



南通科技投资集团股份有限公司

备考审计报告

2014年12月31日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、备考资产负债表	1
2、备考利润表	3
3、备考财务报表附注	4

审计报告

众环专字（2015）020258 号

南通科技投资集团股份有限公司：

我们审计了后附的按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的南通科技投资集团股份有限公司（以下简称“南通科技公司”）备考合并财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日备考合并资产负债表，2014 年度备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南通科技公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述南通科技公司备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制，公允反映了南通科技公司 2014 年 12 月 31 日备考合并财务状况以及 2014 年度备考合并经营成果。

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：



二〇一五年五月二十一日



备考合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,182,191,424.63	767,880,060.62
交易性金融资产			
应收票据	七、2	149,602,826.76	79,362,981.51
应收账款	七、3	1,019,099,840.32	299,101,893.19
预付款项	七、4	146,141,410.11	84,487,325.19
应收利息			
应收股利	七、5	2,000,000.00	
其他应收款	七、6	870,951,385.47	1,140,526,920.95
存货	七、7	3,994,234,701.65	3,490,372,973.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	101,018,261.66	98,668,598.74
流动资产合计		7,465,239,850.60	5,960,400,754.01
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、9	2,179,200.00	12,079,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	74,398,340.83	63,899,287.03
投资性房地产	七、11	197,563,157.61	196,947,739.63
固定资产	七、12	849,618,609.46	586,604,183.30
在建工程	七、13	304,215,410.18	369,770,545.74
固定资产清理			
生产性生物资产	七、14	77,987.97	
油气资产			
无形资产	七、15	539,912,075.27	533,851,468.96
开发支出	七、16	130,258.03	30,722,915.74
商誉	七、17	23,229,851.38	23,229,851.38
长期待摊费用	七、18	6,675,848.06	9,591,314.79
递延所得税资产	七、19	93,011,636.11	70,196,141.14
其他非流动资产	七、20	202,309,535.00	206,547,319.70
非流动资产合计		2,293,321,909.90	2,103,439,967.41
资产总计		9,758,561,760.50	8,063,840,721.42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	七、21	260,000,000.00	445,009,400.00
交易性金融负债			
应付票据	七、22	575,981,140.60	291,078,501.23
应付账款	七、23	2,213,187,339.72	1,127,377,991.47
预收款项	七、24	907,608,699.98	1,171,458,688.99
应付职工薪酬	七、25	29,590,236.93	49,726,655.50
应交税费	七、26	164,519,400.66	83,317,059.44
应付利息	七、27	4,427,323.12	634,833.33
应付股利	七、28	0.00	3,710,000.00
其他应付款	七、29	614,519,236.56	634,813,930.55
一年内到期的非流动负债	七、30	550,000,000.00	115,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债小计		5,319,833,377.57	3,922,127,060.51
非流动负债：			
长期借款	七、31	981,900,000.00	1,080,900,000.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付职工薪酬	七、32	3,800,085.26	4,623,921.93
专项应付款	七、33	32,137,970.70	18,855,512.10
预计负债	七、34	7,418,512.53	5,196,636.50
递延所得税负债	七、19	175,503,137.92	178,288,749.85
递延收益	七、35	245,671,134.23	48,218,178.83
非流动负债小计		1,446,430,840.64	1,336,082,999.21
负债合计		6,766,264,218.21	5,258,210,059.72
股东权益：			
归属于母公司股东权益	七、36	2,943,414,950.09	2,751,894,560.89
少数股东权益	七、36	48,882,592.20	53,736,100.81
股东权益合计		2,992,297,542.29	2,805,630,661.70
负债和股东权益总计		9,758,561,760.50	8,063,840,721.42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

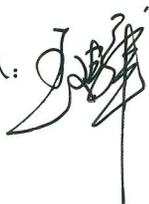
2014年度

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额
一、营业收入	七、37	2,569,726,147.59
减：营业成本	七、37	2,107,656,782.15
营业税金及附加	七、38	109,954,372.14
销售费用	七、39	63,623,590.44
管理费用	七、40	176,830,399.52
财务费用	七、41	53,096,645.87
资产减值损失	七、42	39,495,503.95
加：公允价值变动收益		0.00
投资收益	七、43	9,219,381.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
汇兑收益		0.00
二、营业利润		28,288,235.19
加：营业外收入	七、44	51,726,756.07
减：营业外支出	七、45	6,215,880.02
其中：非流动资产处置损失		364,153.15
三、利润总额		73,799,111.24
减：所得税费用	七、46	56,738,169.54
四、净利润		17,060,941.70
其中：归属于母公司股东的净利润		33,848,105.46
少数股东损益		-16,787,163.76
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		6,961,510.38
七、综合收益总额		24,022,452.08
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		40,809,615.84
归属于少数股东的综合收益总额		-16,787,163.76

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



南通科技投资集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

南通科技投资集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名称为南通纵横国际股份有限公司,系经南通市人民政府通政复[1988]48号文批准由原南通机床厂改组,于1989年8月30日成立的股份有限公司。现公司总部地址位于江苏省南通市永和路1号。公司企业法人营业执照注册号:3206001108728;公司注册资本:637,928,488.00元人民币。

1993年2月和1993年12月1日,经国家体制改革委员会体改生[1993]39号文和江苏省人民政府苏政复[1993]69号文批准,并于1994年3月14日经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)证监发字[1994]16号文批准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股2,000万股,并于1994年5月20日在上海证券交易所上市交易。注册资本为人民币6,195.99万元。1996年6月,本公司向全体股东按每10股送2股的比例实施股利分配,注册资本由6,195.99万元增加到7,435.20万元。

1999年9月,本公司向全体股东按每10股送2.5股转增7.5股的比例实施股利分配,注册资本由7,435.20万元增加到14,870.40万元。2000年5月16日,经中国证监会证监发字[2000]41号文核准,本公司以公开募集方式增发人民币普通股5,000万股,注册资本由14,870.40万元增加到19,870.40万元。2001年5月,本公司向全体股东按每10股转增2股的比例实施股利分配,注册资本由19,870.40万元增加到23,844.48万元。

2007年2月1日,本公司第2次临时股东大会批准公司名称由南通纵横国际股份有限公司变更为现名称。本公司业已于2007年2月13日在江苏省南通工商行政管理局换领了注册号为3206001108728号的《企业法人营业执照》。2007年1月8日,南通市人民政府批准将本公司原第二大股东江苏华容集团有限公司持有本公司4,887.6924万股国有股权划拨给南通工贸国有资产经营有限公司(名称已变更为南通产业控股集团有限公司,以下简称“南通产控”);2007年1月11日,南通产控的子公司南通科技工贸投资发展有限公司(以下简称“南通工贸”)与江苏技术签订了股份转让协议,江苏技术将其持有的本公司6,720万股国有法人股转让给南通工贸,南通产控为本公司的实际控制人。2007年2月1日,国务院国资委以国资产权(2007)87号文批准江苏华容将所持国有股划转给南通产控、江苏技术将所持国有股转让给南通工贸。2007年12月26日,中国证监会以证监公司字(2007)226号文批复,对南通产控及南通工贸上报的《公司收购报告书》全文无异议,并同意豁免南通产控及南通工贸因累计持有11,607.6924万股公司股份而应履行的要约收购义务。

本公司于2007年5月21日召开股权分置改革相关股东会议,审议通过《公司股权分置改革方案》,流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的1股股份为对价,2008年1月18日本公司非流

通股股东向流通股股东共计支付1,223.68万股的对价。

2010年5月12日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准南通科技投资集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]515号文）的核准，本公司非公开发行股票8,051.948万股，注册资本由23,844.48万元增加到31,896.42万元。

根据本公司2011年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币318,964,244.00元，由资本公积转增股本，转增基准日为2012年1月4日，变更后注册资本为人民币637,928,488.00元。

2、公司所处行业、主要产品或提供的劳务、经营范围

本公司及子公司所处行业主要为机械制造业之金属切削机床制造业以及房地产开发。本公司主要产品包括：摇臂万能铣床、升降台数控铣床、床身型数控铣床、立式加工中心、车床、数控车床、数控轧机、立式铣床、卧式铣床以及商品房等。

本公司的经营范围：实业投资；机床及零配件、植物保护和管理机械及零配件、电子产品及零配件、船用及陆用换热器及零配件、热处理锻铸件、模具、空调压缩机及零配件、汽车零配件、电子计算机及配件制造、销售；经营机床及零配件的出口，经营所需设备、材料、配套件的进口，经营利用外资中外合营、合作生产、“三来一补”业务，本公司技术出口及对外技术服务、咨询、维修；技术协作，货物运输；计算机网络信息技术的开发和应用服务以及房地产开发，房屋买卖，物业管理等。

3、公司全资及控股子公司情况

纳入本年度公司合并范围的二级子公司九家，其中：本公司原合并范围内六家分别是：江苏致豪房地产开发有限公司、南通正鑫机床有限公司、南通机床有限责任公司、南通天擎机械有限公司、北京通迈科数控技术研究院、南通乾通物业管理有限公司。如本附注二所述，拟注入本公司合并范围内新增企业三家分别是：中航复合材料有限责任公司、北京优材京航生物科技有限公司、北京优材百慕航空器材有限公司。本公司原合并范围内三级子公司有三家分别是：南通致豪现代农业科技发展有限公司、南通诚文投资有限公司、南通濠河建设投资有限责任公司。本年度新纳入合并范围的三级子公司是南通万通工程项目管理有限公司。上述四家三级子公司全部是江苏致豪房地产开发有限公司下属子公司。拟注入一家三级公司中航复材（北京）科技有限公司，为中航复合材料有限责任公司下属子公司。南通通能精机热加工有限责任公司如附注二、1（2）所述原因，未纳入本备考合并财务报表。详见附注八、附注九。

本备考财务报表业经本公司第八届董事会2015年第三次会议于二〇一五年五月二十一日决议批准报出。

二、 资产出售及发行股份购买资产基本情况

1、资产出售及发行股份购买资产

本次交易方案主要包括以下四项内容：

（1）2014年9月17日，南通产控、南通工贸与中航高科技发展有限公司（以下简称“中航

高科”) 签署了附生效条件的《国有股份无偿划转协议》，南通产控、南通工贸向中航高科无偿划转其持有的本公司 15,214.39 万股股份，占本公司总股本的 23.85%。其中南通工贸向中航高科无偿划转其持有的全部本公司股份 (12,023.16 万股)，其余 3,191.23 万股由南通产控向中航高科无偿划转。

(2) 2014 年 9 月 17 日，本公司与南通产控签署了附生效条件的《重大资产出售协议》，本公司向南通产控出售全资子公司南通通能精机热加工有限责任公司 (以下简称“通能精机”) 100% 股权。截至 2014 年 3 月 31 日通能精机 100% 股权的评估值为 65,225.87 万元。

(3) 2014 年 9 月 17 日，本公司与中航高科、中国航空工业集团公司北京航空材料研究院 (以下简称“航材院”)、中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所 (以下简称“制造所”)、中航高科智能测控有限公司 (以下简称“中航智控”)、中国航空器材集团公司 (以下简称“中国航材”) 北京市国有资本经营管理中心 (以下简称“国管中心”)、北京京国发股权投资基金 (有限合伙) (以下简称“京国发基金”) 等 7 家法人交易对方签署了附生效条件的《定向发行股份购买资产协议》，公司将通过非公开发行股份购买资产的方式，收购中航高科等交易对方持有的中航复合材料有限责任公司 (以下简称“中航复材”) 100% 股权、北京优材京航生物科技有限公司 (以下简称“优材京航”) 100% 股权和北京优材百慕航空器材有限公司 (以下简称“优材百慕”) 100% 股权，具体包括：

① 向中航高科购买其持有的中航复材 50.38% 股权、优材京航 20.93% 股权和优材百慕 20.93% 股权；

② 向航材院购买其持有的中航复材 9.45% 股权、优材京航 76.93% 股权和优材百慕 76.93% 股权；

③ 向制造所购买其拥有的中航复材 9.45% 股权；

④ 向中航智控购买其持有的优材京航 1.07% 股权、优材百慕 1.07% 股权；

⑤ 向中国航材购买其持有的优材京航 1.07% 股权、优材百慕 1.07% 股权；

⑥ 向国管中心购买其持有的中航复材 12.59% 股权；

⑦ 向京国发基金购买其持有的中航复材 18.14% 股权。

收购拟注入的标的资产所需发行股份的情况如下：

① 发行股份的种类和面值

本次发行的股票种类为境内上市的人民币普通股 (A 股)，每股面值为人民币 1.00 元。

② 发行方式及发行对象

本次发行股份购买资产的发行方式为向特定对象非公开发行，发行对象为中航高科、航材院、制造所、中航智控、中国航材、国管中心、京国发基金等 7 家法人交易对方。

③ 发行价格

本次为购买资产发行的股份，定价基准日为审议本次交易事项的公司第七届董事会 2014 年第十次会议决议公告日，发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票的交易均价 3.12 元/股。发行价格将提请公司股东大会审议确定。

④ 发行数量

截至 2014 年 8 月 31 日拟注入标的资产的评估值为 176,698.21 万元。上述评估结果已经国务院国资委备案。

以上述 2014 年 8 月 31 日拟注入标的资产的评估值为基础，按照 3.12 元/股的发行价格计算，预计本次发行股份购买资产的股份数量约为 56,634.05 万股，相关资产注入交易对方以资产认购股份的金额及认购股数如下：

发行对象	发行价格 (元/股)	注入资产的评估值 (万元)	认购股数 (万股)
中航高科	3.12 元/股	82,431.09	26,420.22
航材院		31,784.19	10,187.24
制造所		14,577.84	4,672.38
中航智控		239.27	76.69
中国航材		239.27	76.69
国管中心		19,437.12	6,229.85
京国发基金		27,989.45	8,970.98
合计		176,698.21	56,634.05

(4) 2014 年 9 月 17 日，本公司与中航高科、北京艾克天晟股权投资中心（有限合伙）（以下简称“艾克天晟”）、北京启越新材股权投资中心（有限合伙）以下简称（“启越新材”）分别签署了附生效条件的《股份认购协议》，公司将向中航高科、艾克天晟、启越新材非公开发行股份募集资金，拟配套募集的资金总金额不超过本次交易总额的 25%。

根据前述拟注入资产的评估值及募集资金总体之需求，本次配套募集资金总额不超过 58,899.41 万元，按照 3.12 元/股的发行价格计算，募集配套资金发行股份的数量为 18,878.02 万股。

发行对象	发行价格 (元/股)	预计认购金额 (万元)	认购股数 (万股)
中航高科	3.12 元/股	56,389.41	18,073.53
艾克天晟		1,350.00	432.69
启越新材		1,160.00	371.69
合计		58,899.41	18,878.02

前述（1）、（2）、（3）三项交易同时生效、互为前提，任何一项内容因未获得相关政府部门或监管机构批准而无法付诸实施，则三项交易均不予实施；上述交易（4）在前三项交易的基础上实施，但交易（4）实施与否或者配套资金是否足额募集，均不影响前三项交易的实施。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，本公司资产出售及发行股份购买资产的交易构成重大资产重组。本次重大资产重组的交易需经中国证监会核准。

2、拟注入标的资产基本情况

（1）中航复合材料有限责任公司的基本情况

公司名称	中航复合材料有限责任公司
公司类型	有限责任公司
法定代表人	谢富原
注册资本	79,400 万元
注册地址	北京市顺义区顺通路 25 号
成立日期	2010 年 6 月 7 日
经营范围	生产复合材料；生产复合材料槽罐（限保定分公司经营）；复合材料用原材料、预浸料、蜂窝、结构件产品的研发、销售；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口。

（2）北京优材京航生物科技有限公司的基本情况

公司名称	北京优材京航生物科技有限公司
公司类型	有限责任公司
法定代表人	李彤
注册资本	3,500 万
注册地址	北京市海淀区永祥北路 5 号 1 幢 2 层 206 房间
成立日期	2014 年 6 月 30 日
经营范围	生产医疗器械 II 类、III 类（以《医疗器械生产企业许可证》核定的范围为准）（医疗器械生产许可证有效期至多 2019 年 07 月 28 日）；销售医疗器械 II 类、III 类（以《医疗器械经营许可证》核定的为准）（医疗器械经营许可证有效期至多 2019 年 07 月 20 日）；销售医疗器械 I 类、五金交电、金属材料（含钢材）、仪器仪表、化工部产品（不含危险化学品）；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、货物进出口、技术进出口、代理进出口。（依法必须经营批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(3) 北京优材百慕航空器材有限公司的基本情况

公司名称	北京优材百慕航空器材有限公司
公司类型	有限责任公司
法定代表人	钟志刚
注册资本	3,500 万
注册地址	北京市海淀区永祥北路 5 号 1 幢 2 层 206 房间
成立日期	2014 年 6 月 30 日
经营范围	生产民用航空器材（金属陶瓷片及钢制刹车盘副等）；销售金属材料、非金属材料、民用航空器材；产品设计；技术开发、技术转让、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、出售资产交易对方的基本情况

公司名称	南通产业控股集团有限公司
公司类型	有限责任公司（国有独资）
法定代表人	杜永朝
注册资本	128,000 万元
注册地址	南通市工农路 486 号
成立日期	2005 年 3 月 8 日
经营范围	南通市人民政府国有资产监督管理委员会授权国有资产的经营、资产管理、企业管理、资本经营、投资及融资咨询服务；土地、房屋、设备的租赁。

南通产控直接持有公司股份 11,965.65 万股，占公司股本总额的 18.76%；通过南通工贸间接持有公司股份 12,023.16 万股，占公司股本总额的 18.85%，合计持有公司股份 37.60%，为公司控股股东。

4、注入资产交易对方的基本情况

(1) 中航高科技发展有限公司的基本情况

公司名称	中航高科技发展有限公司
公司类型	一人有限责任公司（法人独资）
成立日期	2009 年 10 月 20 日
法定代表人	荣毅超
注册住址	北京市朝阳区东环南路 2 号 1 号楼 1503 室
注册资本	8 亿元人民币
营业执照注册号	100000000042313
税务登记证号码	京税证字 110105717825798 号
经营范围	航空气动、结构强度、材料、制造工艺、标准、计量、测试、雷电防护、信息化技术的研究与试验及相关产品的研制和生产；软件设计、开发与试验；电子信息、网络技术、新材料、精密机械、装备的制造；智能技术的研究和相关产品的设计、研制、试验、生产、销售与维修服务；与上述业务相关的技术转让、技术服务；高新技术项目的投资与管理；进出口业务。

(2) 中国航空工业集团公司北京航空材料研究院的基本情况

公司名称	中国航空工业集团公司北京航空材料研究院
机构类型	事业法人
法定代表人	戴圣龙
注册住址	北京市海淀区温泉镇环山村
开办资金	36,919 万元人民币
事业单位法人证书号	事证第 110000002365 号
税务登记证号码	京税证字 110108400003358 号
经营范围	开展材料科学与工程应用研究、促进航空工业发展，航空材料研制与工程应用研究、航空材料加工工艺及检测与分析研究、相关设备研制与技术开发等、计算机软件研制、相关继续教育与专业培训。

(3) 中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所的基本情况

公司名称	中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所
机构类型	事业法人
法定代表人	张军
注册住址	北京市朝阳区八里桥北东军庄 1 号
开办资金	19,529 万元人民币
事业单位法人证书号	事证第 110000002512 号
税务登记证号码	京税证字 110105400001168 号
经营范围	开展航空制造工程研究，促进航空工业发展，航空产品制造技术研究及工艺装备研制；机械产品制造技术与开发；计算机软件与应用技术开发；相关研究生培养与专业培训。

(4) 中航高科智能测控有限公司的基本情况

公司名称	中航高科智能测控有限公司
公司类型	有限责任公司
成立日期	2010 年 12 月 9 日
法定代表人	张振伟
注册住址	北京经济技术开发区隆庆街甲 10 号 2 号楼
注册资本	5000 万元人民币
营业执照注册号	110302013432432
税务登记证号码	京税证字 11019256749526X 号
经营范围	许可经营项目：生产油液传感器、机载历程记录仪、传感器样机、测试与诊断系统、智能机械人、转台、加载生产设备。一般经营项目：机器人及其应用技术、军民用测试技术、各类传感器的技术开发；智能技术服务；销售机械设备（不含小汽车）、电子产品、仪器仪表；货物进出口、技术进出口；出租厂房。

(5) 中国航空器材集团公司的基本情况

公司名称	中国航空器材集团公司
公司类型	全民所有制
成立日期	2002 年 10 月 11 日
法定代表人	李海
注册住址	北京市顺义区空港工业区天柱路乙 8 号
注册资本	103,486.70 万元人民币
营业执照注册号	100000000037203
税务登记证号码	京税证字 110222710930296 号
经营范围	许可经营项目：《空中生活》的出版(仅限中国航空器材集团公司《空中生活》编辑部经营，有效期至 2018 年 12 月 31 日)。一般经营项目：经营集团公司及其投资企业中国家投资形成的全部国有资产和国有股权；房地产投资；宾馆、酒店、写字楼的管理；从事飞机、发动机、航空器材及民用航空有关的设备、特种车辆的销售、租赁；国内展览；招标代理；物业管理；货物仓储；与上述业务有关的技术咨询、技术服务；承办广告的设计、制作、发行、发布。

(6) 北京国有资本经营管理中心的基本情况

公司名称	北京国有资本经营管理中心
公司类型	全民所有制
成立日期	2008 年 12 月 30 日
法定代表人	林抚生
注册住址	北京市西城区槐柏树街 2 号
注册资本	3,500,000 万
营业执照注册号	110000011550542
税务登记证号码	京税证字 110104683551038 号
经营范围	投资及投资管理；资产管理；组织企业资产重组、并购。

(7) 北京京国发股权投资基金（有限合伙）的基本情况

公司名称	北京京国发股权投资基金（有限合伙）
公司类型	有限合伙企业
成立日期	2011 年 12 月 29 日
执行事务合伙人	北京京国发投资管理有限公司（委派殷荣彦为代表）
注册住址	北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际金融中心 8 层 F802 单元
营业执照注册号	110000014535280
税务登记证号码	京税证字 110102589125526 号
经营范围	非证券业务的投资、投资管理、咨询。

三、 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重

大资产重组申请文件》的要求，本公司为上述重组目的而编制了备考合并财务报表。本备考合并财务报表系以本公司为报告主体编制，以本公司经审计的 2014 年度合并财务报表（不含通能精机），以及经审计的拟注入资产—中航复材、优材京航、优材百慕 2014 年度的合并财务报表为基础，按附注三、2 财务报表的编制假设与方法为基础进行编制。

2、财务报表的编制假设与方法

本备考合并财务报表按照以下假设编制：

(1) 备考合并财务报表附注二、所述的交易方案能够获得本公司董事会、股东大会的批准，并获得国家国防科技工业主管部门的同意、中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

(2) 假设上述重大资产重组于 2014 年 1 月 1 日即已完成，公司对中航复材、优材京航、优材百慕合并的公司架构于 2014 年 1 月 1 日业已存在，且持续经营。合并基准日为 2014 年 1 月 1 日。按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，在此基础上编制 2014 年度的备考合并财务报表。另外，本备考合并财务报表在编制时暂不考虑附注二、1、(4) 发行股份募集配套资金的影响。

(3) 本次无偿划转、重大资产出售、注入及发行股份购买资产后，中航高科将持有本公司 42.86% 的股权，中国航空工业集团公司一致行动人等各股东将合计持有本公司 53.58% 的股权。根据财政部 2009 年 3 月 13 日发布的《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便〔2009〕17 号）的规定，本次交易行为反向收购。本公司在交易发生时持有购成业务的资产或负债，按照《财政部关于做好执行企业会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函〔2008〕60 号）的规定，本公司在编制备考财务报表时，按照购买交易的原则进行处理，视为企业合并，按照非同一控制企业合并原则，确认商誉或计入当期损益。

(4) 基于上述原因，本公司在编制备考合并财务报表时，自 2014 年 1 月 1 日起将中航复材、优材京航、优材百慕纳入财务报表的编制范围，中航复材、优材京航、优材百慕财务报表按 2014 年 12 月 31 日账面值编入；本公司的财务报表以经审计的 2014 年度合并财务报表（扣除通能精机）为基础按中发国际评估有限公司评估报告中发评报字（2015）第 013 号的 2014 年 12 月 31 日的评估值编入。拟注入资产的合并成本大于本公司 2014 年 1 月 1 日经评估模拟调整后的净资产公允价值份额的差额确认为商誉。并假设于 2014 年 1 月 1 日合并日确认，且 2014 年 12 月 31 日未减值。

(5) 本备考合并财务报表在合并编制过程中，为了更接近地反映交易后的真实情况，本公司对资产评估增值部分考虑了递延所得税负债的影响，在备考合并财务报表层面确认因评估增值而调整的折旧摊销对递延所得税或所得税费用的影响；收购中航复材、优材京航、优材百慕股权而产生的费用及税务等影响则不在备考合并财务报表中反映。

(6) 本备考合并财务报表在编制时各主体所执行的会计政策已进行了统一，主要会计估计结合各子公司实际情况，相近业务、资产所采用的会计估计保持了一致。由于实际合并日与本备考合并财务报表编制基础之合并日之间会存在一定差异，为了便于理解，本公司在编制备考合并财务报

表时所有者权益部分直接以归属于母公司所有者权益和少数股东权益列示。

(7) 由于本次重组方案尚待中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股价及其作价，拟收购资产的评估值及其计税基础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产、负债及所有者权益都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。另外考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，备考合并财务报表未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表以及母公司财务报表。

四、 遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照本附注三所述的编制基础进行编制，在所有重大方面公允反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2014 年度的备考合并经营成果。在本次重组已完成的假设和备考调整的基础上，选用符合财政部于 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、企业会计准则解释以及其他相关规定。此外，本公司的备考合并财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

五、 主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损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在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、8“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、12、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金

额。

(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，本公司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，本公司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公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（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。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大且未单项计提坏账准备的应收款项，及单项金额重大但未单项计提坏账准备的应收账款，以账龄为类似信用风险特征组合

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。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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：0.5 年以内	0.5	0.5
0.5-1 年	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大的应收款项，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。

(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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、半成品、低值易耗品、开发成本、开发产品及消耗性生物资产等。

(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。发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。本公司的工装模具费系生产机床过程中为制造部件而发生的模具、砂箱支出，自取得之日起分 5 年摊销。

包装物领用时采用一次摊销法摊销。

(6) 开发用土地的核算方法

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。

属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

(7) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(8) 维修基金和质量保证金

维修基金按照当地相关的规定，按房价总额的一定比例或者按照多层及高层每建筑平方米的既定收取标准确定。

质量保证金一般按施工单位工程款的一定比例预留，在开发产品办理竣工验收后并在约定的质量保证期内无质量问题时，再行支付给施工单位。

(9) 借款利息费用资本化

公司开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用符合资本化条件的应予以资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

(10) 消耗性生物资产

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

11、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四) 该项转让将在一年内完成。

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

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

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：(一) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注五、8 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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股东权益；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，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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。本公司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。

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五、21“非流动非金融资产减值”。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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物			
其中：简易结构	8	3-5	11.88-12.1
生产用房屋	10-38	0-5	2.50- 10.00
非生产用房	10-35	3-5	2.71- 9.70
装修费	5	3-5	19-19.4
机器设备	1-20	0-5	4.75-100.00
动力设备	2-13	0-5	7.31-50.00
运输工具	1-15	0-5	6.33-100.00
工业炉窑	7-10	3-5	9.50-13.86
仪器仪表	2-10	0-5	9.50-50.00

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公电子设备	5-13	0-5	7.31-20.00
其他设备	2-5	3-5	19.00-50.00

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

(3) 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五、21“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。

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“非流动非金融资产减值”。

16、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入

当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产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。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

17、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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价

款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。本公司无形资产除土地使用权外，主要是专有技术，一般按 10 年摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21 非流动非金融资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要为租入资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。对工装模具费及租入固定资产改良均按 5 年摊销

20、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

21、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，本公司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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、收入

（1）销售商品

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

对于机床行业产品销售收入，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

对于房地产开发产品销售收入，在同时符合以下条件时确认：买卖双方签订销售合同并在房管局备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并办理了交房结算手续，相关经济利益能全部流入公司。

（2）对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ①已完工作的测量。
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

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的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已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。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定

让渡资产使用权收入金额:

- ①利息收入金额, 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的 (任何符合条件企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

25、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报告期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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债

以抵销后的净额列报。

26、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变

更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）房地产开发成本

本公司确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的开发产品成本。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司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

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的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) 开发支出

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

本公司管理层认为本公司机床业务虽经营困难，但经过全面的检视后，本公司管理层认为仍可以在未来全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(9) 税项

本公司房地产开发业务需要缴纳多种税项。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提土地增值税及所得税等税金时，本公司需要作出重要估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

六、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%/6%
营业税	应纳税营业额	5%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	5%、7%
土地增值税	转让房地产所得的增值额，超额累进税率	30%-60%

2、税收优惠及批文

本公司于2014年9月2日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201432000959)，认定本公司为高新技

术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，本公司2014年至2016年所得税税率为15%。

中复航材根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局于2013年11月11日联合颁发给本公司编号为GR201311000333的高新技术企业证书，公司自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率。其他备考合并范围内子公司所得税税率为25%。

七、 备考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，期初指2014年1月1日，期末指2014年12月31日，本期指2014年度。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	339,932.55	198,905.58
银行存款	909,340,186.93	625,549,394.38
其他货币资金	272,511,305.15	142,131,760.66
合 计	1,182,191,424.63	767,880,060.62
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金期末余额中除承兑汇票保证金 272,003,189.61 元及信用证保证金 168,877.75 元（外），无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	75,580,021.93	51,141,284.51
商业承兑汇票	74,022,804.83	28,221,697.00
合 计	149,602,826.76	79,362,981.51

(2) 年末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	年末已终止确认金额
银行承兑汇票	72,716,743.36
商业承兑汇票	41,760,070.44
合 计	114,476,813.80

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种 类	期末数			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,086,961,499.16	100	67,861,658.84	100
组合小计	1,086,961,499.16	100	67,861,658.84	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,086,961,499.16	100	67,861,658.84	100

(续)

种 类	期初数			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	353,312,089.88	100	54,210,196.69	100
组合小计	353,312,089.88	100	54,210,196.69	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	353,312,089.88	100	54,210,196.69	100

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0.5 年以内	785,120,485.47	72.24	199,378,524.03	56.43
0.5 至 1 年	100,777,087.27	9.27	33,550,248.40	9.50
1 至 2 年	114,504,387.09	10.53	45,781,668.97	12.96
2 至 3 年	26,179,794.07	2.41	22,079,937.60	6.25
3 至 4 年	14,053,324.37	1.29	12,623,001.97	3.57
4 至 5 年	7,695,315.16	0.71	927,642.77	0.26
5 年以上	38,631,105.73	3.55	38,971,066.14	11.03

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	1,086,961,499.16	100.00	353,312,089.88	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0.5 年以内	785,120,485.47	72.23	3,925,260.56	199,378,524.03	56.43	1,027,501.91
0.5 至 1 年	100,777,087.27	9.27	1,007,760.42	33,550,248.40	9.50	335,502.49
1 至 2 年	114,504,387.09	10.53	5,878,658.99	45,781,668.97	12.96	2,406,523.44
2 至 3 年	26,179,794.07	2.41	5,235,958.82	22,079,937.60	6.25	4,415,987.51
3 至 4 年	14,053,324.37	1.29	7,026,662.19	12,623,001.97	3.57	6,311,500.99
4 至 5 年	7,695,315.16	0.71	6,156,252.13	927,642.77	0.26	742,114.22
5 年以上	38,631,105.73	3.55	38,631,105.73	38,971,066.14	11.03	38,971,066.13
合 计	1,086,961,499.16	100.00	67,861,658.84	353,312,089.88	100.00	54,210,196.69

(4) 应收账款金额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 552,983,172.54 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 50.87%。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	131,388,088.19	95.77	68,736,822.54	81.36
1 至 2 年	10,942,400.92	3.14	9,212,376.63	10.90
2 至 3 年	315,818.46	0.09	2,398,447.69	2.84
3 年以上	3,495,102.54	1.00	4,139,678.33	4.90
合 计	146,141,410.11	100.00	84,487,325.19	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 65,675,061.15 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 44.94%。

5、应收股利

项 目	期末数	期初数
成都时代兴业管理咨询有限公司	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	916,732,822.86	99.81	45,781,437.39	96.36
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,730,516.63	0.19	1,730,516.63	3.64
合 计	918,463,339.49	100	47,511,954.02	100

(续)

种 类	期初数			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,179,254,065.99	99.87	38,727,145.04	96.23
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,517,234.95	0.13	1,517,234.95	3.77
合 计	1,180,771,300.94	100	40,244,379.99	100

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0.5 年以内	170,280,856.22	18.54	723,696,784.42	61.29
0.5 至 1 年	628,184,276.56	68.40	376,583,913.76	31.89
1 至 2 年	56,703,331.37	6.17	36,255,300.44	3.07
2 至 3 年	21,981,906.19	2.39	3,471,822.42	0.29
3 至 4 年	2,391,285.02	0.26	5,128,418.30	0.43
4 至 5 年	4,303,439.74	0.47	3,947,142.63	0.33
5 年以上	34,618,244.39	3.77	31,687,918.97	2.70
合 计	918,463,339.49	100.00	1,180,771,300.94	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

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0.5 年以内	170,067,574.54	18.54	850,680.43	723,696,784.42	61.37	201,652.32
0.5 至 1 年	628,184,276.56	68.40	98,810.22	376,583,913.76	31.93	322,086.27
1 至 2 年	56,703,331.37	6.19	1,937,544.28	36,255,300.44	3.07	1,626,476.16
2 至 3 年	21,981,906.19	2.40	4,396,381.24	3,471,822.42	0.29	694,364.48
3 至 4 年	874,050.07	0.10	437,025.04	5,128,418.30	0.43	2,554,199.76
4 至 5 年	4,303,439.74	0.47	3,442,751.79	3,947,142.63	0.33	3,157,682.03
5 年以上	34,618,244.39	3.78	34,618,244.39	30,170,684.02	2.56	30,170,684.02
合 计	916,732,822.86	100.00	45,781,437.39	1,179,254,065.99	100.00	38,727,145.04

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
南通祥宇演出策划有限公司	1,517,234.95	100	1,517,234.95	确定无法收回
万通城租户电费	213,281.68	100	213,281.68	确定无法收回
合 计	1,730,516.63		1,730,516.63	

(4) 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	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年
应收南通产控转让通能精机股权款	子公司	652,225,870.00		652,225,870.00	
南通市土地市场服务中心	非关联单位	52,000,000.00	52,000,000.00		
南通市天城建设投资有限公司	非关联单位	49,500,670.48	49,500,670.48		
南通市建筑工程管理处	非关联单位	43,345,288.69	43,345,288.69		
南通市崇川区财政局	非关联单位	25,000,000.00			25,000,000.00
合计		822,071,829.17	144,845,959.17	652,225,870.00	25,000,000.00

其他应收款前五名占其他应收款余额 89.51%。其中应收南通产控转让通能精机股权款 652,225,870.00 元未按坏账政策模拟计提坏账准备。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	177,268,476.31	6,719,349.34	170,549,126.97
在产品	83,338,502.43	980,000.00	82,358,502.43
库存商品	326,237,645.90	22,796,760.77	303,440,885.13
周转材料	1,804,738.52		1,804,738.52
消耗性生物资产	855,079.75		855,079.75
开发成本	2,625,015,642.17		2,625,015,642.17
开发产品	799,131,277.15	37,074.51	799,094,202.64
委托加工物资	1,278,403.28		1,278,403.28
发出商品	9,838,120.76		9,838,120.76
合 计	4,024,767,886.27	30,533,184.62	3,994,234,701.65

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,285,150.05	3,496,886.54	137,788,263.51
在产品	106,670,852.59	6,118,951.25	100,551,901.34
库存商品	250,733,086.41	15,826,032.24	234,907,054.17
周转材料	1,505,963.56		1,505,963.56
消耗性生物资产	527,116.65		527,116.65
开发成本	2,176,310,323.60		2,176,310,323.60
开发产品	830,594,284.54	111,223.48	830,483,061.06

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	1,217,972.26		1,217,972.26
发出商品	7,081,317.66		7,081,317.66
合 计	3,515,926,067.32	25,553,093.51	3,490,372,973.81

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	3,496,886.54	3,553,868.38		331,405.58	6,719,349.34
在产品	6,118,951.25		47,362.50	5,091,588.75	980,000.00
库存商品	15,826,032.24	14,703,608.32		7,732,879.79	22,796,760.77
开发产品	111,223.48			74,148.97	37,074.51
合 计	25,553,093.51	18,257,476.70	47,362.50	13,230,023.09	30,533,184.62

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	不适用	出售
在产品	存货成本与可变现净值孰低	价值回升	出售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	不适用	出售
开发产品	存货成本与可变现净值孰低	不适用	出售

(4) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	期末数	期初数
万濠华府	2010年3月	2015年6月	70,000	88,252,357.34	27,869,071.88
万濠星城	2012年7月	2015年12月	160,000	1,088,134,580.23	1,327,860,419.51
世濠花园	2012年12月	2015年9月	69,000	1,195,146,322.58	465,607,332.06
雅学院	2012年9月	2014年9月	15,700		115,499,997.51
城山华府	2014年12月	2016年12月	70,000	253,482,382.02	239,473,502.64
合计			384,700	2,625,015,642.17	2,176,310,323.60

注：子公司致豪房地产万濠星城项目（截止 2014 年 12 月 31 日账面价值 1,088,134,580.23 元）已抵押给江苏银行，取得借款 56,000.00 万元；世濠花园项目（截止 2014 年 12 月 31 日账面价值 1,195,146,322.58 元），其中项目北地块已抵押给中国银行，取得借款 36,200.00 万元，项目南地块抵押给农业银行，取得借款 21,990.00 万元。

(5) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
万通城	2010 年 12 月	4,299,159.95	233,290.08	864,483.35	3,667,966.68
万濠华府	2012 年 12 月	248,064,248.94		125,410,875.56	122,653,373.38
万濠星城	2014 年 9 月	113,682,100.11	744,474,079.77	600,847,873.36	257,308,306.52
雅学院	2014 年 7 月	26,391,773.92	166,717,115.75	133,373,692.60	59,735,197.07
翰林府	2012 年 8 月	438,157,001.62		82,390,568.12	355,766,433.50
合计		830,594,284.54	911,424,485.60	942,887,492.99	799,131,277.15

(6) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 85,201,043.05 元。

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	62,130,000.00	38,423,852.00
预交税金	38,888,261.66	60,244,746.74
合 计	101,018,261.66	98,668,598.74

银行理财产品期末余额系本公司购买农业银行“天天利”理财产品，该产品系保本浮动收益型理财产品，投资期间每个开放日可申请赎回。

9、可供出售金融资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,179,200.00		2,179,200.00	12,079,200.00		12,079,200.00
其他						
减：一年内到期的可供出售金融资产						
合 计	2,179,200.00		2,179,200.00	12,079,200.00		12,079,200.00

续：

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具按成本计量	2,179,200.00	12,079,200.00
其中：成都时代新兴企业管理咨询有限公司	100,000.00	10,000,000.00
南通纵横职业学校	79,200.00	79,200.00
南通国信投资担保有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,179,200.00	12,079,200.00

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	452,767.85			452,767.85
对联营企业投资	63,899,287.03	10,512,456.04	13,402.24	74,398,340.83
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备	452,767.85			452,767.85
合 计	63,899,287.03	10,512,456.04	13,402.24	74,398,340.83

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
1、对子公司投资					
美国割草机销售服务公司	成本法		452,767.85		452,767.85
2、对联营企业投资					
成都亚商创业投资有限公司	权益法		27,193,571.31	1,712,084.44	28,905,655.75
南通红土创新资本创业投资有限公司	权益法		30,966,696.88	8,097,129.34	39,063,826.22
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	权益法		324,760.64	-13,402.24	311,358.40
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	权益法		5,414,258.20	703,242.26	6,117,500.46
合 计			64,352,054.88	10,499,053.80	74,851,108.68

(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	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对子公司投资						
美国割草机销售服务公司	100.00%	100.00%		452,767.85		
2、对联营企业投资						
成都亚商创业投资有限公司	20.83%	20.83%				
南通红土创新资本创业投资有限公司	25%	25%				
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	25%	25%				
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	25%	25%				

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
美国割草机销售服务公司	452,767.85			452,767.85
合 计	452,767.85			452,767.85

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	200,478,777.61	889,791.60		201,368,569.21
2. 本期增加金额	8,573,738.02			8,573,738.02
(1) 外购				
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	209,052,515.63	889,791.60		209,942,307.23
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,699,245.06	721,584.52		4,420,829.58
2. 本期增加金额	7,953,401.08	4,918.96		7,958,320.04
(1) 计提或摊销	7,953,401.08	4,918.96		7,958,320.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,652,646.14	726,503.48		12,379,149.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	197,399,869.49	163,288.12		197,563,157.61
2. 期初账面价值	196,779,532.55	168,207.08		196,947,739.63

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	830,783,998.50	322,831,674.40	15,287,395.80	1,138,328,277.10
其中：房屋建筑物	454,450,253.77	309,538,659.45	6,608,118.30	757,380,794.92
机器设备	287,120,208.94	10,415,659.17	6,682,467.84	290,853,400.27
运输工具	36,514,100.87	830,554.33	1,358,411.19	35,986,244.01
办公电子设备	26,147,285.54	551,148.73	481,665.14	26,216,769.13
动力设备	10,898,363.07	491,012.65	38,052.00	11,351,323.72
仪器仪表	7,836,748.87	964,512.12	88,028.00	8,713,232.99
其他设备	7,804,717.44	40,127.95	18,333.33	7,826,512.06
工业炉窑	12,320.00		12,320.00	
二、累计折旧合计	242,359,715.67	48,686,043.14	4,106,857.20	286,938,901.61
其中：房屋建筑物	60,293,708.01	20,992,062.36	1,614,328.22	79,671,442.15
机器设备	139,915,649.62	17,398,380.79	2,063,745.11	155,250,285.30
运输工具	16,741,616.42	3,936,067.38	58,438.48	20,619,245.32
办公电子设备	12,474,458.84	3,414,062.67	282,760.90	15,605,760.61
动力设备	3,537,061.35	818,238.18	20,024.12	4,335,275.41
仪器仪表	3,493,265.23	730,945.44	38,694.50	4,185,516.17
其他设备	5,891,636.20	1,396,286.32	16,545.87	7,271,376.65
工业炉窑	12,320.00		12,320.00	0.00
三、减值准备合计	1,820,099.53		49,333.50	1,770,766.03
其中：房屋建筑物				0.00
机器设备	988,425.35			988,425.35
运输工具	570,303.38			570,303.38
办公电子设备	69,156.82			69,156.82
动力设备	33,469.65			33,469.65
仪器仪表	158,744.33		49,333.50	109,410.83
其他设备				
工业炉窑				
四、账面价值合计	586,604,183.30			849,618,609.46
其中：房屋建筑物	394,156,545.76			677,709,352.77
机器设备	146,216,133.97			134,614,689.62
运输工具	19,202,181.07			14,796,695.31
办公电子设备	13,603,669.88			10,541,851.70
动力设备	7,327,832.07			6,982,578.66
仪器仪表	4,184,739.31			4,418,305.99
其他设备	1,913,081.24			555,135.41

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工业炉窑				

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,367,685.23	11,481,713.14	839,067.45	46,904.64	注
合 计	12,367,685.23	11,481,713.14	839,067.45	46,904.64	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	账面价值
南通机床房产	租赁集体土地	12,946,679.16
段家坝路 135 号房产	租赁集体土地	1,878,135.71
农场房产	租赁集体土地	13,840,741.17
3 号预浸料生产厂房	待工程全部竣工一起办理	87,231,133.62
4#蜂窝生产厂房	待工程全部竣工一起办理	39,940,405.76
5 号厂房	待工程全部竣工一起办理	221,410,510.20
6#动力站及总配变电站	待工程全部竣工一起办理	18,164,284.87
7#溶剂库	待工程全部竣工一起办理	3,560,704.91
合 计		398,972,595.40

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冷却塔				28,632.48		28,632.48
智能恒温循环水浴				4,900.00		4,900.00
箱式气氛炉 S1485005	34,615.38		34,615.38			
烧结炉 S1385009	206,837.60		206,837.60			
布氏硬度图像测量系统 HB-TEST3000	19,914.53		19,914.53			
MM1000 型摩擦磨损试验机升级 (两套)	222,051.28		222,051.28			
标准加工中心				751,620.48		751,620.48
顺义航空产业园复合材料建设项目	303,731,991.39		303,731,991.39	368,985,392.78		368,985,392.78
合计	304,215,410.18		304,215,410.18	369,770,545.74		369,770,545.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定资 产数	其他减少数	期末数
顺义航空产业园复合 材料建设项目	52,848.85	368,985,392.78	235,446,822.01	300,700,223.40		303,731,991.39

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
顺义航空产业园复合 材料建设项目	28,411,937.90	18,171,308.90	5.22	114.03	90	金融机构贷款和自有 资金

14、生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
种植业果树		77,987.97		77,987.97
合 计		77,987.97		77,987.97

15、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	578,187,261.93	22,003,914.60	815,803.60	599,375,372.93
软件	6,322,186.44	342,735.03		6,664,921.47
土地使用权	536,714,142.42	815,803.60	815,803.60	536,714,142.42
非专利技术	35,150,933.07	20,845,375.97		55,996,309.04
二、累计摊销合计	44,335,792.97	15,943,308.29	815,803.60	59,463,297.66
软件	3,121,695.71	504,095.92	815,803.60	2,809,988.03
土地使用权	30,927,405.62	11,253,478.01		42,180,883.63
非专利技术	10,286,691.64	4,185,734.36		14,472,426.00
三、减值准备累计金额合计				
软件				
土地使用权				
非专利技术				
四、账面价值合计	533,851,468.96			539,912,075.27
软件	3,200,490.73			3,854,933.44
土地使用权	505,786,736.80			494,533,258.79
非专利技术	24,864,241.43			41,523,883.04

16、开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			计入当期损益	确认递延收益	确认为无形资产	
SGM50 加工中心	12,059,377.53	1,509,230.76			13,458,962.26	109,646.03
高档数控机床与基础制造装备-科技重大专项	18,662,901.99	4,395,048.08			23,057,950.07	
东华大学 863 项目	636.22	833,819.42		834,455.64		
千台国产加工中心可靠性提升工程		3,147.00				3,147.00
上汽柳州五菱（面向发动机缸体缸盖的数控机床专用技术）		17,465.00				17,465.00
开发费用		8,828,743.89	1,401,818.86		7,426,925.03	
Z12505 飞机机轮附件研制及工程化		2,502,119.24	2,502,119.24			
Z12506 炭/炭刹车盘制备技术优化及应用研究.		740,751.65	740,751.65			
超耐磨镀膜人工髋关节等研发		1,606,511.52	1,606,511.52			
合计	30,722,915.74	20,436,836.56	6,251,201.27	834,455.64	43,943,837.36	130,258.03

17、商誉

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商誉	23,229,851.38			23,229,851.38
合 计	23,229,851.38			23,229,851.38

商誉的形成参见附注三、2、（4）。

18、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
工装模具费	3,622,430.00	734,077.70	1,837,601.13		2,518,906.57	
装修费	5,968,884.79	0.00	1,811,943.30		4,156,941.49	
合 计	9,591,314.79	734,077.70	3,649,544.43		6,675,848.06	

19、递延所得税资产\递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	7,935,752.86	34,365,125.68	4,725,422.88	119,684,992.50
未弥补亏损			808,152.23	130,232,298.80
预计毛利与预交营业税及附加的差异	9,752,011.61	39,008,046.46	12,793,030.88	51,172,123.52
会计与税务销售差异	9,388,877.92	37,555,511.68	1,508,150.81	6,032,603.27
预提土地增值税	20,593,090.21	82,372,360.84	14,969,901.94	59,879,607.71
计税成本差异	40,216,486.07	160,865,944.28	28,374,692.22	113,498,768.85
未支付工资	3,270,789.31	21,757,264.87	5,717,631.05	38,117,540.33
产品质量保证金	1,854,628.13	7,418,512.53	1,299,159.13	5,196,636.50
合 计	93,011,636.11	383,342,766.34	70,196,141.14	523,814,571.48

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	132,144,820.44	101,620,375.95
可抵扣亏损	369,754,720.67	207,834,753.62
合 计	501,899,541.11	309,455,129.57

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2015 年度	34,415,597.64	34,415,597.64	
2016 年度	16,123,997.69	16,123,997.69	
2017 年度	72,589,041.37	72,589,041.37	
2018 年度	84,706,116.92	84,706,116.92	
2019 年度	161,919,967.05		

年 份	期末数	期初数	备注
合 计	369,754,720.67	207,834,753.62	

(4) 递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
存货-开发产品评估增值	88,266,604.25	353,066,417.01	88,266,604.25	353,066,417.01
投资性房地产评估增值	37,712,758.64	150,851,034.54	38,764,950.14	155,059,800.55
固定资产房屋评估增值	9,228,012.80	36,912,051.19	9,485,475.71	37,941,902.84
机器设备评估增值	10,816,127.73	43,264,510.90	11,951,522.35	47,806,089.39
车辆评估增值	421,685.13	1,686,740.53	520,598.93	2,082,395.72
电子设备评估增值	160,713.39	642,853.55	198,411.59	793,646.36
无形资产土地评估增值	9,993,594.04	39,974,376.15	10,197,544.94	40,790,179.75
其他非流动负债评估增值	18,903,641.94	75,614,567.77	18,903,641.94	75,614,567.77
合计	175,503,137.92	702,012,551.64	178,288,749.85	713,154,999.39

20、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
预付设备款		75,585.00	46,822,892.31
预付基建工程款		202,233,950.00	159,724,427.39
合 计		202,309,535.00	206,547,319.70

21、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	120,000,000.00	250,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	145,000,000.00
质押借款		9,400.00
合 计	260,000,000.00	445,009,400.00

短期借款的抵押情况：江苏银行 5000 万元短期借款，借款期限 2014 年 1 月 16 日至 2015 年 1 月 15 日，系由永河路 1 号的土地使用权和房屋所有权抵押，房权证号为“南通房权证字第 120013300 号”至“南通房权证字第 120013309 号”，土地使用权证号为“苏通国用（2012）字第 0208008 号”

22、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	340,000,000.00	241,400,000.00
商业承兑汇票	235,981,140.60	49,678,501.23
合 计	575,981,140.60	291,078,501.23

23、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,049,114,875.75	1,010,103,822.10
1 至 2 年	114,373,706.08	70,104,300.44
2 至 3 年	13,881,748.95	31,324,962.73
3 年以上	35,817,008.94	15,844,906.20
合 计	2,213,187,339.72	1,127,377,991.47

(2) 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
南通通能精机热加工公司	9,838,660.28	尚未支付	否
思维福特南通精密机械有限公司	5,399,732.45	尚未支付	否
应付水电费等款项	3,185,181.58	尚未支付	否
天津罗升企业有限公司	2,772,192.00	尚未支付	否
常州诺银机电科技有限公司	2,690,126.49	尚未支付	否
淄博金北齐机械公司	2,650,492.00	尚未支付	否
无锡富杰电器有限公司	2,473,853.01	尚未支付	否
淄博前沿机电科技有限公司	2,450,836.84	尚未支付	否
南京钛康数控技术公司	1,415,540.00	尚未支付	否
如皋市华圆机械制造有限公司	1,386,077.09	尚未支付	否
合计	34,262,691.74		

24、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	529,807,171.50	658,576,307.52
1 至 2 年	328,704,941.35	505,065,375.12
2 至 3 年	47,140,966.75	4,206,741.85
3 年以上	1,955,620.38	3,610,264.50
合 计	907,608,699.98	1,171,458,688.99

(2) 账龄超过 1 年的预收款项，主要为预收购房款及诚意金。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	45,806,264.12	203,630,929.69	220,912,868.51	28,524,325.30
二、离职后福利-设定提存计划	3,920,391.38	20,740,634.71	23,595,114.46	1,065,911.63
合计	49,726,655.50	224,371,564.40	244,507,982.97	29,590,236.93

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,747,874.69	171,372,787.15	188,729,701.86	23,390,959.98
2、职工福利费	0.00	5,242,376.79	5,242,376.79	0.00
3、社会保险费	3,447,472.33	13,457,901.48	13,707,583.55	3,197,790.26
其中：医疗保险费	2,832,472.90	10,425,010.45	10,613,509.39	2,643,973.96
工伤保险费	49,637.24	2,177,521.34	2,227,063.86	94.72
生育保险费	565,362.19	855,369.69	867,010.30	553,721.58
4、住房公积金	21,736.00	11,364,562.00	11,393,494.00	-7,196.00
5、工会经费和职工教育经费	1,589,181.10	2,193,302.27	1,839,712.31	1,942,771.06
合计	45,806,264.12	203,630,929.69	220,912,868.51	28,524,325.30

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,383,095.88	19,047,996.18	21,446,594.46	984,497.60
2、失业保险费	537,295.50	1,692,638.53	2,148,520.00	81,414.03
合计	3,920,391.38	20,740,634.71	23,595,114.46	1,065,911.63

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按南通市政府有关部门核定的养老保险基数的 20% 及 1.5% 每月向该等计划缴存费用。

26、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	11,120,489.13	2,217,399.62
个人所得税	700,791.68	473,204.45
房产税	1,495,255.23	2,232,012.55
企业所得税	70,994,829.86	13,655,493.82
土地使用税	1,079,614.25	1,051,382.63
土地增值税	75,141,754.60	61,011,970.53
地方教育费附加	260,549.28	

项 目	期末数	期初数
综合基金	3,167,251.75	2,675,595.84
其他	558,864.88	
合 计	164,519,400.66	83,317,059.44

27、应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	931,150.43	634,833.33
短期借款应付利息	454,471.25	
关联方资金拆借利息	3,041,701.44	
合 计	4,427,323.12	634,833.33

28、应付股利

项 目	期末数	期初数
中航高科技发展有限公司		3,710,000.00
合 计		3,710,000.00

29、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	535,646,543.33	555,837,169.48
1 至 2 年	63,793,652.56	68,188,206.78
2 至 3 年	8,284,446.93	4,460,644.77
3 年以上	6,794,593.74	6,327,909.52
合 计	614,519,236.56	634,813,930.55

(2) 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
江苏盛和房地产开发有限公司	25,450,175.64	外部单位借款
南通产业控股集团有限公司	38,567,600.00	产业控股代政府垫付原 地块补偿款
成都亚商新兴创业投资有限公司	10,600,000.00	往来款
合 计	74,617,775.64	

30、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	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	550,000,000.00	115,000,000.00
合 计	550,000,000.00	115,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	450,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	
信用借款		115,000,000.00
合 计	550,000,000.00	115,000,000.00

31、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	390,000,000.00	495,000,000.00
抵押及保证借款	591,900,000.00	585,900,000.00
合 计	981,900,000.00	1,080,900,000.00

江苏银行南通静海支行抵押借款 20,000 万元，借款期限为 2014 年 3 月 11 日至 2016 年 7 月 6 日，年利率 7.38%，系以“万濠星城项目”四、五期土地抵押；江苏银行南通静海支行抵押借款 6,000 万元，借款期限 2014 年 10 月 17 日至 2016 年 7 月 6 日，年利率 7.38%，系以“万濠星城项目”7 号楼地上部分、24 号楼在建工程抵押；江苏银行南通静海支行抵押借款 5,000 万元，借款期限为 2014 年 4 月 9 日至 2016 年 7 月 6 日，年利率 7.38%，系以“万濠星城项目”四期 20#、21#、22# 号楼在建工程抵押；江苏银行南通静海支行抵押借款 5,000 万元、1,000 万元、2,400 万元、6,600 万元，借款日分别为 2013 年 10 月 11 日、2013 年 8 月 28 日、2013 年 7 月 3 日、2013 年 11 月 12 日，到期日均为 2015 年 12 月 2 日，年利率均为 7.38%，均系以“万濠星城项目”土地及在建工程抵押；中国银行南通城东支行 6 笔抵押借款合计 26,200 万元，借款日从 2014 年 1 月 10 日至 2014 年 6 月 12 日，还款日从 2015 年 11 月 30 日至 2016 年 4 月 30 日，借款利率均为 6.765%，均系以“世濠花园项目”土地使用权及在建工程抵押并由南通科技投资集团股份有限公司提供担保；中国银行南通城东支行抵押借款 2,000 万元、8,000 万元，借款期限分别为 2013 年 9 月 18 日至 2015 年 5 月 31 日、2013 年 10 月 22 日至 2015 年 5 月 31 日，借款利率均为 6.765%，均系以“世濠花园项目”土地使用权抵押，抵押面积 120395.96 平方米；中国农业银行南通港闸支行借款 5,000 万元、4,400 万元，借款期限分别为 2014 年 3 月 20 日至 2015 年 12 月 31 日、2014

年 3 月 31 日至 2016 年 3 月 31 日，借款利率均为 6.765%，均系以“世濠花园项目”土地使用权及在建工程抵押并由南通科技投资集团股份有限公司提供担保；中国农业银行港闸城东支行抵押借款 7,590 万元，借款期限为 2013 年 9 月 24 日至 2016 年 9 月 1 日，年利率 6.765%、抵押借款 5,000 万元，借款期限为 2013 年 11 月 29 日至 2015 年 6 月 1 日，年利率 6.765%，上述中国农业银行港闸城东支行抵押借款合计 12,590 万元，均系以“世濠花园项目”南地块土地使用权和在建工程抵押。

32、长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
应付内退福利	599,894.85	
未转制人员补偿	3,200,190.41	4,623,921.93
合 计	3,800,085.26	4,623,921.93

33、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
科研项目经费	18,855,512.10	51,116,988.65	37,834,530.05	32,137,970.70
合 计	18,855,512.10	51,116,988.65	37,834,530.05	32,137,970.70

34、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	5,196,636.50	5,160,482.79	2,938,606.76	7,418,512.53
合计	5,196,636.50	5,160,482.79	2,938,606.76	7,418,512.53

35、递延收益

项 目	期初数	本年新增补助 金额	本年计入营业外 收入	其他变动	期末数
土地储备中心土地补贴款	4,604,870.96		4,604,870.96		0.00
五轴联动加工中心课题经费	160,000.00				160,000.00
东华大学 863 项目	509,000.00	355,000.00		834,455.64	29,544.36
标准型数控系统对比测试与配套应用 验证（华中数控）	300,200.00				300,200.00
高档数控机床与基础制造装备	8,936,000.00		8,416,000.00	520,000.00	0.00
高速精密数控机床绿色制造关键技术 开发及应用	320,000.00	250,000.00			570,000.00
千台国产加工中心可靠性提升工程		1,234,100.00			1,234,100.00
顺义航空产业园复合材料建设项目	17,198,107.87	200,000,000.00			217,198,107.87
智能制造装备发展项目	7,500,000.00				7,500,000.00
绿色复合材料北京市工程实验室创新 能力建设项目	8,690,000.00				8,690,000.00
T700/1800 级碳纤维及复合材料项目		9,989,182.00			9,989,182.00
合计	48,218,178.83	211,828,282.00	13,020,870.96	1,354,455.64	245,671,134.23

注：本公司根据南通市政府“退城进郊”的部署进行整体搬迁，将搬迁补偿款 15,000.00 万元弥补了搬迁中的资产处置损失及支付给南通市姚港路 23 号老厂区内部分拆迁职工安置房的补偿后，

余额 98,638,922.57 元转入递延收益,在搬迁所购建的资产使用寿命内分配计入当期损益,本期计入当期损益 4,604,870.96 元。

36、股东权益

项 目	期末数	期初数
股东权益		
其中：归属于母公司股东权益	2,943,414,950.09	2,751,894,560.89
少数股东权益	48,882,592.20	53,736,100.81
股东权益合计	2,992,297,542.29	2,805,630,661.70

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2014 年度
主营业务收入	2,516,146,052.09
其他业务收入	53,580,095.50
营业收入合计	2,569,726,147.59
主营业务成本	2,058,472,059.88
其他业务成本	49,184,722.27
营业成本合计	2,107,656,782.15

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
房地产行业	1,220,976,639.52	941,519,434.21
航空产品	898,950,905.33	707,966,567.75
机床业务	287,110,339.65	342,044,902.07
民用航空器材	68,857,121.28	31,687,298.37
其他	37,114,516.72	39,948,170.30
卫生材料及医药产品制造	47,685,169.05	37,685,188.85
物业管理	9,031,456.04	6,805,220.60
总计	2,569,726,147.59	2,107,656,782.15

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
房地产	1,220,976,639.52	941,519,434.21
航空产品	898,950,905.33	707,966,567.75
加工中心	169,981,922.95	219,841,542.56
民用航空器材	68,857,121.28	31,687,298.37
其他	59,999,847.53	55,758,747.62
数控机床	56,549,155.62	61,610,927.95
医用人工关节	45,330,193.02	35,377,054.60

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
其他机床及配件	33,550,320.70	34,739,504.63
普通机床	13,175,065.61	16,847,570.21
创伤器械代理业务	2,354,976.03	2,308,134.25
总计	2,569,726,147.59	2,107,656,782.15

(4) 报告期内各期间前五名客户的营业收入情况

报告期内各期间前五名客户的营业收入金额为 702,430,611.95 元，占销售收入的 27.33%。

38、营业税金及附加

项 目	2014 年度
房产税	1,061,239.49
营业税	75,432,681.75
城市维护建设费	8,449,362.33
教育费附加	4,155,294.83
土地增值税	15,559,671.73
地方教育费附加	2,331,639.21
出租资产土地使用税	2,237,858.60
其他	726,624.20
合 计	109,954,372.14

39、销售费用

项 目	2014 年度
办公差旅费	5,586,553.96
运输费用	2,980,537.08
业务招待费	2,049,653.70
销售服务费	6,229,543.79
广告宣传费	15,362,864.84
产品质量保证金	5,160,482.79
销售代理费	3,608,303.90
职工薪酬	9,355,001.26
其他	13,290,649.12
合 计	63,623,590.44

40、管理费用

项 目	2014 年度
办公差旅费	13,521,103.80
业务招待费	3,398,141.81
研发费用	37,567,422.48

项 目	2014 年度
折旧	15,223,068.24
无形资产摊销	15,127,504.69
税金	18,616,854.33
职工薪酬	55,424,504.11
其他	17,951,800.06
合 计	176,830,399.52

41、财务费用

项 目	2014 年度
利息支出	82,502,762.61
减：利息收入	12,834,198.14
减：利息资本化金额	18,171,308.90
汇兑损益	22,442.74
其他	1,576,947.56
合 计	53,096,645.87

42、资产减值损失

项 目	2014 年度
坏账损失	21,285,389.75
存货跌价损失	18,210,114.20
合 计	39,495,503.95

43、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2014 年度
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	60,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,537,543.42
理财产品收益	3,621,838.25
合 计	9,219,381.67

44、营业外收入

项 目	2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,281,841.31	1,281,841.31
其中：固定资产处置利得	1,281,841.31	1,281,841.31

项 目	2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		
政府补助	49,835,170.96	49,835,170.96
质保赔款	118,565.00	118,565.00
其他	491,178.80	491,178.80
合计	51,726,756.07	51,726,756.07

其中，政府补助明细：

项 目	2014 年度	说明
农场大鹏补助	81,800.00	
农科所项目合作	40,000.00	
科技项目费	110,000.00	
农业生产发展项目	600,000.00	
南通财政局科技创新补助	30,000.00	
递延收益摊销	13,020,870.96	
南通船舶产业发展专项扶持拨款	500,000.00	
江苏省南通港闸经济开发区总公司	380,000.00	
“两化融合示范项目、节能和工业循环经济项目”款	200,000.00	
其他零星政助补助	782,500.00	
生产经营奖励性资金	34,000,000.00	
超耐磨镀膜人工髋关节等研发	90,000.00	
合 计	49,835,170.96	

45、营业外支出

项 目	2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	364,153.15	364,153.15
其中：固定资产处置损失	287,178.25	287,178.25
无形资产处置损失	76,974.90	76,974.90
债务重组损失		
税收滞纳金	2,338,227.39	2,338,227.39
对外捐赠	50,000.00	50,000.00
罚款支出	269,167.30	269,167.30
赔款	1,128,795.87	1,128,795.87
其他	2,065,536.31	2,065,536.31
合 计	6,215,880.02	6,215,880.02

46、所得税费用

项 目	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	82,339,276.44
递延所得税调整	-25,601,106.90
合 计	56,738,169.54

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	2014 年度
利润总额	73,799,111.24
按适用税率计算的所得税	-8,309,285.61
子公司适用不同税率的影响	-657,525.03
税率变动的影响	611,928.37
非应纳税收入	-734,145.17
不得扣除的成本、费用和损失	-1,730,411.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	67,557,608.90
所得税费用	56,738,169.54

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	272,172,067.36	银行承兑汇票及信用证保证金
固定资产	200,115,624.95	房屋建筑物设定抵押
无形资产	179,208,406.08	土地使用权设定抵押
存货	2,283,280,902.81	开发项目设定抵押
合计	2,934,777,001.20	

八、 本年合并范围变动

(1) 新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南通万通工程项目管理有限公司	江苏南通	江苏南通	工程监理、工程造价、建筑工程技术咨询；建筑工程设计、装饰设计、规划设计、工程考察设计；测绘服务；电脑图文设计等		100	设立

九、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南通正鑫机床有限公司	二级	江苏南通	江苏南通	机电设备、机床、模具设计、制造、销售；机电零配件制造、销售、技术协作；普通货物运输(自运)	100		设立
南通机床有限责任公司	二级	江苏南通	江苏南通	机电产品及模具设计、制造、销售；机械零配件制造销售；技术协作及咨询	100		设立
南通天擎机械有限公司	二级	江苏南通	江苏南通	机电产品及模具、机械零配件设计、制造、销售；以上技术的协作及咨询	100		设立
北京通迈数控技术研究院	二级	北京	北京	机械产品、功能部件和数控技术的研究、开发、设计及其成果的技术转让；新材料、新工艺、新技术的引进及推广运用；技术咨询、技术规划和技术管理服务；销售数控产品及配件、机电设备。	85		设立
南通乾通物业管理有限公司	二级	江苏南通	江苏南通	物业管理，物业管理咨询服务	100		设立
江苏致豪房地产开发有限公司	二级	江苏南通	江苏南通	房地产开发，房屋买卖、置换、租赁、建筑安装工程施工，物业管理。（经营范围中涉及国家专项审批的，需办理专项审批后方可经营）	100		设立
南通致豪现代农业科技发展有限公司	三级	江苏南通	江苏南通	餐饮服务、商业管理服务、房屋租赁服务、会展、礼服服务、农业开发	100		设立
南通诚文投资有限公司	三级	江苏南通	江苏南通	房地产开发	100		设立
南通濠河建设投资有限责任公司	三级	江苏南通	江苏南通	建筑安装工程施工	51%		设立
中航复合材料	二级	北京顺义	北京顺义	复合材料的开发销售	100		拟注

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
有限公司							入
中航复材(北京)科技有限公司	三级	北京顺义	北京顺义	复合材料的开发销售	57.28%		拟注入
北京优材百慕航空器材有限公司	二级	北京海淀	北京海淀	航空器材销售	100		拟注入
北京优材京航生物科技有限公司	二级	北京海淀	北京海淀	生物医学器材销售	100		拟注入

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
南通濠河建设投资有限责任公司	49	-7,522,163.33		28,098,764.32
中航复材(北京)科技有限公司	42.72	-66,783.828		2,633,216.18
北京通迈科数控技术研究院	15	35,438.54		1,565,500.62

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

资产负债表项目

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通濠河建设投资有限责任公司	213,011,699.98	2,796,400.25	215,808,100.23	158,463,683.26		158,463,683.26
中航复材(北京)科技有限公司	250,696,743.31	137,158.23	250,833,901.54	244,670,230.71		244,670,230.71
北京通迈科数控技术研究院	4,748,983.03	6,399,797.62	11,148,780.65	712,109.86		712,109.86

续上表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通濠河建设投资有限责任公司	369,034,009.17	8,479,534.07	377,513,543.24	304,817,772.53		304,817,772.53
中航复材(北京)科技有限公司						

子公司名称	年初余额				
	4,163,153.04	6,665,118.48	10,828,271.52	627,857.64	627,857.64
损益类项目					
子公司名称	本年发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额		
南通濠河建设投资 有限责任公司	93,737,384.40	-15,351,353.74	-15,351,353.74		
中航复材（北京）科 技有限公司	1,094,362.05	-156,329.17	-156,329.17		
北京通迈数控技 术研究院	1,998,975.86	236,256.91	236,256.91		

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本公司无重要的合营企业或联营企业

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额
联营企业：	
投资账面价值合计	74,398,340.83
下列各项按持股比例计算的合计数	12,499,053.80
—净利润	5,537,543.42
—其他综合收益	6,961,510.38

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、21、30、31)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具, 市场利率变化影响其公允价值, 并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	利率变动	本年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
长、短期借款	增加 1%	-13,570,072.96	-13,570,072.96
合计		-13,570,072.96	-13,570,072.96

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 本公司信用风险主要产生于应收款项和银行存款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控, 对于信用记录不良的债务人, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现账龄列示如下:

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,049,114,875.75	114,373,706.08	13,881,748.95	35,817,008.94	2,213,187,339.72
预收账款	529,807,171.50	328,704,941.35	47,140,966.75	1,955,620.38	907,608,699.98
其他应付款	535,646,543.33	63,793,652.56	8,284,446.93	6,794,593.74	614,519,236.56
合计	3,114,568,590.58	506,872,299.99	69,307,162.63	44,567,223.06	3,735,315,276.26

十一、公允价值的披露

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产		197,563,157.61		197,563,157.61
1. 出租用的土地使用权		163,288.12		163,288.12
2. 出租的建筑物		197,399,869.49		197,399,869.49
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产		77,987.97		77,987.97
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产		77,987.97		77,987.97
持续以公允价值计量的资产总额		197,641,145.58		197,641,145.58
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息是利用中发国际资产评估有限公司对本备考合并报表中上市公司主体部分资产评估的结果。

十二、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
中航高科	母公司	国有独资	北京市朝阳区东环南路	荣毅超	航空飞行器技术研究；电子设备、机械设备、精密机械、新材料研究、生产、销售维修服务

(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
中航高科	80,000 万	34.53	34.53	中国航空工业集团公司	71782579-8

2、本公司的子公司

详见附注八、附注九、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10、长期股权投资。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中国航空工业集团公司	最终控制人
南通科工贸公司	股东
南通产业控股集团有限公司	股东
南通全昌工贸有限公司	已停业子公司

其他关联方名称	与本公司关系
南通通能精机热加工有限责任公司	拟出售子公司
南通扬帆工贸有限公司	本公司委派高级管理人员
南通国泰创业投资有限公司	受南通产控集团控制
成都亚商新兴创业投资有限公司	联营企业
北京凯普创网络技术有限公司	同一最终控制人
北京青云拓展机电系统有限公司	同一最终控制人
成都飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制人
成都飞机设计研究所	同一最终控制人
贵州安大航空锻造有限责任公司	同一最终控制人
贵州天义电器有限责任公司	同一最终控制人
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同一最终控制人
哈飞航空工业股份有限公司	同一最终控制人
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	同一最终控制人
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同一最终控制人
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人
江西洪都航空工业股份有限公司	同一最终控制人
江西洪都航空工业进出口有限公司	同一最终控制人
庆安集团有限公司	同一最终控制人
沈阳飞机工业（集团）进出口有限公司	同一最终控制人
沈阳飞机工业（集团）有限公司	同一最终控制人
沈阳飞机设计研究所	同一最终控制人
沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	同一最终控制人
四川成发航空科技股份有限公司	同一最终控制人
武汉航空仪表有限责任公司	同一最终控制人
郑州飞机装备有限责任公司	同一最终控制人
中国飞行试验研究院	同一最终控制人
中国航空工业供销哈尔滨有限公司东轻分公司	同一最终控制人
中国航空工业集团第 607 研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司基础技术研究院	同一最终控制人
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同一最终控制人

其他关联方名称	与本公司关系
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	同一最终控制人
中国航空规划建设发展有限公司	同一最终控制人
中国航空航空装备有限责任公司	同一最终控制人
中国航空技术国际控股有限公司	同一最终控制人
中国民用飞机开发公司	同一最终控制人
中国特种飞行器研究所	同一最终控制人
中国直升机设计研究所	同一最终控制人
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	同一最终控制人
中航出版传媒有限责任公司	同一最终控制人
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	同一最终控制人
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	同一最终控制人
中航工业供销哈尔滨有限公司	同一最终控制人
中航工业集团财务有限责任公司	同一最终控制人
中航工业集团公司成都飞机设计研究所	同一最终控制人
中航国际航空发展有限公司	同一最终控制人
中航惠腾风电设备股份有限公司	同一最终控制人
中航勘察设计研究院有限公司	同一最终控制人
中航黎明锦西化工机械（集团）有限责任公司	同一最终控制人
中航荣欣投资有限公司	同一最终控制人
中航商用航空发动机有限责任公司	同一最终控制人
中航物资装备有限公司	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	同一最终控制人
西安天元航空科技有限公司	同一最终控制人
中国航空救生研究所	同一最终控制人
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	同一最终控制人
贵州新安航空机械有限责任公司	同一最终控制人
西安华翰航空设备有限公司	同一最终控制人
北京百慕航材科技股份有限公司	同一最终控制人
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	联营企业

5、关联方交易情况

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额
南通扬帆工贸有限公司	采购商品	405,367.52
南通通能精机热加工有限责任公司	采购商品	29,065,845.18
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	采购商品	101,420,710.38
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	外协费	400,000.00
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	采购商品	25,429,408.13
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	外协费	6,049,024.35
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	设备费	44,781,196.44
中航工业供销哈尔滨有限公司	采购商品	190,045.29
中国民用飞机开发公司	采购商品	917,229.25
中国航空技术国际控股有限公司	采购商品	1,796,656.80
中国航空规划建设发展有限公司	接受劳务	1,000,000.00
中航物资装备有限公司	采购商品	11,968.46

(2) 关联租赁

本公司作为出租人

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
本公司	南通扬帆工贸有限公司	出租房屋	2014年1月1日	2014年12月31日	按折旧收取	40,271.71

本公司做为承租人

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	本年确认的租赁费
中航惠腾风电设备股份有限公司	中航复材	厂房	2013-6-1	2015-5-31	协商	240,000.00
中航荣欣投资有限公司	中航复材	办公楼	2014-3-1	2015-2-28	协商	2,165,000.00
航材院	优材百慕	房屋及相关设施	2013-1-1	2014-12-31	以市场价为基础的协议定价	358,972.20
北京百慕航材高科技股份有限公司	优材京航	房屋及相关设施	2013-1-1	2014-12-31	以市场价为基础的协议定价	496,720.08

(3) 销售商品

关联方	关联交易内容	本期交易额
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	销售商品	162,874,817.89

沈阳飞机工业（集团）有限公司	销售商品	203,160,819.86
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	销售商品	60,566,003.10
成都飞机工业（集团）有限责任公司	销售商品	58,419,097.02
哈飞航空工业股份有限公司	销售商品	156,451,746.75
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	销售商品	5,513,191.63
中航商用航空发动机有限责任公司	销售商品	3,905,660.36
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	销售商品	1,026,366.71
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	销售商品	3,009,196.57
中国直升机设计研究所	销售商品	5,705,640.60
中国航空工业集团公司基础技术研究院	销售商品	100,291,043.74
江西洪都航空工业股份有限公司	销售商品	4,825,872.76
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	销售商品	33,165,073.70
江西昌河航空工业有限公司	销售商品	79,652,183.71
中国特种飞行器研究所	销售商品	11,320,754.72
沈阳飞机设计研究所	销售商品	537,735.84
郑州飞机装备有限责任公司	销售商品	17,504.27
中国航空工业集团公司	销售商品	801,886.79
中国飞行试验研究院	销售商品	707,547.17
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	销售商品	15,968.63
成都飞机设计研究所	销售商品	254,716.98
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	销售商品	39,260,674.56
西安天元航空科技有限公司	销售商品	2,068,645.27
中国航空救生研究所	销售商品	438,461.54
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	销售商品	395,743.59
贵州新安航空机械有限责任公司	销售商品	107,264.95
南通通能精机热加工有限责任公司	销售商品	10,040,613.70

(4) 关联担保

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
南通机床	2,000.00	2014-4-11	2015-3-26	否
通能精机	1,500.00	2014-1-2	2015-1-1	否
通能精机	5,000.00	2014-6-17	2015-6-16	否

致豪房地产	1,800.00	2014-4-11	2015-11-30	否
致豪房地产	5,000.00	2014-4-9	2015-11-30	否
致豪房地产	2,000.00	2014-1-10	2015-11-30	否
致豪房地产	1,200.00	2014-2-12	2015-11-30	否
致豪房地产	5,000.00	2014-3-20	2015-12-31	否
通能精机	2,000.00	2012-10-1	2015-6-18	否
通能精机	1,000.00	2012-10-1	2015-12-18	否
通能精机	1,000.00	2012-7-10	2015-12-15	否
致豪房地产	13,200.00	2014-4-11	2016-4-30	否
致豪房地产	3,000.00	2014-6-12	2016-4-30	否
致豪房地产	4,400.00	2014-3-31	2016-3-31	否
通能精机	2,000.00	2012-7-10	2016-6-15	否
通能精机	2,000.00	2012-7-10	2016-12-15	否
通能精机	5,000.00	2012-7-10	2017-6-15	否
通能精机	18,000.00	2013-4-19	2018-4-19	否
通能精机	16,250.00	2013-4-24	2018-4-24	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
通能精机、致豪房地产	5,000.00	2014-9-30	2015-4-8	否
致豪房地产	4,000.00	2014-11-25	2015-11-25	否
通能精机	3,000.00	2014-6-3	2015-6-3	否
致豪房地产	8,000.00	2014-12-12	2015-6-9	否

(5) 关联方资金拆借

关联方		拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
拆入方:	拆出方				
南通科技	南通产控	3,856.76	2011-5-2		产业控股代政府垫付原地块补偿款, 在政府补偿资金到位时归还
南通科技	南通产控	8,000.00	2013-11-2	2014-12-31	
南通科技	南通产控	3,550.00	2014-7-18	2015-7-18	
南通科技	南通产控	2,000.00	2014-7-22	2015-7-22	

关联方		拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
南通科技	南通产控	800.00	2014-9-16	2014-9-16	
南通科技	南通产控	1,100.00	2014-9-17	2015-9-17	
南通科技	南通产控	1,775.00	2014-10-29	2015-10-29	
南通科技	南通产控	2,750.00	2014-10-9	2015-10-9	
南通科技	南通产控	2,000.00	2014-11-18	2015-11-18	
南通科技	南通产控	2,000.00	2014-12-18	2015-12-18	
南通科技	南通产控	1,500.00	2014-12-30	2015-12-30	
南通科技	南通产控	1,500.00	2014-12-30	2015-12-30	
南通科技	通能精机	30,197.76			
中复航材	中航高科	5,000.00	2013-9-27	2014-9-27	
中复航材	中航高科	5,000.00	2013-1-25	2016-1-25	
中复航材	中航高科	15,000.00	2014-3-18	2014-10-25	

(6) 关联方资产转让

关联方	关联交易 内容	关联交 易类型	关联交易 定价原则	本年发生额
				金额
制造所	转让专利权		协商	2,059,150.94
航材院	转让专利权		协商	11,359,300.00

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
江西昌河航空工业有限公司	48,652,183.71			
江西洪都航空工业股份有限公司	1,540,759.50			
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	1,020,000.00			
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	1,000,000.00			
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	500,000.00			
中国航空工业集团第 607 研究所	70,000.00			
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院			15,088,509.96	
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所				
沈阳飞机工业(集团)有限公司			25,341,697.00	

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	52,782,943.21		40,430,206.96	
应收账款:				
中国航空工业集团北京航空制造工程研究所	184,471,961.70	1,094,910.30	72,505,096.70	362,525.48
中国航空工业集团公司基础技术研究院复合材料技术中心	123,550,321.18	648,800.61	6,908,929.68	34,544.65
哈飞航空工业股份有限公司	91,380,891.00	456,904.46	648,900.00	3,244.50
沈阳飞机工业(集团)有限公司	77,326,219.06	386,631.10	3,959,003.64	19,795.02
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	76,253,779.60	413,722.40	6,599,500.00	329,975.00
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	64,260,807.01	321,304.04	6,532,754.00	48,393.02
江西昌河航空工业有限公司	33,360,404.37	166,802.02	515,845.00	2,579.23
成都飞机工业(集团)有限责任公司	15,621,073.00	78,105.37	785,047.00	3,925.24
中国特种飞行器研究所	11,100,000.00	55,500.00		
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	3,803,900.00	19,019.50		
中航商用航空发动机有限责任公司	3,600,000.00	18,000.00		
江西洪都航空工业进出口有限公司	2,649,600.00	13,248.00		
陕西陕飞锐方航空装饰有限公司	2,209,763.00	11,048.82		
上海飞机制造有限公司	2,170,000.00	10,850.00		
江西洪都航空工业股份有限公司	2,020,446.00	10,102.23		
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	978,372.00	4,891.86		
中国飞行试验研究院	818,000.00	4,090.00	190,000.00	950.00
中国航空工业集团成飞设计研究所	200,000.00	1,000.00	200,000.00	10,000.00
中国直升机设计研究所	174,000.00	870.00		
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	130,000.00	650.00		
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	1,031,400.00	5,157.00	2,250,000.00	13,250.00
庆安集团有限公司	896,000.00	4,480.00	896,000.00	4,480.00
郑州飞机装备有限责任公司	78,570.00	392.85	1,058,090.00	5,290.45
中国航空工业集团第 607 研究所			70,000.00	350.00
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	34,843,687.30	221,497.94	11,769,640.40	58,848.20

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西安天元航空科技有限公司				
西安华翰航空设备有限公司			656,115.00	3,280.58
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	531,900.00	18,473.40	702,852.00	5,610.00
中国航空救生研究所	424,520.00	2,805.20	11,520.00	57.60
贵州新安航空机械有限责任公司			100,000.00	500.00
南通通能精机热加工有限责任公司	383,127.26	19,156.36	508,127.26	25,406.36
合计	734,268,742.48	3,988,413.46	116,867,420.68	933,005.33
预付款项:				
中航物资装备有限公司	9,452,713.82		4,449,850.00	
中航技国际经贸发展有限公司	3,293,794.35			
中航国际航空发展有限公司	2,200,933.46		2,181,986.71	
中国航空技术国际控股有限公司	1,959,328.68			
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	957,000.00		4,751,460.00	
中国民用飞机开发公司	276,450.00		276,450.00	
中国航空系统工程研究所	230,000.00			
中航卓越生产力促进(北京)有限公司	72,000.00			
中航卓越锻造(无锡)有限公司	74,097.00			
中航工程集成设备有限公司	23,410.00			
中国航空规划建设发展有限公司	30,000.00		6,705,986.00	
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	2,150.80		6,452.40	
沈阳飞机工业(集团)有限公司	1,440.00			
南通通能精机热加工有限责任公司	4,103,546.74		2,268,532.95	
合计	22,676,864.85		20,640,718.06	
其他应收款:				
中国航空工业集团公司基础技术研究院	11,503,459.65	57,517.30		
中航高科技发展有限公司	500,000.00	2,500.00	5,890,000.00	294,50.00
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	275,954.07	275,954.07	275,954.07	275,954.07
南通全昌工贸有限公司	3,399,615.89	3,399,615.89	3,399,615.89	3,399,615.89
南通扬帆工贸有限公司	503,920.60	503,920.60	503,920.60	503,920.60
南通产业控股集团有限公司	652,225,870.00		652,225,870.00	
南通通能精机热加工有限责任公司	4,625,000.00	231,250.00	3,200,000.00	160,000.00

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	673,033,820.21	4,470,757.86	665,495,360.56	4,339,490.56

——(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
中国飞机强度研究所	238,200.00	
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	116,729,826.59	2,496,681.07
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	57,840,477.79	22,424,766.00
中国民用飞机开发公司	276,449.82	
中航工业基础技术研究院	5,780,133.00	710,500.17
中航建发能源科技(北京)有限公司	66,750.00	
中国航空工业供销哈尔滨有限公司东轻分公司		107,624.60
中航勘察设计研究院有限公司		124,151.69
贵州安大航空锻造有限责任公司		7,444.00
中航出版传媒有限责任公司		90,000.00
南通通能精机热加工有限责任公司	9,838,660.28	41,549.87
合计	190,770,497.48	26,002,717.40
应付票据:		
中国飞机强度研究所	245,020.00	
沈阳飞机工业(集团)进出口有限公司		318,400.00
中国航空规划建设发展有限公司		6,000,000.00
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	10,000,000.00	
南通扬帆工贸有限公司	153,897.74	916,889.45
合计	10,398,917.74	7,235,289.45
预收款项:		
中国航空工业集团公司	130,930.20	
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	145,000.00	
中国直升机设计研究所	174,000.00	

项目名称	期末数	期初数
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所		95,966.00
贵州新安航空机械有限责任公司		100,000.00
合计	449,930.20	195,966.00
其他应付款：		
中航工业基础技术研究院	3,623,597.00	2,497,933.28
中国航空工业集团公司基础技术研究院复合材料技术中心	2,471,550.28	
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所		214,419.37
中航惠腾风电设备股份有限公司		156,100.00
中航荣欣投资有限公司		690,280.73
中航高科技发展有限公司	50,744,650.00	
北京百慕航材高科技股份有限公司	5,817,288.76	
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	78,005.77	78,005.77
北京百慕航材高科技股份有限公司	8,473,598.78	2,540,946.70
南通产业控股集团有限公司	320,817,600.00	139,517,600.00
成都亚商新兴创业投资有限公司	16,225,000.00	10,600,000.00
南通通能精机热加工有限责任公司		297,713,633.12
合计	408,251,290.59	454,008,918.97

十三、或有事项

1、本公司之子公司致豪房地产按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2014 年 12 月 31 日，致豪房地产承担阶段性担保额为人民币 2,871.51 万元。

2、本公司根据 2014 年 12 月 12 日第 12 号办公会会议纪要，为南通盛达铸造有限公司（以下简称“盛达公司”）继续提供反担保，担保额度为 700 万元。具体担保方式为：南通国信投资担保有限公司为盛达公司银行借款 700 万元提供担保，盛达公司以应收本公司 700 万元债权质押给南通国信投资担保有限公司进行反担保，债权低于 700 万元时本公司承担连带责任。盛达公司向本公司提供了可用以抵押、质押给本公司的土地、厂房、设备等清单。

十四、承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

本公司基于考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是指提供不同产品或服务本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。本备考合并财务报表在编制过程中，考虑了拟注入资产的业务部分。将分别业务报告确认为三个部分。分别是：

机床业务分部，负责在江苏南通地区生产并销售机床产品

房地产业务分部，负责在江苏南通地区生产并销售房地产产品

复合材料业务分部，负责在北京地区生产并销售民用航空、医疗复合材料等产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项 目	机床业务分部	房地产业务分部	复合材料业务分部	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	337,295,213.00	1,240,168,734.03	1,049,004,521.45		56,742,320.89	2,569,726,147.59
分部间交易收入						
利息收入	6,025,818.83	3,868,964.26	2,939,415.05			12,834,198.14
利息费用	45,733,192.08	5,853,320.63	30,916,249.90			82,502,762.61
对联营和合营企业的投资收益	4,834,301.16		703,242.26			5,537,543.42
资产减值损失	22,174,258.41	8,276,756.94	11,419,201.05		2,374,712.45	39,495,503.95
折旧费和摊销费	40,222,063.08	4,918,993.13	17,767,823.58			62,908,879.79
利润总额	-102,031,604.76	124,060,788.07	133,399,612.52		81,629,684.59	73,799,111.24
所得税费用	2,035,329.78	38,562,733.23	18,925,718.46		2,785,611.93	56,738,169.54
净利润	-104,066,934.54	85,498,054.84	114,473,894.06		78,844,072.66	17,060,941.70

项 目	机床业务分 部	房地产业务 分部	复合材料业 务分部	未 分 配 的 金 额	分部间抵 销	合计
资产总额	2,452,399,773.61	4,290,202,413.34	2,953,841,460.51		-62,118,113.04	9,758,561,760.50
负债总额	1,411,727,234.03	3,587,126,101.73	1,713,376,328.49		-54,034,553.96	6,766,264,218.21
折旧费和摊销费以外的 其他非现金费用						
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	68,280,840.37		6,117,500.46			74,398,340.83
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	-75,501,932.54	24,804,210.35	230,080,610.88			179,382,888.69

十七、其他重要事项说明

1、资产重组事项

如附注二、交易方及拟重大资产出售及发行股份购买资产的说明所述，2014年9月17日，本公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《南通科技投资集团股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等重大资产重组相关议案。公司以及有关各方正积极推进本次重大资产重组的各项工作。独立财务顾问和律师事务所等中介机构的相关工作正按本次重大资产重组计划进行。截至本公告披露日，拟注入标的资产的审计、评估报告已经出具。2015年2月16日公司接到中航高科技发展有限公司通知，本公司重大资产重组方案已获得国家国防科技工业主管部门同意，之后将上报国务院国资委备案；重组预案中的优材京航和优材百慕两家公司所涉及的原资质证书的更名工作已经完成，专利过户已经取得专利局的受理回执；重组预案披露的募投项目已提交北京市海淀区发改委申请立项；南通产控正积极准备召开企业债券债权人会议，已发出会议通知。

相关工作完成后，公司将按照证券监管要求，再次召开董事会审议本次重大资产重组的相关事项。董事会审议通过后公司将披露重大资产重组报告书，并及时发出召开股东大会的通知，提请股东大会审议本次重大资产重组的相关事项。本次交易构成重大资产重组，尚需满足多项审批或核准才能实施，本次重大资产重组方案能否最终成功实施仍存在不确定性。本备考合并财务报表附注编制的基础是基于假设让渡方案经各方批准并通过，以2014年1月1日为合并日的财务数据编制的。

2、发行债券事项

经本公司第七届董事会2014年第三次会议批准，本公司拟向社会公开发行不超过5亿元公司债券，债券存续期限为3-5年，本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一并支付，本期债券由本公司股东南通产控提供全额无条件不可撤销连带责任担保。本次债券募集的资金在扣除发行费用后拟用于偿还银行贷款或补充流动资金。本次债券发行议案尚需经公司股东大会审议，因涉及重大资产重组事项，拟发行证券事项暂停。