



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

四川成发航空科技股份有限公司

审 计 报 告

2013 年 12 月 31 日

目 录

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



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

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



审计报告

众环审字(2014)020309号

四川成发航空科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川成发航空科技股份有限公司(以下简称“成发科技”)财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司的资产负债表，2013年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，成发科技上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成发科技2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一四年三月二十日



合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：四川成发航空科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	386,794,089.68	388,783,925.90
交易性金融资产			
应收票据	七、2	102,748,380.58	62,133,878.69
应收账款	七、3	554,094,945.85	347,602,889.43
预付款项	七、5	65,917,408.25	72,258,516.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	59,791,806.09	75,009,700.48
存货	七、6	1,164,514,265.77	1,146,953,140.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	41,278,412.89	
流动资产合计		2,375,139,309.11	2,092,742,051.15
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			
投资性房地产			
固定资产	七、8	1,322,823,656.46	892,883,074.35
在建工程	七、9	403,944,771.66	488,182,879.67
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、10	101,027,178.54	98,856,386.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	22,985,037.27	16,438,583.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,850,780,643.93	1,496,360,923.31
资产总计		4,225,919,953.04	3,589,102,974.46

(转下页)

(承上页)



合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 四川成发航空科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	七、13	711,135,603.68	130,747,552.61
交易性金融负债			
应付票据	七、14	158,721,239.92	217,480,710.99
应付账款	七、15	584,150,365.36	489,530,203.51
预收款项	七、16	16,318,036.46	13,755,330.94
应付职工薪酬	七、17	14,134,914.36	19,095,640.24
应交税费	七、18	12,240,881.35	-291,389.23
应付利息	七、19	6,924,941.31	1,416,009.14
应付股利			
其他应付款	七、20	21,321,660.00	104,944,511.19
一年内到期的非流动负债	七、21	130,000,000.00	280,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,654,947,642.44	1,256,678,569.39
非流动负债:			
长期借款	七、22	587,145,000.00	380,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、23	19,632,391.74	20,029,627.98
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、24	9,536,981.20	7,705,192.63
非流动负债合计		616,314,372.94	407,734,820.61
负债合计		2,271,262,015.38	1,664,413,390.00
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、25	330,129,367.00	330,129,367.00
资本公积	七、26	1,011,534,193.57	1,011,633,648.40
减: 库存股			
专项储备	七、27	8,102,384.18	2,327,065.80
盈余公积	七、28	65,583,457.28	63,649,806.45
一般风险准备			
未分配利润	七、29	237,937,215.16	221,186,189.21
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合计		1,653,286,617.19	1,628,926,076.86
少数股东权益		301,371,320.47	295,763,507.60
所有者权益合计		1,954,657,937.66	1,924,689,584.46
负债和所有者权益总计		4,225,919,953.04	3,589,102,974.46

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2013年度

编制单位：四川成发航空科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,815,046,029.70	1,573,020,698.48
其中：营业收入	七、30	1,815,046,029.70	1,573,020,698.48
二、营业总成本		1,770,509,547.60	1,512,573,429.21
其中：营业成本		1,432,841,422.73	1,196,914,298.37
营业税金及附加	七、31	3,355,086.88	4,290,146.40
销售费用	七、32	37,767,750.37	43,676,605.82
管理费用	七、33	186,188,959.93	207,095,076.54
财务费用	七、34	58,809,114.76	38,443,542.17
资产减值损失	七、35	51,547,212.93	22,153,759.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,536,482.10	60,447,269.27
加：营业外收入	七、36	7,792,839.11	3,428,744.47
减：营业外支出	七、37	3,348,912.37	393,471.57
其中：非流动资产处置损失		1,764,219.73	318,261.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,980,408.84	63,482,542.17
减：所得税费用	七、38	9,321,380.50	22,699,936.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,659,028.34	40,782,606.04
归属于母公司所有者的净利润		31,889,851.46	37,462,539.70
少数股东损益		7,769,176.88	3,320,066.34
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、39	0.10	0.11
（二）稀释每股收益	七、39	0.10	0.11
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		39,659,028.34	40,782,606.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,889,851.46	37,462,539.70
归属于少数股东的综合收益总额		7,769,176.88	3,320,066.34

法定代表人：

陈锦

主管会计工作负责人：

雷王印洪

会计机构负责人：

杨波



合并现金流量表

2013年度

编制单位：四川成发航空科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,774,357,980.36	1,544,371,032.07
收到的税费返还		61,404,474.79	35,555,356.53
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	51,787,272.19	49,697,203.32
经营活动现金流入小计		1,887,549,727.34	1,629,623,591.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,286,065,643.33	1,189,953,225.15
支付给职工以及为职工支付的现金		402,490,226.57	356,903,582.08
支付的各项税费		44,641,223.60	42,517,534.97
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	111,802,329.29	114,867,490.98
经营活动现金流出小计		1,844,999,422.79	1,704,241,833.18
经营活动产生的现金流量净额		42,550,304.55	-74,618,241.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,292.00	1,551,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、40	318,592.30	161,000.00
投资活动现金流入小计		532,884.30	1,712,460.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,223,474.95	333,895,687.28
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	七、40	119,890.00	134,357.44
投资活动现金流出小计		379,343,364.95	334,030,044.72
投资活动产生的现金流量净额		-378,810,480.65	-332,317,584.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,231,597,089.63	611,108,709.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、40		
筹资活动现金流入小计		1,231,597,089.63	611,108,709.25
偿还债务支付的现金		824,826,963.60	436,340,037.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,660,417.51	57,832,824.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、40	839,368.64	330,994.67
筹资活动现金流出小计		897,326,749.75	494,503,855.92
筹资活动产生的现金流量净额		334,270,339.88	116,604,853.33
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		-1,989,836.22	-290,330,972.65
加：期初现金及现金等价物余额		388,783,925.90	679,114,898.55
六、期末现金及现金等价物余额		386,794,089.68	388,783,925.90

法定代表人：

陈锦

主管会计工作负责人：

雷王印洪

会计机构负责人：

杨波

合并所有者权益变动表

2013年度

项 目	本年数										上年数									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	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	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	330,129,367.00	1,011,633,648.40		2,327,065.80	63,649,806.45		221,186,189.21		295,763,507.60	1,924,689,584.46	183,405,204.00	1,158,477,811.40			59,616,768.53		198,760,999.67		291,662,113.51	1,891,922,897.11
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年末余额	330,129,367.00	1,011,633,648.40		2,327,065.80	63,649,806.45		221,186,189.21		295,763,507.60	1,924,689,584.46	183,405,204.00	1,158,477,811.40			59,616,768.53		198,760,999.67		291,662,113.51	1,891,922,897.11
三、本利润增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）净利润																				
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计																				
（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																				
0、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、本期末余额	330,129,367.00	1,011,633,648.40		8,102,394.18	65,583,457.28		237,937,215.16		301,371,320.47	1,954,657,937.66	330,129,367.00	1,011,633,648.40			63,649,806.45		221,186,189.21		295,763,507.60	1,994,689,584.46

法定代表人： 杨波

主管会计工作负责人： 雷王洪

会计机构负责人： 陈瑞



资产负债表

2013年12月31日

编制单位：四川成发航空科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动资产：			
货币资金		207,362,467.64	343,485,736.57
交易性金融资产			
应收票据		12,143,892.67	6,145,582.62
应收账款	十三、1	443,661,770.74	253,913,697.88
预付款项		40,032,855.41	35,507,355.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	112,765,355.72	139,448,525.40
存货		1,030,940,280.44	1,010,620,595.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		94,930,459.17	
流动资产合计		1,941,837,081.79	1,789,121,493.45
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	377,992,078.00	377,992,078.00
投资性房地产			
固定资产		793,870,049.86	767,087,228.68
在建工程		199,637,816.66	105,369,115.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,062,102.98	36,220,592.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,539,923.33	13,567,047.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,428,101,970.83	1,300,236,062.40
资产总计		3,369,939,052.62	3,089,357,555.85

(转下页)

(承上页)



资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 四川成发航空科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债:			
短期借款		556,135,603.68	121,747,552.61
交易性金融负债			
应付票据		156,057,451.92	207,524,896.57
应付账款		443,401,349.97	376,760,198.89
预收款项		10,374,006.00	10,349,831.20
应付职工薪酬		11,267,220.27	16,187,532.22
应交税费		4,336,849.22	-1,487,420.66
应付利息		4,271,148.20	1,290,453.59
应付股利			
其他应付款		18,380,152.88	100,926,855.03
一年内到期的非流动负债		130,000,000.00	280,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,334,223,782.14	1,113,299,899.45
非流动负债:			
长期借款		330,000,000.00	280,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		330,000,000.00	280,000,000.00
负债合计		1,664,223,782.14	1,393,299,899.45
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		330,129,367.00	330,129,367.00
资本公积		1,010,808,845.63	1,010,908,300.46
减: 库存股			
专项储备		4,724,899.32	1,099,163.99
盈余公积		65,583,457.28	63,649,806.45
一般风险准备			
未分配利润		294,468,701.25	290,271,018.50
所有者权益(或股东权益)合计		1,705,715,270.48	1,696,057,656.40
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,369,939,052.62	3,089,357,555.85

法定代表人:

陈锦

主管会计工作负责人:

雷王洪

会计机构负责人:

杨波



利润表

2013年度

编制单位：四川成发航空科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	1,342,991,142.18	1,225,067,342.98
减：营业成本	十三、4	1,086,651,973.52	941,264,139.95
营业税金及附加		1,259,716.72	3,254,927.82
销售费用		22,136,900.36	27,177,023.39
管理费用		126,081,905.36	145,363,510.40
财务费用		49,822,583.42	35,851,102.15
资产减值损失		40,711,135.78	15,544,163.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	3,100,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,426,927.02	56,612,475.64
加：营业外收入		6,898,049.17	2,101,778.60
减：营业外支出		2,817,098.49	287,153.27
其中：非流动资产处置损失		1,245,094.44	283,419.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,507,877.70	58,427,100.97
减：所得税费用		4,171,369.44	18,096,721.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,336,508.26	40,330,379.20
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.11
（二）稀释每股收益		0.10	0.11
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		19,336,508.26	40,330,379.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

杨波



现金流量表

2013年度

编制单位：四川成发航空科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,458,883,850.58	1,299,355,193.83
收到的税费返还		51,989,251.13	35,182,004.43
收到其他与经营活动有关的现金		52,617,895.20	33,738,625.29
经营活动现金流入小计		1,563,490,996.91	1,368,275,823.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,082,053,980.92	1,032,893,988.91
支付给职工以及为职工支付的现金		312,932,828.58	284,166,880.09
支付的各项税费		16,240,067.09	30,724,944.70
支付其他与经营活动有关的现金		79,075,397.64	119,747,186.22
经营活动现金流出小计		1,490,302,274.23	1,467,532,999.92
经营活动产生的现金流量净额		73,188,722.68	-99,257,176.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,292.00	1,551,460.00
收到其他与投资活动有关的现金		762,758.97	161,000.00
投资活动现金流入小计		4,077,050.97	1,712,460.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,611,852.03	141,223,566.95
投资支付的现金		55,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		119,890.00	134,357.44
投资活动现金流出小计		259,731,742.03	141,357,924.39
投资活动产生的现金流量净额		-255,654,691.06	-139,645,464.39
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		869,452,089.63	502,108,709.25
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		869,452,089.63	502,108,709.25
偿还债务支付的现金		765,826,963.60	409,340,037.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,694,600.80	54,550,216.37
支付其他与筹资活动有关的现金		587,825.78	
筹资活动现金流出小计		823,109,390.18	463,890,253.53
筹资活动产生的现金流量净额		46,342,699.45	38,218,455.72
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		-136,123,268.93	-200,684,185.04
加：期初现金及现金等价物余额		343,485,736.57	544,169,921.61
六、期末现金及现金等价物余额		207,362,467.64	343,485,736.57

法定代表人：

陈锦

主管会计工作负责人：

雷王印洪

会计机构负责人：

杨波

所有者权益变动表
2013年度

四川盛发航空科技股份有限公司																
项 目	本年数							上年数								
	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	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	330,129,367.00	1,010,908,300.46		1,099,163.99	63,649,806.45		290,271,018.50	1,696,057,656.40	183,405,204.00	1,157,752,463.46			59,616,768.53		264,977,989.46	1,665,752,425.45
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	330,129,367.00	1,010,908,300.46		1,099,163.99	63,649,806.45		290,271,018.50	1,696,057,656.40	183,405,204.00	1,157,752,463.46			59,616,768.53		264,977,989.46	1,665,752,425.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-99,454.83		3,625,735.33	1,933,650.83		4,197,682.75	9,657,614.08	146,724,163.00	-146,844,163.00		1,099,163.99	4,033,037.92		25,293,029.04	30,305,230.95
（一）净利润							19,336,508.26	19,336,508.26							40,330,379.20	40,330,379.20
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							19,336,508.26	19,336,508.26							40,330,379.20	40,330,379.20
（三）所有者投入和减少资本		-99,454.83						-99,454.83		-120,000.00						-120,000.00
1、所有者投入资本										-120,000.00						-120,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额																
3、其他		-99,454.83						-99,454.83								
（四）利润分配					1,933,650.83		-15,138,825.51	-13,205,174.68					4,033,037.92		-15,037,350.16	-11,004,312.24
1、提取盈余公积					1,933,650.83		-1,933,650.83						4,033,037.92		-4,033,037.92	
2、提取一般风险准备																
3、对所有者（或股东）的分配							-13,205,174.68	-13,205,174.68							-11,004,312.24	-11,004,312.24
4、其他																
（五）所有者权益内部结转									146,724,163.00	-146,724,163.00						
1、资本公积转增资本（或股本）									146,724,163.00	-146,724,163.00						
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				3,625,735.33				3,625,735.33				1,099,163.99				1,099,163.99
1、本期提取				6,735,924.72				6,735,924.72				9,297,898.36				9,297,898.36
2、本期使用				3,110,189.39				3,110,189.39				8,198,734.37				8,198,734.37
（七）其他																
四、本期末余额	330,129,367.00	1,010,808,845.63		4,724,899.32	65,583,457.28		294,468,701.25	1,705,715,270.48	330,129,367.00	1,010,908,300.46		1,099,163.99	63,649,806.45		290,271,018.50	1,696,057,656.40

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

陈锦

雷洪

杨波

四川成发航空科技股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

四川成发航空科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]1248 号文批准,由成都发动机(集团)有限公司(以下简称“成发集团”)作为主要发起人,并联合沈阳黎明航空发动机集团公司、北京航空航天大学、中国燃气涡轮研究院、成都航空职业技术学院五家单位,以发起方式设立的股份有限公司。公司于 1999 年 12 月 28 日在国家工商局注册登记,领取企业法人营业执照,注册资本:9,000 万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字(2001)53 号文批准,公司于 2001 年 11 月 29 日通过上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股 5,000 万股,发行后总股本 14,000 万股。2001 年 12 月 6 日,公司领取变更后的企业法人营业执照,注册资本增至 14,000.00 万元。公司股票于 2001 年 12 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。根据国有资产监督管理委员会国资产权[2006]758 号《关于四川成发航空科技股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》及上海证券交易所上证上字[2006]532 号《关于同意四川成发航空科技股份有限公司实施定向回购股份以及股权分置改革方案的批复》,公司于 2007 年 7 月完成股权分置改革,并以燃气轮机修理业务相关资产作价回购公司非流通股股份 8,703,977 股,股权分置改革后,公司总股本变更为 13,129.6023 万股。公司 2010 年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]421 号”《关于核准四川成发航空科技股份有限公司非公开发行股票批复》批准,于 2011 年 4 月向天津国汇股权投资管理合伙企业(有限合伙)等 8 家符合相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股(A 股)52,109,181.00 股(每股发行价 20.15 元/股),募集资金总额人民币 105,000 万元。增发完成后,公司注册资本由人民币 131,296,023.00 元变更为人民币 183,405,204.00 元,股本由 131,296,023 股变更为 183,405,204 股;公司章程、营业范围等相关内容也随之变化。2011 年 8 月 10 日,公司完成了工商登记变更并取得变更后的营业执照。根据 2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年股东大会决议通过的公积金转增股本方案,公司以 2011 年 12 月 31 日股本 183,405,204 股为基数,按每 10 股由资本公积转增 8 股,共计转增 146,724,163 股,并于 2012 年度实施。转增后,注册资本增至人民币 330,129,367.00 元(经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验资[2012]第 0192 号验资报告验证)。2012 年 7 月 24 日,公司完成了工商登记变更并取得变更后的营业执照。截至 2013 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 330,129,367 股,详见本附注“七、25、股本”。

公司属于机械制造行业。2006 年,公司主营业务新增房地产开发及销售业务。2010 年 12 月 10 日,经公司 2010 年度第二次临时股东大会审议批准,公司营业范围取消房地产开发及销售业务(现仅有少量尾房销售业务)。目前公司及其子公司(以下统称本集团)主要产品包括航空发动机零部

件、燃气轮机零部件、空调壳体件、石油机械零部件、纺织机械、轴承等。

本集团目前经营范围：研究、制造、加工、维修、销售航空发动机及零部件（不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目）、燃气轮机及零部件、轴承、机械设备、非标准设备、环保设备、金属锻铸件、金属制品（不含稀贵金属）、金属结构件及原辅材料、燃烧器、燃油燃气器具、电子电器产品、纺织机械、医药及化工机械（不含医疗机械）；金属及非金属表面处理；轴承的设计、研制、生产、维修、营销和售后服务；轴承技术衍生产品的研制、开发、生产、销售、服务；工艺设备及非标准设备的设计、制造及技术咨询服务；项目投资，企业管理服务，架线和管道工程施工、建筑安装工程施工（凭相关资质许可证从事经营）；货物进出口，技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）。（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的合法项目；工业项目另设分支机构或另择经营场地经营）。

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

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

本财务报表经本公司董事会于 2014 年 3 月 20 日决议批准报出。

二、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。

三、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。

四、主要会计政策和会计估计

1、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。

2、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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，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期初数和对比数。

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。

5、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。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日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。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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。

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。

（3）金融资产减值

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

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续

时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、应收款项坏账准备

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（含 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。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
房地产应收款	房地产销售暂时未收到的应收款项
军方应收款项	应收军方货款
项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	项目合作方的往来款及出口退税的应收款项
关联方应收款	与成都发动机集团所属企业之间的应收款项
账龄分析法	除上述组合之外，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
房地产应收款	发生坏账的可能性较低，不计提坏账准备
账龄分析法	采用账龄分析法计提坏账准备

项目	计提方法
军方应收款项	发生坏账的可能性较低，不计提坏账准备
项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	发生坏账的可能性较低，不计提坏账准备
关联方应收款	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本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：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。

（3）坏账准备的转回

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

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工配料、开发成本、开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。外贸原材料的购入和领用采用计划成本核算，对外贸原材料实际价格与计划价格的差异，通过成本差异科目核算，

并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；其他产品原材料领用时采用加权平均法核算。产成品按实际成本计价，发出产成品采用加权平均法计算发出成本。房地产开发成本按已完工工程项目的预计结算成本和未完工程项目的预算成本之和，扣除本公司拥有产权的配套设施成本后，按可售面积分摊。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

（4）房地产项目开发用土地的核算方法：

本公司开发用土地列入“存货——开发成本”核算。

（5）房地产项目公共配套设施费用的核算方法：

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

（6）存货的盘存制度为永续盘存制。

（7）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、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方法

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，在处置时将原计入股东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。

11、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、17、非流动非金融资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-45	3	2.16-3.23
机器设备	4-15	3-5	6.33-24.25
运输设备	4-10	3-5	9.50-24.25
办公设备	3-5	3-5	19.40-32.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、17、非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、17、非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行

暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。土地使用权按国家批复 50 年摊销，专用软件按 5 年摊销。

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、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。

17、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。

18、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

19、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（4）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业任一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

（1）营业收入的内容

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

（2）销售商品收入的确认方法

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

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

（3）提供劳务收入

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

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（4）让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

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

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 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。

(4) 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。

24、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团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（辞退福利）。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内未发生主要会计政策、会计估计的变更。

26、前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入分别不同情况按17%或13%或0%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。
土地增值税	按土地增值额的30—60%计缴。
营业税	按应税营业额的5%或3%计缴营业税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%或15%计缴。
房产税	按房产余值的1.2%、房产租金的12%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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

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

③为国防配套的轴承产品：根据国税函[1999]633号《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》之规定，并经呼兰国税减[2013]50号文件批准，本集团之子公司中航工业哈尔滨轴承有限公司（以下简称“中航哈轴”）军品收入免征增值税。

(2) 企业所得税

根据《成都高新区国家税务局关于四川成发航空科技股份有限公司享受企业所得税优惠税率的批复》（成高税发[2002]115号），本公司自2002年起按照15%税率征收企业所得税。本公司于2011年10月12日重新取得高新技术企业证书，证书编号：GF2011051000307，有效期为三年。本集团之子公司四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司（以下简称“普睿玛”）于2010年12月27日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201005000225，有效期为三年。到期后，又于2013年12月25日重新取得高新技术企业证书，证书编号：GF201351000068，有效期为三年。

子公司四川法斯特机械制造有限责任公司（以下简称“法斯特”）、中航工业哈尔滨轴承有限公司按25%计算缴纳企业所得税。

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

金额单位：人民币万元

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
四川法斯特机械制造有限责任公司	有限公司	成都市金牛区隆华路	制造加工	3,000.00	制造、加工、销售及维修，机械设备及零部件、金属制品

四川普瑞玛机械工业制造有限责任公司	有限公司	成都市金牛区隆华路	制造加工	4,000.00	研究、制造、加工、维修、销售；机械设备及零部件、金属制品、金属构件等
-------------------	------	-----------	------	----------	------------------------------------

(续 1)

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
四川法斯特机械制造有限责任公司	境内非金融子企业	蒲伟	780121566	2,799.21	
四川普瑞玛机械工业制造有限责任公司	境内非金融子企业	吴华	672170993	4,000.00	

(续 2)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年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	注释
四川法斯特机械制造有限责任公司	89.00	89.00	是	47.66			
四川普瑞玛机械工业制造有限责任公司	100.00	100.00	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
中航工业哈尔滨轴承有限公司	有限责任	哈尔滨市呼兰区	轴承制造	60000	轴承的设计、研制、生产、维修、营销和售后服务；轴承技术衍生产品的研制、开发、生产、销售、服务；货物进出口（国家法律、行政法规、国务院决定需前置审批的除外）

(续 1)

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
中航工业哈尔滨轴承有限公司	境内非金融子企业	庞军	552634933	31,000.00	

(续 2)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年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	注释
中航工业哈尔滨轴承有限公司	51.67	51.67	是	30,089.47			

2、合并范围的说明

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

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日，本年指 2013 年度，上年指 2012 年度。

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			325,261.77			402,311.78
-人民币	—	—	325,261.77	—	—	402,311.78
银行存款：			357,521,319.10			367,936,654.06
-人民币	—	—	330,035,141.42	—	—	362,355,089.52
-美元	3,308,881.70	6.0969	20,173,920.84	611,023.37	6.2855	3,840,587.39
-欧元	706,534.53	8.4189	5,948,243.56	83,205.28	8.3176	692,068.23
-英镑	135,647.13	10.0556	1,364,013.28	103,227.89	10.1611	1,048,908.92
其他货币资金：			28,947,508.81			20,444,960.06
-人民币	—	—	3,139,006.82	—	—	6,261,896.57
-美元	4,233,053.19	6.0969	25,808,501.99	2,256,473.39	6.2855	14,183,063.49
合计			386,794,089.68			388,783,925.90

注：其他货币资金主要为外贸业务发生的国际信用证保证金存款等。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	21,498,091.79	42,617,890.32
商业承兑汇票	81,250,288.79	19,515,988.37
合计	102,748,380.58	62,133,878.69

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
山东双王橡胶有限公司	2010-7-16	2014-1-16	1,000,000.00	是	
成都凯天电子股份有限公司	2013-12-24	2014-6-24	600,000.00	是	
成都凯天电子股份有限公司	2013-9-17	2014-3-17	500,000.00	是	

成都凯天电子股份有限公司	2013-12-18	2014-06-18	500,000.00	是	
成都成发可能动力工程有限公司	2013-10-18	2014-4-18	200,000.00	是	
合计			2,800,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,134,080.77	4.06	7,809,941.18	32.36
按组合计提坏账准备的应收账款	567,849,872.40	95.48	30,079,066.14	5.30
组合 1：按账龄计提坏账部分	539,001,618.15	90.63	30,079,066.14	5.58
组合 2：关联方	20,527,299.16	3.45		
组合 3：军方应收款项	7,888,278.81	1.33		
组合 4：房地产应收款	432,676.28	0.07		
组合小计	567,849,872.40	95.48	30,079,066.14	5.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,767,583.62	0.46	2,767,583.62	100.00
合计	594,751,536.79	100.00	40,656,590.94	6.84

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	367,428,367.52	100.00	19,825,478.09	5.40
组合 1：按账龄计提坏账部分	345,369,940.76	94.00	19,825,478.09	5.74
组合 2：关联方	17,422,180.47	4.74		
组合 3：军方应收款项	4,203,570.01	1.14		
组合 4：房地产应收款	432,676.28	0.12		
组合小计	367,428,367.52	100.00	19,825,478.09	5.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	367,428,367.52	100.00	19,825,478.09	5.40

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	544,864,139.11	91.61	336,051,027.34	91.46
1 至 2 年	30,084,179.35	5.06	24,430,070.41	6.65
2 至 3 年	13,729,193.99	2.31	2,395,571.83	0.65
3 年以上	6,074,024.34	1.02	4,551,697.94	1.24
合计	594,751,536.79	100	367,428,367.52	100

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
哈尔滨市松柏航空轴承经销有限责任公司	24,134,080.77	7,809,941.18	32.36	存在回收风险
合计	24,134,080.77	7,809,941.18	32.36	

② 按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	514,175,816.92	95.39	25,708,790.86	317,977,061.36	92.08	15,898,853.07
1 至 2 年	16,851,380.91	3.13	1,685,138.09	20,445,609.63	5.92	2,044,560.96
2 至 3 年	3,083,108.18	0.57	616,621.65	2,395,571.83	0.69	479,114.36
3 至 4 年	2,351,956.61	0.44	705,586.98	4,364,496.34	1.26	1,309,348.90
4 至 5 年	2,352,853.93	0.44	1,176,426.96	187,201.60	0.05	93,600.80
5 年以上	186,501.60	0.03	186,501.60			
合计	539,001,618.15	100	30,079,066.14	345,369,940.76	100	19,825,478.09

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2：关联方	20,527,299.16	
组合 3：军方应收款项	7,888,278.81	
组合 4：房地产应收款	432,676.28	
合计	28,848,254.25	

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由

哈尔滨航材轴承经销有限公司	1,584,871.42	100.00	1,584,871.42	存在回收风险
经纬纺织机械股份有限公司谕次分公司	21,600.00	100.00	21,600.00	年限过久无法查实
山东康达喷油泵有限公司	98,750.00	100.00	98,750.00	年限过久无法查实
陕西鸿基科技股份有限公司	100,600.00	100.00	100,600.00	年限过久无法查实
陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	190,280.00	100.00	190,280.00	年限过久无法查实
四川达宇特种车辆制造厂	34,990.93	100.00	34,990.93	年限过久无法查实
洛阳中重发电设备有限责任公司	192,840.69	100.00	192,840.69	年限过久无法查实
四川思诺科技发展有限公司	20,500.00	100.00	20,500.00	年限过久无法查实
三原欣源工贸有限责任公司	70,312.00	100.00	70,312.00	年限过久无法查实
零星公司	492.00	100.00	492.00	年限过久无法查实
国营嵩山机械厂	291,712.50	100.00	291,712.50	年限过久无法查实
中国航空动力机械研究所	70,000.00	100.00	70,000.00	年限过久无法查实
成都艾特航空制造有限公司	12,833.79	100.00	12,833.79	年限过久无法查实
FMC	77,800.29	100.00	77,800.29	年限过久无法查实
合计	2,767,583.62		2,767,583.62	

(4) 本年转回或收回情况

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
江西明恒纺织有限公司	收回款项	账龄较长, 全额计提坏账	80,000.00	80,000.00
合计			80,000.00	80,000.00

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

无。

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
成都发动机(集团)有限公司	20,168,764.48			
合计	20,168,764.48			

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
通用电气航空 (GE Aviation)	非关联方	92,643,946.28	1 年以内	15.58
通用电气油气集团	非关联方	57,919,011.25	1 年以内	9.74

通用电气能源集团	非关联方	55,673,483.98	1 年以内	9.36
斯伦贝谢(SLB)	非关联方	51,629,534.53	1 年以内	8.68
罗尔斯·罗伊斯公司(RR)	非关联方	40,741,530.89	1 年以内	6.85
合计		298,607,506.93		50.21

(8) 应收关联方账款情况

详见附注“八、5、关联方应收应付款项”。

(9) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况无。

(10) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	43,835,904.80	6.0969	267,263,127.98	19,361,432.18	6.2855	121,696,281.98
英镑	1,096,690.04	10.0556	11,027,876.37	1,048,215.91	10.1611	10,651,026.68
欧元	8,564,891.99	8.4189	72,106,969.17	4,624,305.44	8.3176	38,463,122.93
合计			350,397,973.52			170,810,431.59

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	60,460,369.71	100.00	668,563.62	1.11
组合 1：按账龄计提坏账部分	11,244,554.61	18.60	668,563.62	5.95
组合 2：项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	38,034,801.58	62.91		
组合 3：关联方	2,807,513.52	4.64		
组合 4：军方	8,373,500.00	13.85		
组合小计	60,460,369.71	100.00	668,563.62	1.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	60,460,369.71	100.00	668,563.62	1.11

(续)

种类	年初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	77,266,304.24	100.00	2,256,603.76	2.92
组合 1: 按账龄计提坏账部分	36,074,664.54	46.69	2,256,603.76	6.26
组合 2: 项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	40,563,433.08	52.50		
组合 3: 关联方	628,206.62	0.81		
组合 4: 军方				
组合小计	77,266,304.24	100.00	2,256,603.76	2.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	77,266,304.24	100.00	2,256,603.76	2.92

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,887,804.04	62.67	55,195,524.60	71.43
1 至 2 年	526,786.03	0.87	13,670,550.54	17.69
2 至 3 年	13,647,550.54	22.57	8,248,229.10	10.68
3 年以上	8,398,229.10	13.89	152,000.00	0.20
合计	60,460,369.71	100.00	77,266,304.24	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	10,419,658.04	92.66	520,982.91	27,361,254.00	75.85	1,368,062.71
1 至 2 年	509,986.03	4.54	50,998.60	8,669,410.54	24.02	866,941.05
2 至 3 年	272,910.54	2.43	54,582.11			
3 至 4 年				2,000.00	0.01	600.00
4 至 5 年				42,000.00	0.12	21,000.00
5 年以上	42,000.00	0.37	42,000.00			
合计	11,244,554.61	100.00	668,563.62	36,074,664.54	100.00	2,256,603.76

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2: 项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	38,034,801.58	
组合 3: 关联方	2,807,513.52	
组合 4: 军方	8,373,500.00	
合计	49,215,815.10	

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
成都海天鸿实业发展有限公司	项目合作方	18,674,605.06	1 年以内	30.89
成都海天鸿实业发展有限公司	项目合作方	5,000,000.00	2-3 年	8.27
成都海天鸿实业发展有限公司	项目合作方	8,248,229.10	3-4 年	13.64
成都海天鸿实业发展有限公司	项目合作方	108,000.00	5 年以上	0.18
军方	非关联方	8,373,500.00	2-3 年	13.85
哈尔滨轴承集团公司	项目合作方	2,955,297.67	1 年以内	4.89
哈尔滨新哈精密轴承股份有限公司	非关联方	2,284,781.27	1 年以内	3.78
中国航空工业第十区域成都计量站	同一母公司	2,787,884.84	1 年以内	4.61
合计		48,432,297.94		80.11

(6) 应收关联方账款情况

详见附注“八、5、关联方应收应付款项”。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,993,431.20	87.98	66,624,659.54	92.20
1 至 2 年	3,551,789.95	5.39	3,651,229.76	5.05
2 至 3 年	2,710,715.74	4.11	1,014,616.22	1.41
3 年以上	1,661,471.36	2.52	968,010.83	1.34
合计	65,917,408.25	100.00	72,258,516.35	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
Cast Parts Inc	非关联方	12,152,403.04	1 年以内	业务执行中

北京黎明瑞泰科技股份有限公司	关联方	11,399,483.49	1 年以内	业务执行中
Doncasters Precision Castings - New England	非关联方	2,936,917.92	1 年以内	业务执行中
Wyman Gordon-Tyseley	非关联方	2,854,153.10	1 年以内	业务执行中
Special Metal pacific PTE Ltd	非关联方	2,709,855.61	1 年以内	业务执行中
合计		32,052,813.16		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	498,282,562.67	9,610,110.18	488,672,452.49
在产品	383,615,545.79	4,944,180.62	378,671,365.17
库存商品	208,098,207.66	31,092,183.99	177,006,023.67
周转材料	3,443,318.00		3,443,318.00
发出商品	22,897,771.52		22,897,771.52
委托加工物资	72,318,803.26		72,318,803.26
房地产开发成本	21,504,531.66		21,504,531.66
合计	1,210,160,740.56	45,646,474.79	1,164,514,265.77

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	423,531,852.37	10,105,876.25	413,425,976.12
在产品	474,676,947.19	3,357,800.64	471,319,146.55
库存商品	167,852,219.38	9,446,945.28	158,405,274.10
周转材料	3,864,574.43		3,864,574.43
发出商品	20,432,599.18		20,432,599.18
委托加工物资	53,698,300.36		53,698,300.36
房地产开发成本	25,807,269.56		25,807,269.56
合计	1,169,863,762.47	22,910,622.17	1,146,953,140.30

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	

原材料	10,105,876.25	1,692,732.85		2,188,498.92	9,610,110.18
在产品	3,357,800.64	3,439,441.06		1,853,061.08	4,944,180.62
库存商品	9,446,945.28	26,596,491.80		4,951,253.09	31,092,183.99
合计	22,910,622.17	31,728,665.71		8,992,813.09	45,646,474.79

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	部分订单取消, 且该类产品对应的材料与其他产品不通用, 导致可变现净值低于账面成本		
在产品			
库存商品	汇率变动导致可变现净值低于账面成本		

(4) 开发成本明细情况

项目名称	开发成本明细情况			期初数	期末数
	开工时间	竣工时间	预计总投资		
上行锦绣房产项目	2007 年 12 月	2011 年 8 月	517,214,484.00	25,807,269.56	21,504,531.66
合计				25,807,269.56	21,504,531.66

7、其他流动资产

项目	性质(或内容)	年末数	年初数
应交税费—增值税留抵税额	待抵扣增值税进项税	41,278,412.89	
合计		41,278,412.89	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	1,486,447,515.11	522,286,407.79		18,278,319.67	1,990,455,603.23
其中：房屋及建筑物	408,435,732.88	396,326,386.96		1,130,000.00	803,632,119.84
机器设备	1,041,010,802.87	115,383,859.27		15,629,756.97	1,140,764,905.17
运输工具	12,707,249.94	2,699,407.60		720,102.57	14,686,554.97
办公设备	24,293,729.42	7,876,753.96		798,460.13	31,372,023.25
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	591,434,372.42		88,068,409.59	14,006,503.62	665,496,278.39
其中：房屋及建筑物	74,173,660.80		15,517,676.35	155,280.83	89,536,056.32
机器设备	492,805,156.07		63,593,673.17	12,561,021.56	543,837,807.68
运输工具	6,680,424.05		826,777.85	555,678.54	6,951,523.36
办公设备	17,775,131.50		8,130,282.22	734,522.69	25,170,891.03

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
三、账面净值合计	895,013,142.69			1,324,959,324.84
其中：房屋及建筑物	334,262,072.08			714,096,063.52
机器设备	548,205,646.80			596,927,097.49
运输工具	6,026,825.89			7,735,031.61
办公设备	6,518,597.92			6,201,132.22
四、减值准备合计	2,130,068.34	60,627.08	55,027.04	2,135,668.38
其中：房屋及建筑物				
机器设备	73,404.95			73,404.95
运输工具	2,056,663.39	60,627.08	55,027.04	2,062,263.43
办公设备				
五、账面价值合计	892,883,074.35			1,322,823,656.46
其中：房屋及建筑物	334,262,072.08			714,096,063.52
机器设备	548,132,241.85			596,853,692.54
运输工具	3,970,162.50			5,672,768.18
办公设备	6,518,597.92			6,201,132.22

注：本年折旧额为 88,068,409.59 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 472,059,560.57 元。本年新增固定资产中有 7,174,088.16 元为收购成发集团航空发动机相关业务遗留资产。本年计提固定资产减值准备 60,627.08 元。本期固定资产减少主要原因为处置固定资产。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

无。

(3) 暂时闲置的固定资产

无。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
机器设备	2,757,017.12	
合计	2,757,017.12	

(6) 年末持有待售的固定资产情况

截至 2013 年 12 月 31 日本公司无持有待售的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空发动机及燃气轮机专业化中心建设项目	177,510,300.16		177,510,300.16	88,333,532.28		88,333,532.28
3A3B 厂房工程	1,168,358.47		1,168,358.47	83,868,719.69		83,868,719.69
供电工程	803,982.08		803,982.08	40,248,000.00		40,248,000.00
铁路客车轴承磨装厂房	33,970,130.71		33,970,130.71	25,591,467.12		25,591,467.12
精密厂房工程	24,861,792.22		24,861,792.22	24,861,430.60		24,861,430.60
特大型厂房工程	25,448,064.00		25,448,064.00	24,575,028.54		24,575,028.54
1215015-叶片公司镗铣加工中心	18,165,196.45		18,165,196.45	17,781,504.00		17,781,504.00
1215150-成发叶片镗铣加工中心 4 台	16,627,410.00		16,627,410.00			
外网工程	2,665,165.37		2,665,165.37	10,350,700.00		10,350,700.00
道路施工工程	6,343,074.80		6,343,074.80	7,286,227.57		7,286,227.57
其他	96,381,297.40		96,381,297.40	165,286,269.87		165,286,269.87
合计	403,944,771.66		403,944,771.66	488,182,879.67		488,182,879.67

注：其他项目为零星工程。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
航空发动机及燃气轮机专业化中心建设项目	306,759,782.23	88,333,532.28	161,562,838.69	72,386,070.81		177,510,300.16
3A3B 厂房工程	128,135,063.73	83,868,719.69	20,080,480.32	102,780,841.54		1,168,358.47
供电工程	71,250,000.00	40,248,000.00	27,064,942.15	66,508,960.07		803,982.08
铁路客车轴承磨装厂房	195,750,000.00	25,591,467.12	8,378,663.59			33,970,130.71
精密厂房工程	48,567,816.24	24,861,430.60	361.62			24,861,792.22
特大型厂房工程	28,387,255.48	24,575,028.54	873,035.46			25,448,064.00
1215015-叶片公司镗铣加工中心	21,087,040.00	17,781,504.00	383,692.45			18,165,196.45
1215150-成发叶片镗铣加工中心 4 台	16,609,320.00		16,627,410.00			16,627,410.00
外网工程	16,913,501.00	10,350,700.00	2,960,000.00	10,645,534.63		2,665,165.37
道路施工工程	24,287,425.23	7,286,227.57	13,657,990.67	14,601,143.44		6,343,074.80
合计	857,747,203.91	322,896,609.80	251,589,414.95	266,922,550.49		307,563,474.26

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率（%）	工程投入占预算 的比例（%）	资金来源
航空发动机及燃气 轮机专业化中心建 设项目				88.78	自筹资金
3A3B 厂房工程	2,677,036.59	2,280,172.70		81.12	自筹资金
供电工程				94.47	自筹资金
铁路客车轴承磨装 厂房				19.64	自筹资金
精密厂房工程	1,988,655.76	1,693,842.58		51.19	自筹资金
特大型厂房工程	1,070,814.64	912,069.08		89.65	自筹资金
1215015-叶片公司镗 铣加工中心				86.14	自筹资金
1215150-成发叶片镗 铣加工中心 4 台				100.00	自筹资金
外网工程				78.70	自筹资金
道路施工工程				86.23	自筹资金
合计					

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度
航空发动机及燃气轮机专业化中心建设项目	建设中
3A3B 厂房工程	已完成主体建设，尚未达到预定使用状态
供电工程	已完成主体建设，尚未达到预定使用状态
铁路客车轴承磨装厂房	已完成主体建设，尚未达到预定使用状态
精密厂房工程	已完成主体建设，尚未达到预定使用状态
特大型厂房工程	已完成主体建设，尚未达到预定使用状态
1215015-叶片公司镗铣加工中心	尚未竣工验收，尚未达到预定使用状态
1215150-成发叶片镗铣加工中心 4 台	尚未竣工验收，尚未达到预定使用状态
外网工程	已完成主体建设，尚未达到预定使用状态
道路施工工程	已完成主体建设，尚未达到预定使用状态

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	110,506,620.28	6,434,556.09		116,941,176.37
土地使用权	105,337,475.72			105,337,475.72

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
软件	5,169,144.56	6,434,556.09		11,603,700.65
二、累计摊销合计	11,650,234.08	4,263,763.75		15,913,997.83
土地使用权	7,799,398.07	1,720,341.46		9,519,739.53
软件	3,850,836.01	2,543,422.29		6,394,258.30
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	98,856,386.20			101,027,178.54
土地使用权	97,538,077.65			95,817,736.19
软件	1,318,308.55			5,209,442.35

注：本年摊销金额为 4,263,763.75 元。本年新增无形资产中有 1,084,897.94 元为收购成发集团航空发动机相关业务遗留资产。

(2) 开发项目支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发费		71,353,415.59	71,353,415.59		
合计		71,353,415.59	71,353,415.59		

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	16,164,590.29	94,391,543.47	8,814,643.83	51,798,207.16
固定资产折旧	6,820,446.98	45,469,646.58	7,616,987.63	50,779,917.56
辞退福利			6,951.63	46,344.20
合计	22,985,037.27	139,861,190.05	16,438,583.09	102,624,468.92

(2) 未确认的递延所得税资产

无。

12、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	26,757,516.65	19,851,883.65			46,609,400.30
二、存货跌价准备	22,910,622.17	31,728,665.71		8,992,813.09	45,646,474.79

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
三、固定资产减值准备	2,130,068.34	60,627.08		55,027.04	2,135,668.38
合计	51,798,207.16	51,641,176.44		9,047,840.13	94,391,543.47

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款	110,349,453.74	
保证借款	5,000,000.00	9,000,000.00
信用借款	465,786,149.94	121,747,552.61
委托借款	130,000,000.00	
合计	711,135,603.68	130,747,552.61

注：①质押借款期末余额 110,349,453.74 元，质押资产为应收账款——外贸产品 GE 公司款 110,349,453.74 元。

②保证借款期末余额 5,000,000.00 元，为子公司四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司短期借款，由母公司成都发动机(集团)有限公司提供保证。借款期限自 2013 年 9 月 12 日至 2014 年 6 月 11 日。参见附注“八、4、(5) 关联方担保情况”。

③委托借款为成发集团委托借款，参见附注“八、4、(6) 关联方资金拆借”。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日本集团无已到期未偿还的短期借款情况。

14、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	83,642,791.86	112,394,640.52
商业承兑汇票	75,078,448.06	105,086,070.47
合计	158,721,239.92	217,480,710.99

注：下一会计期间将到期的金额为 158,721,239.92 元。

15、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	526,298,241.37	424,975,689.46
1-2 年	29,363,267.96	41,101,836.08
2-3 年	11,190,892.82	8,856,080.59
3 年以上	17,297,963.21	14,596,597.38
合计	584,150,365.36	489,530,203.51

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 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
哈尔滨轴承制造有限公司	4,657,852.05	关联方材料款，尚未结算	否
丹阳市精密合金厂有限公司	3,975,420.39	持续往来，合同未完毕	否
PCC Structure-GROTON	3,935,754.49	持续往来，合同未完毕	否
新乡日升数控轴承装备股份有限公司	2,103,800.00	待验收后结算	否
中国诚通金属(集团)公司上海分公司	1,900,988.43	持续往来，合同未完毕	否
合计	16,573,815.36		

(4) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	5,942,512.89	6.0969	36,230,906.84	14,133,975.40	6.2855	88,839,101.35
英镑	109,737.91	10.0556	1,103,480.53	957,524.16	10.1611	9,729,497.08
欧元				12,328.20	8.3176	102,541.03
合计			37,334,387.37			98,671,139.46

16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	13,379,134.18	11,845,039.08
1-2 年（含 2 年）	2,702,020.28	1,107,924.33
2-3 年（含 3 年）	44,966.80	20,659.70
3 年以上	191,915.20	781,707.83
合计	16,318,036.46	13,755,330.94

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
四川福兴投资公司	1,178,676.01	相关产品尚未售出

债权人名称	金额	未结转的原因
中国南方航空工业（集团）有限公司	200,000.00	相关产品尚未售出
永安市兴龙纺织有限公司	50,000.00	相关产品尚未售出
山西经纬合力机械制造有限公司四厂	43,900.00	相关产品尚未售出
合计	1,472,576.01	

17、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		267,711,412.38	267,711,412.38	-
二、职工福利费		14,581,731.46	14,581,731.46	-
三、社会保险费	4,468,667.00	81,206,725.79	85,094,420.39	580,972.40
其中:1.基本医疗保险费		17,708,678.89	17,614,772.52	93,906.37
2.补充医疗保险费			-	-
3.基本养老保险费		47,595,664.89	47,364,224.67	231,440.22
4.年金缴费(补充养老保险费)	4,468,667.00	7,861,432.00	12,106,599.00	223,500.00
5.失业保险费		4,472,309.81	4,456,090.28	16,219.53
6.工伤保险费		2,247,967.18	2,235,572.58	12,394.60
7.生育保险费		1,320,673.02	1,317,161.34	3,511.68
四、住房公积金	2,448,393.71	30,357,068.03	32,528,238.74	277,223.00
五、工会经费和职工教育经费	12,047,528.82	12,047,013.79	11,389,827.98	12,704,714.63
六、非货币性福利			-	-
七、辞退福利	46,344.20	14,871.76	61,215.96	-
八、以现金结算的股份支付			-	-
九、其他	84,706.51	45,182,265.24	44,694,967.42	572,004.33
合计	19,095,640.24	451,101,088.45	456,061,814.33	14,134,914.36

18、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	810,338.57	-11,809,924.21
营业税	59,062.94	418,099.08
企业所得税	6,901,597.68	7,608,146.27

项目	年末数	年初数
个人所得税	2,389,148.26	2,049,432.23
城市维护建设税	433,828.17	28,581.53
房产税		-40,368.03
土地使用税	797,598.89	791,440.59
教育费附加	319,086.46	12,542.97
其他	530,220.38	650,660.34
合计	12,240,881.35	-291,389.23

19、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	969,459.79	846,361.10
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,955,481.52	569,648.04
合计	6,924,941.31	1,416,009.14

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	14,296,608.39	100,905,585.72
1-2 年（含 2 年）	4,322,815.08	1,077,181.64
2-3 年（含 3 年）	1,046,981.64	240,954.00
3 年以上	1,655,254.89	2,720,789.83
合计	21,321,660.00	104,944,511.19

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 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
四川省华兴源航空科技贸易有限公司	500,000.00	经济业务尚未结束	否
中航发动机控股有限公司	500,000.00	经济业务尚未结束	否
重庆市璧山县金属回收有限责任公司	445,380.18	经济业务尚未结束	否
成都鑫长源实业有限公司	200,000.00	经济业务尚未结束	否
成都震颢机械制造有限公司	130,000.00	经济业务尚未结束	否
成都世发废旧物资回收有限公司	100,000.00	经济业务尚未结束	否

合计	1,875,380.18		
----	--------------	--	--

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
四川省华兴源航空科技贸易有限公司	500,000.00	材料保证金
中航发动机控股有限公司	500,000.00	科研拨款
重庆市璧山县金属回收有限责任公司	445,380.18	材料保证金
成都鑫长源实业有限公司	200,000.00	材料保证金
合计	1,645,380.18	

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款（附注七、21）	130,000,000.00	280,000,000.00
合计	130,000,000.00	280,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末数	年初数
保证借款	100,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
合计	130,000,000.00	280,000,000.00

注：一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0 元。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	年末数		年初数	
					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公司	2009/8/4	2014/8/3	4.00%	人民币		30,000,000.00		30,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2012/10/11	2014/10/11	浮动利率	人民币		30,000,000.00		30,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2012/10/24	2014/10/25	浮动利率	人民币		30,000,000.00		30,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2012/6/24	2014/6/24	浮动利率	人民币		40,000,000.00		40,000,000.00
合计						130,000,000.00		130,000,000.00

注：资产负债表日后已偿还的金额为 0 元。

22、长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	年末数	年初数
保证借款	487,145,000.00	430,000,000.00
信用借款	230,000,000.00	230,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、21）	130,000,000.00	280,000,000.00
合计	587,145,000.00	380,000,000.00

注：保证借款期末余额 487,145,000.00 元，其中 330,000,000.00 元为成都发动机（集团）有限公司为本公司借款提供保证；157,145,000.00 元为本公司为子公司中航哈轴借款提供保证。参见附注“八、4、（5）关联方担保情况”。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	年末数		年初数	
					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公司	2012/6/29	2015/6/29	4.51%， 2012 年 9 月 29 日 下调为 4.2%	人民币		100,000,000.00		100,000,000.00
中航工业集团财务有限公司	2012/6/1	2017/6/1	4.52%	人民币		100,000,000.00		100,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2013/6/27	2015/6/27	4.20%	人民币		60,000,000.00		
中航工业集团财务有限公司	2012/6/1	2017/6/1	4.52%	人民币		50,000,000.00		50,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2012/6/24	2014/6/24	浮动利率	人民币		40,000,000.00		40,000,000.00
合计						350,000,000.00		290,000,000.00

23、专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
轴承科研及基建项目	20,029,627.98	26,804,332.00	27,201,568.24	19,632,391.74	
合计	20,029,627.98	26,804,332.00	27,201,568.24	19,632,391.74	

24、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府扶持资金和新厂区 建设项目贷款贴息	9,536,981.20	7,705,192.63
合计		9,536,981.20	7,705,192.63

其中，递延收益——政府补助的具体情况：

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	7,705,192.63		160,804.02		7,544,388.61	资产相关
新厂区建设项目贷款贴息		2,000,000.00	7,407.41		1,992,592.59	资产相关
合计	7,705,192.63	2,000,000.00	168,211.43		9,536,981.20	

25、股本

项目	年初数		本年增减变动（+ -）					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	330,129,367.00	100.00						330,129,367.00	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	330,129,367.00	100.00						330,129,367.00	100.00
三、股份总数	330,129,367.00	100.00						330,129,367.00	100.00

注：（1）根据 2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年度股东大会决议通过的公积金转增股本方案，以 2011 年 12 月 31 日总股本 183,405,204 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 146,724,163 股，转增后公司股本扩大到 330,129,367 股，并经中瑞岳华会计师事务所 2012 年 6 月 29 日出具的中瑞岳华验字[2012]第 0192 号验资报告验证。

（2）截至 2013 年 12 月 31 日，本公司发行在外的股份已全流通。其中：本公司股东成发集团所持公司股份中 59,494,813 股有限售条件流通股自 2012 年 1 月 6 日起解除限售并可上市流通；万利隆投资管理有限公司、江苏鑫惠创业投资有限公司、景隆融尊（天津）股权投资基金合伙企业（有

限合伙)、鹰潭宏山投资管理有限合伙企业、天迪创新(天津)资产管理合伙企业(有限合伙)、天津国汇股权投资管理合伙企业(有限合伙)、上海彤卉实业有限公司等 8 家机构持有的本公司限售条件股份 52,109,181 股,于 2012 年 4 月 28 日解禁,上市流通时间为 2012 年 5 月 2 日。

26、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	1,009,807,992.37		99,454.83	1,009,708,537.54
其他资本公积	1,825,656.03			1,825,656.03
合计	1,011,633,648.40		99,454.83	1,011,534,193.57

注:本期收购成发集团航空发动机相关业务部分遗留资产,将支付对价与账面价值差异 99,454.83 元计入资本公积。参见本附注“七、8、固定资产”及“七、10、无形资产”。

27、专项储备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	2,327,065.80	9,999,980.01	4,224,661.63	8,102,384.18
合 计	2,327,065.80	9,999,980.01	4,224,661.63	8,102,384.18

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

28、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	63,649,806.45	1,933,650.83		65,583,457.28
合计	63,649,806.45	1,933,650.83		65,583,457.28

注:本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	221,186,189.21	198,760,999.67	
年初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)			
调整后年初未分配利润	221,186,189.21	198,760,999.67	
加:本年归属于母公司所有者的净利润	31,889,851.46	37,462,539.70	
减:提取法定盈余公积	1,933,650.83	4,033,037.92	10%
应付普通股股利	13,205,174.68	11,004,312.24	
年末未分配利润	237,937,215.16	221,186,189.21	

(2) 利润分配情况的说明

本年度根据公司 2012 年年度股东大会决议,以 2012 年 12 月 31 日普通股 330,129,367 股为基数,

向全体股东每 10 股派发分配红利 0.40 元(含税)，共分配利润 13,205,174.68 元。

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,776,489,917.64	1,545,733,754.55
其他业务收入	38,556,112.06	27,286,943.93
营业收入合计	1,815,046,029.70	1,573,020,698.48
主营业务成本	1,405,417,185.68	1,181,550,376.49
其他业务成本	27,424,237.05	15,363,921.88
营业成本合计	1,432,841,422.73	1,196,914,298.37

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	1,762,867,917.64	1,401,042,745.68	1,537,284,951.55	1,179,653,536.49
房地产业	13,622,000.00	4,374,440.00	8,448,803.00	1,896,840.00
小计	1,776,489,917.64	1,405,417,185.68	1,545,733,754.55	1,181,550,376.49
减：内部抵销数				
合计	1,776,489,917.64	1,405,417,185.68	1,545,733,754.55	1,181,550,376.49

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航空及衍生产品	360,058,916.39	301,876,843.85	288,989,225.27	227,490,844.52
工业民品	335,320,724.30	299,432,974.33	258,959,228.68	215,092,505.26
外贸产品	1,055,833,961.09	788,391,578.00	984,508,793.49	730,560,733.23
其他	25,276,315.86	15,715,789.50	13,276,507.11	8,406,293.48
小计	1,776,489,917.64	1,405,417,185.68	1,545,733,754.55	1,181,550,376.49
减：内部抵销数				
合计	1,776,489,917.64	1,405,417,185.68	1,545,733,754.55	1,181,550,376.49

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	310,677,850.33	303,970,097.92	301,681,651.12	276,370,769.93
华东地区	103,801,703.82	80,989,471.68	73,654,050.63	60,972,374.64

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	169,942,605.76	115,860,681.16	93,591,956.42	52,382,797.36
华南地区	8,849,456.99	8,123,525.64	269,647.03	213,474.03
其他地区	127,384,339.65	108,081,831.28	92,027,655.86	61,050,227.30
境内小计	720,655,956.55	617,025,607.68	561,224,961.06	450,989,643.26
亚洲地区	42,360,160.54	33,137,858.67	17,775,977.77	14,559,303.51
美洲地区	732,975,125.99	529,647,057.43	648,695,295.44	463,880,831.16
欧洲地区	280,498,674.56	225,606,661.90	318,037,520.28	252,120,598.56
境外小计	1,055,833,961.09	788,391,578.00	984,508,793.49	730,560,733.23
小计	1,776,489,917.64	1,405,417,185.68	1,545,733,754.55	1,181,550,376.49
减：内部抵销数				
合计	1,776,489,917.64	1,405,417,185.68	1,545,733,754.55	1,181,550,376.49

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	927,508,884.64	51.10
2012 年	906,618,333.53	57.64

31、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	204,134.40	2,244,641.54
城建税	1,143,813.24	538,064.30
教育费附加	777,671.09	215,206.77
地方教育费附加	23,543.64	150,899.61
土地增值税		281,891.15
其他	1,205,924.51	859,443.03
合计	3,355,086.88	4,290,146.40

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注“五、税项”。

32、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
运输费	9,342,904.64	10,973,631.35
职工薪酬	9,164,092.28	9,706,870.03
包装费	9,158,058.04	6,980,192.22
产品“三包”损失	938,345.83	2,965,257.92

差旅费	688,078.21	533,015.00
业务费	570,583.84	611,977.80
物料消耗	712,455.06	669,148.17
广告费	51,990.19	111,290.00
销售服务费	868,097.00	557,435.50
办公费	188,441.81	232,148.39
其他	6,084,703.47	10,335,639.44
合计	37,767,750.37	43,676,605.82

33、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	62,661,574.10	65,269,914.97
研发费	71,353,415.59	84,915,355.60
折旧费	7,157,222.41	9,689,566.63
修理费	8,523,808.60	11,709,712.80
业务招待费	12,150,755.07	11,051,015.10
租赁费	7,061,917.25	7,038,440.44
房产税	3,514,450.47	3,267,637.88
行政车辆费	3,593,045.22	3,889,870.07
土地使用税	4,404,130.41	3,962,949.23
无形资产摊销	4,530,940.66	3,230,136.06
其他	1,237,700.15	3,070,477.76
合计	186,188,959.93	207,095,076.54

34、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	56,528,739.33	47,154,869.74
减：利息收入	8,164,758.12	13,886,447.04
减：利息资本化金额		
汇兑损益	6,716,999.20	2,028,041.07
减：汇兑损益资本化金额		
其他	3,728,134.35	3,147,078.40
合计	58,809,114.76	38,443,542.17

35、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	19,771,883.65	9,143,658.12
存货跌价损失	31,714,702.20	13,010,101.79
固定资产减值损失	60,627.08	
合计	51,547,212.93	22,153,759.91

36、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	218,772.93	640,102.68	218,772.93
其中：固定资产处置利得	218,772.93	640,102.68	218,772.93
无形资产处置利得			
债务重组利得	20,235.00		20,235.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		38,737.00	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,255,461.43	2,352,316.20	1,255,461.43
其他 ^注	6,298,369.75	397,588.59	6,299,069.75
合计	7,792,839.11	3,428,744.47	7,792,839.11

注：①“营业外收入——其他”项目中，主要为三年以上无须支付的应付款项核销，其中应付账款核销 3,178,738.62 元，其他应付款核销 1,076,036.08 元，合计核销 4,254,774.70 元。

②“营业外收入——政府补助”明细表：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
高新区外贸专项扶持资金	298,500.00		收益相关
成都高新区经贸发展局拨 2012 年度扶持资金	105,000.00		收益相关
成都市新都区财政局存款	50,000.00		收益相关
金牛投资局 2012 外贸企业出口扶持奖	68,850.00		收益相关
成都科学技术局发明专利资助金	1,400.00		收益相关
政府补贴贷款贴息	113,500.00		收益相关
金牛区财政扶持补贴	400,000.00		收益相关
收金牛区财政局认定技术奖励款	50,000.00		收益相关
政府土地补偿金摊销	160,804.02	160,804.02	资产相关
新厂区建设项目贷款贴息	7,407.41		资产相关
新都区商务和旅游局补贴款		2,500.00	收益相关
成都市高新区经贸局 2010 年新增流动资金贷款		1,000,000.00	收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
贴息款			
高新技术产业开发区经贸局外贸做大规模专线资金款		190,000.00	收益相关
高新区经发局 2011 年度支持外向型企业做大规模项目清算资金款		240,000.00	收益相关
外贸交易平台补助款		1,500.00	收益相关
成都市金牛区经济和科学技术局		623,262.18	收益相关
金牛投资促进局 2012 年外贸企业补助		134,250.00	收益相关
合计	1,255,461.43	2,352,316.20	

37、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,764,219.73	318,261.70	1,764,219.73
其中：固定资产处置损失	1,764,219.73	318,261.70	1,764,219.73
其他	1,584,692.64	75,209.87	1,584,692.64
合计	3,348,912.37	393,471.57	3,348,912.37

注：“其他”主要为困难职工帮扶救助金支出 150.00 万元。

38、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,867,834.68	24,167,671.93
递延所得税调整	-6,546,454.18	-1,467,735.80
合计	9,321,380.50	22,699,936.13

39、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.11	0.11

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	31,889,851.46	37,462,539.70
其中：归属于持续经营的净利润	31,889,851.46	37,462,539.70
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	27,993,289.26	35,105,734.43
其中：归属于持续经营的净利润	27,993,289.26	35,105,734.43
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	330,129,367.00	183,405,204.00
加：本年发行的普通股加权数		146,724,163.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	330,129,367.00	330,129,367.00

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收政府补助	3,087,250.00	2,352,316.20
利息收入	8,164,758.12	13,886,447.04
保证金、押金	2,104,582.97	398,852.89
处理废旧	6,917,293.70	3,862,134.80
赔罚款	101,929.10	5,730.00
返手续费	32.88	15,102.04
租金	484,773.78	129,702.48
人才奖励	2,080,060.92	273,485.76

项目	本年发生数	上年发生数
贷款贴息	22,764.11	
房地产代收办证费	202,832.90	773,129.10
收海天鸿借款		9,100,000.00
收集团公司款	163,646.04	229,148.60
子公司收退休员工公积金及工伤理赔险	253,015.67	103,091.41
中航哈轴收入科研拨款	27,404,332.00	12,440,000.00
代收房地产项目款		97,963.00
资产托管收入	800,000.00	6,030,100.00
合计	51,787,272.19	49,697,203.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
差旅费	10,287,623.73	8,190,100.77
办公费	5,777,642.20	6,525,843.61
招待费	15,372,015.69	14,896,664.43
车辆费	4,456,594.22	5,581,747.74
修理费	6,056,820.81	10,340,265.84
资料费	901,942.82	406,680.06
保险费	261,260.24	132,159.99
租赁费	8,159,755.13	12,242,146.29
运输费	12,652,338.53	8,785,929.04
咨询费	1,635,235.99	2,321,246.53
环保费	728,580.78	1,099,252.55
董事会费	1,023,448.61	841,085.10
会议费	1,956,896.65	6,398,314.02
广告展览费	197,479.00	822,257.57
销售服务费	513,058.57	148,356.00
审核费	964,938.34	1,057,690.16
研发费	10,505,799.18	7,608,217.29
保证金押金	1,139,380.52	1,653,125.34
银行手续费	1,923,871.32	2,186,733.41
出国费	2,674,063.60	1,137,957.20
退休费	207,538.47	109,482.56

项目	本年发生数	上年发生数
服务费	1,279,238.63	2,272,504.27
报关费	571,321.43	4,318.50
调汇	6,282,584.84	1,875,470.62
审计费	1,300,977.42	609,513.61
诉讼费	244,558.50	6,000.00
物管卫生	909,750.71	1,357,234.81
专利费	244,694.00	86,480.00
检测费	3,520,973.55	1,910,312.95
6S 改进费	518,433.95	1,253,995.92
宣传费	1,608,528.25	952,831.55
办证费/契约税	1,008,657.13	8,047,053.82
维修基金	17,255.76	4,006,519.43
安全生产	1,647,650.70	
工会经费	5,251,420.02	
合计	111,802,329.29	114,867,490.98

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
投标保证金款	318,592.30	161,000.00
合计	318,592.30	161,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
投标保证金	119,890.00	134,000.00
投标手续费		357.44
合计	119,890.00	134,357.44

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
短期企业融资券费用	839,368.64	
贷款、贴息费用		330,994.67
合计	839,368.64	330,994.67

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,659,028.34	40,782,606.04
加：资产减值准备	51,547,212.93	22,153,759.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,068,409.59	77,970,533.45
无形资产摊销	4,263,763.75	3,230,136.06
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）	1,545,446.80	-321,840.98
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）	63,245,738.53	47,307,440.19
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,546,454.18	-1,467,735.80
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）	-40,296,978.09	-202,962,145.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-144,656,539.50	-151,864,582.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,279,323.62	90,553,587.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,550,304.55	-74,618,241.26
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	386,794,089.68	388,783,925.90
减：现金的年初余额	388,783,925.90	679,114,898.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,989,836.22	-290,330,972.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	386,794,089.68	388,783,925.90

项目	年末数	年初数
其中：库存现金	325,261.77	402,311.78
可随时用于支付的银行存款	357,521,319.10	367,936,654.06
可随时用于支付的其他货币资金	28,947,508.81	20,444,960.06
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	386,794,089.68	388,783,925.90

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
成都发动机（集团）有限公司	母公司	国有企业	成都市新都区蜀龙大道成发工业园区	陈锦	制造业

（续）

母公司名称	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
成都发动机（集团）有限公司	75,496 万元	36.02	36.02	中国航空工业集团公司	20197352X

注：最终控制方为中国航空工业集团公司。

2、本公司的子公司

详见附注“六、1、子公司情况”。

3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国航空工业第十区域成都计量站	同一母公司	20190594-9
成都成发汽车发动机有限公司	同一母公司	79780699-1
成都发动机（集团）房地产开发有限公司	同一母公司	72030258-4
成都成发物业公司	同一母公司	63310004-4
成都成发瑞迪锦物流有限公司	同一母公司	57461861-9
成都成发科能动力工程有限公司	同一最终控制人	58757869-5
中国航空工业集团公司下属子公司	同一最终控制人	
吴自强等 11 位自然人	持有公司控股子公司法斯特 11%股权的自然人	

哈尔滨轴承制造有限公司	持有公司控股子公司中航哈轴 10%以上股份的法人	66565136-9
-------------	--------------------------	------------

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
成都发动机（集团）有限公司	采购商品	市场价格	45,600,964.80	4.59	38,903,192.80	4.21
哈尔滨轴承制造有限公司	采购商品	市场价格	4,291,996.66	0.43	18,425,335.84	1.99
中国航空工业第十区域成都计量站	采购商品	市场价格	67,427.36	0.01		
中国航空工业集团下属公司合计	采购商品	市场价格	94,023,717.54	9.46	109,617,508.85	11.87
成都发动机（集团）有限公司	接受劳务	市场价格			64,440.00	
中国航空工业第十区域成都计量站	接受劳务	市场价格	5,329,753.42	2.39	3,481,977.50	1.84
哈尔滨轴承制造有限公司	接受劳务	市场价格	9,758,428.78	4.37	10,803,616.94	5.59
成都成发物业公司	接受劳务	市场价格			11,245.50	
其他中国航空工业集团下属公司合计	接受劳务	市场价格	12,507,898.17	5.60	4,589,691.87	2.37

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国航空工业第十区域成都计量站	出售商品	市场价格	252,573.29	0.01	182,079.47	0.01
成都发动机（集团）有限公司	出售商品	市场价格	129,490,838.71	7.46	135,104,019.69	8.74
成都发动机(集团)房地产开发有限公司	出售商品	市场价格				
成都成发汽车发动机有限公司	出售商品	市场价格	270,078.91	0.02	218,478.04	0.01
成都成发科能动力工程有限公司	出售商品	市场价格			11,574,133.62	0.75
成都成发瑞迪锦物流有限公司	出售商品	市场价格	6,827.94	0.00		
中国航空工业集团下属公司合计	出售商品	市场价格	222,469,107.91	12.81	139,065,070.13	9.00
成都成发汽车发动机有限公司	提供劳务	市场价格	314,638.88	0.40	175,658.06	0.64

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国航空工业第十区域成都计量站	提供劳务	市场价格	96,627.00	0.12	83,106.00	0.30
成都发动机(集团)有限公司	提供劳务	市场价格	1,565,980.51	2.00	311,935.78	1.14
成都成发科能动力工程有限公司	提供劳务	市场价格			497,901.92	1.82
成都成发瑞迪锦物流有限公司	提供劳务	市场价格	27,029.50	0.03	21,150.00	0.08
成都发动机(集团)房地产开发有限公司	提供劳务	市场价格	738,502.28	0.94	3,660.00	0.01
哈尔滨轴承制造有限公司	提供劳务	市场价格	4,004,401.59	5.11	3,981,132.96	14.59
成都成发物业公司	提供劳务	市场价格	9,990.00	0.01		
其他中国航空工业集团下属公司合计	提供劳务	市场价格	5,080,380.89	6.48	89,221.71	0.33

(3) 关联托管情况

①本集团作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益确定依据	年度确认的托管收益
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	经营性资产	2013-01-01	2013-12-31	委托经营管理协议书	748.81 万元
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	中国航空工业第十区域成都计量站	2013-01-01	2013-12-31	委托经营管理协议书	80 万元

(4) 关联租赁情况

①本集团作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
四川成发航空科技股份有限公司	成都发动机(集团)有限公司	118 大楼	2013-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	12.50 万元
四川成发航空科技股份有限公司	中国航空工业第十区域成都计量站	113 厂房及厂房内设备	2013-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	40 万元
四川成发航空科技股份有限公司	中航动力国际物流有限公司成都分公司	118 大楼	2013-6-1	2014-5-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	1.67 万元
四川成发航空科技股份有限公司	成都成发科能动力工程有限公司	113 厂房及 118 大楼	2013-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	56.69 万元

②本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
成都发动机(集团)有限公司	四川法斯特机械制造有限公司	天回生产基地	2009-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	190.47 万元
成都发动机(集团)有限公司	四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司	天回生产基地	2009-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	324.31 万元
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	LED 照明设备	2012-1-1	2016-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	375 万元
成都发动机(集团)有限公司	四川法斯特机械制造有限公司	LED 照明设备	2012-1-1	2016-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	39 万元
成都发动机(集团)有限公司	四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司	LED 照明设备	2012-1-1	2016-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	48 万元
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	162#装试(含新台架)	2013-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	329.20 万元
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	195#物供油库	2013-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	19.47 万元
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	165#铸造	2013-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	46.19 万元
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	166#工装	2013-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	182.81 万元
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	设备	2013-1-1	2015-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	169.01 万元
哈尔滨轴承制造有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	设备	2013-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	14.00 万元

(5) 关联担保情况

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
四川成发航空科技股份有限公司	四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司	5,000,000.00	2011/10/19	2013/11/1	是
四川成发航空科技股份有限公司	四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司	4,000,000.00	2012/7/12	2013/7/11	是
四川成发航空科技股份有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	4,000,000.00	2013/6/28	2013/11/14	是
四川成发航空科技股份有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	12,663,500.00	2013/7/1	2013/11/14	是

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
限公司	限公司				
四川成发航空科技股份有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	19,000,000.00	2013/7/1	2013/11/14	是
四川成发航空科技股份有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	11,808,500.00	2013/7/1	2013/11/14	是
四川成发航空科技股份有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	2,528,000.00	2013/7/2	2013/11/14	是
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	37,620,000.00	2010/10/21	2013/6/30	是
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	22,380,000.00	2010/10/21	2013/6/30	是
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	25,000,000.00	2011/6/30	2013/4/26	是
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	15,000,000.00	2011/7/14	2013/4/27	是
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	14,200,000.00	2011/1/24	2013/6/3	是
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	25,800,000.00	2011/4/27	2013/6/3	是
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	40,000,000.00	2011/5/30	2013/8/22	是
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	100,000,000.00	2011/6/16	2013/9/21	是
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	30,000,000.00	2012/10/11	2014/10/11	否
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	30,000,000.00	2012/10/24	2014/10/25	否
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	40,000,000.00	2012/6/24	2014/6/24	否
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	40,000,000.00	2013/4/25	2015/4/25	否
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	40,000,000.00	2013/5/31	2015/5/31	否
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	60,000,000.00	2013/6/27	2015/6/27	否
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	40,000,000.00	2013/8/29	2015/8/29	否
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	50,000,000.00	2012/6/1	2017/6/1	否
四川成发航空科技股份有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	14,000,000.00	2013/6/28	2018/6/27	否
四川成发航空科技股份有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	25,336,500.00	2013/7/1	2016/11/20	否
四川成发航空科技股份有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	38,000,000.00	2013/7/1	2017/11/20	否
四川成发航空科技股份有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	38,000,000.00	2013/7/1	2018/5/18	否

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
四川成发航空科技股份有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	25,336,500.00	2013/7/2	2017/5/20	否
四川成发航空科技股份有限公司	中航工业哈尔滨轴承有限公司	16,472,000.00	2013/7/2	2016/5/20	否
成都发动机(集团)有限公司	四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司	5,000,000.00	2013/9/12	2014/6/11	否

(6) 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	18,290,700.00	2013/4/22	2014/4/22	本公司借款
中航工业集团财务有限责任公司	52,500,000.00	2013/6/20	2014/3/17	本公司借款
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2009/8/4	2014/8/3	本公司借款
中航发动机控股有限公司	225,000,000.00	2013/9/12	2014/6/11	本公司借款
成都发动机（集团）有限公司	40,000,000.00	2013/5/30	2014/5/29	本公司借款
成都发动机（集团）有限公司	40,000,000.00	2013/8/23	2014/8/22	本公司借款
成都发动机（集团）有限公司	50,000,000.00	2013/10/29	2014/10/28	本公司借款
中航工业集团财务有限公司	50,000,000.00	2012/6/1	2017/6/1	本公司借款
中航工业集团财务有限公司	100,000,000.00	2012/6/29	2015/6/29	本公司借款
中航发动机控股有限公司	5,000,000.00	2013/9/12	2014/6/11	普睿玛借款
中航发动机控股有限公司	150,000,000.00	2013/9/12	2014/6/11	中航哈轴借款
中航发动机控股有限公司	100,000,000.00	2012/6/1	2017/6/1	中航哈轴借款
合计				

注：本年公司及子公司普睿玛、中航哈轴使用中航发动机控股有限公司发行的短期融资券 38,000 万元，分担发行费用 83.94 万元。

(7) 资金存放

2013 年 12 月 31 日，本公司在中航工业集团财务有限责任公司的活期存款余额为 13,240,682.79 元；中航哈轴在中航工业集团财务有限责任公司的活期存款余额为 90,295,391.10 元。

(8) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	319.95 万元	231.19 万元
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	9	6

[15~20 万元]		1
[10~15 万元]		1
[10 万元以下]	3	4

(9) 科研项目

贵公司承担母公司成都发动机（集团）有限公司多项国拨资金科研项目，产品销售定价依据公司的设计费用、材料成本、制造费用、工时费用水平，参照市场公允价格，按成本加成法确定委托加工的价格。上年未结算成本 222,598,523.55 元；本年发生科研项目支出 326,777,344.66 元，收到科研费拨款 333,055,000.00 元，期末未结算成本余额 216,320,868.21 元。

(10) 采购关联方非流动资产

本期收购成发集团航空发动机相关业务部分遗留资产，其中固定资产中有 7,174,088.16 元，无形资产 1,084,897.94 元，参见本附注“七、8、固定资产”及“七、10、无形资产”。

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
成都发动机（集团）有限公司	20,168,764.48			
成都成发物业公司	9,990.00			
成都发动机(集团)房地产开发有限公司	348,544.68		11,318.56	
成都成发科能动力工程有限公司			17,410,861.91	
其他中国航空工业集团下属公司合计	77,915,959.83	4,435,588.85	68,054,900.66	3,531,287.56
合计	98,443,258.99	4,435,588.85	85,477,081.13	3,531,287.56
应收票据：				
成都发动机（集团）有限公司				
成都成发科能动力工程有限公司			1,216,600.00	
其他中国航空工业集团下属公司合计	83,089,083.12		46,288,077.04	
合计	83,089,083.12		47,504,677.04	
预付款项：				
中国航空工业集团下属公司合计	18,993,148.96	1,814,148.70	11,659,279.90	742,838.23
合计	18,993,148.96	1,814,148.70	11,659,279.90	742,838.23
其他应收款：				
中国航空工业第十区域成都计量站	2,787,884.84		533,919.88	

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都成发物业公司	10,036.04		67,986.74	
成都成发汽车发动机有限公司	9,592.64		26,300.00	
中国航空工业集团下属公司合计	3,046,534.27	152,326.71	241,662.00	24,166.20
合计	5,854,047.79	152,326.71	869,868.62	24,166.20

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
成都发动机（集团）有限公司	7,363.00	290.00
中国航空工业集团公司成都第十区域计量站	3,962,109.06	261,644.00
成都成发科能动力工程有限公司		5,053,774.68
哈尔滨轴承制造有限公司	4,657,852.05	11,193,120.90
中国航空工业集团下属公司合计	80,893,833.69	46,092,849.56
合计	89,521,157.80	62,601,679.14
应付票据：		
成都发动机（集团）有限公司		5,466,186.42
中国航空工业集团下属公司合计	18,616,608.11	36,345,982.35
中国航空工业集团公司成都第十区域计量站	245,360.00	
合计	18,861,968.11	41,812,168.77
预收款项：		
成都发动机（集团）有限公司		600,000.00
成都成发汽车发动机有限公司		435,923.38
中国航空工业集团公司成都第十区域计量站		327,804.15
成都成发科能动力工程有限公司		
中国航空工业集团下属公司合计	2,019,975.90	1,730,345.57
合计	2,019,975.90	3,094,073.10
其他应付款：		
成都发动机（集团）有限公司		87,271,045.75
成都成发物业公司	5,032.00	4,312.00
中国航空工业集团下属公司合计	1,000,000.00	500,000.00
合计	1,005,032.00	87,775,357.75

九、或有事项

1、截至 2013 年 12 月 31 日，本集团为商品房承购人提供按揭阶段性担保，尚未结清的担保金额为人民币 4,102,000.00 元，由于截至目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本集团认为与提供该等担保相关的风险较小。

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

十、承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币万元		
项目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	631.01	976.78
资产负债表日后第 2 年	631.01	462
资产负债表日后第 3 年	462	462
以后年度		
合计	1,724.02	1,900.78

2、其他承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2014 年 3 月 20 日，本公司第四届董事会召开第十八次会议，审议并批准了公司《2013 年度利润分配预案》，以 2013 年 12 月 31 日普通股 330,129,367 股为基数，向全体股东每 10 股派发分配红利 0.30 元(含税)，计 9,903,881.01 元，未分配利润 228,033,334.15 元结转以后年度分配，本年度公积金不转增股本。本利润分配预案尚需 2013 年年度股东大会审议批准。

2、子公司会计估计变更

子公司中航哈轴于 2014 年 2 月 21 日董事会决议自 2014 年 1 月 1 日起变更部分固定资产折旧相关的固定资产预计使用寿命和固定资产预计净残值率。该事项预计将减少 2014 年度折旧费用 242 万元，不影响 2013 年及以前年度报表数据。

十二、其他重要事项说明

1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注“六、企业合并及合并财务报表”。

2、租赁

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注“七、7、（2）通过经营租赁租出的固定资产”。

3、外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本年计提的 减值	年末金额
金融资产					
货币资金	19,764,628.03				53,294,679.67
贷款和应收款项	170,810,431.59				350,397,973.52
金融资产小计	190,575,059.62				403,692,653.19
金融负债	98,671,139.46				37,334,387.37

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	466,804,665.01	99.75	23,142,894.27	4.96
组合 1：按账龄计提坏账部分	409,557,850.86	87.52	23,142,894.27	5.65
组合 2：关联方	56,814,137.87	12.14		
组合 3：房地产应收款	432,676.28	0.09		
组合小计	466,804,665.01	99.75	23,142,894.27	4.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,182,712.20	0.25	1,182,712.20	100.00
合计	467,987,377.21	100.00	24,325,606.47	5.20

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款	266,268,482.44	100.00	12,354,784.56	4.64
组合 1: 按账龄计提坏账部分	210,791,721.45	79.17	12,354,784.56	5.86
组合 2: 关联方	55,044,084.71	20.67		
组合 3: 房地产应收款	432,676.28	0.16		
组合小计	266,268,482.44	100.00	12,354,784.56	4.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	266,268,482.44	100.00	12,354,784.56	4.64

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	423,709,780.01	90.55	226,642,556.55	85.12
1 至 2 年	18,367,982.06	3.92	23,615,792.75	8.87
2 至 3 年	11,814,149.89	2.52	11,471,277.60	4.31
3 年以上	14,095,465.25	3.01	4,538,855.54	1.70
合计	467,987,377.21	100.00	266,268,482.44	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	392,119,981.97	95.75	19,605,999.11	197,685,807.74	93.78	9,884,290.39
1 至 2 年	10,188,207.48	2.49	1,018,820.75	6,409,741.12	3.04	640,974.11
2 至 3 年	2,533,066.45	0.62	506,613.30	2,157,317.05	1.02	431,463.40
3 至 4 年	2,189,181.83	0.53	656,754.55	4,356,855.54	2.07	1,307,056.66
4 至 5 年	2,345,413.13	0.57	1,172,706.56	182,000.00	0.09	91,000.00
5 年以上	182,000.00	0.04	182,000.00			
合计	409,557,850.86	100.00	23,142,894.27	210,791,721.45	100.00	12,354,784.56

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2: 关联方	56,814,137.87	
组合 3: 房地产应收款	432,676.28	
合计	57,246,814.15	

② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
经纬纺织机械股份有限公司谕次分公司	21,600.00	100.00	21,600.00	年限过久无法查实
山东康达喷油泵有限公司	98,750.00	100.00	98,750.00	年限过久无法查实
陕西鸿基科技股份有限公司	100,600.00	100.00	100,600.00	年限过久无法查实
陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	190,280.00	100.00	190,280.00	年限过久无法查实
四川达宇特种车辆制造厂	34,990.93	100.00	34,990.93	年限过久无法查实
洛阳中重发电设备有限责任公司	192,840.69	100.00	192,840.69	年限过久无法查实
四川思诺科技发展有限公司	20,500.00	100.00	20,500.00	年限过久无法查实
三原欣源工贸有限责任公司	70,312.00	100.00	70,312.00	年限过久无法查实
零星公司	492.00	100.00	492.00	年限过久无法查实
国营嵩山机械厂	291,712.50	100.00	291,712.50	年限过久无法查实
中国航空动力机械研究所	70,000.00	100.00	70,000.00	年限过久无法查实
成都艾特航空制造有限公司	12,833.79	100.00	12,833.79	年限过久无法查实
FMC	77,800.29	100.00	77,800.29	年限过久无法查实
合计	1,182,712.20		1,182,712.20	

(4) 本年转回或收回情况

无。

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
成都发动机（集团）有限公司	19,268,584.42			
合计	19,268,584.42			

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
GE 航空	非关联方	92,643,946.28	1 年以内	19.80
GE 油气	非关联方	57,919,011.25	1 年以内	12.38
GE 能源叶片	非关联方	55,673,483.98	1 年以内	11.90
RR	非关联方	40,741,530.89	1 年以内	8.71
四川法斯特机械制造有限公司	子公司	37,083,448.77	1 年以内	7.91
合计		284,061,421.17		60.70

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
成都发动机(集团)有限公司	同一母公司	19,268,584.42	4.12
成都发动机(集团)房地产开发有限公司	同一母公司	348,544.68	0.07
成都成发物业公司	同一母公司	9,990.00	
四川成发普睿玛机械工业制造有限公司	子公司	97,290.00	0.02
四川法斯特机械制造有限公司	子公司	37,083,448.77	7.92
成都航空实业开发公司	同一母公司	6,280.00	
合计		56,814,137.87	12.13

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	35,367,743.19	6.0969	215,633,593.46	12,752,969.53	6.2855	80,158,789.98
英镑	1,096,690.04	10.0556	11,027,876.37	1,048,215.91	10.1611	10,651,026.68
欧元	8,564,891.99	8.4189	72,106,969.17	4,624,305.44	8.3176	38,463,122.93
合计			298,768,439.00			129,272,939.59

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	113,033,614.32	100.00	268,258.60	0.24
组合 1: 按账龄计提坏账部分	3,238,454.18	2.87	268,258.60	8.28
组合 2: 项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	37,055,386.79	32.78		
组合 3: 关联方	64,366,273.35	56.94		
组合 4: 军方	8,373,500.00	7.41		
组合小计	113,033,614.32	100.00	268,258.60	0.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	113,033,614.32	100.00	268,258.60	0.24

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	140,504,109.81	100.00	1,055,584.41	0.75
组合 1: 按账龄计提坏账部分	12,054,277.49	8.58	1,055,584.41	8.76
组合 2: 项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	40,282,865.87	28.67		
组合 3: 关联方	88,166,966.45	62.75		
组合 4: 军方				
组合小计	140,504,109.81	100.00	1,055,584.41	0.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	140,504,109.81	100.00	1,055,584.41	0.75

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,900,696.02	38.84	82,215,630.17	58.52
1 至 2 年	47,087,138.66	41.66	38,670,550.54	27.52
2 至 3 年	13,647,550.54	12.07	19,465,929.10	13.85
3 年以上	8,398,229.10	7.43	152,000.00	0.11
合计	113,033,614.32	100.00	140,504,109.81	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	2,413,557.61	74.52	120,677.89	3,340,866.95	27.71	167,043.36
1 至 2 年	509,986.03	15.75	50,998.60	8,669,410.54	71.92	866,941.05
2 至 3 年	272,910.54	8.43	54,582.11			
3 至 4 年				2,000.00	0.02	600.00
4 至 5 年				42,000.00	0.35	21,000.00

5 年以上	42,000.00	1.30	42,000.00			
合计	3,238,454.18	100.00	268,258.60	12,054,277.49	100.00	1,055,584.41

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2：项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	37,055,386.79	
组合 3：关联方	64,366,273.35	
组合 4：军方	8,373,500.00	
合计	109,795,160.14	

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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（%）
成都海天鸿实业发展有限公司	项目合作方	18,674,605.06	1 年以内	16.52
成都海天鸿实业发展有限公司	项目合作方	5,000,000.00	2-3 年	4.42
成都海天鸿实业发展有限公司	项目合作方	8,248,229.10	3-4 年	7.30
成都海天鸿实业发展有限公司	项目合作方	108,000.00	5 年以上	0.10
军方	非关联方	8,373,500.00	2-3 年	7.41
西安飞机工业（集团）有限责任公司	关联方	241,662.00	2-3 年	0.21
四川法斯特机械制造有限公司	子公司	14,990,000.00	1 年以内	13.26
四川法斯特机械制造有限公司	子公司	46,560,352.63	1-2 年	41.19
中国航空工业第十区域成都计量站	同一母公司	2,787,884.84	1 年以内	2.47
合计		104,984,233.63		92.88

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例（%）
成都成发汽车发动机有限公司	同一母公司	9,592.64	0.01
中国航空工业集团公司成都第十区域计量站	同一母公司	2,787,884.84	2.47
成都成发物业公司	同一母公司	10,036.04	0.01
四川成发普睿玛机械工业制造有限公司	子公司	8,407.20	0.01

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
四川法斯特机械制造有限责任公司	子公司	61,550,352.63	54.45
合计		64,366,273.35	56.95

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	377,992,078.00			377,992,078.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	377,992,078.00			377,992,078.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
四川成发普睿玛机械制造有限责任公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
四川法斯特机械制造有限责任公司	成本法	27,992,078.00	27,992,078.00		27,992,078.00
中航工业哈尔滨轴承有限公司	成本法	310,000,000.00	310,000,000.00		310,000,000.00
合计		377,992,078.00	377,992,078.00		377,992,078.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
四川成发普睿玛机械制造有限责任公司	100.00	100.00				
四川法斯特机械制造有限责任公司	89.00	89.00				
中航工业哈尔滨轴承有限公司	51.67	51.67				3,100,000.00
合计						3,100,000.00

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日本公司长期股权投资无减值准备情况

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,325,732,398.86	1,211,278,070.00

项目	本年发生额	上年发生额
其他业务收入	17,258,743.32	13,789,272.98
营业收入合计	1,342,991,142.18	1,225,067,342.98
主营业务成本	1,078,568,265.66	937,023,296.76
其他业务成本	8,083,707.86	4,240,843.19
营业成本合计	1,086,651,973.52	941,264,139.95

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	1,312,110,398.86	1,074,193,825.66	1,202,829,267.00	935,126,456.76
房地产业	13,622,000.00	4,374,440.00	8,448,803.00	1,896,840.00
合计	1,325,732,398.86	1,078,568,265.66	1,211,278,070.00	937,023,296.8

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航空及衍生产品	142,318,213.75	166,067,297.94	156,761,927.04	155,072,037.82
工业民品	249,455,826.48	221,786,220.19	158,913,308.98	129,358,375.07
外贸产品	908,438,312.48	674,755,227.74	882,238,083.18	644,098,346.70
其他	25,520,046.15	15,959,519.79	13,364,750.80	8,494,537.17
合计	1,325,732,398.86	1,078,568,265.66	1,211,278,070.00	937,023,296.76

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	302,522,269.46	298,759,250.31	271,699,004.82	248,566,980.31
华东地区	35,043,791.87	28,830,100.71	14,018,888.30	10,844,764.10
东北地区	65,741,664.19	64,590,726.67	19,298,913.24	14,929,298.03
华南地区	1,807,473.50	1,659,173.87	269,647.03	213,474.03
其他地区	22,868,381.57	20,663,280.57	23,753,533.43	18,370,433.59
境内小计	427,983,580.59	414,502,532.13	329,039,986.82	292,924,950.06
亚洲地区	22,528,658.26	16,573,535.57	10,253,541.90	8,117,519.15
美洲地区	594,721,485.45	421,885,536.06	559,155,638.39	388,320,591.38
欧洲地区	280,498,674.56	225,606,661.90	312,828,902.89	247,660,236.17
境外小计	897,748,818.27	664,065,733.53	882,238,083.18	644,098,346.70

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	1,325,732,398.86	1,078,568,265.66	1,211,278,070.00	937,023,296.76

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	858,024,604.07	63.89
2012 年	871,489,023.35	71.14

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,100,000.00	
合计	3,100,000.00	

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
中航工业哈尔滨轴承有限公司	3,100,000.00	
合计	3,100,000.00	

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,336,508.26	40,330,379.20
加：资产减值准备	40,711,135.78	15,544,163.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,763,326.69	61,556,641.58
无形资产摊销	2,881,079.69	1,887,910.55
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）	1,026,321.51	-356,683.41
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）	54,911,097.60	44,438,906.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,100,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,972,875.62	-54,630.55
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）	-39,853,829.73	-159,579,024.72

项目	本年数	上年数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,285,764.02	-95,425,805.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,771,722.52	-7,599,033.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,188,722.68	-99,257,176.37
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	207,362,467.64	343,485,736.57
减：现金的年初余额	343,485,736.57	544,169,921.61
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-136,123,268.93	-200,684,185.04

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-1,545,446.80	321,840.98
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,255,461.43	2,352,316.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	20,235.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本年数	上年数
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,713,677.11	361,115.72
小计	4,443,926.74	3,035,272.90
所得税影响额	-642,540.58	-511,770.17
少数股东权益影响额（税后）	95,176.04	-166,697.46
合计	3,896,562.20	2,356,805.27

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.95	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.71	0.08	0.08

注：（1）加权平均净资产收益率

=归属于公司普通股股东的净利润÷(归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2-报告期减少归属于公司普通股股东的净资产×减少净资产次月起至报告期期末的累计月数÷报告期月份数)

=31,889,851.46÷(1,628,926,076.86+31,889,851.46÷2-13,205,174.68×7÷12-99,454.83×3÷12)=1.95%

（2）加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）

=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷(归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2-报告期减少归属于公司普通股股东的净资产×减少净资产次月起至报告期期末的累计月数÷报告期月份数)

=27,993,289.26÷(1,628,926,076.86+31,889,851.46÷2-13,205,174.68×7÷12-99,454.83×3÷12)=1.71%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注附注“七、39、基本每股收益和稀释每股收

益”。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

① 应收票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 102,748,380.58 元，比年初数增加 65.37%，其主要系子公司中航哈轴应收票据结算增加所致。

② 应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 554,094,945.85 元，比年初数增加 59.40%，其主要系本期外贸及轴承业务规模增长，导致赊销额相应增长致。

③ 其他流动资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 41,278,412.89 元，年初为 0，其主要系本期末将应交税费中应交增值税留抵税额中的负数重分类致。

④ 固定资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 1,322,823,656.46 元，比年初数增加 48.15%，其主要系当期子公司中航哈轴在建工程转固定资产所致。

⑤ 递延所得税资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 22,985,037.27 元，比年初数增加 39.82%，其主要系本期计提资产减值准备增加所致。

⑥ 短期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 711,135,603.68 元，比年初数增加 443.90%，其主要系公司生产经营规模扩大，所需流动资金增加，短期融资规模扩大所致。

⑦ 应交税费 2013 年 12 月 31 日年末数为 12,240,881.35 元，年初数则为-291,389.23 元，其主要系本期末将应交增值税留抵税重分类至其他流动资产项目所致。

⑧ 应付利息 2013 年 12 月 31 日年末数为 6,924,941.31 元，比年初数增加 389.05%，其主要系中航发动机短期融资券借款到期付息，以及短期借款规模增加所致。

⑨ 其他应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 21,321,660.00 元，比年初数减少 79.68%，其主要系偿还成都发动机（集团）有限公司经营暂借款所致。

⑩ 一年内到期的非流动负债 2013 年 12 月 31 日年末数为 130,000,000.00 元，比年初数减少 53.57%，其主要系一年内到期的长期借款到期偿还所致。

⑪ 长期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 587,145,000.00 元，比年初数增加 54.51%，其主要系公司新增借款以及子公司中航哈轴新增长期借款用于固定资产投资所致。

⑫ 专项储备 2013 年 12 月 31 日年末数为 8,102,384.18 元，比年初数增加 248.18%，其主要系本年计提数大于使用所致。

(2) 利润表项目

① 财务费用 2013 年度发生数为 58,809,114.76 元，比上年数增加 52.98%，其主要系贷款规模扩大导致利息支出增加以及人民币升值导致汇兑损失增加所致。

② 资产减值损失 2013 年度发生数为 51,547,212.93 元，比上年数增加 132.68%，其主要系应收款项增加导致坏账准备增加及部分库存商品计提的存货跌价准备增加所致。

③ 营业外收入 2013 年度发生数为 7,792,839.11 元，比上年数增加 127.28%，其主要系本期应付款项核销所致。

④ 营业外支出 2013 年度发生数为 3,348,912.37 元，比上年数增加 751.12%，其主要系公司固定资产报废处置损失增加以及支付困难职工帮扶金增加所致。

⑤ 所得税费用 2013 年度发生数为 9,321,380.50 元，比上年数减少 58.94%，其主要系上年公司房地产项目所得税汇算清缴所致。

(3) 现金流量表项目

① 收到的税费返还 2013 年度发生数为 61,404,474.79 元，比上年数增加 72.70%，其主要系收到出口退税增加所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2013 年度发生数为 214,292.00 元，比上年数减少 86.19%，其主要系本期处置固定资产规模减少所致。

② 收到其他与投资活动有关的现金 2013 年度发生数为 318,592.30 元，比上年数增加 97.88%，其主要系收投标保证金增加所致。

取得借款收到的现金 2013 年度发生数为 1,231,597,089.63 元，比上年数增加 101.53%，其主要系本期流动资金需求增加以及借款到期偿还后新增借款所致。

③ 偿还债务支付的现金 2013 年度发生数为 824,826,963.60 元，比上年数增加 89.03%，其主要系借款到期偿还所致。

④ 支付其他与筹资活动有关的现金 2013 年度发生数为 839,368.64 元，比上年数增加 153.59%，其主要系中期票据发行费用增加所致。