

# 四川成飞集成科技股份有限公司

SICHUAN CHENGFEI INTEGRATION TECHNOLOGY CORP. LTD



# 2014 年半年度报告

证券简称：成飞集成

证券代码：002190

披露时间：2014 年 08 月



## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张剑龙、主管会计工作负责人程雁及会计机构负责人(会计主管人员)王金晖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



## 目录

2014 半年度报告 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	18
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	25
第九节 财务报告 .....	26
第十节 备查文件目录 .....	116



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、成飞集成	指	四川成飞集成科技股份有限公司
中航工业	指	中国航空工业集团公司
成飞集团、中航工业成飞	指	成都飞机工业（集团）有限责任公司
中航锂电	指	中航锂电（洛阳）有限公司
集成瑞鹤	指	安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司
集成模具	指	四川成飞集成汽车模具有限公司
集成天元	指	四川集成天元模具制造有限公司
深交所	指	深圳证券交易所

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	成飞集成	股票代码	002190
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川成飞集成科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	成飞集成		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN CHENGFEI INTEGRATION TECHNOLOGY CORP.LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CITC		
公司的法定代表人	张剑龙		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程雁	巨美娜
联系地址	成都市青羊区日月大道二段 666 号附 1 号	成都市青羊区日月大道二段 666 号附 1 号
电话	028-87455377	028-87455103
传真	028-87455111	028-87455111
电子信箱	stock@cac-citc.cn	stock@cac-citc.cn

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	270,316,364.66	295,805,496.21	-8.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-2,425,008.81	20,424,096.27	-111.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-12,381,874.09	16,108,622.44	-176.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,091,010.41	42,334,361.79	-69.08%
基本每股收益（元/股）	-0.007	0.06	-111.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.007	0.06	-111.67%
加权平均净资产收益率	-0.15%	1.29%	-1.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,117,420,117.34	3,093,522,525.24	0.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,583,823,758.40	1,602,282,033.45	-1.15%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	49,100.71	
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）	16,477,104.13	
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	-8,820.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	515,639.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	990,441.03	
减：所得税影响额	2,703,519.87	
少数股东权益影响额（税后）	5,363,080.65	
合计	9,956,865.28	--



对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，国家部委陆续出台鼓励发展新能源汽车的政策，公司迎来新的发展机遇；但多数地方政府实施计划及补贴细则未公布，锂电池市场需求仍然处于探索培育阶段，整体需求增长不足，市场订单仍旧呈现小批量的特点。

报告期内，公司积极推动发行股份购买资产并配套融资的重大资产重组项目，取得阶段性进展；汽车产业链战略布局上，依托集成模具重点推动成都龙泉汽车工装及零部件项目投建，启动了厂房基建及设备招标投标工作；积极推动数控零件加工生产线技改扩能项目的实施。同时，公司狠抓技术提升，为实现技术引领打下基础；夯实基础管理，推动基础数据管理体系建设和全面成本管理提升工作，促进管理水平上台阶，为公司持续性发展奠定良好基础。

### 二、主营业务分析

#### 概述

本报告期，公司实现主营业务收入26,581万元，同比降幅4.77%，其中(1)汽车模具收入9,008.42万元，同比减少4.45%；(2)数控加工业务收入3,535.21万元，同比减少4.77%；(3)汽车零部件收入3,149.76万元，同比减少58.32%，主要原因是客户的相关车型销量下降，导致订单减少；(4)锂电池、电源系统及配套产品收入10,887.98万元，同比增加29.35%，主要是在国家出台相关补贴政策的环境下，锂电池市场有一定起色，同时中航锂电加大营销力度，使得收入增加。

本报告期，公司毛利率比上年同期减少2.89%，除汽车零部件业务因受销量下降导致毛利率下降了4.28%外，其余各业务毛利率变动不大。本报告期，公司归属于母公司所有者的净利润为-242.50万元，同比减少111.87%，主要是由于本期收入同比下降，以及管理费用、资产减值损失增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	270,316,364.66	295,805,496.21	-8.62%	
营业成本	217,328,304.85	229,130,557.47	-5.15%	
销售费用	16,426,365.30	17,386,804.00	-5.52%	
管理费用	53,577,927.24	38,360,008.68	39.67%	本期研发费用、职工薪酬、折旧费以及各项税费均有一定程度增加；
财务费用	1,892,673.59	1,905,798.50	-0.69%	
所得税费用	1,423,032.84	5,206,321.81	-72.67%	本期利润总额比上年同期减少，以及子公司瑞鹤取得高新技术企业享受15%的税





				率，因此所得税费用减少。
研发投入	76,196,029.03	20,116,586.58	278.77%	本期子公司中航锂电为研发项目而发生设备支出大量增加
经营活动产生的现金流量净额	13,091,010.41	42,334,361.79	-69.08%	本期子公司中航锂电收到的政府补贴款比去年同期少
投资活动产生的现金流量净额	-243,281,532.60	-86,582,585.60	-180.98%	主要是本期末子公司中航锂电使用暂时闲置募集资金投资理财产品的金额比上年同期末增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-20,395,298.45	-58,417,421.18	65.09%	主要是因今年实施的现金分红比上年度少
现金及现金等价物净增加额	-250,377,585.73	-103,676,033.99	-141.50%	主要是本期子公司中航锂电使用暂时闲置募集资金投资理财产品的金额增加，使得投资活动的现金流量净流出增加所致。
营业税金及附加	2,460,558.26	643,822.89	282.18%	主要系母公司去年同期完成的6135万出口项目享受免抵退政策，本期母公司没有出口项目，上缴增值税增加
资产减值损失	6,900,684.01	-5,128,176.95	234.56%	主要是上期催收回大额且年限较长的应收款项，冲回的坏账准备较多
营业外收入	17,585,153.41	8,194,265.62	114.60%	主要是本期确认的政府补助比上年同期增加
归属于母公司所有者的净利润	-2,425,008.81	20,424,096.27	-111.87%	主要是本期收入同比下降，以及管理费用、资产减值损失增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、报告期内，公司积极推动重大资产重组项目进展，完成控股股东成飞集团股权无偿划转至中航工业的相关报批及登记变更程序；公告了发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案，取得阶段性进展。

2、在2013年完成对子公司集成模具增资并控股集成天元的基础上，启动项目投建工作，履行厂房及办公楼等基建的报建手续，完成施工单位、监理单位的招投标并开始施工；完成部分设备的招投标。集成模具的投建将进一步强化公司围绕龙泉汽车产业城的配套布局优势，丰富区域配套产品类别。

3、母公司积极推动数控零件加工生产线技改扩能项目的实施，确定工艺布局及建设方案，启动设备地基施工，为下半年设备到货安装做好准备；推动内部新增数控及压机设备零星技改工作，提升公司整体制造能力。



### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	265,813,683.40	214,112,469.61	19.45%	-8.71%	-5.64%	-2.61%
分产品						
汽车模具	90,084,182.97	64,629,092.54	28.26%	-4.45%	-0.45%	-2.89%
数控加工	35,352,092.94	23,081,455.09	34.71%	-4.77%	-3.46%	-0.88%
汽车零部件	31,497,649.02	26,673,873.93	15.31%	-58.32%	-56.11%	-4.28%
锂电池、电源系统及配套产品	108,879,758.47	99,728,048.05	8.41%	29.35%	28.97%	0.27%
分地区						
华东	97,961,609.63	83,587,207.39	14.67%	-12.48%	-10.34%	-2.03%
西南	63,407,316.38	38,478,814.44	39.31%	38.58%	25.08%	6.55%
中南	47,688,147.44	40,482,522.63	15.11%	694.33%	675.35%	2.08%
华北	4,579,370.22	4,228,509.02	7.66%	50.95%	51.93%	-0.59%
东北	1,970,528.21	1,785,016.21	9.41%	-45.77%	-44.53%	-2.02%
国外	50,206,711.52	45,550,399.92	9.27%	-58.41%	-50.29%	-14.82%
西北				-100.00%	-100.00%	-15.00%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

#### 1、汽车模具业务的核心竞争力：

(1) 拥有突出的技术实力：公司经历二十几年的市场历练和技术沉淀，逐渐形成了拥有自主知识产权和特色的汽车模具制造技术，建成省级技术中心，并拥有专利权或软件著作权20多项；具备整车模具开发与匹配协调能力，采用全参数三维设计、全数字化制造，具有自主创新能力；承继并转化应用中航工业成飞先进的航空制造技术，实现军民技术融合，数控加工技术在汽车模具制造领域居领先地位。

(2) 产品履历丰富：公司与国内年产万辆以上的汽车厂家基本都建立了业务往来，承接过多车型、中、欧、美、日等多种制造标准的汽车模具，应对产品变化的经验丰富。

(3) 制造技术和质量管理水平领先优势：公司秉承了中航工业成飞先进、成熟的制造技术工艺以及对产品质量精益求精的严谨的军工质量控制理念，同时基于多年对汽车覆盖件模具制造领域的专注，公司在计算机辅助设计、工艺制造流程、精密数控加工等方面均已达国内先进水平；公司质量管理水平领先，是国内首家获得德国汽车工业联合会VDA6.4质量体系认证的企业，该认证标志着公司汽车模具制造过程



已满足欧洲汽车行业标准，质量管理水平得到国际认可，为公司开拓国际市场提供了有力支撑。

## 2、锂离子动力电池业务的核心竞争力：

公司锂离子动力电池业务由子公司中航锂电主营，该公司经过五年多的探索与发展，已培育了一支科研、生产、营销、管理的骨干团队，技术研发、市场拓展、企业管理等各方面形成了独特的核心竞争能力：

### （1）具有突出的新技术开发和新产品研制能力

中航锂电是国内第一家100AH以上大容量锂电池通过国家电池检测中心安全检测的厂家，公司先后获受理专利181项，其中发明专利61项、实用新型110项、外观设计10项；公司产品相继取得了CE、UN38.3、Rohs等国际认证；公司建成“河南省大容量锂电及模块工程技术研究中心”，组建了省级新能源及锂离子动力电池重点实验室，承担了6项国家863计划研制项目。在工信部公布的电动汽车锂离子动力电池七项标准中，有三项标准以公司为主起草，形成了公司独特的技术研发竞争能力。

### （2）拥有较高的品牌知名度并在不断提升

中航锂电依托中航工业集团的优厚资源和品牌影响力，在军民品市场形成了综合竞争优势，市场占有率不断扩大，已为国内外多个电动车辆厂家配套锂电池。在世博会、达沃斯论坛等有国际影响的活动中，中航锂电的产品都赢得用户的赞誉；公司被确定为国家重点支持的八家锂离子动力电池企业之一，公司产品被评为国家级重点新产品，到2013年底，工信部公告的新能源电动车型数量中，配套中航锂电电池的车型总数持续保持第一；2013年中航锂电动力电池出口全国领先；2013年，公司被评为“全国动力电池十强金球奖”、“国际名牌产品称号”。中航锂电品牌的知名度逐年得到有效提升。

## 五、投资状况分析

### 1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行	无	否	保本型	8,000	2014年05月12日	2014年09月19日		0		131	0
中信银行	无	否	保本型	2,000	2014年05月16日	2014年08月20日		0		24	0
工商银行	无	否	保本型	3,000	2014年05月28日	2014年07月08日		0		15	0
兴业银行	无	否	保本型	2,000	2014年06月18日	2014年12月18日		0		48	0



合计	15,000	--	--	--	0	218	0
委托理财资金来源	募集资金						
逾期未收回的本金和收益累计金额	0						
委托理财审批董事会公告披露日期 (如有)	2014年4月24日						
委托理财审批股东会公告披露日期 (如有)							

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	125,382.94
报告期投入募集资金总额	5,150.33
已累计投入募集资金总额	88,425.36
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	8,748.51
累计变更用途的募集资金总额比例	6.98%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、首次公开发行募集资金使用情况：截止2014年6月30日，已累计投入资金21,283.08万元(其中对外投资项目投入8,250.00万元)，项目建设节余资金永久性补充为流动资金498.51万元，尚未使用的募集资金金额为148.41万元。公司募集资金专户余额为219.11万元。与尚未使用的募集资金差异为70.70万元，主要系：(1)收到的银行存款利息1,462.61万元；(2)支付的银行手续费、汇兑损益、管理费等6.41万元；(3)募集资金存款净利息收入1,385.50万元补充为流动资金。2、2011年非公开发行募集资金使用情况：截至2014年6月30日，已累计投入资金63,445.90万元，尚未使用募集资金金额为36,809.17万元。募集资金专户账面余额为10,527.64万元，差异额为26,281.53万元。差异原因：(1)募集资金暂时补充流动资金15,000.00万元；(2)募集资金购买理财产品资金15,000.00万元；(3)收到的银行存款利息3,309.47万元；(4)收到的理财投资收益410.35万元；(5)支付的银行手续费、汇兑损益、管理费等1.35万元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
汽车模具设计与制造 四期技术改造项目	是	21,930	13,181.49	38.98	13,033.08	98.87%	2012年 01月01	1,554.1	是	否



							日			
对外投资设立安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	是		8,250		8,250	100.00%	2011年01月01日	649.67	否	否
永久性补充流动资金	是		498.51		498.51	100.00%				
增资中航锂电建设锂离子动力电池项目	否	100,255.07	100,255.07	5,111.35	63,445.9	63.28%	2016年12月31日	-3,201.73	否	否
承诺投资项目小计	--	122,185.07	122,185.07	5,150.33	85,227.49	--	--	-997.96	--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--	3,197.87	3,197.87		3,197.87	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	3,197.87	3,197.87		3,197.87	--	--		--	--
合计	--	125,382.94	125,382.94	5,150.33	88,425.36	--	--	-997.96	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、对外投资设立安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司项目未达到预计收益的原因主要有：（1）产品定价未达预期是该项目未达预计收益的主要原因，近几年汽车市场竞争加剧，导致汽车价格大幅下调，影响到汽车配套相关产品的市场价格大幅下降；（2）人工成本及原材料成本增幅大于预期也是影响项目收益实现的重要因素。2、增资中航锂电建设锂离子动力电池项目未达到计划进度的原因是项目尚在建设中。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议及公司首次公开发行股票招股说明书的有关披露，募集资金净额超过项目投资总额的部份 3,197.87 万元用于补充公司流动资金，已于 2008 年 4 月 2 日转入公司在工行黄田坝支行开立的账户，用于补充公司生产经营所需的流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议，为了公司的持续发展和提高运营效率，公司计划实施扩能搬迁。2011 年 12 月，公司实施正式搬迁，由原成飞集团公司大院生产区搬迁至青羊工业园（成都市青羊区日月大道二段 666 号附 1 号），目前公司的生产经营地址已发生变更，汽车模具设计与制造四期技术改造项目实施地点也由原生产区变更为青羊工业园（公司于 2011 年 12 月 21 日已发布搬迁公告）；对外投资设立安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司项目实施地点在安徽芜湖经济技术开发区。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 原项目是将募集资金的 21,930 万元全部投入到汽车模具设计与制造四期技术改造项目。变更部分募集资金投资后，1、原项目中的 8,250 万元募集资金的实施方式由技改变为对外投资,2、原项目中节余的 498.51 万元募集资金永久性补充流动资金。									



募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司 2011 年非公开发行共募集资金 102,000.00 万元，扣除发行费用 1,744.93 万元，实际募集资金净额 100,255.07 万元。该项募集资金已于 2011 年 6 月 28 日全部到位，公司于 7 月 25 日将其中 100,000.00 万元一次性转入中航锂电（洛阳）有限公司募集资金账户。根据经成飞集成第四届董事会第二次会议及第四届董事会第六次会议以及 2010 年度第三次临时股东大会逐项审议并通过的发行方案，在本次募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况以自筹资金先行投入，待募集资金到位后，可按照相关法规规定的程序以募集资金置换上述先行投入的资金。募集资金到位后，根据公司 2011-030《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金公告》的置换方案，公司以募集资金置换预先投入自筹资金金额为 25,860.28 万元，其中：成飞集成以本次募集资金置换预先投入自筹资金 350.81 万元；中航锂电以本次募集资金置换预先投入自筹资金 25,509.47 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>对于公司 2011 年非公开发行募集资金项目，公司控股子公司中航锂电使用闲置募集资金暂时补充流动资金四次。（1）经公司第四届董事会第十七次会议审议通过，中航锂电使用闲置募集资金 10,000 万元暂时补充流动资金，中航锂电已于 2012 年 9 月 26 日将上述资金全部归还至其募集资金专用账户；（2）经公司第四届董事会第二十二次会议以及 2012 年第三次临时股东大会审议并通过，中航锂电使用闲置募集资金 15,000 万元暂时补充流动资金，中航锂电已于 2013 年 4 月 3 日提前将上述资金归还至募集资金专用账户；（3）经公司第四届董事会第二十七次会议以及 2012 年度股东大会审议并通过，中航锂电使用闲置募集资金 20,000 万元暂时补充流动资金，中航锂电已于 2014 年 4 月 18 日提前将上述资金归还至募集资金专用账户；（4）经公司第五届董事会第三次会议以及 2013 年度股东大会审议并通过，中航锂电使用闲置募集资金 15,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自成飞集成 2013 年度股东大会批准之日（2014 年 5 月 15 日）起不超过十二个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、汽车模具设计与制造四期技术改造项目，项目设备已完成终验收，部分设备质量保证金尚未支付。 2、增资中航锂电建设锂离子动力电池项目尚在建设中。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>汽车模具设计与制造四期技术改造项目，尚未使用的募集资金在中国工商银行股份有限公司成都东大支行开设了募集资金专用账户，账号为 4402219029100037718，对募集资金实行了专户存储，完全用于募集资金的承诺项目。增资中航锂电建设锂离子动力电池项目，中航锂电在中国银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行开设了募集资金专用账户，账号为 252011875217，本次尚未使用的募集资金除前述 15,000 万元暂时补充流动资金外，经公司第五届董事会第三次会议审议并通过，中航锂电使用不超过人民币 1.5 亿元的闲置募集资金进行保本型的理财产品投资，使用期限自成飞集成第五届董事会第三次会议审议并通过之日（2014 年 4 月 24 日）起不超过十二个月，截止 2014 年 6 月 30 日中航锂电共使用 1.5 亿元的闲置募集资金购买理财产品，分别是中国银行“人民币“按期开放””、中信银行“信理财之信赢系列（对公）14131 期人民币理财产品”、工商银行“工银理财共赢 3 号保本型 2014 年第 20 期 A 款”、兴业银行“结构性存款”。除以上经批准使用的募集资金外，其余尚未使用的募集资金全部存于募集资金专用账户，用于所承诺项目。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>无</p>



## (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
对外投资设立安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	汽车模具设计与制造四期技术改造项目	8,250		8,250	100.00%		649.67	否	否
节余资金永久补充流动资金	汽车模具设计与制造四期技术改造项目	498.51		498.51	100.00%				
合计	--	8,748.51	0	8,748.51	--	--	649.67	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、对外投资设立安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司说明变更原因：2008 年受金融危机影响，公司放缓了汽车模具设计与制造四期技术改造项目的实施，公司针对民族品牌汽车制造商奇瑞汽车这个相对明朗化的市场，将部分募集资金 8250 万元通过与战略合作伙伴合资新设公司的方式，在目标市场就近投资。这样既稳定了市场订单来源，又增强了以奇瑞汽车为核心的中东部及长三角地区市场的开拓能力，有利于提高公司市场占有率，降低募集资金投资项目全部在本部实施的风险。决策程序：经第三届董事会第十二次会议和 2009 年第一次临时股东大会审议通过了“对外投资暨变更部分募集资金投向的议案”，经第三届董事会第十三次会议和 2009 年第二次临时股东大会审议通过了“关于部分调整对外投资方案的议案”。信息披露情况：公司于 2009 年 5 月 22 日披露了“对外投资暨变更部分募集资金投向的公告”，公告编号：2009-018；于 2009 年 8 月 8 日披露了“关于部分调整对外投资方案的公告”，公告编号：2009-025。</p> <p>2、节余资金补充流动资金说明变更原因：1、原拟采购的部分软件已不能适应公司目前的科研生产要求，公司经过审慎的调研、论证，在不影响募投项目开展的情况下，放弃了采购，减少了募集资金支出；2、在项目实施过程中，由于技术进步，服务器工作站价格下降，节约了部分募集资金支出；3、在项目实施过程中，公司从项目的实际情况出发，本着合理、有效的原则谨慎使用募集资金，严格控制支出，节约了项目管理费等成本和费用。决策程序：经公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了“关于公司将节余募集资金永久性补充流动资金的议案”。信息披露情况：于 2012 年 10 月 24 日披露了“关于将节余募集资金永久性补充流动资金的公告”，公告编号：2012-055。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			<p>对外投资设立安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司项目未达到预计收益的原因主要有：            (1) 产品定价未达预期是该项目未达预计收益的主要原因。近几年汽车市场竞争加剧，导致汽车价格下调，影响到汽车配套相关产品的市场价格下降；(2) 人工成本及原材料成本增幅大于预期也是影响项目收益实现的重要因素。</p>						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						



### 3、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	子公司	制造业	汽车模具、车身零部件	15,000 万元	309,840,533.33	176,955,562.58	67,466,820.12	2,946,561.28	6,456,854.52
中航锂电（洛阳）有限公司	子公司	制造业	锂离子动力电池、电源系统及配套产品	86,692 万元	1,980,559,898.49	1,535,821,885.34	109,778,799.32	-43,462,126.50	-31,068,824.52
四川成飞集成汽车模具有限公司	子公司	制造业	汽车模具、车身零部件	17,242 万元	203,505,695.49	174,226,732.55	13,167,655.90	671,407.37	527,234.97

### 4、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-100%	至	-50.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	0	至	1,060
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,121		
业绩变动的原因说明	预计管理费用及资产减值损失比去年同期增加，导致公司经营业绩下滑。		

### 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2014年4月22日公司第五届董事会第三次会议审议通过了《2013年度权益分配预案》，2014年5月15日公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度权益分派方案》。

2013年度权益分派方案为：以2013年年末总股本345,188,382股为基数，向全体股东按每10股派发现金





红利0.50元（含税），共派发现金股利17,259,419.10元，送红股0股，不以公积金转增股本。

2014年6月13日公司披露《2013年度权益分派实施公告》（公告编号2014-049），本次权益分派股权登记日为：2013年6月19日，除权除息日为：2014年6月20日。

2014年6月20日，公司实施2013年度权益分派：以公司现有总股本345,188,382股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金，共派发现金股利17,259,419.10元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年05月13日	公司	实地调研	其他	民生证券、大智慧阿思达克通讯社	主要就公司各业务情况进行了沟通，重点交流了锂电池业务的市场形势、市场方向、产能及产能利用情况、价格变化以及竞争形势等，同时对公司汽车模具及数控零件业务的发展状况、公司出口情况、2014年一季度业绩下降原因等基本情况做了交流。



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
成都飞机工业(集团)有限责任公司	同一实际控制人	日常关联交易	销售	以国家军品管理部门审定的价格为准		3,514	13.00%				
合计				--	--	3,514	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							

#### 2、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

2013年12月24日公司发布了《四川成飞集成科技股份有限公司重大事项停牌公告》；2014年5月16日公司第五届董事会第五次会议审议通过了《四川成飞集成科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》；目前重大资产重组项目正在按计划进行。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
四川成飞集成科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	2014年05月19日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

### 三、重大合同及其履行情况

#### 1、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元



公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
安徽成飞集成瑞鹄 汽车模具有限公司	2010年09 月11日	1,650	2012年09月 06日	1,650	连带责任保 证	3年期	否	否
安徽成飞集成瑞鹄 汽车模具有限公司	2010年09 月11日	1,650	2012年05月 06日	1,650	连带责任保 证	2年期	是	否
安徽成飞集成瑞鹄 汽车模具有限公司	2013年03 月09日	550	2013年04月 29日	550	连带责任保 证	1年期	是	否
安徽成飞集成瑞鹄 汽车模具有限公司	2013年03 月09日	550	2013年05月 06日	550	连带责任保 证	1年期	是	否
安徽成飞集成瑞鹄 汽车模具有限公司	2013年03 月09日	825	2013年07月 08日	825	连带责任保 证	1年期	否	否
安徽成飞集成瑞鹄 汽车模具有限公司	2013年03 月09日	275	2013年09月 10日	275	连带责任保 证	1年期	否	否
安徽成飞集成瑞鹄 汽车模具有限公司	2013年03 月09日	1,650	2014年05月 06日	1,650	连带责任保 证	2年期	否	否
安徽成飞集成瑞鹄 汽车模具有限公司	2013年03 月09日	275	2014年06月 24日	275	连带责任保 证	1年期	否	否
安徽成飞集成瑞鹄 汽车模具有限公司	2013年03 月09日	275	2014年06月 26日	275	连带责任保 证	1年期	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			5,500	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				7,700
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			5,500	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				4,950
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			5,500	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				7,700
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			5,500	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				4,950
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				3.13%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				



直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

#### 四、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	中航工业	避免同业竞争	2007 年 11 月 06 日	长期	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

#### 五、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2013年12月24日公司发布了《四川成飞集成科技股份有限公司重大事项停牌公告》；2014年5月16日公司第五届董事会第五次会议审议通过了《四川成飞集成科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》；目前重大资产重组项目正在按计划进行。

以上具体内容详见2014年5月19日公司在中国证监会指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《四川成飞集成科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	345,188,382	100.00%				0	0	345,188,382	100.00%
1、人民币普通股	345,017,524	99.95%				15,098	15,098	345,032,622	99.97%
2、境内上市的外资股	170,858	0.05%				-15,098	-15,098	155,760	0.03%
三、股份总数	345,188,382	100.00%				0	0	345,188,382	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		52,884	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国航空工业集团公司	国有法人	51.33%	177,178,702		0	177,178,702		
芜湖润瑞投资管理有	境内非国有法	1.34%	4,640,561		0	4,640,561		



限公司	人							
成都凯天电子股份有限公司	国有法人	0.95%	3,290,080		0	3,290,080		
任智彪	境内自然人	0.70%	2,424,050		0	2,424,050		
张尧	境内自然人	0.34%	1,166,662		0	1,166,662		
上海紫莲投资管理有限公司	其他	0.33%	1,132,170		0	1,132,170		
北京鹏润投资有限公司	其他	0.32%	1,088,323		0	1,088,323		
郑全忠	境内自然人	0.30%	1,023,111		0	1,023,111		
吴银华	境外自然人	0.24%	845,292		0	845,292		
柳州佳力房地产开发有限责任公司	境内非国有法人	0.23%	805,825		0	805,825		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	成都凯天电子股份有限公司属于控股股东中国航空工业集团公司控制，存在关联关系，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国航空工业集团公司	177,178,702	人民币普通股	177,178,702					
芜湖润瑞投资管理有限公司	4,640,561	人民币普通股	4,640,561					
成都凯天电子股份有限公司	3,290,080	人民币普通股	3,290,080					
任智彪	2,424,050	人民币普通股	2,424,050					
张尧	1,166,662	人民币普通股	1,166,662					
上海紫莲投资管理有限公司	1,132,170	人民币普通股	1,132,170					
北京鹏润投资有限公司	1,088,323	人民币普通股	1,088,323					
郑全忠	1,023,111	人民币普通股	1,023,111					
吴银华	845,292	人民币普通股	845,292					
柳州佳力房地产开发有限责任公司	805,825	人民币普通股	805,825					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	成都凯天电子股份有限公司属于控股股东中国航空工业集团公司控制，存在关联关系，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，芜湖润瑞投资管理有限公司通过融资融券持有公司股份 4,640,561 股，任智彪通过融资融券持有公司股份 2,401,050 股，上海紫莲投资管理有限公司通过融资融券持有公司股份 1,132,170 股，北京鹏润投资有限公司通过融资融券持有公司股份							



	份 1,088,323 股，郑全忠通过融资融券持有公司股份 1,023,111 股，吴银华过融资融券持有公司股份 845,292 股，柳州佳力房地产开发有限责任公司通过融资融券持有公司股份 805,825 股。
--	---

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	中国航空工业集团公司
变更日期	2014年05月12日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-17/64034429.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-17/64034429.PDF</a>
指定网站披露日期	2014年05月17日

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用





## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：四川成飞集成科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	522,694,663.36	768,538,650.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	160,740.00
应收票据	29,857,054.86	64,643,366.79
应收账款	404,006,251.57	384,398,246.10
预付款项	42,509,913.89	32,869,199.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,004,824.26	1,018,976.33
应收股利		
其他应收款	24,459,672.21	19,571,697.96
买入返售金融资产		
存货	531,382,293.45	444,236,876.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	179,119,026.31	30,816,148.38
流动资产合计	1,735,033,699.91	1,746,253,902.20



非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,051,632.07	12,078,598.24
投资性房地产		
固定资产	1,023,100,563.42	1,044,097,296.80
在建工程	150,620,559.04	93,684,956.94
工程物资		
固定资产清理	41,949.00	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	176,363,864.95	176,089,264.62
开发支出	2,063,363.16	3,802,313.83
商誉		
长期待摊费用	1,737,229.81	1,154,409.60
递延所得税资产	12,909,616.76	12,864,143.79
其他非流动资产	3,497,639.22	3,497,639.22
非流动资产合计	1,382,386,417.43	1,347,268,623.04
资产总计	3,117,420,117.34	3,093,522,525.24
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	81,316,136.87	71,983,797.46
应付账款	195,912,378.39	207,351,063.78
预收款项	91,797,141.57	50,883,854.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,684,482.66	2,611,197.18
应交税费	8,679,722.29	21,653,142.56



应付利息	3,390,594.46	1,297,478.20
应付股利		
其他应付款	24,995,753.43	15,458,572.79
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	478,776,209.67	441,239,106.21
非流动负债：		
长期借款	140,000,000.00	140,000,000.00
应付债券		
长期应付款	65,607,500.45	64,027,777.15
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	692,170.49	780,650.63
其他非流动负债	136,902,694.71	123,926,428.84
非流动负债合计	343,202,365.65	328,734,856.62
负债合计	821,978,575.32	769,973,962.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	345,188,382.00	345,188,382.00
资本公积	974,435,354.69	974,435,354.69
减：库存股		
专项储备	3,086,397.50	1,860,294.01
盈余公积	79,502,719.31	79,502,719.31
一般风险准备		
未分配利润	181,610,904.90	201,295,283.44
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,583,823,758.40	1,602,282,033.45
少数股东权益	711,617,783.62	721,266,528.96
所有者权益（或股东权益）合计	2,295,441,542.02	2,323,548,562.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,117,420,117.34	3,093,522,525.24



## 2、母公司资产负债表

编制单位：四川成飞集成科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	153,921,934.54	121,449,762.02
交易性金融资产		160,740.00
应收票据	19,700,000.00	37,500,435.00
应收账款	117,351,333.71	121,317,002.02
预付款项	3,755,175.70	21,760,941.56
应收利息	533,514.50	529,423.56
应收股利		
其他应收款	3,395,781.06	3,294,928.14
存货	133,411,612.17	82,075,742.96
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	432,069,351.68	388,088,975.26
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,140,924,020.42	1,140,924,020.42
投资性房地产		
固定资产	188,385,648.11	186,528,065.66
在建工程	19,182,993.32	13,920,260.03
工程物资		
固定资产清理	41,949.00	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,893,102.19	10,096,045.58
开发支出		
商誉		



长期待摊费用		
递延所得税资产	2,541,830.16	2,420,789.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,360,969,543.20	1,353,889,180.69
资产总计	1,793,038,894.88	1,741,978,155.95
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	10,950,000.00	11,650,000.00
应付账款	86,436,543.39	62,568,571.80
预收款项	78,768,660.94	42,559,340.67
应付职工薪酬	2,184,312.26	2,453,433.04
应交税费	4,409,999.32	9,786,307.23
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,046,658.82	3,424,378.87
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	186,796,174.73	132,442,031.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		24,111.00
其他非流动负债		
非流动负债合计		24,111.00
负债合计	186,796,174.73	132,466,142.61
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	345,188,382.00	345,188,382.00
资本公积	969,643,251.37	969,643,251.37
减：库存股		
专项储备	1,930,630.72	1,294,229.35



盈余公积	78,592,060.12	78,592,060.12
一般风险准备		
未分配利润	210,888,395.94	214,794,090.50
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,606,242,720.15	1,609,512,013.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,793,038,894.88	1,741,978,155.95

法定代表人：张剑龙

主管会计工作负责人：程雁

会计机构负责人：王金晖

### 3、合并利润表

编制单位：四川成飞集成科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	270,316,364.66	295,805,496.21
其中：营业收入	270,316,364.66	295,805,496.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	298,586,513.25	282,298,814.59
其中：营业成本	217,328,304.85	229,130,557.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,460,558.26	643,822.89
销售费用	16,426,365.30	17,386,804.00
管理费用	53,577,927.24	38,360,008.68
财务费用	1,892,673.59	1,905,798.50
资产减值损失	6,900,684.01	-5,128,176.95
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-160,740.00	



投资收益（损失以“-”号填列）	-35,786.17	517,152.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-26,966.17	517,152.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,466,674.76	14,023,833.80
加：营业外收入	17,585,153.41	8,194,265.62
减：营业外支出	6,228.97	6,047.97
其中：非流动资产处置损失		5,675.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,887,750.32	22,212,051.45
减：所得税费用	1,423,032.84	5,206,321.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,310,783.16	17,005,729.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-2,425,008.81	20,424,096.27
少数股东损益	-9,885,774.35	-3,418,366.63
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.007	0.06
（二）稀释每股收益	-0.007	0.06
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-12,310,783.16	17,005,729.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,425,008.81	20,424,096.27
归属于少数股东的综合收益总额	-9,885,774.35	-3,418,366.63

法定代表人：张剑龙

主管会计工作负责人：程雁

会计机构负责人：王金晖

#### 4、母公司利润表

编制单位：四川成飞集成科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	95,152,640.65	109,916,264.57
减：营业成本	69,497,028.73	70,672,523.52





营业税金及附加	1,759,121.04	58,440.44
销售费用	2,231,839.60	3,761,866.74
管理费用	8,317,556.41	7,304,250.88
财务费用	-586,612.57	-16,889.60
资产减值损失	806,941.05	-5,967,978.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-160,740.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	-8,820.00	5,891,744.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		391,744.09
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,957,206.39	39,995,795.25
加：营业外收入	2,583,788.92	80,596.93
减：营业外支出		5,675.49
其中：非流动资产处置损失		5,675.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,540,995.31	40,070,716.69
减：所得税费用	2,187,320.14	6,022,042.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,353,675.17	34,048,674.01
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.1
（二）稀释每股收益	0.04	0.1
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	13,353,675.17	34,048,674.01

法定代表人：张剑龙

主管会计工作负责人：程雁

会计机构负责人：王金晖

## 5、合并现金流量表

编制单位：四川成飞集成科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	290,947,973.30	228,965,880.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		



向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,381,247.96	4,897,890.70
收到其他与经营活动有关的现金	51,533,244.48	76,983,364.55
经营活动现金流入小计	350,862,465.74	310,847,135.69
购买商品、接受劳务支付的现金	164,073,881.71	131,800,713.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	84,138,997.67	72,420,511.23
支付的各项税费	30,889,137.12	20,054,812.08
支付其他与经营活动有关的现金	58,669,438.83	44,236,736.66
经营活动现金流出小计	337,771,455.33	268,512,773.90
经营活动产生的现金流量净额	13,091,010.41	42,334,361.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,190.00	79,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,190.00	79,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,331,722.60	86,661,585.60



投资支付的现金	150,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	243,331,722.60	86,661,585.60
投资活动产生的现金流量净额	-243,281,532.60	-86,582,585.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	130,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,370,590.51	43,347,421.18
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	24,707.94	70,000.00
筹资活动现金流出小计	150,395,298.45	193,417,421.18
筹资活动产生的现金流量净额	-20,395,298.45	-58,417,421.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	208,234.91	-1,010,389.00
五、现金及现金等价物净增加额	-250,377,585.73	-103,676,033.99
加：期初现金及现金等价物余额	752,000,092.73	754,541,677.39
六、期末现金及现金等价物余额	501,622,507.00	650,865,643.40

法定代表人：张剑龙

主管会计工作负责人：程雁

会计机构负责人：王金晖

## 6、母公司现金流量表

编制单位：四川成飞集成科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	158,331,272.36	86,258,630.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,898,145.67	608,686.12
经营活动现金流入小计	161,229,418.03	86,867,317.01
购买商品、接受劳务支付的现金	58,445,112.80	54,845,694.93
支付给职工以及为职工支付的现金	30,517,174.38	27,053,219.13
支付的各项税费	14,201,567.57	10,508,458.63
支付其他与经营活动有关的现金	5,179,731.07	6,755,528.04
经营活动现金流出小计	108,343,585.82	99,162,900.73
经营活动产生的现金流量净额	52,885,832.21	-12,295,583.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		5,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,000.00	79,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,000.00	5,579,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,137,870.63	11,178,924.53
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		
投资活动现金流出小计	4,137,870.63	11,178,924.53
投资活动产生的现金流量净额	-4,087,870.63	-5,599,924.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,871,029.42	34,518,821.18
支付其他与筹资活动有关的现金	24,707.94	70,000.00
筹资活动现金流出小计	16,895,737.36	34,588,821.18
筹资活动产生的现金流量净额	-16,895,737.36	-34,588,821.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	69,948.30	-509,812.54
五、现金及现金等价物净增加额	31,972,172.52	-52,994,141.97
加：期初现金及现金等价物余额	120,787,762.02	218,534,539.21
六、期末现金及现金等价物余额	152,759,934.54	165,540,397.24

法定代表人：张剑龙

主管会计工作负责人：程雁

会计机构负责人：王金晖

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：四川成飞集成科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	345,188,382.00	974,435,354.69		1,860,294.01	79,502,719.31		201,295,283.44		721,266,528.96	2,323,548,562.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	345,188,382.00	974,435,354.69		1,860,294.01	79,502,719.31		201,295,283.44		721,266,528.96	2,323,548,562.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				1,226,103.49			-19,684,378.54		-9,648,745.34	-28,107,020.39
(一) 净利润							-2,425,008.81		-9,885,774.35	-12,310,783.16
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-2,425,008.81		-9,885,774.35	-12,310,783.16
(三) 所有者投入和减少资本										



1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	345,188,382.00	974,435,354.69		3,086,397.50	79,502,719.31		181,610,904.90		711,617,783.62	2,295,441,542.02

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	345,188,382.00	960,554,591.99			73,151,021.38		196,816,303.08		606,321,649.79	2,182,031,948.24
加：同一控制下企业合并										



产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	345,188,382.00	960,554,591.99			73,151,021.38		196,816,303.08	606,321,649.79	2,182,031,948.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				772,722.93			-14,094,724.91	-7,832,834.76	-21,154,836.74
（一）净利润							20,424,096.27	-3,418,366.63	17,005,729.64
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							20,424,096.27	-3,418,366.63	17,005,729.64
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-34,518,821.18	-4,500,000.00	-39,018,821.18
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-34,518,821.18	-4,500,000.00	-39,018,821.18
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				772,722.93				85,531.87	858,254.80
1. 本期提取				796,007.95				85,531.87	881,539.82
2. 本期使用				23,285.0					23,285.02



				2					
(七) 其他									
四、本期期末余额	345,188,382.00	960,554,591.99		772,722.93	73,151,021.38		182,721,578.17		598,488,815.03
									2,160,877,111.50

法定代表人：张剑龙

主管会计工作负责人：程雁

会计机构负责人：王金晖

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：四川成飞集成科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	345,188,382.00	969,643,251.37	0.00	1,294,229.35	78,592,060.12	0.00	214,794,090.50	1,609,512,013.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	345,188,382.00	969,643,251.37	0.00	1,294,229.35	78,592,060.12	0.00	214,794,090.50	1,609,512,013.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				636,401.37			-3,905,694.56	-3,269,293.19
（一）净利润							13,353,675.17	13,353,675.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,353,675.17	13,353,675.17
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-17,259,369.73	-17,259,369.73
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								





3. 对所有者（或股东）的分配							-17,259,369.73	-17,259,369.73
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				636,401.37				636,401.37
1. 本期提取				755,793.24				755,793.24
2. 本期使用				119,391.87				119,391.87
（七）其他								
四、本期期末余额	345,188,382.00	969,643,251.37		1,930,630.72	78,592,060.12		210,888,395.94	1,606,242,720.15

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	345,188,382.00	969,643,251.37			72,240,362.19		192,147,630.32	1,579,219,625.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	345,188,382.00	969,643,251.37			72,240,362.19		192,147,630.32	1,579,219,625.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				668,183.97			-470,147.17	198,036.80
（一）净利润							34,048,674.01	34,048,674.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							34,048,674.01	34,048,674.01
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的								



金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-34,518,821.18	-34,518,821.18
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-34,518,821.18	-34,518,821.18
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				668,183.97				668,183.97
1. 本期提取				691,468.99				691,468.99
2. 本期使用				23,285.02				23,285.02
(七) 其他								
四、本期期末余额	345,188,382.00	969,643,251.37		668,183.97	72,240,362.19		191,677,483.15	1,579,417,662.68

法定代表人：张剑龙

主管会计工作负责人：程雁

会计机构负责人：王金晖

### 三、公司基本情况

四川成飞集成科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据原中国航空工业第一集团公司（2008年中国航空工业第一集团公司与中国航空工业第二集团公司合并为中国航空工业集团公司）航资（2000）584号文及原国家经贸委国经贸企改（2000）1109号文批准，由成都飞机工业（集团）有限责任公司作为主发起人，联合成都航空仪表公司（现成都凯天电子股份有限公司）、吉利集团有限公司、南京航空航天大学、西北工业大学等四家单位，共同发起设立的股份有限公司。

本公司成立于二〇〇〇年十二月六日，经成都市工商行政管理局登记注册成立，注册资本80,410,000.00元，企业法人营业执照注册号为成工商（高新）字5101091000981；注册地为成都高新区高朋大道5号（创新服务中心），法定代表人：张剑龙；本公司主要经营范围：工模具的设计、研制和制造；计算机集成技术开发与应用；数控产品及高新技术产品的制造（国家有专项规定的除外）；经营企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业及成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]398号《关于核准四川成飞集成科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》，本公司于2007年11月15日采取公开发行股票方式向社会公众发行人民币普通股（A股）27,000,000股（每股发行价格为9.9元），发行后总股本为人民币107,410,000.00元。



公司2007年度股东大会通过决议，以2007年12月31日的总股本107,410,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，同时每10股派发现金红利1元（含税）。转增后总股本增至128,892,000股。

公司2009年度股东大会通过决议，以2009年12月31日的总股本128,892,000股为基数，向全体股东按每10股送红股2股、派送现金红利1元（含税），同时用资本公积金每10股转增4股，送转后公司股本总额为206,227,200股。送转股完成后公司注册资本为206,227,200.00元，企业法人营业执照注册号变更为510109000010490。

公司第三届董事会第十二次会议及2009年第一次临时股东大会审议通过了《关于对外投资暨变更部分募集资金投向的议案》，根据决议公司于2009年7月13日与瑞鹄汽车模具有限公司共同投资成立安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司（以下简称“集成瑞鹄”），本公司出资8,250万元，持集成瑞鹄55%股份，将其纳入本公司合并报表范围。

根据公司第四届董事会第六次会议决议、2010年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2011]945号文《关于核准四川成飞集成科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司于2011年6月22日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）59,302,325股，每股面值1元，每股发行价格为17.20元。公司发行后社会公众股为265,529,525.00股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为265,529,525.00元。

2010年11月本公司对中航锂电（洛阳）有限公司（以下简称“中航锂电”）投资2,000万元；2011年7月本公司对中航锂电增资100,000万元。增资完成后，本公司持中航锂电63.63%股份，将中航锂电纳入本公司合并报表范围。

本公司2011年度股东大会审议通过本公司2011年度权益分派方案，以公司现有总股本265,529,525股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金；同时，以资本公积金每10股转增3股，分红后总股本增至345,188,382股。2012年8月15日，公司获得新的企业法人营业执照，注册资本为345,188,382.00元，注册号为510109000010490。

根据公司第四届董事会第二十一次会议决议，2012年10月本公司与美钧金属（上海）有限公司共同出资成立四川成飞集成汽车模具有限公司（以下简称“集成模具”），本公司出资100万元，持股比例20%；2012年12月本公司与美钧金属（上海）有限公司签订股权转让协议，以现金400万元取得美钧金属（上海）有限公司持有的集成模具的80%股权，收购完成后，本公司持有集成模具100%的股权，将集成模具纳入本公司合并范围。

根据公司第四届董事会第三十次会议决议，2013年8月15日本公司与子公司集成模具原联营企业四川集成天元模具制造有限公司（以下简称“集成天元”）其余三名股东（分别为四川天元模具制造有限公司、自然人股东郭泽明、门增轩）共同签订《四川成飞集成汽车模具有限公司之增资协议》，由本公司以现金7500万元、将四方共同持有的集成天元全部股份以评估价值9241.77万元增资到子公司集成模具，增资完成后集成天元成为集成模具的全资子公司，本公司享有集成模具、并通过集成模具取得了集成天元63.02%的股权。2013年11月30日重组完成，本公司通过子公司集成模具控股集成天元，将集成天元纳入到本公司合并报表范围。

2013年10月11日经第四届董事会第三十一次会议和2013年11月12日经2013年度第一次临时股东大会审议通过，选举张剑龙先生为公司第五届董事会非独立董事。2013年11月28日经公司第五届董事会第一次会议审议通过，选举张剑龙先生为公司第五届董事会董事长并担任公司法定代表人。

根据本公司第四届董事会第三十一次会议决议通过，2013年12月，中国航空工业集团公司对中航锂电单方增资14,000万元，本公司对中航锂电的投资比例降为58.83%。

截至2014年6月30日，本公司股本总数345,188,382.00股。

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于四川成飞集成科技股份有限公司国有股东所持股份无偿划



转有关问题的批复》（国资产权[2014]121号）及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准中国航空工业集团公司公告四川成飞集成科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2014]393号），成飞集团将其持有的成飞集成51.33%股权无偿划转给中航工业，公司于2014年5月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了证券过户登记手续，成飞集团不再持有成飞集成股权，中航工业成为成飞集成的控股股东和实际控制人。

本公司及纳入财务报表合并范围的子公司以下简称“本集团”。

本财务报表经本公司董事会于2014年8月21日决议批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

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

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



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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表的编制方法

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

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



辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、及当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、及少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、及净利润及综合收益总额项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

### （2）外币财务报表的折算

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。



## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债。

### (1) 金融工具的分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

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



### ③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的





利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

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

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

### (3) 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。

### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存



在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

##### ① 持有至到期投资、贷款项减值

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

本集团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

本集团将金额为人民币200万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

### ②按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

本集团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。通常按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 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。

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团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：应收关联方款项；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。

### （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。

## （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## （2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法	本集团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。通常按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本集团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：应收关联方款项；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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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



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

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。①成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的

现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行调整。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

## (3) 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。

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35	5.00%	2.71-5.00
机器设备	10-14	5.00%	6.79-9.70
电子设备	3-5	5.00%	19.00-33.33
运输设备	4-10	5.00%	9.50-25.00

## (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。



## (5) 其他说明

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

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

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

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。





## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销；期末，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。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、长期待摊费用

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

## 18、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。收入确认具体方法：本公司锂离子电池、汽车车身零部件产品确认销售收入实现的具体判断依据为：产品交付并经买方签收确认。本公司汽车模具产品确认销售收入实现的具体判断依据为：①买方为终端厂商，或买方虽为非终端厂商，但未约定配合买方通过终端厂商验收的：经买卖双方共同验收并签署会议纪要、产品发运到买方（或终端厂商）并经签收为确认收入实现。②买方为非终端厂商，且合同约定配合买方通过终端厂商验收的：经买卖双方共同验收并签署会议纪要、产品发运到买方（或终端厂商）并经签收、取得终端厂商验收证明为确认收入实现。③买方为境外客户的：经买卖双方共同验收并签署会议纪要、产品发运、向海关报关后为确认收入实现。

### (2) 确认提供劳务收入的依据

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。



本集团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。

## 20、政府补助

### (1) 类型

本公司的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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

#### (1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

## (2) 确认递延所得税负债的依据

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

## 22、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁会计处理

本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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



## 23、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

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

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。



公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

#### （4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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。	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	本公司、子公司中航锂电、子公司集成瑞鹤、子公司之子公司集成天元所得税率 15%；子公司集成模具所得税率为 25%。



## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据国税函[1999]633号《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》，对军品生产（定货）合同在办理相关的免税手续后，增值税免税。

本公司为生产经营企业，自营出口自产货物，一律实行免、抵、退，退税率为13%、17%两档。

### (2) 企业所得税

按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告2012年第12号、《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》2012年第7号规定，本公司主营业务收入属于《产业结构调整指导目录（2011年版）》鼓励类范围，减按15%税率征收企业所得税。

子公司中航锂电（洛阳）有限公司根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件，豫科（2011）171号，关于认定河南省2011年度第一批高新技术企业的通知，于2011年7月28日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201141000057，有效期三年，企业所得税减按15%税率征收；

子公司集成瑞鹤于2013年10月14日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201334000425，有效期三年，企业所得税减按15%税率征收；

子公司之子公司集成天元于2011年10月12日获得四川省高新技术企业认定，证书号为GF201151000025，有效期为三年。另据财税[2011]58号文第二条规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税”，根据四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]561号批复，集成天元于2012年5月7日被认定为国家鼓励类企业，符合享受国家西部大开发所得税优惠的条件，自2012年1月1日减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

													单位：元
子公司 全称	子 公 司 类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营范围	期末 实际 投资 额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	持股 比例	表决 权比 例	是 否 合 并 报 表	少数 股东 权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 少数 股东 分担 的损 益的 金额	从母公 司所有 者权益 中冲 减子公 司少数 股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司





年初所有者权益中所享有份额后的余额

安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	控 股	安徽省芜湖市	汽车模具的开发与制造	150,000.00	汽车模具、夹具、检具等汽车工装的开发、设计与制造,白车身制造,数控产品相关高新技术产品制造	82,500,000.	55.00%	55.00%	是	79,630,003.16
四川成飞集成汽车模具有限公司	控 股	四川省成都市	加工制造	172,420.00	研发、制造、销售;模具、汽车零部件及配件、汽车车身、飞机零部件;货物进出口及技术进出口	105,773,800.00	63.02%	63.02%	是	
中航锂电(杭州)有限公司	控 股	浙江省杭州市	加工制造	10,000.00	锂离子动力电池、电源模块的委托加工、锂离子动力电池及相关集成产品的技术研发、销售锂离子动力电池及电源系统	10,000,000.	58.83%	58.83%	是	
中航锂电(北京)有限公司	控 股	北京市	加工制造	40,000.00	锂离子动力电池、电源模块的委托加工、锂离子动力电池及相关集成产品的技术研发、销售锂离子动力电池及电源系统	40,000,000.	58.83%	58.83%	是	

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资	实质上构成对	持股比例	表决权比例	是否合	少数股东权益	少数股东权益	从母公司所有者权益冲减子
-------	-------	-----	------	------	------	--------	--------	------	-------	-----	--------	--------	--------------



						额	子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	并 报 表	中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	公司少数 股东分担 的本期亏 损超过少 数股东在 该子公司 年初所有 者权益中 所享有份 额后的余 额
中航 锂电 (洛 阳)有 限公 司	有限 责任 公司	河南 省洛 阳市	锂离 子动 力电 池	866,9 20,00 0.00	锂离子动 力电池及 相关集成 产品的研 制、生产、 销售和市 场应用开 发；从事货 物和技术 的进出口 业务	1,020, 000.0 00.00	58.83 %	58.83 %	是	631,98 7,780. 46

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公 司全 称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营范围	期末 实际 投资 额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	持股 比例	表决 权比 例	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少数 股东 中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	从母公司 所有者权 益冲减子 公司少数 股东分担 的本期亏 损超过少 数股东在 该子公司 年初所有 者权益中 所享有份 额后的余 额
四川 集成	有限 责任	四川 省成	模具 制造、	74,80 0,000.	模具制造；机 械设备设计、	74,80 0,000.		63.02 %	63.02 %	是			



天元 公司 都市 车身 00 制造；汽车配 00  
 模具 零部 件制造、货物  
 制造 件 进出口。  
 有限  
 公司

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	57,845.66	--	--	81,648.16
人民币	--	--	57,845.66	--	--	81,648.16
银行存款：	--	--	501,564,661.34	--	--	751,918,444.57
人民币	--	--	501,150,361.18	--	--	735,343,867.70
-美元	67,744.22	6.1157	414,299.96	2,718,525.26	6.0969	16,574,576.67
-港币	0.24	0.8333	0.20	0.24	0.7862	0.20
其他货币资金：	--	--	21,072,156.36	--	--	16,538,557.57
人民币	--	--	21,072,156.36	--	--	16,538,557.57
合计	--	--	522,694,663.36	--	--	768,538,650.30

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末货币资金中包括所有权受限资金21,072,156.36元，为非融资保函保证金、银行承兑汇票保证金。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		160,740.00
合计	0.00	160,740.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元



种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,525,280.00	64,232,435.00
商业承兑汇票	1,331,774.86	410,931.79
合计	29,857,054.86	64,643,366.79

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
瑞鹄汽车模具有限公司	2014年03月10日	2014年09月10日	917,250.00	
瑞鹄汽车模具有限公司	2014年03月10日	2014年09月06日	800,000.00	
瑞鹄汽车模具有限公司	2014年01月20日	2014年07月20日	800,000.00	
瑞鹄汽车模具有限公司	2014年03月14日	2014年09月14日	760,000.00	
瑞鹄汽车模具有限公司	2014年01月24日	2014年07月24日	700,000.00	
合计	--	--	3,977,250.00	--

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
国电南瑞科技股份有限公司	2014年03月26日	2014年09月26日	4,144,816.50	
交运集团公司	2014年01月26日	2014年07月26日	2,000,000.00	
瑞鹄汽车模具有限公司	2014年03月14日	2014年09月14日	1,300,000.00	
瑞鹄汽车模具有限公司	2014年01月24日	2014年07月24日	1,100,000.00	
常州市华光中奇车辆部件有限公司	2014年02月25日	2014年08月25日	1,000,000.00	
合计	--	--	9,544,816.50	--

**4、应收利息****(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,018,976.33	3,655,581.79	3,669,733.86	1,004,824.26
合计	1,018,976.33	3,655,581.79	3,669,733.86	1,004,824.26



## 5、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,676,523.57	1.70%	5,365,023.57	69.88%	8,546,523.57	2.01%	5,880,663.50	68.81%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	443,855,151.36	98.30%	42,160,399.79	9.50%	416,405,473.00	97.99%	34,673,086.97	8.33%
组合小计	443,855,151.36	98.30%	42,160,399.79	9.50%	416,405,473.00	97.99%	34,673,086.97	8.33%
合计	451,531,674.93	--	47,525,423.36	--	424,951,946.57	--	40,553,750.47	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳凯迈能源科技有限公司	4,304,503.39	4,304,503.39	100.00%	子公司中航锂电 2011 年 6 月 7 日向深圳凯迈能源科技有限公司销售锂电池 2,973,240.00 元，剩余款项 2,675,916.00 元一直拖欠未支付。2012 年 4 月 3 日，子公司中航锂电将深圳凯迈能源科技有限公司诉至深圳市福田区人民法院，2012 年 11 月 5 日经深圳法民二初字第 3270 号判决书裁定：由被告深圳凯迈能源科技有限公司支付该笔货款 2,675,916.00 元及违约金 758,175.00 元，2013 年经法院强制执行回账款 14,476.48 元。包括该公司其他的应收账款金额 1,643,063.87 元，共欠子公司中航锂电 4,304,503.39 元，预计收回困难，2012 年中航锂电已经全额计提了坏账准备。
四川天元模具制造有限公司	3,372,020.18	1,060,520.18	31.45%	孙公司集成天元应收其母公司集成模具的股东之一四川天元模具制造有限公司模具款，因终端厂商未付清欠款，且时间为 4-5 年，单独计提为坏账准备。
合计	7,676,523.57	5,365,023.57	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用



单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6个月以内	169,453,813.62	38.18%	0.00	248,196,439.97	59.61%	206,374,465.68
7-12个月	137,503,605.20	30.98%	6,875,180.26	23,125,884.40	5.55%	1,156,294.22
1年以内小计	306,957,418.82	69.16%	6,875,180.26	271,322,324.37	65.16%	216,236,471.26
1至2年	74,893,292.42	16.87%	7,489,329.25	83,698,833.51	20.10%	8,369,883.35
2至3年	37,881,545.29	8.53%	11,364,463.59	45,691,467.26	10.97%	13,707,440.18
3年以上	24,122,894.83	5.43%	16,431,426.69	15,692,847.86	3.77%	11,439,469.22
3至4年	15,432,139.28	3.48%	8,472,671.14	7,042,757.28	1.69%	3,521,378.64
4至5年	3,660,000.00	0.82%	2,928,000.00	3,660,000.00	0.88%	2,928,000.00
5年以上	5,030,755.55	1.13%	5,030,755.55	4,990,090.58	1.20%	4,990,090.58
合计	443,855,151.36	--	42,160,399.79	416,405,473.00	--	34,673,086.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	货款收回	单项测定	515,639.93	640,000.00
合计	--	--	515,639.93	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

**(3) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一	客户	49,139,116.20	0-2年	10.88%
第二	受同一实际控制人控制	37,562,273.77	6个月以内	8.32%
第三	客户	30,724,798.00	1年以内	6.80%
第四	客户	18,263,000.00	1-3年	4.04%
第五	客户	14,245,790.00	1年以内	3.15%
合计	--	149,934,977.97	--	33.19%

**(4) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
瑞鹤汽车模具有限公司	对子公司有重大影响的股东之一	3,180,124.72	0.70%
贵州航飞精密制造有限公司	受同一实际控制人控制	179,690.00	0.04%
中航锂电(美国)有限公司	联营企业	6,436,841.81	1.43%
江西洪都航空工业集团有限责任公司	受同一实际控制人控制	30,000.00	0.01%
凯迈嘉华(洛阳)新能源有限公司	受同一实际控制人控制	4,442.00	0.00%
四川天元模具制造有限公司	对子公司有重大影响的股东之一	3,372,020.18	0.75%
成都飞机工业(集团)有限责任公司	受同一实际控制人控制	37,562,273.77	8.32%
合计	--	50,765,392.48	11.25%

**6、其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,880,500.00	26.47%	344,025.00	5.00%	6,880,500.00	32.50%	344,025.00	5.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	19,109,039.92	73.53%	1,185,842.71	6.21%	14,292,054.55	67.50%	1,256,831.59	8.79%



组合小计	19,109,039.92	73.53%	1,185,842.71	6.21%	14,292,054.55	67.50%	1,256,831.59	8.79%
合计	25,989,539.92	--	1,529,867.71	--	21,172,554.55	--	1,600,856.59	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
成都青羊工业投资有限公司	6,880,500.00	344,025.00	5.00%	孙公司集成天元2009年与成都青羊工业投资有限公司签订建设用地协议书，前期已支付6,880,500元拆迁款及土地款，因成都青羊投资有限公司的原因，该土地一直没有交付，根据与对方初步协商结果，预计该笔款项将于2014年解决，根据回收情况的估计结果单独计提坏账准备。
合计	6,880,500.00	344,025.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
6个月以内	13,223,358.85	69.20%	0.00	8,122,067.51	56.83%	
7-12个月	1,088,899.23	5.70%	88,097.13	1,286,543.92	9%	83,071.08
1年以内小计	14,312,258.08	74.90%	88,097.13	9,408,611.43	65.83%	83,071.08
1至2年	1,889,833.11	9.89%	188,983.31	1,886,312.71	13.2%	253,108.77
2至3年	2,853,980.66	14.94%	856,194.20	2,144,475.00	.15%	643,342.50
3年以上	52,968.07	0.27%	52,568.07	852,655.41	5.97%	277,309.24
3至4年	800.00	0.00%	400.00	800,487.34	5.6%	225,141.17
4至5年	0.00	0.00%	0.00		0.00%	





5年以上	52,168.07	0.27%	52,168.07	52,168.07	0.37%	52,168.07
合计	19,109,039.92	--	1,185,842.71	14,292,054.55	--	1,256,831.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
成都青羊工业投资有限公司	土地开发商	6,880,500.00	5年以上	26.47%
嘉定区人民法院	第三方	4,818,070.00	六个月以内	18.54%
洛阳市清理建设领域拖欠工程款及农民工工资问题领导小组	第三方	2,000,000.00	2-3年	7.70%
洛阳奥菲斯办公设备有限公司	第三方	817,000.00	1-2年	3.14%
一汽海马汽车有限公司	客户	970,000.00	6个月以内	3.73%
合计	--	15,485,570.00	--	59.58%

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	41,347,776.11	97.27%	31,038,942.57	94.43%
1至2年	567,113.80	1.33%	1,526,928.56	4.65%
2至3年	366,950.00	0.86%		
3年以上	228,073.98	0.54%	303,328.49	0.92%
合计	42,509,913.89	--	32,869,199.62	--



## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
厦门大学	研发合作单位	15,000,000.00	2013年7月	未到期结算
成都兴华申铸造有限公司	供应商	2,400,000.00	2013年12月	未到期结算
河南省电力公司洛阳供电公司	供应商	2,212,702.87	2014年06月	未到期结算
洛阳新奥华油燃气有限公司	供应商	1,000,000.00	2014年06月	未到期结算
洛阳高新技术产业开发区社会保险中心	第三方	859,039.31	2014年06月	未到期结算
合计	--	21,471,742.18	--	--

## 8、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,917,683.36	72,931.27	35,844,752.09	37,318,455.35	72,931.27	37,245,524.08
在产品	284,644,230.15	165,847.46	284,478,382.69	209,964,986.46	165,847.46	209,799,139.00
库存商品	209,454,961.12	6,935,187.69	202,519,773.43	196,205,599.04	6,935,187.69	189,270,411.35
周转材料	8,539,385.24	0.00	8,539,385.24	7,921,802.29		7,921,802.29
消耗性生物资产	0.00		0.00			
合计	538,556,259.87	7,173,966.42	531,382,293.45	451,410,843.14	7,173,966.42	444,236,876.72

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	72,931.27				72,931.27
在产品	165,847.46				165,847.46
库存商品	6,935,187.69				6,935,187.69
周转材料					0.00



合 计	7,173,966.42				7,173,966.42
-----	--------------	--	--	--	--------------

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税进项税额	29,119,026.31	30,816,148.38
银行理财产品	150,000,000.00	
合计	179,119,026.31	30,816,148.38

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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	本期计提减值准备	本期现金红利
成都飞机工业集团电子科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4.45%	4.45%		768,879.50		
上海航空发动机制造股份有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	3.40%	3.40%				
成都高新发展股份有限公司	成本法	231,840.00	231,840.00		231,840.00	0.04%	0.04%				
中航锂电(美国)公司	权益法	2,515,160.00	2,615,637.74	-26,996.17	2,588,641.57	40.00%	40.00%				
合计	--	12,747,000.00	12,847,477.74	-26,996.17	12,820,481.57	--	--	--	768,879.50		



## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,421,477,819.65	26,961,204.40		1,815,303.00	1,446,623,721.05
其中：房屋及建筑物	508,645,816.38	6,311,720.75		0.00	514,957,537.13
机器设备	842,092,837.81	19,682,967.43		1,398,300.00	860,377,505.24
运输工具	16,822,158.37	378,737.57		408,964.00	16,791,931.94
电子设备	41,711,569.16	495,030.65		8,039.00	42,198,560.81
其他	12,205,437.93	92,748.00		0.00	12,298,185.93
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	377,380,522.85		47,915,976.42	1,773,341.64	423,523,157.63
其中：房屋及建筑物	36,094,216.83		8,046,862.35	0.00	44,141,079.18
机器设备	311,730,224.33		32,699,482.32	1,356,351.00	343,073,355.65
运输工具	4,934,277.24		1,744,904.39	408,951.64	6,270,229.99
电子设备	21,135,563.54		3,869,218.56	8,039.00	24,996,743.10
其他	3,486,240.91		1,555,508.80		5,041,749.71
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,044,097,296.80		--		1,023,100,563.42
其中：房屋及建筑物	472,551,599.55		--		470,816,457.95
机器设备	530,362,613.48		--		517,304,149.59
运输工具	11,887,881.13		--		10,521,701.95
电子设备	20,576,005.62		--		17,201,817.71
其他	8,719,197.02		--		7,256,436.22
电子设备			--		
其他			--		
五、固定资产账面价值合计	1,044,097,296.80		--		1,023,100,563.42
其中：房屋及建筑物	472,551,599.55		--		470,816,457.95
机器设备	530,362,613.48		--		517,304,149.59
运输工具	11,887,881.13		--		10,521,701.95
电子设备	20,576,005.62		--		17,201,817.71
其他	8,719,197.02		--		7,256,436.22

本期折旧额 47,915,976.42 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 12,415,422.87 元。



## (2) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
厂房	11,607,046.65	15,046,450.00		
机器设备	8,322,271.73	11,486,935.00		

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中航锂电 L07 建筑	手续未齐备	暂无法确定
中航锂电 L08 建筑	手续未齐备	暂无法确定
中航锂电 L13 建筑	手续未齐备	暂无法确定
中航锂电职工板房餐厅（新食堂）	手续未齐备	暂无法确定
中航锂电 L01 建筑	手续未齐备	暂无法确定
中航锂电 L09 建筑	手续未齐备	暂无法确定
中航锂电 L10 建筑	手续未齐备	暂无法确定
中航锂电 L03 建筑	手续未齐备	暂无法确定
中航锂电 L05 建筑	手续未齐备	暂无法确定
中航锂电 L06 建筑	手续未齐备	暂无法确定
集成瑞鹤 1-2#厂房及办公楼	正在向档案馆办理各类档案存档	2014 年末
集成瑞鹤 3-4#厂房	正在向档案馆办理各类档案存档	2014 年末
集成瑞鹤 1#仓库	正在向档案馆办理各类档案存档	2014 年末
集成瑞鹤 2#仓库	正在向档案馆办理各类档案存档	2014 年末

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成飞集成菲迪亚五坐标高速数控机床				10,610,072.44		10,610,072.44
中航锂电园区 L14 工程	84,477,036.70		84,477,036.70	53,277,504.20		53,277,504.20
成飞集成数控零件加工生产线技术改造	13,896,429.67		13,896,429.67	12,780,014.11		12,780,014.11



集成模具汽车工装及零部件制造项目工程	8,797,053.00		8,797,053.00			
集成模具 1300T 多连杆压力机	4,161,000.00		4,161,000.00			
集成模具 1600T 液压机冲压线	3,150,000.00		3,150,000.00			
中航锂电园区立体库	3,500,854.69		3,500,854.69	3,500,854.69		3,500,854.69
成飞集成北京航空研究所三轴数控铣床 (B32560M)	2,239,230.77		2,239,230.77	2,102,564.10		2,102,564.10
其他	30,398,954.21		30,398,954.21	11,413,947.40		11,413,947.40
合计	150,620,559.04		150,620,559.04	93,684,956.94		93,684,956.94

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
成飞集成菲迪亚五坐标高速数控机床	10,000,000.00	10,610,072.44		10,610,072.44		106.10%	100.00%				自筹资金	
中航锂电园区L14工程	397,891,000.00	53,277,504.20	31,199,532.50			21.23%	21.23%				募集资金	84,477,036.70
成飞集成数控零件加工生产线技术改造	85,300,000.00	12,780,014.11	1,116,415.56			16.29%	16.29%				自筹资金	13,896,429.67
集成模具汽车工装及零部件制造项目工程	64,500,000.00		8,797,053.00			13.64%	13.64%				自筹资金	8,797,053.00



集成模具 1300T 多连杆压力机	13,000,000.00		4,161,000.00			32.01%	32.01%			自筹资金	4,161,000.00
集成模具 1600T 液压机冲压线	10,500,000.00		3,150,000.00			30.00%	30.00%			自筹资金	3,150,000.00
成飞集成北京航空研究所三轴数控铣床 (B32560M)	4,000,000.00	2,102,564.10	136,666.67			55.98%	55.98%			自筹资金	2,239,230.77
合计	585,191,000.00	78,770,154.85	48,560,667.73	10,610,072.44		--	--			--	116,720,750.14

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
中航锂电园区 L14 工程	21.23%	工程进度以预算为基础进行估计
成飞集成数控零件加工生产线技术改造	16.29%	工程进度以预算为基础进行估计
集成模具汽车工装及零部件制造项目工程	13.64%	工程进度以预算为基础进行估计
集成模具 1300T 多连杆压力机	32.01%	工程进度以预算为基础进行估计
集成模具 1600T 液压机冲压线	30.00%	工程进度以预算为基础进行估计
中航锂电园区立体库	54.70%	工程进度以预算为基础进行估计
成飞集成北京航空研究所三轴数控铣床 (B32560M)	55.98%	工程进度以预算为基础进行估计

## 13、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
处置设备		41,949.00	设备报废
合计		41,949.00	--

**14、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	201,383,150.68	3,810,249.99	0.00	205,193,400.67
土地使用权	166,789,208.17	0.00	0.00	166,789,208.17
专利权	17,510,818.13	1,738,950.67	0.00	19,249,768.80
商标权	0.00	38,700.00	0.00	38,700.00
计算机软件	17,083,124.38	2,032,599.32	0.00	19,115,723.70
<b>二、累计摊销合计</b>	25,293,886.06	3,535,649.66	0.00	28,829,535.72
土地使用权	15,190,343.82	1,691,372.96	0.00	16,881,716.78
专利权	1,820,714.69	1,006,274.08	0.00	2,826,988.77
商标权	0.00	322.50	0.00	322.50
计算机软件	8,282,827.55	837,680.12	0.00	9,120,507.67
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	176,089,264.62	274,600.33		176,363,864.95
土地使用权	151,598,864.35	-1,691,372.96		149,907,491.39
专利权	15,690,103.44	732,676.59		16,422,780.03
商标权	0.00	38,377.50		38,377.50
计算机软件	8,800,296.83	1,194,919.20		9,995,216.03
土地使用权				
专利权				
商标权				
计算机软件				
<b>无形资产账面价值合计</b>	176,089,264.62	274,600.33		176,363,864.95
土地使用权	151,598,864.35	-1,691,372.96		149,907,491.39
专利权	15,690,103.44	732,676.59		16,422,780.03
商标权	0.00	38,377.50		38,377.50
计算机软件	8,800,296.83	1,194,919.20		9,995,216.03

本期摊销额 3,535,649.66 元。

**(2) 公司开发项目支出**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----





			计入当期损益	确认为无形资产	
高安全性动力电池用功能隔膜的技术开发		1,158,728.67	1,158,728.67		0.00
高能量塑料外壳锂离子电池和模块技术开发	1,826,910.94	2,174,449.16	2,174,449.16	105,903.78	1,721,007.16
长寿命锰酸锂基储能电池的关键技术研究	159,473.99	505,175.42	505,175.42	159,474.00	-0.01
锂离子电池微电网储能技术预研究	683,789.99			614,360.89	69,429.10
低成本长寿命锰酸锂基储能电池的关键技术与示范	190,377.42	156,035.42	156,035.42	182,225.00	8,152.42
移动式大容量锂电能量存储变换及智能控制研究	676,987.00	31,592.17	31,592.17	676,987.00	0.00
电动汽车动力电池技术创新及产业化项目	61,042.53	9,676,778.80	9,676,778.80		61,042.53
高能量密度锂离子电池和模块		2,117,095.11	2,117,095.11		0.00
高比能量锂离子动力电池及模块技术研发	203,731.96	203,466.50	203,466.50		203,731.96
高安全高性能动力电池开发		378,710.89	378,710.89		0.00
合计	3,802,313.83	16,402,032.14	16,402,032.14	1,738,950.67	2,063,363.16

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 7.89%。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
切片模具	1,093,249.01	1,249,825.83	761,695.39		1,581,379.45	
工位器具	61,160.59	135,769.34	41,079.57		155,850.36	
合计	1,154,409.60	1,385,595.17	802,774.96		1,737,229.81	--

**16、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,549,720.57	7,673,926.01
可抵扣亏损	1,749,883.62	1,749,883.62
递延收益	1,618,143.70	2,144,614.72
应付职工薪酬	227,399.10	227,399.10
预计利息支出	168,960.00	168,960.00
预计各类社保	134,456.81	134,456.81
税务确认收入与会计确认收入差异	461,052.96	764,903.53
小计	12,909,616.76	12,864,143.79
递延所得税负债：		
交易性金融资产的公允价值变动		24,111.00
评估增值	692,170.49	756,539.63
小计	692,170.49	780,650.63

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	48,968,904.62	19,827,359.39
合计	48,968,904.62	19,827,359.39

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2018年	19,827,359.39	19,827,359.39	
2019年	29,141,545.23		
合计	48,968,904.62	19,827,359.39	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		



可抵扣差异项目		
资产减值准备	56,998,136.99	50,097,453.01
递延收益	10,787,624.67	11,185,993.07
应付职工薪酬	1,515,994.00	1,515,994.00
预计利息支出	1,126,400.00	1,126,400.00
预计各类社保	896,378.74	896,378.74
税务确认收入与会计确认收入差异	3,073,686.40	3,059,614.12
可抵扣亏损	11,665,890.80	11,665,890.80
小计	86,064,111.60	79,547,723.74

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	12,909,616.76	86,064,111.60	12,864,143.79	79,547,723.74
递延所得税负债	692,170.49	4,614,469.93	780,650.63	5,204,337.53

## 17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	42,154,607.06	7,416,323.94	515,639.93		49,055,291.07
二、存货跌价准备	7,173,966.42				7,173,966.42
五、长期股权投资减值准备	768,879.50				768,879.50
合计	50,097,452.98	7,416,323.94	515,639.93		56,998,136.99

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	3,497,639.22	3,497,639.22
合计	3,497,639.22	3,497,639.22

其他非流动资产的说明



子公司中航锂电于2011年度汇算清缴多缴企业所得税3,497,639.22元，预计在下一会计年度尚不能抵回。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

短期借款分类的说明

保证借款70,000,000.00元系子公司集成瑞鹄借款，由本公司和瑞鹄汽车模具有限公司按持股比例为其提供保证，本公司保证部分为38,500,000.00元。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	81,316,136.87	71,983,797.46
合计	81,316,136.87	71,983,797.46

下一会计期间将到期的金额 81,316,136.87 元。

应付票据的说明

银行承兑汇票将全部于年底到期。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	167,375,193.51	168,923,647.32
1-2年（含2年）	19,421,473.33	36,360,684.42
2-3年（含3年）	8,455,711.55	1,406,732.04
3年以上	660,000.00	660,000.00
合计	195,912,378.39	207,351,063.78



## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
重庆庆铃模具有限公司	7,633,870.00	未到结算期	否
北京四方继保工程技术有限公司	5,256,870.00	未到期结算	否
四川天元模具制造有限公司	2,347,880.00	未到结算期	否
北京七星华创电子股份有限公司	1,896,350.00	未到期结算	否
凯迈(洛阳)测控有限公司	1,364,160.00	未到期结算	否
合计	18,499,130.00		

## 22、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	79,235,550.67	44,082,213.34
1-2年(含2年)	10,475,524.05	6,244,590.90
2-3年(含3年)	2,069,066.85	550,050.00
3年以上	17,000.00	7,000.00
合计	91,797,141.57	50,883,854.24

## (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
神龙汽车有限公司	7,363,650.00	未到结算期
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	2,310,000.00	未到结算期
合计	9,673,650.00	

## 23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津		60,142,837.37	60,142,837.37	



贴和补贴				
二、职工福利费		5,082,604.18	5,082,604.18	
三、社会保险费	1,034,763.10	12,301,039.78	12,263,646.20	1,072,156.68
其中:1.医疗保险费	179,830.34	2,450,424.46	2,438,754.49	191,500.31
2.基本养老保险费	558,914.78	7,307,056.76	7,298,044.40	567,927.14
3.年金缴费	169,860.10	1,055,486.10	1,046,909.48	178,436.72
4.失业保险费	55,332.41	675,658.26	672,289.74	58,700.93
5.计划生育保险	16,599.72	266,609.58	265,492.58	17,716.72
6.工伤保险	26,559.54	338,876.98	337,089.64	28,346.88
7.大病医疗统筹保 险	27,666.21	206,927.64	205,065.87	29,527.98
四、住房公积金	0.00	4,262,807.00	4,262,807.00	
五、辞退福利	0.00	2,244.00	2,244.00	
六、其他	1,576,434.08	1,455,913.97	1,420,022.07	1,612,325.98
合计	2,611,197.18	83,247,446.30	83,174,160.82	2,684,482.66

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,378,546.22 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 2,244.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬余额中无拖欠性质的款项，均属于正常计提应付还未付的款项。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,689,390.30	7,602,068.10
企业所得税	2,827,485.42	6,187,668.69
个人所得税	211,199.65	5,550,127.42
城市维护建设税	258,861.79	535,073.30
房产税	870,969.86	629,316.37
土地使用税	488,866.68	488,866.78
教育费附加	110,940.77	340,134.55
其他税费	222,007.82	319,887.35
合计	8,679,722.29	21,653,142.56

**25、应付利息**

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	3,292,250.00	1,126,400.00
短期借款应付利息	98,344.46	171,078.20
合计	3,390,594.46	1,297,478.20

**26、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	22,852,350.34	11,850,830.50
1-2 年（含 2 年）	767,516.12	1,758,178.47
2-3 年（含 3 年）	36,746.65	424,900.98
3 年以上	1,339,140.32	1,424,662.84
合计	24,995,753.43	15,458,572.79

**(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
广州富通光技术有限公司	450,000.00	借款未催收	否
成都生产力促进中心	500,000.00	返还性补助	否
芜湖瑞鹄铸造有限公司	200,000.00	保证金	是
合计	1,150,000.00		

**(3) 金额较大的其他应付款说明内容**

债权人名称	年末数	性质或内容
成都成飞建设有限公司	7,850,221.36	项目保证金
成都飞机工业（集团）有限责任公司	1,600,000.00	科研经费
厦门大学	1,348,000.00	科研经费
合计	10,798,221.36	



## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	140,000,000.00	140,000,000.00

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中航工业集团财务有限责任公司	2012年09月26日	2019年10月26日	人民币元	4.70%		90,000,000.00		90,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2012年09月26日	2016年10月26日	人民币元			30,000,000.00		30,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2013年07月10日	2016年07月10日	人民币元			20,000,000.00		20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	140,000,000.00	--	140,000,000.00

## 28、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
四川天元模具制造有限公司	5年	32,346,195.00	5.00%	932,971.90	33,279,166.90	退股行权条款
门增轩	5年	17,559,363.00	5.00%	506,470.45	18,065,833.45	退股行权条款
郭泽明	5年	13,862,655.00	5.00%	399,845.10	14,262,500.10	退股行权条款
合计		63,768,213.00		1,839,287.45	65,607,500.45	





## 29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	136,902,694.71	123,926,428.84
合计	136,902,694.71	123,926,428.84

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中航锂电产业引导资金 注 1	73,664,220.05		5,654,552.46		68,009,667.59	与资产相关
中航锂电省重大专项(生产线研发补贴)	2,351,160.81		151,687.80		2,199,473.01	与资产相关
中航锂电中央专项补贴 注 2	9,118,728.82		588,305.10		8,530,423.72	与资产相关
中航锂电公租房补贴	3,604,615.39		101,538.42		3,503,076.97	与资产相关
中航锂电河南省电动汽车产业专项资金	2,610,000.00		145,000.02		2,464,999.98	与资产相关
中航锂电高能量锂动力电池组产业化项目 注 3		18,700,000.00			18,700,000.00	与资产相关
中航锂电高能量塑料外壳锂离子电池和模块技术开发 注 4	2,668,000.00	1,550,000.00	158,666.67		4,059,333.33	与资产相关
中航锂电高能量塑料外壳锂离子电池和模块技术开发 注 5	116,041.29	472,000.00	240,680.20		347,361.09	与收益相关
中航锂电长寿命锰酸锂系储能电池关键技术及示范	520,000.00		21,666.65		498,333.35	与资产相关
中航锂电长寿命锰酸锂系储能电池关键技术及示范	113,440.54		21,168.50		92,272.04	与收益相关
中航锂电中间相碳微球软碳锂离子储能电池系统技术及示范 注 6		750,000.00			750,000.00	与收益相关
中航锂电高安全性动力电池用功能隔膜的技术开发 注 7	517,421.27	540,000.00	120,026.58		937,394.69	与收益相关
中航锂电电动汽车动力电池技术创新及产业化项目 注 8	18,147,448.02		1,142,459.67		17,004,988.35	与收益相关
中航锂电高安全高性能动力电池开发	1,600,000.00		378,710.89		1,221,289.11	与收益相关
中航锂电锂离子储能电池和燃料电池备用电源安全性及性能		88,000.00			88,000.00	与收益相关



评价研究 注9						
中航锂电高比能量锂离子动力电池及模块技术研发	228,195.05		65,902.77		162,292.28	与收益相关
集成瑞鹤设备补贴款	4,667,157.60		333,368.40		4,333,789.20	与资产相关
集成天元财政贴息	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	123,926,428.84	22,100,000.00	9,123,734.13		136,902,694.71	--

注1：根据洛阳国家高新技术产业开发区管理委员会（简称“洛阳高新区管委会”）文件，为了支持本公司锂电池生产线项目建设，由洛阳高新区管委会以产业引导基金的形式补助金额12,230.40万元，并在项目受益期限内进行摊销。截至2014年6月30日，本公司已收到补助资金10,868.65万元，本期摊销金额5,654,552.46元。

注2：根据国家发展和改革委员会办公厅工业和信息化部办公厅发改办产业（2011）2128号文件，截止2013年06月30日收到中央专项补助资金11,570,000.00元，本期摊销金额为588,305.10元。

注3：根据国家发展和改革委员会办公厅关于2013年战略性新兴产业新能源汽车专项项目文件（发改办产业〔2013〕1308号，中航锂电本期收到中央专项补助资金18,700,000.00元。

注4：根据国科发财〔2012〕624号，科技部关于2012年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知，截至2014年6月30日中航锂电累计收到补助资金527万元，本期资产相关摊销158,666.67元。

注5：根据国科发财〔2012〕624号，科技部关于2012年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知，截至2014年6月30日中航锂电累计收到补助资金527万元，收益相关本期摊销240,680.20元。

注6：按照科技部、财政部对国家高技术研究发展计划（863计划）专项经费的总体安排，中航锂电于2014年3月、4月份分别收到38万元、117万元；中航锂电享有750,000元，其他协作单位享有800,000元。

注7：按照科技部、财政部对国家高技术研究发展计划（863计划）专项经费的总体安排，截至2014年6月30日累计收到厦门大学转拨的补助资金178万元，本年累计摊销120,026.58元。

注8：根据豫财〔2013〕14号文件，中航锂电于2013年4月收到工信部拨付创新工程经费60,000,000元，其中中航锂电享有经费的80%，即48,000,000元，其他协作单位享有经费的20%，即12,000,000.00元。公司按照预算任务书要求，按照资金用途划分收益和资产相关政府补助，本报告期摊销1,142,459.67元。

注9：按照科技部、财政部对国家高技术研究发展计划（863计划）专项经费的总体安排，公司于2014年6月份收到与中国汽车技术研究中心合作承担的国家863计划补助资金8.8万元。

### 30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	345,188,382.00						345,188,382.00

### 31、专项储备

专项储备情况说明



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,860,294.01	1,417,943.03	191,839.54	3,086,397.50
	0.00	0.00		0.00
合 计	1,860,294.01	1,417,943.03	191,839.54	3,086,397.50

注：专项储备系根据财政部、安监总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）计提的安全生产费归属于本集团的。

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	962,915,354.69			962,915,354.69
其他资本公积	11,520,000.00			11,520,000.00
合计	974,435,354.69			974,435,354.69

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,384,494.65			69,384,494.65
任意盈余公积	10,118,224.66			10,118,224.66
合计	79,502,719.31			79,502,719.31

### 34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	201,295,283.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,425,008.81	--
应付普通股股利	17,259,369.73	
期末未分配利润	181,610,904.90	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

**35、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	265,813,683.40	291,159,337.68
其他业务收入	4,502,681.26	4,646,158.53
营业成本	217,328,304.85	229,130,557.47

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	265,813,683.40	214,112,469.61	291,159,337.68	226,922,147.99
合计	265,813,683.40	214,112,469.61	291,159,337.68	226,922,147.99

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控加工	35,352,092.94	23,081,455.09	37,123,025.69	23,909,899.49
汽车模具	90,084,182.97	64,629,092.54	94,281,638.15	64,918,411.43
车身零部件	31,497,649.02	26,673,873.93	75,579,050.01	60,769,169.10
锂电池、电源系统及配套产品	108,879,758.47	99,728,048.05	84,175,623.83	77,324,667.97
合计	265,813,683.40	214,112,469.61	291,159,337.68	226,922,147.99

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	97,961,609.63	83,587,207.39	111,929,341.57	93,231,362.84
西南	63,407,316.38	38,478,814.44	45,755,682.74	30,762,704.47
中南	47,688,147.44	40,482,522.63	6,003,603.06	5,221,189.72
华北	4,579,370.22	4,228,509.02	3,033,760.65	2,783,279.29



东北	1,970,528.21	1,785,016.21	3,633,481.11	3,218,048.41
国外	50,206,711.52	45,550,399.92	120,720,398.51	91,634,953.68
西北			83,070.04	70,609.58
合计	265,813,683.40	214,112,469.61	291,159,337.68	226,922,147.99

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 A	35,137,218.21	13.00%
客户 B	32,016,543.32	11.84%
客户 C	27,512,912.66	10.18%
客户 D	20,562,184.22	7.61%
客户 E	16,709,572.60	6.18%
合计	131,938,431.01	48.81%

**36、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	10,254.57	28,661.69	按应税营业额的 5% 计缴营业税
城市维护建设税	1,429,343.81	358,844.02	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	1,020,959.88	256,317.18	地方教育费附加按流转税 2%，教育费附加按流转税的 3%
合计	2,460,558.26	643,822.89	--

## 营业税金及附加的说明

主要系母公司去年同期完成的 6135 万出口项目享受免抵退政策，本期母公司没有出口项目，上缴增值税额增加，导致营业税金及附加增加。

**37、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,479,754.25	5,416,213.85
销售服务费	410,318.40	475,135.12
办公费及会务费	347,724.21	177,804.24
劳动保护费	28,867.52	



差旅费	2,555,099.50	2,631,249.19
运输费	3,197,672.32	5,203,225.96
展览费	605,957.37	459,600.74
折旧费	612,245.15	120,471.98
低值易耗品摊销	72,512.03	6,495.50
宣传费用	145,307.45	28,000.00
包装费	1,595,484.02	
租赁费	1,040,721.44	
外贸费用		691,022.98
其他	1,334,701.64	2,177,584.44
合计	16,426,365.30	17,386,804.00

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,702,951.91	8,379,791.61
折旧费	5,062,399.58	1,600,488.89
办公费	428,984.73	637,107.25
业务招待费	2,120,369.33	3,431,754.08
技术开发费	20,146,422.62	12,431,586.81
中介机构服务费	643,830.19	621,171.80
印花税	421,764.26	2,416,164.79
其他	8,369,854.93	4,462,509.98
低值易耗品摊销	284,129.24	37,393.21
无形资产摊销	3,492,252.04	2,867,843.31
差旅费	520,750.96	533,678.50
会议费	54,163.00	616,254.30
董事会费	330,054.45	324,264.15
合计	53,577,927.24	38,360,008.68

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,592,677.35	6,259,134.12



减：利息收入	-5,099,890.46	-5,634,507.02
减：利息资本化金额	0.00	
汇兑损益	-345,567.17	1,223,617.59
减：汇兑损益资本化金额	0.00	
其他	1,745,453.87	57,553.81
合计	1,892,673.59	1,905,798.50

#### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-160,740.00	0.00
合计	-160,740.00	

公允价值变动收益的说明

2014年3月27日公司与中国银行股份有限公司成都开发西区支行签订的六个月美元远期外汇售汇合约到期，向中国银行出售美元1,800,000.00元，调整公允价值变动收益。

#### 41、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,966.17	517,152.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,820.00	
合计	-35,786.17	517,152.18

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中航锂电（美国）公司	-26,966.17	125,408.09	本报告期该公司亏损
四川集成天元模具制造有限公司		391,744.09	已于2013年11月30日由原联营公司变更为控股子公司四川成飞集成汽车模具有限公司的全资子公司
合计	-26,966.17	517,152.18	--

**42、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,900,684.01	-4,433,967.27
二、存货跌价损失		-694,209.68
合计	6,900,684.01	-5,128,176.95

**43、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	49,100.71	76,206.36	49,100.71
其中：固定资产处置利得	49,100.71	76,206.36	49,100.71
政府补助	16,477,104.13	8,085,460.32	17,277,104.13
其他	1,058,948.57	32,598.94	258,948.57
合计	17,585,153.41	8,194,265.62	17,585,153.41

**(2) 计入当期损益的政府补助**

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
中航锂电产业引导资金 注 1	5,654,552.46	5,791,445.40	与资产相关	是
成飞集成外经贸区域协调资金 注 2	1,600,000.00		与收益相关	是
集成瑞鹤收到市财政局关于 2013 年土地使用税奖励资金 注 3	1,334,200.00		与收益相关	是
中航锂电电动汽车动力电池技术创新及产业化项目 注 4	1,142,459.67		与收益相关	是
集成瑞鹤收 2013 年增值税财政返还款 注 5	1,043,216.21		与收益相关	是
集成瑞鹤企业所得税返还财政补助 注 6	797,783.79	561,400.00	与收益相关	是
中航锂电高安全性动力电池用功能隔膜的技术开发 注 7	681,996.58		与收益相关	是
中航锂电中央专项 注 8	588,305.10		与资产相关	是
成飞集成市工业和技术化企业提升技术项目 注 9	554,600.00		与收益相关	是





中航锂电高新区企业技术改造支持款 注 10	500,000.00		与收益相关	是
中航锂电高能量塑料外壳锂离子电池和模块技术开发	399,346.87		与资产相关	是
中航锂电高安全高性能动力电池开发	378,710.89		与收益相关	是
集成瑞鹤补贴收入确认	333,368.40		与资产相关	是
成飞集成市技改补助	318,000.00		与收益相关	是
中航锂电纯电动汽车示范运行奖励	300,000.00		与收益相关	是
中航锂电洛阳市信息产业化奖励	170,000.00		与收益相关	是
中航锂电生产线研发	151,687.74	588,305.06	与资产相关	是
中航锂电河南省电动汽车产业专项资金	145,000.02		与资产相关	是
中航锂电公租房补贴	101,538.48	101,538.46	与资产相关	是
中航锂电高比能量锂离子动力电池及模块技术研发	65,902.77		与收益相关	是
中航锂电财政局奖励	60,000.00		与收益相关	是
集成瑞鹤收芜湖市财政局单台设备购置补助款	47,300.00		与收益相关	是
中航锂电收洛阳市知识产权局奖励	41,300.00		与收益相关	是
中航锂电长寿命锰酸锂系储能电池关键技术及示范	42,835.15		与资产相关	是
中航锂电科技进步奖励	25,000.00		与收益相关	是
集成瑞鹤收到市财政局关于 2012 年土地使用税奖励资金		500,300.00	与收益相关	是
中航锂电发明专利创新奖励资金		38,740.00	与收益相关	是
中航锂电集团公司奖励		30,000.00	与收益相关	是
中航锂电太阳能建筑一体化示范奖励		37,099.00	与收益相关	是
中航锂电博士工作站启动经费		50,000.00	与收益相关	是
中航锂电洛阳市主任质量奖励		100,000.00	与收益相关	是
中航锂电工信部创新工程奖励		45,944.60	与收益相关	是
中航锂电重大科技专项资金		151,687.80	与收益相关	是
中航锂电 863 项目科研试制		84,000.00	与收益相关	是
收专利资助金		5,000.00	与资产相关	是
合计	16,477,104.13	8,085,460.32	--	--

注1：根据洛阳国家高新技术产业开发区管理委员会（简称“洛阳高新区管委会”）文件，为了支持本公司锂电池生产线项目建设，由洛阳高新区管委会以产业引导基金的形式补助金额12,230.40万元，并在项目受益期限内进行摊销。截至2014年6月30日，本公司已收到补助资金10,868.65万元，本年摊销金额5,654,552.46元。

注2：根据成财企【2014】7号文，公司于2014年4月收到成都市财政局拨付的2013年外经贸区域协调发展促进资金1,600,000元。

注3：子公司集成瑞鹤2014年4月收到财政局2013年度土地使用税补助款1,334,200.00元。

注4：根据豫财{2013}14号文件，中航锂电于2013年4月收到工信部拨付创新工程经费60,000,000.00元，其中中航锂电享有经费的80%，即48,000,000.00元，其他协作单位享有经费的20%，即12,000,000.00元。公司按照预算任务书要求，按照资金用途划分收益和资产相关政府补助，本年度摊销1,142,459.67元。



注5：子公司集成瑞鹤2014年4月收到财政局2013年度增值税返还款1,043,216.21元。

注6：子公司集成瑞鹤2014年4月收到财政局2013年度企业所得税返还款797,783.79元。

注7：中航锂电与厦门大学合作承担的国家863计划，截至2014年6月30日累计收到厦门大学转拨补助资金178万元，本期摊销计入营业外收入的金额681,996.58元。

注8：根据国家发展和改革委员会办公厅工业和信息化部办公厅发改办产业（2011）2128号文件，截止2013年06月30日子公司中航锂电收到中央专项补助资金11,570,000.00元，本期摊销进入营业外收入的金额为588,305.10元。

注9：根据成财企{2013}201号文件，公司于2014年3月21日收到成都市工业和信息化企业提升技术水平项目补助款554,600.00元。

注10、根据洛财工{2014}1号文件，子公司中航锂电于2014年4月收到洛阳市高新区技术改造支持项目500,000元。

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失		5,675.49	
其他	6,228.97	372.48	
合计	6,228.97	6,047.97	

营业外支出说明

#### 45、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,516,745.20	8,381,483.10
递延所得税调整	-2,093,712.36	-3,175,161.29
合计	1,423,032.84	5,206,321.81

#### 46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

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

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

人民币：元

报告期利润	2014年1-6月	2013年1-6月



	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	-0.007	-0.007	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-0.036	-0.036	0.05	0.05

## (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：

人民币：元

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	-2,425,008.81	20,424,096.27
其中：归属于持续经营的净利润	-2,425,008.81	20,424,096.27
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	-12,381,874.09	16,108,622.45
其中：归属于持续经营的净利润	-12,381,874.09	16,108,622.45
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	2014年1-6月	2013年1-6月
期初发行在外的普通股股数	345,188,382.00	345,188,382.00
加：本期发行的普通股加权数		
本期资本公积转增的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	345,188,382.00	345,188,382.00

## 47、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
存款利息	5,019,006.13
往来款	2,339,020.67
保证金	11,390,221.36
除税费返还外的政府补助收入	32,239,400.00
其他	545,596.32



合计	51,533,244.48
----	---------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	764,149.33
运输费	2,814,171.81
会议费	440,093.00
水电费	12,170,059.46
维修费	1,482,212.32
差旅费	6,518,999.88
业务招待费	1,405,666.73
租赁费	1,677,776.91
保证金	7,723,783.09
咨询费	754,101.05
中介机构服务费	5,772,423.50
技术开发费	3,522,321.22
往来款	2,872,008.35
手续费	131,075.08
董事会会费	153,390.30
广告宣传及展览费	642,816.57
其他	9,824,390.23
合计	58,669,438.83

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
手续费	24,707.94
合计	24,707.94



## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-12,310,783.16	17,005,729.64
加：资产减值准备	6,900,684.00	-5,128,176.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,915,976.42	38,012,673.74
无形资产摊销	3,535,649.66	2,906,568.19
长期待摊费用摊销	802,774.96	5,126,460.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-49,100.71	-70,530.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	160,740.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,172,400.65	6,766,211.98
投资损失（收益以“-”号填列）	35,786.17	-517,152.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,005,232.22	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-88,480.14	-3,544,456.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-87,145,416.73	-50,748,890.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,249,775.88	60,721,705.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,415,787.39	-28,195,780.44
经营活动产生的现金流量净额	13,091,010.41	42,334,361.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	501,622,507.00	650,865,643.40
减：现金的期初余额	752,000,092.73	754,541,677.39
现金及现金等价物净增加额	-250,377,585.73	-103,676,033.99

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	501,622,507.00	752,000,092.73
其中：库存现金	57,845.66	81,648.16



可随时用于支付的银行存款	501,564,661.34	751,918,444.57
三、期末现金及现金等价物余额	501,622,507.00	752,000,092.73

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国航空工业集团公司	控股股东	国有企业	北京市	林左鸣	飞机及相关的发动机、机载设备、武器火控系统	640 亿元	51.33%	51.33%	中国航空工业集团公司	71093573-2

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽芜湖	黄绍浒	汽车模具的开发与制造	150,000,000.00	55.00%	55.00%	691088127
中航锂电(洛阳)有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南洛阳	王崇岭	锂离子动力电池	866,920,000.00	58.83%	58.83%	694883679
四川成飞集成汽车模具有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川成都	黄绍浒	加工制造	172,420,000.00	63.02%	63.02%	05006188-0

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
中航锂电(美国)公司	合资	美国	韩珂	销售公司	1,000,000.00 美元	40.00%	40.00%	联营企业	



## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
成都飞机工业（集团）有限责任公司	受同一实际控制人控制	20190602-8
中航卓越生产力促进（北京）有限公司	受同一实际控制人控制	
中航锂电（美国）有限公司	联营企业	
中航光电科技股份有限公司	受同一实际控制人控制	745774852
中航工业集团财务有限责任公司	受同一实际控制人控制	710934756
中航电动汽车（郑州）有限公司	受同一实际控制人控制	676715698
中国特种飞行器研究所	受同一实际控制人控制	
中国空空导弹研究院	受同一实际控制人控制	41652615-3
中国航空工业集团公司培训中心	受同一实际控制人控制	
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	受同一实际控制人控制	40000116-8
芜湖瑞鹄铸造有限公司	子公司股东之子公司	
四川天元模具制造有限公司	子公司股东之一	
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	受同一实际控制人控制	78008235X
瑞鹄汽车模具有限公司	子公司股东之一	
奇瑞汽车股份有限公司	子公司股东之实际控制人	
凯迈嘉华（洛阳）新能源有限公司	受同一实际控制人控制	680795707
凯迈（洛阳）置业包装有限公司	受同一实际控制人控制	
凯迈（洛阳）物业管理有限公司	受同一实际控制人控制	773694868
凯迈（洛阳）气源有限公司	受同一实际控制人控制	17732434-2
凯迈(洛阳)电子有限公司	受同一实际控制人控制	766224059
凯迈（洛阳）测控有限公司	受同一实际控制人控制	72185467-1
凯迈（江苏）机电有限公司	受同一实际控制人控制	565327027
江西洪都航空工业集团有限责任公司	受同一实际控制人控制	158261067
贵州航飞精密制造有限公司	受同一实际控制人控制	580663205
富士瑞鹄技研(芜湖)有限公司	子公司股东之子公司	
成飞集团成都油料有限公司	受同一实际控制人控制	633167660
成飞宾馆	受同一实际控制人控制	20190113-9
成都成飞建设有限公司	受同一实际控制人控制	201900793
北京中航凯普印刷厂	受同一实际控制人控制	
深圳市中航城格兰云天大酒店有限公司	受同一实际控制人控制	



## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
瑞鹤汽车模具有限公司	采购汽车模具	市场价	3,180,911.29	1.94%		
凯迈（洛阳）气源有限公司	采购原材料、技术开发	市场价	3,859,565.30	2.35%	2,184,204.07	1.24%
凯迈（洛阳）电子有限公司	采购原材料、加工费	市场价	8,547.01	0.01%	132,051.28	0.08%
中航光电科技股份有限公司	采购原材料	市场价	249,601.73	0.15%	65,976.60	0.04%
凯迈（洛阳）物业管理有限公司	物业费	市场价	1,192,659.00	0.73%	1,539,645.00	0.88%
凯迈（洛阳）置业包装有限公司	接受劳务	市场价	283,088.80	0.17%	2,090,015.46	1.19%
贵州航飞精密制造有限公司	采购零备件	市场价	40,342.46	0.02%	68,900.27	0.04%
中航卓越生产力促进（北京）有限公司	接受劳务	市场价	25,000.00	0.02%	5,800.00	0.00%
中国空空导弹研究院	接受劳务	市场价	280,000.00	0.17%		

## 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
瑞鹤汽车模具有限公司	销售汽车模具	市场价	32,016,543.32	11.84%		
奇瑞汽车股份有限公司	销售汽车零部件	市场价	27,512,912.66	10.18%		
成都飞机工业(集团)有限责任公司	数控加工	市场价	35,137,218.21	13.00%	37,063,887.25	13.30%
中航锂电（美国）公司	销售电池	市场价	5,957,381.84	2.20%	10,095,877.38	3.62%

## (2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成飞集成	集成瑞鹤	16,500,000.00	2012年09月06日	2015年09月06日	否
成飞集成	集成瑞鹤	16,500,000.00	2012年05月06日	2014年05月06日	是





成飞集成	集成瑞鹄	5,500,000.00	2013年04月29日	2014年04月29日	是
成飞集成	集成瑞鹄	5,500,000.00	2013年05月06日	2014年05月06日	是
成飞集成	集成瑞鹄	8,250,000.00	2013年07月08日	2014年07月08日	否
成飞集成	集成瑞鹄	2,750,000.00	2013年09月10日	2014年09月10日	否
成飞集成	集成瑞鹄	16,500,000.00	2014年05月06日	2016年05月06日	否
成飞集成	集成瑞鹄	2,750,000.00	2014年06月24日	2015年06月23日	否
成飞集成	集成瑞鹄	2,750,000.00	2014年06月26日	2015年06月26日	否
瑞鹄汽车模具有限公司	集成瑞鹄	13,500,000.00	2012年09月06日	2015年09月06日	否
瑞鹄汽车模具有限公司	集成瑞鹄	13,500,000.00	2012年05月06日	2014年05月06日	是
瑞鹄汽车模具有限公司	集成瑞鹄	4,500,000.00	2013年04月29日	2014年04月29日	是
瑞鹄汽车模具有限公司	集成瑞鹄	4,500,000.00	2013年05月06日	2014年05月06日	是
瑞鹄汽车模具有限公司	集成瑞鹄	6,750,000.00	2013年07月08日	2014年07月08日	否
瑞鹄汽车模具有限公司	集成瑞鹄	2,250,000.00	2013年09月10日	2014年09月10日	否
瑞鹄汽车模具有限公司	集成瑞鹄	13,500,000.00	2014年05月06日	2016年05月06日	否
瑞鹄汽车模具有限公司	集成瑞鹄	2,250,000.00	2014年06月24日	2015年06月23日	否
瑞鹄汽车模具有限公司	集成瑞鹄	2,250,000.00	2014年06月26日	2015年06月26日	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航工业集团财务有限责任公司	120,000,000.00	2012年09月26日	2019年10月26日	
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2013年07月10日	2016年07月10日	
拆出				

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
瑞鹄汽车模具有限公司	对子公司有重大影响的股东之一	3,180,124.72			
中国特种飞行器研究所	受同一实际控制人控制			200,000.00	



贵州航飞精密制造有限公司	受同一实际控制人控制	179,690.00		179,690.00	
中航锂电(美国)有限公司	联营企业	6,436,841.81		9,755,628.05	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	受同一实际控制人控制	30,000.00		30,000.00	
中国空空导弹研究院	受同一实际控制人控制			4,200,000.00	
凯迈嘉华(洛阳)新能源有限公司	受同一实际控制人控制	4,442.00		54,442.00	
成都飞机工业(集团)有限责任公司	受同一实际控制人控制	37,729,569.23		2,404,651.51	
四川天元模具制造有限公司	对子公司有重大影响的 股东之一	3,372,020.18		4,242,020.18	
小 计		50,932,687.94		21,066,431.74	
预付账款					
成都飞机工业(集团)有限责任公司	受同一实际控制人控制	166,523.09		1,955.09	
成飞集团成都油料有限公司	受同一实际控制人控制	60,000.00		10,000.00	
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	受同一实际控制人控制			7,341,000.00	
小 计		226,523.09		7,352,955.09	
应收票据					
瑞鹤汽车模具有限公司	对子公司有重大影响的 股东之一	7,275,280.00		6,750,000.00	
小 计		7,275,280.00		6,750,000.00	
其他应收款					
瑞鹤汽车模具有限公司	对子公司有重大影响的 股东之一	496.85			
小 计		496.85			
合 计		58,434,987.88		35,169,386.83	

## 上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款			
瑞鹤汽车模具有限公司	对子公司有重大影响的股东之一	3,701,046.34	4,103,249.82
成都成飞建设有限公司	受同一实际控制人控制	117,557.24	117,557.24
凯迈(洛阳)测控有限公司	受同一实际控制人控制	1,364,160.00	1,864,160.00
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	受同一实际控制人控制	1,858,000.00	1,858,000.00
中航光电科技股份有限公司	受同一实际控制人控制	2,216.00	332,978.58
贵州航飞精密制造有限公司	受同一实际控制人控制	176,373.28	129,172.60



凯迈（洛阳）气源有限公司	受同一实际控制人控制	3,617,289.70	2,052,039.30
凯迈（洛阳）电子有限公司	受同一实际控制人控制	13,000.00	65,000.00
凯迈（江苏）机电有限公司	受同一实际控制人控制		45,000.00
凯迈（洛阳）置业包装有限公司	受同一实际控制人控制	8,787.80	
小 计		10,858,430.36	10,567,157.54
预收款项			
凯迈(洛阳)电子有限公司	受同一实际控制人控制	1,470.00	1,470.00
瑞鹄汽车模具有限公司	对子公司有重大影响的股东之一		687,005.41
中航锂电（美国）有限公司	联营企业	354,172.68	
小 计		355,642.68	688,475.41
应付票据			
凯迈(洛阳)气源有限公司	受同一实际控制人控制	1,540,034.90	4,300,000.00
中航光电科技股份有限公司	受同一实际控制人控制	939,490.58	583,638.60
凯迈(洛阳)测控有限公司	受同一实际控制人控制	500,000.00	200,000.00
凯迈(洛阳)电子有限公司	受同一实际控制人控制	919,990.56	919,990.56
小计		3,899,516.04	6,003,629.16
应付利息			
中航工业集团财务有限责任公司	受同一实际控制人控制	3,292,250.00	1,126,400.00
小计		3,292,250.00	1,126,400.00
其他应付款			
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	受同一实际控制人控制		200,000.00
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	受同一实际控制人控制	50,000.00	50,000.00
凯迈（洛阳）气源有限公司	受同一实际控制人控制	600.00	92,550.00
瑞鹄汽车模具有限公司	对子公司有重大影响的股东之一	241,704.38	154,049.22
成都飞机工业(集团)有限责任公司	受同一实际控制人控制	1,600,000.00	
成都成飞建设有限公司	受同一实际控制人控制	7,850,221.36	
小 计		9,742,525.74	496,599.22
长期借款：			
中航工业集团财务有限责任公司	受同一实际控制人控制	140,000,000.00	140,000,000.00
小 计		140,000,000.00	140,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>168,148,364.82</b>	<b>158,882,261.33</b>



## 九、其他重要事项

## 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	160,740.00	-160,740.00			0.00
金融资产小计	160,740.00	-160,740.00			0.00
上述合计	160,740.00	-160,740.00			0.00
金融负债	0.00				0.00

## 十、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
	133,384,110.48	100.00%	16,032,776.77	12.02%	136,551,277.74	100.00%	15,234,275.72	11.16%
组合小计	133,384,110.48	100.00%	16,032,776.77	12.02%	136,551,277.74	1.00%	15,234,275.72	11.16%
合计	133,384,110.48	--	16,032,776.77	--	136,551,277.74	--	15,234,275.72	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
6个月以内	62,282,170.91	46.69%		89,375,536.51	65.45%	
7-12个月	29,415,697.00	22.05%	1,470,784.85	1,995,863.43	1.46%	99,793.17
1至2年	23,747,238.88	17.80%	2,374,723.89	25,750,421.17	18.86%	2,575,042.12
2至3年	1,974,445.75	1.48%	592,333.73	3,738,053.66	2.74%	1,121,416.10
3至4年	7,275,247.28	5.45%	3,637,623.64	7,042,757.28	5.16%	3,521,378.64
4至5年	3,660,000.00	2.74%	2,928,000.00	3,660,000.00	2.68%	2,928,000.00
5年以上	5,029,310.66	3.77%	5,029,310.66	4,988,645.69	3.65%	4,988,645.69
合计	133,384,110.48	--	16,032,776.77	136,551,277.74	--	15,234,275.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
成都飞机工业(集团)有限责任公司	受同一实际控制人控制	37,562,273.77	6个月以内	28.16%
安徽江淮福臻车体装备有限公司	客户	14,405,179.49	6个月以内,6个月-1年以内	10.80%
汽车长安福特汽车有限公司	客户	13,902,525.00	6个月以内	10.42%
广东福迪汽车有限公司	客户	6,720,000.00	6个月-1年以内	5.04%
成都王牌汽车集团股份有限公司	客户	6,666,000.00	1-2年,3-4年,6个月-1年以内	5.00%
合计	--	79,255,978.26	--	59.42%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元



单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
成都飞机工业(集团)有限责任公司	受同一实际控制人控制	37,562,273.77	28.16%
合计	--	37,562,273.77	28.16%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	3,539,659.13	100.00%	143,878.07	4.06%	3,430,366.21	100.00%	135,438.07	3.95%
组合小计	3,539,659.13	100.00%	143,878.07	4.06%	3,430,366.21	100.00%	135,438.07	3.95%
合计	3,539,659.13	--	143,878.07	--	3,430,366.21	--	135,438.07	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
6个月以内	3,181,791.06	89.89%			2,545,498.14	74.20%		
7-12个月						0.00%		
1年以内小计	3,181,791.06	89.89%			2,545,498.14	74.20%		
1至2年					832,700.00	24.27%	83,270.00	
2至3年	305,700.00	8.64%	91,710.00			0.00%		
5年以上	52,168.07	1.47%	52,168.07		52,168.07	1.52%	52,168.07	
合计	3,539,659.13	--	143,878.07		3,430,366.21	--	135,438.07	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款



□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

**(2) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中招国际招标有限公司	第三方	300,000.00	6 个月以内	8.48%
美国 ETS 公司	第三方	305,700.00	2-3 年	8.64%
安徽江淮福臻车体装备有限公司	客户	200,000.00	6 个月以内	5.65%
一汽海马汽车有限公司	客户	970,000.00	6 个月以内	27.40%
北京市嘉源律师事务所	第三方	707,547.15	6 个月以内	19.99%
合计	--	2,483,247.15	--	70.16%

**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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	本期计提减值准备	本期现金红利
成都飞机工业集团电子科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4.45%	4.45%		768,879.50		
上海航空发动机制造股份有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	3.40%	3.40%				
成都高新新发展股份有限公司	成本法	231,840.00	231,840.00		231,840.00	0.04%	0.04%				
安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	成本法	82,500.00	82,500.00		82,500.00	55.00%	55.00%				



中航锂电(洛阳)有限公司	成本法	1,020,000,000.00	943,187,224.57		943,187,224.57	58.83%	58.83%				
四川成飞集成汽车模具有限公司	成本法	105,773,835.35	105,773,835.35		105,773,835.35	63.02%	63.02%				
合计	--	1,218,505,675.35	1,141,692,899.92		1,141,692,899.92	--	--	--	768,879.50		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	94,648,817.55	109,714,769.02
其他业务收入	503,823.10	201,495.55
合计	95,152,640.65	109,916,264.57
营业成本	69,497,028.73	70,672,523.52

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	94,648,817.55	69,497,028.73	109,714,769.02	70,672,523.52
合计	94,648,817.55	69,497,028.73	109,714,769.02	70,672,523.52

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数控加工	35,137,218.21	23,032,519.16	37,063,887.25	23,868,978.31
汽车模具	59,511,599.34	46,464,509.57	72,650,881.77	46,803,545.21
合计	94,648,817.55	69,497,028.73	109,714,769.02	70,672,523.52



**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南	58,009,510.47	39,705,976.61	43,011,048.24	28,177,569.43
中南	25,382,533.55	19,885,915.44	818,162.39	
华东	11,219,373.53	9,905,136.68	898,683.09	
东北	37,400.00		3,633,481.11	3,218,048.41
国外			61,353,394.19	39,276,905.68
合计	94,648,817.55	69,497,028.73	109,714,769.02	70,672,523.52

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 A	35,137,218.21	36.93%
客户 B	16,709,572.60	17.56%
客户 C	11,882,500.00	12.49%
客户 D	11,169,230.79	11.74%
客户 E	9,982,492.33	10.49%
合计	84,881,013.93	89.21%

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		391,744.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,820.00	
合计	-8,820.00	5,891,744.09

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元



被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司		5,500,000.00	本期子公司没有派发红利
合计		5,500,000.00	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
四川集成天元模具制造有限公司		391,744.09	上年同期该公司为联营企业，本期已成为控股子公司四川成飞集成汽车模具有限公司的全资子公司
合计		391,744.09	--

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,353,675.17	34,048,674.01
加：资产减值准备	806,941.04	-5,967,978.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,972,363.81	11,164,681.41
无形资产摊销	531,245.27	505,395.65
长期待摊费用摊销		3,435,908.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-48,910.71	-69,921.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	160,740.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		576,241.49
投资损失（收益以“-”号填列）	8,820.00	-5,891,744.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-121,041.15	895,196.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,111.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,335,869.21	-17,959,737.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,258,694.15	-11,260,292.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,323,284.84	-21,772,007.88
经营活动产生的现金流量净额	52,885,832.21	-12,295,583.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	152,759,934.54	165,540,397.24



减：现金的期初余额	120,787,762.02	218,534,539.21
现金及现金等价物净增加额	31,972,172.52	-52,994,141.97

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	49,100.71	
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）	16,477,104.13	
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	-8,820.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	515,639.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	990,441.03	
减：所得税影响额	2,703,519.87	
少数股东权益影响额（税后）	5,363,080.65	
合计	9,956,865.28	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.15%	-0.007	-0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.77%	-0.036	-0.036



## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的公司2014年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司法人代表、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站及报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

四川成飞集成科技股份有限公司董事会

董事长：\_\_\_\_\_

张剑龙

二〇一四年八月二十二日