第一节 重要提示

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

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人方玉峰、主管会计工作负责人贺沂及会计机构负责人王灿明声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 主要财务数据及股东变化

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	34,657,914,559.84	32,110,890,616.61	7.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,594,797,603.93	11,576,822,267.38	0.16%

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	5,770,178,302.38	55.98%	12,807,364,328.82	10.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	123,340,516.79	1,305.86%	46,533,212.28	−29.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	119,833,440.44	1,103.71%	−17,002,108.04	−137.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	−2,861,415,167.63	33.97%
基本每股收益（元/股）	0.0465	1,292.31%	0.0175	−29.15%
稀释每股收益（元/股）	0.0465	1,292.31%	0.0175	−29.15%
加权平均净资产收益率	1.07%	1.16%	0.40%	−0.17%

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	−915,582.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,525,832.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,281,412.79	
减：所得税影响额	12,170,755.24	
少数股东权益影响额（税后）	2,185,586.99	
合计	63,535,320.32	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

（一）报告期末普通股股东总数及前十名普通股股东持股情况表

单位：股

前10名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件普通股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
西安飞机工业（集团）有限责任公司	1,276,110,440	人民币普通股	1,276,110,440
中航投资控股有限公司	206,116,086	人民币普通股	206,116,086
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	27,410,482	人民币普通股	27,410,482
上海市物业管理事务中心（上海市房屋维修资金管理事务中心、上海市公房经营管理事务中心）	15,128,944	人民币普通股	15,128,944
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	15,090,730	人民币普通股	15,090,730
中国建设银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	13,763,199	人民币普通股	13,763,199
中国民生银行—银华深证100指数分级证券投资基金	13,466,847	人民币普通股	13,466,847
杜欣晔	11,937,302	人民币普通股	11,937,302
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002深	11,195,226	人民币普通股	11,195,226
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	10,813,946	人民币普通股	10,813,946
上述股东关联关系或一致行动的说明	西安飞机工业（集团）有限责任公司、中航投资控股有限公司、陕西飞机工业（集团）有限公司、西安航空制动科技有限公司和中航飞机起落架有限责任公司同为中国航空工业集团公司的控股公司；未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前10名无限售条件普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	杜欣晔通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有11,937,302股。		

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

（二）报告期末优先股股东总数及前十名股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要会计报表项目、财务指标发生重大变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1. 报告期资产负债表项目与较年初发生重大变动的说明

单位：元

项 目	期末余额	年初余额	增减额	增减比例(%)
货币资金	2,808,750,039.46	5,460,146,298.71	−2,651,396,259.25	−48.56
应收票据	126,123,724.19	41,775,823.91	84,347,900.28	201.91
应收账款	7,589,197,558.05	5,154,283,147.58	2,434,914,410.47	47.24
预付款项	2,062,729,422.46	1,413,220,324.68	649,509,097.78	45.96
其他应收款	393,748,250.45	192,198,756.77	201,549,493.68	104.87
在建工程	764,647,428.23	576,658,997.48	187,988,430.75	32.60
其他非流动资产	176,392,139.91	74,868,980.89	101,523,159.02	135.60
应付账款	9,836,643,369.27	7,564,978,068.90	2,271,665,300.37	30.03
预收款项	1,728,550,413.89	3,007,527,753.53	−1,278,977,339.64	−42.53
其他应付款	432,579,674.29	147,379,428.25	285,200,246.04	193.51
一年内到期的非流动负债	117,775,966.00	171,675,990.41	−53,900,024.41	−31.40

（1）货币资金较年初减少的主要原因是支付材料和成品采购款且交付的航空产品尚未到收款期。

（2）应收票据较年初增加的主要原因是销售商品收到的商业票据增加。

（3）应收账款较年初增加的主要原因是本期销售增加且部分销售商品未到收款期。

（4）预付款项较年初增加的主要原因是预付材料和成品采购货款增加。

（5）其他应收款较年初增加的主要原因本期进口海关保证金增加。

（6）在建工程较年初增加的主要原因是本期在建固定资产投资项目增加。

（7）其他非流动资产较年初增加的主要原因是本期购建长期资产预付款项增加。

（8）应付账款较年初增加的主要原因是尚未支付的采购货款增加。

（9）预收款项较年初减少的主要原因是本年结转前期预收款项收入。

（10）其他应付款较年初增加的主要原因是子公司沈飞民机公司本期暂收款项增加。

（11）一年内到期的非流动负债较年初减少的主要原因是本期归还一年内到期的长期借款。

2、报告期公司利润表项目与上年同期相比发生重大变动的说明

单位：元

项 目	2014年1−9月	上年同期	增减额	增减比例(%)
财务费用	119,200,244.23	176,391,997.41	−57,191,753.18	−32.42
资产减值损失	41,376,535.90	86,615,754.53	−45,239,218.63	−52.23
投资收益	3,848,634.33	−15,161,903.93	19,010,538.26	125.38
营业利润	−27,872,946.32	42,310,308.29	−70,183,254.61	−165.88
营业外收入	79,577,200.78	6,358,203.69	73,218,997.09	1,151.57
营业外支出	1,290,736.00	361,265.96	929,470.04	257.28
少数股东损益	−6,713,212.24	−31,567,651.80	24,854,439.56	78.73

（1）财务费用同比减少的主要原因利息支出和汇兑损失较上年同期减少。

（2）资产减值损失同比减少的主要原因是本期应收款项计提坏账准备减少。

（3）投资收益同比增加的主要原因是本期联营企业实现利润较上年同期增加。

（4）营业利润同比减少的主要原因是本期销售航空产品品种及数量较上年同期变化，产品利润较上年同期减少。

（5）营业外收入同比增加的主要原因是本期收到的政府补助较上年同期增加。

（6）营业外支出同比增加的主要原因是本期固定资产处置损失较上年同期增加。

（7）少数股东损益同比增加的主要原因是子公司实现的净利润较上年同期增加。

3、报告期现金流量构成情况与上年同期相比发生重大变动的说明

单位：元

项 目	2014年1−9月	上年同期	增减额	增减比例(%)
一、经营活动				
现金流入总额	8,996,707,487.12	6,148,452,079.64	2,848,255,407.48	46.32
现金流出总额	11,858,122,654.75	10,482,188,955.64	1,375,933,699.11	13.13
现金流量净额	−2,861,415,167.63	−4,333,736,876.00	1,472,321,708.37	33.97
二、投资活动				
现金流入总额	825,244.30	6,343,507.32	−5,518,263.02	−86.99
现金流出总额	581,293,274.94	515,260,132.51	66,033,142.43	12.82
现金流量净额	−580,468,030.64	−508,916,625.19	−71,551,405.45	−14.06
三、筹资活动				
现金流入总额	3,797,838,183.77	5,078,504,937.40	−1,280,666,753.63	−25.22
现金流出总额	3,044,843,839.07	2,432,389,166.52	612,454,672.55	25.18
现金流量净额	752,994,344.70	2,646,115,770.88	−1,893,121,426.18	−71.54

（1）经营活动现金流入及经营活动现金流量净额同比增加的主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加。

（2）投资活动现金流入同比减少的原因是本期处置固定资产收到的现金较上年同期减少。

（3）筹资活动现金流量净额同比减少的主要原因是本期新增借款较上年同期减少，归还借款较上年同期增加。

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

（一）控股子公司西飞铝业公司重大诉讼事项情况

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
由于山西振兴集团公司未按判决书要求在规定期限内履行返还义务，西飞铝业公司于2012年1月6日向山西省高级人民法院递交了强制执行申请。 2012年3月15日，西飞铝业公司收到山西省高级人民法院《受理案件通知书》（[2012]晋执字第1号），启动了强制执行程序。 2012年12月31日，西飞铝业公司收到山西省高级人民法院《执行裁定书》（[2012]晋执字第1−3号）和（[2012]晋执字第1−4号），2014年9月1日，山西省高级人民法院撤销了山西省高级人民法院作出的（2012）晋执字第1−3号执行裁定书。 西飞铝业公司在法定期限内向最高人民法院提起复议。2014年10月15日，西飞铝业公司收到最高人民法院《案件受理通知书》（2014执复字第22号），复议程序正式启动。	2014年10月17日	网站名称：巨潮资讯网；公告名称：《控股子公司西安飞机工业铝业股份有限公司重大诉讼进展情况公告》

（二）关于签订《新舟系列飞机四方合作框架协议》事项情况

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司与中国进出口银行、中航国际租赁有限公司、奥凯航空有限公司基于四方一直以来建立的良好合作关系，为支持具有自主知识产权国产支线飞机的销售，于2014年7月22日在北京签订《新舟系列飞机四方合作框架协议》，中国进出口银行根据其内部项目评审程序和融资政策，为意向中航国际租赁有限公司、奥凯航空有限公司提供用于采购总架数不超过50架新舟系列飞机的融资，单架飞机的融资金额不超过飞机购置价格的80%。总融资额度不超过70亿元人民币。本协议仅为意向性融资框架协议。报告期内无最新进展。	2013年07月23日	网站名称：巨潮资讯网；公告名称：《关于签订<新舟系列飞机四方合作框架协议>的公告》

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	中航工业西飞	2008年5月14日《关于解除股份限售的提示性公告》中航工业西飞承诺：如果中航工业西飞计划未来通过证券交易系统出售其所持解除限售流通股，并于第一笔减持起若六个月内减持数量达到公司总股本5%以上，中航工业西飞将于第一次减持前两个交易日内通过西飞国际对外披露出售提示性公告。	2008年5月14日	长期	严格履行承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中航工业	关于保持中航飞机独立性的承诺	2014年8月22日	长期	严格履行承诺
		关于避免同业竞争的承诺			
		关于规范与中航飞机关联交易的承诺			
资产重组时所作承诺	中航工业	关于保障上市公司财务资金安全的承诺	2011年11月20日	长期	严格 履行 承诺
	中航工业飞机	关于避免同业竞争的承诺	2010年1月15日	长期	严格 履行 承诺
	中航工业陕飞	关于股份锁定期的承诺	2010年1月19日	2012年11月15日−2015年11月15日	严格
		关于避免同业竞争的承诺	2010年1月15日	长期	履行
		关于规范关联交易的承诺	2010年1月19日		承诺
		关于标的资产业绩补偿的承诺	2012年2月9日	2012年1月1日−2014年12月31日	
		关于土地使用权的相关承诺	2012年1月10日	长期	

股票简称：中航飞机 股票代码：000768 公告编号：2014−085

中航飞机股份有限公司

[2014] 第三季度报告

	中航工业起落架	关于股份锁定期的承诺	2010年1月19日	2012年11月15日−2015年11月15日	严格 履行
		关于避免同业竞争的承诺	2010年1月15日	长期	承诺
		关于规范关联交易的承诺	2010年1月19日		
		关于标的资产业绩补偿的承诺	2012年2月9日	2012年1月1日−2014年12月31日	
		关于土地使用权的相关承诺	2012年1月10日	长期	
	中航工业制动	关于股份锁定期的承诺	2010年1月19日	2012年11月15日−2015年11月15日	严格 履行
		关于避免同业竞争的承诺	2010年1月15日	长期	承诺
		关于规范关联交易的承诺	2010年1月19日		
		关于标的资产业绩补偿的承诺	2012年2月9日	2012年1月1日−2014年12月31日	
		关于土地使用权的相关承诺	2012年1月10日	长期	
资产重组时所作承诺	中航工业西飞	关于股份锁定期的承诺	2010年1月19日	2012年11月15日−2015年11月15日	严格 履行
		关于避免同业竞争的承诺		长期	承诺
		关于规范关联交易的承诺	2012年1月10日		
		关于标的资产业绩补偿的承诺			
		关于土地使用权的相关承诺			
首次公开发行或再融资时所作承诺	中航工业西飞	公司控股股东中航工业西飞在1997年公司发行股票《招股说明书》中承诺：在西飞国际依法成立后，中航工业西飞的全资子公司和其他控股公司将放弃生产与西飞国际相同的产品，不从事任何与中航飞机在业务上构成直接或间接竞争的业务。	1997年5月30日	长期	严格 履行 承诺
其他对公司中小股东所作承诺	中航工业西飞	2008年6月28日《关于控股股东减持承诺公告》中航工业西飞承诺：1.自愿将其所持有的已解除限售的62,640,000股公司股份自2008年6月27日起继续锁定两年至2010年6月27日止。2.自2010年6月27日起，其所持有的解除限售的62,640,000股份在中航飞机股票二级市场价格低于60元/股（公司因分红、配股、转增等原因导致股份或权益变化时，将按相应比例调整该价格）情况下，将不予减持。公司2009年5月18日实施公积金转增股本后，中航工业西飞上述承诺股份变为137,808,000股，价格相应为27.27元/股，2010年5月14日实施分红派息后，价格相应为27.20元/股；2013年6月27日实施分红派息后，价格相应为27.10元/股。2014年6月19日实施分红派息后，价格相应为27.08元/股。	2008年6月28日	长期	严格 履行 承诺
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行具体原因及下一步计划	不适用				

（注：上述承诺具体内容详见2014年2月15日和2014年9月22日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上刊登的《关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》和《收购报告书》）

四、对2014年度经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

五、会计政策变更

1、会计政策变更的原因

2014年1月26日起，财政部陆续修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》，新颁布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等具体准则，并要求所有执行企业会计准则的企业自2014年7月1日起施行。

2014年6月20日财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

2、变更前公司采用的会计政策

本次变更前公司执行中国财政部于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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3、变更后采用的会计政策

本次变更后公司采用的会计政策为财政部在2014年1月26日起陆续发布的企业会计准则《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等八项准则和2014年7月23日修改的《企业会计准则—基本准则》，其余未变更部分仍采用财政部在2006年2月15日颁布的相关准则及有关规定。

4、变更日期

根据规定，公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

5、本次会计政策变更对公司的影响

（1）公司根据《财政部关于印发修订<企业会计准则第2号—长期股权投资>的通知》（财会[2014]14号），执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》，对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。对公司合并报表影响如下：

单位：人民币元

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益(+/−)	2013年12月31日		
			长期股权投资(+/−)	可供出售金融资产(+/−)	归属于母公司股东权益(+/−)
中航工业集团财务有限责任公司			−144,049,141.08	144,049,141.08	
国泰君安证券股份有限公司			−9,193,320.00	9,193,320.00	
国泰君安投资管理股份有限公司			−806,680.00	806,680.00	
厦门太古起落架维修服务有限公司			−5,368,693.35	5,368,693.35	
西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司			−1,000,000.00	1,000,000.00	
合 计	--		−160,417,834.43	160,417,834.43	

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对2013年度及本期总资产、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

（2）公司根据《关于印发修订<企业会计准则第9号—职工薪酬>的通知》（财会[2014]8号），执行《企业会计准则第9号—职工薪酬》。该项准则完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定受益计划需要聘请专业机构进行定量精算，由于所属企业多，职工数量大，目前暂时无法提供定量调整数据，因此，离职后福利对公司期初数及本报告期会计报表的具体影响，公司2014年第三季报告暂无法披露。经初步测算，预计对公司2014年当期的经营成果没有重大影响。

后续公司将严格按照相关规定，密切联系精算师和年审会计师，平稳、有序推进相关工作，确保在公司2014年年度报告中进行及时补充披露。

（3）除上述两个准则外，其余新颁布和修订的企业会计准则的生效对公司财务报表无重大影响，公司根据企业会计准则规定对相关会计政策予以变更。

六、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

七、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年4月9日	西飞宾馆第一会议室	实地调研	机构	富华投信_统一投信_富兰克林华美投信_Millegal Investment Management_国泰证券	公司生产经营情况。未提供资料。
2014年4月22日	西飞宾馆第一会议室	实地调研	机构	富邦金控_国泰投信_统一投信、复华投信	公司生产经营情况。未提供资料。
2014年5月9日	阎良办公区第三会议室	实地调研	机构	中国国际金融有限公司	公司生产经营情况。未提供资料。
2014年7月10日	阎良办公区607会议室	实地调研	其他	深圳证券交易所、深圳证券信息有限公司、中国证券报、证券时报、国信证券、华鑫证券、西部证券及股东代表等	公司生产经营情况。未提供资料。
2014年9月10日	中国航空报社	其他	其他	中国航空报	公司生产经营情况。未提供资料。

九、新颁布或修订的会计准则对公司合并财务报表的影响

√ 适用 □ 不适用

新颁布或修订的会计准则对公司合并财务报表的影响见“五、会计政策变更”。

中航飞机股份有限公司

董 事 会

二〇一四年十月二十八日

股票简称：中航飞机 股票代码：000768 公告编号：2014−084

中航飞机股份有限公司
第六届董事会第二十五次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中航飞机股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第二十五次会议通知于2014年10月14日以电子邮件方式发出，于2014年10月24日以通讯表决方式召开。本次会议应参加表决董事十四名，实际参加表决董事十四名。

会议的通知、召开符合《公司法》、公司章程及《董事会议事规则》等法律、规章的规定。

会议经过表决，形成如下决议：

一、批准《2014年第三季度报告》

同意：14票，反对：0 票，弃权：0 票。

（公司《2014 年第三季度报告》全文及正文刊载于 2014 年 10月28日巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），《2014 年第三季度报告》正文同时刊载于 2014 年 10月28日《中国证券报》和《证券时报》）

二、批准《关于会计政策变更的议案》

公司本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的合理变更，符合相关规定及公司实际情况，能够更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，同意本次会计政策的变更。

同意：14票，反对：0 票，弃权：0 票。

（具体内容详见2014 年 10月28日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn）上刊登的《关于会计政策变更的公告》）

三、批准《关于转让部分资产的议案》

为了合理地运用现有资源，同意将公司部分空调、空压机、冷库等机器设备以9,873,475.18元转让给西安飞机工业（集团）有限责任公司。

在审议和表决上述议案时，关联董事方玉峰、唐军、王斌、姜伟、王智林、戴亚隆、罗群辉进行了回避，由其余 7 名非关联董事进行表决。

同意：7票，反对：0 票，弃权：0 票。

（具体内容详见2014 年 10月28日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn）上刊登的《出售资产暨关联交易公告》）

四、通过《关于重新预计2014年度日常关联交易发生金额的议案》

鉴于公司控股股东由西安飞机工业（集团）有限责任公司变更为中国航空工业集团公司，公司对2014年度日常关联交易情况进行了重新预计，预计2014 年度与中航工业及其他关联方发生关联交易金额共 23,627,279,722.67元。

在审议和表决上述议案时，关联董事方玉峰、唐军、王斌、姜伟、王智林、戴亚隆、罗群辉进行了回避，由其余 7 名非关联董事进行表决。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

同意：7票，反对：0 票，弃权：0 票。

（具体内容详见2014 年 10月28日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn）上刊登的《关于重新预计2014年度日常关联交易发生金额的公告》）

特此公告。

备查文件：第六届董事会第二十五次会议决议

中航飞机股份有限公司

董 事 会

二〇一四年十月二十八日

股票简称：中航飞机 股票代码：000768 公告编号：2014−085

中航飞机股份有限公司

[2014] 第三季度报告

则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等具体准则，并要求所有执行企业会计准则的企业自2014年7月1日起施行。

2.2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

3.2014年7月23日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

（二）变更前公司采用的会计政策

公司在本次会计政策变更前，执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，并在此基础上制定公司的会计政策。

（三）变更后采用的会计政策

本次变更后公司采用的会计政策为财政部在2014年1月26日起陆续发布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等八项准则和2014年7月23日修改的《企业会计准则—基本准则》，其余未变更部分仍采用财政部在2006年2月15日颁布的相关准则及有关规定。

（四）变更日期

根据规定，公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

二、会计政策变更具体情况及对公司的影响

（一）公司根据《财政部关于印发修订<企业会计准则第2号—长期股权投资>的通知》（财会[2014]14号），执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》，对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

单位：元

单位名称	2013年12月31日金额	调整说明
中航工业集团财务有限责任公司	144,049,141.08	原在长期股权投资科目核算，追溯调整至可供出售金融资产
国泰君安证券股份有限公司	9,193,320.00	
国泰君安投资管理股份有限公司	806,680.00	
厦门太古起落架维修服务有限公司	5,368,693.35	
西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司	1,000,000.00	
合计	160,417,834.43	

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对2013年度及本期总资产、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

（二）公司根据《关于印发修订<企业会计准则第9号—职工薪酬>的通知》（财会[2014]8号），执行《企业会计准则第9号—职工薪酬》。该项准则完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定受益计划需要聘请专业机构进行定量精算，由于所属企业多，职工数量大，目前暂时无法提供定量调整数据，因此，离职后福利对公司期初数及本报告期会计报表的具体影响，公司2014年第三季报告暂无法披露。经初步测算，预计对公司2014年当期的经营成果没有重大影响。

后续公司将严格按照相关规定，密切联系精算师和年审注册会计师，平稳、有序推进相关工作，确保在公司2014年年度报告中进行及时补充披露。

除上述两个准则外，其余新颁布和修订的企业会计准则的生效对公司财务报表无重大影响，公司根据企业会计准则规定对相关会计政策予以变更。

三、董事会审议本次会计政策变更的情况

2014 年 10 月 24 日公司第六届董事会第二十五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。董事会认为：公司本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的合理变更，符合相关规定及公司实际情况，能够更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，同意本次会计政策的变更。

四、独立董事和监事会出具的意见

（一）独立董事意见

独立董事认为：公司依照财政部的有关规定和要求，对公司会计政策进行变更，并对涉及的业务核算进行了追溯调整，修订后的会计政策符合财政部、中国证券监督管理委会、深圳证券交易所的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，没有损害公司及全体股东的权益，同意本次会计政策的变更。

（二）监事会意见

公司于2014年10月24日召开第六届监事会第十三次会议，审核通过《关于会计政策变更的议案》，公司监事会认为：本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，执行会计政策变更能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；其决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计政策变更。

特此公告。

五、备查文件：

（一）第六届董事会第二十五次会议决议

（二）第六届监事会第十三次会议决议

（三）独立董事关于会计政策变更的独立意见

中航飞机股份有限公司

董 事 会

二〇一四年十月二十八日

股票简称：中航飞机 股票代码：000768 公告编号：2014−087

中航飞机股份有限公司
出售资产暨关联交易公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、关联交易概述

（一）为了合理地运用现有资源，公司拟向西安飞机工业（集团）有限责任公司（以下简称“中航工业西飞”）转让部分空调、空压机、冷库等机器设备，转让价格以北京中同华资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（中同华评报字（2014）第369号）评估价值为基础，经双方协商确定转让总价款为9,873,475.18元。截至本公告日，相关协议尚未签署。

（二）中航工业西飞是公司控股股东中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”）的下属单位，故本次交易构成了公司的关联交易。

（三）公司第六届董事会第二十五次会议以7票同意、0票反对、0票弃权，审议通过了《关于转让部分资产的议案》，董事会在审议和表决上述议案时，关联董事进行了回避表决，独立董事事先审阅该议案并发表了明确的事前认可意见和独立意见。

本次交易不需经过公司股东大会批准。

（四）本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，也不需要经过有关部门批准。

二、关联方基本情况

（一）关联方的名称：西安飞机工业（集团）有限责任公司

（二）住 所：西安市阎良区西飞大道一号

（三）企业类型：有限责任公司

（四）法定代表人：宋水云

（五）注册资本：2,052,598,700元

（六）营业执照注册号码：610000100116113

（七）税务登记证号码：610114220521166

（八）经营期限：长期

（九）经营范围：飞机、航空零部件设计、试验、生产；本企业产品及相关技术的出口、生产所需原材料、设备及技术的进口；承办中外合资经营、合作生产业务，“三来一补”，民用产品、机械产品、电子设备、仪器仪表、电子产品、家用电器、航空器材、建筑材料、工具量具的批发零售；交通运输（限分支机构经营）、煤气安装工程、铝型材及制品、房地产、劳务、仓储服务、实物租赁；第三产业、文化娱乐（限分支机构经营）、国产民用改装车的生产、销售；物业管理；城市供热。（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）

（十）截止2013年末，中航工业西飞经审计的总资产为436.33亿元，净资产为124.48亿元，营业收入为224.91亿元，净利润为4.12亿元。

截止2014 年9月30日，中航工业西飞总资产为475.76亿元，净资产为137.60亿元，营业收入为143.79亿元，净利润为0.35亿元（未经审计）。

（十一）股东及实际控制人情况：中航工业西飞是中航飞机有限责任公司的全资子公司，中航飞机有限责任公司是公司控股股东中国航空工业集团公司的全资子公司。

（十二）中航工业西飞是公司控股股东中航工业的下属单位，符合深圳证券交易所《股票上市规则》10.1.3条第（二）款规定，构成公司的关联交易。

三、关联交易标的基本情况

（一）标的资产概况

本次交易的标的资产为位于西安市阎良区的部分机器设备，包括部分空调、空压机、冷库等机器设备。上述标的资产权属为中航飞机股份有限公司西安飞机分公司所有，标的资产不存在抵押、质押或者其他第三人权利，不存在有关重大争议、诉讼或仲裁事项，不存在查封、冻结等司法措施。

（二）标的资产评估情况

上述标的资产的账面原值为840.58万元，账面净值为621.79万元。经具有证券从业资格的北京中同华资产评估有限公司评估，上述资产截止评估基准日 2014 年 6 月 30 日的评估原值为847.91万元，评估净值为661.87万元。

四、关联交易的定价政策及定价依据

本次交易定价依据以资产评估报告书中核定的资产原值以及相关增值税和附件税等因素协商确定。

本次交易最终转让价格为：北京中同华资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（中同华评报字（2014）第369号）中核定的资产原值8,479,100元，以及相关增值税和附加税1,394,375.18元，合计作价9,873,475.18元。

五、交易协议的主要内容

甲方：中航飞机股份有限公司西安飞机分公司

乙方：西安飞机工业（集团）有限责任公司

（一）标的资产：甲方拟出让给乙方的标的资产为北京中同华资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（中同华评报字（2014）第369号）所载资产。该标的资产为甲方所拥有的部分实物资产。

（二）收购价格：标的资产合计作价9,873,475.18元。

（三）资产交付

1.交易模式：现金交易。

2.本协议签订后，双方进行资产清点工作，资产清点工作应在合同签订之日起5日内完成。

3.在协议签订后，乙方支付收购款项到位后，甲方承