	长期股权投资	认购
新华资产管理股份有限公司	1,000,000.00	1.00	0.20	1,000,000.00	1,449,705.74	0	长期股权投资	认购

合计	441,220,000.00	/	/	466,220,000.00	11,974,872.32		/	/
----	----------------	---	---	----------------	---------------	--	---	---

2、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

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	4,999,999,991.16	4,895,208,964.87	4,895,208,964.87	0	

详情参见公司于本半年度报告同日披露的《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》全文。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
收购中航工业持有的中航信托10.20%股权	否	67,131.52	67,131.52	67,131.52	是	100%					

增资中航融资租赁开展融资租赁业务	否	150,000.00	150,000.00	150,000.00	是	100%					
增资中航信托开展信托业务	否	59,843.00	59,843.00	59,843.00	是	100%					
增资中航证券开展证券业务	否	100,000.00	100,000.00	100,000.00	是	100%					
偿还银行借款	否	123,025.48	112,345.48	112,345.48	是	100%					
节余补充流动资金	否	0	200.90	200.90	是	100%					
合计	/	500,000.00	489,520.90	489,520.90	/	/		/	/	/	/

详情请投资者参见公司与本半年度报告同日披露的《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》全文。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 中航投资控股有限公司

系本公司全资子公司，成立于 2002 年，主要从事实业投资、股权投资、投资咨询（服务）业务。注册资本 749,320.00 万元人民币。截至报告期末，中航投资有限总资产 1,606,987.76 万元，净资产 971,295.09 万元；报告期实现投资收益 108,168.93 万元，营业利润 95,097.12 万元，净利润 83,677.49 万元。

(2) 中航新兴产业投资有限公司

系本公司全资子公司，成立于 2012 年 12 月，主要从事实业投资、投资咨询（服务）业务。注册资本 40,000 万元人民币。截至报告期末，中航新兴投资持有中航（宁夏）生物有限责任公司 51% 股权，持有中航（铁岭）药业有限公司 75.74% 股权，母公司总资产 39,545.07 万元，净资产 39,543.77 万元；报告期无营业总收入，净利润-0.20 万元。

(3) 中航航空产业投资有限公司

系本公司全资子公司，成立于 2013 年 4 月，主要从事实业投资、投资咨询（服务）业务。注册资本 30,000 万元人民币。截至报告期末，公司总资产 30,009.14 万元，净资产 30,007.84 万元；报告期无营业总收入，净利润-0.66 万元。

(4) 中航证券有限公司

系中航投资有限公司，成立于 2002 年 10 月，前身是江南证券有限责任公司，2010 年 5 月 6 日，正式更名为中航证券有限公司，主营业务范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；融资融券业务。注册资本 198,522.10 万元人民币，中航投资有限持有其 71.71% 的股份。截至报告期末，中航证券总资产 924,173.77 万元人民币，净资产 258,152.42 万元；报告期实现营业总收入 39,102.44 万元，营业利润 18,768.19 万元，净利润 14,024.09 万元。

(5) 中航工业集团财务有限责任公司

系中航投资全资子公司，成立于 2007 年 5 月，主要从事吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资业务，注册资本 250,000 万元人民币，中航投资有限持有其 44.5% 的股份。根据中航投资有限与中航财务第一大股东中航工业签订的委托管理协议，中航投资有限代为管理中航工业持有的股权，实际控制中航财务超过半数股权。截至报告期末，中航财务总资产 3,092,406.45 万元，净资产 371,512.76 万元；报告期实现营业收入 94,942.46 万元，营业利润 54,710.40 万元，净利润 41,731.90 万元。

(6) 中航国际租赁有限公司

系中航投资全资子公司，成立于 1993 年 11 月，主要从事飞机与运输设备类资产的融资租赁及经营性租赁业务，注册资本 379,000 万元人民币，中航投资有限持有其 65.802% 的股份。截至报告期末，中航租赁总资产 3,293,355.41 万元，净资产 437,741.89 万元；报告期实现营业收入 125,402.44 万元，营业利润 26,983.16 万元，净利润 20,638.02 万元。

(7) 中航信托股份有限公司

系中航投资全资子公司，成立于 2009 年 12 月，主要从事资金信托、动产信托、不动产信托、有价证券信托和其他财产或财产权信托，注册资本 168,648.52 万元人民币，中航投资有限持有其 63.18% 的股份。截至报告期末，中航信托总资产 498,117.19 万元，净资产 426,767.02 万元；报告期实现营业收入 66,203.70 万元，营业利润 56,977.48 万元，净利润 42,895.05 万元。

(8) 中航期货经纪有限公司

系中航投资全资子公司，成立于 1993 年 4 月，主要从事商品期货经纪、金融期货经纪业务，注册资本 26,000 万元人民币，中航投资有限持有其 88.46% 的股份。截至报告期末，中航期货总资产 77,585.19 万元，净资产 38,576.16 万元；报告期实现营业收入 1,418.27 万元，营业利润 490.71 万元，净利润 377.39 万元。

(9) 江南期货经纪有限公司

系中航证券子公司，成立于 2003 年 4 月，主要从事商品期货经纪、金融期货经纪业务，注册资本 3,000 万元人民币，中航证券持有其 66.67% 的股份。截至报告期末，江南期货总资产 2,309.23 万元，净资产 1,961.49 万元；报告期实现营业收入 496.88 万元，营业利润-479.79 万元，净利润-479.66 万元。

(10) 中航（宁夏）生物有限责任公司

系中航新兴投资子公司，成立于 1995 年 12 月 19 日，主要从事医药及医疗器材生产和销售及技术服务，注册资本 2,650 万元人民币，中航新兴投资持有其 51% 的股份。截至报告期末，中航生物总资产 12,690.73 万元，净资产 10,637.87 万元；报告期实现营业收入 379.03 万元，营业利润-658.28 万元，净利润-549.35 万元。

(11) 中航（铁岭）药业有限公司

系中航新兴投资子公司，成立于 1996 年 5 月 9 日，主要从事原料药、药用辅料、食用植物油制造业，注册资本 6,337.40 万元人民币，中航新兴投资持有其 75.74% 的股份。截至报告期末，中航药业总资产 10,091.77 万元，净资产 9,577.62 万元；报告期实现营业收入 2,874.97 万元，营业利润 388.83 万元，净利润 396.70 万元。

(12) 天津裕丰股权投资管理有限公司

系中航投资有限参股公司，成立于 2008 年 12 月，主要从事私募股权投资基金管理和投资业务，注册资本 2,000 万元人民币，中航投资有限持有其 45% 的股份。截至报告期末，该公司总资产

13,072.55 万元，净资产 7,645.62 万元，报告期实现净利润 256.97 万元。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

公司于 2014 年 7 月 23 日实施完成 2013 年度利润分配方案，具体情况如下：按 2013 年度母公司净利润 142,926,916.57 元的 10% 提取法定公积金 14,292,691.66 元后，实际可供分配的利润 132,753,733.28 元，以公司非公开发行股票实施完成后总股本 1,866,349,221 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共计分配利润 130,644,445.47 元，占公司 2013 年度母公司已实现净利润的 91.41%。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年半年度实现合并净利润 1,613,086,870.38 元，归属于母公司股东的净利润 1,121,247,360.99 元，母公司实现净利润 433,689,376.02 元，结转 2013 年度尚余未分配利润 2,109,287.81 元，本期可供分配利润为 435,798,663.83 元。公司按 2014 年半年度母公司净利润 433,689,376.02 元的 10% 提取法定公积金 43,368,937.60 元后，实际可供分配的利润 392,429,726.23 元，以截止到 2014 年 6 月 30 日公司总股本 1,866,349,221 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配利润 373,269,844.20 元，占公司 2014 年半年度母公司已实现净利润的 86.07%。上述利润分配后，尚余未分配利润 19,159,882.03 元，结转下次再行分配。

同时，进行资本公积金转增股本，以截止到 2014 年 6 月 30 日公司总股本 1,866,349,221 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 1,866,349,221 股，转增后公司总股本将增加至 3,732,698,442 股。2014 年半年度不送红股。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

2014 年度本公司预计净利润较上年同期大幅增长，除各子公司业绩快速增长之外，中航投资有限通过减持西飞集团股权取得了较大的投资收益，对于累计净利润影响较大，具体说明如下：中航投资有限原持有西飞集团的 14.09% 股权，通过减资的方式，置换为中航飞机 7.77% 的股份，取得较大的投资收益。

(二) 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

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
公司	华夏银行股份有限公司上海分行(第一被告)、国城资产管理公司上海办事处(第二被告)		重复受偿纠纷	公司前身北亚集团在破产重整期间,基于担保责任,代子公司上海瑞松公司华夏银行上海分行清偿全部债权46,437,362.15元。破产重整清偿期间,华夏银行上海分行将该债权转让给长城资产公司上海办。在北亚集团破产重整程序终结前,上海瑞松公司已进入破产清算程序,华夏银行上海分行和长城资产公司上	12,502,222.29	否	2013年12月,上海市黄浦区人民法院送达(2013)黄浦民二(商)初字第382号民事调解书,确认返还债权额为9,000,000.00元,长城资产公司上海办同意于2014年4月30日前全部返还。该款已按约定的期限及额度全部返还给公司。	该款返还后,公司增加营业外收入9,000,000.00元。	本案已结

			<p>海办在北亚集团不知情的情况下，已从上海瑞松公司处另获得清偿款项 11,378,673.14 元，该部分款项应属重复受偿，依法应返还给公司。2012 年 12 月，公司向上海市黄浦区人民法院提起诉讼，请求法院判令华夏银行上海分行和长城资产公司上海办返还在北亚集团破产重整期间重复受偿的款项及利息，该案已经上海市黄浦区人民法院依法受理。案件受理后，长城资产公司对案件提出管辖异议，黄浦区法院经审查于 2013 年 6 月 6 日以 (2013) 黄浦民二(高) 初字第 382 号民事裁定书驳回其管辖异议。长城资产公司不服，向上海市第二中级人民法院提起上诉。近日，上海市第二中级人民法院下达 (2013) 沪二中民四(商)</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

				终字第 808 号民事裁定书，驳回长城资产公司管辖异议的上诉请求，维持原审裁定。2013 年 12 月，案件经上海市黄浦区法院主持调解结案。					
中航证券	西安成城经贸有限公司		损害赔偿纠纷	2008 年 11 月，中航证券委托西安成城代为持有江南期货 33.33% 股权因西安成城银行债务纠纷被法院冻结，并导致该部分股权于 2012 年 8 月被拍卖。就江南期货 33.33% 股权被拍卖所造成的损失，中航证券于 2012 年 12 月 25 日向西安市中级人民法院提起诉讼，要求西安成城赔偿损失。2013 年 7 月 19 日，西安市中级人民法院作出(2013)西民一初字第 00011 号民事判决书，判决西安成城于判决生效之日起 30 日内，支付中航证券赔偿款人民币 9,000,000 元。	9,000,000.00	否	2013 年 7 月 19 日，西安市中级人民法院作出(2013)西民一初字第 00011 号民事判决书，判决西安成城于判决生效之日起 30 日内，支付中航证券赔偿款人民币 9,000,000 元。	诉讼结果对公司无重大影响	公司于 2013 年在法定时间内向管辖法院提请强制执行，管辖法院立案执行，目前仍在执行之中，暂无进展。
中航	江苏统博	陈评	租赁	公司所属中航国际租赁有限	38,309,046.40	否	因其中一被告(自然人)	诉讼结果将对公司利润	本案已中

租赁	华泰电源有限公司		合同纠纷	公司（简称“中航租赁”）诉江苏统博华泰电源有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2009 年 6 月 19 日与被告江苏统博华泰电源有限公司签订租赁合同，因被告未按合同约定履行义务，拖欠应付款项 38,309,046.40 元。原告于 2012 年 6 月 8 日向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于 2012 年 7 月 5 日受理立案。2012 年 8 月 23 日，上海市静安区人民法院第一次开庭审理了本案。报告期内，法院尚未作出判决，正在审理过程中。			涉及刑事诉讼，该刑事案件正在审理过程中。因此，上海市静安区人民法院于 2013 年 6 月 25 日作出了（2012）静民二（商）初字第 593-2 号民事裁定书中止诉讼。	产生一定影响，公司已经计提了相应的减值准备	止审理
中航租赁	山东舜园枣业有限公司、徐清友、关丽 山东基德生态科技有限公司		租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司（简称“中航租赁”）诉山东基德生态科技有限公司的租赁合同纠纷。原告中航租赁于 2011 年 3 月 7 日与被告山东基德生态科技有限公司签订租赁	13,049,566.18	否	上海市静安区人民法院于 2013 年 4 月 10 日开庭审理本案并以（2012）静民二（商）初字第 1123 号民事判决书作出判决。因判决书未能送达被告，上海市静安区	诉讼结果将对公司利润产生一定影响，公司已经计提了相应的减值准备	本案处于执行阶段

				合同，因被告未按合同约定履行义务，拖欠应付款项 13,049,566.18 元。原告于 2012 年 10 月 25 日向上海市静安区人民法院提起诉讼。上海市静安区人民法院于 2012 年 11 月 7 日受理立案。			人民法院依法适用公告送达，于 2013 年 5 月 4 日在人民法院报上刊登公告。公告送达期满后，公司于 2013 年 8 月 6 日向上海市静安区人民法院申请执行。报告期内，法院正在执行中。		
中航租赁	浙江金港船业股份有限公司	浙江托姆力重发有限公司、陈佩华、王春根、华斌、陈滨、陈美增、王超云、黄丽萍	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司（简称“中航租赁”）申请强制执行浙江金港船业股份有限公司租赁款。申请人中航租赁于 2009 年 8 月 14 日与被申请人浙江金港船业股份有限公司签订租赁合同，因被申请人未按合同约定履行义务，拖欠应付款项 37,716,860.17 元。申请人于 2012 年 4 月 10 日向浙江省台州市中级人民法院申请强制执行。浙江省台州市中级人民法院于 2012 年 5 月 10 日立案执行。执行期间，浙江省温岭市人民法院于	37,716,860.17	否	破产清算正在进行中	诉讼结果将对公司利润产生一定影响，公司已经计提了相应的减值准备	正在执行

				2012年6月29日立案受理浙江金港船业股份有限公司的破产申请。中航租赁申报债权44,402,082.38元。报告期内,破产清算正在进行中。					
中航租赁	淄博周嘉化工有限公司	山东德生态科技有限公司、卢锋、张芳、卢令良	租赁合同纠纷	公司所属中航国际租赁有限公司(简称"中航租赁")申请强制执行淄博周嘉化工有限公司租赁款。申请人中航租赁于2010年12月7日与被申请人淄博周嘉化工有限公司签订租赁合同,因被申请人未按合同约定履行义务,拖欠应付款项73,341,493.07元。申请人于2012年4月6日向山东省淄博市中级人民法院申请强制执行。其间,山东省淄博市中级人民法院于2012年4月10日裁定受理淄博周嘉化工有限公司破产清算。中航租赁申报债权73,341,493.07元。报告期内,	73,341,493.07	否	法院已裁定淄博周嘉化工有限公司破产,后续清算程序正在进行中。	诉讼结果将对公司利润产生一定影响,公司已经计提了相应的减值准备	正在执行

				破产清算正在进行中。				
--	--	--	--	------------	--	--	--	--

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
中航投资有限减少其持有的西飞集团 14.09% 股权，西飞集团以其持有的中航飞机 206,116,086 股非限售条件流通股股份（占中航飞机全部股权的 7.76672718%）作为支付对价补偿给中航投资有限。	详见公司临 2013-018 号、临 2013-060 号、临 2013 年 073 号、临 2014-003 号公告、临 2014-028 号公告
公司以募集资金对公司全资子公司中航投资有限增资，并通过中航投资有限将募集资金用于以下项目：其中 6.71 亿元用于收购中航工业持有的中航信托 10.20% 的股权、向中航信托增资 5.98 亿元开展信托业务、向中航租赁增资 15.00 亿元开展租赁业务、向中航证券增资 10.00 亿元开展证券业务。	详见公司临 2013-034 号公告、临 2014-010 号公告
公司全资子公司中航投资有限拟与中航工业及其下属成员单位共同向中航财务按现有出资比例增加注册资本金 5 亿元。其中，中航投资有限认购增资 22,250 万元。	详见公司临 2013-041 号公告、临 2014-007 号公告
公司控股子公司中航期货以现金 1,450.00 万元人民币收购浙江中胜实业集团股份有限公司持有的江南期货 33.33% 的股权，同时，中航证券以其持有的江南期货 66.67% 的股权向中航期货增资，增资后，中航期货的注册资本由 26,000.00 万元人民币变更为 28,000.00 万元人民币，中航期货持有江南期货 100% 的股权，中航期货作为存续方吸收合并江南期货，江南期货将完成注销程序。	详见公司临 2013-068 号、临 2014-004 号、临 2014-015 号公告

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、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司 2013 年度日常关联交易实际执行情况和 2014 年度日常关联交易预计情况	详见公司临 2014-022 号公告
公司 2014 年度新增日常关联交易预计情况	详见公司临 2014-037 号公告

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司以募集资金对公司全资子公司中航投资有限增资，并通过中航投资有限将募集资金用于以下项目：其中 6.71 亿元用于收购中航工业持有的中航信托 10.20% 的股权、向中航信托增资 5.98 亿元开展信托业务、向中航租赁增资 15.00 亿元开展租赁业务、向中航证券增资 10.00 亿元开展证券业务。	详见公司临 2014-020 号、临 2014-021 号、临 2014-044 号公告。
中航投资有限减少其持有的西飞集团 14.09% 股权，西飞集团以其持有的中航飞机 206,116,086 股非限售条件流通股股份（占中航飞机全部股权的 7.76672718%）作为支付对价补偿给中航投资有限。	详见公司临 2013-018 号、临 2013-060 号、临 2013 年 073 号、临 2014-003 号公告、临 2014-028 号公告

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

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

序号	出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁合同金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	担保情况	合同执行情况
1	中航国际租赁有限公司	上海超日（洛阳）太阳能有限公司	光伏设备	90,000,000.00	2012-2-17	2017-02-17	6,572,427.38	1、上海超日太阳能科技股份有限公司提供信用保证；2、倪开禄、钟学贤提供个人信用保证。	截止 2014 年 6 月 30 日，公司对超日太阳应收融资租赁本金余额为 17,447 万元，应收融资租赁本金扣除减值准备、保证金后的余额是 1,961.70 万元。假设超日太阳出现极端状况，相关融资租赁资产考虑折旧因素后的价值，
	中航国际能源科技股份有限公	上海超日太阳能科	光伏设备	76,500,000.00	2010-8-11	2015-08-11	16,760,880.99	1、上海超日（洛阳）太阳能有限公司提供信用保证；2、倪开禄提供个人信用	若按照 30% 比例处置，估计变现 7,161.70 万元，可以覆盖可能出现的损失。公司对该三个项目计提的减值准备合计为 13,085.11 万元。上海市第一中级人民法院于 2014 年 6 月 26

租技股
赁份有
有限公
司

公司							日裁定受理上海超日太阳能科技股份有限公司重整一案，并发布公告要求在 2014 年 8 月 11 日之前向管理人申报债权。公司于 2014 年 8 月 4 日申报债权。上海超日（洛阳）太阳能有限公司未受到上海超日重整的影响，公司仍在对其继续催款。
中航国际融资租赁有限公司	上海超日太阳能科技股份有限公司	光伏设备	85,000,000.00	2010-4-21	2015-04-21	13,591,153.47	保证；3、上海卫雪太阳能科技有限公司提供信用保证。

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	股份限售	中航工业	自股权分置改革方案实施并恢复上市之日起，在六个月内不转让在资产重组过程中所认购的公司股份。	自本次股权分置改革方案实施并恢复上市之日起三年内	是	是		
	其他	中航工业	自股权分置改革方案实施并恢复上		否	是		

			<p>之日起三十六个月锁定期届满后，中航工业通过证券交易所挂牌交易出售公司股份的价格不低于 25 元（该价格遇到分红、转增、送股、配股等事项时，将进行除权除息调整，对于缩股情形，也将对该价格按照理论复权价进行复权调整）。</p>				
与重大资产重组相关的承诺	解决土地产权瑕疵	中航工业	<p>中航工业承诺，重大资产重组所涉及的置入资产中航投资控股有限公司及其子公司若因名下房屋所有</p>		否	是	

		权及土地使用权资产存在权属瑕疵，而遭致任何形式的索偿或权利请求的，均由中航工业承担赔偿责任或补偿责任。				
其他	中航工业	中航工业承诺，公司本次重组完成后，中航工业将在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持本公司的独立性，并保证本公司保持健全有效的法人治理结构，保证本公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，不受中航工业的干预。		否	是	
解决同业竞争	中航工业	中航工业承诺，中		否	是	

			<p>航工业作为本公司的控股股东，保证中航工业及其控制的企业现在和将来不从事与重组后的本公司相竞争或可能竞争的业务；亦不通过间接经营、参与投资等方式参与任何与重组后的本公司相同或者类似业务及其他构成或可能构成竞争之业务活动，以避免中航工业及其投资的企业与本公司的生产经营构成同业竞争。如中航工业及其投资的企业为进一步拓展业务范围，与本公司及本公司的下属公司经营的业务产生竞争，则中</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>航工业及其投资的企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入本公司经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。中航工业保证严格遵守中国证监会、证券交易所的有关规定及上市公司的《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			益。				
	解决关联交易	中航工业	中航工业承诺，本次重大资产重组完成后，中航工业在控股本公司期间，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及本公司《公司章程》的有关规定，规范与本公司的关联交易。在进行与本公司的关联交易时，中航工业保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，依法签订相关协议、合同或其他法律文件，并将按照有关法律、法规、规范性文件及本公司的《公司章程》等的有关规定，履行有关决策、审批程序及信		否	是	

			信息披露义务。中航工业保证不利用控股股东地位谋取不正当利益，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。				
	其他	中航工业	中航工业承诺，为支持本公司的发展，在本公司本次重大资产重组完成及中国证监会批准上市公司西飞国际向特定对象发行股份购买资产的交易事项后，作为中航投资和中航飞机的实际控制人，在符合现行法规的基础上，中航工业同意本公司将持有的西飞集团全部股权与中航飞机控制的西飞国际部	否	是		

			分股权进行置换，并按照相关规定报送有关监管部门审核批准。				
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中航工业	本公司及本公司其他下属全资子公司（中航投资及其下属企业或控股子公司除外，下同），目前未从事与中航投资及其下属全资子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业活动。本公司承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何商业上对中航投资或其	否	是		

			<p> 下属全资或控股子公司主营业务构成或可能构成的竞争的业务或活动；本公司使司其他下属全资或控股子公司在中国境内及境外直接或间接从事任何商业上中航投资或其下属全资子公司主营业务构成或可能构成的竞争的业务或活动。如本公司或其他下属全资子公司发现与中航 </p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>资 营 业 构 成 可 能 构 成 直 接 或 间 接 的 竞 争 的 业 务 机 会 ， 将 促 使 该 业 务 机 会 按 公 理 的 条 件 首 先 提 供 给 中 航 投 资 或 其 全 资 股 子 公 司。</p>				
	解决关联交易	中航工业	<p>本 公 司 在 控 股 中 航 投 资 期 间 ， 将 严 格 遵 守 相 关 法 律 法 规 、 规 范 性 文 件 及 上 市 公 司 《 公 司 章 程 》 的 有 关 规 定 规 范 与 上 市 公 司 的 关 联 交 易 在 进 行 与 上 市 公 司 的 关 联 交 易 时 。</p>	否	是		

			<p>本公司及其他全资子公司保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，依法签订相关协议、合同或其他法律文件，并将按照有关法律、法规、规范性文件及上市公司的《公司章程》等的有关规定，履行有关决策、审批程序及信息披露义务。本公司及其他全资子公司保证不利用</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>股东地位谋取不正当利益，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p>				
其他承诺	其他	哈尔滨铁路局	<p>1、公司（原北亚集团）破产重整期间，哈尔滨铁路局的做出"在重整计划草案表决通过并经人批准、资产注入重组方案获批准后，在上述清偿范围内向各债权人提供保证，确保各债权人按上述清偿比例获得清偿"的</p>		否	是	

			<p>担保承诺继续有效。</p> <p>2、在北亚集团破产重整资产范围内，哈尔滨铁路局保证重整相关资产的真实、准确和完整，且不存在任何法律纠纷或诉讼隐患。如发生因诉讼、仲裁、司法执行等导致重整相关资产损失的情形，哈尔滨铁路局将无条件予以补足，并向北亚集团追索的权利。</p> <p>3、黑龙江省高院执行裁定书拟冻结</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			<p>款项系北亚集团破产重整相关资产，属于哈尔滨铁路局已提供担保的重整资产范围，哈尔滨铁路局已向黑龙江省高院出具担保，并解除了相关冻结裁定。如该款项被强制执行，哈尔滨铁路局将向北亚集团全额补偿，以保证北亚集团资产的完整。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

根据公司 2013 年年度股东大会决议，公司 2014 年度继续聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务及内控审计机构，负责审计公司年度财务报告及按照国内监管部门的规定出具内部控制审计报告。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了致同审字（2014）第 110ZA2083 号的 2014 年半年度审计报告，其报酬为 35 万元。

九、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

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收

购人均不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

十、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强内部控制体系建设，规范公司运作。公司充分发挥董事会各专门委员会、特别是独立董事的作用，加强独立董事、审计委员会的监督作用，以提高公司治理的整体水平。公司治理与《中华人民共和国公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十一、 其他重大事项的说明

(一) 其他

1、2014年1月8日，公司非公开股票的申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。2014年1月29日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中航投资控股股份有限公司非公开发行业股票的批复》（证监许可【2014】174号），核准公司非公开发行不超过343,878,954股。

2014年3月13日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2014）第110ZC0052号《验资报告》，确认，截至2014年3月12日，公司已收到出资款人民币4,949,999,991.16元，扣除发行费用后实际募集资金净额4,893,199,991.16元，其中新增注册资本人民币343,878,954元，余额人民币4,549,321,037.16元转入资本公积。

本次发行新增343,878,954股的股份登记手续已于2014年3月18日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕，并由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券登记证明。上述事项详见公司于2014年1月9日、2014年2月11日、2014年3月20日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的相关公告（公告编号：临2014-001、临2014-005、临2014-010）。

2、2014年1月11日，公司发布《关于控股子公司中航国际租赁有限公司增资扩股进展情况的公告》（公告编号：临2014-002），公司全资子公司中航投资有限于2013年6月19日与金城集团、中航租赁签署附条件生效的《中航国际租赁有限公司增资扩股协议书》。本事项已经公司第六届董事会第十五次会议、2013年第二次临时股东大会审议通过，具体情况详见公司公告（公告编号：临2013-031、临2013-034、临2013-054号）。根据《中航国际租赁有限公司增资扩股协议书》，中航投资有限以货币资金15.00亿元人民币、金城集团以货币资金6,000.00万元人民币对中航租赁增资，以中联资产评估集团有限公司出具的经国有资产管理部门备案的中联评报字[2013]第334号《资产评估报告》确认的资产评估值450,073.02万元（评估基准日为2012年12月31日）为依据，考虑中航租赁2012年度现金分红19,900.00万元后，经相关各方协商确定为每单位注册资本出资2.15元。因此，中航投资有限认缴注册资本69,767.44万元人民币，金城集团认缴注册资本2,790.70万元人民币。

3、2014年1月16日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，西飞集团将其持有的中航飞机206,116,086股（占中航飞机全部股权的7.77%）无限售条件流通股转让给中航投资有限的过户登记手续已办理完毕，过户日期为2014年1月15日，过户后的股份性质为无限售条件流通股。由于西飞集团减资事项正在工商行政管理部门的审核过程，截止2014年3月31日，西飞集团减资事项尚未完成，因此，此事项产生的投资收益未在2014年1季度予以确认，待西飞集团减资事项完成后公司将予以确认。西飞集团减资事项详见公司于2013年4月25日、2013年9月18日、2013年11月16日和2013年12月10日、2014年1月17日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的相关公告（公告编号：临2013-018、临2013-060、临2013-073、临2014-009）。

2014年6月3日,本公司收到西飞集团公司的通知,西飞集团公司已完成相关工商变更登记手续,并领取了陕西省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,至此,中航投资有限对西飞集团公司实施减资事项已全部完成。详见公司于2014年6月4日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关公告(公告编号:临2014-028)。

4、公司全资子公司中航投资有限联合中航工业及其下属成员单位中航飞机股份有限公司、贵州贵航汽车零部件股份有限公司三家原股东按现持股比例向中航财务共同增加注册资本金5亿元,增资后,中航财务的注册资本将达到25亿元。其中,中航投资有限以自有资金22,250万元参与此次增资。2013年11月22日,上述增资扩股事项已获中国银行业监督管理委员会批准。2014年2月20日,公司接到通知,中航财务已完成相关工商变更登记手续,并领取了中华人民共和国国家工商行政管理总局换发的《企业法人营业执照》。上述事项详见公司于2013年7月11日、2013年8月9日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关公告(公告编号:临2013-040、临2013-041、054)。

5、为进一步巩固与下游核心客户的紧密合作关系,同时为中航药业拓展业务领域创造良好基础,公司全资子公司中航新兴与华瑞制药签署《增资和参股协议》,双方同意将中航药业的注册资本由人民币48,000,000元增加至人民币57,709,800元,增加的资本额为人民币9,709,800元。华瑞制药以人民币1,500万元向中航药业增资,其中970.98万元计入注册资本金,529.02万元计入资本公积金。本次增资完成后,中航药业股权结构为:公司全资子公司中航新兴持股83.17%,华瑞药业持股16.83%。经2013年11月29日公司全资子公司中航新兴决定,同意本次增资扩股方案。并于2014年2月,公司接到中航药业的通知,上述增资行为已完成相关工商登记变更手续。上述事项详见公司于2014年2月21日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关公告(公告编号:临2014-008)。

6、为进一步深化下属子公司体制改革,推动下属子公司混合所有制实践,实现下属子公司股东与管理层长期利益一致,公司下属子公司中航药业引入其管理层作为中航药业的股东。中航药业管理层共计19人以人民币合计875.00万元向中航药业增资,其中566.42万元计入注册资本金,308.58万元计入资本公积金(以上数据为19名管理人员的合计出资额)。本次增资完成及认缴出资到位后,中航药业股权结构为:公司全资子公司中航新兴持股75.74%,华瑞制药持股15.32%,管理层(共计19名自然人)合计持股8.94%。经中航药业股东决定,同意本次管理层持股方案。近日,公司接到中航药业的通知,该增资行为已完成相关工商登记变更手续。上述事项详见公司于2014年2月28日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关公告(公告编号:临2014-009)。

7、2014年3月20日,公司召开第六届董事会第二十二次会议,审议通过了关于变更公司名称、修订《公司章程》、以募集资金置换预先投入自筹资金、修订《关联交易管理制度》、修订《募集资金管理制度》、审议《公司非公开发行A股股票之募集资金四方监管协议》、《公司非公开发行A股股票之募集资金五方监管协议》等议案。上述事项详见公司于2014年3月22日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关公告(公告编号:临2014-011、临2014-013、临2014-014)。

8、2014年3月21日,公司控股子公司中航期货收到中国证监会出具的《关于核准中航期货经纪有限公司吸收合并江南期货经纪有限公司并变更注册资本和股权的批复》(证监许可【2014】315号),核准中航期货吸收合并江南期货,中航期货注册资本由26,000万元变更为28,000万元,上述事项详见公司于2013年11月12日、11月27日、2014年3月25日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关公告(公告编号:临2013-065、临2013-068、临2014-015)。

9、为加强对本公司及其下属子公司日常关联交易的有效管控,实现日常关联交易的规范运作,根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等规范性文件和《公司章程》的有关规定,公司对2013年度日常关联交易实际执行情况和2014年度日常关联交易预计情况

进行公告。详见公司于 2014 年 5 月 17 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关公告 (公告编号: 临 2014-022)。

10、成飞集成拟进行非公开发行股份购买相关资产同时向包括公司在内的十家特定对象非公开发行股份配套融资, 配套融资总额不超过其非公开发行总交易金额 (成飞集成本次交易总金额=标的资产的最终交易价格+本次配套融资总金额, 以下简称“本次交易总金额”) 的 25%。按照成飞集成本次重组相关标的资产的预估值 1,584,723.02 万元及不超过本次交易总金额的 25% 测算, 成飞集成本次配套融资总金额拟定为 528,241 万元, 公司拟以 134,771 万元现金认购成飞集成本次配套融资非公开发行的股票, 公司最终认购成飞集成本次配套融资非公开发行股票的金額需根据以经国务院国资委备案的《资产评估报告》为基础确定的标的资产最终交易价格、中国证监会核准的成飞集成本次配套融资总金额、本次配套融资其他发行对象放弃或减少其认购的配套融资金额进行调整, 最多不超过 150,000 万元。

2014 年 5 月 16 日, 公司第六届董事会第二十四次会议审议通过该事项。同日, 公司与成飞集成签订了《四川成飞集成科技股份有限公司与中航投资控股股份有限公司之股份认购合同》。2014 年 8 月 6 日, 公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过该事项。详情请投资者参见公司临 2014-020 号、临 2014-021 号、临 2014-044 号公告。

11、根据中国证监会《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》、《关于规范公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》和公司章程的相关规定, 为满足公司控股子公司中航租赁业务发展需要, 公司授权中航租赁 2014 年度内为其全资控股的在境内外注册的单机、单船特殊目的公司提供不超过人民币 100 亿元的连带责任保证担保。上述事项详见公司于 2014 年 5 月 17 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关公告 (公告编号: 临 2014-023)。

12、2014 年 6 月 9 日, 公司召开 2013 年年度股东大会, 审议通过关于变更公司名称、关于修改《公司章程》、公司 2013 年度董事会工作报告、公司 2013 年度监事会工作报告、公司 2013 年年度报告和年报摘要、公司 2013 年度财务决算报告、公司 2013 年度利润分配方案、公司 2013 年度内部控制自我评价报告、公司 2013 年度内部控制审计报告、公司 2014 年度续聘会计师事务所、公司 2013 年度日常关联交易实际执行情况和 2014 年度日常关联交易预计情况、公司 2014 年度董事薪酬方案、授权控股子公司中航国际租赁有限公司 2014 年度为其全资子公司融资提供担保等议案, 详见公司于 2014 年 6 月 10 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关公告 (公告编号: 临 2014-029)。

13、公司全资子公司中航投资有限为提高公司资金使用效率, 于 2014 年 6 月 25 日与下属子公司中航信托签署集合资金计划信托合同, 认购中航信托发行的“天启 556 号天诚聚富投资基金集合资金信托计划”, 持有期限不超过一年, 可视情况提前终止。根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定, 公司于 2014 年 6 月 25 日召开公司第六届董事会第二十五次会议 (现场和通讯), 审议通过了《中航投资控股股份有限公司关于全资子公司中航投资控股股份有限公司委托理财的议案》。详见公司于 2014 年 6 月 26 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关公告 (公告编号: 临 2014-030)。

14、2014 年 6 月 26 日, 公司发布《关于工商变更登记备案完成的公告》 (公告编号: 临 2014-031), 公司已完成变更中文名称及注册资本的工商变更登记/备案手续, 并取得了黑龙江省工商行政管理局换发的《营业执照》, 公司中文名称由“中航投资控股股份有限公司”变更为“中航资本控股股份有限公司”; 注册资本金由“1,522,470,267 元”变更为“1,866,349,221 元”。此外, 公司新修订的《公司章程》也已经在黑龙江省工商行政管理局完成备案。

15、2014 年 6 月 26 日, 公司发布《关于控股子公司中航国际租赁有限公司工商变更登记完成的公告》 (公告编号: 临 2014-032), 公司控股子公司中航租赁于 2014 年 5 月 8 日召开 2013 年年度股东会审议通过了《关于资本公积转增注册资本的议案》, 决定以 2014 年 3 月 31 日注册资本 272,558.14 万元为基数, 按照各股东的持股比例, 以资本公积中的资本溢价转增注册资本

106,441.86 万元。转增前中航租赁注册资本为 272,558.14 万元，转增实施完成后注册资本增至 379,000.00 万元，各股东持股比例保持不变。中航租赁已完成了本次资本公积转增股本事项的工商变更登记，取得了新的《企业法人营业执照》。

16、2014 年 6 月 28 日，公司发布《关于参股子公司 FACC AG 在奥地利维也纳证券交易所挂牌上市的公告》（公告编号：临 2014-033），公司接到全资子公司中航投资香港转来的奥地利维也纳证券交易所发来的函件，中航投资香港参股子公司 FACC AG 已于 2014 年 6 月 25 日在奥地利维也纳证券交易所挂牌上市公司，详情请投资者参见上述公告。

17、2014 年 7 月 4 日，公司发布《关于参股成立中信建投并购投资管理有限公司并完成工商变更登记的公告》（公告编号：临 2014-034），鉴于中国并购市场的广阔前景，为提升公司资本运作能力，经与中信建投资本管理有限公司、西藏山南世纪金源投资管理有限公司、歌华有线投资管理有限公司友好协商，公司全资子公司中航新兴依据决策程序和有关规定，拟出资 1,000 万元人民币参股成立中信建投并购投资管理有限公司，首期出资 200 万元人民币，占该公司总股本的 20%。中信建投并购投资管理有限公司已在中国（上海）自由贸易试验区完成工商注册登记工作，详情请投资者参见上述公告。

18、2014 年 7 月 16 日，公司发布《关于 2014 年度公司新增日常关联交易预计情况的公告》（公告编号：临 2014-037），为积极拓展公司控股子公司中航财务的业务范围，扩大中航财务中间业务收入来源，结合中航财务的业务资质，中航财务拟申请开展保函、承兑、财务顾问业务，公司拟相应增加 2014 年度日常关联交易类别。该事项已经公司第六届董事会第二十六次会议、公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。详见公司于 2014 年 7 月 16 日、2014 年 8 月 7 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关公告（公告编号：临 2014-035、临 2014-037、临 2014-044）。

19、2014 年 7 月 14 日，公司召开第六届监事会第十三次会议，公司监事会主席翁亦然先生因个人原因辞去公司监事、监事会主席职务，公司监事会提名胡晓峰先生为公司本届监事会监事候选人，任期同本届监事会。2014 年 8 月 6 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，选举胡晓峰先生为公司第六届监事会监事。2014 年 8 月 11 日，公司召开第六届监事会第十四次会议，选举胡晓峰先生为公司监事会主席。详见公司于 2014 年 7 月 16 日、2014 年 8 月 7 日、2014 年 8 月 12 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关公告（公告编号：临 2014-038、临 2014-042、临 2014-044、临 2014-045）。

20、2014 年 7 月 16 日，公司发布《2013 年度利润分配实施公告》（公告编号：临 2014-040），公司 2013 年度实现合并净利润 1,874,715,530.87 元，归属于母公司股东的净利润 844,315,120.58 元，母公司实现净利润 142,926,916.57 元，结转 2012 年度尚余未分配利润 4,119,508.37 元，本年度可供分配利润为 147,046,424.94 元。公司按 2013 年度母公司净利润 142,926,916.57 元的 10% 提取法定公积金 14,292,691.66 元后，实际可供分配的利润 132,753,733.28 元，以公司非公开发行股票实施完成后总股本 1,866,349,221 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共计分配利润 130,644,445.47 元，占公司 2013 年度母公司已实现净利润的 91.41%。上述利润分配后，尚余未分配利润 2,109,287.81 元，结转下次再行分配。公司本次利润分配不进行资本公积金转增股本。本次利润分配方案实施后，公司股本总额和股本结构不变。本次利润分配股权登记日为 2014 年 7 月 22 日，除权（除息）日为 2014 年 7 月 23 日，现金红利发放日为 2014 年 7 月 23 日。

21、2014 年 7 月 16 日，公司发布《关于控股子公司中航财务、中航信托、中航证券披露 2014 年上半年未经审计财务报表的提示性公告》（公告编号：临 2014-041），中航财务、中航信托于 2014 年 6 月 30 日的资产负债表（未经审计）及 2014 年上半年的利润表（未经审计），中航证券于 2014 年 6 月 30 日的资产负债表（未经审计）、2014 年上半年的利润表（未经审计）及于 2014 年 6 月 30 日的净资产计算表详见公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的上述公告附件。

22、2014 年 7 月 24 日，公司发布《变更证券简称公告》（公告编号：临 2014-036），经公司

第六届董事会第二十六次会议审议通过，并经上海证券交易所核准，自 2014 年 7 月 30 日起，公司证券简称变更为“中航资本”，公司证券代码不变，仍为“600705”。

23、2014 年 8 月 13 日，公司发布《停牌公告》（公告编号：临 2014-046），因正在核实重大事项，为保证公平信息披露，为维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，经公司申请，本公司股票自 2014 年 8 月 13 日起继续停牌。公司将根据事项核实的进展情况，向上海证券交易所申请复牌。

24、2014 年 8 月 15 日，公司发布《媒体澄清公告》（公告编号：临 2014-047），公司目前已经就 AVOLON 公司股权收购事项与收购相关方进行了会谈，并聘请中介机构对 AVOLON 公司进行了初步尽职调查。截至本公告日，公司尚未就 AVOLON 公司股权收购事项与相关方达成任何具有约束力的协议或报价，亦不能保证将就 AVOLON 公司股权收购事项签订最终协议，该收购事项能否最终完成存在不确定性。若该收购事项继续进行，公司将按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定，履行相关的决策程序并适时予以公告。题为《中投、中航工业或 120 亿欧元“吃下”爱尔兰飞机租赁公司 AVOLON》的文章中关于本次交易规模的报道不属实，文章所述其他事项亦存在较大不确定性。

同日，公司发布《重大事项停牌公告》（公告编号：临 2014-048），公司正在筹划重大事项，涉及收购 AVOLON 公司等事项。鉴于上述事项存在重大不确定性，为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，经公司申请，本公司股票自 2014 年 8 月 15 日起继续停牌。

25、2014 年 8 月 22 日，公司发布《重大资产重组停牌公告》（公告编号：临 2014-049），经进一步核实，公司拟进行如下两项重大资产重组事项，具体情况如下：1、公司拟以发行股份购买资产的方式收购下属公司的少数股权并配套融资。2、公司拟以自有资金和银行贷款参与收购 AVOLON 公司。上述两项重大资产重组事项不互为条件，各事项独立进行。为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，经公司申请，本公司股票自 2014 年 8 月 22 日起停牌不超过 30 日。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	777,828,113	51.09	343,878,954				343,878,954	1,121,707,067	60.10
1、国家持股									
2、国有法人持股	777,828,113	51.09						777,828,113	41.68
3、其他内资持股			343,878,954				343,878,954	343,878,954	18.42
其中：境内非国有法人持股			343,878,954				343,878,954	343,878,954	18.42
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条	744,642,154	48.91						744,642,154	39.90

件流通股份									
1、人民币普通股	744,642,154	48.91						744,642,154	39.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,522,470,267	100.00						1,866,349,221	100.00

2、 股份变动情况说明

公司于 2014 年 3 月 20 日发布《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》(公告编号: 临 2014-010), 本次发行股票数量为 343,878,954 股人民币普通股 (A 股), 发行股票价格为 14.54 元/股, 本次发行新增股份已于 2014 年 3 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份为有限售条件流通股, 参与认购的 10 位投资人所认购的股份自上市之日起 12 个月内不得转让, 预计上市流通时间为 2015 年 3 月 19 日 (如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第一个交易日)。本次发行实施完成后, 公司总股本由 1,522,470,267 股增加至 1,866,349,221 股。本次发行前后, 本公司控股股东均为中国航空工业集团公司, 控制权未发生变化。具体情况请投资者详见上述公告。

(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		52,698						
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		
中国航空工业集团公司	国有法人	41.68	777,828,113	0	777,828,113	无		
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001 沪	未知	2.22	41,358,407	34,500,000	34,500,000	未知		

南方工业资产管理有限责任公司	未知	1.86	34,700,000	34,700,000	34,700,000	未知
中国电子科技集团公司	未知	1.85	34,500,000	34,500,000	34,500,000	未知
全国社保基金一零八组合	未知	1.70	31,783,512	28,599,711	26,800,000	未知
哈尔滨铁路局	未知	1.67	31,078,586	0	0	未知
锐懿资产－民生银行－锐懿资产－得壹海捷 16 号资产管理计划	未知	0.99	18,564,649	18,564,649	18,564,649	未知
黑龙江虹通运输服务有限责任公司	未知	0.97	18,174,611	0	0	未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	未知	0.74	13,807,553	3,949,078	11,000,000	未知
锐懿资产－民生银行－锐懿资产－得壹普泰 18 号资产管理计划	未知	0.70	12,996,561	12,996,561	12,996,561	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
哈尔滨铁路局	31,078,586	人民币普通股 31,078,586
黑龙江虹通运输服务有限责任公司	18,174,611	人民币普通股 18,174,611
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	8,999,915	人民币普通股 8,999,915
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	6,858,407	人民币普通股 6,858,407
大庆石油管理局	6,506,510	人民币普通股 6,506,510
哈尔滨北方资产管理公司	6,481,260	人民币普通股 6,481,260
海通证券股份有限公司	6,405,862	人民币普通股 6,405,862
全国社保基金一零八组合	4,983,512	人民币普通股 4,983,512
中国银行股份有限公司－华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	4,461,806	人民币普通股 4,461,806
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放	3,948,607	人民币普通股 3,948,607

式指数证券投资基金	
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司全体股东中第八大股东黑龙江虹通运输服务有限责任公司是本公司全体股东中第六大股东哈尔滨铁路局的子公司，哈尔滨铁路局持有其 88.8% 的股份。本公司其他股东之间关系不详。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国航空工业集团公司	777,828,113	2015年8月30日	0	限售期 36 个月
2	南方工业资产管理有限责任公司	34,700,000	2015年3月19日	0	限售期 12 个月
3	新华人寿保险股份有限公司一分红—团体分红—018L—FH001 沪	34,500,000	2015年3月19日	0	限售期 12 个月
4	中国电子科技集团公司	34,500,000	2015年3月19日	0	限售期 12 个月
5	全国社保基金一零八组合	26,800,000	2015年3月19日	0	限售期 12 个月
6	锐懿资产—民生银行—锐懿资产—得壹海捷 16 号资产管理计划	18,564,649	2015年3月19日	0	限售期 12 个月
7	锐懿资产—民生银行—锐懿资产—得壹普泰 18 号资产管理计划	12,996,561	2015年3月19日	0	限售期 12 个月
8	工银瑞信基金—工商银行—工银瑞信定向增发保本分级 2 号结构化资产管理计划	12,800,000	2015年3月19日	0	限售期 12 个月
9	中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	11,500,000	2015年3月19日	0	限售期 12 个月
10	上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	11,000,000	2015年3月19日	0	限售期 12 个月

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
翁亦然	监事、监事会主席	离任	工作变动
胡晓峰	监事、监事会主席	选举	工作变动

第九节 财务报告

公司半年度财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师黄志斌、倪军审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告 审计报告

致同审字（2014）第 110ZA2083 号

中航资本控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中航资本控股股份有限公司（以下简称“中航资本”）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中航资本管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中航资本财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航资本 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 黄志斌

中国注册会计师 倪军

中国·北京

二〇一四年八月二十六日

二、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:中航资本控股股份有限公司

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	五、1	11,933,213,929.90	27,211,063,221.78
结算备付金	五、2	781,421,477.84	614,662,549.02
拆出资金			
交易性金融资产	五、3	411,773,974.91	415,103,567.59
应收票据	五、4	22,581,197.23	36,193,688.80
应收账款	五、5	100,229,406.01	72,260,341.03
预付款项	五、6	35,583,529.24	28,356,181.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、7	144,918,931.54	88,381,076.51
应收股利	五、8	23,288,034.56	
其他应收款	五、9	127,356,158.68	146,275,425.68
买入返售金融资产	五、10	1,291,227,280.00	509,495,961.17
存货	五、11	24,602,445.06	21,105,813.83
一年内到期的非流动资产	五、12	26,822,948,933.85	25,509,682,097.44
其他流动资产	五、13	3,943,673,840.96	2,103,860,276.91
流动资产合计		45,662,819,139.78	56,756,440,201.53
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款	五、14	2,509,832,900.00	2,137,188,400.00
可供出售金融资产	五、15	3,835,753,584.84	1,980,164,046.66
持有至到期投资	五、16	768,240,285.92	456,131,273.09

长期应收款	五、17	23,480,032,132.08	18,123,545,664.22
长期股权投资	五、19	1,175,773,148.94	1,475,237,275.30
投资性房地产	五、20	18,126,406.64	9,817,883.48
固定资产	五、21	1,873,985,365.47	1,797,550,386.21
在建工程		58,318.78	404,325.95
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	五、22	132,248,490.87	135,524,553.18
开发支出			
商誉	五、23	9,410,267.16	9,410,267.16
长期待摊费用	五、24	37,011,881.29	36,678,978.27
递延所得税资产	五、25	255,201,606.55	223,043,054.56
其他非流动资产	五、27	1,228,412,408.71	1,868,468,498.94
非流动资产合计		35,324,086,797.25	28,253,164,607.02
资产总计		80,986,905,937.03	85,009,604,808.55
流动负债：			
短期借款	五、29	11,504,385,337.68	10,024,793,169.81
向中央银行借款			117,210,875.00
吸收存款及同业存放	五、30	25,519,038,568.44	43,290,448,070.43
拆入资金	五、31	1,247,640,000.00	532,907,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、32	65,534,940.93	53,948,619.69
预收款项	五、33	139,839,835.02	49,289,401.55
卖出回购金融资产款	五、34	1,919,111,191.79	473,729,000.00
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、35	182,024,211.83	172,525,878.43
应交税费	五、36	387,580,284.52	324,834,275.25
应付利息	五、37	232,562,259.39	157,388,210.98
应付股利	五、38	502,937,020.84	3,715,650.00
其他应付款	五、39	501,679,187.44	640,855,011.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款	五、40	3,169,755,987.15	2,221,035,919.68
代理承销证券款			
一年内到期的非流动	五、41	4,028,450,206.04	3,621,168,451.49

负债			
其他流动负债	五、42	388,407,669.60	342,651,196.84
流动负债合计		49,788,946,700.67	62,026,500,730.49
非流动负债：			
长期借款	五、43	9,654,454,532.84	9,745,024,609.98
应付债券	五、44	493,453,433.70	
长期应付款	五、45	2,993,632,275.22	2,560,828,179.05
专项应付款			
预计负债	五、46	5,909,560.50	20,137,987.36
递延所得税负债	五、25	329,004,639.42	20,195,715.73
其他非流动负债	五、47	3,920,000.00	3,800,000.00
非流动负债合计		13,480,374,441.68	12,349,986,492.12
负债合计		63,269,321,142.35	74,376,487,222.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、48	1,866,349,221.00	1,522,470,267.00
资本公积	五、49	7,238,480,573.16	1,695,663,517.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、50	1,472,977.76	1,472,977.76
一般风险准备	五、51	206,905,460.16	206,905,460.16
未分配利润	五、52	2,430,394,078.51	1,566,966,579.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		11,743,602,310.59	4,993,478,801.11
少数股东权益		5,973,982,484.09	5,639,638,784.83
所有者权益合计		17,717,584,794.68	10,633,117,585.94
负债和所有者权益 总计		80,986,905,937.03	85,009,604,808.55

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

母公司资产负债表

2014年6月30日

编制单位：中航资本控股股份有限公司

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		19,488,105.84	7,122,827.67
交易性金融资产			

应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		430,000,000.00	
其他应收款		235,315,791.84	391,459.93
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		684,803,897.68	7,514,287.60
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		12,342,599,791.16	8,249,399,800.00
投资性房地产			
固定资产		1,573,323.97	2,275,075.14
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		250,564.91	334,086.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,344,423,680.04	8,252,008,961.69
资产总计		13,029,227,577.72	8,259,523,249.29
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
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		36,330.95	4,547.29

应交税费		23,355.03	152,445.82
应付利息		31,666.67	34,833.33
应付股利		130,644,445.47	
其他应付款		3,439,947.18	560,524,512.14
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		154,175,745.30	580,716,338.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		154,175,745.30	580,716,338.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,866,349,221.00	1,522,470,267.00
资本公积		10,424,362,027.09	5,875,040,989.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		191,910,858.10	148,541,920.50
一般风险准备			
未分配利润		392,429,726.23	132,753,733.28
所有者权益（或股东权益）合计		12,875,051,832.42	7,678,806,910.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,029,227,577.72	8,259,523,249.29

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

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		3,068,873,186.01	2,402,227,154.09
其中：营业收入	五、51	1,286,841,017.71	802,635,112.53

利息收入	五、52	914,475,680.89	748,720,102.24
已赚保费			
手续费及佣金收入	五、53	867,556,487.41	850,871,939.32
二、营业总成本		1,945,604,891.92	1,357,515,929.91
其中：营业成本	五、51	567,499,428.83	430,076,119.57
利息支出	五、52	335,437,316.81	257,539,142.13
手续费及佣金支出	五、53	17,403,624.88	20,506,487.98
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	五、54	133,834,567.46	99,191,505.33
销售费用	五、55	424,594,830.77	423,454,824.05
管理费用	五、56	164,457,835.69	60,427,117.13
财务费用	五、57	111,252,815.77	20,510,568.70
资产减值损失	五、58	191,124,471.71	45,810,165.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、59	12,560,216.39	-3,057,741.44
投资收益（损失以“－”号填列）	五、60	963,477,751.87	188,821,244.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,287,965.64	1,798,611.53
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-70,776.80	860,160.97
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,099,235,485.55	1,231,334,888.28
加：营业外收入	五、61	15,657,299.95	6,915,842.71
减：营业外支出	五、62	1,240,063.94	1,318,565.31
其中：非流动资产处置损失		41,914.04	134,610.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,113,652,721.56	1,236,932,165.68
减：所得税费用	五、63	500,565,851.18	297,994,772.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,613,086,870.38	938,937,393.32
归属于母公司所有者的净利润		1,121,247,360.99	417,141,577.86
少数股东损益		491,839,509.39	521,795,815.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.66	0.27
（二）稀释每股收益		0.66	0.27
七、其他综合收益	五、65	959,709,424.78	-5,282,566.75

八、综合收益总额		2,572,796,295.16	933,654,826.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,068,715,884.50	412,782,744.13
归属于少数股东的综合收益总额		504,080,410.66	520,872,082.44

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

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			
销售费用			
管理费用		7,602,372.98	7,584,713.05
财务费用		-1,040,491.24	-3,179.61
资产减值损失		400,885.56	-1,011,984.86
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）		431,449,705.74	
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）		424,486,938.44	-6,569,548.58
加：营业外收入		9,203,437.58	1,310.00
减：营业外支出		1,000.00	500,071.10
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		433,689,376.02	-7,068,309.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		433,689,376.02	-7,068,309.68
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		433,689,376.02	-7,068,309.68

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

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		4,795,165,010.15	2,923,589,126.95
客户存款和同业存放款项净增加额		-17,764,743,301.84	-12,482,068,140.30
向中央银行借款净增加额		-117,210,875.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额		964,733,000.00	1,985,361,000.00
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		-1,308,219,587.70	-1,218,607,585.62
收取利息、手续费及佣金的现金		1,986,237,571.80	1,828,089,363.33
拆入资金净增加额		-250,000,000.00	20,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,584,086,582.62	1,629,946,739.73
收到的税费返还			5,088,728.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、66	1,619,313,882.81	856,550,047.29
经营活动现金流入小计		-8,490,637,717.16	-4,452,050,719.76
购买商品、接受劳务支付的现金		8,020,186,170.79	4,191,961,645.97
客户贷款及垫款净增加额		817,978,395.14	2,976,296,257.79
存放中央银行和同业款项净增加额		-999,036,482.70	59,151,358.66
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		299,472,921.11	469,910,059.11
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		280,927,786.41	322,241,317.97
支付的各项税费		642,543,417.76	549,288,114.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、66	448,863,685.42	938,776,444.50
经营活动现金流出小计		9,510,935,893.93	9,507,625,198.78
经营活动产生的现金流量净额		-18,001,573,611.09	-13,959,675,918.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,041,920,734.75	5,479,486,751.51
取得投资收益收到的现金		184,237,997.87	67,410,727.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		652,581.27	1,673,605.32
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	五、66	15,720,000.00	
投资活动现金流入小计		3,242,531,313.89	5,548,571,084.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,698,822.42	18,628,844.98
投资支付的现金		5,152,043,159.26	6,722,221,821.92
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		503,480.89	61,704,525.63
支付其他与投资活动有关的现金	五、66	33,016,024.70	
投资活动现金流出小计		5,247,261,487.27	6,802,555,192.53

投资活动产生的现金流量净额		-2,004,730,173.38	-1,253,984,107.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,976,949,991.16	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,750,000.00	
取得借款收到的现金		11,581,106,531.72	7,341,456,783.20
发行债券收到的现金		489,321,536.33	7,714,688.89
收到其他与筹资活动有关的现金	五、66		272,708.33
筹资活动现金流入小计		17,047,378,059.21	7,349,444,180.42
偿还债务支付的现金		11,259,669,335.88	5,847,910,154.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		693,339,349.33	655,142,715.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,094,324.06	8,260,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、66	820,000.00	14,626,000.00
筹资活动现金流出小计		11,953,828,685.21	6,517,678,870.24
筹资活动产生的现金流量净额		5,093,549,374.00	831,765,310.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		368,123.45	722,991.31
五、现金及现金等价物净增加额		-14,912,386,287.02	-14,381,171,724.89
加：期初现金及现金等价物余额		23,778,769,659.45	20,010,685,223.94
六、期末现金及现金等价物余额		8,866,383,372.43	5,629,513,499.05

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

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		11,152,031.44	371,616,299.22
经营活动现金流入小计		11,152,031.44	371,616,299.22
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,453,682.65	2,118,872.43
支付的各项税费		2,612,146.82	287.00
支付其他与经营活动有关的现金		795,989,246.21	351,117,206.66
经营活动现金流出小计		800,055,075.68	353,236,366.09
经营活动产生的现金流量净额		-788,903,044.24	18,379,933.13
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		1,449,705.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		394,950.00	
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		1,844,655.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			40,242.00
投资支付的现金		4,093,199,991.16	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,093,199,991.16	300,040,242.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,091,355,335.42	-300,040,242.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,893,199,991.16	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,893,199,991.16	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		576,333.33	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		576,333.33	
筹资活动产生的现金流量净额		4,892,623,657.83	
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		12,365,278.17	-281,660,308.87
加：期初现金及现金等价物余额		7,122,827.67	291,318,679.85
六、期末现金及现金等价物余额		19,488,105.84	9,658,370.98

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

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	1,522,470,267.00	1,695,663,517.06			1,472,977.76	206,905,460.16	1,566,966,579.13		5,639,638,784.83	10,633,117,585.94
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,522,470,267.00	1,695,663,517.06			1,472,977.76	206,905,460.16	1,566,966,579.13		5,639,638,784.83	10,633,117,585.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	343,878,954.00	5,542,817,056.10					863,427,499.38		334,343,699.26	7,084,467,208.74
(一)净利润							1,121,247,360.99		491,839,509.39	1,613,086,870.38
(二)其他综合收益		947,468,523.51							12,240,901.27	959,709,424.78
上述(一)和(二)小计		947,468,523.51					1,121,247,360.99		504,080,410.66	2,572,796,295.16

(三)所有者投入和减少资本	343,878,954.00	4,594,357,654.48						83,750,000.00	5,021,986,608.48
1. 所有者投入资本	343,878,954.00	4,549,321,037.16						83,750,000.00	4,976,949,991.16
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		45,036,617.32							45,036,617.32
(四)利润分配							-130,644,445.47	-379,671,249.43	-510,315,694.90
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							-130,644,445.47	-379,671,249.43	-510,315,694.90
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		990,878.11					-127,175,416.14		126,184,538.03	
四、本期期末余额	1,866,349,221.00	7,238,480,573.16			1,472,977.76	206,905,460.16	2,430,394,078.51		5,973,982,484.09	17,717,584,794.68

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	1,522,470,267.00	2,263,459,754.63			90,843,494.84	44,467,442.17	1,383,695,298.41		4,859,052,663.07	10,163,988,920.12
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,522,470,267.00	2,263,459,754.63			90,843,494.84	44,467,442.17	1,383,695,298.41		4,859,052,663.07	10,163,988,920.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		15,531.40					417,141,577.86		448,758,149.82	865,915,259.08
(一) 净利润							417,141,577.86		521,795,815.46	938,937,393.32

(二) 其他综合收益		-4,358,833.73							-923,733.02	-5,282,566.75
上述(一)和(二)小计		-4,358,833.73					417,141,577.86		520,872,082.44	933,654,826.57
(三) 所有者投入和减少资本		272,708.33								272,708.33
1. 所有者投入资本		272,708.33								272,708.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-89,963,920.00	-89,963,920.00
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									-89,963,920.00	-89,963,920.00
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		4,101,656.80						17,849,987.38	21,951,644.18
四、本期期末余额	1,522,470,267.00	2,263,475,286.03			90,843,494.84	44,467,442.17	1,800,836,876.27	5,307,810,812.89	11,029,904,179.20

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

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	1,522,470,267.00	5,875,040,989.93			148,541,920.50		132,753,733.28	7,678,806,910.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,522,470,267.00	5,875,040,989.93			148,541,920.50		132,753,733.28	7,678,806,910.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	343,878,954.00	4,549,321,037.16			43,368,937.60		259,675,992.95	5,196,244,921.71
（一）净利润							433,689,376.02	433,689,376.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							433,689,376.02	433,689,376.02
（三）所有者投入和减少资本	343,878,954.00	4,549,321,037.16						4,893,199,991.16
1. 所有者投入资本	343,878,954.00	4,549,321,037.16						4,893,199,991.16
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配					43,368,937.60	-174,013,383.07	-130,644,445.47	
1. 提取盈余公积					43,368,937.60	-43,368,937.60		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-130,644,445.47	-130,644,445.47	
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、本期末余额	1,866,349,221.00	10,424,362,027.09			191,910,858.10	392,429,726.23	12,875,051,832.42	

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	1,522,470,267.00	5,875,040,989.93			134,249,228.84		232,490,048.42	7,764,250,534.19
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	1,522,470,267.00	5,875,040,989.93			134,249,228.84		232,490,048.42	7,764,250,534.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,068,309.68	-7,068,309.68
（一）净利润							-7,068,309.68	-7,068,309.68
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-7,068,309.68	-7,068,309.68
（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								
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								
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	1,522,470,267.00	5,875,040,989.93			134,249,228.84		225,421,738.74	7,757,182,224.51

法定代表人：孟祥泰 主管会计工作负责人：张予安 会计机构负责人：孔令芬

三、 公司基本情况

中航资本控股股份有限公司（以下简称“本公司”）原名北亚实业（集团）股份有限公司（以下简称“北亚集团”），1992年7月24日正式设立，系由40余家国有企业共同出资组建的股份制企业。1996年5月16日，经中国证券监督管理委员会批准，在上海证券交易所挂牌上市，北亚集团2008年8月前的注册资本为97,970.616万元。2008年8月15日，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《关于协助哈尔滨中院办理S*ST北亚缩减股份事项的通知》，北亚集团股本由979,706,160股调整为274,335,027股。2008年9月10日，临时股东大会通过修改后的章程，注册资本由97,970.616万元缩减为27,433.5027万元。

2012年2月24日，中国证券监督管理委员会《关于核准北亚实业(集团)股份有限公司重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可（2012）233号）文核准北亚集团重大资产置换及向中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”）发行777,828,113股股份购买相关资产。

2012年5月，北亚集团置出资产已完成股权变更登记工作，中航工业持有的中航投资控股有限公司（以下简称“中航投资有限”）100%股权已过户至北亚集团名下，北亚集团取得中航投资有限100%股权。北亚集团向中航工业发行人民币普通股（A股）77,782.8113万股，增加注册资本77,782.8113万元，变更后的注册资本为105,216.314万元，中航工业持有北亚集团73.93%股权。本次增资业经京都天华会计师事务所有限公司审验，并于2012年5月22日出具京都天华验字（2012）第0051号验资报告。2012年5月28日，取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

经北亚集团2011年度股东大会决议通过，北亚集团于2012年7月在黑龙江省工商行政管理局办理完毕公司名称、注册资本、经营范围及住所地等工商注册信息变更登记手续。公司名称由“北亚实业（集团）股份有限公司”变更为“中航投资控股股份有限公司”（以下简称“中航投资股份公司”）；公司注册资本由人民币27,433.5027万元变更为人民币105,216.314万元；公司经营范围由“铁路客运、铁路自备车运输、机电化工领域技术服务等”变更为“实业投资、股权投资和投资咨询（服务）；法律法规允许公司经营的其他业务”；公司住所变更为“哈尔滨市道里区友谊路111号新吉财富大厦23层”；公司法定代表人变更为“孟祥泰”。并取得黑龙江省工商行政管理局颁发的230000100000267号企业法人营业执照。

2012年8月23日，中航投资股份公司董事会发布《中航投资控股股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，股权分置改革方案实施的股权登记日为2012年8月28日。本次股权分置改革方案实施完成后，中航投资股份公司总股本由105,216.314万元变更至152,247.0267万元，变更后的注册资本为152,247.0267万元，已取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2012年11月21日出具致同验字（2012）第110ZB0028号验资报告。中航投资股份公司已于2012年12月办理注册资本工商变更手续。

2014年1月29日，中国证券监督管理委员会《关于核准中航投资控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]174号）核准中航投资股份公司非公开发行不超过343,878,954股新股。2014年3月13日，中航投资股份公司非公开发行人民币普通股343,878,954股，总股本由152,247.0267万元变更至186,634.9221万元，变更后的注册资本为186,634.9221万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年3月13日出具致同验字（2014）第110ZC0052号验资报告。

经中航投资股份公司2013年年度股东大会决议通过，公司名称由“中航投资控股股份有限公司”

变更为"中航资本控股股份有限公司",并于2014年6月完成工商变更手续,取得黑龙江省工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。拥有中航投资有限、中航新兴产业投资有限公司(以下简称"中航新兴投资")和中航航空产业投资有限公司(以下简称"中航航空投资")三家全资子公司。中航投资有限拥有六家子公司,分别是中航工业集团财务有限责任公司(以下简称"中航财务")、中航证券有限公司(以下简称"中航证券")、中航国际租赁有限公司(以下简称"中航租赁")、中航期货经纪有限公司(以下简称"中航期货")、中航信托股份有限公司(以下简称"中航信托")、中航工业投资(香港)有限公司(以下简称"中航投资(香港)")。中航新兴投资拥有中航(宁夏)生物有限责任公司(以下简称"中航生物")和中航(铁岭)药业有限公司(以下简称"中航药业")两家子公司。

本公司主要经营证券、租赁、期货、信托、财务公司等金融业务与实业(财务性)股权投资业务。

四、 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:

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称"企业会计准则")编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2010年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司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2014年6月30日的合并及公司财务状况以及2014年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

(三) 会计期间:

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项

投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

为进行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，于发生时计入当期损益。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法：

1、

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润

表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述"丧失子公司控制权的处理"。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：

- ①属于"一揽子交易"的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于"一揽子交易"的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得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：

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

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

公司划分为贷款和应收款项的金融资产主要包括发放贷款和垫款，应收账款、其他应收款和长期应收款（附注二、10），拆出资金，买入返售金融资产等。

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

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

特殊规定类金融资产

本公司持有的对上市公司具有重大影响以上的限售股权，作为长期股权投资，视对上市公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；本公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权，划分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。

中航证券持有的集合理财产品，划分为可供出售金融资产。

直接投资业务形成的投资，在被投资公司股票上市前，作为长期股权投资，视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；在被投资公司股票上市后，如对被投资公司存在控制、共同控制或重大影响，继续作为长期股权投资，并视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；如对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产，并按本公司的计价政策进行初始及后续计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）衍生金融工具、套期会计

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具且不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以为特定利率和汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入当期损益。

套期会计

本公司于套期开始时为套期工具与被套期项目之间的关系、风险管理目标和进行各类套期交易时的策略准备了正式书面文件。本公司还于套期开始及以后期间书面评估了套期业务中使用的衍生金融工具在抵销被套期项目的公允价值变动或现金流量变动方面是否高度有效。这些标准应在该套期被确认为适用套期会计前予以满足。

①公允价值套期

公允价值套期为对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，并将对利润表产生影响。

对于被指定为套期工具并符合公允价值套期要求的套期工具，其公允价值的变动连同被套期项目因被套期风险形成的公允价值变动均计入当期损益，二者的净影响作为套期无效部分计入当期损益。

若套期关系不再符合套期会计的要求，对以摊余成本计量的被套期项目的账面价值所做的调整，应在调整日至到期日的期间内按照实际利率法进行摊销并计入当期损益。当被套期项目被终止确认时，尚未摊销的对账面价值所做的调整直接计入当期损益。

②现金流量套期

现金流量套期为对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债（如可变利率债务的全部或部分未来利息偿付额）、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，最终对利润表产生影响。

对于被指定为套期工具并符合现金流量套期要求的套期工具，其公允价值变动中属于有效套期的部分，应计入其他综合收益并累计计入所有者权益项下的资本公积。属于无效套期的部分计入当期损益。

原已计入所有者权益中的累计利得或损失，应当在被套期项目影响利润表的相同期间转出并计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售，或不再被指定为套期，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已计入所有者权益中的套期工具的累计利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生时才被重分类至损益。如果预期交易预计不会发生，则原已计入所有者权益中的累计利得或损失应转出，计入当期损益。

③净投资套期

境外经营净投资套期为对境外经营净投资进行的套期。对境外经营净投资的套期，按照类似于

现金流量套期会计的方式处理。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接计入其他综合收益；属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，原已计入所有者权益中的累计利得或损失作为处置损益的一部分计入当期损益。

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。

(5) 金融工具的公允价值

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

具体投资品种公允价值的估值方法

股票类金融资产

交易所上市股票，以报表日或最近交易日收盘价计算；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

首次发行未上市的股票，以发行价计算。首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值。非公开发行有明确锁定期的股票，按以下规定确定公允价值：如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值。

基金类金融资产

封闭型基金公允价值按最近交易日收盘价计算，开放型基金公允价值以资产负债表日公布的最新净值计算。

证券交易所上市债券类金融资产

包括国债、企业债、可转债、金融债等，其公允价值按最近交易日收盘价计算。

银行间市场和场外交易债券类金融资产

包括国债、企业债、短期融资券、特种金融券和中央银行票据等，以持仓成本作为公允价值。

上述公允价值由本公司及本公司下属各公司指定相对独立的部门提供，以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

(6) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如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%），低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(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	期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收账款为单项金额重大的应收账款；期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

账龄组合	账龄状态
应收融资租赁款	风险类型
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收融资租赁款	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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

B、对长期应收款—应收融资租赁款，采用风险评级分类计提坏账准备的比例如下：

风险类别	计提比例(%)
正常类	1
关注类	2
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 本公司对应收款项中的应收票据、预付账款不单独计提坏账准备，当有客观证据表明应收票据和预付账款发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品及在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。中航租赁按照单个存货项目计提存货跌价准备，中航生物、中航药业按照存货项目类别计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

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

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

2、 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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，并按照本公司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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资

损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。其中，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。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方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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、37。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

（十三） 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、37。

投资性房地产出售、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。

（十四） 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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

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	9-50	3-5	1.94-10.56
机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40

电子设备	3-16	3-5	5.94-32.33
运输设备	4-20	3-5	4.75-23.75

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、37。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十五) 在建工程：

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到

预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、37。

(十六) 借款费用:

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- ① 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

(十七) 无形资产:

本公司无形资产包括交易席位费、软件使用权、土地使用权、专利权及非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

证券交易所和期货交易所席位费没有合同约定或法律规定的可使用年限,本公司将其认定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	2-10 年	直线法	
土地使用权	50 年	直线法	
专利权及非专利技术	16-20 年	直线法	

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面

价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、37。

(十八) 抵债资产

本公司取得抵债资产时，按公允价值入账。为取得抵债资产支付的抵债资产欠缴的税费、垫付的诉讼费用和取得抵债资产支付的相关税费计入抵债资产价值。当有迹象表明抵债资产的可变现净值低于账面价值时，本公司将账面价值调减至可变现净值。

本公司处置抵债资产时，如果取得的处置收入大于抵债资产账面价值，其差额计入营业外收入；如果取得的处置收入小于抵债资产账面价值，其差额计入营业外支出；保管过程中发生的费用直接计入其他业务支出；处置过程中发生的费用从处置收入中抵减。

本公司期末对抵债资产逐项进行检查，按账面价值与可收回金额孰低计价，按可收回金额低于账面价值的差额计提抵债资产减值准备。

(十九) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(二十) 长期待摊费用：

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 附回购条件的资产转让：

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

约定购回式证券交易为本公司在购入证券的同时签订返售协议，约定未来某一日期将以固定价格或者原买价加上合理回报后的价格将相同或者实质上相同的证券售回给对方。

股票质押式回购交易，是指本公司或本公司管理的资产管理计划作为资产融出方，向符合条件的资金融入方提供资金，资金融入方提供 A 股股票为质押。其中本公司作为资产融出方的股票

质押式回购交易，在买入返售金融资产下核算。

(2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

质押式报价回购交易，是指本公司在售出证券的同时签订回购协议，未来将以固定价格或者原售价加上合理回报后的价格回购相同或者实质上相同证券，本公司不在资产负债表内确认所出售的证券。

(二十二) 信托业务核算方法

根据《中华人民共和国信托法》、《信托公司管理办法》等规定，中航信托将固有财产与信托财产分别管理、分别核算。并将不同委托人的信托财产分别管理，以每个信托项目作为独立的核算主体，分别记账，独立核算并编制财务报表。

信托项目财务报表不纳入本公司财务报表。

(二十三) 期货客户保证金的管理与核算方法

期货客户保证金与自有资金分开核算，实行专户封闭管理。按日进行交易手续费、交割手续费、税款及其他费用的收取和划转，参照期货交易所的规定实行每日无负债结算制度。

(二十四) 委托贷款业务

委托贷款由委托人提供资金，并按照委托人确定的贷款对象、用途、期限、利率而代理发放、监督使用和协助收回。委托贷款业务的风险、损益和责任由委托人承担，本公司只收取手续费。委托贷款形成的资产和负债轧差后在资产负债表内反映。

(二十五) 受托理财业务

本公司受托理财业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

对受托理财业务，本公司以托管客户为主体或按集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

受托理财业务在财务报表附注中披露。

(二十六) 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给证券公司，供证券公司办理融资融券业务的经营活动。

转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

对于融入的资金，确认为资产，同时确认对出借方的负债，并确认相应利息支出。

对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由证券公司享有或承担，不确认该证券，仅确认相应利息支出。

本公司的转融通业务为转融资业务。

(二十七) 融资融券业务

融资融券业务，是指本公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入；融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

(二十八) 受托客户资产管理业务的确认和计量

本公司的受托客户资产管理业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。对资产管理业务，本公司以托管客户或集合计划为主体，独立建账，独立核算，定期与托管人或委托人复核。

受托客户资产管理业务在财务报表附注中披露。

(二十九) 代理承销证券业务核算方法

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

通过证券交易所上网发行的，在证券上网发行日根据承销合同确认的证券发行总额，按承销价款，在备查簿中记录承销证券的情况。承销期结束，将承销证券款项交付发行人并收取承销手续费，计入手续费及佣金收入。承销期结束，如有未发行证券，采用余额承购包销方式承销证券的，按承销价款，转为交易性金融资产或可供出售金融资产；采用代销方式承销证券的，将未发行证券退还委托单位。

(三十) 客户交易结算资金核算方法

本公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户作为客户资金存款单独核算管理，同时确认为一项负债。

本公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时，如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费，减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费，增加客户交易结算资金。

本公司按规定对客户资金统一结息时，增加客户交易结算资金。

(三十一) 预计负债：

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(三十二) 收入：

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

①代买卖证券业务，在与客户买卖证券款项清算完毕或代兑付证券业务完成并与委托方进行结算，或代保管业务服务完成或代发行证券发行期结束并与发行人进行价款结算时，本公司确认收入。

②证券承销业务，根据发行承销合同，按证券发行方式分别确认：A、全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价款抵减承购价确认收入；B、余额包销、代销方式，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

③受托客户资产管理业务，在资产负债表日按合同约定的方法确认收入。

④期货经纪业务，在代理的客户交易完成时确认收入。

⑤利息收入，按照实际利率法确认。

实际利率法，是指按照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利息支出的方法。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。在确定实际利率时，本公司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，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

⑥手续费及佣金收入，按权责发生制原则在提供相关服务时确认。

⑦租赁收入，收入确认方法参见附注二、35。

⑧商品销售收入，商品验收交付后确认销售收入。

⑨其他业务，在相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(三十三) 政府补助：

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

(三十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是

企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(三十五) 经营租赁、融资租赁：

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(三十六) 持有待售资产：

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》规范的金融资产。

(三十七) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(三十八) 公司年金计划

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

(三十九) 一般风险准备、交易风险准备、期货风险准备金、信托赔偿准备的计提

(1) 一般风险准备

①中航证券、中航期货、江南期货经纪有限公司（以下简称“江南期货”）一般风险准备计提政策

根据《金融企业财务规则》的规定，中航证券、中航期货、江南期货按照净利润（减弥补亏损）的 10% 计提一般风险准备金，用于弥补证券交易的损失和期货经纪业务风险的补偿，不得用于分红、转增资本。

②中航财务、中航信托一般风险准备计提政策

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

中航财务、中航信托运用动态拨备原理，采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。计算风险资产的潜在风险估计值后，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的，扣减已计提的资产减值准备，计提一般风险准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，不计提一般风险准备。

动态拨备是金融企业根据宏观经济形势变化，采取的逆周期计提拨备的方法，即在宏观经济上行周期、风险资产违约率相对较低时多计提拨备，增强财务缓冲能力；在宏观经济下行周期、风险资产违约率相对较高时少计提拨备，并动用积累的拨备吸收资产损失的做法。

中航财务、中航信托每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

中航财务、中航信托采用标准法确定潜在风险估计值，信贷资产根据金融监管部门的有关规定进行风险分类，标准风险系数暂定为：正常类 1.5%，关注类 3%，次级类 30%，可疑类 60%，损失类 100%。其他风险资产也参照信贷资产进行风险分类，采用的标准风险系数同上述信贷资产标准风险系数。

标准法潜在风险估计值计算公式：

潜在风险估计值=正常类风险资产×1.5%+关注类风险资产×3%+次级类风险资产×30%+可疑类风险资产×60%+损失类风险资产×100%

财政部将根据宏观经济形势变化，参考金融企业不良贷款额、不良贷款率、不良贷款拨备覆盖率、贷款拨备率、贷款总拨备率等情况，适时调整计提一般风险准备的风险资产范围、标准风险系数、一般风险准备占风险资产的比例要求。中航财务、中航信托将根据财政部的要求适时进行相应调整。

一般风险准备计提不足的，原则上不得进行税后利润分配。经中航财务、中航信托董事会、股东会审批通过，一般风险准备可用一般准备弥补亏损，但不得用于分红。因特殊原因，经董事会、股东会审批通过，可将一般准备转为未分配利润。

(2) 交易风险准备

根据《证券法》及中国证券监督管理委员会证监机构字[2007]第 320 号文的规定，中航证券按净利润（减弥补亏损）的 10% 计提交易风险准备。

(3) 期货风险准备金

中航期货、江南期货按代理手续费收入减去应付期货手续费后的净收入的 5% 提取期货风险准备金。

(4) 信托赔偿准备

根据《金融企业财务规则》的规定，中航信托按不低于净利润的 5% 计提信托赔偿准备，但该赔偿准备累计总额达到中航信托注册资本的 20% 时，中航信托可不再提取信托赔偿准备金。

(四十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- （1）证券业务分部，从事证券经纪、证券自营、证券承销与保荐、受托资产管理业务及经中国证券监督管理委员会批准的其他业务；
- （2）财务公司业务分部，从事中航工业集团内部存、贷款业务及经中国银监会批准的其他业务；
- （3）租赁业务分部，从事飞机、船舶等大型设备的融资租赁和经营租赁业务；
- （4）期货经纪业务分部，从事期货经纪业务；
- （5）信托业务分部，从事资金信托、动产信托、不动产信托业务及经中国银监会批准的其他业务。
- （6）商品销售业务分部，从事细胞试剂盒、药用食用油的生产销售业务等。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(四十一) 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

(四十二) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(四十三) 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

无

(四十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6、13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5、12.5

(1) 根据《国家税务总局跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》(国税发[2008]28号)的有关规定，中航证券、中航期货、江南期货和中航财务跨地区经营，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

(2) 中航租赁之 3 级子公司航鹏有限公司 (以下简称"航鹏公司")、航晟有限公司 (以下简称"航晟公司") 及 4 级子公司金诚船务有限公司 (以下简称"金诚船务")、信辉船务有限公司 (以下简称"信辉船务")、茂晟船务有限公司 (以下简称"茂晟船务")、华耀船务有限公司 (以下简称"华耀船务")、帆尼船务有限公司 (以下简称"帆尼船务")、乘风船务有限公司 (以下简称"乘风船务")、福冠有限公司 (以下简称"福冠有限")、聚星有限公司 (以下简称"聚星有限")、逸诚有限公司 (以下简称"逸诚有限") 及泛洋海运有限公司 (以下简称"泛洋海运")、达茂有限公司 (以下简称"达茂公司") 为注册地在香港的境外子公司, 适用的企业所得税税率为 16.5%。

中航租赁之 2 级子公司中航工业航空租赁 (爱尔兰) 有限公司 (以下简称"航空租赁爱尔兰")、中航租赁之 3 级子公司 Cavic 航空租赁 (爱尔兰) 第 16 项目公司 (以下简称"爱尔兰 16 项目公司") 为注册地在爱尔兰的境外子公司, 适用的企业所得税税率为 12.5%。

(二) 税收优惠及批文

(1) 根据财税字 (1994) 004 号《财政部、国家税务总局关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》文规定: 用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品的增值税一般纳税人可按简易办法依照 6% 征收率计算缴纳增值税, 并可由其自己开具专用发票。中航生物销售产品增值税税率为 6%, 并于 2011 年 4 月收到主管税务机关税收优惠事项备案通知书。

(2) 根据宁夏回族自治区财政厅、科学技术厅、国家税务局、地方税务局宁财 (税) 发 [2012] 219 号文, 中航生物 2011 年被认定为高新技术企业, 2011 年至 2013 年减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。中航生物于 2014 年 1 月 14 日收到银川经济开发区地税局下发的企业所得税税收优惠项目备案通知书, 2014 年按照 15% 的税率预缴企业所得税, 并于 2014 年 7 月通过高新技术企业复审公示。

(3) 根据辽宁省科学技术厅辽科发 [2013] 39 号文, 中航药业 2012 年被认定为高新技术企业, 2012 年至 2014 年减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

六、 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: 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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股

						余 额						的 金 额	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
中航投资控股有限公司	全资子公司	北京	投资	7,493,199,991.16	实业投资及股权投资	11,641,599,791.16	100	100	是				
中航新兴产业投资有	全资子公司	北京	投资	400,000,000	项目投资及投资咨询	400,000,000.00	100	100	是				

限公司													
中航航空产业投资有限公司	全资子公司	北京	投资	300,000,000	项目投资及投资咨询	300,000,000.00		100	100	是			

(2) 通过子公司中航投资有限控制的三级公司情况

公司名称	取得方式	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中航财务	②	控股	有限责任	北京	刘宏	银行业
中航证券	②	控股	有限责任	南昌	王宜四	证券业
中航租赁	②	控股	有限责任	上海	张予安	租赁业
中航期货	②	控股	有限责任	深圳	周宝义	期货业
中航信托	②	控股	股份公司	南昌	朱幼林	信托业
中航投资(香港)①		全资	有限责任	香港	刘志伟	投资业

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并
通过子公司中航投资有限控制的三级公司情况(续1)：

公司名称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
中航财务	250,000.00 元	710934756	成员单位存款及其他服务	44.50	91.62	是
中航证券	198,522.10 元	741986153	证券经纪、自营、保荐与承销、资产管理	71.71	71.71	是
中航租赁	379,000.00 元	132229886	租赁	65.802	65.802	是
中航期货	26,000.00 万元	100021319	期货经纪	88.46	88.46	是
中航信托	168,648.52 元	698475840	资金信托、动产信托、不动产信托及其他业务	63.18	63.18	是
中航投资(香港)	2,322.00 万港币	581654802	投资业务	100.00	100.00	是

说明：中航投资有限对中航财务的持股比例为 44.50%，同时，中航工业授权中航投资有限管理其持有的中航财务 47.12% 股权，中航投资有限拥有中航财务表决权比例合计 91.62%，实际控制中航财务，因此将中航财务纳入合并范围。

通过子公司中航投资有限控制的三级公司情况(续2)：

公司名称	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中航财务	1,270,537,367.43	--	2,061,895,824.61
中航证券	1,755,425,245.85	--	736,604,651.90
中航租赁	2,627,341,733.29	--	1,496,989,720.17
中航期货	349,905,773.08	--	44,516,885.83
中航信托	2,660,362,204.83	--	1,571,356,175.95
中航投资（香港）	19,145,700.00	--	--

(3) 通过子公司中航新兴投资控制的三级公司情况

公司名称	取得方式	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中航生物	③	控股	有限责任	银川	吴大鹏	医药及医疗器材制造业
中航药业	②	控股	有限责任	铁岭	文风	原料药、药用辅料、食用植物油制造业

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司中航新兴投资控制的三级公司情况（续1）：

公司名称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
中航生物	2,650.00 万元	22778771-7	医药及医疗器材生产和销售及技术服务	51.00	51.00	是
中航药业	6,337.40 万元	122851831-1	原料药、药用辅料、食用植物油生产销售；经营货物及技术进出口；磷脂销售	75.741	75.741	是

通过子公司中航新兴投资控制的三级公司情况（续2）：

公司名称	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中航生物	67,575,000.00	--	52,125,586.14
中航药业	74,152,000.00	--	23,234,498.53

(4) 通过三级公司中航财务控制的四级公司情况

公司名称	取得方式	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国南动集团财务有限责任公司（以下简称“南动①财务”）	①	全资	有限责任	株洲	张智勇	银行业

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过三级公司中航财务控制的四级公司情况（续 1）：

公司名称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
南动财务	30,000.00 万元	18378574-3	成员单位存款贷款及其他服务	100.00	100.00	是

通过三级公司中航财务控制的四级公司情况（续 2）：

公司名称	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
南动财务	332,537,100.00	--	--	--

（5）通过三级公司中航证券控制的四级公司情况

公司名称	取得方式	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江南期货	③	控股	有限责任	东莞	张健	期货业

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过三级公司中航证券控制的四级公司情况（续 1）：

公司名称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
江南期货	3000 万元	707656003	期货经纪	66.67	66.67	是

通过三级公司中航证券控制的四级公司情况（续 2）：

公司名称	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
江南期货	19,372,099.68	--	6,538,461.21	1,598,697.91

（6）通过三级公司中航租赁控制的四级公司情况

公司名称	取得方式	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
上海圆航机电有限公司 （以下简称“上海圆航”）	①	全资	有限责任	上海	赵宏伟	贸易
中航蓝景租赁（天津）有限公司 （以下简称“蓝景租赁”）	①	全资	有限责任	天津	赵宏伟	租赁业

中航蓝郡租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①郡租赁”）	全资	有限责任	天津	赵宏伟	租赁业
中航蓝湾租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①湾租赁”）	全资	有限责任	天津	赵宏伟	租赁业
中航蓝奥租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①奥租赁”）	全资	有限责任	天津	周祺	租赁业
中航蓝峰租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①峰租赁”）	全资	有限责任	天津	周祺	租赁业
上海中航蓝盛飞机租赁有限公司（以下简称“蓝①盛租赁”）	全资	有限责任	上海	周祺	租赁业
中航蓝惠租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①惠租赁”）	全资	有限责任	天津	周祺	租赁业
中航国际控股有限公司（以下简称“中航国际①控股”）	全资	有限责任	英属维尔京群岛	赵宏伟	租赁业
航空租赁爱尔兰 ①	全资	有限责任	爱尔兰	赵宏伟	租赁及咨询服务
中航蓝泰租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①泰租赁”）	全资	有限责任	天津	赵宏伟	租赁业
中航蓝安租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①安租赁”）	全资	有限责任	天津	赵宏伟	租赁业
中航蓝钢租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①钢租赁”）	全资	有限责任	天津	赵宏伟	租赁业
中航蓝祺租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①祺租赁”）	全资	有限责任	天津	赵宏伟	租赁业
中航蓝祝租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①祝租赁”）	全资	有限责任	天津	赵宏伟	租赁业
中航蓝宏租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①宏租赁”）	全资	有限责任	天津	赵宏伟	租赁业
中航蓝赛租赁（天津）有限公司（以下简称“蓝①赛租赁”）	全资	有限责任	天津	赵宏伟	租赁业
中航蓝彬租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①彬租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业

中航蓝陆租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①陆租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝宇租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①宇租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝俊租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①俊租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝羽租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①羽租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝正租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①正租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝鑫租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①鑫租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝田租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①田租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝毅租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①毅租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝瀚租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①瀚租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝晓租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①晓租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝舟租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①舟租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝波租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①波租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝建租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①建租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝旭租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①旭租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝嘉租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①嘉租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业
中航蓝阳租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业

阳租赁”)						
中航蓝海租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①海租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业	
中航蓝昊租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①昊租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业	
中航蓝亮租赁（上海）有限公司（以下简称“蓝①亮租赁”）	全资	有限责任	上海	赵宏伟	租赁业	

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并通过三级公司中航租赁控制的四级公司情况（续 1）：

公司名称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例 (%)	表决权例 (%)	是否合并报表
圆航机电	2,000 万元	05587344-X	机电产品	100.00	100.00	是
蓝景租赁	100 万元	566105493	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝郡租赁	100 万元	586415747	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝湾租赁	100 万元	586415835	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝奥租赁	100 万元	592926666	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝峰租赁	100 万元	592926682	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝盛租赁	50 万元	59318923-1	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝惠租赁	10 万元	05871519-9	融资租赁	100.00	100.00	是
中航国际控股	1 万美元	融资租赁	100.00	100.00	是	
航空租赁爱尔兰	10 万欧元	展开飞机、发动机、航空备件等融资租赁和经营租赁业务以及相关咨询业务	100.00	100.00	是	
蓝泰租赁	10 万元	06124256-4	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝安租赁	10 万元	06124260-1	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝钢租赁	10 万元	07964277-7	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝祺租赁	10 万元	07964280-6	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝祝租赁	10 万元	08302736-3	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝宏租赁	10 万元	08302738-X	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝赛租赁	10 万元	08302797-X	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝彬租赁	3 万元	086244443	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝陆租赁	3 万元	086244048	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝字租赁	3 万元	086239601	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝俊租赁	3 万元	090002674	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝羽租赁	3 万元	086244101	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝正租赁	3 万元	086244603	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝鑫租赁	3 万元	086243942	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝田租赁	3 万元	08624470X	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝毅租赁	3 万元	086239505	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝瀚租赁	3 万元	086239556	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝晓租赁	3 万元	086245171	融资租赁	100.00	100.00	是

蓝舟租赁	3 万元	08624454X	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝波租赁	3 万元	086244208	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝建租赁	3 万元	086245032	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝旭租赁	3 万元	086239644	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝嘉租赁	3 万元	086239660	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝阳租赁	3 万元	086244910	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝海租赁	3 万元	086244822	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝昊租赁	3 万元	086243926	融资租赁	100.00	100.00	是
蓝亮租赁	3 万元	086239919	融资租赁	100.00	100.00	是

通过三级公司中航租赁控制的四级公司情况（续 2）：

公司名称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对其他项目余额	对孙公司净投少数权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
圆航机电	2,000.00	--	--	--
蓝景租赁	100.00	--	--	--
蓝郡租赁	100.00	--	--	--
蓝湾租赁	100.00	--	--	--
蓝奥租赁	100.00	--	--	--
蓝峰租赁	100.00	--	--	--
蓝盛租赁	50.00	--	--	--
蓝惠租赁	10.00	--	--	--
中航国际控股	--	--	--	--
航空租赁爱尔兰	--	--	--	--
蓝泰租赁	10.00	--	--	--
蓝安租赁	10.00	--	--	--
蓝钢租赁	10.00	--	--	--
蓝祺租赁	10.00	--	--	--
蓝祝租赁	10.00	--	--	--
蓝宏租赁	10.00	--	--	--
蓝赛租赁	10.00	--	--	--
蓝彬租赁	3.00	--	--	--
蓝陆租赁	3.00	--	--	--
蓝宇租赁	3.00	--	--	--
蓝俊租赁	3.00	--	--	--
蓝羽租赁	3.00	--	--	--
蓝正租赁	3.00	--	--	--
蓝鑫租赁	3.00	--	--	--
蓝田租赁	3.00	--	--	--
蓝毅租赁	3.00	--	--	--
蓝瀚租赁	3.00	--	--	--
蓝晓租赁	3.00	--	--	--
蓝舟租赁	3.00	--	--	--
蓝波租赁	3.00	--	--	--
蓝建租赁	3.00	--	--	--

蓝旭租赁	3.00	--	--	--
蓝嘉租赁	3.00	--	--	--
蓝阳租赁	3.00	--	--	--
蓝海租赁	3.00	--	--	--
蓝昊租赁	3.00	--	--	--
蓝亮租赁	3.00	--	--	--

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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
中航（铁岭）药业有限公司	控股子公司	铁岭	食品、药品业	63,374,000	原料药、药用辅料生产销售，食用植物油生产销售	63,374,000	75.74	75.74	是	23,234,498.53			

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
蓝彬租赁	30,000.00		
蓝陆租赁	30,000.00		
蓝宇租赁	30,000.00		
蓝俊租赁	30,000.00		
蓝羽租赁	30,000.00		
蓝正租赁	30,000.00		
蓝鑫租赁	30,000.00		
蓝田租赁	30,000.00		
蓝毅租赁	30,000.00		
蓝瀚租赁	30,000.00		
蓝晓租赁	30,000.00		
蓝舟租赁	219,068.82	189,068.82	
蓝波租赁	30,000.00		
蓝建租赁	30,000.00		
蓝旭租赁	30,000.00		
蓝嘉租赁	30,000.00		
蓝阳租赁	30,000.00		
蓝海租赁	30,000.00		
蓝昊租赁	30,000.00		
蓝亮租赁	30,000.00		
南动财务	333,103,902.99	566,802.99	

(三) 其他

如附注一所述，本公司 2012 年度通过重大资产重组取得中航投资有限 100% 股权，根据《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）、《企业会计准则讲解》（2010）等文件的规定，确定本次交易形成反向购买，被购买的上市公司不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理。本公司作为发行权益性证券的一方虽然为法律上的母公司，但为会计上的被收购方，中航投资有限为法律上的子公司（购买方），但为会计上的收购方。本公司合并财务报表持续按照反向购买处理，即以中航投资有限财务报表为基础编制，权益结构（即发行的权益的数量和类型）反映了本公司的权益结构，包括 2012 年为了购买中航投资有限股权而非公开发行的权益。本合并财务报表的比较信息亦按反向购买方式编制。本财务报表母公司报表系以本公司母公司财务报表为基础编制。

七、 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：	/	/	246,628.02	/	/	204,008.25
人民币	/	/	246,628.02	/	/	204,008.25

银行存款：	/	/	11,796,879,278.68	/	/	26,822,780,492.96
人民币	/	/	11,558,799,179.95	/	/	26,556,969,931.33
美元	36,161,315.77	6.1528	222,504,743.98	39,572,915.50	6.0969	241,272,108.51
港元	4,677,177.01	0.7938	3,712,743.09	3,052,872.45	0.7862	2,400,168.32
欧元	1,413,124.11	8.3946	11,862,611.66	2,629,593.51	8.4189	22,138,284.80
其他货币资金：	/	/	136,088,023.20	/	/	388,078,720.57
人民币	/	/	136,088,023.20	/	/	388,078,720.57
合计	/	/	11,933,213,929.90	/	/	27,211,063,221.78

(1) 上述货币资金中包含中航财务存放中央银行款项，明细如下：

项 目	2014.6.30	2013.12.31
存放中央银行法定存款准备金	3,848,252,035.31	4,847,288,518.01
存放中央银行超额存款准备金	17,983,385.01	16,029,787.29
合 计	3,866,235,420.32	4,863,318,305.30

法定存款准备金缴存比例：

项 目	2014.6.30	2013.12.31
人民币	15.00%	15.00%

说明：存放中央银行超额存款准备金系指中航财务为保证存款的正常提取和业务的正常开展而存入中央银行的各项资金，不含法定存款准备金等有特殊用途的资金。

(2) 期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 结算备付金

类 别	2014.6.30			2013.12.31	
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率
自有资金					
—人民币	--	--	24,314,256.41	--	--
—美元	512,274.72	6.1528	3,151,667.76	504,320.97	6.0969
—港币	2,514,048.62	0.7938	1,995,651.79	2,366,207.91	0.7862
小计	--	--	29,461,575.96	--	--
客户资金					
—人民币	--	--	703,427,993.76	--	--
—美元	1,057,336.11	6.1528	6,505,048.95	1,050,049.03	6.0969
—港币	11,191,663.30	0.7938	8,883,942.33	18,321,642.58	0.7862
小计	--	--	718,816,985.04	--	--
信用备付金					
—人民币	--	--	33,142,916.84	--	--
合 计	--	--	781,421,477.84	--	--

(三) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资	64,636,380.00	136,783,149.20
2.交易性权益工具投资	50,024,355.02	146,353,413.60
3.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		
4.衍生金融资产		5,633,335.54
5.套期工具		
6.其他	297,113,239.89	126,333,669.25
合计	411,773,974.91	415,103,567.59

2、交易性金融资产的说明

- (1) 其他为基金投资 105,376,886.04 元、信托产品 191,736,353.85 元。
(2) 本公司期末无变现受到限制的交易性金融资产。

(四) 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	22,581,197.23	36,193,688.80
合计	22,581,197.23	36,193,688.80

(五) 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
其中：						
(1) 西安飞机工业(集团)有限责任公司(以下简称“西飞集团公司)		20,802,000.00		20,802,000.00	尚未发放	否
(2) 成都凯天电子股份有限公司		2,058,534.56		2,058,534.56	尚未发放	否
(3) 中航沈飞民用飞机有限责任公司		300,000.00		300,000.00	尚未发放	否
(4) 上海航空发动机制造股		127,500.00		127,500.00	尚未发放	否

份有限公司						
合计		23,288,034.56		23,288,034.56	/	/

(六) 应收利息:

1、 应收利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收贷款利息	32,281,886.63	106,616,595.09	72,021,115.46	66,877,366.26
应收存款利息	11,938,404.28	56,549,969.47	65,060,544.17	3,427,829.58
应收债券利息	29,257,199.05	78,189,687.11	64,904,585.43	42,542,300.73
买入返售金融资产等利息	5,342,222.12	15,134,561.70	1,173,248.77	19,303,535.05
应收融资业务利息	9,561,364.43	42,530,828.83	39,324,293.34	12,767,899.92
合计	88,381,076.51	299,021,642.20	242,483,787.17	144,918,931.54

(七) 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				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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	106,972,301.50	99.82	6,742,895.49	6.30	77,195,737.29	99.75	4,935,396.26	6.39
组合小计	106,972,301.50	99.82	6,742,895.49	6.30	77,195,737.29	99.75	4,935,396.26	6.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	194,031.86	0.18	194,031.86	100.00	194,031.86	0.25	194,031.86	100.00
合计	107,166,333.36	/	6,936,927.35	/	77,389,769.15	/	5,129,428.12	/

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						
其中:						
1 年以内	96,879,831.25	90.57	4,844,491.57	67,060,685.77	86.87	3,353,061.71
1 年以内小计	96,879,831.25	90.57	4,844,491.57	67,060,685.77	86.87	3,353,061.71
1 至 2 年	7,364,569.14	6.88	736,456.91	8,634,516.41	11.19	863,451.64
2 至 3 年	1,660,158.00	1.55	498,047.40	813,576.00	1.05	244,072.80
3 至 4 年	807,495.00	0.75	403,747.50	424,100.00	0.55	212,050.00
4 至 5 年	480.00		384.00	495.00		396.00
5 年以上	259,768.11	0.25	259,768.11	262,364.11	0.34	262,364.11
合计	106,972,301.50	100.00	6,742,895.49	77,195,737.29	100.00	4,935,396.26

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
哈尔滨啤酒有限公司	167,751.86	167,751.86	100.00	账龄 5 年以上, 无法收回
成都成铁京蓉经贸发展有限公司	26,280.00	26,280.00	100.00	账龄 5 年以上, 无法收回
合计	194,031.86	194,031.86	/	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款系 2012 年中航投资有限反向购买北亚集团, 合并北亚集团转入, 合并转入前, 该等款项已全额计提减值准备。

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 (%)
嘉城船务有限公司	非关联方	11,115,280.97	1 年以内	10.37
东星船务有限公司	非关联方	11,076,182.51	1 年以内	10.34
南通市通州区自来水总公司	非关联方	6,947,466.43	1 年以内	6.48
天风证券股份有限公司	非关联方	5,992,457.15	1 年以内	5.59
盛洋船务有限公司	非关联方	5,401,599.48	1 年以内	5.04
合计	/	40,532,986.54	/	37.82

(八) 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	1,970,418,969.35	92.35	1,970,418,969.35	100.00	1,968,916,399.63	91.56	1,968,916,399.63	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	158,351,573.72	7.42	30,995,415.04	19.57	176,598,515.86	8.21	30,323,090.18	17.17
组合小计	158,351,573.72	7.42	30,995,415.04	19.57	176,598,515.86	8.21	30,323,090.18	17.17
单项金额虽不重大但单项	4,794,812.27	0.23	4,794,812.27	100.00	4,794,812.27	0.23	4,794,812.27	100.00

计提坏账准备的其他应收账款								
合计	2,133,565,355.34	/	2,006,209,196.66	/	2,150,309,727.76	/	2,004,034,302.08	/

单项金额重大并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	坏账金额	计提比例(%)	理由
待核实资产	805,341,638.39	805,341,638.39	100.00	部分涉案待查，部分虚假挂账
黑龙江北亚房地产综合开发有限公司（以下简称“北亚地产公司”）	299,301,549.59	299,301,549.59	100.00	资产被拍卖、查封，无法收回
上海北亚瑞松贸易发展有限公司（以下简称“瑞松公司”）	222,919,418.77	222,919,418.77	100.00	公司已进入破产清算程序，无法收回
绥芬河福全经贸有限责任公司	211,214,306.42	211,214,306.42	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
黑龙江北亚经贸有限公司	142,610,083.87	142,610,083.87	100.00	资产被拍卖、查封无法收回
深圳市北亚和雍实业发展有限公司	102,453,253.66	102,453,253.66	100.00	虚假挂账
天津凯德投资发展有限责任公司	54,752,238.69	54,752,238.69	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
北京融泰创业投资有限公司	46,923,498.05	46,923,498.05	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
北京天杨投资有限公司	20,149,213.55	20,149,213.55	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产

				产
黑龙江百强建筑工程有限公司	9,537,124.48	9,537,124.48	100.00	长期挂账
北京航天天达卫星应用技术有限公司	7,693,368.44	7,693,368.44	100.00	公司已被吊销营业执照,无有效资产
河南北亚瑞松纸张纸浆有限公司	4,806,689.26	4,806,689.26	100.00	公司已被吊销营业执照,无有效资产
五常制药股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	公司已被吊销营业执照,无有效资产
北京华尔富投资咨询有限公司	2,614,934.24	2,614,934.24	100.00	公司已被吊销营业执照,无有效资产
韩国北亚食品社	2,576,000.00	2,576,000.00	100.00	长期挂账
仿古电话项目	2,563,169.66	2,563,169.66	100.00	长期挂账
哈医药发展中心	2,409,100.00	2,409,100.00	100.00	长期挂账
北京兆华普天教育科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	公司已被吊销营业执照,无有效资产
北京爱华宾馆有限公司	1,415,380.00	1,415,380.00	100.00	公司已进入破产清算程序,无法收回
黑龙江北亚期货经纪有限公司	1,335,199.85	1,335,199.85	100.00	公司已被吊销期货经纪业务许可证
深圳华富商店	1,297,553.44	1,297,553.44	100.00	长期挂账
哈尔滨豪杰建筑装饰有限公司	1,253,120.26	1,253,120.26	100.00	长期挂账
哈尔滨市中级人民法院	1,170,100.00	1,170,100.00	100.00	长期挂账
江西智融投资有限责任公司	11,395,978.89	11,395,978.89	100.00	长期挂账
西安成城经贸有限公司(以下简称“西安成城”)	9,686,049.84	9,686,049.84	100.00	代持股权被拍卖
合计	1,970,418,969.35	1,970,418,969.35	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

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						
其中:						

1 年以内	77,454,052.56	48.91	3,872,702.62	91,372,334.30	51.74	4,568,616.72
1 年以内小计	77,454,052.56	48.91	3,872,702.62	91,372,334.30	51.74	4,568,616.72
1 至 2 年	48,505,125.11	30.63	4,850,512.51	63,626,823.71	36.03	6,362,682.37
2 至 3 年	13,205,394.77	8.34	3,961,618.44	1,611,196.57	0.91	483,358.97
3 至 4 年	1,176,381.79	0.74	588,190.89	953,306.33	0.54	476,653.17
4 至 5 年	1,441,144.54	0.91	1,152,915.63	3,015,380.00	1.71	2,412,304.00
5 年以上	16,569,474.95	10.47	16,569,474.95	16,019,474.95	9.07	16,019,474.95
合计	158,351,573.72	100.00	30,995,415.04	176,598,515.86	100.00	30,323,090.18

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
北京双龙鑫汇投资管理有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	公司已被吊销营业执照
嘉华	500,000.00	500,000.00	100.00	长期挂账
人大装修工程办	500,000.00	500,000.00	100.00	费用性质，长期挂账
北京易融财经研究有限公司	496,200.00	496,200.00	100.00	费用性质，长期挂账
上海北亚瑞松软件开发有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	公司无有效资产，长期挂账
运输贸易公司	391,000.00	391,000.00	100.00	费用性质，长期挂账
广州市柯文咨询有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	费用性质，长期挂账
粮油项目	316,933.81	316,933.81	100.00	费用性质，长期挂账
黑龙江省能通电器工程安装公司	277,268.51	277,268.51	100.00	费用性质，长期挂账
上海北亚中讯信息技术有限公司	253,662.13	253,662.13	100.00	公司已被吊销营业执照
省建一公司第六分公司	234,600.00	234,600.00	100.00	费用性质，长期挂账
省中行外币户	230,606.82	230,606.82	100.00	长期挂账
哈飞公司	170,000.00	170,000.00	100.00	费用性质，长期挂账
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	24,541.00	24,541.00	100.00	费用性质，长期挂账
合计	4,794,812.27	4,794,812.27	/	/

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款除最后两家单位外，其他应收款项系 2012 年中航投资有限反向购买北亚集团，合并北亚集团转入，合并转入前，该等款项已全额计提减值准备。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款系 2012 年中航投资有限反向购买北亚集团，合并北亚集团转入，合并转入前，该等款项已全额计提减值准备。

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(%)
待核实资产		805,341,638.39	5 年以上	37.75
北亚地产公司	非关联方	299,301,549.59	5 年以上	14.03
瑞松公司	非关联方	222,919,418.77	5 年以上	10.45
绥芬河市福全经贸有限责任公司	非关联方	211,214,306.42	5 年以上	9.90
黑龙江北亚经贸有限公司	非关联方	142,610,083.87	5 年以上	6.68
合计	/	1,681,386,997.04	/	78.81

(九) 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	33,118,222.44	93.07	25,909,239.59	91.37
1 至 2 年	2,458,507.80	6.91	1,422,222.18	5.02
2 至 3 年	400.00		1,021,720.00	3.60
3 年以上	6,399.00	0.02	3,000.00	0.01
合计	35,583,529.24	100.00	28,356,181.77	100.00

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
西门子(中国)有限公司	非关联方	7,103,621.91	1 年以内	未到结算期
江西江南投资有限责任公司	非关联方	4,450,000.00	1 年以内	未到结算期
北京润丰房地产开发有限公司	非关联方	2,067,725.00	1 年以内	预付租金
益海(连云港)石化工业有限公司	非关联方	2,027,764.00	1 年以内	未到结算期
江西正力广告装饰工程有限公司	非关联方	1,468,852.75	1 年以内、1 至 2 年	未到结算期
合计	/	17,117,963.66	/	/

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。

(十) 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

品 种	2014.6.30	2013.12.31
企业债	103,476,775.34	
证券	1,224,164,280.00	200,251,795.00
国债	67,063,000.00	205,767,390.83
减：减值准备		
合 计	1,291,227,280.00	509,495,961.17

(2) 按业务类别

项 目	2014.6.30	2013.12.31
约定购回式证券	18,634,390.00	22,721,905.00
股票质押式回购	1,205,529,890.00	177,529,890.00
债券质押式回购	103,476,775.34	
债券买断式回购	67,063,000.00	205,767,390.83
减：减值准备		
合 计	1,291,227,280.00	509,495,961.17

(3) 按交易对手

对 手	2014.6.30	2013.12.31
非银行金融机构	97,860,200.00	313,564,666.17
其他	1,193,367,080.00	195,931,295.00
减：减值准备		
合 计	1,291,227,280.00	509,495,961.17

(4) 按约定购回、质押回购融出资金按剩余期限

期 限	2014.6.30	2013.12.31
一个月内	67,243,000.00	309,244,166.17
一个月至三个月内	132,990,191.00	3,000,000.00
三个月至一年内	1,090,994,089.00	197,251,795.00
合 计	1,291,227,280.00	509,495,961.17

(5) 收取的担保物情况

担保物类别	2014.6.30 公允价值	2013.12.31 公允价值
债 券	104,187,000.00	
股 票	3,523,504,725.87	681,384,397.44
合 计	3,523,504,725.87	785,571,397.44

(十一) 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	8,919,500.65	598,881.66	8,320,618.99	6,613,073.16	131,750.00	6,481,323.16
在产品	2,139,450.80		2,139,450.80	2,562,490.38		2,562,490.38
库存商品	13,199,339.08		13,199,339.08	10,858,715.29		10,858,715.29
低值易耗品	540,804.01		540,804.01	754,682.59		754,682.59
包装物	402,232.18		402,232.18	448,602.41		448,602.41
合计	25,201,326.72	598,881.66	24,602,445.06	21,237,563.83	131,750.00	21,105,813.83

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	131,750.00	467,131.66			598,881.66
合计	131,750.00	467,131.66			598,881.66

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	可变现净值		

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	2014.6.30	2013.12.31
一年内到期的发放贷款及垫款	17,386,721,321.14	16,948,989,170.90
一年内到期的长期应收款	6,649,970,402.23	6,658,544,072.66
一年内到期的信托产品	2,786,257,210.48	1,902,148,853.88
合计	26,822,948,933.85	25,509,682,097.44

(1) 一年内到期的发放贷款及垫款

①贷款和垫款情况

项目	2014.6.30	2013.12.31
贷款	16,432,440,000.00	15,369,897,700.00
贴现	1,151,866,395.58	1,772,980,300.44
贷款和垫款总额	17,584,306,395.58	17,142,878,000.44
减: 贷款损失准备	197,585,074.44	193,888,829.54
其中: 单项计提数	--	--
组合计提数	197,585,074.44	193,888,829.54
贷款和垫款账面价值	17,386,721,321.14	16,948,989,170.90

说明: 期末本公司无逾期的发放贷款及垫款。

②贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	2014.6.30	比例(%)	2013.12.31	比例(%)
采矿业	118,000,000.00	0.67	100,000,000.00	0.58
信息传输、计算机服务和软件业	836,598,761.14	4.76	895,582,765.30	5.22
制造业	9,702,326,453.02	55.18	9,592,690,859.53	55.96
科学研究和技术服务业	1,585,374,743.53	9.02	53,000,000.00	0.31
住宿和餐饮业	55,000,000.00	0.31	56,500,000.00	0.33
房地产业	607,657,241.13	3.46	553,000,000.00	3.23
租赁和商务服务业	465,000,000.00	2.64	183,076,509.33	1.07
居民服务和其他服务业	605,709,196.76	3.44	75,110,518.61	0.44
教育业	20,000,000.00	0.11	--	--
卫生、社会保障和社会福利业	80,000,000.00	0.45	90,000,000.00	0.52
林业	333,056,000.00	1.89	--	--
电力、燃气及水的生产和供应业	--	--	306,000,000.00	1.78
钢铁业	--	--	1,812,000,000.00	10.57
铁路运输业	--	--	575,888.50	0.00
金融业	56,000,000.00	0.32	--	--
批发和零售业	3,014,584,000.00	17.14	3,425,341,459.17	19.99
文化、体育和娱乐业	2,000,000.00	0.01	--	--
建筑业	103,000,000.00	0.6	--	--
贷款和垫款总额	17,584,306,395.58	100.00	17,142,878,000.44	100.00
减：贷款损失准备	197,585,074.44	100.00	193,888,829.54	100.00
其中：单项计提数	--	--	--	--
组合计提数	197,585,074.44	100.00	193,888,829.54	100.00
贷款和垫款账面价值	17,386,721,321.14	100.00	16,948,989,170.90	100.00

③贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	2014.6.30	比例(%)	2013.12.31	比例(%)
华北地区	4,762,772,481.94	27.09	3,419,918,572.90	19.95
西北地区	3,931,076,160.95	22.36	4,405,318,320.45	25.70
西南地区	2,953,731,544.70	16.80	3,148,970,874.96	18.37
华东地区	2,469,265,342.80	14.04	2,156,273,967.41	12.58
华南地区	1,360,393,184.00	7.74	1,605,000,000.00	9.36
东北地区	1,055,300,897.39	6.00	1,520,518,750.00	8.87
华中地区	1,051,766,783.80	5.97	886,877,514.72	5.17
贷款和垫款总额	17,584,306,395.58	100.00	17,142,878,000.44	100.00
减：贷款损失准备	197,585,074.44	100.00	193,888,829.54	100.00
其中：单项计提数	--	--	--	--
组合计提数	197,585,074.44	100.00	193,888,829.54	100.00
贷款和垫款账面价值	17,386,721,321.14	100.00	16,948,989,170.90	100.00

④贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	2014.6.30	2013.12.31
信用贷款	9,419,084,000.00	10,173,724,500.44
保证贷款	5,078,756,000.00	4,382,053,500.00
附担保物贷款	3,086,466,395.58	2,587,100,000.00

其中：抵押贷款	145,000,000.00	120,500,000.00
质押贷款	2,941,466,395.58	2,466,600,000.00
贷款和垫款总额	17,584,306,395.58	17,142,878,000.44
减：贷款损失准备	197,585,074.44	193,888,829.54
其中：单项计提数	--	--
组合计提数	197,585,074.44	193,888,829.54
贷款和垫款账面价值	17,386,721,321.14	16,948,989,170.90

(2) 一年内到期的长期应收款

项 目	2014.6.30	2013.12.31
应收融资租赁款	6,649,970,402.23	5,685,922,953.91
应收项目开发款	--	972,621,118.75
合 计	6,649,970,402.23	6,658,544,072.66

应收融资租赁款

项 目	2014.6.30	2013.12.31
应收融资租赁款	8,769,290,311.25	7,751,862,458.62
减：未实现融资收益	1,950,285,143.29	1,930,077,801.87
账面余额	6,819,005,167.96	5,821,784,656.75
减：坏账准备	169,034,765.73	135,861,702.84
应收融资租赁款净额	6,649,970,402.23	5,685,922,953.91

(十三) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信托理财产品	2,416,825,446.25	798,054,755.55
融出资金	1,093,934,123.37	916,739,568.56
存出保证金	372,104,236.67	370,312,943.23
尚未抵扣增值税进项税	44,592,535.30	4,626,852.57
应收结算担保金	10,000,000.00	10,078,438.61
应收质押保证金		1,126,080.00
待摊费用	4,267,697.76	701,201.27
预缴所得税	1,301,264.97	452,592.11
预缴增值税等其他税费	648,536.64	1,167,845.01
预付投资款		600,000.00
合 计	3,943,673,840.96	2,103,860,276.91

(1) 融出资金

①按业务类别

项 目	2014.6.30	2013.12.31
融资融券业务融出资金	1,093,934,123.37	916,739,568.56
减：减值准备	--	--
融出资金净值	1,093,934,123.37	916,739,568.56

②按交易对手

项目	2014.6.30	2013.12.31
个人	1,079,860,104.19	889,737,666.10
机构	14,074,019.18	27,001,902.46
合计	1,093,934,123.37	916,739,568.56

③按减值组合列示

账龄	2014.6.30				2013.12.31			
	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(%)
1-3 个月	57,083,834.88	5.22	--	--	167,375,198.49	18.26	--	--
3-6 个月	1,036,850,288.49	94.78	--	--	749,364,370.07	81.74	--	--
合计	1,093,934,123.37	100.00	--	--	916,739,568.56	100.00	--	--

④收取的担保物情况

按照担保物类别，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况如下：

担保物类别	2014.6.30 公允价值	2013.12.31 公允价值
股票	2,944,127,997.87	2,460,039,359.98
资金	119,208,285.84	--
合计	3,063,336,283.71	2,460,039,359.98

(2) 存出保证金

项目	2014.6.30	2013.12.31
结算准备金	139,371,141.72	171,469,130.21
其中：上海期货交易所	55,584,083.27	64,677,100.76
大连商品交易所	20,476,550.38	29,804,997.09
郑州商品交易所	19,600,408.55	24,204,576.86
广发期货有限公司	--	25,576,494.39
中国金融期货交易所	43,710,099.52	27,205,961.11
交易保证金	229,189,170.88	195,519,098.01
其中：深圳证券交易所	7,323,426.09	7,121,315.52
上海证券交易所	4,961,524.05	4,673,850.25
ETF 交易保证金	300,000.00	--
上海期货交易所	66,425,912.50	39,452,517.40
大连商品交易所	28,049,674.25	18,253,361.75
郑州商品交易所	11,527,420.70	10,903,803.40
广发期货有限公司	--	10,572,786.00
中国金融期货交易所	19,795,000.13	13,735,250.53
中国证券金融公司	90,806,213.16	90,806,213.16

客户信用保证金	3,543,924.07	3,324,715.01
其中：上海证券交易所	1,772,634.44	1,688,732.29
深圳证券交易所	1,771,289.63	1,635,982.72
合计	372,104,236.67	370,312,943.23

(3) 应收结算担保金

项目	2014.6.30	2013.12.31
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,078,438.61

(4) 应收质押保证金

项目	2014.6.30	2013.12.31
上海期货交易所	--	1,126,080.00

(十四) 发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款情况

项目	2014.6.30	2013.12.31
贷款	2,537,710,000.00	2,161,160,000.00
贷款和垫款总额	2,537,710,000.00	2,161,160,000.00
减：贷款损失准备	27,877,100.00	23,971,600.00
其中：单项计提数	--	--
组合计提数	27,877,100.00	23,971,600.00
贷款和垫款账面价值	2,509,832,900.00	2,137,188,400.00

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	2014.6.30	比例(%)	2013.12.31	比例(%)
制造业	1,035,770,000.00	40.82	1,024,520,000.00	47.40
科学研究和技术服务业	213,300,000.00	8.41	43,550,000.00	2.02
采矿业	80,000,000.00	3.15	92,000,000.00	4.26
电力、燃气及水的生产和供应业	108,640,000.00	4.28	121,090,000.00	5.60
租赁和商务服务业	--	--	50,000,000.00	2.31
房地产业	200,000,000.00	7.88	330,000,000.00	15.27
批发和零售业	900,000,000.00	35.46	500,000,000.00	23.41
贷款和垫款总额	2,537,710,000.00	100.00	2,161,160,000.00	100.00
减：贷款损失准备	27,877,100.00	100.00	23,971,600.00	100.00
其中：单项计提数	--	--	--	--
组合计提数	27,877,100.00	100.00	23,971,600.00	100.00
贷款和垫款账面价值	2,509,832,900.00	100.00	2,137,188,400.00	100.00

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	2014.6.30	比例(%)	2013.12.31	比例(%)
华北地区	428,300,000.00	16.88	388,550,000.00	17.97
西北地区	626,500,000.00	24.69	480,000,000.00	22.21

西南地区	490,160,000.00	19.32	541,610,000.00	25.06
华东地区	223,750,000.00	8.82	492,000,000.00	22.77
华南地区	650,000,000.00	25.61	250,000,000.00	11.57
华中地区	119,000,000.00	4.68	9,000,000.00	0.42
贷款和垫款总额	2,537,710,000.00	100.00	2,161,160,000.00	100.00
减：贷款损失准备	27,877,100.00	100.00	23,971,600.00	100.00
其中：单项计提数	--	--	--	--
组合计提数	27,877,100.00	100.00	23,971,600.00	100.00
贷款和垫款账面价值	2,509,832,900.00	100.00	2,137,188,400.00	100.00

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	2014.6.30	2013.12.31
信用贷款	1,227,300,000.00	1,029,550,000.00
保证贷款	890,410,000.00	795,610,000.00
附担保物贷款	420,000,000.00	336,000,000.00
其中：抵押贷款	220,000,000.00	6,000,000.00
质押贷款	200,000,000.00	330,000,000.00
贷款和垫款总额	2,537,710,000.00	2,161,160,000.00
减：贷款损失准备	27,877,100.00	23,971,600.00
其中：单项计提数	--	--
组合计提数	27,877,100.00	23,971,600.00
贷款和垫款账面价值	2,509,832,900.00	2,137,188,400.00

(5) 贷款损失准备

项 目	2014 年 1-6 月			2013 年度		
	单项计提减值准备	组合计提减值准备	合计	单项计提减值准备	组合计提减值准备	合计
2014.01.01	--	217,860,429.54	217,860,429.54	--	192,081,657.84	192,081,657.84
本期计提	--	7,601,744.90	7,601,744.90	--	25,778,771.70	25,778,771.70
本期收回	--	--	--	--	--	--
已减值贷款利息冲转	--	--	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--	--	--
本期转出	--	--	--	--	--	--
2014.6.30	--	225,462,174.44	225,462,174.44	--	217,860,429.54	217,860,429.54

说明：上表金额系一年内到期的发放贷款和垫款、发放贷款和垫款计提的贷款损失准备合计数。

(十五) 可供出售金融资产：

1、 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	1,364,038,162.20	945,047,594.03
可供出售权益工具	2,305,496,887.60	87,576,446.03

其他	166,218,535.04	947,540,006.60
合计	3,835,753,584.84	1,980,164,046.66

2、可供出售金融资产的长期债权投资

单位：元 币种：人民币

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
金融债	中行转债	124,010,000.00	137,866,721.24	2016年6月2日	120,264,898.00	891,512.99	4,909,587.25	4,736,313.00
金融债	工行转债	192,872,000.00	237,301,480.65	2016年8月31日	196,054,388.00	1,052,077.13	6,303,149.15	4,530,312.00
合计	/	316,882,000.00	375,168,201.89	/	316,319,286.00	1,943,590.12	11,212,736.40	9,266,625.00

3、截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	2,305,496,887.60		3,835,753,584.84

(十六) 持有至到期投资:

1、持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券投资	768,240,285.92	456,131,273.09
合计	768,240,285.92	456,131,273.09

2、本期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

本期内无出售尚未到期的持有至到期投资。

(十七) 长期应收款:

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
融资租赁	22,474,394,988.63	18,123,545,664.22
其他	1,005,637,143.45	
合计	23,480,032,132.08	18,123,545,664.22

(1) 应收融资租赁款

项目	2014.6.30	2013.12.31
应收融资租赁款	36,046,332,144.85	29,548,606,334.18

其中：未实现融资收益	6,213,199,733.92	5,209,443,897.32
账面余额	29,833,132,410.93	24,339,162,436.86
减：坏账准备	708,767,020.07	529,693,818.73
减：1 年内到期的长期应收款	6,649,970,402.23	5,685,922,953.91
应收融资租赁款净额	22,474,394,988.63	18,123,545,664.22

①根据与承租人签订的融资租赁合同，未来连续三个会计年度每年以及以后年度将收到的最低租赁收款额

项目	2014.6.30	2013.12.31
1 年以内	8,769,290,311.25	7,751,862,458.62
1 至 2 年	8,004,253,254.22	6,977,917,832.90
2 至 3 年	6,284,939,639.87	5,658,110,192.01
3 年以上	12,987,848,939.51	9,160,715,850.65
合 计	36,046,332,144.85	29,548,606,334.18

②截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司将 22,335,029,167.30 元的应收融资租赁款用于 3,414,054,299.55 元的短期借款、9,080,969,193.77 元的长期借款的质押担保。

③截至 2014 年 6 月 30 日止，应收融资租赁款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2)应收项目开发款系中航投资有限应收北京乾景房地产开发有限公司(以下简称“北京乾景”)的项目开发款，参见附注十、5。

(十八) 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							
二、联营企业							
北京科泰	50	50	28,891,501.92	18,383,182.04	10,508,319.88	8,923,943.54	-33,332.46

克科技有限责任公司							
天津裕丰股权投资管理有限公司	45	45	130,725,488.72	54,269,298.10	76,456,190.62	12,047,600.00	2,569,720.54
中航建银航空产业股权投资(天津)有限公司	30	30	1,120,598,303.29	33,547,138.51	1,087,051,164.78		57,160,858.76

(十九) 长期股权投资:

1、 长期股权投资分类

(1) 长期股权投资分类

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.6.30
对联营企业投资	347,486,709.06	18,304,631.87	16,666.23	365,774,674.70
对其他企业投资	1,171,107,566.24	18,960,708.00	336,712,800.00	853,355,474.24
小计	1,518,594,275.30	37,265,339.87	336,729,466.23	1,219,130,148.94
长期股权投资减值准备	43,357,000.00	--	--	43,357,000.00
合计	1,475,237,275.30	37,265,339.87	336,729,466.23	1,175,773,148.94

2、 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(%)
航建航空产业股权	50,000,000.00	47,169,876.24		47,169,876.24		4.15	4.15

投资 (天津) 有限公司							
上海 航空 发动机 制造股 份有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		4.25	4.25
成都 凯天 电子 股份 有限 公司	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00		5.07	5.07
中航 沈飞 民用 飞机 有限 责任 公司	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00		15.00	15.00
中航 成飞 民用 飞机 有限 责任 公司	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00		15.00	15.00
西飞 集团 公司	336,712,800.00	336,712,800.00	-336,712,800.00				
中航 (沈 阳) 高新 科技 有限 公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00		19.61	19.61
中航 锂电 (洛 阳)	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00		2.60	2.60

有限公司							
中航天地激光科技有限公司	15,116,800.00	15,116,800.00		15,116,800.00		13.64	13.64
北京乾景	1,531,090.00	1,531,090.00		1,531,090.00		15.31	15.31
中国航空工业复合材料部件国际股份有限公司	18,960,708.00		18,960,708.00	18,960,708.00		1.17	1.17
景德镇市商业银行股份有限公司	49,420,000.00	49,420,000.00		49,420,000.00		9.52	9.52
吉安农村商业银行股份有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00		4.50	4.50
南昌农村商业银行股份有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00		4.92	4.92
景德镇农村商业银行股份有	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00		8.25	8.25

限公司							
新余农村商业银行股份有限公司	129,800,000.00	129,800,000.00		129,800,000.00		4.51	4.51
黑龙江北亚期货经纪有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00	8.71	8.71
合并北亚集团转入：							
新华资产管理股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		0.20	0.20
北亚实业（集团）股份有限公司海南公司	21,057,000.00	21,057,000.00		21,057,000.00	21,057,000.00	100.00	100.00
北亚地产公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	5.00	5.00

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		
北京科泰克科技有限责任公司	5,000,000.00	5,270,712.18	-16,666.23	5,254,045.95			50.00	50.00
天津裕丰股权投资管理有限公司	9,000,000.00	33,248,911.53	1,156,374.24	34,405,285.77			45.00	45.00
中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司	300,000,000.00	308,967,085.35	17,148,257.63	326,115,342.98			30.00	30.00

(1) 根据本公司 2013 年 11 月 15 日召开的 2013 年第三次临时股东大会决议，同意中航投资有限对西飞集团公司实施减资，减少其持有的西飞集团公司 14.09% 股权，西飞集团公司以其持有的中航飞机股份有限公司 7.77% 非限售条件流通股股份作为支付对价给中航投资有限。2014 年 1 月 16 日，中航投资有限收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，股权过户登记手续已于 2014 年 1 月 15 日办理完毕。

(2) 合并北亚集团转入的股权系中航投资有限反向购买北亚集团，合并北亚集团转入，合并转入前，北亚集团已对北亚实业（集团）股份有限公司海南公司、北亚地产公司股权投资全额计提减值准备。因北亚实业（集团）股份有限公司海南公司营业执照已被吊销，所以本公司虽对其拥有 100% 表决权但未纳入合并范围。

(二十) 投资性房地产:

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	15,289,137.47	8,672,600.00		23,961,737.47
1.房屋、建筑物	15,289,137.47	8,672,600.00		23,961,737.47
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	5,471,253.99	364,076.84		5,835,330.83
1.房屋、建筑物	5,471,253.99	364,076.84		5,835,330.83

2.土地使用权				
三、投资性房地产 账面净值合计	9,817,883.48	8,308,523.16		18,126,406.64
1.房屋、建筑物	9,817,883.48	8,308,523.16		18,126,406.64
2.土地使用权				
四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	9,817,883.48	8,308,523.16		18,126,406.64
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：318,304.78 元。

(二十一) 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:	2,012,698,335.31	173,727,929.86		11,614,765.32	2,174,811,499.85
其中：房屋及建筑物	194,826,661.06	13,164,171.48		8,672,600.00	199,318,232.54
机器设备	11,333,963.26	500,530.93		4,750.00	11,829,744.19
运输工具	1,644,475,126.72	154,464,804.40		724,550.95	1,798,215,380.17
电子设备及其他	162,062,584.27	5,598,423.05		2,212,864.37	165,448,142.95
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	215,147,949.10		88,336,639.46	2,658,454.18	300,826,134.38
其中：房屋及建筑物	27,463,927.72		4,168,186.77	45,772.06	31,586,342.43
机器设备	7,381,040.62		480,687.51	4,512.50	7,857,215.63
运输工具	57,112,646.85		75,146,000.16	525,027.74	131,733,619.27
电子设备及其他	123,190,333.91		8,541,765.02	2,083,141.88	129,648,957.05
三、固定资产账面 净值合计	1,797,550,386.21	/		/	1,873,985,365.47
其中：房屋及建筑物	167,362,733.34	/		/	167,731,890.11
机器设备	3,952,922.64	/		/	3,972,528.56
运输工具	1,587,362,479.87	/		/	1,666,481,760.90

电子设备及其他	38,872,250.36	/	/	35,799,185.90
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,797,550,386.21	/	/	1,873,985,365.47
其中：房屋及建筑物	167,362,733.34	/	/	167,731,890.11
机器设备	3,952,922.64	/	/	3,972,528.56
运输工具	1,587,362,479.87	/	/	1,666,481,760.90
电子设备及其他	38,872,250.36	/	/	35,799,185.90

本期折旧额：88,336,639.46 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：404,325.95 元。

2、 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
运输工具	1,655,000,278.29

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
飞机	产权证办理所需时间较长	2014 年 12 月 31 日

(二十二) 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			58,318.78			404,325.95

(二十三) 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	208,178,237.16	3,972,280.60		212,150,517.76
软件	62,014,829.15	3,472,280.60		65,487,109.75
专利权	121,553,532.68			121,553,532.68
土地使用权	6,401,142.00			6,401,142.00
交易席位费	18,208,733.33	500,000.00		18,708,733.33
二、累计摊销合计	72,303,683.98	7,248,342.91		79,552,026.89
软件	46,864,780.41	3,103,233.34		49,968,013.75

专利权	17,972,162.30	4,068,508.76		22,040,671.06
土地使用权	431,717.07	76,600.81		508,317.88
交易席位费	7,035,024.20			7,035,024.20
三、无形资产账面净值合计	135,874,553.18	-3,276,062.31		132,598,490.87
软件	15,150,048.74	369,047.26		15,519,096.00
专利权	103,581,370.38	-4,068,508.76		99,512,861.62
土地使用权	5,969,424.93	-76,600.81		5,892,824.12
交易席位费	11,173,709.13	500,000.00		11,673,709.13
四、减值准备合计	350,000.00			350,000.00
软件				
专利权				
土地使用权				
交易席位费	350,000.00			350,000.00
五、无形资产账面价值合计	135,524,553.18	-3,276,062.31		132,248,490.87
软件	15,150,048.74	369,047.26		15,519,096.00
专利权	103,581,370.38	-4,068,508.76		99,512,861.62
土地使用权	5,969,424.93	-76,600.81		5,892,824.12
交易席位费	10,823,709.13	500,000.00		11,323,709.13

本期摊销额：7,248,342.91 元。

(二十四) 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
江南期货	2,824,000.34			2,824,000.34	
收购证券营业部	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00
中航生物	6,586,266.82			6,586,266.82	
合计	12,410,267.16			12,410,267.16	3,000,000.00

(1) 中航证券于 2010 年 6 月 30 日将江南期货纳入合并范围，合并成本与中航证券在江南期货可辨认净资产公允价值中所占份额的差额 2,824,000.34 元，中航证券确认为商誉。

(2) 收购证券营业部商誉为 2001 年中航证券收购证券营业部时形成，2012 年经减值测试，计提减值准备 3,000,000.00 元。

(3) 中航新兴投资于 2013 年 1 月将中航生物纳入合并范围，中航生物各项可辨认净资产公允价值确认递延所得税负债后的金额与企业合并成本的差额 6,586,266.82 元确认为商誉。

(二十五) 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
装修	20,294,801.48	5,776,524.77	4,484,694.83		21,586,631.42
网络布线	3,093,636.49	1,222,265.00	662,292.41		3,653,609.08

卫星建设工程	1,880,222.99		485,190.78		1,395,032.21
其他	11,410,317.31	217,651.00	1,251,359.73		10,376,608.58
合计	36,678,978.27	7,216,440.77	6,883,537.75		37,011,881.29

(二十六) 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	193,636,347.63	148,983,230.18
可抵扣亏损	5,672,179.70	40,814,909.51
可供出售金融资产公允价值变动	9,726,391.58	22,422,945.38
预计负债	1,477,390.13	5,034,496.84
交易性金融资产公允价值变动	172,335.41	2,724,096.83
应付职工薪酬	42,937,578.07	1,321,709.15
递延收益	588,000.00	570,000.00
期货风险准备金	553,842.36	556,342.36
已计提尚未支付的营销费用	378,544.26	550,304.46
摊销年限小于税法规定的资产	58,997.41	65,019.85
小计	255,201,606.55	223,043,054.56
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	590,050.97	1,758.29
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	311,143,799.31	3,937,211.51
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	12,800,972.77	13,997,371.05
摊销年限大于税法规定的资产	2,416,171.49	966,468.59
其他	2,053,644.88	1,292,906.29
小计	329,004,639.42	20,195,715.73

(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
可抵扣亏损	28,447,806.26	26,789,995.91
合计	28,447,806.26	26,789,995.91

(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
2016 年	146,986.12	2,812,309.01	
2017 年	1,690,802.54	1,690,802.54	
2018 年	21,957,656.98	22,286,884.36	
2019 年	4,652,360.62		
合计	28,447,806.26	26,789,995.91	/

(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
应纳税差异项目：	
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	85,339,818.51
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,244,575,197.24
摊销年限大于税法规定的资产	19,329,371.86
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,360,203.88
其他	9,808,715.78
小计	1,361,413,307.27
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	780,834,498.73
可弥补亏损	33,975,501.15
可供出售金融资产公允价值变动	38,905,566.32
预计负债	5,909,560.50
交易性金融资产公允价值变动	689,341.64
应付职工薪酬	171,750,312.27
递延收益	3,920,000.00
期货风险准备金	2,215,369.44
已计提尚未支付的营销费用	2,523,628.48
摊销年限小于税法规定的资产	235,989.65
小计	1,040,959,768.18

(二十七) 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	2,538,857,548.93	183,360,711.30	305,116.15		2,721,913,144.08
二、存货跌价准备	131,750.00	467,131.66			598,881.66
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	43,357,000.00				43,357,000.00

六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
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	350,000.00				350,000.00
十三、商誉减值准备	3,000,000.00				3,000,000.00
十四、其他	217,860,429.54	7,601,744.90			225,462,174.44
合计	2,803,556,728.47	191,429,587.86	305,116.15		2,994,681,200.18

(二十八) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信托产品	696,687,580.00	1,677,612,107.83
预付购买融资租赁资产款	495,629,184.02	111,895,683.11
预付投资款	34,350,000.00	18,960,708.00
其他	1,745,644.69	60,000,000.00
合计	1,228,412,408.71	1,868,468,498.94

(二十九) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.6.30
应收融资租赁款	17,985,380,800.78	5,326,866,739.55	977,218,373.03	22,335,029,167.30
运输设备	1,467,054,586.56	154,449,509.53	61,679,436.00	1,559,824,660.09
合计	19,452,435,387.34	5,481,316,249.08	1,038,897,809.03	23,894,853,827.39

说明：

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司将 22,335,029,167.30 元的应收融资租赁款用于 3,414,054,299.55 元的短期借款、9,080,969,193.77 元的长期借款的质押担保，同时将已出租的 41 架飞机和 9 艘散货船用于抵押担保。

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司将账面价值 1,559,824,660.09 元的 6 架飞机和已出租的 6 架飞机用于 684,067,347.85 元的短期借款、2,127,633,360.00 元的长期借款的抵押担保。

(三十) 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	3,414,054,299.55	2,175,367,304.99
抵押借款	684,067,347.85	292,003,294.63
信用借款	7,406,263,690.28	7,557,422,570.19
合计	11,504,385,337.68	10,024,793,169.81

(2) 外币借款

借款类别	币种	2014.6.30		2013.12.31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
质押借款	美元	346,830,276.00	2,133,977,322.17	7,824,069.64	47,702,570.19
信用借款	美元	40,999,819.64	252,263,690.28	244,097,375.60	1,488,237,289.30
抵押借款	美元	111,179,844.60	684,067,347.85	--	--
合计			3,070,308,360.30		1,535,939,859.49

说明:

- ①期末本公司无已到期未偿还的短期借款。
- ②资产负债表日后已偿还金额 1,512,449,761.5 元。
- ③期末信用借款中,中航投资有限通过中航财务,从中航工业取得委托借款 188,800.00 万元,从中航商用航空发动机有限责任公司取得委托借款 30,000.00 万元。
- ④本公司质押借款、抵押借款系用应收融资租赁款和已出租资产担保,参见附注五、28。

(三十一) 吸收存款和同业存放

(1) 按种类披露

项目	2014.6.30	2013.12.31
活期存款	10,443,497,999.38	28,207,713,752.83
定期存款	15,061,870,223.25	15,076,110,661.79
存入保证金	13,670,345.81	6,623,655.81
合计	25,519,038,568.44	43,290,448,070.43

(2) 按地区分布披露

地区	2014.6.30		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
华北地区	4,668,002,183.37	18.29	11,561,760,455.76	26.71
西北地区	9,406,953,050.20	36.86	8,182,800,248.42	18.90
华东地区	1,970,946,289.91	7.72	7,726,858,959.30	17.85
东北地区	2,018,786,784.69	7.91	6,275,489,016.82	14.50
西南地区	1,987,463,437.63	7.79	5,225,690,227.17	12.07

华中地区	3,586,906,108.85	14.06	3,953,071,131.59	9.13
华南地区	1,879,980,713.79	7.37	364,778,031.37	0.84
合计	25,519,038,568.44	100.00	43,290,448,070.43	100.00

(三十二) 拆入资金

项目	2014.6.30	2013.12.31
境内银行同业拆入	1,147,640,000.00	182,907,000.00
境内其他金融机构拆入	100,000,000.00	350,000,000.00
合计	1,247,640,000.00	532,907,000.00

(三十三) 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
应付购买融资租赁资产款	55,660,388.31	41,959,850.85
咨询费	3,307,500.00	3,307,500.00
证券交易所会员费		2,433,886.70
其他	6,567,052.62	6,247,382.14
合计	65,534,940.93	53,948,619.69

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

(1) 账龄分析

账龄	2014.6.30		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	60,723,607.13	92.66	49,813,350.68	92.33
1 至 2 年	4,388,067.65	6.70	3,654,061.36	6.77
2 至 3 年	101,325.35	0.15	439,923.26	0.82
3 年以上	321,940.80	0.49	41,284.39	0.08
合计	65,534,940.93	100.00	53,948,619.69	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况, 参见六、6 (2)。

(三十四) 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
预收融资租赁租金	132,888,191.36	45,884,673.60
货款	5,518,819.04	2,804,267.95
其他	1,432,824.62	600,460.00

合计	139,839,835.02	49,289,401.55
----	----------------	---------------

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

(1) 账龄分析

账 龄	2014.6.30		2013.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	139,285,373.16	99.60	49,114,120.99	99.64
1 至 2 年	383,797.30	0.27	33,713.70	0.07
2 至 3 年	122,735.00	0.09	121,742.50	0.25
3 年以上	47,929.56	0.04	19,824.36	0.04
合 计	139,839,835.02	100.00	49,289,401.55	100.00

(2) 本报告期预收款项中预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况，参见六、6 (2)。

(三十五) 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别

品 种	2014.6.30	2013.12.31
债券	1,631,176,191.79	473,729,000.00
其中：企业债	1,631,176,191.79	473,729,000.00
资产收益权	287,935,000.00	--
合 计	1,919,111,191.79	473,729,000.00

(2) 按业务类别

项 目	2014.6.30	2013.12.31	备注
报价回购	150,452,191.79	--	
质押式回购融入资金	1,480,724,000.00	473,729,000.00	
保证金融入资金	287,935,000.00	--	
合 计	1,919,111,191.79	473,729,000.00	

(3) 按交易对手

对 手	2014.6.30	2013.12.31
非银行金融机构	1,919,111,191.79	473,729,000.00

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	2014.6.30 公允价值	2013.12.31 公允价值
债券	2,388,416,619.36	489,335,320.00

(三十六) 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	162,274,055.60	226,363,561.02	212,150,967.64	176,486,648.98
二、职工福利费	10,378.62	11,808,313.15	11,818,691.77	
三、社会保险费	8,745,264.39	26,073,036.25	32,726,495.33	2,091,805.31
①医疗保险费	855,439.47	6,178,501.68	6,097,720.54	936,220.61
②基本养老保险费	293,854.81	14,677,899.64	14,151,029.32	820,725.13
③年金缴费	7,502,052.80	3,427,794.82	10,677,794.85	252,052.77
④失业保险费	65,830.30	948,087.74	968,336.85	45,581.19
⑤工伤保险费	10,674.25	314,595.61	310,722.87	14,546.99
⑥生育保险费	17,412.76	526,156.76	520,890.90	22,678.62
四、住房公积金	61,577.08	10,351,736.51	10,298,649.39	114,664.20
五、辞退福利		168,324.45	168,324.45	
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,434,602.74	5,652,748.89	3,756,258.29	3,331,093.34
合计	172,525,878.43	280,417,720.27	270,919,386.87	182,024,211.83

工会经费和职工教育经费金额 3,331,093.34 元。

(三十七) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	10,479,012.25	1,520,933.18
营业税	42,839,839.92	74,810,887.89
企业所得税	322,364,734.34	210,785,690.40
个人所得税	2,467,729.64	21,105,757.62
城市维护建设税	3,768,636.15	5,344,383.85
房产税	24,159.37	12,223.93
教育费附加	2,691,350.03	3,817,767.90
印花税	1,572,138.60	2,165,763.34
其他税费	1,372,684.22	5,270,867.14
合计	387,580,284.52	324,834,275.25

(三十八) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	44,468,461.58	34,476,942.36
企业债券利息	1,032,986.11	
短期借款应付利息	41,506,945.41	32,204,685.70

存款利息	140,621,127.09	88,082,292.29
应付拆入资金利息	3,573,139.95	1,434,448.09
应付向中央银行借款利息		685,876.64
应付客户保证金利息	292,394.65	258,779.55
应付正回购业务利息	1,067,204.60	245,186.35
合计	232,562,259.39	157,388,210.98

(三十九) 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
中航工业	294,325,598.51	3,715,650.00	股东尚未支取
其他	208,611,422.33		
合计	502,937,020.84	3,715,650.00	/

(四十) 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
信托暂收项目款	427,006,073.89	203,756,282.52
押金、保证金	21,073,292.96	21,869,748.99
代收民航补贴款	19,760,000.00	27,760,000.00
往来款	10,461,642.10	29,043,698.34
土地款	2,757,956.71	2,757,956.71
代理商的营销费用	2,523,628.48	3,668,696.44
购买股权款	1,092,959.74	337,488,717.52
代扣社保费、公积金	634,851.92	1,363,680.85
其他	16,368,781.64	13,146,229.97
合计	501,679,187.44	640,855,011.34

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

(1) 账龄分析

账龄	2014.6.30		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	259,272,930.95	51.68	596,015,356.33	93.00
1 至 2 年	217,665,976.07	43.39	15,497,975.47	2.42
2 至 3 年	3,090,381.41	0.61	17,694,541.33	2.76
3 年以上	21,649,899.01	4.32	11,647,138.21	1.82
合计	501,679,187.44	100.00	640,855,011.34	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况，参见六、6 (2)。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款如下：

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
华鑫国际信托有限公司	15,198,608.88	预收信托项目款	项目尚未清算
青岛安都商贸有限公司	10,000,000.00	保证金	项目未到期
云南英安通用航空有限公司	5,800,000.00	代收民航补贴款	协议约定,可抵减以后期间租金
合计	30,998,608.88		

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	金额	性质或内容
华鑫国际信托有限公司	55,867,029.60	预收信托项目款
青岛安都商贸有限公司	10,000,000.00	保证金
奥凯航空有限公司	7,600,000.00	代收民航补贴款
云南英安通用航空有限公司	5,800,000.00	代收民航补贴款
北亚海南公司	2,757,956.71	土地款
合计	82,024,986.31	

(四十一) 代理买卖证券款

客户	2014.6.30	2013.12.31
机构	283,316,304.74	303,896,322.13
个人	2,886,439,682.41	1,917,139,597.55
合计	3,169,755,987.15	2,221,035,919.68

(四十二) 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	20,137,987.36	495,248.48	14,723,675.34	5,909,560.50
合计	20,137,987.36	495,248.48	14,723,675.34	5,909,560.50

根据集合资产管理计划合同，中航证券作为管理人以自有资金认购集合计划，承担有限补偿责任。委托人在推广期认购且持有有一定年限的份额，若到期日单位累计净值(单位净值+持有期累计分红)低于计划单位面值，管理人将以自有资金参与本集合计划而持有的份额资产为限，对单位累计净值低于单位面值的差额进行补偿，直至差额全部弥补或管理人持有的本计划份额补偿完毕为止。预计负债以自有资金认购计划所形成的可供出售金融资产为限予以清偿，中航证券不存在以其他资产予以清偿的义务。

预计负债的金额按照下列两项金额孰低计量：(1) 中航证券以自有资金认购的集合计划资产在资产负债表日的账面价值；(2) 资产负债表日集合计划单位亏损金额与推广期认购并持有满一定年限份额估计数的乘积。推广期认购并持有满一定年限份额估计数以本期末的客户份额为基数，参照历史平均净赎回率进行测算。

中航证券本期末根据相关集合资产管理计划合同，预计负债 5,909,560.50 元。

(四十三) 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	3,741,444,274.18	3,373,710,819.17
1 年内到期的长期应付款	287,005,931.86	247,457,632.32
合计	4,028,450,206.04	3,621,168,451.49

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
质押借款	2,359,663,055.44	1,801,916,058.09
抵押借款	195,603,632.00	176,472,576.00
信用借款	1,186,177,586.74	1,395,322,185.08
合计	3,741,444,274.18	3,373,710,819.17

(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
中航工业	2013 年 10 月 24 日	2014 年 10 月 24 日	人民币	4.70	450,000,000.00	450,000,000.00
中航工业	2012 年 6 月 29 日	2015 年 6 月 29 日	人民币	4.51	390,000,000.00	
中航工业	2013 年 10 月 24 日	2014 年 10 月 24 日	人民币	3Mshibor+170BP	150,000,000.00	150,000,000.00
农业银行高桥支行	2014 年 1 月 16 日	2015 年 6 月 20 日	人民币	基准利率下浮 10%	108,000,000.00	
中国银行静安支行	2012 年 1 月 13 日	2015 年 1 月 13 日	人民币	基准利率	100,000,000.00	
合计	/	/	/	/	1,198,000,000.00	600,000,000.00

①资产负债表日后已偿还的金额 270,763,937.47 元。

②期末信用借款中,中航投资有限、中航租赁通过中航财务,从中航工业取得委托借款 109,000.00 万元。

③本公司质押借款、抵押借款系用应收融资租赁款和已出租资产担保,参见附注五、28。

3、 1 年内到期的长期应付款：

①一年内到期的长期应付款分类

项 目	2014.6.30	2013.12.31
应付融资租赁保证金	287,005,931.86	247,457,632.32

②金额前五名的一年内到期的长期应付款

单 位	2014.6.30
威顿水泥集团有限责任公司	20,000,000.00
安阳市凤凰光伏科技有限公司	18,100,000.00
唐山港陆钢铁有限公司	17,975,825.86
沈阳中一实业有限公司	16,467,750.00
山东润银生物化工股份有限公司	12,870,000.00
合 计	85,413,575.86

(四十四) 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
应付货币保证金	349,232,119.87	308,370,835.58
递延收益	25,667,993.85	20,566,477.99
期货风险准备金	10,800,408.32	10,307,355.89
应付证券投资基金保护基金	2,574,792.27	2,119,061.79
应付质押保证金		1,126,080.00
应付期货投资者保障基金	132,355.29	161,385.59
合 计	388,407,669.60	342,651,196.84

递延收益主要系中航财务将收到的委托贷款手续费按照相关委托贷款期限摊销。

(四十五) 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
质押借款	6,721,306,138.33	6,019,049,150.60
抵押借款	1,932,029,728.00	1,765,791,442.00
信用借款	1,001,118,666.51	1,960,184,017.38
合 计	9,654,454,532.84	9,745,024,609.98

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	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开	2011年12月	2023年12月	美元	3Mlibor+490BP	90,400,000.00	556,213,120.00	93,800,000.00	571,889,220.00

发 行 北 京 分 行	16 日	16 日						
工 商 银 行 上 海 静 安 支 行	2014 年 6 月 18 日	2016 年 6 月 16 日	人 民 币	基 准 利 率 下 浮 10%		345,000,000.00		
工 商 银 行 上 海 静 安 支 行	2012 年 6 月 22 日	2020 年 12 月 20 日	人 民 币	基 准 利 率		240,000,000.00		264,000,000.00
星 展 银 行 上 海 有 限 公 司	2013 年 6 月 21 日	2018 年 6 月 21 日	人 民 币	基 准 利 率 下 浮 5%		228,000,000.00		266,000,000.00
中 国 银 行 静 安 支 行	2014 年 4 月 23 日	2017 年 4 月 23 日	人 民 币	基 准 利 率		200,000,000.00		
合 计	/	/	/	/	/	1,569,213,120.00	/	1,101,889,220.00

- ①期末信用借款中，中航投资有限通过中航财务，从中航工业取得委托借款 29,000.00 万元。
 ②本公司质押借款、抵押借款系用应收融资租赁款和已出租资产担保，参见附注五、28。

(四十六) 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	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
信用增级债券	500,000,000.00	2014年6月13日	3年	500,000,000.00	1,032,986.11	1,032,986.11	493,453,433.70

(四十七) 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
唐山港陆钢铁有限公司	2018-8-8				72,980,000.00
山西立恒钢铁有限公司	2018-2-28				64,050,000.00
山西通才工贸有限公司	2017-6-21				55,560,000.00
奥凯航空有限公司	2026-2-27				54,521,412.68
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	2019-2-27				50,000,000.00

项目	2014.6.30	2013.12.31
应付融资租赁保证金	3,280,638,207.08	2,808,285,811.37
减：一年内到期长期应付款	287,005,931.86	247,457,632.32
合计	2,993,632,275.22	2,560,828,179.05

(四十八) 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	3,920,000.00	3,800,000.00
合计	3,920,000.00	3,800,000.00

递延收益情况如下：

补助项目	2014.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.6.30	与资产相关/与收益相关
银川开发区 2013 年度高新技术产业基地战略性新兴产业项目	3,000,000.00	--	--	--	3,000,000.00	与资产相关
药用橄榄油研发与应用项目	500,000.00	--	--	--	500,000.00	与资产相关

中链甘油三酸酯专利与成果转化项目	300,000.00	--	300,000.00	--	--	与资产相关
科技型中小企业创新基金	--	420,000.00	--	--	420,000.00	与资产相关
合计	3,800,000.00	420,000.00	300,000.00	--	3,920,000.00	

说明：根据辽宁省财政厅《关于拨付 2013 年国家第二批科技型中小企业技术创新基金的通知》（辽财指企[2013]1133 号）规定，中航药业于 2014 年 2 月 28 日收到辽宁省铁岭市银州区财政局拨付的 420,000.00 元专项资金。

(四十九) 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	1,522,470,267.00	343,878,954.00				343,878,954.00	1,866,349,221.00

本公司股本变动情况参见附注一

(五十) 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）		4,595,348,532.59		4,595,348,532.59
被投资单位其他权益变动	490,838.60			490,838.60
可供出售金融资产公允价值变动	-38,947,815.47	1,263,291,364.68		1,224,343,549.21
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	9,736,953.88	-315,822,841.17		-306,085,887.29
反向购买形成的资本公积	1,702,726,933.96			1,702,726,933.96
其他	21,656,606.09			21,656,606.09
合计	1,695,663,517.06	5,542,817,056.10		7,238,480,573.16

(1) 股本溢价本期增加，主要系：

① 本公司本期非公开发行股票，股本溢价 4,594,357,654.48 元。

② 中航药业本期新股东对其增资，导致中航新兴持股比例减少至 75.741%，按照新持股比例计算应享有中航药业可辨认净资产份额与原持有的长期股权投资之间的差额 990,878.11 元，增加资本公积（股本溢价）。

(2) 其他资本公积中可供出售金融资产公允价值变动本期减少系可供出售金融资产公允价值变动对股东权益影响金额。

(五十一) 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	1,472,977.76			1,472,977.76
合计	1,472,977.76			1,472,977.76

(五十二) 一般风险准备:

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.6.30
一般风险准备	149,478,939.06	--	--	149,478,939.06
证券交易风险准备	14,702,646.33	--	--	14,702,646.33
信托赔偿准备	42,723,874.77	--	--	42,723,874.77
合计	206,905,460.16	--	--	206,905,460.16

(五十三) 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	1,566,966,579.13	/
调整后 年初未分配利润	1,566,966,579.13	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,121,247,360.99	/
应付普通股股利	130,644,445.47	
其他	127,175,416.14	
期末未分配利润	2,430,394,078.51	/

(1) 本期应付普通股股利, 系经本公司 2014 年 6 月 10 日股东大会批准, 分配现金股利 130,644,445.47 元 (含税)。

(2) 未分配利润其他减少, 系中航投资有限本期对中航租赁增资, 按照增资后持股比例计算的在中航租赁增资时点账面净资产中所占的份额与长期股权投资账面余额的差额 127,175,416.14 元, 减少未分配利润。

(五十四) 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	1,286,388,939.77	802,139,316.65
其他业务收入	452,077.94	495,795.88
营业成本	567,499,428.83	430,076,119.57

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
融资租赁及经营租赁	1,202,602,608.31	506,011,638.62	736,812,301.31	407,193,044.39
商品销售及其他	83,786,331.46	61,048,984.49	65,327,015.34	22,674,444.44
合计	1,286,388,939.77	567,060,623.11	802,139,316.65	429,867,488.83

3、 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 (%)
1	42,349,085.27	3.29
2	35,654,470.65	2.77
3	30,759,833.34	2.39
4	27,420,212.21	2.13
5	26,252,678.82	2.04
合计	162,436,280.29	12.62

(五十五) 手续费及佣金收入、手续费及佣金支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
手续费及佣金收入	867,556,487.41	850,871,939.32
—交易手续费净收入	10,052,007.87	13,450,377.78
—交割手续费净收入	9,040.00	59,388.85
—代理业务手续费	24,076,677.36	35,673,283.70
—顾问和咨询费	34,188,432.90	73,546,722.02
—托管及其他受托业务佣金	584,981,387.06	456,967,217.31
—证券承销业务	53,020,000.00	30,669,999.99
—证券经纪业务	141,428,958.14	151,342,556.32
—受托客户资产管理	8,059,959.04	10,312,131.02
—其他	11,740,025.04	78,850,262.33
手续费及佣金支出	17,403,624.88	20,506,487.98
—证券经纪业务手续费支出	17,258,961.38	14,211,607.59
—佣金支出	83,660.15	63,506.66
—其他	61,003.35	6,231,373.73
手续费及佣金净收入	850,152,862.53	830,365,451.34

(五十六) 利息收入、利息支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利息收入	914,475,680.89	748,720,102.24
—存放同业	177,100,450.82	161,501,414.67
—存放中央银行	39,028,337.11	15,919,811.42
—发放贷款及垫款	621,745,285.15	542,480,353.24
其中：公司贷款和垫款	562,410,108.57	507,977,597.06
票据贴现	59,335,176.58	34,502,756.18
—买入返售金融资产	8,231,484.18	16,364,556.19
—融资业务	42,530,828.83	-
—回购业务	25,839,294.80	-
—其他	-	12,453,966.72
利息支出	335,437,316.81	257,539,142.13
—向中央银行借款	652,648.61	-
—拆入资金	12,578,931.68	2,205,634.42
—吸收存款	289,193,496.08	217,919,666.36

一卖出回购金融资产	28,509,944.29	37,413,841.35
一其他	4,502,296.15	-
利息净收入	579,038,364.08	491,180,960.11

(五十七) 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	116,773,831.03	87,815,936.94	应税收入
城市维护建设税	9,633,156.71	6,582,297.20	应纳流转税额
教育费附加	6,876,728.05	4,358,896.89	
其他附加	550,851.67	434,374.30	
合计	133,834,567.46	99,191,505.33	/

(五十八) 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	248,570,394.11	218,219,388.38
咨询费	39,162,800.33	52,408,354.59
租赁费	27,547,896.80	10,365,609.97
业务招待费	13,809,225.61	14,940,390.00
差旅费	11,923,973.60	12,981,610.74
固定资产折旧费	9,383,038.88	22,752,525.20
劳务派遣费	5,601,813.49	14,334,108.72
公杂费	4,680,671.70	8,033,971.64
其他	63,915,016.25	69,418,864.81
合计	424,594,830.77	423,454,824.05

(五十九) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	79,941,616.74	7,759,266.86
职工薪酬	34,599,001.78	24,336,788.11
咨询费	5,676,789.98	2,314,804.64
租赁费	3,290,496.76	2,171,386.93
公杂费	3,244,653.19	3,489,836.66
聘请中介机构费	3,191,445.80	1,421,472.52
差旅费	3,160,896.04	2,332,277.88
其他	31,352,935.40	16,601,283.53
合计	164,457,835.69	60,427,117.13

(六十) 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	135,921,670.39	62,283,190.21
减：利息收入	-36,658,572.41	-38,863,575.85

汇兑损失	41,708,105.85	51,769,014.38
减：汇兑收益	-30,899,086.40	-55,222,699.83
手续费及其他	1,180,698.34	544,639.79
合计	111,252,815.77	20,510,568.70

(六十一) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,560,216.39	-3,057,741.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-286,440.00	
合计	12,560,216.39	-3,057,741.44

(六十二) 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	36,162,906.88	26,717,229.56
权益法核算的长期股权投资收益	18,287,965.64	1,798,611.53
处置长期股权投资产生的投资收益	653,899,466.55	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	186,621.44	56,731,358.71
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	23,480,261.63	15,165,338.70
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	42,900,886.67	20,276,991.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,586,378.49	
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,805,036.54	43,805,680.46
其他	140,168,228.03	24,326,034.16
合计	963,477,751.87	188,821,244.57

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
西飞集团公司	20,802,000.00	15,023,200.00	本期分红
景德镇农村商业银行股份有限公司	6,716,666.58	5,000,000.00	本期分红
吉安农村商业银行股份有限公司	2,983,500.00	2,700,000.00	本期分红
成都凯天电子股份有限公司	2,058,534.56	1,945,109.56	本期分红
新华资产管理股份有限公司	1,449,705.74		本期分红
合计	34,010,406.88	24,668,309.56	/

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
中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司	17,148,257.63	4,792,059.10	被投资单位净利润变动

天津裕丰股权投资管理有限公司	1,156,374.24	-2,979,206.33	被投资单位净利润变动
北京科泰克科技有限责任公司	-16,666.23	-14,241.24	被投资单位净利润变动
合计	18,287,965.64	1,798,611.53	/

(六十三) 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	183,055,595.15	13,727,202.42
二、存货跌价损失	467,131.66	
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		
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	7,601,744.90	32,082,962.60
合计	191,124,471.71	45,810,165.02

(六十四) 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	323,421.39	64,102.28	323,421.39
其中: 固定资产处置利得	323,421.39	58,642.28	323,421.39
政府补助	5,057,297.23	5,896,081.00	5,057,297.23
手续费返还	861,889.28	2,279.33	
其他	9,414,692.05	953,380.10	
合计	15,657,299.95	6,915,842.71	

2、 政府补助明细

计入当期损益的政府补助

单位: 元 币种: 人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天津东疆保税港区扶持款	3,327,297.23		与收益相关

发改委专项扶持资金	580,000.00		与收益相关
促进产业转型升级专项支持资金款	500,000.00		与收益相关
中链甘油三酸酯专利与成果转化项目	300,000.00		与资产相关
科技型中小企业创业基金	200,000.00		与资产相关
人才工作载体经费	150,000.00		与收益相关
企业扶持补贴		5,260,000.00	与收益相关
金融企业租房补贴		181,800.00	与收益相关
企业职工职业培训财政补贴		454,281.00	与收益相关
合计	5,057,297.23	5,896,081.00	/

北亚集团在破产重整期间，基于担保责任，代下属子公司瑞松公司向华夏银行股份有限公司上海分行（下称“华夏银行”）清偿全部债权 46,437,362.15 元。破产重整清偿期间，华夏银行将该债权转让给中国长城资产管理股份有限公司上海办事处（下称“长城资产公司”）。北亚集团破产重整程序终结前，华夏银行和长城资产公司在北亚集团不知情的情况下，从瑞松公司处另获得清偿款项 11,378,673.14 元。2012 年 12 月，本公司向上海市黄浦区人民法院提起诉讼，请求法院判令华夏银行和长城资产公司返还在北亚集团破产重整期间重复受偿的款项 11,378,673.14 元及利息 1,123,549.15 元。2013 年 11 月 20 日，本公司收到上海市黄浦区人民法院宣告的（2013）黄浦民二（商）初字第 382 号民事调解书，长城资产管理公司应于 2014 年 4 月 30 日前向本公司返还重复受偿款 9,000,000.00 元。本公司本期收到重复受偿款 9,000,000.00 元。

(六十五) 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	41,914.04	134,610.26	41,914.04
其中：固定资产处置损失	41,914.04	134,610.26	41,914.04
对外捐赠	664,500.00	915,000.00	664,500.00
预计负债	495,248.48		495,248.48
其他	38,401.42	268,955.05	38,401.42
合计	1,240,063.94	1,318,565.31	1,240,063.94

(六十六) 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	543,818,621.12	311,786,542.51
递延所得税调整	-43,252,769.94	-13,791,770.15
合计	500,565,851.18	297,994,772.36

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目

2014 年 1-6 月

2013 年 1-6 月

利润总额	2,113,652,721.56	1,236,932,165.68
按法定税率计算的所得税费用	528,413,180.41	312,361,880.23
某些子公司适用不同税率的影响	-267,043.33	186.66
对以前期间当期所得税的调整	-1,145,438.91	299,064.94
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,571,991.41	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	-34,670,988.72	100,000.87
不可抵扣的成本、费用和损失	12,309,232.84	-15,714,383.07
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-666,330.72	--
未确认可抵扣亏损的纳税影响	1,165,231.02	948,022.73
所得税费用	500,565,851.18	297,994,772.36

(六十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项 目	代码	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	1,121,247,360.99	417,141,577.86
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	35,288,357.39	23,339,919.87
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	1,085,959,003.60	393,801,657.99
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	1,522,470,267.00	1,522,470,267.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	343,878,954.00	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	3	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	1,694,409,744.00	1,522,470,267.00

加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	1,694,409,744.00	1,522,470,267.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数	--	--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数	--	--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数	--	--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.66	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.64	0.26
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1 + P3) / X2	0.66	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2 + P4) / X2	0.64	0.26

(六十八) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	1,261,273,518.48	-7,043,422.33
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	315,318,379.64	-1,760,855.58
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-13,754,285.94	
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	959,709,424.78	-5,282,566.75

(六十九) 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
往来款	58,725,651.06
租赁保证金	524,067,689.38
政府补助	28,939,377.59
利息收入	6,318,850.85
代理买卖期货收到的现金净额	39,726,611.13
代理买卖证券款	948,665,515.20
其他	12,870,187.60
合计	1,619,313,882.81

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
代理买卖证券	
划交易所保证金及上交手续费	1,839,654.43
付现的业务及管理费用	186,691,175.80
往来款	82,369,822.31
融出资金	177,194,554.81
其他	768,478.07
合计	448,863,685.42

3、 收到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
购买股权价款中包含的已宣告尚未支付的股利	15,300,000.00
与资产相关的政府补助	420,000.00
合计	15,720,000.00

4、 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
投资乾景项目款	33,016,024.70
合计	33,016,024.70

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
贷款手续费	820,000.00
合计	820,000.00

(七十) 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	1,613,086,870.38	938,937,393.32
加: 资产减值准备	191,124,471.71	45,810,165.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,654,944.24	20,945,640.13
无形资产摊销	7,248,342.91	3,537,593.33
长期待摊费用摊销	6,883,537.75	6,501,522.82
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)	-170,664.60	70,507.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-110,842.74	3,530.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-12,560,216.39	4,806,932.71
财务费用(收益以“-”号填列)	169,115,028.42	48,401,924.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-879,316,379.10	-121,814,773.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-44,421,583.59	-20,739,020.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,602,335.89	-1,469,202.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,496,631.23	-1,763,902.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,246,033,387.70	-4,939,980,611.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,893,179,437.04	-9,785,371,588.83
其他		-157,552,030.49
经营活动产生的现金流量净额	-18,001,573,611.09	-13,959,675,918.54
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	8,866,383,372.43	5,529,348,297.98
减: 现金的期初余额	22,978,437,252.79	19,255,058,342.80
加: 现金等价物的期末余额		100,165,201.07
减: 现金等价物的期初余额	800,332,406.66	755,626,881.14
现金及现金等价物净增加额	-14,912,386,287.02	-14,381,171,724.89

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	332,537,100.00	67,575,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	332,537,100.00	67,575,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	332,033,619.11	5,870,474.37
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	503,480.89	61,704,525.63

4. 取得子公司的净资产	332,537,100.00	44,798,359.58
流动资产	332,880,776.13	26,420,682.02
非流动资产		20,714,029.95
流动负债	343,676.13	2,294,610.59
非流动负债		41,741.80
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、 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	8,866,383,372.43	22,978,437,252.79
其中：库存现金	246,628.02	204,008.25
可随时用于支付的银行存款	4,981,063,914.06	3,136,878,516.21
可随时用于支付的其他货币资金	136,088,023.20	388,078,720.57
可用于支付的存放中央银行款项	17,983,385.01	16,029,787.29
存放同业款项	2,949,579,944.30	18,822,583,671.45
拆放同业款项		
二、现金等价物		800,332,406.66
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	8,866,383,372.43	23,778,769,659.45

4、 现金流量表补充资料的说明

货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末现金及存放中央银行款项	8,983,633,985.60
减：使用受到限制的存款	3,848,252,035.31
加：三个月内到期的存放和拆放同业及其他金融机构款项	3,731,001,422.14
期末现金及现金等价物余额	8,866,383,372.43

(七十一) 分部报告

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或期末	证券公司业务	财务公司业务	租赁公司业务	期货公司业务	信托公司业务	商品销售业务	其他业务	抵销	合计
营业总收入	391,024,433.26	843,952,274.22	1,254,024,394.67	19,151,558.33	662,036,968.89	32,540,122.20	25,662.00	-133,882,227.56	3,068,873,186.01
其中：对外交易收入	340,780,332.62	760,318,646.46	1,254,024,394.67	19,147,059.17	662,036,968.89	32,540,122.20	25,662.00	--	3,068,873,186.01
其中：分部间交易收入	50,244,100.64	83,633,627.76	--	4,499.16	--	--	--	-133,882,227.56	--
营业总成本	270,961,766.23	403,207,622.82	984,192,835.80	20,778,725.54	199,885,431.05	35,234,569.00	137,728,648.87	-106,384,707.39	1,945,604,891.92
其中：对外交易成本	250,179,655.78	401,316,782.39	897,763,158.18	20,665,716.90	199,837,999.20	35,234,569.00	140,607,010.47	--	1,945,604,891.92
其中：分部间交易成本	20,782,110.45	1,890,840.43	86,429,677.62	113,008.64	47,431.85	--	-2,878,361.60	-106,384,707.39	--
营业利润/(亏损)	187,681,883.65	547,103,992.35	269,831,558.87	109,186.64	569,774,753.42	-2,694,446.80	1,375,436,063.63	-848,007,506.21	2,099,235,485.55
期末资产总额	9,239,340,049.66	30,924,064,492.35	32,933,554,078.65	798,944,238.11	4,981,171,891.40	227,825,049.51	29,813,676,240.98	-27,931,670,103.63	80,986,905,937.03
期末负债总额	6,655,217,271.45	27,208,936,880.45	28,556,135,164.77	393,567,799.54	713,501,668.84	25,670,114.58	6,511,183,599.57	-6,794,891,356.85	63,269,321,142.35
补充信息：									
资本性支出	9,800,833.24	360,020,250.00	43,764,640.96	192,669,930.25	3,368,506,935.51	1,056,772.00	6,530,274,254.98	-5,293,199,991.16	5,212,893,625.78
折旧和摊销费用	14,119,728.80	1,029,937.61	74,111,428.65	1,511,901.50	4,895,457.04	6,113,796.40	1,004,574.90	--	102,786,824.90
资产减值损失	303,574.53	8,403,613.86	180,973,021.84	9,561.25	817,158.82	1,957,143.31	451,906.39	-1,791,508.29	191,124,471.71

(续)

上年或年末	证券公司业务	财务公司业务	租赁公司业务	期货公司业务	信托公司业务	商品销售业务	其他业务	抵销	合计
营业总收入	277,374,350.01	760,127,684.46	798,226,204.94	18,986,966.56	585,772,884.64	--	3,928,649.71	-42,189,586.23	2,402,227,154.09
其中：对外交易收入	276,629,523.20	719,318,212.25	798,226,204.94	18,340,875.91	585,772,884.64	--	3,939,453.15	--	2,402,227,154.09
其中：分部间交易收入	744,826.81	40,809,472.21	--	646,090.65	--	--	-10,803.44	-42,189,586.23	--
营业总成本	258,845,684.63	361,472,418.83	526,590,077.83	22,844,100.05	183,719,528.41	--	61,632,377.63	-57,588,257.47	1,357,515,929.91
其中：对外交易成本									
其中：分部间交易成本									
营业利润/(亏损)	30,804,660.99	470,204,037.03	271,636,127.11	-3,777,310.19	497,175,260.17	--	74,748,193.17	-109,456,080.00	1,231,334,888.28
期末资产总额	6,235,213,438.22	26,842,635,653.72	21,466,472,393.64	597,364,953.08	3,330,950,422.31	--	15,584,827,429.63	-15,065,587,056.34	58,991,877,234.26
期末负债总额	4,838,063,451.12	23,598,127,598.72	18,860,223,153.67	503,621,846.03	506,908,699.24	--	3,682,890,450.64	-4,027,862,144.36	47,961,973,055.06
补充信息：									
资本性支出	11,027,587.13	4,575,447,426.00	1,984,295.00	396,380.00	2,135,317,130.77	--	336,677,848.00	-320,000,000.00	6,740,850,666.90
折旧和摊销费用	15,850,423.43	745,920.31	6,055,255.94	1,286,153.55	4,705,811.70	--	1,963,852.16	--	30,607,417.09
资产减值损失	3,699,956.47	32,007,107.97	12,627,221.76	-46,606.84	-1,996,593.66	--	-900,920.68	-1,232,512.50	44,157,652.52

(2) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
利息收入	914,475,680.89	748,720,102.24
手续费及佣金收入	867,556,487.41	850,871,939.32
融资租赁及经营租赁收入	1,202,602,608.31	798,210,666.94
其他收入	84,238,409.40	4,424,445.59
合计	3,068,873,186.01	2,402,227,154.09

②主要客户信息

在财务公司业务分部中，自单一客户（中航工业及其下属单位）取得的营业收入占营业总收入的比例：

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
自中航工业及其下属单位取得的收入	592,513,159.46	582,278,538.48
总收入	3,068,873,186.01	2,402,227,154.09

比例(%)	19.31	24.24
-------	-------	-------

八、 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
中航工业集团公司	国有企业(全民所有制企业)	北京	林左鸣	飞机制造及修理	6,400,000	41.68	41.68	国务院国有资产监督管理委员会	71093573-2

(二) 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
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	其他	
哈尔滨泰富控股有限公司	其他	
保定向阳航空精密机械有限公司	母公司的控股子公司	
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	母公司的控股子公司	
北京瑞赛科技有限公司	母公司的控股子公司	
哈尔滨二四二医院	母公司的控股子公司	
航空工业档案馆	母公司的控股子公司	
沈阳飞机工业(集团)有限公司	母公司的控股子公司	
幸福航空有限责任公司	母公司的控股子公司	
中国飞行试验研究院	母公司的控股子公司	
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	母公司的控股子公司	
中国航空技术国际控股有限公司	母公司的控股子公司	
中国南方航空工业(集团)有限公司	母公司的控股子公司	
中国直升机设计研究所	母公司的控股子公司	
中航高科技发展有限公司	母公司的控股子公司	
中航商用航空发动机有限责任公司	母公司的控股子公司	
中航文化股份有限公司	母公司的控股子公司	
中航系统有限责任公司	母公司的控股子公司	
中航直升机有限责任公司	母公司的控股子公司	
北京贝特里戴瑞科技发展有限	集团兄弟公司	

公司		
北京中航艾佩克能源科技有限公司	集团兄弟公司	
沧州市博远房地产开发有限公司	集团兄弟公司	
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	集团兄弟公司	
成都成发科能动力工程有限公司	集团兄弟公司	
成都发动机（集团）有限公司	集团兄弟公司	
飞亚达(集团)股份有限公司	集团兄弟公司	
贵航安顺医院	集团兄弟公司	
贵航贵阳医院	集团兄弟公司	
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	集团兄弟公司	
贵州航飞精密制造有限公司	集团兄弟公司	
哈飞航空工业股份有限公司	集团兄弟公司	
航发投资管理有限公司	集团兄弟公司	
合肥江航飞机装备有限公司	集团兄弟公司	
吉林中航航空发动机维修有限责任公司	集团兄弟公司	
江西长江通用航空有限公司	集团兄弟公司	
江西中航地产有限责任公司	集团兄弟公司	
江西中航商贸有限公司	集团兄弟公司	
金航数码科技有限责任公司	集团兄弟公司	
锦化机石化装备（呼伦贝尔）有限公司	集团兄弟公司	
南昌摩检所质量监督检验所	集团兄弟公司	
宁波江北天航工贸有限公司	集团兄弟公司	
庆安集团有限公司	集团兄弟公司	
三二〇一医院	集团兄弟公司	
山东新船重工有限公司	集团兄弟公司	
陕西宏远航空锻造有限责任公司	集团兄弟公司	
陕西华兴汽车制动科技有限公司	集团兄弟公司	
上海中航房地产开发有限公司	集团兄弟公司	
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	集团兄弟公司	
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	集团兄弟公司	
深圳中航资源有限公司	集团兄弟公司	
沈阳发动机设计研究所	集团兄弟公司	
沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	集团兄弟公司	

石河子贵航农机装备有限责任公司	集团兄弟公司	
石家庄爱飞客航空俱乐部有限公司	集团兄弟公司	
石家庄飞机工业有限责任公司	集团兄弟公司	
石家庄冀华通用航空有限责任公司	集团兄弟公司	
苏州艾维克建设发展有限公司	集团兄弟公司	
天津市远达置业发展有限公司	集团兄弟公司	
无锡市雷华网络技术有限公司	集团兄弟公司	
西飞集团公司	集团兄弟公司	
西安航空动力股份有限公司	集团兄弟公司	
西安庆安航空机械制造有限公司	集团兄弟公司	
营口航盛科技实业有限责任公司	集团兄弟公司	
云南红富化肥有限公司	集团兄弟公司	
中国飞龙通用航空有限公司	集团兄弟公司	
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	集团兄弟公司	
中国航空动力机械研究所	集团兄弟公司	
中国航空工业第六〇七研究所	集团兄弟公司	
中国航空工业供销江西有限公司	集团兄弟公司	
中国航空工业供销有限公司	集团兄弟公司	
中国航空工业集团公司第六三一研究所	集团兄弟公司	
中国航空技术深圳有限公司	集团兄弟公司	
中航地产股份有限公司	集团兄弟公司	
中航鼎衡造船有限公司	集团兄弟公司	
中航动力控制股份有限公司	集团兄弟公司	
中航飞机股份有限公司	集团兄弟公司	
中航工业机电系统股份有限公司	集团兄弟公司	
中航工业西安飞行自动控制研究所	集团兄弟公司	
中航光电科技股份有限公司	集团兄弟公司	
中航国际钢铁贸易（宁波）有限公司	集团兄弟公司	
中航国际钢铁贸易（上海）有限公司	集团兄弟公司	
中航国际钢铁贸易有限公司	集团兄弟公司	
中航国际航空发展有限公司	集团兄弟公司	
中航国际粮油贸易上海有限公司	集团兄弟公司	

中航黑豹股份有限公司	集团兄弟公司	
中航惠腾风电设备股份有限公司	集团兄弟公司	
中航技进出口有限责任公司	集团兄弟公司	
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	集团兄弟公司	
中航世新安装工程（北京）有限公司	集团兄弟公司	
中航世新燃气轮机股份有限公司	集团兄弟公司	
中航万科有限公司	集团兄弟公司	
中航物业管理有限公司	集团兄弟公司	
珠海中航通用航空有限公司	集团兄弟公司	
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他	

(三) 关联交易情况

1、 信贷业务

(1) 信贷业务

中航财务的存款、贷款等业务系按照中航财务的公司章程规定，与中航工业及其下属单位进行，全部业务均为关联交易。

① 信贷资产余额

项 目	2014.6.30	2013.12.31
中航工业及其下属单位	19,577,016,395.58	18,814,038,000.44

② 存款余额

项 目	2014.6.30	2013.12.31
中航工业及其下属单位	25,519,038,568.44	43,290,448,070.43

③ 贷款利息收入

项 目	关联交易定价方式	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
中航工业及其下属单位	不同期限央行基准利率	581,236,451.82	507,879,797.69

④ 存款利息支出

项 目	关联交易定价方式	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
中航工业及其下属单位	不同期限央行基准利率	289,193,524.35	240,843,101.24

⑤ 委托贷款手续费收入

项 目	关联交易定价方式	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
中航工业及其下属单位	委托贷款金额比例	11,276,707.64	74,398,740.79

2、 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 (%)
中航飞机股份有限公司	购买融资租赁资产	——	18,160.68	2.53	7,123.00	1.73
成都成发科能动力工程有限公司	购买融资租赁资产	——	8,418.00	1.17	14,267.05	3.46
哈飞航空工业股份有限公司	购买融资租赁资产	——	5,357.00	0.75		
珠海中航通用航空有限公司	购买融资租赁资产	——	3,800.00	0.53		
中航黑豹股份有限公司	购买融资租赁资产	——	2,000.00	0.28		
中航世新燃气轮机股份有限公司	购买融资租赁资产	——	1,750.00	0.24		
合肥江航飞机装备有限公司	购买融资租赁资产	——	1,200.00	0.17		
北京贝特里戴瑞科技发展有限公司	购买融资租赁资产	——	344.80	0.05		
中航工业	业务开发服务	——	3,000.00	100.00	3,020.00	100.00

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 (%)
江西中航地产有限责任公司	销售商品	公平交易、签订合同			96.41	1.48
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	销售商品	公平交易、签订合同			187.03	2.86
三二〇一医院	销售商品	公平交易、签订合同	3.32	0.05		

北京瑞赛科技有限公司	佣金收入	公平交易、签订合同	770.26	1.25	933.33	1.59
苏州艾维克建设发展有限公司	佣金收入	公平交易、签订合同	630.00	1.02	630.00	1.08
中国航空技术国际控股有限公司	佣金收入	公平交易、签订合同	125.25	0.20	300.00	0.51
江西中航商贸有限公司	佣金收入	公平交易、签订合同	55.76	0.09		
中航万科有限公司	佣金收入	公平交易、签订合同			90.00	0.15
中航地产股份有限公司	佣金收入	公平交易、签订合同	1.43		55.00	0.09
航发投资管理有限公司	佣金收入	公平交易、签订合同	320.00	0.52	20.00	0.03
天津市远达置业发展有限公司	佣金收入	公平交易、签订合同	17.60	0.03		
沧州市博远房地产开发有限公司	佣金收入	公平交易、签订合同	17.40	0.03	17.40	0.03
中航光电科技股份有限公司	承销收入	公平交易、签订合同			1,169.00	35.00
西安航空动力股份有限公司	承销收入	公平交易、签订合同	2,700.00	26.21		
中航工业机电系统股份有限公司	财务顾问费收入	公平交易、签订合同	40.00	12.00		
中航工业机电系统股份有限公司	承销收入	公平交易、签订合同	100.00	0.97		
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	承销收入	公平交易、签订合同	54.00	16.20		
中航工业及其下属单位	期货交易手续费及佣金	公平交易、签订合同	2.40	0.30	14.19	0.97
中航工业及其下属单位	证券交易手续费及佣金	公平交易、签订合同			37.78	0.17
中航工业及其下属单位	承兑手续费收入	公平交易、签订合同	18.42	0.77		

说明：购买融资租赁资产的价格由承租人与供应商协定。

3、 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
哈尔滨泰富控股有限公司	中航投资股份	房屋	2014年1月1日	2014年6月30日	626,870.00
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	中航投资有限	房屋	2014年4月9日	2015年4月8日	1,334,098.13
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	中航财务	房屋	2013年7月1日	2014年6月30日	1,826,549.61
西安飞机工业(集团)有限责任公司	中航财务	房屋	2010年1月1日	2014年12月31日	348,849.96
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	中航财务	房屋	2013年10月1日	2014年9月30日	328,188.00
飞亚达(集团)股份有限公司	中航证券	房屋	2013年9月16日	2016年9月30日	812,574.00
中航物业管理有限公司	中航证券	房屋	2013年7月1日	2014年6月30日	543,546.00
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	中航租赁	房屋	2013年12月1日	2014年11月30日	349,641.07

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(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
幸福航空有限责任公司	融资租赁	——	999.86	0.83	860.26	1.17
山东新船重工有限公司	融资租赁	——	833.03	0.69	454.58	0.62
成都成发科能动力工程有限公司	融资租赁	——	374.80	0.31	--	--
贵航安顺医院	融资租赁	——	314.91	0.26	57.93	0.08
中航鼎衡造船有限公司	融资租赁	——	313.72	0.26	--	--
贵航贵阳医院	融资租赁	——	295.78	0.25	270.97	0.37
中国飞龙通用航空有限公司	融资租赁	——	240.85	0.20	280.68	0.38
其他(本期交易金额 200 万元以下合计)	融资租赁	——	1,158.89	0.96	1,440.62	1.94

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	438,000,000.00	2013 年 9 月 22 日	2014 年 9 月 22 日	6.00%
中航工业	500,000,000.00	2013 年 12 月 3 日	2014 年 12 月 3 日	6.00%
中航工业	250,000,000.00	2014 年 3 月 15 日	2015 年 3 月 15 日	5.40%
中航工业	700,000,000.00	2014 年 5 月 4 日	2015 年 5 月 4 日	5.36%
中航商用航空发动机有限责任公司	300,000,000.00	2013 年 12 月 24 日	2014 年 12 月 24 日	5.40%
中航工业	290,000,000.00	2013 年 1 月 25 日	2016 年 1 月 25 日	4.20%
中航工业	100,000,000.00	2009 年 8 月 4 日	2014 年 8 月 4 日	3.90%
中航工业	390,000,000.00	2012 年 6 月 29 日	2015 年 6 月 29 日	4.51%
中航工业	450,000,000.00	2013 年 10 月 24 日	2014 年 10 月 26 日	4.70%
中航工业	150,000,000.00	2013 年 10 月 24 日	2014 年 10 月 26 日	3Mshibor+170BP
拆出				
天津裕丰股权投资管理有限公司	60,000,000.00	2013 年 12 月 23 日	2015 年 12 月 23 日	6.15%

5、其他关联交易

(5) 向关联方支付利息支出

关联方	项目名称	关联交易定价方式	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
中航工业	利息支出	——	11,083.19	9,381.65
中航商用航空发动机有限责任公司	利息支出	——	846.00	--

说明：委托贷款交易按同期银行贷款利率上下浮一定比例定价。

(6) 购买股权

2014 年 5 月，经监管部门批准，中航财务购买中国南方航空工业（集团）有限公司等九家中航工业下属单位持有的南动财务 100%股权，股权转让款为 332,537,100.00 元，上述转让价格以中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字[2013]第 025 号评估报告确认的评估值作为依据。

(四) 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	深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	31,674.73	3,167.47	469,316.19	23,465.81
应收账款	哈尔滨二四二医院	176,000.00	8,800.00	176,000.00	8,800.00

应收账款	三二〇一医院	149,600.00	7,480.00	114,400.00	5,720.00
其他应收款	中航工业	17,300,000.00	2,590,000.00	17,300,000.00	1,810,000.00
其他应收款	中航物业管理有限公司	2,000.00	100.00	245,777.92	12,288.90
其他应收款	北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	171,279.90	59,864.40	171,279.90	39,344.24
其他应收款	飞亚达(集团)股份有限公司	170,400.00	17,040.00	170,400.00	17,040.00
其他应收款	黑龙江省宇华担保投资股份有限公司			24,541.00	24,541.00
预付账款	中航文化股份有限公司			450,000.00	
预付账款	航空工业档案馆			180.00	
其他非流动资产	中航飞机股份有限公司	10,654,800.00		35,794,800.00	
其他非流动资产	中航世新燃气轮机股份有限公司	2,542,734.94			
其他非流动资产	天津裕丰股权投资管理有限公司			60,000,000.00	
其他非流动资产	石家庄飞机工业有限责任公司			13,800,000.00	
应收利息	中国航空技术深圳有限公司	1,900,416.67		2,411,979.16	
应收利息	中国航空技术国际控股有限公司	1,762,583.33		1,144,000.00	
应收利息	中航工业西安飞行自动控制研究所	1,504,750.03		1,519,216.63	
应收利息	庆安集团有限公司	1,328,748.61		1,636,798.49	
应收利息	中国航空工业集团公司第六三一研究所	1,238,333.34		1,296,916.67	
应收利息	中国航空工业第六〇七研究所	1,229,166.66		1,457,500.00	
应收利息	中航惠腾风电设备股份有限公司	993,437.49		679,364.58	

应收利息	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	977,349.99		1,010,582.29	
应收利息	沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	924,166.66		1,876,916.67	
应收利息	北京瑞赛科技有限公司	820,833.33		902,916.67	
长期应收款	幸福航空有限责任公司	295,894,935.47	2,958,949.35	315,280,665.73	3,152,806.66
长期应收款	山东新船重工有限公司	225,763,012.47	2,257,630.12	271,784,597.20	2,717,845.97
长期应收款	中航鼎衡造船有限公司	83,333,333.34	833,333.33	100,000,000.00	1,000,000.00
长期应收款	贵航贵阳医院	79,259,001.47	792,590.01	91,860,079.96	918,600.80
长期应收款	成都成发科能动力工程有限公司	62,198,335.67	621,983.36	70,000,000.00	700,000.00
长期应收款	中国飞龙通用航空有限公司	62,217,416.01	622,174.16	67,970,734.52	679,707.35
长期应收款	贵航安顺医院	42,952,664.06	429,526.64	8,363,681.26	83,636.81
长期应收款	珠海中航通用航空有限公司	37,115,373.46	371,153.73		
长期应收款	沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	32,780,287.43	327,802.87	47,142,034.60	471,420.35
长期应收款	中国飞行试验研究院	32,980,000.00	329,800.00	32,980,000.00	329,800.00
长期应收款	云南红富化肥有限公司	27,726,020.93	277,260.21	31,878,741.64	318,787.42
长期应收款	中航世新安装工程（北京）有限公司	25,501,041.75	255,010.42	31,870,098.44	318,700.98
长期应收款	深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	23,622,268.57	236,222.69	26,519,906.36	265,199.06
长期应收款	中航黑豹股份有限公司	17,440,282.50	174,402.83		
长期应收款	陕西华兴汽车制动科技有限公司	15,408,903.76	154,089.04	17,112,335.59	171,123.36
长期应收款	北京中航艾佩克能源科技有限公司	11,037,509.21	110,375.09	11,443,219.23	114,432.19
长期应收款	无锡市雷华网络技术有限公司	9,700,639.51	97,006.40	10,600,000.00	106,000.00

	司				
长期应收款	合肥江航飞机装备有限公司	8,621,572.43	86,215.72		
长期应收款	西安庆安航空机械制造有限公司	7,652,038.14	76,520.38	15,032,487.78	1,503,248.78
长期应收款	营口航盛科技实业有限责任公司	7,459,603.27	74,596.03	8,953,609.66	89,536.10
长期应收款	保定向阳航空精密机械有限公司	7,097,549.97	70,975.50	9,576,090.23	95,760.90
长期应收款	成都发动机(集团)有限公司	6,728,052.68	67,280.53	8,819,631.24	88,196.31
长期应收款	南昌摩检所质量监督检验所	6,358,030.70	63,580.31	7,500,000.00	75,000.00
长期应收款	石家庄爱飞客航空俱乐部有限公司	6,058,988.48	60,589.88	7,152,000.00	71,520.00
长期应收款	江西长江通用航空有限公司	6,028,825.68	60,288.26	6,341,124.83	63,411.25
长期应收款	贵州航飞精密制造有限公司	5,421,995.08	54,219.95	6,143,118.34	61,431.18
长期应收款	中航世新燃气轮机股份有限公司	5,221,291.54	52,212.92	5,967,190.34	59,671.90
长期应收款	吉林中航航空发动机维修有限责任公司	4,898,800.32	48,988.00	8,709,742.72	87,097.43
长期应收款	石河子贵航农机装备有限责任公司	4,200,000.00	42,000.00	4,200,000.00	42,000.00
长期应收款	陕西宏远航空锻造有限责任公司	4,157,895.30	41,578.95	12,245,434.95	122,454.35
长期应收款	三二〇一医院	4,067,071.79	40,670.72	5,839,436.61	58,394.37
长期应收款	石家庄冀华通用航空有限责任公司	3,309,913.79	33,099.14	3,977,792.63	39,777.93
长期应收款	哈尔滨二四二医院	627,444.69	6,274.45	1,233,353.55	12,333.54
长期应收款	锦化机石化装备(呼伦贝尔)有限公司			518,783.34	5,187.83

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
短期借款	中航工业	1,888,000,000.00	1,888,000,000.00
短期借款	中航商用航空发动机有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00
应付账款	中航技进出口有限责任公司	32,980,000.00	32,980,000.00
应付账款	哈飞航空工业股份有限公司	7,296,239.32	
应付账款	中航飞机股份有限公司	2,663,700.00	2,663,700.00
应付账款	中航直升机有限责任公司	2,215,000.00	2,215,000.00
应付账款	南昌摩检所质量监督检验所		150,000.28
预收账款	成都成发科能动力工程有限公司	4,878,897.13	
预收账款	贵航安顺医院	548,729.36	
预收账款	南昌摩检所质量监督检验所	123,910.42	
预收账款	北京中航艾佩克能源科技有限公司		444,886.22
其他应付款	中航工业	2,613,117.52	337,488,717.52
其他应付款	石家庄冀华通用航空有限责任公司	810,000.00	810,000.00
其他应付款	哈尔滨泰富控股有限公司	626,870.00	
其他应付款	江西长江通用航空有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	金航数码科技有限责任公司	472,240.00	472,240.00
应付利息	中航工业	30,132,420.08	13,274,914.26
应付利息	中国直升机设计研究所	22,493,993.74	13,865,757.88
应付利息	沈阳飞机工业(集团)有限公司	18,894,251.86	695,622.25
应付利息	中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	10,717,721.29	3,820,875.11
应付利息	西安飞机工业(集团)有限责任公司	6,242,562.10	1,408,883.94
应付利息	沈阳发动机设计研究所	4,811,391.31	4,052,045.11
应付利息	中国航空动力机械研究所	4,257,646.00	3,767,399.79
应付利息	中航系统有限责任公司	3,810,626.45	5,127,454.33
应付利息	昌河飞机工业(集团)有限责任公司	3,520,476.29	2,903,964.92
应付利息	中航高科技发展有限公	3,252,890.74	5,022,379.62

	司		
应付股利	中航工业	294,325,598.51	3,715,650.00
应付货币保证金	中航国际钢铁贸易（上海）有限公司	5,163,016.07	1,010.94
应付货币保证金	中航国际钢铁贸易有限公司	1,605,602.81	
应付货币保证金	宁波江北天航工贸有限公司	887,485.97	
应付货币保证金	中航国际钢铁贸易（宁波）有限公司	952,110.00	
应付货币保证金	中航国际粮油贸易上海有限公司	230,691.38	230,791.38
应付货币保证金	中国航空工业供销江西有限公司	3,199.12	100.00
应付货币保证金	中国航空工业供销有限公司	2,000.00	2,000.00
长期借款	中航工业	1,380,000,000.00	2,300,000,000.00
长期应付款	山东新船重工有限公司	28,717,111.04	28,717,111.04
长期应付款	中航鼎衡造船有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付款	贵航贵阳医院	6,218,000.00	6,218,000.00
长期应付款	中航世新安装工程（北京）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付款	云南红富化肥有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00
长期应付款	贵航安顺医院	3,520,000.00	
长期应付款	中国飞龙通用航空有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付款	深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	2,560,000.00	2,560,000.00
长期应付款	西安庆安航空机械制造有限公司	2,098,635.40	2,098,635.40
长期应付款	中航黑豹股份有限公司	2,000,000.00	
长期应付款	陕西华兴汽车制动科技有限公司	1,848,400.00	1,848,400.00
长期应付款	珠海中航通用航空有限公司	1,600,000.00	
长期应付款	幸福航空有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
长期应付款	成都发动机（集团）有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
长期应付款	保定向阳航空精密机械有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
长期应付款	石河子贵航农机装备有限责任公司	1,050,000.00	1,050,000.00
长期应付款	合肥江航飞机装备有限公司	900,000.00	
长期应付款	营口航盛科技实业有限	750,000.00	750,000.00

	责任公司		
长期应付款	贵州航飞精密制造有限公司	600,000.00	600,000.00
长期应付款	无锡市雷华网络技术有限公司	530,000.00	530,000.00
长期应付款	南昌摩检所质量监督检验所	525,000.00	525,000.00
长期应付款	三二〇一医院	500,000.00	500,000.00
长期应付款	江西长江通用航空有限公司	404,100.00	404,100.00
长期应付款	哈尔滨二四二医院	172,500.00	172,500.00
长期应付款	锦化机石化装备（呼伦贝尔）有限公司		290,000.00

九、 股份支付：

无

十、 或有事项：

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司不存在以本公司及其子公司为被起诉方的未决诉讼等应披露的或有事项。

(二) 其他或有负债及其财务影响：

1、中航财务信贷承诺

项 目	2014.6.30	2013.12.31
银行承兑汇票	424,948,819.17	151,914,671.58

2、中航财务委托存、贷款

项 目	2014.6.30	2013.12.31
委托贷款	56,852,205,000.00	53,864,775,000.00
委托存款	56,852,205,000.00	53,864,775,000.00

十一、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

(1) 资本承诺

	2014.6.30	2013.12.31
已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺		
对外投资承诺	520,150,000.00	347,037,100.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2014.6.30	2013.12.31
资产负债表日后第 1 年	41,472,800.45	42,274,518.27

资产负债表日后第 2 年	28,657,695.35	31,277,200.53
资产负债表日后第 3 年	20,197,787.62	21,148,322.74
以后年度	49,350,809.53	52,674,498.64
合 计	139,679,092.95	147,374,540.18

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、截至 2014 年 8 月 26 日止，本公司新增借款 1,804,856,465.41 元。

2、广发证券资产管理（广东）有限公司以中航租赁的部分基础资产设立资产支持收益专项资产管理计划，上述计划已经中国证券监督管理委员会于 2014 年 4 月 2 日核准批复，核准计划优先级资产支持证券的面值总计不得超过 4.4 亿元，计划到期日为 2019 年 7 月 31 日。该计划于 2014 年 8 月 21 日成立，实际募集资金 4.55 亿元，其中优先级资产支持证券为 4.00 亿元，次级资产支持证券为 0.55 亿元。

3、根据本公司 2014 年 8 月 26 日召开的第六届董事会第二十七次会议，本公司 2014 年半年度实现的净利润在提取 10%法定盈余公积金后，以截止到 2014 年 6 月 30 日总股本 1,866,349,221 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配利润 373,269,844.20 元。同时，进行资本公积金转增股本，以截止到 2014 年 6 月 30 日公司总股本 1,866,349,221 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 1,866,349,221 股，转增后公司总股本将增加至 3,732,698,442 股。上述利润分配预案须经本公司股东大会通过方可实施。

截至 2014 年 8 月 26 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项：

(一) 年金计划主要内容及重大变化

根据中航投资有限总经理办公会议 2011 年第 8 次会议和第一届职工代表大会第一次全体会议决议，经人力资源和社会保障部办公厅《关于中国航空工业集团公司企业年金方案备案的函》（人社厅〔2011〕530 号）批准，同意中航投资有限自 2010 年 1 月起实施企业年金方案。方案规定企业年金所需费用由企业和参加方案的职工个人共同缴纳，其中企业总缴费不超过企业上年度工资总额的 5%，具体缴费比例按照员工距离退休的年限设定；建立企业年金制度初期，个人缴费为企业为员工缴费的四分之一。

(二) 其他

1、以公允价值计量的资产和负债

项 目	2014.01.01	本期公允价值计入权益的变动损益	累计公允价值变动的减值	本期计提的减值	2014.6.30
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	409,470,232.05	12,846,656.39	--	--	411,773,974.91
2、衍生金融资产	5,633,335.54	-286,440.00	--	--	--
3、可供出售金融资产	1,980,164,046.66	--	1,224,343,549.21	--	3,835,753,584.84

金融资产小计 2,395,267,614.25 12,560,216.39 1,224,343,549.21-- 4,247,527,559.75

2、受托客户资产管理业务

中航证券向第三方提供信托服务，因受托业务而持有的资产不包括在本公司的财务报表中。受托业务相关情况如下：

资产项目	2014.6.30	2013.12.31	负债项目	2014.6.30	2013.12.31
受托管理资金存款	247,497,227.69	41,555,045.91	受托管理资金	25,206,047,541.11	18,108,527,549.81
客户结算备付金	14,115,447.44	12,728,167.51	应付款项	35,097,944.88	61,936,172.07
存出与托管客户资金	--	2,748,890.02			
应收款项	21,945,207.21	14,336,095.83			
受托投资	24,957,587,603.65	18,099,095,522.61			
其中：投资成本	24,939,525,815.98	18,011,248,504.31			
已实现未结算损益	18,061,787.67	87,847,018.30			
合计	25,241,145,485.99	18,170,463,721.88	合计	25,241,145,485.99	18,170,463,721.88

3、信托业务

截至 2014 年 6 月 30 日止，中航信託管理的信託业务资产总额为 25,452,021.39 万元，负债总额为 41,397.33 万元。该等信託财产与中航信託固有财产分别管理、分别核算，未列入本公司财务报表。

4、2011 年 4 月本公司、北京昆泰房地产开发集团与北京融侨置业开发有限公司三方组成的联合体通过招标方式取得北京大望京 2 号地块，该土地拟用于建设公司办公大楼。2011 年至 2013 年，本公司累计支付购地款 81,191.17 万元。2012 年 5 月，本公司参与发起设立北京乾景，持有其 15.31% 股权，北京乾景主要经营开发大望京 2 号地块。本公司将支付的购地款及前期费用通过协议转借给北京乾景用于本公司取得的土地项目开发，并按央行基准贷款利率收取资金占用费。截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司应收北京乾景款项余额为 100,563.71 万元，本期计提 2014 年 1-6 月资金占用费合计 3,130.94 万元。

5、中航期货吸收合并江南期货并变更注册资本和股权事宜，已经中国证券监督管理委员会于 2014 年 3 月 21 日核准批复。具体合并事宜尚在办理过程中。

6、2008 年 11 月，中航证券委托西安成城代为持有的江南期货 33.33% 股权，因西安成城银行债务纠纷被法院冻结，并导致该部分股权于 2012 年 8 月被拍卖。该部分股权成本 968.60 万元，2012 年已全额计提减值准备。就江南期货 33.33% 股权被拍卖所造成的损失，中航证券于 2012 年 12 月 25 日向西安市中级人民法院提起诉讼，要求西安成城赔偿损失。2013 年 7 月 19 日，西安市中级人民法院下达（2013）西民-初字第 00011 号民事判决书，判决西安成城于判决生效之日起 30 日内，支付本公司赔偿款人民币 900 万元。中航证券已于 2013 年向西安市中级人民法院申请强制执行。2014 年 5 月 22 日，中航证券收到《陕西省西安市中级人民法院执行裁定书》〔（2013）西中执民字第 00402 号〕，裁定：轮候查封西安成城在西安的房产和土地使用权，查封期限为两年。

7、2014 年 5 月 16 日，本公司与四川成飞集成科技股份有限公司（以下简称“成飞集成”）签订了《四川成飞集成科技股份有限公司与中航投资控股股份有限公司之股份认购合同》，本公司

拟以 134,771 万元现金认购成飞集成非公开发行的股票，最多不超过 150,000 万元。上述协议尚需国务院国有资产管理委员会和中国证券监督管理委员会核准后生效。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	194,031.86	100	194,031.86	100	194,031.86	100	194,031.86	100
合计	194,031.86	/	194,031.86	/	194,031.86	/	194,031.86	/

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
哈尔滨啤酒有限公司	167,751.86	167,751.86	100.00	账龄 5 年以上，无法收回
成都成铁京蓉经贸发展有限公司	26,280.00	26,280.00	100.00	账龄 5 年以上，无法收回
合计	194,031.86	194,031.86	/	/

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。

(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	2,184,336,940.62	99.76	1,949,336,940.62	89.24	1,947,834,370.90	99.68	1,947,834,370.90	100.00

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:								
账龄组合	375,800.31	0.02	60,008.47	15.97	1,553,152.56	0.08	1,161,692.63	74.80
组合小计	375,800.31	0.02	60,008.47	15.97	1,553,152.56	0.08	1,161,692.63	74.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	4,794,812.27	0.22	4,794,812.27	100.00	4,794,812.27	0.24	4,794,812.27	100.00

账 款								
合 计	2,189,507,553.20	/	1,954,191,761.36	/	1,954,182,335.73	/	1,953,790,875.80	/

单项金额重大并单项计提坏帐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	坏账金额	计提比例(%)	理由
待核实资产	805,341,638.39	805,341,638.39	100.00	部分涉案待查，部分虚假挂账
北亚地产公司	299,301,549.59	299,301,549.59	100.00	资产被拍卖、查封，无法收回
瑞松公司	222,919,418.77	222,919,418.77	100.00	公司已进入破产清算程序,无法收回
绥芬河福全经贸有限责任公司	211,214,306.42	211,214,306.42	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
黑龙江北亚经贸有限公司	142,610,083.87	142,610,083.87	100.00	资产被拍卖、查封无法收回
深圳市北亚和雍实业发展有限公司	102,453,253.66	102,453,253.66	100.00	虚假挂账
天津凯德投资发展有限责任公司	54,752,238.69	54,752,238.69	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
北京融泰创业投资有限公司	46,923,498.05	46,923,498.05	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
北京天杨投资有限公司	20,149,213.55	20,149,213.55	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
黑龙江百强建筑工程有限公司	9,537,124.48	9,537,124.48	100.00	长期挂账
北京航天天达卫星应用技术有限公司	7,693,368.44	7,693,368.44	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
河南北亚瑞松纸张纸浆有限公司	4,806,689.26	4,806,689.26	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
五常制药股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
北京华尔富投资咨询有限公司	2,614,934.24	2,614,934.24	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
韩国北亚食品社	2,576,000.00	2,576,000.00	100.00	长期挂账

仿古电话项目	2,563,169.66	2,563,169.66	100.00	长期挂账
哈医药发展中心	2,409,100.00	2,409,100.00	100.00	长期挂账
北京兆华普天教育科技发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	公司已被吊销营业执照,无有效资产
北京爱华宾馆有限公司	1,415,380.00	1,415,380.00	100.00	公司已进入破产清算程序,无法收回
黑龙江北亚期货经纪有限公司	1,335,199.85	1,335,199.85	100.00	公司已被吊销期货经纪业务许可证
深圳华富商店	1,297,553.44	1,297,553.44	100.00	长期挂账
哈尔滨豪杰建筑装饰有限公司	1,253,120.26	1,253,120.26	100.00	长期挂账
哈尔滨市中级人民法院	1,170,100.00	1,170,100.00	100.00	长期挂账
中航投资有限	235,000,000.00			合并范围内关联方
合计	2,184,336,940.62	1,949,336,940.62	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

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年以内小计	271,431.31	72.23	13,571.57	47,772.56	3.08	2,388.63
1至2年	14,369.00	3.82	1,436.90			
2至3年				90,000.00	5.79	27,000.00
3至4年	90,000.00	23.95	45,000.00			
4至5年				1,415,380.00	91.13	1,132,304.00
合计	375,800.31	100.00	60,008.47	1,553,152.56	100.00	1,161,692.63

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:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
待核实资产		805,341,638.39	5年以上	36.78
北亚地产公司	非关联方	299,214,359.87	5年以上	13.67
中航投资有限	子公司	235,000,000.00	1年以内	10.73
瑞松公司	非关联方	222,919,418.77	5年以上	10.18
绥芬河市福全经贸有限责任公司	非关联方	211,214,306.42	5年以上	9.65

合计	/	1,773,689,723.45	/	81.01
----	---	------------------	---	-------

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(%)
中航投资有限	子公司	235,000,000.00	10.73
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	母公司的联营企业	24,541.00	
合计	/	235,024,541.00	10.73

(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(%)
中航投资有限	7,548,399,800.00	7,548,399,800.00	4,093,199,991.16	11,641,599,791.16			100.00	100.00
中航新兴投资	400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00			100.00	100.00
中航航空投资	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00			100.00	100.00
北亚实业(集团)股份有限公司海南公司	21,057,000.00	21,057,000.00		21,057,000.00	21,057,000.00		100.00	100.00
北亚地产公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		5.00	5.00
新华资产管理股份	4,196,329.17	1,000,000.00		1,000,000.00			0.20	0.20

有限公司								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

(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	431,449,705.74	
合计	431,449,705.74	

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
中航投资有限	430,000,000.00		本期分红
新华资产管理股份有限公司	1,449,705.74		本期分红
合计	431,449,705.74		/

(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	433,689,376.02	-7,068,309.68
加: 资产减值准备	400,885.56	-1,011,984.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	574,510.96	671,307.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	83,521.64	
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)	-203,437.58	
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)	573,166.67	-3,179.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-431,449,705.74	
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)	-235,325,217.47	25,888,960.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-557,246,144.30	-96,860.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-788,903,044.24	18,379,933.13
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	19,488,105.84	9,658,370.98
减: 现金的期初余额	7,122,827.67	291,318,679.85
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	12,365,278.17	-281,660,308.87

十五、 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	281,507.37	
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	5,057,297.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,309,397.26	收取北京乾景资金占用费
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,736,353.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,078,431.41	
少数股东权益影响额	-1,585,641.70	
所得税影响额	-9,044,218.35	
合计	36,833,127.07	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

单位: 元 币种: 人民币

项目	涉及金额	说明
受托经营取得的托管费收入	8,059,959.04	中航证券经中国证券监督管理委员会批准从事资产管理业务, 本公司认为其资产管理业务收入具有可持续性, 因此, 本公司未将此部分收入作为非经常性损益。
非流动性资产处置损益	653,899,466.55	中航投资有限经营实业投资、股权投资和投资咨询等投资业务, 长期股权投资的处置为其正常经营业务范围, 因此未将中航投资有限处置长期股权投资产生的投资收益作为非经常性损益。

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	10,823,862.54	本公司、中航投资有限经营实业投资、股权投资和投资咨询等投资业务，本公司下属公司中航证券、中航财务、中航信托属金融企业，金融资产的买卖为其正常经营业务范围，因此本公司未将本公司及中航投资有限、中航证券、中航财务、中航信托持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益作为非经常性损益。
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	39,985,004.64	本公司、中航投资有限经营实业投资、股权投资和投资咨询等投资业务，本公司下属公司中航证券、中航财务、中航信托属金融企业，金融资产的买卖为其正常经营业务范围，因此本公司未将本公司及中航投资有限、中航证券、中航财务、中航信托持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益作为非经常性损益。

(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	13.29	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.86	0.64	0.64

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	1,121,247,360.99
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	36,833,127.07
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	1,084,414,233.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	4,993,478,801.11
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	4,893,199,991.16
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	3.00

报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	130,644,445.47
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	947,468,523.51
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	3.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek2	45,036,617.32
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk2	3.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek3	-127,175,416.14
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk3	3.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek4	238,196.78
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk4	5.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek5	527,876.49
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk5	4.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek6	224,804.84
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk6	3.00
报告期月份数	M0	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	11,743,602,310.59
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	8,434,030,156.93
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	13.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	12.86

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及其原因的说明

- (1) 货币资金期末 1,193,321.39 万元, 较期初减少 56.15%, 主要系中航财务吸收存款减少所致。
- (2) 应收票据期末 2,258.12 万元, 较期初减少 37.61%, 主要系中航租赁使用票据方式结算的客户减少所致。
- (3) 应收账款期末 10,022.94 万元, 较期初增加 38.71%, 主要系中航租赁已到期应收租赁款增加所致。
- (4) 应收利息期末 14,491.89 万元, 较期初增加 63.97%, 主要系中航投资有限计提的资金占用费尚未收取和中航证券债券投资增加所致。
- (5) 买入返售金融资产期末 129,122.73 万元, 较期初增加 153.43%, 主要系中航证券质押式回购股票的交易量增加所致。
- (6) 其他流动资产期末 394,367.38 万元, 较期初增加 87.45%, 主要系中航投资有限和中航信托投资信托产品增加所致。
- (7) 可供出售金融资产期末 383,575.36 万元, 较期初增加 93.71%, 主要系中航投资有限信托产品投资增加所致。
- (8) 持有至到期投资期末 76,824.03 万元, 较期初增加 68.43%, 主要系中航证券债券投资增加所致。
- (9) 长期应收款期末 2,348,003.21 万元, 较期初增加 29.56%, 变动金额占资产总额的 6.61%, 主要系中航租赁融资租赁业务增加所致。
- (10) 投资性房地产期末 1,812.64 万元, 较期初增加 84.63%, 主要系中航租赁自用房屋转为投资性房地产所致。
- (11) 其他非流动资产期末 122,841.24 万元, 较期初减少 34.26%, 主要系中航信托投资信托资产减少所致。
- (12) 向中央银行借款期末零万元, 较期初减少 100%, 主要系中航财务银行承兑汇票到期回购

所致。

(13) 吸收存款和同业存放期末 2,551,903.86 万元，较期初减少 41.05%，主要系中航财务吸收存款减少所致。

(14) 拆入资金期末 124,764.00 万元，较期初增加 134.12%，主要系中航财务为开展业务本期新增加融入资金所致。

(15) 预收款项期末 13,983.98 万元，较期初增加 183.71%，主要系中航租赁业务扩大预收租金增加所致。

(16) 卖出回购金融资产款期末 191,911.12 万元，较期初增加 305.11%，主要系中航证券为加大融资量，卖出回购金融资产款的业务量增加所致。

(17) 应付利息期末 23,256.23 万元，较期初增加 47.76%，主要系中航租赁借款增加和中航财务未支付存款利息增加所致。

(18) 应付股利期末 50,293.70 万元，较期初增加 13435.64%，主要系中航财务、中航租赁已宣告尚未派发股利所致。

(19) 代理买卖证券款期末 316,975.60 万元，较期初增加 42.72%，主要系中航证券接受客户存放的代理买卖证券资金增加所致。

(20) 预计负债期末 590.96 万元，较期初减少 70.65%，主要系中航证券金航 2 号集合资产管理计划已到期赔付所致。

(21) 递延所得税负债期末 32,900.46 万元，较期初增加 1529.08%，主要系中航投资有限可供出售金融资产公允价值上升所致。

(22) 资本公积期末 723,848.06 万元，较期初增加 326.88%，主要系本公司非公开发行股票产生股本溢价所致。

(23) 营业收入报告期 128,684.10 万元，较上年同期增加 60.33%，主要系中航租赁业务规模扩大租赁收入增加所致。

(24) 营业成本报告期 56,749.94 万元，较上年同期增加 31.95%，主要系中航租赁业务规模扩大相应借款利息增加所致。

(25) 利息支出报告期 33,543.73 万元，较上年同期增加 30.25%，主要系中航财务吸收存款增加所致。

(26) 营业税金及附加报告期 13,383.46 万元，较上年同期增加 34.93%，主要系收入增加相应的税金增加。

(27) 管理费用报告期 16,445.78 万元，较上年同期增加 172.16%，主要系中航租赁固定资产折旧和船舶管理费增加所致。

(28) 财务费用报告期 11,125.28 万元，较上年同期增加 442.42%，主要系中航投资有限本期借款增加所致。

(29) 资产减值损失报告期 19,112.45 万元，较上年同期增加 317.21%，主要系融资租赁业务规模扩大，应收融资租赁款增加相应计提的减值准备增加所致。

(30) 公允价值变动损益报告期 1,256 万元，较上期同期减少 510.77%，主要系中航证券交易性金融资产公允价值变动所致。

(31) 投资收益报告期 96,347.76 万元，较上年同期增加 410.26%，主要系中航投资有限减持西飞股份取得投资收益所致。

(32) 营业外收入报告期 1,565.73 万元，较上年同期增加 126.4%，主要系本公司收到以前年度重复付款返还所致。

(四) 风险管理

1、中航财务风险管理

(1) 信用风险

信用风险是指中航财务在经营信贷、拆借、投资等业务时，由于客户违约或资信下降而给中航财务造成损失的可能性和收益的不确定性。中航财务信用风险主要存在于贷款、同业拆借、债

券投资、票据承兑、银行保函等表内、表外业务。

信用风险管理的手段包括取得抵押物及保证。

①贷款集中度

客户集中度：中航财务期末最大十家客户贷款及垫款余额 782,992.60 万元，占发放贷款和垫款总额的 40.45%。

行业集中度：参见附注五、12（1）②、14（2）发放贷款和垫款按行业分布。

地区集中度：参见附注五、12（1）③、14（3）发放贷款和垫款按地区分布。

②表外业务风险

中航财务将表外业务纳入客户统一授信管理。对银行承兑汇票、保函等表外业务，均视客户资信状况和业务风险程度收取相应比例的保证金，其余部分则要求落实有效担保中航财务严格控制融资类保函等高风险表外业务。

③信用风险敞口

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级时，最大信用风险敞口信息反映了资产负债表日信用风险敞口的最坏情况。其中最代表资产负债表日最大信用风险敞口的金融资产的金额为金融资产的账面金额扣除下列两项金额后的余额：1）按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定已经抵销的金额；2）已对该金融资产确认的减值损失。

在不考虑可利用的抵押物或其他信用增级的情况下，最能代表资产负债表日最大信用风险敞口的金额列示如下（货币单位：人民币万元）：

项目	2014.6.30	2013.12.31
存放中央银行款项	386,623.54	486,331.83
存放同业及拆出资金	294,957.99	1,882,258.37
应收利息	3,344.95	4,210.06
一年内到期的非流动资产	1,840,517.13	1,798,246.92
发放贷款和垫款	231,183.29	179,860.84
可供出售金融资产	9,325.38	86,273.16
持有至到期投资	--	--
其他非流动资产	15,000.00	33,000.00
表内信用风险敞口	2,780,952.28	4,470,181.18
表外信用风险敞口	42,493.88	15,191.47
最大信用风险敞口	2,823,446.16	4,485,372.65

说明：上表列示的以公允价值计量的金融资产的最大信用风险敞口仅代表当前的最大信用风险敞口，而非未来公允价值变动后的最大信用风险敞口。

④抵押物和其他信用增级

抵押物的类型和金额视交易对手的信用风险评估而定。中航财务以抵押物的可接受类型和它的价值作为具体的执行标准。

中航财务接受的抵押物主要为以下类型：

①买入返售交易：票据、债券、贷款等；

②公司贷款：房产、机器设备、土地使用权、存单、股权等；

管理层定期对抵押物的价值进行检查，在必要的时候会要求交易对手增加抵押物。

⑤金融资产信用质量信息

各项存在信贷风险的资产的信贷质量情况如下（货币单位：人民币万元）：

项目	2014.6.30			减值准备	合计
	尚未逾期和尚未发生减值的金融资产	已逾期但未发生减值的金融资产	已发生减值的金融资产		

存放中央银行款项	386,623.54	--	--	--	386,623.54
存放及拆出资金	294,957.99	--	--	--	294,957.99
应收利息	3,344.95	--	--	--	3,344.95
一年内到期的非流动资产	1,859,930.64	--	--	19,413.51	1,840,517.13
发放贷款和垫款	233,771.00	--	--	2,587.71	231,183.29
可供出售金融资产	9,325.38	--	--	--	9,325.38
持有至到期投资	--	--	--	--	--
其他非流动资产	15,000.00	--	--	--	15,000.00
合计	2,802,953.50	--	--	22,001.22	2,780,952.28

项目	2013.12.31				合计
	尚未逾期和尚未发生减值的金融资产	已逾期但未减值的金融资产	已发生减值的金融资产	减值准备	
存放中央银行款项	486,331.83	--	--	--	486,331.83
存放及拆出资金	1,882,258.37	--	--	--	1,882,258.37
应收利息	4,210.06	--	--	--	4,210.06
一年内到期的非流动资产	1,817,487.80	--	--	19,240.88	1,798,246.92
发放贷款和垫款	181,916.00	--	--	2,055.16	179,860.84
可供出售金融资产	86,273.16	--	--	--	86,273.16
持有至到期投资	--	--	--	--	--
其他非流动资产	33,000.00	--	--	--	33,000.00
合计	4,491,477.22	--	--	21,296.04	4,470,181.18

⑥报告期内取得的抵债资产
无

(2) 流动性风险

流动性风险是指中航财务不能满足客户存款提取和正常合理的贷款需求或其他即时的现金需求而使中航财务面临的风险。如果出现资产负债总量失衡或期限结构失衡，中航财务流动性储备不足，又不能以合理的成本及时融通到所需的资金，导致没有足够的现金支付给客户，则会引发流动性风险，严重时可能导致挤兑风险。可能影响中航财务流动性的不利因素主要包括：信贷需求的大幅增长、贷款承诺的大量履行、存款的大幅减少、贷款到期难以收回等。此外，人民银行调整存款准备金率、国内或国外利率的急剧变化、货币市场出现融资困难等，也可能对中航财务的流动性产生不利影响。

中航财务在总、分公司均设立了风险评估委员会，负责制定流动性风险的管理政策并组织实施，建立了多渠道融资机制，并且根据监管部门对流动性风险监控的指标体系，按适用性原则，设计了一系列符合中航财务实际的日常流动性监测指标体系，同时，中航财务兼顾效益性和流动性，在资产组合中持有一部分国债等，既能实现稳定的投资收益，又可以随时在二级市场上变现或回购，满足流动性需要。

期末中航财务金融资产和金融负债按剩余到期日所作的到期分析如下(货币单位:人民币万元):

资产项目	已逾期	即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 年以上	合计
现金及存放中央银行款项	--	386,629.74	--	--	--	386,629.74

存放同业款项	--	294,957.99	--	--	--	294,957.99
应收利息	--	--	3,344.95	--	--	3,344.95
一年内到期的非流动资产	--	--	348,715.28	1,491,801.85	--	1,840,517.13
发放贷款和垫款	--	--	--	--	231,183.29	231,183.29
可供出售金融资产	--	--	36.00	9,289.38	--	9,325.38
持有至到期投资	--	--	--	--	--	--
其他非流动资产	--	--	--	--	15,000.00	15,000.00
资产合计	--	681,587.73	352,096.23	1,501,091.23	246,183.29	2,780,958.48
负债项目	已逾期	即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 年以上	合计
吸收存款	--	1,079,532.50	997,707.96	456,528.03	18,352.26	2,552,120.75
同业及其他金融机构存、拆放款项	--	--	--	--	--	--
拆入资金	--	--	84,000.00	30,764.00	--	114,764.00
向中央银行借款	--	--	--	--	--	--
应付利息	--	654.59	3,347.58	7,678.19	2,437.25	14,117.61
负债合计	--	1,080,187.09	1,085,055.54	494,970.22	20,789.51	2,681,002.36
表内流动性净额	--	-398,599.36	-732,959.31	1,006,121.01	225,393.78	99,956.12

年初中航财务金融资产和金融负债按剩余到期日所作的到期分析如下(货币单位:人民币万元):

资产项目	已逾期	即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 年以上	合计
现金及存放中央银行款项	--	486,336.07	--	--	--	486,336.07
存放同业款项	--	1,692,258.37	190,000.00	--	--	1,882,258.37
应收利息	--	--	4,210.06	--	--	4,210.06
一年内到期的非流动资产	--	--	505,323.16	1,292,923.76	--	1,798,246.92
发放贷款和垫款	--	--	--	--	179,860.84	179,860.84
可供出售金融资产	--	83,284.76	--	36.00	2,952.40	86,273.16
持有至到期投资	--	--	--	--	--	--
其他非流动资产	--	--	--	--	33,000.00	33,000.00
资产合计	--	2,261,879.20	699,533.22	1,292,959.76	215,813.24	4,470,185.42
负债项目	已逾期	即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 年以上	合计
吸收存款	100.00	3,320,997.70	469,610.26	496,022.85	42,314.00	4,329,044.81
同业及其他金融机构存、拆放款项	--	--	--	--	--	--
拆入资金	--	--	--	18,290.70	--	18,290.70
向中央银行借款	--	--	11,721.09	--	--	11,721.09
应付利息	2.30	1,745.28	4,138.46	2,189.28	1,386.36	9,461.68
负债合计	102.30	3,322,742.98	485,469.81	516,502.83	43,700.36	4,368,518.28
表内流动性净额	-102.30	-1,060,863.78	214,063.41	776,456.93	172,112.88	101,667.14

(3) 市场风险

市场风险是指因市场价格(利率、汇率、股票价格和商品价格)的不利变动而使银行表内和表外业务发生损失的风险。中航财务市场风险来源包括利率、汇率的不利变动。

①利率风险

利率风险是指因利率不利变动而引起中航财务收益下降或蒙受损失的可能性。由于中航财务的主要收益来源于存贷利差，因此利率变化对中航财务经营有着直接的影响。现阶段，国内外币存贷款利率已基本表现为市场化利率，受市场因素影响明显。人民币利率市场化进程正在加快，随着利率市场化程度的提高，利率波动可能性增大。

中航财务在付息负债管理上强化成本控制，在生息资产管理上建立与付息负债匹配的期限结构和利率结构，优化资产负债组合管理，积极开发中间业务和非利率敏感性金融产品，降低利率风险对中航财务经营的影响。

人民币存款和贷款的基准利率均由中国人民银行制定，中航财务按中国人民银行所定的利率政策进行贷款及存款活动。中航财务的金融资产及负债均以人民币为主。

期末资产和负债的重新定价日或到期日（较早者）的情况如下（货币单位：人民币 万元）：

资产项目	已逾期或不计息	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
现金及存放中央银行款项	6.20	386,623.54	--	--	--	--	--	386,629.74
存放同业款项	--	294,957.99	--	--	--	--	--	294,957.99
应收利息	3,344.95	--	--	--	--	--	--	3,344.95
一年内到期的非流动资产	--	1,840,517.13	--	--	--	--	--	1,840,517.13
发放贷款和垫款	--	--	127,452.08	82,516.50	2,168.10	11,880.00	7,166.61	231,183.29
可供出售金融资产	--	9,325.38	--	--	--	--	--	9,325.38
持有至到期投资	--	--	--	--	--	--	--	--
其他非流动资产	--	--	15,000.00	--	--	--	--	15,000.00
资产合计	3,351.15	2,531,424.04	142,452.08	82,516.50	2,168.10	11,880.00	7,166.61	2,780,958.48
负债项目	已逾期或不计息	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
吸收存款	--	2,533,768.49	8,352.26	10,000.00	--	--	--	2,552,120.75
同业及其他金融机构存、拆放款项	--	--	--	--	--	--	--	--
拆入资金	--	114,764.00	--	--	--	--	--	114,764.00
向中央银行借款	--	--	--	--	--	--	--	--
应付利息	--	11,680.36	2,278.93	158.32	--	--	--	14,117.61
负债合计	--	2,660,212.85	10,631.19	10,158.32	--	--	--	2,681,002.36
利率风险敞口	3,351.15	-128,788.81	131,820.89	72,358.18	2,168.10	11,880.00	7,166.61	99,956.12

年初资产和负债的重新定价日或到期日（较早者）的情况如下（货币单位：人民币 万元）：

资产项目	已逾期或不计息	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
------	---------	------	------	------	------	------	------	----

	息							
现金及存放中央 银行款项	4.24	486,331.83	--	--	--	--	--	486,336.07
存放同业款项	--	1,882,258.37	--	--	--	--	--	1,882,258.37
应收利息	4,210.06	--	--	--	--	--	--	4,210.06
一年内到期的非 流动资产	--	1,798,246.92	--	--	--	--	--	1,798,246.92
发放贷款和垫款	--	--	79,147.15	56,634.93	24,170.85	12,870.00	7,037.91	179,860.84
可供出售金融资 产	--	83,320.76	--	2,952.40	--	--	--	86,273.16
持有至到期投资	--	--	--	--	--	--	--	--
其他非流动资产	--	--	33,000.00	--	--	--	--	33,000.00
资产合计	4,214.30	4,250,157.88	112,147.15	59,587.33	24,170.85	12,870.00	7,037.91	4,470,185.42
负债项目	已逾期 或 不计息	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合 计
吸收存款	100.00	4,286,630.81	41,410.00	904.00	--	--	--	4,329,044.81
同业及其他金融 机构存、拆放款项	--	--	--	--	--	--	--	--
拆入资金	--	18,290.70	--	--	--	--	--	18,290.70
向中央银行借款	--	11,721.09	--	--	--	--	--	11,721.09
应付利息	2.30	8,073.02	1,382.02	4.34	--	--	--	9,461.68
负债合计	102.30	4,324,715.62	42,792.02	908.34	--	--	--	4,368,518.28
利率风险敞口	4,112.00	-74,557.74	69,355.13	58,678.99	24,170.85	12,870.00	7,037.91	101,667.14

中航财务实施敏感性测试以分析公司净利息收入对利率变动的敏感性。基于以上的利率风险缺口分析，假设各货币收益率曲线在 2013 年 12 月 31 日平行移动 100 个基点，对本行的净利息收入的潜在影响分析如下（货币单位：人民币万元）：

利率基点变化	利息净收入敏感性	
	2014 年 1-6 月	2013 年度
上升 100 个基点	6.91	6.91
下降 100 个基点	-6.91	-6.91

在进行利率敏感性测试时，本行针对商业条件和财务参数，做出了一般假设，但未考虑下列内容：

- ① 资产负债表日后业务的变化，分析基于资产负债表日的静态缺口；
- ② 利率变动对客户行为的影响；
- ③ 利率的非平行移动；
- ④ 利率变动对市场价格的影响；
- ⑤ 利率变动对表外产品的影响。

② 外汇风险

中航财务的外汇风险主要来自中航财务持有的非人民币资产、负债币种的错配。

中航财务以人民币为记账本位币，外币交易以美元为主。中航财务的资产及负债均以人民币为

主，其余主要为美元。

中航财务外汇资金主要来源于存款和营运资金，资金运用主要用于缴纳法定存款准备金、发放贷款、存放同业和保留适当的外汇备付头寸。中航财务主要采取结售汇综合外币头寸零余额管理、利率定价手段等措施，最大限度地控制汇率敞口风险。

期末按币种列示资产负债情况如下（货币单位：人民币万元）：

资产项目	人民币	美元折人民币	欧元折人民币	其他币种折人民币	合计
现金及存放中央银行款项	385,781.89	847.85	--	--	386,629.74
存放同业款项	285,816.13	7,962.96	1,178.90	--	294,957.99
应收利息	3,302.41	42.48	0.06	--	3,344.95
一年内到期的非流动资产	1,840,517.13	--	--	--	1,840,517.13
发放贷款和垫款	231,183.29	--	--	--	231,183.29
可供出售金融资产	9,325.38	--	--	--	9,325.38
持有至到期投资	--	--	--	--	--
其他非流动资产	15,000.00	--	--	--	15,000.00
金融资产合计	2,770,926.23	8,853.29	1,178.96	--	2,780,958.48
负债项目	人民币	美元折人民币	欧元折人民币	其他币种折人民币	合计
吸收存款	2,542,654.72	8,287.86	1,178.17	--	2,552,120.75
同业及其他金融机构存、拆放款项	--	--	--	--	--
拆入资金	84,000.00	30,764.00	-	--	114,764.00
向中央银行借款	--	--	--	--	--
应付利息	13,931.12	186.45	0.04	--	14,117.61
金融负债合计	2,640,585.84	39,238.31	1,178.21	--	2,681,002.36
表内净头寸	130,340.39	-30,385.02	0.75	--	99,956.12

年初按币种列示资产负债情况如下（货币单位：人民币万元）：

资产项目	人民币	美元折人民币	欧元折人民币	其他币种折人民币	合计
现金及存放中央银行款项	485,711.75	624.32	--	--	486,336.07
存放同业款项	1,867,256.74	12,795.18	2,206.45	--	1,882,258.37
应收利息	4,190.51	19.55	--	--	4,210.06
一年内到期的非流动资产	1,778,328.35	19,918.57	--	--	1,798,246.92
发放贷款和垫款	179,860.84	--	--	--	179,860.84
可供出售金融资产	86,273.16	--	--	--	86,273.16
持有至到期投资	--	--	--	--	--
其他非流动资产	33,000.00	--	--	--	33,000.00
金融资产合计	4,434,621.35	33,357.62	2,206.45	--	4,470,185.42
负债项目	人民币	美元折人民币	欧元折人民币	其他币种折人民币	合计

吸收存款	4,311,858.77	14,979.79	2,206.25	--	4,329,044.81
同业及其他金融机 构存、拆放款项	--	--	--	--	--
拆入资金	--	18,290.70	--	--	18,290.70
向中央银行借款	11,721.09	--	--	--	11,721.09
应付利息	9,317.96	143.72	--	--	9,461.68
金融负债合计	4,332,897.82	33,414.21	2,206.25	--	4,368,518.28
表内净头寸	101,723.53	-56.59	0.20	--	101,667.14

(4) 操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员及系统或外部事件造成损失的风险。

中航财务进一步规范和强化操作风险管理，继续推进内控自评估，深入开展关键风险点监控检查，推进业务持续性管理，保障各项业务安全稳定运行：

持续推进内控自评估。自评估业务范围覆盖公司全部业务，促进制度、流程及服务的改进和优化；

强化不相容岗位管理。重检和持续完善不相容岗位(职责)制度建设和管理，加强岗位制衡的刚性约束；

加强重大风险和突发事件报告管理。规范重大风险和突发事件的监控、信息归集和报告工作，确保信息报送渠道畅通，提高应对处置能力；

积极贯彻落实反洗钱法律法规和监管规章，完善反洗钱内部控制制度，认真开展客户身份识别、客户身份资料和交易记录保存，及大额交易、可疑交易和涉嫌恐怖融资报告等工作，加强反洗钱培训和宣传，有效履行反洗钱各项法定义务。

(5) 金融工具公允价值

以公允价值计量的金融工具在估值方面分为以下三个层次：

第一层次是中航财务在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；

第二层次是中航财务在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；

第三层次是中航财务无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

①公允价值的计量

中航财务的可供出售金融资产以公允价值列报。该等资产包括权益工具、基金及其他，公允价值采用活跃市场报价。公允价值的计量方法属于第一层次。

中航财务的存放中央银行款项、存放同业款项、发放贷款及垫款等金融资产，以及吸收存款、同业及其他金融机构存放款项等金融负债，由于期限较短或定期按市场利率重新定价等原因，这些金融资产和金融负债的账面价值近似于公允价值。

②期末各个层次期末公允价值如下（货币单位：人民币万元）：

金融资产	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产	9,325.38	--	--	9,325.38
其中：权益工具	--	--	--	--
基金及其他	9,325.38	--	--	9,325.38

(6) 资本管理

2013年1月1日起，中航财务按照银监会《商业银行资本管理办法（试行）》及其他相关规定的要求计算资本充足率。于2012年12月31日，中航财务按照银监会的《商业银行资本充足率

管理办法》及其他相关规定进行资本充足率的计算。

银监会要求商业银行在 2018 年底前达到《商业银行资本管理办法（试行）》规定的资本充足率要求，对于系统重要性银行，银监会要求其核心一级资本充足率不得低于 8.50%，一级资本充足率不得低于 9.50%，资本充足率不得低于 11.50%。对于非系统重要性银行，银监会要求其核心一级资本充足率不得低于 7.50%，一级资本充足率不得低于 8.50%，资本充足率不得低于 10.50%。

表内加权风险资产采用不同的风险权重进行计算，风险权重根据每一项资产、交易对手的信用、市场及其他相关的风险确定，并考虑合格抵押和担保的影响。表外敞口也采用了相同的方法计算，同时针对其或有损失的特性进行了调整。场外衍生工具交易的交易对手信用风险加权资产为交易对手违约风险加权资产与信用估值调整风险加权资产之和。市场风险加权资产根据标准法计量。操作风险加权资产根据基本指标法计量。

本期间内，中航财务遵守了监管部门规定的资本要求。

中航财务按照银监会的《商业银行资本管理办法（试行）》及其他相关规定计算的核心一级资本充足率、一级资本充足率及资本充足率如下（货币单位：人民币万元）：

项目	2014.6.30
核心一级资本	371,510.50
实收资本	250,000.00
资本公积可计入部分	11,718.80
盈余公积	24,865.33
一般风险准备	21,836.27
未分配利润	63,090.10
少数股东资本可计入部分	--
其他	--
核心一级资本扣除项目	273.18
商誉	--
其他无形资产（土地使用权除外）	273.18
对未按公允价值计量的项目进行现金流套期形成的储备	--
对有控制权但不并表的金融机构的核心一级资本投资	--
核心一级资本净额	371,237.32
其他一级资本	--
少数股东资本可计入部分	--
一级资本净额	371,237.32
二级资本	20,103.10
二级资本工具及其溢价可进入金额	--
超额贷款损失准备	20,103.10
少数股东资本可计入部分	--
二级资本扣除项目	--
对未并表金融机构大额少数资本投资中的二级资本	--
资本净额	391,340.42
核心一级资本净额	371,237.32
一级资本净额	371,237.32
资本净额	391,340.42

风险加权资产	2,428,776.92
核心一级资本充足率	15.2849%
一级资本充足率	15.2849%
资本充足率	16.1127%

中航财务根据中国银监会 2004 年公布的《商业银行资本充足率管理办法》和其他相关监管规定计算的资本充足率情况如下（货币单位：人民币万元）：

项 目	2014.6.30	2013.12.31
资本净额	403,500.00	379,361.60
核心资本净额	403,500.00	379,361.60
附属资本	--	--
风险加权资产净额	2,428,776.92	2,400,379.37
核心资本充足率	16.61%	15.80%
资本充足率	16.61%	15.80%

2、中航证券风险管理

（1）业务经营活动面临的风险

中航证券业务经营活动面临的风险主要有：市场风险、法律合规风险、业务经营风险、流动性风险、技术风险等，主要表现在以下几个方面：

①经营业绩依赖证券市场景气程度及行业竞争程度的风险

由于受经营模式、业务范围和金融产品品种等因素制约，我国证券公司经营状况与证券市场活跃程度及其各类指数走势有着较强的联系。如果证券市场各类指数持续下跌，交投清淡，证券公司的经纪、承销、自营等业务的经营难度将会增大，盈利水平将会下降。证券市场活跃程度及其各类指数走势是受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率和投资心理等诸多因素影响，存在一定的不确定性。因此，中航证券存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险。经过近二十年的发展，我国证券公司在资本规模、资金实力等方面都上了一个新台阶，出现了一批规模较大、实力较强的证券公司，这种局面对处于中小证券公司行列的中航证券业务拓展造成不利影响。另外，商业银行和其他非银行金融机构向证券行业不断渗透而形成的挑战，也加剧了行业竞争风险。

②法律合规风险

法律合规风险是指由于违反有关法律、监管规章、交易所业务规则等，以及未适应国家法律、法规和政策的变化，导致公司遭受监管处罚、合同损失或信誉受损的可能性。中航证券在经营活动中，如果业务的管理和规范不能及时适应国家法律法规和监管机构条例的变化，则可能因违反有关的法律法规和规章制度，而受到中国证券监督管理委员会等监管机构的罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚，甚至被托管或关闭。同时，中航证券自身的管理水平、风控能力受规模所限，可能面临对市场发展政策的误判，业务及人员管理不规范，对新业务的认识不足，这些因素都将带来风险。

③业务经营风险

经纪业务：我国证券市场属于新兴市场，证券投资者的投机心理普遍较强，持仓时间一般较短，偏好频繁交易。随着机构投资者队伍的壮大和投资者投资理念的逐步成熟，证券交易频率会有所下降，将对公司的经纪业务产生一定的不利影响。

投资银行业务：对发行承销项目实行保荐制度后，证券公司在企业发行上市过程中承担的责任和风险加大。有可能存在因证券承销发行人员未能勤勉尽责或尽职调查不到位，公开招募文件信息披露在真实性、准确性、完整性方面有过失而受到监管机构处罚的风险。另外，在证券承

销业务中，由于承销项目周期较长，发行企业的经营效益可能会产生波动，有可能存在对企业改制上市方案、经营前景判断失误、推荐企业发行证券失败的风险以及对一级市场的走势判断错误而承担大比例包销的风险。

证券投资业务和资产管理业务：由于上市公司法人治理结构不健全和内控机制不完善等原因致使其信息披露不充分，甚至恶意欺骗投资者，有可能给公司的证券投资业务和资产管理业务带来风险。此外，选择投资品种时机决策不当，证券持仓集中度过高、业务交易系统发生故障等，也会对证券投资业务及资产管理业务产生不利影响。

融资融券业务：

融资融券业务是指证券公司向客户出借资金供其买入证券或出借证券供其卖出的业务。在不完善的市场体系下，融资融券业务是一把双刃剑，一方面可以为证券公司增加交易量、提升手续费收入，带来融资融券利息收入；另一方面也可能对证券市场造成风险，如：卖空机制加剧股价回落，加剧市场波动等。对于证券公司而言，融资融券业务的风险主要表现在因业务规模失控导致的资金流动性风险、因客户违约导致的信用风险等。

④流动性风险

流动性风险主要是指金融工具不能及时变现或资金周转出现困难而产生的风险。在业务经营中，一旦受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等因素的影响，导致资金周转不灵、流通堵塞，不能及时获得足额融资款项，就会引起流动性风险。如果公司发生流动性风险并且不能及时调整资产结构，使得公司风险控制指标超过监管机构的标准范围，则将导致公司受到监管机构的处罚，严重时可能失去一项或多项业务资格，给业务经营及声誉造成严重的不利影响。

目前中航证券资本实力不足，处于行业的中下游水平；基于资本规模的约束，中航证券对于某些创新业务资格的申请受到一定的限制，短期内无法开展一些业务，更无法享受到创新发展带来的最大化益处，不利于中航证券各业务板块协调效应的发挥，中航证券拟通过增资扩股、非公开发行债券等方式募集资金，用以增加公司的资本金、补充营运资金从而扩大公司的业务范围及业务规模。

⑤技术风险

信息技术在我国证券业已经得到了广泛的应用，包括资金清算、交易、售后服务等多个方面，信息技术风险可能来源于物理设施、设备、程序、操作流程、管理制度、人为因素等多个方面。中航证券的日常办公、经纪业务、证券投资业务等均高度依赖于信息技术的支持，电力保障、通讯保障、行业服务商水平、电子设备及系统软件质量、公司系统运行维护水平、计算机病毒、自然灾害等都会对系统的设计和运行产生重大影响。信息系统及网络技术存在的风险隐患会造成公司交易系统效率低下甚至瘫痪，这将有可能直接影响公司正常业务的开展和服务质量，从而损害公司的声誉，甚至会给公司带来经济损失及法律纠纷。

上述主要风险因素在报告期内的状况如下：

业务风险：中航证券加强合规管理，完善各项制度与流程，稳健发展各项业务，未发生重大业务风险；

流动性风险：中航证券财务状况较好、净资本充足、各项风控指标持续合规，未产生流动性风险；

法律合规风险：报告期内，公司未发生因经营管理违法违规造成的监管处罚，各项经营活动合法、合规。

技术风险：中航证券加强了信息技术的投入，在人力及设备上进行了充实及完善，严格按照操作程序进行，并加强了日常检查与维护，保证系统的安全、稳定运转，未产生技术风险。

(2) 中航证券已采取的对策和措施

①扩充资本实力、积聚人才，增强核心竞争力

中航证券将进一步扩充公司资本实力，加快传统业务转型，争取获得更多创新业务的资格，夯实公司发展基础和抗风险能力；大力改革各项内控制度，探索建立长效的激励和约束机制，积聚高素质人才，努力提高员工的业务素质和能力；提高信息技术、客户服务、市场营销等内部

管理水平，充分发挥多元化经营和区域成本优势，切实增强核心竞争力，以有效防范市场景气度下降及行业竞争所导致的业绩波动风险。

②坚持完善公司治理

中航证券严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的有关规定，建立了较为完善的法人治理结构，股东会是公司最高权力机构，董事会为决策机构，监事会为监督机构。董事会下设战略与投资决策委员会、薪酬与提名委员会、审计委员会、合规与风险控制委员会四个专门委员会，各专门委员会对董事会负责。公司制订并经董事会、股东会审议通过了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、董事会下设各委员会《议事规则》等基本制度。股东会、董事会、监事会和经营管理层根据法律法规、监管规定及基本管理制度规定认真履行权利、职责和义务。中航证券将进一步规范和完善董事会运作，充分发挥各专门委员会以及独立董事的作用，充分发挥监事会对董事会和经理层的监督作用。

③健全公司内部控制制度和机制

中航证券根据《证券法》、《证券公司监督管理条例》及《证券公司内部控制指引》等规定，构建各层次风险管理和内部控制架构，设立了和业务体系相独立的合规与风险管理部门，建立了实时监控体系，保证对风险的事前审查、事中监控、事后核查的全方位监管体系，定期和不定期对公司内部控制情况进行监督和评价；健全和完善各项内部控制制度和内控机制，遵循独立、制衡、健全、合理和“制度、流程先行”的原则，严格流程审批，保证权责的分立和制衡，形成了互相复核、相互确认的内控机制，防止了权限超限的情况出现。中航证券基本建立了涵盖所有业务和经营管理方面的内部控制体系和协调配合机制，使公司各项经营和管理过程中的风险始终处于可控、可测、可承受状态。

④加强监督检查

中航证券建立了完善的合规管理体系，制定了合规管理基本制度，能够合理保证公司经营管理的合法合规；设立了合规与风险管理部、监察审计部，独立履行合规与风险管理、监督检查等职能，切实履行对风险的事前、事中、事后监管，定期和不定期对公司内部控制情况进行监督和评价，以保证制度、流程和风险管理措施得到有效执行；同时，通过培训、考核等多种方式，提高员工风险意识和风险管理能力，坚持“合规从我做起、合规人人有责、合规创造价值”的理念，大力宣传和营造全员合规与风险管理文化，努力使合规与风险管理成为员工自觉自愿的行为，从根本上提高全员合规与风险管理能力、提高对制度和流程的执行力。中航证券将继续加强合规管理和制度建设，提高制度执行力，加大监督与检查力度，增强员工合规经营意识，提高经营管理和业务拓展的规范性。

⑤强化风险管理

中航证券通过引进高素质人才、加强研究咨询力量、坚持科学决策程序和完善管理体系等方式，对风险实施定性管理；通过建立和不断完善集中式风险监控体系强化风险的定量监测和管理。在证券投资业务方面，中航证券采取稳健的证券投资策略，将证券投资业务的风险控制放在首位，加强对自营业务各项风险指标的控制，严格执行止盈止损等有关风险控制措施，严格控制高风险股票、基金的仓位，在研究策划、投资决策等方面加大管理力度，提高证券投资业务的经营管理效率。

在资产管理业务方面，中航证券实行严格的总经理办公会、资产管理委员会、资产管理分公司三级授权管理机制，资产管理业务的重大决策管理由资产管理委员会负责，资产管理委员会根据总经理办公会的授权，审议资产管理业务产品与规模、公司与托管银行、代销银行合作的重大事项、产品申报材料和产品运营期间的重大事项、资产管理业务股票池、评估重大投资风险等；资产管理分公司在资产管理委员会的授权范围内，进行业务运作，严禁越权操作；同时，为防范业务风险，资产管理分公司建立了完善的投资股票池、止盈止损等风控机制，强化了产品合同、协议、新业务等的事前合规审核，以确保资产管理业务的规范运作。

在投资银行业务方面，中航证券充分考虑投行业务所可能带来的风险，设立了投资银行部质量控制部门，对公司承销与保荐业务所涉及的立项风险、发行风险、包销风险、违约风险、合规风险等进行审核与衡量；公司证券发行保荐业务、并购重组财务顾问业务及债券主承销项目等

必须报内核小组进行评审，以确保将风险控制在可承受的范围内。

在经纪业务方面，中航证券加强合规与风险管理工作，进一步健全营业部合规管理及考核体系，增强风险防范的意识和教育；重视对营销人员的管理和考核；加强信息系统建设和维护营业部安全经营工作；重视和规范投资者教育活动。

在融资融券业务方面，为有效防范业务风险，公司设立融资融券业务部对融资融券业务实行集中统一管理，未经公司批准，任何分支机构不得向客户融资或融券；严禁各证券营业部自行决定客户信用评级、授信、签约等应当由公司总部决定的事项。同时，公司建立了完善的客户适当性管理、客户信用评级量化体系、授信分级审批、客户担保资产监控、强制平仓、董事会授权总规模控制、以净资本为核心的业务规模调整等内控机制，确保了业务在风险可测、可控、可承受范围内合规运行。

⑥继续完善以净资本为核心的风险控制指标体系

中航证券建立并完善了以净资本为核心的风险控制指标体系，已建立净资本监控系统，实现了对净资本等风险控制指标的动态管理、实时监控及预警。中航证券已建立敏感性分析及压力测试机制，每月由合规与风险管理部对完全风险环境下的公司各项业务风险进行了压力测试，同时在公司业务部门调整投资规模或进行对公司净资本产生影响较大的决策之前均须进行敏感性分析及压力测试，并将分析与测试结果作为重要决策依据。

3、中航信托风险管理

(1) 信用风险管理

中航信托通过事前评估、事中控制、事后监督的风险管理体系来防范和规避信用风险，具体措施包括：

- ①通过提取风险准备（包括信托赔偿准备金和一般风险准备金）和计提资产减值准备提高公司抵御风险的能力；
- ②严格落实贷款担保等措施，注意对抵（质）押物权属有效性、合法性进行审查，客观、公正评估抵押物。原则上抵押率不得超过 50%；
- ③严格按照业务流程、制度规定和相应程序开展各项业务，通过固有评审委员会与信托业务评审委员会的集体评审，确保决策者充分了解业务涉及的信用风险；
- ④业务部门定期或不定期进行检查，并由风险管理部召集对到期前项目的风险分析会，若发现问题及时采取措施有效防范和化解各类信用风险。

(2) 市场风险管理

报告期内，中航信托的市场风险管理遵循如下方针：

- ①通过研发部就宏观经济走势向公司进行汇报，加强宏观经济及金融形势的分析预测，提出业务主要发展方向和调整方案；
- ②严格按照公司证券投资业务管理制度执行，注意进行资产组合配置，对于存续期内证券投资业务，严格按照合同约定的预警及止损进行操作，密切关注市场变化对于公司业务的影响；
- ③密切监控存续项目的运行情况，根据市场风险情况及时做出投资调整、提前结束等风险管理措施，避免或降低市场风险引起的损失。

(3) 操作风险管理

报告期内，运营管理部负责信托项目的合同执行、项目信息披露、信托项目的资金划拨及资金管理后续管理工作，同时进一步梳理现有管理制度，合理设置体现制衡原则的岗位职责，最终落实人员执行情况等方面加强对操作风险的防范，勤勉尽职地履行受托人的管理义务，避免因操作不当导致风险事件的发生。

(4) 其他风险管理

中航信托其他风险管理主要针对法律风险，中航信托高度重视法律风险的防范，对所有开展的项目进行合规性审查，严格按照国家法律及行业法规等规章制度，不断优化交易结构，定期对合同文本进行更新，不断加强对合同的审查力度，并专门聘请律师事务所对重大项目出具法律意见书，从业务源头和操作环节防范和化解法律风险。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
- (二) 载有致同会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- (四) 上述文件备置于公司办公地点：北京市朝阳区东三环中路乙 10 号艾维克大厦 20 层，公司证券事务与资本运营部

董事长：孟祥泰
中航资本控股股份有限公司
2014 年 8 月 28 日