（上接B11版）

（2）飞机高效生产线项目

目前，与歼击机制造领域的世界顶尖国家相比，我国在设计、试验层面的创新能力尚显不足，在制造环节的工艺、效率、精度等方面亦有明显差距。世界一流军工强国已经具备了四代、甚至五代歼击机的研制和批生产能力，其制造技术已经基本实现数字化、自动化、柔性化，我国当前的航空制造业整体水平与之存在一定差距。

本项目将对已有生产线进行升级和改造，打造全数字化、精确化、自动化、敏捷化、具备持续改进能力的高效飞机生产线，对于提升我国防务航空装备业整体水平、保证国防安全具有重要意义。

（3）导弹科研生产能力提升建设项目

随着防务航空装备水平的快速发展，导弹产品需满足信息化、非对称、强对抗、复杂电磁环境作战需求，该等应用需求和发展趋势给导弹研发、制造带来了更大的技术挑战，洪都科技优化产品科研生产能力结构、提升生产能力已经迫在眉睫，因此洪都科技实施本项目具有充分的必要性。

2、沈飞民用飞机零件制造产业化建设项目

近年来，民航服务业的持续增长带动了我国对于民用飞机产品的旺盛需求，使得我国成为世界最大的民用飞机采购国。同时，我国民用飞机及零部件产业亦持续快速发展，在广度和深度上均迅速融入全球民用航空产品的产业体系，为我国航空制造企业带来良好发展机遇。但另一方面，我国民用飞机及零部件研发、生产能力与国际先进水平尚有一定差距，亟需加强产业升级和能力建设。沈飞集团拟通过“军民融合”，在现有能力的基础上，进一步拓展民机零件制造业务，抓住国内市场需求旺盛、全球航空产业加速融合等行业发展的有利因素，进一步提升沈飞集团在我国乃至世界民用飞机产业中的地位和竞争力。沈飞集团在过往经营中为了保障军品研制任务而将有限的资源主要投入歼击机研制领域，通过本项目的实施将有效改善其资源配置结构，平衡其军用、民用航空产品的业务布局。因此，沈飞集团实施本项目具有充分的必要性。

（二）本次募集配套资金的可行性

本次募集资金投资项目系以沈飞集团、成飞集团、洪都科技为实施主体，该等实施主体在防务航空装备和民用航空产品领域均拥有数十年的经营积累。

其中，沈飞集团、成飞集团在装备制造、材料应用、特种工艺等对歼击机研制水平具有重要影响的领域均处于国内领先水平，已经完全具备了挑战更高水平歼击机研发和制造领域所需的技术、工艺、人才、经验等方面的能力，现阶段开展新机快速试制中心能力建设项目、机零部件生产线技术改造项目具有较强的可行性。

洪都科技是中航工业空面导弹研制基地。洪都科技已建立了较完备的研发体系，具有多种空面导弹产品的总体设计和试验手段，具备了一定的技术能力和技术储备；同时，洪都科技已拥有完善、成熟的生产体系，相关导弹产品在国内外也建立了一定的市场基础，得到了国内外用户的广泛认可。因此，洪都科技现阶段开展导弹科研生产能力提升建设项目具有较强的可行性。

沈飞集团在长期的军用飞机研制过程中，积累了大量的技术、工艺、管理等方面的能力，构建了技术能力强大、专业结构完整的人才梯队，并且在民用飞机零部件生产领域亦拥有超过二十年的经营积淀，因此，沈飞集团实施民用飞机零件制造产业化建设项目具有较强的可行性。

第七章 财务会计信息

一、交易标的最近两年及一期简要财务报表

（一）沈飞集团两年及一期简要模拟会计报表

1、沈飞集团模拟财务报表的编制基础

沈飞集团系经沈阳飞机工业（集团）有限公司2014年第七次临时股东会决议《（以下简称“股东会决议”）以及中航工业、华融公司模拟《沈阳飞机工业（集团）有限公司分立协议》《（以下简称“分立协议”）的规定，以存续分立的方式分立后的存续公司。

沈飞集团2012年、2013年及2014年1-8月模拟财务报表所载财务信息，系基于本次重组方案，以股东会决议和分立协议约定的分立后的沈飞集团架构为基础，假定公司规时股权架构在报告期初业已存在并持续经营，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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，沈飞集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、沈飞集团的模拟财务报表

瑞华对沈飞集团2012年、2013年和2014年1-8月的模拟财务报告进行了审计，并出具了瑞华专审字[2014]第01540234号标准无保留意见审计报告。

（1）最近两年及一期的模拟合并资产负债表

合并资产负债表

单位：元

项目	2014.8.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产			
货币资金	1,435,223,824.84	3,817,472,214.21	3,744,267,374.81
应收票据	4,337,850.00	6,786,250.00	6,259,287.28
应收账款	295,071,715.18	332,108,478.75	390,902,564.77
预付款项	272,849,055.71	461,940,666.05	647,016,629.12
应收利息	12,315,355.56	–	9,353,055.60
应收股利	1,197,232.50	–	1,418,662.00
其他应收款	92,922,209.16	62,314,389.33	121,670,512.79
存货	7,154,213,196.95	5,070,935,947.58	3,828,625,894.44
其他流动资产	21,946,217.13	9,064,217.36	4,204,279.83
流动资产合计	9,290,076,657.03	9,760,622,163.28	8,753,718,260.64
非流动资产			
可供出售金融资产	73,410,000.00	63,410,000.00	103,410,000.00
长期应收款	–	–	28,458,123.28
长期股权投资	536,868,186.68	588,315,319.95	575,181,257.38
投资性房地产	127,630,625.76	71,316,323.08	73,036,004.54
固定资产	2,583,825,490.52	2,522,443,020.42	2,453,975,642.11
在建工程	1,383,006,894.64	1,518,718,183.33	1,406,323,342.44
无形资产	1,096,277,547.87	1,082,304,010.74	1,146,309,327.97
长期待摊费用	279,166.36	295,833.00	320,832.96
递延所得税资产	212,302,263.44	203,844,353.32	342,439,925.51
其他非流动资产	136,082,005.61	137,702,177.37	155,123,696.37
非流动资产合计	6,149,682,180.88	6,188,349,221.21	6,284,578,152.56
资产总计	15,439,758,837.91	15,948,971,384.49	15,038,296,413.20
流动负债			
短期借款	498,270,000.00	318,270,000.00	353,270,000.00
应付票据	1,161,541,142.28	399,030,344.20	203,000,000.00
应付账款	4,066,130,308.58	5,013,510,204.50	4,883,006,706.84
预收款项	4,042,328,599.51	4,273,364,274.65	3,679,734,346.68
应付职工薪酬	154,022,349.35	127,549,936.95	127,576,658.97
应交税费	2,434,701.62	22,463,790.72	36,936,737.96
应付利息	5,790,833.33	–	–
其他应付款	247,349,578.47	320,724,036.13	293,182,879.31
其他流动负债	186,530,800.00	178,966,000.00	155,729,016.90
流动负债合计	10,364,398,313.14	10,653,878,587.15	9,732,436,346.66
非流动负债			
长期借款	450,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00
专项应付款	–587,571,872.84	–507,565,038.36	–162,483,281.97
其他非流动负债	984,220,000.00	977,280,000.00	1,097,620,000.00
非流动负债合计	846,648,127.16	919,714,961.64	1,385,136,718.03
负债合计	11,211,046,440.30	11,573,593,548.79	11,117,573,064.69
股东权益			
归属于母公司股东权益合计	4,209,240,356.25	4,356,180,436.93	3,912,748,942.51
少数股东权益	19,472,041.36	19,197,398.77	7,974,406.00
股东权益合计	4,228,712,397.61	4,375,377,835.70	3,920,723,348.51
负债和股东权益总计	15,439,758,837.91	15,948,971,384.49	15,038,296,413.20

（2）最近两年及一期的模拟合并利润表

合并利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、营业收入	2,997,027,987.21	22,642,859,854.22	19,362,054,296.06
减：营业成本	2,691,703,393.35	20,034,095,767.58	17,036,446,657.04
营业税金及附加	15,903,157.96	31,324,026.25	31,900,889.88
销售费用	85,428,151.78	156,486,687.89	124,159,740.20
管理费用	831,951,561.19	1,429,480,766.18	1,371,055,337.15
财务费用	108,274,267.53	177,867,295.81	149,979,166.89
资产减值损失	–86,713,090.93	99,429,633.64	46,397,234.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	–160,740.00	160,740.00	–
投资收益（损失以“-”号填列）	–14,784,823.96	60,409,604.51	28,683,095.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	–20,518,839.68	27,875,410.67	9,883,519.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	–664,465,017.63	774,746,021.38	630,798,365.16
加：营业外收入	231,285,628.33	215,195,169.95	209,989,820.00
其中：非流动资产处置利得	60,001,308.71	7,666,385.96	26,244,270.37
减：营业外支出	44,432,894.31	35,361,527.81	11,735,486.77
其中：非流动资产处置损失	29,506,900.03	25,559,565.80	8,317,743.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	–477,612,283.61	954,579,663.52	829,052,698.39
减：所得税费用	–53,167,329.35	258,156,009.82	143,732,178.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	–424,444,954.26	696,423,653.70	685,320,519.87
归属于母公司股东的净利润	–409,620,979.76	703,309,126.72	687,565,013.88
少数股东损益	–14,823,974.50	–6,885,473.02	–2,244,494.01
五、其他综合收益的税后净额	9,228,424.76	166,251,146.14	52,557,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	9,228,424.76	166,251,146.14	52,557,500.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	–54,655,000.00	155,981,500.00	52,557,500.00
2.公司制改造评估增值	63,883,424.76	10,269,646.14	–
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	–	–	–
六、综合收益总额	–415,216,529.50	862,674,799.84	737,878,019.87
归属于母公司股东的综合收益总额	–400,392,555.00	869,560,272.86	740,122,513.88
归属于少数股东的综合收益总额	–14,823,974.50	–6,885,473.02	–2,244,494.01

（三）沈都科技两年及一期简要模拟会计报表

1、沈都科技模拟财务报表的编制基础

洪都科技2012年、2013年及2014年1-8月模拟财务报表所载财务信息，系基于本次重组方案，以资产无偿划转后的成飞集团架构为基础，假定公司规时股权架构在报告期初业已存在，并持续经营，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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，成飞集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、成飞集团的模拟财务报表

瑞华对成飞集团2012年、2013年和2014年1-8月的财务报告进行了审计，并出具了瑞华专审字[2014]第01370059号标准无保留意见审计报告。

（1）最近两年及一期的模拟合并资产负债表

合并资产负债表

单位：元

项目	2014.8.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产			
货币资金	2,174,706,336.42	2,838,367,111.54	2,131,468,693.73
应收票据	700,000.00	2,879,731.33	4,990,000.00
应收账款	1,042,873,139.45	2,820,046,130.22	3,736,668,894.85
预付款项	493,810,771.71	504,022,374.26	123,062,206.98
其他应收款	107,739,513.41	148,090,813.87	65,152,406.14
存货	6,854,881,489.53	2,656,463,946.58	2,960,750,594.19
其他流动资产	59,201,697.10	44,176,458.63	58,099,125.20
流动资产合计	10,733,912,947.62	9,014,046,566.43	9,080,191,921.09
非流动资产			
可供出售金融资产	77,078,768.26	77,078,768.26	80,378,768.26
长期股权投资	276,651,499.82	283,784,694.91	273,869,968.76
固定资产	3,008,335,613.16	3,177,411,946.46	3,085,718,872.16
在建工程	800,995,766.21	722,644,862.32	740,051,331.40
工程物资	36,729,583.20	27,703,025.51	41,248,719.89
无形资产	1,973,382,132.61	336,381,957.85	295,568,641.63
开发支出	23,777,060.10	53,662,958.10	34,401,926.18
长期待摊费用	310,849,116.23	266,086,001.81	201,205,633.31
递延所得税资产	271,852,105.39	199,037,280.97	226,437,174.40
其他非流动资产	175,095,913.97	146,717,465.96	148,190,908.55
非流动资产合计	6,954,747,558.95	5,290,508,962.15	5,127,071,944.54
资产总计	17,688,660,506.57	14,304,555,528.58	14,207,263,865.63
流动负债			
短期借款	1,518,000,000.00	1,603,000,000.00	912,000,000.00
应付票据	665,001,600.00	630,000,000.00	620,000,000.00
应付账款	6,853,698,613.27	4,899,018,981.88	5,810,517,966.06
预收款项	1,674,728,573.49	2,072,234,801.32	1,579,221,892.28
应付职工薪酬	300,248,449.74	307,899,187.65	337,404,472.56
应交税费	24,090,968.81	48,356,210.45	40,845,524.80
应付利息	400,000.00	5,899,000.00	–
其他应付款	434,118,508.08	315,665,348.57	503,515,670.78
一年内到期的非流动负债	–	–	227,000,000.00
其他流动负债	518,668,416.22	593,123,367.10	466,948,173.24
流动负债合计	11,988,955,129.61	10,475,196,896.97	10,497,453,699.72
非流动负债			
长期借款	1,372,000,000.00	265,000,000.00	265,000,000.00
专项应付款	–1,296,821,277.50	–757,696,321.52	–497,065,654.53
预计负债	526,010.30	–	–
递延所得税负债	285,200,855.31	–	–
其他非流动负债	1,309,000,000.00	1,278,690,000.00	1,453,250,000.00
非流动负债合计	1,669,905,588.11	785,993,678.48	1,221,184,345.47
负债合计	13,658,860,717.72	11,261,190,575.45	11,718,638,045.19
所有者权益			
归属于母公司所有者权益合计	3,928,468,629.75	3,037,778,488.38	2,483,156,660.22
少数股东权益	101,331,159.10	5,586,464.75	5,469,160.22
所有者权益合计	4,029,799,788.85	3,043,364,953.13	2,488,625,820.44
负债和所有者权益总计	17,688,660,506.57	14,304,555,528.58	14,207,263,865.63

（2）最近两年及一期的模拟合并利润表

合并利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、营业收入	691,533,134.20	9,132,179,458.10	7,397,851,691.93
减：营业成本	648,436,666.21	7,984,994,336.37	6,369,466,678.81
营业税金及附加	9,921,490.11	23,138,361.97	21,558,393.92
销售费用	49,668,825.01	95,544,104.28	76,268,032.67
管理费用	376,823,218.70	567,576,028.61	553,202,214.49
财务费用	90,643,834.87	144,779,731.98	152,945,876.82
资产减值损失	15,333,818.51	10,013,489.94	10,062,152.75
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）	244,583.59	9,633,363.62	5,556,960.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	92,386.37	10,799,225.79	5,315,091.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	–499,050,135.62	315,766,768.57	219,905,303.20
加：营业外收入	117,915,651.99	129,144,095.79	82,951,835.06
其中：非流动资产处置利得	120,650.37	35,360.00	24,126,563.82
减：营业外支出	32,921,812.68	24,958,236.54	2,865,738.38
其中：非流动资产处置损失	25,206,844.18	20,322,173.49	1,085,552.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	–414,056,296.31	419,952,627.82	299,991,399.88
减：所得税费用	–58,669,534.32	39,544,223.16	43,113,476.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	–355,386,761.99	380,408,404.66	256,877,923.62
归属于母公司股东的净利润	–353,161,456.34	380,261,100.13	257,015,890.83
少数股东损益	–2,225,305.65	147,304.53	–137,967.21
五、其他综合收益的税后净额	–32,087,500.00	102,477,646.14	33,320,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	–32,087,500.00	102,477,646.14	33,320,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	–32,087,500.00	92,208,000.00	33,320,000.00
2.公司制改造评估增值	–	10,269,646.14	–
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	–	–	–
六、综合收益总额	–387,474,261.99	482,886,050.80	290,197,923.62
归属于母公司股东的综合收益总额	–385,248,956.34	482,738,746.27	290,335,890.83
归属于少数股东的综合收益总额	–2,225,305.65	147,304.53	–137,967.21

（三）洪都科技两年及一期简要模拟会计报表

1、洪都科技模拟财务报表的编制基础

洪都科技2012年、2013年及2014年1-8月模拟财务报表所载财务信息，系根据中航工业航空战略《（2014）548号文件《关于无偿划转江西洪都航空工业集团有限责任公司所持有部分资产及负债的批复》，同意将洪都集团所持从事空面导弹生产制造业务相关的资产及负债以2013年12月31日为基准日无偿划转至洪都集团全资子公司洪都科技，即假设交易业务已于2011年1月1日纳入洪都科技且持续经营为基础，以相关业务资产实际财务报表和有关账簿记录为依据，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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，洪都科技会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、洪都科技的模拟财务报表

瑞华对洪都科技2012年、2013年和2014年1-8月的财务报告进行了审计，并出具了瑞华专审字[2014]第01540236号标准无保留意见审计报告。

（1）最近两年及一期的模拟资产负债表

资产负债表

单位：元

项目	2014.8.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产			
货币资金	58,381,779.85	116,503,825.38	416,172,516.74
应收票据	–	542,625.00	1,400,000.00
应收账款	574,462,669.03	356,618,074.36	96,570,852.66
其他应收款	1,527,500.00	99,374.00	415,787.00
存货	340,237,217.17	316,174,873.64	371,957,801.29
流动资产合计	974,609,166.05	789,938,772.38	886,516,957.69
非流动资产			
投资性房地产	3,776,517.45	3,893,659.97	4,107,492.56
固定资产	131,728,522.35	143,383,443.28	133,475,076.49
无形资产	21,260,926.38	21,700,887.91	22,707,330.21
开发支出	–	4,203,892.65	3,520,506.92
递延所得税资产	24,682.54	23,078.51	0.08
非流动资产合计	156,790,648.72	173,204,962.32	163,810,406.26
资产总计	1,131,399,814.77	963,143,734.70	1,050,327,363.95
流动负债			
应付票据	–	85,138,800.00	109,500,000.00
应付账款	534,771,425.09	206,108,386.25	342,333,857.54
预收款项	118,774,955.50	178,706,108.78	120,119,108.78
其他应付款	4,338,386.20	38,765,880.30	53,647,419.67
流动负债合计	657,884,766.79	508,719,175.33	625,600,385.99
非流动负债合计	–	–	–
负债合计	657,884,766.79	508,719,175.33	625,600,385.99
所有者权益			
所有者权益合计	473,515,047.98	454,424,559.37	424,726,977.96
负债和所有者权益总计	1,131,399,814.77	963,143,734.70	1,050,327,363.95

（2）最近两年及一期的模拟利润表

利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、营业收入	659,508,312.77	1,204,291,980.29	355,624,038.47
减：营业成本	621,253,926.09	1,152,300,974.95	324,195,904.76
营业税金及附加	16,640.35	24,962.32	24,984.90
销售费用	718,582.00	1,935,384.56	553,604.16
管理费用	12,318,111.04	15,777,629.66	14,840,118.41
财务费用	–195,666.21	–804,987.55	–1,243,691.35
资产减值损失	–55,126.61	153,856.25	–
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	–	–	–
投资收益（损失以“-”号填列）	–	–	–
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,451,846.11	34,904,160.10	17,253,117.59
加：营业外收入	–	–	–
减：营业外支出	–	–	–
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,451,846.11	34,904,160.10	17,253,117.59
减：所得税费用	6,361,357.50	5,206,578.69	2,585,706.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,090,488.61	29,697,581.41	14,667,410.88
五、其他综合收益的税后净额	–	–	–
六、综合收益总额	19,090,488.61	29,697,581.41	14,667,410.88

二、上市公司最近一年一期备考财务报表

（一）备考会计报表的编制基础及方法

1、备考财务报表编制基础

根据成飞集成第五届第五次董事会会议通过的《四川成飞集成科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，成飞集成拟向中航工业等交易对方非公开发行股份购买其持有的防务装备相关业务资产，交易对象包括中航工业、华融公司、洪都集团3家。

本公司依据相关董事会决议及本次重组方案对财务报表进行编制，收购的与防务装备相关业务资产包括沈飞集团100%股权、成飞集团100%股权、洪都科技100%股权。各标的资产为符合上市公司要求，分别进行分立和资产剥离等重组，各标的资产的具体重组情况如下：

（1）沈飞集团以存续分立的方式分立为沈阳飞机工业（集团）有限公司及沈飞专业管理，分立基准日为2014年3月31日，将与防务装备相关业务关联度较小的资产剥离至沈飞专业管理。分立之前沈飞集团的成有负债/成有资产按照“债随业务、资产走”的原则进行划分，不能确定归属的成有负债/成有资产，原则上由分立之后的沈飞集团承担。分立之后沈飞集团的经营范围及主营业务不发生变化。

（2）成飞集团经中航工业批准，对资产进行剥离划拨，以2013年12月31日为基准日，将持有的成飞集成股权无偿划转至中航工业；分别以2013年12月31日和2014年3月31日为基准日，将与防务装备业务关联度较小的资产剥离至成都成飞专业管理有限公司。

（3）洪都科技为根据中国工业航空战略《2014》548号文件《关于无偿划转江西洪都航空工业集团有限责任公司所持有部分资产及负债的批复》，同意将洪都集团所持从事空面导弹业务生产制造业务的资产及相关负债以2013年12月31日为基准日无偿划转至洪都科技。

2、备考财务报表编制方法

本公司备考财务报表所载财务信息，系基于本公司重大资产重组方案，以防务航空装备相关业务资产已于2012年1月1日存在持续经营为基础，相关业务资产实际财务报表和有关账簿记录为依据，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本次备考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，并基于本次备考财务报告附注三所述的各项主要会计政策和会计估计而编制。

（二）备考合并报表

1、备考合并资产负债表

备考合并资产负债表

单位：元

项目	2014.8.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产			
货币资金	4,121,396,365.23	7,540,881,801.43	7,060,746,844.44
交易性金融资产	–	160,740.00	–
应收票据	46,375,244.48	74,851,973.12	77,189,836.26
应收账款	2,210,309,838.80	3,874,882,291.62	4,514,194,650.38
预付款项	855,056,878.63	998,832,239.93	813,506,398.65
应收利息	13,826,213.14	1,018,976.33	10,430,583.38
应收股利	1,197,232.50	–	1,418,662.00
其他应收款	216,266,697.53	229,660,620.56	201,204,221.88
存货	14,941,829,540.10	8,487,811,644.52	7,569,141,935.63
其他流动资产	266,027,953.85	84,056,824.37	62,303,405.03
流动资产合计	22,672,285,964.26	21,292,157,111.88	20,310,136,537.65
非流动资产			
可供出售金融资产	139,951,728.76	149,951,728.76	194,020,608.26
长期应收款	–	–	28,458,123.28
长期股权投资	816,108,358.07	874,715,652.60	875,548,589.14
投资性房地产	131,407,143.21	75,209,983.05	77,143,497.10
固定资产	6,792,781,673.13	6,887,335,706.96	6,374,675,687.29
在建工程	2,350,031,404.39	2,335,048,002.59	2,440,346,414.06
工程物资	36,729,583.20	27,703,025.51	41,248,719.89
固定资产清理	41,949.00	–	–
无形资产	3,266,540,353.71	1,616,476,121.12	1,633,655,163.66
开发支出	25,840,423.26	61,669,164.58	44,958,233.11
长期待摊费用	313,516,216.16	267,536,244.41	212,205,347.35
递延所得税资产	496,936,392.65	416,020,856.59	581,481,241.63
其他非流动资产	194,675,558.80	167,917,282.55	183,314,604.92
非流动资产合计	14,564,560,784.34	12,879,583,768.72	12,687,056,229.69
资产总计	37,236,846,748.60	34,171,740,880.60	32,997,192,767.34
流动负债			
短期借款	2,091,270,000.00	1,991,270,000.00	1,335,270,000.00
应付票据	1,937,786,576.62	1,186,152,941.66	982,196,652.84
应付账款	11,585,513,272.56	10,307,699,998.60	11,238,521,649.98
预收款项	5,958,973,940.12	6,575,189,038.99	5,487,316,171.34
应付职工薪酬	457,010,102.89	438,060,321.78	467,982,602.47
应交税费	29,790,029.01	92,473,143.73	39,466,000.64
应付利息	10,722,941.68	7,196,478.20	1,356,432.14
其他应付款	702,136,526.80	690,198,183.19	863,691,836.17
一年内到期的非流动负债	–	–	227,000,000.00
其他流动负债	705,199,216.22	772,089,367.10	622,677,190.14
流动负债合计	23,478,402,605.90	22,060,329,473.25	21,265,478,535.72
非流动负债			
长期借款	1,842,000,000.00	735,000,000.00	715,000,000.00
长期应付款	66,142,689.15	64,027,777.15	–
专项应付款	–1,884,393,150.34	–1,265,261,359.88	–659,548,936.50
预计负债	526,010.30	–	–
递延收益	144,700,136.81	123,926,428.84	109,004,572.97
递延所得税负债	285,871,569.42	780,650.63	–
其他非流动负债	2,295,170,000.00	2,257,650,000.00	2,552,740,000.00
非流动负债合计	2,750,017,255.34	1,916,123,496.74	2,717,195,636.47
负债合计	26,228,419,861.24	23,976,452,969.99	23,982,674,172.19
股东权益			
归属于母公司股东权益合计	10,198,806,416.34	9,449,237,518.13	8,394,753,379.14
少数股东权益	809,620,471.02	746,050,392.48	619,765,216.01
股东权益合计	11,008,426,887.36	10,195,287,910.61	9,014,518,595.15
负债和股东权益总计	37,236,846,748.60	34,171,740,880.60	32,997,192,767.34

2、备考合并利润表

备考合并利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、营业收入	2,997,027,987.21	22,642,859,854.22	19,362,054,296.06
减：营业成本	2,691,703,393.35	20,034,095,767.58	17,036,446,657.04
营业税金及附加	15,903,157.96	31,324,026.25	31,900,889.88
销售费用	85,428,151.78	156,486,687.89	124,159,740.20
管理费用	831,951,561.19	1,429,480,766.18	1,371,055,337.15
财务费用	108,274,267.53	177,867,295.81	149,979,166.89
资产减值损失	–86,713,090.93	99,429,633.64	46,397,234.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	–160,740.00	160,740.00	–
投资收益（损失以“-”号填列）	–14,784,823.96	60,409,604.51	28,683,095.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	–20,518,839.68	27,875,410.67	9,883,519.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	–664,465,017.63	774,746,021.38	630,798,365.16
加：营业外收入	231,285,628.33	215,195,169.95	209,989,820.00
其中：非流动资产处置利得	60,001,308.71	7,666,385.96	26,244,270.37
减：营业外支出	44,432,894.31	35,361,527.81	11,735,486.77
其中：非流动资产处置损失	29,506,900.03	25,559,565.80	8,317,743.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	–477,612,283.61	954,579,663.52	829,052,698.39
减：所得税费用	–53,167,329.35	258,156,009.82	143,732,178.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	–424,444,954.26	696,423,653.70	685,320,519.87
归属于母公司股东的净利润	–409,620,979.76	703,309,126.72	687,565,013.88
少数股东损益	–14,823,974.50	–6,885,473.02	–2,244,494.01
五、其他综合收益的税后净额	9,228,424.76	166,251,146.14	52,557,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	9,228,424.76	166,251,146.14	52,557,500.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	–54,655,000.00	155,981,500.00	52,557,500.00
2.公司制改造评估增值	63,883,424.76	10,269,646.14	–
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	–	–	–
六、综合收益总额	–415,216,529.50	862,674,799.84	737,878,019.87
归属于母公司股东的综合收益总额	–400,392,555.00	869,560,272.86	740,122,513.88
归属于少数股东的综合收益总额	–14,823,974.50	–6,885,473.02	–2,244,494.01

三、标的公司盈利预测

（一）沈飞集团盈利预测的主要数据

1、盈利预测的编制基础

沈飞集团以2012年、2013年及2014年1-8月经瑞华审计的实际经营业绩为基础，结合沈飞集团2014年及2015年的生产计划、销售计划、投资计划、融资计划及其他相关资料，并遵循谨慎性原则编制了2014年度及2015年度盈利预测报告。编制该盈利预测报告