

郑州华航科技股份有限公司

审计报告

和信审字(2015)第020006号

| 目 录 | 页 次 |
|-----------------------|-------|
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、财务报表 | |
| 1、合并资产负债表和资产负债表 | 3-5 |
| 2、合并利润表和利润表 | 6-8 |
| 3、合并现金流量表和现金流量表 | 9-11 |
| 4、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表 | 12-19 |
| 5、财务报表附注 | 20-71 |



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一五年一月十九日

审计报告

和信审字(2015)第 020006 号

郑州华航科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的郑州华航科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2013 年、2014 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·济南



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年一月十九日

合并资产负债表

编制单位：郑州华航科技股份有限公司

2014年12月31日

单位：元

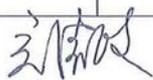
币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 2014-12-31 | 2013-12-31 | 项目 | 附注五 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|------------------------|------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | (一) | 6,395,938.02 | 4,513,919.18 | 短期借款 | (十) | | 2,000,000.00 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 拆入资金 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收账款 | (二) | 1,351,270.75 | 5,801,110.49 | 应付票据 | | | |
| 预付款项 | (三) | 51,208.12 | 2,204,641.57 | 应付账款 | (十一) | 2,401,661.67 | 2,340,332.07 |
| 应收保费 | | | | 预收款项 | (十二) | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 应收分保账款 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | (十三) | 445,648.96 | 582,405.35 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | (十四) | 442,395.72 | 423,002.77 |
| 其他应收款 | (四) | 55,822.90 | 295,572.35 | 应付利息 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付股利 | | | |
| 存货 | (五) | 4,986,711.81 | 3,427,094.39 | 其他应付款 | (十五) | 214,798.74 | 2,462,512.63 |
| 划分为持有待售的资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 其他流动资产 | (六) | 96,677.16 | | 代理买卖证券款 | | | |
| 流动资产合计 | | 12,937,628.76 | 16,242,337.98 | 代理承销证券款 | | | |
| 非流动资产： | | | | 划分为持有待售的负债 | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 其他流动负债 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 流动负债合计 | | 3,514,505.09 | 7,818,252.82 |
| 长期应收款 | | | | 非流动负债： | | | |
| 长期股权投资 | | | | 长期借款 | (十六) | 1,716,742.65 | |
| 投资性房地产 | | | | 应付债券 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| 固定资产 | (七) | 6,668,939.24 | 4,227,920.17 | 长期应付款 | | | |
| 在建工程 | (八) | | | 专项应付款 | | | |
| 工程物资 | | | | 预计负债 | | | |
| 固定资产清理 | | | | 递延收益 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 无形资产 | | | | 非流动负债合计 | | 1,716,742.65 | |
| 开发支出 | | | | 负债合计 | | 5,231,247.74 | 7,818,252.82 |
| 商誉 | | | | 所有者权益： | | | |
| 长期待摊费用 | | | | 股本 | (十七) | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | (九) | 12,736.37 | 83,437.29 | 其他权益工具 | | | |

财务报告披露格式——财务报表

| 项目 | 附注五 | 2014-12-31 | 2013-12-31 | 项目 | 附注五 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|---------|-----|---------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 其他非流动资产 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,681,675.61 | 4,311,357.46 | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | (十八) | 5,881,889.93 | |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | | |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | (十九) | 50,616.67 | 421,377.85 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | (二十) | 455,550.03 | 3,713,921.63 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 14,388,056.63 | 12,135,299.48 |
| | | | | 少数股东权益 | | | 600,143.14 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 14,388,056.63 | 12,735,442.62 |
| 资产总计 | | 19,619,304.37 | 20,553,695.44 | 负债和所有者权益总计 | | 19,619,304.37 | 20,553,695.44 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：郑州华航科技股份有限公司

2014年12月31日

单位：元

币种：人民币

| 项目 | 附注十二 | 2014年度 | 2013年度 |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | (四) | 14,267,832.03 | 10,155,922.41 |
| 减：营业成本 | (四) | 5,885,386.60 | 4,256,102.80 |
| 营业税金及附加 | | 138,682.68 | 118,678.02 |
| 销售费用 | | 1,192,836.05 | 545,977.29 |
| 管理费用 | | 4,810,884.09 | 4,706,509.78 |
| 财务费用 | | 133,914.63 | 75,778.47 |
| 资产减值损失 | | -214,364.95 | 142,209.93 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (五) | -15,060.29 | -166,795.88 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,305,432.64 | 143,870.24 |
| 加：营业外收入 | | 32,352.24 | 51,698.64 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 77,523.75 | 418.37 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,260,261.13 | 195,150.51 |
| 减：所得税费用 | | 194,040.93 | 169,295.50 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,066,220.20 | 25,855.01 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,066,220.20 | 25,855.01 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.26 | |
| （二）稀释每股收益 | | 0.26 | |

法定代表人：王清敏

主管会计工作负责人：李雅琴

会计机构负责人：李雅琴

合并利润表

编制单位：郑州华航科技股份有限公司

2014年12月31日

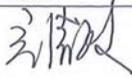
单位：元

币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 2014年度 | 2013年度 |
|------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 15,052,765.80 | 13,068,499.22 |
| 其中：营业收入 | (二十一) | 15,052,765.8 | 13,068,499.22 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 12,892,900.64 | 13,091,788.90 |
| 其中：营业成本 | (二十一) | 6,405,371.72 | 6,297,570.18 |
| 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 | (二十二) | 143,625.59 | 130,365.04 |
| 销售费用 | (二十三) | 1,198,519.34 | 571,914.94 |
| 管理费用 | (二十三) | 5,103,363.28 | 5,830,403.35 |
| 财务费用 | (二十三) | 133,957.46 | 75,421.00 |
| 资产减值损失 | (二十五) | -91,936.75 | 186,114.39 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (二十四) | 269,584.53 | 12,854.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,429,449.69 | -10,434.89 |
| 加：营业外收入 | (二十六) | 32,352.24 | 78,598.64 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | (二十七) | 77,536.45 | 1,368.37 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,384,265.48 | 66,795.38 |
| 减：所得税费用 | (二十八) | 169,106.68 | 59,156.11 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,215,158.8 | 7,639.27 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 2,252,757.15 | -2,908.47 |
| 少数股东损益 | | -37,598.35 | 10,547.74 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |

| 项目 | 附注五 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------------|-----|--------------|-----------|
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 2,215,158.8 | 7,639.27 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,252,757.15 | -2,908.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -37,598.35 | 10,547.74 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.28 | |
| （二）稀释每股收益 | | 0.28 | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：郑州华航科技股份有限公司 2014年12月31日 单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注十二 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | (四) | 14,267,832.03 | 10,155,922.41 |
| 减：营业成本 | (四) | 5,885,386.60 | 4,256,102.80 |
| 营业税金及附加 | | 138,682.68 | 118,678.02 |
| 销售费用 | | 1,192,836.05 | 545,977.29 |
| 管理费用 | | 4,810,884.09 | 4,706,509.78 |
| 财务费用 | | 133,914.63 | 75,778.47 |
| 资产减值损失 | | -214,364.95 | 142,209.93 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (五) | -15,060.29 | -166,795.88 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,305,432.64 | 143,870.24 |
| 加：营业外收入 | | 32,352.24 | 51,698.64 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 77,523.75 | 418.37 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,260,261.13 | 195,150.51 |
| 减：所得税费用 | | 194,040.93 | 169,295.50 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,066,220.20 | 25,855.01 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,066,220.20 | 25,855.01 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.26 | |
| （二）稀释每股收益 | | 0.26 | |

法定代表人：王淑敏

主管会计工作负责人：李雅琴

会计机构负责人：李雅琴

合并现金流量表

编制单位：郑州华航科技股份有限公司

2014年12月31日

单位：元

币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 2014年度 | 2013年度 |
|------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 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 | | 21,278,167.57 | 13,759,706.24 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (二十九) | 220,959.92 | 463,769.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,499,127.49 | 14,223,476.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,202,604.50 | 6,811,991.83 |
| 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 | | 4,662,685.47 | 4,825,240.41 |
| 支付的各项税费 | | 1,553,056.99 | 1,356,426.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (二十九) | 1,974,759.24 | 2,032,127.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 17,393,106.20 | 15,025,786.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,106,021.29 | -802,310.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 1,512,854.79 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 80,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 778,288.18 | 957.42 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 858,288.18 | 1,513,812.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,165,336.61 | 877,349.43 |
| 投资支付的现金 | | | 1,500,000.00 |
| 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 | | 2,165,336.61 | 2,377,349.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,307,048.43 | -863,537.22 |
| 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 | | | |

| 项目 | 附注五 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------------------|-------|--------------|--------------|
| 取得借款收到的现金 | | 1,930,000.00 | 2,316,197.58 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (二十九) | 150,000.00 | 791,933.86 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,080,000.00 | 3,108,131.44 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,213,257.35 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 143,696.67 | 76,266.66 |
| 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 | (二十九) | 640,000.00 | 1,543,452.52 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,996,954.02 | 1,619,719.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -916,954.02 | 1,488,412.26 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,882,018.84 | -177,435.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,513,919.18 | 4,691,354.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,395,938.02 | 4,513,919.18 |

法定代表人：王淑敏

主管会计工作负责人：李雅琴

会计机构负责人：李雅琴

母公司现金流量表

编制单位：郑州华航科技股份有限公司 2014年12月31日 单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 21,035,320.00 | 10,425,726.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 152,058.63 | 737,053.71 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,187,378.63 | 11,162,779.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,183,603.28 | 4,870,349.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,411,902.47 | 4,236,422.29 |
| 支付的各项税费 | | 1,461,008.10 | 1,166,590.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,889,495.36 | 1,759,164.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 15,946,009.21 | 12,032,526.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,241,369.42 | -869,746.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 916,326.17 | 1,513,812.21 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 80,000.00 | |
| 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 | | 996,326.17 | 1,513,812.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,165,336.61 | 870,150.43 |
| 投资支付的现金 | | | 1,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,165,336.61 | 2,370,150.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,169,010.44 | -856,338.22 |
| 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 | | 1,930,000.00 | 2,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,930,000.00 | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,213,257.35 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 143,696.67 | 76,266.66 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 350,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,356,954.02 | 426,266.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -426,954.02 | 1,573,733.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,645,404.96 | -152,351.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,750,533.06 | 2,902,884.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,395,938.02 | 2,750,533.06 |

法定代表人：王保成

主管会计工作负责人：李雅琴

会计机构负责人：李雅琴

合并所有者权益变动表

编制单位：郑州华航科技股份有限公司

会计期间：2014 年度

单位：元

币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|-------------|------|--------|---------------|--------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 8,000,000.00 | | | | | | | 421,377.85 | | | 3,713,921.63 | | 600,143.14 | 12,735,442.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 8,000,000.00 | | | | | | | 421,377.85 | | | 3,713,921.63 | | 600,143.14 | 12,735,442.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 5,881,889.93 | | | -370,761.18 | | | -3,258,371.60 | | -600,143.14 | 1,652,614.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,252,757.15 | | -37,598.35 | 2,215,158.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 206,622.02 | | | -206,622.02 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 206,622.02 | | | -206,622.02 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | 5,881,889.93 | | | -577,383.20 | | | -5,304,506.73 | | | |
| 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 | | | | | 5,881,889.93 | | | -577,383.20 | | | -5,304,506.73 | | | |

财务报告披露格式——财务报表

| 项目 | 本期发生额 | | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | -562,544.79 | -562,544.79 |
| 四、本期期末余额 | 8,000,000.00 | | | | 5,881,889.93 | | | | 50,616.67 | | 455,550.03 | | 14,388,056.63 |

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：李雅珍

会计机构负责人：李雅珍

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：郑州华航科技股份有限公司

会计期间：2013 年度

单位：元

币种：人民币

| 项目 | 上年同期发生额 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|--------------|--------|----|--|------|-------|--------|------------|------|--------|--------------|--------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 8,000,000.00 | | | | | | | 418,792.35 | | | 3,719,415.60 | | 589,595.40 | 12,727,803.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 8,000,000.00 | | | | | | | 418,792.35 | | | 3,719,415.60 | | 589,595.40 | 12,727,803.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,585.50 | | | -5,493.97 | | 10,547.74 | 7,639.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,908.47 | | 10,547.74 | 7,639.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 2,585.50 | | | -2,585.50 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,585.50 | | | -2,585.50 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |

财务报告披露格式——财务报表

| 项目 | 上年同期发生额 | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------------|--------|----|--|------|-------|--------|------------|------|--------|--------------|--------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 8,000,000.00 | | | | | | | 421,377.85 | | | 3,713,921.63 | | 600,143.14 | 12,735,442.62 |

法定代表人：

王佩敏

主管会计工作负责人：

李雅琴

会计机构负责人：

李雅琴

母公司所有者权益变动表

编制单位：郑州华航科技股份有限公司

会计期间：2014 年度

单位：元

币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|-------------|---------------|---------------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 8,000,000.00 | | | | | | | 421,377.85 | 3,900,458.58 | 12,321,836.43 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 8,000,000.00 | | | | 5,881,889.93 | | | 421,377.85 | 3,900,458.58 | 12,321,836.43 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -370,761.18 | -3,444,908.55 | 2,066,220.20 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 2,066,220.20 | 2,066,220.20 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 206,622.02 | -206,622.02 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 206,622.02 | -206,622.02 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 本期发生额 | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|-----------|------------|---------------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 8,000,000.00 | | | | 5,881,889.93 | | | 50,616.67 | 455,550.03 | 14,388,056.63 | |

法定代表人：

刘保政

主管会计工作负责人：

李雅琴

会计机构负责人：

李雅琴

财务报告披露格式——财务报表

| 项目 | 本期发生额 | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-----------|------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 8,000,000.00 | | | | 5,881,889.93 | | | | 50,616.67 | 455,550.03 | 14,388,056.63 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：郑州华航科技股份有限公司

会计期间：2013 年度

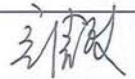
单位：元

币种：人民币

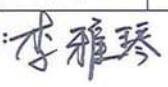
| 项目 | 上年同期发生额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------------|--------------|---------------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 8,000,000.00 | | | | | | | 418,792.35 | 3,877,189.07 | 12,295,981.42 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 8,000,000.00 | | | | | | | 418,792.35 | 3,877,189.07 | 12,295,981.42 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,585.50 | 23,269.51 | 25,855.01 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 25,855.01 | 25,855.01 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 2,585.50 | -2,585.50 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,585.50 | -2,585.50 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |

财务报告披露格式——财务报表

| 项目 | 上年同期发生额 | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|--------|--|--|------|-------|--------|------|------------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 8,000,000.00 | | | | | | | | 421,377.85 | 3,900,458.58 | 12,321,836.43 |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

郑州华航科技股份有限公司

财务报表附注

如无特别说明，金额单位均为人民币元

一、公司基本情况

(一) 基本情况

公司名称：郑州华航科技股份有限公司

住 所：郑州市高新区国槐街 8 号火炬大厦 B1702

注册资本：800 万元

法定代表人：高清政

成立日期：2005 年 11 月 18 日

营业期限：长期

经营范围：电子产品研制、开发、生产、销售及服务；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规禁止或者应经审批的项目除外）。

(二) 本财务报表由本公司董事会于 2015 年 1 月 19 日批准报出。

(三) 历史沿革

1、公司设立

郑州华航科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“华航科技”）是由郑州华航科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

郑州华航科技有限公司是高杨、陈思源、王艳华于 2005 年 11 月 18 日出资成立的有限责任公司，于 2005 年 11 月取得了郑州市工商行政管理局核发的 410199100017852 号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 50 万元，实收资本为人民币 50 万元，均为货币资金出资，相应的股权结构如下：

| 金额单位：万元 | | | | |
|---------|------|-------|---------|------|
| 序号 | 股东名称 | 出资金额 | 出资比例(%) | 股权性质 |
| 1 | 高 杨 | 20.00 | 40.00 | 自然人股 |
| 2 | 陈思源 | 15.00 | 30.00 | 自然人股 |
| 3 | 王艳华 | 15.00 | 30.00 | 自然人股 |
| | 合 计 | 50.00 | 100.00 | |

2、第一次增资

根据本公司 2008 年第三次股东会决议，公司股东按原持股比例认缴增加注册资本人民币 250.00 万元，均以货币资金出资，河南华兴会计师事务所有限公司于 2008 年 05 月 20 日出具豫华验字【2008】第 042 号验资报告予以验证。增资后注册资本变更为人民币 300.00 万元，本次变更后的股本结构如下：

金额单位：万元

| 序号 | 股东名称 | 出资金额 | 出资比例(%) | 股权性质 |
|----|------|--------|---------|------|
| 1 | 高 杨 | 120.00 | 40.00 | 自然人股 |
| 2 | 陈思源 | 90.00 | 30.00 | 自然人股 |
| 3 | 王艳华 | 90.00 | 30.00 | 自然人股 |
| | 合 计 | 300.00 | 100.00 | |

3、第二次增资

根据本公司 2009 年第二次股东会决议，本公司申请按原持股比例认缴增加注册资本 500 万元，均以货币资金出资，变更后的注册资本为人民币 800 万元，已经河南天佑会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2009 年 3 月 31 日出具豫天佑验字【2009】第 3-059 号验资报告，本次变更后的股本结构如下：

金额单位：万元

| 序号 | 股东名称 | 出资金额 | 出资比例(%) | 股权性质 |
|----|------|--------|---------|------|
| 1 | 高 杨 | 320.00 | 40.00 | 自然人股 |
| 2 | 陈思源 | 240.00 | 30.00 | 自然人股 |
| 3 | 王艳华 | 240.00 | 30.00 | 自然人股 |
| | 合 计 | 800.00 | 100.00 | |

4、第一次股权转让

2012 年 9 月 20 日，根据本公司股东会决议及股权转让协议，原股东陈思源将其持有的 30% 的公司股权全部无偿转让给新股东高雯旭，转让后的注册资本仍为 800.00 万元，转让后的股权结构如下：

金额单位：万元

| 序号 | 股东名称 | 出资金额 | 出资比例(%) | 股权性质 |
|----|------|--------|---------|------|
| 1 | 高 杨 | 320.00 | 40.00 | 自然人股 |
| 2 | 高雯旭 | 240.00 | 30.00 | 自然人股 |
| 3 | 王艳华 | 240.00 | 30.00 | 自然人股 |
| | 合 计 | 800.00 | 100.00 | |

5、郑州华航科技股份有限公司设立

2014 年 10 月 9 日，本公司召开郑州华航科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，会

议审议通过了《关于同意将郑州华航科技有限公司整体变更为郑州华航科技股份有限公司的议案》、《关于各发起人以其拥有的郑州华航科技有限公司经审计的净资产折股的议案》，决定郑州华航科技有限公司整体变更为郑州华航科技股份有限公司。以郑州华航科技有限公司截至 2014 年 7 月 31 日经审计的净资产 13,881,889.93 元为基础，按原出资比例认购公司股份，每股面值 1 元，折合股份共计人民币 8,000,000.00 股，每股面值一元，其中人民币 8,000,000.00 元作为注册资本（股本），其余净资产大于股本部分 5,881,889.93 元作为资本公积（股本溢价）处理。本次整体变更已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 9 月 30 日出具和信验字（2014）第 020001 号验资报告。本次公司整体变更后股权结构如下：

金额单位：万元

| 序号 | 股东名称 | 出资金额 | 出资比例(%) | 股权性质 |
|----|------|--------|---------|------|
| 1 | 高 杨 | 320.00 | 40.00 | 自然人股 |
| 2 | 高雯旭 | 240.00 | 30.00 | 自然人股 |
| 3 | 王艳华 | 240.00 | 30.00 | 自然人股 |
| | 合 计 | 800.00 | 100.00 | |

（四）合并财务报表范围及其变化情况

合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六合并范围的变更”

二、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和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（以下简称“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》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2013 年及 2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为 1 年

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|--------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------|----------------------|
| 确定组合的依据 | 款项性质及风险特征 |
| 组合 1 | 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 |
| 组合 2 | 单项金额不重大且风险不大的款项 |
| …… | |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 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) | 5% | 5% |
| 1 至 2 年 | 10% | 10% |
| 2 至 3 年 | 20% | 20% |
| 3 至 4 年 | 50% | 50% |
| 4 至 5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

9、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在途物资、包装物、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- ②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。
- ⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 6 | 5 | 15.83 |
| 电子设备及其他 | 4 | 5 | 23.75 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

12、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断

标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

14、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

15、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

社会保险福利及住房公积金：按照国家有关法规，本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划：采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

16、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

17、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和

计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

19、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；

- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

四、税项

(一) 主要税种及税率：

| 税 种 | 计税依据 | 税率 | |
|---------|---|---------|---------|
| | | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17% | 17% |
| 营业税 | 按应税营业收入计征 | 5% | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 7% | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 3% | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 2% | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 15%、25% | 25% |

注：报告期 2013 年子公司郑州华通航空科技有限公司核定征收企业所得税，核定应税所得率为 8%，子公司新乡市北新机械有限公司核定征收企业所得税，核定应税所得率为 10%；2014 年母公司及子公司均为查账征收。

(二) 税收优惠政策及依据：

华航科技 2014 年度已申请高新技术企业认定，并于 2014 年 10 月 23 日于豫高企[2014]16 号文件进行公示，截止本期报告出具之日尚未颁发高新技术企业证书。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

| 项目 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--------|--------------|--------------|
| 现金 | 379.36 | 228,688.63 |
| 银行存款 | 6,395,558.66 | 4,285,230.55 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合计 | 6,395,938.02 | 4,513,919.18 |

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|--------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,432,705.00 | 100 | 6,107,987.35 | 100 |
| 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 1,432,705.00 | 100 | 6,107,987.35 | 100 |

(2) 各类应收账款的坏账准备

2014 年 12 月 31 日

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1. 期初余额 | | 306,876.86 | |
| 2. 本期增加金额 | | -89,721.27 | |
| (1) 计提金额 | | -89,721.27 | |
| 3. 本期减少金额 | | 135,721.34 | |
| (1) 转回或回收金额 | | 135,721.34 | |
| (2) 核销金额 | | | |
| 4. 期末余额 | | 81,434.25 | |
| 5. 计提比例 | | 5.68% | |

注：郑州华航科技股份有限公司于 2014 年 5 月 28 日将子公司郑州华通航空科技有限公司予以处置，于 2014 年 6 月 15 日将子公司新乡市北新机械有限公司予以处置，转回或回收金额为处置日上述子公司确认的坏账准备。

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1. 期初余额 | | 130,062.87 | |
| 2. 本期增加金额 | | 176,813.99 | |

郑州华航科技股份有限公司
2013 年度至 2014 年度
财务报表附注

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| (1) 计提金额 | | 176,813.99 | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 转回或回收金额 | | | |
| (2) 核销金额 | | | |
| 4.期末余额 | | 306,876.86 | |
| 5.计提比例 | | 5.02% | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2014 年 12 月 31 日

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,236,725.00 | 61,836.25 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 195,980.00 | 19,598.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 1,432,705.00 | 81,434.25 | - |

2013 年 12 月 31 日

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,078,437.60 | 303,921.88 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 29,549.75 | 2,954.98 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 6,107,987.35 | 306,876.86 | - |

确定该组合依据的说明：公司应收款项均为货款，按账龄段划分的余额具有类似信用风险特征。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 中兵通信科技有限公司 | 非关联方 | 909,255.00 | 1 年以内 | 63.46 |
| 民航中南空管设备工程公司 | 非关联方 | 294,000.00 | 1 年以内 | 20.52 |
| 佳木斯北青航空电子科技有限公司 | 非关联方 | 182,000.00 | 1-2 年 | 12.70 |
| 内蒙古包头民航机场有限责任公司 | 非关联方 | 14,425.00 | 1 年以内 | 1.01 |
| 镇江大路通用机场管理有限公司 | 非关联方 | 13,980.00 | 1-2 年 | 0.98 |
| 合计 | | 1,413,660.00 | | 98.67 |

2013 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 中兵通信科技有限公司 | 非关联方 | 3,376,355.00 | 1 年以内 | 55.28 |
| 中国电子科技集团公司第二十研究所 | 非关联方 | 1,470,000.00 | 1 年以内 | 24.07 |
| 中国民用航空西北地区空中交通管理局甘肃分局 | 非关联方 | 659,680.00 | 1 年以内 | 10.80 |
| 佳木斯北青航空电子科技有限公司 | 非关联方 | 182,000.00 | 1 年以内 | 2.98 |
| 镇江大路通用机场管理有限公司 | 非关联方 | 97,860.00 | 1 年以内 | 1.60 |
| 合计 | | 5,785,895.00 | | 94.73 |

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄 | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 32,745.32 | 63.95 | 249,283.81 | 11.31 |
| 1 至 2 年 | 7,548.40 | 14.74 | 10,007.00 | 0.45 |
| 2 至 3 年 | 171.00 | 0.33 | 1,933,848.00 | 87.72 |
| 3 年以上 | 10,743.40 | 20.98 | 11,502.76 | 0.52 |
| 合计 | 51,208.12 | 100.00 | 2,204,641.57 | 100.00 |

注：2013 年预付账款 1 年以上余额较大，原因主要为预付河南臻美置业有限公司购房款，房屋尚未交付所致，截止 2014 年 12 月 31 日该房屋已交付。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|------|--------|------|-------------|----|-------|
|------|--------|------|-------------|----|-------|

郑州华航科技股份有限公司
2013 年度至 2014 年度
财务报表附注

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|-----------|-------------|-------|-------|
| 广州魅格电子科技有限公司 | 非关联方 | 22,200.00 | 43.35 | 1 年以内 | 材料未到 |
| 上海盛途检测技术有限公司 | 非关联方 | 7,500.00 | 14.65 | 1-2 年 | 服务期未到 |
| 深圳赛格电子市场威亚电脑经营部 | 非关联方 | 5,706.00 | 11.14 | 3 年以上 | 尾款 |
| 河南臻美置业有限公司 | 非关联方 | 3,750.00 | 7.32 | 1 年以内 | 尾款 |
| 欧度(上海)国际贸易有限公司 | 非关联方 | 2,501.50 | 4.88 | 1 年以内 | 材料未到 |
| 合计 | —— | 41,657.50 | 81.34 | —— | —— |

2013 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|--------------|-------------|-------------|-----------|
| 河南臻美置业有限公司 | 非关联方 | 1,939,699.00 | 87.98 | 1-2 年\2-3 年 | 购置房款、尚未交付 |
| BURKLIN OHG | 非关联方 | 58,536.81 | 2.66 | 1 年以内 | 材料未到 |
| 湖北东鼎泰科电子科技有限公司 | 非关联方 | 51,225.00 | 2.32 | 1 年以内 | 材料未到 |
| 辽宁鸿运浩源国际贸易有限公司 | 非关联方 | 40,000.00 | 1.81 | 1 年以内 | 材料未到 |
| 四川星迪科技发展有限公司 | 非关联方 | 25,845.00 | 1.17 | 1 年以内 | 材料未到 |
| 合计 | —— | 2,115,305.81 | 95.94 | | |

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别 | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|-----------------------|------------|-------|------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 59,297.79 | 100 | 322,444.63 | 100 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 59,297.79 | 100 | 322,444.63 | 100 |

(2) 各类其他应收款的坏账准备:

2014 年 12 月 31 日

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 |
|----------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1.期初余额 | | 26,872.28 | |
| 2.本期增加金额 | | -2,215.47 | |
| (1) 计提金额 | | -2,215.47 | |

郑州华航科技股份有限公司
2013 年度至 2014 年度
财务报表附注

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 3.本期减少金额 | | 21,181.92 | |
| (1) 转回或回收金额 | | 21,181.92 | |
| (2) 核销金额 | | | |
| 4.期末余额 | | 3,474.89 | |
| 5.计提比例 | | 5.86% | |

注：郑州华航科技股份有限公司于 2014 年 5 月 28 日将子公司郑州华通航空科技有限公司予以处置，于 2014 年 6 月 15 日将子公司新乡市北新机械有限公司予以处置，转回或回收金额为处置日上述子公司确认的坏账准备。

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1.期初余额 | | 17,571.88 | |
| 2.本期增加金额 | | 9,300.40 | |
| (1) 计提金额 | | 9,300.40 | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 转回或回收金额 | | | |
| (2) 核销金额 | | | |
| 4.期末余额 | | 26,872.28 | |
| 5.计提比例 | | 8.33% | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2014 年 12 月 31 日

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-----------|----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 55,897.79 | 2,794.89 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | 3,400.00 | 680.00 | 20.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 59,297.79 | 3,474.89 | - |

2013 年 12 月 31 日

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----|-------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 244,545.82 | 12,227.29 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 9,347.76 | 934.78 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 68,551.05 | 13,710.21 | 20.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 322,444.63 | 26,872.28 | - |

确定该组合依据的说明：其他应收款多为单位员工出差暂借款等，按账龄段划分的余额具有类似信用风险特征。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款期末余额较大单位情况：

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|-----------|-------|---------------------|----------|
| 刘铁建 | 预支差旅费 | 20,000.00 | 1 年以内 | 33.73 | 1,000.00 |
| 曾泽康 | 预支差旅费 | 10,000.00 | 1 年以内 | 16.86 | 500.00 |
| 合计 | -- | 30,000.00 | -- | 50.59 | 1,500.00 |

2013 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|------------|-----------------|---------------------|-----------|
| 高清政 | 关联方 | 274,250.00 | 1 年以内 /2-3 年 | 85.05 | 19,712.50 |
| 新乡天丰高新科技创业发展有限公司 | 非关联方 | 27,180.00 | 1-2 年/2-3 年 | 8.43 | 5,046.00 |
| 合计 | -- | 301,430.00 | -- | 93.48 | 24,758.50 |

(五) 存货

(1) 存货分类：

| 项目 | 2014-12-31 | | | 2013-12-31 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 2,443,139.18 | | 2,443,139.18 | 2,790,644.44 | | 2,790,644.44 |
| 委托加工物资 | 9,401.71 | | 9,401.71 | | | |
| 在产品 | 2,163,041.22 | | 2,163,041.22 | 636,449.95 | | 636,449.95 |
| 发出商品 | 324,975.84 | | 324,975.84 | | | |
| 在途物资 | 46,153.86 | | 46,153.86 | | | |
| 合计 | 4,986,711.81 | | 4,986,711.81 | 3,427,094.39 | | 3,427,094.39 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 2014-12-31 | 2013-12-31 | 性质或内容 |
|-------|------------|------------|--------------|
| 预缴所得税 | 96,677.16 | | 应交所得税期末负数重分类 |
| 合计 | 96,677.16 | | |

(七) 固定资产

(1) 固定资产情况:

2014 年 12 月 31 日

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,790,159.76 | 3,881,194.89 | 1,145,889.00 | 1,911,131.73 | 8,728,375.38 |
| 2.本期增加金额 | 4,048,573.36 | 12,948.72 | - | 35,389.54 | 4,096,911.62 |
| (1) 购置 | | 12,948.72 | | 35,389.54 | 48,338.26 |
| (2) 在建工程转入 | 4,048,573.36 | | | | 4,048,573.36 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | - |
| | | | | | - |
| 3.本期减少金额 | - | 1,099,000.89 | 675,529.00 | 1,599.00 | 1,776,128.89 |
| (1) 处置或报废 | | | 622,244.00 | | 622,244.00 |
| (2) 企业合并减少 | | 1,099,000.89 | 53,285.00 | 1,599.00 | 1,153,884.89 |
| 4.期末余额 | 5,838,733.12 | 2,795,142.72 | 470,360.00 | 1,944,922.27 | 11,049,158.11 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 423,497.29 | 1,794,071.78 | 841,855.28 | 1,441,030.86 | 4,500,455.21 |
| 2.本期增加金额 | 116,267.73 | 434,947.93 | 56,668.27 | 190,086.03 | 797,969.96 |
| (1) 计提 | 116,267.73 | 434,947.93 | 56,668.27 | 190,086.03 | 797,969.96 |
| | | | | | - |
| 3.本期减少金额 | - | 396,078.97 | 521,416.61 | 710.72 | 918,206.30 |
| (1) 处置或报废 | | | 497,646.94 | | 497,646.94 |
| (2) 企业合并减少 | | 396,078.97 | 23,769.67 | 710.72 | 420,559.36 |
| 4.期末余额 | 539,765.02 | 1,832,940.74 | 377,106.94 | 1,630,406.17 | 4,380,218.87 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |

郑州华航科技股份有限公司
2013 年度至 2014 年度
财务报表附注

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 5,298,968.10 | 962,201.98 | 93,253.06 | 314,516.10 | 6,668,939.24 |
| 2.期初账面价值 | 1,366,662.47 | 2,087,123.11 | 304,033.72 | 470,100.87 | 4,227,920.17 |

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,790,159.76 | 3,214,015.38 | 1,145,889.00 | 1,824,579.53 | 7,974,643.67 |
| 2.本期增加金额 | - | 667,179.51 | - | 114,447.20 | 781,626.71 |
| (1) 购置 | | 667,179.51 | | 114,447.20 | 781,626.71 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | - |
| (3) 企业合并增加 | | | | | - |
| | | | | | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | 27,895.00 | 27,895.00 |
| (1) 处置或报废 | | | | 27,895.00 | 27,895.00 |
| (2) 企业合并减少 | | | | | - |
| 4.期末余额 | 1,790,159.76 | 3,881,194.89 | 1,145,889.00 | 1,911,131.73 | 8,728,375.38 |
| 二、累计折旧 | | | | | - |
| 1.期初余额 | 355,633.46 | 1,360,442.29 | 717,394.12 | 1,262,715.67 | 3,696,185.54 |
| 2.本期增加金额 | 67,863.83 | 433,629.49 | 124,461.16 | 182,637.20 | 808,591.68 |
| (1) 计提 | 67,863.83 | 433,629.49 | 124,461.16 | 182,637.20 | 808,591.68 |
| | | | | | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | 4,322.01 | 4,322.01 |
| (1) 处置或报废 | | | | 4,322.01 | 4,322.01 |
| (2) 企业合并减少 | | | | | - |
| 4.期末余额 | 423,497.29 | 1,794,071.78 | 841,855.28 | 1,441,030.86 | 4,500,455.21 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,366,662.47 | 2,087,123.11 | 304,033.72 | 470,100.87 | 4,227,920.17 |
| 2.期初账面价值 | 1,434,526.30 | 1,853,573.09 | 428,494.88 | 561,863.86 | 4,278,458.13 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

| 项目 | 未办妥产权证书金额 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----|--------------|-------------------|
| 办公楼 | 4,048,573.36 | 房屋已交付使用, 产权证书正在办理 |

(八) 在建工程

(1) 在建工程情况:

| 项目 | 2014-12-31 | | | 2013-12-31 | | |
|------|------------|------|------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 购置房屋 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

2014 年 12 月 31 日

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固 定资产金额 | 本期其他减 少金额 | 工程投入占预 算比例(%) | 工程 进度 |
|------|-----|------|--------------|----------------|--------------|------------------|----------|
| 购置房屋 | | | 4,048,573.36 | 4,048,573.36 | | | 100% |
| 合计 | | | 4,048,573.36 | 4,048,573.36 | | | —— |

续表

| 项目名称 | 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 | 期末余额 |
|------|---------------|-------------------|-----------------|----------|------|
| 购置房屋 | 24,086.40 | 24,086.40 | 8.32 | 按揭贷款 | |
| 合计 | —— | 24,086.40 | 8.32 | —— | —— |

(九) 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|--------|------------|-----------|--------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 84,909.14 | 12,736.37 | 333,749.14 | 83,437.29 |
| 合计 | 84,909.14 | 12,736.37 | 333,749.14 | 83,437.29 |

(2) 未确认递延所得税资产明细:

| 项目 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | | 460,109.90 |

| 项目 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|----|------------|------------|
| 合计 | | 460,109.90 |

未确认递延所得税资产原因：未来能否创造足够多的应税所得抵扣亏损存在不确定性。

(十) 短期借款

(1) 短期借款分类：

| 项目 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|------|------------|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | 2,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | | 2,000,000.00 |

短期借款分类的说明：短期借款分类的说明：该笔借款由本公司自有房屋作为抵押物取得，同时由自然人高杨、杨春艳、高清政、杨秀芬提供保证。

(十一) 应付账款

(1) 应付账款列示：

| 账龄 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,828,444.55 | 1,438,215.35 |
| 1-2 年 | 451,426.40 | 16,239.72 |
| 2-3 年 | 16,239.72 | 162,420.00 |
| 3 年以上 | 105,551.00 | 723,457.00 |
| 合计 | 2,401,661.67 | 2,340,332.07 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

2014 年 12 月 31 日

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 | 资产负债表日后已偿还或结转的金额 |
|--------------|------------|-----------|------------------|
| 郑州华通航空科技有限公司 | 440,000.00 | 对方未催收 | |
| 合计 | 440,000.00 | | |

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 | 资产负债表日后已偿还或结转的金额 |
|----------------|------------|-----------|------------------|
| 北京翔云电子设备厂有限公司 | 636,101.00 | 对方未催收 | |
| 北京昊伦恒业科技有限公司 | 93,000.00 | 对方未催收 | |
| 湖北东鼎泰科电子科技有限公司 | 51,225.00 | 对方未催收 | |
| 合计 | 780,326.00 | | |

(十二) 预收款项

(1) 预收款项列示:

| 项目 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | | |
| 1 年以上 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 合计 | 10,000.00 | 10,000.00 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

2014 年 12 月 31 日

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 | 资产负债表日后已偿还或结转的金额 |
|------------|-----------|-----------|------------------|
| 河南蓝信科技有限公司 | 6,000.00 | 货款、对方未催收 | |
| 钟盘生 | 4,000.00 | 货款、对方未催收 | |
| 合计 | 10,000.00 | | |

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 | 资产负债表日后已偿还或结转的金额 |
|------------|-----------|-----------|------------------|
| 河南蓝信科技有限公司 | 6,000.00 | 货款、对方未催收 | |
| 钟盘生 | 4,000.00 | 货款、对方未催收 | |
| 合计 | 10,000.00 | | |

(十三) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-------------------------|------------|------------|
| 短期薪酬 | 445,648.96 | 582,405.35 |
| 设定提存计划 | - | - |
| 设定受益计划 | | |
| 辞退福利 | | |
| 其他长期福利 | | |
| 小计 | 445,648.96 | 582,405.35 |
| 减: 资产负债表日起 12 个月之后支付的部分 | - | - |
| 合计 | 445,648.96 | 582,405.35 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 582,405.35 | 3,785,475.73 | 3,922,232.12 | 445,648.96 |
| 二、职工福利费 | | 280,120.13 | 280,120.13 | |

郑州华航科技股份有限公司
2013 年度至 2014 年度
财务报表附注

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 三、社会保险费 | | 123,614.82 | 123,614.82 | |
| 其中 医疗保险费 | | 100,902.02 | 100,902.02 | |
| 工伤保险费 | | 10,852.98 | 10,852.98 | |
| 生育保险费 | | 11,859.82 | 11,859.82 | |
| 四、住房公积金 | | 66,740.00 | 66,740.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 1,538.40 | 1,538.40 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、辞退福利 | | | | |
| 九、其他 | | | | |
| 合计 | 582,405.35 | 4,257,489.08 | 4,394,245.47 | 445,648.96 |

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 534,448.64 | 4,207,125.30 | 4,159,168.59 | 582,405.35 |
| 二、职工福利费 | | 246,161.30 | 246,161.30 | |
| 三、社会保险费 | | 108,959.4 | 108,959.4 | |
| 其中 医疗保险费 | | 90,128.92 | 90,128.92 | |
| 工伤保险费 | | 8,365.01 | 8,365.01 | |
| 生育保险费 | | 10,465.47 | 10,465.47 | |
| 四、住房公积金 | | 68,586.00 | 68,586.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 1,536.87 | 1,536.87 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、辞退福利 | | | | |
| 九、其他 | | | | |
| 合计 | 534,448.64 | 4,632,368.87 | 4,584,412.16 | 582,405.35 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险费(20.00%) | - | 244,887.98 | 244,887.98 | - |
| 失业保险(2.00%) | - | 23,552.02 | 23,552.02 | - |
| 合计 | - | 268,440.00 | 268,440.00 | - |

| 项目 | 2012.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013.12.31 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险费(20.00%) | - | 220,356.11 | 220,356.11 | - |

| 项目 | 2012.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013.12.31 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 失业保险(2.00%) | - | 20,472.14 | 20,472.14 | - |
| 合计 | - | 240,828.25 | 240,828.25 | - |

其他说明：期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元；本期发生非货币性福利金额 0.00 元；应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：企业本月根据考勤、绩效等确认职工工资，本月工资于次月发放。

(十四) 应交税费

| 税种 | 2014-12-31 | 2013-12-31 | 备注 |
|---------|------------|------------|----|
| 增值税 | 392,437.70 | 274,790.85 | |
| 城建税 | 27,470.64 | 19,298.64 | |
| 企业所得税 | | 112,679.10 | |
| 个人所得税 | 2,865.50 | 2,449.44 | |
| 教育费附加 | 11,773.13 | 8,270.84 | |
| 地方教育费附加 | 7,848.75 | 5,513.90 | |
| 合计 | 442,395.72 | 423,002.77 | |

(十五) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|------|------------|--------------|
| 经营相关 | 214,798.74 | 1,735,766.37 |
| 暂借款 | | 726,746.26 |
| 合计 | 214,798.74 | 2,462,512.63 |

(十六) 长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|------|--------------|------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 1,716,742.65 | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 1,716,742.65 | |

说明：该笔借款系公司以新购置的房产为抵押，并由高杨、高清政及河南臻美置业有限公司为保证人的房屋按揭贷款。

(2) 金额前五名的长期借款

| 借款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率 (%) | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|--------------------------|--------------|------|
| 兴业银行 | 2014-1-22 | 2018-1-22 | 按兴银豫按字第 2014005 号合同约定 | 1,716,742.65 | |
| 合计 | — | — | — | 1,716,742.65 | |

(十七) 股本

| 项目 | 2013-12-31 | 本次变动增减 (+、-) | | | | | 2014-12-31 |
|------|--------------|--------------|----|-------|----|------|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 8,000,000.00 | | | | | 0.00 | 8,000,000.00 |

| 项目 | 2012-12-31 | 本次变动增减 (+、-) | | | | | 2013-12-31 |
|------|--------------|--------------|----|-------|----|------|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 8,000,000.00 | | | | | 0.00 | 8,000,000.00 |

(十八) 资本公积

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014-12-31 |
|--------|------------|--------------|-------|--------------|
| 资本溢价 | | 5,881,889.93 | | 5,881,889.93 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | | 5,881,889.93 | | 5,881,889.93 |

其他说明, 包括本期增减变动原因的说明: 2014 年 10 月 9 日, 华航科技召开郑州华航科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会, 决定以华航科技经审计的截至 2014 年 7 月 31 日净资产 13,881,889.93 元折合股份 8,000,000.00 股, 每股面值一元, 其中人民币 8,000,000.00 元作为注册资本 (股本), 其余 5,881,889.93 元作为资本公积 (股本溢价) 处理。

(十九) 盈余公积

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014-12-31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 法定盈余公积 | 421,377.85 | 206,622.02 | 577,383.20 | 50,616.67 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 421,377.85 | 206,622.02 | 577,383.20 | 50,616.67 |

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2013-12-31 |
|--------|------------|----------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 418,792.35 | 2,585.50 | | 421,377.85 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 418,792.35 | 2,585.50 | | 421,377.85 |

盈余公积减少说明: 2014 年 10 月 9 日, 华航科技召开郑州华航科技股份有限公司创立大会

暨第一次股东大会，决定以华航科技经审计的截至 2014 年 7 月 31 日净资产 13,881,889.93 元折合股份 8,000,000.00 股，每股面值一元，其中人民币 8,000,000.00 元作为注册资本（股本），其余 5,881,889.93 元作为资本公积（股本溢价）处理，其中盈余公积转增资本公积 577,383.20 元。

（二十）未分配利润

（1）未分配利润明细如下

2014 年 12 月 31 日

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|--------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 3,713,921.63 | — |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | — |
| 调整后年初未分配利润 | 3,713,921.63 | — |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,252,757.15 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | 206,622.02 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 其他 | 5,304,506.73 | |
| 期末未分配利润 | 455,550.03 | |

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|--------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 3,719,415.60 | — |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | — |
| 调整后年初未分配利润 | 3,719,415.60 | — |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,908.47 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,585.50 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 3,713,921.63 | |

（二十一）营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 15,052,765.80 | 13,068,499.22 |
| 主营业务收入 | 14,324,403.83 | 11,736,850.29 |
| 其他业务收入 | 728,361.97 | 1,331,648.93 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 营业成本 | 6,405,371.72 | 6,297,570.18 |
| 主营业务成本 | 6,332,121.21 | 6,297,570.18 |
| 其他业务成本 | 73,250.51 | |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| UHF270W | 6,564,017.09 | 2,514,281.66 | 3,749,824.42 | 1,655,678.14 |
| VHF270W | 4,471,923.07 | 2,255,745.04 | 2,549,320.85 | 1,521,942.11 |
| JBHPA500 | 1,675,213.68 | 800,017.36 | 2,512,820.52 | 1,027,218.21 |
| HKPA100400-1W | - | - | 12,307.69 | 4,127.85 |
| HHKJ2000 | 419,487.17 | 107,789.97 | | |
| 电台配套 | 408,829.05 | 82,588.63 | | |
| 天线 | 402,649.57 | 207,035.90 | 2,145,641.10 | 1,369,745.70 |
| 代加工产品 | 382,284.20 | 364,662.65 | 766,935.71 | 718,858.17 |
| 合计 | 14,324,403.83 | 6,332,121.21 | 11,736,850.29 | 6,297,570.18 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年度

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------------|---------------|------------------|
| 中兵通信科技有限公司 | 11,127,355.25 | 73.92 |
| 中国电子科技集团公司第二十研究所 | 1,675,213.68 | 11.13 |
| 民航中南空管设备工程公司 | 358,974.35 | 2.38 |
| 成都天奥信息科技有限公司 | 300,000.00 | 1.99 |
| 内蒙古包头民航机场有限责任公司 | 246,581.18 | 1.64 |
| 合计 | 13,708,124.46 | 91.06 |

2013 年度

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------------|--------------|------------------|
| 中兵通信科技有限公司 | 6,643,801.64 | 50.84 |
| 中国电子科技集团公司第二十研究所 | 2,512,820.52 | 19.23 |
| 成都天奥信息科技有限公司 | 1,806,581.20 | 13.82 |
| 中国民用航空西北地区空中交通管理局甘肃分局 | 805,470.08 | 6.16 |

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|---------------|-----------------|
| 郑州三华科技实业有限公司 | 272,841.15 | 2.09 |
| 合 计 | 12,041,514.59 | 92.14 |

(二十二) 营业税金及附加

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------|------------|------------|
| 城市建设税 | 83,802.94 | 76,046.29 |
| 教育费附加 | 35,893.59 | 32,591.25 |
| 地方教育费附加 | 23,929.06 | 21,727.50 |
| 合 计 | 143,625.59 | 130,365.04 |

(二十三) 管理费用、销售费用、财务费用

| 费用性质 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬费用 | 1,901,337.57 | 2,111,766.35 |
| 折旧费和摊销费用 | 142,284.57 | 75,710.30 |
| 租金 | 22,455.00 | 85,440.00 |
| 利息支出 | 143,696.67 | 76,266.66 |
| 减：利息收入 | 12,748.78 | 7,989.81 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费 | 3,009.57 | 7,144.15 |
| 税金 | 21,881.36 | 19,387.02 |
| 研发费 | 2,322,637.39 | 2,580,912.04 |
| 办公费、差旅费及招待费 | 986,212.79 | 1,369,755.39 |
| 其他 | 905,073.94 | 159,347.19 |
| 合 计 | 6,435,840.08 | 6,477,739.29 |

(二十四) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------------------------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 269,584.53 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | 12,854.79 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-------------------|------------|-----------|
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 合计 | 269,584.53 | 12,854.79 |

(二十五) 资产减值损失

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------|------------|------------|
| 一、坏账损失 | -91,936.75 | 186,114.39 |
| 合计 | -91,936.75 | 186,114.39 |

(二十六) 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | 50,000.00 | |
| 其他 | 32,352.24 | 28,598.64 | 32,352.24 |
| 合计 | 32,352.24 | 78,598.64 | 32,352.24 |

(2) 计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 2014 年度 | 2013 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|---------|-----------|-------------|
| 1.滤波器产品资助经费 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 50,000.00 | |

其他说明：(1) 根据《郑州市知识产权局软科学研究项目申请书》，公司于 2013 年收到滤波器产品资助经费 50,000.00 元，已计入营业外收入。

(二十七) 营业外支出

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 46,150.46 | | 46,150.46 |
| 其中：固定资产处置损失 | 46,150.46 | | 46,150.46 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | 31,385.99 | 1,368.37 | 31,385.99 |

| | | | |
|----|-----------|----------|-----------|
| 合计 | 77,536.45 | 1,368.37 | 77,536.45 |
|----|-----------|----------|-----------|

(二十八) 所得税费用

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------|------------|-------------|
| 当期企业所得税费用 | 137,631.58 | 310,532.69 |
| 递延所得税费用 | 31,475.10 | -251,376.58 |
| 合计 | 169,106.68 | 59,156.11 |

(二十九) 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------|------------|------------|
| 政府补助及其他 | 208,211.14 | 455,780.12 |
| 利息收入 | 12,748.78 | 7,989.81 |
| 合计 | 220,959.92 | 463,769.93 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------|--------------|--------------|
| 费用支出 | 1,948,137.39 | 1,623,055.10 |
| 其他 | 26,621.85 | 409,072.84 |
| 合计 | 1,974,759.24 | 2,032,127.94 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------|------------|------------|
| 收到借款 | 150,000.00 | 791,933.86 |
| 合计 | 150,000.00 | 791,933.86 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------|------------|--------------|
| 归还借款 | 640,000.00 | 1,543,452.52 |
| 合计 | 640,000.00 | 1,543,452.52 |

(5) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 6,395,938.02 | 4,513,919.18 |
| 其中：库存现金 | 379.36 | 228,688.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,395,558.66 | 4,285,230.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 无限量添加行 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,395,938.02 | 4,513,919.18 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(6) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------------------------------|---------------|-------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,215,158.80 | 7,639.27 |
| 加：资产减值准备 | -91,936.75 | 186,114.39 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 797,969.96 | 808,591.68 |
| 无形资产摊销 | | - |
| 长期待摊费用摊销 | | 28,539.00 |
| 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） | 46,150.46 | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 143,696.67 | 76,266.66 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -269,584.53 | -12,854.79 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 31,475.10 | -46,528.60 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,654,465.25 | -847,492.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 3,856,935.77 | -169,325.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 30,621.06 | -833,260.32 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,106,021.29 | -802,310.66 |

(7) 本期支付或收到的取得或处置子公司的现金净额

2014 年处置相关的现金流量

| | 郑州华通航空科技有限公司 | 新乡市北新机械有限公司 |
|---------------------|--------------|-------------|
| 收回投资收到的现金 | 316,326.17 | 600,000.00 |
| 减：被收购方现金及现金等价物 | 83,449.58 | 54,588.41 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 232,876.59 | 545,411.59 |

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权时：

2014 年度

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 |
|--------------|------------|------------|--------|-----------------|-----------------|------------------------------------|----------------|
| 郑州华通航空科技有限公司 | 316,326.17 | 60 | 出售 | 2014 年 5 月 28 日 | 股东会决议、转让协议及收回款项 | 6,976.31 | - |
| 新乡市北新机械有限公司 | 600,000.00 | 60 | 出售 | 2014 年 6 月 15 日 | 股东会决议、转让协议及收回款项 | 65,532.68 | - |

续表

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 郑州华通航空科技有限公司 | - | - | - | - | - |
| 新乡市北新机械有限公司 | - | - | - | - | - |

2013 年度

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 |
|----------------|--------|------------|--------|------------------|--------------|------------------------------------|----------------|
| 北京正鑫天蓝通信设备有限公司 | 957.42 | 100 | 清算 | 2013 年 11 月 12 日 | 股东会决议及清算报告等 | - | - |

续表

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | - | - | - | - |

七、在其他主体中的权益

(一) 子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

2014 年 12 月 31 日

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-------|-----|------|----------|----|-----------|------|
| | | | 直接 | 间接 | | |
| 无 | | | | | | |

合并范围发生变更的说明：2013 年与上年相比本年减少合并单位 1 家，原因为：注销全资子公司北京正鑫天蓝通信设备有限公司；2014 年与上年相比本期减少合并单位 2 家，原因为：处置所持有子公司新乡市北新机械有限公司及子公司郑州华通航空科技有限公司的股权。

2013 年 12 月 31 日

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|--------------|-----|---------------------|---------|----|--------------|------|
| | | | 直接 | 间接 | | |
| 郑州华通航空科技有限公司 | 郑州 | 通信天线及通信设备的研究、生产、销售。 | 60.00 | | 60.00 | 购买 |
| 新乡市北新机械有限公司 | 新乡 | 电源设备及零部件的研发、生产、销售 | 60.00 | | 60.00 | 出资 |

(2) 重要的非全资子公司

2014 年 12 月 31 日

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 郑州华通航空科技有限公司 | 40.00 | 40.00 | -26,922.58 | - | - |
| 新乡市北新机械有限公司 | 40.00 | 40.00 | -10,675.77 | - | - |

2013 年 12 月 31 日

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 郑州华通航空科技有限公司 | 40.00 | 40.00 | 13,320.66 | | 233,155.82 |
| 新乡市北新机械有限公司 | 40.00 | 40.00 | -2,772.92 | | 366,987.32 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2014-12-31 | | | | | 2013-12-31 | | | | | | |
|------------------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动 负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动 负债 | 负债合计 |
| 新乡市北新机械有 限公司 | 1,784,399.50 | 752,473.11 | 2,536,872.61 | 1,646,093.74 | | 1,646,093.74 | 1,814,358.22 | 802,091.67 | 2,616,449.89 | 1,698,981.59 | | 1,698,981.59 |
| 郑州华通航空科技 有限公司 | 1,717,921.95 | 20,078.25 | 1,738,000.20 | 1,222,417.10 | | 1,222,417.10 | 2,688,726.57 | 8,454.05 | 2,697,180.62 | 2,114,291.08 | | 2,114,291.08 |

| 子公司名称 | 2014 年度 | | | | 2013 年度 | | | |
|--------------|--------------|------------|------------|-------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总 额 | 经营活动现 金流量 |
| 新乡市北新机械有限公司 | 1,336,448.30 | -26,689.43 | -26,689.43 | -223,987.93 | 2,019,018.27 | -6,932.31 | -6,932.31 | 287,101.23 |
| 郑州华通航空科技有限公司 | 402,649.57 | -67,306.44 | -67,306.44 | -911,360.20 | 2,726,837.68 | 33,301.65 | 33,301.65 | 326,846.00 |

注：郑州华航科技股份有限公司于 2014 年 5 月 28 日将子公司郑州华通航空科技有限公司予以处置，于 2014 年 6 月 15 日将子公司新乡市北新机械有限公司予以处置，重要非全资子公司 2014 年的主要财务信息以处置日或期初至处置日为基础统计。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

(二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------|--------------------------|
| 高清政（注 1） | 股东高杨直系亲属、公司法定代表人、董事长、总经理 |
| 杨秀芬（注 2） | 股东高杨直系亲属 |
| 王振中 | 公司董事、副总经理 |
| 高杨 | 公司股东及董事 |
| 高雯旭 | 公司股东及董事 |
| 蔡朝辉 | 公司董事、总工程师 |
| 王艳华 | 公司股东及监事会主席 |
| 张新凯 | 公司监事 |
| 李金刚 | 公司监事 |
| 李雅琴 | 董事会秘书及公司财务负责人 |

本企业的其他关联方情况的说明：

注 1：高清政，男，股东高杨的直系亲属，现任本公司的法定代表人，负责本公司的生产经营。

注 2：杨秀芬，女，股东高杨的直系亲属，报告期持有子公司郑州华通航空科技有限公司 20% 股份、任郑州华通航空科技有限公司的法定代表人；2014 年 6 月郑州华通航空科技有限公司法定代表人变更为陈竞涛。

(三) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|--------------|--------|--------|---------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 新乡市北新机械有限公司 | | 采购材料 | 市场价格 | 278,759.83 | 11.33 | 853,354.75 | 26.28 |
| 郑州华通航空科技有限公司 | | 采购材料 | 市场价格 | - | - | 581,196.67 | 17.90 |

注：郑州华航科技股份有限公司于 2014 年 5 月 28 日将子公司郑州华通航空科技有限公司予以处置，于 2014 年 6 月 15 日子公司新乡市北新机械有限公司予以处置，处置后均不存在关联方关系，上表中 2014 年数据为 2014 年期初至处置日交易金额。

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易类型 | 关联交易定价原则 | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|-----|--------|--------|----------|---------|----------------|---------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易类型 | 关联交易定价原则 | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|-----|--------|--------|----------|-----------|----------------|---------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 杨秀芬 | 转让车辆 | | 市场价格 | 60,000.00 | 75 | | |
| 王艳华 | 转让车辆 | | 市场价格 | 20,000.00 | 25 | | |

(四) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|------|-----|------------|------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 高雯旭 | | | | |
| | 王艳华 | | | | |
| | 高清政 | | | 274,250.00 | 54,850.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-------|-----|------------|------------|
| 其他应付款 | 高清政 | 3,034.80 | |
| | 杨秀芬 | | 726,746.26 |

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日, 公司长期借款 1,716,742.65 元系自兴业银行股份有限公司郑州分行取得的房屋按揭贷款, 该贷款由公司 2014 年以新购置的房产抵押, 并由高杨、高清政及河南臻美置业有限公司保证担保, 贷款总额 1,930,000.00 元, 借款期限自 2014 年 1 月 22 日至 2018 年 1 月 22 日, 已归还 213,257.35 元。

(二) 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款应收账款分类披露

| 类别 | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|----|------------|-----|------------|-----|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |

| 类别 | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|--------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,432,705.00 | 100 | 5,785,895.00 | 100 |
| 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 1,432,705.00 | 100 | 5,785,895.00 | 100 |

(2) 各类应收账款的坏账准备

2014 年 12 月 31 日

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1. 期初余额 | | 289,294.75 | |
| 2. 本期增加金额 | | -207,860.50 | |
| (1) 计提金额 | | -207,860.50 | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 转回或回收金额 | | | |
| (2) 核销金额 | | | |
| 4. 期末余额 | | 81,434.25 | |
| 5. 计提比例 | | 5.68% | |

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1. 期初余额 | | 117,256.05 | |
| 2. 本期增加金额 | | 172,038.70 | |
| (1) 计提金额 | | 172,038.70 | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 转回或回收金额 | | | |
| (2) 核销金额 | | | |
| 4. 期末余额 | | 289,294.75 | |
| 5. 计提比例 | | 5.00% | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2014 年 12 月 31 日

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,236,725.00 | 61,836.25 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 195,980.00 | 19,598.00 | 10.00 |

郑州华航科技股份有限公司
2013 年度至 2014 年度
财务报表附注

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 1,432,705.00 | 81,434.25 | - |

2013 年 12 月 31 日

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 5,785,895.00 | 289,294.75 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 5,785,895.00 | 289,294.75 | - |

确定该组合依据的说明：公司应收款项均未贷款，按账龄段划分的余额具有类似信用风险特征。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 中兵通信科技有限公司 | 非关联方 | 909,255.00 | 1 年以内 | 63.46 |
| 民航中南空管设备工程公司 | 非关联方 | 294,000.00 | 1 年以内 | 20.52 |
| 佳木斯北青航空电子科技有限公司 | 非关联方 | 182,000.00 | 1-2 年 | 12.70 |
| 内蒙古包头民航机场有限责任公司 | 非关联方 | 14,425.00 | 1 年以内 | 1.01 |
| 镇江大路通用机场管理有限公司 | 非关联方 | 13,980.00 | 1-2 年 | 0.98 |
| 合计 | | 1,413,660.00 | | 98.67 |

2013 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|------|----|---------------|
|------|--------|------|----|---------------|

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 中兵通信科技有限公司 | 非关联方 | 3,376,355.00 | 1 年以内 | 58.35 |
| 中国电子科技集团公司第二十研究所 | 非关联方 | 1,470,000.00 | 1 年以内 | 25.41 |
| 中国民用航空西北地区空中交通管理局甘肃分局 | 非关联方 | 659,680.00 | 1 年以内 | 11.40 |
| 佳木斯北青航空电子科技有限公司 | 非关联方 | 182,000.00 | 1 年以内 | 3.15 |
| 镇江大路通用机场管理有限公司 | 非关联方 | 97,860.00 | 1 年以内 | 1.69 |
| 合计 | | 5,785,895.00 | | 100.00 |

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|-----------------------|------------|-------|------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 59,297.79 | 100 | 59,273.48 | 100 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 59,297.79 | 100 | 59,273.48 | 100 |

(2) 各类其他应收款的坏账准备:

2014 年 12 月 31 日

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1.期初余额 | | 9,979.33 | |
| 2.本期增加金额 | | -6,504.44 | |
| (1) 计提金额 | | -6,504.44 | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 转回或回收金额 | | | |
| (2) 核销金额 | | | |
| 4.期末余额 | | 3,474.89 | |
| 5.计提比例 | | 5.86% | |

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 |
|----|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|----|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1.期初余额 | | 39,808.11 | |
| 2.本期增加金额 | | -29,828.78 | |
| (1) 计提金额 | | -29,828.78 | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 转回或回收金额 | | | |
| (2) 核销金额 | | | |
| 4.期末余额 | | 9,979.33 | |
| 5.计提比例 | | 16.84% | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2014 年 12 月 31 日

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-----------|----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 55,897.79 | 2,794.89 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | 3,400.00 | 680.00 | 20.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 59,297.79 | 3,474.89 | - |

2013 年 12 月 31 日

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-----------|----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 9,502.44 | 475.12 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 4,500.00 | 450.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 45,271.04 | 9,054.21 | 20.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 59,273.48 | 9,979.33 | - |

确定该组合依据的说明：其他应收款多为单位员工出差暂借款等，按账龄段划分的余额具有类似信用风险特征。

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|-----------|-------|---------------------|----------|
| 刘铁建 | 预支差旅费 | 20,000.00 | 1 年以内 | 33.73 | 1,000.00 |
| 曾泽康 | 预支差旅费 | 10,000.00 | 1 年以内 | 16.86 | 500.00 |
| 合计 | -- | 30,000.00 | -- | 50.59 | 1,500.00 |

2013 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|-----------|-------|---------------------|----------|
| 高清政 | 暂借款 | 40,000.00 | 2-3 年 | 67.48 | 8,000.00 |
| 合计 | -- | 40,000.00 | | 67.48 | 8,000.00 |

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------|------------|------|------------|------------|----------|----------|
| 新乡市北新机械有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 | - | 600,000.00 | - | - | - |
| 郑州华通航空科技有限公司 | 331,386.46 | 331,386.46 | - | 331,386.46 | - | - | - |
| 合计 | 931,386.46 | 931,386.46 | - | 931,386.46 | - | - | — |

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|------|--------------|------------|----------|----------|
| 北京正鑫天蓝通信设备有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | - | - | - |
| 新乡市北新机械有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 | - | - |
| 郑州华通航空科技有限公司 | 331,386.46 | 331,386.46 | - | - | 331,386.46 | - | - |
| 合计 | 1,931,386.46 | 1,931,386.46 | - | 1,000,000.00 | 931,386.46 | - | — |

(2) 长期股权投资的说明：截止 2014 年 12 月 31 日郑州华航科技股份有限公司已将新乡市北新机械有限公司及郑州华通航空科技有限公司处置，详见“六、合并范围的变更”

(四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 2014 年 | 2013 年度 |
|-----|--------|---------|
|-----|--------|---------|

| 项 目 | 2014 年 | 2013 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 14,267,832.03 | 10,155,922.41 |
| 主营业务收入 | 13,539,470.06 | 8,824,273.48 |
| 其他业务收入 | 728,361.97 | 1,331,648.93 |
| 营业成本 | 5,885,386.60 | 4,256,102.80 |
| 主营业务成本 | 5,812,136.09 | 4,256,102.80 |
| 其他业务成本 | 73,250.51 | - |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| UHF270W | 6,564,017.09 | 2,538,968.39 | 3,749,824.42 | 1,677,474.74 |
| VHF270W | 4,471,923.07 | 2,280,431.77 | 2,549,320.85 | 1,543,631.34 |
| JBHPA500 | 1,675,213.68 | 802,357.33 | 2,512,820.52 | 1,030,439.38 |
| HKPA100400-1W | | | 12,307.69 | 4,557.34 |
| HHKJ2000 | 419,487.17 | 107,789.97 | | |
| 电台及配套 | 408,829.05 | 82,588.63 | | |
| 合 计 | 13,539,470.06 | 5,812,136.09 | 8,824,273.48 | 4,256,102.80 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年度

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------------|---------------|-----------------|
| 中兵通信科技有限公司 | 11,127,355.25 | 77.99 |
| 中国电子科技集团公司第二十研究所 | 1,675,213.68 | 11.74 |
| 民航中南空管设备工程公司 | 358,974.35 | 2.52 |
| 内蒙古包头民航机场有限责任公司 | 246,581.18 | 1.73 |
| 中国民用航空中南地区空中交通管理局湖南分局 | 163,247.87 | 1.14 |
| 合 计 | 13,571,372.33 | 95.12 |

2013 年度

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|--------|-----------------|
|------|--------|-----------------|

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------------|--------------|-----------------|
| 中兵通信科技有限公司 | 6,249,914.50 | 61.54 |
| 中国电子科技集团公司第二十研究所 | 2,512,820.52 | 24.74 |
| 中国民用航空西北地区空中交通管理局甘肃分局 | 805,470.08 | 7.93 |
| 佳木斯北青航空电子科技有限公司 | 155,555.56 | 1.53 |
| 镇江大路通用机场管理有限公司 | 119,487.18 | 1.18 |
| 合 计 | 9,843,247.84 | 96.92 |

(五) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------------------------------|------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -15,060.29 | -179,650.67 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | 12,854.79 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | -15,060.29 | -166,795.88 |

(六) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------------------------------|--------------|------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 2,066,220.20 | 25,855.01 |
| 加: 资产减值准备 | -214,364.95 | 142,209.93 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 743,271.99 | 695,246.12 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 46,150.46 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 143,696.67 | 76,266.66 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 15,060.29 | 166,795.88 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 62,082.15 | 169,295.50 |

| 补充资料 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,492,089.91 | -498,449.76 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 4,565,095.44 | -1,162,503.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 306,247.08 | -484,461.98 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,241,369.42 | -869,746.54 |

十三、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 | 注释 |
|---|------------|------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益 | -46,150.46 | | |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免 | | | |
| 3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | | 50,000.00 | |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | |
| 6. 非货币性资产交换损益 | | | |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | |
| 9. 债务重组损益 | | | |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| 14. 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 | | | |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| 16. 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | |
| 19. 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 966.25 | 27,230.27 | |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 22. 少数股东权益影响额 | 3.81 | -10,380.00 | |

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 | 注释 |
|------------|------------|------------|----|
| 23. 所得税影响额 | 6,777.63 | -12,820.07 | |
| 合计 | -38,402.77 | 54,030.20 | |

(2) 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。

2014 年 12 月 31 日

| 项目 | 涉及金额 | 说明 |
|-----------|------------|-----------------|
| 非流动资产处置损益 | -46,150.46 | 处置固定资产车辆损失 |
| 罚款及滞纳金 | -31,385.99 | 前期税金滞纳金及车辆违章罚款等 |
| 其他应付款转入 | 32,352.24 | 不予支付的保证金 |

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 涉及金额 | 说明 |
|------|-----------|---------|
| 政府补助 | 50,000.00 | 政府补助 |
| 罚款 | -1,368.37 | 车辆违章罚款等 |
| 其他 | 28,598.64 | 个税手续返还等 |

(二) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上，且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析：

(1) 资产负债表

| 报表项目 | 2014-12-31 | 2013-12-31 | 变动金额 | 变动幅度% | 注释 |
|--------|--------------|--------------|---------------|----------|-----|
| 货币资金 | 6,395,938.02 | 2,750,533.06 | -3,645,404.96 | -132.53% | 注 1 |
| 应收账款 | 1,351,270.75 | 5,496,600.25 | 4,145,329.50 | 75.42% | 注 2 |
| 其他应收款 | 55,822.90 | 49,294.15 | -6,528.75 | -13.24% | |
| 预付账款 | 51,208.12 | 2,201,941.57 | 2,150,733.45 | 97.67% | 注 3 |
| 存货 | 4,986,711.81 | 2,494,621.90 | -2,492,089.91 | -99.90% | 注 4 |
| 其他流动资产 | 96,677.16 | - | -96,677.16 | | |
| 长期股权投资 | - | 931,386.46 | 931,386.46 | 100.00% | |
| 固定资产净额 | 6,668,939.24 | 3,439,896.67 | -3,229,042.57 | -93.87% | 注 5 |
| 递延税款借项 | 12,736.37 | 74,818.52 | 62,082.15 | 82.98% | |
| 短期借款 | - | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00% | 注 6 |
| 应付账款 | 2,401,661.67 | 2,082,917.08 | -318,744.59 | -15.30% | |
| 预收账款 | 10,000.00 | 10,000.00 | - | 0.00% | |
| 应付工资 | 445,648.96 | 557,653.35 | 112,004.39 | 20.08% | |

| 报表项目 | 2014-12-31 | 2013-12-31 | 变动金额 | 变动幅度% | 注释 |
|----------|--------------|--------------|---------------|----------|-----|
| 应交税金 | 442,395.72 | 359,295.35 | -83,100.37 | -23.13% | |
| 其他应付款 | 214,798.74 | 107,390.37 | -107,408.37 | -100.02% | |
| 长期借款 | 1,716,742.65 | - | -1,716,742.65 | | 注 7 |
| 实收资本（股本） | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | - | - | |
| 资本公积 | 5,881,889.93 | - | -5,881,889.93 | | 注 8 |
| 盈余公积 | 50,616.67 | 421,377.85 | 370,761.18 | 87.99% | |
| 未分配利润 | 455,550.03 | 3,900,458.58 | 3,444,908.55 | 88.32% | 注 8 |

注 1：变动较大原因主要为公司应收账款余额中最大客户中兵通信科技有限公司款项大部分收回所致；

注 2：变动较大原因主要为公司应收账款余额中最大客户中兵通信科技有限公司款项大部分收回所致；

注 3：变动较大原因主要为 2013 年预付河南臻美置业有限公司购房款于 2014 年交付所致；

注 4：变动较大原因主要为 2014 年华航科技研发产品开始投入生产及期末与中兵通信科技有限公司签订大额销售合同，导致期末存货增加；

注 5：变动较大原因主要为本期购置房屋已交付使用所致；

注 6：变动较大原因主要为 2014 年公司短期借款到期，公司已按期清偿；

注 7：变动较大原因主要为 2014 年公司按揭贷款偿还购房款所致；

注 8：变动较大原因主要为 2014 年 10 月 9 日华航科技召开郑州华航科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，决定以华航科技经审计的截至 2014 年 7 月 31 日净资产 13,881,889.93 元折合股份 8,000,000.00 股，每股面值一元，其中人民币 8,000,000.00 元作为注册资本（股本），其余 5,881,889.93 元作为资本公积（股本溢价）处理。

（2） 利润表

| 报表项目 | 2014 年度 | 2013 年度 | 变动金额 | 变动幅度% | 注释 |
|---------|---------------|---------------|--------------|-----------|-----|
| 营业收入 | 15,052,765.80 | 13,068,499.22 | 1,984,266.58 | 15.18% | |
| 营业成本 | 6,405,371.72 | 6,297,570.18 | 107,801.54 | 1.71% | |
| 营业税金及附加 | 143,625.59 | 130,365.04 | 13,260.55 | 10.17% | |
| 销售费用 | 1,198,519.34 | 571,914.94 | 626,604.40 | 109.56% | 注 1 |
| 管理费用 | 5,103,363.28 | 5,830,403.35 | -727,040.07 | -12.47% | |
| 财务费用 | 133,957.46 | 75,421.00 | 58,536.46 | 77.61% | |
| 资产减值损失 | -91,936.75 | 186,114.39 | -278,051.14 | -149.40% | |
| 投资收益 | 269,584.53 | 12,854.79 | 256,729.74 | 1,997.15% | 注 2 |
| 营业外收入 | 32,352.24 | 78,598.64 | -46,246.40 | -58.84% | |
| 营业外支出 | 77,536.45 | 1,368.37 | 76,168.08 | 5,566.34% | |
| 所得税费用 | 169,106.68 | 59,156.11 | 109,950.57 | 185.87% | |

注 1：变动较大原因主要为销售人员增加，使得销售费用中工资增加所致；

注 2：变动较大原因主要为郑州华航科技股份有限公司分别于 2014 年 5 月 28 日及 2014 年 6 月 15 日将子公司郑州华通航空科技有限公司及新乡市北新机械有限公司予以处置所致。

十四、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 1 月 19 日决议批准。

郑州华航科技股份有限公司
(公章)



2015 年 01 月 19 日



营业执照

注册号 370100300033688

| | |
|----------|--|
| 名 称 | 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 类 型 | 特殊普通合伙企业 |
| 主要 经营 场所 | 济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋1201室 |
| 执行事务合伙人 | 王晖 |
| 成 立 日 期 | 2013 年 04 月 23 日 |
| 合 伙 期 限 | 2013 年 04 月 23 日 至 2033 年 04 月 22 日 |
| 经 营 范 围 | 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |



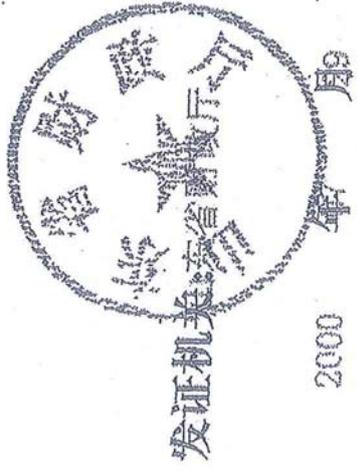
登记机关



2014年 12月 04日

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

主任会计师: 王 晖

办公场所: 济南市经十路13777号

中润世纪广场18栋12层1211室

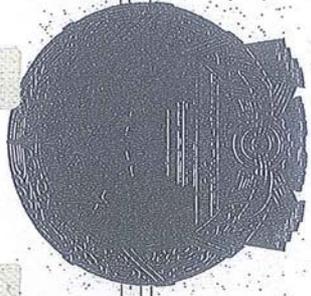
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 37010001

注册资本(出资额): 5019 万元

批准设立文号: 鲁财会协字(2000)63号

批准设立日期: 2000年07月29日



证书序号：000289

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王晖



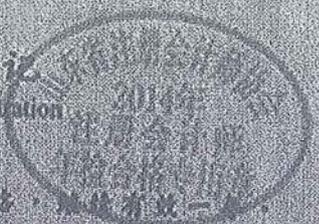
证书号：49

发证时间：二〇一五年五月十五日

证书有效期至：二〇一五年五月十五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年度任职资格考试合格

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东汇德会计师事务所 事务所
CPAs



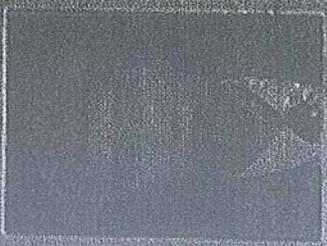
同意调入
Agree the holder to be transferred to

合并改名为:

山东和信会计师事务所 事务所
(特殊普通合伙) CPAs



姓名: 李 伟
Sex: 男
出生日期: 1965年4月13日
Date of birth: 1965-04-13
工作单位: 山东汇德会计师事务所
Working unit: Shandong Huidede Accounting Firm
身份证号: 370204650413391
ID No.: 370204650413391



证书编号: 370200010013
No. of Certificate: 370200010013

注册于: 山东省注册会计师协会
Registered in: Shandong Association of CPAs

发证日期: 2000 9 6 日
Date of Issue: 2000-9-6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中勤万信河南分

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 3 月 5 日
/ / m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中勤万信(特殊普通合伙)河南分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 3 月 5 日
/ / m d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中勤万信河南分

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 10 月 13 日
/ / m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

山东中勤信会
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

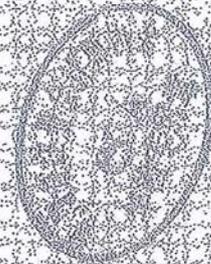
2014 年 10 月 22 日
/ / m d

11

| | |
|-------|--------------------|
| 姓名 | 李冰 |
| Sex | 女 |
| 出生日期 | 1983-10-03 |
| 工作单位 | 中勤万信会计师事务所有限公司河南 |
| 身份证号码 | 412728198310033828 |

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号
No. of Certificate
110001620177

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
河南省注册会计师协会

发证日期
Date of issuance
2012-05-30