

四川成发航空科技股份有限公司

600391

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	66

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	杨锐
主管会计工作负责人姓名	吴华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	杨波

公司负责人杨锐、主管会计工作负责人吴华及会计机构负责人（会计主管人员）杨波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况**(一) 公司信息**

公司的法定中文名称	四川成发航空科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	成发科技
公司的法定英文名称	SICHUAN CHENGFA AERO SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	FAST
公司法定代表人	杨锐

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李志伟	王文成
联系地址	成都市新都区三河街成发工业园	成都市新都区三河街成发工业园
电话	028-89358616	028-89358665
传真	028-89358615	028-89358615
电子信箱	lizhiwei@scfast.com	wangwencheng@scfast.com

(三) 基本情况简介

注册地址	成都高新区天韵路 150 号 1 栋 9 楼 901 号
注册地址的邮政编码	610041
办公地址	成都市新都区三河街成发工业园
办公地址的邮政编码	610503
公司国际互联网网址	http://www.scfast.com
电子信箱	board@scfast.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	成发科技	600391	

(六) 公司其他基本情况

(1) 公司最近一次变更注册登记事项:

2009 年 4 月 2 日, 经成都工商行政管理局批准, 公司工商注册登记做如下变更:

①注册地址变更, 原登记为“成都高新区高新大道创业路 14-16 号火炬大厦 A 座”, 变更为“成都高新区天韵路 150 号 1 栋 9 楼 901 号”;

②法定代表人姓名, 原登记为“赵桂斌”, 变更为“杨锐”。

(2) 企业法人营业执照注册号: 510109000069138。

(3) 税务登记号码: 510198720324302。

(4) 公司聘请的会计师事务所: 中瑞岳华会计师事务所有限责任公司(办公地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层)。

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1, 596, 689, 969. 61	1, 624, 570, 778. 79	-1. 72
所有者权益(或股东权益)	588, 017, 766. 90	561, 416, 896. 64	4. 74
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4. 4786	4. 2760	4. 74
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	28, 128, 023. 78	49, 892, 533. 33	-43. 62
利润总额	29, 283, 679. 86	47, 652, 255. 49	-38. 55
归属于上市公司股东的净利润	26, 600, 870. 26	44, 919, 500. 61	-40. 78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25, 673, 725. 04	46, 828, 805. 17	-45. 18
基本每股收益(元)	0. 20	0. 34	-41. 18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0. 20	0. 36	-44. 44
稀释每股收益(元)	0. 20	0. 34	-41. 18
加权平均净资产收益率(%)	4. 63	7. 89	减少 3. 26 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	100, 471, 847. 66	126, 868, 986. 92	-20. 81
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0. 7652	0. 9663	-20. 81

2、非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-63, 069. 75
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)	1, 201, 600. 00
债务重组损益	-39, 914. 08
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-64, 897
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57, 039. 91
所得税影响额	-163, 613. 86
合计	927, 145. 22

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					13,046 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
成都发动机(集团)有限公司	国有法人	50.31	66,059,614		59,494,813	未知
交通银行—海富通精选证券投资基金	未知	2.51	3,292,876	3,292,876		未知
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	未知	2.20	2,882,510	2,882,510.0		未知
中信证券股份有限公司	未知	2.15	2,827,556	2,827,556.00		未知
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	未知	2.13	2,800,000	-396,261.00		未知
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	未知	1.57	2,055,087			未知
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	1.00	1,309,780	440,000.00		未知
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	未知	0.93	1,223,606	-662,118.00		未知
中国工商银行—中银动态策略股票型证券投资基金	未知	0.88	1,159,790	-2,477,610.00		未知
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	未知	0.84	1,101,987	1,101,987.00		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
成都发动机(集团)有限公司	6,564,801.00		人民币普通股			
交通银行—海富通精选证券投资基金	3,292,876.00		人民币普通股			
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	2,882,510.00		人民币普通股			
中信证券股份有限公司	2,827,556.00		人民币普通股			
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	2,800,000.00		人民币普通股			
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	2,055,087.00		人民币普通股			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	1,309,780.00		人民币普通股			
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	1,223,606.00		人民币普通股			
中国工商银行—中银动态策略股票型证券投资基金	1,159,790.00		人民币普通股			
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	1,101,987.00		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司目前不知道上述无限售条件股东是否存在关联关系，也不知其是否存在一致行动人情况。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	成都发动机(集团)有限公司	59,494,813	2009年8月7日		股改承诺

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内,公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

(1) 情况概述

报告期,国际金融危机对公司外贸航空市场影响尚未完全消除,其中航空产品已经实现恢复性增长,但燃气轮机产品则比去年有明显下降,导致整体上收入比去年有所下降,同时受当期交付产品结构以及主要结算外币贬值等因素影响,公司外贸航空产品整体上毛利率同比明显下滑。内贸航空去年收入基数很低,今年订单增加收入大幅增加,但由于新产品试制较多,科研试制成本投入较大,因此报告期间营业成本增速更快,出现阶段性亏损;其他产品收入增长的主要原因是国内经济形势好转,需求增长,订单增加。

(1) 主营业务的分析

公司主营业务与上年同期相比基本持平,主营业务收入增长 3.38%,利润总额降低了 38.55%,净利润降低了 42.62%。内贸航空产品、其他产品、外贸航空产品、房地产收入占销售收入的比重去年同期为 1.76%、6.41%、57.30%、34.52%,而今年为 7.33%、9.32%、51.50%、31.85%。

(2) 影响公司经营业绩的主要原因

①公司外贸航空产品收入同比下降,同时受交付产品结构以及汇率变化等因素影响,产品毛利率明显下降;

②内贸航空收入大幅增加,但由于报告期科研试制投入大,营业成本高企,经营出现阶段性亏损;其他产品收入增加主要是因为 2009 年受金融危机的延伸影响,国内市场需求下滑,今年市场回暖,订单增加;④由于房地产业务已近尾声,报告期该项业务收入与去年同期相比小幅下降。

(3) 市场发展趋势的分析

①外贸航空产品

我们认为金融危机影响正在逐渐消退,外贸航空市场已开始进入增长周期,但航空产品市场和燃气轮机产品市场并不是同步的,因此未来公司该业务整体体现为在波动中增长的可能性较大。因此公司将加大市场拓展力度,加强新品开发能力,进一步完善公司生产供应链,全力满足客户需求。

②内贸航空产品

综合各种因素分析,我们认为公司内贸航空增长的趋势已经确立,当期出现的亏损并不可怕,内贸航空将很快恢复到正常的盈利能力。内贸航空产品目前仍处于新老产品交替的阶段,新品开发压力仍然十分巨大,随着产品的成熟,今后内贸航空产品销售收入将有望逐渐增长,但在短期内取得突破的可能性不大。

③其他产品

发挥航空技术优势,做大其他产品是公司的基本经营方针,但不可能一蹴而就。特别是其他产品的市

场规律、产品特性等都与航空产品有所不同，这还需要公司下大力气在实践中学习、探索。

④房地产项目

公司房地产业务销售已近清盘，未来公司没有继续经营房地产业务的计划。

总体上，公司将继续加强新产品开发和试制工作，尤其是高层级产品的开发工作，加速供应链本地化建设工作；对主要产品，公司确立了市场份额优先的政策，力争扩大产品的市场份额，确立市场优势地位。随着目前国内外市场的回暖，我们相信公司各项业务能够取得更大的发展。

(4) 报告期内波动较大的财务指标情况说明

①资产负债表项目

A、应收票据期末余额 8,010,399.5 元，比年初余额增加 9%，主要原因是主要国内客户支付票据增加；
B、预付款项期末余额 22,109,242.91 元，比年初余额增加 78.24%，主要原因是生产规模扩大预付款项增加；

C、其他应收款期末余额 35,144,880.49 元，比年初余额增加 138.09%，主要原因是增加了成都海天鸿实业发展有限公司短期往来款项；

D、在建工程期末余额 23,940,761.53 元，比年初余额减少 29.04%，主要原因是项目完工转入固定资产。

E、递延所得税资产期末余额 16,054,917.28 元，比年初余额增加 9.69%，主要原因是报告期新增资产减值准备导致递延所得税资产增加；

F、应付账款期末余额 296,123,087.26 元，比年初余额减少 11.74%，主要是房地产项目应付工程款结算所致；

G、预收款项期末余额 55,064,657.71 元，比年初余额减少 12.91%，主要原因是房地产项目收入实现；

H、应交税费期末余额 9,153,653.45 元，比年初余额增加 1685.88%，主要原因是企业所得税增加；

I、长期借款期末余额 340,000,000 元，比期初增加 10.93%，系公司本期增加了进出口银行贷款 2000 万元以及中航工业集团公司贷款 2000 万元。

J、长期应付款期末余额 55,858,312.46 元，比期初减少 20.77%，系公司本期公司按期支付融资租赁设备款。

K、专项应付款期末余额-19,687,337.39 元，比期初减少 9.78%，系公司科研项目支出增加，但项目未完工，剩余款项尚未结算。

②利润表、现金流量表项目

A、营业税金及附加本期金额为 16,635,265.56 元，比上期金额增加 38.67%，其主要原因是房地产销售增加导致营业税增加；

B、销售费用本期金额为 13,950,385.36 元，比上期金额增加 29.69%，其主要原因是包装费、仓储费、出口运输保险费增加所致；

C、管理费用本期金额为 37,749,532.61 元，比上期金额减少 15.38%，其主要原因是新产品试制费用减少所致；

D、财务费用本期金额为 24,051,825.83 元，比上期金额增加 81.15%，其主要原因是汇兑损失大幅度增加所致；

E、资产减值损失本期金额为 1,965,456.52 元，比上期金额减少 56.76%，其主要原因是报告期对部分存货及应收账款提取减值准备减少所致；

F、所得税费用本期金额为 3,543,209.08 元，比上期金额增加 26.86%，其主要原因是上期收到了所得税汇算退还的款项。

G、收到的税费返还本期金额为 19,932,134.89 元，比上期金额减少 27.16%，其主要原因是本期出口退税减少所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
制造业	375,390,226.49	319,571,568.70	14.87	7.60	27.40	减少 13.23 个百分点
房地产业	175,431,191.00	109,139,036.03	37.79	-4.63	-25.81	增加 17.75 个百分点
分产品						
内贸航空	40,351,286.77	42,182,888.84	-4.54	329.26	435.52	减少 20.74 个百分点
其他产品	51,353,438.65	38,704,556.52	24.63	50.25	43.98	增加 3.28 个百分点
外贸航空	283,685,501.07	238,684,123.34	15.86	-7.08	10.46	减少 13.36 个百分点
房地产业	175,431,191.00	109,139,036.03	37.79	-4.63	-25.81	增加 17.75 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 45,892,634.11 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西南地区	232,077,553.50	13.75
华东地区	31,080,351.95	134.45
东北地区	1,369,047.02	-89.72
华南地区	193,994.88	-86.42
其他地区	5,340,685.32	-28.18
亚洲地区	10,695,142.89	-62.47
美洲地区	191,793,743.49	-3.27
欧洲地区	78,270,898.44	17.57

3、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务盈利能力下降:(1)报告期公司外贸航空产品交付结构有变化,较高利润产品订单不足,交付少,导致整体毛利率下降;主要结算外币欧元、英镑和美元都有贬值,减少了以人民币计价的收入,对毛利率产生负面影响,进一步降低了毛利率;(2)内贸航空产品收入同比大幅增长,这是因为去年基数低;而报告期内内贸航空成本的增速大于收入增速,甚至出现亏损,这主要是因为内贸航空新产品开发、试制费用投入大,影响到当期业绩。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等法律法规的要求,不断建立和完善公司法人治理结构,健全内部管理和控制制度,特别是进一步规范了公司内幕信息知情人的行为等以规范公司运作,提高公司治理水平。截止报告期末,公司治理实际情

况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、报告期内，公司严格按照有关法律法规及《公司章程》的规定，严格履行股东大会议事及审批程序，公司经营计划、财务预决算、重大经营决策、关联交易等应提交股东大会审议的重大事项均提交股东大会审议，充分尊重和维护股东利益，保证所有股东特别是中小股东享有平等地位并充分行使自己的权利。

2、报告期内，公司董事会工作得到有效开展。公司董事会、董事会各专业委员会认真执行股东大会的各项决议，按照《公司法》、《公司章程》的规定，依法履行职权，董事会成员勤勉尽责，公司董事会专业委员会工作有序开展，专门委员会按照《公司章程》切实履行职能，对公司发展战略、高级管理人员薪酬、各期财务报告等事项进行了认真研究和审查，形成提案提交董事会审议，进一步强化了董事会的功能，提高董事会的工作质量，完善公司治理结构。

3、公司监事会按照《公司法》、《公司章程》赋予的职权，在报告期切实履行监督职能，对公司董事、高级管理人员履行职责和诚信勤勉义务进行监督和检查，对公司财务状况进行了检查。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年实现归属于母公司所有者的净利润 48,019,875.76 元，提取盈余公积 7,056,283.75 元，加上以前年度未分配利润 97,606,650.37 元，可供股东分配利润 138,570,242.38 元。本年度不发放现金红利。未分配利润 138,570,242.38 元结转以后年度分配。本年度公积金不转增股本。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内未实施现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
成发集团公司	母公司	购买商品				84,765,991.36	24.87			
成发集团公司	母公司	销售商品				45,892,634.11	9.13			

内贸航空发动机零部件加工根据政府制订的 6 号航空发动机整机及零部件销售价格，在成发集团公司与公司签订的《加工订货合同》中，根据“成本加成法”及公司与成发集团公司各自承担的生产工序、生产难易程度、工时费用水平和平均利润水平，按照市场公允价格确定委托加工的价格。

材料销售按市场公允价格确定材料销售价格。

其他产品加工按市场公允价格确定产品加工价格。

公司与成发集团公司及其全资子公司在产品销售、铸件加工、用电、用水、用气等方面存在关联交易，

因此双方签订了一系列合同及协议，有关协议规定公司与成发集团公司的一切交易均按国家有关规定和市场上公平合理的价格进行结算。

2、其他重大关联交易

(1) 成都发动机(集团)有限公司将中国航空工业总公司成都第十区域计量站全部业务及经营性净资产委托本公司管理，该资产涉及的金额为 322 万元人民币，托管的期限为 2004 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日，2009 年重新签订委托经营管理协议，托管期限为 2009 年 10 月 1 日至 2010 年 9 月 30 日，托管费的确定依据是根据托管合同规定，公司向成发集团公司支付 40 万元固定的托管资产租赁费，公司承担受托经营净资产的保值责任，公司受托经营产生利润全部由公司所有。

(2) 公司的全资子公司四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司和控股子公司四川法斯特机械制造有限责任公司租用公司的母公司成都发动机(集团)有限公司的成发天会生产基地厂房进行生产经营，租赁资产涉及金额 5148 万元，租赁金额合计 514.78 万元每年。

(3) 公司的母公司成都发动机(集团)有限公司为公司合计 28000 万元的贷款提供担保。

(4) 公司为公司的控股子公司四川法斯特机械制造有限责任公司的 2189 万元贷款提供担保。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	中航工业成都计量站	3,220,000	2009年10月1日	2010年9月30日		委托经营管理协议书		是	母公司

成都发动机(集团)有限公司将中国航空工业总公司成都第十区域计量站全部业务及经营性净资产委托本公司管理，该资产涉及的金额为 322 万元人民币，托管的期限为 2004 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日，2009 年重新签订委托经营管理协议，托管期限为 2009 年 10 月 1 日至 2010 年 9 月 30 日，托管费的确定依据是根据托管合同规定，公司向成发集团公司支付 40 万元固定的托管资产租赁费，公司承担受托经营净资产的保值责任，公司受托经营产生利润全部由公司所有。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
成都发动机(集团)有限公司	四川法斯特机械制造有限公司	天回生产基地	3,243	2009年1月1日	2013年12月31日	190.47	租赁合同		是	母公司
成都发动机(集团)有限公司	四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司	天回生产基地	1,905	2009年1月1日	2013年12月31日	324.31	租赁合同		是	母公司

截至 2010 年 6 月 30 日，公司与华融金融租赁有限公司、通用电气(中国)融资租赁有限公司签定了融资租赁合同，融资租赁具体情况见“七、财务报告”(十二)承诺事项”。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	(1)2006 年-2008 年连续三年向公司股东大会提出分红比例不低于当年实现的可供股东分配利润的 50%的分红预案,并在股东大会表决时对该议案投赞成票;(2)在股改完成后,将按照国家法律、法规的有关规定择机逐步向成发科技注入其拥有的优质资产及业务,以提高成发科技的业绩。	(1)公司股权分置改革完成后,2006 年、2007 年、2008 年,公司分红比例均高于当年实现的可供股东分配利润的 50%;(2)在股改中大股东做出的“择机逐步注入优质资产的承诺”,公司已启动了非公开发行股票事项,非公开发行方案(修订稿)已经董事会审议通过,并于 2010 年 7 月 13 日公告,方案涉及到收购大股东成发集团航空发动机相关业务资产,标志着“择机逐步注入优质资产”的工作已开始。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

A、公司拟定向发行不超过 7000 万股股票(若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派发股利、送红股或转增股本等除息、除权行为,发行股数将作相应调整。董事会将提请股东大会授权董事会根据实际情况与保荐机构(主承销商)协商确定最终发行数量);

B、以 2010 年 7 月 13 日为定价基准日(公司第三届董事会第二十九次会议决议公告日),发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%。在本次发行定价基准日至发行日期间,若公司发生派发股利、送红股或转增股本等除权、除息事项,本次发行底价亦将作相应调整。最终发行价格将在公司取得中国证监会发行核准批文后,根据竞价结果由公司董事会根据股东大会的授权与保荐机构(主承销商)协商确定。

C、本次发行募集资金拟用于合资设立中航哈轴项目、收购成发公司航空发动机相关业务资产以及航空发动机及燃气轮机机匣、叶片、钣金和热表专业化中心建设(一期)项目。

2) 是否已启动: 是

A、公司于 2010 年 7 月 12 日召开了第三届董事会第二十九次会议,讨论并通过了公司《非公开发行股票预案(修订版)》等相关内容。

B、本次发行部分募集资金拟购买的成发公司航空发动机相关业务资产的审计、资产评估及盈利预测工作均已完成,相关资产评估结果正在履行向国有资产监督管理部门的备案程序。公司拟使用本次非公开发行部分募集资金合资设立的中航哈轴已于 2010 年 5 月 19 日设立。中航哈轴股东之一哈轴制造用于出资的相关业务资产的审计报告已由中瑞岳华出具,资产评估报告已由中企华出具,并经哈尔滨国有资产监督管理委员会备案。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	5

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
成发科技第三届董事会第二十四次(临时)会议决议公告	中国证券报 c010、上海证券报 15、证券时报 b022	2010 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
成发科技 2009 年度业绩快报	中国证券报 b03、上海证券报 b20、证券时报 c012	2010 年 3 月 4 日	www.sse.com.cn
成发科技第三届董事会第二十五次(临时)会议决议公告	中国证券报 c003、上海证券报 37、证券时报 b024	2010 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
成发科技 2010 年第一季度业绩预减公告	中国证券报 c011、上海证券报 29、证券时报 b014	2010 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn
成发科技重大事项停牌公告	中国证券报 d003、上海证券报 b56、证券时报 a11	2010 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
成发科技重大事项进展暨公司股票继续停牌的公告	中国证券报 d002、上海证券报 b37、证券时报 b5	2010 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
成发科技日常关联交易公告	中国证券报 d060、上海证券报 b59、证券时报 d3	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技对外担保公告	中国证券报 d060、上海证券报 b59、证券时报 d3	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技关于召开 2009 年年度股东大会的通知	中国证券报 d060、上海证券报 b59、证券时报 d3	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技外部信息使用人管理制度	中国证券报 d060、上海证券报 b59、证券时报 d3	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	中国证券报 d060、上海证券报 b59、证券时报 d3	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技 2009 年年度资产减值准备情况公告	中国证券报 d060、上海证券报 b59、证券时报 d3	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技第三届监事会第十三次会议决议公告	中国证券报 d060、上海证券报 b59、证券时报 d3	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技第三届董事会第二十六次会议决议公告	中国证券报 d060、上海证券报 b59、证券时报 d3	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技 2009 年度报告摘要	中国证券报 d059、上海证券报 b59、b60、b61、证券时报 d2、d3	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技 2009 年度报告		2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技年报信息披露重大差错责任追究制度		2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技防范控股股东及关联方资金占用管理办法		2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技审计委员会年报工作规程		2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技内幕信息知情人登记和报备制度		2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
成发科技第一季度季报	中国证券报 d066、上海证券报 b114、证	2010 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn

	券时报 b012		
成发科技 2009 年年度股东大会会议资料		2010 年 4 月 24 日	www. sse. com. cn
成发科技非公开发行股票预案	中国证券报 a19、上海证券报 b100、证券时报 b006	2010 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
成发科技非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告	中国证券报 a18、上海证券报 b101、证券时报 b007	2010 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
成发科技非公开发行股票涉及重大关联交易的公告	中国证券报 a18、上海证券报 b101、证券时报 b007	2010 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
成发科技第三届董事会第二十八次会议决议公告	中国证券报 a18、上海证券报 b100、证券时报 b007	2010 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
成发科技独立董事关于成发科技《非公开发行股票预案》的独立意见的公告	中国证券报 a18、上海证券报 b101、证券时报 b007	2010 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
成发科技独立董事关于重大关联交易的独立意见	中国证券报 a18、上海证券报 b101、证券时报 b007	2010 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
成发科技股价异动公告	中国证券报 b006、上海证券报 b21、证券时报 d001	2010 年 5 月 5 日	www. sse. com. cn
成发科技 2009 年年度股东大会的法律意见书		2010 年 5 月 8 日	www. sse. com. cn
成发科技 2009 年年度股东大会决议公告	中国证券报 b006、上海证券报 b37、证券时报 b11	2010 年 5 月 8 日	www. sse. com. cn
成发科技独立董事关于本次非公开发行股票事项涉及关联交易的独立意见的公告	中国证券报 a28、上海证券报 b37、证券时报 d25	2010 年 7 月 13 日	www. sse. com. cn
成发科技独立董事关于非公开发行股票预案的独立意见的公告	中国证券报 a28、上海证券报 b37、证券时报 d25	2010 年 7 月 13 日	www. sse. com. cn
成发科技独立董事关于审计、评估、盈利预测相关事项的独立意见	中国证券报 a28、上海证券报 b37、证券时报 d25	2010 年 7 月 13 日	www. sse. com. cn
成发科技非公开发行股票预案（修订版）	中国证券报 a27、上海证券报 b38、证券时报 d25、d26	2010 年 7 月 13 日	www. sse. com. cn
成发科技第三届董事会第二十九次会议决议公告	中国证券报 a27、上海证券报 b37、证券时报 d25	2010 年 7 月 13 日	www. sse. com. cn
成发科技非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告	中国证券报 a28、上海证券报 b37、证券时报 d25	2010 年 7 月 13 日	www. sse. com. cn
成发科技非公开发行股票涉及重大关联交易的公告	中国证券报 a28、上海证券报 b37、证券时报 d25	2010 年 7 月 13 日	www. sse. com. cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：四川成发航空科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		159,500,639.05	100,377,753.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		8,010,399.50	7,348,305.43
应收账款		167,969,524.92	185,910,378.00
预付款项		22,109,242.91	12,403,939.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		35,144,880.49	14,761,314.42
买入返售金融资产			
存货		443,663,172.59	526,249,552.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		836,397,859.46	847,051,243.51
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		690,849,055.29	698,753,202.10
在建工程		23,940,761.53	33,738,977.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,347,376.05	30,090,641.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		100,000.00	300,000.00
递延所得税资产		16,054,917.28	14,636,714.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		760,292,110.15	777,519,535.28
资产总计		1,596,689,969.61	1,624,570,778.79
流动负债：			
短期借款		160,118,632.00	123,262,800.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		78,332,854.42	104,186,172.04
应付账款		296,123,087.26	335,526,357.15
预收款项		55,064,657.71	63,226,765.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,330,054.64	8,565,559.69
应交税费		9,153,653.45	512,557.81
应付利息		539,380.03	575,013.83
应付股利			
其他应付款		10,338,472.85	6,094,374.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		631,000,792.36	701,949,600.50
非流动负债：			
长期借款		340,000,000.00	306,500,000.00
应付债券			
长期应付款		55,858,312.46	70,500,313.96
专项应付款		-19,687,337.39	-17,932,984.77
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-538,732.88	-762,615.18
非流动负债合计		375,632,242.19	358,304,714.01
负债合计		1,006,633,034.55	1,060,254,314.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		131,296,023.00	131,296,023.00
资本公积		242,804,140.65	242,804,140.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		48,746,490.61	48,746,490.61
一般风险准备			
未分配利润		165,171,112.64	138,570,242.38
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		588,017,766.90	561,416,896.64
少数股东权益		2,039,168.16	2,899,567.64
所有者权益合计		590,056,935.06	564,316,464.28
负债和所有者权益总计		1,596,689,969.61	1,624,570,778.79

法定代表人：杨锐 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：杨波

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:四川成发航空科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		152,810,477.63	89,846,082.73
交易性金融资产			
应收票据		5,820,399.50	4,551,465.43
应收账款		143,019,564.76	166,306,165.87
预付款项		21,598,170.95	11,541,960.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款		72,487,671.75	25,583,853.66
存货		409,316,221.61	489,894,954.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		805,052,506.20	787,724,483.49
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		67,992,078.00	67,992,078.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		615,826,997.17	622,168,960.55
在建工程		20,423,470.53	29,448,086.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,278,281.07	29,990,416.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		100,000.00	300,000.00
递延所得税资产		13,968,171.84	12,610,253.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		747,588,998.61	762,509,795.16
资产总计		1,552,641,504.81	1,550,234,278.65
流动负债:			
短期借款		141,168,632.00	87,312,800.00
交易性金融负债			
应付票据		74,540,934.42	93,236,422.04
应付账款		245,450,816.61	291,605,221.76
预收款项		54,699,877.75	63,007,968.56
应付职工薪酬		9,450,276.61	7,457,616.16
应交税费		9,681,590.85	1,494,477.23
应付利息		539,380.03	575,013.83
应付股利			

其他应付款		8,415,304.14	4,473,250.62
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		553,946,812.41	609,162,770.20
非流动负债：			
长期借款		340,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
长期应付款		55,858,312.46	70,500,313.96
专项应付款		-19,687,337.39	-17,932,984.77
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-538,732.88	-762,615.18
非流动负债合计		375,632,242.19	351,804,714.01
负债合计		929,579,054.60	960,967,484.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		131,296,023.00	131,296,023.00
资本公积		242,078,792.71	242,078,792.71
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		48,746,490.61	48,746,490.61
一般风险准备			
未分配利润		200,941,143.89	167,145,488.12
所有者权益（或股东权益）合计		623,062,450.21	589,266,794.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,552,641,504.81	1,550,234,278.65

法定代表人：杨锐 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：杨波

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		552,826,482.48	534,379,082.14
其中:营业收入		552,826,482.48	534,379,082.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		524,698,458.70	484,486,548.81
其中:营业成本		430,345,992.82	399,298,061.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		16,635,265.56	11,996,371.51
销售费用		13,950,385.36	10,756,872.34
管理费用		37,749,532.61	44,613,125.88
财务费用		24,051,825.83	13,277,165.67
资产减值损失		1,965,456.52	4,544,952.34
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		28,128,023.78	49,892,533.33
加:营业外收入		1,294,516.34	863,126.11
减:营业外支出		138,860.26	3,103,403.95
其中:非流动资产处置损失		69,394.97	1,533,056.34
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		29,283,679.86	47,652,255.49
减:所得税费用		3,543,209.08	2,792,993.00
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		25,740,470.78	44,859,262.49
归属于母公司所有者的净利润		26,600,870.26	44,919,500.61
少数股东损益		-860,399.48	-60,238.12
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.20	0.34
(二)稀释每股收益		0.20	0.34
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:杨锐 主管会计工作负责人:吴华 会计机构负责人:杨波

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		503,057,244.84	498,974,805.87
减: 营业成本		385,880,962.33	369,331,994.32
营业税金及附加		16,303,690.70	11,903,872.14
销售费用		10,286,181.07	7,441,455.26
管理费用		29,067,839.35	37,617,496.83
财务费用		22,843,461.05	12,685,799.00
资产减值损失		1,578,479.48	4,575,409.86
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		37,096,630.86	55,418,778.46
加: 营业外收入		1,086,591.12	758,806.11
减: 营业外支出		21,178.44	3,023,990.62
其中: 非流动资产处置损失		20,048.44	1,485,801.01
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		38,162,043.54	53,153,593.95
减: 所得税费用		4,366,387.77	2,448,767.22
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		33,795,655.77	50,704,826.73
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.26	0.39
(二) 稀释每股收益		0.26	0.39
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 杨锐 主管会计工作负责人: 吴华 会计机构负责人: 杨波

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		530,792,729.92	560,869,412.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		19,932,134.89	27,364,025.19
收到其他与经营活动有关的现金		26,407,717.04	1,519,601.83
经营活动现金流入小计		577,132,581.85	589,753,039.42
购买商品、接受劳务支付的现金		329,139,523.22	302,673,771.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		70,080,637.13	64,666,284.29
支付的各项税费		20,378,674.69	26,186,859.52
支付其他与经营活动有关的现金		57,061,899.15	69,357,137.27
经营活动现金流出小计		476,660,734.19	462,884,052.50
经营活动产生的现金流量净额		100,471,847.66	126,868,986.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,511,478.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		159,910.50	
投资活动现金流入小计		159,910.50	30,511,478.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,517,530.07	71,236,503.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,000.00	5,000.00
投资活动现金流出小计		40,577,530.07	71,241,503.45
投资活动产生的现金流量净额		-40,417,619.57	-40,730,025.43
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		164,239,720.00	192,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		14,748,569.47	13,965,680.00
筹资活动现金流入小计		178,988,289.47	205,965,680.00
偿还债务支付的现金		143,500,000.00	136,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,213,452.02	43,553,498.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		24,206,180.12	28,629,852.12
筹资活动现金流出小计		179,919,632.14	208,183,350.26
筹资活动产生的现金流量净额		-931,342.67	-2,217,670.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		59,122,885.42	83,921,291.23
加：期初现金及现金等价物余额		72,255,231.81	103,023,437.38
六、期末现金及现金等价物余额		131,378,117.23	186,944,728.61

法定代表人：杨锐 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：杨波

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		493,244,185.60	514,456,606.12
收到的税费返还		18,255,227.00	23,864,628.37
收到其他与经营活动有关的现金		30,415,349.86	1,015,630.51
经营活动现金流入小计		541,914,762.46	539,336,865.00
购买商品、接受劳务支付的现金		296,300,752.82	275,892,634.06
支付给职工以及为职工支付的现金		60,158,796.47	54,997,909.10
支付的各项税费		17,456,035.55	24,992,453.82
支付其他与经营活动有关的现金		88,971,070.12	68,618,966.81
经营活动现金流出小计		462,886,654.96	424,501,963.79
经营活动产生的现金流量净额		79,028,107.50	114,834,901.21
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,500,078.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		159,910.50	
投资活动现金流入小计		159,910.50	30,500,078.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,853,415.07	65,415,862.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,000.00	269,000.00
投资活动现金流出小计		39,913,415.07	65,684,862.66
投资活动产生的现金流量净额		-39,753,504.57	-35,184,784.64
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		154,239,720.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,746,710.84	13,965,680.00
筹资活动现金流入小计		168,986,430.84	173,965,680.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,090,458.75	43,288,943.14
支付其他与筹资活动有关的现金		24,206,180.12	28,629,852.12
筹资活动现金流出小计		145,296,638.87	203,918,795.26
筹资活动产生的现金流量净额		23,689,791.97	-29,953,115.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		62,964,394.90	49,697,001.31
加: 期初现金及现金等价物余额		61,723,560.91	95,524,326.67
六、期末现金及现金等价物余额		124,687,955.81	145,221,327.98

法定代表人: 杨锐 主管会计工作负责人: 吴华 会计机构负责人: 杨波

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	131,296,023.00	242,804,140.65			48,746,490.61		138,570,242.38		2,899,567.64	564,316,464.28
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	131,296,023.00	242,804,140.65			48,746,490.61		138,570,242.38		2,899,567.64	564,316,464.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							26,600,870.26		-860,399.48	25,740,470.78
(一)净利润							26,600,870.26		-860,399.48	25,740,470.78
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							26,600,870.26		-860,399.48	25,740,470.78
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	131,296,023.00	242,804,140.65			48,746,490.61		165,171,112.64		2,039,168.16	590,056,935.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	131,296,023.00	242,078,792.71			41,690,206.86		131,743,616.35		13,279,018.66	560,087,657.58
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	131,296,023.00	242,078,792.71			41,690,206.86		131,743,616.35		13,279,018.66	560,087,657.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,782,534.63		-60,238.12	10,722,296.51
(一)净利润							44,919,500.61		-60,238.12	44,859,262.49
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							44,919,500.61		-60,238.12	44,859,262.49
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
							-34,136,965.98			-34,136,965.98

3. 对所有者（或股东）的分配						-34,136,965.98			-34,136,965.98
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	131,296,023.00	242,078,792.71			41,690,206.86	142,526,150.98		13,218,780.54	570,809,954.09

法定代表人：杨锐 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：杨波

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	131,296,023.00	242,078,792.71			48,746,490.61		167,145,488.12	589,266,794.44
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	131,296,023.00	242,078,792.71			48,746,490.61		167,145,488.12	589,266,794.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							33,795,655.77	33,795,655.77
(一)净利润							33,795,655.77	33,795,655.77
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							33,795,655.77	33,795,655.77
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	131,296,023.00	242,078,792.71			48,746,490.61		200,941,143.89	623,062,450.21

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	131,296,023.00	242,078,792.71			41,690,206.86		137,775,900.37	552,840,922.94
加:会计政策变更								
前期差错更正								

其他							
二、本年年初余额	131,296,023.00	242,078,792.71			41,690,206.86	137,775,900.37	552,840,922.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						16,567,860.75	16,567,860.75
(一)净利润						50,704,826.73	50,704,826.73
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						50,704,826.73	50,704,826.73
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配						-34,136,965.98	-34,136,965.98
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配						-34,136,965.98	-34,136,965.98
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
四、本期期末余额	131,296,023.00	242,078,792.71			41,690,206.86	154,343,761.12	569,408,783.69

法定代表人：杨锐 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：杨波

(二) 公司概况

四川成发航空科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]1248 号文批准，由成都发动机（集团）有限公司（以下简称“成发集团公司”）作为主要发起人，并联合沈阳黎明航空发动机集团公司、北京航空航天大学、中国燃气涡轮研究院、成都航空职业技术学院五家单位，以发起方式设立的股份有限公司。公司于 1999 年 12 月 28 日在国家工商局注册登记，领取企业法人营业执照，注册资本：9,000 万元。公司经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）53 号文批准，2001 年 11 月 29 日通过上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股 5,000 万股，总股本 14,000 万股。公司于 2001 年 12 月 6 日领取变更后的企业法人营业执照，注册资本 140,000,000.00 元。公司股票于 2001 年 12 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。根据国有资产监督管理委员会国资产权[2006]758 号《关于四川成发航空科技股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》及上海证券交易所上证上字[2006]532 号《关于同意四川成发航空科技股份有限公司实施定向回购股份以及股权分置改革方案的批复》，公司于 2007 年 7 月完成股权分置改革，并以燃气轮机修理业务相关资产作价回购公司非流通股股份 8,703,977 股，股权分置改革后，公司总股本变更为 13,129.6023 万股。

公司属于机械制造行业，公司主要产品包括航空发动机零部件、燃气轮机零部件、空调壳体件、石油机械零部件、纺织机械、房地产开发等，公司 2007 年开始新增了房地产开发业务。

公司经营范围：研究、制造、加工、维修、销售航空发动机及零部件（不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目或许可的项目）、燃气轮机及其零部件；机械设备、非标准设备、环保设备、金属结构件、燃烧器、燃油燃气器具、纺织机械、医药及化工机械（不含医疗器械）；金属及非金属表面处理；机电产品进出口业务；承办“三来一补”及中外合资合作项目，开发研制、生产销售高科技产品；经营转口、技术进出口及对外贸易及代理等业务；房地产开发、销售（凭资质许可证经营）；物业管理（凭资质许可证经营）；其他无需许可或审批的合法项目。

公司的组织结构由审计部、公司办公室、计划财务部、人力资源部、投资管理部、网络信息部、国际业务部、基建技改部、生产管理部、设施保障部、质量管理部、精益（改善）办公室、分厂及内部核算单位、子公司和托管单位组成。

本公司财务报表于 2010 年 7 月 29 日已经公司董事会批准报出。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司 2010 年半年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、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。

8、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）折算为人民币金额，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人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。

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。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具：

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；

②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

①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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额大于持有至到期投资余额 10%以上的持有至到期投资可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，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计提减值准备后，不再转回。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司单项金额在 500 万元人民币（含 500 万元）以上确认为单项金额重大。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	公司期末对单项金额重大的应收款项进行单项测试，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。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	信用风险特征组合的确定依据是债务方出现严重财务困难且账龄较长。
	根据信用风险特征组合确定的计提方法
其他	

11、存货：

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、包装物、委托加工物资、自制半成品、发出商品、开发成本、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

其他

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。外贸原材料的购入和领用采用计划成本核算，对外贸原材料实际价格与计划价格的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。其他产品原材料领用时采用加权平均法核算；产成品按实际成本计价，发出产成品采用加权平均法计算发出成本。房地产开发成本按已完工工程项目的预计结算成本和未完工程项目的预算成本之和，扣除本公司拥有产权的配套设施成本后，按可售面积分摊。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初

始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括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。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益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合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，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，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括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。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。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；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合

营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益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所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产：

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的

现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的,以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

14、固定资产:

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

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,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3	3.23
机器设备	15	3	6.47
运输设备	10	3	9.70
办公设备	5	3	19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

- ①固定资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率,导致固定资产可收回金额大幅度降低;
- ④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- ⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- ⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- ⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

15、在建工程:

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象

的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

- ①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用：

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- ①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产：

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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，证明其有用性。
- D. 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。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

- ①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减

记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

19、预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- ② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

21、收入：

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

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

房地产开发销售收入同时满足下列条件时，才能予以确认：在房产主体完工并验收合格，签订了销售合同，收取了首期款项并已办理银行按揭手续或分期收取的款项超过 50%以上时确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

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

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 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。

B. 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。

22、政府补助：

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、经营租赁、融资租赁：

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分一般指 75%或 75%以上；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于一般指 90%或 90%以上，下同租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		(1) 本公司为增值税一般纳税人，外贸航空产品根据财政部、国家税务总局财税字[1997]50号《关于有进出口经营权的生产企业自营（委托）出口货物实行“免抵退”税收管理办法的通知》实行免抵退政策；
营业税	应税收入的 5%	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	公司 15%，子公司四川法斯特机械制造有限公司 15%，子公司四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司 25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	1%
副食品调控基金		0.1%

子公司四川法斯特机械制造有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策，按 15%优惠税率计算缴纳企业所得税。

子公司四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司按 25%计算缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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

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

③其他产品按应税收入的 17%计算销项税额，应缴增值税额为公司销项税额抵扣进项税额后的余额。

(2) 企业所得税

根据《成都高新区国家税务局关于四川成发航空科技股份有限公司享受企业所得税优惠税率的批复》（成高税发[2002]115 号），公司自 2002 年起按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

子公司四川法斯特机械制造有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策，按 15%优惠税率计算缴纳企业所得税。

子公司四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司按 25%计算缴纳企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川法斯特机械制造有限责任公司	控股子公司	成都市经济技术开发区龙腾工业城第4B栋1-2号	制造加工	3,000	制造、加工、销售及维修,机械设备及零部件、金属制品、非标准设备、金属结构件等	3,000		89	89	是	2,039,168.16		
四川普睿玛机械工业制造有限责任公司	全资子公司	成都市金牛区隆华路	制造加工	4,000	研究、制造、加工、维修、销售:机械设备及零部件、金属制品、金属构件等	4,000		100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	269,181.18	/	/	120,220.85
人民币	/	/	269,181.18	/	/	120,220.85
银行存款:	/	/	114,934,691.62	/	/	56,007,326.53
人民币	/	/	87,512,441.82	/	/	48,145,171.45
美元	3,572,627.38	6.79	24,261,355.26	1,040,861.92	6.83	7,107,136.69
欧元	93,671.84	8.27	774,759.79	68,813.75	9.80	674,175.19
英镑	233,625.57	10.21	2,386,134.75	7,364.11	10.98	80,843.20
其他货币资金:	/	/	44,296,766.25	/	/	44,250,206.25
人民币	/	/	33,400,354.07	/	/	33,581,364.12
美元	1,546,337.79	6.79	10,501,025.30	1,562,268.82	6.83	10,667,483.96
欧元	47,804.00	8.27	395,386.88	138.63	9.80	1,358.17
合计	/	/	159,500,639.05	/	/	100,377,753.63

其他货币资金中融资租赁保证金期末数为 28,122,521.82 元,该部分资金为使用受限制的资金。

2、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,025,000.00	3,796,840.00
商业承兑汇票	4,985,399.50	3,551,465.43
合计	8,010,399.50	7,348,305.43

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	132,340,247.53	72.71	6,628,119.78	47.20	144,599,817.84	72.01	7,229,990.89	48.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,826,409.37	1.00	1,826,409.37	13.00	2,402,780.60	1.20	2,402,780.60	16.13
其他不重大应收账款	47,846,180.82	26.29	5,588,783.65	39.80	53,802,664.39	26.79	5,262,113.34	35.33
合计	182,012,837.72	/	14,043,312.80	/	200,805,262.83	/	14,894,884.83	/

本公司单项金额重大（500 万元以上）的应收账款账龄都在 1 年以内，按照 5%的比例计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款账因债务方财务困难，无法收回，经公司董事会批准全额计提坏账准备；其他不重大的应收账款按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
GE 公司	83,088,992.38	4,154,449.62	5	账龄一年以内
RR 公司	17,402,160.70	870,108.04	5	账龄一年以内
GEAE 公司	14,771,314.71	738,700.05	5	账龄一年以内
SLB	6,094,457.27	304,722.86	5	账龄一年以内
西安航空发动机(集团)有限公司(430 厂)	5,894,353.70	305,690.77	5	账龄一年以内
江森自控空调冷冻设备(无锡)有限公司	5,088,968.77	254,448.44	5	账龄一年以内
马佐里(东台)纺机有限公司	2,262,700.46	2,262,700.46	100	债务方严重财务困难,无法收回
乌鲁木齐经纬纺织机械设备有限公司	49,374.18	49,374.18	100	债务方严重财务困难,无法收回
山东邹平锦华纺织有限公司	20,399.45	20,399.45	100	债务方严重财务困难,无法收回
天津第二棉纺织厂	17,346.00	17,346.00	100	债务方严重财务困难,无法收回
新疆金纺纺织股份有限公司	12,651.10	12,651.10	100	债务方严重财务困难,无法收回
高清流云纺织有限责任公司(山东淄博棉花综合加工厂)	2,800.48	2,800.48	100	债务方严重财务困难,无法收回
潍坊市纺织工业供销总公司	7,081.96	7,081.96	100	债务方严重财务困难,无法收回
冠县冠星纺织有限责任公司	6,070.82	6,070.82	100	债务方严重财务困难,无法收回
浙江泰坦股份有限公司	1,998.73	1,998.73	100	债务方严重财务困难,无法收回
安阳市棉花良种压花厂	1,882.00	1,882.00	100	债务方严重财务困难,无法收回
南阳市华明物资供应有限公司	840.00	840.00	100	债务方严重财务困难,无法收回
宁波慈一棉纺织有限公司	673.81	673.81	100	债务方严重财务困难,无法收回
安阳市企融工业布品有限责任公司	572.50	572.50	100	债务方严重财务困难,无法收回
成都玉成机器制造有限公司	1,200.00	1,200.00	100	债务方严重财务困难,无法收回
四川望锦机械有限公司	4,521.11	4,521.11	100	债务方严重财务困难,无法收回
山鹿工程机械厂	870.00	870.00	100	债务方严重财务困难,无法收回
兴达厂	11,438.00	11,438.00	100	债务方严重财务困难,无法收回
空军四站	360.00	360.00	100	债务方严重财务困难,无法收回
合计	134,743,028.13	9,030,900.38	/	/

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海二纺机股份有限公司	销售款	42,014.82	债务重组	否
合计	/	42,014.82	/	/

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
GE 公司	客户	83,088,992.38	一年以内	45.65
RR 公司	客户	17,402,160.70	一年以内	9.56
GEAE 公司	客户	14,771,314.71	一年以内	8.11
SLB	客户	6,094,457.27	一年以内	3.35
西安航空发动机(集团)有限公司(430厂)	客户	5,894,353.70	一年以内	3.24
合计	/	127,251,278.76	/	

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	28,236,729.10	73.85			14,303,460.39	94.54	310,800.00	84.52
其他不重大的其他应收款	7,080,663.76	20.05	172,512.37	100	825,562.14	5.46	56,908.11	15.48
合计	35,317,392.86	/	172,512.37	/	15,129,022.53	/	367,708.11	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单项金额重大(500万元以上)的其他应收账款为应收成都海天鸿实业发展有限公司往来款，其账龄在1年以内为28,236,729.10元，没有计提坏账准备，账龄在1-2年为398,662.78元按照10%的比例计提坏账准备，3-4年41200元，计提比例30%，不计提坏账准备的项目为成都市国税局出口退税款4,235,079.06元；其他不重大的应收账款按账龄分析法计提坏账准备。

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
成都海天鸿实业发展有限公司	非关联方	28,236,729.10	一年以内	79.95
成都市国税局出口退税	非关联方	4,235,079.06	一年以内	11.99
赵玉敏		360,615.54	二年以内	1.02
麻宁		300,000.00	一年以内	0.85
中国航空工业第十区域成都计量站	关联方	231,623.83	一年以内	0.66
合计	/	33,364,047.53	/	94.47

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,797,036.78	98.59	10,287,490.14	82.94
1至2年	311,361.93	1.41	2,115,605.28	17.06
3年以上	844.20	0.00	844.20	0.00
合计	22,109,242.91	100	12,403,939.62	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
PAC	非关联方	4,251,446.53	一年以内	业务执行中
中冶实久建设有限公司	非关联方	3,985,858.00	一年以内	业务执行中
成都市鑫牛线缆有限公司	非关联方	2,198,582.30	一年以内	业务执行中
成都城市燃气有限责任公司	非关联方	2,103,750.00	一年以内	业务执行中
四川安德科技有限公司	非关联方	2,005,000.00	一年以内	业务执行中
合计	/	14,544,636.83	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,516,979.39	5,898,378.30	78,618,601.09	99,198,226.36	5,898,378.30	93,299,848.06
在产品	154,485,795.31	4,813,863.22	149,671,932.09	142,796,943.40	4,898,217.97	137,898,725.43
库存商品	147,500,236.21	13,428,106.24	134,072,129.97	158,219,353.38	13,140,828.11	145,078,525.27
周转材料	616,565.13		616,565.13	593,835.71		593,835.71
房地产开发成本	19,629,991.92		19,629,991.92	108,326,426.06		108,326,426.06
其他	61,053,952.39		61,053,952.39	41,052,191.88		41,052,191.88
合计	467,803,520.35	24,140,347.76	443,663,172.59	550,186,976.79	23,937,424.38	526,249,552.41

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,898,378.30				5,898,378.30
在产品	4,898,217.97			84,354.75	4,813,863.22
库存商品	13,140,828.11	2,443,925.46		2,156,647.33	13,428,106.24
合计	23,937,424.38	2,443,925.46		2,241,002.08	24,140,347.76

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	2010年部分订单推迟或取消,导致部分库存商品价值的可变现净值低于存货成本。	因销售转回	1

7、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	958,660,668.39	30,119,626.97	1,481,817.51	987,298,477.85
其中：房屋及建筑物	285,701,654.75	4,018,892.35		289,720,547.10
机器设备	653,569,099.71	25,719,909.21	1,400,056.94	677,888,951.98
运输工具	6,527,703.43	91,991.01		6,619,694.44
办公设备	12,862,210.50	288,834.40	81,760.57	13,069,284.33
二、累计折旧合计：	258,012,456.37	36,658,294.94	277,242.63	294,393,508.68
其中：房屋及建筑物	7,458,696.59	19,806,432.67		27,265,129.26
机器设备	243,202,512.50	15,427,250.18	205,850.98	258,423,911.70
运输工具	2,227,230.73	417,681.18		2,644,911.91
办公设备	5,124,016.55	1,006,930.91	71,391.65	6,059,555.81
三、固定资产账面净值合计	700,648,212.02	-6,538,667.97	1,204,574.88	692,904,969.17
其中：房屋及建筑物	278,242,958.16	-15,787,540.32		262,455,417.84
机器设备	410,366,587.21	10,292,659.03	1,194,205.96	419,465,040.28
运输工具	4,300,472.70	-325,690.17		3,974,782.53
办公设备	7,738,193.95	-718,096.51	10,368.92	7,009,728.52
四、减值准备合计	1,895,009.92	160,903.96		2,055,913.88
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	1,895,009.92	160,903.96		2,055,913.88
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	698,753,202.10	-6,699,571.93	1,204,574.88	690,849,055.29
其中：房屋及建筑物	278,242,958.16	-15,787,540.32		262,455,417.84
机器设备	410,366,587.21	10,292,659.03	1,194,205.96	419,465,040.28
运输工具	2,405,462.78	-486,594.13		1,918,868.65
办公设备	7,738,193.95	-718,096.51	10,368.92	7,009,728.52

本期折旧额：36,658,294.94 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：20,689,474.61 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	104,179,691.27	13,546,853.82	90,632,837.45

8、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程			23,940,761.53			33,738,977.63

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	期末数
航机零件项目	211,120,000.00	7,435,733.35	1,648,073.85	3,746,158.14	44,692.30	工程项目完工程度达 97%	5,292,956.76
新区建设项目	360,000,000.00	2,633,307.12	106,995.91		19,995.15	工程项目已通过整体验收	2,720,307.88
合计		10,069,040.47	1,755,069.76	3,746,158.14	64,687.45	/	8,013,264.64

9、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	33,022,339.77			33,022,339.77
新都区三河土地使用权	30,851,332.70			30,851,332.70
营销部用友软件	59,000.00			59,000.00
三厂叶片放大图软件	150,000.00			150,000.00
技术中心 CAXA 电子图板软件	59,900.00			59,900.00
一厂 CAPP 软件	77,000.00			77,000.00
BLADE 叶片分析软件	379,400.00			379,400.00
OFFLINE&BLADE 叶片软件	230,000.00			230,000.00
BLANDE 叶片软件	751,800.00			751,800.00
MCAFEE 杀毒软件	69,600.00			69,600.00
金府路软件	49,980.00			49,980.00
法斯特机床联网	171,000.00			171,000.00
法斯特用友软件	48,310.00			48,310.00
法斯特久其软件	1,000.00			1,000.00
法斯特数控机床联网	94,017.07			94,017.07
普睿玛久其软件	30,000.00			30,000.00
二、累计摊销合计	2,931,698.45	743,265.27		3,674,963.72
新都区三河土地使用权	1,851,080.03	308,513.33		2,159,593.36
营销部用友软件	59,000.00			59,000.00
三厂叶片放大图软件	150,000.00			150,000.00
技术中心 CAXA 电子图板软件	39,933.28	15,421.95		55,355.23
一厂 CAPP 软件	44,916.63	19,824.54		64,741.17
BLADE 叶片分析软件	173,891.74	97,680.92		271,572.66
OFFLINE&BLADE 叶片软件	105,416.63	59,216.16		164,632.79
BLANDE 叶片软件	219,275.00	193,559.60		412,834.60
MCAFEE 杀毒软件	5,800.00	17,919.32		23,719.32
金府路软件	38,282.50			38,282.50
法斯特机床联网	171,000.51	23,629.39		194,629.90
法斯特用友软件	48,309.53			48,309.53
法斯特久其软件	875.03			875.03
法斯特数控机床联网	3,917.41			3,917.41
普睿玛久其软件	20,000.16	7,500.06		27,500.22
三、无形资产账面净值合计	30,090,641.32	-743,265.27		29,347,376.05

新都区三河土地使用权	29,000,252.67	-308,513.33		28,691,739.34
营销部用友软件				
三厂叶片放大图软件				
技术中心 CAXA 电子图板软件	19,966.72	-15,421.95		4,544.77
一厂 CAPP 软件	32,083.37	-19,824.54		12,258.83
BLADE 叶片分析软件	205,508.26	-97,680.92		107,827.34
OFFLINE&BLADE 叶片软件	124,583.37	-59,216.16		65,367.21
BLANDE 叶片软件	532,525.00	-193,559.60		338,965.40
MCAFEE 杀毒软件	63,800.00	-17,919.32		45,880.68
金府路软件	11,697.50			11,697.50
法斯特机床联网	-0.51	-23,629.39		-23,629.90
法斯特用友软件	0.47			0.47
法斯特久其软件	124.97			124.97
法斯特数控机床联网	90,099.66			90,099.66
普睿玛久其软件	9,999.84	-7,500.06		2,499.78
四、减值准备合计				
新都区三河土地使用权				
营销部用友软件				
三厂叶片放大图软件				
技术中心 CAXA 电子图板软件				
一厂 CAPP 软件				
BLADE 叶片分析软件				
OFFLINE&BLADE 叶片软件				
BLANDE 叶片软件				
MCAFEE 杀毒软件				
金府路软件				
法斯特机床联网				
法斯特用友软件				
法斯特久其软件				
法斯特数控机床联网				
普睿玛久其软件				
五、无形资产账面价值合计	30,090,641.32	-743,265.27		29,347,376.05
新都区三河土地使用权	29,000,252.67	-308,513.33		28,691,739.34
营销部用友软件				
三厂叶片放大图软件				
技术中心 CAXA 电子图板软件	19,966.72	-15,421.95		4,544.77
一厂 CAPP 软件	32,083.37	-19,824.54		12,258.83
BLADE 叶片分析软件	205,508.26	-97,680.92		107,827.34
OFFLINE&BLADE 叶片软件	124,583.37	-59,216.16		65,367.21
BLANDE 叶片软件	532,525.00	-193,559.60		338,965.40
MCAFEE 杀毒软件	63,800.00	-17,919.32		45,880.68
金府路软件	11,697.50			11,697.50
法斯特机床联网	-0.51	-23,629.39		-23,629.90
法斯特用友软件	0.47			0.47
法斯特久其软件	124.97			124.97
法斯特数控机床联网	90,099.66			90,099.66
普睿玛久其软件	9,999.84	-7,500.06		2,499.78

本期摊销额：743,265.27 元。

10、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
计量站托管费用	300,000.00		200,000		100,000
合计	300,000.00		200,000		100,000.00

11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	15,865,000.07	14,377,980.94
辞退福利	189,917.21	258,733.29
小计	16,054,917.28	14,636,714.23
递延所得税负债：		
小计	16,054,917.28	14,636,714.23

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
应收账款	14,043,312.80
其他应收款	172,512.37
预付账款	1,188,598.39
存货跌价准备	24,140,347.76
固定资产减值准备	2,055,913.88
辞退福利	1,266,114.76
小计	42,866,799.96

12、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,045,897.20	-639,372.90		2,100.74	15,404,423.56
二、存货跌价准备	23,937,424.38	2,443,925.46		2,241,002.08	24,140,347.76
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,895,009.92	160,903.96			2,055,913.88
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	41,878,331.50	1,965,456.52		2,243,102.82	41,600,685.20

13、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	18,950,000.00	45,950,000.00
信用借款	141,168,632.00	77,312,800.00
合计	160,118,632.00	123,262,800.00

短期借款期末保证借款，本公司为子公司法斯特及普睿玛提供的保证借款 1895 万元；获得银行授信借款（信用借款）金额为 14,116.86 万元。

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	52,464,425.46	27,221,972.00
银行承兑汇票	25,868,428.96	76,964,200.04
合计	78,332,854.42	104,186,172.04

15、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	259,036,915.97	321,872,474.54
1 至 2 年	34,250,814.71	10,724,404.06
2 至 3 年	763,654.01	787,904.01
3 年以上	2,071,702.57	2,141,574.54
合计	296,123,087.26	335,526,357.15

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
成都发动机（集团）有限公司	36,057,506.91	37,540,293.07
合计	36,057,506.91	37,540,293.07

16、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	55,062,479.71	63,068,507.01
1 至 2 年		13,081.00
2 至 3 年		10,793.79
3 年以上	2,178.00	134,383.72
合计	55,064,657.71	63,226,765.52

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
成都发动机（集团）有限公司		19,974,242.27
合计		19,974,242.27

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		43,564,574.07	41,887,600.86	1,676,973.21
二、职工福利费		1,895,860.52	1,895,860.52	
三、社会保险费	77,361.70	12,766,100.16	12,089,248.62	754,213.24
养老保险	72,127.92	8,845,084.85	8,198,610.50	718,602.27
医疗保险	3,536.39	2,930,787.55	2,907,727.88	26,596.06
工伤保险	213.34	306,711.76	305,749.22	1,175.88
失业保险	1,339.36	578,814.36	573,154.58	6,999.14
生育保险	144.69	104,701.64	104,006.44	839.89
四、住房公积金	1,454,390.00	4,240,176.00	4,193,006.00	1,501,560.00
五、辞退福利	1,724,888.60	64,897.00	523,670.84	1,266,114.76
六、其他		4,377,792.31	4,208,595.19	169,197.12
七、职工教育经费与工会经费	5,308,919.39	1,960,403.70	1,307,326.78	5,961,996.31
合计	8,565,559.69	68,869,803.76	66,105,308.81	11,330,054.64

因解除劳动关系给予补偿 64,897 元。

18、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-3,746,700.43	-4,431,147.57
营业税	4,506,179.46	61,397.26
企业所得税	7,192,160.99	3,056,142.46
个人所得税	137,478.30	54,349.16
城市维护建设税	16,589.46	28,355.47
房产税	739,831.32	1,118,527.51
教育费附加	7,109.77	12,665.09
副食品调控基金	181,401.78	164,574.64
其他	119,602.80	447,693.79
合计	9,153,653.45	512,557.81

19、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	380,116.67	459,800.00
短期借款应付利息	159,263.36	115,213.83
合计	539,380.03	575,013.83

20、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
成都海天鸿实业发展有限公司		706,133.90
成华区詹海龙废旧金属收购站		1,369,007.01
重庆璧山废旧金属收购站	2,062,018.73	380,000.00
其他	8,276,454.12	3,639,233.55
合计	10,338,472.85	6,094,374.46

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

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

21、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	60,000,000.00
合计	10,000,000.00	60,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	60,000,000.00
合计	10,000,000.00	60,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国进出口银行成都分行	2008年8月28日	2010年8月27日	人民币	5.13	10,000,000.00	60,000,000.00
合计	/	/	/	/	10,000,000.00	60,000,000.00

22、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	340,000,000.00	306,500,000.00
合计	340,000,000.00	306,500,000.00

长期借款分类的说明：保证借款中成都发动机（集团）有限公司为本公司提供长期借款担保金额为 27000 万元，保证金借款 7000 万元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国进出口银行成都分行	2009年6月22日	2011年6月21日	人民币	3.51	140,000,000	140,000,000
中国进出口银行成都分行	2009年6月8日	2011年6月7日	人民币	3.51	60,000,000	60,000,000
建行岷江支行	2006年8月21日	2012年8月20日	人民币	5.94	50,000,000	50,000,000
中国航空工业集团公司	2009年8月4日	2014年8月4日	人民币	4.00	30,000,000	30,000,000
中国航空工业集团公司	2009年9月3日	2012年9月3日	人民币	3.90	40,000,000	20,000,000
合计	/	/	/	/	320,000,000.00	300,000,000.00

23、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
通用电气(中国)融资租赁有限责任公司	3年	70,500,313.96		645,341.07	55,858,312.46

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
通用电气(中国)融资租赁有限责任公司		55,858,312.46		70,500,313.96

无独立第三方为公司融资租赁提供担保的情况。

24、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
8号工程科研费	-17,932,984.77	21,997,422.84	23,751,775.46	-19,687,337.39	
合计	-17,932,984.77	21,997,422.84	23,751,775.46	-19,687,337.39	/

25、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益（售后融资租赁租回（华融项目））		
递延收益（售后融资租赁租回（GE 项目））	-538,732.88	-762,615.18
合计	-538,732.88	-762,615.18

26、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,296,023						131,296,023

27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	240,978,484.62			240,978,484.62
其他资本公积	1,825,656.03			1,825,656.03
合计	242,804,140.65			242,804,140.65

28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	48,746,490.61			48,746,490.61
合计	48,746,490.61			48,746,490.61

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	138,570,242.38	/
调整后 年初未分配利润	138,570,242.38	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,600,870.26	/
减：提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	165,171,112.64	/

30、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	550,821,417.49	532,820,062.43
其他业务收入	2,005,064.99	1,559,019.71
营业成本	430,345,992.82	399,298,061.07

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	375,390,226.49	319,571,568.70	348,865,716.43	250,834,817.11
房地产业	175,431,191.00	109,139,036.03	183,954,346.00	147,099,115.05
合计	550,821,417.49	428,710,604.73	532,820,062.43	397,933,932.16

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航空	40,351,286.77	42,182,888.84	9,400,095.59	7,877,048.65
其他产品	51,353,438.65	38,704,556.52	34,177,836.83	26,881,826.11
外贸航空	283,685,501.07	238,684,123.34	305,287,784.01	216,075,942.35
房地产业	175,431,191.00	109,139,036.03	183,954,346.00	147,099,115.05
合计	550,821,417.49	428,710,604.73	532,820,062.43	397,933,932.16

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	232,077,553.50	183,595,134.38	204,031,456.14	161,408,038.14
华东地区	31,080,351.95	29,461,948.09	13,256,847.76	12,566,542.40
东北地区	1,369,047.02	775,891.73	13,319,138.98	7,548,469.72
华南地区	193,994.88	156,892.39	1,428,768.53	1,155,509.43
其他地区	5,340,685.32	4,055,066.45	7,436,500.87	5,646,373.71
亚洲地区	10,695,142.89	9,521,283.65	28,495,687.35	25,368,106.34
美洲地区	191,793,743.49	132,637,234.33	198,276,309.41	137,120,329.54
欧洲地区	78,270,898.44	68,507,153.71	66,575,353.39	47,120,562.88
合计	550,821,417.49	428,710,604.73	532,820,062.43	397,933,932.16

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
GE 公司	112,798,985.50	20.48
RR 公司	44,957,838.39	8.16
GEAE 公司	70,347,977.20	12.77
成都发动机(集团)有限公司	35,328,770.93	6.41
GE 油气公司	29,737,317.49	5.40
合计	293,170,889.51	53.22

31、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	15,137,679.40	10,547,464.63	应税收入的 5%
城市维护建设税	739,092.04	791,435.07	实际缴纳流转税额的 7%
教育费附加	316,735.05	339,186.46	3%
副食品调控基金	336,155.81	205,223.18	0.08%
地方教育费附加	105,603.26	113,062.17	1%
土地增值税			0.6%
合计	16,635,265.56	11,996,371.51	/

32、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-639,372.90	504,510.38
二、存货跌价损失	2,443,925.46	3,246,896.70
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	160,903.96	793,545.26
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,965,456.52	4,544,952.34

33、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	6,325.22	528,541.16
其中：固定资产处置利得	6,325.22	528,541.16
政府补助	1,201,600.00	324,320.00
其他	86,591.12	10,264.95
合计	1,294,516.34	863,126.11

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
成都市高新区财政局出口奖励	1,000,000		经成都高新区财政局批准
高新区经贸局外贸奖励		200,000.00	经成都高新区财政局批准
成都市科学技术情报研究所平台补贴		20,000.00	经成都高新区科技局批准
能源补贴		4,320.00	经成都高新区科技局批准
成都市财政补贴	201,600	100,000.00	经龙泉商务局批准
合计	1,201,600.00	324,320.00	/

营业外收入的其他为废旧物资处置 86,591.12 元等

34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	69,394.97	1,533,056.34
其中：固定资产处置损失	69,394.97	1,533,056.34
债务重组损失	39,914.08	
罚款滞纳金	29,551.21	33,379.33
其他		1,536,968.28
合计	138,860.26	3,103,403.95

35、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,724,306.52	8,172,399.06
递延所得税调整	-2,181,097.44	-5,379,406.06
合计	3,543,209.08	2,792,993.00

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

每股收益计算过程如下：

基本每股收益=PO÷S

S= S0+S1+Si×Mi÷M0-- Sj×Mj÷M0-Sk

基本每股收益=26,600,870.26÷131,296,023=0.20

稀释每股收益= P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0--Sj×Mj÷M0--Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数) =26,600,870.26÷131,296,023=0.20

37、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租金	7,360.82
政府补贴	1,201,600.00
房地产代办费	5,561,996.94
利息收入	256,880.84
保证金. 押金	5,217.05
处理废旧物品收入	200.00
集团 6S 补贴	66,000.00
个税返手续费	461.39
海天鸿公司投入	19,308,000.00
合计	26,407,717.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
差费	701,793.85
办公费	942,592.00
招待费	1,456,174.36
车辆费	372,741.74
修理费	1,988,296.58
资料费	26,027.20
保险费	4,625.74
租赁费	76,598.10
运输费	1,361,748.24
咨询费	973,060.00
环保费	98,432.70
董事会费	804,229.81
会议费	17,666.20
广告展览费	41,290.00
销售服务费	198,890.00
审核费	378,381.27
研发费	256,961.00
银行手续费	404,324.82
出国	131,673.37
退休	150,793.33
服务费	38,092.50
报关费	55,943.33

调汇	2,244,740.41
审计费	369,332.57
物管卫生	861,904.15
公证费	3,000.00
检测费	84,255.00
6S 改进费	1,108,330.88
付海天鸿暂借款	41,910,000.00
合计	57,061,899.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
投标保证金款	159,910.50
合计	159,910.50

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
退投标保证金款	60,000.00
合计	60,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收 8 号工程科研费	14,746,710.84
收信用证转回	1,858.63
合计	14,748,569.47

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
融资租赁租金	16,461,449.72
贷款手续费	20,000.00
非公开发行股票费	90,306.40
科研费	7,634,424.00
合计	24,206,180.12

38、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,740,470.78	44,859,262.49
加：资产减值准备	1,965,456.52	4,544,952.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,666,861.78	32,122,143.86
无形资产摊销	743,265.27	621,581.18
长期待摊费用摊销	200,000.00	200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	63,069.75	1,004,515.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,202,948.38	9,721,381.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,418,203.05	-5,646,857.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		354,662.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	82,671,893.89	1,136,876.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,478,975.49	30,930,591.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,884,940.17	7,019,876.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,471,847.66	126,868,986.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	101,185,552.07	174,657,822.91
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	131,378,117.23	186,944,728.61
减：现金的期初余额	72,255,231.81	103,023,437.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,122,885.42	83,921,291.23

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	131,378,117.23	72,255,231.81
其中：库存现金	269,181.18	120,220.85
可随时用于支付的银行存款	114,934,691.62	56,007,326.54
可随时用于支付的其他货币资金	16,174,244.43	16,127,684.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	131,378,117.23	72,255,231.81

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
成都发动机(集团)有限公司	国有企业(全民所有制企业)	成都市成华区双桥子	杨锐	制造业	77,073	50.31	50.31	中国航空工业集团公司	20197352X

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
四川法斯特机械制造有限责任公司	国有企业(全民所有制企业)	成都市经济技术开发区龙腾工业城第4B栋1-2号	蒲伟	制造、加工	3,000	89	89	78012156-6
四川普睿玛机械工业制造有限责任公司	国有企业(全民所有制企业)	成都市金牛区隆华路153号	吴华	制造、加工	4,000	100	100	67217099-3

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国航空工业集团公司	其他	710935732
中国航空工业集团公司成都第十区域计量站	其他	20190594-9

中国航空工业集团公司为本公司的实际控制人。中国航空工业集团公司成都第十区域计量站与本公司同一最终控制人。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
成发集团公司	购买商品			84,765,991.36	24.87	100,288,807.47	25.20
成都航发工具装备公司	购买商品			3,237,927.67	0.81	3,237,927.67	0.81
成发集团公司	销售商品			45,892,634.11	9.13	10,712,673.08	2.01

(2) 关联托管情况

公司委托管理情况表:

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	合同约定的年度托管金额	托管期限	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	中航工业成都计量站	3,220,000.00	2009年10月1日~2010年9月30日		委托经营管理协议书	无重大影响

成都发动机(集团)有限公司将中国航空工业总公司成都第十区域计量站全部业务及经营性净资产委托本公司管理,该资产涉及的金额为322万元人民币,托管的期限为2004年10月1日至2009年9月30日,2009年重新签订委托经营管理协议,托管期限为2009年10月1日至2010年9月30日,托管费的确定依据是根据托管合同规定,公司向成发集团公司支付40万元固定的托管资产租赁费,公司承担受托经营净资产的保值责任,公司受托经营产生利润全部由公司所有。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁期限	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
成都发动机(集团)有限公司	四川法斯特机械制造有限公司	天回生产基地	190.47	2009年1月1日~2013年12月31日	190.47	租赁合同	
成都发动机(集团)有限公司	四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司	天回生产基地	324.31	2009年1月1日~2013年12月31日	324.31	租赁合同	

(4) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	140,000,000.00	2009年6月22日~2013年6月21日	否
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	60,000,000.00	2009年6月8日~2013年6月7日	否
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	10,000,000.00	2008年8月21日~2012年8月20日	否
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	20,000,000.00	2010年6月24日~2014年6月23日	否
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	50,000,000.00	2006年8月21日~2014年8月20日	否
四川成发航空科技股份有限公司	四川法斯特机械制造有限责任公司	21,890,000.00	2010年3月29日~2011年3月29日	否

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提减值金额	金额	其中:计提减值金额
应收票据	成都发动机(集团)有限公司	800,000		500,000	
其他应收款	中国航空工业第十区域成都计量站	231,623.83		296,636.81	

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提 减值金额	金额	其中：计提 减值金额
预收账款	成都发动机（集团）有限公司			19,974,242.27	
应付账款	成都发动机（集团）有限公司	36,057,506.91		37,540,293.07	
应付账款	中国航空工业第十区域成都计量站	402,203.00		290,246.00	
应付票据	成都发动机（集团）有限公司	23,200,807.46		31,444,687.04	
应付票据	成都航发工具装备公司			2,990,000.00	
其他应付款	中国航空工业第十区域成都计量站			296,636.81	
其他应付款	成都发动机（集团）有限公司	2,032.00		4,632.00	

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

1、其他或有负债及其财务影响：

1、开出信用证情况

截至 2010 年 06 月 30 日，本公司开出的信用证 776,282.00 欧元和 4,652,041.22 美元尚未到期支付。

2、本公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供按揭阶段性担保，截至 2010 年 6 月 30 日止累计担保余额为 405,431,757.00 元。

(十) 承诺事项：

1、重大承诺事项

出租方	租赁 原因	租赁标 的	合同金额	已付金额	未付金额	付款时间约定
华融金融租赁有限公司	筹资	设备				
通用电气（中国）融资租赁有限公司	筹资	设备	75,406,252.24	46,080,987.48	29,325,264.76	每月 5 日
通用电气（中国）融资租赁有限公司	筹资	设备	34,552,682.52	5,377,301.09	29,175,381.43	1、4、7、10 月 当月 21 日

(十一) 其他重要事项：

1、债务重组

公司的子公司四川普睿玛机械工业制造有限责任公司应收账款中与上海二纺机股份有限公司往来款 42,014.82 元，根据债务重组的协议，于本年进行核销。

2、租赁

租赁情况见“”

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	131,658,560.02	87.69	4,947,737.30	69.51	150,523,799.75	86.19	7,229,990.89	86.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	18,389.11	0.01	18,389.11	0.26	18,389.11		18,389.11	0.22
其他不重大应收账款	18,461,148.93	12.30	2,152,406.89	30.24	24,107,194.10	13.80	1,094,837.09	13.12
合计	150,138,098.06	/	7,118,533.30	/	174,649,382.96	/	8,343,217.09	/

本公司单项金额重大（500 万元以上）的应收账款账龄在 1 年以内，按照 5%的比例计提坏账准备，不计提坏账准备的项目为子公司法斯特 8,871,875.53 元往来款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款账因债务方财务困难，无法收回，经公司董事会批准全额计提坏账准备；其他不重大的应收账款按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
GE 公司	83,088,992.38	4,154,449.62	5	账龄均在一年以内
RR 公司	17,402,160.70	870,108.04	5	账龄均在一年以内
GEAE 公司	14,771,314.71	738,700.05	5	账龄均在一年以内
西安航空发动机(集团)有限公司(430 厂)	5,894,353.70	305,690.77	5	账龄均在一年以内
四川法斯特机械制造有限公司	8,871,875.53			控股子公司，不计提坏账准备
成都玉成机器制造有限公司	1,200.00	1,200.00	100	债务方财务困难，无法收回。
四川望锦机械有限公司	4,521.11	4,521.11	100	债务方财务困难，无法收回。
山鹿工程机械厂	870.00	870.00	100	债务方财务困难，无法收回。
兴达厂	11,438.00	11,438.00	100	债务方财务困难，无法收回。
空军四站	360.00	360.00	100	债务方财务困难，无法收回。
合计	130,047,086.13	6,087,337.59	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
5 年以上	18,389.11	100	18,389.11	18,389.11	100	18,389.11
合计	18,389.11	100	18,389.11	18,389.11	100	18,389.11

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
GE 公司	非关联方	83,088,992.38	一年以内	55.34
RR 公司	非关联方	17,402,160.70	一年以内	11.59
GEAE 公司	非关联方	14,771,314.71	二年以内	9.84
法斯特公司	关联方	8,871,875.53	一年以内	5.91
西安航空发动机(集团)有限公司	非关联方	5,894,353.70	二年以内	3.93
合计	/	130,028,697.02	/	86.61

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
四川法斯特机械制造有限公司	控股子公司	8,871,875.53	5.91
合计	/	8,871,875.53	5.91

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	63,336,729.10	85.58			25,303,460.39	97.54	310,800.00	86.73
其他不重大的其他应收款	9,280,607.19	14.42	129,664.54	100	638,761.34	2.46	47,568.07	13.27
合计	72,617,336.29	/	129,664.54	/	25,942,221.73	/	358,368.07	/

单项金额重大(500万元以上)的其他应收账款为应收成都海天鸿实业发展有限公司往来款,其账龄在1年以内为28,236,729.10元,没有计提坏账准备,账龄在1-2年为344,162.78元按照10%的比例计提坏账准备,3-4年41,200.00元,按30%计提,普睿玛35,100,000.00元没有计提坏账。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
四川成发普睿玛机械制造有限公司	35,100,000.00			关联交易
四川法斯特机械制造有限公司	3,000,000.00			关联交易
成都海天鸿实业发展有限公司	28,236,729.10			暂借款
成都市国税局出口退税	4,235,079.06			出口退税,无减值
合计	70,571,808.16		/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

- 1、四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司，3510 万元，往来款；
- 2、四川法斯特机械制造有限责任公司，300 万元，往来款；
- 3、成都海天鸿实业发展有限公司，2823.67 万元，暂借款；
- 4、成都市国税局出口退税，423.51 万元，出口退税。

(5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
四川成发普睿玛机械制造有限公司	子公司	35,100,000.00	1 年以内	48.34
四川法斯特机械制造有限责任公司	子公司	3,000,000.00	1 年以内	4.13
成都海天鸿实业发展有限公司	非关联方	28,236,729.10	1 年以内	38.88
成都市国税局出口退税	非关联方	4,235,079.06	1 年以内	5.83
合计	/	70,571,808.16	/	97.18

(6) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
四川成发普睿玛机械制造有限公司	子公司	35,100,000.00	48.34
四川法斯特机械制造有限责任公司	子公司	3,000,000.00	4.13
合计	/	38,100,000.00	52.47

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
四川法斯特机械制造有限责任公司	19,081,900.00	27,992,078.00		27,992,078.00			89	89
四川成发普睿玛机械制造有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00			100	100

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	502,552,993.93	496,947,446.85
其他业务收入	504,250.91	2,027,359.02
营业成本	385,880,962.33	369,331,994.32

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	327,121,802.93	276,296,658.64	312,993,100.85	220,325,982.55
房地产业	175,431,191.00	109,139,036.03	183,954,346.00	147,099,115.05
合计	502,552,993.93	385,435,694.67	496,947,446.85	367,425,097.60

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航空	40,351,286.77	42,182,888.84	9,400,095.59	7,877,048.65
其他产品	20,957,110.17	13,657,814.82	15,525,014.55	9,292,878.11
外贸航空	265,813,405.99	220,455,954.98	288,067,990.71	203,156,055.79
房地产业	175,431,191.00	109,139,036.03	183,954,346.00	147,099,115.05
合计	502,552,993.93	385,435,694.67	496,947,446.85	367,425,097.60

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	230,495,024.65	182,141,929.90	201,501,456.14	159,230,613.13
华东地区	2,720,333.35	1,624,514.66	1,333,582.05	796,381.66
东北地区			12,339,138.98	6,705,040.27
华南地区			281,435.90	168,066.44
其他地区	3,524,229.94	2,520,104.22	5,364,276.93	3,835,883.90
亚洲地区	10,695,142.89	10,076,774.62	12,183,968.28	11,479,519.59
美洲地区	176,847,364.66	123,731,566.90	197,368,235.18	138,089,029.73
欧洲地区	78,270,898.44	65,340,804.37	66,575,353.39	47,120,562.88
总计	502,552,993.93	385,435,694.67	496,947,446.85	367,425,097.60

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
GE 公司	112,798,985.50	22.45
RR 公司	44,957,838.39	8.95
GEAE 公司	70,347,977.20	14.00
成都发动机(集团)有限公司	35,328,770.93	7.03
GE 油气公司	29,737,317.49	5.92
合计	293,170,889.51	58.35

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,795,655.77	50,704,826.73
加：资产减值准备	1,578,479.48	4,575,409.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,287,741.51	29,054,327.63
无形资产摊销	712,135.82	574,253.30
长期待摊费用摊销	200,000.00	200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	20,048.44	957,259.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,074,824.95	9,287,457.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,357,918.75	-5,878,934.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		354,662.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	80,291,455.13	23,262,850.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,702,692.43	20,562,602.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,871,622.42	-18,819,814.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,028,107.50	114,834,901.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		174,657,822.91
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	124,687,955.81	145,221,327.98
减：现金的期初余额	61,723,560.91	95,524,326.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,964,394.90	49,697,001.31

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-63,069.75
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）	1,201,600.00
债务重组损益	-39,914.08
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-64,897
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,039.91
所得税影响额	-163,613.86
合计	927,145.22

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.63	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47	0.20	0.20

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

应收票据期末余额 8,010,399.5 元，比年初余额增加 9%，主要原因是主要国内客户支付票据增加；
预付款项期末余额 22,109,242.91 元，比年初余额增加 78.24%，主要原因是生产规模扩大预付款项增加；

其他应收款期末余额 35,144,880.49 元，比年初余额增加 138.09%，主要原因是增加了成都海天鸿实业发展有限公司短期往来款项；

在建工程期末余额 23,940,761.53 元，比年初余额减少 29.04%，主要原因是项目完工转入固定资产。
递延所得税资产期末余额 16,054,917.28 元，比年初余额增加 9.69%，主要原因是报告期新增资产减值准备导致递延所得税资产增加；

应付账款期末余额 296,123,087.26 元，比年初余额减少 11.74%，主要是房地产项目应付工程款结算所致；

预收款项期末余额 55,064,657.71 元，比年初余额减少 12.91%，主要原因是房地产项目收入实现；

应交税费期末余额 9,153,653.45 元，比年初余额增加 1685.88%，主要原因是企业所得税增加；

长期借款期末余额 340,000,000 元，比期初增加 10.93%，系公司本期增加了进出口银行贷款 2000 万元以及中航工业集团公司贷款 2000 万元。

长期应付款期末余额 55,858,312.46 元，比期初减少 20.77%，系公司本期公司按期支付融资租赁设备款。

专项应付款期末余额-19,687,337.39 元，比期初减少 9.78%，系公司科研项目支出增加，但项目未完工，剩余款项尚未结算。

(2) 利润表、现金流量表项目

营业税金及附加本期金额为 16,635,265.56 元，比上期金额增加 38.67%，其主要原因是房地产销售增加导致营业税增加；

销售费用本期金额为 13,950,385.36 元，比上期金额增加 29.69%，其主要原因是包装费、仓储费、出口运输保险费增加所致；

管理费用本期金额为 37,749,532.61 元，比上期金额减少 15.38%，其主要原因是新产品试制费用减少所致；

财务费用本期金额为 24,051,825.83 元，比上期金额增加 81.15%，其主要原因是汇兑损失大幅度增加所致；

资产减值损失本期金额为 1,965,456.52 元，比上期金额减少 56.76%，其主要原因是报告期对部分存货及应收账款提取减值准备减少所致；

所得税费用本期金额为 3,543,209.08 元，比上期金额增加 26.86%，其主要原因是上期收到了所得税汇算退还的款项。

收到的税费返还本期金额为 19,932,134.89 元, 比上期金额减少 27.16%, 其主要原因是本期出口退税减少所致。

八、备查文件目录

- 1、公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

董事长:

四川成发航空科技股份有限公司

2010 年 7 月 29 日