

公司代码：600391

公司简称：成发科技

四川成发航空科技股份有限公司

2014 年年度报告

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、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 董事 | 刘松 | 有其他工作安排 | 陈锦 |
| 董事 | 李金亮 | 有其他工作安排 | 吴光 |

三、众环海华会计师事务所（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、公司负责人陈锦、主管会计工作负责人王洪雷及会计机构负责人（会计主管人员）郑玲声明：保证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

公司于 2015 年 3 月 27 日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过了公司《2014 年年度利润分配及公积金转增股本计划》，以 2014 年 12 月 31 日普通股 330,129,367 股为基数，向全体股东每 10 股派发分配红利 0.30 元（含税），计 9,903,881.01 元，未分配利润 245,337,154.47 元结转以后年度分配，本年度公积金不转增股本。

本分配方案尚需提交公司 2014 年年度股东大会审议通过后生效。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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 | 释义及重大风险提示..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介..... | 4 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 6 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 9 |
| 第五节 | 重要事项..... | 24 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 29 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 33 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 34 |
| 第九节 | 公司治理..... | 42 |
| 第十节 | 内部控制..... | 45 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 46 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 127 |

第一节 释义及重大风险提示

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 | | |
|-----------------|---|---------------------|
| 公司、本公司、本集团、成发科技 | 指 | 四川成发航空科技股份有限公司 |
| 成发集团、成发公司 | 指 | 成都发动机（集团）有限公司 |
| 中航工业 | 指 | 中国航空工业集团公司 |
| 中航财务、财务公司 | 指 | 中航工业集团财务有限责任公司 |
| 中航证券 | 指 | 中航证券有限公司 |
| 成发普睿玛 | 指 | 四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司 |
| 成发法斯特 | 指 | 四川法斯特机械制造有限责任公司 |
| 中航工业哈轴 | 指 | 中航工业哈尔滨轴承有限公司 |
| 哈轴制造 | 指 | 哈尔滨轴承制造有限公司 |
| 众环海华 | 指 | 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 国泰君安 | 指 | 国泰君安证券股份有限公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 四川证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会四川监管局 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 沈阳黎明 | 指 | 沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司 |

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|--|
| 公司的中文名称 | 四川成发航空科技股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 成发科技 |
| 公司的外文名称 | SICHUAN CHENGFA AERO-SCIENCE & TECHNOLOGY CO, LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | FAST |
| 公司的法定代表人 | 陈锦 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------------|
| 姓名 | 陈育培 | 郑云燕 |
| 联系地址 | 成都市新都区三河镇成发工业园 | 成都市新都区三河镇成发工业园 |
| 电话 | 028-89358616 | 028-89358665 |
| 传真 | 028-89358615 | 028-89358615 |
| 电子信箱 | Board-fast@avic.com | Zhengyunyan-fast@avic.com |

三、 基本情况简介

| | |
|-------------|----------------------|
| 公司注册地址 | 成都高新区天韵路150号1栋9楼901号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 610041 |
| 公司办公地址 | 成都市新都区三河镇成发工业园 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 610503 |
| 公司网址 | www.fast.avic.com |
| 电子信箱 | Board-fast@avic.com |

四、 信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 董事会办公室 |

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 | 成发科技 | 600391 | |

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

| | |
|-------------|----------------------|
| 注册登记日期 | 2009年04月02日 |
| 注册登记地点 | 成都高新区天韵路150号1栋9楼901号 |
| 企业法人营业执照注册号 | 510109000069138 |
| 税务登记号码 | 510198720324302 |
| 组织机构代码 | 72032430-2 |

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况内容。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

- 1、公司属于机械制造行业, 公司主要产品包括航空发动机零部件、燃气轮机零部件、空调壳体件、石油机械零部件、纺织机械的生产、制造和销售等。
- 2、2006 年, 公司主营业务新增房地产开发及销售业务。2010 年 12 月 10 日, 经公司 2010 年度第二次临时股东大会审议批准, 公司营业范围取消房地产开发及销售业务。
- 3、2011 年, 公司以非公开发行募集资金投资控股中航工业哈轴, 公司营业范围新增“研究、制造、加工、维修、销售轴承”业务。
- 4、2014 年第一次临时股东大会审议通过并经工商部门登记, 公司营业范围新增“会议及展览服务; 机械设备租赁; 自有房地产经营、机电设备进出口”业务。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司控股股东是成发集团, 上市以来未发生变更。

七、 其他有关资料

| | | |
|-------------------|--------------|--|
| 公司聘请的会计师事务所 (境内) | 名称 | 众环海华会计师事务所 (特殊普通合伙) |
| | 办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 16 层 |
| | 签字会计师姓名 | 张玲、黄丽琼 |
| 公司聘请的会计师事务所 (境外) | 名称 | |
| | 办公地址 | |
| | 签字会计师姓名 | |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 中航证券有限公司 |
| | 办公地址 | 江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 1619 号南昌国际金融大厦 A 栋 41 层 |
| | 签字的保荐代表人姓名 | 陈静、魏奕 |
| | 持续督导的期间 | 2011 年 4 月至 2012 年 12 月底 (中航证券持续督导期已于 2012 年 12 月末到期, 因公司募集资金尚未使用完毕, 中航证券目前仍继续履行督导职责。) |
| 报告期内履行持续督导职责的财务顾问 | 名称 | 国泰君安 |
| | 办公地址 | 上海市浦东新区商城路 618 号 |
| | 签字的财务顾问主办人姓名 | 孙小中、曾大成 |
| | 持续督导的期间 | 2011 年 4 月至 2012 年 12 月底 (国泰君安持续督导期已于 2012 年 12 月末到期, 因公司募集资金尚未使用完毕, 国泰君安目前仍继续履行督导职责。) |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2012年 |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 1,963,057,692.16 | 1,815,046,029.70 | 8.15 | 1,573,020,698.48 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 29,574,332.65 | 31,889,851.46 | -7.26 | 37,462,539.70 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 21,520,416.14 | 27,993,289.26 | -23.12 | 35,105,734.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,608,342.29 | 42,550,304.55 | -35.12 | -74,618,241.26 |
| | 2014年末 | 2013年末 | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2012年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,670,128,855.91 | 1,653,286,617.19 | 1.02 | 1,628,926,076.86 |
| 总资产 | 4,442,124,733.69 | 4,225,919,953.04 | 5.12 | 3,589,102,974.46 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2012年 |
|--------------------------|-------|-------|---------------|-------|
| 基本每股收益 (元 / 股) | 0.09 | 0.10 | -10.00 | 0.11 |
| 稀释每股收益 (元 / 股) | 0.09 | 0.10 | -10.00 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | 0.07 | 0.08 | -12.50 | 0.11 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 1.78 | 1.95 | 减少0.17个百分点 | 2.32 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 1.29 | 1.71 | 减少0.42个百分点 | 2.18 |

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 2014 年金额 | 附注（如适用） | 2013 年金额 | 2012 年金额 |
|---|---------------|---------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -3,813,140.52 | | -1,545,446.80 | 321,840.98 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 8,716,848.44 | | 1,255,461.43 | 2,352,316.20 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | 20,235.00 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |

| | | | | |
|--------------------|---------------|--|--------------|--------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,171,154.96 | | 4,713,677.11 | 361,115.72 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 少数股东权益影响额 | 71,014.63 | | 95,176.04 | -166,697.46 |
| 所得税影响额 | -1,091,961.00 | | -642,540.58 | -511,770.17 |
| 合计 | 8,053,916.51 | | 3,896,562.20 | 2,356,805.27 |

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，公司领导班子在董事会的领导下，紧紧围绕“改革管理年”确定的各项目标，团结一致，迎难而上，持续推进结构调整和转型升级，科研生产和经营管理稳步推进，面临国家国防装备产业大发展和航空发动机产业大发展的历史机遇，人民币汇率波动、欧美制造业回归等复杂国际形势和严峻挑战，生产经营总体呈现出稳步增长的良好态势。

1. 科研与技术保障方面。

公司始终牢记“航空报国、强军富民”的企业宗旨，积极践行“军品做贡献”的发展思路，圆满完成生产任务，积极争取科研项目，科研项目增加至 21 项，重点型号研制加快推进，精心完成外场技术保障，持续为国防和军队建设做出贡献。

2. 外贸业务迈上新台阶。

2014 年，公司外贸业务收入迈上了 2 亿美元的新台阶，实现了产品结构升级和关键性进展，与 GE、RR、PW 签订了“三大订单”。深化了与 GE 航空、GE 油气、HON 等重点客户合作。2014 年外贸新品研制数量较 2013 年翻一番。

3. 民品开发进入新领域。

大力开展民品市场调研论证，在纺织机械、医疗设备、油气工业、化工冶金、环保节能等领域进行了有益探索。

4. 航空技术取得新优势。

加快淘汰落后产能，制造能力大幅提升，多种具有竞争优势的新技术实现关键性突破，各类技术流程和标准体系进一步完善。全年申请专利 42 项，申报成果 37 项，5 项获得省部级科技成果奖。

5. 基础管理得到新提升。

IBSC 考核体系实现常态化运用管理。运营管理体系建设（AOS）、管理部门职能和流程梳理工作、产品全生命周期管理系统（PLM）二期项目、航空推进技术验证计划（APT）课题顺利实施。车间制造执行系统（MES）、多项目管理、财务预算、决算核算等系统持续优化，编码管理等多个信息化系统完成了方案准备。

6. 重点工作稳步推进。

106#综合厂房等多项基础设施建设开工建设，GE 能源项目、机匣项目、FT4000 等产能提升项目顺利实施。继续推进快反中心和四川产业联盟建设，推动落实四川工程技术中心政策，产品实现了优质交付，连续三年获得 HON 优秀供应商奖，获得了 GE 航空成长奖。进一步完善科研管理体系和价值工程体系，落实职工年金方案，强化集中采购和采购规范化管理，顺利通过安全生产标准化一级企业审核验收。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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 | 1,963,057,692.16 | 1,815,046,029.70 | 8.15 |
| 营业成本 | 1,560,190,985.14 | 1,432,841,422.73 | 8.89 |
| 销售费用 | 41,408,672.32 | 37,767,750.37 | 9.64 |
| 管理费用 | 214,014,058.35 | 186,188,959.93 | 14.94 |
| 财务费用 | 82,907,932.87 | 58,809,114.76 | 40.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,608,342.29 | 42,550,304.55 | -35.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -155,094,610.97 | -378,810,480.65 | 59.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 534,744.13 | 334,270,339.88 | -99.84 |
| 研发支出 | 85,819,240.33 | 71,353,415.59 | 20.27 |

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司报告期内实现主营业务收入 19.23 亿元，较上年同期增长 1.47 亿元，增幅为 8.27%。其中：

- (1) 内贸航空及衍生产品收入增长主要是由于订单同比增长；
- (2) 公司借助自身优势，积极开拓市场，实现了外贸业务收入的稳步增长，突破 2 亿美元大关，实现人民币收入 12.33 亿元，对公司经营收入规模的贡献比重达 64.12%；
- (3) 工业民品受市场竞争、公司调整产品结构等因素影响，同比呈现一定幅度下滑。

从实际经营成果来看，公司未来发展较为倚重的内贸航空及衍生产品、外贸产品均实现了历史性突破，为公司后续的健康、可持续发展打下了良好的基础。

报告期收入产品项目实施情况如下表所示：

金额：万元

| 收入项目 | 报告期 | 上期 | 增减额 | 增减比例 |
|-----------|------------|------------|-----------|---------|
| 内贸航空及衍生产品 | 42,854.83 | 36,005.89 | 6,848.94 | 19.02% |
| 工业民品 | 24,793.71 | 33,532.07 | -8,738.36 | -26.06% |
| 外贸产品 | 123,320.57 | 105,583.40 | 17,737.18 | 16.80% |
| 其他 | 1,367.67 | 2,527.63 | -1,159.96 | -45.89% |
| 小计 | 192,336.79 | 177,648.99 | 14,687.80 | 8.27% |

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

根据公司经营发展战略及实际经营过程来看，公司经营主业是集中精力打造专业化的“航空发动机零配件加工、转包生产加工平台”，而这些方面均是以实物产品销售为主，具体变动分析见上述“驱动业务收入变化的因素分析”。

(3) 订单分析

公司订单业务的获得与履行按不同产品类别来予以区分：

内贸航空及衍生产品订单：由于内贸航空及衍生产品订单的委托方或最终客户都是中航工业集团公司系统内生产经营单位，因此公司该部分订单是依据相关关联方与政府签订的年度军品订单予以确定，合同主体的信誉度、可履行程度较高。

民品产品订单：基于国内市场所开发的各类动力系统叶片、纺织机械零部件等完全依托自身生产加工能力予以获得，相对波动性较大。

转包产品订单：转包业务的取得主要是通过公司专业化的“航空发动机零配件生产、加工技术”承揽国际航空巨头波音、空客以及能源巨头 GE 公司、GEAE 等单位外包订单。报告期内公司积极开拓、勇于创新、不断加大新品的研发投入。报告期内，公司收到来自客户的产品新型号订单逐渐增多，预计伴随公司外贸航空、非航空转包加工制造能力的进一步提升，公司转包业务将在未来实现健康、可持续增长。

(4) 新产品及新服务的影响分析

① 报告期，由于公司在质量和进度上的优秀表现，公司参与到更多内贸航空产品的科研分工中，科研项目已经增加至 21 项，型号研制任务逐年增多，且部分重点型号实现了新的阶段性突破，为公司内贸航空产品规模扩大及结构调整打下了坚实的基础。

② 报告期内，公司共启动外贸新品试制 596 项，实际完成交付 405 项，分别较上期同比增长 181 项和 145 项，增幅分别为 43.6%和 55.8%；通过公司转包新产品项目的顺利推进，公司转包业务也迎来了新的突破。

(5) 主要销售客户的情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计（元） | 占同期营业收入的比例（%） |
|--------|------------------|---------------|
| 2014 年 | 1,053,857,167.71 | 54.79 |
| 2013 年 | 927,508,884.64 | 51.10 |
| 2012 年 | 906,618,333.53 | 57.64 |

从公司前五名客户销售收入的实现情况来看，公司经营产品的主要客户经营收入相对较为稳定，且较上年同期所占比重有所增长，显示公司对重点客户的开发、关系维护等均保持了持续的稳定和良好的协作；但主要客户销售占公司总体经营收入比重，以及外贸产品项目的比重依然较大，维持好重点客户，做好进一步的市场开拓，努力实现现有主要客户的产品项目进一步多元化，不断挖掘新客户、新项目的合作机会，对公司后续的增长及快速发展都有重要意义。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|-----------|---|------------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|--|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 制造业 | 原材料 52.84%、燃料动力 3.49%、人工 11.19%、制造费用 12.78% | 1,537,624,638.81 | 79.85 | 1,401,042,745.68 | 79.13 | 9.75 | |
| 房地产业 | 开发成本 100% | 1,320,000.00 | 0.07 | 4,374,440.00 | 0.25 | -69.82 | |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 内贸航空及衍生产品 | 原材料 38.76%、燃料动力 9.42%、人工 15.36%、制造费用 24.56% | 329,514,742.99 | 17.12 | 301,876,843.85 | 17.05 | 9.16 | 成本项目构成百分比是各成本项目与该产品主营业务成本的比；本期/上期占总成本比例中总成本是营业总成本。 |
| 工业民品 | 原材料 53.92%、燃料动力 1.51%、人工 9.57%、制造费用 8.50% | 210,933,620.67 | 10.95 | 299,432,974.33 | 16.91 | -29.56 | 成本项目构成百分比是各成本项目与该产品主营业务成本的比；本期/上期占总成本比例中总成本是营业总成本。 |
| 外贸产品 | 原材料 57.51%、燃料动力 1.97%、人工 10.16%、制造费用 9.50% | 985,761,954.69 | 51.19 | 788,391,578.00 | 44.53 | 25.03 | 成本项目构成百分比是各成本项目与该产品主营业务成本的比；本期/上期占总成本比例中总成本是营业总成本。 |
| 其他 | 原材料 31.96%、人工 8.78%、制造费用 31.32% | 12,734,320.46 | 0.66 | 15,715,789.50 | 0.89 | -18.97 | 成本项目构成百分比是各成本项目与该产品主营业务成本的比；本期/上期占总成本比例中总成本是营业总成本。 |

(2) 主要供应商情况

| 期间 | 前五名供应商采购额合计（元） | 占同期采购额的比例（%） |
|--------|----------------|--------------|
| 2014 年 | 255,740,494.42 | 17.59 |
| 2013 年 | 204,741,140.16 | 20.61 |

4 费用

(1) 销售费用比去年同期增加 9.64%，主要为 PWC 项目质量扣款导致产品三包损失增加 120.62 万元；外贸发运增加导致包装费增加 178.24 万元。

(2) 管理费用比去年同期增加 14.94%，主要为本年新产品试制增加导致研发费增加 1,446.58 万元；公司一级核算后管理费用由以前的分厂根据当月科研公式比例分摊变更为按照公司的科研支出占比进行分摊导致科研分摊减少 552.27 万元。

(3) 财务费用比去年同期增加 40.98%，主要为公司生产经营规模扩大，借款增加导致利息支出增加 1,797.64 万元；在建工程投入增加，募集资金账户余额减少导致利息收入减少 506.05 万元；美元、欧元、英镑汇率持续下跌导致汇兑损失增加 161.78 万元。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

| | 单位：元 |
|------------------|---------------|
| 本期费用化研发支出 | 85,819,240.33 |
| 本期资本化研发支出 | |
| 研发支出合计 | 85,819,240.33 |
| 研发支出总额占净资产比例（%） | 4.35 |
| 研发支出总额占营业收入比例（%） | 4.37 |

(2) 情况说明

公司自身加速新产品的试制进度，积极开拓新产品、新市场、新领域，新产品的成功试制为公司外贸新订单的签订以及国外市场瓶颈的突破奠定了良好的基础。

6 现金流

(1) 收到的税费返还 2014 年度发生数为 95,994,870.07 元，比上年数增加 56.33%，其主要原因是：收到出口退税增加所致。

(2) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2014 年度发生数为 2,043,592.00 元，比上年数增加 853.65%，其主要原因是：本期处置固定资产收益增加所致。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金 2014 年度发生数为 852,000.00 元，比上年数增加 167.43%，其主要原因是：收投标保证金增加所致。

(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 2014 年度发生数为 157,139,116.09 元，比上年数减少 58.56%，其主要原因是：本期处置固定资产减少所致。

(5) 支付其他与投资活动有关的现金 2014 年度发生数为 851,086.88 元，比上年数增加 609.89%，其主要原因是：支付投标保证金增加所致。

(6) 收到其他与筹资活动有关的现金 2014 年度发生数为 11,354,000.00 元，去年同期未发生，其主要原因是：收到政府拨款。

7 其他

(1) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司积极认真落实发展战略及年度经营计划，各级经营团队高效开展各项工作，取得较大成果。

(1) 生产经营方面：公司全年实现主营业务收入 19.23 亿元，完成年度经营计划 19.02 亿元的 101.2%，年度收入经营指标顺利完成。实际完成利润总额 4,645 万元，完成年度经营计划 5,100 万元的 91.08%，利润总额未能完成年度经营计划，主要是客户持续降价、产品结构调整，以及部分非正常存货处置所致。

(2) 科研实力方面：着重加强型号研制和转包出口新品试制；部分重点型号顺利完成了阶段性研制目标；外贸产品 2014 年实际完成新品试制 405 项，新品试制的成功对公司外贸经营订单的贡献已在收入的迅速增长中得到体现。

(3) 能力建设方面：报告期内，公司继续以 2011 年非公开发行募集资金投资于“航空发动机及燃气轮机专业化中心项目”建设，当年固定资产投资付款 5,652 万元，累计完成投资付款 3.72 亿元，用于打造公司专业化的机匣、钣金、叶片专业化优势平台，形成了技术、热表、装试等三个专业化能力中心，公司的专业化平台承制、加工制造能力得到显著提升，综合能力建设进一步增强。

(4) 市场开拓方面：内贸航空及衍生产品、外贸产品均实现了历史性突破，尤其是转包出口项目，顺利实现转包业务再上新台阶，年度转包额突破 2 亿美元，折合人民币 12.33 亿元，同比增长 16.8%，且连续三年保持较快增长。

通过上述一系列经营努力，公司在报告期内基本完成了战略实施及经营计划开展的相关行动，为打造公司未来的持续增长能力而全方面开展了各项经营工作。

(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 (%) |
| 制造业 | 1,921,189,587.28 | 1,537,624,638.81 | 19.96 | 8.98 | 9.75 | 减少 0.56 个百分点 |
| 房地产业 | 2,178,282.34 | 1,320,000.00 | 39.40 | -84.01 | -69.82 | 减少 28.49 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 内贸航空及衍生产品 | 428,548,295.23 | 329,514,742.99 | 23.11 | 19.02 | 9.16 | 增加 6.95 个百分点 |
| 工业民品 | 247,937,118.77 | 210,933,620.67 | 14.92 | -26.06 | -29.56 | 减少 4.22 个百分点 |
| 外贸产品 | 1,233,205,720.69 | 985,761,954.69 | 20.07 | 16.80 | 25.03 | 减少 5.26 个百分点 |
| 其他 | 13,676,734.93 | 12,734,320.46 | 6.89 | -45.89 | -18.97 | 减少 30.93 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 (%) |
|------|----------------|---------------|
| 西南地区 | 233,229,814.96 | -24.93 |
| 华东地区 | 90,494,475.23 | -12.82 |
| 东北地区 | 170,106,921.34 | 0.10 |
| 华南地区 | 5,103,157.28 | -42.33 |
| 其他地区 | 191,227,780.12 | 50.12 |
| 亚洲地区 | 57,109,427.01 | 34.82 |
| 美洲地区 | 823,911,976.93 | 12.41 |
| 欧洲地区 | 352,184,316.75 | 25.56 |

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 货币资金 | 273,583,269.18 | 6.16 | 386,794,089.68 | 9.15 | -29.27 | 支付货款及偿还借款增加所致。 |
| 应收票据 | 178,509,543.19 | 4.02 | 102,748,380.58 | 2.43 | 73.73 | 收到承兑汇票较多所致。 |
| 预付款项 | 93,982,517.74 | 2.12 | 65,917,408.25 | 1.56 | 42.58 | 预付材料款增加所致。 |
| 其他流动资产 | 13,087,288.36 | 0.29 | 41,278,412.89 | 0.98 | -68.30 | 期末增值税留抵税金有所减少所致。 |
| 应付票据 | 223,878,422.44 | 5.04 | 158,721,239.92 | 3.76 | 41.05 | 本年票据结算增加所致。 |
| 预收款项 | 4,092,957.66 | 0.09 | 16,318,036.46 | 0.39 | -74.92 | 前期预收产品款本年实现销售较多所致。 |
| 应付职工薪酬 | 21,225,638.16 | 0.48 | 14,134,914.36 | 0.33 | 50.16 | 本年度末尚未支付年金及住房公积金所致。 |
| 应付利息 | 12,519,130.46 | 0.28 | 6,924,941.31 | 0.16 | 80.78 | 本年应付尚未支付的利息增加所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 280,000,000.00 | 6.30 | 130,000,000.00 | 3.08 | 115.38 | 一年内到期的长期借款到期偿还所致。 |
| 专项应付款 | 25,437,075.94 | 0.57 | 19,632,391.74 | 0.46 | 29.57 | |
| 递延收益 | 17,185,732.76 | 0.39 | 9,536,981.20 | 0.23 | 80.20 | 本年政府拨款增加所致。 |
| 专项储备 | 5,274,171.26 | 0.12 | 8,102,384.18 | 0.19 | -34.91 | 本年使用数大于计提数所致。 |

(四) 核心竞争力分析

1. 公司生产经营能力概述

公司拥有武器装备科研生产许可证认证资格、国家二级保密认证资格、取得国家、国防检测和校准实验室认可资格的国防二级区域计量站以及通过国家实验室资格的理化检测中心；通过了 ISO9001、GJB9001A 和 AS9100-B 质量体系认证，热处理、焊接、无损检测、化学处理、涂层和非传统加工等特种工艺获国际宇航的 NADCAP 认证等。公司拥有的上述许可或资质，使得公司具备了承担各类航空和军工型号产品生产及配套任务的资格和能力，是公司核心竞争力的重要基础。

2. 公司产品优势分析

公司的航空发动机、航空发动机和燃气轮机零部件在所处行业均具有较高的行业吸引力，公司在各系统和行业内均具有一定的竞争力，持续发展能力较强；且公司具有面向市场早、市场意识强的优势，这也是推动我们持续快速发展的强劲动力。公司依托航空技术和品牌优势，着力提升航空技术应用产业发展能力，在相关民品研发制造领域处于领先地位。

(1) 航空发动机

具有很高的市场吸引力。目前公司批生产的内贸航空发动机需求主要以大修机和换发为主，年均订单相对稳定。公司在研航空发动机具有较大的需求量，且在未来十年内将有一个持续快速增长。同时，公司积极参与国内商用飞机发动机的研制工作，为公司下一步进入国内商用飞机发动机零部件制造领域打下了基础。

(2) 航空发动机和燃气轮机零部件

行业吸引力较高，公司采取了积极的投资发展战略、择优重点发展战略，扩大生产，增加盈利能力，并力争成为航空发动机和燃气轮机零部件世界级优秀供应商。公司航空发动机和燃气轮机零部件产品主要为 GE、RR、P&W 等国外知名发动机公司提供，具有巨大的市场需求空间。

目前公司的主要产品航空发动机机匣、环形件系列、航空发动机蜂窝密封件系列、燃气轮机压气机叶片系列、燃气轮机燃烧室部件系列、轴承系列均有较大的市场需求，现正在开发大型发动机风扇机匣单元体、低压涡轮单元体等产业价值链高端产品，并迅速发展了燃气轮机发电机组的进排气结构部件制造等新业务领域。报告期内，公司与 GE P/W、RR 公司等主要客户签订了总金额合计约 6 亿美元的长期订单合作协议，意味着公司成为燃气轮机压气机叶片、航空机匣等产品项目的世界级、专业化制造商，是公司主要客户的战略合作关系的新高点，标志着公司世界级的竞争优势，在技术能力、管理水平、产品质量、制造效率上，可以与世界最优秀的供应商同台竞技。

3. 公司综合竞争优势分析

公司在长期的军品型号研制以及与国际知名航空企业合作过程中，建立了机匣、钣金、叶片、轴承等四个专业化优势平台，形成了技术、热表、装试等三个能力中心，初步掌握了国际先进航空发动机关键零部件制造技术；拥有一支素质高、经验丰富、稳定的管理团队，是公司经营发展的有力保障，也是公司发展可以依赖的宝贵财富。

(五) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

| 借款方名称 | 委托贷款金额 | 贷款期限 | 贷款利率 | 借款用途 | 抵押物或担保人 | 是否逾期 | 是否关联交易 | 是否展期 | 是否涉诉 | 资金来源并说明是否为募集资金 | 关联关系 | 预期收益 | 投资盈亏 |
|-------|--------|------|------|--------|---------|------|--------|------|------|----------------|-------|------|------|
| 成发斯特 | 3,000 | 12个月 | 6% | 流动资金借款 | 无 | 否 | 是 | 否 | 否 | 自有资金 | 控股子公司 | | |
| 成发斯特 | 2,100 | 12个月 | 6% | 流动资金借款 | 无 | 否 | 是 | 否 | 否 | 自有资金 | 控股子公司 | | |

委托贷款情况说明

为了高效利用自有资金，同时为了解决成发法斯特和成发普睿玛的生产经营资金需求，2014年10月27日，经第四届董事会第二十四次（临时）会议审议通过，公司委托银行，向成发法斯特提供合计 5,100 万元的贷款，贷款期限 12 个月，年利率 6%。详情见公司于 2014 年 10 月 28 日在中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上发布的《第四届董事会第二十四次（临时）会议决议公告》（临 2014-037）及《委托贷款公告》（临 2014-041）。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本年度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 |
|--------------|--|---------|--------------|-------------|------------|---------------|
| 2011 | 非公开发行 | 105,000 | 5,651.59 | 98,752.66 | 5,831.86 | 存放于募集资金专户。 |
| 合计 | / | 105,000 | 5,651.59 | 98,752.66 | 5,831.86 | / |
| 募集资金总体使用情况说明 | <p>公司 2011 年度非公开发行募集资金 105,000 万元（含发行费用 3,153.71 万元，超募资金 297.46 万元）。本次募集资金投资项目中的“合资设立中航工业哈轴项目”及“收购成发集团业务资产项目”已于 2011 年实施完毕，经董事会审议批准，项目专户注销，专户结余资金转入“专业化中心项目”。截止 2014 年末，“专业化中心项目”结余资金 5,831.86 万元（含已完结募集资金投资项目专户结余资金转入、利息收入等）。详情见公司于 2015 年 3 月 31 日在中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> | | | | | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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 | 募集资金本年度投入金额 | 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 |
|---------------------|--|------------|-------------|--------------|----------|--------|------|--------|----------|--------------|-----------------|
| 航空发动机及燃气轮机专业化建设-COE | 否 | 40,000.00 | 5,651.59 | 37,203.83 | 否 | 92.55% | | | | | |
| 合资设立中航工业哈轴项目 | 否 | 31,000.00 | | 31,000.00 | 是 | 100% | | | | | |
| 收购成发集团航空发动机相关业务资产 | 否 | 30,548.83 | | 30,548.83 | 是 | 100% | | | | | |
| 合计 | / | 101,548.83 | 5,651.59 | 98,752.66 | / | / | | / | / | / | / |
| 募集资金承诺项目使用情况说明 | <p>1、 进度说明 “合资设立中航工业哈轴项目”及“收购成发集团航空发动机业务资产项目”已于2011年按计划履行完毕；“航空发动机及燃气轮机专业化建设-COE项目”：已签订合同额40,197.34万元，已付资金为37,203.83万元，期末投入进度为92.55%，主要原因是项目部分尾款未支付，导致本期募集资金实际使用金额和计划金额存在差距。</p> <p>2、 实现收益的说明 (1) 合资设立中航工业哈轴项目2014年度实现营业收入32,472.58万元，营业成本19,356.87万元，利润总额2,244.07万元，净利润1,504.79万元。 (2) 航空发动机及燃气轮机专业化建设-COE项目，除2台进口设备未到厂外（2台进口设备为2014年初签订合同，制造周期较长）其余设备均已安装调试完成并投入使用，项目效益纳入公司整体经营情况，未进行单独核算。 (3) 收购成发集团航空发动机业务及资产项目效益纳入公司整体经营情况，未进行单独核算。</p> <p>公司2014年度募集资金存放与实际使用情况详见公司于2015年3月31日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及中国证券报、证券时报、上海证券报上披露的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》。</p> | | | | | | | | | | |

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

3、主要子公司、参股公司分析

| 公司名称 | 主营业务 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 总资产 (万元) | 净资产 (万元) | 营业收入 (万元) | 营业利润 (万元) | 净利润 (万元) |
|--------|--|--------|----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 成发法斯特 | 制造、加工、销售及维修：机械设备及零部件、金属制品、非标设备、金属结构件及原辅材料；各种货物的进出口及技术的进出口业务（国家有专项规定从其规定）；其他无需行政许可或审批的合法项目。 | 3,000 | 89 | 17,622 | 806 | 16,565 | 345 | 367 |
| 成发普睿玛 | 研究、制造、加工、维修、销售：机械设备及零部件、金属制品、金属构件、燃油燃气器具、电子电器产品；科技开发；货物及技术的进出口（以上项目不含法律、行政法规禁止的项目和法律、行政法规及国务院决定的前置许可或审批项目，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；其他无需行政许可或审批的合法项目。 | 4,000 | 100 | 8,281 | 245 | 11,708 | -98 | 107 |
| 中航工业哈轴 | 轴承的设计、研制、生产、维修、营销和售后服务；轴承技术衍生产品的研制、开发、生产、销售、服务；货物进出口（国家法律、行政法规、国务院决定需前置审批的除外） | 60,000 | 51.67 | 116,827 | 62,557 | 32,473 | 2,207 | 1,505 |

报告期内，公司无取得和处置子公司情况。

1、成发法斯特

成发法斯特是公司为实现对外扩张、快速发展战略于 2005 年 10 月 11 日注册成立的有限责任公司，专门从事石油大型机械关键零部件开发与制造的外向型出口企业。2014 年，成发法斯通过产品及市场调整、生产线技术改造及设备更新应对了客户订单的快速增长，并保质保量及时交付，业绩稳步提升，净资产由 375 万元增加至 806 万元。

2、成发普睿玛

根据“专业化整合、规模化经营”的发展战略，公司于 2008 年将民品业务资源进行整合成立了成发普睿玛。2014 年，成发普睿玛全年坚持执行降本增效措施，净资产由 64 万元增加至 245 万元。

3、中航工业哈轴

2011 年，公司以非公开发行募集资金 3.1 亿元投资控股中航工业哈轴。中航工业哈轴将以航空航天轴承、铁路轴承、高端精密轴承及风电轴承为主导产品，致力于成为具备高技术含量、高附加值的高端轴承开发制造能力的综合性轴承生产企业。2013 年 10 月，中航工业哈轴顺利完成新厂区搬迁，因生产管理的提升及规模效应的显现，2014 年度，营业收入、营业利润、净利润分别比上年增加 38%、12%、7%，全年实现净利润 1,505 万元。

4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 本年度投入金额 | 累计实际投入金额 | 项目收益情况 |
|-------------|---|------|---------|----------|--------|
| | | | | | |
| 合计 | | / | | | / |
| 非募集资金项目情况说明 | 报告期内,公司非募集资金投资项目主要是固定资产投资。各项投资按照经董事会、股东大会审议批准的投资方案执行。 | | | | |

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司所处的行业为航空航天设备及其相关衍生产品制造行业,具体市场包括军用航空和民用航空、非军用航空航空发动机衍生产品等。非军用航空发动机衍生产品,指以航空发动机生产加工技术为基础,通过军用技术转化、承揽国际航空零配件、非航空零配件产品等而取得市场订单并实现批量交付的产品。

1、竞争格局

由于公司目前产品体系包括军品和非军用航空发动机衍生产品两大部分,军品领域具有相对较高的行业准入壁垒、技术壁垒、体系认证壁垒、安全保密、协作配套等壁垒,而非军用衍生产品则不存在相对较高的行业壁垒、技术壁垒等情况,因而竞争格局有所不同。

在军品领域,国内军用航空发动机的生产加工主要分布于少数几家航空军用发动机生产企业,且大多均隶属于同一母公司——中国航空工业集团公司,基于任务分工的安排,各型航空发动机批产定型产品加工制造分别由不同的企业承制,故现有批量产品不存在行业竞争,市场占有率均为100%。

在非军用航空发动机衍生产业领域,公司2014年实现了持续的增长,全年交付2亿美元,较上年度的1.7亿美元相比增长17.65%,但非军用航空发动机衍生产品所处的行业正面临日趋严峻的竞争;由于非航空零配件不属于总装集成产品,故国内、外多家企业都具备一定的生产加工能力,外商客户通常会利用这些资源形成行业内部竞争;另外,非航空衍生类产品(风机叶片、纺织机械等)不具备特别高的行业壁垒或技术壁垒,容易形成激烈竞争,公司在此类产品方面直接面临严峻的市场竞争。竞争对手在国内主要是苏州新加坡新宇航(SAM)、苏州尤纳森(Unison)公司、台湾汉翔公司等;在国外主要为土耳其TEI公司、韩国三星公司、印度HAL公司等单位。

2、发展趋势

随着国防建设的需要,国家战略空军、大型飞机的不断需求,会对军用航空发动机的需求提供更多的机会和更高的要求;且公司部分在研产品已取得阶段性进展,为公司后续发展提供了较大的增长空间。但伴随国防科技工业逐步开放,民营企业逐步介入航空军工企业的生产、研发、加工过程,对现有的军工产业形成较大的冲击。

随着国际市场的逐步开放,公司面临的非航空衍生产品总体市场需求会呈现进一步的扩大,但国内原材料价格、人工成本的上涨,以及外商的逐年降价打压、市场激烈竞争的影响,随着印度等低成本国家制造能力的逐步提升,进一步加剧了本已十分激烈的市场竞争。从公司自身来看,公司和全球航空发动机主要厂商建立了长期稳定的合作关系,成为其提供航空发动机零部件和燃气轮机零部件的正式供应商。公司利用航空发动机整机的生产经验和二十多年生产外贸航空技术产品的技术成果,已成功进入国际高端市场,与重要客户实现了战略合作协议的签订,得到国内外用户的认可。

3、应对策略

面对军用航空发动机、非军用航空发动机衍生产品的市场前景及机会挑战,公司将更加关注新产品的研发与市场的跟踪,通过提升自身能力建设,提高产品附加值的创造能力,通过签订长期战略互惠合作协议,灵活转变经营策略等手段,以更加积极的态度去面对市场,迎接挑战,通过不断推出满足市场需求的新型产品获取订单并实现超额经营收益,保持公司持续的行业竞争力。

(二) 公司发展战略

2015 年, 公司将继续推进管理改革, 深入贯彻国家及行业发展战略及方向指引, 围绕公司自身 2015 年度经营目标开展经营, 并实施启动公司“十三五”规划的编制与完善工作。通过深入贯彻落实“主业突出、军民融合、以人为本、协调发展”的公司战略, 积极构建有技术优势和专业特色明显的“装试、热表、技术研发”三个中心和“机匣、叶片、钣金、轴”等四个专业化加工制造平台, 借助 FT4000 项目, 深入推进公司的转包业务转型升级, 加快从单纯转包零部件加工向“单元体”等高技术含量的转包项目转变, 通过转包项目的经营增长, 带动公司军品业务、民品业务的市场开拓, 为公司融入世界航空产业链, 实现专业化航空制造技术达到与国际先进企业并驾齐驱, 促使公司成为航空发动机及燃气轮机零部件世界级优秀供应商, 成为中国航空发动机研发骨干企业, 成为航空发动机衍生产品驰名制造商和服务商。

(三) 经营计划

我公司将深入学习贯彻党的十八届三中全会精神, 坚定不移按照市场化发展道路, 继续推进公司产品结构优化调整, 积极开展“改革管理年”活动, 狠抓内部管理, 优化内部管理体系, 夯实创新能力基础, 奋力拓展国内外市场, 加快推进新兴民品开发, 持续深化降本增效, 强化科研和经济指标考核, 迅速提高公司盈利能力。

具体到公司年度经营计划, 公司将主要完成以下经营目标:

(1) 坚持科研、批产经营并重, 持续提升公司的增长后劲。公司将继续坚持航空主业科研试制与批产并重的经营思路, 优先做好内贸航空产业的科研生产, 为公司积极打造新的经济增长点。

(2) 继续发挥企业优势, 做大出口转包市场。虽然面临人民币升值、国内人工成本持续上涨等严峻经营形势, 公司仍将继续发挥自身优势, 大力做好新兴市场的继续开拓和创新, 争取年度转包收入再上新台阶。

在上述主要经营业务有序开展的同时, 继续加大国内民品市场开发, 努力实现军用技术的推广及转化应用, 促进民品市场的迅速做大。公司全年预计实现主营业务收入 21 亿元, 主营业务成本 16.34 亿元, 费用 3.90 亿元。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司年度经营计划及在建投资项目预算, 公司所需资金主要通过正常经营销售实现资金循环, 同时并充分借助中航工业集团公司财务平台、相关关联方低成本资金优势, 借助负债经营, 实现经营的高效。

(五) 可能面对的风险

伴随着经济全球一体化的进展, 公司的生产经营客户涉及全球经营客户, 而在生产经营中面临的风险也就更加突出、多样, 而就目前来讲, 公司面临的风险主要涉及法律风险、财务风险、汇率风险等。

1. 法律风险

随着国家加强“法制建设”规范化进程的推进, 国内经济相关的法律法规也将进一步完善, 国际经济贸易的往来、关联日益密切, 公司生产经营也将更加关注所面临的各项法律风险。

1.1 投资法律风险

今后公司可能运作更多的投资项目, 但投资带来的法律风险也不容忽视。投资一般采用并购等方式, 因此公司对所投资行业的了解、对拟投资公司情况的掌握程度、投资项目的管理方式甚至包括投资项目公司的人员情况、劳动关系等都蕴含着巨大的法律风险。

1.2 上市公司规范治理的法律风险

1.3 国际政治经济环境变化的法律风险

外贸是公司的主业之一, 但国际政治经济环境的变化毫无疑问会给公司外贸业务带来法律风险。近年来, 公司外贸业务就受到了金融危机、债务危机的影响, 尤其是国际经济环境的变化会直接影响外贸订单的承揽与交付。国际政治经济环境变化的法律风险不容忽视。

2. 财务风险

从各项财务指标来看，公司存货及应收款项余额较大，资产变现能力较低，货款回收风险较大。经营活动现金净流量为负，现金流动负债比率极低，同时各类借款增加较大，存在一定的财务风险。

3. 汇率风险

2014 年，公司实现外贸出口 2 亿美元，受人民币升值影响，公司以欧元、美元、英镑等外币结算的经营出口产品项目均受不同程度的损失，公司全年因汇率变动发生的汇兑净损失超过了 833.48 万元，这一损失金额较上年同期增长了 161.8 万元，增幅为 24%。2015 年初至今，人民币对外币汇率又呈现一定程度的波动，由于公司外贸出口规模已相对较大，因此公司经营面临的汇率风险也会随之加大。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

1、中航哈轴会计估计变更

2014 年 3 月 20 日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十三次会议审议并通过了《关于审议“控股子公司会计估计变更”》的议案，公司独立董事发表独立意见，同意公中航哈轴对其固定资产折旧相关会计估计进行变更。

变更详情见公司于 2014 年 3 月 22 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及中国证券报、上海证券报、证券时报上发布的《关于控股子公司会计估计变更的公告》(临 2014-013)。

2、公司会计估计变更

2014 年 10 月 27 日，公司第四届董事会第二十四次(临时)会议和第四届监事会第十六次(临时)会议审议并通过了《关于审议“会计估计变更”的议案》，公司独立董事发表了独立意见，同意对公司及所属子公司个别应收款项信用风险组合的确定依据和坏账准备计提方法进行变更，并对个别类别的固定资产折旧年限等进行变更。

变更详情见公司于 2014 年 10 月 28 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及中国证券报、上海证券报、证券时报上发布的《关于公司会计估计变更的公告》(临 2014-039) 及当日在上海证券交易所网站上发布的《关于公司部分会计政策修订和会计估计变更的专项说明》。

3、公司会计政策变更

2014 年 10 月 27 日，公司第四届董事会第二十四次(临时)会议和第四届监事会第十六次(临时)会议审议并通过了《关于审议“执行新会计准则”的议案》，同意公司执行财政部自 2014 年以来新颁布或修订的一系列企业会计准则并对会计政策做相应变更。

变更详情见公司于 2014 年 10 月 28 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及中国证券报、上海证券报、证券时报上发布的《关于公司会计政策变更的公告》(临 2014-040) 及当日在上海证券交易所网站上发布的《关于公司部分会计政策修订和会计估计变更的专项说明》。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、利润分配政策的调整

(1) 根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(以下简称《通知》) 及四川证监局现场会议要求，为进一步增强公司现金分红的透明度，便于投资者形成稳定的回报预期，公司对《公司章程》中利润分配相关内容进行了修改，并制定了《公司未来三年

(2012-2014 年) 股东回报规划》，建立了在经营状况良好、现金流能够满足正常经营和长期发

展需求的前提下，在累计可分配利润的范围内，实施积极的利润分配政策，并保持利润分配政策的连续性和稳定性的利润分配政策，并经公司 2012 年 9 月 21 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过生效后生效。

(2) 根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》，2014 年 3 月 20 日，公司召开的第四届董事会第十八次会议审议并通过了“修改《公司章程》暨利润分配政策调整”的预案，本次修订，明确了公司利润分配的形式、现金分红的优先顺序、现金分红的条件及比例，并对部分决策程序进行了调整明确。本次《公司章程》修改事项尚需提交公司 2013 年年度股东大会审议通过生效后生效。

2、2011 年度利润分配

2012 年 5 月 16 日，公司召开了 2011 年年度股东大会，审议并通过了公司《2011 年年度利润分配方案及公积金转增股本计划》，以 2011 年 12 月 31 日普通股 183,405,204 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），转增 8 股，扣税后每 10 股派发现金红利 0.54 元，共计派发股利 11,004,312.24 元。实施后总股本为 330,129,367 股，增加 146,724,163 股。公司已于 2012 年 6 月完成本次利润分配及公积金转增股本。

3、2012 年度利润分配

2013 年 4 月 11 日，公司召开了 2012 年年度股东大会，会议审议并通过了《2012 年年度利润分配方案及公积金转增股本计划》，以 2012 年 12 月 31 日普通股 330,129,367 股为基数，向全体股东每 10 股派发分配红利 0.40 元（含税），计 13,205,174.68 元；未分配利润 207,981,014.53 元结转以后年度分配；本年度公积金不转增股本。

4、2013 年度利润分配

2014 年 3 月 20 日，公司召开了第四届董事会第十八次会议，会议审议并通过了《2013 年年度利润分配及公积金转增股本计划》，以 2013 年 12 月 31 日普通股 330,129,367 股为基数，向全体股东每 10 股派发分配红利 0.30 元（含税），计 9,903,881.01 元，未分配利润 228,033,334.15 元结转以后年度分配，本年度公积金不转增股本。

5、2014 年度利润分配

公司于 2015 年 3 月 27 日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过了公司《2014 年年度利润分配及公积金转增股本计划》，以 2014 年 12 月 31 日普通股 330,129,367 股为基数，向全体股东每 10 股派发分配红利 0.30 元（含税），计 9,903,881.01 元，未分配利润 245,337,154.47 元结转以后年度分配，本年度公积金不转增股本。现金红利分配额占 2014 年归属于母公司所有者的净利润的 33.49%，占当年可供股东分配利润的 36.40%。最近三年以现金方式累计分配的利润占最近三年实现的年均可分配利润的 109.32%。

本分配方案尚需提交公司 2014 年年度股东大会审议通过生效后生效。公司独立董事对本次利润分配发表独立意见如下：我们认为：本方案符合公司长远发展战略和实际情况，切实保护了中小股东的利益，符合《公司法》、《公司章程》和《会计制度》的有关规定，我们对本次利润分配方案表示同意。

6、关于报告期内现金分红政策的制定及执行情况的专项说明：

报告期内，公司现金分红政策的制定及执行符合公司章程及股东大会决议的要求，分红标准和比例清晰明确，决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东具有充分表达意见和述求的机会，中小股东的合法权益得到了充分的保护。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数 (股) | 每 10 股派息数(元) (含税) | 每 10 股转增数 (股) | 现金分红的数额 (含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%) |
|--------|----------------|-------------------|---------------|---------------|------------------------|----------------------------|
| 2014 年 | 0 | 0.30 | 0 | 9,903,881.01 | 29,574,332.65 | 33.49 |
| 2013 年 | 0 | 0.30 | 0 | 9,903,881.01 | 31,889,851.46 | 31.06 |
| 2012 年 | 0 | 0.40 | 0 | 13,205,174.68 | 37,462,539.70 | 35.25 |

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

2014 年，公司面对国家国防装备产业大发展和航空发动机产业大发展的历史机遇，以及人民币汇率变动、欧美制造业回归等复杂国际形势和严峻挑战，主动作为、勇于拼搏，攻坚克难。我们按照“军品做贡献、外贸提水平、民品创效益”的总体思路，科学研判公司当前形势与任务，进一步明确了第三次创业的目标，我们把深化企业转型作为主要任务，深耕市场化改革、专业化整合、资本化运作、国际化开拓、产业化发展。促进企业盈利模式发生了根本性的转变，管控模式向更加灵活的市场化管控模式转变。

1、履行航空报国使命，服务区域经济发展。

公司始终坚持“航空报国、强军富民”的企业宗旨，加大力度研制国防装备，全力推进某重点型号研制工作，积极谋划推进四川航空发动机工程技术中心建设，做好预研工作。大力配合四川省政府推进“航空发动机产业联盟”建设工作。

2、外贸业务逆势增长，保持良好发展势头

外贸业务逆势增长，保持良好发展势头，核心技术能力持续增强，合作模式再次升级。内部经营单位实现外贸业务全覆盖，与 GE、RR、普惠动力等国外优秀企业合作实现了从零件加工到单元体和同步研发、短期订单到长期订单的转变，“成发品牌”和质量信誉得到了客户的广泛认可，公司连年荣获多项质量最高奖项。

3、强化降本增效，构筑绿色发展之路。

公司始终以保护环境，促进人与自然和谐发展为己任，我们与普惠动力系统公司就新型节能燃气轮机项目合作及与 RR 就下一代绿色航空发动机项目合作取得了阶段性成果。顺利通过“万家千户企业”节能目标现场考核。

4、关注公益，共建和谐。

我们始终将企业与社会的共同发展铭记于心，用实际行动，积极回馈社会，服务社会。我们坚持以人为本，关爱员工，企业文化建设再掀新高潮，员工归属感与自豪感进一步增强。

5、跟随客户发展，提供优质产品与服务

公司始终把满足客户需求视为自身发展的根本动力，主动跟飞，到使用单位服务，开展培训工作，多次受到用户致谢嘉奖。

6、关心关爱职工，促进员工发展

公司在重要节假日均组织开展“六送”活动，为职工送上祝福，按规定组织职工疗养和体检。

推行“长、家、匠”分离发展以来，员工成长通道逐步打开，公司人才辈出、人尽其才、才尽其用的生动局面已初步形成，并按照市场化原则，确立了人员进出平衡发展原则。

在 2015 年，我们将坚定不移推进第三次创业发展蓝图，牢牢把握经营环境深刻变化中孕育的机遇，凝心聚力，奋力前行，勇敢履行国家赋予的重大责任和光荣使命，加快建设具有国际一流水平的高端制造企业新步伐，为国防建设和经济社会发展贡献更大力量。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|-------------|--|
| 子公司中航哈轴仲裁事项 | 详情见公司 2014 年 8 月 27 日发布的《关于控股子公司涉及仲裁的公告》（临 2014-023），以上公告发布在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 以及当日的中国证券报、上海证券报、证券时报上。 |

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(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 |
|--|--|
| 2014 年 3 月 20 日，公司第 4 届董事会第 18 次会议审议通过，并经公司 2013 年 4 月 24 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过《2013 年度关联交易执行情况及 2014 年度关联交易计划》。 | 详见公司 2014 年 3 月 22 日发布的《关联交易公告》（临 2014-008）和 2014 年 4 月 25 日发布的《2013 年年度股东大会决议公告》（临 2014-015），上述公告发布在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ，并刊登在当日的证监会指定的中国证券报、上海证券报和证券时报上。 |

(二) 关联债权债务往来

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 |
|--|---|
| 2014 年 3 月 20 日，公司第 4 届董事会第 18 次会议审议通过，并经公司 2013 年 4 月 24 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过《2013 年度关联交易执行情况及 2014 年度关联交易计划》。 | 详见公司 2014 年 3 月 22 日发布的《关联交易公告》（临 2014-008）和 2014 年 4 月 25 日发布的《2013 年年度股东大会决议公告》（临 2014-15），上述公告发布在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ，并刊登在当日的证监会指定的中国证券报、上海证券报和证券时报上。 |

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|---|------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | 139,145,000 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | 139,145,000 | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | 139,145,000 | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | 7.05 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | 0 | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | 0 | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | 0 | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | 0 | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | <p>2013年，经公司第四届董事会第十四次会议、2013年第一次临时股东大会审议批准，公司为控股子公司中航工业哈轴的3亿元固定资产贷款提供担保，期限五年。截止2014年末，中航哈轴实际发生担保贷款13,914.50万元。</p> <p>2014年3月20日和2014年4月25日，分别经公司第四届董事会第十八次会议和2013年年度股东大会审议通过，公司为成发普睿玛的银行综合授信额度提供合计6,000万元的担保，为成发法斯特的银行综合授信额度提供合计7,000万元担保。在2014年年度内，成发普睿玛和成发法斯特实际未使用。</p> | | | | | | | |

3 其他重大合同

2014年6月19日，公司第4届董事会第20次会议审议通过《签署重大外贸业务合同》。

详见公司2014年6月19日发布的《特别重大合同公告》（临2014-019），上述公告发布在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，并刊登在当日中国证券报、上海证券报和证券时报上。

2014年7月29日，公司第4届董事会第21次会议审议通过《公司与RR公司签订长期〈产品供应协议〉》。

详见公司2014年7月30日发布的《关于签署长期〈产品供应协议〉》（临2014-022），上述公告发布在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，并刊登在当日的中国证券报、上海证券报和证券时报上。

上述合同正按合同约定分期执行。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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 | | | | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | | | | | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 成发集团 | 成发集团及其控股的子公司、企业、附属公司、联营公司、中外合资企业、中外合作公司等具有法人资格的实体或虽不具有法人资格但独立经营核算并持有营业执照的经济组织现在与将来均不在中华人民共和国境内外直接或间接与成发科技进行同业竞争。 | 长期 | 是 | 是 | | |
| 与再融资相关的承诺 | 解决同业竞争 | 中航工业 | 1、中航工业在行业发展规划等方面将根据国家的规划进行适当安排，确保中航工业（含下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含成发科技及成发科技下属公司）未来不会从事与成发科技相同的生产、经营业务，以避免对成发科技的生产经营构成竞争； 2、中航工业保证将促使其全资、控股或其他有实际控制权的企业不从事与成发科技的生产、经营相竞争的活动； 3、如中航工业（含下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含成发科技及成发科技下属公司）未来经营的业务与 | 长期 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|------------|--------|------|---|----|---|---|--|--|
| | | | 成发科技形成实质性竞争，成发科技有权优先收购该等竞争业务有关的资产，或中航工业持有该等从事竞争业务的公司的全部股权，以消除同业竞争。 | | | | | |
| 与再融资相关的承诺 | 解决同业竞争 | 成发集团 | 1、成发集团确保成发集团（含下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含成发科技及成发科技下属公司）未来不会从事与成发科技相同的生产、经营业务，以避免对成发科技的生产经营构成竞争； 2、成发集团保证将促使其全资、控股或其他具有实际控制权的企业不从事与成发科技的生产、经营相竞争的活动； 3、如成发集团（含下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含成发科技及成发科技下属公司）未来经营的业务与成发科技形成实质性竞争，成发科技有权优先收购该等竞争业务有关的资产，或成发集团持有的该等从事竞争业务的公司的全部股权，以消除同业竞争。 | 长期 | 是 | 是 | | |
| 与股权激励相关的承诺 | | | | | | | | |
| 其他承诺 | | | | | | | | |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

| | | |
|--------------|-----|--------------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 | |
| | 原聘任 | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | | 众环海华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | | 400,000 |
| 境内会计师事务所审计年限 | | 2 |
| 境外会计师事务所名称 | | |
| 境外会计师事务所报酬 | | |
| 境外会计师事务所审计年限 | | |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|--------------------|---------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 众环海华会计师事务所（特殊普通合伙） | 280,000 |
| 财务顾问 | | |
| 保荐人 | | |

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

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、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 职工薪酬准则变动的影响

工薪酬准则变动影响的说明

应付职工薪酬准则变动对本期合并报表列报金额并无影响，但对年报信息披露格式有一定的影响，具体为原职工薪酬所涉及的明细均在应付职工薪酬项目列示，但是根据新准则要求，2014 年将基本养老保险、失业保险费、企业年金等调整到应付职工薪酬-设定提存计划下列示，其余部分在应付职工薪酬-短期薪酬下列示。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期公司股份无变动。

二、券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生 证券的种类 | 发行日期 | 发行价格 (或利率) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交 易数量 | 交易终止 日期 |
|-----------------|--------------------|---------------|------------|-------------------|--------------|------------|
| 普通股股票类 | | | | | | |
| 人民币普通股 | 2011 年 4 月 28 日 | 20.15 | 52,109,181 | 2012 年 5 月 2 日 | 52,109,181 | |

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

1、公司非公开发行股东所持合计 52,109,181 股公司股份于 2012 年 4 月 28 日解除限售，并于 2012 年 5 月 2 日可上市流通，详情见公司于 2012 年 4 月 26 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站（www.sse.com.cn）上发布的《关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告》（临 2011-042）。

2、经公司 2011 年年度股东大会审议批准，2012 年 6 月，公司实施了公积金转增股本，以 2011 年 12 月 31 日总股本 183,405,204 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 146,724,163 股，公司股本由 183,405,204 股扩大至 330,129,367 股。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

| | |
|-------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 37,270 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 28,525 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|-------------------------------|---|-------------|-------------|-----------------|-------------|----|----------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数量 | 比例(%) | 持有有限售条 件股份数量 | 质押或冻结情 况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 成都发动机(集团)有限公司 | 0 | 118,907,305 | 36.02 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 中国建设银行股份有限公司-富国中证军工指数分级证券投资基金 | 6,847,879 | 6,847,879 | 2.07 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行股份有限公司-华商未来主题股票型证券投资基金 | 4,499,835 | 4,499,835 | 1.36 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行股份有限公司-华商主题精选股票型证券投资基金 | 3,799,891 | 3,799,891 | 1.15 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司 | 0 | 3,699,156 | 1.12 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 招商证券股份有限公司 | 3,433,299 | 3,433,299 | 1.04 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中国平安人寿保险股份有限公司-万能-一个险万能 | 3,299,953 | 3,299,953 | 1.00 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 杨小萍 | 2,630,286 | 2,630,286 | 0.80 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 天安财产保险股份有限公司-保赢1号 | 1,999,982 | 1,999,982 | 0.61 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 深圳鹏博实业集团有限公司 | 1,655,000 | 1,655,000 | 0.50 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 成都发动机(集团)有限公司 | 118,907,305 | 人民币普通股 | 118,907,305 | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司-富国中证军工指数分级证券投资基金 | 6,847,879 | 人民币普通股 | 6,847,879 | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司-华商未来主题股票型证券投资基金 | 4,499,835 | 人民币普通股 | 4,499,835 | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司-华商主题精选股票型证券投资基金 | 3,799,891 | 人民币普通股 | 3,799,891 | | | | |
| 沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司 | 3,699,156 | 人民币普通股 | 3,699,156 | | | | |
| 招商证券股份有限公司 | 3,433,299 | 人民币普通股 | 3,433,299 | | | | |
| 中国平安人寿保险股份有限公司-万能-一个险万能 | 3,299,953 | 人民币普通股 | 3,299,953 | | | | |
| 杨小萍 | 2,630,286 | 人民币普通股 | 2,630,286 | | | | |
| 天安财产保险股份有限公司-保赢1号 | 1,999,982 | 人民币普通股 | 1,999,982 | | | | |
| 深圳鹏博实业集团有限公司 | 1,655,000 | 人民币普通股 | 1,655,000 | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司前十名股东中,成发集团与沈阳黎明受同一实际控制人中航工业控制,属于关联人;其余股东未知其相互之间是否存在关联关系或一致行动人关系。 | | | | | | |

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

| | |
|--------------------------|---|
| 名称 | 成都发动机（集团）有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 陈锦 |
| 成立日期 | 1986-11-22 |
| 组织机构代码 | 20197352X |
| 注册资本 | 75,496 |
| 主要经营业务 | 制造、加工、销售航空发动机、压力容器（限分公司经营）、石油化工机械，燃气热水器，结构性金属制品，夹具，模具，量具，磨具，通用工具，非标设备，公共安全设备、器材及技术开发、技术服务、技术咨询；金属锻、铸加工；机电产品及技术、设备、原辅料、零配件的进出口；承办本公司“三来一补”业务；动力生产及节能技术改造，电气及动力工程的设计、施工、安装、维修；设备装置检验；高压电实验；防盗安全门的生产、销售；房地产开发经营（凭资质经营）；化学品销售（不含危险化学品和易制毒化学品）。制造、加工、销售：轴承项目。（以上范围国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的除外，涉及资质证的凭资质证经营。） |
| 未来发展战略 | 主业突出、军民融合、以人为本、协调发展 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 2014 年年度，实现营业收入 31.3 亿元；实现利润总额 1.05 亿元。截止 2014 年 12 月 31 日，资产总额 56.26 亿元，负债总额 20.95 亿元，所有者权益 35.31 亿元，资产负债率 37.23%。经营活动现金净流量为 0.50 亿元，投资活动现金净流量为-3.13 亿元，筹资活动现金净流量为-1.43 亿元。 |

(二) 实际控制人情况

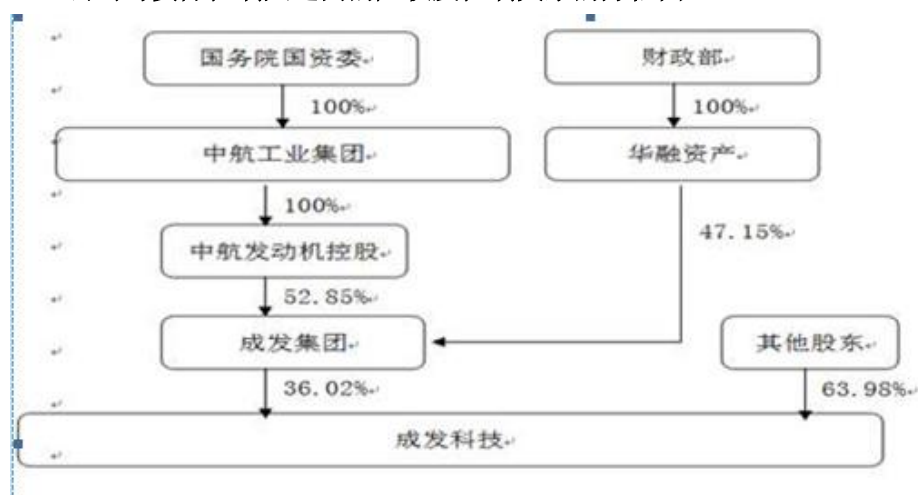
1 法人

单位：亿元 币种：人民币

| | |
|-------------|--|
| 名称 | 中国航空工业集团公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 林左鸣 |
| 成立日期 | 2008-11-06 |
| 组织机构代码 | 710935732 |
| 注册资本 | 640 |
| 主要经营业务 | 金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研发、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务。 |
| 未来发展战略 | 两融、三新、五化、万亿 |

| | |
|--------------------------|---|
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | <p>通过直接或间接方式持有、控制境内外上市公司股份：中航飞机股份有限公司（SZ.000768），持股比例 59.92%；西安航空动力股份有限公司（SH.600893），持股比例 53.24%；中航重机股份有限公司（SH.600765），持股比例 49.22%；贵州贵航汽车零部件股份有限公司（SH.600523），持股比例 47.64%；天马微电子股份有限公司（SZ.000050），持股比例 45.62%；天虹商场股份有限公司（SZ.002419），持股比例 48.65%；中航地产股份有限公司（SZ.000043），持股比例 51.28%；飞亚达（集团）股份有限公司（SZ.000026），持股比例 41.49%；中航三鑫股份有限公司（SZ.002163），持股比例 33.29%；四川成飞集成科技股份有限公司（SZ.002190），持股比例 51.33%；湖北中航精机科技股份有限公司（SZ.002013），持股比例 63.87%；江西洪都航空工业股份有限公司（SH.600316），持股比例 48.01%；哈飞航空工业股份有限公司（SH.600038），持股比例 50.05%；中航黑豹股份有限公司（SH.600760），持股比例 20.85%；中航航空电子设备股份有限公司（SH.600372），持股比例 77.39%；四川成发航空科技股份有限公司（SH.600391），持股比例 37.14%；中航动力控制股份有限公司（SZ.000738），持股比例 80.53%；中航电测仪器股份有限公司（SZ.300114），持股比例 69.99%；中航投资控股股份有限公司（SH.600705），持股比例 51.09%；中航国际控股股份有限公司（HK.0161），持股比例 75%；中国航空技术国际控股（香港）有限公司（HK.0232），持股比例 40.49%；中国航空科技工业股份有限公司（HK.2357），持股比例 54.61%；中国环保投资股份有限公司（HK.0260），持股比例 28.23%；中航国际投资有限公司（O2I.SI），持股比例 73.87%；KHD Humboldt Wedag International AG（KWG:GR），持股比例 20%。</p> |
| 其他情况说明 | |

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

| 法人股东名称 | 单位负责人或法定代表人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务或管理活动等情况 |
|--------|------------------------------|------|--------|------|----------------|
| | | | | | |
| 情况说明 | 截止报告期末，本公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。 | | | | |

第七节 优先股相关情况

报告期内，公司无优先股相关事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|--------------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|--------------------------|---------------|
| 陈锦 | 董事长、总经理 | 男 | 58 | 2011-12-12 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | 45.72 | |
| 蒋富国 | 董事 | 男 | 46 | 2011-12-12 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 王旭东 | 董事 | 男 | 60 | 2011-12-12 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 陈育培 | 董事、 董事会秘书 | 男 | 57 | 2011-12-12 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | 39.18 | |
| 贾东晨 | 离任董事 | 男 | 54 | 2011-12-12 | 2014-03-05 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 李金亮 | 董事 | 男 | 48 | 2011-12-12 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 刘松 | 董事 | 男 | 52 | 2014-04-24 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 曾永林 | 独立董事 (辞职) | 男 | 49 | 2011-12-12 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | 4.96 | |
| 贾小梁 | 独立董事 (辞职) | 男 | 57 | 2011-12-12 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | 5.95 | |
| 吴光 | 独立董事 | 男 | 56 | 2011-12-12 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | 5.95 | |
| 孙岩峰 | 监事会主席 | 男 | 51 | 2011-12-12 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | | 46.02 |
| 晏水波 | 监事 | 男 | 50 | 2011-12-12 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | | 39.18 |
| 杨波 | 职工监事 | 男 | 41 | 2011-12-12 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | 19.06 | |
| 刘建 | 副总经理 | 男 | 52 | 2011-12-15 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | 38.98 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|------------|---|----|------------|------------|---|---|---|---|--------|---|
| 蒲伟 | 解聘副总经理 | 男 | 50 | 2011-12-15 | 2014-10-08 | 0 | 0 | 0 | | 22.86 | |
| 王南海 | 副总经理 | 男 | 49 | 2011-12-15 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | 39.18 | |
| 张彬 | 副总经理 | 男 | 51 | 2012-08-31 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | 39.18 | |
| 熊奕 | 副总经理 | 男 | 38 | 2013-02-04 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | 39.18 | |
| 王洪雷 | 副总经理、财务负责人 | 男 | 39 | 2013-02-04 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | 39.18 | |
| 刘松 | 董事 | 男 | 52 | 2014-04-24 | 2014-12-11 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 合计 | / | / | / | / | / | 0 | 0 | 0 | / | 339.38 | / |

| 姓名 | 最近5年的主要工作经历 |
|-----|--|
| 陈锦 | 1998年12月至2009年5月，任成发集团董事、副总经理，2005年至2009年5月，兼任成发航机党委书记；1993年至2009年先后任四川省青年科学家联合会副主席、四川省机械工程学会副理事长、四川省科协企业事业会副理事长、四川省航空质量学会理事长、副理事长；2009年6月至2011年6月，任西安动力控制有限责任公司党委书记；2011年6月至2011年12月，任成发集团总经理；2011年6月至今，任成发集团董事长；2000年1月至今，任公司董事；2011年12月至今，任公司董事长、总经理。 |
| 蒋富国 | 2008年6月至2008年8月，任西安航空发动机（集团）有限公司计划处副处长；2008年9月至2011年2月，任西安航空动力股份有限公司证券事务代表、证券投资部部长；2011年3月至今，任中航发动机控股有限公司资本运营部部长；2012年9月至今任成发集团董事；2011年12月至今任公司董事。 |
| 王旭东 | 2000年3月至2014年9月在中国华融资产管理股份有限公司四川分公司债权部、资产管理三部、股权管理部工作，现任高级经理、调研员；2014年9月退休；2011年12月至今任公司董事。 |
| 陈育培 | 2005年6月至2011年12月，任成发集团副总经理、总会计师、董事会秘书；2005年6月至今任成发集团董事；2000年1月至2011年12月任公司监事、监事会主席；2011年12月至2012年7月，任公司董事、副总经理、财务负责人；2012年6月至今，任公司董事、董事会秘书。 |
| 贾东晨 | 2006年6月至2008年1月任沈阳黎明航发（集团）有限责任公司董事、副总经理、总工程师兼技术中心主任，2008年1月至2014年1月任沈阳黎明航发（集团）有限责任公司董事、副总经理；2014年1月至今任中航商用航空发动机公司副总经理、总工程师、分党组成员；2007年1月至2014年3月任公司董事。 |
| 李金亮 | 2004年2月至今，任江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司董事长；2007年3月至今，任江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司党委书记；2007年11月至今，任江苏汇鸿国际集团总裁助理；1999年11月至今，任中共江苏省委“333工程”第三层次培养对象；2002年4月至今，兼任中国五矿化工商会柠檬酸分会理事长；2009年8月至今，兼任中国食品土畜进出口商会副会长；2011年12月至今，任公司董事。 |

| | |
|-----|---|
| 曾永林 | 历任铁道部第二工程局第四工程处总会计师、中铁二局集团公司财会部部长、中铁二局股份有限公司总会计师、证券事务代表；2007年8月至今，任中铁二局股份有限公司副总经理、总会计师；2011年12月至今，任公司独立董事。 |
| 贾小梁 | 2003年3月-2008年8月，任国务院国资委企业改革局副局长；2008年9月至今，任职于中国国际金融有限公司投资银行委员会；2011年6月至今，任四川长虹股份有限公司独立董事；2011年7月至2014年12月，任中材科技股份有限公司独立董事；2011年12月至今，任公司独立董事。 |
| 吴光 | 2005年3月至2008年，任成都大学校长；2008年至今，任西南交通大学教授、博导；2011年12月至今，任公司独立董事。 |
| 孙岩峰 | 历任中国一航发动机事业部副总裁；中航工业发动机经营计划部部长；中航发动机有限责任公司总经理助理；中航发动机控股有限公司总经理助理；2011年5月至今，任成发集团党委书记、董事；2011年12月至今，任公司监事会主席。 |
| 晏水波 | 历任成发集团四厂厂长助理、四厂副厂长；成发集团一厂厂长；新星股份公司总经理助理、新星股份公司总经理；成发集团副总工程师、成发航机副总经理（兼）、技术中心常务副主任（兼）；成发集团总经理助理、型号办主任；2010年12月至今任成发集团党委副书记、纪委书记、工会主席；2011年12月至今，任公司监事。 |
| 杨波 | 2003年10月至2011年1月任公司财务部部长；2011年1月至2011年8月，任成发集团财务部部长；2011年9月至2014年7月，任公司财务部部长；2014年8月至今，任公司资本与法律部部长；2009年2月至今任公司职工代表监事。 |
| 刘建 | 历任成发集团产品设计研究所技术员，总师办技术助理，公司办公室秘书，十一分厂经营科副科长、科长、厂长助理，产品设计研究所副所长、所长，产品技术开发部部长，副总工程师，总工程师等职；2003年4月至2011年12月任成发集团副总经理、总工程师；2011年12月至今任公司副总经理。 |
| 蒲伟 | 历任成发集团五分厂工艺员，十一分厂质检科科长、技术科科长，十一分厂厂长助理、总经理助理；成发科技四分厂副厂长，二分厂厂长，一分厂厂长，总经理助理，副总经理等职；2008年4月至2011年12月任成发集团副总经理；2008年1月至2009年9月，任成发航机总经理；2005年至今任四川法斯特董事长；2011年12月至2014年7月任公司副总经理。 |
| 王南海 | 历任南方普惠航空发动机有限公司副总经理，南方公司航空发动机分公司副总工程师，南方公司国际工贸分公司副总经理、总经理兼党委书记等职；2011年1月至2011年12月任成发集团副总经理；2011年12月至今任公司副总经理。 |
| 张彬 | 2008年6月至2008年11月，任沈阳国家级民用航空高技术产业基地管委会副主任（一航派出代表）；2008年11月至2010年6月，任沈阳国家级民用航空高技术产业基地管委会副主任（中航工业派出代表）；2010年6月至2012年8月，任中国航空工业集团公司战略规划部专务、沈阳国家级民用航空高技术产业基地管委会副主任（中航工业派出代表）；2012年8月至今，任公司副总经理。 |
| 熊奕 | 2008年5月至2009年9月，任公司副总工程师兼国际业务部部长；2009年9月至2010年12月，任公司副总工程师兼热表公司总经理；2011年1月至2011年12月，任成发集团办公室主任；2012年1月至2012年8月，任成发集团总经理助理兼成发普睿玛总经理；2012年8月至2013年1月，任公司总经理助理；2012年8月至2013年1月，任成发钣金钣金总经理；2013年2月至今，任公司副总经理。 |
| 王洪雷 | 2008年5月至2008年10月，任中航工业西航财务处副处长；2008年10月至2010年11月，任西安航空动力股份有限公司财务部副部长；2010年11月至2013年1月，任中航工业西航财务部部长；2013年2月至今，任公司副总经理、财务负责人。 |
| 刘松 | 2007年9月至2008年7月，任沈阳黎明公司董事、副总经理兼科技委主任、总法律顾问；2008年7月至今，任沈阳黎明公司董事、副总经理；2014年4月24日至今，任公司董事。 |

其它情况说明

公司第四届董事会、监事会任职时间为 2011 年 12 月 11 日至 2014 年 12 月 10 日。根据公司股东提名，公司于 2015 年 3 月 27 日召开的第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第十七次会议已对公司下届董事、监事候选人进行程序性审查，并同意提交 2014 年年度股东大会审议。详情见公司于 2015 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及中国证券报、上海证券报、证券时报上披露的《第四届董事会第二十五次会议决议公告》及《第四届监事会第十七会议决议公告》。按照《公司法》《公司章程》等规定，董事、监事任期届满未及时改选，在改选出的董事、监事就任前，原董事、监事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事、监事职务。

独立董事曾永林、贾小梁已分别于 2014 年 10 月、2014 年 12 月向公司提出辞去独立董事及董事会专门委员会委员职务的申请，详情见公司于 2014 年 11 月 1 日及 2014 年 12 月 4 日发布的《关于独立董事辞职的公告》（临 2014-042，临 2014-044）。鉴于曾永林、贾小梁辞职将导致公司独立董事人数已少于公司董事会总人数的三分之一，在公司召开股东大会选举的新任独立董事就任前，曾永林、贾小梁将继续依据相关法律法规及《公司章程》的规定履行独立董事及董事会专门委员会成员职责。

2015 年 2 月 10 日，公司召开第四届五次职工（会员）代表大会，会议选举钟敏女士为公司职工代表监事，任期与第五届监事会任期一致。钟敏女士将与经公司股东大会选举产生 2 名监事共同组成第五届监事会。详见公司于 2015 年 2 月 12 日发布的《关于选举职工代表监事的公告》（临 2015-001）。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|---------------|-----------------|------------|--------|
| 孙岩峰 | 成都发动机（集团）有限公司 | 董事、总经理、党委书记 | 2011.05.01 | |
| 晏水波 | 成都发动机（集团）有限公司 | 党委副书记、纪委书记、工会主席 | 2010.12.01 | |
| 陈锦 | 成都发动机（集团）有限公司 | 董事长、党委副书记 | 2011.06.01 | |
| 刘建 | 成都发动机（集团）有限公司 | 董事 | 2003.04.01 | |
| 陈育培 | 成都发动机（集团）有限公司 | 董事 | 2005.06.01 | |
| 在股东单位任职情况的说明 | | | | |

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|-------------|------------|-----------|--------|
| 蒋富国 | 中航发动机控股有限公司 | 资本运营部部长 | 2011年3月1日 | |
| 吴光 | 西南交通大学 | 教授、博导 | 2008年1月1日 | |
| 刘松 | 沈阳黎明 | 董事、副总经理 | 2008年7月 | |
| 在其他单位任职情况的说明 | | | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 报告期内，董事、监事报酬分别由董事会、监事会提案，由2013年年度股东大会决定。经公司第四届董事会第二十五次会议审议通过，公司高级管理人员2014年度薪酬标准按照《四川成发航空科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬激励与绩效考核办法》考核执行。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | (1) 董事（独立董事除外）、监事（职工代表监事除外）未在公司领取报酬。这是根据现行有关政策规定，我公司大部分董事（独立董事除外）、监事（职工代表监事除外）均在其他国有控股企业或事业单位任职并领取报酬，因此参照公务员要求，不能兼职兼薪； (2) 公司职工代表监事的薪酬根据其在公司的业务岗位任职薪酬标准确定； (3) 公司高级管理人员实行年薪制，年薪由基薪和绩效年薪两部分构成，具体金额确定、考核按照《四川成发航空科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬激励与绩效考核办法》执行。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况 | |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 1、董事、监事 按照公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十三次会议及2013年度股东大会审议通过的公司董事、监事2014年度报酬及津贴标准，公司董事、监事2014年度在公司领薪情况如下： (1) 独立董事曾永林4.96万元。2014年11月，按照相关规定，曾永林先生辞去公司独立董事职务并退回津贴13.50万元，冲减董事会费（独董津贴），同时，从11月起，停止发放曾永林独董津贴； (2) 独立董事贾小梁5.95万元（含税）； (3) 独立董事吴光5.95万元（含税）； (4) 职工代表监事、财务部部长杨波19.06万元（另，监事津贴为人民币1.8万元（含税））； (5) 公司其他董事、监事已在派出单位领薪，根据有关规定，不再在本公司领取报酬。 |

| | |
|--|---|
| | <p>2、高级管理人员</p> <p>按照公司《高管人员薪酬及考核办法》及公司第四届董事会第二十五次会议决议，并综合考虑公司生产经营计划、指标完成情况以及公司非经常性因素等因素后确定、发放的公司 2014 年度高级管理人员薪酬具体为：</p> <p>(1) 总经理陈锦 45.72 万元；</p> <p>(2) 副总经理刘建 38.98 万元；</p> <p>(3) 副总经理蒲伟 22.86 万元；</p> <p>(4) 副总经理王南海 39.18 万元；</p> <p>(5) 副总经理张彬 39.18 万元；</p> <p>(6) 副总经理熊奕 39.18 万元；</p> <p>(7) 财务负责人王洪雷 39.18 万元；</p> <p>(8) 董事会秘书陈育培 39.18 万元。</p> |
|--|---|

四、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 |
|-----|-------|------|--------------------------|
| 贾东晨 | 董 事 | 离任 | 工作单位变动 |
| 刘 松 | 董 事 | 选举 | 新增 |
| 蒲 伟 | 副总经理 | 解聘 | 工作单位变动 |
| 贾小梁 | 独立董事 | 辞职 | 执行中央组织部有关规定，并将继续履职至改选完成 |
| 曾永林 | 独立董事 | 辞职 | 执行中央组织部有关规定，并将继续履职至改选完成。 |

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有大重影响的人员无变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 3,574 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 1,231 |
| 在职员工的数量合计 | 4,805 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 2,083 |
| 销售人员 | 65 |
| 技术人员 | 913 |
| 财务人员 | 79 |
| 行政人员 | 434 |
| 合计 | 3,574 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 博士 | 4 |
| 硕士 | 125 |
| 本科 | 891 |
| 大专 | 1,089 |
| 其他 | 1,465 |
| 合计 | 3,574 |

(二) 薪酬政策

公司建立了管理部门员工岗位绩效薪酬制度和生产经营单位工资总额预算管理办法，管理部门员工薪酬与公司经济效益、部门重点工作和个人绩效挂钩，加强了对员工绩效考核结果的运用，形成工资能增能减的机制，更好的激励员工要服务大局，围绕公司生产经营目标中心开展工作。生产经营单位工资总额与本单位全年实现的收入、利润、工业增加值等经营指标紧密联系，鼓励各单位提高人工成本投入产出效率，充分激励各单位稳步、健康、快速的发展。

(三) 培训计划

1、公司建立了培训管理规定，制定了《关于印发《员工培训管理规定》的通知》(人力字[2012]25号)，规定了公司教育经费按当年发放工资总额的2.5%提取，教育经费的开支范围有兼职教师授课津贴，外聘教师费用、送外培训发生的培训费、差旅费及资料费，租用培训场地发生的费用、培训设备的购置及维护等。

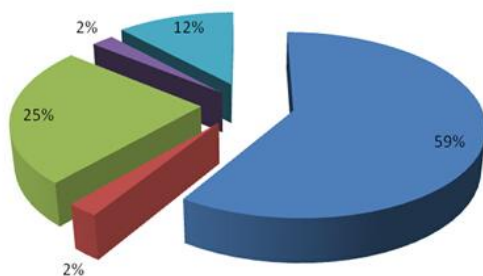
2、2014年培训工作，按照年初下发的《关于印发成发科技2014年度员工培训计划的通知》(人力字【2014】20号)开展培训。全年共送培781人次参加了各类培训班，涉及中航大学领导力发展培训、领导力战略研讨、青年干部专题培训、青年骨干人文素养培训、技术创新力发展培训、中青年专业技术人员培训以及中航各培训基地组织的UG数控编程、先进制造工艺技术培训、快速编程技术研修等培训。

3、加大内部培训力度，开展了中、基层干部培训、井冈山培训、岗位练兵、技术比武等活动，通过各种形式的培训，有效促进员工岗位技能和业务知识水平的提高。全年共举办培训班467个，培训人次16315人次。涉及党员干部培训、技术技能专业知识、安全环保法律知识、质量程序文件、数控编程及控制等培训。通过各种培训，有效提高了员工的综合素质，开阔了视野，满足了公司可持续发展的需要。

(四) 专业构成统计图

专业构成统计图

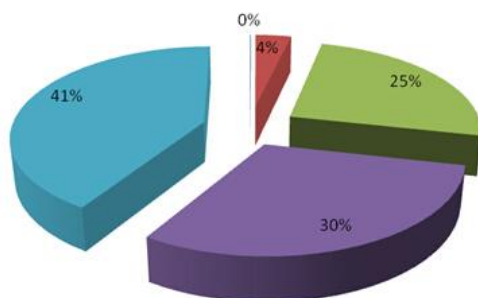
■ 生产人员 ■ 销售人员 ■ 技术人员 ■ 财务人员 ■ 行政人员



(五) 教育程度统计图

教育程度统计图

■ 博士 ■ 硕士 ■ 本科 ■ 大专 ■ 其他



(六) 劳务外包情况

| | |
|-------------|---|
| 劳务外包的工时总数 | 0 |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 0 |

第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构。公司股东大会、董事会及董事会专业委员会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

2010年4月，公司召开了第三届董事会第二十六次会议，会议审议并通过了《内幕信息知情人登记与报备制度》。2011年，为确保公司内幕信息的安全，切实维护全体股东利益，根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、证监会公告【2011】30号及四川证监局要求，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并经公司第四届董事会第二次（临时）会议、第四届监事会第二次（临时）会议审议通过后实施。

报告期内，公司开展了针对定期报告的内幕信息知情人登记，并针对2014年度内幕信息知情人买卖公司股票的情况进行了自查，未发现内幕信息知情人违规买卖公司股票的情况。监事会认为，公司已开展的内幕信息知情人登记范围明确、合理，登记资料齐备并由董事会办公室专人保管，符合《内幕信息知情人登记管理制度》规定。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

报告期内，公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-------------|------------|--------------------------------------|------|----------------|------------|
| 2013年年度股东大会 | 2014年4月24日 | 关于审议“董事选举”的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014年4月25日 |
| 2013年年度股东大会 | 2014年4月24日 | 关于审议《2013年年度报告及摘要》的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014年4月25日 |
| 2013年年度股东大会 | 2014年4月24日 | 关于审议《2013年度资产减值准备及应付款项核销方案》的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014年4月25日 |
| 2013年年度股东大会 | 2014年4月24日 | 关于审议《2013年度财务决算及2014年度财务预算报告》的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014年4月25日 |
| 2013年年度股东大会 | 2014年4月24日 | 关于审议《公司2014年度经营计划和投资方案》的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014年4月25日 |
| 2013年年度股东大会 | 2014年4月24日 | 关于审议《2013年年度利润分配及公积金转增股本计划》的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014年4月25日 |
| 2013年年度股东大会 | 2014年4月24日 | 关于审议《2013年度董事会报告》的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014年4月25日 |
| 2013年年度股东大会 | 2014年4月24日 | 关于审议《2013年度监事会报告》的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014年4月25日 |
| 2013年年度股东大会 | 2014年4月24日 | 关于审议《2013年度关联交易执行情况及2014年度关联交易计划》的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014年4月25日 |

| | | | | | |
|-----------------|-----------------|---|----|----------------|-----------------|
| 2013 年年度股东大会 | 2014 年 4 月 24 日 | 关于审议《2013 年度董事会费用决算及 2014 年度董事会费用预算》的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 4 月 25 日 |
| 2013 年年度股东大会 | 2014 年 4 月 24 日 | 关于审议“为子公司提供担保”的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 4 月 25 日 |
| 2013 年年度股东大会 | 2014 年 4 月 24 日 | 关于审议《董事、监事及高级管理人员薪酬激励与考核办法》的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 4 月 25 日 |
| 2013 年年度股东大会 | 2014 年 4 月 24 日 | 关于审议“续聘会计师事务所”的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 4 月 25 日 |
| 2013 年年度股东大会 | 2014 年 4 月 24 日 | 关于审议“修改《公司章程》暨利润分配政策调整”的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 4 月 25 日 |
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 9 月 16 日 | 关于审议“修订《公司章程》(含经营范围)”的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 9 月 18 日 |
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 9 月 16 日 | 关于审议“修订《股东大会议事规则》”的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 9 月 18 日 |
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 9 月 16 日 | 关于审议“修订《董事会议事规则》”的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 9 月 18 日 |
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 9 月 16 日 | 关于审议“新增固定资产投资计划”的议案 | 通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 9 月 18 日 |

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|----------------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | |
| 曾永林 | 是 | 7 | 7 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 贾小梁 | 是 | 7 | 7 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 吴光 | 是 | 7 | 7 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 陈锦 | 否 | 7 | 7 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 陈育培 | 否 | 7 | 7 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 蒋富国 | 否 | 7 | 7 | 5 | 0 | 0 | 否 | |
| 刘松 | 否 | 6 | 5 | 5 | 1 | 0 | 否 | |
| 王旭东 | 否 | 7 | 7 | 5 | 0 | 0 | 否 | |
| 李金亮 | 否 | 7 | 5 | 5 | 2 | 0 | 否 | |
| 年内召开董事会会议次数 | | | | 7 | | | | |
| 其中：现场会议次数 | | | | 2 | | | | |
| 通讯方式召开会议次数 | | | | 5 | | | | |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | | | | 0 | | | | |

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

1、审计委员会

报告期，公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行各项职能，审计委员会 2014 年度履职情况详情见公司于 2015 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《董事会审计委员会 2014 年度述职报告》。

2、薪酬与考核委员会

2014 年度，薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作制度》行使职权，参与了公司董事及高管人员薪酬计划及方案的制定；通过对公司高管人员履职和经营指标的完成情况对公司董事、监事及高管人员进行考核并以此计算风险收入；薪酬与考核委员会不定期的对公司董事、监事及高管人员薪酬发放的实际情况进行检查，保证董事、监事及高管人员薪酬按照经董事会、监事会及股东大会审议通过的薪酬方案执行。

提名委员会

3、提名委员会

2014 年度，公司董事会提名委员会召开了一次会议，对刘松的任职资格进行了审查，同意将刘松作为公司董事候选人提交董事会审议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司定期报告、财务状况、公司董事、高级管理人员执行职务、关联交易等工作履行了监督职责。

监事会认为：公司定期报告、财务状况、公司董事、高级管理人员执行职务、关联交易等行为均严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东权益的情况，监事会未发现存在风险的事项。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

1、业务

公司自主经营，自负盈亏，主营业务与控股股东不存在同业竞争。

2、人员和机构

公司董事长兼总经理陈锦兼任成发集团董事长，公司董事蒋富国兼任成发集团董事，公司董事、董事会秘书董事陈育培兼任成发集团董事。

公司拥有独立完整的生产、采购、销售系统，独立的行政管理系统。依照《公司章程》规定的由股东大会、董事会、经理层构成的法人治理结构独立运作，公司的各职能机构与控股股东职能机构不存在行政隶属关系，生产经营场所和办公场所与控股股东完全分开。

3、资产

公司和成发集团之间资产关系明晰，公司资产帐实相符，且由公司控制和使用。

4、财务

公司有独立的财务会计机构，建立有独立的会计预算、核算体系和财务管理制度，公司独立在银行开户，独立纳税，独立运作。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

2014 年度，公司按照《董事、监事及高级管理人员薪酬激励与考核办法》，综合考虑公司非经常性因素、具体工作情况等因素，计算公司高级管理人员基本年薪及风险收入，并经公司董事会（股东大会）审议批准后发放。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

内部控制责任声明及内部控制制度建设情况详见公司 2015 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的公司《2014 年度内部控制自我评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》（众环专字（2015）020749 号）。《内部控制审计报告》全文已于 2015 年 3 月 31 日披露在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未出现年报信息披露的重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

众环审字（2015）020174 号

四川成发航空科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川成发航空科技股份有限公司（以下简称“成发科技公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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成发科技公司管理层的责任，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，成发科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成发科技公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张玲
中国注册会计师：黄丽琼
二〇一五年三月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：四川成发航空科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 273,583,269.18 | 386,794,089.68 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、3 | 178,509,543.19 | 102,748,380.58 |
| 应收账款 | 七、4 | 573,419,035.45 | 554,094,945.85 |
| 预付款项 | 七、5 | 93,982,517.74 | 65,917,408.25 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、6 | 63,709,013.20 | 59,791,806.09 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、7 | 1,353,026,558.56 | 1,164,514,265.77 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、8 | 13,087,288.36 | 41,278,412.89 |
| 流动资产合计 | | 2,549,317,225.68 | 2,375,139,309.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、9 | 1,436,237,866.81 | 1,322,823,656.46 |
| 在建工程 | 七、10 | 338,134,694.17 | 403,944,771.66 |
| 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 | 七、11 | 97,663,531.27 | 101,027,178.54 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、13 | 20,771,415.76 | 22,985,037.27 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,892,807,508.01 | 1,850,780,643.93 |

| | | | |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 资产总计 | | 4,442,124,733.69 | 4,225,919,953.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、14 | 726,909,180.00 | 711,135,603.68 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、15 | 223,878,422.44 | 158,721,239.92 |
| 应付账款 | 七、16 | 612,764,349.35 | 584,150,365.36 |
| 预收款项 | 七、17 | 4,092,957.66 | 16,318,036.46 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、18 | 21,225,638.16 | 14,134,914.36 |
| 应交税费 | 七、19 | 14,381,553.39 | 12,240,881.35 |
| 应付利息 | 七、20 | 12,519,130.46 | 6,924,941.31 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 七、21 | 23,034,499.11 | 21,321,660.00 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、22 | 280,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,918,805,730.57 | 1,654,947,642.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七、23 | 499,145,000.00 | 587,145,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | 七、24 | 25,437,075.94 | 19,632,391.74 |
| 预计负债 | 七、25 | 8,114,214.71 | |
| 递延收益 | 七、26 | 17,185,732.76 | 9,536,981.20 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 549,882,023.41 | 616,314,372.94 |
| 负债合计 | | 2,468,687,753.98 | 2,271,262,015.38 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 七、27 | 330,129,367.00 | 330,129,367.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、28 | 1,011,534,193.57 | 1,011,534,193.57 |
| 减：库存股 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 七、29 | 5,274,171.26 | 8,102,384.18 |
| 盈余公积 | 七、30 | 67,950,088.60 | 65,583,457.28 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、31 | 255,241,035.48 | 237,937,215.16 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,670,128,855.91 | 1,653,286,617.19 |
| 少数股东权益 | | 303,308,123.80 | 301,371,320.47 |
| 所有者权益合计 | | 1,973,436,979.71 | 1,954,657,937.66 |
| 负债和所有者权益总计 | | 4,442,124,733.69 | 4,225,919,953.04 |

法定代表人：陈锦主管会计工作负责人：王洪雷会计机构负责人：郑玲

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:四川成发航空科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 186,415,745.23 | 207,362,467.64 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 26,173,490.94 | 12,143,892.67 |
| 应收账款 | 十六、1 | 445,713,105.33 | 443,661,770.74 |
| 预付款项 | | 52,659,219.62 | 40,032,855.41 |
| 应收利息 | | 300,000.00 | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十六、2 | 80,034,092.11 | 112,765,355.72 |
| 存货 | | 1,233,216,551.64 | 1,030,940,280.44 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 59,815,586.92 | 94,930,459.17 |
| 流动资产合计 | | 2,084,327,791.79 | 1,941,837,081.79 |
| 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 | 十六、3 | 377,992,078.00 | 377,992,078.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 901,869,465.13 | 793,870,049.86 |
| 在建工程 | | 109,192,944.52 | 199,637,816.66 |
| 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 | | 36,458,135.37 | 39,062,102.98 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 12,893,431.96 | 17,539,923.33 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,438,406,054.98 | 1,428,101,970.83 |
| 资产总计 | | 3,522,733,846.77 | 3,369,939,052.62 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 571,909,180.00 | 556,135,603.68 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 198,904,322.44 | 156,057,451.92 |
| 应付账款 | | 444,496,555.22 | 443,401,349.97 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 预收款项 | | 3,031,432.06 | 10,374,006.00 |
| 应付职工薪酬 | | 18,468,551.17 | 11,267,220.27 |
| 应交税费 | | 3,199,783.38 | 4,336,849.22 |
| 应付利息 | | 7,664,326.39 | 4,271,148.20 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 11,853,232.87 | 18,380,152.88 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 280,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,539,527,383.53 | 1,334,223,782.14 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 260,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 7,854,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 267,854,000.00 | 330,000,000.00 |
| 负债合计 | | 1,807,381,383.53 | 1,664,223,782.14 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 330,129,367.00 | 330,129,367.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,010,808,845.63 | 1,010,808,845.63 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 599,659.90 | 4,724,899.32 |
| 盈余公积 | | 67,950,088.60 | 65,583,457.28 |
| 未分配利润 | | 305,864,502.11 | 294,468,701.25 |
| 所有者权益合计 | | 1,715,352,463.24 | 1,705,715,270.48 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,522,733,846.77 | 3,369,939,052.62 |

法定代表人：陈锦主管会计工作负责人：王洪雷会计机构负责人：郑玲

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 七、32 | 1,963,057,692.16 | 1,815,046,029.70 |
| 其中:营业收入 | 七、32 | 1,963,057,692.16 | 1,815,046,029.70 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,925,678,933.92 | 1,770,509,547.60 |
| 其中:营业成本 | 七、32 | 1,560,190,985.14 | 1,432,841,422.73 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 七、33 | 4,752,268.61 | 3,355,086.88 |
| 销售费用 | 七、34 | 41,408,672.32 | 37,767,750.37 |
| 管理费用 | 七、35 | 214,014,058.35 | 186,188,959.93 |
| 财务费用 | 七、36 | 82,907,932.87 | 58,809,114.76 |
| 资产减值损失 | 七、37 | 22,405,016.63 | 51,547,212.93 |
| 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) | | | |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) | | 37,378,758.24 | 44,536,482.10 |
| 加:营业外收入 | 七、38 | 14,203,714.40 | 7,792,839.11 |
| 其中:非流动资产处置利得 | | 575,513.36 | 218,772.93 |
| 减:营业外支出 | 七、39 | 5,128,851.52 | 3,348,912.37 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | 4,388,653.88 | 1,764,219.73 |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 46,453,621.12 | 48,980,408.84 |
| 减:所得税费用 | 七、40 | 9,202,449.24 | 9,321,380.50 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 37,251,171.88 | 39,659,028.34 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 29,574,332.65 | 31,889,851.46 |
| 少数股东损益 | | 7,676,839.23 | 7,769,176.88 |

| | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 37,251,171.88 | 39,659,028.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 29,574,332.65 | 31,889,851.46 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 7,676,839.23 | 7,769,176.88 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.09 | 0.1 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.09 | 0.1 |

定代表人：陈锦主管会计工作负责人：王洪雷会计机构负责人：郑玲

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 1,411,109,841.10 | 1,342,991,142.18 |
| 减: 营业成本 | 十六、4 | 1,177,987,146.47 | 1,086,651,973.52 |
| 营业税金及附加 | | 1,627,653.71 | 1,259,716.72 |
| 销售费用 | | 26,417,509.75 | 22,136,900.36 |
| 管理费用 | | 128,250,133.88 | 126,081,905.36 |
| 财务费用 | | 61,604,876.14 | 49,822,583.42 |
| 资产减值损失 | | 2,383,525.43 | 40,711,135.78 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“—”号填列) | | 6,200,000.00 | 3,100,000.00 |
| 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) | | 19,038,995.72 | 19,426,927.02 |
| 加: 营业外收入 | | 10,886,064.22 | 6,898,049.17 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | 235,005.55 | 218,772.93 |
| 减: 营业外支出 | | 4,855,318.34 | 2,817,098.49 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 4,222,395.69 | 1,245,094.44 |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 25,069,741.60 | 23,507,877.70 |
| 减: 所得税费用 | | 1,403,428.41 | 4,171,369.44 |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 23,666,313.19 | 19,336,508.26 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 23,666,313.19 | 19,336,508.26 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人: 陈锦主管会计工作负责人: 王洪雷会计机构负责人: 郑玲

合并现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,798,013,825.62 | 1,774,357,980.36 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 95,994,870.07 | 61,404,474.79 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、42(1) | 37,256,957.15 | 51,787,272.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,931,265,652.84 | 1,887,549,727.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,290,050,177.81 | 1,286,065,643.33 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 467,628,810.96 | 402,490,226.57 |
| 支付的各项税费 | | 36,331,687.47 | 44,641,223.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、42(2) | 109,646,634.31 | 111,802,329.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,903,657,310.55 | 1,844,999,422.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 27,608,342.29 | 42,550,304.55 |
| 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 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,043,592.00 | 214,292.00 |
| 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 | 七、42(3) | 852,000.00 | 318,592.30 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,895,592.00 | 532,884.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 157,139,116.09 | 379,223,474.95 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、42(4) | 851,086.88 | 119,890.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 157,990,202.97 | 379,343,364.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -155,094,610.97 | -378,810,480.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,002,862,705.04 | 1,231,597,089.63 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、42（5） | 11,354,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,014,216,705.04 | 1,231,597,089.63 |
| 偿还债务支付的现金 | | 928,172,739.01 | 824,826,963.60 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 84,614,788.76 | 71,660,417.51 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、42（6） | 894,433.14 | 839,368.64 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,013,681,960.91 | 897,326,749.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 534,744.13 | 334,270,339.88 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -467,608.69 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -127,419,133.24 | -1,989,836.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 386,794,089.68 | 388,783,925.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 259,374,956.44 | 386,794,089.68 |

法定代表人：陈锦主管会计工作负责人：王洪雷会计机构负责人：郑玲

母公司现金流量表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,420,509,773.10 | 1,458,883,850.58 |
| 收到的税费返还 | | 88,432,988.87 | 51,989,251.13 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 36,453,926.35 | 52,617,895.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,545,396,688.32 | 1,563,490,996.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,072,615,147.05 | 1,082,053,980.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 364,715,202.29 | 312,932,828.58 |
| 支付的各项税费 | | 9,817,329.16 | 16,240,067.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 83,240,464.39 | 79,075,397.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,530,388,142.89 | 1,490,302,274.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 15,008,545.43 | 73,188,722.68 |
| 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 | | 6,200,000.00 | 3,100,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,693,610.00 | 214,292.00 |
| 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 | | 55,852,000.00 | 762,758.97 |
| 投资活动现金流入小计 | | 63,745,610.00 | 4,077,050.97 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 102,053,060.94 | 204,611,852.03 |
| 投资支付的现金 | | | 55,000,000.00 |
| 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 | | 51,851,086.88 | 119,890.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 153,904,147.82 | 259,731,742.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -90,158,537.82 | -255,654,691.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 847,862,705.04 | 869,452,089.63 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 7,854,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 855,716,705.04 | 869,452,089.63 |
| 偿还债务支付的现金 | | 755,172,739.01 | 765,826,963.60 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 59,486,836.91 | 56,694,600.80 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 540,210.64 | 587,825.78 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 815,199,786.56 | 823,109,390.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 40,516,918.48 | 46,342,699.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -521,961.24 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -35,155,035.15 | -136,123,268.93 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 207,362,467.64 | 343,485,736.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 172,207,432.49 | 207,362,467.64 |

法定代表人: 陈锦主管会计工作负责人: 王洪雷会计机构负责人: 郑玲

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 330,129,367.00 | | | | 1,011,534,193.57 | | | 8,102,384.18 | 65,583,457.28 | | 237,937,215.16 | 301,371,320.47 | 1,954,657,937.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 330,129,367.00 | | | | 1,011,534,193.57 | | | 8,102,384.18 | 65,583,457.28 | | 237,937,215.16 | 301,371,320.47 | 1,954,657,937.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -2,828,212.92 | 2,366,631.32 | | | 17,303,820.32 | 1,936,803.33 | 18,779,042.05 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 29,574,332.65 | 7,676,839.23 | 37,251,171.88 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,366,631.32 | | -12,270,512.33 | -5,800,000.00 | -15,703,881.01 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,366,631.32 | | -2,366,631.32 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -9,903,881.01 | -5,800,000.00 | -15,703,881.01 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -2,828,212.92 | | | | 59,964.10 | -2,768,248.82 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 10,076,234.74 | | | | 1,170,071.88 | 11,246,306.62 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 12,904,447.66 | | | | 1,110,107.78 | 14,014,555.44 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 330,129,367.00 | | | | 1,011,534,193.57 | | | 5,274,171.26 | 67,950,088.60 | | 255,241,035.48 | 303,308,123.80 | 1,973,436,979.71 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 330,129,367.00 | | | | 1,011,633,648.40 | | | 2,327,065.80 | 63,649,806.45 | | 221,186,189.21 | 295,763,507.60 | 1,924,689,584.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 330,129,367.00 | | | | 1,011,633,648.40 | | | 2,327,065.80 | 63,649,806.45 | | 221,186,189.21 | 295,763,507.60 | 1,924,689,584.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -99,454.83 | | | 5,775,318.38 | 1,933,650.83 | | 16,751,025.95 | 5,607,812.87 | 29,968,353.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 31,889,851.46 | 7,769,176.88 | 39,659,028.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -99,454.83 | | | | | | | | -99,454.83 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -99,454.83 | | | | | | | | -99,454.83 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,933,650.83 | | -15,138,825.51 | -2,900,000.00 | -16,105,174.68 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,933,650.83 | | -1,933,650.83 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -13,205,174.68 | -2,900,000.00 | -16,105,174.68 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 5,775,318.38 | | | | 738,635.99 | 6,513,954.37 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 9,999,980.01 | | | | 738,635.99 | 10,738,616.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 4,224,661.63 | | | | | 4,224,661.63 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 330,129,367.00 | | | | 1,011,534,193.57 | | | 8,102,384.18 | 65,583,457.28 | | 237,937,215.16 | 301,371,320.47 | 1,954,657,937.66 |

法定代表人：陈锦主管会计工作负责人：王洪雷会计机构负责人：郑玲

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 330,129,367.00 | | | | 1,010,808,845.63 | | | 4,724,899.32 | 65,583,457.28 | 294,468,701.25 | 1,705,715,270.48 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 330,129,367.00 | | | | 1,010,808,845.63 | | | 4,724,899.32 | 65,583,457.28 | 294,468,701.25 | 1,705,715,270.48 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | -4,125,239.42 | 2,366,631.32 | 11,395,800.86 | 9,637,192.76 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 23,666,313.19 | 23,666,313.19 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 2,366,631.32 | -12,270,512.33 | -9,903,881.01 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,366,631.32 | -2,366,631.32 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -9,903,881.01 | -9,903,881.01 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -4,125,239.42 | | | -4,125,239.42 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 6,723,855.07 | | | 6,723,855.07 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 10,849,094.49 | | | 10,849,094.49 |

| | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|------------|---------------|----------------|------------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 330,129,367.00 | | | | 1,010,808,845.63 | | | 599,659.90 | 67,950,088.60 | 305,864,502.11 | 1,715,352,463.24 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 330,129,367.00 | | | | 1,010,908,300.46 | | | 1,099,163.99 | 63,649,806.45 | 290,271,018.50 | 1,696,057,656.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 330,129,367.00 | | | | 1,010,908,300.46 | | | 1,099,163.99 | 63,649,806.45 | 290,271,018.50 | 1,696,057,656.40 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | -99,454.83 | | | 3,625,735.33 | 1,933,650.83 | 4,197,682.75 | 9,657,614.08 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 19,336,508.26 | 19,336,508.26 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -99,454.83 | | | | | | -99,454.83 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -99,454.83 | | | | | | -99,454.83 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,933,650.83 | -15,138,825.51 | -13,205,174.68 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,933,650.83 | -1,933,650.83 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -13,205,174.68 | -13,205,174.68 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 3,625,735.33 | | | 3,625,735.33 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 6,735,924.72 | | | 6,735,924.72 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 3,110,189.39 | | | 3,110,189.39 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|------------------|--|--|--------------|---------------|----------------|------------------|
| 四、本期期末余额 | 330,129,367.00 | | | 1,010,808,845.63 | | | 4,724,899.32 | 65,583,457.28 | 294,468,701.25 | 1,705,715,270.48 |
|----------|----------------|--|--|------------------|--|--|--------------|---------------|----------------|------------------|

法定代表人：陈锦主管会计工作负责人：王洪雷会计机构负责人：郑玲

三、公司基本情况

1. 公司概况

四川成发航空科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]1248号文批准，由成发集团作为主要发起人，并联合沈阳黎明、北京航空航天大学、中国燃气涡轮研究院、成都航空职业技术学院五家单位，以发起方式设立的股份有限公司。公司于1999年12月28日在国家工商局注册登记，领取企业法人营业执照，注册资本：9,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）53号文批准，公司于2001年11月29日通过上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股5,000万股，发行后总股本14,000万股。2001年12月6日，公司领取变更后的企业法人营业执照，注册资本增至14,000.00万元。公司股票于2001年12月12日在上海证券交易所挂牌交易。

根据国有资产监督管理委员会国资产权[2006]758号《关于四川成发航空科技股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》及上海证券交易所上证上字[2006]532号《关于同意四川成发航空科技股份有限公司实施定向回购股份以及股权分置改革方案的批复》，公司于2007年7月完成股权分置改革，并以燃气轮机修理业务相关资产作价回购公司非流通股股份8,703,977股，股权分置改革后，公司总股本变更为13,129.6023万股。

公司2010年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]421号”《关于核准四川成发航空科技股份有限公司非公开发行股票批复》批准，于2011年4月向天津国汇股权投资管理合伙企业(有限合伙)等8家符合相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股(A股)52,109,181.00股(每股发行价20.15元/股)，募集资金总额人民币105,000万元。增发完成后，公司注册资本由人民币131,296,023.00元变更为人民币183,405,204.00元，股本由131,296,023股变更为183,405,204股；公司章程、营业范围等相关内容也随之变化。2011年8月10日，公司完成了工商登记变更并取得变更后的营业执照。

根据2012年5月16日召开的2011年股东大会决议通过的公积金转增股本方案，公司以2011年12月31日股本183,405,204股为基数，按每10股由资本公积转增8股，共计转增146,724,163股，并于2012年度实施。转增后，注册资本增至人民币330,129,367.00元（经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验资[2012]第0192号验资报告验证）。2012年7月24日，公司完成了工商登记变更并取得变更后的营业执照。截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数330,129,367股。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）属于机械制造行业。2006年，公司主营业务新增房地产开发及销售业务。2010年12月10日，经公司2010年度第二次临时股东大会审议批准，公司营业范围取消房地产开发及销售业务（现仅有少量尾房销售业务）。2014年9月16日，经公司2014年第一次临时股东大会审议批准，公司营业范围新增：会议及展览服务；机械设备租赁；自有房地产经营、机电设备进出口。公司于2014年12月26日完成工商营业执照变更并取得变更后的营业执照。目前本集团主要产品包括航空发动机零部件、燃气轮机零部件、空调壳体件、石油机械零部件、纺织机械、轴承等。

本集团经营范围：研究、制造、加工、维修、销售航空发动机及零部件、燃气轮机及零部件、轴承、机械设备、非标准设备、环保设备、金属锻铸件、金属制品、燃烧器、燃油燃气器具、纺织机械、医疗及化工机械（不含医疗机械）；金属及非金属表面处理；工艺设备及非标准设备的设计、制造及技术咨询服务；项目投资，企业管理服务，架线和管道工程施工、建筑安装工程施工（凭相关资质许可证从事经营）；会议及展览服务；机械设备租赁；自有房地产经营；货物进出口，技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）。（工业项目另设分支机构或另择经营场地经营）（依法须经批准后方可开展经营活动）。

公司设置办公室、经营规划部、人力资源部、财务部、资本与法律部、质量部、生产部、信息技术部、保密部、安全环保部、基建技改部、党委工作部、纪监审计部、工会办公室、团委、国际业务部、外贸项目部、总工程师办公室、重大型号部、技术中心、工程技术部及各制造厂等管理及业务部门。

本公司的母公司为成都发动机（集团）有限公司，法定代表人是陈锦。最终控制方为中国航空工业集团公司。

2. 合并财务报表范围

本公司本年度合并范围的主要子公司包括成发法斯特、成发普瑞玛、中航工业哈轴。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2. 持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营,本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、可供出售权益工具发生减值的判断标准、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注四 25。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外,本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

3. 营业周期

本集团以一年(12 个月)作为正常营业周期。

4. 记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币,本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量,合并方取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积(股本溢

价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，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。为企业合并而发行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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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。为企业合并而发行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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

6. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东

的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该

金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

② 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

(2). 单项金额重大并单独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 | 单项金额超过 200 万元（包含 200 万）的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

(3). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|---|--|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 房地产应收款 | 房地产销售暂时未收到的应收款项，单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备 |
| 军方应收款项 | 应收军方货款，单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备 |
| 项目合作方的往来款及出口退税的应收款项 | 项目合作方的往来款及出口退税的应收款项， |
| 部分关联方应收款 | 与中国航工业集团总部、中航发动机控股有限公司之间应收款项；中国航工业集团所属企业之间的军品应收款项，单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备。 |
| 内部备用金 | 公司员工备用金借款，单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备。 |
| 账龄分析法 | 除上述组合之外，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | | |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 | | |
| 6 个月以内 (含 6 个月，下同) | 3 | 3 |
| 7-12 个月 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | | |
| 3-4 年 | 30 | 30 |
| 4-5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(4). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品、房地产开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

外贸原材料的购入和领用采用计划成本核算，对外贸原材料实际价格与计划价格的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；其他产品原材料领用时采用加权平均法核算。产成品按实际成本计价，发出产成品采用加权平均法计算发出成本。房地产开发成本按已完工工程项目的预计结算成本和未完工工程项目的预算成本之和，扣除本集团拥有产权的配套设施成本后，按可售面积分摊。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备。存货因与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备；存货由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 房地产项目开发用土地的核算方法：

本集团开发用土地列入“存货——开发成本”核算。

(5) 房地产项目公共配套设施费用的核算方法：

公共配套设施为公共配套项目，以及由政府部门收取的公共配套实施费用，其发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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。

13. 固定资产

(1). 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|---|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。 | 30 | 3 | 3.23 |
| 机器设备 | 固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。 | 8-15 | 3 | 12.13-6.47 |
| 运输设备 | 固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。 | 8 | 3 | 12.13 |
| 办公设备 | 固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。 | 5 | 3 | 19.40 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

14. 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

① 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 企业年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。本集团按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21. 收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

(1) 营业收入的内容

主营业务收入指公司产品销售收入和公司建造的商品房销售收入。其他业务收入主要指公司主营业务以外不独立核算的其他业务或辅营业务所产生的收入，包括材料、废料销售、工具及备件销售、固定资产的出租和无形资产的出租收入、包装物出租收入、代理费收入等。

(2) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本集团；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

内贸轴承产品的销售，在商品发运后依据商品发货单、销货发票确认收入，主要风险报酬已经转移，并已取得收取货款权利的当期；对于其他航空、非航空产品销售在客户验收签字，主要风险报酬已经转移，并已取得收取货款权利的当期确认收入；航空发动机零部件外贸转包生产业务，出口销售以产品报关出口离境时确认收入；房地产开发销售收入同时满足下列条件时，才能予以确认：在房产主体完工并验收合格，签订了销售合同，收取了首期款项并已办理银行按揭手续或分期收取的款项超过 50%以上时确认销售收入的实现。

(3) 提供劳务收入

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本集团，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，本集团按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

22. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

24. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值

之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|---|---|
| 财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。公司第四届董事会第二十四次（临时）会议审议通过了《关于执行新会计准则的议案》，本集团已采用上述准则编制 2014 年度财务报表，对本集团以往各年度及当期利润总额、净资产或总资产未产生影响。 | 公司第四届董事会第二十四次（临时）会议审议通过了《关于执行新会计准则的议案》。 | 本集团已采用上述准则编制 2014 年度财务报表，对本集团以往各年度及当期利润总额、净资产或总资产未产生影响。 |

(2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 备注 |
|---|---------------------|-----------------|---|
| 1、公司根据关联方关系、历史发生的往来情况及发生坏账损失情况分析判断，与中国航空工业集团公司、中航发动机控股有限公司及中国航空工业集团公司所属企业军品应收款项发生坏账损失的可能性不大，所以将其纳入“部分关联方组合”信用风险组合，不计提坏账准备 | 第四届董事会第二十四次（临时）会议批准 | 2014 年 10 月 1 日 | 应收帐款坏账准备减少 13,497,731.73 元 其他应收款坏账准备减少 413,163.33 元 预付款项坏账准备减少 2,092,209.14 元 |
| 2、公司内部备用金为员工备用金借款，周转期较短，期末余额基本为少量未报销余款，且受公司内部控制制度规范，发生坏账可能性较小，因此，本次变更增加“内部备用金”信用风险组合，对此组合不再计提坏账准备。 | 第四届董事会第二十四次（临时）会议批准 | 2014 年 10 月 1 日 | 应收帐款坏账准备减少 13,497,731.73 元 其他应收款坏账准备减少 413,163.33 元 预付款项坏账准备减少 2,092,209.14 元 |
| 3、公司结合实际情况，参考同行业会计估计情况，将原符合账龄分析法信用风险特征的一年以内应收款项进一步细分为半年内和半年到一年两个期间范围，其中半年内应收款项坏账准备计提比例由原 5%变更为 3%。 | 第四届董事会第二十四次（临时）会议批准 | 2014 年 10 月 1 日 | 应收帐款坏账准备减少 13,497,731.73 元 其他应收款坏账准备减少 413,163.33 元 预付款项坏账准备减少 2,092,209.14 元 |
| 4、鉴于公司近年固定资产更新速度较快，结合公司主要固定资产状况和所处经济环境、技术环境 | 第四届董事会第二 | 2014 年 10 月 1 日 | 固定资产累计折旧增加 484,050.22 元 |

| | | | |
|--|--------------------|----------------|----------------------------|
| 的变化情况，经对固定资产的使用寿命复核，并参考同行业折旧年限资料，将电子设备类和运输设备类固定资产折旧年限进行适度调整，其折旧年限均调整为 8 年。 | 十四次（临时）会议批准 | 日 | |
| 5、公司之子公司中航工业哈尔滨轴承有限公司根据现有固定资产使用状况和固定资产使用所处经济环境、技术环境，对固定资产折旧年限及残值率进行适当调整。 | 第四届董事会第十八次（临时）会议批准 | 2014 年 1 月 1 日 | 固定资产累计折旧减少 3,471,556.65 元。 |

26. 其他

重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命

是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|------------|
| 增值税 | 应税收入分别不同税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 17%、13%、0% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 房产税 | 房产余值以及房产租金 | 1.2%及 12% |
| 土地增值税 | 土地增值额 | 30%—60% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 成发科技 | 15% |
| 成发普睿玛 | 15% |
| 中航哈轴 | 15% |

2. 税收优惠

(1) 增值税

①本集团为增值税一般纳税人，外贸航空产品根据财政部、国家税务总局财税字[1997]50号《关于有进出口经营权的生产企业自营（委托）出口货物实行“免抵退”税收管理办法的通知》实行免抵退政策；

②为国防配套的航空零部件：根据国税函[1999]633号《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》之规定，并经中华人民共和国国防科学技术工业委员会确认，本集团为国防配套的航空零部件免征增值税。

③为国防配套的轴承产品：根据国税函[1999]633号《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》之规定，并经呼兰国税减[2013]50号文件批准，本公司之子公司中航工业哈轴军品收入免征增值税。

(2) 企业所得税

本公司于2011年10月12日取得四川省高新技术企业证书，有效期为2011年10月至2014年10月。本公司已经向四川省高新技术企业认定管理小组提出继续认定申请且经川高企认（2014）6号文件公示，于2014年10月12日通过高新技术企业复审再认证，并于2015年3月1日取得四川省高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为GR201451000814。

本公司之子公司成发普睿玛于2013年10月25日取得四川省高新技术企业证书，有效期为2013年10月至2016年10月。所得税享受高新技术企业15%优惠税率。

本公司之子公司中航工业哈轴于 2014 年取得高新技术企业证书,有效期为 2014 年 8 月至 2016 年 8 月。所得税享受高新技术企业 15%优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 709,228.54 | 325,261.77 |
| 银行存款 | 258,665,727.90 | 357,521,319.10 |
| 其他货币资金 | 14,208,312.74 | 28,947,508.81 |
| 合计 | 273,583,269.18 | 386,794,089.68 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

(1) 其他货币资金 14,208,312.74 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款。

(2) 货币资金期末较期初减少 113,210,820.50 元,减幅 29.27%,其主要原因系支付货款及偿还借款增加所致。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 32,308,358.00 | 21,498,091.79 |
| 商业承兑票据 | 146,201,185.19 | 81,250,288.79 |
| 合计 | 178,509,543.19 | 102,748,380.58 |

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 35,986,140.80 | |
| 商业承兑票据 | 25,963,913.76 | |
| 合计 | 61,950,054.56 | |

其他说明

应收票据期末较期初增加 75,761,162.61 元,增幅 73.73%,其主要原因系收到承兑汇票较多所致；

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

2014 年年度报告

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 25,623,952.19 | 4.13 | 25,623,952.19 | 100.00 | 0 | 24,134,080.77 | 4.06 | 7,809,941.18 | 32.36 | 16,324,139.59 |
| 组合 1: 按账龄计提坏账部分 | 510,544,280.45 | 82.19 | 21,018,075.67 | 4.12 | 489,526,204.78 | 539,001,618.15 | 90.63 | 30,079,066.14 | 5.58 | 508,922,552.01 |
| 组合 2: 关联方 | 73,057,158.53 | 11.76 | | | 73,057,158.53 | 20,527,299.16 | 3.45 | | | 20,527,299.16 |
| 组合 3: 军方应收款项 | 10,834,876.41 | 1.74 | | | 10,834,876.41 | 7,888,278.81 | 1.33 | | | 7,888,278.81 |
| 组合 4: 房地产应收款 | 795.73 | 0.00 | | | 795.73 | 432,676.28 | 0.07 | | | 432,676.28 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 594,437,111.12 | 95.69 | 21,018,075.67 | 3.54 | 573,419,035.45 | 567,849,872.40 | 95.48 | 30,079,066.14 | 5.30 | 537,770,806.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,092,495.49 | 0.18 | 1,092,495.49 | 100.00 | | 2,767,583.62 | 0.46 | 2,767,583.62 | 100.00 | 0 |
| 合计 | 621,153,558.80 | / | 47,734,523.35 | / | 573,419,035.45 | 594,751,536.79 | / | 40,656,590.94 | / | 554,094,945.85 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|--------|-----------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 哈尔滨市松柏航空 轴承经销有限责任 公司 | 24,058,080.77 | 24,058,080.77 | 100.00 | 账龄较长,存 在回收风险 |
| 哈尔滨航材轴承经 销有限公司 | 1,565,871.42 | 1,565,871.42 | 100.00 | 账龄较长,存在 回收风险 |
| 合计 | 25,623,952.19 | 25,623,952.19 | / | / |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | | | |
| 其中:1年以内分项 | | | |
| 6个月以内 | 465,689,052.99 | 13,970,671.58 | 3 |
| 7-12个月 | 17,529,902.13 | 876,495.13 | 5 |
| 1年以内小计 | 483,218,955.12 | 14,847,166.71 | 3.07 |
| 1至2年 | 19,318,413.27 | 1,931,841.32 | 10 |
| 2至3年 | 1,418,040.10 | 283,608.02 | 20 |
| 3年以上 | | | |
| 3至4年 | 2,765,965.30 | 829,789.59 | 30 |
| 4至5年 | 1,394,473.27 | 697,236.64 | 50 |
| 5年以上 | 2,428,433.39 | 2,428,433.39 | 100 |
| 合计 | 510,544,280.45 | 21,018,075.67 | 4.12 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 514,175,816.92 | 25,708,790.86 | 5 |
| 1至2年 | 16,851,380.91 | 1,685,138.09 | 10 |
| 2至3年 | 3,083,108.18 | 616,621.65 | 20 |
| 3至4年 | 2,351,956.61 | 705,586.98 | 30 |
| 4至5年 | 2,352,853.93 | 1,176,426.96 | 50 |
| 5年以上 | 186,501.60 | 186,501.60 | 100 |
| 合计 | 539,001,618.15 | 30,079,066.14 | 5.58 |

确定该组合依据的说明:

本集团账龄分析组合期末与期初账龄段变化的原因系本集团本年会计估计变更,将1年内的账龄细分为6个月以内及7-12个月所致。

确定账龄组合依据的说明:本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征,按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|--------------|---------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 2: 关联方 | 73,057,158.53 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 3: 军方应收款项 | 10,834,876.41 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 4: 房地产应收款 | 795.73 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 83,892,830.67 | 0.00 | 0.00 |

| 组合名称 | 期初余额 | | |
|--------------|---------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 2: 关联方 | 20,527,299.16 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 3: 军方应收款项 | 7,888,278.81 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 4: 房地产应收款 | 432,676.28 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 28,848,254.25 | 0.00 | 0.00 |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,077,932.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 302,526,767.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,093,543.06 元。

其他说明：

于 2014 年 12 月 31 日，本集团共有账面价值为 66,909,180.00 元的应收账款(2013 年 12 月 31 日：110,349,453.66 元)质押给银行作为取得短期借款 66,909,180.00 元的担保(2013 年 12 月 31 日：110,349,453.66 元)。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 86,373,294.28 | 91.90 | 57,993,431.20 | 87.98 |
| 1 至 2 年 | 3,693,372.94 | 3.93 | 3,551,789.95 | 5.39 |
| 2 至 3 年 | 1,297,295.43 | 1.38 | 2,710,715.74 | 4.11 |
| 3 年以上 | 2,618,555.09 | 2.79 | 1,661,471.36 | 2.52 |
| 合计 | 93,982,517.74 | 100.00 | 65,917,408.25 | 100.00 |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 56,552,596.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.16%。

其他说明

预付款项期末较期初增加 28,065,109.49 元，增幅 42.58%，其主要原因系预付材料款增加所致。

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 64,494,246.51 | 100.00 | 785,233.31 | 1.22 | 63,709,013.20 | 60,460,369.71 | 100.00 | 668,563.62 | 1.11 | 59,791,806.09 |
| 组合1：按账龄计提坏账部分 | 12,888,458.63 | 19.98 | 785,233.31 | 6.09 | 12,103,225.32 | 11,244,554.61 | 18.60 | 668,563.62 | 5.95 | 10,575,990.99 |
| 组合2：项目合作方的往来款及出口退税的应收款项 | 39,565,517.57 | 61.35 | | | 39,565,517.57 | 38,034,801.58 | 62.91 | | | 38,034,801.58 |
| 组合3：关联方 | 251,662.00 | 0.39 | | | 251,662.00 | 2,807,513.52 | 4.64 | | | 2,807,513.52 |
| 组合4：军方 | 8,373,500.00 | 12.98 | | | 8,373,500.00 | 8,373,500.00 | 13.85 | | | 8,373,500.00 |
| 组合5：内部备用金组合 | 3,415,108.31 | 5.3 | | | 3,415,108.31 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 64,494,246.51 | / | 785,233.31 | / | 63,709,013.20 | 60,460,369.71 | / | 668,563.62 | / | 59,791,806.09 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款
适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 2,697,368.79 | 80,921.08 | 3 |
| 7-12 个月 | 7,051,935.04 | 352,596.75 | 5 |
| 1 年以内小计 | 9,749,303.83 | 433,517.83 | |
| 1 至 2 年 | 3,097,154.80 | 309,715.48 | 10 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | 30 |
| 4 至 5 年 | | | 50 |
| 5 年以上 | 42,000.00 | 42,000.00 | 100 |
| 合计 | 12,888,458.63 | 785,233.31 | 6.09 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,419,658.04 | 520,982.91 | 5 |
| 1 至 2 年 | 509,986.03 | 50,998.60 | 10 |
| 2 至 3 年 | 272,910.54 | 54,582.11 | 20 |
| 3 至 4 年 | | | 30 |
| 4 至 5 年 | | | 50 |
| 5 年以上 | 42,000.00 | 42,000.00 | 100 |
| 合计 | 11,244,554.61 | 668,563.62 | 5.95 |

确定该组合依据的说明：

本集团账龄分析组合期末与期初账龄段变化的原因系本集团本年会计估计变更，将 1 年内的账龄细分为 6 个月以内及 7-12 个月所致。

确定账龄组合依据的说明：本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

| 合名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2：项目合作方的往来款 | 31,830,834.16 | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|-----------------|---------------|------|------|
| 组合 2: 出口退税的应收款项 | 7,734,683.41 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 3: 关联方 | 251,662.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 4: 军方 | 8,373,500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 5: 内部备用金组合 | 3,415,108.31 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 51,605,787.88 | 0.00 | 0.00 |

(续)

| 组合名称 | 期初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 2: 项目合作方的往来款 | 31,922,834.16 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 2: 出口退税的应收款项 | 6,111,967.42 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 3: 关联方 | 2,807,513.52 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 4: 军方 | 8,373,500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 5: 内部备用金组合 | | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 49,215,815.10 | 0.00 | 0.00 |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 119,669.69 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 项目合作方 | 31,830,834.16 | 31,922,834.16 |
| 出口退税 | 7,734,683.41 | 6,111,967.42 |
| 备用金 | 3,415,108.31 | 3,795,232.87 |
| 单位借款 | 251,662.00 | 2,807,513.52 |
| 应收服务费 | 9,165,078.54 | 2,955,297.67 |
| 修理费 | 8,373,500.00 | 8,373,500.00 |
| 其他 | 3,723,380.09 | 4,494,024.07 |
| 合计 | 64,494,246.51 | 60,460,369.71 |

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|---------------|-------|---------------------|------------|
| 成都海天鸿实业发展有限公司 | 往来款 | 31,830,834.16 | 4-5 年 | 49.35 | |
| 哈尔滨轴承集团公司 | 技术服务费 | 9,165,078.54 | 0-2 年 | 14.21 | 606,018.81 |
| **单位 | 修理费 | 8,373,500.00 | 3-4 年 | 12.98 | |

| | | | | | |
|-------------------------|-------|---------------|-------|-------|------------|
| 成都市高新区 国家税务局 | 出口退税款 | 5,734,873.98 | 6个月以内 | 8.89 | |
| 哈尔滨新哈精 密轴承股份有 限公司 | 维修费 | 1,380,615.85 | 1年以内 | 2.14 | 52,716.82 |
| 合计 | / | 56,484,902.53 | / | 87.57 | 658,735.63 |

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 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 | 671,957,982.20 | 9,303,258.42 | 662,654,723.78 | 498,282,562.67 | 9,610,110.18 | 488,672,452.49 |
| 在产品 | 395,694,453.02 | 5,794,538.45 | 389,899,914.57 | 383,615,545.79 | 4,944,180.62 | 378,671,365.17 |
| 库存商品 | 188,742,521.11 | 17,438,782.73 | 171,303,738.38 | 208,098,207.66 | 31,092,183.99 | 177,006,023.67 |
| 周转材料 | 11,284,757.43 | | 11,284,757.43 | 3,443,318.00 | | 3,443,318.00 |
| 发出商品 | 22,838,286.69 | | 22,838,286.69 | 22,897,771.52 | | 22,897,771.52 |
| 委托加工 物资 | 74,576,641.05 | | 74,576,641.05 | 72,318,803.26 | | 72,318,803.26 |
| 房地产开 发成本 | 20,468,496.66 | | 20,468,496.66 | 21,504,531.66 | | 21,504,531.66 |
| 合计 | 1,385,563,138.16 | 32,536,579.60 | 1,353,026,558.56 | 1,210,160,740.56 | 45,646,474.79 | 1,164,514,265.77 |

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 9,610,110.18 | 1,454,880.54 | | 1,761,732.30 | | 9,303,258.42 |
| 在产品 | 4,944,180.62 | 3,317,017.38 | | 2,466,659.55 | | 5,794,538.45 |
| 库存商品 | 31,092,183.99 | 10,775,765.13 | | 24,429,166.39 | | 17,438,782.73 |
| 合计 | 45,646,474.79 | 15,547,663.05 | | 28,657,558.24 | | 32,536,579.60 |

(3). 存货跌价准备计提和转回原因

| 项目 | 确定可变现净值的依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|---|------------------------|
| 原材料 | 部分订单取消,且该类产品对应的材料与其他产品不通用,导致可变现净值低于账面成本 | 部分存货技术淘汰不再使用,根据董事会决议转销 |
| 在产品 | | |
| 库存商品 | 汇率变动导致可变现净值低于账面成本 | |

(4). 开发成本明细情况

| 项目名称 | 开发成本明细情况 | | | | |
|----------|----------|---------|----------------|---------------|---------------|
| | 开工时间 | 竣工时间 | 预计总投资 | 期初余额 | 期末余额 |
| 上行锦绣房产项目 | 2007年12月 | 2011年8月 | 517,214,484.00 | 21,504,531.66 | 20,468,496.66 |
| 合计 | | | | 21,504,531.66 | 20,468,496.66 |

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 应交税费—增值税留抵税额 | 9,895,588.39 | 41,278,412.89 |
| 应交税费—所得税 | 2,847,265.22 | |
| 应交税费—营业税及附加税 | 344,434.75 | |
| 合计 | 13,087,288.36 | 41,278,412.89 |

其他说明

其他流动资产期末较期初减少 28,191,124.53 元，减幅 68.30%，其主要系期末增值税留抵税金有所减少所致。

9、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 803,632,119.84 | 1,140,764,905.17 | 14,686,554.97 | 31,372,023.25 | 1,990,455,603.23 |
| 2. 本期增加金额 | 24,316,193.63 | 194,651,186.35 | 1,989,289.76 | 2,761,293.73 | 223,717,963.47 |
| (1) 购置 | 17,147,502.20 | 37,651,103.19 | 1,989,289.76 | 1,263,609.82 | 58,051,504.97 |
| (2) 在建工程转入 | 7,168,691.43 | 157,000,083.16 | | 1,497,683.91 | 165,666,458.50 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 2,087,947.13 | 29,353,307.35 | 1,005,311.00 | 375,517.85 | 32,822,083.33 |
| (1) 处置或报废 | 2,800.00 | 29,353,307.35 | 1,005,311.00 | 375,517.85 | 30,736,936.20 |
| (2) 其他 | 2,085,147.13 | | | | 2,085,147.13 |
| 4. 期末余额 | 825,860,366.34 | 1,306,062,784.17 | 15,670,533.73 | 33,757,799.13 | 2,181,351,483.37 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 89,536,056.32 | 543,837,807.68 | 6,951,523.36 | 25,170,891.03 | 665,496,278.39 |
| 2. 本期增加金额 | 21,468,653.89 | 65,317,919.06 | 751,511.74 | 2,522,934.65 | 90,061,019.34 |
| (1) 计提 | 21,468,653.89 | 65,317,919.06 | 751,511.74 | 2,522,934.65 | 90,061,019.34 |
| 3. 本期减少金额 | 539.13 | 11,173,064.27 | 630,638.06 | 364,252.31 | 12,168,493.77 |
| (1) 处置或报废 | 539.13 | 11,173,064.27 | 630,638.06 | 364,252.31 | 12,168,493.77 |
| 4. 期末余额 | 111,004,171.08 | 597,982,662.47 | 7,072,397.04 | 27,329,573.37 | 743,388,803.96 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 73,404.95 | 2,062,263.43 | | 2,135,668.38 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 410,855.78 | | 410,855.78 |
| (1) 处置或报废 | | | 410,855.78 | | 410,855.78 |
| 4. 期末余额 | | 73,404.95 | 1,651,407.65 | | 1,724,812.60 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 714,856,195.26 | 708,006,716.75 | 6,946,729.04 | 6,428,225.76 | 1,436,237,866.81 |
| 2. 期初账面价值 | 714,096,063.52 | 596,853,692.54 | 5,672,768.18 | 6,201,132.22 | 1,322,823,656.46 |

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 |
|------|--------------|
| 机器设备 | 3,899,509.12 |

10、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 航空发动机及燃气轮机专业化中心建设项目 | 73,840,950.82 | | 73,840,950.82 | 177,510,300.16 | | 177,510,300.16 |
| 3A3B 厂房工程 | 2,838,973.26 | | 2,838,973.26 | 1,168,358.47 | | 1,168,358.47 |
| 在安装设备 | 43,834,221.74 | | 43,834,221.74 | 81,534,609.72 | | 81,534,609.72 |
| 铁路客车轴承磨装厂房 | 17,503,581.25 | | 17,503,581.25 | 33,970,130.71 | | 33,970,130.71 |
| 精密厂房工程 | 46,139,787.05 | | 46,139,787.05 | 24,861,792.22 | | 24,861,792.22 |
| 特大型厂房工程 | 33,806,017.75 | | 33,806,017.75 | 25,448,064.00 | | 25,448,064.00 |
| 新厂区建设项目 | 84,819,168.60 | | 84,819,168.60 | 37,129,976.88 | | 37,129,976.88 |
| 道路施工工程 | 21,263,484.78 | | 21,263,484.78 | 6,343,074.80 | | 6,343,074.80 |
| 其他 | 14,088,508.92 | | 14,088,508.92 | 15,978,464.70 | | 15,978,464.70 |
| | | | | | | |
| 合计 | 338,134,694.17 | | 338,134,694.17 | 403,944,771.66 | | 403,944,771.66 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|-------------|------|
| 航空发动机及燃气轮机专业化中心建设项目 | 306,759,782.23 | 177,510,300.16 | 44,480,732.37 | 146,963,218.67 | 1,186,863.04 | 73,840,950.82 | 92.56 | 92.00 | | | | 自筹资金 |
| 3A3B 厂房工程 | 32,578,815.13 | 1,168,358.47 | 1,670,614.79 | | | 2,838,973.26 | 99.78 | 90.00 | | | | 自筹资金 |
| 铁路客车轴承磨装厂房 | 195,750,000.00 | 33,970,130.71 | 17,046,283.40 | 13,117,916.54 | 20,394,916.32 | 17,503,581.25 | 87.90 | 90.00 | | | | 自筹资金 |
| 精密厂房工程 | 48,567,816.24 | 24,861,792.22 | 21,277,994.83 | | | 46,139,787.05 | 95.00 | 95.00 | 1,988,655.76 | | | 自筹资金 |
| 特大型厂房工程 | 37,490,726.40 | 25,448,064.00 | 8,357,953.75 | | | 33,806,017.75 | 90.17 | 90.00 | 1,070,814.64 | | | 自筹资金 |
| 道路施工工程 | 31,648,453.59 | 6,343,074.80 | 14,920,409.98 | | | 21,263,484.78 | 95.05 | 95.00 | | | | 自筹资金 |
| 合计 | 652,795,593.59 | 269,301,720.36 | 107,753,989.12 | 160,081,135.21 | 21,581,779.36 | 195,392,794.91 | / | / | 3,059,470.40 | / | / | / |

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 105,337,475.72 | | | 11,603,700.65 | 116,941,176.37 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 2,068,359.46 | 2,068,359.46 |
| (1) 购置 | | | | 1,750,547.50 | 1,750,547.50 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | | | 317,811.96 | 317,811.96 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 105,337,475.72 | | | 13,672,060.11 | 119,009,535.83 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 9,519,739.53 | | | 6,394,258.30 | 15,913,997.83 |
| 2. 本期增加金额 | 2,111,068.32 | | | 3,320,938.41 | 5,432,006.73 |
| (1) 计提 | 2,111,068.32 | | | 3,320,938.41 | 5,432,006.73 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,630,807.85 | | | 9,715,196.71 | 21,346,004.56 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 93,706,667.87 | | | 3,956,863.40 | 97,663,531.27 |
| 2. 期初账面价值 | 95,817,736.19 | | | 5,209,442.35 | 101,027,178.54 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

12、开发支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---------|------|---------------|----|--|---------|---------------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 航空发动机项目 | | 85,819,240.33 | | | | 85,819,240.33 | | |
| 合计 | | 85,819,240.33 | | | | 85,819,240.33 | | |

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 87,728,146.08 | 13,347,749.49 | 94,391,543.47 | 16,164,590.29 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 固定资产折旧 | 40,159,375.75 | 6,023,906.36 | 45,469,646.58 | 6,820,446.98 |
| 递延收益 | 9,331,732.76 | 1,399,759.91 | | |
| 合计 | 137,219,254.59 | 20,771,415.76 | 139,861,190.05 | 22,985,037.27 |

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 62,512,587.31 | 41,730,087.30 |
| 合计 | 62,512,587.31 | 41,730,087.30 |

注：可抵扣亏损金额大且弥补期有限，基于谨慎性原则，未对其确认递延所得税资产。

(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 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 2014 年度 | | 4,621,943.56 | |
| 2015 年度 | 7,120,137.27 | 8,611,191.20 | |
| 2016 年度 | 7,231,914.16 | 16,351,287.30 | |
| 2017 年度 | 12,145,665.24 | 12,145,665.24 | |
| 2018 年度 | | | |
| 2019 年度 | 36,014,870.64 | | 尚未经过汇算清缴最终确认 |
| 合计 | 62,512,587.31 | 41,730,087.30 | / |

14、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 66,909,180.00 | 110,349,453.74 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 230,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 信用借款 | 150,000,000.00 | 465,786,149.94 |
| 委托借款 | 280,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| | | |
| 合计 | 726,909,180.00 | 711,135,603.68 |

短期借款分类的说明：

①质押借款期末余额 66,909,180.00 元，质押资产为应收账款——外贸产品 GE 公司款 66,909,180.00 元。

②保证借款期末余额 230,000,000.00 元，由本公司之母公司成都发动机(集团)有限公司提供保证。借款期限自 2014 年 6 月 5 日至 2015 年 3 月 1 日。

他说明

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 152,078,586.17 | 75,078,448.06 |
| 银行承兑汇票 | 71,799,836.27 | 83,642,791.86 |
| 合计 | 223,878,422.44 | 158,721,239.92 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付票据期末较期初增加 65,157,182.52 元，增幅 41.05%，其主要系本年票据结算增加所致。

16、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 519,144,947.86 | 526,298,241.37 |
| 1-2 年 | 69,383,268.53 | 29,363,267.96 |
| 2-3 年 | 10,509,004.31 | 11,190,892.82 |
| 3 年以上 | 13,727,128.65 | 17,297,963.21 |
| 合计 | 612,764,349.35 | 584,150,365.36 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 中国航空工业集团公司北京航空材料研究院 | 8,452,083.80 | 合同未执行完毕，尚未结算 |
| FirthRixsonViking | 7,823,606.85 | 合同未执行完毕，尚未结算 |
| 四川省自贡市海川实业有限公司 | 2,664,312.71 | 合同未执行完毕，尚未结算 |

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 西安西工大开拓技术发展公司 | 2,535,221.88 | 合同未执行完毕, 尚未结算 |
| UNISON ENGINE COMPONENTS | 2,516,818.85 | 合同未执行完毕, 尚未结算 |
| 合计 | 23,992,044.09 | / |

17、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 3,091,897.85 | 13,379,134.18 |
| 1-2年(含2年) | 428,244.36 | 2,702,020.28 |
| 2-3年(含3年) | 410,649.69 | 44,966.80 |
| 3年以上 | 162,165.76 | 191,915.20 |
| 合计 | 4,092,957.66 | 16,318,036.46 |

注：预收账款期末较期初减少 12,225,078.80 元，减幅 74.92%，其主要原因系前期预收产品款本年实现销售较多所致；

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 中国航空规划建设发展有限公司 | 336,394.02 | 尚未实现销售 |
| 永安金林凯轻纺实业有限公司 | 179,870.00 | 尚未实现销售 |
| 合计 | 516,264.02 | / |

18、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 13,389,563.88 | 411,299,252.08 | 406,554,188.86 | 18,134,627.10 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 745,350.48 | 72,487,908.87 | 70,142,248.29 | 3,091,011.06 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 14,134,914.36 | 483,787,160.95 | 476,696,437.15 | 21,225,638.16 |

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 326,420,485.02 | 326,420,485.02 | |
| 二、职工福利费 | | 10,291,485.46 | 10,291,485.46 | |
| 三、社会保险费 | 204,794.84 | 26,314,645.21 | 26,500,062.02 | 19,378.03 |
| 其中：医疗保险费 | 178,236.32 | 21,947,790.49 | 22,108,750.94 | 17,275.87 |
| 工伤保险费 | 17,720.72 | 2,666,242.79 | 2,682,912.43 | 1,051.08 |
| 生育保险费 | 8,837.80 | 1,700,611.93 | 1,708,398.65 | 1,051.08 |
| 四、住房公积金 | 480,054.41 | 34,146,967.83 | 31,902,347.24 | 2,724,675.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 12,704,714.63 | 14,125,668.56 | 11,439,809.12 | 15,390,574.07 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 13,389,563.88 | 411,299,252.08 | 406,554,188.86 | 18,134,627.10 |

(3). 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 479,000.58 | 58,363,143.88 | 58,793,694.38 | 48,450.08 |
| 2、失业保险费 | 42,849.90 | 5,785,362.99 | 5,823,590.91 | 4,621.98 |
| 3、企业年金缴费 | 223,500.00 | 8,339,402.00 | 5,524,963.00 | 3,037,939.00 |
| 合计 | 745,350.48 | 72,487,908.87 | 70,142,248.29 | 3,091,011.06 |

其他说明：

①本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本公司将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本公司及员工共同缴纳，本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按4%计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按1%比例按月向年金计划缴款。

③应付职工薪酬期末较期初增加7,090,723.80元，增幅50.16%，主要原因系本年度末尚未支付年金及住房公积金所致；

19、 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,503,742.50 | 810,338.57 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 115,269.99 | 59,062.94 |
| 企业所得税 | 5,459,639.85 | 6,901,597.68 |
| 个人所得税 | 3,031,648.61 | 2,389,148.26 |
| 城市维护建设税 | 482,718.75 | 433,828.17 |
| 土地使用税 | 749,997.5 | 797,598.89 |
| 教育费附加 | 215,679.73 | 319,086.46 |
| 其他 | 693,183.35 | 530,220.38 |
| 房产税 | 2,129,673.11 | |
| 合计 | 14,381,553.39 | 12,240,881.35 |

20、 应付利息

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,094,682.68 | 969,459.79 |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 11,424,447.78 | 5,955,481.52 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 合计 | 12,519,130.46 | 6,924,941.31 |

其他说明：

应付利息期末较期初增加 5,594,189.15 元，增幅 80.78%，主要原因系本年应付尚未支付的利息增加所致；

21、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 代扣代缴 | 9,177,562.21 | 7,586,646.28 |
| 往来款 | 8,401,763.42 | 5,565,301.11 |
| 保证金 | 2,492,919.40 | 2,889,403.12 |
| 风险金 | 359,993.20 | 107,317.20 |
| 奖励款 | 257,000.00 | 257,000.00 |
| 垃圾处理费 | 89,609.00 | 70,831.00 |
| 服务费 | 52,200.00 | 87,494.57 |
| 补贴款 | 35,930.00 | |
| 抚恤金 | 16,165.56 | |
| 专利资助款 | 2,800.00 | 2,800.00 |
| 其他 | 2,148,556.32 | 4,754,866.72 |
| 合计 | 23,034,499.11 | 21,321,660.00 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 中国燃气涡轮研究院 | 650,500.00 | 尚未达到支付条件 |
| 成都市土地储备中心 | 400,482.00 | 尚未达到支付条件 |
| GEGLOBALSOURCINGLLC | 288,888.85 | 尚未达到支付条件 |
| 合计 | 1,339,870.85 | / |

22、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 280,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 合计 | 280,000,000.00 | 130,000,000.00 |

23、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 579,145,000.00 | 487,145,000.00 |
| 信用借款 | 200,000,000.00 | 230,000,000.00 |
| 一年内到期的长期借款 | -280,000,000.00 | -130,000,000.00 |
| 合计 | 499,145,000.00 | 587,145,000.00 |

长期借款分类的说明：

保证借款期末余额 579,145,000.00 元，其中 440,000,000.00 元为成发集团为本公司借款提供保证；139,145,000.00 元为本公司为子公司中航工业哈借款提供保证。

其他说明，包括利率区间：

上表中，保证借款利率区间为 3.90%-6%；信用借款利率区间为 4%-5%。

24、专项应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| 轴承科研及基建项目 | 13,300,000.00 | | | 13,300,000.00 | 国家发改委拨款进行铁路轴承项目建设 |
| S××A | 5,297,384.67 | 5,000,000.00 | 1,847,127.21 | 8,450,257.46 | 保密项目 |
| J××B | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 | 3,818,093.90 | 2,181,906.10 | 保密项目 |
| S××C | 2,223,380.60 | 6,500,000.00 | 2,191,231.30 | 6,532,149.30 | 保密项目 |
| 共性技术研究 | 1,505,042.39 | 145,668.00 | 1,458,099.57 | 192,610.82 | 保密项目 |
| 其他项目 | -6,693,415.92 | 8,300,000.00 | 6,826,431.82 | -5,219,847.74 | 保密项目 |
| 合计 | 19,632,391.74 | 21,945,668.00 | 16,140,983.80 | 25,437,075.94 | / |

其他说明：

1：铁路轴承项目为国家发改委进行的中央预算内投资，用于公司建设用于生产铁路轴承的生产线及厂房。该项目已经计入项目验收阶段。

2：其他项目主要是为国防涉密项目的配套研制。

25、预计负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------|------|--------------|------|
| 对外提供担保 | | | |
| 未决诉讼 | | | |
| 产品质量保证 | | | |
| 重组义务 | | | |
| 待执行的亏损合同 | | | |
| 其他 | | 8,114,214.71 | |
| 合计 | 0 | 8,114,214.71 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司之子公司中航工业哈轴租赁“哈尔滨轴承集团公司航空轴承专项计划生产能力建设项目”相关资产，该项目竣工验收已完成，但相关租赁合同尚未签订，且合同细节尚未达成一致，中航哈轴按照预计金额计提资产租赁费。

26、递延收益

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|---------------|---|
| 政府补助 | 9,536,981.20 | 7,854,000.00 | 205,248.44 | 17,185,732.76 | 1: 政府扶持资金为购买土地的补偿补贴, 新厂区建设项目贷款贴息为用于新厂区建设的借款利息给予的补贴利息 注 2: **项目产业化专项资金为公司根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会联合下发的成财企[2014]48 号、成财企[2014]154 号文件规定, 收到的专项资金。 |
| 合计 | 9,536,981.20 | 7,854,000.00 | 205,248.44 | 17,185,732.76 | / |

涉及政府补助的项目:

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|--------------|--------------|-------------|------|---------------|-------------|
| 政府扶持资金(工程建设) | 7,544,388.61 | | 160,804.00 | | 7,383,584.61 | 资产相关 |
| 新厂区建设项目贷款贴息 | 1,992,592.59 | | 44,444.44 | | 1,948,148.15 | 资产相关 |
| **项目产业化专项资金 | | 7,854,000.00 | | | 7,854,000.00 | |
| 合计 | 9,536,981.20 | 7,854,000.00 | 205,248.44 | | 17,185,732.76 | / |

其他说明:

1: 政府扶持资金为购买土地的补偿补贴, 新厂区建设项目贷款贴息为用于新厂区建设的借款利息给予的补贴利息

2: **项目产业化专项资金为公司根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会联合下发的成财企[2014]48 号、成财企[2014]154 号文件规定, 收到的专项资金。

27、股本

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 330,129,367.00 | | | | | | 330,129,367.00 |

28、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,009,708,537.54 | | | 1,009,708,537.54 |
| 其他资本公积 | 1,825,656.03 | | | 1,825,656.03 |
| 合计 | 1,011,534,193.57 | | | 1,011,534,193.57 |

29、专项储备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 8,102,384.18 | 10,076,234.74 | 12,904,447.66 | 5,274,171.26 |
| 合计 | 8,102,384.18 | 10,076,234.74 | 12,904,447.66 | 5,274,171.26 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费的提取和使用，均按照《财政部安全监管总局文件》财企[2012]16号文件，财政部安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，相关规定执行。

30、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 65,583,457.28 | 2,366,631.32 | | 67,950,088.60 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 65,583,457.28 | 2,366,631.32 | | 67,950,088.60 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金。本公司2014年按净利润的10%提取法定盈余公积金2,366,631.32元(2013年：按净利润的10%提取，共1,933,650.83元)

31、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 237,937,215.16 | 221,186,189.21 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 237,937,215.16 | 221,186,189.21 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 29,574,332.65 | 31,889,851.46 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,366,631.32 | 1,933,650.83 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 9,903,881.01 | 13,205,174.68 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 255,241,035.48 | 237,937,215.16 |

(1) 利润分配情况的说明

根据 2014 年 4 月 24 日经本公司 2013 年度股东大会批准的《2013 年年度利润分配及公积金转增股本计划》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发分配红利 0.3 元（含税），按照已发行股份数 330,129,367.00 股计算，共计 9,903,881.01 元。

(2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

于 2014 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 4,843,262.20 元(2013 年 12 月 31 日：3,338,472.80 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 1,504,789.40 元(2013 年：1,406,248.00 元)。

32、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,923,367,869.62 | 1,538,944,638.81 | 1,776,489,917.64 | 1,405,417,185.68 |
| 其他业务 | 39,689,822.54 | 21,246,346.33 | 38,556,112.06 | 27,424,237.05 |
| 合计 | 1,963,057,692.16 | 1,560,190,985.14 | 1,815,046,029.70 | 1,432,841,422.73 |

33、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 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | 534,779.05 | 204,134.40 |
| 城市维护建设税 | 1,741,018.21 | 1,143,813.24 |
| 教育费附加 | 746,150.67 | 777,671.09 |
| 资源税 | | |
| 地方教育费附加 | 497,433.74 | 23,543.64 |
| 其他 | 1,232,886.94 | 1,205,924.51 |
| 合计 | 4,752,268.61 | 3,355,086.88 |

34、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 运输费 | 9,761,030.22 | 9,342,904.64 |
| 职工薪酬 | 9,617,459.53 | 9,164,092.28 |
| 包装费 | 10,940,408.63 | 9,158,058.04 |
| 出口运杂费 | 4,669,362.09 | 2,842,995.90 |
| 差旅费 | 752,442.64 | 688,078.21 |
| 业务费 | 416,708.69 | 570,583.84 |
| 物料消耗 | 838,438.24 | 712,455.06 |
| 广告费 | 52,777.36 | 51,990.19 |
| 销售服务费 | 256,378.92 | 868,097.00 |
| 办公费 | 147,105.89 | 188,441.81 |
| 其他 | 1,811,947.67 | 3,241,707.57 |
| 样品及产品损耗 | 2,144,612.44 | 938,345.83 |
| 合计 | 41,408,672.32 | 37,767,750.37 |

35、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 81,357,926.42 | 62,661,574.10 |
| 研发费 | 85,819,240.33 | 71,353,415.59 |
| 折旧费 | 1,998,845.44 | 7,157,222.41 |
| 修理费 | 8,949,036.54 | 8,523,808.60 |
| 业务招待费 | 8,133,118.36 | 12,150,755.07 |
| 租赁费 | 4,639,575.94 | 7,061,917.25 |
| 房产税 | 7,767,838.73 | 3,514,450.47 |
| 行政车辆费 | 5,072,416.12 | 3,593,045.22 |
| 土地使用税 | 4,160,492.74 | 4,404,130.41 |
| 无形资产摊销 | 5,432,006.73 | 4,530,940.66 |
| 其他 | 683,561.00 | 1,237,700.15 |
| 合计 | 214,014,058.35 | 186,188,959.93 |

36、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 | 74,505,096.90 | 56,528,739.33 |
| 利息收入 | -3,104,298.85 | -8,164,758.12 |
| 汇兑损益 | 8,334,764.04 | 6,716,999.20 |
| 其他 | 3,172,370.78 | 3,728,134.35 |
| 合计 | 82,907,932.87 | 58,809,114.76 |

其他说明：

财务费用本年度较上年度增加 24,098,818.11 元，增幅 40.98%，其主要系利息收入减少，同时本公司之子公司中航哈轴利息停止资本化导致；

37、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 | 6,857,353.58 | 19,771,883.65 |
| 二、存货跌价损失 | 15,547,663.05 | 31,714,702.20 |
| 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 | | 60,627.08 |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 22,405,016.63 | 51,547,212.93 |

38、营业外收入

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 | 575,513.36 | 218,772.93 | 575,513.36 |
| 其中：固定资产处置利得 | 575,513.36 | 218,772.93 | 575,513.36 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | 20,235.00 | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 8,716,848.44 | 1,255,461.43 | 8,716,848.44 |
| 其他 | 273,306.53 | 2,043,113.79 | 273,306.53 |
| 无法支付的应付款项 | 4,638,046.07 | 4,255,255.96 | 4,638,046.07 |
| 合计 | 14,203,714.40 | 7,792,839.11 | 14,203,714.40 |

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|------------|-------------|
| 新兴产业补贴款 | 3,550,000.00 | | 收益相关 |
| 高新补贴 | 3,190,000.00 | | 收益相关 |
| 高新技术产业开发区经贸发展局专项资金 | 1,252,400.00 | | 收益相关 |
| 出口奖励 | 319,200.00 | | 收益相关 |
| 高新技术产业开发区经贸发展局政府补助 | 100,000.00 | | 收益相关 |
| 2013年省外经贸发展促进资金 | 100,000.00 | | 收益相关 |
| 政府土地补偿金摊销 | 160,804.00 | 160,804.02 | 资产相关 |
| 新厂区建设项目贷款贴息 | 44,444.44 | 7,407.41 | 资产相关 |
| 高新区外贸专项扶持资金 | | 298,500.00 | 收益相关 |
| 成都高新区经贸发展局拨2012年度扶持资金 | | 105,000.00 | 收益相关 |
| 成都市新都区财政局存款 | | 50,000.00 | 收益相关 |
| 金牛投资局2012外贸企业出口扶持奖 | | 68,850.00 | 收益相关 |
| 成都科学技术局发明专利资助金 | | 1,400.00 | 收益相关 |
| 政府补贴贷款贴息 | | 113,500.00 | 收益相关 |
| 金牛区财政扶持补贴 | | 400,000.00 | 收益相关 |
| 收金牛区财政局认定 | | 50,000.00 | 收益相关 |

| | | | |
|-------|--------------|--------------|---|
| 技术奖励款 | | | |
| 合计 | 8,716,848.44 | 1,255,461.43 | / |

39、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 | 4,388,653.88 | 1,764,219.73 | 4,388,653.88 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,707,937.57 | 1,764,219.73 | 2,707,937.57 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | 138,982.86 | | 138,982.86 |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 罚款滞纳金 | 150,510.79 | | 134,348.99 |
| 其他 | 3,000.00 | 1,584,692.64 | 19,161.8 |
| 盘亏损失 | 447,703.99 | | 447,703.99 |
| 合计 | 5,128,851.52 | 3,348,912.37 | 5,128,851.52 |

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,988,827.73 | 15,867,834.68 |
| 递延所得税费用 | 2,213,621.51 | -6,546,454.18 |
| 合计 | 9,202,449.24 | 9,321,380.50 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 46,453,621.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,968,043.17 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 409,259.30 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -3,243,062.96 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,619,564.16 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -810,664.84 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 5,402,230.59 |
| 税率变动的的影响 | 1,648,259.34 |
| 可加计扣除的成本、费用的影响 | -3,791,179.52 |
| 所得税费用 | 9,202,449.24 |

41、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

| 报告期利润 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.09 | 0.09 | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.07 | 0.07 | 0.08 | 0.08 |

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 29,574,332.65 | 31,889,851.46 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 29,574,332.65 | 31,889,851.46 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21,520,416.14 | 27,993,289.26 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 21,520,416.14 | 27,993,289.26 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---------------|----------------|----------------|
| 期初发行在外的普通股股数 | 330,129,367.00 | 330,129,367.00 |
| 加：本期发行的普通股加权数 | | |
| 减：本期回购的普通股加权数 | | |
| 期末发行在外的普通股加权数 | 330,129,367.00 | 330,129,367.00 |

42、现金流量表项目

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 收政府补贴 | 4,961,600.00 | 3,087,250.00 |
| 利息收入 | 3,104,298.85 | 8,164,758.12 |
| 保证金. 押金 | 50,000.00 | 2,104,582.97 |
| 处理废旧 | | 6,917,293.70 |
| 赔罚款 | 110,325.00 | 101,929.10 |
| 返手续费 | 282,592.85 | 32.88 |
| 其他 | 1,687,772.45 | 1,127,032.50 |
| 中国航空工业集团科技人才奖励 | | 2,080,060.92 |
| 资产托管收入 | 1,916,200.00 | 800,000.00 |
| 中航工业哈轴收入科研拨款 | 25,144,168.00 | 27,404,332.00 |
| 合计 | 37,256,957.15 | 51,787,272.19 |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 差旅费 | 5,168,547.13 | 10,287,623.73 |
| 办公费 | 1,204,523.21 | 5,777,642.20 |
| 招待费 | 9,469,644.57 | 15,372,015.69 |
| 车辆费 | 5,357,403.62 | 4,456,594.22 |
| 修理费 | 11,139,338.79 | 6,056,820.81 |
| 保险费 | 1,589,950.36 | 261,260.24 |
| 租赁费 | 1,546,481.30 | 8,159,755.13 |
| 运输费 | 12,618,793.97 | 12,652,338.53 |
| 咨询费 | 2,167,904.74 | 1,635,235.99 |
| 环保费 | 1,196,420.96 | 728,580.78 |
| 董事会费 | 1,067,878.51 | 1,023,448.61 |
| 会议费 | 2,406,464.80 | 1,956,896.65 |
| 审核费 | 764,850.28 | 964,938.34 |
| 研发费 | 8,820,950.33 | 10,505,799.18 |
| 保证金押金 | 16,191,654.95 | 1,139,380.52 |
| 银行手续费 | 2,277,487.64 | 1,923,871.32 |
| 出国费 | 2,336,535.19 | 2,674,063.60 |
| 服务费 | 1,056,378.92 | 1,792,297.20 |
| 审计费 | 1,258,479.05 | 1,300,977.42 |
| 物业费 | 1,378,548.04 | 909,750.71 |
| 检测费 | 354,452.45 | 3,520,973.55 |
| 6S改进费 | 916,161.23 | 518,433.95 |
| 宣传费 | 2,117,116.21 | 1,806,007.25 |
| 工会经费 | 4,435,848.53 | 5,251,420.02 |
| 其他 | 12,804,819.53 | 11,126,203.65 |
| 合计 | 109,646,634.31 | 111,802,329.29 |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 投标保证金款 | 852,000.00 | 318,592.30 |
| 合计 | 852,000.00 | 318,592.30 |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 投标保证金 | 851,086.88 | 119,890.00 |
| 合计 | 851,086.88 | 119,890.00 |

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|-------|
| 政府补助 | 11,354,000.00 | |
| 合计 | 11,354,000.00 | 0 |

(6). 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 融资手续费费用 | 894,433.14 | 839,368.64 |
| 合计 | 894,433.14 | 839,368.64 |

43. 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 | 37,251,171.88 | 39,659,028.34 |
| 加：资产减值准备 | 22,405,016.63 | 51,547,212.93 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 90,061,019.34 | 88,068,409.59 |
| 无形资产摊销 | 5,432,006.73 | 4,263,763.75 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 3,813,140.52 | 1,545,446.80 |
| 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） | 75,859,148.76 | 63,245,738.53 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,213,621.51 | -6,546,454.18 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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) | -204,068,753.65 | -40,296,978.09 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -116,888,437.31 | -144,656,539.50 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 114,358,620.80 | -14,279,323.62 |
| 其他 | -2,828,212.92 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,608,342.29 | 42,550,304.55 |
| 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 | 259,374,956.44 | 386,794,089.68 |
| 减: 现金的期初余额 | 386,794,089.68 | 388,783,925.90 |
| 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 | -127,419,133.24 | -1,989,836.22 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 259,374,956.44 | 386,794,089.68 |
| 其中: 库存现金 | 709,228.54 | 325,261.77 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 258,665,727.90 | 357,521,319.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 28,947,508.81 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 259,374,956.44 | 386,794,089.68 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 14,208,312.74 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 应收账款 | 66,909,180.00 | 质押借款 |
| 合计 | 81,117,492.74 | / |

45、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 71,600,932.14 |
| 其中：美元 | 7,746,447.75 | 6.119 | 47,400,513.76 |
| 欧元 | 3,245,936.05 | 7.4556 | 24,200,400.82 |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 英镑 | 1.84 | 9.5437 | 17.56 |
| 应收账款 | | | 370,498,853.43 |
| 其中：美元 | 50,592,417.14 | 6.119 | 309,575,000.46 |
| 欧元 | 7,145,859.10 | 7.4556 | 53,276,667.11 |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 英镑 | 801,281.04 | 9.5437 | 7,647,185.86 |
| 应付账款 | | | 51,992,841.68 |
| 其中：美元 | 7,684,615.66 | 6.119 | 47,022,163.25 |
| 欧元 | 3,749.59 | 7.4556 | 27,955.44 |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 英镑 | 517,904.27 | 9.5437 | 4,942,722.99 |

八、合并范围的变更

公司本年度合并范围包括四川法斯特机械制造有限公司、四川普瑞玛机械工业制造有限责任公司、中航工业哈尔滨轴承有限公司。与上年度比较未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------|-------|-----------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 成发法斯特 | 成都市 | 成都市金牛区隆华路 | 制造加工 | 89 | | 新设 |
| 成发普睿玛 | 成都市 | 成都市金牛区隆华路 | 制造加工 | 100 | | 新设 |
| 中航工业哈轴 | 哈尔滨市 | 哈尔滨市呼兰区 | 制造加工 | 51.67% | | 同一控制 |

(2) 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------|----------|--------------|----------------|----------------|
| 成发法斯特 | 11% | 403,690.47 | | 950,238.43 |
| 中航工业哈轴 | 48.33 | 7,273,148.76 | 5,800,000.00 | 302,357,885.37 |

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 成发法斯特 | 145,421,596.08 | 30,797,908.16 | 176,219,504.24 | 168,161,617.67 | | 168,161,617.67 | 124,333,188.40 | 33,135,827.68 | 157,469,016.08 | 153,717,220.76 | | 153,717,220.76 |
| 中航工业哈轴 | 393,737,501.56 | 774,530,676.85 | 1,168,268,178.41 | 260,672,116.32 | 282,028,023.41 | 542,700,139.73 | 409,573,507.82 | 737,856,952.72 | 1,147,430,460.54 | 238,575,221.24 | 286,314,372.94 | 524,889,594.18 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 成发法斯特 | 165,648,142.81 | 3,669,913.37 | 3,669,913.37 | -8,441,374.85 | 166,827,385.66 | 8,839,196.00 | 8,839,196.00 | -16,038,277.72 |
| 中航工业哈轴 | 324,725,810.15 | 15,047,893.98 | 15,047,893.98 | -2,021,407.29 | 235,570,121.14 | 14,062,479.98 | 14,062,479.98 | 6,402,650.36 |

十、与金融工具相关的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2014年度及2013年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末数 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 美元项目 | 其他外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产 | | | |
| 货币资金 | 47,400,513.76 | 24,200,418.38 | 71,600,932.14 |
| 应收款项 | 309,575,000.46 | 60,923,852.97 | 370,498,853.43 |
| 合计 | 356,975,514.22 | 85,124,271.35 | 442,099,785.57 |
| 外币金融负债 | | | |
| 应付款项 | 47,022,163.25 | 4,970,678.43 | 51,992,841.68 |
| 合计 | 47,022,163.25 | 4,970,678.43 | 51,992,841.68 |

(续)

| 项目 | 期初数 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 美元项目 | 其他外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产 | | | |
| 货币资金 | 45,982,422.83 | 7,312,256.84 | 53,294,679.67 |
| 应收款项 | 267,263,127.98 | 83,134,845.54 | 350,397,973.52 |
| 合计 | 313,245,550.81 | 90,447,102.38 | 403,692,653.19 |
| 外币金融负债 | | | - |
| 应付款项 | 36,230,906.84 | 1,103,480.53 | 37,334,387.37 |
| 合计 | 36,230,906.84 | 1,103,480.53 | 37,334,387.37 |

于2014年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 本期 | | 上期 | |
|--------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 美元 | 对人民币升值5% | -12,843,817.45 | -12,843,817.45 | -11,481,330.39 | -11,481,330.39 |
| 美元 | 对人民币贬值5% | 12,843,817.45 | 12,843,817.45 | 11,481,330.39 | 11,481,330.39 |
| 其他外币项目 | 对人民币升值5% | -3,403,246.49 | -3,403,246.49 | -3,798,917.05 | -3,798,917.05 |
| 其他外币项目 | 对人民币贬值5% | 3,403,246.49 | 3,403,246.49 | 3,798,917.05 | 3,798,917.05 |

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于浮动利率银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2014年12月31日，本集团带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为779,145,000.00元(2013年12月31日：717,145,000.00元)(附注五21、22)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2014 年度及 2013 年度本集团并无利率互换安排。

于 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 本年度 | | 上年度 | |
|------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 长期借款 | 增加 0.5% | -3,388,193.58 | -3,388,193.58 | -2,734,568.08 | -2,734,568.08 |
| 长期借款 | 减少 0.5% | 3,388,193.58 | 3,388,193.58 | 2,734,568.08 | 2,734,568.08 |

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项（2013 年 12 月 31 日：无）。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团年末流动资产合计 254,931.72 万元，年末流动负债合计 191,880.57 万元，流动比率为 1.33；年初该比例为 1.44。由此分析，本公司流动性趋好且比较充足，流动性短缺的风险较小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 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 (%) |
|-------|------------------|------|-----------|------------------|-------------------|
| 成发集团 | 成都市新都区蜀龙大道成发工业园区 | 制造业 | 75,496 万元 | 36.02 | 36.02 |

本企业最终控制方是中航工业

2、本企业的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 中国航空工业第十区域成都计量站 | 母公司的全资子公司 |
| 成都成发汽车发动机有限公司 | 母公司的全资子公司 |

| | |
|--------------------|-----------|
| 成都发动机(集团)房地产开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 成都成发物业公司 | 母公司的全资子公司 |
| 成都成发科能动力工程有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 中航工业集团财务有限责任公司 | 集团兄弟公司 |
| 其他中航工业公司下属公司 | 集团兄弟公司 |
| 哈轴制造 | 其他 |
| 吴自强等 11 位自然人 | 其他 |

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|--------|----------------|----------------|
| 成发集团 哈轴制造 中国航空工业第十区域成都计量站 其他中航工业下属公司合计 | 采购商品 | 169,850,566.25 | 143,984,106.36 |
| 中国航空工业第十区域成都计量站 | 接受劳务 | 6,016,829.29 | 5,329,753.42 |
| 哈轴制造 | 接受劳务 | 13,496,872.13 | 9,758,428.78 |
| 其他中航工业下属公司合计 | 接受劳务 | 24,411,494.31 | 12,507,898.17 |
| 成发集团 | 接受劳务 | 5,000,000.00 | |
| 成都成发物业公司 | 接受劳务 | 24,600.00 | |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|--------|----------------|----------------|
| 中国航空工业第十区域成都计量站 成发集团 成都成发汽车发动机有限公司 成都成发瑞迪锦物流有限公司 其他中航工业下属公司合计 | 出售商品 | 446,334,771.08 | 352,489,426.76 |
| 成都成发汽车发动机有限公司 | 提供劳务 | 257,855.62 | 314,638.88 |
| 中国航空工业第十区域成都计量站 | 提供劳务 | 961,349.47 | 96,627.00 |
| 成发集团 | 提供劳务 | 1,211,726.81 | 1,565,980.51 |
| 成都成发瑞迪锦物流有限公司 | 提供劳务 | 48,172.37 | 27,029.50 |
| 成都发动机(集团)房地产开发有限公司 | 提供劳务 | 9,098.40 | 738,502.28 |
| 哈轴制造 | 提供劳务 | | 4,004,401.59 |
| 成都成发物业公司 | 提供劳务 | | 9,990.00 |
| 其他中航工业下属公司合计 | 提供劳务 | 17,375,843.01 | 5,080,380.89 |

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|------------|------------|---------------|----------------|
| 成发集团 | 成发科技 | 经营性资产 | 2014-01-01 | 2014-12-31 | 委托经营管理 | 7,468,113.23 |

| | | | | | | |
|------|------|-----------------|------------|------------|-----------|------------|
| | | | | | 协议书 | |
| 成发集团 | 成发科技 | 中国航空工业第十区域成都计量站 | 2014-01-01 | 2014-12-31 | 委托经营管理协议书 | 937,504.16 |

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------------------|----------------|-----------|-----------|
| 成发集团 | 118 大楼 | 12.50 | 12.50 |
| 中国航空工业第十区域成都计量站 | 113 厂房及厂房内设备 | 80 | 40 |
| 中航动力国际物流有限公司成都分公司 | 118 大楼 | 1.67 | 1.67 |
| 成都成发科能动力工程有限公司 | 113 厂房及 118 大楼 | 28.34 | 56.69 |

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|-------------------|----------|----------|
| 成发集团 | 天回生产基地（四川法斯特使用） | 82.82 | 190.47 |
| 成发集团 | 天回生产基地（成发普睿玛使用） | 141.02 | 324.31 |
| 成发集团 | LED 照明设备 | 375 | 375 |
| 成发集团 | LED 照明设备（四川法斯特使用） | 39 | 39 |
| 成发集团 | LED 照明设备（成发普睿玛使用） | 48 | 48 |
| 成发集团 | 162#装试（含新台架） | 416.63 | 329.20 |
| 成发集团 | 195#物供油库 | 19.47 | 19.47 |
| 成发集团 | 165#铸造 | 46.19 | 46.19 |
| 成发集团 | 166#工装 | 182.81 | 182.81 |
| 成发集团 | 设备 | 169.01 | 169.01 |
| 哈轴制造 | 设备（中航哈轴使用） | 13.63 | 14.00 |

(4). 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|---------------|------------|------------|------------|
| 成发集团 | 30,000,000.00 | 2012.10.11 | 2014.10.11 | 是 |
| 成发集团 | 30,000,000.00 | 2012.10.24 | 2014.10.25 | 是 |
| 成发集团 | 40,000,000.00 | 2012.06.24 | 2014.06.21 | 是 |
| 成发集团 | 50,000,000.00 | 2012.06.01 | 2017.06.01 | 否 |
| 成发集团 | 40,000,000.00 | 2013.04.25 | 2015.04.25 | 否 |
| 成发集团 | 40,000,000.00 | 2013.05.31 | 2015.05.31 | 否 |

| | | | | |
|------|----------------|------------|------------|---|
| 成发集团 | 60,000,000.00 | 2013.06.27 | 2015.06.27 | 否 |
| 成发集团 | 40,000,000.00 | 2013.08.29 | 2015.08.29 | 否 |
| 成发集团 | 30,000,000.00 | 2014.02.11 | 2016.02.11 | 否 |
| 成发集团 | 30,000,000.00 | 2014.03.03 | 2016.03.03 | 否 |
| 成发集团 | 40,000,000.00 | 2014.06.17 | 2016.06.17 | 否 |
| 成发集团 | 50,000,000.00 | 2014.06.27 | 2016.06.27 | 否 |
| 成发集团 | 30,000,000.00 | 2014.08.29 | 2016.08.28 | 否 |
| 成发集团 | 30,000,000.00 | 2014.10.13 | 2016.08.29 | 否 |
| 成发集团 | 50,000,000.00 | 2012.06.01 | 2017.06.01 | 否 |
| 成发集团 | 225,000,000.00 | 2013.09.12 | 2014.06.11 | 是 |
| 成发集团 | 225,000,000.00 | 2014.06.05 | 2015.03.01 | 否 |
| 成发集团 | 5,000,000.00 | 2014.06.05 | 2015.03.01 | 否 |

(5). 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 | | | | |
| 中航发动机控股有限公司 | 225,000,000.00 | 2013.09.12 | 2014.06.01 | 短期借款 |
| 中航发动机控股有限公司 | 225,000,000.00 | 2014.06.04 | 2015.03.01 | 短期借款 |
| 中航发动机控股有限公司 | 5,000,000.00 | 2014.06.05 | 2015.03.01 | 短期借款 |
| 中航财务 | 150,000,000.00 | 2014.06.04 | 2015.03.01 | 短期借款 |
| 中航财务 | 150,000,000.00 | 2013.09.12 | 2014.06.11 | 短期借款 |
| 中航财务 | 18,290,700.00 | 2013.04.22 | 2014.04.02 | 短期借款 |
| 中航财务 | 52,500,000.00 | 2013.06.20 | 2014.03.01 | 短期借款 |
| 中航财务 | 50,000,000.00 | 2012.06.01 | 2017.06.01 | 长期借款 |
| 中航财务 | 100,000,000.00 | 2012.06.29 | 2015.06.29 | 长期借款 |
| 中航财务 | 100,000,000.00 | 2012.06.01 | 2017.06.01 | |
| 拆出 | | | | |
| | | | | |

(6). 关键管理人员报酬

单位：万元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 339.38 | 319.95 |

(7). 其他关联交易

本公司承担母公司成都发动机（集团）有限公司多项国拨资金科研项目，产品销售定价依据公司的设计费用、材料成本、制造费用、工时费用水平，参照市场公允价格，按成本加成法确定委托加工的价格。上年未结算成本 216,320,868.21 元；本年发生科研项目支出 298,199,365.11 元，收到科研费拨款 117,230,017.36 元，期末未结算成本余额 397,290,215.96 元。

5. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 成发集团 | | | 20,168,764.48 | |
| 应收账款 | 成都成发物业公司 | | | 9,990.00 | |
| 应收账款 | 成都发动机(集团)房地产开发有限公司 | 99,651.92 | 4,982.60 | 348,544.68 | |
| 应收账款 | 中国航空工业第十区域成都计量站 | 3,262,136.29 | 69,738.96 | | |
| 应收账款 | 其他中航工业下属公司合计 | 118,788,234.31 | 4,006,516.16 | 77,915,959.83 | 4,435,588.85 |
| 应收票据 | 其他中国航空工业集团下属公司合计 | 148,727,629.97 | | 83,089,083.12 | |
| 预付款项 | 其他中航工业下属公司合计 | 39,080,034.23 | 1,116,511.69 | 18,993,148.96 | 1,814,148.70 |
| 其他应收款 | 成都发动机(集团)房地产开发有限公司 | 400.00 | 12.00 | | |
| 其他应收款 | 中国航空工业第十区域成都计量站 | | | 2,787,884.84 | |
| 其他应收款 | 成都成发物业公司 | | | 10,036.04 | |
| 其他应收款 | 成都成发汽车发动机有限公司 | | | 9,592.64 | |
| 其他应收款 | 其他中航工业下属公司合计 | 9,416,740.54 | 409,548.03 | 3,046,534.27 | 152,326.71 |

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------------------|----------------|---------------|
| 应付账款 | 成发集团 | 7,392,491.92 | 7,363.00 |
| 应付账款 | 中国航空工业第十区域成都计量站 | 369,457.00 | 3,962,109.06 |
| 应付账款 | 成都成发物业公司 | 2,600.00 | |
| 应付账款 | 哈轴制造 | 6,234,391.75 | 4,657,852.05 |
| 应付账款 | 其他中航工业下属公司合计 | 118,566,601.89 | 80,893,833.69 |
| 应付票据 | 其他中航工业下属公司合计 | 10,784,314.83 | 18,616,608.11 |
| 应付票据 | 中国航空工业集团第十区域成都计量站 | 570,000.00 | 245,360.00 |
| 应付票据 | 成都发动机(集团)有限公司 | 1,000,000.00 | |
| 预收款项 | 其他中国航空工业集 | 677,689.04 | 2,019,975.90 |

| | | | |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| | 团下属公司合计 | | |
| 其他应付款 | 其他中国航空工业集团下属公司合计 | 7,700,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 成都成发汽车发动机有限公司 | 726,327.03 | |
| 其他应付款 | 成都成发物业公司 | 8,220.00 | 5,032.00 |

十二、 份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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：

人民币万元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|----------|----------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 631.01 | 631.01 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 462.00 | 631.01 |
| 资产负债表日后第 3 年 | | 462.00 |
| 合计 | 1,093.01 | 1,724.02 |

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司为商品房承购人提供按揭阶段性担保，尚未结清的担保金额为人民币 4,102,000.00 元，由于截至目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

2、本公司之子公司中航工业哈轴就新厂区特大型轴承厂房建设工程结算与施工企业黑龙江省七建建筑工程有限责任公司存在较大争议，中航工业哈轴于 2013 年 9 月 17 日向哈尔滨仲裁委员会提出仲裁申请，要求对方黑龙江省七建建筑工程有限责任公司交付全部工程内业资料，给付误期赔偿费用、房屋租金损失和对第三方违约损失共计 5,159,200.91 元并承担全部仲裁费用；对方于 2013 年 9 月 29 日提交了《答辩状》，并于同日向哈尔滨仲裁委员提交了《仲裁反请求申请书》，反请求裁决中航哈轴支付其工程款及逾期利息合计 12,792,237.82 元(并利息支付至实际给付日)。目前中航工业哈轴已申请工程造价鉴定，案件裁决结果暂时无法准确预计。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|--------------|
| 拟分配的利润或股利 | 9,903,881.01 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 9,903,881.01 |

十五、 其他重要事项

1、 年金计划

本集团年金计划采用信托模式建立，受托人为中国人寿养老保险股份有限公司。本集团年金基金实行完全累计，采用个人账户方式管理。企业缴费额计入职工企业年金个人账户；职工个人缴费额计入本人企业年金个人账户。

2、 分部信息

(1). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|-------|---------------|-------------|----------------|----------------|-------|---------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比 例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 463,294,447.89 | 99.76 | 17,581,342.56 | 3.79 | 445,713,105.33 | 466,804,665.01 | 99.75 | 23,142,894.27 | 4.96 | 443,661,770.74 |
| 组合 1: 按账龄计提坏账部分 | 412,845,132.60 | 88.90 | 17,581,342.56 | 4.26 | 395,263,790.04 | 409,557,850.86 | 87.52 | 23,142,894.27 | 5.65 | 386,414,956.59 |
| 组合 2: 关联方 | 50,448,519.56 | 10.86 | | | 50,448,519.56 | 56,814,137.87 | 12.14 | | | 56,814,137.87 |
| 组合 3: 军方应收款项 | | | | | | | | | | |
| 组合 4: 房地产应收款 | 795.73 | 0.00 | | | 795.73 | 432,676.28 | 0.09 | | | 432,676.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,092,495.49 | 0.24 | 1,092,495.49 | 100.00 | | 1,182,712.20 | 0.25 | 1,182,712.20 | 100.00 | |
| 合计 | 464,386,943.38 | / | 18,673,838.05 | / | 445,713,105.33 | 467,987,377.21 | / | 24,325,606.47 | / | 443,661,770.74 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 372,009,401.94 | 11,160,282.06 | 3% |
| 7-12 个月 | 16,195,706.11 | 809,785.31 | 5% |
| 1 年以内小计 | 388,205,108.05 | 11,970,067.37 | 3.08% |
| 1 至 2 年 | 18,422,804.20 | 1,842,280.42 | 10% |
| 2 至 3 年 | 340,547.30 | 68,109.46 | 20% |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 2,228,483.57 | 668,545.07 | 30% |
| 4 至 5 年 | 1,231,698.49 | 615,849.25 | 50% |
| 5 年以上 | 2,416,490.99 | 2,416,490.99 | 100% |
| 合计 | 412,845,132.60 | 17,581,342.56 | 4.26% |
| 账龄 | 期初余额 | | |
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 392,119,981.97 | 19,605,999.11 | 5 |
| 1 至 2 年 | 10,188,207.48 | 1,018,820.75 | 10 |
| 2 至 3 年 | 2,533,066.45 | 506,613.30 | 20 |
| 3 至 4 年 | 2,189,181.83 | 656,754.55 | 30 |
| 4 至 5 年 | 2,345,413.13 | 1,172,706.56 | 50 |
| 5 年以上 | 182,000.00 | 182,000.00 | 100 |
| 合计 | 409,557,850.86 | 23,142,894.27 | 5.65 |

确定该组合依据的说明：

本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-------------|---------------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2：关联方 | 50,448,519.56 | | |
| 组合 3：军方应收款项 | | | |
| 组合 4：房地产应收款 | 795.73 | | |
| 合计 | 50,449,315.29 | | |

(续)

| 组合名称 | 期初余额 | | |
|--------------|---------------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2: 关联方 | 56,814,137.87 | | |
| 组合 3: 军方应收款项 | | | |
| 组合 4: 房地产应收款 | 432,676.28 | | |
| 合计 | 57,246,814.15 | | |

本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-5,651,768.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 282,897,406.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,295,007.85 元。

其他说明:

于 2014 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为 66,909,180.00 元的应收账款(2013 年 12 月 31 日: 110,349,453.66 元)质押给银行作为取得短期借款 66,909,180.00 元的担保(2013 年 12 月 31 日: 110,349,453.66 元)

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 80,122,992.04 | 100.00 | 88,899.93 | 0.11 | 80,034,092.11 | 113,033,614.32 | 100.00 | 268,258.60 | 0.24 | 112,765,355.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 组合 1: 按账龄计提坏账部分 | 1,345,781.83 | 1.68 | 88,899.93 | 6.61 | 1,256,881.90 | 3,238,454.18 | 2.87 | 268,258.60 | 8.28 | 2,970,195.58 |
| 组合 2: 项目合作方的往来款及出口退税的应收款项 | 37,565,708.14 | 46.89 | | | 37,565,708.14 | 37,055,386.79 | 32.78 | | | 37,055,386.79 |
| 组合 3: 关联方 | 30,312,014.63 | 37.83 | | | 30,312,014.63 | 64,366,273.35 | 56.94 | | | 64,366,273.35 |
| 组合 4: 军方 | 8,373,500.00 | 10.45 | | | 8,373,500.00 | 8,373,500.00 | 7.41 | | | 8,373,500.00 |
| 组合 5: 内部备用金组合 | 2,525,987.44 | 3.15 | | | 2,525,987.44 | | | | | |
| 合计 | 80,122,992.04 | / | 88,899.93 | / | 80,034,092.11 | 113,033,614.32 | / | 268,258.60 | / | 112,765,355.72 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|-----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 1,111,909.99 | 33,357.31 | 3% |
| 7-12 个月 | 112,891.20 | 5,644.56 | 5 |
| 1 年以内小计 | 1,224,801.19 | 39,001.87 | |
| 1 至 2 年 | 78,980.64 | 7,898.06 | 10 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 42,000.00 | 42,000.00 | 100 |
| 合计 | 1,345,781.83 | 88,899.93 | 6.61 |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,413,557.61 | 120,677.89 | 5 |
| 1 至 2 年 | 509,986.03 | 50,998.60 | 10 |
| 2 至 3 年 | 272,910.54 | 54,582.11 | 20 |
| 3 至 4 年 | | | 30 |
| 4 至 5 年 | | | 50 |
| 5 年以上 | 42,000.00 | 42,000.00 | 100 |
| 合计 | 3,238,454.18 | 268,258.60 | 8.28 |

确定该组合依据的说明：

本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|--------------------------|---------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2：项目合作方的往来款及出口退税的应收款项 | 37,565,708.14 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 3：关联方 | 30,312,014.63 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 4：军方 | 8,373,500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 5：内部备用金组合 | 2,525,987.44 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 78,777,210.21 | 0.00 | 0.00 |

(续)

| 组合名称 | 期初余额 | | |
|------|------|--|--|
|------|------|--|--|

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---------------------------|----------------|------|---------|
| 组合 2: 项目合作方的往来款及出口退税的应收款项 | 37,055,386.79 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 3: 关联方 | 64,366,273.35 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 4: 军方 | 8,373,500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 5: 内部备用金组合 | | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 109,795,160.14 | 0.00 | 0.00 |

本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-179,358.67 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 项目合作方及出口退税 | 37,565,708.14 | 37,055,386.79 |
| 备用金 | 2,525,987.44 | 2,748,834.95 |
| 单位借款 | 30,312,014.63 | 64,366,273.35 |
| 修理费 | 8,373,500.00 | 8,373,500.00 |
| 其他 | 1,345,781.83 | 489,619.23 |
| 合计 | 80,122,992.04 | 113,033,614.32 |

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|---------------|--------|---------------------|-----------|
| 成都海天鸿实业发展有限公司 | 往来款 | 31,830,834.16 | 4-5 年 | 39.73 | |
| 成发法斯特 | 往来款 | 30,070,352.63 | 2-3 年 | 37.53 | |
| 中国人民解放军空军装备部 | 维修费 | 8,373,500.00 | 3-4 年 | 10.45 | |
| 成都市高新区国家税务局 | 出口退税 | 5,734,873.98 | 6 个月以内 | 7.16 | |
| 成都万诚机电有限公司 | 维修费 | 1,111,110.00 | 6 个月以内 | 1.39 | 33,333.30 |
| 合计 | / | 77,120,670.77 | / | 96.26 | 33,333.30 |

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 377,992,078.00 | | 377,992,078.00 | 377,992,078.00 | | 377,992,078.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 377,992,078.00 | | 377,992,078.00 | 377,992,078.00 | | 377,992,078.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 成发普睿玛 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 | | |
| 成发法斯特 | 27,992,078.00 | | | 27,992,078.00 | | |
| 中航工业哈轴 | 310,000,000.00 | | | 310,000,000.00 | | |
| 合计 | 377,992,078.00 | | | 377,992,078.00 | | |

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,382,029,772.53 | 1,168,883,162.66 | 1,325,732,398.86 | 1,078,568,265.66 |
| 其他业务 | 29,080,068.57 | 9,103,983.81 | 17,258,743.32 | 8,083,707.86 |
| 合计 | 1,411,109,841.10 | 1,177,987,146.47 | 1,342,991,142.18 | 1,086,651,973.52 |

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 6,200,000.00 | 3,100,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 6,200,000.00 | 3,100,000.00 |

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -3,813,140.52 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 8,716,848.44 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,171,154.96 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| | | |
| | | |
| 所得税影响额 | -1,091,961.00 | |
| 少数股东权益影响额 | 71,014.63 | |
| 合计 | 8,053,916.51 | |

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 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 | 1.78 | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.29 | 0.07 | 0.07 |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

| | |
|--------|-------------------------------------|
| 备查文件目录 | 公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 |
| 备查文件目录 | 会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件及专项说明 |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿 |

董事长：陈锦

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 27 日

修订信息

| 报告版本号 | 更正、补充公告发布时间 | 更正、补充公告内容 |
|-------|-------------|-----------|
| | | |
| | | |