

四川成发航空科技股份有限公司

600391

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告	8
六、 重要事项	12
七、 财务会计报告	19

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	胡燕

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）胡燕声明：保证本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
姓名	李志伟
联系地址	成都市新都区三河街成发工业园
电话	028-89358616
传真	028-89358615
电子信箱	lizhiwei@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:

公司原注册资本为人民币 131,296,023.00 元。根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会"证监许可[2011]421号"《关于核准四川成发航空科技股份有限公司非公开发行股票的批复》批准,公司于 2011 年 4 月向符合相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股(A 股) 52,109,181.00 股。

增发完成后,我公司注册资本由人民币 131,296,023.00 元变更为人民币 183,405,204.00 元,股本由 131,296,023 股变更为 183,405,204 股;公司章程、营业范围等相关内容也随之变化。2011 年 8 月 10 日,公司完成了工商登记变更并取得变更后的营业执照。

(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(%)
		调整后	调整前	
总资产	3,710,075,242.41	2,575,291,675.93	1,755,253,816.13	44.06
所有者权益(或股东权益)	1,608,754,612.84	953,236,660.57	608,390,299.96	68.77
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	8.7716	7.2602	4.6337	20.82

	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	61,664,410.42	51,573,528.91	28,128,023.78	19.57
利润总额	62,187,776.96	54,110,645.36	29,283,679.86	14.93
归属于上市公司股东的 净利润	54,453,765.09	47,735,033.44	26,600,870.26	14.08
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	34,288,746.88	27,846,649.08	25,673,725.04	23.13
基本每股收益(元)	0.30	0.36	0.20	-16.67
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元)	0.23	0.21	0.20	9.52
稀释每股收益(元)	0.30	0.36	0.20	-16.67
加权平均净资产收益率 (%)	4.25	5.94	4.63	减少 1.69 个百分点
经营活动产生的现金流 量净额	5,255,030.85	16,046,445.80	100,471,847.66	-67.25
每股经营活动产生的现 金流量净额（元）	0.0287	0.1222	0.7652	-76.51

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	6,033.93
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）	491,086.00
债务重组损益	-21,341.28
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	23,200,184.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,587.89
所得税影响额	-3,558,532.63
合计	20,165,018.21

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	59,494,813	45.31	52,109,181				52,109,181	111,603,994	60.85
1、国家持股									
2、国有法人持股	59,494,813	45.31						59,494,813	32.44
3、其他内资持股			52,109,181				52,109,181	52,109,181	28.41
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	71,801,210	54.69						71,801,210	39.15
1、人民币普通股	71,801,210	54.69						71,801,210	39.15
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	131,296,023	100.00	52,109,181				52,109,181	183,405,204	100.00

股份变动的批准情况

根据我公司 2010 年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会"证监许可[2011] 421 号"《关于核准四川成发航空科技股份有限公司非公开发行股票批复》批准，公司向天津国汇股权投资管理合伙企业(有限合伙)等 8 家符合相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股（A 股）5,210.9181 万股（每股发行价 20.15 元/股），募集资金总额人民币 105,000 万元。

(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		20,587 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	36.02	66,059,614	0	59,494,813	未知
天津国汇股权投资管理合伙企业(有限合伙)	未知	5.26	9,647,642	9,647,642	9,647,642	未知
万利隆投资管理有限公司	未知	5.26	9,647,642	9,647,642	9,647,642	未知
景隆融尊（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	未知	4.36	7,987,593	7,987,593	7,987,593	未知

鹰潭宏山投资管理有限合伙企业	未知	3.95	7,237,965	7,237,965	7,237,965	未知
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	未知	3.04	5,570,719	5,570,719	5,570,719	未知
天迪创新(天津)资产管理合伙企业(有限合伙)	未知	2.86	5,251,612	5,251,612	5,251,612	未知
江苏鑫惠创业投资有限公司	未知	2.85	5,225,806	5,225,806	5,225,806	未知
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	未知	1.12	2,055,087	0	0	未知
上海彤卉实业有限公司	未知	0.84	1,540,202	1,540,202	1,540,202	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		人民币普通股	6,564,801		
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	2,055,087		人民币普通股	2,055,087		
新华人寿保险股份有限公司—万能—得意理财—018L—WN001 沪	1,300,000		人民币普通股	1,300,000		
中国对外经济贸易信托有限公司—新股 C21	1,049,998		人民币普通股	1,049,998		
上海证券有限责任公司	794,450		人民币普通股	794,450		
中国建设银行股份有限公司—鹏华盛世创新股票型证券投资基金(LOF)	449,937		人民币普通股	449,937		
张华	410,300		人民币普通股	410,300		
中国建设银行股份有限公司—纽银策略优选股票型证券投资基金	370,085		人民币普通股	370,085		
北京瑞泰卓越投资顾问有限公司	365,319		人民币普通股	365,319		
华润深国投信托有限公司—德源安战略成长 1 号证券投资集合资金信托计划	341,584		人民币普通股	341,584		
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	天津国汇股权投资管理合伙企业(有限合伙)	9,647,642	2012 年 4 月 28 日	9,647,642	增发限售
3	万利隆投资管理有限公司	9,647,642	2012 年 4 月 28 日	9,647,642	增发限售
4	景隆融尊(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,987,593	2012 年 4 月 28 日	7,987,593	增发限售
5	鹰潭宏山投资管理有限合伙企业	7,237,965	2012 年 4 月 28 日	7,237,965	增发限售
6	江苏汇鸿国际集团土产进出口股	5,570,719	2012 年 4 月 28 日	5,570,719	增发限售

	份有限公司				
7	天迪创新（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	5,251,612	2012 年 4 月 28 日	5,251,612	增发限售
8	江苏鑫惠创业投资有限公司	5,225,806	2012 年 4 月 28 日	5,225,806	增发限售
9	上海彤卉实业有限公司	1,540,202	2012 年 4 月 28 日	1,540,202	增发限售
上述股东关联关系或一致行动人的说明			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。		

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

2011 年 1 月 7 日，公司召开了第三届董事会第三十四次（临时）会议，会议审议并通过了《关于任免部分高管人员的议案》，同意王春笋辞去公司副总经理职务，聘任江涛任公司副总经理。

五、 董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 报告期整体经营情况

2011 年上半年公司完成了非公开发行，截止到报告期末，收购控股股东成发公司相关业务资产交割已经完成，向中航哈轴股权投资也已到位，专业化中心提档升级的技改项目已陆续启动实施。通过本次发行，公司经营范围增加了重要的工业基础元件——轴承业务、主营业务向上下游都有所拓展，上游增加了锻件、铸件制造能力，下游加强了航空发动机单元体以及系统装配能力，公司航空发动机及燃气轮机零部件、单元体研发和制造能力得到进一步提高，在贯彻中航工业“两融、三新、五化、万亿”发展战略方面又迈进一步。

报告期内，公司实现营业收入 88,655.30 万元，与去年同期（调整后）相比，增加了 22,262.34 万元，增幅 33.53%。报告期内，公司实现营业利润 6,166.44 万元，较去年同期（调整后）增加 1,009.09 万元，增幅 19.57%；归属于上市公司股东的净利润 5,445.37 万元，较去年同期（调整后）增加了 671.87 万元，增幅 14.08%。

2、 主要业务经营情况

整体上看，2011 年上半年，公司的外贸市场拓展稳步推进，内贸产品尚未突破瓶颈。

（1）外贸航空产品

金融危机的影响正在逐步消退，外贸航空市场正进入增长周期，但增长呈现波动。为顺应这一趋势，公司一直紧密跟踪客户的采购需求变化，与客户积极互动，在确保既有订单的高质量交付、夯实客户基础，巩固长线订单的基础上，一是积极争取短周期订单，报告期订单较去年同比有所增长；二是加快新品试制、积极开拓新的市场，目前已取得了一定进展，例如承接了 GE 叶片长线批量订单，拓展了 GE 油气进气通道市场。

（2）内贸航空产品

公司内贸航空产品目前仍处于新老产品更替的阶段，新产品开发压力较大，虽然部分新产品已形成小批量生产，但离完全替代老产品的目标存在明显差距，短期内内贸航空产品销售收入不会出现突破性增长。

（3）其他产品

报告期其他产品的订单和生产情况均较去年同期有所增长，但还没有取得标志性的突破。利用航空技术优势开拓发展其他工业产品是公司的基本经营方针。但鉴于现阶段已开发出的成熟产品不多，还没有产品形成大规模市场，且其他产品市场特点、技术要求、经营方式与航空产品存在差异，公司还需要作出艰苦的努力。

3、影响公司经营业绩的主要因素

（1）公司整体业务收入呈现出稳步上升的良好态势，报告期主营业务收入增长主要原因是公司经营范围扩大、主营产品规模效应显现，是公司业绩提升的主要因素；

（2）报告期主营业务收入结构发生良性变化，房地产项目退出公司主营业务范围，但公司主营业务发展趋势良好，基本填补了房地产业务的缺口。与上年同期比较，剔除房地产业务影响，公司主营业务利润增长幅度为 659.83%，赢利能力强的产品收入占总收入的比重增大，产品整体赢利能力明显增强；

（3）公司外贸业务主要结算币种对人民币的汇率在报告期有所上升，在报告期内实现汇兑净收益，而上期为汇兑净损失，对公司利润增长做出贡献；

（4）报告期经营费用有所增加，主要原因是报告期受国内 CPI 高企和社会平均劳动报酬增加的因素影响，职工薪酬有所增长；公司投入研发费支出增加。经营费用增长对报告期的公司业绩产生一定影响，但对加快核心产品的研发进度，稳定员工队伍有积极意义。

4、公司面临的问题、风险和下半年将采取的主要措施

（1）在外部环境方面，一是国内通胀形势严峻，CPI、PPI 指数不断攀升，能源、原材料等价格持续上涨，导致生产成本持续提高；二是伴随着经济调结构，国内职工平均收入水平快速增长，而公司员工主要是市场稀缺的技术人员和技工，公司人工成本水涨船高，存在快速增长的趋势；三是 2011 年以来国家加大了宏观调控力度，多次上调了存贷款利率和存款准备金率，使公司财务成本及融资成本增加；四是 2011 年下半年，随着美国以及欧洲债务危机升级，美元对人民币、欧元对人民币都可能加速贬值，公司汇兑损失有加大的风险。

（2）在内部能力建设方面，一方面仍然存在产品质量技术问题以及技术不配套等问题制约设备能力的发挥，出现设备利用率不足的现象，使资产的风险加大；另一方面也存在设备技改周期与订单交期不匹配导致的产能不足现象，致使市场风险扩大；第三，试制与批产技术不完善，可能导致预计订单丢失，导致投资产能过剩，或批产品时不能稳定，导致不合格品异常增加，导致严重的损失。这些因素都构成了经营和投资的风险，使企业效益受到损失。

（3）在公司产品结构方面仍然不够协调，公司经营波动风险加大。主要体现在公司经营产品集中在航空发动机和燃气轮机市场，集中在一个行业上，行业一荣俱荣，一损俱损；其他工业产品经营规模太小，目前不足以构成经营上的稳定机制，从而使企业经营波动风险加大。

（4）下半年业务发展计划及风险应对措施

下半年，公司继续向“成为世界级的航空发动机和燃气轮机零部件优秀供应商”的奋斗目标前行。公司认为，虽然 2011 年下半年有可能出现更多的困难，但也存在有利条件，通过采取有针对性的措施，扎实工作，预计可实现全年经营目标。拟采取的措施包括：

一是大力加强重点技术攻关力度，制定明确的攻关目标及措施，落实责任，重点在提高产品的合格率及加工效率，下大力气提高设备利用率，尤其是缩短新品试制周期和提高批产质量、降低成本，用提高响应速度争取更多的市场机会，用稳定的交付质量和优秀的成本控制能力来扩大市场占用率和提高效益，从而消化各种成本提高因素的影响。

二是建立募集资金科学使用机制，充分发挥募集资金使用效益。一方面，公司将建立科学严

格的募集资金使用制度，持续跟踪关注募集资金具体投向的从可行性研究、决策、实施到投产、后评价及改进全过程，着力于投资效果，并建立和形成问责机制；另一方面，着力与管理改进，重视募投项目协同效应发挥，充分挖掘提升现有资产的效率。

三是密切关注国际金融形势的变化，加强相关汇率政策研究，积极研究应收账款买断、外币借贷等多种金融工具，采取多种措施规避汇兑损失。

(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	876,733,601.37	696,276,295.26	20.58	81.00	78.37	增加 1.17 个百分点
房地产业				-100.00	-100.00	减少 37.79 个百分点
分产品						
内贸航空	319,081,927.05	251,908,838.70	21.05	214.05	253.42	减少 8.79 个百分点
其他产品	116,331,541.92	100,234,374.40	13.84	37.42	40.54	减少 1.91 个百分点
外贸航空	441,320,132.40	344,133,082.16	22.02	50.15	41.79	增加 4.60 个百分点
其他				-100.00	-100.00	减少 36.44 个百分点

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	339,376,096.52	2.43
华东地区	48,099,502.05	27.01
东北地区	35,588,567.20	2,499.51
华南地区	200,125.86	3.16
境内其他地区	26,078,084.56	388.29
亚洲地区	968,663.35	-90.94
美洲地区	293,124,239.68	50.51
欧洲地区	133,298,322.15	70.30

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	105,000	33,981.11	33,981.11	71,018.89	存放于募集资金专户。

公司本次发行人民币普通股(A股)5,210.9181万股(每股发行价20.15元/股),募集资金总额人民币105,000万元。上表中“本报告期已使用募集资金总额”含支付的承销商费用2,670

万元及评估等费用 200 万元，各募投项目使用募集资金 31,111.11 万元。“尚未使用募集资金总额”不包括相关利息及账户费用影响。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
合资设立中航哈轴项目	否	31,000	31,000	是	100%					
收购成发集团航空发动机相关业务资产项目	否	30,548.83	0	是	0%					
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	否	40,000	111.11	是	0.28%					
合计	/	101,548.83	31,111.11	/	/		/	/	/	/

1、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）项目建设期为 2010 年-2013 年。在实施过程中，公司根据市场、技术变化对当期计划进行微调，且目前项目正处于启动阶段，相关合同招标及签订工作正在开展，已支付的款项多为预付款，导致本期募集资金实际使用金额和计划金额相差较大。

根据公司《非公开发行预案》：“本次募集资金到位之前，公司可根据项目实际进展情况，先行以自筹资金进行投入，并在募集资金到位后，以募集资金置换自筹资金。”在募集资金到位前，项目以自筹资金投入 553.86 万元。公司将按照相关规定履行审批程序后，用募集资金置换该笔自筹资金。

本次非公开发行超募资金 297.46 万元，存放于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）项目募集资金专户内，公司董事会、股东大会暂未对其使用形成决议，超募资金暂未动用。

2、按照公司与成都发动机（集团）有限公司签署的《购买资产协议》约定，公司需在公司本次增发获证监会核准后六个月内（即 2011 年 9 月 20 日前）向成发集团支付购买价款。2011 年 7 月 1 日，公司已按照《购买资产协议》约定，向成发集团支付资产购买价款 30,548.83 万元。

3、合资设立中航哈轴投资款已于 2011 年 6 月 30 日前全部投出。

3、 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

报告期内公司总体上按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》等法律法规规范运作，符合上市公司规范运作的基本要求。但全面对照《上市公司治理准则》要求则还存在差距，有待进一步完善。

1、股东与股东大会

公司通过不断制订、修订和完善《公司章程》、《股东大会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等来明确公司股东的合法权利、保障全体股东享有平等地位，对法律、行政法规和公司章程规定的重大事项享有知情权和参与权；股东大会程序规范合法；所有重大关联交易都依法履行了审批程序，没有出现重大纰漏。

鉴于交易所已颁布实施了新的关联交易指引，而公司目前持续的关联交易协议还是在原框架下签署的，公司还要尽快建立和实施新的关联交易管理框架并审查所有的关联交易合同，保证合规运行。

2、控股股东与上市公司

报告期公司通过非公开发行收购了控股股东部分业务及资产，受此影响出现了一些新的情况。由于处理管理关系调整、人事关系转移、业务过渡交接、协调办理产权过户等事由影响，上市公司与控股股东在机构、人员独立及经营独立等方面已出现了与治理准则要求不尽相符的问题。尽管暂时存在这些问题，但目前没有证据表明控股股东有损害上市公司和其他股东的合法权益，利用其特殊地位谋取额外利益的情况。

公司资产、财务方面与控股股东分开，业务完全独立于控股股东，控股股东及其下属单位与上市公司没有从事相同或近似的业务，不存在同业竞争问题。公司高管人员不在控股股东单位兼职。

3、董事与董事会

公司董事履行忠实、勤勉义务，按照公司章程及董事议事规则要求出席董事会，履行职责。公司董事会、董事会各专门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，对定期报告及董事会各项议案进行了认真研究和审查。总的来说董事会、审计委员会的工作情况较好，战略与决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会工作还有待进一步改善。

4、监事与监事会

公司监事会按照《公司法》、《公司章程》规定，在报告期内履行监督职能，依法召开监事会，对定期报告等事项发表意见，对公司董事、高管人员履职情况和勤勉尽责情况进行监督检查。

5、绩效评价与激励约束机制

公司高管人员制定有经董事会审议通过的薪酬与考核政策，在公司章程中规定了考核发放方式，并按此执行；公司董事因属于国有企业派出，不在公司独立董事津贴由董事会提案、股东会确定；职工代表监事津贴由监事会提案、股东会确定。

6、利益相关者

公司诚信经营，重视商业信誉，依法履约，与银行及其它债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康发展。

7、信息披露与透明度

公司建立有《信息披露制度》以及《投资者关系管理办法》，报告期公司严格按照法律、法规、公司章程以及有关管理制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。在主动信息披露、提高信息披露质量方面公司还需进一步改进提高。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年实现归属于母公司所有者的净利润 46,973,403.32 元，提取盈余公积 6,848,472.76 元，加上以前年度未分配利润 138,570,242.38 元，可供股东分配利润 178,695,172.94 元。

1、2011 年 3 月 28 日，经公司第三届董事会第三十六次董事会审议通过，决定：以 2010 年 12 月 31 日普通股 131,296,023.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发分配红利 1.00 元(含税)，计 13,129,602.30 元；未分配利润 165,565,570.64 元结转以后年度分配；公积金不转增股本。

2、4 月 11 日，公司收到控股股东成都发动机（集团）有限公司发来的《成发科技 2010 年年度股东大会临时提案》（以下简称“临时提案”），该临时提案称：“根据公司生产经营需要，考虑到成发科技的具体情况，我公司提出《2010 年年度利润分配及公积金转增股本计划》，具体是：本年度不发放现金红利、不送股；未分配利润 178,695,172.94 元结转以后年度分配；本年度公积金不转增股本。据此，公司 2011 年 4 月 15 日召开了第三届董事会第三十七次会议，会议审议通过了“关于审议”增加 2010 年年度利润分配及公积金转增股本计划临时提案”的议案”，并将公司 2010 年年度股东大会由 2011 年 4 月 19 日延期至 2011 年 4 月 25 日。

3、2011 年 4 月 25 日，公司召开了 2010 年年度股东大会，会议作出如下决定：

(1)否决了关于审议“2010 年年度利润分配方案及公积金转增股本计划”的议案，具体方案为：以 2010 年 12 月 31 日普通股 131,296,023 股为基数，向全体股东每 10 股派发分配红利 1.00 元(含税)，计 13,129,602.30 元；未分配利润 165,565,570.64 元结转以后年度分配；本年度公积金不转增股本。

(2)通过了关于审议新增“2010 年年度利润分配方案及公积金转增股本计划”的议案，具体方案为：公司 2010 年度不发放现金红利、不送股；未分配利润 178,695,172.94 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
成都发动机(集团)有限公司	母公司	销售商品		市场价格		290,902,475.31	32.81			
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品		市场价格		13,880,284.00	1.57			
西安航空动力股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品		市场价格		7,310,426.40	0.82			
成都发动机(集团)有限公司	母公司	提供劳务		市场价格		719,342.59	0.08			
中国航空工业第十区域成都计量站	其他关联人	提供劳务		市场价格		6,425.00	0.00			
成都发动机(集团)有限公司	母公司	接受劳务		市场价格		3,083,308.86	80.43			

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、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
成都发动机(集团)有限公司	母公司	购买除商品以外的资产	以募集资金收购成都发动机(集团)有限公司航空发动机相关业务资产项目	市场价格	24,755.15	30,548.83	30,548.83		现金	

按照公司与成都发动机（集团）有限公司签署的《购买资产协议》约定，公司需在公司本次增发获证监会核准后六个月内（即 2011 年 9 月 20 日前）向成发集团支付购买价款。2011 年 7 月 1 日，公司已按照《购买资产协议》约定，向成发集团支付资产购买价款 30,548.83 万元。

3、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
成都发动机（集团）有限公司-应付账款	母公司	6,613,977.93		11,011,769.79	4,397,791.86
成都发动机（集团）有限公司-应收票据	母公司	1,600,000.00	1,000,000.00	600,000.00	
成都发动机（集团）有限公司-其他应付款	母公司	1,936,129.36		524,852,330.94	526,788,460.30
中航工业集团公司-长期借款	其他关联人				70,000,000.00
中航工业集团公司-短期借款	其他关联人	20,000,000.00			
中国航空工业第十区域成都计量站-应付账款	其他关联人	36,422.37	36,422.37		
中国航空工业第十区域成都计量站-其他应收款	其他关联人	204,787.40	204,787.40		
成发地产-应收账款	其他关联人	2,160.50	2,160.50		
成发汽发应收账款	其他关联人	33,375.36	33,375.36		
合计		30,426,852.92	1,276,745.63	536,464,100.73	601,186,252.16
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）					30,426,852.92
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）					1,276,745.63

4、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 2010 年 10 月 1 日至 2011 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 5,148 万元，租赁金额合计 514.78 万元每年。

(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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,100
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3,100
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	3,100
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.93
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	3,100
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	3,100

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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”。 。公司非公开发行项目已于 2011 年 4 月完成,公司以募集资金收购母公司成都发动机(集团)有限公司航空发动机相关业务资产。相关承诺逐步实施。

(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

在公司股权分置改革中,公司母公司成都发动机(集团)有限公司承诺: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。

2) 是否已启动：是

公司非公开发行项目已于 2011 年 4 月完成，公司以募集资金收购母公司成都发动机（集团）有限公司航空发动机相关业务资产。相关承诺逐步实施。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: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
第三届董事会第三十三次（临时）会议决议公告	中证报 A22、上证报 21、证券时报 B006	2011 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn
独立董事关于成发科技第三届董事会第三十三次（临时）会议有关议案的独立意见的公告	中证报 A22、上证报 21、证券时报 B006	2011 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn
关于实际控制人避免同业竞争有关事项的公告	中证报 A22、上证报 16、证券时报 B003	2011 年 1 月 15 日	www.sse.com.cn
2010 年度业绩快报	中证报 A31、上证报 B32、证券时报 D029	2011 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
关于本次非公开发行 a 股股票获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	中证报 B002、上证报 B26、证券时报 D038	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第三十五次（临时）会议决议公告	中证报 B024、上证报 B37、证券时报 D044	2011 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
独立董事关于成发科技第三届董事会第三十五次（临时）会议有关议案的独立意见的公告	中证报 B024、上证报 B37、证券时报 D044	2011 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
对外担保公告	中证报 B024、上证报 B37、证券时报 D044	2011 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
关联交易公告	中证报 B024、上证报 B37、证券时报 D044	2011 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn

关于证券事务代表辞职的公告	中证报 B009、上证报 B89、 证券时报 D004	2011 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
关于收到中国证监会核准非公开发行批文的公告	中证报 A07、上证报 B19、 证券时报 D006	2011 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第三十六次会议决议公告	中证报 B147、B148、上证 报 B175、B176、证券时报 D073、D074	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
第三届监事会第十七次会议决议公告	中证报 B147、B148、上证 报 B175、B176、证券时报 D073、D074	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
关于召开 2010 年年度股东大会的通知	中证报 B147、B148、上证 报 B175、B176、证券时报 D073、D074	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
日常关联交易公告	中证报 B147、B148、上证 报 B175、B176、证券时报 D073、D074	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
独立董事关于成发科技第三届董事会第三十六次会议有关议案的独立意见的公告	中证报 B147、B148、上证 报 B175、B176、证券时报 D073、D074	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
2010 年年度资产减值准备情况公告	中证报 B147、B148、上证 报 B175、B176、证券时报 D073、D074	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
2011 年第一季度业绩预增公告	中证报 B003、上证报 B108、 证券时报 D085	2011 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
更正公告	中证报 A10、上证报 B39、 证券时报 D052	2011 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第三十七次（临时）会议决议公告	中证报 B006、上证报 B103、 证券时报 D011	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	中证报 B011、上证报 B4、 证券时报 C008	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
非公开发行股票发行结果暨股本变动公告	中证报 A23、上证报 B142、 证券时报 D015	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
关于签订募集资金专户存储三方监管协议的公告	中证报 B006、上证报 B2、 证券时报 B084	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
关于披露简式权益变动报告书的提示性公告	中证报 B007、上证报 A7、 证券时报 D002	2011 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
关于更换持续督导保荐代表人的公告	中证报 B010、上证报 B36、 证券时报 A006	2011 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
关于控股股东股权无偿划转的提示性公告	中证报 A32、上证报 B18、 证券时报 A011	2011 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 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		1,149,621,357.29	171,361,170.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		15,727,879.65	39,481,919.22
应收账款		381,799,247.35	239,215,531.91
预付款项		54,384,585.03	19,858,940.96
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		60,386,293.70	54,307,690.95
买入返售金融资产			
存货		861,190,367.59	997,514,578.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,000.00	
流动资产合计		2,523,209,730.61	1,521,739,832.30
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		907,346,611.89	893,356,440.24
在建工程		225,078,811.04	105,373,793.95
工程物资			
固定资产清理		5,876.28	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		37,335,356.68	37,159,662.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,098,855.91	17,661,946.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,186,865,511.80	1,053,551,843.63
资产总计		3,710,075,242.41	2,575,291,675.93
流动负债：			
短期借款		118,388,126.41	150,643,870.00
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		172,006,298.43	182,318,816.74
应付账款		530,194,616.88	484,523,205.09
预收款项		24,310,681.88	36,167,431.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,737,482.49	9,249,429.08
应交税费		-4,475,073.00	-2,132,616.12
应付利息		471,027.23	891,562.14
应付股利			
其他应付款		616,672,148.30	63,801,668.68
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		20,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,497,305,308.62	1,125,463,366.64
非流动负债：			
长期借款		297,620,000.00	180,000,000.00
应付债券			
长期应付款		13,806,870.84	21,400,807.86
专项应付款		1,911,088.75	1,900,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-60,361.55	-100,602.57
非流动负债合计		313,277,598.04	203,200,205.29
负债合计		1,810,582,906.66	1,328,663,571.93

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		183,405,204.00	131,296,023.00
资本公积		1,159,617,811.40	585,146,600.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		55,594,963.37	55,594,963.37
一般风险准备			
未分配利润		210,136,634.07	181,199,074.09
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,608,754,612.84	953,236,660.57
少数股东权益		290,737,722.91	293,391,443.43
所有者权益合计		1,899,492,335.75	1,246,628,104.00
负债和所有者权益总计		3,710,075,242.41	2,575,291,675.93

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：胡燕

母公司资产负债表

2011 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		819,976,700.56	153,930,567.33
交易性金融资产			
应收票据		9,292,083.90	4,860,851.30
应收账款		310,178,262.93	173,510,780.41
预付款项		50,498,662.51	21,565,057.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款		88,470,021.02	87,235,230.59
存货		758,216,728.14	546,330,399.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,000.00	
流动资产合计		2,036,732,459.06	987,432,887.40
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		377,992,078.00	67,992,078.00
投资性房地产			
固定资产		775,604,295.05	605,512,923.31
在建工程		44,399,207.84	23,831,239.94
工程物资			
固定资产清理		5,876.28	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,315,770.40	29,163,797.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,443,859.17	13,683,800.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,250,761,086.74	740,183,838.40
资产总计		3,287,493,545.80	1,727,616,725.80
流动负债:			
短期借款		88,388,126.41	123,643,870.00
交易性金融负债			

应付票据		167,775,477.43	119,012,818.49
应付账款		472,063,457.86	398,029,485.74
预收款项		15,939,937.44	11,838,002.08
应付职工薪酬		16,544,840.02	6,301,007.08
应交税费		-1,449,325.08	-1,753,994.25
应付利息		471,027.23	862,757.14
应付股利			
其他应付款		542,995,404.96	10,631,052.15
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		20,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计		1,322,728,946.27	868,564,998.43
非流动负债：			
长期借款		297,620,000.00	180,000,000.00
应付债券			
长期应付款		13,806,870.84	21,400,807.86
专项应付款		-7,986,915.25	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-60,361.55	-100,602.57
非流动负债合计		303,379,594.04	201,300,205.29
负债合计		1,626,108,540.31	1,069,865,203.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		183,405,204.00	131,296,023.00
资本公积		1,158,892,463.46	242,078,792.71
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		55,594,963.37	55,594,963.37
一般风险准备			
未分配利润		263,492,374.66	228,781,743.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,661,385,005.49	657,751,522.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,287,493,545.80	1,727,616,725.80

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：胡燕

合并利润表
2011 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		886,553,096.82	663,929,555.94
其中：营业收入		886,553,096.82	663,929,555.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		824,888,686.40	612,356,027.03
其中：营业成本		706,425,810.72	502,689,325.69
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		1,657,116.39	16,783,873.53
销售费用		22,772,115.41	14,976,797.92
管理费用		67,400,752.88	49,623,678.63
财务费用		15,030,374.35	26,316,894.74
资产减值损失		11,602,516.65	1,965,456.52
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）		61,664,410.42	51,573,528.91
加：营业外收入		665,593.46	2,814,942.10
减：营业外支出		142,226.92	277,825.65
其中：非流动资产处置损失		23,284.34	69,394.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		62,187,776.96	54,110,645.36
减：所得税费用		10,387,732.39	7,236,011.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		51,800,044.57	46,874,633.96
归属于母公司所有者的净利润		54,453,765.09	47,735,033.44
少数股东损益		-2,653,720.52	-860,399.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.36
（二）稀释每股收益		0.30	0.36
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			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：23,200,184.30 元。

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：胡燕

母公司利润表
2011 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		517,969,845.46	503,057,244.84
减：营业成本		402,311,690.16	385,880,962.33
营业税金及附加		714,351.49	16,303,690.70
销售费用		16,770,457.65	10,286,181.07
管理费用		41,227,277.83	29,067,839.35
财务费用		10,861,807.49	22,843,461.05
资产减值损失		6,945,341.82	1,578,479.48
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）		39,138,919.02	37,096,630.86
加：营业外收入		556,803.05	1,086,591.12
减：营业外支出		47,351.68	21,178.44
其中：非流动资产处置损失		16,989.18	20,048.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,648,370.39	38,162,043.54
减：所得税费用		4,937,738.73	4,366,387.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,710,631.66	33,795,655.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
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：胡燕

合并现金流量表
2011 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		621,511,954.54	616,152,515.42
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		39,151,806.10	33,430,635.36
收到其他与经营活动有关的现金		33,895,834.56	37,900,123.49
经营活动现金流入小计		694,559,595.20	687,483,274.27
购买商品、接受劳务支付的现金		487,381,895.23	472,809,777.75
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		123,050,063.81	100,762,379.73
支付的各项税费		31,800,932.12	37,795,299.43
支付其他与经营活动有关的现金		47,071,673.19	60,069,371.56
经营活动现金流出小计		689,304,564.35	671,436,828.47
经营活动产生的现金流量净额		5,255,030.85	16,046,445.80
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		16,820.00	23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,020,000.00	159,910.50
投资活动现金流入小计		8,036,820.00	182,910.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,211,264.15	41,178,633.99
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

投资活动现金流出小计		70,211,264.15	41,238,633.99
投资活动产生的现金流量净额		-62,174,444.15	-41,055,723.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,023,299,997.15	
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		453,149,125.09	332,712,920.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		173,749,814.52	77,865,365.17
筹资活动现金流入小计		1,650,198,936.76	410,578,285.17
偿还债务支付的现金		398,436,900.00	239,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,144,597.22	14,936,631.98
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		121,437,839.76	82,899,885.93
筹资活动现金流出小计		615,019,336.98	337,376,517.91
筹资活动产生的现金流量净额		1,035,179,599.78	73,201,767.26
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		978,260,186.48	48,192,489.57
加：期初现金及现金等价物余额		162,089,962.05	83,377,379.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,140,350,148.53	131,569,869.11

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：胡燕

母公司现金流量表
2011 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		452,303,400.48	493,244,185.60
收到的税费返还		24,462,027.94	18,255,227.00
收到其他与经营活动有关的现金		52,516,182.04	30,415,349.86
经营活动现金流入小计		529,281,610.46	541,914,762.46
购买商品、接受劳务支付的现金		413,532,056.37	296,300,752.82
支付给职工以及为职工支付的现金		73,582,937.36	60,158,796.47
支付的各项税费		11,700,607.81	17,456,035.55
支付其他与经营活动有关的现金		45,528,176.11	88,971,070.12
经营活动现金流出小计		544,343,777.65	462,886,654.96
经营活动产生的现金流量净额		-15,062,167.19	79,028,107.50
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			
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		20,000.00	159,910.50
投资活动现金流入小计		20,000.00	159,910.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,429,893.72	39,853,415.07
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		310,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			60,000.00
投资活动现金流出小计		345,429,893.72	39,913,415.07
投资活动产生的现金流量净额		-345,409,893.72	-39,753,504.57
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,023,299,997.15	
取得借款收到的现金		339,069,125.09	154,239,720.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,677,736.00	14,746,710.84
筹资活动现金流入小计		1,404,046,858.24	168,986,430.84
偿还债务支付的现金		294,956,900.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,051,698.38	11,090,458.75
支付其他与筹资活动有关的现金		36,783,512.25	24,206,180.12

筹资活动现金流出小计		377,792,110.63	145,296,638.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,026,254,747.61	23,689,791.97
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		665,782,686.70	62,964,394.90
加：期初现金及现金等价物余额		144,923,815.10	61,723,560.91
六、期末现金及现金等价物余额		810,706,501.80	124,687,955.81

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：胡燕

合并所有者权益变动表

2011 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	585,146,600.11			55,594,963.37		178,695,172.94		293,391,443.43	1,246,628,104.00
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他							2,503,901.15			
二、本年初余额	131,296,023.00	585,146,600.11			55,594,963.37		181,199,074.09		293,391,443.43	1,246,628,104.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,109,181.00	574,471,211.29					28,937,559.98		-2,653,720.52	652,864,231.75
(一)净利润							54,453,765.09		-2,653,720.52	51,800,044.57
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							54,453,765.09		-2,653,720.52	51,800,044.57
(三)所有者投入和减少资本	52,109,181.00	574,471,211.29								626,580,392.29
1.所有者投入资本	52,109,181.00	916,813,670.75								968,922,851.75
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-342,342,459.46								-342,342,459.46
(四)利润分配							-25,516,205.11			-25,516,205.11
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							-25,516,205.11			-25,516,205.11
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	183,405,204.00	1,159,617,811.40			55,594,963.37		210,136,634.07		290,737,722.91	1,899,492,335.75

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	484,882,933.36			48,746,490.61		138,570,242.38		2,899,567.64	806,395,256.99
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	131,296,023.00	484,882,933.36			48,746,490.61		138,570,242.38		2,899,567.64	806,395,256.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-25,310,211.28					26,600,870.26		-860,399.48	430,259.50
(一)净利润							47,526,750.06		-860,399.48	46,666,350.58
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							47,526,750.06		-860,399.48	46,666,350.58
(三)所有者投入和减少资本		-25,310,211.28								-25,310,211.28
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		-25,310,211.28								-25,310,211.28
(四)利润分配							-20,925,879.80			-20,925,879.80
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							-20,925,879.80			-20,925,879.80
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	131,296,023.00	459,572,722.08			48,746,490.61		165,171,112.64		2,039,168.16	806,825,516.49

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:胡燕

母公司所有者权益变动表

2011 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			55,594,963.37		228,781,743.00	657,751,522.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	131,296,023.00	242,078,792.71			55,594,963.37		228,781,743.00	657,751,522.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,109,181.00	916,813,670.75					34,710,631.66	1,003,633,483.41
(一) 净利润							34,710,631.66	34,710,631.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							34,710,631.66	34,710,631.66
(三) 所有者投入和减少资本	52,109,181.00	916,813,670.75						968,922,851.75
1. 所有者投入资本	52,109,181.00	916,813,670.75						968,922,851.75
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	183,405,204.00	1,158,892,463.46			55,594,963.37		263,492,374.66	1,661,385,005.49

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			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								
(七)其他								
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

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:胡燕

(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。根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]421 号”批准，公司向天迪创新（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）、天津国汇股权投资管理合伙企业（有限合伙）、上海彤卉实业有限公司、万利隆投资管理有限公司、江苏鑫惠创业投资有限公司、景隆融尊（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司、鹰潭宏山投资管理有限合伙企业共 8 家符合相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股（A 股）52,109,181.00 股（每股发行价 20.15 元/股），申请增加注册资本人民币 52,109,181.00 元，变更后的注册资本为 183,405,204.00 元。公司的法定代表人：杨锐。

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。公司及其所有子公司（以下统称本集团）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）、燃气轮机及零部件、轴承、机械设备、非标准设备、环保设备、金属锻铸件、金属制品（不含稀贵金属）、燃烧器、燃油燃气器具、纺织机械、医药及化工机械（不含医疗机械）；金属及非金属表面处理；工艺设备及非标准设备的设计、制造及技术服务；项目投资，企业管理服务，架线和管道工程施工、建筑安装工程施工（凭相关资质许可证从事经营）；货物进出口，技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）。（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的合法项目；工业项目另设分支机构或另择经营场地经营）

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、信息技术部、国际业务部、基建技改部、生产管理部、国安保密部、质量管理部、工程技术部、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 2011 年 8 月 23 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假设为基础，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 2011 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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年上半年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:

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

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) 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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 500 万元人民币（含 500 万元）以上
单项金额重大并单项计提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。

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

加权平均法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。外贸原材料的购入和领用采用计划成本核算,对外贸原材料实际价格与计划价格的差异,通过成本差异科目核算,并按期结转发出存货应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。其他产品原材料领用时采用加权平均法核算;产成品按实际成本计价,发出产成品采用加权平均法计算发出成本。房地产开发成本按已完工工程项目的预计结算成本和未完工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) 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
电子设备	5	3	19.40
运输设备	10	3	9.70

(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、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) 无形资产的后续计量

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	应税收入	17%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%(成都市从2011年2月按2%征收)
副食品调控基金	含税营业收入	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	公司按 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公司按 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；子公司中航工业哈尔滨轴承有限公司按 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。本公司于 2008 年 12 月 15 日重新取得高新技术企业证书，证书编号：GR200851000124，有效期为三年，2008 年度以前按照 15% 税率缴纳企业所得税。

子公司四川法斯特机械制造有限公司（以下简称“法斯特”）根据《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）、《国家税务总局关于落实西部大开发税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47号）规定，经审核，从

2006 年起按 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（以下简称“普睿玛”）按 25% 计算缴纳企业所得税。子公司中航工业哈尔滨轴承有限公司（以下简称“中航哈轴”）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公司	控股子公司	成都市金牛区隆华路	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	2,799.21		89	89	是	561,963.88		
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			
中航工业哈尔滨轴承有限公司	控股子公司	哈尔滨市呼兰区	轴承制造	60,000	航空航天轴承、铁路轴承、高端精密轴承、风电轴承的设计、研制、生产、维修、营销和售后服务; 轴承技术衍生产品的研制、开发、生产、销售、服务; 货物进出口	31,000		51.67	51.67	是			

2、 合并范围发生变更的说明

公司在本次定向增发事项完成后, 出资 305,483,300.00 元收购母公司成都发动机(集团)有限公司航空发动机相关业务资产, 出资 31,000 万元合资设立中航哈轴。成都发动机(集团)有限公司为本公司的母公司, 其实际控制人为中国航空工业集团公司。中航哈轴的实际控制

人为中国航空工业集团公司与本公司的实际控制人为同一人，因此，本公司按照同一控制下的企业合并进行会计处理。成都发动机（集团）有限公司航空发动机相关业务资产的报表合并日为 2011 年 4 月 30 日。中航哈轴的报表合并日为 2011 年 6 月 30 日。

3、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
中航哈轴		-448
航空发动机相关业务		2,552

(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：	/	/	579,545.23	/	/	839,532.55
人民币	/	/	579,545.23	/	/	839,532.55
银行存款：	/	/	1,129,196,336.74	/	/	148,663,871.50
人民币	/	/	1,102,904,325.63	/	/	119,386,300.67
美元	3,735,742.64	6.4716	24,176,232.06	4,284,423.28	6.6227	28,374,454.09
欧元	197,347.65	9.3612	1,847,410.83	17,056.05	8.8065	150,204.10
英镑	25,808.11	10.3986	268,368.22	73,683.49	10.2182	752,912.64
其他货币资金：	/	/	19,845,475.32	/	/	21,857,766.76
人民币	/	/	12,103,508.26	/	/	15,377,507.20
美元	1,201,393.74	6.4716	7,774,939.73	890,628.24	6.6227	5,898,363.65
欧元	-3,522.27	9.3612	-32,972.67	66,075.73	8.8065	581,895.92
合计	/	/	1,149,621,357.29	/	/	171,361,170.81

其他货币资金中融资租赁保证金期末数为 9,271,208.76 元。

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	9,585,795.75	23,248,794.39
商业承兑汇票	6,142,083.90	16,233,124.83
合计	15,727,879.65	39,481,919.22

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
成都凯天电子股份有限公司	2011年4月6日	2011年10月6日	24,000.00	
成都发动机(集团)有限公司 科能	2011年3月31日	2011年9月30日	100,000.00	
扬州泰达发展建设有限公司	2011年1月24日	2011年7月24日	100,000.00	
成都发动机(集团)有限公司	2011年5月31日	2011年11月30日	100,000.00	
合计	/	/	324,000.00	/

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,262,700.46	0.56	2,262,700.46	100	2,262,700.46	0.87	2,262,700.46	100
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1: 房地产应收款	1,491,106.00	0.37			1,491,106.00	0.58		
组合 2: 账龄分析法	403,408,937.47	99.05	23,100,796.12	5.73	255,435,360.69	98.51	17,710,934.78	6.93
组合小计	404,900,043.47	99.41	23,100,796.12		256,926,466.69	99.08	17,710,934.78	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	121,691.03	0.03	121,691.03	100	121,691.03	0.05	121,691.03	100
合计	407,284,434.96	/	25,485,187.61	/	259,310,858.18	/	20,095,326.27	/

组合 1 为售房款 1,491,106.00 元，坏账发生风险很低，不计提坏账准备

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
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
合计	2,262,700.46	2,262,700.46	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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(%)	
1 年以内						
其中：						
	384,623,049.55	95.34	16,917,671.78	236,142,570.97	92.45	10,235,051.75
1 年以内小计	384,623,049.55	95.34	16,917,671.78	236,142,570.97	92.45	10,235,051.75
1 至 2 年	9,563,945.49	2.37	1,000,887.71	7,919,423.20	3.1	791,942.32
2 至 3 年	1,915,972.16	0.47	411,378.63	2,597,007.41	1.02	519,401.48
3 至 4 年	3,346,722.53	0.83	1,023,931.35	3,377,293.53	1.32	1,013,188.06
4 至 5 年	424,642.18	0.11	212,321.10	495,428.82	0.19	247,714.41
5 年以上	3,534,605.56	0.88	3,534,605.56	4,903,636.76	1.92	4,903,636.76
合计	403,408,937.47	100	23,100,796.12	255,435,360.69	100	17,710,934.78

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	840	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	572.5	572.5	100	债务方严重财务困难，无法收回
合计	121,691.03	121,691.03	/	/

(2) 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。

(3) 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	126,106,696.51	1-2 年	30.96
GE 油气	非关联方	33,107,302.06	1 年以内	8.13
RR 公司	非关联方	22,477,978.38	1 年以内	5.52
哈尔滨市松柏航空轴承经销有限责任公司	非关联方	15,400,887.16	1 年以内	3.78
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	关联方	15,092,964.12	1 年以内	3.71
合计	/	212,185,828.23	/	52.1

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
4,216,790.26	6.95	285,730.29	0.91	3,002,318.06	5.51	214,790.37	7.15	
56,455,233.73	93.05			51,520,163.26	94.49			
组合小计	60,672,023.99	100	285,730.29	0.91	54,522,481.32	100	214,790.37	
合计	60,672,023.99	/	285,730.29	/	54,522,481.32	/	214,790.37	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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(%)	
1 年以内						
其中：						
	3,645,012.66	86.43	179,006.74	2,447,628.76	81.53	122,381.44
1 年以内小计	3,645,012.66	86.43	179,006.74	2,447,628.76	81.53	122,381.44
1 至 2 年	246,519.64	5.85	24,651.96	376,489.30	12.54	37,648.93
2 至 3 年	155,057.96	3.68	31,011.59	57,000	1.9	11,400.00
3 至 4 年	170,200.00	4.04	51,060.00	111,200.00	3.7	33,360.00
5 年以上				10,000.00	0.33	10,000.00
合计	4,216,790.26	100	285,730.29	3,002,318.06	100	214,790.37

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2-项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	51,520,163.26	0
合计	51,520,163.26	0

(2) 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
成都发动机（集团）有限公司			15,935,375.05	15,935,375.05
合计			15,935,375.05	15,935,375.05

(3) 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(%)
成都市海天鸿实业有限公司	非关联方	28,456,229.10	1 年以内	52.19
成都市国税局出口退税	非关联方	4,897,319.92	1 年以内	8.98
赵玉敏(内部员工)	非关联方	438,100.60	1 年以内	0.80
中国航空工业第十区域计量站	关联方	204,787.40	1 年以内	0.38
周述全(内部员工)	非关联方	134,721.44	1 年以内	0.25
合计	/	34,131,158.46	/	62.60

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	43,362,685.12	78.06	11,207,542.92	56.24
1 至 2 年	8,430,103.49	16.12	8,390,739.00	42.18
2 至 3 年	1,905,365.02	4.11	239,649.36	1.36
3 年以上	686,431.40	1.71	21,009.68	0.22
合计	54,384,585.03	100	19,858,940.96	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
四川省丽中建筑装饰	非关联方	19,741,771.00	1 年以内	项目尚未结算
中冶实久建设有限公司	非关联方	3,985,858.00	1-2 年	项目尚未结算
成都西北建筑安装工程	非关联方	2,688,722.47	1-2 年	项目尚未结算
成都城市燃气有限责任	非关联方	2,103,750.00	1 年以内	项目尚未结算
成都军供商贸有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	项目尚未结算
合计	/	29,720,101.47	/	/

(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	268,686,537.87	7,286,649.91	261,399,887.96	319,444,882.48	7,026,078.94	312,418,803.54
在产品	282,677,444.25	9,039,209.36	273,638,234.89	289,264,317.02	7,491,652.55	281,772,664.47
库存商品	180,892,253.13	12,367,760.36	168,524,492.77	244,563,752.18	11,390,153.99	233,173,598.19
周转材料	3,582,105.43		3,582,105.43	3,399,022.64		3,399,022.64
委托加工配料	72,081,498.58		72,081,498.58	50,504,949.93		50,504,949.93
房地产开发成本	72,622,094.55		72,622,094.55	72,106,612.34		72,106,612.34
其他	9,342,053.42		9,342,053.42	44,138,927.34		44,138,927.34
合计	889,883,987.22	28,693,619.63	861,190,367.59	1,023,422,463.93	25,907,885.48	997,514,578.45

(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	7,026,078.94	260,747.62		176.65	7,286,649.91
在产品	7,491,652.55	1,571,404.42		23,847.61	9,039,209.36
库存商品	11,390,153.99	1,647,747.73		670,141.36	12,367,760.36
合计	25,907,885.48	3,479,899.77		694,165.62	28,693,619.63

(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(%)
原材料	2011 年部分订单推迟或取消, 导致部分产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本。		
在产品	2011 年部分订单推迟或取消, 导致部分产成品及相关的在产品价值的可变现净值低于存货成本。		
库存商品	2011 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。		

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:	1,341,686,308.34	70,338,614.53		12,702,184.24	1,399,322,738.63
其中: 房屋及建筑物	384,645,628.84	134,700.00			384,780,328.84
机器设备	929,329,911.19	64,937,394.80		12,633,929.24	981,633,376.75
运输工具	8,854,998.00	831,965.25		65,875.00	9,621,088.25
办公设备	18,855,770.31	4,434,554.48		2,380.00	23,287,944.79
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	446,223,920.85	49,453,966.57		5,842,999.77	489,834,887.65
其中: 房屋及建筑物	42,934,996.44	7,778,875.96			50,713,872.40
机器设备	387,948,825.88	37,365,797.84		5,780,439.65	419,534,184.07
运输工具	3,968,007.32	787,922.72		60,251.52	4,695,678.52
办公设备	11,372,091.21	3,521,370.05		2,308.60	14,891,152.66
三、固定资产账面净值合计	895,462,387.49	/		/	909,487,850.98
其中: 房屋及建筑物	341,710,632.40	/		/	334,066,456.44
机器设备	541,381,085.31	/		/	562,099,192.68
运输工具	4,886,990.68	/		/	4,925,409.73
办公设备	7,483,679.10	/		/	8,396,792.13
四、减值准备合计	2,105,947.25	/		/	2,141,239.09
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备	84,575.70	/		/	84,575.70
运输工具	2,021,371.55	/		/	2,056,663.39
办公设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	893,356,440.24	/		/	907,346,611.89
其中: 房屋及建筑物	341,710,632.40	/		/	334,066,456.44
机器设备	541,296,509.61	/		/	562,014,616.98
运输工具	2,865,619.13	/		/	2,868,746.34
办公设备	7,483,679.10	/		/	8,396,792.13

本期折旧额：41,276,461.53 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
房屋及建筑物	31,645,725.89	3,411,319.86	28,234,406.03

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	225,078,811.04		225,078,811.04	105,373,793.95		105,373,793.95

(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	工程投 入占预 算比例 (%)	工 程 进 度	利息资本化 累计金额	期末数
航机零件 项目	211,120,000.00	4,604,078.97		2,211,200.82	99	99	2,550,680.28	2,392,878.15
公司专业 化中心建 设项目	537,840,000.00	3,336,100.00	4,530,396.76	2,566,731.18	1.53	1.53		5,299,765.58
新区建设 项目	525,000,000.00	80,662,465.13	99,573,244.63		90	95		180,235,709.76
合计	1,273,960,000.00	88,602,644.10	104,103,641.39	4,777,932.00	/	/	2,550,680.28	187,928,353.49

项 目	工程进度	备注
航机零件项目	工程完工程度达 99%	
公司专业化中 心建设项目	工程完工程度达 1.53%	
新区建设项目	中航哈轴 3A 厂房已经完成立柱和框架，檩条完成 60%，彩钢维护及外墙砌筑工程未建，热处理厂房钢结构安装工程 80% 工程量。	
	中航哈轴食堂和宿舍楼完成食堂外墙面保温材料安装，同步进行内部水、电安装及通风和消防系统安装，外墙砖已经完成 70%。	
	中航哈轴特大型轴承厂房：阶段性完成，待验收。	
	中航哈轴精密轴承厂房：进行钢结构问题整改和屋面彩钢安装，正在进行装配间二层平台混凝土浇筑，预计月末完成内隔墙砌筑和电梯井砌筑。	

	中航哈轴还将陆续启动厂区变电所建设、厂区道路和地下管网建设、污水处理站 自用生活水处理站等相关配套设施建设，并新增近 200 余台套先进的轴承加工和试验设备，	
	母公司工程项目已通过整体验收,机器设备还需调试	

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	41,344,378.93	1,153,599.15		42,497,978.08
三合场土地使用权	38,804,107.30			38,804,107.30
设备管理系统软件	442,290.11			442,290.11
ERP 系统	227,264.45			227,264.45
ERP 项目一期优化		114,800.00		114,800.00
公司 CAPP 二期数字化工艺系统		465,000.00		465,000.00
叶片公司 VERICUT 仿真软件		440,000.00		440,000.00
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
生产管理 rsm 系统		133,799.15		133,799.15
机床联网	94,017.07			94,017.07
二、累计摊销合计	4,184,716.48	977,904.92		5,162,621.40
三合场土地使用权	2,468,106.71	389,844.78		2,857,951.49
设备管理系统软件	17,500.00	105,000.00		122,500.00
ERP 系统	82,500.03	55,000.02		137,500.05
ERP 项目一期优化		23,916.65		23,916.65
公司 CAPP 二期数字化工艺系统		96,875.00		96,875.00
叶片公司 VERICUT 仿真软件		73,333.32		73,333.32
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	363,591.82	15,808.18		379,400.00
OFFLINE & BLADE 叶片软件	220,416.59	9,583.41		230,000.00
BLANDE 叶片软件	595,175.00	156,625.00		751,800.00
MCAFEE 杀毒软件	40,600.00	17,400.00		58,000.00

生产管理 rsm 系统		11,014.10		11,014.10
机床联网	50,926.33	23,504.46		74,430.79
三、无形资产账面净值合计	37,159,662.45	175,694.23		37,335,356.68
三合场土地使用权	36,336,000.59	-389,844.78		35,946,155.81
设备管理系统软件	424,790.11	-105,000.00		319,790.11
ERP 系统	144,764.42	-55,000.02		89,764.40
ERP 项目一期优化		90,883.35		90,883.35
公司 CAPP 二期数字化工艺系统		368,125.00		368,125.00
叶片公司 VERICUT 仿真软件		366,666.68		366,666.68
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	15,808.18	-15,808.18		
OFFLINE & BLADE 叶片软件	9,583.41	-9,583.41		
BLANDE 叶片软件	156,625.00	-156,625.00		
MCAFEE 杀毒软件	29,000.00	-17,400.00		11,600.00
生产管理 rsm 系统		122,785.05		122,785.05
机床联网	43,090.74	-23,504.46		19,586.28
四、减值准备合计				
三合场土地使用权				
设备管理系统软件				
ERP 系统				
ERP 项目一期优化				
公司 CAPP 二期数字化工艺系统				
叶片公司 VERICUT 仿真软件				
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				
生产管理 rsm 系统				
机床联网				
五、无形资产账面价值合计	37,159,662.45	175,694.23		37,335,356.68
三合场土地使用权	36,336,000.59	-389,844.78		35,946,155.81
设备管理系统软件	424,790.11	-105,000.00		319,790.11
ERP 系统	144,764.42	-55,000.02		89,764.40
ERP 项目一期优化		90,883.35		90,883.35
公司 CAPP 二期数字化工艺系统		368,125.00		368,125.00

叶片公司 VERICUT 仿真软件		366,666.68		366,666.68
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	15,808.18	-15,808.18		
OFFLINE & BLADE 叶片软件	9,583.41	-9,583.41		
BLANDE 叶片软件	156,625.00	-156,625.00		
MCAFEE 杀毒软件	29,000.00	-17,400.00		11,600.00
生产管理 rsm 系统		122,785.05		122,785.05
机床联网	43,090.74	-23,504.46		19,586.28

本期摊销额：977,904.92 元。

10、 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	7,758,078.53	8,321,169.61
辞退福利	130,708.47	130,708.47
固定资产折旧	9,210,068.91	9,210,068.91
小计	17,098,855.91	17,661,946.99
递延所得税负债：		
小计	17,098,855.91	17,661,946.99

11、 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	22,536,967.95	8,087,325.04		1,346,732.02	29,277,560.97
二、存货跌价准备	25,907,885.48	3,479,899.77		694,165.62	28,693,619.63
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	2,105,947.25	35,291.84			2,141,239.09
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	50,550,800.68	11,602,516.65		2,040,897.64	60,112,419.69

12、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	30,000,000.00	27,000,000.00
信用借款	88,388,126.41	123,643,870.00
合计	118,388,126.41	150,643,870.00

短期借款期末保证借款 3000 万元，是本公司为子公司法斯特保证借款 1,600 万元及普睿玛提供的保证借款 1,400 万元；获得银行授信借款（信用借款）金额为 8,838.81 万元。

短期借款期末保证借款 3000 万元，是本公司为子公司法斯特保证借款 1,600 万元及普睿玛提供的保证借款 1,400 万元；获得银行授信借款（信用借款）金额为 8,838.81 万元。

13、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	55,896,934.97	41,830,775.39
银行承兑汇票	116,109,363.46	140,488,041.35
合计	172,006,298.43	182,318,816.74

14、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	477,108,403.15	460,111,335.78
1 至 2 年	42,982,944.05	15,307,339.40
2 至 3 年	6,074,891.27	5,086,857.20
3 年以上	4,028,378.41	4,017,672.71
合计	530,194,616.88	484,523,205.09

(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	4,397,791.86	
合计	4,397,791.86	

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国第十九冶金建设公司	4,047,358.79	业务执行中	否
四川瑞通工程建设有限公司	1,418,761.27	业务执行中	否
安大锻造厂	1,169,633.82	业务执行中	否
合计	6,635,753.88		

15、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	24,132,675.58	35,095,684.32
1 至 2 年	750	916,728.41
2 至 3 年	21,682.00	15,979.00
3 年以上	155,574.30	139,039.30
合计	24,310,681.88	36,167,431.03

(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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
山西经纬合力机械制造公司	43,900.00	尚未实现销售
合计	43,900.00	

16、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		91,077,106.18	88,303,427.07	2,773,679.11
二、职工福利费		3,786,007.04	3,785,747.04	260.00
三、社会保险费	614,685.80	29,967,218.95	27,628,184.55	2,953,720.20
养老保险	291,623.78	17,808,944.23	17,550,697.52	549,870.49
医疗保险	109,073.30	6,951,064.50	6,738,712.43	321,425.37
工伤保险	1,223.87	1,022,016.81	1,009,689.77	13,550.91
失业保险	120,985.71	1,775,369.24	1,751,210.90	145,144.05

生育保险	874.14	460,388.17	524,833.93	-63,571.62
补充养老保险	90,905.00	1,949,436.00	53,040.00	1,987,301.00
四、住房公积金	271,553.34	8,794,346.93	5,290,566.16	3,775,334.11
五、辞退福利	871,389.82	33,076.00	367,443.02	537,022.80
六、其他		8,107,707.46	7,378,569.71	729,137.75
七、职工教育经费与工会经费	7,491,800.12	3,843,193.30	2,366,664.90	8,968,328.52
合计	9,249,429.08	145,608,655.86	135,120,602.45	19,737,482.49

17、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-6,516,607.06	-7,872,031.44
消费税		
营业税	18,495.66	143,460.72
企业所得税	218,809.19	3,582,066.66
个人所得税	279,659.46	960,442.03
城市维护建设税	25,919.63	21,874.62
房产税	451,415.07	
教育费附加	11,108.41	9,374.84
地方教育附加	7,405.60	3,124.95
副食品调控基金	878,749.94	716,191.55
印花税	56,984.90	279,496.58
土地增值税		23,383.37
其他	92,986.20	
合计	-4,475,073.00	-2,132,616.12

18、 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	353,046.28	460,472.22
短期借款应付利息	117,980.95	431,089.92
合计	471,027.23	891,562.14

19、 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
1 年以内	614,164,043.50	60,327,538.30
1 至 2 年	1,175,659.17	1,298,687.17
2 至 3 年	750,266.85	960,267.19
3 年以上	582,178.78	1,215,176.02
合计	616,672,148.30	63,801,668.68

(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

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	526,788,460.30	
合计	526,788,460.30	

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
重庆市璧山县金属回收有限责任公司	350,000.00	废料回收保证金	否
重庆震旦消防工程有限责任公司	166,300.00	项目尚未结算	是
合计	546,300.00		

20、 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	20,000,000.00	200,000,000.00
合计	20,000,000.00	200,000,000.00

(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	20,000,000.00	200,000,000.00
合计	20,000,000.00	200,000,000.00

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	2009 年 6 月 22 日	2011 年 6 月 21 日	人民币	3.76		140,000,000.00
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	3.76		60,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2010 年 6 月 24 日	2012 年 6 月 23 日	人民币	4.76	20,000,000.00	
合计	/	/	/	/	20,000,000.00	200,000,000.00

21、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	247,620,000.00	310,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
一年内到期的长期借款	-20,000,000.00	-200,000,000.00
合计	297,620,000.00	180,000,000.00

(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	2010年10月21日	2012年10月20日	人民币	4.76	60,000,000.00	40,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2011年4月27日	2012年4月27日	人民币	4.76	40,000,000.00	
中国进出口银行成都分行	2011年6月3日	2012年6月3日	人民币	4.76	40,000,000.00	
中航工业集团财务有限责任公司	2009年9月3日	2012年9月2日	人民币	3.9	40,000,000.00	40,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2011年6月30日	2013年6月30日	人民币	4.76	37,620,000.00	
合计	/	/	/	/	217,620,000.00	80,000,000.00

22、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
应付通用电气 09 项目融资租赁款	3 年	109,958,934.76		3,487,572.86	13,806,870.84

(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
应付通用电气 09 项目融资租赁款		13,806,870.84		21,400,807.86

23、 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
科研	1,900,000.00	173,749,814.52	173,738,725.77	1,911,088.75	
合计	1,900,000.00	173,749,814.52	173,738,725.77	1,911,088.75	/

24、 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
GE 项目	-60,361.55	-100,602.57
合计	-60,361.55	-100,602.57

25、 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	131,296,023.00	52,109,181.00				52,109,181.00	183,405,204.00

中瑞岳华会计师事务所有限公司《验资报告》(中瑞岳华验字[2011]第 063 号)

26、 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	967,613,706.97	50,800,036.22	1,157,792,155.37
其他资本公积	344,168,115.49		342,342,459.46	1,825,656.03
合计	585,146,600.11	967,613,706.97	39,314,2495.68	1,159,617,811.40

本期非公开发行股票股本溢价 971,190,816.15 元，发行费用 3,577,109.18 元。并购成发集团航空发动机相关业务资产支付对价与购买日被合并方净资产的差额调减资本公积 50,800,036.22 元。根据会计准则，同一控制下企业合并情况下合并报表调整期初数。年初资本公积调增 342,342,459.46 为被合并方年初净资产，并于合并日调减。

27、 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	55,594,963.37			55,594,963.37
合计	55,594,963.37			55,594,963.37

28、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	178,695,172.94	/
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,503,901.15	/
调整后 年初未分配利润	181,199,074.09	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,453,765.09	/
应付普通股股利	25,516,205.11	
期末未分配利润	210,136,634.07	/

25,516,205.11 元为成发集团航空发动机相关业务资产年初至合并日前实现净利润。

29、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	876,733,601.37	659,827,196.88
其他业务收入	9,819,495.45	4,102,359.06
营业成本	706,425,810.72	502,689,325.69

(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	876,733,601.37	696,276,295.26	484,396,005.88	390,348,395.22
房地产业			175,431,191.00	109,139,036.03
合计	876,733,601.37	696,276,295.26	659,827,196.88	499,487,431.25

(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
军品	319,081,927.05	251,908,838.70	101,602,547.91	71,278,288.86
民品	116,331,541.92	100,234,374.40	84,653,805.05	71,323,068.69
外贸	441,320,132.40	344,133,082.16	293,924,902.08	242,708,799.71
其他			179,645,941.84	114,177,273.99
合计	876,733,601.37	696,276,295.26	659,827,196.88	499,487,431.25

(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	339,376,096.52	268,205,252.04	331,332,015.90	246,453,240.01
华东地区	48,099,502.05	36,868,200.68	37,869,340.52	35,167,166.06
东北地区	35,588,567.20	29,121,240.85	1,369,047.02	775,891.73
华南地区	200,125.86	150,783.23	193,994.88	156,892.39
境内其他地区	26,078,084.56	18,872,837.29	5,340,685.32	4,055,066.45
亚洲地区	968,663.35	767,753.82	10,695,142.89	9,521,283.65
美洲地区	293,124,239.68	236,639,181.54	194,756,071.91	134,850,737.25
欧洲地区	133,298,322.15	105,651,045.83	78,270,898.44	68,507,153.71
合计	876,733,601.37	696,276,295.26	659,827,196.88	499,487,431.25

(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（%）
成都发动机(集团)有限公司	267,901,435.37	30.56
GEBB	131,027,952.49	14.95
AEUS	113,138,393.69	12.90
RREU	59,910,759.95	6.83
OGPM	26,532,013.55	3.03
合计	598,510,555.05	68.27

30、 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
消费税	459,567.41	15,286,287.37	应税收入
城市维护建设税	414,810.59	739,092.04	实际缴纳流转税额
教育费附加	206,079.01	316,735.05	
副食品调控基金	499,898.51	336,155.81	
地方教育费附加	76,760.87	105,603.26	
合计	1,657,116.39	16,783,873.53	/

31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,856,221.82	4,496,440.43
包装费	3,323,613.94	2,583,253.72
专设销售机构职工薪酬	3,285,726.71	3,185,279.16
广告费	87,500.00	966,114.00
差旅费	233,636.55	294,870.60

销售服务费	113,691.00	345,576.06
产品三包损失	3,161,119.15	261,196.49
物料消耗	263,998.76	114,923.03
办公费	137,845.50	118,016.98
其他	6,308,761.98	2,611,127.45
合计	22,772,115.41	14,976,797.92

32、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	12,599,292.93	9,930,430.28
职工薪酬	31,327,967.14	17,224,961.66
折旧费	7,600,835.63	4,269,134.43
修理费	3,720,184.26	3,701,926.02
租赁费	3,008,007.86	3,381,245.91
业务招待费	3,226,382.37	2,755,519.54
税金	2,963,813.59	2,846,484.00
无形资产摊销	1,150,618.83	780,968.71
存货盘亏损失	33,046.94	195,707.16
其他	1,770,603.33	4,537,300.92
合计	67,400,752.88	49,623,678.63

33、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,928,678.85	14,523,802.42
利息收入	-1,459,446.08	-393,566.45
汇兑净损失	-1,024,860.00	9,900,171.45
其他	2,586,001.58	2,286,487.32
合计	15,030,374.35	26,316,894.74

34、 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	8,087,325.04	-639,372.90
二、存货跌价损失	3,479,899.77	2,443,925.46
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	35,291.84	160,903.96
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	11,602,516.65	1,965,456.52

35、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	29,318.27	26,173.76	
其中：固定资产处置利得	29,318.27	26,173.76	
政府补助	491,086.00	2,613,368.93	
其他	145,189.19	175,399.41	
合计	665,593.46	2,814,942.10	

(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
成都市龙泉驿区财政局出口奖励		1,201,600	经成都高新区财政局批准
社保补贴		1,411,768.93	被合并方去年同期收到成都市社保局批准的社保补贴
调整出口产品结构资金拨款	400,000.00		经四川省商务厅批准
企业开拓国际市场补助资金资金拨款	60,000.00		经四川省商务厅批准
工业用水补贴	31,086.00		按成都市物价局成价农[2009]245号文件，工业用水价格调价的价差由成都市财政予以补贴。
合计	491,086.00	2,613,368.93	/

36、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	23,284.34	69,394.97	
其中：固定资产处置损失	23,284.34	69,394.97	
罚款滞纳金	13,046.22	82,623.00	
其他	105,896.36	125,807.68	
合计	142,226.92	277,825.65	

37、 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	9,824,641.31	9,417,108.84
递延所得税调整	563,091.08	-2,181,097.44
合计	10,387,732.39	7,236,011.40

38、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数	上期发生数
	基本每股收益	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.21

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

注：于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	54,453,765.09	47,735,033.44
其中：归属于持续经营的净利润	54,453,765.09	47,735,033.44
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34,288,746.88	27,846,649.08
其中：归属于持续经营的净利润	34,288,746.88	27,846,649.08
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

项目	本期发生数	上期发生数	
期初发行在外的普通股股数	131,296,023.00	131,296,023.00	
加：本期发行的普通股加权数	52,109,181.00		
减：本期回购的普通股加权数			
期末发行在外的普通股加权数	183,405,204.00	131,296,023.00	

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.30	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.23	0.21

注：每股收益计算过程如下：

基本每股收益=PO÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

基本每股收益=54,453,765.09÷183,405,204=0.30

39、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
收政府补贴	491,086.00
利息收入	1,450,755.55
保证金.押金	101,644.91
处理废旧	351,654.31
赔罚款	62,385.00
返手续费	47,062.31
租金	253,380.00
奖励	107,739.97
集团 6S 补贴	11,000.00
房地产代收办证费	276,596.61
收海天鸿借款	24,000,000.00
收集团公司款	6,330,860.30
子公司收退休员工公积金及工伤理赔险	411,669.60
合计	33,895,834.56

(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	3,732,740.50
办公费	3,102,640.24
招待费	3,696,020.76
车辆费	652,316.77
修理费	4,210,281.23
资料费	305,557.90
保险费	706,780.14
租赁费	471,078.80

运输费	4,039,299.08
咨询费	712,000.00
环保费	594,697.61
董事会费	200,824.07
会议费	840,637.60
广告展览费	125,400.00
销售服务费	117,433.00
审核费	331,890.99
研发费	557,872.45
保证金押金	254,898.84
银行手续费	1,141,859.66
出国	360,164.00
退休	91,650.00
服务费	239,924.32
报关费	272,281.93
调汇	1,183,390.26
审计费	607,170.00
评估费	120,000.00
物管卫生	1,181,643.67
专利费	55,541.75
检测费	215,713.20
6S 改进费	332,421.82
宣传	139,503.60
保密费	26,100.00
付办证费/契约税	5,313,062.07
付维修基金	4,043,337.39
退业主办证费	95,539.54
付海天鸿款	5,000,000.00
付哈轴制造款	2,000,000.00
合计	47,071,673.19

(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	20,000.00
政府扶持资金	8,000,000.00
合计	8,020,000.00

(4) 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
收科研费	173,749,814.52
合计	173,749,814.52

(5) 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	8,143,706.16
贷款、贴息费用	558,182.25
科研费	110,128,592.57
非公开发行股票费	2,607,358.78
合计	121,437,839.76

40、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	51,800,044.57	46,874,633.96
加：资产减值准备	11,602,516.65	1,965,456.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,276,461.53	45,025,147.79
无形资产摊销	1,150,618.83	780,968.71
长期待摊费用摊销		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）	-6,033.93	45,191.21
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）	15,486,561.10	14,481,371.76
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）	563,091.08	-1,418,203.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	133,538,476.71	74,227,290.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-191,192,459.19	-20,554,670.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,964,246.50	-145,580,741.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,255,030.85	16,046,445.80
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	31,645,725.89	101,185,552.07
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,140,351,158.53	131,569,869.11
减: 现金的期初余额	162,090,972.05	83,377,379.54
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	978,260,186.48	48,192,489.57

(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	1,140,351,158.53	162,090,972.05
其中: 库存现金	579,545.23	839,532.55
可随时用于支付的银行存款	1,129,196,336.74	148,663,871.50
可随时用于支付的其他货币资金	10,575,276.55	12,587,568.00
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	1,140,350,148.53	162,089,962.05

(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	国有独资公司	成都市成华区双桥子	杨锐	制造业	77,073	36.02	36.02	中国航空工业集团公司	20197352X

2、本企业的子公司情况

单位: 万元 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公司	国有控股	成都市金牛区隆华路 153 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	国有控股	成都市金牛区隆华路 153 号	吴华	制造、加工	4,000	100	100	67217099-3
中航工业哈尔滨轴承有限公司	国有控股	哈尔滨市呼兰区	陈锐	制造、加工	60,000	51.67	51.67	552634933

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
沈阳黎明航空发动机(集团)有限公司	集团兄弟公司	11786109-0
西安航空动力股份有限公司	集团兄弟公司	220605482
中国航空工业集团公司成都第十区域计量站	其他	20190594-9

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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 (%)
成都发动机(集团)有限公司	提供劳务	市场价格	719,342.59	0.08	761,997.30	0.11
中国航空工业第十区域成都计量站	提供劳务	市场价格	6,425.00		15,914.00	
成都发动机(集团)有限公司	接收劳务	市场价格	3,083,308.86	80.43	3,178,478.12	77.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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 (%)
成都发动机(集团)有限公司	销售货物	市场价格	290,902,475.31	32.81	104,652,079.64	15.76
沈阳黎明航空发动机(集	销售货物	市场价格	13,880,284.00	1.57		

团)有限责任公司						
西安航空动力股份有限公司	销售货物	市场价格	7,310,426.40	0.82		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表:

单位: 万元 币种:人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	其他资产托管	2010年10月1日	2011年9月30日	委托经营管理协议书	

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2010年10月1日至2011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: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
成都发动机(集团)有限公司	四川法斯特机械制造有限公司	天回生产基地	2009年1月1日	2013年12月31日		
成都发动机(集团)有限公司	四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司	天回生产基地	2009年1月1日	2013年12月31日		

(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	400,000,000.00	2011年4月27日~2015年4月27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	30,000,000.00	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	16,000,000.00	2011 年 6 月 30 日~2012 年 6 月 29 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	15,000,000.00	2011 年 6 月 8 日~2012 年 6 月 7 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安航空动力股份有限公司	4,321,918.90		5,223,516.20	
应收账款	沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	15,092,964.12		12,848,544.64	
应收账款	成发地产	2,160.50			
应收账款	成发汽发	33,375.36			
应收账款	中国航空工业第十区域成都计量站	36,422.37			
应收票据	成都发动机(集团)有限公司	1,000,000.00			
应收票据	西安航空动力股份有限公司	1,000,000.00		2,000,000.00	
应收票据	沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司			10,000,000.00	
其他应收款	成都发动机(集团)有限公司			15,935,375.05	
其他应收款	成发物业	2,032.00		29,744.77	
其他应收款	中国航空工业第十区域成都计量站	204,787.40			

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	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	成都发动机(集团)有限公司	526,788,460.30	
应付账款	成都发动机(集团)有限公司	4,397,791.86	

(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 2011 年 6 月 30 日, 本公司开出的信用证 12,363,801.02 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 2011 年 6 月 30 日止累计担保余额为 450,010,000.04 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
通用电气（中国）融资租赁有限公司	筹资	设备	34,552,682.52	20,319,893.67	14,232,788.85	1、4、7、10月当月21日

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

本期非公开发行股票募集资金中用于收购成发集团航空发动机相关业务资产的305,488,300.00元已于2011年7月1日支付。

(十二) 其他重要事项:

1、 债务重组

公司本期根据与浙江枫叶机械有限公司签订的债务重组协议，对其应收款21341.28元进行核销。

2、 租赁

1、 租赁

A 融资租赁的承租人

(1) 各类租入固定资产的期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、23、(2)。

(2) 融资租赁以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	9,488,525.92
1年以上2年以内(含2年)	4,744,262.93
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	
合计	14,232,788.85

(3) 未确认融资费用的余额，以及分摊未确认融资费用所采用的方法。

截止2011年6月30日，未确认融资费用的金额为425,918.01元。分摊未确认融资费用采用实际利率法进行分摊。

注：公司售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

公司于2009年4月1日与通用电气（中国）融资租赁有限责任公司签署了固定资产的售后回租协议，售价总额30,904,029.19元，同时本公司以租赁方式使用该部分固定资产，租赁期限36个月，同时支付售价总额的30%作为租赁保证金，租金在每季度初不等额支付。租赁期满后，本公司以人民币1000元购买该部分固定资产，固定资产产权再归属于本公司。

(4) 经营租赁以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额。

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	514.78
1年以上2年以内(含2年)	514.78
2年以上3年以内(含3年)	514.78
3年以上	
合计	1,544.34

(十三) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,092,314.81	4.02			13,276,857.33	7.29		
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1：房产项目应收款	1,491,106.00	0.46			1,491,106.00	0.82		
组合 2：账龄分析法	310,757,367.10	95.52	15,162,524.98	4.88	167,444,965.00	91.9	8,702,147.92	5.2
组合小计	312,248,473.10	95.98	15,162,524.98	4.88	168,936,071.00	92.71	8,702,147.92	5.2
合计	325,340,787.91	/	15,162,524.98	/	182,212,928.33	/	8,702,147.92	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
四川法斯特机械制造有限公司	13,092,314.81			子公司

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1 年以内						
其中：						
	329,684,943.64	96.47	12,394,135.69	162,005,902.79	96.75	8,100,295.13
1 年以内小计	329,684,943.64	96.47	12,394,135.69	162,005,902.79	96.75	8,100,295.13
1 至 2 年	9,228,288.36	2.7	967,321.99	5,155,891.28	3.08	515,589.13
2 至 3 年	1,091,418.71	0.32	246,467.94	203,965.05	0.12	40,793.01
3 至 4 年	281,004.98	0.08	104,216.09	36,190.05	0.02	10,857.02
4 至 5 年	33,783.45	0.01	16,891.73	16,804.40	0.01	8,402.20
5 年以上	1,433,491.54	0.42	1,433,491.54	26,211.43	0.02	26,211.43
合计	341,752,930.68	100	15,162,524.98	167,444,965.00	100	8,702,147.92

(2) 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。

(3) 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	126,106,696.51	1-2 年	38.76
GE 油气	非关联方	33,107,302.06	1 年以内	10.18
RR 公司	非关联方	22,477,978.38	1 年以内	6.91
四川法斯特机械制造有限责任公司	子公司	13,092,314.81	1 年以内	4.02
西门子	非关联方	7,276,475.55	1 年以内	2.24
合计	/	202,060,767.31	/	62.11

(4) 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责任公司	子公司		

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1-按账龄计提坏账部分	2,592,534.34	2.92	204,517.49	7.89	1,502,997.73	1.72	121,574.35	8.09
组合 2-与子公司、项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	86,082,004.17	97.08			85,853,807.21	98.28		
组合小计	88,674,538.51	100	204,517.49	7.89	87,356,804.94	100	121,574.35	8.09
合计	88,674,538.51	/	204,517.49	/	87,356,804.94	/	121,574.35	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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(%)	
1 年以内						
其中：						
	2,020,756.74	77.95	97,793.94	1,003,308.43	66.75	50,165.42
1 年以内小计	2,020,756.74	77.95	97,793.94	1,003,308.43	66.75	50,165.42
1 至 2 年	246,519.64	9.50	24,651.96	366,489.30	24.38	36,648.93
2 至 3 年	155,057.96	5.98	31,011.59	52,000.00	3.46	10,400.00
3 至 4 年	170,200.00	6.57	51,060.00	81,200.00	5.41	24,360.00
合计	2,592,534.34	100	204,517.49	1,502,997.73	100	121,574.35

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与子公司、项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	86,082,004.17	
合计	86,082,004.17	

(2) 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。

(3) 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(%)
成都市海天鸿实业有限公司	非关联方	28,456,229.10	1 年以内	32.09
四川成发普睿玛机械制造有限公司	子公司	21,100,000.00	1 年以内	23.79
四川法斯特机械制造有限公司	子公司	18,617,700.00	1 年以内	21.00
成都市国税局出口退税	非关联方	4,897,319.92	1 年以内	5.52
合计	/	73,071,249.02	/	82.40

(4) 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责任公司	子公司	21,100,000.00	23.79
四川法斯特机械制造有限责任公司	子公司	18,617,700.00	21.00
合计	/	39,717,700.00	44.79

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	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			89.00	89.00
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			100.00	100.00
中航工业哈尔滨轴承有限公司			310,000,000.00	310,000,000.00			51.67	51.67

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	514,068,728.97	502,552,993.93
其他业务收入	3,901,116.49	504,250.91
营业成本	402,311,690.16	385,880,962.33

(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	514,068,728.97	397,271,361.53	327,121,802.93	276,296,658.64
房地产业			175,431,191.00	109,139,036.03
合计	514,068,728.97	397,271,361.53	502,552,993.93	385,435,694.67

(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
军品	57,504,016.69	47,835,321.24	40,351,286.77	42,182,888.84
民品	34,066,348.95	23,498,563.66	20,957,110.17	13,657,814.82
外贸	422,498,363.33	325,937,476.63	265,813,405.99	220,455,954.98
其他			175,431,191.00	109,139,036.03
合计	514,068,728.97	397,271,361.53	502,552,993.93	385,435,694.67

(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	88,534,164.09	59,922,017.10	230,495,024.65	182,141,929.90
华东地区	8,932,357.13	7,142,677.20	2,720,333.35	1,624,514.66
东北地区	1,451,929.05	1,150,785.85		
华南地区				
境内其他地区	96,746.29	76,680.24	3,524,229.94	2,520,104.22
亚洲地区	968,663.35	767,753.82	10,695,142.89	10,076,774.62
美洲地区	280,786,546.91	222,560,401.50	176,847,364.66	123,731,566.90
欧洲地区	133,298,322.15	105,651,045.83	78,270,898.44	65,340,804.37
合计	514,068,728.97	397,271,361.53	502,552,993.93	385,435,694.67

(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（%）
GEBB 公司	131,027,952.49	25.49
AEUS 公司	113,138,393.69	22.01
RREU 公司	59,910,759.95	11.65
成都发动机(集团)有限公司	57,504,016.69	11.19
OGPM 公司	26,532,013.55	5.16
合计	388,113,136.37	75.50

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	34,710,631.66	33,795,655.77
加：资产减值准备	6,945,341.82	1,578,479.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,033,095.66	33,287,741.51
无形资产摊销	890,137.14	712,135.82

长期待摊费用摊销		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）	16,989.18	20,048.44
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）	11,362,992.78	11,074,824.95
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）	-1,760,059.13	-1,357,918.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,859,337.34	80,291,455.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-129,737,905.77	-47,702,692.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,335,946.81	-32,871,622.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,062,167.19	79,028,107.50
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	31,645,725.89	174,336,877.42
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	810,706,501.80	124,687,955.81
减：现金的期初余额	144,923,815.10	61,723,560.91
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	665,782,686.70	62,964,394.90

(十四) 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	6,033.93
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）	491,086.00
债务重组损益	-21,341.28
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	23,200,184.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,587.89
所得税影响额	-3,558,532.63
合计	20,165,018.21

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	4.25	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.23	0.23

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

货币资金期末余额 1,149,621,357.29 元，比年初余额增加 570.88%，主要原因是本期非公开发行股份募集资金到位 1,023,299,997.15。

应收票据期末余额 15,727,879.65 元，比年初余额减少 60.16%，主要为子公司哈轴新厂区建设项目资金不足，采取票据贴现弥补项目建设资金；

应收帐款期末余额 381,799,247.35 元，比年初余额增加 59.60%，主要为公司上半年收入增加；期末余额 381,799,247.35 元，比年初余额增加 59.60%，主要为公司上半年收入增加；

预付款项期末余额 54,384,585.03 元，比年初余额增加 173.85%，主要原因是公司采购预付款增加及房地产项目工程预付款增加；

应付职工薪酬期末余额 19,737,482.49 元，比年初余额增加 113.39%，主要原因是 6 月计提的职工社会保险及公积金在 7 月缴纳；

应付利息期末余额 471,027.23 元，比年初余额减少 47.17%，主要原因是借款较年初有所减少；

其他应付款期末余额 616,672,148.30 元，比年初余额增加 866.55%，主要原因是收购成发集团发动机相关业务资产对价约 30,548 万暂时挂账，于 7 月初支付，另外本期收成发集团经营暂借款约 1.2 亿，公司借款增加约 4,000 万，子公司哈轴收哈轴制造工程代垫款本期增加约 6,000 余万；

长期应付款期末余额 13,806,870.84 元，比年初余额减少 35.48%，主要原因是按合同约定持续支付融资租赁款所致；

股本期末余额 183,405,204.00 元，比年初余额增加 39.69%，主要原因是本期增发 52,109,181 股股份；

资本公积期末余额 1,159,617,811.4 元，比年初余额增加 98.18%，主要原因是本期非公开发行股份股本溢价以及购买成发集团航空发动机相关业务资产调整资本公积所致；

(2) 利润表、现金流量表项目

营业收入本期金额 886,553,096.82 元，比上期金额增加 33.53%，其中不含子公司中航哈轴的营业收入为 835,112,641.06 元，比上期增加 25.78%，其主要原因是公司军品、民品、外贸订单均大幅增加所致，子公司中航哈轴从 2010 年 7 月开始经营，上年数为 0；

营业成本本期金额 706,425,810.72 元，比上期金额增加 40.53%，其主要原因是公司收入规模扩大，成本增加，以及子公司中航哈轴上年数为 0 所致；

营业税金及附加本期金额为 1,657,116.39 元，比上期金额减少 90.13%，其主要原因是上年公司房地产项目收入较大，缴纳的营业税金及附加较多，本期无房地产项目收入所致；

销售费用本期金额为 22,772,115.41 元，比上期金额增加 52.05%，其主要原因是销售规模扩大，运杂费、产品"三包"损失、包装费及增加所致；

管理费用本期金额为 67,400,752.88 元，比上期金额增加 35.82%，其主要原因是本期新增子公司中航哈轴管理费用约为 1,019 万元,其上年数为 0，另外主要是职工薪酬、折旧、研发费

用等增加所致；

财务费用本期金额为 15,030,374.35 元，比上期金额减少 42.89%，其主要原因是汇兑损失大幅度减少所致；

资产减值损失本期金额为 11,602,516.65 元，比上期金额增加 490.32%，其主要原因是本期销售规模扩大，根据账龄计提法计提应收款项坏账准备 8,087,325.04 元，其中子公司中航哈轴报告期计提 3,246,904.43 元，由于存货可变现净值降低计提存货跌价准备 3,479,899.77 元所致；

所得税费用本期金额为 10,387,732.39 元，比上期金额增加 43.56%，其主要原因是成发集团航空发动机相关业务资产本期虚拟所得税费用较上期增加约 108 万所致；

收到的其他与投资活动有关的现金 8,020,000.00 元，比上期金额增加 4915.31%，其主要原因是子公司哈轴收到政府扶持资金 8,000,000.00 元所致；

吸收投资所收到的现金 1,023,299,997.15 元，为本期非公开发行股票收到资金；

收到的其他与筹资活动有关的现金 173,749,814.52 元，比上期金额增加 123.14%，其主要原因是报告期成发集团发动机相关业务分厂收到集团公司拨付科研费增加所致；

偿还债务所支付的现金 398,436,900.00 元，比上期金额增加 66.33%，其主要原因是本期归还到期借款增加所致；

支付的其他与筹资活动有关的现金 121,437,839.76 元，比上期金额增加 46.48%，其主要原因是报告期科研加大投入以及发生非公开发行股票费用所致。

四川成发航空科技股份有限公司

董事长：

二〇一一年八月二十三日