

四川成发航空科技股份有限公司

600391

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	6
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.....	14
七、 财务会计报告（未经审计）.....	23
八、 备查文件目录.....	93

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及监事、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。

本公司除李金亮以外的其他董事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。

李金亮董事因出国缺席本次董事会，亦未签署关于本报告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏以及真实、准确、完整性的声明。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
贾东晨	董事	有其他工作安排	陈育培
李金亮	董事	出国	未委托
贾小梁	独立董事	出国	吴光

(三) 公司半年度财务报告未经审计。**(四)**

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

公司负责人陈锦、主管会计工作负责人王永辉及会计机构负责人（会计主管人员）杨波声明：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	陈锦

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈育培	郑玲
联系地址	成都市新都区三河街成发工业园	成都市新都区三河街成发工业园
电话	028-89358616	028-89358665
传真	028-89358615	028-89358615

电子信箱	board@scfast.com	zhengling@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	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	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:

2012 年 5 月 16 日, 公司召开了 2011 年年度股东大会, 会议审议并通过了"2011 年年度利润分配方案及公积金转增股本计划", 以 183,405,204 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 8 股, 总股本增加 146,724,163 股, 实施后总股本为 330,129,367 股。

本次公积金转增股本后, 公司注册资本由人民币 183,405,204.00 元增加到 330,129,367.00 元, 股本由 183,405,204 股增加到 330,129,367 股。公司章程、营业执照等也随之变化。2012 年 7 月 24 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(特殊普通合伙)(办公地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 9 层)。

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,514,515,616.57	3,313,975,959.66	6.05
所有者权益(或股东权益)	1,599,297,555.18	1,600,260,783.60	-0.06
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.8445	8.7253	-44.48
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	21,571,876.92	61,664,410.42	-65.02
利润总额	23,224,455.91	62,187,776.96	-62.65
归属于上市公司股东的净利润	10,041,083.82	54,453,765.09	-81.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,667,986.05	34,288,746.88	-74.72
基本每股收益(元)	0.03	0.30	-90.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.03	0.23	-86.96
稀释每股收益(元)	0.03	0.30	-90.00
加权平均净资产收益率(%)	0.63	4.25	减少 3.62 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-50,456,418.42	5,255,030.85	-1,060.15
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1528	0.0287	-632.40

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	273,466.85
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,195,762.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,349.96
所得税影响额	-247,886.85
少数股东权益影响额(税后)	-31,594.37
合计	1,373,097.77

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
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	183,405,204	100			146,724,163		146,724,163	330,129,367	100
1、人民币普通股	183,405,204	100			146,724,163		146,724,163	330,129,367	100
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	183,405,204	100			146,724,163		146,724,163	330,129,367	100

股份变动的批准情况

公司“2011 年年度利润分配方案及公积金转增股本计划”已经 2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过，股东大会决议公告刊登在 2012 年 5 月 17 日的中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。

股份变动的过户情况

本次股份变动及过户情况详见公司于 2012 年 6 月 15 日在中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《2011 年度利润分配实施公告》（临 2012-025）。

(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				18,879 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	36.0184	118,907,305		0	无 0
万利隆投资管理有限公司	境内自然 人	5.2603	17,365,755		0	质押 17,365,755
天津国汇股权投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国 有法人	5.2603	17,365,755		0	质押 17,365,755
景隆融尊(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国 有法人	4.3552	14,377,667		0	无 0
鹰潭宏山投资管理有限合伙企业	境内非国 有法人	3.9464	13,028,337		0	无 0
江苏鑫惠创业投资有限公司	国有法人	2.8493	9,406,451		0	无 0
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	国有法人	2.4649	8,137,294	-1,050,000	0	无 0
天迪创新(天津)资产管理合伙企业(有限合伙)	境内非国 有法人	2.4554	8,105,940	-748,312	0	无 0
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	国有法人	1.1205	3,699,156		0	无 0
上海彤卉实业有限公司	境内非国 有法人	0.8398	2,772,363		0	质押 2,772,363
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	118,907,305		人民币普通股 118,907,305			
万利隆投资管理有限公司	17,365,755		人民币普通股 17,365,755			
天津国汇股权投资管理合伙企业(有限合伙)	17,365,755		人民币普通股 17,365,755			
景隆融尊(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,377,667		人民币普通股 14,377,667			
鹰潭宏山投资管理有限合伙企业	13,028,337		人民币普通股 13,028,337			
江苏鑫惠创业投资有限公司	9,406,451		人民币普通股 9,406,451			
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	8,137,294		人民币普通股 8,137,294			
天迪创新(天津)资产管理合伙企业(有限合伙)	8,105,940		人民币普通股 8,105,940			
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	3,699,156		人民币普通股 3,699,156			
上海彤卉实业有限公司	2,772,363		人民币普通股 2,772,363			
上述股东关联关系或一致行动的说明	成都发动机(集团)有限公司和沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司均属同一控制人——中国航空工业集团公司;其它股东之间不存在关联关系也不属于《上市公司股东持股变动信息管理暂行办法》规定的一致行动人。					

江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司及天迪创新(天津)资产管理合伙企业(有

限合伙)的“报告期内增减”股份均在公司实施 2011 年度公积金转增股本前发生,增减变动股份数以其实际变动数量为准。

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

1、2012 年 6 月 1 日,公司召开了第四届董事会第六次(临时)会议,会议审议并通过了“任免公司部分高级管理人员及委任证券事务代表”的议案,同意杨春雷辞去公司副总经理职务,聘任陈育培任公司董事会秘书,任期至本届董事会届满为止。

第四届董事会第六次(临时)会议决议公告(临 2012-021)刊登在 2012 年 6 月 2 日的中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

2、2012 年 7 月 20 日,公司召开了第四届董事会第七次(临时)会议,会议审议并通过了“改聘部分副总经理和财务负责人”的议案,解聘陈育培公司副总经理、财务负责人职务,聘任王永辉为公司副总经理、财务负责人,任期至本届董事会任期届满为止。

第四届董事会第七次(临时)会议决议公告(临 2012-027)刊登在 2012 年 7 月 21 日的中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

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

2012 年度,公司秉承“成为航空发动机和燃气轮机零部件世界级供应商”的公司战略,积极贯彻中航工业“质量效益年”相关要求,将提升经济运行质量和改善经济效益水平作为年度工作的目标。2012 年,公司继续调整产业结构,整合优势资源,注重完善基础管理,着力打造比较优势,力求为公司的下一步发展打下良好的基础。2012 年上半年由于内贸航空产品订单较去年同期有较大幅度的降低,内贸航空产品收入大幅下降,致使上半年利润水平较去年同期有较大幅度的降低。与此同时,外贸产品克服宏观经济环境的不利影响,逆市上扬,实现了收入和利润的同比上升。

报告期内,公司实现营业收入 71,701.91 万元,较去年同期减少 16,953.40 万元,降幅 19.12%;实现营业利润 2,157.19 万元,较去年同期减少 4,009.25 万元,降幅 65.02%;归属于上市公司股东的净利润 1,004.11 万元,较去年同期减少了 4,441.27 万元,降幅 81.56%。

2、 主要业务经营情况

(1) 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，且多为指令性计划订单，报告期由于订单减少导致收入大幅降低，造成公司整体收入水平降低。

2012 年上半年公司内贸航空产品实现收入 11,121 万元，较去年同期减少 20,787 万元，内贸航空产品毛利率较去年同期降低了 12.8%。近年来，公司大力投入新产品研发，并已初见成效，公司现有新研航空产品项目 12 项（国家立项项目 4 项），尤其是公司自筹资金开展的某型发动机研制工作，正按照计划稳步推进，涡轮叶片、高压压气机机匣变形、喷嘴密封试验等 14 项技术攻关取得了重大突破，正在完成技术总结工作，发动机装配试式车情况良好，得到上级主管部门的肯定，极大地增强了公司全体干部职工的信心。

(2) 外贸产品

公司始终坚持发展航空发动机技术及其衍生技术的产业领域和市场的发展战略，依托航空技术、强大的制造能力和航空质量管理体系，通过科技创新带来的转型，不断拓展外贸产品市场。同时公司还抓住与外商的合作机会，努力使公司外贸转包从纯粹的零部件供应，转型升级为部件组装及供应链管理。经过多年的发展和不断改进，公司外贸业务形成了以叶片、机匣、和环形件为主的系列化、家族化产品，获得了客户对公司能力、管理的认可。

2012 年上半年，公司克服了经济危机和欧债危机的双重不利影响，紧密跟踪客户需求，与客户积极互动，以高质量交付巩固长线订单，同时积极争取短周期订单，加快新品试制、积极开拓新的市场，目前公司已取得的外贸产品在手订单量已基本达到全年计划数。同时，公司高度重视外贸新产品的试制工作，在保证试制产品质量的同时，强力推进试制进度，并做好试制转批产的相关工作。

报告期，公司外贸产品收入 47,830.72 万元，较去年同期增长 8%，毛利率增加 4.62%，实现了收入、利润的同步增加，外贸收入占主业收入比例较上期显著增长。

(3) 工业民品

公司一直利用航空技术优势开拓发展民用工业产品，但鉴于现阶段已开发出的成熟产品不多，尚未形成规模效应和品牌优势，缺少竞争力强、技术领先的产品，短期内难以形成突破性增长。

报告期，工业民品实现收入 11,781.43 万元，但较去年同期小幅增长了 1.27%，毛利率增加 3.63%。

3、主要财务指标大幅变动的说明

报告期，公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少了 4,441.27 万元，降幅 81.56%，主要原因是内贸航空产品订单减少导致收入大幅降低，同时由于外部经济形势的波动，造成部分成本、费用增加所致。

(1) 资产负债表项目

①应收账款期末余额 36,586.95 万元，比期初余额增长了 38.60%，主要原因是外贸产品

销售规模扩大及部分产品回款期延长；

②预付款项期末余额 6,014.82 万元，比期初余额增长了 49.06%，主要原因是生产规模扩大预付款项增加，部分材料预付款未到结算期；

③其他应收款期末余额 3,675.51 万元，比期初余额减少了 41.56%，主要原因是子公司中航哈轴收到哈轴制造还款所致；

④在建工程期末余额 36,558.24 万元，比期初增长了 27.92%，主要原因是子公司中航哈轴新区建设及公司募集资金项目投入增加；

⑤预收款项期末余额 1,629.93 万元，比期初增加了 90.84%，主要原因是房地产项目预收商铺销售款及子公司普睿玛预收民品项目款所致；

⑥应付职工薪酬期末余额 1,908.13 万元，比期初增加了 74.36%，主要原因是 6 月公积金及年金延迟到次月支付；

⑦应交税费期末余额-1,248.19 万元，比期初减少了 1,194.93 万元，主要原因是出口抵减内销产品的应纳税额增加所致；

⑧专项应付款期末余额 1,702.70 万元，比期初增长了 27.19%，主要原因是子公司中航哈轴轴承科研及基建项目增加所致；

⑨实收资本期末余额 33,012.94 万元，比期初增长了 80%，主要原因是本期资本公积转增股本所致；

⑩资本公积期末余额 101,175.36 万元，比期初减少了 14,672.42，主要原因是本期资本公积转增股本所致。

(2) 利润表、现金流量表项目

①营业税金及附加本期金额 315.09 万元，比上期增长了 90.14%，主要原因是房地产项目预售商铺增加营业税等相关税费所致；

②利润总额本期金额 2,322.45 万元，比上期减少了 62.65%，主要原因是内贸航空产品订单减少及期间费用不同程度上涨等原因所致；

③所得税费用本期金额 1,416.15 万元，比上期增加了 36.33%，主要原因是所得税汇算补缴所得税所致；

④经营活动产生的现金流量净额本期金额-5,045.64 万元，比上期减少了 1,061.15%，主要原因是生产投入增加、为职工支付的现金增加及本期实际收到的出口退税减少等因素所致；

⑤投资活动产生的现金流量净额本期金额-11,820.42 万元，比上期-6,217.44 万元减少了 90.12%，主要原因是本期购建固定资产支付的现金较上期增加所致；

⑥筹资活动产生的现金流量净额本期金额 12,846.78 万元，比上期减少了 87.59%，主要原因是上期非公开发行股票募集资金。

4、公司所处行业分析以及经营中面临的风险和困难

(1) 行业分析

2012 年上半年，国家振兴发动机行业的方针基本确定，公司将利用这良好的外部机遇，在内部尽快突破关键技术、突破瓶颈，加快新产品研制步伐，加快钣金、机匣、叶片以及轴承等专业化中心建设，抓住机遇打造核心竞争力。

(2) 面临的风险、问题

①外部环境方面，欧债危机影响全球经济复苏进程，人民币升值，对公司外贸业务的稳定增长带来巨大的挑战，同时公司汇兑风险加大；国内方面，GDP 增速放缓，出现了紧缩苗头，制造行业的原材料、人工成本以及能源价格上涨明显，公司经营压力明显增大，盈利能力受到考验；

②公司目前仍处于产品结构调整阶段，内贸航空产品持续萎缩，替代产品迟迟不能进入批产阶段，为此而增加的研发投入，对公司整体收入水平、盈利能力和现金流造成一定影响。

③受国家宏观经济形势的影响，上半年公司平均贷款规模较上年同期增加，贷款利率上升，导致财务费用增加，经营压力增大。

5、应对策略及下半年工作重点

(1) 坚持“成为航空发动机和燃气轮机零部件世界级供应商”的经营目标，持续开展产业结构调整，通过对客户、市场、技术等优势资源的整合，确保外贸产品的持续、稳定增长。

(2) 提高募集资金使用效率，加速做好专业化中心项目建设，提升公司核心竞争能力。

(3) 按照中航工业“质量效益年”实施要求及综合平衡计分卡全面绩效考核要求，加强成本管理，严格控制非经营性开支；加强存货管理，提高存货周转速度，提高资产经营效率；密切关注汇率变动，继续采用应收帐款保理、远期外汇交易、海外代付以期实现外汇的保值，降低汇率损失。

(4) 加快新产品试制，推动试制产品尽快进入批产阶段，为公司业绩的稳定增长提供动力。

(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	707,329,954.44	550,171,177.80	22.22	-19.32	-20.98	增加 1.64 个百分点
其他	2,984,759.45	3,384,180.44	-13.38			
分产品						
内贸航空	111,208,412.11	102,034,129.97	8.25	-65.15	-59.50	减少 12.80 个百分点
工业民品	117,814,319.29	97,230,916.47	17.47	1.27	-3.00	增加 3.63 个百分点
外贸产品	478,307,223.04	350,906,131.36	26.64	8.38	1.97	增加 4.61 个百分点
其他	2,984,759.45	3,384,180.44	-13.38			

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	124,671,999.90	-63.26
华东地区	45,916,769.26	-4.54
东北地区	33,661,366.17	-5.42
华南地区	134,453.00	-32.82
其他地区	36,016,672.57	38.11
亚洲地区	11,654,603.33	1,103.16
美洲地区	317,083,375.66	8.17
欧洲地区	141,175,474.00	5.91

3、 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

单位:元 币种:人民币

产品名称	主营收入			
	本期发生	占比	上期发生	占比
内贸航空	111,208,412.11	15.66%	319,081,927.05	36.39%
工业民品	117,814,319.29	16.59%	116,331,541.92	13.27%
外贸产品	478,307,223.04	67.34%	441,320,132.40	50.34%
其他	2,984,759.45	0.42%		0.00%
合计	710,314,713.89	100.00%	876,733,601.37	100.00%

本期内贸航空产品因订单减少导致收入大幅下降,占主营业务收入的比重由上年同期的36.39%下降到15.66%。

4、 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期发生数			上期发生数		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
内贸航空	111,208,412.11	102,034,129.97	8.25%	319,081,927.05	251,908,838.70	21.05%
工业民品	117,814,319.29	97,230,916.47	17.47%	116,331,541.92	100,234,374.40	13.84%
外贸产品	478,307,223.04	350,906,131.36	26.64%	441,320,132.40	344,133,082.16	22.02%
其他	2,984,759.45	3,384,180.44	-13.38%			
小计	710,314,713.89	553,555,358.24	22.07%	876,733,601.37	696,276,295.26	20.58%

本期公司主营业务毛利率为22.07%，较上期增长了1.49%，主要是公司外贸收入增长，形成规模效应，加之公司上半年推行的“降本增效”取得了一定的收效所致。

5、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生	上期发生	同比增幅
营业毛利	160,517,638.48	180,127,286.10	-10.89%
减:营业税金及附加	3,150,887.30	1,657,116.39	90.14%
期间费用	123,076,159.55	105,203,242.64	16.99%

资产减值损失	12,718,714.71	11,602,516.65	9.62%
加：营业外收支净额	1,652,578.99	523,366.54	215.76%
利润总额	23,224,455.91	62,187,776.96	-62.65%

(1) 公司主营业务收入的下降，导致本期营业毛利润较上期大幅减少；

(2) 本期期间费用有所增加，主要原因是报告期受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；公司外贸业务主要结算币种对人民币的汇率在本期有所下降，报告期汇兑净损失相比上年同期增加。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 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	4,467.25	67,432.73	35,658.71	存放于募集资金专户

表中“尚未使用募集资金总额”为 2012 年 6 月 30 日“专业化中心项目”募集资金专户结余资金。

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	31,000.00	31,000.00	是	100%				尚在建设期，投资效益暂未显现。	
收购成发集团航空发动机相关业务资产	否	30,548.83	30,548.83	是	100%				相关资产已与公司存量资产整合，无法核算对总收益的贡献程度。	
航空发动机及燃气轮机专业化建设-COE	否	40,000.00	5,883.90	否	30.54%				专业化中心项目，截止到 2012 年 6 月 30 日，实际签订合同总金额为 15,552.49 万元；实际支付资金 4,467.25 万元，为计划的 30.54%。主要原因是项目建设内容都是新增工艺设备，合同签订后仅仅只是先支付预付款(导致本期募集资金实际支付资金金额和计划金额相差较大)，待设备交付/预验收时，才需大量支付设备合同款。预计到年底还将签订 10,400 万元合同，支付资金在 15,000 万元左右。该项目尚在建设期，投资效益暂未显现。	
合计	/	101,548.83	67,432.73	/	/		/	/	/	/

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。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司现行有效的现金分红政策为公司章程第二百零九条之规定，“公司可以采取现金或股票方式分配股利。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。”

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（以下简称《通知》）要求，公司于 2012 年 7 月 27 日在中国证券报、上海证券报、证券时报及上交所网站 www.sse.com.cn 上披露了《关于贯彻落实现金分红有关事项征求投资者意见的公告》，并于 2012 年 7 月 27 日-2012 年 7 月 30 日通过电话、电子邮件及传真方式征集投资者关于本次利润分配及现金分红政策修订的意见。

根据《通知》精神及投资者意见，公司编制了关于审议“贯彻落实现金分红政策 修改《公司章程》及明确《股东回报规划》”的议案，并提交 8 月 23 日召开的第四届董事会第八次会议审议。

修改后的《公司章程》关于现金分红政策及利润分配方案的制定和修改决策程序及机制清晰、分红标准和比例明确、独立董事职责明确、中小股东意见的收集机制完善。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

1、公司治理基本情况

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》等法律法规规范不断完善公司治理结构，规范公司运作。报告期，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异，具体情况如下：

(1) 股东大会、董事会和监事会

报告期，公司召开股东大会 2 次、董事会 6 次、监事会 4 次、董事会审计委员会 4 次、董事会提名委员会 2 次。各次会议均严格按照有关法律法规、《公司章程》、三会及专业委员会议事规则的要求履行了相应的召集、召开、表决及披露程序。

(2) 信息披露情况

报告期，公司严格按照法律法规、《公司章程》、《信息披露管理制度》等有关规定开展信息披露工作，所有信息披露均做到及时、准确、完整、真实。

(3) 投资者关系管理

报告期，公司按照《投资者关系管理办法》等规定，通过接待投资者来访、来电等方式，

解答投资者疑问，听取投资者提出的合理建议及意见，与投资者进行经常、有效的沟通。

（4）利益相关者关系管理

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。

2、公司按照四川证监局《关于对四川成发航空科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2012】1号）要求，对存在的问题进行逐项梳理、整改，截止报告期末，整改工作全部完成。公司于2012年7月初向四川证监局报送了《整改完成情况报告》。报告期内整改情况如下：

为确保公司军品业务正常开展，在保证公司资产、机构、人员独立的基础上，公司与成发集团协商签订了《资产、业务委托管理协议》，成发集团将其承接、承担国家、军队航空发动机产品生产、制造、维修以及科研试制、生产等相关业务委托给公司进行有偿管理。《资产、业务委托管理协议》已经公司2012年5月16日召开的2011年年度股东大会审议通过并形成了2011年年度股东大会决议。

3、2012年上半年内部控制体系建设工作情况

公司按照财政部、证监会等五部委联合下发的《内部控制基本规范及其指引》的相关要求及四川省证监局的工作安排，积极开展上市公司内部控制体系建设工作，2012年上半年已经完成及正在进行中的工作如下：

（1）成立内部控制管理委员会，制定《内部控制规范实施方案》。

公司成立了内部控制管理委员会，并由公司董事长兼总经理陈锦同志担任主任一职，委员会主要负责公司内部控制体系建设各阶段实施方案的审议和内控文化建设的指导；委员会下设内部控制办公室和内部控制评价办公室，分别负责内部控制体系建设和内部控制体系自我评价的工作。

公司组织编制了《内部控制规范实施方案》，经董事会审议批准后于2012年3月31日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上披露。

（2）内控管理培训

为使公司内部控制体系建设更具实用性和可操作性，公司特对内控体系建设的相关人员进行了专业培训。主要分为以下三个阶段：

①2012年3月，公司主管领导参加了四川证监局在泸州举办的内部控制管理培训；

②2012年3月，内部控制办公室对各部门主管人员进行流程管理培训；

③2012年5月，在全公司范围内召开了内部控制规范实施工作动员会，并对公司中层领导进行了内部控制管理知识培训；

（3）选聘第一会达风险管理咨询有限公司帮助开展内部控制体系建设工作。

（4）按照内控规范和指引要求对公司现行的所有管理和业务制度进行了系统梳理和诊断，对于不符合国家相关法律法规的制度提出了修改完善的要求，对于不适用的制度提出了

废除或者重新修订的要求,对于相对比较粗放的不能指导实际工作开展的制度提出了完善细化的要求,目前正在编制内控制度合规诊断报告。

(5) 通过现有管理和业务流程、风险点的梳理,组织绘制业务流程图,搭建公司流程框架,对应风险点编制风险点控制矩阵。

(6) 按照《企业内部控制基本规范》相关要求,编制《成发科技内部控制管理手册》,对内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督 5 个要素内容进行编制,建立成发科技内部控制体系自我评价和完善机制。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2012 年 5 月 16 日召开了 2011 年年度股东大会,会议审议并通过了公司“2011 年年度利润分配方案及公积金转增股本计划”,以 183,405,204 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元(含税),转增 8 股,扣税后每 10 股派发现金红利 0.54 元,共计派发股利 11,004,312.24 元。实施后总股本为 330,129,367 股,增加 146,724,163 股。

公司于 2012 年 6 月 15 日在中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站上发布了《2011 年度利润分配实施公告》(临 2012-025)。

本次利润分配已于 2012 年 6 月 29 日前实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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
中国航空工业集团下属公司合计	其他	购买商品		市场价格		35,655,146.79	5.46			
成都发动机(集团)有限公司	母公司	购买商品		市场价格		19,986,770.56	3.06			
哈尔滨轴承制造有限公司	其他	购买商品		市场价格		2,770,751.41	0.42			
成都发动机(集团)有限公司	母公司	接受劳务		市场价格		64,440.00	0.07			
中国航空工业第十区域成都计量站	母公司的全资子公司	接受劳务		市场价格		2,831,864.34	3.12			
中国航空工业集团下属公司合计	其他	接受劳务		市场价格		2,710,093.75	2.99			
哈尔滨轴承制造有限公司	其他	接受劳务		市场价格		6,990,388.78	7.70			
中国航空工业第十区域成都计量站	母公司的全资子公司	销售商品		市场价格		20,881.03	0			
成都发动机(集团)有限公司	母公司	销售商品		市场价格		58,822,106.65	8.2			
成都成发汽车发动机有限公司	母公司的全资子公司	销售商品		市场价格		34,331.88	0			
中国航空工业集团下属公司合计	其他	销售商品		市场价格		41,291,951.52	5.76			
成都成发科能动力工程有限公司	母公司的全资子公司	销售商品		市场价格		4,640,890.28	0.65			
成都成发汽车发动机有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务		市场价格		87,571.58	1.02			
中国航空工业第十区域成都计量站	母公司的全资子公司	提供劳务		市场价格		41,553.00	0.49			
成都发动机(集团)有限公司	母公司	提供劳务		市场价格		239,441.18	2.80			
成都成发科能动力工程有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务		市场价格		273,640.46	3.20			
哈尔滨轴承制造有限公司	其他	提供劳务		市场价格		1,976,151.81	23.13			

2012年4月9日,公司第四届董事会第四次会议审议通过了公司“2011年度关联交易

执行情况及 2012 年度关联交易计划”，上表所述关联交易均属于经审议批准的 2012 年度关联交易计划范围内。详情见公司于 4 月 11 日在中国证券报、证券时报、上海证券报及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上披露的《关联交易公告》（临 2012-015）。

2、其他重大关联交易

(1) 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益确定依据	本期确认的托管收益
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	经营性资产	2011-10-01	2012-9-30	委托经营管理协议书	
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	部分资产及业务	2012-1-1	2012-12-31	按照成本加成法	

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
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	2009-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	95.235 万元
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	2009-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	162.16 万元
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	LED 照明设备	2012-1-1	2013-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	93.75 万元
成都发动机(集团)有限公司	四川法斯特机械制造有限公司	LED 照明设备	2012-1-1	2016-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	18.50 万元
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	LED 照明设备	2012-1-1	2016-12-31	按照成本加成法确定租赁价格并签订租赁协议	24.00 万元

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川成发航空科技股份有限公司	四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司	25,000,000.00	2012-6-21	2014-6-20	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	2011-6-30	2014-8-20	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	400,000,000.00	2011-4-27	2015-4-27	否
成都发动机(集团)有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	50,000,000.00	2012-6-1	2019-6-1	否

(八) 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	2,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,500
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)	2,500
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.32
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
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)	2,500
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	2,500

公司对外担保全部是为公司的全资子公司四川成发普瑞玛机械工业制造有限责任公司提供的担保。

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。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	6

(十一) 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

公司按照四川证监局《关于对四川成发航空科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》(【2012】1号)要求,对存在的问题进行逐项梳理、整改,截止报告期末,整改工作全部完成。公司于2012年7月初向四川证监局报送了《整改完成情况报告》。

报告期内整改情况详见本报告“六、重要事项”、“(一)公司治理的情况”。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
关于收到中国证券监督管理委员会四川监管局《行政监管措施决定书》的公告	上证报 40 证券时报 B026 中证报 B006	2012年2月4日	www.sse.com.cn
第四届董事会第二次(临时)会议决议公告	上证报 B7 证券时报 D23 中证报 B006	2012年2月28日	www.sse.com.cn
第四届监事会第二次(临时)会议决议公告	上证报 B7 证券时报 D23 中证报 B006	2012年2月28日	www.sse.com.cn
独立意见公告	上证报 B7 证券时报 D23 中证报 B006	2012年2月28日	www.sse.com.cn
内幕信息知情人管理制度	上证报 B7 中证报 B006	2012年2月28日	www.sse.com.cn
关联交易公告	上证报 B7 证券时报 B81 中证报 B006	2012年2月28日	www.sse.com.cn
2011年度业绩快报	上证报 B7 证券时报 B81 中证报 B006	2012年2月28日	www.sse.com.cn
第四届董事会第三次(临时)会议决议公告	上证报 74 证券时报 B81 中证报 B080	2012年3月31日	www.sse.com.cn
第四届监事会第三次(临时)会议决议公告	上证报 74 证券时报 B81 中证报 B080	2012年3月31日	www.sse.com.cn
整改计划及整改完成情况报告		2012年3月31日	www.sse.com.cn

内部控制规范实施工作方案		2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
停牌公告	上证报 55 证券时报 B21 中证报 B014	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	上证报 B30 证券时报 D042 中证报 B025	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
2011 年年度资产减值准备情况公告	上证报 B30 证券时报 D042 中证报 B025	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第四次会议决议公告	上证报 B30 证券时报 D042 中证报 B025	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
以募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 及将已完成募投项目节余资金转入未完成募投项目 事项的专项核查意见		2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
成发科技非公开发行股票 2011 年度持续督导报告 书		2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报 告	上证报 B30 证券时报 D43 中证报 B026	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
独立董事年度述职报告的公告	上证报 B30 证券时报 D43 中证报 B026	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
关于为全资子公司提供担保的公告	上证报 B30 证券时报 DD43 中证报 B026	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
独立董事关于成发科技第四届董事会第四次会议 有关议案的独立意见暨关于对外担保的专项说明 的公告	上证报 B30 证券时报 D042 中证报 B025, B026	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
关联交易公告	上证报 B30 证券时报 D042 中证报 B026	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
与大股东成都发动机（集团）有限公司关联交易的 专项审核报告		2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
募集资金存放与实际使用情况的专项审核报告		2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第四次会议决议公告	上证报 B30 证券时报 D042 中证报 B025	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
年报		2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
年报摘要	上证报 B30 证券时报 D042 中证报 B025	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告 的鉴证报告		2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
成发科技 2011 年度募集资金存放与使用情况的专 项核查意见		2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
内部控制专项报告		2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
成发科技盈利预测情况的专项审核报告		2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
成发科技关联方占用上市公司资金情况的专项审 核报告		2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
成发科技募集资金存放与实际使用情况的专项审 核报告		2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn

2012 年第一季度报告	上证报 B64 证券时报 D042 中证报 B085	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
关于非公开发行限售股份上市流通提示性公告	上证报 B156 证券时报 D14 中证报 B007	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会会议资料		2012 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会决议	上证报 B1 证券时报 A7 中证报 B021	2012 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会法律意见		2012 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第六次（临时）会议决议公告	上证报 26 证券时报 B14 中证报 B012	2012 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
关联交易公告	上证报 26 证券时报 B14 中证报 B012	2012 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	上证报 26 证券时报 B14 中证报 B012	2012 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
独立董事关于成发科技第四届董事会第六次（临时）会议部分议案的独立意见公告	上证报 26 证券时报 B14 中证报 B012	2012 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会会议资料		2012 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
2011 年度利润分配实施公告	证券时报 D14 中证报 B006 上证报 B15	2012 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报 C022 中证报 A06 上证报 31	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会法律意见		2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2012 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		638,922,128.54	679,114,898.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		35,732,723.75	37,915,583.97
应收账款		365,869,491.26	263,978,548.93
预付款项		60,148,235.61	40,351,791.01
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		36,755,081.86	62,894,478.68
买入返售金融资产			
存货		1,019,641,589.81	943,990,994.69
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		2,157,169,250.83	2,028,246,295.83
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		876,149,912.28	884,443,098.74
在建工程		365,582,375.03	285,788,555.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		100,155,533.17	100,527,162.39
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		15,458,545.26	14,970,847.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,357,346,365.74	1,285,729,663.83
资产总计		3,514,515,616.57	3,313,975,959.66
流动负债：			
短期借款		201,023,984.34	188,597,314.75
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		186,234,770.41	186,722,297.47
应付账款		488,377,765.82	448,140,957.63
预收款项		16,299,338.03	8,540,798.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,081,347.67	10,943,680.15
应交税费		-12,481,932.22	-532,668.56
应付利息		1,009,094.73	1,843,795.67
应付股利			
其他应付款		70,096,769.44	76,544,268.76
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		290,000,000.00	170,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,259,641,138.22	1,090,800,444.44
非流动负债：			
长期借款		340,000,000.00	310,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		17,026,964.60	13,386,621.46
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,865,996.65	7,865,996.65
非流动负债合计		364,892,961.25	331,252,618.11
负债合计		1,624,534,099.47	1,422,053,062.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		330,129,367.00	183,405,204.00
资本公积		1,011,753,648.40	1,158,477,811.40
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		59,616,768.53	59,616,768.53
一般风险准备			
未分配利润		197,797,771.25	198,760,999.67
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,599,297,555.18	1,600,260,783.60
少数股东权益		290,683,961.92	291,662,113.51
所有者权益合计		1,889,981,517.10	1,891,922,897.11
负债和所有者权益总计		3,514,515,616.57	3,313,975,959.66

法定代表人：陈锦 主管会计工作负责人：王永辉 会计机构负责人：杨波

母公司资产负债表

2012 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		454,326,568.45	544,169,921.61
交易性金融资产			
应收票据		14,627,907.64	5,145,775.00
应收账款		283,990,079.63	208,874,382.77
预付款项		48,286,085.43	37,316,095.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款		96,166,496.95	88,253,101.98
存货		904,204,009.87	851,041,570.74
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		1,801,701,147.97	1,734,800,847.81
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	377,992,078.00
投资性房地产			
固定资产		754,787,289.84	759,930,260.39
在建工程		68,968,989.18	49,330,401.21
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,039,546.37	36,875,421.90

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,637,675.65	13,512,417.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,252,425,579.04	1,237,640,578.66
资产总计		3,054,126,727.01	2,972,441,426.47
流动负债：			
短期借款		180,974,578.48	161,597,314.75
交易性金融负债			
应付票据		182,391,542.41	179,690,005.47
应付账款		410,250,003.88	393,550,370.07
预收款项		16,385,969.98	8,767,907.49
应付职工薪酬		15,512,260.22	8,467,233.16
应交税费		-11,849,129.84	-866,663.28
应付利息		1,009,094.73	1,843,795.67
应付股利			
其他应付款		59,647,427.75	73,639,037.69
一年内到期的非流动负债		290,000,000.00	170,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,144,321,747.61	996,689,001.02
非流动负债：			
长期借款		240,000,000.00	310,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,000,000.00	310,000,000.00
负债合计		1,384,321,747.61	1,306,689,001.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		330,129,367.00	183,405,204.00
资本公积		1,011,028,300.46	1,157,752,463.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		59,616,768.53	59,616,768.53
一般风险准备			
未分配利润		269,030,543.41	264,977,989.46
所有者权益（或股东权益）合计		1,669,804,979.40	1,665,752,425.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,054,126,727.01	2,972,441,426.47

法定代表人：陈锦

主管会计工作负责人：王永辉

会计机构负责人：杨波

合并利润表
2012 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		717,019,118.98	886,553,096.82
其中：营业收入		717,019,118.98	886,553,096.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		695,447,242.06	824,888,686.40
其中：营业成本		556,501,480.50	706,425,810.72
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		3,150,887.30	1,657,116.39
销售费用		23,465,661.23	22,772,115.41
管理费用		83,590,287.79	67,400,752.88
财务费用		16,020,210.53	15,030,374.35
资产减值损失		12,718,714.71	11,602,516.65
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）		21,571,876.92	61,664,410.42
加：营业外收入		1,975,452.69	665,593.46
减：营业外支出		322,873.70	142,226.92
其中：非流动资产处置损失		252,686.09	23,284.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,224,455.91	62,187,776.96
减：所得税费用		14,161,523.68	10,387,732.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,062,932.23	51,800,044.57
归属于母公司所有者的净利润		10,041,083.82	54,453,765.09

少数股东损益		-978,151.59	-2,653,720.52
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.30
（二）稀释每股收益		0.03	0.30
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：陈锦

主管会计工作负责人：王永辉

会计机构负责人：杨波

母公司利润表

2012 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		582,781,557.06	517,969,845.46
减：营业成本		451,311,191.13	402,311,690.16
营业税金及附加		2,821,786.30	714,351.49
销售费用		15,706,100.65	16,770,457.65
管理费用		58,634,510.25	41,227,277.83
财务费用		15,724,156.24	10,861,807.49
资产减值损失		11,016,185.92	6,945,341.82
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）		27,567,626.57	39,138,919.02
加：营业外收入		1,730,615.13	556,803.05
减：营业外支出		288,665.24	47,351.68
其中：非流动资产处置损失		219,209.17	16,989.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,009,576.46	39,648,370.39
减：所得税费用		13,952,710.27	4,937,738.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,056,866.19	34,710,631.66
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：陈锦

主管会计工作负责人：王永辉

会计机构负责人：杨波

合并现金流量表
2012 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		684,055,328.30	621,511,954.54
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		11,324,270.23	39,151,806.10
收到其他与经营活动有关的现金		28,148,358.83	33,895,834.56
经营活动现金流入小计		723,527,957.36	694,559,595.20
购买商品、接受劳务支付的现金		532,560,600.63	487,381,895.23
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		166,702,434.08	123,050,063.81
支付的各项税费		26,526,014.13	31,800,932.12
支付其他与经营活动有关的现金		48,195,326.94	47,071,673.19
经营活动现金流出小计		773,984,375.78	689,304,564.35
经营活动产生的现金流量净额		-50,456,418.42	5,255,030.85
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		930,560.00	16,820.00
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		16,000.00	8,020,000.00
投资活动现金流入小计		946,560.00	8,036,820.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,066,732.23	70,211,264.15
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		84,000.00	
投资活动现金流出小计		119,150,732.23	70,211,264.15
投资活动产生的现金流量净额		-118,204,172.23	-62,174,444.15
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		269,477,295.12	453,149,125.09
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
筹资活动现金流入小计		269,477,295.12	1,650,198,936.76
偿还债务支付的现金		107,266,506.22	398,436,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,742,968.26	95,144,597.22
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
筹资活动现金流出小计		141,009,474.48	615,019,336.98
筹资活动产生的现金流量净额		128,467,820.64	1,035,179,599.78
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		-40,192,770.01	978,260,186.48
加：期初现金及现金等价物余额		679,114,898.55	162,089,962.05
六、期末现金及现金等价物余额		638,922,128.54	1,140,350,148.53

法定代表人：陈锦

主管会计工作负责人：王永辉

会计机构负责人：杨波

母公司现金流量表

2012 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		589,796,724.43	452,303,400.48
收到的税费返还		10,950,918.13	24,462,027.94
收到其他与经营活动有关的现金		20,815,234.92	52,516,182.04
经营活动现金流入小计		621,562,877.48	529,281,610.46
购买商品、接受劳务支付的现金		485,700,320.45	413,532,056.37
支付给职工以及为职工支付的现金		133,083,007.51	73,582,937.36
支付的各项税费		19,906,477.40	11,700,607.81
支付其他与经营活动有关的现金		54,768,040.37	45,528,176.11
经营活动现金流出小计		693,457,845.73	544,343,777.65
经营活动产生的现金流量净额		-71,894,968.25	-15,062,167.19
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		930,560.00	
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		16,000.00	20,000.00
投资活动现金流入小计		946,560.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,322,719.98	35,429,893.72
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		84,000.00	
投资活动现金流出小计		55,406,719.98	345,429,893.72
投资活动产生的现金流量净额		-54,460,159.98	-345,409,893.72
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		154,427,889.26	339,069,125.09
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
筹资活动现金流入小计		154,427,889.26	1,404,046,858.24
偿还债务支付的现金		85,266,506.22	294,956,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,649,607.97	46,051,698.38
支付其他与筹资活动有关的现金			36,783,512.25
筹资活动现金流出小计		117,916,114.19	377,792,110.63
筹资活动产生的现金流量净额		36,511,775.07	1,026,254,747.61
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		-89,843,353.16	665,782,686.70
加：期初现金及现金等价物余额		544,169,921.61	144,923,815.10
六、期末现金及现金等价物余额		454,326,568.45	810,706,501.80

法定代表人：陈锦

主管会计工作负责人：王永辉

会计机构负责人：杨波

合并所有者权益变动表

2012 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	183,405,204.00	1,158,477,811.40			59,616,768.53		198,760,999.67		291,662,113.51	1,891,922,897.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	183,405,204.00	1,158,477,811.40			59,616,768.53		198,760,999.67		291,662,113.51	1,891,922,897.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	146,724,163	-146,724,163					-963,228.42		-978,151.59	-1,941,380.01
(一) 净利润							10,041,083.82		-978,151.59	9,062,932.23
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,041,083.82		-978,151.59	9,062,932.23
(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							-11,004,312.24			-11,004,312.24
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							-11,004,312.24			-11,004,312.24
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	146,724,163	-146,724,163								
1. 资本公积转增资本(或股本)	146,724,163	-146,724,163								
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	330,129,367.00	1,011,753,648.40			59,616,768.53		197,797,771.25		290,683,961.92	1,889,981,517.10

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	734,979,933.45			55,594,963.37		181,199,074.09		143,558,110.09	1,246,628,104
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	131,296,023	734,979,933.45			55,594,963.37		181,199,074.09		143,558,110.09	1,246,628,104
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	52,109,181	424,637,877.95					28,937,559.98		147,179,612.82	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	424,637,877.95							149,833,333.34	626,580,392.29
1.所有者投入资本	52,109,181	967,613,716.15								1,019,722,897.15
2.股份支付计入所有者权益的金额									149,833,333.34	149,833,333.34
3.其他		-542,975,838.20								-542,975,838.20
(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	1,159,617,811.40			55,594,963.37		210,136,634.07		290,737,722.91	1,899,492,335.75

法定代表人：陈锦

主管会计工作负责人：王永辉

会计机构负责人：杨波

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	183,405,204.00	1,157,752,463.46			59,616,768.53		264,977,989.46	1,665,752,425.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	183,405,204.00	1,157,752,463.46			59,616,768.53		264,977,989.46	1,665,752,425.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	146,724,163.00	-146,724,163.00					4,052,553.95	4,052,553.95
（一）净利润							15,056,866.19	15,056,866.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							15,056,866.19	15,056,866.19
（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							-11,004,312.24	-11,004,312.24
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							-11,004,312.24	-11,004,312.24
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	146,724,163.00	-146,724,163.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	146,724,163.00	-146,724,163.00						
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	330,129,367.00	1,011,028,300.46			59,616,768.53		269,030,543.41	1,669,804,979.40

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			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	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	916,813,670.75						968,922,851.75
1.所有者投入资本	52,109,181	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

法定代表人：陈锦

主管会计工作负责人：王永辉

会计机构负责人：杨波

（二）公司概况

四川成发航空科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]1248 号文批准，由成都发动机（集团）有限公司（以下简称“成发集团”）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，发行后总股本 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 14,000.00 万元。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 131,296,023 股。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，于 2011 年 4 月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）52,109,181.00 股（每股发行价 20.15 元/股），募集资金总额人民币 105,000 万元。增发完成后，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。2012 年 6 月，根据公司 2011 年年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日总股本 183,405,204 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 146,724,163 股，转增后公司股本扩大到 330,129,367 股。

公司属于机械制造行业，公司主要产品包括航空发动机零部件、燃气轮机零部件、空调壳体件、石油机械零部件、纺织机械。

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）、燃气轮机及其零部件、轴承、机械设备、非标准设备、环保设备、金属结构件、燃烧器、燃油燃气器具、纺织机械、医药及化工机械（不含医疗器械）；金属及非金属表面处理；机电产品进出口业务；承办“三来一补”及中外合资合作项目，开发、研制、生产销售高科技产品；经营转口、技术进出口及对外贸易及代理等业务；其他无需许可或审批的合法项目。

公司的组织机构由公司办公室、规划发展部、人力资源部、财务部、资本运营部、管理创新部、证券部、质量部、生产部、信息技术部、保密部、安全环保部、基建技改部、党委

工作部、纪监审计部、工会办公室、团委、国际业务部、外贸项目部、总工程师办公室、重大型号部、工程技术部、园区管理部、武装保卫部、技术中心、各制造厂、子公司和托管单位组成。

本公司的母公司为成都发动机（集团）有限公司，法定代表人是陈锦。最终控制方为中国航空工业集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 8 月 23 日决议批准报出。

（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：

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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：

本集团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。本集团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：

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2)合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计

量。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

本集团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集团持有的期限短（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

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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，采用当期的平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

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	本集团将金额为人民币 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
房地产应收款	房地产销售暂时未收到的应收款项
账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
军方应收款项	应收军方货款
项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	项目合作方的往来款及出口退税的应收款项
关联方应收款	成都发动机集团内部应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
房地产应收款	其他方法
账龄分析法	账龄分析法
军方应收款项	其他方法
项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	其他方法
关联方应收款	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
房地产应收款	不计提坏账准备
军方应收款项	发生坏账的可能性较低，不计提坏账准备
项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	发生坏账的可能性较低，不计提坏账准备
关联方应收款	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	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、在产品、库存商品、周转材料、委托加工配料、开发成本、开发产品等。

(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，本集团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。

本集团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

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)"合并财务报表编制的方法"中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益;采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

13、 投资性房地产:

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程：

在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、 借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产：

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资

产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。土地使用权按国家批复 50 年摊销，专用软件按 5 年摊销。

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21、 收入：

（1） 营业收入的内容

主营业务收入指公司产品销售收入和公司建造的商品房销售收入。其他业务收入主要指公司主营业务以外不独立核算的其他业务或辅营业务所产生的收入，包括材料、废料销售、工具及备件销售、固定资产的出租和无形资产的出租收入、包装物出租收入、代理费收入等。

（2） 销售商品收入的确认方法

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。

内贸航空、非航空产品销售收入依订购单确定的数量及时生产，验收签字后确认收入；航空发动机零部件外贸转包生产收入，出口销售以报关出口离境时确认收入。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。

（3） 提供劳务收入的确认方法

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，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。

（4） 让渡资产使用权收入的确认方法

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：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

22、 政府补助：

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

24、 经营租赁、融资租赁：

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

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

27、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号--租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计

的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(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	应税收入按 17%/13%/0% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	应税营业额	
营业税	应税营业额	5%/3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
房产税	房产余值、房产租金	房产余值的 1.2%、房产租金的 12%

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;

(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2011年10月12日重新取得高新技术企业证书, 证书编号:GF201151000307, 有效期为三年。本集团之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")于2010年12月27日取得高新技术企业证书, 证书编号:GR201005000225, 有效期为三年。

子公司四川法斯特机械制造有限责任公司(以下简称"法斯特")、中航工业哈尔滨轴承有限公司按25%计算缴纳企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
四川法斯特机械制造有限责任公司	控股子公司	成都市金牛区龙华路	制造加工	3,000.00	制造、加工、销售及维修,机械设备及零部件、金属制品	2,799.21		89	89	是	-112.69		
四川普瑞玛机械工业制造有限责任公司	全资子公司	成都市金牛区龙华路	制造加工	4,000.00	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	4,000.00		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	60,000.00	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	31,000.00		51.67	51.67	是	29,181.08		

(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：	/	/	518,401.96	/	/	376,651.08
人民币	/	/	518,401.96	/	/	376,651.08
银行存款：	/	/	623,402,130.63	/	/	664,385,131.63
人民币	/	/	600,435,547.39	/	/	607,972,574.92
美元	3,133,007.86	6.3249	19,815,961.41	8,035,096.39	6.3009	50,628,338.84
欧元	124,009.77	7.871	976,080.90	609,672.52	8.1625	4,976,451.95
英镑	221,509.94	9.8169	2,174,540.93	83,175.37	9.7116	807,765.92
其他货币资金：	/	/	15,001,595.95	/	/	14,353,115.84
人民币	/	/	3,093,736.57	/	/	5,246,632.55
美元	1,882,695.28	6.3249	11,907,859.38	1,443,536.70	6.3009	9,095,580.39
欧元		7.871		1,335.73	8.1625	10,902.90
合计	/	/	638,922,128.54	/	/	679,114,898.55

注：其他货币资金主要为保证金。

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,434,966.02	29,760,955.17
商业承兑汇票	2,297,757.73	8,154,628.80
合计	35,732,723.75	37,915,583.97

期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额
江森自控空调冷冻设备（无锡）有限公司	2012. 1. 29	2012. 7. 29	1,000,000.00
山西鸿基科技股份有限公司	2012. 2. 6	2012. 8. 6	800,000.00
江森自控空调冷冻设备（无锡）有限公司	2012. 2. 29	2012. 8. 29	500,000.00
晋中开发区贝斯特机械制造有限公司	2012. 2. 28	2012. 8. 28	500,000.00
江森自控空调冷冻设备（无锡）有限公司	2012. 1. 13	2012. 7. 13	450,000.00
合计			3,250,000.00

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1: 按账龄计提坏账部分	335,524,013.78	87.34	18,273,901.89	5.45	240,184,158.02	86.56	13,485,930.87	5.61
组合 2: 关联方	44,876,164.27	11.69			23,237,371.64	8.37		
组合 3: 军方应收款项	3,742,419.37	0.97			7,449,167.86	2.68		
组合 4: 房地产应收款	795.73	0			6,593,782.28	2.39		
组合小计	384,143,393.15	100	18,273,901.89	4.76	277,464,479.80	100	13,485,930.87	4.86
合计	384,143,393.15	/	18,273,901.89	/	277,464,479.80	/	13,485,930.87	/

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:						
1 年以内	319,669,834.50	87.47	15,983,491.78	224,324,088.94	93.4	11,216,204.47
1 年以内小计	319,669,834.50	87.47	15,983,491.78	224,324,088.94	93.4	11,216,204.47
1 至 2 年	9,765,685.26	5.34	976,568.53	9,641,857.18	4.01	964,185.72
2 至 3 年	5,204,800.28	5.7	1,040,960.06	5,599,228.85	2.33	1,119,845.77
3 至 4 年	844,826.74	1.39	253,448.02	618,983.05	0.26	185,694.91
4 至 5 年	38,867.00	0.1	19,433.50			
合计	335,524,013.78	100	18,273,901.89	240,184,158.02	100	13,485,930.87

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2: 关联方	44,876,164.27	0
组合 3: 军方应收款项	3,742,419.37	0
组合 4: 房地产应收款	795.73	0
合计	48,619,379.37	0

(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	非关联方	130,400,408.63	2 年以内	33.93
RREU	非关联方	29,318,969.75	1 年以内	7.63
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	关联方	24,609,055.42	1 年以内	6.40
哈尔滨市松柏航空轴承经销有限责任公司	非关联方	24,600,045.69	1 年以内	6.40
GE 油气	非关联方	15,837,895.81	1 年以内	4.12
合计	/	224,766,375.30	/	58.48

(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(%)
成都发动机(集团)房地产开发有限公司	同一母公司	12,998.56	0
中国航空工业集团下属公司合计	同一实际控制人	56,662,307.68	14.75
成都成发科能动力工程有限公司	同一母公司	16,901,156.07	4.40
合计	/	73,576,462.31	19.15

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：								
组合 1-按账龄计提坏账部分	17,978,838.21	47.61	1,005,112.03	5.59	14,758,824.27	23.17	810,369.08	5.49
组合 2-项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	18,574,069.95	49.19			28,492,397.54	44.73		
组合 3：关联方	1,207,285.73	3.2			20,453,625.95	32.10		
组合小计	37,760,193.89	100	1,005,112.03	2.66	63,704,847.76	100	810,369.08	1.27
合计	37,760,193.89	/	1,005,112.03	/	63,704,847.76	/	810,369.08	/

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：						
1 年以内	17,458,852.27	97.11	872,942.63	14,261,235.37	96.64	713,061.78
1 年以内小计	17,458,852.27	97.11	872,942.63	14,261,235.37	96.64	713,061.78
1 至 2 年	94,893.40	0.53	9,489.34	164,104.80	1.11	16,410.48
2 至 3 年	132,477.00	0.74	26,495.40	251,484.10	1.7	50,296.82
3 至 4 年	250,615.54	1.39	75,184.66	52,000.00	0.35	15,600.00
4 至 5 年	42,000.00	0.23	21,000.00	30,000.00	0.2	15,000.00
合计	17,978,838.21	100	1,005,112.03	14,758,824.27	100	810,369.08

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 1-项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	18,574,069.95	0
组合 2: 关联方	1,207,285.73	0
合计	19,781,355.68	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
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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
成都海天鸿实业发展有限公司	项目合作方	13,356,229.10	5 年以内	35.37
中国人民解放军空军装备部	非关联方	8,373,500.00	1 年以内	22.18
成都高新技术开发区国家税务局	非关联方	5,089,754.25	1 年以内	13.48
鲜杯佳进口关税及增值税借款		2,050,773.00	1 年以内	5.43
林敏进口关税及增值税借款		108,540.20	1 年以内	0.29
合计	/	28,978,796.55	/	76.75

(4) 应收关联方款项

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(%)
中国航空工业第十区域成都计量站	同一母公司	1,080,536.46	2.86
成都成发物业公司	同一母公司	83,649.27	0.22
成都成发汽车发动机有限公司	同一母公司	26,300.00	0.07
成都发动机(集团)有限公司劳动服务公司	同一母公司	16,800.00	0.04
中国航空工业集团下属公司合计	同一实际控制人	39,745.76	0.11
合计	/	1,247,031.49	3.30

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	51,187,306.89	85.1	31,964,897.41	79.22
1 至 2 年	3,476,500.80	5.78	4,121,671.10	10.21
2 至 3 年	5,386,719.92	8.96	4,128,754.10	10.23
3 年以上	97,708.00	0.16	136,468.40	0.34
合计	60,148,235.61	100	40,351,791.01	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
中航物资装备有限公司	同一实际控制人	6,252,049.22	1 年以内	业务执行中
成都市鑫合正贸易有限公司	非关联方	5,302,236.39	1 年以内	业务执行中
中冶实久建设有限公司	非关联方	3,985,858.00	3 年以内	业务执行中
丹阳市精密合金厂有限公司	非关联方	3,681,805.59	1 年以内	业务执行中
上海宝钢特殊金属材料有限公司	非关联方	3,353,870.99	1 年以内	业务执行中
合计	/	22,575,820.19	/	/

(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	344,609,741.73	10,531,956.96	334,077,784.77	402,021,637.24	9,932,804.34	392,088,832.90
在产品	330,897,672.14	1,391,763.63	329,505,908.51	273,440,841.41	1,405,212.60	272,035,628.81
库存商品	242,580,968.54	7,615,493.26	234,965,475.28	169,525,213.96	9,232,725.47	160,292,488.49
周转材料	2,724,188.98		2,724,188.98	3,072,153.91		3,072,153.91
委托加工配料	61,113,730.18		61,113,730.18	50,924,455.44		50,924,455.44
房地产开发成本	39,742,574.56		39,742,574.56	45,554,307.05		45,554,307.05
发出商品	17,511,927.53		17,511,927.53	20,023,128.09		20,023,128.09
合计	1,039,180,803.66	19,539,213.85	1,019,641,589.81	964,561,737.10	20,570,742.41	943,990,994.69

(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	9,932,804.34	4,774,107.56		4,174,954.94	10,531,956.96
在产品	1,405,212.60			13,448.97	1,391,763.63
库存商品	9,232,725.47	1,727,293.07		3,344,525.28	7,615,493.26
合计	20,570,742.41	6,501,400.63		7,532,929.19	19,539,213.85

(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	部分订单推迟或取消导致可变现净值低于账面成本		
在产品	部分订单推迟或取消导致可变现净值低于账面成本		
库存商品	部分订单推迟或取消导致可变现净值低于账面成本		

开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
上行锦绣房产项目	2007 年 12 月	2011 年 8 月	517,214,484.00	45,554,307.05	39,742,574.56
合计				45,554,307.05	39,742,574.56

7、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用-计量站托管费用	100,000.00	0
合计	100,000.00	0

8、 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:	1,410,050,232.41	31,728,116.77		6,753,228.68	1,435,025,120.50
其中: 房屋及建筑物	384,780,328.84	5,942,149.69		100,255.75	390,622,222.78
机器设备	991,666,283.02	24,514,343.25		6,200,282.95	1,009,980,343.32
运输工具	11,265,157.47	321,519.65		330,744.79	11,255,932.33
办公设备	22,338,463.08	950,104.18		121,945.19	23,166,622.07
		本期新 增	本期计提		
二、累计折旧合计:	523,465,894.58		39,168,395.57	5,900,321.02	556,733,969.13
其中: 房屋及建筑物	58,501,904.98		7,751,611.73		66,253,516.71
机器设备	445,415,404.85		28,495,637.91	5,739,089.90	468,171,952.86
运输工具	5,244,183.45		1,013,008.04	143,198.00	6,113,993.49
办公设备	14,304,401.30		1,908,137.89	18,033.12	16,194,506.07
三、固定资产账面净值合计	886,584,337.83	/		/	878,291,151.37
其中: 房屋及建筑物	326,278,423.86	/		/	324,368,706.07
机器设备	546,250,878.17	/		/	541,808,390.46
运输工具	6,020,974.02	/		/	5,141,938.84
办公设备	8,034,061.78	/		/	6,972,116.00
四、减值准备合计	2,141,239.09	/		/	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	2,056,663.39	/		/	2,056,663.39
办公设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	884,443,098.74	/		/	876,149,912.28
其中: 房屋及建筑物	326,278,423.86	/		/	324,368,706.07
机器设备	546,166,302.47	/		/	541,723,814.76
运输工具	3,964,310.63	/		/	3,085,275.45
办公设备	8,034,061.78	/		/	6,972,116.00

本期折旧额: 39,168,395.57 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 31,728,116.77 元。

9、 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	365,582,375.03		365,582,375.03	285,788,555.41		285,788,555.41

(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	期末数
1、3A3B 厂房工程	124,800,000.00	63,720,006.04	2,890,869.19	66,610,875.23
2、食堂和宿舍	43,821,700.00	51,290,921.99		51,290,921.99
3、铁路轴承技术改造 项目	195,750,000.00	22,874,778.52	2,681,361.40	25,556,139.92
4、特大型厂房	28,387,255.48	25,326,249.60		25,326,249.60
5、供电工程	36,020,000.00	19,588,000.00		19,588,000.00
合计	428,778,955.48	182,799,956.15	5,572,230.59	188,372,186.74

10、 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	108,947,260.41	1,251,095.33		110,198,355.74
软件	4,728,219.57	140,714.53		4,868,934.10
土地使用权	104,219,040.84	1,110,380.80		105,329,421.64
二、 累计摊销合计	8,420,098.02	1,622,724.55		10,042,822.57
软件	3,120,282.06	570,238.84		3,690,520.90
土地使用权	5,299,815.96	1,052,485.71		6,352,301.67
三、 无形资产账面净 值合计	100,527,162.39	-371,629.22		100,155,533.17
软件	1,607,937.51	-429,524.31		1,178,413.20
土地使用权	98,919,224.88	57,895.09		98,977,119.97
四、 减值准备合计				
五、 无形资产账面价 值合计	100,527,162.39	-371,629.22		100,155,533.17
软件	1,607,937.51	-429,524.31		1,178,413.20
土地使用权	98,919,224.88	57,895.09		98,977,119.97

本期摊销额：1,622,724.55 元。

11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,416,451.10	6,182,550.73
固定资产折旧	8,015,257.92	8,731,773.06
辞退福利	26,836.24	56,523.50
小计	15,458,545.26	14,970,847.29

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	44,452,672.40
固定资产折旧	53,435,052.80
辞退福利	178,908.28
小计	98,066,633.48

12、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,560,558.53	6,220,614.08			23,781,172.61
二、存货跌价准备	20,570,742.41	6,501,400.63		7,532,929.19	19,539,213.85
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	2,141,239.09				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	40,272,540.03	12,722,014.71		7,532,929.19	45,461,625.55

13、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	27,000,000.00
信用借款	196,023,984.34	161,597,314.75
合计	201,023,984.34	188,597,314.75

保证借款中主要是本公司为子公司普睿玛担保借款 500 万元。

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	65,497,785.77	64,196,132.95
银行承兑汇票	120,736,984.64	122,526,164.52
合计	186,234,770.41	186,722,297.47

下一会计期间（下半年）将到期的金额 186,234,770.41 元。

15、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	433,089,535.29	355,950,884.04
1-2 年（含 2 年）	28,534,996.96	74,489,664.36
2-3 年（含 3 年）	17,965,816.52	9,376,482.08
3 年以上	8,787,417.05	8,323,927.15
合计	488,377,765.82	448,140,957.63

(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	6,516,615.15	

(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
陕西宏远航空锻造有限责任公司	10,741,379.05	业务执行中	暂未归还
中国第十九冶金建设公司	4,047,358.79	业务执行中	暂未归还
PCC	4,134,407.17	业务执行中	暂未归还
合计	18,923,145.01		

16、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以下	14,372,161.20	7,714,999.75
1-2 年	1,327,592.59	23,154.99
2-3 年	435,466.94	663,125.53
3 年以上	164,117.30	139,518.30
合计	16,299,338.03	8,540,798.57

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
成都发动机（集团）有限公司	600,000.00	
合计	600,000.00	

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		111,965,617.63	110,591,208.48	1,374,409.15
二、职工福利费		3,657,917.10	3,657,917.10	
三、社会保险费	830,900.01	35,236,808.34	33,226,298.88	2,841,409.47
其中:1.基本医疗保险费	86,427.14	8,040,878.42	7,872,553.13	254,752.43
2.补充医疗保险费	144,097.58	75,774.40	219,871.98	
3.基本养老保险费	458,274.11	21,433,773.89	21,525,035.47	367,012.53
4.年金缴费	90,215.00	1,840,016.00	-135,000.00	2,065,231.00
5.失业保险费	35,209.29	2,161,946.45	2,060,517.07	136,638.67
6.工伤保险费	11,771.90	1,010,804.99	1,015,993.19	6,583.70
7.生育保险费	4,904.99	673,614.19	667,328.04	11,191.14
四、住房公积金	314,234.43	12,211,596.16	9,713,208.88	2,812,621.71
五、辞退福利	367,925.30		189,017.02	178,908.28
六、其他		15,087,922.24	14,228,855.72	859,066.52
七、工会经费和职工教育经费	9,430,620.41	5,454,637.74	3,870,325.61	11,014,932.54
八、非货币性福利		31,206.00	31,206.00	
合计	10,943,680.15	183,645,705.21	175,508,037.69	19,081,347.67

18、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-18,837,262.24	-9,766,910.05
消费税		
营业税	23,430.51	222,689.92
企业所得税	3,963,378.91	4,114,622.81
个人所得税	717,366.74	669,176.84
城市维护建设税	18,530.26	59,208.45
房产税	409,515.66	360,276.77
土地使用税	82,886.18	2,272,777.83
教育费附加	7,941.55	25,375.05
其他	1,132,280.21	1,510,113.82
合计	-12,481,932.22	-532,668.56

19、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	697,305.56	1,379,480.56
短期借款应付利息	311,789.17	464,315.11
合计	1,009,094.73	1,843,795.67

20、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	63,176,666.04	72,756,331.30
1 至 2 年	3,584,005.26	991,512.55
2 至 3 年	802,022.11	997,024.69
3 年以上	2,534,076.03	1,799,400.22
合计	70,096,769.44	76,544,268.76

(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	41,294,499.97	59,986,545.33
合计	41,294,499.97	59,986,545.33

(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
成都鑫长源实业有限公司	200,000.00	业务仍在执行中	尚未支付
成都世发废旧物资回收有限公司	100,000.00	业务仍在执行中	尚未支付
重庆市璧山县金属回收有限责任公司	350,000.00	材料保证金	尚未支付
合 计	650,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
成都发动机（集团）有限公司	41,294,499.97	借款、经营性往来
中航发动机控股有限公司	500,000.00	工程借款
常州兰翔机械有限责任公司	120,000.00	研制费
重庆市璧山县金属回收有限责任公司	1,131,783.67	废品回收的押金
合 计	43,046,283.64	

21、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	290,000,000.00	170,000,000.00
合 计	290,000,000.00	170,000,000.00

(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	250,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	290,000,000.00	170,000,000.00

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	3.8	40,000,000.00	40,000,000.00
中国建设银行股份有限公司成都岷江支行	2011 年 4 月 27 日	2013 年 4 月 27 日	人民币	4.76	40,000,000.00	40,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2011 年 6 月 3 日	2013 年 6 月 3 日	人民币	4.76	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	60,000,000.00	60,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2010 年 10 月 21 日	2012 年 10 月 21 日	人民币	4.76	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	/	/	/	/	240,000,000.00	240,000,000.00

22、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	460,000,000.00	410,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	70,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-290,000,000.00	-170,000,000.00
合计	340,000,000.00	310,000,000.00

(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	2011年9月22日	2013年9月21日	人民币	4.76	100,000,000.00	100,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2011年8月23日	2013年8月22日	人民币	4.76	40,000,000.00	40,000,000.00
中国航空工业集团财务有限公司	2012年6月1日	2017年6月1日	人民币	4.52	100,000,000.00	
中国航空工业集团财务有限公司	2012年6月1日	2017年6月1日	人民币	4.52	50,000,000.00	
中国航空工业集团财务有限公司	2009年8月4日	2014年8月3日	人民币	3.9	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	320,000,000.00	170,000,000.00

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
轴承科研及基建项目	13,386,621.46	6,620,000.00	2,979,656.86	17,026,964.60	
合计	13,386,621.46	6,620,000.00	2,979,656.86	17,026,964.60	/

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
哈轴工程建设	7,865,996.65	7,865,996.65
合计	7,865,996.65	7,865,996.65

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	183,405,204.00			146,724,163.00		146,724,163.00	330,129,367.00

根据公司 2011 年年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日总股本 183,405,204 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股。共计转增 146,724,163 股，转增后公司总股本为 330,129,367 股。

公司股本变动经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中瑞岳华验字[2012]第 192 号验资报告。

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）	1,156,652,155.37		146,724,163.00	1,009,927,992.37
其他资本公积	1,825,656.03			1,825,656.03
合计	1,158,477,811.40		146,724,163.00	1,011,753,648.40

根据公司 2011 年年度股东大会决议，本期资本公积转增股本减少资本公积-资本溢价 146,724,163.00 元。

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	59,616,768.53			59,616,768.53
合计	59,616,768.53			59,616,768.53

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	198,760,999.67	/
调整后 年初未分配利润	198,760,999.67	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,041,083.82	/
应付普通股股利	11,004,312.24	
期末未分配利润	197,797,771.25	/

根据公司 2011 年年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日总股本 183,405,204 股为基数，向全体股东每 10 股派发分配红利 0.60 元（含税），共分配利润 11,004,312.24 元。

上期利润分配 25,516,205.11 元为成发集团航空发动机相关业务资产期初至合并日前实现净利润，根据购买协议该部分净利润归属于成发集团。

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	710,314,713.89	876,733,601.37
其他业务收入	6,704,405.09	9,819,495.45
营业成本	556,501,480.50	706,425,810.72

(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	707,329,954.44	550,171,177.80	876,733,601.37	696,276,295.26
其他	2,984,759.45	3,384,180.44		
合计	710,314,713.89	553,555,358.24	876,733,601.37	696,276,295.26

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航空	111,208,412.11	102,034,129.97	319,081,927.05	251,908,838.70
工业民品	117,814,319.29	97,230,916.47	116,331,541.92	100,234,374.40
外贸产品	478,307,223.04	350,906,131.36	441,320,132.40	344,133,082.16
其他	2,984,759.45	3,384,180.44		
合计	710,314,713.89	553,555,358.24	876,733,601.37	696,276,295.26

(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	124,671,999.90	101,494,281.82	339,376,096.52	268,205,252.03
华东地区	45,916,769.26	38,151,229.80	48,099,502.05	36,868,200.68
东北地区	33,661,366.17	22,861,637.80	35,588,567.20	29,121,240.85
华南地区	134,453.00	49,277.80	200,125.86	150,783.23
其他地区	36,016,672.57	26,311,690.99	26,078,084.56	18,872,837.29
亚洲地区	11,654,603.33	7,419,736.93	968,663.35	767,753.81
美洲地区	317,083,375.66	250,827,759.44	293,124,239.68	236,639,181.54
欧洲地区	141,175,474.00	106,439,743.66	133,298,322.15	105,651,045.83
合计	710,314,713.89	553,555,358.24	876,733,601.37	696,276,295.26

(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 (%)
本期	394,605,894.96	55.55
上期	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			应税营业额
营业税	1,783,918.96	459,567.41	应税营业额
城市维护建设税	261,334.68	414,810.59	实际缴纳的流转税
教育费附加	100,404.82	206,079.01	
地方教育费附加	74,364.96	76,760.87	
土地增值税	281,891.15		
其他	648,972.73	499,898.51	
合计	3,150,887.30	1,657,116.39	/

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	5,448,739.69	5,856,221.82
职工薪酬	4,416,935.25	3,285,726.71
包装费	3,101,840.84	3,323,613.94
产品“三包”损失	3,070,969.53	3,161,119.15
差旅费	257,621.53	233,636.55
业务费	236,021.90	295,371.10
物料消耗	261,520.86	263,998.76
广告费	52,783.00	87,500.00
销售服务费用	279,673.10	113,691.00
办公费	104,440.90	137,845.50
其他	6,235,114.63	6,013,390.88
合计	23,465,661.23	22,772,115.41

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
职工薪酬	42,620,776.31	31,327,967.14
技术开发费	15,734,234.65	12,599,292.93
折旧费	4,824,342.04	7,600,835.63
修理费	4,509,335.11	3,720,184.26
业务招待费	5,226,648.75	3,226,382.37
租赁费	3,271,480.12	3,008,007.86
房产税	1,618,163.50	1,803,884.56
行政车辆费	1,875,107.11	825,483.68
土地使用税	2,096,037.79	682,120.42
无形资产摊销	1,623,974.55	1,150,618.83
其他	190,187.86	1,455,975.20
合计	83,590,287.79	67,400,752.88

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	22,009,888.26	14,928,678.85
减：利息收入	-9,273,624.98	-1,459,446.08
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,882,294.19	-1,024,860.00
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,401,653.06	2,586,001.58
合计	16,020,210.53	15,030,374.35

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	6,217,314.08	8,087,325.04
二、存货跌价损失	6,501,400.63	3,479,899.77
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
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	12,718,714.71	11,602,516.65

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	526,152.94	29,318.27	526,152.94
其中：固定资产处置利得	526,152.94	29,318.27	526,152.94
政府补助	1,195,762.18	491,086.00	1,195,762.18
其他	253,537.57	145,189.19	253,537.57
合计	1,975,452.69	665,593.46	1,975,452.69

(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
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	3,262.18	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。
商务和旅游局补贴	2,500.00		经成都市高新区商务和旅游局批准
流动资金贷款贴息	1,000,000.00		经成都市高新区经贸局批准
外贸做大规模专线资金	190,000.00		经成都市高新区经贸局批准
合计	1,195,762.18	491,086.00	/

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	252,686.09	23,284.34	252,686.09
其中：固定资产处置损失	252,686.09	23,284.34	252,686.09
其他支出	70,187.61	118,942.58	70,187.61
合计	322,873.70	142,226.92	322,873.70

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	14,649,221.65	9,824,641.31
递延所得税调整	-487,697.97	563,091.08
合计	14,161,523.68	10,387,732.39

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，假设在当年期初转换；当年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	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	0.03	0.03	0.3	0.3
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.23	0.23

（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：

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	10,041,083.82	54,453,765.09
其中：归属于持续经营的净利润	10,041,083.82	54,453,765.09
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	8,667,986.05	34,288,746.88
其中：归属于持续经营的净利润	8,667,986.05	34,288,746.88
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：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	183,405,204.00	131,296,023.00
加：本年发行的普通股加权数	146,724,163.00	52,109,181.00
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	330,129,367.00	183,405,204.00

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	1,195,762.18
利息收入	9,233,577.70
保证金.押金	339,618.11
处理废旧	659,741.40
赔罚款	8,730.00
返手续费	7,772.44
租金	4,690.08
奖励	151,885.76
集团 6S 补贴	
房地产代收办证费	571,230.78
收海天鸿借款	9,100,000.00
收集团公司款	196,996.22
子公司收退休员工公积金及工伤理赔	58,354.16
中航哈轴收入科研拨款	6,620,000.00
合计	28,148,358.83

(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
差旅费	3,514,738.76
办公费	2,768,751.05
招待费	5,837,201.87
车辆费	2,149,307.99
修理费	4,090,999.11
资料费	93,591.29
保险费	
租赁费	2,931,918.99
运输费	4,676,017.96
咨询费	708,369.00
环保费	534,608.73
董事会费	147,896.60
会议费	1,902,085.45
广告展览费	242,885.57
销售服务费	65,380.00
审核费	693,127.09
研发费	2,507,782.90
保证金押金	739,342.72

银行手续费	981,213.26
出国费	326,086.10
退休费	109,482.56
服务费	1,302,391.21
报关费	14,964.79
调汇	-343,064.55
审计费	575,905.83
诉讼费	6,000.00
评估费	
物管卫生	505,951.95
专利费	27,225.00
检测费	736,733.61
6S 改进费	1,068,920.84
宣传费	250,968.15
保密费	
办证费、契约税	5,057,590.83
维修基金	3,970,952.28
退业主办证费	
付哈轴制造款	
付海天鸿款	
合计	48,195,326.94

(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	16,000.00
合计	16,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付投标保证金	84,000.00
合计	84,000.00

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	9,062,932.23	51,800,044.57
加：资产减值准备	12,718,714.71	11,602,516.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,268,074.55	41,276,461.53
无形资产摊销	1,622,724.55	1,150,618.83
长期待摊费用摊销		
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）	-273,466.85	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-6,033.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,899,541.90	15,486,561.1
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）	-487,697.97	563,091.08
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）	-74,619,066.56	133,538,476.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-99,585,743.97	-191,192,459.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,937,568.99	-58,964,246.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,456,418.42	5,255,030.85
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
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	638,922,128.54	1,140,350,148.53
减：现金的期初余额	679,114,898.55	162,089,962.05
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	-40,192,770.01	978,260,186.48

(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	638,922,128.54	679,114,898.55
其中：库存现金	518,401.96	376,651.08
可随时用于支付的银行存款	623,402,130.63	664,385,131.63
可随时用于支付的其他货币资金	15,001,595.95	14,353,115.84
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	638,922,128.54	679,114,898.55

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
成都发动机(集团)有限公司	国有企业(全民所有制企业)	成都市新都蜀大道成发工业园区	陈锦	制造业	75,496	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责任公司	国有控股	成都市金牛区龙华路	蒲伟	制造加工	3,000.00	89.00	89.00	780121566
四川普瑞玛机械工业制造有限责任公司	国有控股	成都市金牛区龙华路	吴华	制造加工	4,000.00	100.00	100.00	672170993
中航工业哈尔滨轴承有限公司	国有控股	哈尔滨市呼兰区	庞军	轴承制造	60,000.00	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
中国航空工业成都第十区域计量站	母公司的全资子公司	20190594-9
成都成发汽车发动机有限公司	母公司的全资子公司	79780699-1
成都成发科能动力工程有限公司	母公司的全资子公司	58757869-5
成都成发物业公司	母公司的全资子公司	63310004-4
成都发动机（集团）房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	72030258-4
成都发动机（集团）有限公司劳动服务公司	母公司的全资子公司	
中国航空工业集团下属公司	集团兄弟公司	
哈尔滨轴承制造有限公司	其他	66565136-9

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（%）
中国航空工业集团下属公司合计	采购商品	市场价格	35,655,146.79	5.46		
成都发动机（集团）有限公司	采购商品	市场价格	19,986,770.56	3.06		
哈尔滨轴承制造有限公司	采购商品	市场价格	2,770,751.41	0.42		
成都发动机（集团）有限公司	接受劳务	市场价格	64,440.00	0.07	3,083,308.86	80.43
中国航空工业第十区域成都计量站	接受劳务	市场价格	2,831,864.34	3.12		
中国航空工业集团下属公司合计	接受劳务	市场价格	2,710,093.75	2.99		
哈尔滨轴承制造有限公司	接受劳务	市场价格	6,990,388.78	7.70		

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（%）
中国航空工业第十区域成都计量站	出售商品	市场价格	20,881.03	0		
成都发动机（集团）有限公司	出售商品	市场价格	58,822,106.65	8.2	290,902,475.31	32.81
成都成发汽车发动机有限公司	出售商品	市场价格	34,331.88	0		
中国航空工业集团下属公司合计	出售商品	市场价格	41,291,951.52	5.76	21,190,710.40	2.39
成都成发科能动力工程有限公司	出售商品	市场价格	4,640,890.28	0.65		
成都成发汽车发动机有限公司	提供劳务	市场价格	87,571.58	1.02		
中国航空工业第十区域成都计量站	提供劳务	市场价格	41,553.00	0.49	6,425.00	

成都发动机（集团）有限公司	提供劳务	市场价格	239,441.18	2.80	719,342.59	0.08
成都成发科能动力工程有限公司	提供劳务	市场价格	273,640.46	3.20		
哈尔滨轴承制造有限公司	提供劳务	市场价格	1976151.81	23.13		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表:

单位: 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	2011年10月1日	2012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	四川成发航空科技股份有限公司	其他资产托管	2012-01-01	2012年12月31日	按照成本加成法	

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
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	95.235
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	162.16
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	LED 照明设备	2012-01-01	2013年12月31日	93.75
成都发动机（集团）有限公司	四川法斯特机械制造有限公司	LED 照明设备	2012-01-01	2016年12月31日	18.50
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	LED 照明设备	2012-01-01	2016年12月31日	24.00

(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
四川成发航空科技股份有限公司	四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司	25,000,000.00	2012年6月21日~2014年6月20日	否
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	30,000,000.00	2011年6月30日~2014年8月20日	否
成都发动机（集团）有限公司	四川成发航空科技股份有限公司	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	50,000,000.00	2012年6月1日~2019年6月1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	成都发动机(集团)房地产开发有限公司	12,998.56		16,170.50	808.53
应收账款	中国航空工业集团下属公司合计	56,662,307.68	1,506,161.08	32,742,113.03	1,760,105.65
应收账款	成都成发科能动力工程有限公司	16,901,156.07			
应收票据	成都成发科能动力工程有限公司	2,050,000.00		2,200,000.00	
应收票据	中国航空工业集团下属公司合计	12,558,081.07		12,716,801.87	
预付款项	中国航空工业集团下属公司合计	7,917,486.52	405,382.83	1,314,599.03	216,206.34
其他应收款	中国航空工业第十区域成都计量站	1,080,536.46		975,728.56	48,786.43
其他应收款	成都成发物业公司	83,649.27		66,180.54	3,309.03
其他应收款	成都成发汽车发动机有限公司	26,300.00			
其他应收款	成都发动机(集团)有限公司劳动服务公司	16,800.00			
其他应收款	中国航空工业集团下属公司合计	39,745.76		241,662.00	12,083.10

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
应付账款	成都发动机(集团)有限公司	6,516,615.15	
应付账款	中国航空工业集团下属公司合计	30,282,582.45	26,924,382.19
应付账款	中国航空工业第十区域成都计量站	103,101.00	
应付票据	中国航空工业集团下属公司合计	23,286,665.19	26,820,344.71
预收款项	成都成发汽车发动机有限公司	460,672.87	112,285.50
预收款项	成都发动机(集团)有限公司	600,000.00	
预收款项	中国航空工业第十区域成都计量站	342,487.55	
预收款项	中国航空工业集团下属公司合计	1,865,484.18	1,791,661.00
其他应付款	成都发动机(集团)有限公司	41,294,499.97	59,986,545.33
其他应付款	成都成发物业公司	2,032.00	
其他应付款	中国航空工业集团下属公司合计	294,863.62	629,892.70

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、 其他或有负债及其财务影响:

按房地产经营惯例，为商品房承购人提供按揭阶段性担保，截止 2012 年 6 月 30 日，累计担保余额为 450,010,000.04 元。

(十) 承诺事项:

无

(十一) 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1: 按账龄计提坏账部分	253,967,111.29	85.22	14,040,437.98	5.53	184,581,361.69	84.12	10,554,270.46	5.72
组合 2: 关联方	44,062,610.59	14.78			28,253,509.26	12.88		
组合 3: 房地产应收款	795.73				6,593,782.28	3		
组合小计	298,030,517.61		14,040,437.98	4.71	219,428,653.23	100	10,554,270.46	4.81
合计	298,030,517.61	/	14,040,437.98	/	219,428,653.23	/	10,554,270.46	/

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：						
1 年以内	239,668,001.18	94.37	11,983,400.07	170,009,878.83	92.11	8,500,493.96
1 年以内小计	239,668,001.18	94.37	11,983,400.07	170,009,878.83	92.11	8,500,493.96
1 至 2 年	8,611,282.92	3.39	861,128.29	8,826,067.76	4.78	882,606.78
2 至 3 年	5,182,119.50	2.04	1,036,423.91	5,524,548.10	2.99	1,104,909.62
3 至 4 年	466,840.69	0.18	140,052.21	220,867.00	0.12	66,260.10
4 至 5 年	38,867.00	0.02	19,433.50			
合计	253,967,111.29	100	14,040,437.98	184,581,361.69	100	10,554,270.46

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
组合2：关联方	44,062,610.59	0
组合3：房地产应收款	795.73	0

(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	非关联方	130,400,408.63	2 年以内	43.75
RREU	非关联方	29,318,969.75	1 年以内	9.84
四川法斯特机械制造有限责任公司	子公司	26,653,667.22	3 年以内	8.94
GE 油气	非关联方	15,837,895.81	1 年以内	5.31
成都成发科能动力工程有限公司	关联方	15,697,556.07	2 年以内	5.27
合计	/	217,908,497.48	/	73.11

(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公司	子公司	26,653,667.22	8.94
成都成发科能动力工程有限公司	关联方	15,697,556.07	5.27
合计	/	42,351,223.29	14.21

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款：								
组合 1-按账龄计提坏账部分	15,247,315.73	15.71	868,535.90	5.7	12,812,332.64	14.4	712,996.21	5.56
组合 2-项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	18,533,184.19	19.1			28,577,341.64	32.12		
组合 3：关联方	63,254,532.93	65.19			47,576,423.91	53.48		
组合小计	97,035,032.85	100	868,535.90	0.9	88,966,098.19	100	712,996.21	0.8
合计	97,035,032.85	/	868,535.90	/	88,966,098.19	/	712,996.21	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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：						
1 年以内	14,727,329.79	96.59	736,366.50	12,315,709.34	96.12	615,785.47
1 年以内小计	14,727,329.79	96.59	736,366.50	12,315,709.34	96.12	615,785.47
1 至 2 年	94,893.40	0.62	9,489.34	163,139.20	1.27	16,313.92
2 至 3 年	132,477.00	0.87	26,495.40	251,484.10	1.97	50,296.82
3 至 4 年	250,615.54	1.64	75,184.66	52,000.00	0.41	15,600.00
4 至 5 年	42,000.00	0.28	21,000.00	30,000.00	0.23	15,000.00
合计	15,247,315.73	100	868,535.90	12,812,332.64	100	712,996.21

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	18,533,184.19	0
组合 3：关联方	63,254,532.93	0
合计	81,787,717.12	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

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(%)
四川法斯特机械制造有限责任公司	子公司	48,617,700.00	2 年以内	50.10
四川成发普睿玛机械制造有限责任公司	子公司	13,428,407.20	3 年以内	13.84
成都海天鸿实业发展有限公司	项目合作方	13,356,229.10	5 年以内	13.76
中国人民解放军空军装备部	非关联方	8,373,500.00	1 年以内	8.63
成都高新技术开发区国家税务局	非关联方	5,089,754.25	1 年以内	5.25
合计	/	88,865,590.55	/	91.58

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	27,992,078.00	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		310,000,000.00			51.667	51.667

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	580,237,219.89	514,068,728.97
其他业务收入	2,544,337.17	3,901,116.49
营业成本	451,311,191.13	402,311,690.16

(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	577,252,460.44	447,702,776.75	514,068,728.97	397,271,361.53
其他	2,984,759.45	3,384,180.44		
合计	580,237,219.89	451,086,957.19	514,068,728.97	397,271,361.53

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航空	65,594,698.20	73,403,225.67	57,504,016.69	47,835,321.24
工业民品	64,562,804.35	51,422,192.67	34,066,348.95	23,498,563.66
外贸产品	447,094,957.89	322,877,358.41	422,498,363.33	325,937,476.63
其他	2,984,759.45	3,384,180.44		
合计	580,237,219.89	451,086,957.19	514,068,728.97	397,271,361.53

(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	109,408,073.94	88,864,642.68	88,534,164.09	59,922,017.10
华东地区	7,021,062.53	5,543,504.54	8,932,357.13	7,142,677.20
东北地区	4,400,452.80	3,941,084.15	1,451,929.05	1,150,785.84
华南地区	134,453.00	49,277.80		
其他地区	17,901,489.32	14,065,935.02	96,746.29	76,680.24
亚洲地区	9,356,869.69	7,217,180.43	968,663.35	767,753.82
美洲地区	293,363,708.77	225,210,073.13	280,786,546.91	222,560,401.50
欧洲地区	138,651,109.84	106,195,259.44	133,298,322.15	105,651,045.83
合计	580,237,219.89	451,086,957.19	514,068,728.97	397,271,361.53

(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 (%)
本期	394,605,894.96	68
上期	388,113,136.37	76

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	15,056,866.19	34,710,631.66
加：资产减值准备	11,016,185.92	6,945,341.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,893,199.45	25,033,095.66
无形资产摊销	957,056.33	890,137.14
长期待摊费用摊销		
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）	-306,943.77	16,989.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,118,114.93	11,362,992.78
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）	-125,258.49	-1,760,059.13
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）	-52,423,221.76	-7,859,337.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,909,000.71	-129,737,905.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,828,033.66	45,335,946.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,894,968.25	-15,062,167.19
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
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	454,326,568.45	810,706,501.80
减：现金的期初余额	544,169,921.61	144,923,815.10
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	-89,843,353.16	665,782,686.70

(十二) 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	273,466.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,195,762.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,349.96
所得税影响额	-247,886.85
少数股东权益影响额（税后）	-31,594.37
合计	1,373,097.77

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	0.63	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.03	0.03

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

①应收账款期末余额 36,586.95 万元，比期初余额增长了 38.60%，主要原因是外贸产品销售规模扩大及部分产品回款期延长；

②预付款项期末余额 6,014.82 万元，比期初余额增长了 49.06%，主要原因是生产规模扩大预付款项增加，部分材料预付款未到结算期；

③其他应收款期末余额 3,675.51 万元，比期初余额减少了 41.56%，主要原因是子公司中航哈轴收到哈轴制造还款所致；

④在建工程期末余额 36,558.24 万元，比期初增长了 27.92%，主要原因是子公司中航哈轴新区建设及公司募集资金项目投入增加；

⑤预收款项期末余额 1,629.93 万元，比期初增加了 90.84%，主要原因是房地产项目预收商铺销售款及子公司普睿玛预收民品项目款所致；

⑥应付职工薪酬期末余额 1,908.13 万元，比期初增加了 74.36%，主要原因是 6 月公积金及年金延迟到次月支付；

⑦应交税费期末余额-1,248.19 万元，比期初减少了 1,194.93 万元，主要原因是出口抵减内销产品的应纳税额增加所致；

⑧专项应付款期末余额 1,702.70 万元，比期初增长了 27.19%，主要原因是子公司中航哈轴轴承科研及基建项目增加所致；

⑨实收资本期末余额 33,012.94 万元，比期初增长了 80%，主要原因是本期资本公积转增股本所致；

⑩资本公积期末余额 101,175.36 万元，比期初减少了 14,672.42，主要原因是本期资本公积转增股本所致。

(2) 利润表、现金流量表项目

①营业税金及附加本期金额 315.09 万元，比上期增长了 90.14%，主要原因是房地产项目预售商铺增加营业税等相关税费所致；

②利润总额本期金额 2,322.45 万元，比上期减少了 62.65%，主要原因是内贸航空产品订单减少及期间费用不同程度上涨等原因所致；

③所得税费用本期金额 1,416.15 万元，比上期增加了 36.33%，主要原因是所得税汇算补缴所得税所致；

④经营活动产生的现金流量净额本期金额-5,045.64 万元，比上期减少了 1,061.15%，主要原因是生产投入增加、为职工支付的现金增加及本期实际收到的出口退税减少等因素所致；

⑤投资活动产生的现金流量净额本期金额-11,820.42 万元，比上期-6,217.44 万元减少了 90.12%，主要原因是本期购建固定资产支付的现金较上期增加所致；

⑥筹资活动产生的现金流量净额本期金额 12,846.78 万元，比上期减少了 87.59%，主要原因是上期非公开发行股票募集资金。

八、备查文件目录

- 1、公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、董事会、监事会会议决议
- 3、公司董事、高级管理人员签署的半年度报告书面确认文件
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

四川成发航空科技股份有限公司

董事长：陈锦

2012 年 8 月 23 日