

**四川成发航空科技股份有限公司**

**600391**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	5
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	11
七、财务会计报告 .....	15
八、备查文件目录 .....	42

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其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。

2、董事张桂林，因退休，已经二届董事会第 13 次会议提名更换，未出席本次会议。董事刘泽均，因故请假未能出席，委托王海平董事行使表决权。董事褚晓文，因故请假未能出席，委托赵桂斌董事行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人赵桂斌，主管会计工作负责人吴华，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。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：四川成发航空科技股份有限公司  
公司英文名称：SICHUAN CHENGFA AERO SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.  
公司英文名称缩写：FAST
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：成发科技  
公司 A 股代码：600391
- 3、公司注册地址：四川成都高新区创业路火炬大厦 7 楼  
公司办公地址：成都市双桥子  
邮政编码：610067  
公司国际互联网网址：www.scfast.com  
公司电子信箱：board@scfast.com
- 4、公司法定代表人：赵桂斌
- 5、公司董事会秘书：李志伟  
电话：028-84509005  
传真：028-84465418  
E-mail：lizhiwei@scfast.com  
联系地址：成都市双桥子  
公司证券事务代表：王文成  
电话：028-84507613  
传真：028-84465418  
E-mail：wangwencheng@scfast.com  
联系地址：成都市双桥子
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报、证券时报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 28 日  
第一次变更注册登记日期：2001 年 12 月 6 日  
第二次变更注册登记日期：2005 年 4 月 11 日  
企业法人营业执照注册号：成工商（高新）字 5101091000290  
税务登记号码：510109720324302  
公司聘请的会计师事务所名称：北京中兴宇会计师事务所有限责任公司  
会计师事务所的办公地址：北京西长安街 88 号首都时代广场 818

## (二) 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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	432,690,563.72	398,283,944.84	8.64
流动负债	267,005,565.92	231,717,158.89	15.23
总资产	719,226,384.38	676,427,941.18	6.33
股东权益(不含少数股东权益)	452,220,818.46	444,710,782.29	1.69
每股净资产	3.23	3.18	1.69
调整后的每股净资产	3.22	3.16	1.95
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	14,510,036.17	12,104,133.54	19.88
扣除非经常性损益后的净利润	13,942,102.82	14,439,290.71	-3.44
每股收益	0.104	0.086	19.88
净资产收益率(%)	3.21	2.78	增加0.43个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-8,725,918.97	-5,183,241.99	68.35

## 2 扣除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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	550,371.07
各种形式的政府补贴	10,810.36
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	61,205.82
以前年度已经计提各项减值准备的转回	45,769.63
所得税影响数	100,223.53
合计	567,933.35

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.50	9.56	0.31	0.31
营业利润	3.64	3.66	0.12	0.12
净利润	3.21	3.23	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	3.08	3.10	0.10	0.10

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 19,901 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
成都发动机(集团)有限公司	0	81,800,000	58.43	未流通	质押 30,000,000	国有股东
沈阳黎明航空发动机集团公司	0	7,150,000	5.11	未流通	未知	国有股东
江苏天博实业有限公司	0	363,400	0.26	已流通	未知	法人股东
中国燃气涡轮研究院	0	350,000	0.25	未流通	未知	国有股东
成都航空职业技术学院	0	350,000	0.25	未流通	未知	国有股东
北京航空航天大学	0	350,000	0.25	未流通	未知	国有股东
汪义恒	266,170	266,170	0.19	已流通	未知	自然人股东
潘庆明	259,850	259,850	0.19	已流通	未知	自然人股东
郭少卿	257,550	257,550	0.18	已流通	未知	自然人股东
邓小兰	257,550	257,550	0.18	已流通	未知	自然人股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

1、沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司、中国燃气涡轮研究院同属于中国航空工业第一集团公司；

2、成都发动机(集团)有限公司、沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司、中国燃气涡轮研究院、北京航空航天大学、成都航空职业技术学院为本公司发起人。

3、除上述股东关系外，本公司不清楚上述股东之间的关联关系，也不知其是否会采取一致行动。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
江苏天博实业有限公司	363,400	A股
汪义恒	266,170	A股
潘庆明	259,850	A股
郭少卿	257,550	A股
邓小兰	248,900	A股
汪义德	248,277	A股
张金娥	240,222	A股
王亚	223,600	A股
罗小莉	220,299	A股
张春林	216,300	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

本公司不清楚上述股东之间的关联关系，也不知其是否会采取一致行动。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

除了前面已经介绍的情况，本公司不清楚前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也不知其是否会采取一致行动。

#### 4、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

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期公司召开的二届董事会第 13 次会议决定提请下次股东大会审议更换已退休的董事张桂林，并通过向股东大会推荐李波先生为董事候选人，会议决议公告刊登在 2005 年 4 月 23 日的《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》上。

报告期公司其他董事、监事、高级管理人员没有发生变化。

### 五、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期公司主营业务收入比去年同期增长 47.5%，主营业务成本比去年同期增长 61.5%，报告期受产品结算方式、结构调整、比重结构变化、材料涨价等因素影响，公司主营业务毛利率比去年同期下降 20.8%，但由于主营业务规模扩大，利润总额比去年同期增长了 25.0%，经营活动产生的现金净额-872.6 万元，存货周转率为 1.57，比上年同期增加 12.8%，应收账款周转率 4.22，比去年同期增长 9.7%。从以上各项指标来看，总体而言公司经营呈良性发展态势。

##### 1、经营关注的其它情况

###### (1) 成本变化的因素分析

报告期公司主营业务综合毛利率为 24.8%，低于去年同期 31.3%的水平，二季度略好于一季度。毛利率下降的主要原因是内贸航空技术产品结算方式改变的影响；其次是外贸航空技术产品比重结构发生变化，原材料价格上涨，毛利率有所下降。其他产品的毛利率有所上升。

###### (2) 费用变化的因素分析

总体而言，报告期公司三项费用增长率低于公司主营业务销售收入增长率。但是，财务费用比去年同期增长了 160.9%，财务费用增长的主要原因是汇兑损失大幅度增加、利息收入减少、借款利息支出增加所致，报告期公司因经营规模扩大从而技术改造投入、存货、应收账款、预付账款占款增加及公司投资购买资产用款，致使货币资金存款比上年同期减少了 6,180 万元，同时贷款增加了 4,200 万元。由此可见，报告期在公司存货、应收账款、应付账款、投资都在增加的情况下，报告期公司的财务资金管理控制工作有较好的成效。

###### (3) 净利润变化的因素分析

报告期公司主营利润比去年同期增长 16.5%，净利润比去年同期增加 19.9%，尽管主营业务中内贸航空技术产品、外贸航空技术产品毛利率均有下降，但由于经营规模扩大及本报告期末作所得税纳税调整的影响，净利润仍然比去年同期增长。

##### 2、资产状况分析

###### (1) 流动资产变化的因素分析

报告期预付账款增加了 230%，存货增加了 19%，预付账款增加的主要原因是公司预付购置土地使用权款项所致，存货增加的原因是随着公司经营规模扩大，用于预付采购原材料的货款、在制品、原材料、未交付的产成品增加所致。

报告期存货周转率为 1.57，比去年同期有提高。存货净额已达到 1.82 亿元，比报告期初增加了 2,880 万元，增加的存货主要是外贸航空技术产品，这部分存货是由生产规模迅速扩大所增加的原材料、在制品和尚未交付的产成品构成，是良性的，但是，存货占用了公司大量资金，公司在下半年将进一步提高生产管理水平和控制住存货绝对数额增长的势头。

## (2) 流动负债变化的因素分析

报告期公司比前一报告期末增加了 3,200 万元贷款（其中含 2,200 万元商业承兑汇票贴现贷款），应付票据增加 25%，预收帐款增加 17%，应交税金减少了 85%。

## (3) 资产结构分析

报告期资产负债率 37.1%，略高于上年度期末。报告期公司流动比 1.62，速动比 0.94，比前一报告期有所下降，速动比下降的主要原因是存货增加所致。

## (4) 现金流量分析

报告期盈余现金保障倍数为-0.60，上年同期为-0.43，表明公司应收账款水平仍然较高，加强应收账款的管理及催收工作仍然是今后一段时间的重要工作。从结构来看，应收账款分布是以内贸航空技术产品经营性资金占用为主，这部分占款存在明显的阶段性特点；其次是外贸航空技术产品应收账款，形成的主要的原因是报告期公司外贸经营规模迅速扩大，交付时间与外贸结算时间存在差异所致；其他产品应收账款数额最小，但相对而言应当重点关注，也是公司应收账款管理的重点。

报告期成都发动机（集团）有限公司向本公司开出了总额为 2,212 万元的商业承兑汇票，3 月 30 日本公司已将其中的 2,200 万元商业承兑汇票贴现，汇票到期日为本年 9 月 30 日。待成都发动机（集团）有限公司与银行清算后该部分资金将被确认为销售收到的现金，公司经营活动的现金流将明显改善。

## 3、质量管理及运行情况

报告期公司仍然保持了有效的 GJB9001A：2001、GB/T19001：2000 以及 AS9100 质量认证。报告期公司连续三年获得了由美国通用电气（动力）公司中国区年度“最佳供应商”称号，并获得了“2004 年度全球供应商最佳质量奖”荣誉，这也是中国供应商首次获得这一评价。

## (二) 报告期公司经营情况

## 1、公司主营业务的范围及其经营情况

## (1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期公司主营业务销售收入增长仍然主要来自于外贸航空技术产品销售增长，销售收入增量部分外贸航空技术产品的贡献占了 78.8%。根据本公司对外贸航空技术产品市场需求预测，预计公司外贸航空技术产品生产规模将继续增长。

报告期内贸航空技术销售收入比去年同期增长 34.0%，由于今年内贸航空技术产品结算方式改变，销售收入与去年同期不具可比性，同比比较实际上是下降，根据对本公司生产的内贸航空技术产品市场需求预测，现仍然预期未来市场将呈逐步下降趋势。

报告期其他产品销售收入与去年同期比较基本持平，公司的其他产品中：“V 牵”受市场竞争及纺织行业影响，销售情况未达预期；离心式压缩机壳体交付有明显季节性特点，下半年交付量高于上半年；汽轮机叶片销售收入实现了增长。下半年本公司将采取有力措施，加强市场营销及市场开发工作，推动其他产品的增长。

## (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分产品						
内贸航空零部件	52,122,021.93	48,242,382.98	7.44	34.39	71.69	减少 20.11 个百分点
外贸航空零部件	85,727,664.61	59,668,716.03	30.40	106.91	128.07	减少 6.46 个百分点
其他产品	36,922,918.79	23,450,620.39	36.49	-3.46	-13.37	增加 7.27 个百分点
其中：关联交易	53,668,049.59	49,239,181.33	8.25	/	/	/
关联交易的定价原则	1、向关联方提供航空发动机零部件。根据政府制订的 6 号航空发动机整机及零部件销售价格，用“成本加成法”及公司与成发集团公司各自承担的生产工					

	<p>序、生产难易程度、工时费用水平和平均利润水平，按照市场公允价格确定委托加工的价格，材料价格按照采购价格结算。 2、关联方提供生产辅助及公用工程供应服务。根据本公司与成发集团公司签订了《生产辅助及公用工程供应原则协议》，成发集团公司按国家物价管理部门规定的价格或行业指导价或其他合理价格向本公司提供下列服务：a. 水、电、气等供应；b. 电讯服务；c. 运输及仓储服务；d. 通用设备大修服务；e. 工具制造、模具服务；f. 双方临时商定的其他项目。关联交易的执行按照公司与成发集团签署关联交易合同约定执行。 3、向关联方租赁土地。根据公司与成发集团公司签订的《土地使用权租赁合同》，遵照有偿、公平、等价的市场原则确定租赁价格。</p>
--	--

报告期公司主营业务范围没有发生变化,但比重结构发生变化。

1、内贸航空零部件与去年同期比较,销售收入增长了 34%,占公司主营业务收入的 30%,比去年同期所占比重下降 3 个百分点;

2、外贸航空零部件经营规模较去年同期明显扩大,主营业务收入较去年同期增长了 107%,占公司主营业务收入的 49%,比去年同期所占比重提高 14 个百分点。这个数据表明经过公司的不懈努力和艰苦奋斗,公司经营规模在主导方向上初步实现了突破。

3、其他产品主营业务收入较去年同期下降了 3%,占公司主营业务收入的 21%,比去年同期所占比重下降 11 个百分点。

### (3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币		
分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
境外地区	78,313,046.57	89.0
西南地区	58,859,425.49	24.5
华东地区	14,807,695.96	-1.8
华北地区	4,567,683.42	-35.5
其他地区	18,224,753.89	139.9

(4) 其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 6,273.6 万元。

### (5) 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

内贸航空零部件由于结算方式发生变化,去年同期以加工费结算,今年结算价中含材料费,这样收入成本同时增加,毛利率自然要下降;同时,公司今年内贸航空产品中新产品试制及投入增加,内贸航空产品的结构也有所变化,制造成本相比老型号的产品有所增加;另外在同比情况下公司内贸航空零部件经营规模小于去年同期,这都是导致内贸航空零部件毛利率下降的主要原因。

### 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司仍然面临着内贸航空零部件进一步萎缩的预期,要保持公司主营业务的持续增长,就必须保持外贸航空零部件经营规模以更快的速度持续稳定增长并进一步提高其他产品的经营收入。

报告期公司尽管实现了外贸航空技术产品收入比去年同期成倍的增长,但由于产品间发展不平衡、公司生产能力及资源配置不平衡的现象更加突出,这是公司保持持续稳定增长的目标正面临的挑战。同时,其他产品发展不快,表明公司市场适应及市场开发方面的能力还有待提高。

下半年,公司新厂区将全面展开建设,公司面临着一方面要进一步夯实基础,提高公司生产经营能力,扩大经营规模,提高市场份额;另一方面还要抓好新厂区的建设,作好确保搬迁时生产能力平稳过渡的计划。

报告期公司汇兑损失大幅增加,已凸显公司面向国际市场发展所面临的汇率风险问题。

以上困难使公司的经营管理既面临着挑战,也存在发展的难得机遇。

在解决公司生产能力及资源利用不平衡方面，公司从产品结构调整和加强重点环节技术改造两方面来做改善工作。在产品方面，公司已经在采取措施，通过加强与客户的沟通与交流并采取政策导向措施，目前产品结构调整方面已取得一些进展，同时也通过市场开发，开发新的产品来改善公司生产能力及资源利用不平衡的状况。对生产能力确已出现瓶颈、且符合公司主营业务发展方向的环节，公司则通过快速推进技术改造的办法进行改善。

公司上半年已在其他产品开发方面做了许多工作，成效将逐步体现，下半年公司将更加关注并推动其他产品的发展，使公司产品形成更加合理的结构，增强抗御风险的能力。

公司已经组建了搬迁指挥的专职机构和队伍，统筹指挥公司搬迁问题。公司计划积极稳妥地推进搬迁建设工作，使新区建设及形成生产能力的进程与现有生产能力逐步转移的进程衔接，并安排好必要的缓冲生产，以确保解决好公司在搬迁过程中发展的问题。

针对越来越凸显出的汇率风险问题，公司一方面要通过产品结构调整和技术改进来保证经营的效益，同时还要将积极运用适合的金融工具规避汇率风险。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年通过首次发行募集资金 245,230,000.00 元人民币，已累计使用 203,435,099.10 元人民币，其中本年度已使用 18,459,906.78 元人民币，尚未使用 41,794,901.00 元人民币，尚未使用募集资金继续投入项目。

#### 2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
叶片技改项目	8,490.00	是	7,887.23			否	
机匣环形件技改项目	2,984.00	否	2,982.77			是	
钣金件技改项目	2,952.00	否	3,007.96			是	
罗罗航空零部件生产线技改项目	2,997.00	否	2,831.57			否	
技术中心	2,600.00	否	980.03			否	
机匣壳体项目	2,983.00	是	2,653.96			否	
合计	23,006.00	/	20,343.51			/	/

##### 1)、叶片技改项目

项目拟投入 8,490.00 万元人民币，实际投入 7,887.23 万元人民币，已完成 92.9%，技改进度受订单增长速度及生产效率的影响，公司通过前期技改，叶片生产能力已得到提升，同时通过持续改进，生产效率也不断地提高，在满足市场需求能力的条件下，控制技改进度有利于提高资产效率。随着叶片市场需求的持续成长，公司下半年将进一步扩大叶片生产能力规模，完成该项目的募集资金投资。

##### 2)、机匣环形件技改项目

项目拟投入 2,984.00 万元人民币，实际投入 2,982.77 万元人民币，已完成 100.0%，机匣环形件项目刚完成募集资金技术改造，形成生产能力，公司机匣生产能力和水平已得到明显的提升，项目运作一段时间后，公司计划在年末对该项目进行评估。

##### 3)、钣金件技改项目

项目拟投入 2,952.00 万元人民币，实际投入 3,007.96 万元人民币，已完成 100.0%，钣金技改项目刚完成募集资金技术改造，形成生产能力，生产能力和水平已得到明显的提升，项目运作一段时间后，公司计划在年末对该项目进行评估。

#### 4)、罗罗航空零部件生产线技改项目

项目拟投入 2,997.00 万元人民币,实际投入 2,831.57 万元人民币,已完成 94.5%,通过前期技改,罗罗项目生产能力明显提升,项目产出已得到明显提高,公司下半年将进一步扩大罗罗项目生产能力规模,完成该项目的募集资金投资。

#### 5)、技术中心

项目拟投入 2,600.00 万元人民币,实际投入 980.03 万元人民币,已完成 37.7%,由于公司面临搬迁,技术中心一些项目考虑放在新厂区投资,因此进度暂缓。

#### 6)、机匣壳体项目

项目拟投入 2,983.00 万元人民币,实际投入 2,653.96 万元人民币,已完成 89.0%,通过前期技改,机匣壳体项目生产能力明显提升,项目产出已得到明显提高,公司下半年将完成该项目的募集资金投资。

公司募集资金全部按照承诺项目进行投入,公司没有挪用募集资金的行为。

### 3、资金变更项目情况

#### 1)、叶片技改项目

公司变更原计划投资项目叶片技改项目,变更后新项目拟投入 8,490.00 元人民币,实际投入 7,887.23 元人民币,已完成 92.9%。

#### 2)、机匣壳体项目

公司变更原计划投资项目叶片技改项目,变更后新项目拟投入 2,983.00 元人民币,实际投入 2,653.96 元人民币,已完成 89.0%。

#### 3)、待定

公司变更原计划投资项目叶片技改项目,变更后新项目拟投入 1,517.00 元人民币,暂用于补充流动资金。

(1) 叶片技改项目变动情况。2003 年 10 月 17 日,公司召开第 7 次(临时)股东大会,会议批准了该项变更募集资金投向的方案。本次变更募集资金投向,减少了叶片生产线技术改造项目投资规模。将该项目由总投资 17,952 万元(其中募集资金为 12,990 万元,自筹 4,962 万元)调减为总投资 8,490 万元(全部为募集资金)。

(2) 机匣壳体项目情况。募集资金来源是调减叶片技改项目的募集资金,部分募集资金改变投向投入机匣壳体项目,该事项已于 2003 年 9 月 15 日公司召开的 2 届 3 次(临时)董事会会议审议通过并经 2003 年 10 月 17 日公司召开的第 7 次(临时)股东大会批准。

(3) 待定项目情况。募集资金来源是调减叶片技改项目的募集资金,公司召开的第 7 次(临时)股东大会批准了调减叶片技改项目投资,同意该资金在未落实项目前可用于补充流动资金,以提高资金运用效率,公司已将其调出暂用于流动资金。

#### 4、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。

#### 5、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 34,460 万元人民币,报告期实际完成 17,477 万元人民币;报告期拟订的经营计划成本及费用为 26,787 万元人民币,实际完成 13,179 万元人民币。

报告期公司主营业务收入完成了年度计划的 50.7%,成本及费用完成了年度计划的 49.2%,总体而言实现了时间过半,计划完成过半的阶段性目标。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

- 1、报告期内公司召开了 3 次董事会会议，1 次监事会会议，召开了 2004 年年度股东大会；
  - 2、报告期公司董事会中独立董事 4 人，占公司董事会人数的 1/3，董事会结构符合《公司章程》的有关规定。报告期监事会中有职工代表监事 2 人，职工代表监事暂不到监事会人数的 1/3 以上，公司将尽快增补 1 名职工代表监事；
  - 3、报告期公司董事长不兼任控股股东董事长职务；
  - 4、报告期内，公司独立董事参加了报告期内的董事会会议，对关联交易、公司与关联方资金往来及公司对外担保情况等事项进行了独立审核并发表独立意见，切实履行了职责；
  - 5、报告期公司继续保持了与控股股东在主营业务、高级管理人员、资产、财务、机构等方面“五分开”，具备独立完整的经营能力。控股股东能够依据《股份有限公司国有股股东行使股权行为规范意见》及《国有资产监督管理暂行条例》的规定依法行使股东权利、履行股东义务和承担相应责任；
  - 6、报告期公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规要求运作；
- 经对照检查，我们认为公司符合法律法规对公司治理结构的基本要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案经 2005 年 3 月 11 日召开的 2004 年度股东大会上批准，具体分配方案是：以 2004 年 12 月 31 日股本 14,000 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），计 7,000,000 元，未分配利润 13,051,845.70 元结转以后年度分配；2004 年度公积金不转增股本。按照该红利分配方案，公司已于 2005 年 4 月 28 日完成现金红利的派发。

### (三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

1)、2005 年 5 月 24 日，本公司向成都市政府购买工业用地使用权，评估价值为 2,675.78 万元人民币，实际购买金额为 2,675.78 万元人民币，该事项已于 2005 年 5 月 26 日刊登在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》上。该部分资产的收购有利于公司搬迁过程中毛料供应，并有利于公司下一步加强对毛料供应链的管理。短期内，此次收购提高了公司的财务费用，该资产自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润为 0 万元人民币，占利润总额的 0%。

收购宗地位于成都市成华区昭觉寺南路（权证号为成用（1998）字第 088 号、2004170 号《用地面积核定单》中的地块二及地块三），土地总面积 38,008.3 平方米。准确面积以国土部门新核发的《土地使用权证》载明的面积为准。土地用途是工业用地，使用年限以国土部门核准的使用年限为准。

该宗土地性质是国有划拨土地，土地使用权未设定担保、抵押等他项权利登记。

收购该宗土地使用权事项经二届董事会第 14 次（临时）会议审议批准，相关公告（《关于受让土地使用权的公告》）刊登在 2005 年 5 月 26 日的《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》上。

## (六) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	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	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
成发集团动力分公司	公司向成发集团动力分公司采购水、电、气等动能，双方签订《水、电、气等动能供应合同》	水、电、气等动能供应定价是根据成都市供电局、成都市自来水公司、成都市煤气公司执行的动能价格，经双方协商同意在此基础上加合理的费用确定。		10,798,267.42	100	按照抄表数量月结。		该关联交易占公司主营业务成本的 8.22%。
成发集团锻压分公司	公司向成发集团锻压分公司采购定做叶片毛料	毛料的定价按照原材料厂家采购的钢材价格和材料消耗定额、锻造行业的平均工时费用和平均利润水平，按照市场公允价格确定。		14,245,385.74	37.48	按照合同结算		该关联交易占公司主营业务成本的 10.84%
成发集团成都航发工具装备公司	是内贸航空产品客户认可的供应商，公司向成发集团成都航发工具装备公司采购外贸及民品所需工装器具及工装维修服务，并签订了《专用工装器具制造及修理供应合同》	工装器具采购和修理价格定价依据是根据公司各类产品订单的价格构成，依据工装器具制造行业的平均工时费用和平均利润水平，按照市场公允价格确定。		2,295,774.57	31.67	按照合同结算		该关联交易占公司主营业务成本的 1.75%

## 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	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	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
成都发动机(集团)有限公司	成发集团公司委托本公司加工 6 号航空发动机零部件，并签订《加工订货合同》。	根据政府制订的 6 号航空发动机整机及零部件销售价格，在成发集团公司与公司签订的《加工订货合同》中，根据“成本加成法”及公司与成发集团公司各自承担的生产工序、生产难易程度、工时费用水平和平均利润水平，按照市场公允价格确定委托加工的价格		52,122,021.93	100	产品按照订单交付，交付后 1 个月内付款。双方按单台加工费加上材料价格进行结算。		由于报告期内内贸航空零部件市场缩小，主营业务利润不足以抵消摊销的期间费用，该关联交易给公司创造的主营业务利润为 387.96 万元，占主营业务利润总额的 9.03%。

1)、本公司长期为成发集团公司配套 6 号航机零部件，公司有完善的质量保证及生产体系，目前是成发集团公司唯一 6 号航空发动机零部件制造基地。该项关联交易增加了公司的主营业务收入和利润，有利于公司经营。

2)、由于本公司所在区域条件的的原因，水、电、气等动能供应必须由成发集团公司转供。该项关联交易为公司生产提供了保障。

3)、成发集团锻压分公司是国内少数几个经认证的燃机叶片锻件定点生产厂，且质量稳定，运输距离最短，对保证公司的叶片毛料供应起到了重要作用。

4)、成发集团工具分公司是经过认证的本行业知名的工具专业厂之一，具备良好的技术能力，且运输距离最短，对保障本公司的生产起到重要作用。

### 3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金额	发生额	余额
成都发动机(集团)有限公司	母公司	53,668,049.59	23,974,666.10	0	0	0
成都发动机(集团)有限公司	母公司	0	22,120,000.00	0	0	0
中国航空工业第十区域 计量站	其他关联 关系	733,822.02	257,293.73	0	0	0
合计	/	54,401,871.61	46,351,959.83	/	0	0

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 53,668,049.59 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 46,094,666.10 元人民币，其中含成都发动机(集团)有限公司向本公司开具的承兑汇票 22,120,000.00 元。

关联债权债务形成原因：报告期成发科技为成发集团公司加工生产航空发动机零部件及其他产品，成发集团为成发科技提供产品加工、物资采购、能源供应、土地租赁、提供劳务等经济业务往来，成发科技与成发集团实行差额资金结算。在每一会计期末将双方的应收、应付款项进行抵消，最终反映为应收或应付成发集团公司的净额。

关联债权债务清偿情况：截止 6 月 30 日处于正常结算期的为 9,083,617.91 元，预计下半年成发集团公司将以现金方式清偿债务。

与关联债权债务有关的承诺：2005 年 2 月 5 日，公司召开二届董事会第 12 次会议，会议以决议方式承诺“保证在本会计年度内敦促大股东以现金或其它有关法律法规允许的方式偿还占用本公司的资金，保证在本报告期末被大股东占用资金比上一会计年度末减少 30%以上”。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：公司与成发集团公司发生的债权债务关系均是经营性的资金占用问题，货款回收不及时对公司的资金周转造成一定影响，同时增加了财务费用支出。

## (七) 重大合同及其履行情况

### 1、托管情况

1)、成都发动机(集团)有限公司将中国航空工业总公司成都第十区域计量站全部业务及经营性净资产委托本公司管理，该资产涉及的金额为 322 万元人民币，托管的期限为 2004 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日，

成都发动机(集团)有限公司将中国航空工业总公司成都第十区域计量站全部业务及经营性净资产委托本公司管理，该资产涉及的金额为 322 万元人民币，托管的期限为 2004 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日，托管费的确定依据是根据托管合同规定，公司每年向成发集团公司缴纳 40 万元固定的托管资产租赁费，公司承担受托经营净资产的保值责任，公司受托经营产生利润全部由公司所有，报告期公司托管收益对公司的利润影响很小。

该托管协议是关联交易，但鉴于本受托经营管理的资产总额、净资产、经营收入、利润均远小于上市规则约定的披露标准，按照公司章程约定，属于总经理的权限，无须提交董事会审议。

### 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。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任北京中兴宇会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，并为公司年度财务报告出具审计报告。。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 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
二届董事会十二次会议决议公告、关于召开 2004 年度股东大会的通知、二届监事会四次会议决议公告、关联交易公告、资产减值情况公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2005-02-05	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告、2004 年年度报告补充及更正公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2005-03-12	www.sse.com.cn
分红派息实施公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2005-04-19	www.sse.com.cn
关于受让土地使用权的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2005-05-26	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告

### (一)、审计报告

本次半年度报告未经审计。

### (二) 财务报表

#### 资产负债表

2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			92,659,343.78	122,912,298.49		
短期投资						
应收票据			28,839,810.00	29,131,283.35		
应收股利						
应收利息						
应收账款			87,488,432.77	78,354,889.77		
其他应收款			1,416,678.28	1,583,550.84		
预付账款			40,111,630.65	12,164,042.20		
应收补贴款						
存货			182,047,501.50	153,247,713.49		
待摊费用			127,166.74	890,166.70		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			432,690,563.72	398,283,944.84		
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资						
长期债权投资						
长期投资合计						
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			499,632,934.66	489,132,834.27		
减：累计折旧			252,204,371.78	243,294,160.34		
固定资产净值			247,428,562.88	245,838,673.93		
减：固定资产减值准备			1,528,112.62	1,564,852.88		
固定资产净额			245,900,450.26	244,273,821.05		
工程物资						
在建工程			38,910,020.36	31,927,816.02		
固定资产清理						
固定资产合计			284,810,470.62	276,201,637.07		
<b>无形资产及其他资产：</b>						

无形资产		25,350.02	15,416.71		
长期待摊费用		1,700,000.02	1,926,942.56		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		1,725,350.04	1,942,359.27		
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		719,226,384.38	676,427,941.18		
<b>流动负债：</b>					
短期借款		182,000,000.00	150,000,000.00		
应付票据		19,356,505.59	15,544,592.07		
应付账款		45,932,100.89	44,948,835.49		
预收账款		7,158,100.58	6,139,075.65		
应付工资		1,315,797.82	2,863,563.41		
应付福利费		4,512,594.78	4,821,095.61		
应付股利					
应交税金		327,594.95	2,140,807.04		
其他应交款		111,953.18	108,441.61		
其他应付款		5,680,020.59	4,929,483.01		
预提费用		610,897.54	221,265.00		
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		267,005,565.92	231,717,158.89		
<b>长期负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		267,005,565.92	231,717,158.89		
少数股东权益					
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00		
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		140,000,000.00	140,000,000.00		
资本公积		264,649,519.19	264,649,519.19		
盈余公积		20,009,417.40	20,009,417.40		

其中：法定公益金			6,669,805.79	6,669,805.79		
未分配利润			27,561,881.87	13,051,845.70		
拟分配现金股利				7,000,000.00		
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			452,220,818.46	444,710,782.29		
负债和所有者权益（或股东权益）总计			719,226,384.38	676,427,941.18		

公司法定代表人：赵桂斌 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：杨波

### 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

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		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期 数	上年 同期 数	本期 数	上年 同期 数
一、主营业务收入			174,772,605.33	118,462,055.09		
减：主营业务成本			131,361,719.40	81,329,495.61		
主营业务税金及附加			429,428.33	251,572.58		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			42,981,457.60	36,880,986.90		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			871,499.00	2,309,958.88		
减：营业费用			3,151,833.45	2,894,084.71		
管理费用			18,050,135.79	14,970,579.77		
财务费用			6,189,494.70	2,372,503.08		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			16,461,492.66	18,953,778.22		
加：投资收益（损失以“-”号填列）				-5,816,684.69		
补贴收入			10,810.36			
营业外收入			647,115.95	243,225.50		
减：营业外支出			48,799.76	-277,794.88		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			17,070,619.21	13,658,113.91		
减：所得税			2,560,583.04	1,553,980.37		
减：少数股东损益						
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			14,510,036.17	12,104,133.54		
加：年初未分配利润			20,051,845.70	2,454,370.34		
其他转入						
六、可供分配的利润			34,561,881.87	14,558,503.88		
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						

提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润			34,561,881.87	14,558,503.88	
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利			7,000,000.00		
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			27,561,881.87	14,558,503.88	
<b>补充资料：</b>					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

公司法定代表人：赵桂斌 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：杨波

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			143,257,818.91	
收到的税费返还			636,193.23	
收到的其他与经营活动有关的现金			361,961.06	
现金流入小计			144,255,973.20	
购买商品、接受劳务支付的现金			104,668,412.90	
支付给职工以及为职工支付的现金			35,071,953.09	
支付的各项税费			7,909,959.03	
支付的其他与经营活动有关的现金			5,331,567.15	
现金流出小计			152,981,892.17	
经营活动产生的现金流量净额			-8,725,918.97	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				

处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,557,900.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			1,557,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			48,933,919.58	
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			48,933,919.58	
投资活动产生的现金流量净额			-47,376,019.58	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			132,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			132,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			6,151,016.16	
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			106,151,016.16	
筹资活动产生的现金流量净额			25,848,983.84	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-30,252,954.71	
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			14,510,036.17	
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			378,230.51	
固定资产折旧			11,471,853.00	
无形资产摊销			23,866.69	
长期待摊费用摊销			126,942.55	
待摊费用减少(减：增加)			762,999.96	
预提费用增加(减：减少)			389,632.54	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-513,630.81	
固定资产报废损失			13,260.70	
财务费用			3,990,125.00	
投资损失(减：收益)				

递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-28,799,788.01	
经营性应收项目的减少(减:增加)			-9,864,985.54	
经营性应付项目的增加(减:减少)			-1,214,461.73	
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-8,725,918.97	
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>				
现金的期末余额			92,659,343.78	
减:现金的期初余额			122,912,298.49	
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			-30,252,954.71	

公司法定代表人: 赵桂斌 主管会计工作负责人: 吴华 会计机构负责人: 杨波

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	4,435,085.40	423,753.54	9,029.37	9,029.37	4,849,809.57
其中: 应收账款	4,351,740.62	423,753.54	246.60	246.60	4,775,247.56
其他应收款	83,344.78		8,782.77	8,782.77	74,562.01
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	7,721,737.13				7,721,737.13
其中: 库存商品	4,017,775.25				4,017,775.25
在制品	1,128,350.76				1,128,350.76
原材料	2,575,611.12				2,575,611.12
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,564,852.88		36,740.26	36,740.26	1,528,112.62
其中: 房屋、建筑物	1,372,409.83				1,372,409.83
机器设备	192,443.05		36,740.26	36,740.26	155,702.79
无形资产减值准备					
其中: 专利权					

商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	13,721,675.41	423,753.54	45,769.63	45,769.63	14,099,659.32

公司法定代表人：赵桂斌 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：杨波

### 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	4,435,085.40	423,753.54		9,029.37	9,029.37	4,849,809.57
其中：应收账款	4,351,740.62	423,753.54		246.60	246.60	4,775,247.56
其他应收款	83,344.78			8,782.77	8,782.77	74,562.01
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	7,721,737.13					7,721,737.13
其中：库存商品	4,017,775.25					4,017,775.25
在制品	1,128,350.76					1,128,350.76
原材料	2,575,611.12					2,575,611.12
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	1,564,852.88		36,740.26		36,740.26	1,528,112.62
其中：房屋、建筑物	1,372,409.83					1,372,409.83
机器设备	192,443.05		36,740.26		36,740.26	155,702.79
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	13,721,675.41	423,753.54	36,740.26	9,029.37	45,769.63	14,099,659.32

公司法定代表人：赵桂斌 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：杨波

### 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

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	本期数	上期数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
期初余额	140,000,000.00	140,000,000.00
本期增加数		

其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	140,000,000.00	140,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	264,649,519.19	264,421,917.53
本期增加数		227,601.66
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		227,601.66
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	264,649,519.19	264,649,519.19
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	20,009,417.40	16,903,980.57
本期增加数		3,105,436.83
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	20,009,417.40	20,009,417.40
其中：法定盈余公积		2,070,291.22
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	6,669,805.79	5,634,660.18
本期增加数		1,035,145.61
其中：从净利润中提取数		1,035,145.61

本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	6,669,805.79	6,669,805.79
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	20,051,845.70	23,454,370.34
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	14,510,036.17	20,702,912.19
本期利润分配	7,000,000.00	21,000,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	27,561,881.87	20,051,845.70

公司法定代表人：赵桂斌 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：杨波

### 应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

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	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-112,408.82
2. 销项税额	9,989,931.63
出口退税	5,181,242.34
进项税额转出	1,720,496.77
转出多交增值税	
3. 进项税额	11,141,245.78
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	4,882,676.64
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	867,748.32
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	-112,408.82
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	867,972.47
3. 本期已交数	2,241,001.94
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	-1,485,438.29

公司法定代表人：赵桂斌 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：杨波

### 公司概况

四川成发航空科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]1248号文批准，由成都发动机（集团）有限公司（以下简称“成发集团公司”）与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共同发起设立的股份有限公司。

2001年11月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司在上海证券交易所公开发行人民币普通股5,000万股，12月6日在成都市工商行政管理局办理了工商登记变更手续，注册资本由9,000万元变更为14,000万元。本公司股票于2001年12月12日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司经营范围：研究、制造、加工、维修、销售航空发动机、燃气轮机及其零部件；机械设备、非标准设备、环保设备、金属结构件、燃烧器、燃油燃气器具、锅炉、纺织机械、医药及化工机械；金属及非金属表面处理；经营本企业的产品及相关技术的出口业务；经营本企业科研所需的原辅料、机器设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业进料加工和“三来一补”业务。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

## 1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

## 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 4、编制基础记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账，并以历史（实际）成本为计价原则。

## 5、外币业务核算方法

本公司发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生当月 1 日的外汇市场中间汇价折合为人民币记账，报表日对外币货币性资产按当日外汇市场中间汇价进行调整，差额中除与购建固定资产等有关的金额在固定资产达到预定可使用状态前计入购建固定资产成本外，其余均计入当期损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，对持有时间不超过三个月、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，确认为现金等价物。

## 7、短期投资核算方法

(1) 短期投资按实际支付的价款扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利息记账；

(2) 处置短期投资时，按账面价值与实际取得收入的差额确认为当期投资损益；

(3) 期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按单项投资为基础对市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

## 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 年以上		
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

公司采用备抵法核算坏账损失。按应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额计提坏账准备，根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例。

## 9、存货核算方法

本公司存货包括库存材料、在产品、产成品、低值易耗品等。原材料的购入和领用采用计划价格核算，实际价格与计划价格的差异按月分摊到有关用料项目；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；低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

存货跌价准备的确认及计提方法：由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

## 10、长期投资核算方法

a 本公司在长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本；

b 本公司在放弃非现金资产而取得的长期股权投资时，投资成本以放弃的非现金资产的账面价值确定；

c 本公司在短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本；

d 本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但对被投资单位有重大影响，采用权益法核算；本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）的，采用权益法核算并纳入合并报表范围；

e 本公司长期股权投资借方差额，合同规定了投资期限的按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销，长期股权投资贷方差额记入资本公积科目；

f 本公司处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得收入的差额确认为当期投资损益。

### (1) 长期债权投资

a 本公司在长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的利息不计入长期债权投资成本；

b 本公司债券投资溢折价在购入后至到期前的期间内在确认债券利息收入时采用直线法摊销；

c 本公司处置长期债权投资时，投资的账面价值与实际取得收入的差额确认为当期投资损益。

(2) 长期投资减值准备：本公司长期投资减值准备采用逐项计提的方法，期末由于市价持续下跌或投资单位经营情况恶劣等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

## 11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 本公司拥有的使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、设备、器具、工具等资产作为固定资产；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。固定资产按取得时的实际成本计价。

(2) 固定资产采用直线法计提折旧。根据固定资产的类别、预计使用年限、预计净残值（残值率为 3%）确定其折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	30	3.23%
机器设备	15	6.47%
运输设备	10	9.70%
办公设备	5	19.40%

(3) 固定资产如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

## 12、在建工程核算方法

(1) 本公司在建工程按实际成本计价，此成本包括建筑安装工程费、设备购置费等。因专门借款而发生的借款费用符合资本化条件的计入工程成本，其余列入财务费用。已达到预定可使用状态，但

尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起按历史资料价值转入固定资产，并停止借款费用资本化，竣工决算手续办理完毕后据以调整。

(2) 在建工程存在下列一项或若干项情况的，按单项计提在建工程减值准备：

- a 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- b 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- c 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 13、无形资产计价及摊销方法

购入的无形资产按实际支付的价款入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定价值入账。无形资产的成本在受益期内平均摊销。

期末无形资产以账面价值与预计可收回金额孰低计价，按单项项目计提无形资产减值准备。对无形资产逐项进行检查，如果存在下列一项或几项情况时，计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所取代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产已经发生了减值的情形。

### 14、开办费长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用按发生的实际成本计价，并按受益期平均摊销。

### 15、借款费用的会计处理方法

本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息支出计入财务费用，为购建固定资产而筹集资金所发生的借款费用按下列原则处理：

- (1) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，因专门借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化；
- (2) 资本化率为当期专门借款的加权平均利率；
- (3) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断时间持续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用；
- (4) 所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用均计入当期费用。

### 16、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种最可能金额及其发生概率确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 17、收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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控制，与交易相关的经济利益很可能流入，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### 18、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法

#### 19、利润分配政策

公司税后利润按照《公司法》和股东大会决议进行分配，顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%；
- (3) 提取法定公益金 5%；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 分配股东股利

#### 20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

#### (四) 税项

##### 1、所得税

根据成高国税发[2002]115 号文《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》，本公司自 2002 年起按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

##### 2、增值税

(1) 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”税收管理暂行办法的通知》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证问题的通知》之规定，并经中华人民共和国国防科学技术工业委员会确认，免征增值税；

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

##### 3、营业税

按应纳税营业额的 5%计缴营业税。

##### 4、城市维护建设税

按增值税和营业税应纳税额的 7%计缴城市维护建设税。

##### 5、教育费附加

按增值税和营业税应纳税额的 3%计缴教育费附加。

##### 6、副食品调控基金

按含税销售收入的 1%计缴副食品调控基金。

##### 7、其他税费

其他税费按国家有关的具体规定计算缴纳。

## (五) 会计报表附注:

## 1、货币资金:

## (1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	67,323.69	80,958.48
银行存款	83,447,003.37	111,894,986.41
其他货币资金	9,145,016.72	10,936,353.60
合计	92,659,343.78	122,912,298.49

货币资金中银行存款期末余额比期初余额减少 25.42%，主要系报告期内募集资金项目投资购买机器设备、预付土地使用权款项等综合因素所致。

其他货币资金主要包括:

项目	期末数	期初数
信用证存款	1,311,543.29	1,439,395.19
银行汇票存款	7,883,473.43	9,496,958.41
其他		
合计	9,145,016.72	10,936,353.60

## 2、应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,001,680.00	28,445,413.35
商业承兑汇票	24,838,130.00	685,870.00
合计	28,839,810.00	29,131,283.35

应收票据期中银行承兑汇票减少主要原因系银行票据贴现和到期收款, 商业承兑汇票增加主要原因系收到成发集团公司支付的内贸航空加工货款。

应收票据期末余额中含持有本公司 5%以上股份的股东成发集团公司的金额 22,120,000.00 元

## 3、应收账款:

## (1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	90,694,321.12	98.30	4,534,716.06	5	86,159,605.06	80,571,244.83	97.42	4,028,562.24	5	76,542,682.59
一至二年	992,311.54	1.08	99,231.15	10	893,080.39	1305,895.89	1.58	130,589.59	10	1,175,306.30
二至三年	318,139.50	0.34	63,627.90	20	254,511.60	562,581.10	0.68	112,516.22	20	450,064.88
三	258,908.17	0.28	77,672.45	30	181,235.72	266,908.57	0.32	80,072.57	30	186,836.00

至 四 年 合 计	92,263,680.33	100	4,775,247.56		87,488,432.77	82,706,630.39	100	4,351,740.62		78,354,889.77
-----------------------	---------------	-----	--------------	--	---------------	---------------	-----	--------------	--	---------------

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	4,351,740.62	423,753.54	246.60		246.60	4,775,247.56

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	60,061,115.79	68.65	57,412,713.65	73.27

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
成发集团公司	母公司	23,974,666.10	1年以内	因结算时间造成的经营性占用	1,198,733.31	5	按照坏账准备会计估计政策
RR 公司	客户	19,384,281.82	1年以内	因结算时间造成的经营性占用	969,214.09	5	按照坏账准备会计估计政策
GEAE 公司	客户	7,190,007.10	1年以内	因结算时间造成的经营性占用	359,500.36	5	按照坏账准备会计估计政策
GE 公司	客户	5,069,930.45	1年以内	因结算时间造成的经营性占用	253,496.52	5	按照坏账准备会计估计政策
马佐里(东台)纺机有限公司	客户	4,442,230.32	1年以内	因结算时间造成的经营性占用	222,111.52	5	按照坏账准备会计估计政策
合计	/	60,061,115.79	/	/	3,003,055.79	/	/

(5) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
成发集团公司	23,974,666.10	1,198,733.31	13,286,186.97	664,309.35
合计	23,974,666.10	1,198,733.31	13,286,186.97	664,309.35

应收账款期末余额比期初余额增长 11.56%，主要原因系报告年度公司销售规模扩大，主营业务收入增长，应收账款相应增加所致。

应收账款期末余额中含应收持有本公司 5%以上股份的股东成发集团公司的款项 23,974,666.10 元，主要系应收的内贸航空产品货款。

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	1,491,240.29	100	74,562.01	5	1,416,678.28	1,666,895.62	100	83,344.78	5	1,583,550.84
合计	1,491,240.29	100	74,562.01		1,416,678.28	1,666,895.62	100	83,344.78		1,583,550.84

## (2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	83,344.78	0	8,782.77		8,782.77	74,562.01

## (3) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
职工备用金		1,233,946.56	1年以内	职工差旅费	61,697.33	5	按照坏账准备会计估计政策
中国航空工业第十区域计量站	关联公司	257,293.73	1年以内	往来款	12,864.69	5	按照坏账准备会计估计政策
合计	/	1,491,240.29	/	/	74,562.01	/	/

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

## 5、预付帐款：

## (1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	39,805,853.71	99.24	11,645,439.73	95.74
一至二年	305,776.94	0.76	518,602.47	4.26
二至三年				
三年以上				
合计	40,111,630.65	100	12,164,042.20	100

## (2) 预付帐款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	32,139,700.02	80.13	7,237,165.69	59.50

## (3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
成都市工业投资有限责任公司	贸易关系	26,757,800.00	1年以内	购买土地的土地使用权证尚未办理完过户
宝钢集团上海五钢有限公司	贸易关系	2,192,036.71	1年以内	
舞阳钢铁有限责任公司	贸易关系	2,151,751.31	1年以内	
中国航空器材进出口总公司	贸易关系	149,999.00	1年以内	
中国诚通金属(集团)公司上海分公司	贸易关系	1,038,112.00	1年以内	
合计	/	32,139,700.02	/	/

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

预付账款期末余额比期初余额增长 229.76%，主要原因系公司预付购置土地使用权款项所致。  
 预付账款期末余额中无预付持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项

## 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	57,570,492.46	2,575,611.12	54,994,881.34	59,002,723.68	2,575,611.12	56,427,112.56
库存商品						
产成品	30,839,065.07	4,017,775.25	26,821,289.82	21,732,815.23	4,017,775.25	17,715,039.98
在制品	90,816,315.68	1,128,350.76	89,687,964.92	74,279,082.65	1,128,350.76	73,150,731.89
在途物资	90,959.83		90,959.83	1,344,747.99		1,344,747.99
低值易耗品	2,949,580.51		2,949,580.51	2,953,518.05		2,953,518.05
发出商品	7,065,704.83		7,065,704.83	2,261,428.39		2,261,428.39
材料成本差异	240,450.47		240,450.47	-910,459.42		-910,459.42
委托加工物资	196,669.78		196,669.78	305,594.05		305,594.05
合计	189,769,238.63	7,721,737.13	182,047,501.50	160,969,450.62	7,721,737.13	153,247,713.49

## (2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	2,575,611.12			2,575,611.12
库存商品	4,017,775.25			4,017,775.25
在制品	1,128,350.76			1,128,350.76
合计	7,721,737.13			7,721,737.13

本公司存货期末余额比期初余额增加 28,799,788.01 元，增长 17.89%，主要原因系公司生产销售规模扩大、生产投入增加所致。

## 7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
土地租赁费	890,166.70	0	762,999.96	127,166.74	
合计	890,166.67	0	762,999.96	127,166.74	/

待摊费用系租用持有本公司 5%以上股份的股东成发集团公司的工业用地支付的租金

## 8、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	489,132,834.27	14,368,961.84	3,868,861.45	499,632,934.66
其中：房屋及建筑物	121,837,733.42	2,298,353.38		124,136,086.80
机器设备	356,983,129.48	11,151,879.23	3,677,489.05	364,457,519.66
运输设备	5,642,722.64	689,945.23	96,052.40	6,236,615.47
办公设备	4,669,248.73	228,784.00	95,320.00	4,802,712.73
二、累计折旧合计：	243,294,160.34	11,471,853.00	2,561,641.56	252,204,371.78
其中：房屋及建筑物	63,977,118.30	1,992,861.55		65,969,979.85
机器设备	175,462,417.54	8,784,604.06	2,467,538.90	181,779,482.70
运输设备	1,544,036.86	266,673.63	27,212.51	1,783,497.98
办公设备	2,310,587.64	427,713.76	66,890.15	2,671,411.25
三、固定资产净值合计	245,838,673.93	2,897,108.84	1,307,219.89	247,428,562.88
其中：房屋及建筑物	57,860,615.12	305,491.83		58,166,106.95
机器设备	181,520,711.94	2,367,275.17	1,209,950.15	182,678,036.96
运输设备	4,098,685.78	423,271.60	68,839.89	4,453,117.49
办公设备	2,358,661.09	-198,929.76	28,429.85	2,131,301.48
四、减值准备合计	1,564,852.88	0	36,740.26	1,528,112.62
其中：房屋及建筑物		0		
机器设备	192,443.05	0	36,740.26	155,702.79
运输设备	1,372,409.83	0	0	1,372,409.83
办公设备	0	0	0	0
五、固定资产净额合计	244,273,821.05	0	0	245,900,450.26
其中：房屋及建筑物	57,860,615.12	0	0	58,166,106.95
机器设备	181,328,268.89	0	0	182,522,334.17
运输设备	2,726,275.95	0	0	3,080,707.66
办公设备	2,358,661.09	0	0	2,131,301.48

本期增加的固定资产系采购新的生产设备及在建工程项目转入所致。

期末公司固定资产所有权没有受到任何限制

## 9、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	38,910,020.36	0	38,910,020.36	31,927,816.02	0	31,927,816.02

## (1) 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	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	期末数
叶片项目	84,900,000.00	468,250.00	4,434,042.33	376,775.73	2,068,512.60		92.9	募集资金	2,491,504.00
罗罗项目	29,970,000.00	1,167,188.80	1,966,148.50	58,310.00	1,365,326.80		94.5	募集资金	1,709,700.50
机匣项目	29,840,000.00	1,824,590.00	2,477,562.50	1,017,900.00	1,802,605.50		100.0	募集资金	1,481,647.00
机匣壳体	29,830,000.00	1,101,979.00	5,205,470.00	576,300.00	2,004,900.00		89.0	募集资金	3,726,249.00
钣金项目	29,520,000.00	807,775.70	3,732,808.17	809,097.04	944,828.70		100.0	募集资金	2,786,658.13
技术中心项目	26,000,000.00	378,280.54	1,072,819.72	696,501.32	616,898.94		37.7	募集资金	137,700.00
零星工程	15,230,000.00	1,247,801.98	1,567,868.75	36,300.00	1,207,259.00	8.2		自筹	1,572,111.73
新区建设	360,000,000.00	24,931,950.00	72,500.00			6.9		自筹及成发集团补偿	25,004,450.00
合计	590,600,000.00	31,927,816.02	20,529,219.97	3,571,184.09	10,010,331.54	/	/	/	38,910,020.36

期初在建工程余额及本期在建工程发生额中均没有借款费用资本化金额。

公司募集资金投资项目中的机匣项目和钣金项目已基本完工，其他募集资金项目及公司新厂区建设项目正在进行或准备之中。

公司已在成都市新都区购买了新厂区建设项目用地，根据川发改项目[2004]717号文“关于转发《国家发展改革委办公厅、国土资源部办公厅关于印发土地市场治理整顿期间四川省第一批重点急需建设项目确认意见的通知》的通知”，公司新厂区建设用地已被审核确认，相关的征用地手续正在办理之中。

## 10、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	25,350.02	0	25,350.02	15,416.71	0	15,416.71

## (1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
软件	购买	185,000.00	15,416.71	0	0	15,416.71	185,000.00	0	
软件	购买	33,800.00	0	33,800.00	0	8,449.98	8,449.98	25,350.02	1.5年
合计	/	218,200.00	15,416.71	33,800.00	0	23,866.69	193,449.98	25,350.02	/

## (2) 无形资产减值准备：

期末无形资产不存在需计提减值准备的情形，故未计提无形资产减值准备

## 11、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
固定资产大修理	538,461.56	26,942.56	0	0	26,942.56	538,461.56		
受托经营成发集团所属航空工业第十区域计量站款项	2,000,000.00	1,900,000.00	0	0	199,999.98	299,999.98	1,700,000.02	4.25年
合计	2,538,461.56	1,926,942.56	0	0	226,942.54	838,461.54	1,700,000.02	/

公司受托经营管理成发集团公司所属航空工业第十区域计量站，受托经营管理期限为5年，自2004年10月1日至2009年9月30日

## 12、短期借款：

## (1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	22,000,000.00	0
抵押借款		
担保借款	80,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	90,000,000.00
合计	182,000,000.00	150,000,000.00

持有本公司5%以上股份的股东成发集团公司为本公司短期借款人民币8000万元提供担保。

报告期公司将收到的成发集团公司开具的商业承兑汇票22,000,000.00元在中国民生银行成都分行进行贴现，根据双方签订的商业承兑汇票贴现协议，贴现期为2005年3月31日至2005年9月30

日，贴现年利率为 4.5%，实际贴现利息为 503,250.00 元，实收贴现金额为 21,496,750.00 元。根据财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答(四)》的规定，公司将此笔商业承兑汇票贴现款项作为短期借款处理

## 13、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,882,764.90	15,544,592.07
商业承兑汇票	3,473,740.69	
合计	19,356,505.59	15,544,592.07

应付票据期末余额中含欠持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东成发集团公司的款项 4,250,000.00 元

## 14、应付帐款：

## (1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	45,276,533.74	98.57	41,006,014.64	91.23
一至二年	152,974.15	0.33	3,924,709.59	8.73
二至三年	502,593.00	1.09	18,111.26	0.04
三年以上				
合计	45,932,100.89	100.00	44,948,835.49	100.00

无欠持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项

## 15、预收帐款：

## (1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	6,786,565.55	94.81	5,204,373.89	84.77
一至二年	349,957.73	4.89	913,124.46	14.88
二至三年				
三年以上	21,577.30	0.30	21,577.30	0.35
合计	7,158,100.58	100.00	6,139,075.65	100.00

预收账款期末余额无欠持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项

## 16、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	1,315,797.82	2,863,563.41	
合计	1,315,797.82	2,863,563.41	/

应付工资期末余额比期初余额减少 54.05%，系报告期内发放了上年度计提的工资

## 17、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-1,485,438.29	-112,408.82	17%
营业税	247.50	7,667.10	5%
所得税	1,586,750.18	2,004,696.90	15%
个人所得税	55,445.41	70,946.71	

城建税	17.33	536.70	7%
房产税	170,572.82	169,368.45	1.2%
合计	327,594.95	2,140,807.04	/

## 18、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	7.43	230.01	应缴增值税，营业额的 3%
地方教育费附加	2.48	76.67	应缴增值税，营业额的 1%
副食品调控基金	111,943.27	108,134.93	含税销售收入的 1‰
合计	111,953.18	108,441.61	

## 19、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	5,108,433.46	89.94	4,357,895.88	88.40
一至二年	12,422.78	0.22	12,422.78	0.25
二至三年	500,200.00	8.81	500,200.00	10.15
三年以上	58,964.35	1.04	58,964.35	1.20
合计	5,680,020.59	100.00	4,929,483.01	100.00

其他应付账款中含账龄 5 年以上的应付账款 58,964.35 元

## (2) 其他应付款的说明：

其他应付款期末余额无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项

## 20、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
贷款利息	222,125.00	221,265.00	
委托加工劳务费	388,772.54	0	
合计	610,897.54	221,265.00	/

## 21、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减 (+, -)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	90,000,000.00							90,000,000.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	90,000,000.00							90,000,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	90,000,000.00							90,000,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	50,000,000.00							50,000,000.00
2、境内上市的外资股								

3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	50,000,000.00						50,000,000.00
三、股份总数	140,000,000.00						140,000,000.00

## 22、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
股本溢价	263,549,211.10	0	0	263,549,211.10
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	1,100,308.09	0	0	1,100,308.09
合计	264,649,519.19	0	0	264,649,519.19

## 23、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	13,339,611.61	0	0	13,339,611.61
法定公益金	6,669,805.79	0	0	6,669,805.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	20,009,417.40	0	0	20,009,417.40

## 24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	14,510,036.17	20,702,912.19
加：年初未分配利润	20,051,845.70	23,454,370.34
其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,070,291.22
提取法定公益金		1,035,145.61
应付普通股股利	7,000,000.00	21,000,000.00
未分配利润	27,561,881.87	20,051,845.70

根据公司第二届董事会第十二次会议通过的 2004 年度利润分配预案及 2004 年度股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日的公司股本 14,000 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税)，派现金共计 7,000,000.00 元

## 25、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空动力零部件制造	174,772,605.33	131,361,719.40	118,462,055.09	81,329,495.61
其中：关联交易	53,668,049.59	49,239,181.33	40,398,854.85	28,730,820.86
合计	174,772,605.33	131,361,719.40	118,462,055.09	81,329,495.61
内部抵消				
合计	174,772,605.33	131,361,719.40	118,462,055.09	81,329,495.61

## (2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航空	52,122,021.93	48,242,382.98	38,784,597.98	28,098,367.21
外贸航空	85,727,664.61	59,668,716.03	41,432,853.51	26,162,257.59
其他产品	36,922,918.79	23,450,620.39	38,244,603.60	27,068,870.81
其中:关联交易	53,668,049.59	49,239,181.33	40,398,854.85	28,730,820.86
合计	174,772,605.33	131,361,719.40	118,462,055.09	81,329,495.61
内部抵消				
合计	174,772,605.33	131,361,719.40	118,462,055.09	81,329,495.61

## (3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外地区	78,313,046.57	55,332,876.91	41,432,853.51	26,162,257.59
西南地区	58,859,425.49	52,286,732.25	47,265,960.67	33,083,781.67
华东地区	14,807,695.96	9,132,729.92	15,078,919.86	10,932,837.71
华北地区	4,567,683.42	3,192,513.45	7,085,945.91	5,111,305.67
其他地区	18,224,753.89	11,416,866.87	7,598,375.14	6,039,312.97
其中:关联交易	53,668,049.59	49,239,181.33	40,398,854.85	28,730,820.86
合计	174,772,605.33	131,361,719.40	118,462,055.09	81,329,495.61
内部抵消				
合计	174,772,605.33	131,361,719.40	118,462,055.09	81,329,495.61

报告期主营业务收入比上年同期增长 47.53%,主要系生产、销售规模扩大,外贸航空产品订单增加所致,另外还受内贸航空产品改变结算方式的影响。

报告期前 5 名客户销售收入合计 133,493,790.83 元,占主营业务收入总额的 76.38%

## 26、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	156,965.03	90,815.16	应缴增值税、营业税额的 7%
教育费附加	67,270.73	38,920.77	应缴增值税、营业税额的 3%
地方教育费附加	22,423.58		应缴增值税、营业税额的 1%
副食品调控基金	182,768.99	121,836.65	含税销售收入的 1‰
合计	429,428.33	251,572.58	/

## 27、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
技术转让				2,806,000.00	312,450.52	2,493,549.48
技术服务				131,684.00	7,397.52	124,286.48
材料销售	10,555,931.73	9,714,413.79	841,517.94	3,693,294.67	4,021,999.11	-328,704.44
其他	31,592.26	1,611.20	29,981.06	23,026.99	2,199.63	20,827.36
合计	10,587,523.99	9,716,024.99	871,499.00	6,654,005.66	4,344,046.78	2,309,958.88

## 28、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	4,250,677.06	3,663,223.77
减：利息收入	754,199.16	1,258,161.48
汇兑损失	2,297,872.27	
减：汇兑收益		389,970.81
其他	395,144.53	357,411.60
合计	6,189,494.70	2,372,503.08

报告期财务费用比上年同期增长 160.88%，主要系汇兑损失增加、银行借款增加、贷款利率提高、现金折扣增加所致

## 29、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
中小企业国际市场开拓资金	10,810.36	0	中国国际贸易促进委员会
合计	10,810.36	0	/

中国国际贸易促进委员会纺织行业分会给予本公司的中小企业国际市场开拓资金补贴

## 30、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理净收益	585,910.13	237,815.50
罚款收入	785.50	4,110.00
其他	60,420.32	1,300.00
合计	647,115.95	243,225.50

## 31、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理损失	85,540.02	
计提的固定资产减值准备	-36,740.26	-277,794.88
合计	48,799.76	-277,794.88

## 32、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	2,560,583.04	1,553,980.37
合计	2,560,583.04	1,553,980.37

报告期所得税相比上年同期增加 1,006,602.67 元，增幅 64.78%，主要原因为上年同期收到成都市国税局返还的技术改造国产设备抵减所得税

## 33、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
收到的其他与经营活动有关的现金	361,961.06
合计	361,961.06

无价值较大的与其他经营活动有关的现金

## 34、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
支付的其他与经营活动有关的现金	5,331,567.15
合计	5,331,567.15

无价值较大的与其他经营活动有关的现金

## (六) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
成都发动机(集团)有限公司	成都市成华区双桥子	制造、加工、销售航空发动机, 汽车摩托车发动机; 公司生产的机电产品及专有技术进出口	母公司	有限责任公司	景济南

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
成都发动机(集团)有限公司	77,073		77,073

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
成都发动机(集团)有限公司	8,180	58.4	0	0	8,180	58.4

成都发动机(集团)有限公司是由中国航空工业第二集团公司、中国华融资产管理公司通过实施债转股设立的公司, 其中中国航空工业第二集团公司占 53.81%, 中国华融资产管理公司占 46.19%

## 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
成都航发工具装备公司	母公司的控股子公司
成都航发双燕电器工业公司	母公司的控股子公司
东风四川汽车发动机有限公司	母公司的控股子公司
成都成发宾馆有限公司	母公司的控股子公司
成都航发汽车运输总公司	母公司的控股子公司
中国航空工业总公司成都第十区域计量站	母公司的控股子公司
成都新星电器股份有限公司	母公司的控股子公司
四川省成都双桥汽车客运中心	母公司的控股子公司
成发集团物资有限公司	母公司的控股子公司

## 5、关联交易情况

## (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
成发集团公司	租赁仓库	按国家有关规定和市场上公平合理的价格进行结算。	148,166.78	100.00	201,916.96	100.00
成发集团公司	采购能源	按《水、电、气等动能供应合同》结算	10,798,267.42	100.00	9,084,169.05	100.00
成发集团公司	采购专用材料	按国家有关规定和市场上公平合理的价格进行结算。	30,335,787.10	100.00	15,639,405.94	100.00
成发集团公司	采购毛料铸件	按照双方签订的《采购合同》结算	14,245,385.74	37.48	5,370,242.14	42.50
成都航发工具装备公司	采购加工工装	按《专用工装器具制造及修理供应合同》结算	2,295,774.57	31.67	4,123,498.70	65.40

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
成发集团公司	提供航空零部件加工服务	按《加工订货合同》执行	52,122,021.93	100.00	38,784,597.98	100.00
成发集团公司	销售材料	按市场上公平合理的价格进行结算。	6,771,857.30	64.17	3,151,734.10	85.40
成发集团公司	提供其它产品加工	按市场公平合理的价格进行结算。	1,546,027.66	19.80	1,614,256.87	28.30

## (3) 关联托管情况

1)、成发集团公司将中国航空工业总公司成都第十区域计量站委托四川成发航空科技股份有限公司管理,该资产涉及的金额为 322 万元人民币,托管的期限为 2004 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日,

## 6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收票据	成都发动机(集团)有限公司	23,401,179.23	22,120,000.00
应收帐款	成都发动机(集团)有限公司	13,286,186.97	23,974,666.10
其他应收款	中国航空工业第十区域计量站	364,157.33	257,293.73
应付票据	成都发动机(集团)有限公司	1,864,000.00	4,250,000.00

(七) 或有事项

- 1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：  
截止至 2005 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项
- 2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：
- 3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：
- 4、其他或有负债及其财务影响：

(八) 承诺事项

截止至 2005 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项

(九) 资产负债表日后事项

无

(十) 其他重要事项

2005 年 5 月 24 日，公司第二届董事会第十四次(临时)会议投票表决通过了《原成都锻造厂部分土地使用权转让协议书》，公司以 2,675.78 万元(含土地出让金)价格协议受让总面积为 38,008.3 平方米的工业用地，公司于 2005 年 6 月支付了此款项，目前土地使用权证手续正在办理之中。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正本；
- (三) 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
- (四) 公司章程
- (五) 其他有关资料

董事长：赵桂斌  
四川成发航空科技股份有限公司  
2005 年 7 月 28 日