

**四川成发航空科技股份有限公司**

**600391**

**2006 年中期报告**

## 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 .....    | 4  |
| 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 .....         | 10 |
| 七、财务会计报告(未经审计) ..... | 15 |
| 八、备查文件目录 .....       | 49 |

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人赵桂斌，主管会计工作负责人吴华及会计机构负责人（会计主管人员）杨波声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）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  
公司法定中文名称缩写：成发科技  
公司法定英文名称：SICHUAN CHENGFA AERO SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.  
公司法定英文名称缩写：FAST
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：G 成发  
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、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  
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司中期报告备置地点：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 室

**(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

|                        | 本报告期末          | 上年度期末          | 本报告期末比上年度期末<br>增减(%) |
|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| 流动资产                   | 452,552,831.00 | 411,281,788.97 | 10.03                |
| 流动负债                   | 326,168,757.11 | 251,557,342.13 | 29.66                |
| 总资产                    | 844,417,730.98 | 743,124,257.35 | 13.63                |
| 股东权益(不含少数股东权益)         | 477,967,951.99 | 462,002,923.81 | 3.46                 |
| 每股净资产(元)               | 3.41           | 3.30           | 3.46                 |
| 调整后的每股净资产(元)           | 3.40           | 3.29           | 3.34                 |
|                        | 报告期(1-6<br>月)  | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减<br>(%)   |
| 净利润                    | 22,965,028.18  | 14,510,036.17  | 58.27                |
| 扣除非经常性损益的净利润           | 20,715,851.98  | 13,942,102.82  | 48.58                |
| 每股收益(元)                | 0.16           | 0.10           | 58.27                |
| 每股收益 <sup>注1</sup> (元) |                |                |                      |
| 净资产收益率(%)              | 4.80           | 3.14           | 增加1.66个百分点           |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 8,956,609.19   | -8,725,918.97  |                      |

注1: 如果报告期末至报告披露日, 公司股本发生变化的, 按新股本计算。

## 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           |
|---|--------------|
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益     | 2,222,506.69 |
| 各种形式的政府补贴                               | 200,000.00   |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 86,322.65    |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回                       | 137,260.31   |
| 所得税影响数                                  | -396,913.45  |
| 合计                                      | 2,249,176.20 |

**三、股本变动及股东情况**

## (一) 股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 股份变动的批准情况

截止到本报告签字日前, 公司股改方案已经上海证券交易所以上证上字[2006]532号文批准。

## 股份变动的过户情况

截止到本报告签字日, 股改方案涉及到的回购非流通股股东持有的部分国有法人股过户已完成, 该等股份注销手续正在办理中。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

此次股改完成后，公司总股本将由 14000 万股减少到 13129.6023 万股，总股本减少了 6.22%，由此按照股改后总股本计算的最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标均要比按原股本计算的指标高 6.63%。

## (二) 股东情况

### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                                 | 15,463 |          |            |           |        |          |               |
|--|--------|----------|------------|-----------|--------|----------|---------------|
| 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    | 股份类别   | 持有非流通股数量 | 质押或冻结的股份数量    |
| 成都发动机（集团）有限公司                            | 国有股东   | 64.29    | 90,000,000 | 0         | 未流通    |          | 质押 21,500,000 |
| 沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司                      | 国有股东   | 5.11     | 7,150,000  | 0         | 未流通    |          |               |
| 中国工商银行－广发聚富开放式证券投资基金                     | 其他     | 2.04     | 2,857,059  | 2,857,059 | 已流通    |          |               |
| 交通银行－裕华证券投资基金                            | 其他     | 1.14     | 1,599,905  | 1,599,905 | 已流通    |          |               |
| 中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金                      | 其他     | 0.86     | 1,206,122  | 612,124   | 已流通    |          |               |
| 中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金                   | 其他     | 0.52     | 733,268    | 733,268   | 已流通    |          |               |
| 申银万国－花旗－DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT | 外资股东   | 0.48     | 677,373    | 677,373   | 已流通    |          |               |
| 李文芝                                      | 其他     | 0.39     | 545,000    | 545,000   | 已流通    |          |               |
| 中国工商银行－广发聚丰股票型证券投资基金                     | 其他     | 0.38     | 525,351    | 206,069   | 已流通    |          |               |
| 金鼎证券投资基金                                 | 其他     | 0.36     | 500,000    | 500,000   | 已流通    |          |               |
| 前十名流通股股东持股情况                             |        |          |            |           |        |          |               |
| 股东名称                                     |        |          |            | 持有流通股的数量  | 股份种类   |          |               |
| 中国工商银行－广发聚富开放式证券投资基金                     |        |          |            | 2,857,059 | 人民币普通股 |          |               |
| 交通银行－裕华证券投资基金                            |        |          |            | 1,599,905 | 人民币普通股 |          |               |
| 中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金                      |        |          |            | 1,206,122 | 人民币普通股 |          |               |
| 中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金                   |        |          |            | 733,268   | 人民币普通股 |          |               |
| 申银万国－花旗－DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT |        |          |            | 677,373   | 人民币普通股 |          |               |

|                      |   |        |
|----------------------|---|--------|
| 李文芝                  | 545,000   | 人民币普通股 |
| 中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金 | 525,351   | 人民币普通股 |
| 金鼎证券投资基金             | 500,000   | 人民币普通股 |
| 汪家涛                  | 495,800   | 人民币普通股 |
| 李智聪                  | 346,200   | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明   | 中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金、中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金、中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金、中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金均是广发基金管理有限公司旗下的基金。其他股东本公司不知其是否为一致行动人情况。 |        |

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (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

2006年3月10日，公司召开2005年年度股东大会批准了张桂林先生因退休辞去董事职务，随后聘任李波先生任董事，任期至二届董事会届满为止。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 管理层讨论与分析

报告期公司主营业务收入保持了快速发展的势头，主营业务收入比去年同期增长42.9%，净利润比去年同期增加58.3%，公司坚定执行“突出主业、快速发展”的经营思路，向成为世界级的航空发动机和燃气轮机零部件供应商的战略目标又迈进了一步。

#### 1、报告期公司经营情况的分析

报告期公司主营业务收入、主营业务成本分别比去年同期增长42.9%和44.0%，主营业务利润比去年同期增加40.1%，净利润比去年同期增加58.3%，利润增幅超过了收入和成本的增幅。公司主营业务增长的主要动力来自于外贸航空零部件，报告期公司外贸航空零部件产品销售收入比上年同期增长了78.6%，占公司主营业务收入的比重61.3%，比上年同期提高了12.2个百分点；航空产品销售收入占主营业务收入比重为80.2%。在主业保持快速发展的同时，公司其他产品销售收入比上年同期增长33.8%，初步突破了近几年来发展缓慢的局面；内贸航空产品销售收入则较上年同期下降约9.5%，下降的主要原因是传统产品需求进一步下降，尽管新产品试制增加，但还未形成规模。

报告期比上年同期主营业务利润率有所下降，其中内贸航空产品比上年同期下降了28.0%，内贸产品利润率下降的主要原因是因销售收入减少，产品摊销的固定成本增加；外贸航空产品毛利率下降的主要原因是交付产品品种结构比重有所变化，部分上规模产品价格调整所致。

报告期公司期间费用比上年增加33.9%，低于主营业务收入及利润的增幅，期间费用得到有效控制，其中财务费用比上年同期下降51.1%，财务费用大幅度下降的主要原因是报告期公司汇兑净损失大幅度减少所致。

#### 2、市场发展趋势的简析

上半年的经营情况表明，作为公司主业的外贸航空产品和内贸航空产品收入占公司总销售收入的80.2%，与报告期初比较，保持了较高的主业集中度。其中，外贸航空产品占公司航空产品总收入比重进一步提高，达到了76.5%，可见公司主营业务国际化发展趋势更加显著。随着公司市场竞争能力增强，我们保持在未来相当长的时间内，公司外贸航空产品具备持续增长的市场空间的看法。

报告期内外贸航空产品销售收入继续下降，符合我们对内贸航空产品收入下降的预测。不过，公司新的内贸航空产品品种不断增加，但目前尚处于试制或少量生产阶段，对销售收入贡献还小。

报告期公司其他产品销售收入增加了 33.8%，表明公司加大了对其他产品的发展关注，并采取相关措施初步收到了成效。

### 3、主要经济指标的分析

(1) 报告期经营活动的现金流量净额 895.7 万元，比上年同期增加了 1,768.3 万元，公司资金收支状况好于上年同期。

(2) 报告期银行短期借款规模比期初增加了 5,000 万元，短期借款增加的主要原因是公司报告期末一次性收到进出口银行的政策性贷款所致，年度内公司短期借款金额规模仍将保持在预算范围内。

(3) 报告期公司存货周转率 2.03，比期初水平略有提高，应收账款周转率 4.50，略低于期初水平，比上年同期则分别增加了 29.7%和 6.8%。

(4) 报告期公司资产流动比率 1.39，速动比率 0.76，资产负债率 43.4%，资产流动性比上年同期有所下降，负债率提高。流动比下降、负债率提高的主要原因是公司短期借款增加所致。

(5) 报告期公司盈余现金保障倍数为 0.39 倍，主要原因是随公司经营规模增加，投入原材料等支出增加较快所致。

报告期公司主营业务继续保持了较快增长，盈利能力进一步增强，经营规模效应初步体现。公司将坚定瞄准公司的战略发展目标，努力保持公司主业健康快速发展趋势，兼顾促进其他产品的快速发展，坚持深化改革，坚持贯彻用经济的手段管理经济的理念，努力提供一个有利于解放生产力的束缚、提高生产力的公司治理环境，保持公司持续、健康、协调发展。

## (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 | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润率 (%) | 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 (%) | 主营业务利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 分行业     |                |                |             |                   |                   |                    |
| 航空制造业   | 200,317,915.46 | 157,399,742.96 | 21.43       | 45.32             | 45.86             | 减少 0.29 个百分点       |
| 其它      | 49,382,905.88  | 31,780,608.72  | 35.64       | 33.75             | 35.52             | 减少 0.84 个百分点       |
|         |                | 31,780,608.72  |             | 33.75             |                   |                    |
| 分产品     |                |                |             |                   |                   |                    |
| 外贸航空    | 153,147,465.04 | 112,757,798.71 | 26.37       | 78.64             | 88.97             | 减少 4.02 个百分点       |
| 内贸航空    | 47,170,450.42  | 44,641,944.25  | 5.36        | -9.50             | -7.46             | 减少 2.08 个百分点       |
| 其它      | 49,382,905.88  | 31,780,608.72  | 35.64       | 33.75             | 35.52             | 减少 0.84 个百分点       |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 59,757,329.48 元人民币。

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 主营业务收入         | 主营业务收入比上年同期增减 (%) |
|----|----------------|-------------------|
| 境内 | 107,083,157.81 | 11.01             |
| 境外 | 142,617,663.53 | 82.11             |

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金总体使用情况

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 240,945,800.00 元人民币，其中本年度已使用 5,024,441.93 元人民币，尚未使用 4,284,200.00 元人民币。尚未使用募集资金去向续投入项目

## 2、募集资金承诺项目情况

单位:元 币种:人民币

| 承诺项目名称         | 拟投入<br>金额 | 是否变<br>更项目 | 实际投入<br>金额 | 预计<br>收益 | 实际<br>收益 | 是否符合<br>计划进度 | 是否符合<br>预计收益 |
|----------------|-----------|------------|------------|----------|----------|--------------|--------------|
| 叶片技改项目         | 8,490.00  | 是          | 11,199.56  |          |          | 是            |              |
| 机匣环形件技改项目      | 2,984.00  | 否          | 3,011.04   |          |          | 是            |              |
| 钣金件技改项目        | 2,952.00  | 否          | 3,091.39   |          |          | 是            |              |
| 罗罗航空零部件生产线技改项目 | 2,997.00  | 否          | 2,992.76   |          |          | 是            |              |
| 技术中心           | 2,600.00  | 否          | 1,085.30   |          |          | 是            |              |
| 机匣壳体项目         | 2,983.00  | 否          | 2,714.53   |          |          | 是            |              |
| 合计             | 23,006.00 | /          | 24,094.58  |          |          | /            | /            |

## 1)、叶片技改项目

项目拟投入 8,490.00 元人民币，实际投入 11,199.56 元人民币

## 2)、机匣环形件技改项目

项目拟投入 2,984.00 元人民币，实际投入 3,011.04 元人民币

## 3)、钣金件技改项目

项目拟投入 2,952.00 元人民币，实际投入 3,091.39 元人民币

## 4)、罗罗航空零部件生产线技改项目

项目拟投入 2,997.00 元人民币，实际投入 2,992.76 元人民币

## 5)、技术中心

项目拟投入 2,600.00 元人民币，实际投入 1,085.30 元人民币

## 6)、机匣壳体项目

项目拟投入 2,983.00 元人民币，实际投入 2,714.53 元人民币

## 1)、叶片技改项目

项目拟投入 8,490.00 万元人民币，实际投入 11,199.56 万元人民币，已完成 100.0%，超出部分由公司自有资金解决。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。

## 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 3,011.04 万元人民币，已完成 100.0%，超出部分由公司自有资金解决。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 3,091.39 万元人民币，已完成 100.0%，超出部分



由公司自有资金解决。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 2,992.76 万元人民币，已完成 99.9%，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 1,085.30 万元人民币，已完成 41.7%，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 2,714.53 万元人民币，已完成 91.0%，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、募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

| 承诺项目名称 | 对应原承诺项目名称 | 变更后项目拟投入金额 | 实际投入金额    | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|--------|-----------|------------|-----------|------|--------|----------|----------|
| 叶片技改项目 | 叶片技改项目    | 8,490.00   | 11,199.56 |      |        | 是        |          |
| 机匣壳体项目 | 叶片技改项目    | 2,983.00   | 2,714.53  |      |        | 是        |          |
| 待定     | 叶片技改项目    | 1,517.00   | 1,517.00  |      |        | 是        |          |
| 合计     | /         | 12,990.00  | 15,431.09 |      |        | /        | /        |

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 11,199.56 元人民币。投资已超过募集资金拟投资额。

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 2,714.53 元人民币。投资已达到募集资金计划投资额的 91.0%。

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，实际投入 1,517.00 元人民币。目前该资金暂用于流动资金。

(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。

根据目前叶片项目的投资情况，待总结情况后拟将暂未确定项目的 1,517 万元资金调回用于叶片技改项目。

4、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

公司本报告期拟订的经营计划收入为 50,000 万元人民币，报告期实际完成 24,970.082134 万元人民币；拟订的经营计划成本及费用为 6,456 万元人民币，报告期实际完成 3,669 万元人民币。

注：“本报告期拟订的经营计划”的收入及成本费用数据均是年度计划数，其中“成本及费用”数仅指期间费用。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

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。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。

1、报告期内公司召开了 5 次董事会会议，1 次监事会会议，召开了 2005 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，由于公司换届在即，公司将在换届时解决这个问题；

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 2005 年度利润分配方案经 2006 年 3 月 10 日召开的 2005 年度股东大会上批准，具体分配方案是：以 2005 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 26,700,165.99 元结转以后年度分配；2005 年度公积金不转增股本。按照该红利分配方案，公司已于 2006 年 4 月 21 日完成现金红利的派发。

(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) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

| 关联方名称 | 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 | 关联交易对公司利润的影响 |
|-------|--------|----------|--------|--------|----------------|----------|------|--------------|
|       |        |          |        |        |                |          |      |              |

|                |   |  |  |               |     |             |  |                        |
|----------------|---|--|--|---------------|-----|-------------|--|------------------------|
| 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。  |  | 16,282,119.23 | 100 | 按照抄表数量月结。   |  | 该关联交易占公司主营业务成本的 8.61%  |
| 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。            |  | 19,712,304.57 | 76  | 按照合同结算      |  | 该关联交易占公司主营业务成本的 10.42% |
| 成发集团成都航发工具装备公司 | 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 | 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。 |  | 3,091,336.26  | 37  | 按照合同结算      |  | 该关联交易占公司主营业务成本的 1.63%  |
| 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等产品专用材料采购                              | 6 号航空发动机零部件等专用材料采购发生额。   |  | 26,484,076.05 | 100 | 按材料采购价格进行结算 |  | 该关联交易占公司主营业务成本的 14.00% |

本公司向母公司的全资子公司成发集团动力分公司采购水、电、气等动能。

本公司向母公司的全资子公司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。

本公司向母公司的全资子公司成发集团成都航发工具装备公司 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。

本公司向母公司成都发动机(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等产品专用材料采购。

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联方名称         | 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 | 关联交易对公司利润的影响           |
|---------------|--|---|--------|---------------|----------------|---|------|------------------------|
| 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以及零星产品委托加工和材料销售 | 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;零星产品加工和材料销售按照市场公允价格协商确定。 |        | 59,757,329.48 | 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 |      | 该关联交易占公司主营业务收入的 23.93% |

本公司母公司成都发动机(集团)有限公司委托本公司加工 6 号航空发动机零部件以及零星产品委托加工和材料销售。

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原由,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。

关联交易对公司独立性不构成影响

公司关联占公司主营业务收入的比率不到 30%,公司对关联方依赖程度低。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

| 关联方名称         | 与上市公司的关系 | 上市公司向关联方提供资金  |              | 关联方向上市公司提供资金  |    |
|---------------|----------|---------------|--------------|---------------|----|
|               |          | 发生额           | 余额           | 发生额           | 余额 |
| 成都发动机(集团)有限公司 | 母公司      | 59,757,329.48 | 1,226,750.23 | 65,569,836.11 | 0  |
| 中国航空工业第       | 其他       | 1,336,976.14  | 497,722.22   | 973,285.00    | 0  |

|        |   |               |              |               |   |
|--------|---|---------------|--------------|---------------|---|
| 十区域计量站 |   |               |              |               |   |
| 合计     | / | 61,094,305.62 | 1,724,472.45 | 66,543,121.11 | 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 61,094,305.62 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 1,724,472.45 元人民币。

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在正常资金往来结算之外，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 日向关联方提供资金余额 1,724,472.45 元均属正常结算期内双方的应收、应付款项进行抵消后的净额，成发集团公司按照合同约定的期限以现金方式清偿。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：

报告期公司与成发集团公司不存在资金占用问题，报告期内贷款均按照合同约定及时回收。

#### (六) 托管情况

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。

#### (七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### (九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### (十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (十一) 承诺事项履行情况

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。

#### (十二) 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。

(十三)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十四)信息披露索引

| 事项                         | 刊载的报刊名称及版面                 | 刊载日期       | 刊载的互联网网站及检索路径  |
|----------------------------|----------------------------|------------|----------------|
| 二届董事会第十七次会议决议公告            | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》       | 2006年2月7日  | www.sse.com.cn |
| 关联交易公告                     | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》       | 2006年2月7日  | www.sse.com.cn |
| 关于召开2005年度股东大会的通知          | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》       | 2006年2月7日  | www.sse.com.cn |
| 2005年度资产减值情况公告             | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》       | 2006年2月7日  | www.sse.com.cn |
| 二届监事会第五次会议决议公告             | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》       | 2006年2月7日  | www.sse.com.cn |
| 2005年年度股东大会决议公告            | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》       | 2006年3月11日 | 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》       | 2006年4月12日 | www.sse.com.cn |
| 股权解押公告                     | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》       | 2006年4月22日 | www.sse.com.cn |
| 股权分置改革提示性公告                | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》       | 2006年6月12日 | www.sse.com.cn |
| 关联交易公告                     | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2006年6月13日 | www.sse.com.cn |
| 关于召开临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的通知 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2006年6月13日 | www.sse.com.cn |
| 网上路演公告                     | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2006年6月13日 | www.sse.com.cn |
| 关于减少注册资本事宜的第一次债权人公告        | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2006年6月13日 | www.sse.com.cn |
| 股改说明书摘要                    | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2006年6月13日 | www.sse.com.cn |
| 董事会投票委托征集函                 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证     | 2006年6月13日 | www.sse.com.cn |

|  |                      |                 |                   |
|--|----------------------|-----------------|-------------------|
|  | 券日报》                 |                 |                   |
| 关于减少注册资本的第二次债权人公告                          | 中国证券报                | 2006 年 6 月 22 日 | www. sse. com. cn |
| 成发科技股改方案协商结果及及方案调整的公告                      | 中国证券报                | 2006 年 6 月 22 日 | www. sse. com. cn |
| 更正公告                                       | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》 | 2006 年 6 月 27 日 | www. sse. com. cn |
| 关于召开股权分置改革相关股东大会暨 2006 年度第一次临时股东大会的提示性公告   | 中国证券报                | 2006 年 6 月 27 日 | www. sse. com. cn |
| 2006 年半年度业绩预增公告                            | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》 | 2006 年 7 月 3 日  | www. sse. com. cn |
| 关于召开 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告 | 中国证券报                | 2006 年 7 月 5 日  | www. sse. com. cn |
| 关于减少注册资本事宜的第三次债权人公告                        | 中国证券报                | 2006 年 7 月 5 日  | www. sse. com. cn |
| 关于股权分置改革获国资委批复的公告                          | 中国证券报                | 2006 年 7 月 6 日  | www. sse. com. cn |
| 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议表决结果公告         | 中国证券报                | 2006 年 7 月 12 日 | www. sse. com. cn |

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

**资产负债表**  
2006 年 06 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              | 1  |     | 100,878,108.19 | 106,033,216.24 | 97,763,650.35  | 99,009,604.70  |
| 短期投资              |    |     |                |                |                |                |
| 应收票据              | 2  |     | 14,189,020.00  | 22,352,205.10  | 14,374,780.00  | 22,352,205.10  |
| 应收股利              |    |     |                |                |                |                |
| 应收利息              | 3  | 35  |                |                |                |                |
| 应收账款              | 4  | 36  | 120,580,081.44 | 101,327,533.85 | 120,552,348.03 | 101,327,533.85 |
| 其他应收款             |    |     | 3,527,844.24   | 661,463.67     | 3,438,533.44   | 563,438.87     |
| 预付账款              | 5  |     | 10,161,770.61  | 11,556,593.04  | 10,098,672.30  | 8,780,114.04   |
| 应收补贴款             |    |     | 80,576.06      | 0              | 80,576.06      |                |
| 存货                | 6  |     | 203,135,430.46 | 169,264,743.07 | 201,612,439.43 | 169,250,929.12 |
| 待摊费用              |    |     | 0              | 86,034.00      |                |                |
| 一年内到期的长期债权投资      |    |     |                |                |                |                |
| 其他流动资产            |    |     |                |                |                |                |
| 流动资产合计            |    |     | 452,552,831.00 | 411,281,788.97 | 447,920,999.61 | 401,283,825.68 |
| <b>长期投资：</b>      |    |     |                |                |                |                |
| 长期股权投资            |    | 37  |                |                | 4,812,440.53   | 5,072,929.83   |
| 长期债权投资            |    |     |                |                |                |                |
| 长期投资合计            |    |     |                |                | 4,812,440.53   | 5,072,929.83   |
| 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            | 7  | 7   | 530,242,714.39 | 516,702,132.73 | 522,625,827.26 | 516,514,816.73 |
| 减：累计折旧            | 7  | 7   | 267,911,524.68 | 260,957,200.94 | 267,798,731.34 | 260,956,611.46 |
| 固定资产净值            | 7  | 7   | 262,331,189.71 | 255,744,931.79 | 254,827,095.92 | 255,558,205.27 |
| 减：固定资产减值准备        | 7  | 7   | 1,436,751.92   | 1,574,012.23   | 1,436,751.92   | 1,574,012.23   |
| 固定资产净额            | 7  | 7   | 260,894,437.79 | 254,170,919.56 | 253,390,344.00 | 253,984,193.04 |
| 工程物资              |    |     |                |                |                |                |
| 在建工程              | 8  | 8   | 129,596,211.32 | 76,154,648.78  | 129,596,211.32 | 74,534,048.78  |
| 固定资产清理            |    |     |                |                |                |                |
| 固定资产合计            |    |     | 390,490,649.11 | 330,325,568.34 | 382,986,555.32 | 328,518,241.82 |
| <b>无形资产及其他资产：</b> |    |     |                |                |                |                |
| 无形资产              | 9  | 9   | 74,250.87      | 16,900.04      | 8,450.06       | 16,900.04      |
| 长期待摊费用            | 10 | 10  | 1,300,000.00   | 1,500,000.00   | 1,300,000.00   | 1,500,000.00   |
| 其他长期资产            |    |     |                |                |                |                |



|                      |    |    |                |                |                |                |
|----------------------|----|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 无形资产及其他资产合计          |    |    | 1,374,250.87   | 1,516,900.04   | 1,308,450.06   | 1,516,900.04   |
| <b>递延税项：</b>         |    |    |                |                |                |                |
| 递延税款借项               |    |    |                |                |                |                |
| 资产总计                 |    |    | 844,417,730.98 | 743,124,257.35 | 837,028,445.52 | 736,391,897.37 |
| <b>流动负债：</b>         |    |    |                |                |                |                |
| 短期借款                 | 11 | 11 | 200,000,000.00 | 150,000,000.00 | 200,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 应付票据                 | 12 |    | 20,012,556.18  | 20,235,181.00  | 19,326,256.18  | 19,075,881.00  |
| 应付账款                 | 13 |    | 68,649,967.23  | 54,502,466.93  | 66,757,941.64  | 53,743,630.17  |
| 预收账款                 | 14 |    | 952,382.31     | 2,054,548.47   | 952,382.31     | 2,054,548.47   |
| 应付工资                 | 15 |    | 6,954,882.27   | 5,618,941.88   | 6,863,334.52   | 5,618,941.88   |
| 应付福利费                |    |    | 4,891,097.15   | 4,630,139.19   | 4,886,035.92   | 4,626,626.07   |
| 应付股利                 |    |    |                |                |                |                |
| 应交税金                 | 16 |    | 3,233,279.66   | 2,336,037.56   | 3,192,081.25   | 2,313,091.11   |
| 其他应交款                | 17 |    | 682,776.53     | 146,262.87     | 673,583.72     | 145,535.72     |
| 其他应付款                | 18 |    | 19,521,307.96  | 11,401,774.23  | 19,484,183.04  | 11,459,902.51  |
| 预提费用                 | 19 |    | 1,270,507.82   | 631,990.00     | 1,270,507.82   | 631,990.00     |
| 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               |    |    | 326,168,757.11 | 251,557,342.13 | 323,406,306.40 | 249,670,146.93 |
| <b>长期负债：</b>         |    |    |                |                |                |                |
| 长期借款                 |    |    |                |                |                |                |
| 应付债券                 |    |    |                |                |                |                |
| 长期应付款                |    |    |                |                |                |                |
| 专项应付款                | 20 |    | 35,657,304.51  | 24,690,000.00  | 35,657,304.51  | 24,690,000.00  |
| 其他长期负债               |    |    |                |                |                |                |
| 长期负债合计               |    |    | 35,657,304.51  | 24,690,000.00  | 35,657,304.51  | 24,690,000.00  |
| <b>递延税项：</b>         |    |    |                |                |                |                |
| 递延税款贷项               |    |    |                |                |                |                |
| 负债合计                 |    |    | 361,826,061.62 | 276,247,342.13 | 359,063,610.91 | 274,360,146.93 |
| 少数股东权益               |    |    | 4,623,717.37   | 4,873,991.41   |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |    |                |                |                |                |
| 实收资本（或股本）            | 21 |    | 140,000,000    | 140,000,000.00 | 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    | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 资本公积                 | 22 |    | 264,649,519.19 | 264,649,519.19 | 264,649,519.19 | 264,649,519.19 |
| 盈余公积                 | 23 |    | 23,653,238.63  | 23,653,238.63  | 23,657,562.63  | 23,657,562.63  |
| 其中：法定公益金             | 23 |    |                |                |                |                |
| 未分配利润                |    |    | 49,665,194.17  | 33,700,165.99  | 49,657,752.79  | 33,724,668.62  |
| 拟分配现金股利              |    |    |                |                |                |                |
| 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           |    |    | 477,967,951.99 | 462,002,923.81 | 477,964,834.61 | 462,031,750.44 |

|                     |  |  |                |                |                |                |
|---------------------|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 益) 合计               |  |  |                |                |                |                |
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计 |  |  | 844,417,730.98 | 743,124,257.35 | 837,028,445.52 | 736,391,897.37 |

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

2006 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            | 25 | 38  | 249,700,821.34 | 174,772,605.33 | 249,786,723.21 | 174,772,605.33 |
| 减:主营业务成本            | 25 |     | 189,180,351.68 | 131,361,719.40 | 190,060,432.68 | 131,361,719.40 |
| 主营业务税金及附加           | 26 |     | 297,587.96     | 429,428.33     | 289,317.54     | 429,428.33     |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列) |    |     | 60,222,881.70  | 42,981,457.60  | 59,436,972.99  | 42,981,457.60  |
| 加:其他业务利润(亏损以“-”号填列) | 27 |     | 752,586.33     | 871,499.00     | 713,847.26     | 871,499.00     |
| 减:营业费用              |    |     | 4,622,316.52   | 3,151,833.45   | 4,588,979.72   | 3,151,833.45   |
| 管理费用                | 28 |     | 29,039,426.73  | 18,050,135.79  | 27,742,189.45  | 18,050,135.79  |
| 财务费用                |    |     | 3,028,340.83   | 6,189,494.70   | 3,055,379.42   | 6,189,494.70   |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)   |    |     | 24,285,383.95  | 16,461,492.66  | 24,764,271.66  | 16,461,492.66  |
| 加:投资收益(损失以“-”号填列)   | 39 | 39  |                |                | -260,489.30    |                |
| 补贴收入                | 30 |     | 200,000.00     | 10,810.36      | 200,000.00     | 10,810.36      |
| 营业外收入               | 31 |     | 2,703,525.67   | 647,115.95     | 2,703,457.29   | 647,115.95     |
| 减:营业外支出             | 32 |     | 257,436.02     | 48,799.76      | 257,436.02     | 48,799.76      |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) |    |     | 26,931,473.60  | 17,070,619.21  | 27,149,803.63  | 17,070,619.21  |
| 减:所得税               | 33 | 40  | 4,216,719.46   | 2,560,583.04   | 4,216,719.46   | 2,560,583.04   |
| 减:少数股东损益            |    |     | -250,274.04    |                |                |                |
| 加:未确认投资损失(合并报表填列)   |    |     |                |                |                |                |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列)    |    |     | 22,965,028.18  | 14,510,036.17  | 22,933,084.17  | 14,510,036.17  |
| 加:年初未分配利润           |    |     | 33,700,165.99  | 20,051,845.70  | 33,724,668.62  | 20,051,845.70  |
| 其他转入                |    |     |                |                |                |                |
| 六、可供分配的利润           |    |     | 56,665,194.17  | 34,561,881.87  | 56,657,752.79  | 34,561,881.87  |
| 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           |  |  | 56,665,194.17 | 34,561,881.87 | 56,657,752.79 | 34,561,881.87 |
| 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  | 7,000,000.00  | 7,000,000.00  | 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) |  |  | 49,665,194.17 | 27,561,881.87 | 49,657,752.79 | 27,561,881.87 |
| 补充资料：                 |  |  |               |               |               |               |
| 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**  
2006 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           |    |     | 205,462,407.13 | 205,085,029.42 |
| 收到的税费返还                  |    |     | 513,878.38     | 513,878.38     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金          |    |     | 1,272,542.60   | 1,272,462.60   |
| 现金流入小计                   |    |     | 207,248,828.11 | 206,871,370.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           |    |     | 143,289,700.74 | 142,871,449.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          |    |     | 39,636,815.56  | 39,226,889.09  |
| 支付的各项税费                  |    |     | 7,317,561.89   | 7,252,600.35   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金          |    | 34  | 8,048,140.73   | 7,848,496.18   |
| 现金流出小计                   |    |     | 198,292,218.92 | 197,199,435.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额            |    |     | 8,956,609.19   | 9,671,935.26   |
| <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 |    |     | 3,331,380.00   | 3,331,380.00   |
| 收到的其他与投资活动有关的现金          |    | 34  | 18,139,863.92  | 18,139,863.92  |
| 现金流入小计                   |    |     | 21,471,243.92  | 21,471,243.92  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 |    |     | 72,254,643.91  | 69,060,816.28  |
| 投资所支付的现金                 |    |     |                |                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金          |    |     | 14,137,542.20  | 14,137,542.20  |
| 现金流出小计                   |    |     | 86,392,186.11  | 83,198,358.48  |
| 投资活动产生的现金流量净额            |    |     | -64,920,942.19 | -61,727,114.56 |
| <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                 |    |     | 210,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金          |    |     | 10,967,304.51  | 10,967,304.51  |
| 现金流入小计                   |    |     | 220,967,304.51 | 220,967,304.51 |
| 偿还债务所支付的现金               |    |     | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金       |    |     | 10,158,079.56  | 10,158,079.56  |

|                             |  |  |                |                |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| 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                      |  |  | 170,158,079.56 | 170,158,079.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额               |  |  | 50,809,224.95  | 50,809,224.95  |
| 四、汇率变动对现金的影响                |  |  |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额              |  |  | -5,155,108.05  | -1,245,954.35  |
| <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                         |  |  | 22,965,028.18  | 22,933,084.17  |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)         |  |  | -250,274.04    |                |
| 减：未确认的投资损失                  |  |  |                |                |
| 加：计提的资产减值准备                 |  |  | 4,224,861.73   | 4,224,861.73   |
| 固定资产折旧                      |  |  | 11,911,741.11  | 11,799,537.25  |
| 无形资产摊销                      |  |  | 11,325.42      | 8,449.98       |
| 长期待摊费用摊销                    |  |  | 200,000.00     | 200,000.00     |
| 待摊费用减少(减：增加)                |  |  | 86,034.00      |                |
| 预提费用增加(减：减少)                |  |  | 638,517.82     | 638,517.82     |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) |  |  | -2,366,566.21  | -2,366,566.21  |
| 固定资产报废损失                    |  |  | 6,799.21       | 6,799.21       |
| 财务费用                        |  |  | 3,402,471.72   | 3,402,471.72   |
| 投资损失(减：收益)                  |  |  |                | 260,489.30     |
| 递延税款贷项(减：借项)                |  |  |                |                |
| 存货的减少(减：增加)                 |  |  | -33,870,687.39 | -32,361,510.31 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            |  |  | -14,558,648.86 | -14,246,912.80 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            |  |  | 16,556,006.50  | 15,172,713.40  |
| 其他                          |  |  |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               |  |  | 8,956,609.19   | 9,671,935.26   |
| <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                     |  |  | 100,878,108.19 | 97,763,650.35  |
| 减：现金的期初余额                   |  |  | 106,033,216.24 | 99,009,604.70  |
| 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                |  |  | -5,155,108.05  | -1,245,954.35  |

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

**合并资产减值准备明细表**  
2006 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     | 5,791,460.84  | 3,538,413.89 |            |         |            | 9,329,874.73  |
| 其中：应收账款    | 5,756,646.96  | 3,387,093.13 |            |         |            | 9,143,740.09  |
| 其他应收款      | 34,813.88     | 151,320.76   |            |         |            | 186,134.64    |
| 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   | 11,083,595.41 | 686,447.84   |            |         |            | 11,770,043.25 |
| 其中：库存商品    | 6,262,928.51  | 686,447.84   |            |         |            | 6,949,376.35  |
| 在制品        | 690,757.97    |              |            |         |            | 690,757.97    |
| 原材料        | 4,129,908.93  |              |            |         |            | 4,129,908.93  |
| 长期投资减值准备合计 |               |              |            |         |            |               |
| 其中：长期股权投资  | 0             | 0            |            |         | 0          | 0             |
| 长期债权投资     |               |              |            |         |            |               |
| 固定资产减值准备合计 | 1,574,012.23  | 0            | 137,260.31 |         | 137,260.31 | 1,436,751.92  |
| 其中：房屋、建筑物  | 0             | 0            |            |         | 0          | 0             |
| 运输设备       | 1,502,115.02  |              | 78,466.58  |         | 78,466.58  | 1,423,648.44  |
| 机器设备       | 71,897.21     | 0            | 58,793.73  |         | 58,793.73  | 13,103.48     |
| 无形资产减值准备   | 0             |              |            |         |            | 0             |
| 其中：专利权     |               |              |            |         |            |               |
| 商标权        |               |              |            |         |            |               |
| 在建工程减值准备   | 89,411.98     | 0            | 0          | 0       |            | 89,411.98     |
| 委托贷款减值准备   |               |              |            |         |            |               |
| 资产减值合计     | 18,538,480.46 | 4,224,861.73 | 137,260.31 |         | 137,260.31 | 22,626,081.88 |

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

**母公司资产减值准备明细表**  
2006 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     | 5,786,301.64  | 3,538,413.89 |            |         |            | 9,324,715.53  |
| 其中：应收账款    | 5,756,646.96  | 3,387,093.13 |            |         |            | 9,143,740.09  |
| 其他应收款      | 29,654.68     | 151,320.76   |            |         |            | 180,975.44    |
| 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   | 11,083,595.41 | 686,447.84   |            |         |            | 11,770,043.25 |
| 其中：库存商品    | 6,262,928.51  | 686,447.84   |            |         |            | 6,949,376.35  |
| 在制品        | 690,757.97    |              |            |         |            | 690,757.97    |
| 原材料        | 4,129,908.93  |              |            |         |            | 4,129,908.93  |
| 长期投资减值准备合计 |               |              |            |         |            |               |
| 其中：长期股权投资  | 0             | 0            |            |         | 0          | 0             |
| 长期债权投资     |               |              |            |         |            |               |
| 固定资产减值准备合计 | 1,574,012.23  |              | 137,260.31 |         | 137,260.31 | 1,436,751.92  |
| 其中：房屋、建筑物  |               |              |            |         |            |               |
| 运输设备       | 1,502,115.02  |              | 78,466.58  |         | 78,466.58  | 1,423,648.44  |
| 机器设备       | 71,897.21     |              | 58,793.73  |         | 58,793.73  | 13,103.48     |
| 无形资产减值准备   |               |              |            |         |            |               |
| 其中：专利权     |               |              |            |         |            |               |
| 商标权        |               |              |            |         |            |               |
| 在建工程减值准备   | 89,411.98     |              |            |         |            | 89,411.98     |
| 委托贷款减值准备   |               |              |            |         |            |               |
| 资产减值合计     | 18,533,321.26 | 4,224,861.73 | 137,260.31 |         | 137,260.31 | 22,620,922.68 |

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

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        | 12.60     | 12.66 | 0.43        | 0.43 |
| 营业利润          | 5.08      | 5.10  | 0.17        | 0.17 |
| 净利润           | 4.80      | 4.83  | 0.164035916 | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 4.33      | 4.35  | 0.15        | 0.15 |

#### 公司概况

四川成发航空科技股份有限公司（以下简称“公司”）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]1248 号文批准，由成都发动机（集团）有限公司（以下简称“成发集团公司”）作为主要发起人，并联合沈阳黎明航空发动机集团公司、北京航空航天大学、中国燃气涡轮研究院、成都航空职业技术学院五家单位，以发起方式设立。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：9000 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 5000 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 14000 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。

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。

#### (二) 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：

公司执行财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

##### 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：

采用借贷记账法，按权责发生制核算，以历史成本为计价基础。

##### 5、外币业务核算方法：

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 日的中国人民银行公布的基准汇价将外币折合为人民币，报表日对外币货币性资产按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，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，其余均作为汇兑损益，计入财务费用。



#### 6、现金及现金等价物的确定标准：

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：

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。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。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部分计提短期投资跌价准备。

#### 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年确实不能收回的应收款项。

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）按和账龄分析法计提坏账准备，

| 账龄分析法         |              |               |
|---------------|--------------|---------------|
| 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             |
| 1—2 年         |              | 10            |
| 2—3 年         |              | 20            |
| 3—4 年         |              | 30            |
| 4—5 年         |              | 50            |
| 5 年以上         |              | 100           |

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

#### 9、存货核算方法：

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：

##### (1) 长期股权投资

A. 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. 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. 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. 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；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；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. 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. 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。

(2) 长期债权投资

A. 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. 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. 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。

(3) 长期投资减值准备：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、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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（年数平均法）提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

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

(1) 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。

(2) 减值准备的计提方法：

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) 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. 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：

开办费在企业开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；长期待摊费用的摊销采用平均年限法，在费用项目的受益期限内平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法：

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。

劳务收入：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：

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

## 19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

根据财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及相关规定，将投资比例占被投资企业股本总额 50%以上或虽低于 50%但具有实质控制权的控股子公司的报表与控股公司的报表进行合并；对于本期准备注销、转让等不再持续经营或不准备再长期持有其股份的子公司不进行报表合并。

本公司与子公司相互间重大业务及资金往来均在合并时抵销。

子公司执行的会计政策：子公司执行与母公司一致的会计政策。

## 20、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。

## 21、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

## (三) 税项：

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率  |
|---------|--|-----|
| 增值税     | A. 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；B. 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；C. 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。子公司四川法斯特机械制造有限责任公司属小规模纳税人，按应税收入的 6% 计缴增值税。 | 17% |
| 营业税     |  | 5%  |
| 城建税     | 按应交增值税、营业税税额的 7% 计算缴纳  | 7%  |
| 企业所得税   | 根据成高税发[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》，公司自 2002 年起按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。子公司四川法斯特机械制造有限责任公司按 33% 计算缴纳企业所得税。  | 15% |
| 教育费附加   | 按应交增值税、营业税税额的 3%   | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按应交增值税、营业税税额的 1%   | 1%  |
| 副食品调控基金 | 按应交增值税、营业税税额的 1%   | 1%  |

## (四) 控股子公司及合营企业

单位:元 币种:人民币

| 单位名称          | 注册地                         | 法定代表人 | 注册资本       | 经营范围                                    | 投资额       | 权益比例(%) |    | 是否合并 |
|---------------|-----------------------------|-------|------------|---|-----------|---------|----|------|
|               |                             |       |            |   |           | 直接      | 间接 |      |
| 四川法斯特机械制造有限公司 | 成都市经济技术开发区龙腾工业城第 4B 栋 1、2 号 | 汤培贤   | 10,000,000 | 制造、加工、销售及维修, 机械设备及零部件、金属制品、非标准设备、金属结构件等 | 5,100,000 | 51      |    | 是    |

四川法斯特机械制造有限公司于 2005 年 10 月成立。

(1) 报告期内, 公司财务报表合并范围未发生重大变化。

## (五) 合并会计报表附注

## 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:     | /          | /      | 56,773.60      | /          | /      | 36,244.64      |
| 人民币     | /          | /      | 56,773.60      | /          | /      | 36,244.64      |
| 银行存款:   | /          | /      | 92,643,461.59  | /          | /      | 95,858,850.90  |
| 人民币     | /          | /      | 86,014,288.64  | /          | /      | 93,039,492.78  |
| 美元      | 829,444.96 | 7.9923 | 6,629,172.95   | 349,354.18 | 8.0702 | 2,819,358.12   |
| 其他货币资金: | /          | /      | 8,177,873.00   | /          | /      | 10,138,120.70  |
| 人民币     | /          | /      | 8,177,873.00   | /          | /      | 10,138,120.70  |
| 合计      | /          | /      | 100,878,108.19 | /          | /      | 106,033,216.24 |

(1) 货币资金中银行存款期末余额比期初余额减少 4.86%, 主要为公司生产投入增加、新厂区建设资金的投入和募集资金项目持续投入等综合因素造成银行存款的减少。

(2) 其他货币资金主要包括:

| 项目     | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 信用证存款  | 2,424,051.10 | 2,269,738.76  |
| 银行汇票存款 | 5,753,821.90 | 7,868,381.96  |
| 合计     | 8,177,873.00 | 10,138,120.72 |

其他货币资金期末余额比期初余额减少 19.34%, 主要系银行汇票保证金减少。

## 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 | 12,745,700.00 | 20,451,269.10 |
| 商业承兑汇票 | 1,443,320.00  | 1,900,936.00  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 14,189,020.00 | 22,352,205.10 |
|----|---------------|---------------|

(2) 期末公司已抵押的应收票据情况:

单位:元 币种:人民币

| 出票单位             | 出票日期       | 到期日        | 金额           | 备注     |
|------------------|------------|------------|--------------|--------|
| 安徽长丰扬子汽车制造有限责任公司 | 2006年2月27日 | 2006年8月27日 | 1,852,700.00 | 银行承兑汇票 |
| 首钢矿业公司           | 2006年1月25日 | 2006年7月25日 | 253,000.00   | 银行承兑汇票 |

(1) 应收票据期末余额中含持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东成发集团公司的金额 11,452,700.00 元,均为银行承兑汇票。

(2) 应收票据期末余额比期初余额减少 36.52%,主要原因是银行承兑汇票减少。

(3) 应收票据期末余额中含因开具应付银行承兑汇票而质押的票据金额 2,105,700.00 元,质押票据全部为银行承兑汇票。期末无贴现未到期票据。

### 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         | 账面余额           |        | 坏账准备         |
|      | 金额             | 比例     |              | 金额             | 比例     |              |
| 一年以内 | 127,130,994.76 | 98.00  | 8,529,798.49 | 103,963,899.95 | 97.09  | 5,198,195.00 |
| 一至二年 | 1,232,721.95   | 0.95   | 162,101.66   | 1,720,665.64   | 1.60   | 172,066.56   |
| 二至三年 | 831,398.61     | 0.64   | 208,375.10   | 833,369.01     | 0.78   | 166,673.80   |
| 三至四年 | 317,057.54     | 0.25   | 137,497.80   | 317,057.54     | 0.30   | 95,117.26    |
| 四至五年 | 211,648.67     | 0.16   | 105,967.04   | 249,188.67     | 0.23   | 124,594.34   |
| 合计   | 129,723,821.53 | 100.00 | 9,143,740.09 | 107,084,180.81 | 100.00 | 5,756,646.96 |

(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        | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 应收帐款坏帐准备 | 5,756,646.96 | 3,387,093.13 | 9,143,740.09 |

(1) 应收账款期末余额中含应收持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东成发集团公司的款项 1,226,750.23 元。

(2) 应收账款期末余额比期初余额增长 21.14%,主要原因系本期公司销售规模扩大,尤其是外贸收入增长明显,应收账款相应增加所致。

(3) 期末应收账款前 5 名债务人合计 96,304,130.13 元,占应收账款总额的 74.24%。

(4) 报告期在提取坏帐准备时,考虑了应收帐款实际回收的风险程度,并采取了个别认定帐龄法进行提取坏帐准备。

## (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 | 96,304,130.13 | 79.87 | 74,981,688.04 | 74.00 |

## (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 |
|----------------|--------|---------------|-------|------|--------------|--------|
| RR 公司          | 业务往来   | 33,197,281.24 | 1 年以内 | 货款   | 1,659,864.06 | 5%     |
| GE 公司          | 业务往来   | 26,772,723.94 | 1 年以内 | 货款   | 1,338,636.20 | 5%     |
| GEAE 公司        | 业务往来   | 24,857,959.96 | 1 年以内 | 货款   | 1,242,898.00 | 5%     |
| GENP 公司        | 业务往来   | 6,009,078.82  | 1 年以内 | 货款   | 300,453.94   | 5%     |
| 上海一冷开利空调设备有限公司 | 业务往来   | 5,467,086.17  | 1 年以内 | 货款   | 273,354.31   | 5%     |
| 合计             | /      | 96,304,130.13 | /     | /    | 4,815,206.51 | /      |

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

## 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       | 账面余额       |     | 坏账准备      |
|      | 金额           | 比例  |            | 金额         | 比例  |           |
| 一年以内 | 3,713,978.88 | 100 | 186,134.64 | 696,277.55 | 100 | 34,813.88 |
| 合计   | 3,713,978.88 | 100 | 186,134.64 | 696,277.55 | 100 | 34,813.88 |

## (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      | 期末余额       |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 其他应收款坏帐准备 | 34,813.88 | 151,320.76 | 186,134.64 |

## (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 |
|---------------|-----------|------------|-------|------|-----------|--------|
| 中国航空工业第十区域计量站 | 本公司受托经营单位 | 497,722.22 | 1 年以内 | 代垫款项 | 24,886.11 | 5      |
| 成都宏杰置业有限公司    |           | 86,084.00  | 1 年以内 | 租房押金 | 4,304.2   | 5      |

|     |   |              |           |     |            |   |
|-----|---|--------------|-----------|-----|------------|---|
| 备用金 |   | 2,934,953.63 | 1 年以<br>内 | 备用金 | 146,747.68 | 5 |
| 合计  | / | 3,518,759.85 | /         | /   | 175,937.99 | / |

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

- (1) 其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。
- (2) 其他应收款期末余额比期初余额增长了 433.40%，主要原因系备用金增加所致。
- (3) 其他应收款期末余额中无三年以上的款项。

## 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 | 9,978,707.12  | 98.20  | 11,375,217.93 | 98.43  |
| 一至二年 | 157,489.29    | 1.55   | 155,800.89    | 1.35   |
| 二至三年 | 25,574.20     | 0.25   | 25,574.22     | 0.22   |
| 合计   | 10,161,770.61 | 100.00 | 11,556,593.04 | 100.00 |

- (1) 预付账款中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。
- (2) 预付账款期末余额比期初余额减少 12.07%。
- (3) 期末预付账款前 5 名债务人合计 8,229,437.62 元, 占预付账款总额的 83.96%。

### (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<br>合计及比例 | 8,229,437.62 | 83.96 | 8,229,437.62 | 71.21 |

### (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 |
|--------------------------|--------|--------------|-------|------|
| HAYNES INTERNATIONAL INC | 业务往来   | 3,220,522.07 | 1 年以内 | 预付货款 |
| 舞阳钢铁有限责任公司               | 业务往来   | 2,241,953.99 | 1 年以内 | 预付货款 |
| 宝山钢铁股份有限公司特殊钢分公司         | 业务往来   | 1,344,136.07 | 1 年以内 | 预付货款 |
| 中国航空技术进出口总公司             | 业务往来   | 1,076,085.17 | 1 年以内 | 预付货款 |
| 中国航空器材进出口总公司             | 业务往来   | 648,925.00   | 1 年以内 | 预付货款 |
| 合计                       | /      | 8,531,622.30 | /     | /    |

(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

## 6、应收补贴款

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       |
|----|-----|-----------|-------|-----------|
|    | 0   | 80,576.06 | 0     | 80,576.06 |
| 合计 | 0   | 80,576.06 | 0     | 80,576.06 |

## 7、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    | 64,111,325.66  | 4,129,908.93  | 59,981,416.73  | 54,364,238.27  | 4,129,908.93  | 50,234,329.34  |
| 库存商品   | 57,761,712.19  | 6,949,376.35  | 50,812,335.84  | 37,482,256.31  | 6,262,928.51  | 31,219,327.80  |
| 在产品    | 84,309,570.28  | 690,757.97    | 83,618,812.31  | 82,181,302.98  | 690,757.97    | 81,490,545.01  |
| 包装物    | 305,524.18     |               | 305,524.18     | 271,038.42     |               | 271,038.42     |
| 低值易耗品  | 3,895,740.02   |               | 3,895,740.02   | 2,982,012.11   |               | 2,982,012.11   |
| 在途物资   | 391,784.22     |               | 391,784.22     | 213,554.22     |               | 213,554.22     |
| 委托加工物资 | 3,147,010.85   |               | 3,147,010.85   | 176,589.77     |               | 176,589.77     |
| 材料成本差异 | -2,072,201.93  |               | -2,072,201.93  | -218,119.60    |               | -218,119.60    |
| 发出商品   | 3,055,008.24   |               | 3,055,008.24   | 2,895,466.00   |               | 2,895,466.00   |
| 合计     | 214,905,473.71 | 11,770,043.25 | 203,135,430.46 | 180,348,338.48 | 11,083,595.41 | 169,264,743.07 |

(1) 存货期末余额比期初余额增加 34,557,135.23 元, 增长 19.16%。产成品增加主要原因系本期外贸航空产品定单及销售收入大幅增长, 因合同及产品生产周期的因素增加了材料及产成品库存。

(2) 本期存货跌价准备增加 686,447.84 元, 增长 6.19%, 主要系部分外贸航空产品的生产成本高于售价的部分计提了跌价准备。

## 8、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 |
|----|-----------|-------|-----------|-----|
|    | 86,034.00 | 0     | 86,034.00 | 0   |
| 合计 | 86,034.00 | 0     | 86,034.00 | 0   |

## 9、长期投资

## (1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 期初数          | 本期增加 | 本期减少       | 期末数          |
|---------------|--------------|------|------------|--------------|
| 对子公司投资        | 5,100,000.00 | 0    | 0          | 5,100,000.00 |
| 股权投资差额        | -27,070.17   | 0    | 260,489.30 | 4,812,440.53 |
| 合计            | 5,072,929.83 | 0    | 260,489.30 | 4,812,440.53 |
| 减: 长期股权投资减值准备 | 0            | 0    | 0          | 0            |
| 长期股权投资净值合计    |              | /    | /          |              |

## (2) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称         | 期初金额       | 初始余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         |
|-----------------|------------|--------------|------|------------|--------------|
| 四川法斯特机械制造有限责任公司 | -27,070.17 | 5,100,000.00 | 0    | 260,489.30 | 4,812,440.53 |
| 合计              | -27,070.17 | 5,100,000.00 | 0    | 260,489.30 | 4,812,440.53 |

## 10、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:    | 516,702,132.73 | 19,857,910.81 | 6,317,329.15 | 530,242,714.39 |
| 其中:房屋及建筑物  | 124,133,586.80 | 61,000.00     | 0            | 124,194,586.80 |
| 机器设备       | 382,197,014.78 | 18,342,664.68 | 5,193,345.05 | 395,346,334.41 |
| 电子设备       |                |               |              |                |
| 运输设备       | 5,598,415.47   | 1,253,762.00  | 1,047,274.10 | 5,804,903.37   |
| 办公设备       | 4,773,115.68   | 200,484.13    | 76,710.00    | 4,896,889.81   |
| 二、累计折旧合计:  | 260,957,200.94 | 11,911,741.11 | 4,957,417.37 | 267,911,524.68 |
| 其中:房屋及建筑物  | 67,970,272.29  | 2,011,128.78  | 0            | 69,981,401.07  |
| 机器设备       | 188,343,386.06 | 9,251,864.99  | 4,444,119.79 | 193,151,131.26 |
| 电子设备       |                |               |              |                |
| 运输设备       | 1,652,342.10   | 267,696.06    | 439,845.92   | 1,480,192.24   |
| 办公设备       | 2,991,200.49   | 381,051.28    | 73,451.66    | 3,298,800.11   |
| 三、固定资产净值合计 | 255,744,931.79 | 7,946,169.70  | 1,359,911.78 | 262,331,189.71 |
| 其中:房屋及建筑物  | 56,163,314.51  | -1,950,128.78 | 0            | 54,213,185.73  |
| 机器设备       | 193,853,628.72 | 9,090,799.69  | 749,225.26   | 202,195,203.15 |
| 电子设备       | 0              | 0             | 0            | 0              |
| 运输设备       | 3,946,073.37   | 986,065.94    | 607,428.18   | 4,324,711.13   |
| 办公设备       | 1,781,915.19   | -180,567.15   | 3,258.34     | 1,598,089.70   |
| 四、减值准备合计   | 1,574,012.23   | 0             | 137,260.31   | 1,436,751.92   |
| 其中:房屋及建筑物  | 0              | 0             | 0            | 0              |
| 机器设备       | 71,897.21      | 0             | 58,793.73    | 13,103.48      |
| 电子设备       | 0              | 0             | 0            | 0              |
| 运输设备       | 1,502,115.02   | 0             | 78,466.58    | 1,423,648.44   |
| 办公设备       | 0              | 0             | 0            | 0              |
| 五、固定资产净额合计 | 254,170,919.56 | 7,946,169.70  | 1,222,651.47 | 260,894,437.79 |
| 其中:房屋及建筑物  | 56,163,314.51  | -1,950,128.78 | 0            | 54,213,185.73  |
| 机器设备       | 193,781,731.51 | 9,090,799.69  | 690,431.53   | 202,182,099.67 |
| 电子设备       | 0              | 0             | 0            | 0              |
| 运输设备       | 2,443,958.35   | 986,065.94    | 528,961.60   | 2,901,062.69   |
| 办公设备       | 1,781,915.19   | -180,567.15   | 3,258.34     | 1,598,089.70   |

- (1) 本期新增的机器设备主要系募集资金项目完工转固所致。  
 (2) 期末公司固定资产无抵押、担保情况。  
 (3) 减值准备本期减少主要系对部分已计提减值准备的资产进行了处置。

## 11、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 | 129,685,623.30 | 89,411.98 | 129,596,211.32 | 76,244,060.76 | 89,411.98 | 76,154,648.78 |

## (1) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:

| 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<br>进度 | 资金<br>来源 | 期末数            |
|-------------|-------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------|----------|----------------|
| 叶片项目        | 84,900,000  | 4,768,269.31  | 24,135,928.57 | 6,000.00   | 1,921,534.61  | 91%      | 募集<br>自筹 | 26,976,663.27  |
| 罗罗项目        | 29,970,000  | 5,392,492.50  | 1,242,717.54  |            | 5,909,779.04  | 97%      | 募集<br>资金 | 725,431.00     |
| 机匣项目        | 29,840,000  |               | 202,300.00    | 28,500.00  | 32,400.00     | 100%     | 募集<br>资金 | 141,400.00     |
| 机匣壳体        | 29,830,000  | 1,250,900.00  | 1,270,340.00  | 150,450.00 | 6,800.00      | 96%      | 募集<br>资金 | 2,363,990.00   |
| 钣金项目        | 29,520,000  | 3,810.47      | 70,500.00     | 5,610.47   |               | 100%     | 募集<br>资金 | 68,700.00      |
| 技术中心<br>项目  | 26,000,000  | 319,135.80    | 159,100.00    |            | 268,985.80    | 40%      | 募集<br>资金 | 209,250.00     |
| 零星工程        |             | 442,516.98    | 1,938,639.00  | 61,387.00  | 1,564,809.00  |          | 自筹       | 754,959.98     |
| 新厂区建<br>设项目 | 360,000,000 | 34,871,335.95 | 35,998,893.35 |            |               | 前期       | 自筹       | 70,870,229.30  |
| 法斯特公<br>司项目 |             | 1,620,600.00  | 5,123,097.00  |            | 6,743,697.00  | 100%     | 自筹       |                |
| 成都锻造<br>厂项目 |             | 27,574,999.75 |               |            |               | 前期       | 自筹       | 27,574,999.75  |
| 合计          | 590,060,000 | 76,244,060.76 | 70,141,515.46 | 251,947.47 | 16,448,005.45 | /        | /        | 129,685,623.30 |

(1) 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。

(2) 募集资金叶片项目投资额超过预算的金额由公司自筹解决。

(3) 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，新厂区处于建设期。

(4) 公司第二届董事会第十四次会议决议批准了《原成都锻造厂部分土地使用权转让协议书》，公司本期出资 2675.78 万元（含土地出让金）协议受让原成都锻造厂所属的 38,008.3 平方米的土地，该块土地使用权证书正依法定程序办理；另外公司通过拍卖竞价方式取得原成都锻造厂在建工程科技楼一栋，成交金额为 817,199.75 元。

## (2) 在建工程减值准备

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       |
|------|-----------|-------|-------|-----|-----------|
|      |           |       | 转回数   | 转出数 |           |
| 零星工程 | 89,411.98 | 0     | 0     | 0   | 89,411.98 |
| 合计   | 89,411.98 | 0     | 0     | 0   | 89,411.98 |

## 12、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 | 74,250.87 | 0    | 74,250.87 | 16,900.04 | 0    | 16,900.04 |

## (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      | 本期摊销      | 累计摊销      | 期末数       | 剩余摊销期限 |
|----|------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 软件 | 外购   | 33,800.00  | 16,900.04 |           | 8,449.98  | 25,349.94 | 8,450.06  | 0.50年  |
| 软件 | 外购   | 8,010.00   |           | 8,010.00  | 667.50    | 667.50    | 7,342.50  | 1.83年  |
| 软件 | 外购   | 61,000.00  |           | 61,000.00 | 2,541.69  | 2,541.69  | 58,458.31 | 1.92年  |
| 合计 | /    | 102,810.00 | 16,900.04 | 69,010.00 | 11,659.17 | 28,559.13 | 74,250.87 | /      |

## (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况。

## 13、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

| 种类                      | 原始金额         | 期初数          | 本期摊销       | 累计摊销       | 期末数          | 剩余摊销期限 |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------|
| 固定资产大修理                 |              |              |            |            |              |        |
| 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 | 1,500,000.00 | 200,000.00 | 700,000.00 | 1,300,000.00 | 3.25年  |
| 合计                      | 2,000,000.00 | 1,500,000.00 | 200,000.00 | 700,000.00 | 1,300,000.00 | /      |

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,资产租赁费金额200万元。

## 14、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            |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 20,000,000.00  | 90,000,000.00  |
| 保证借款 | 180,000,000.00 | 60,000,000.00  |
| 合计   | 200,000,000.00 | 150,000,000.00 |

报告期末短期借款相比年初增加 50,000,000.00 元系报告期一次性收到中国进出口银行政策性贷款 80,000,000.00 万元。期末短期借款中持有本公司 5%以上股份的股东成发集团公司为公司银行借款人民币 18000 万元提供担保。

#### 15、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 | 10,115,878.96 | 4,523,997.00  |
| 银行承兑汇票 | 9,896,677.22  | 15,711,184.00 |
| 合计     | 20,012,556.18 | 20,235,181.00 |

(1) 应付票据期末余额 20,235,181.00 元，比期初余额减少 1.10%，其中银行承兑汇票余额 9,896,677.22 元，商业承兑汇票余额 10,115,878.96 元。

(2) 本期公司增加了使用商业承兑汇票结算货款的金额及项目，导致期末商业承兑汇票金额增加。

(3) 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银行承兑汇票 1,000,000.00 元，商业承兑汇票 1,750,000.00 元。

#### 16、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 | 66,754,737.55 | 97.24  | 52,169,990.03 | 95.72  |
| 一至二年 | 1,011,621.30  | 1.47   | 2,171,502.75  | 3.99   |
| 二至三年 | 865,608.38    | 1.26   | 142,974.15    | 0.26   |
| 三年以上 | 18,000.00     | 0.03   | 18,000.00     | 0.03   |
| 合计   | 68,649,967.23 | 100.00 | 54,502,466.93 | 100.00 |

(1) 期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

(2) 应付账款期末余额比期初余额增加 25.96%，主要系本期生产、销售规模扩大，材料采购增加，新厂区建设项目设备采购增加，及子公司四川法斯特机械制造有限公司采购材料、工装及设备增加等导致应付款项增加。

##### (2) 应付帐款主要单位

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 |
|--------------------------|--------|---------------|-------|------|
| PAC FOUNDRIES            | 业务往来   | 3,670,160.00  | 1 年以内 | 货款   |
| Frisa Wyman Gordon SA de | 业务往来   | 2,892,704.00  | 1 年以内 | 货款   |
| Mettis Aerospace Forging | 业务往来   | 2,783,407.93  | 1 年以内 | 货款   |
| FIRTH RIXSON VIKING META | 业务往来   | 2,621,880.21  | 1 年以内 | 货款   |
| HI TECH HONEYCOMB INC    | 业务往来   | 1,753,920.43  | 1 年以内 | 货款   |
| 合计                       | /      | 13,722,072.57 | /     | /    |

期末应付账款前 5 名债务人合计 13,722,072.57 元，占应付账款总额的 19.99%。

## 17、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 | 886,249.43 | 93.06  | 1,379,579.53 | 67.15  |
| 一至二年 | 19,728.00  | 2.07   | 292,766.42   | 14.25  |
| 二至三年 | 24,827.58  | 2.61   | 360,625.22   | 17.55  |
| 三年以上 | 21,577.30  | 2.26   | 21,577.30    | 1.05   |
| 合计   | 952,382.31 | 100.00 | 2,054,548.47 | 100.00 |

(1) 预收账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的欠款。

(2) 预收账款期末余额比期初余额减少 53.65%，主要原因系 2005 年末公司收到客户华容机电货款 80 万元，而本期期末未发生大额预收款项所致。

(3) 期末预收账款前 5 名债务人合计 737,537.47 元，占预收账款总额的 77.44%。

## 18、应付工资：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 应付工资 | 6,954,882.27 | 5,618,941.88 |
| 合计   | 6,954,882.27 | 5,618,941.88 |

应付工资期末余额 6,954,882.27 元，比期初余额增加 23.78%，系本期计提未发放的工资余额。

## 19、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 应付福利费 | 4,891,097.15 | 4,630,139.19 |
| 合计    | 4,891,097.15 | 4,630,139.19 |

## 20、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 | 123,433.84 | -1,925,298.31 | A. 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；B. 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；C. 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。子公司四川法斯特机械制造有限公司属小规模纳税人，按应税收入的 6%计缴增值税。 |

|       |              |              |   |
|-------|--------------|--------------|---|
| 营业税   |              | 21,000.00    |   |
| 所得税   | 2,901,219.65 | 3,920,035.24 | 根据成高税发[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》，公司自2002年起按15%优惠税率缴纳企业所得税。子公司四川法斯特机械制造有限公司按33%计算缴纳企业所得税。 |
| 个人所得税 | 26,198.82    | 140,102.59   | 按法定税率   |
| 城建税   | 8,640.33     | 2,742.50     | 按应交增值税、营业税税额的7%计算缴纳   |
| 房产税   | 173,787.02   | 177,455.54   | 按法定税率   |
| 合计    | 3,233,279.66 | 2,336,037.56 | /   |

## 21、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   | 4,937.33   | 1,567.15   | 应缴增值税、营业税额的3% |
| 副食品调控基金 | 170,344.20 | 144,695.72 | 含税销售收入的1%     |
| 残疾人保障金  | 500,000.00 |            |               |
| 住房公积金   | 7,495.00   |            |               |
| 合计      | 682,776.53 | 146,262.87 | /             |

其他应交款期末余额比期初余额增加366.81%，主要原因系本期计提了2006年度应缴纳的残疾人保障金。

## 22、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 | 18,986,377.24 | 97.26 | 10,866,843.51 | 95.31 |
| 一至二年 | 22,307.94     | 0.11  | 22,307.94     | 0.20  |
| 二至三年 | 12,422.78     | 0.06  | 12,422.78     | 0.10  |

|      |               |        |               |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| 三年以上 | 500,200.00    | 2.57   | 500,200.00    | 4.39   |
| 合计   | 19,521,307.96 | 100.00 | 11,401,774.23 | 100.00 |

(1) 其他应付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。

(2) 其他应付款期末余额比期初余额增长 71.21%，主要原因系本报告期新厂区建设项目收取的建筑施工单位保证金增加所致。

### 23、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  | 253,572.22   | 231,990.00 | 计提利息 |
| 仓储劳务费 | 1,016,935.60 | 400,000.00 | 计提租金 |
| 合计    | 1,270,507.82 | 631,990.00 | /    |

### 24、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 专项应付款 | 35,657,304.51 | 24,690,000.00 |
| 合计    | 35,657,304.51 | 24,690,000.00 |

专项应付款期末余额 35,657,304.51 元，比年初增加了 10,967,304.51 元，系公司本期收到的持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东成发集团公司支付的新产品项目的科研费用。

### 25、股本

#### 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、未上市流通股份  |            |       |             |    |       |    |    |            |       |
| 1、发起人股份    | 90,000,000 | 64.29 |             |    |       |    |    | 90,000,000 | 64.29 |
| 其中：        |            |       |             |    |       |    |    |            |       |
| 国家持有股份     |            |       |             |    |       |    |    |            |       |
| 境内法人持有股份   | 90,000,000 | 64.29 |             |    |       |    |    | 90,000,000 | 64.29 |
| 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 | 64.29 |             |    |       |    |    | 90,000,000 | 64.29 |
| 二、已上市流通股份  |            |       |             |    |       |    |    |            |       |
| 1、人民币普通股   | 50,000,000 | 35.71 |             |    |       |    |    | 50,000,000 | 35.71 |
| 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  | 35.71  |  |   |  |   |   | 50,000,000  | 35.71  |
| 三、股份总数    | 140,000,000 | 100.00 |  | 0 |  | 0 | 0 | 140,000,000 | 100.00 |

## 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            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 263,549,211.10 |      |      | 263,549,211.10 |
| 其他资本公积 | 1,100,308.09   |      |      | 1,100,308.09   |
| 合计     | 264,649,519.19 |      |      | 264,649,519.19 |

## 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 | 23,653,238.63 | 3,643,821.23 |      | 23,653,238.63 |
| 合计     | 23,653,238.63 | 3,643,821.23 |      | 23,653,238.63 |

## 28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末数           |
|------------|---------------|
| 净利润        | 22,965,028.18 |
| 加：年初未分配利润  | 33,700,165.99 |
| 其他转入       |               |
| 减：提取法定盈余公积 |               |
| 提取法定公益金    |               |
| 应付普通股股利    | 7,000,000.00  |
| 未分配利润      | 49,665,194.17 |

根据公司 2006 年度股东大会决议，以 2005 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。

## 29、主营业务收入及主营业务成本

## (1) 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    | 47,170,450.42  | 44,641,944.25  | 52,122,021.93  | 48,242,382.98  |
| 外贸航空    | 153,147,465.04 | 112,757,798.71 | 85,727,664.61  | 59,668,716.03  |
| 其他产品    | 49,382,905.88  | 31,780,608.72  | 36,922,918.79  | 23,450,620.39  |
| 其中：关联交易 | 59,757,329.48  | 55,081,063.31  | 53,668,049.59  | 49,239,181.33  |
| 合计      | 249,700,821.34 | 189,180,351.68 | 174,772,605.33 | 131,361,719.40 |

(1) 报告期主营业务收入比上年同期增长 42.87%，主要系生产、销售规模扩大，尤其是外贸航空技术产品订单量和出口创汇金额增幅明显。

(2) 报告期主营业务成本比上年同期增长 44.01%，主要系生产、销售规模的扩大，同时产品结构变化等因素导致成本增加。

### 30、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    | 23,492.85  | 156,965.03 | 按应交增值税、营业税税额的 7% 计算缴纳 |
| 教育费附加  | 13,424.49  | 89,694.31  | 应缴增值税、营业税税额的 3%       |
| 调控食品基金 | 260,670.62 | 182,768.99 | 含税销售收入的 1%            |
| 合计     | 297,587.96 | 429,428.33 | /                     |

### 31、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         |
| 材料销售 | 12,138,260.53 | 11,427,203.50 | 711,057.03 | 10,555,931.73 | 9,714,413.79 | 841,517.94 |
| 其他   | 47,763.66     | 6,234.36      | 41,529.30  | 31,592.26     | 1,611.20     | 29,981.06  |
| 合计   | 12,186,024.19 | 11,433,437.86 | 752,586.33 | 10,587,523.99 | 9,716,024.99 | 871,499.00 |

(1) 报告期其他业务利润比上年同期减少 13.64%，主要系材料销售利润减少。

(2) 其他收入系零星设备出租收入。

### 32、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   | 3,839,382.22 | 4,250,677.06 |
| 减：利息收入 | 464,689.87   | 754,199.16   |
| 汇兑损失   | -69,436.63   | 2,297,872.27 |
| 减：汇兑收益 |              |              |
| 其他     | -276,914.89  | 395,144.53   |
| 合计     | 3,028,340.83 | 6,189,494.70 |

报告期财务费用比上年同期下降 51.07%，主要系汇率变动较小，汇兑净损失大幅降低所致。

## 33、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期数        | 上年同期数     |
|--------------|------------|-----------|
| 中小企业国际市场开拓资金 | 70,000.00  | 10,810.36 |
| 外贸专项促进资金     | 130,000.00 |           |
| 合计           | 200,000.00 | 10,810.36 |

(1) 国际市场开拓资金补助系公司收到中国贸易促进会中小企业国际市场开拓资金补贴。

(2) 外贸专项促进资金系公司收到成都市高新技术开发区外贸发展促进资金。

## 34、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期数          | 上年同期数      |
|----------|--------------|------------|
| 处置固定资产收益 | 2,617,114.39 | 585,910.13 |
| 罚金收入     | 53,180.00    | 10,825.50  |
| 废品变卖收入   | 33,231.28    | 9,605.12   |
| 其他       |              | 40,775.20  |
| 合计       | 2,703,525.67 | 647,115.95 |

报告期营业外收入比上年同期增加 317.78%，主要系公司将部分固定资产变卖处置所致。

## 35、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 | 257,347.39 | 85,540.02  |
| 固定资产减值准备 |            | -36,740.26 |
| 在建工程减值准备 |            |            |
| 罚款       | 88.63      |            |
| 在建工程清理损失 |            |            |
| 其他       |            |            |
| 合计       | 257,436.02 | 48,799.76  |

报告期营业外支出想比上年同期增加 427.54%，主要系本期将部分固定资产变卖处置所致。

## 36、所得税：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 4,216,719.46 | 2,560,583.04 |
| 合计    | 4,216,719.46 | 2,560,583.04 |

报告期所得税相比上年同期增加 64.68%，主要原因为报告期经营利润增加所致。

## 37、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            |
|---------------|---------------|
| 收建筑施工企业缴纳的保证金 | 18,139,863.92 |
| 合计            | 18,139,863.92 |

## 38、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 金额            |
|---------------|---------------|
| 收成发集团新产品项目科研费 | 10,967,304.51 |
| 合计            | 10,967,304.51 |

## (六) 母公司会计报表附注

## 1、货币资金

单位:元

| 项目 | 期末数           | 期初数           |
|----|---------------|---------------|
|    | 人民币金额         | 人民币金额         |
| 合计 | 97,763,650.35 | 99,009,604.70 |

## 2、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         | 账面余额           |        | 坏账准备         |
|      | 金额             | 比例     |              | 金额             | 比例     |              |
| 一年以内 | 127,103,261.35 | 98.00  | 8,529,798.49 | 103,963,899.95 | 97.08  | 5,198,195.00 |
| 一至二年 | 1,232,721.95   | 0.95   | 162,101.66   | 1,720,665.64   | 1.61   | 172,066.56   |
| 二至三年 | 831,398.61     | 0.64   | 208,375.10   | 833,369.01     | 0.78   | 166,673.80   |
| 三至四年 | 317,057.54     | 0.25   | 137,497.80   | 317,057.54     | 0.30   | 95,117.26    |
| 四至五年 | 211,648.67     | 0.16   | 105,967.04   | 249,188.67     | 0.23   | 124,594.34   |
| 合计   | 129,696,088.12 | 100.00 | 9,143,740.09 | 107,084,180.81 | 100.00 | 5,756,646.96 |

(1) 应收账款期末余额中含应收持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东成发集团公司的款项 1,226,750.23 元。

(2) 应收账款期末余额比期初余额增长 21.12%，主要原因系报告年度公司销售规模扩大，尤其是外贸收入增长明显，应收账款相应增加所致。

(3) 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        | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 应收帐款坏帐准备 | 5,756,646.96 | 3,387,093.13 | 9,143,740.09 |

## (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 | 96,304,130.13 | 74.25 | 74,981,688.04 | 70.02 |

## (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 |
|----------------|--------|---------------|-------|------|--------------|--------|
| RR 公司          | 业务往来   | 33,197,281.24 | 1 年以内 | 货款   | 1,659,864.06 | 5%     |
| GE 公司          | 业务往来   | 26,772,723.94 | 1 年以内 | 货款   | 1,338,636.20 | 5%     |
| GEAE 公司        | 业务往来   | 24,857,959.96 | 1 年以内 | 货款   | 1,242,898.00 | 5%     |
| GENP 公司        | 业务往来   | 6,009,078.82  | 1 年以内 | 货款   | 300,453.94   | 5%     |
| 上海一冷开利空调设备有限公司 | 业务往来   | 5,467,086.17  | 1 年以内 | 货款   | 273,354.31   | 5%     |
| 合计             | /      | 96,304,130.13 | /     | /    | 4,815,206.51 | /      |

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

## 3、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       | 账面余额       |        | 坏账准备      |
|      | 金额           | 比例  |            | 金额         | 比例     |           |
| 一年以内 | 3,619,508.88 | 100 | 180,975.44 | 593,093.55 | 100.00 | 29,654.68 |
| 合计   | 3,619,508.88 | 100 | 180,975.44 | 593,093.55 | 100.00 | 29,654.68 |

## (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      | 期末余额       |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 其他应收款坏帐准备 | 29,654.68 | 151,320.76 | 180,975.44 |

## (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 |
|---------------|-----------|--------------|-------|------|------------|--------|
| 中国航空工业第十区域计量站 | 本公司受托经营单位 | 497,722.22   | 1 年以内 | 代垫款项 | 24,886.11  | 5%     |
| 备用金           |           | 2,926,967.63 | 1 年以内 | 代垫款项 | 146,348.38 | 5%     |
| 合计            | /         | 3,424,689.85 | /     | /    | 171,234.49 | /      |

- (1) 其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。
- (2) 其他应收款期末余额比期初余额增加 510.28%，主要原因系备用金增加所致。
- (3) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、预付帐款

- (1) 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

5、长期投资

- (1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

| 项 目           | 期初数          | 本期增加 | 本期减少       | 期末数          |
|---------------|--------------|------|------------|--------------|
| 对子公司投资        | 5,100,000.00 | 0    | 0          | 5,100,000.00 |
| 股权投资差额        | -27,070.17   | 0    | 260,489.30 | -287,559.47  |
| 合计            | 5,072,929.83 | 0    | 260,489.30 | 4,812,440.53 |
| 减: 长期股权投资减值准备 | 0            | 0    | 0          | 0            |
| 长期股权投资净值合计    | 5,072,929.83 | /    | /          | 4,812,440.53 |

- (2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

1) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

| 被投资单位名称         | 与母<br>公司<br>关系 | 占被投资公<br>司注册资<br>本比例(%) | 投资期限             | 投资成本         | 期初余额         | 本期增减额           | 期末余额         |
|-----------------|----------------|-------------------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| 四川法斯特机械制造有限责任公司 | 对子<br>公司<br>投资 | 51                      | 2005年10<br>月17日~ | 5,100,000.00 | 5,072,929.83 | -<br>260,489.30 | 4,812,440.53 |

2005年10月公司与自然人吴自强、周涛共同投资设立了四川法斯特机械制造有限责任公司，注册资本1000万元，公司出资510万元，占股本的51%；吴自强出资260万元，占股本的26%；周涛出资230万元，占股本的23%。四川恒正会计师事务所出具了川恒正内验字(2005)第171号验资报告。

- (3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称             | 期初金额           | 初始余额         | 本期增<br>加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因           |
|---------------------|----------------|--------------|----------|------------|--------------|----------------|
| 四川法斯特机械制造有<br>限责任公司 | -<br>27,070.17 | 5,100,000.00 | 0        | 260,489.30 | 4,812,440.53 | 经营尚未达到盈<br>亏平衡 |
| 合计                  | -<br>27,070.17 | 5,100,000.00 | 0        | 260,489.30 | 4,812,440.53 | /              |

6、在建工程

- (1) 在建工程减值准备

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数       |
|----|-----------|
|    | 89,411.98 |
| 合计 | 89,411.98 |

## 7、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末数           |
|------------|---------------|
| 净利润        | 22,933,084.17 |
| 加：年初未分配利润  | 33,724,668.62 |
| 其他转入       |               |
| 减：提取法定盈余公积 |               |
| 提取法定公益金    |               |
| 应付普通股股利    | 7,000,000.00  |
| 未分配利润      | 49,657,752.79 |

## 8、主营业务收入及主营业务成本

## (1) 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 | 47,170,450.42  | 44,641,944.25  | 52,122,021.93  | 48,242,382.98  |
| 外贸航空 | 153,093,392.19 | 113,497,904.99 | 85,727,664.61  | 59,668,716.03  |
| 其他产品 | 49,522,880.60  | 31,920,583.44  | 36,922,918.79  | 23,450,620.39  |
| 合计   | 249,786,723.21 | 190,060,432.68 | 174,772,605.33 | 131,361,719.40 |

(1) 报告期主营业务收入比上年同期增长 42.92%，主要原因系生产、销售规模扩大，尤其是外贸航空技术产品订单量和出口创汇金额增幅明显。

(2) 报告期主营业务成本比上年同期增长 44.68%，主要原因系生产、销售规模的扩大引起的，同时产品结构变化等因素的影响也导致成本增加。

## 9、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期数         | 上年同期数 |
|-------------|-------------|-------|
| 长期投资收益      | -260,489.30 |       |
| 其中：按权益法确认收益 | -260,489.30 |       |
| 合计          | -260,489.30 |       |

## 10、所得税：

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期数          | 上年同期数        |
|-----|--------------|--------------|
| 所得税 | 4,216,719.46 | 2,560,583.04 |
| 合计  | 4,216,719.46 | 2,560,583.04 |

## (七) 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    | 国有控股 | 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 | 77,083.00 |        | 77,083.00 |

## 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 | 8,180.00   | 58.43           | -1,574.04 | -19.24         | 6,605.96   | 50.31           |

## 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         | 母公司的全资子公司 |
| 成都航发特种车厂           | 母公司的全资子公司 |
| 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 |

## 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  | 关联交易内容 | 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 | 采购专用材料 | 国家有关规定和市场公平公正原则 | 26,014,843.62 | 100           | 30,335,787.10 | 100           |
| 成发集团 | 采购毛料铸件 | 国家有关规定和市场公平公正原则 | 19,712,304.57 | 76            | 14,245,385.74 | 37.48         |



|            |        |                 |               |     |               |       |
|------------|--------|-----------------|---------------|-----|---------------|-------|
| 成发集团       | 采购能源   | 国家有关规定和市场公平公正原则 | 16,282,119.23 | 100 | 10,798,267.42 | 100   |
| 成都航发工具装备公司 | 采购加工工装 | 国家有关规定和市场公平公正原则 | 3,091,336.26  | 37  | 2,295,774.57  | 31.67 |
| 成发集团       | 仓库租赁费  | 国家有关规定和市场公平公正原则 | 469,232.43    | 100 | 148,166.78    | 100   |

## (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  | 关联交易内容 | 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 | 内贸航空收入 | 国家有关规定和市场公平公正原则 | 47,170,450.42 | 100            | 52,122,021.93 | 100            |
| 成发集团 | 材料销售   | 国家有关规定和市场公平公正原则 | 9,688,537.59  | 80             | 6,771,857.30  | 80             |
| 成发集团 | 其他产品加工 | 国家有关规定和市场公平公正原则 | 2,898,341.47  |                | 1,546,027.66  |                |

## (3) 其他关联交易

公司于 2006 年 4 月收到成发集团拨付的科研费用 10,967,304.51 元。

## 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     | 成发集团公司        | 18,105,469.10 | 11,452,700.00 |
| 应收账款     | 成发集团公司        | 11,431,254.50 | 1,226,750.23  |
| 其他应收款    | 中国航空工业第十区域计量站 | 134,031.08    | 497,722.22    |
| 应付票据     | 成发集团公司        | 1,514,300.00  | 2,750,000.00  |

## (八)或有事项:

无

## (九)承诺事项:

截止 2006 年 6 月 30 日, 公司无需披露的重大承诺事项。

(十)资产负债表日后事项:

公司于 2006 年 7 月 10 日召开 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议,会议以现场投票、董事会征集投票和网络投票相结合的表决方式审议通过了公司股权分置改革方案。

(十一)其他重要事项:

公司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,目前已完成包括实际用地面积的测绘和丈量等必经程序,正在按照规定履行办证程序。

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告正本
- 2、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
- 3、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
- 4、公司章程
- 5、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  
2006 年 7 月 28 日