



众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

中航直升机股份有限公司

审 计 报 告

2014 年 12 月 31 日



目 录

一、审计报告·····	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表·····	3
2、合并利润表·····	5
3、合并现金流量表·····	6
4、合并所有者权益变动表·····	7
5、资产负债表·····	9
6、利润表·····	11
7、现金流量表·····	12
8、所有者权益变动表·····	13
9、财务报表附注·····	15
10、财务报表附注补充资料·····	83



众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼15
邮编：100039
电话：010-68179990 传真：010-88217272



审 计 报 告

众环审字（2015）021571 号

中航直升机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中航直升机股份有限公司（以下简称“中直股份”）及其子公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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中直股份管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航直升机股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的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·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年三月二十七日



合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：中航直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	五、1	3,260,800,087.97	4,106,387,455.65
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产			
应收票据	五、2	54,417,842.40	70,131,066.59
应收账款	五、3	1,428,400,253.11	1,239,948,071.62
预付款项	五、5	619,780,256.45	731,876,783.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	17,389,928.89	29,177,249.02
存货	五、6	11,249,092,367.67	10,767,291,526.02
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	五、7	16,251,086.20	38,709,982.96
流动资产合计		16,646,131,822.69	16,983,522,135.06
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	165,262,127.51	165,262,127.51
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	90,015,672.81	92,639,229.43
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,639,446,498.96	2,381,177,722.84
在建工程	五、11	160,357,617.87	492,576,658.85
工程物资	五、12	4,802,764.64	4,370,310.53
固定资产清理	五、13	60,526.76	37,984.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	603,095,573.78	568,791,049.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15		1,659,533.38
递延所得税资产	五、16	52,761,044.90	40,074,139.32
其他非流动资产	五、17	24,220,210.42	
非流动资产合计		3,740,022,037.65	3,746,588,755.21
资产总计		20,386,153,860.34	20,730,110,890.27

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：中航直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	五、19	375,000,000.00	495,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五、20	3,129,084,446.32	2,663,554,633.81
应付账款	五、21	5,123,231,204.08	6,143,594,714.45
预收款项	五、22	4,096,920,407.36	4,189,971,038.58
应付职工薪酬	五、23	26,335,348.17	22,959,915.54
应交税费	五、24	50,157,461.94	34,691,186.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、25	465,180,328.89	398,515,663.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、26	176,385,712.89	186,248,043.95
流动负债合计		13,442,294,909.65	14,134,535,195.94
非流动负债：			
长期借款	五、28	159,650,000.00	151,500,000.00
应付债券			
长期应付款	五、29	287,461,103.42	341,599,482.21
专项应付款	五、30	136,242,701.67	58,952,949.24
预计负债	五、27	95,453,480.22	58,594,865.19
递延收益	五、31	76,737,500.00	78,250,000.00
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		755,544,785.31	688,897,296.64
负债合计		14,197,839,694.96	14,823,432,492.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	589,476,716.00	589,476,716.00
其他权益工具			
资本公积	五、33	4,232,719,717.30	4,232,719,717.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、34	76,177,346.11	49,774,228.06
盈余公积	五、35	309,258,487.32	288,268,014.58
一般风险准备			
未分配利润	五、36	966,047,870.04	731,830,022.72
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合计		6,173,680,136.77	5,892,068,698.66
少数股东权益		14,634,028.61	14,609,699.03
所有者权益合计		6,188,314,165.38	5,906,678,397.69
负债和所有者权益总计		20,386,153,860.34	20,730,110,890.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2014年度

编制单位：中航直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	五、37	12,455,436,126.10	10,830,674,602.47
其中：营业收入	五、37	12,455,436,126.10	10,830,674,602.47
二、营业总成本		12,099,113,583.85	10,525,966,263.35
其中：营业成本	五、37	11,052,723,767.88	9,654,269,275.68
营业税金及附加	五、38	6,083,503.67	7,356,507.27
销售费用	五、39	113,837,646.04	92,726,864.74
管理费用	五、40	884,906,134.24	765,902,183.20
财务费用	五、41	9,312,582.92	-3,867,189.83
资产减值损失	五、44	32,249,949.10	9,578,622.29
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）	五、43	-2,623,556.62	-13,117,573.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、43	-2,623,556.62	-13,117,573.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		353,698,985.63	291,590,765.26
加：营业外收入	五、45	43,535,492.41	13,595,082.16
其中：非流动资产处置利得	五、45	1,008,288.48	58,830.01
减：营业外支出	五、46	2,725,558.34	3,935,103.93
其中：非流动资产处置损失	五、46	2,344,502.86	3,044,437.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		394,508,919.70	301,250,743.49
减：所得税费用	五、47	62,644,296.98	54,803,933.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		331,864,622.72	246,446,810.27
归属于母公司所有者的净利润		331,840,293.14	247,232,896.22
少数股东损益		24,329.58	-786,085.95
六、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			
七、综合收益总额		331,864,622.72	246,446,810.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		331,840,293.14	247,232,896.22
归属于少数股东的综合收益总额		24,329.58	-786,085.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、48	0.5629	0.4918
（二）稀释每股收益	五、48	0.5629	0.4918

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2014年度

编制单位：中航直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
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		10,909,435,282.06	11,025,533,855.46
收到的税费返还		6,696,687.64	10,057,449.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	432,645,841.26	524,200,764.43
经营活动现金流入小计		11,348,777,810.96	11,559,792,069.78
购买商品、接受劳务支付的现金		10,035,445,115.90	9,579,085,242.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,247,449,262.05	1,051,097,695.07
支付的各项税费		115,165,817.62	110,738,908.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	207,139,469.58	587,836,989.39
经营活动现金流出小计		11,605,199,665.15	11,328,758,835.97
经营活动产生的现金流量净额	五、49(7)	-256,421,854.19	231,033,233.81
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		4,176,340.09	180,110.00
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	五、49(3)	14,008,109.96	697,609.14
投资活动现金流入小计		18,184,450.05	877,719.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,874,396.50	255,801,976.54
投资支付的现金			
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	五、49(4)	17,930,000.00	34,348,490.76
投资活动现金流出小计		247,804,396.50	290,150,467.30
投资活动产生的现金流量净额		-229,619,946.45	-289,272,748.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,079,400,000.00
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		878,935,000.00	800,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49(5)	1,581,596,256.97	1,384,591,405.00
筹资活动现金流入小计		2,460,531,256.97	3,264,491,405.00
偿还债务支付的现金		990,785,000.00	804,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,372,173.05	96,901,749.01
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	五、49(6)	1,373,775,484.02	1,701,096,810.91
筹资活动现金流出小计		2,480,932,657.07	2,602,648,559.92
筹资活动产生的现金流量净额		-20,401,400.10	661,842,845.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,668.12	-6,835.17
五、现金及现金等价物净增加额	五、49(8)	-506,452,868.86	603,596,495.56
加：期初现金及现金等价物余额	五、49(8)	2,957,624,185.74	2,354,027,690.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、49(8)	2,451,171,316.88	2,957,624,185.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2014年度

金额单位：人民币元

本年数												
	归属于母公司股东的所有者权益										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	其他		
一、上年年末余额	589,476,716.00		4,232,719,717.30			49,774,228.06	288,268,014.58		731,830,022.72		14,609,699.03	5,906,678,397.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	589,476,716.00		4,232,719,717.30			49,774,228.06	288,268,014.58		731,830,022.72		14,609,699.03	5,906,678,397.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额						26,403,118.05	20,990,472.74		234,217,847.32		24,329.58	281,635,767.69
（二）所有者投入和减少资本									331,840,293.14		24,329.58	331,864,622.72
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												
（四）利润分配							20,990,472.74		-97,622,445.82			-76,631,973.08
1. 提取盈余公积							20,990,472.74		-20,990,472.74			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-76,631,973.08			-76,631,973.08
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（六）专项储备							26,403,118.05					26,403,118.05
1. 本期提取							30,259,395.96					30,259,395.96
2. 本期使用							3,856,277.91					3,856,277.91
（七）其他												
四、本期期末余额	589,476,716.00		4,232,719,717.30			76,177,346.11	309,258,487.32		966,047,870.04		14,634,028.61	6,188,314,165.38

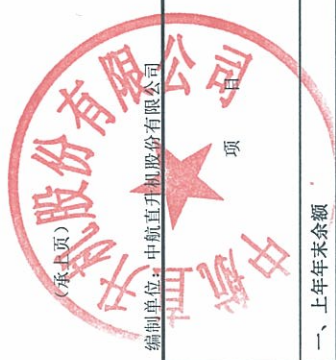
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(转下页)



合并所有者权益变动表（续）
2014年度

金额单位：人民币元

项	上年数									
	归属于母公司所有者权益									
	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	一般风险性 备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	337,350,000.00		2,604,064,398.02			23,093,457.68	275,638,085.72		551,203,055.36	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	337,350,000.00		2,604,064,398.02			23,093,457.68	275,638,085.72		551,203,055.36	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	252,126,716.00		1,628,655,319.28			26,680,770.38	12,629,928.86		180,626,967.36	
（一）综合收益总额									247,232,896.22	
（二）所有者投入和减少资本	252,126,716.00		1,628,655,319.28							
1. 股东投入的普通股	252,126,716.00		1,628,655,319.28							
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										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积							12,629,928.86		-66,605,928.86	
2. 提取一般风险准备							12,629,928.86		-12,629,928.86	
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他									-53,976,000.00	
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（六）专项储备						26,680,770.38				
1. 本期提取						27,582,121.91				
2. 本期使用						901,351.53				
（七）其他										
四、本期末余额	589,476,716.00		4,232,719,717.30			49,774,228.06	288,268,014.58		731,830,022.72	

法定代表人：蔡毅

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王敬





资产负债表

2014年12月31日

编制单位：中航直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		1,076,775,901.54	1,420,816,016.16
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			150,247,626.42
应收账款	十三、1		479,012,157.33
预付款项			134,386,544.71
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	十三、2		5,924,662.48
买入返售金融资产			
存货			3,764,353,415.06
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			25,433,211.27
流动资产合计		1,076,775,901.54	5,980,173,633.43
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			165,262,127.51
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,875,517,559.10	2,344,162,857.72
投资性房地产			
固定资产			818,657,278.84
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			100,735,494.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			21,341,128.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,875,517,559.10	3,450,158,886.37
资产总计		5,952,293,460.64	9,430,332,519.80

(转下页)

(承上页)

资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：中航直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
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			485,710,102.00
应付账款			1,454,035,940.45
预收款项			1,470,777,987.88
应付职工薪酬			4,914,964.24
应交税费			17,046,249.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款			2,229,988.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			186,248,043.95
流动负债合计			3,620,963,276.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			3,620,963,276.43
所有者权益(或股东权益)：			
股本		589,476,716.00	589,476,716.00
其他权益工具			
资本公积		4,505,545,032.27	4,505,545,032.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			17,539,480.01
盈余公积		189,894,790.42	168,904,317.68
一般风险准备			
未分配利润		667,376,921.95	527,903,697.41
所有者权益合计		5,952,293,460.64	5,809,369,243.37
负债和所有者权益总计		5,952,293,460.64	9,430,332,519.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

2014年度

编制单位：中航直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	4,925,496,862.18	4,204,477,831.35
减：营业成本	十三、4	4,375,771,315.37	3,716,326,917.53
营业税金及附加		1,246,332.41	1,045,892.28
销售费用		90,410,079.94	71,163,270.13
管理费用		278,095,681.24	258,473,957.38
财务费用		182,557.41	-5,379,292.83
资产减值损失		24,634,501.43	10,751,071.88
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）	十三、5	37,462,628.50	-13,117,573.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	-2,623,556.62	-13,117,573.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		192,619,022.88	138,978,441.12
加：营业外收入		32,615,670.05	2,590,639.00
其中：非流动资产处置利得		633,991.12	9,791.55
减：营业外支出		35,647.05	500,310.42
其中：非流动资产处置损失		35,647.05	494,658.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		225,199,045.88	141,068,769.70
减：所得税费用		15,294,318.43	14,769,481.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		209,904,727.45	126,299,288.54
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			
六、综合收益总额		209,904,727.45	126,299,288.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2014年度

编制单位：中航直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
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		3,937,910,045.01	3,924,794,729.45
收到的税费返还		5,621,200.67	7,331,341.20
收到其他与经营活动有关的现金		237,822,031.87	155,742,425.54
经营活动现金流入小计		4,181,353,277.55	4,087,868,496.19
购买商品、接受劳务支付的现金		3,163,061,730.88	3,644,755,322.77
支付给职工以及为职工支付的现金		471,251,046.01	392,202,685.20
支付的各项税费		41,358,017.46	30,259,830.38
支付其他与经营活动有关的现金		42,961,739.49	364,927,110.75
经营活动现金流出小计		3,718,632,533.84	4,432,144,949.10
经营活动产生的现金流量净额		462,720,743.71	-344,276,452.91
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		40,086,185.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		624,400.00	55,670.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,710,585.12	55,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,157,211.34	10,699,814.92
投资支付的现金		569,192,570.75	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		579,349,782.09	10,699,814.92
投资活动产生的现金流量净额		-538,639,196.97	-10,644,144.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,079,400,000.00
取得借款收到的现金		396,935,000.00	84,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			47,697.91
筹资活动现金流入小计		396,935,000.00	1,163,447,697.91
偿还债务支付的现金		396,935,000.00	84,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,056,902.06	54,807,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		12,912.02	6,292,126.72
筹资活动现金流出小计		476,004,814.08	145,099,726.72
筹资活动产生的现金流量净额		-79,069,814.08	1,018,347,971.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-154,988,267.34	663,427,373.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,231,764,168.88	568,336,795.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,076,775,901.54	1,231,764,168.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表
2014年度

金额单位：人民币元

本年数											
	归属于母公司所有者权益										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	其他	
一、上年年末余额	589,476,716.00		4,505,545,032.27			17,539,480.01	188,904,317.68		527,903,697.41		5,809,369,243.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	589,476,716.00		4,505,545,032.27			17,539,480.01	188,904,317.68		527,903,697.41		5,809,369,243.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-17,539,480.01	20,990,472.74		139,473,224.54		142,924,217.27
（一）综合收益总额									209,904,727.45		209,904,727.45
（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											
（四）利润分配							20,990,472.74		-97,631,973.08		-76,631,973.08
1. 提取盈余公积							20,990,472.74		-20,990,472.74		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-76,631,973.08		-76,631,973.08
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转						-27,190,942.91			27,190,942.91		
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他						-27,190,942.91			27,190,942.91		
（六）专项储备						9,651,462.90					9,651,462.90
1. 本期提取						9,792,171.90					9,792,171.90
2. 本期使用						140,709.00					140,709.00
（七）其他											
四、本期末余额	589,476,716.00		4,505,545,032.27				189,894,790.42		667,376,921.95		5,952,293,460.64

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



（转下页）

(承上页)

所有者权益变动表 (续)

2014年度

编制单位: 中航直升机股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年数										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	其他	
一、上年年末余额	337,350,000.00		625,366,084.70			9,163,788.01	156,274,388.82		468,210,337.73		1,596,364,599.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	337,350,000.00		625,366,084.70			9,163,788.01	156,274,388.82		468,210,337.73		1,596,364,599.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	252,126,716.00		3,880,178,947.57			8,375,692.00	12,629,928.86		59,693,359.68		4,213,004,644.11
（一）综合收益总额									126,299,288.54		126,299,288.54
（二）所有者投入和减少资本	252,126,716.00		3,880,178,947.57								4,132,305,663.57
1. 股东投入的普通股	252,126,716.00		3,880,178,947.57								4,132,305,663.57
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											
（四）利润分配							12,629,928.86		-66,605,928.86		-53,976,000.00
1. 提取盈余公积							12,629,928.86		-12,629,928.86		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-53,976,000.00		-53,976,000.00
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
（六）专项储备						8,375,692.00					8,375,692.00
1. 本期提取						8,385,922.00					8,385,922.00
2. 本期使用						10,230.00					10,230.00
（七）其他											
四、本期期末余额	589,476,716.00		4,505,545,032.27			17,539,480.01	168,904,317.68		527,903,697.41		5,809,369,243.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

蔡毅印

王敬印

王敬印

中航直升机股份有限公司

2014 年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

中航直升机股份有限公司原名称为哈飞航空工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),是经国家经贸委国经贸企改[1999]720 号文批准,由原哈尔滨飞机工业(集团)有限责任公司(现已更名为“哈尔滨航空工业(集团)有限公司”,以下简称“哈航集团”)作为主发起人,联合中国飞龙专业航空公司、哈尔滨双龙航空工程有限公司、中国航空工业供销总公司、中国航空技术进出口哈尔滨公司等四家企业以现金出资,共同发起设立的股份有限公司。

经 2014 年 9 月 25 日公司第三次临时股东大会决议,公司于 2014 年 12 月 25 日更名为中航直升机股份有限公司。

2、股本变动情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字 151 号文核准,于 2000 年 11 月 22 日利用上海证券交易所交易系统,采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股股票 6,000 万股,并于同年 12 月 18 日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票代码 600038。上市后,总股本 15,000 万股,其中流通股 6,000 万股。

公司于 2002 年 4 月 27 日召开 2001 年度股东大会,审议通过了《公司 2001 年度利润分配方案》,即以公司 2001 年末总股本 15,000 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股、派现金 1 元(含税)、转增 4 股。送转后总股本增至 24,000 万股。

公司 2002 年 8 月 25 日召开的 2002 年第一次临时股东大会审议通过了本次配股方案,本公司 2003 年 2 月 22 日召开的 2002 年度股东大会审议通过了有关修改公司配股方案中部分事项的议案,中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]102 号文件批准根据本公司 2002 年度股东大会决议,经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)批准(证监发行字[2003]102 号),本公司 2002 年度向社会公众股东以每 10 股配 3 股的比例配售 4,500 万股普通股。本公司第一大股东哈航集团经财政部财企[2002]426 号文批准,以现金方式认购 150 万股,占可认购股数的 5.59%,其余配股认购权放弃。此次发行实际配售 1,950 万股。实际以股权登记日总股本为基数,按每 10 股配 1.875 股比例配售。配股后,本公司注册资本增至人民币 25,950 万元。

公司根据 2004 年度股东大会决议,以 2003 年末股本为基数实施了每 10 股送 3 股的分配方案,送股后公司总股本变为 33,735 万股,其中非流通股股份为 18,915 万股,流通股份为 14,820 万股。

2006年8月24日，公司完成股权分置改革，公司总股本不变，其中限售流通股16,886万股，无限售流通股16,849万股。

2007年8月24日，公司股权分置改革完成后第一批限售股上市，公司总股本不变，2007年末限售流通股、无限售流通股不变。

2009年8月24日，哈航集团承诺所持中直股份股票自股改方案实施之日起三十六个月以后可上市交易的股票自愿继续锁定两年至2011年8月24日。

2011年8月24日，哈航集团所持中直股份16,886万股限售流通股解禁，2011年末流通股33,735万股。

根据公司2013年3月29日召开的2013年度第一次临时股东大会决议和证监会证监许可[2013]1223号《关于核准中航直升机股份有限公司向中航直升机有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司于2013年10月采取非公开发行股票方式向中航直升机有限责任公司（以下简称“中航直升机”）、中国航空科技工业股份有限公司（以下简称“中航科工”）和哈尔滨飞机工业集团有限责任公司（以下简称“哈飞集团”）非公开发行股份19,682.67万股；2013年11月向特定投资者发行5,530万股。

3、控股股东及最终控制人变动

2003年因中国航空工业第二集团公司（以下简称“中航第二集团”）重组设立中航科工之需要，根据国务院批准的重组方案（国经贸企改[2003]262号《关于同意中航二集团重组设立股份有限公司变更的批复》），本公司的控股股东哈航集团持有本公司14,312万股，占59.63%股份之股东由原中航第二集团、中国华融资产管理公司、中国信达资产管理公司、中国东方资产管理公司等四家公司变更为中航科工，导致本公司间接控股股东发生变动。

2003年4月30日，中航科工经国务院国资委(2003)2号文的批准设立，哈航集团所持本公司的股权也随之进入中航科工，本次重组完成后，哈航集团仍持有本公司14,312万股、占总股本的59.63%，股权性质为国有法人股。哈航集团的控股股东为中航科工，中航科工的控股股东为中航第二集团。本次股权投入中航科工已获得国家财政部财企[2003]130号文批准。本公司的直接持股人并未因本次重组发生变化。本公司的最终实际控制人仍为中航第二集团。公司本次间接股东变动并未导致本公司实际控制人和公司主营业务发生任何改变。

2008年11月6日中航第二集团与中国航空工业第一集团公司（以下简称“中航第一集团”）进行重组，合并设立中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”），并依法承继原中航第一集团及中航第二集团的全部权利义务，中航工业成为本公司的最终控制人。

2013年10月和2013年11月非公开和向特定投资者发行股份后，公司母公司变更为中航科工。

4、行业性质

本公司属制造业中的交通运输设备制造业。

5、经营范围

公司于 1999 年 7 月 30 日在黑龙江省工商行政管理局登记注册，领取了 2300001101766 号企业法人营业执照。

公司住所：黑龙江省哈尔滨高新技术开发区集中开发区 34 号楼；法定代表人：蔡毅；注册资本：58,947.67 万元；主营业务：航空产品及零部件的开发、设计研制、生产和销售，航空科学技术开发、咨询、服务，机电产品的开发、设计研制、生产和销售以及经营进出口业务。

本公司最终控制人为中航工业。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 27 日决议批准报出。

二、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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司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，合理预期本公司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，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本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（附注三、10）、存货的计价方法（附注三、11）、可供出售权益工具发生减值的判断标准（附注三、9）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、14 和 16）、收入的确认时点（附注三、20）等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司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

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司价值较大的直升机生产周期较长、因行业特性导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债表日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。除此以外，本公司业务的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

人民币为本公司的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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，本公司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。

公司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。

如果以本公司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

本公司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公司持有的期限短（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

（1）外币交易的折算方法

本公司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，以及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并计入资本公积。

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，本公司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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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公司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。

交易性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，本公司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。本公司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，本公司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，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

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

（6）金融负债的终止确认

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

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。

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

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

本公司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。本公司回购自身权益工具（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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收账款、应收票据和期末余额大于（含）100 万元的其他应收款和长期应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，

不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	计提比例（%）	
	应收账款	其他应收款
1年以内（含1年，下同）	3	3
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、材料采购、委托加工材料、在产品、周转材料、发出商品和库存商品等。

（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。除原材料及周转材料以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，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外，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

专用工装按照定额摊销，除专用工装之外的周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；（2）本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；（3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

13、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；本公司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。合营企业为本公司通过单独主体达成，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。联营企业为本公司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进行合并；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，本公司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，但本公司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公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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公司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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率(%)
房屋及建筑物	12-40	3	8.08-2.43
机器设备	10-18	3	9.70-5.39
电子设备	5-10	3	19.40-9.70
运输设备	5-10	3	19.40-9.70
其他	5-30	3	19.40-3.23

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

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

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

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

15、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“非流动非金融资产减值”。

16、无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

17、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。

18、非流动非金融资产减值

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。

19、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1）短期薪酬

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、工会和教育经费等。本公司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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司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，本公司主要存在如下离职后福利：

①基本养老保险

本公司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。本公司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。本公司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

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

（3）辞退福利

本公司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，在本公司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。

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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、收入

（1）商品销售收入

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

对于生产周期在一年内（包括一年）或价值较小的产品，在产品实际交付时按合同暂定价格确认收入，待结算后按实际应收到的补价于结算当期确认收入；对于生产周期超过一年的或价值较大的产品，根据建造合同按完工百分比确认收入，即：

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

21、政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

22、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，除非本公司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：

①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；

②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。

23、租赁

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

（1）本公司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）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接

费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司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。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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。

经公司董事会第六届第四次会议于 2014 年 10 月 29 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金额资产	165,262,127.51
		长期股权投资	-165,262,127.51
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》之前，本公司对递延收益在其他非流动负债列报。执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》之后，对递延收益在递延收益科目列报。	递延收益	78,250,000.00
		其他非流动负债	-78,250,000.00

除上述事项外，公司报告期内未发生其他重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计变更事项。

25、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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）收入确认

①建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、21、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需

要作出重大判断。公司主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

②附回购条件的销售

售后回购，是指销售商品的同时，销售方同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。在这种方式下，本公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如果售后回购交易属于融资交易，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，企业不确认收入；回购价格大于原售价的差额，企业应在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。如果触发回购义务的原因完全归属于使用人的信用风险，本公司于商品交付时全额确认收入，必要时按或有事项准则确认预计负债。

（2）租赁的归类

本公司根据《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，或者本公司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。

（3）坏账准备计提

本公司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。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）非金融非流动资产减值准备

本公司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。

本公司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。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

（9）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（10）所得税

本公司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。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率、职工离职率、提前退休率和其他因素。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值的差异及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的负债余额以及当期损益和其他综合收益的金额。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财税字[1994]11 号文及《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》（国税函[1999]633 号），对部分直升机生产（定货）合同在办理相关的免税手续后，免征增值税。

本公司出口产品（EC120 直升机机体、Y12 飞机等），根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》财税字[2002]7 号文的规定，自 2002 年 1 月 1 日起实行出口货物“免、抵、退”税办法，具体操作规程参照国家税务总局关于印发《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程的通知》国税发[2002]11 号文。

（2）所得税

本公司于 2014 年 8 月 5 日取得编号为 GF201423000165 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2014 年至 2016 年享受 15% 的所得税优惠税率。

江西昌河航空工业有限公司（以下简称“昌河航空”）于 2012 年 11 月 7 日取得编号为 GF201236000032 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2012 年至 2014 年享受 15% 的所得税优惠税率。

景德镇昌航航空高新技术有限责任公司于 2013 年 12 月 10 日取得编号为 GF201336000127 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2013 年至 2015 年享受 15% 的所得税优惠税率。

3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

五、合并财务报表主要项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，“年末”指2014年12月31日，“年初”指2014年1月1日；“本年”指2014年，“上年”指2013年。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	277,068.51	302,158.73
银行存款	2,486,824,248.37	2,988,322,027.01
其他货币资金	773,698,771.09	1,117,763,269.91
合计	3,260,800,087.97	4,106,387,455.65

注：其他货币资金 773,698,771.09 元为票据保证金及保函保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	年末数	年初余额
银行承兑汇票	50,314,360.00	68,481,066.59
商业承兑汇票	4,103,482.40	1,650,000.00
合计	54,417,842.40	70,131,066.59

（2）年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
中航工业成员单位 1	2014-10-17	2015-04-16	30,100,000.00	是	
中航工业成员单位 2	2014-12-24	2015-6-24	15,288,337.00	是	
中航工业成员单位 3	2014-12-25	2015-6-25	10,000,000.00	是	
中航工业成员单位 4	2014-12-30	2015-6-30	10,000,000.00	是	
中航工业成员单位 5	2014-12-30	2015-6-30	10,000,000.00	是	
合计			75,388,337.00		

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,512,768,245.96	99.50	84,367,992.85	5.58	1,428,400,253.11
组合小计	1,512,768,245.96	99.50	84,367,992.85	5.58	1,428,400,253.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,577,592.97	0.50	7,577,592.97	100.00	
合计	1,520,345,838.93	100.00	91,945,585.82	6.05	1,428,400,253.11

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,312,615,499.60	99.73	72,667,427.98	5.54	1,239,948,071.62
组合小计	1,312,615,499.60	99.73	72,667,427.98	5.54	1,239,948,071.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,496,796.90	0.27	3,496,796.90	100.00	
合计	1,316,112,296.50	100.00	76,164,224.88	5.79	1,239,948,071.62

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,262,545,334.64	37,876,360.03	3.00	982,535,888.68	29,476,076.66	3.00
1 至 2 年	104,497,204.81	5,224,860.24	5.00	214,657,995.59	10,732,899.79	5.00
2 至 3 年	74,161,092.90	7,416,109.29	10.00	51,262,835.84	5,126,283.59	10.00
3 至 4 年	35,508,360.02	7,101,672.01	20.00	37,418,634.10	7,483,726.81	20.00
4 至 5 年	18,614,524.62	9,307,262.31	50.00	13,783,408.50	6,891,704.24	50.00
5 年以上	17,441,728.97	17,441,728.97	100.00	12,956,736.89	12,956,736.89	100.00
合计	1,512,768,245.96	84,367,992.85	5.58	1,312,615,499.60	72,667,427.98	5.54

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
山西南娄集团股份有限公司	493,600.00	100.00	493,600.00	项目暂停对方无法支付
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	750,220.00	100.00	750,220.00	项目暂停对方拒绝支付
中航惠德风电工程有限公司	2,091,776.90	100.00	2,091,776.90	风电形势紧张，对方无法支付
浙江联丰股份有限公司	4,241,996.07	100.00	4,241,996.07	企业破产，并提交诉讼
合计	7,577,592.97	100.00	7,577,592.97	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,781,360.94 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 905,509,738.94 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 57,136,006.62 元。

(4) 应收关联方账款情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	22,977,188.34	99.54	5,587,259.45	24.32	17,389,928.89
组合小计	22,977,188.34	99.54	5,587,259.45	24.32	17,389,928.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	107,176.00	0.46	107,176.00	100.00	
合计	23,084,364.34	100.00	5,694,435.45	24.67	17,389,928.89

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	34,838,794.35	99.69	5,661,545.33	16.25	29,177,249.02
组合小计	34,838,794.35	99.69	5,661,545.33	16.25	29,177,249.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	107,176.00	0.31	107,176.00	100.00	
合计	34,945,970.35	100.00	5,768,721.33	16.51	29,177,249.02

注：其他应收款年末余额比年初余额减少 33.94%，主要是本年收回电力保证金和往来款、部门备用金减少。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,541,603.47	316,248.10	3.00	22,318,561.89	669,556.85	3.00
1 至 2 年	6,452,548.62	322,627.43	5.00	6,854,040.97	342,702.04	5.00
2 至 3 年	941,141.26	94,114.13	10.00	322,090.50	32,209.05	10.00
3 至 4 年	78,434.00	15,686.80	20.00	316,544.00	63,308.80	20.00
4 至 5 年	249,756.00	124,878.00	50.00	947,576.79	473,788.39	50.00
5 年以上	4,713,704.99	4,713,704.99	100.00	4,079,980.20	4,079,980.20	100.00
合计	22,977,188.34	5,587,259.45	24.32	34,838,794.35	5,661,545.33	16.25

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
保定惠德风电有限公司	107,176.00	100.00	107,176.00	风电形势严峻对方资金紧张无法支付
合计	107,176.00	100.00	107,176.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-74,285.88 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	8,322,039.30	12,453,518.86
往来款	6,653,889.93	10,303,890.62
保证金	3,542,921.00	7,739,690.00
合同款、差价款	2,861,576.75	3,547,490.19
海监监造经费	627,049.00	255,975.60
其他	1,076,888.36	645,405.08
合计	23,084,364.34	34,945,970.35

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
王丽萍	往来款	3,919,700.00	5 年以上	16.98	3,919,700.00
中国航空技术国际控股有限公司	合同款、差价款	2,861,576.75	1 年以内 2,067,455.96 元、4 年以上 794,120.79 元	12.40	839,221.59
中航直升机有限责任公司	融资保证金	1,610,000.00	1-2 年	6.97	80,500.00
景德镇市昌河汽车配件制造公司	往来款	1,063,438.13	2 年以内	4.61	37,050.16
保定国家高新区清欠办公室	保证金	1,000,000.00	1-2 年	4.33	50,000.00
中国海监总队	海监监造经费	627,049.00	2 年以内	2.72	23,930.98
合计		11,081,763.88		48.01	4,950,402.73

(5) 应收关联方账款情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项明细情况

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	567,519,766.17	91.57	671,790,380.10	91.79
1 至 2 年	38,766,329.05	6.25	46,920,605.28	6.41
2 至 3 年	8,706,971.17	1.40	2,848,431.85	0.39
3 年以上	4,787,190.06	0.78	10,317,365.97	1.41
合计	619,780,256.45	100.00	731,876,783.20	100.00

注：本公司预付款超过 1 年的大额款项为 4,263.77 万元，主要为预付的材料采购款，由于相关项目尚未完成，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期年末余额前五名预付款项汇总金额 473,282,089.64 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 76.36%。

(3) 预付关联方账款情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,300,539,582.26	91,076,449.47	4,209,463,132.79
材料采购	85,367,154.98		85,367,154.98
周转材料（包装物）	96,056,070.37		96,056,070.37
委托加工物资	5,959,519.86		5,959,519.86
库存商品	123,950,825.39	7,318,754.28	116,632,071.11
在产品	6,751,437,673.61	16,204,259.90	6,735,233,413.71
发出商品	381,004.85		381,004.85
合计	11,363,691,831.32	114,599,463.65	11,249,092,367.67

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,583,339,690.83	72,759,652.63	3,510,580,038.20
材料采购	589,870,594.93		589,870,594.93
周转材料（包装物）	24,458,894.22		24,458,894.22
委托加工物资	2,571,084.82		2,571,084.82
库存商品	125,429,187.10	7,318,754.28	118,110,432.82
在产品	6,532,731,859.63	17,978,182.70	6,514,753,676.93
发出商品	6,946,804.10		6,946,804.10
合计	10,865,348,115.63	98,056,589.61	10,767,291,526.02

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回数	转销数	其他	
原材料	72,759,652.63	18,316,796.84					91,076,449.47
库存商品	7,318,754.28						7,318,754.28
在产品	17,978,182.70			1,773,922.80			16,204,259.90
合计	98,056,589.61	18,316,796.84		1,773,922.80			114,599,463.65

(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	可变现净值与帐面原值孰低	
库存商品	可变现净值与帐面原值孰低	
在产品	可变现净值与帐面原值孰低	产品质量问题已修补完毕

7、其他流动资产

项目	性质（或内容）	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	待抵扣增值税进项税	15,763,813.87	38,709,982.96
财政返还额度	应收财政返还额度	487,272.33	
合计		16,251,086.20	38,709,982.96

注：其他流动资产年末余额比年初余额减少 58.02%，主要是年末待抵扣增值税进项税较年初减少。

8、可供出售金额资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
以成本计量的权益工具	165,262,127.51		165,262,127.51	165,262,127.51		165,262,127.51
合计	165,262,127.51		165,262,127.51	165,262,127.51		165,262,127.51

(2) 年末以成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
天津中天航空工业投资有限责任公司	3000 万元	30,000,000.00		30,000,000.00	10.00	10.00
空客北京工程技术中心有限公司	396 万美元	27,237,528.27		27,237,528.27	18.00	18.00
上海华安创新科技发展有限公司	910 万元	6,000,000.00		6,000,000.00	16.67	16.67
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司	1500 万美元	102,024,599.24		102,024,599.24	10.00	10.00
合计		165,262,127.51		165,262,127.51		

(续)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
天津中天航空工业投资有限责任公司				
空客北京工程技术中心有限公司				
上海华安创新科技发展有限公司				
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司				
合计				

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	92,639,229.43			-2,623,556.62		
合计	92,639,229.43			-2,623,556.62		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
哈尔滨安博威飞机工业有限公司				90,015,672.81	
合计				90,015,672.81	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	1,537,671,496.46	2,114,748,378.66	258,098,343.84	69,259,044.57	30,452,253.51	4,010,229,517.04
2. 本年增加金额	464,546,042.64	79,470,249.50	156,648,928.55	3,432,991.53	8,191,154.85	712,289,367.07
(1) 购置	6,279,950.23	23,601,493.65	15,004,849.81	2,128,839.61	2,428,702.91	49,443,836.21
(2) 在建工程转入	458,266,092.41	55,868,755.85	2,626,808.44	1,304,151.92	5,762,451.94	523,828,260.56
(3) 企业合并增加						
(4) 重新划分类别			139,017,270.30			139,017,270.30
3. 本年减少金额	42,454,096.34	158,228,629.22	15,756,593.26	6,762,289.64	101,238.86	223,302,847.32
(1) 处置或报废	578,251.68	19,211,358.92	15,756,593.26	6,762,289.64	101,238.86	42,409,732.36
(2) 重新划分类别	41,875,844.66	139,017,270.30				180,893,114.96
4. 年末余额	1,959,763,442.76	2,035,989,998.94	398,990,679.13	65,929,746.46	38,542,169.50	4,499,216,036.79
二、累计折旧						
1. 年初余额	433,829,375.81	1,005,283,731.61	140,393,372.72	32,899,120.00	16,341,199.81	1,628,746,799.95
2. 本年增加金额	46,320,025.71	168,831,621.82	139,207,827.65	7,949,108.29	2,934,471.28	365,243,054.75
(1) 计提	46,320,025.71	168,831,621.82	41,634,157.58	7,949,108.29	2,934,471.28	267,669,384.68
(2) 重新划分类别			97,573,670.07			97,573,670.07
3. 本年减少金额	409,822.70	115,744,348.75	14,858,694.42	3,426,777.89	85,667.36	134,525,311.12
(1) 处置或报废	409,822.70	18,170,678.68	14,858,694.42	3,426,777.89	85,667.36	36,951,641.05
(2) 重新划分类别		97,573,670.07				97,573,670.07
4. 年末余额	479,739,578.82	1,058,371,004.68	264,742,505.95	37,421,450.40	19,190,003.73	1,859,464,543.58
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 年初余额		304,994.25				304,994.25
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 重新划分类别						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 重新划分类别						
4. 年末余额		304,994.25				304,994.25
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,480,023,863.94	977,314,000.01	134,248,173.18	28,508,296.06	19,352,165.77	2,639,446,498.96
2. 年初账面价值	1,103,842,120.65	1,109,159,652.80	117,704,971.12	36,359,924.57	14,111,053.70	2,381,177,722.84

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止 2014 年 12 月 31 日, 账面价值约为 2,693.83 万元(原值 11,192.77 万元)的房屋、建筑物(2013 年 12 月 31 日: 账面价值 2,966.78 万元、原值 11,192.77 万元)作为 4,075.00 万元借款(2013 年 12 月 31 日: 4,500.00 万元)(附注五、25)的抵押物。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
102 厂房	40,699,526.36	尚未竣工决算
201 动力站	13,025,259.76	尚未竣工决算
305 门房	1,030,799.00	尚未竣工决算
202 塔台	12,167,198.90	尚未竣工决算
203 厂房	14,009,366.16	尚未竣工决算
204 厂房	18,691,664.20	尚未竣工决算
301 办公楼	26,820,158.66	尚未竣工决算
302 展厅	17,107,801.67	尚未竣工决算
101 厂房	102,772,945.45	尚未竣工决算
103 厂房	24,181,351.57	尚未竣工决算
105 厂房	33,670,451.73	尚未竣工决算
101#研发中心	46,752,434.67	尚未竣工决算
201 厂房	32,806,578.00	尚未竣工决算
202 厂房	26,689,886.00	尚未竣工决算
食堂、倒班宿舍	28,359,030.83	尚未竣工决算
208 厂房	2,005,720.00	尚未竣工决算
208 厂房	2,474,608.00	尚未竣工决算
总变电站	4,397,678.00	尚未竣工决算
20 中心	3,812,955.01	尚未竣工决算
22 泵房	1,592,918.70	尚未竣工决算

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
211 库	1,780,933.96	尚未竣工决算
203 厂房	21,968,350.96	尚未竣工决算
205 厂房	17,797,047.65	尚未竣工决算
206 厂房	30,007,082.00	尚未竣工决算
合计	524,621,747.24	

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及构筑物	50,352,924.19		50,352,924.19	217,554,779.05		217,554,779.05
设备	7,214,632.61		7,214,632.61	6,248,154.81		6,248,154.81
惠阳科技园建设	70,192,040.77		70,192,040.77	186,975,365.31		186,975,365.31
****建设项目	24,338,737.60		24,338,737.60	27,473,133.24		27,473,133.24
零星技改	4,356,082.89		4,356,082.89	53,304,460.19		53,304,460.19
****研保建设项目	3,023,363.57		3,023,363.57			
其他	445,135.37		445,135.37	188,068.22		188,068.22
工程扫描仪	307,692.32		307,692.32			
平板硫化机、炼胶机	68,376.07		68,376.07	68,376.07		68,376.07
50 吨油缸改造	58,632.48		58,632.48	58,632.48		58,632.48
高低温试验箱				249,572.64		249,572.64
立式车床修理				109,401.70		109,401.70
18 车间新增用电回路				101,287.78		101,287.78
普通车床				85,299.15		85,299.15
氨气脱水干燥箱				85,128.21		85,128.21
工装工具公司外圆磨床				75,000.00		75,000.00
合计	160,357,617.87		160,357,617.87	492,576,658.85		492,576,658.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末余额
厂房及构筑物	762,250,300.00	217,554,779.05	47,067,199.41	214,269,054.27		50,352,924.19
惠阳科技园建设	671,840,000.00	186,975,365.31	139,822,402.72	250,963,207.08	5,642,520.18	70,192,040.77
****研保建设项目	64,920,000.00		3,023,363.57			3,023,363.57
****建设项目	84,200,000.00	27,473,133.24	31,096,034.92	24,778,707.56	9,451,723.00	24,338,737.60
合计		432,003,277.60	221,009,000.62	490,010,968.91	15,094,243.18	147,907,066.13

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息资 本化率(%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
厂房及构筑物				66.00	在建	自筹
惠阳科技园建设	24,473,835.59	10,914,557.84	6.55	68.00	在建	自筹
****研保建设项目				35.00	在建	自筹
****建设项目				70.00	在建	自筹
合计	24,473,835.59	10,914,557.84				自筹

(3) 在建工程减值准备

截止 2014 年 12 月 31 日，公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

12、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	4,802,764.64	4,370,310.53
合计	4,802,764.64	4,370,310.53

13、固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理的原因
待清理的机器设备	60,526.76	37,984.28	清理手续尚未办理完毕
合计	60,526.76	37,984.28	

14、无形资产

项目	非专利技术	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	17,300,000.00	557,721,429.91	97,110,570.95	672,132,000.86
2. 本年增加金额		47,108,444.66	12,229,614.12	59,338,058.78
(1)购置			12,229,614.12	12,229,614.12
(2)内部研发				
(3)在建工程转入		5,232,600.00		5,232,600.00
(4)重新划分类别		41,875,844.66		41,875,844.66
3. 本年减少金额				
处置或报废				
4. 年末余额	17,300,000.00	604,829,874.57	109,340,185.07	731,470,059.64
二、累计摊销				
1. 年初余额	6,487,515.00	21,682,613.39	75,170,823.40	103,340,951.79
2. 本年增加金额	1,730,000.04	13,809,736.97	9,493,797.06	25,033,534.07
计提	1,730,000.04	13,809,736.97	9,493,797.06	25,033,534.07
3. 本年减少金额				
处置或报废				
4. 年末余额	8,217,515.04	35,492,350.36	84,664,620.46	128,374,485.86

项目	非专利技术	土地使用权	软件使用权	合计
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
计提				
3. 本年减少金额				
处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	9,082,484.96	569,337,524.21	24,675,564.61	603,095,573.78
2. 年初账面价值	10,812,485.00	536,038,816.52	21,939,747.55	568,791,049.07

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
房租	1,659,533.38		1,659,533.38			
合计	1,659,533.38		1,659,533.38			

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	34,243,328.21	212,485,333.20	28,889,552.82	180,089,259.03
递延收益	250,000.00	1,000,000.00	250,000.00	1,000,000.00
抵销内部未实现利润	6,442,315.78	34,425,350.54	4,162,943.67	18,793,397.82
产品质量保证预计负债	11,333,593.91	75,557,292.72	6,145,879.15	40,972,527.69
计提辞退福利和统筹外费用	491,807.00	3,278,713.39	625,763.68	4,171,757.72
合计	52,761,044.90	326,746,689.85	40,074,139.32	245,026,942.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	59,145.97	205,271.04
可抵扣亏损	86,027,230.78	51,217,857.42
合计	86,086,376.75	51,423,128.46

(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

年份	年末余额	年初余额	备注
2014 年		3,764,552.60	
2015 年	2,823,258.53	2,916,870.30	
2016 年	4,796,961.72	4,796,961.72	
2017 年	13,189,023.90	13,189,023.90	

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年	26,550,448.84	26,550,448.84	
2019 年	38,667,537.79		
合计	86,027,230.78	51,217,857.42	

17、其他非流动资产

项目	内容	年末余额	年初余额
预付设备款		24,220,210.42	
合计		24,220,210.42	

18、资产减值准备明细

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回数	转销数	
一、坏账准备	81,932,946.21	15,707,075.06			97,640,021.27
二、存货跌价准备	98,056,589.61	18,316,796.84	1,773,922.80		114,599,463.65
三、固定资产减值准备	304,994.25				304,994.25
合计	180,294,530.07	34,023,871.90	1,773,922.80		212,544,479.17

19、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	335,000,000.00	455,000,000.00
合计	375,000,000.00	495,000,000.00

注：年末保证借款由中航直升机提供担保，具体参见附注九、5（4）。

20、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,330,909,347.42	2,177,844,531.81
商业承兑汇票	798,175,098.90	485,710,102.00
合计	3,129,084,446.32	2,663,554,633.81

注：下一会计期间将到期的金额为 3,129,084,446.32 元。

21、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末余额	年初余额
材料款	4,989,574,702.93	5,991,771,488.58
接受劳务款、外协费	30,442,002.32	39,907,367.48
工程款	60,431,491.67	35,183,464.20
工装款		20,177,671.63
设备款	39,913,611.56	39,907,367.48

项目	年末余额	年初余额
大修款		2,889,115.12
其他	2,869,395.60	13,758,239.96
合计	5,123,231,204.08	6,143,594,714.45

(2) 应付账款账龄分析

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,379,052,857.59	85.47	3,439,636,606.82	55.99
1 至 2 年	550,926,532.11	10.75	1,013,679,836.31	16.50
2 至 3 年	97,668,861.91	1.91	1,358,874,159.85	22.12
3 年以上	95,582,952.47	1.87	331,404,111.47	5.39
合计	5,123,231,204.08	100.00	6,143,594,714.45	100.00

(3) 年末账龄超过 1 年的重要的应付账款合计 611,157,235.08 元，主要系应付航空配套企业材料款尚未到结算期。

(4) 应付关联方账款情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

22、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	4,096,920,407.36	4,189,971,038.58
合计	4,096,920,407.36	4,189,971,038.58

(2) 预收款项账龄分析

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,267,473,081.42	79.75	3,127,340,733.92	74.64
1 至 2 年	138,323,481.75	3.38	914,806,066.28	21.83
2 至 3 年	669,520,943.11	16.34	82,760,555.55	1.98
3 年以上	21,602,901.08	0.53	65,063,682.83	1.55
合计	4,096,920,407.36	100.00	4,189,971,038.58	100.00

(3) 年末账龄超过一年的重要的大额预收款项 823,768,729.91 元，主要系预收飞机款，未结转的原因为项目尚未完成，款项尚未结清。

(4) 预收关联方账款情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付短期薪酬	15,585,768.64	1,144,532,525.84	1,140,470,848.23	19,647,446.25
应付设定提存计划	3,202,389.01	159,341,069.87	159,134,270.35	3,409,188.53
应付辞退福利	4,171,757.89	221,476.50	1,114,521.00	3,278,713.39
一年内到期的其他福利				
合计	22,959,915.54	1,304,095,072.21	1,300,719,639.58	26,335,348.17

(2) 应付短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		896,110,772.49	896,110,772.49	
二、职工福利费		78,770,777.68	78,770,777.68	
三、社会保险费	72,917.05	66,683,092.23	66,756,009.28	
其中：1. 医疗保险费		57,784,352.56	57,784,352.56	
2. 工伤保险费	72,917.05	5,645,599.70	5,718,516.75	
3. 生育保险费		3,200,187.57	3,200,187.57	
4. 补充医疗保险费		52,952.40	52,952.40	
四、住房公积金	724,924.00	71,621,436.01	71,740,273.01	606,087.00
五、工会经费和职工教育经费	14,787,927.59	31,346,447.43	27,093,015.77	19,041,359.25
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他				
合计	15,585,768.64	1,144,532,525.84	1,140,470,848.23	19,647,446.25

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,911,262.74	118,419,425.90	118,419,425.90	2,911,262.74
2、失业保险费	291,126.27	9,069,944.31	9,069,944.31	291,126.27
3、企业年金缴费		31,851,699.66	31,644,900.14	206,799.52
合计	3,202,389.01	159,341,069.87	159,134,270.35	3,409,188.53

注：①本公司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。本公司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。本公司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本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本公司将该离职后福利界定为

设定提存计划，本公司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，本公司按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按 5%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 1.5%比例或按“划入个人账户部分的具体比例”的四分之一确认（昌河航空）按月向年金计划缴款。

（4）应付辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利	4,171,757.89	221,476.50	1,114,521.00	3,278,713.39
其他辞退福利				
合计	4,171,757.89	221,476.50	1,114,521.00	3,278,713.39

注：本公司于 2008 年 1 月实施企业会计准则后，对于列入职工内部退休计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,563,610.59	2,717,424.79
营业税	77,619.50	262,836.18
企业所得税	40,125,231.83	26,512,105.37
个人所得税	751,032.82	923,252.28
城市维护建设税	1,094,820.25	796,763.92
教育费附加	1,228,762.21	1,093,825.50
房产税	60,835.47	144,327.36
印花税	122,743.91	2,291,613.12
土地使用税		190,784.76
其他	132,805.36	-241,746.68
合计	50,157,461.94	34,691,186.60

25、其他应付款

（1）其他应付款明细情况

项目	年末余额	年初余额
代收代付款	235,412,912.03	169,708,139.09
公共维修基金	768,309.83	1,062,499.21
押金	3,231,006.32	6,585,397.72
往来款	179,429,082.99	177,421,182.87
应付华融公司借款	40,750,000.00	40,750,000.00
其他	5,589,017.72	2,988,444.12
合计	465,180,328.89	398,515,663.01

(2) 其他应付款账龄分析

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	337,121,029.60	72.47	281,777,038.35	70.71
1 至 2 年	13,771,956.42	2.96	51,552,953.90	12.94
2 至 3 年	50,462,822.57	10.85	2,647,576.60	0.66
3 年以上	63,824,520.30	13.72	62,538,094.16	15.69
合计	465,180,328.89	100.00	398,515,663.01	100.00

(3) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中航直升机有限责任公司	48,320,162.06	尚未结算	否
中国华融资产管理公司石家庄办事处	40,750,000.00	尚未结算	否
保定高新区创业投资中心	10,000,000.00	尚未结算	否
保利科技有限公司	7,797,400.00	尚未结算	否
***产品预研项目	3,969,099.14	尚未结算	否
管理扣款	2,933,215.60	尚未结算	否
***产品预研项目	2,765,323.48	尚未结算	否
***产品预研项目	1,928,277.60	尚未结算	否
***产品自研项目	1,469,743.60	尚未结算	否
景德镇市瓷都再生资源有限责任公司	1,050,000.00	尚未结算	否
合计	120,983,221.48		

注：截止 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 128,059,299.29 元(2013 年 12 月 31 日：116,738,624.66 元)，主要为未偿付的中航直升机有限责任公司工程建设款、中国华融资产管理公司石家庄办事处借款、未偿还的地方给予的企业发展支持资金，以及未结算的研发资金。

(4) 应付关联方账款情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

26、其他流动负债

项目	内容	年末余额	年初余额
短期递延收益	科技园惠阳科技园建设补助	1,100,000.00	
预提费用	已交付飞机欠装件成本及欠备件成本	162,604,026.81	185,076,778.37
预提费用	展览费、运输费等	12,681,686.08	1,171,265.58
合计		176,385,712.89	186,248,043.95

27、预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	40,972,527.69	101,920,000.00	67,335,234.97	75,557,292.72
借款利息	17,622,337.50	2,273,850.00		19,896,187.50
合计	58,594,865.19	104,193,850.00	67,335,234.97	95,453,480.22

注：预计负债年末余额比年初余额增加 62.90%，主要是本年销售收入增加，预计产品质量保证金增加。

28、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	98,650,000.00	90,500,000.00
信用借款	61,000,000.00	61,000,000.00
合计	159,650,000.00	151,500,000.00

注：年末保证借款由中航直升机提供担保。

29、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付三类人员费用	287,461,103.42	341,599,482.21
合计	287,461,103.42	341,599,482.21

30、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
基建、科研拨款	58,952,949.24	149,850,530.12	72,560,777.69	136,242,701.67	
合计	58,952,949.24	149,850,530.12	72,560,777.69	136,242,701.67	

注：专项应付款年末余额较年初余额增加 131.10%，主要是本年收到基建、科研专项经费拨款增加。

31、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	78,250,000.00		1,512,500.00	76,737,500.00	惠阳科技园建设
合计	78,250,000.00		1,512,500.00	76,737,500.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
与资产相关的政府补助					
其中：央企进冀专项资金	8,000,000.00				8,000,000.00
保定市高开区拨产业发展专项资金	69,250,000.00		412,500.00	-1,100,000.00	67,737,500.00
****结合专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00
合计	78,250,000.00		412,500.00	-1,100,000.00	76,737,500.00

注：其他变动-110.00 万元为转为其他流动负债的预计下一年度需要确认损益的补助。

32、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	589,476,716.00						589,476,716.00

33、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	4,189,739,717.30			4,189,739,717.30
其他资本公积	42,980,000.00			42,980,000.00
合计	4,232,719,717.30			4,232,719,717.30

注：截止 2014 年 12 月 31 日，资本公积中包含惠阳公司国拨款转增的资本公积 4,298.00 万元，此部分由中航工业独享，其他股东不享有此部分权益。

34、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	49,774,228.06	30,259,395.96	3,856,277.91	76,177,346.11
合计	49,774,228.06	30,259,395.96	3,856,277.91	76,177,346.11

35、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	283,162,592.88	20,990,472.74		304,153,065.62
任意盈余公积	5,105,421.70			5,105,421.70
合计	288,268,014.58	20,990,472.74		309,258,487.32

注：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，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2014 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 20,990,472.74 元（2013 年：按净利润的 10%提取，共 12,629,928.86 元）。

36、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年未分配利润	731,830,022.72	468,210,337.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		82,992,717.63
调整后年初未分配利润	731,830,022.72	551,203,055.36
加：本年归属于母公司所有者的净利润	331,840,293.14	247,232,896.22
减：提取法定盈余公积	20,990,472.74	12,629,928.86
应付普通股股利	76,631,973.08	53,976,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	966,047,870.04	731,830,022.72

注：上年年初未分配利润调整数为同一控制下企业合并并入的昌河航空、惠阳公司、昌飞零部件和天津直升机的未分配利润。

(1) 利润分配情况的说明

根据 2014 年 6 月 16 日经本公司 2013 年度股东大会批准的《公司 213 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金红利人民币 1.30 元（含税），按照已发行股份数 589,476,716.00 股计算，共计 76,631,973.08 元。

根据 2015 年 3 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.4 元，按已发行股份 589,476,716.00 计算，拟派发现金股利共计 82,526,740.24 元，上述提议尚待股东大会批准。

(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 34,244,219.95 元（2013 年 12 月 31 日：13,289,173.80 元），其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 20,955,046.15 元（2013 年：13,289,173.80 元）。

37、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	12,308,928,148.93	10,927,138,045.28	10,661,764,545.59	9,506,846,829.98
其他业务	146,507,977.17	125,585,722.60	168,910,056.88	147,422,445.70
合计	12,455,436,126.10	11,052,723,767.88	10,830,674,602.47	9,654,269,275.68

38、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	1,759,317.65	5,113,689.61
城市维护建设税	2,447,115.14	1,264,632.27
教育费附加	1,877,070.88	978,185.39
合计	6,083,503.67	7,356,507.27

39、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	30,782,588.64	21,535,331.41
运输费	19,416,326.97	18,952,942.79
培训费	11,926,773.25	8,324,858.92
差旅费	11,872,599.28	8,730,536.48
售后服务备件	11,191,912.44	13,020,338.57
包装费	6,051,655.92	5,479,373.50
产品三包损失费	5,506,540.32	3,359,605.89
展览费	5,415,502.23	2,117,917.03
接装费	3,834,061.47	3,063,357.66
销售服务费用	2,407,194.03	2,492,463.90

项目	本年发生数	上年发生数
其他	5,432,491.49	5,650,138.59
合计	113,837,646.04	92,726,864.74

40、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	347,363,002.64	327,758,303.71
技术开发费	264,817,232.69	174,882,614.98
修理费	49,837,866.58	45,086,533.21
折旧费	30,772,878.48	23,072,442.84
无形资产摊销	19,908,307.03	13,265,557.73
水电费	19,863,974.67	15,108,193.73
安全生产费用	16,637,993.22	15,542,078.83
差旅费	15,133,830.30	16,585,314.97
运输费	10,581,339.65	8,942,644.53
业务招待费	10,047,872.90	21,064,386.31
其他	99,941,836.08	104,594,112.36
合计	884,906,134.24	765,902,183.20

41、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	31,733,005.28	37,200,543.64
减：利息收入	46,831,154.47	42,734,596.55
汇兑损益	8,589,376.08	-1,379,917.62
其他	15,821,356.03	3,046,780.70
合计	9,312,582.92	-3,867,189.83

注：财务费用本年数比上年数变化较多，主要是受汇率变动影响汇总损失增加。

42、费用按性质分类列示

项目	本年发生数	上年发生数
耗用的原材料	9,887,974,736.09	9,495,096,670.23
产成品及在产品存货的减少（减：增加）	-214,649,385.52	-1,509,140,413.98
职工薪酬费用	1,304,095,072.21	1,124,642,499.86
折旧费和摊销费用	294,362,452.13	231,872,575.44
非流动资产减值损失		
支付的租金	10,021,990.30	10,350,824.72
财务费用	9,312,582.92	-3,867,189.83
修理费	49,963,249.16	45,118,477.99
运输费	35,061,830.50	33,157,167.45
差旅费	31,282,566.88	29,656,750.41
水电费	30,520,448.38	26,102,042.99

项目	本年发生数	上年发生数
安全生产费用	30,259,395.96	27,582,121.91
试验检验费	16,217,548.65	17,034,275.63
培训费	11,926,773.25	8,324,858.92
售后服务备件	11,191,912.44	13,020,338.57
业务招待费	10,047,872.90	21,064,386.31
包装费	6,051,655.92	5,479,373.50
产品三包损失费	5,506,540.32	3,359,605.89
展览费	5,415,502.23	2,117,917.03
接装费	3,834,061.47	3,063,357.66
销售服务费用	2,407,194.03	2,492,463.90
其他费用	519,976,130.86	922,503,029.19
合计	12,060,780,131.08	10,509,031,133.79

43、投资收益

项目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,623,556.62	-13,117,573.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-2,623,556.62	-13,117,573.86

44、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	15,707,075.06	-20,090,280.88
存货跌价损失	16,542,874.04	29,668,903.17
合计	32,249,949.10	9,578,622.29

注：资产减值损失本年数比上年数增加 236.69%，主要是坏账损失较上年增加较多。

45、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,008,288.48	58,830.01	1,008,288.48
其中：固定资产处置利得	1,008,288.48	58,830.01	1,008,288.48
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	42,201,828.25	11,411,877.00	34,771,828.25
其他	325,375.68	2,124,375.15	325,375.68
合计	43,535,492.41	13,595,082.16	36,105,492.41

注：营业外收入本年数比上年数增加 220.23%，主要是本年政府补助增长较多。

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
与收益相关的政府补助			
贴息	7,883,103.00	1,973,400.00	

项目	本年发生数	上年发生数	说明
高新津贴	1,400,000.00	760,000.00	
进口增值税退税		650,477.00	
补助费 1	7,530,000.00	7,670,000.00	其中 743 万元与公司业务密切相关
产业发展基金	412,500.00	350,000.00	
补助费 2	23,945,600.00		
企业发展基金	800,000.00		
省财政厅、工信委技术创新奖励资金	130,000.00		
出口创汇企业补贴	100,000.00		
其他	625.25	8,000.00	
合计	42,201,828.25	11,411,877.00	

46、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,344,502.86	3,044,437.31	2,344,502.86
其中：固定资产处置损失	2,344,502.86	3,044,437.31	2,344,502.86
对外捐赠支出		80,000.00	
其他	381,055.48	810,666.62	381,055.48
合计	2,725,558.34	3,935,103.93	2,725,558.34

注：营业外支出本年数较上年数减少 30.74%，主要是资产处置损失变动影响。

47、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	75,331,202.56	53,820,055.43
递延所得税调整	-12,686,905.58	983,877.79
合计	62,644,296.98	54,803,933.22

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	394,508,919.70	301,250,743.49
按适用税率计算的所得税	59,176,337.96	45,187,611.52
子公司适用不同税率的影响	4,972,636.62	5,505,269.29
调整以前期间所得税的影响	399,234.87	647,517.96
税率变动的的影响	18,147.19	
非应纳税收入	-3,198,306.51	1,967,636.08
不得扣除的成本、费用和损失	6,941,043.96	7,764,888.49
纳税调减项目（技术开发费等）	-11,464,927.78	-10,251,557.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当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	5,800,130.67	3,982,567.32
所得税费用	62,644,296.98	54,803,933.22

48、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；（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；（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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.5629	0.5629	0.4918	0.4918
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5153	0.5153	0.4429	0.4429

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	331,840,293.14	247,232,896.22
其中：归属于持续经营的净利润	331,840,293.14	247,232,896.22
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	303,744,627.48	173,254,443.82
其中：归属于持续经营的净利润	303,744,627.48	173,254,443.82
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	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	589,476,716.00	486,105,930.00
加：本年发行的普通股加权数		16,626,029.83
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	589,476,716.00	502,731,959.83

③计算扣除非经常性损益后每股收益时，分母为年初普通股与本年发行的普通股的加权平均数，计算过程如下

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	589,476,716.00	337,350,000.00
加：本年发行的普通股加权数		53,815,012.33
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	589,476,716.00	391,165,012.33

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
保函保证金	189,051,847.28	145,343,087.00
项目款（经营性专项拨款）	89,800,000.00	141,445,200.00
利息收入	45,829,006.26	42,834,886.16
收到的垫付款及往来款	45,345,794.97	168,970,889.25
收到政府补助	41,789,328.25	11,061,877.00
备用金返还	8,458,728.47	6,286,328.11
收保证金	6,996,575.67	2,322,000.00
销售废品款等	568,981.90	
收退款	291,157.00	
收保险赔款		22,467.00
其他	4,514,421.46	5,914,029.91
合计	432,645,841.26	524,200,764.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
差旅费	45,650,171.22	38,252,251.66
技术开发费	23,099,641.17	27,952,898.12
备用金及部门资金	18,536,744.33	44,905,875.57
往来及代收代付款项	15,172,700.17	21,155,508.57
接机培训费	12,760,926.05	15,372,624.35
业务招待费	11,450,494.37	18,364,961.89
综合服务费	11,050,000.00	15,876,862.91
财产保险费	9,629,306.41	4,971,136.70
保证金	9,024,890.06	334,838,363.94
修理费	7,456,623.02	7,325,090.69
其他	43,307,972.78	58,821,414.99
合计	207,139,469.58	587,836,989.39

注：支付其他与经营活动有关的现金本年数比上年数减少 64.76%，主要是本年支付保函保证金

款、备用金及部门资金减少。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
定期存款及利息	14,008,109.96	697,609.14
合计	14,008,109.96	697,609.14

注：收到其他与投资活动有关的现金本年数增加较多，主要是上年末定期存款本年部分收回。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
惠阳科技园项目相关支出		3,348,490.76
定期存款	17,930,000.00	31,000,000.00
合计	17,930,000.00	34,348,490.76

注：支付其他与投资活动有关的现金本年数较上年数增加 243.33%，主要是本年末定期存款额较上年增加。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收到应付票据保证金	1,528,840,542.25	1,354,543,707.09
专项拨款	52,692,727.67	30,047,697.91
其他	62,987.05	
合计	1,581,596,256.97	1,384,591,405.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付应付票据保证金	1,373,320,549.40	1,694,012,108.94
融资保证金	200,000.00	747,100.00
发行费		6,292,126.72
其他	254,934.62	45,475.25
合计	1,373,775,484.02	1,701,096,810.91

(7) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	331,864,622.72	246,446,810.27
加：资产减值准备	32,249,949.10	9,578,622.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	267,669,384.68	203,791,642.85
无形资产摊销	25,033,534.07	26,089,492.63
长期待摊费用摊销	1,659,533.38	1,991,439.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,336,214.38	2,985,607.30
固定资产报废损失		

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失		
财务费用	37,651,835.00	37,468,401.36
投资损失	2,623,556.62	13,117,573.86
递延所得税资产减少	-12,686,905.58	983,877.79
递延所得税负债增加		
存货的减少	-498,343,715.69	-2,857,336,771.81
经营性应收项目的减少	-421,464,001.82	-545,803,440.47
经营性应付项目的增加	-50,418,979.10	3,065,039,207.40
其他	26,403,118.05	26,680,770.38
经营活动产生的现金流量净额	-256,421,854.19	231,033,233.81
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：		
现金的年末余额	2,451,171,316.88	2,957,624,185.74
减：现金的年初余额	2,957,624,185.74	2,354,027,690.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-506,452,868.86	603,596,495.56

(8) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,451,171,316.88	2,957,624,185.74
其中：库存现金	277,068.51	302,158.73
可随时用于支付的银行存款	2,450,894,248.37	2,957,322,027.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,451,171,316.88	2,957,624,185.74

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末余额	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
定期存款	35,930,000.00	定期存款
其他货币资金	773,698,771.09	票据、保函保证金
固定资产	26,938,274.44	抵押借款（详见附注五、10）
合计	836,567,045.53	

51、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	375,159.59	6.12	2,295,601.54
应收账款			
其中：美元	4,960,163.13	6.12	30,351,238.19
欧元	19,777,828.44	7.46	147,455,577.72
应付账款			
其中：美元	4,527,939.68	6.33	28,650,851.00
欧元	519,553.92	7.67	3,987,500.24

注：与某公司的外币业务除销售某机型备件按 8.11 元/美元的固定汇率折算外，该机型的其他销售业务美元汇率均按合同汇率与年末汇率平均值折算。

六、合并范围的变更

1、设立全资子公司

本公司于 2014 年 9 月 25 日第三次临时股东大会决议以公司位于哈尔滨市的相关货币资金、机器设备、存货、土地使用权、房屋等全部的实物资产和持有哈尔滨安博威飞机工业有限公司 24.5% 股权、天津中天航空工业投资有限公司 10% 股权、空客北京工程技术中心有限公司 18.00% 股权、上海华安创新科技发展有限公司 16.67% 股权、哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司 10% 股权及相关债权、债务，资产净值为 262,399.39 万元，投资设立全资子公司哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司。哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司于 2014 年 12 月 25 日注册成立，注册资本 5 亿元。

2、昌河航空吸收合并昌飞零部件

本公司董事会五届第十八次会议于 2014 年 7 月 10 日决议，昌河航空吸收合并昌飞零部件。昌飞零部件已于 2014 年 12 月 11 日完成工商注销手续。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	交通运输设备制造业	100.00		100.00	投资
江西昌河航空工业有限公司	景德镇市	景德镇市	交通运输设备制造业	100.00		100.00	同一控制
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	保定市	保定市	交通运输设备制造业	100.00		100.00	同一控制
天津直升机有限责任公司	天津市	天津市	交通运输设备制造业	100.00		100.00	同一控制
江西昌河阿古斯特直升机有限公司	景德镇市	景德镇市	交通运输设备制造业	60.00		60.00	同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
景德镇昌航航空高新技术有限责任公司	景德镇市	景德镇市	交通运输设备制造业	100.00		100.00	同一控制

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末少数股东权益余额
江西昌河阿古斯特直升机有限公司	40.00	40.00	24,329.58		14,634,028.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
江西昌河阿古斯特直升机有限公司	43,029,333.59	7,850,172.52	50,879,506.11	14,151,215.30		14,151,215.30

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
江西昌河阿古斯特直升机有限公司	35,913,555.29	8,201,594.69	44,115,149.98	7,447,683.12		7,447,683.12

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
江西昌河阿古斯特直升机有限公司	15,418,817.04	60,823.95	60,823.95	5,846,393.69

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
江西昌河阿古斯特直升机有限公司	13,376,600.42	-1,942,653.95	-1,942,653.95	3,386,302.96

(4) 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对公司活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	飞机制造		24.50		24.50

注：本公司对上述股权投资采用权益法核算

(2) 联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	561,759,857.29	621,621,184.03
非流动资产	45,810,802.98	48,237,631.35
资产合计	607,570,660.27	669,858,815.38
流动负债	241,572,025.70	293,151,796.44
非流动负债		
负债合计	241,572,025.70	293,151,796.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	365,998,634.57	376,707,018.94
按持股比例计算的净资产份额	89,669,665.47	92,293,219.64
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	346,007.34	346,009.79
对联营企业权益投资的账面价值	90,015,672.81	92,639,229.43
营业收入	361,296,647.69	6,596.58
净利润	-10,708,384.37	-53,541,127.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-10,708,384.37	-53,541,127.80
本年收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估。

本公司的经营活动会面临多种金融风险，如：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。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2014 年 12 月 31 日，本公司没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司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，本公司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，本公司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，本公司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	年末数			
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产				
货币资金	2,295,601.54			2,295,601.54
应收款项	30,351,238.19	147,455,577.72		177,806,815.91
合计	32,646,839.73	147,455,577.72		180,102,417.45
外币金融负债				
应付账款	28,650,851.00	3,987,500.24		32,638,351.24
合计	28,650,851.00	3,987,500.24		32,638,351.24

(续)

项目	年末数			
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产				
货币资金	151,161.72			151,161.72
应收款项	31,308,374.41	65,680,266.06		96,988,640.47
合计	31,459,536.13	65,680,266.06		97,139,802.19
外币金融负债				
应付账款	26,974,557.87			26,974,557.87
合计	26,974,557.87			26,974,557.87

于 2014 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和金融负债，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 12,534,445.63 元（2013 年 12 月 31 日：约 5,964,045.77 元），增加或减少其他综合收益约 12,534,445.63 元（2013 年 12 月 31 日：约 5,964,045.77 元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率

风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，本公司长期带息债务包括人民币计价的浮动利率合同，该浮动利率合同为购建固定资产而借入，金额为 159,650,000.00 元（2013 年 12 月 31 日：151,500,000.00）（附注五、28）。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司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 年度本公司并无利率互换安排。

于 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的短期和长期借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本公司的利息支出会减少或增加约 3,001,977.50 元（2013 年 12 月 31 日：约 3,488,155.00 元）。

2、信用风险

本公司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。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行和中航工业集团财务有限责任公司，本公司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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	年末数	年初数
表内项目：		
货币资金	3,260,800,087.97	4,106,387,455.65
应收票据	54,417,842.40	70,131,066.59
应收账款	1,520,345,838.93	1,316,112,296.50
其他应收款	23,084,364.34	34,945,970.35
小计	4,858,648,133.64	5,527,576,789.09
表外项目：		
对外担保		
合计	4,858,648,133.64	5,527,576,789.09

对于信用记录不良的客户，本公司必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级

降低信用风险敞口至可接受水平。于 2014 年 12 月 31 日，本公司金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息。

(2) 金融资产的逾期及减值信息：

项目名称	年末数	年初数
应收账款：		
未逾期且未减值		
已逾期但未减值		
已减值	1,520,345,838.93	1,316,112,296.50
减：减值准备	91,945,585.82	76,164,224.88
小计	1,428,400,253.11	1,239,948,071.62
其他应收款：		
未逾期且未减值		
已逾期但未减值		
已减值	23,084,364.34	34,945,970.35
减：减值准备	5,694,435.45	5,768,721.33
小计	17,389,928.89	29,177,249.02
合计	1,445,790,182.00	1,269,125,320.64

已发生单项减值的金融资产

如果有客观减值证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产在初始确认后有一项或多项情况发生且这些情况对该金融资产预计未来现金流量有影响且该影响能可靠计量，则该金融资产被认为是已减值。本公司判断金融资产减值的具体考虑因素参见附注三、10。于 2014 年 12 月 31 日，本公司已发生单项减值的金融资产无取得担保物或其他信用增级的情况：

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款：				
按单项认定评估	7,577,592.97	7,577,592.97	3,496,796.90	3,496,796.90
小计	7,577,592.97	7,577,592.97	3,496,796.90	3,496,796.90
其他应收款：				
按单项认定评估	107,176.00	107,176.00	107,176.00	107,176.00
小计	107,176.00	107,176.00	107,176.00	107,176.00
合计	7,684,768.97	7,684,768.97	3,603,972.90	3,603,972.90

(3) 本年通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产

本公司本年无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

3、流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司总部层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时

变现的有价证券。同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	375,000,000.00				375,000,000.00
应付款项	4,379,052,857.59	550,922,532.11	97,673,141.91	95,582,672.47	5,123,231,204.08
长期借款		61,000,000.00		159,650,000.00	220,650,000.00
长期应付款	59,499,556.01	59,499,556.01	59,499,556.01	108,759,161.68	287,257,829.71
合计	4,813,552,413.60	671,422,088.12	157,172,697.92	363,991,834.15	6,006,139,033.79

(续)

项目	年末数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	495,000,000.00				495,000,000.00
应付款项	3,439,636,606.82	1,013,679,836.31	1,358,874,159.85	331,404,111.47	6,143,594,714.45
长期借款			61,000,000.00	90,500,000.00	151,500,000.00
长期应付款	59,616,956.54	59,616,956.54	59,616,956.54	162,951,886.30	341,802,755.92
合计	3,994,253,563.36	1,073,296,792.85	1,479,491,116.39	584,855,997.77	7,131,897,470.37

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中航科工	北京市经济技术开发区	开发、制造和销售微型汽车及直升机等航空产品	54.74 亿元	6.45	62.02

本企业最终控制方是中国航空工业集团公司。

2、本公司的子公司

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

详见附注七、2、在联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同一最终控制人	74418200-3
昌河飞机工业(集团)有限责任公司(以下简称“昌飞集团”)	同一最终控制人	15826161-4
中航工业集团财务有限责任公司	同一最终控制人	71093475-6
哈航集团	同一最终控制人	12704086-x
中航工业其他成员单位	同一最终控制人	

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年交易额	上年交易额
中航工业其他成员单位	采购材料	8,611,574,713.55	8,035,420,756.66
中航工业其他成员单位	接受劳务	66,251,411.57	30,179,842.63
中航工业其他成员单位	采购设备	10,879,750.20	
哈飞集团	晒图费、试飞费	10,067,829.64	8,788,327.33
哈飞集团	加工费、工装工具等	279,519,863.85	210,343,332.69
哈航集团	燃料动力等	73,404,100.17	74,527,841.84

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年交易额	上年交易额
中航工业其他成员单位	销售产品、材料	10,654,070,535.86	9,485,004,733.62
中航工业其他成员单位	提供劳务	3,084,537.66	1,658,400.00
哈航集团	销售材料、加工费	2,464,496.79	4,499,242.57

③关联交易内容的说明

公司关联交易定价原则：

A.交易事项实行政府定价的，直接适用该价格。

B.交易事项实行政府指导价的，在政府指导价的范围内合理确定交易价格。

C.除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准的，以该价格或标准确定交易价格。

D.交易事项无可比的独立第三方市场价格的，交易定价以甲方与独立的第三方发生非关联交易价格确定。

E.既无独立第三方的市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，以合理的构成价格作为定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。

(2) 关联方租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中国飞龙通用航空有限公司	厂房	152,000.00	
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	厂房	1,398,960.00	103,950.00

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
哈航集团	厂房	600,000.00	600,000.00
哈飞集团	厂房	1,330,000.00	1,330,000.00

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
哈飞集团	土地		1,492,700.00
昌飞集团	土地	2,904,657.24	2,904,657.24
景德镇昌飞实业有限公司	土地	11,156.00	14,064.00

注：关联方租赁定价主要参考市价确认。

（3）关联方资金拆借

①拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2014/5/4	2015/5/4	短期借款，利率 5.90%
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2014/6/9	2015/6/9	短期借款，利率 6.00%
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2013/6/9	2014/6/9	短期借款，利率 6.00%
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2014/3/21	2015/3/21	短期借款，利率 5.94%
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/3/14	2015/3/14	短期借款，利率 5.96%
中航直升机	20,000,000.00	2013/6/20	2014/3/11	短期借款，利率 4.71%
中航工业	20,000,000.00	2009/8/4	2014/8/4	短期借款，利率 3.90%
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2014/7/30	2015/7/30	短期借款，利率 6.00%
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2013/7/30	2014/7/30	短期借款，利率 6.00%
中航工业	10,000,000.00	2012/6/29	2015/6/29	短期借款，利率 4.20%
中航工业	30,000,000.00	2013/3/21	2014/3/21	短期借款，利率 5.40%
中航直升机	100,000,000.00	2013/5/3	2014/5/3	短期借款，利率 5.90%
中航直升机	100,000,000.00	2013/6/20	2014/3/17	短期借款，利率 4.71%
中航直升机	61,000,000.00	2013/1/25	2016/1/25	长期借款，利率 4.62%

②关联方存款

年末本公司存放于中国航空工业集团财务有限责任公司的银行存款 644,726,760.14 元（其中活期存款 608,796,760.14 元、定期存款 35,930,000.00 元）。

（4）关联方担保情况

本公司作为被担保方

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	说明
中航直升机	30,000,000.00	2013/7/30	自主借款合同满次日起两年后解除	否	
中航直升机	10,000,000.00	2013/6/9		否	
中航直升机	90,500,000.00			否	

（5）关联方利息收入、支出

项目名称	关联方	本年发生额	上年发生额
利息支出	中航工业集团财务有限责任公司	16,186,658.01	19,879,858.70
利息收入	中航工业集团财务有限责任公司	4,565,004.39	11,338,272.57

(6) 其他关联交易——综合服务

关联方	关联交易定价原则	本年发生额	上年发生额
中航工业其他成员单位	市场参考价	2,010,748.60	
哈飞集团	市场参考价	4,778,725.44	4,322,524.64
昌飞集团	市场参考价	11,132,796.00	
景德镇昌飞实业有限公司	市场参考价	12,411,462.95	9,000,901.00
中航工业	协议	11,057,000.00	16,100,000.00

(7) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额（万元）	355.94	332.45
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上	10	9
15~20 万元		
10~15 万元	2	2
10 万元以下	2	4

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收预付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
中航工业其他成员单位	676,031,491.59	33,360,341.59	774,975,526.38	33,188,276.16
合计	676,031,491.59	33,360,341.59	774,975,526.38	33,188,276.16
应收票据				
中航工业其他成员单位	42,300,000.00		47,111,280.00	
合计	42,300,000.00		47,111,280.00	
预付账款				
中航工业其他成员单位	481,724,996.21		533,103,262.50	
合计	481,724,996.21		533,103,262.50	
其他应收款				
中航工业及其他成员单位	4,988,811.05	974,458.54	13,235,480.19	912,377.60
合计	4,988,811.05	974,458.54	13,235,480.19	912,377.60

(2) 关联方应付预收款项

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项		
中航工业其他成员单位	2,993,619,915.79	2,857,273,684.62
合计	2,993,619,915.79	2,857,273,684.62
应付票据		

项目名称	年末余额	年初余额
中航工业其他成员单位	2,438,946,242.80	1,906,475,261.18
合计	2,438,946,242.80	1,906,475,261.18
应付账款		
中航工业其他成员单位	1,468,390,538.13	1,582,981,471.01
合计	1,468,390,538.13	1,582,981,471.01
其他应付款		
中航工业及其他成员单位	53,147,462.31	52,307,428.17
合计	53,147,462.31	52,307,428.17

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，除以上事项外，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司于 2009 年 9 月 18 日与中航第一集团国际租赁有限责任公司（以下简称“中航租赁”）、常州江南通用航空有限公司（以下简称“江南通航”）签订了《飞机购买合同》、《融资租赁合同》及《回购合同》，中航租赁自本公司购买一架飞机用于江南通航融资租赁，合同约定自飞机交付起六年内如果出现下列之一的事由，本公司有义务回购该架飞机：（1）江南通航未按合同约定支付保证金、零期租金；（2）江南通航未按主合同清偿到期租金、手续费并拖欠超过 3 个月；（3）江南通航依法宣告解散、撤销、破产、兼并、涉诉或自行解散的；（4）江南通航其他违反合同行为。

具体回购价格如下：

回购时间	回购价格	备注
第一个租赁年度期内	1400 万	第二个租赁年度至第六个租赁年度，每月回购价格依此递减 166,666.66 元
第二个租赁年度期内	1200 万	
第三个租赁年度期内	1000 万	
第四个租赁年度期内	800 万	
第五个租赁年度期内	600 万	
第六个租赁年度期内	400 万	
第七个租赁年度期内		不用回购
第八个租赁年度期内		不用回购
第九个租赁年度期内		不用回购
第十个租赁年度期内		不用回购

该架飞机于 2010 年交付，截止 2014 年 12 月 31 日飞机实际飞行状况良好，江南通航经营状况及履约情况良好，本公司未发生回购义务。

截至 2014 年 12 月 31 日，除以上事项外，本公司无其他需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据 2015 年 3 月 27 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东派发现金股利, 每 10 股人民币 1.4 元, 按已发行股份 589,476,716.00 计算, 拟派发现金股利共计 82,526,740.24 元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	利润分配方案尚待公司股东大会批准

截止报告批准报出日, 本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、前期会计差错更正

本公司 2014 年度无需要披露的前期会计差错更正事项。

2、年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划, 本公司将该离职后福利界定为设定提存计划, 本公司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, 本公司按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数, 按 5% 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 1.5% 比例或按“划入个人账户部分的具体比例”的四分之一确认 (昌河航空) 按月向年金计划缴款。

公司年金计划本年度未发生重大变化。

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分: ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则, 以经营分部为基础, 确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略, 因此, 本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动, 分别评价其经营成果, 以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部, 分别为:

哈尔滨分部, 负责生产并销售直九系列直升机、Y12 轻型多用途飞机、EC120 直升机、H425 直

升机及相关直升机零部件；

景德镇分部，负责生产并销售直 8 系列、直 11 等系列直升机及直升机零部件；

保定分部，负责生产并销售航空螺旋桨和风机等产品；

天津分部，主要从事公司管理业务和直升机研发、生产、销售、维修及客户化改装等业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产、负债根据分部的经营以及资产的位置进行分配。

（2）报告分部的财务信息

①2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	哈尔滨分部	景德镇分部	保定分部	天津分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,497,662,246.80	7,501,100,382.09	453,453,977.29	3,219,519.92		12,455,436,126.10
分部间交易收入	427,834,615.38	1,410,525.45	68,504,119.78		-497,749,260.61	-
利息收入	2,930,162.57	30,700,750.61	1,002,523.49	12,197,717.80		46,831,154.47
利息费用	2,424,928.98	16,402,482.84	12,905,593.46			31,733,005.28
对联营和合营企业的投资收益	-2,623,556.62					-2,623,556.62
资产减值损失	24,634,501.43	3,756,316.55	5,378,860.70	-118,851.69	-1,400,877.89	32,249,949.10
折旧费和摊销费	82,528,237.99	171,566,949.33	25,416,371.62	14,850,893.19		294,362,452.13
利润总额	215,375,039.91	225,144,365.75	37,341,562.95	-29,112,094.29	-54,239,954.62	394,508,919.70
所得税费用	14,073,532.40	38,679,790.88	10,731,321.45	1,220,786.03	-2,061,133.78	62,644,296.98
净利润	201,301,507.51	186,464,574.87	26,610,241.50	-30,332,880.32	-52,178,820.84	331,864,622.72
						-
资产总额	6,436,739,690.51	10,875,795,691.25	1,348,051,914.19	6,748,051,349.46	-5,022,484,785.07	20,386,153,860.34
负债总额	3,812,745,759.70	9,346,639,064.99	1,072,822,823.81	76,399,568.37	-110,767,521.91	14,197,839,694.96
						-
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	90,015,672.81					90,015,672.81
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-73,161,328.62	-170,332,239.51	185,269,739.20	49,518,672.26	2,138,439.11	-6,566,717.56

②2013 年度及 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	哈尔滨分部	景德镇分部	保定分部	天津分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,828,774,612.55	6,622,901,064.43	378,894,975.49	103,950.00		10,830,674,602.47
分部间交易收入	375,703,218.80	734,463.24	81,456,121.35		-457,893,803.39	
利息收入	3,650,613.88	31,052,069.53	1,456,682.02	6,575,231.12		42,734,596.55
利息费用	831,600.00	21,880,041.43	14,488,902.21			37,200,543.64
对联营和合营企业的投资收益	-13,117,573.86					-13,117,573.86
资产减值损失	10,751,071.88	-5,172,525.75	3,141,789.32	122,850.69	735,436.15	9,578,622.29
折旧费和摊销费	31,242,246.43	168,119,197.09	21,994,023.27	9,255,858.96		230,611,325.75
利润总额	139,372,237.54	151,976,344.28	29,676,852.56	-23,677,677.23	3,902,986.34	301,250,743.49

所得税费用	14,764,143.56	30,170,231.29	9,391,389.23	5,337.60	472,831.54	54,803,933.22
净利润	124,608,093.98	121,806,112.99	20,285,463.33	-23,683,014.83	3,430,154.80	246,446,810.27
资产总额		11,755,951,631.02	1,148,483,952.34	10,259,729,880.03	-2,434,054,573.12	20,730,110,890.27
负债总额		10,392,595,994.77	897,194,158.35	3,692,066,215.95	-158,423,876.49	14,823,432,492.58
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	92,639,229.43					92,639,229.43
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	3,034,851,662.89	-131,225,817.23	140,468,217.50	76,940,498.83	-2,254,701,528.40	866,333,033.59

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司计划以 Y12 生产相关资产与中航通用飞机有限责任公司投资设立合资公司，目前投资项目正在运作中。

(2) 公司于 2014 年 12 月 25 日以位于哈尔滨市的相关资产、负债投资设立哈飞航空，根据国家相关资产重组税收优惠文件的规定，公司正在办理有关免税手续。

十三、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

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	518,231,644.76	100.00	39,219,487.43	7.57	479,012,157.33
组合小计	518,231,644.76	100.00	39,219,487.43	7.57	479,012,157.33

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	518,231,644.76	100.00	39,219,487.43	7.57	479,012,157.33

注：应收账款年末余额比年初余额减少的原因是公司将年末应收账款投资到了哈飞航空。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				301,949,071.87	9,058,472.16	3.00
1 至 2 年				150,847,592.24	7,542,379.61	5.00
2 至 3 年				28,540,460.98	2,854,046.10	10.00
3 至 4 年				15,066,458.34	3,013,291.67	20.00
4 至 5 年				10,153,526.86	5,076,763.42	50.00
5 年以上				11,674,534.47	11,674,534.47	100.00
合计				518,231,644.76	39,219,487.43	7.57

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,698,461.16 元。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司全部应收账款坏账准备已投资到全资子公司哈飞航空。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按分类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款					
合计					

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,459,053.37	100.00	534,390.89	8.27	5,924,662.48
组合小计	6,459,053.37	100.00	534,390.89	8.27	5,924,662.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,459,053.37	100.00	534,390.89	8.27	5,924,662.48

注：其他应收款年末余额比年初余额减少的原因是公司将年末其他应收款投资到了哈飞航空。

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				5,610,146.64	168,304.40	3.00
1 至 2 年				29,785.94	1,489.30	5.00
2 至 3 年				25,000.00	2,500.00	10.00
3 至 4 年				116,544.00	23,308.80	20.00
4 至 5 年				677,576.79	338,788.39	50.00
5 年以上						100.00
合计				6,459,053.37	534,390.89	8.27

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 393,166.23 元。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司其他应收款坏账准备已全部投资到全资子公司哈飞航空。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	年末账面余额	年末账面余额
暂付或应收外单位款		591,373.95
海监监造经费		188,266.40
合同款、差价款		3,547,490.19
部门备用金		2,110,636.89
其他		21,285.94
合计		6,459,053.37

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	4,875,517,559.10		4,875,517,559.10	2,251,523,628.29		2,251,523,628.29
对联营企业投资				92,639,229.43		92,639,229.43
合计	4,875,517,559.10		4,875,517,559.10	2,344,162,857.72		2,344,162,857.72

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
昌河航空	649,375,200.58	633,470,611.66		1,282,845,812.24		
惠阳公司	199,482,144.10			199,482,144.10		
昌飞零部件	633,470,611.66		633,470,611.66			
天直公司	769,195,671.95			769,195,671.95		
哈飞航空		2,623,993,930.81		2,623,993,930.81		
合计	2,251,523,628.29	3,257,464,542.47	633,470,611.66	4,875,517,559.10		

注：①本年新增对哈飞航空的投资，详见附注六、1。

②对昌河航空投资增加和昌飞零部件投资减少的原因详见附注六、2。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	92,639,229.43			-2,623,556.62		
合计	92,639,229.43			-2,623,556.62		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
哈尔滨安博威飞机工业有限公司			-90,015,672.81		
合计			-90,015,672.81		

注：其他减少为公司已将哈尔滨安博威飞机工业有限公司股权投资到全资子公司哈飞航空。

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,831,341,045.50	4,297,182,693.14	4,095,289,138.91	3,625,043,578.21
其他业务	94,155,816.68	78,588,622.23	109,188,692.44	91,283,339.32
合计	4,925,496,862.18	4,375,771,315.37	4,204,477,831.35	3,716,326,917.53

5、投资收益

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	40,086,185.12	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,623,556.62	-13,117,573.86
合计	37,462,628.50	-13,117,573.86

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,336,214.38	
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）	34,771,828.25	注①
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年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	-55,679.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	33,379,934.07	

项目	金额	说明
所得税影响额	5,261,387.53	
少数股东权益影响额（税后）	22,880.88	
合计	28,095,665.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。各非经常性损益项目按税前金额列示。

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。

注①：未作为非经常性损益的政府补助：

补助项目	涉及金额	原因
***补助费	7,430,000.00	与企业业务密切相关，按照国家统一标准享受的政府补助

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（元/股）	
		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	5.5005%	0.5629	0.5629
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.0348%	0.5153	0.5153

中航直升机股份有限公司

二〇一五年三月二十七日



营业执照

(副本)

注册号 420106000311665

名称 众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

住所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先；

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 ****

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致) ****



登记机关



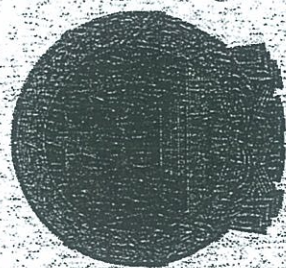
证书序号: NO. 020470

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 众环海华会计师事务所(特殊普通

合伙)

主任会计师: 张立文

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

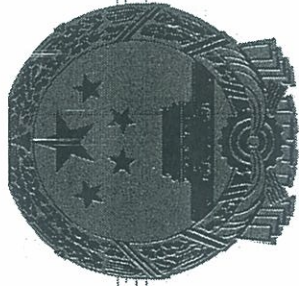
会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额): 1380万元

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日





证书序号: 000489

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

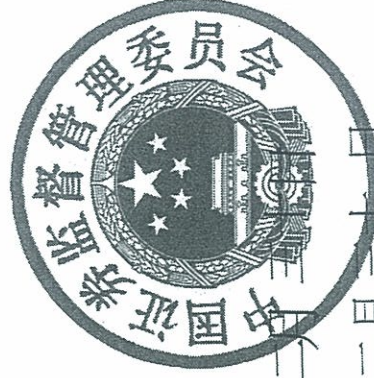
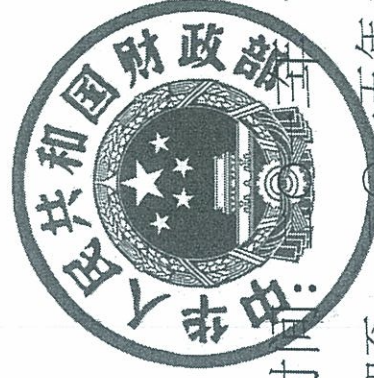
经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间:

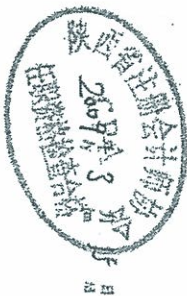
证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日





证书编号: 61000010668
 No. of Certificate
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute(s) CPAs
 发证日期: 一九九五年十二月十三日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Register
 本证书经检验合格
 This certificate is valid
 after this renewal.
 2013



姓名: 古小荣
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1957-11-23
 Date of birth
 工作单位: 瑞华会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码: 610302571123004
 Identity card No.

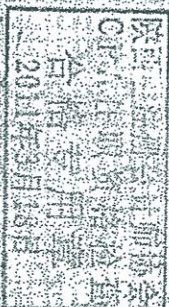


年度检验登记
 Annual Renewal Register
 本证书经检验合格
 This certificate is valid
 after this renewal.
 2014



年度检验登记
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred
 中瑞岳华会计师事务所
 Zhongruyuehua CPAs
 2013年5月29日
 2013.5.29



同意调入
 Agree the holder to be transferred by
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute(s) CPAs
 2013年6月17日
 2013.6.17

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验
Annual Renewal I
本证书经检验合格，
This certificate is valid
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日



北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants
No. 110002310021
发证日期: 2007-1-10
Date of issuance: 2007-1-10

年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



北京注册会计师协会
2007年度年检合格

年 月 日



姓名: 李俊峰
Full name: 李俊峰
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-2-27
Date of birth: 1972-2-27
工作单位: 北京天创联合会计师事务所
Working unit: 北京天创联合会计师事务所
身份证号码: 130124720227061
Identity card no.: 130124720227061

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants
No. 110002310021
发证日期: 2007-1-10
Date of issuance: 2007-1-10



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必须同时向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.