

公司代码：600391

公司简称：成发科技

# 四川成发航空科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘松	有其他工作安排	吴华

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 熊奕(代)、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) 郑玲 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

#### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司于2016年3月25日召开的第五届董事会第四次会议审议通过了公司《2015年年度利润分配及公积金转增股本计划》，以2015年12月31日普通股330,129,367股为基数，向全体股东每10股派发分配红利0.30元(含税)，计9,903,881.01元，未分配利润263,212,872.35元结转以后年度分配，本年度公积金不转增股本。上述分配计划，于2016年4月22日经公司2015年年度股东大会审议通过，并于2016年6月15日实施完毕。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

#### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	105

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、本集团、成发科技	指	四川成发航空科技股份有限公司
中国航发成发	指	成都发动机（集团）有限公司
中航工业	指	中国航空工业集团公司
中航财务、财务公司	指	中航工业集团财务有限责任公司
中航证券	指	中航证券有限公司
成发普睿玛	指	四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司
成发法斯特	指	四川法斯特机械制造有限公司
中国航发哈轴	指	中航工业哈尔滨轴承有限公司
哈轴制造	指	哈尔滨轴承制造有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
四川证监局	指	中国证券监督管理委员会四川监管局
上交所	指	上海证券交易所
沈阳黎明	指	沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司
中航工业下属子公司	指	除中航工业集团财务有限责任公司和中航证券有限公司外的其他中国航空工业集团下属的公司
发动机公司	指	中航发动机控股有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	四川成发航空科技股份有限公司
公司的中文简称	成发科技
公司的外文名称	SICHUAN CHENGFA AERO-SCIENCE & TECHNOLOGY CO, LTD.
公司的外文名称缩写	FAST
公司的法定代表人	熊奕（代）

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈育培	郑云燕
联系地址	成都市新都区三河镇成发工业园	成都市新都区三河镇成发工业园
电话	028-89358616	028-89358665
传真	028-89358615	028-89358615
电子信箱	board-fast@avic.com	zhengyunyan-fast@avic.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	成都高新区天韵路150号1栋9楼901号
公司注册地址的邮政编码	610041
公司办公地址	成都市新都区三河镇成发工业园
公司办公地址的邮政编码	610503
公司网址	www.fast.avic.com
电子信箱	board-fast@avic.com
报告期内变更情况查询索引	未发生变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	未发生变更

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年03月01日
注册登记地点	成都高新区天韵路150号1栋9楼901号
企业法人营业执照注册号	91510100720324302D
税务登记号码	91510100720324302D
组织机构代码	91510100720324302D
报告期内注册变更情况查询索引	公司于2016年3月1日完成三证合一，并取得变更后的营业执照

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	998,961,442.49	901,129,656.73	10.86
归属于上市公司股东的净利润	31,385,986.12	22,028,364.68	42.48
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	29,762,738.23	20,534,528.67	44.94
经营活动产生的现金流量净额	-44,771,546.79	53,702,531.89	-183.37
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,720,584,592.64	1,695,815,611.35	1.46
总资产	5,225,758,353.47	5,014,372,856.52	4.22

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.10	0.07	42.86
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.07	42.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.06	50.00
加权平均净资产收益率(%)	1.84	1.31	增加0.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.74	1.22	增加0.52个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	276,202.00	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,527,624.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,768,823.08	
少数股东权益影响额	-145,108.12	
所得税影响额	-266,647.13	
合计	1,623,247.89	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### （一）报告期整体经营情况

报告期内，公司总体经济运行相对平稳，经营主业正常开展，转包出口、批产交付、型号研制等多项经营管理工作有序推进，公司经营业绩实现同比大幅增长。

报告期内，公司共实现营业收入 99,896.14 万元，较去年同期增加 9,783.18 万元，增幅为 10.86%；实现营业利润 4,702.85 万元，较去年同期增长 928.86 万元，增幅为 24.61%；归属于上市公司股东的净利润 3,138.60 万元，较去年同期增长 935.76 万元，增幅为 42.48%。

#### （二）主要业务经营情况

##### 1、内贸航空及衍生产品

报告期内，公司内贸航空及衍生产品实现收入 23,910.48 万元，较上年同期增长 4,953.83 万元，增幅为 26.13%。

内贸航空产品收入的增长，主要是公司上半年实际完成的内贸航空及衍生产品实际交付量较上年同期有明显增长；再加上控股子公司中国航发哈轴近两年业绩增长明显，销售收入、利润等均呈现了较好的增长态势。

公司目前承接了多项内贸航空产品的研制任务，部分项目逐渐转为小批量生产交付，这些项目的研制、技术转化等都将为公司带来持续的业绩增长点。

##### 2、外贸产品

公司通过与外贸客户的长期合作，逐渐发展自身的技术、管理、生产能力，建立了依托航空技术的高标准的产品质量管控体系，与多家外贸客户建立了长期、稳定的合作关系，得到了客户的信任。

报告期内，公司外贸产品克服了国际油价持续低迷导致的石油机械订单下滑等不利因素，通过不断地产品创新、技术创新，在总的外贸产品市场拓展方面取得成效。报告期内，公司共实现外贸产品销售收入 66,977.88 万元，较上年同期增长 5,947.94 万元，增幅为 9.75%。

报告期内，由于人民币对美元持续贬值，公司外贸产品毛利率同比增长 6.75 个百分点，为公司本期经营效益的增长提供了较大的支持。

同时，为应对市场利率、汇率等波动因素，公司正积极开展“降本增效”、“工艺提升”、价值工程“等管理提升活动，通过实施加强内部经营管控，梳理生产工艺流程，从而达到保持企业持续健康发展的最终目标。

##### 3、工业民品

公司的民品项目主要是借助于航空技术优势加以拓展民用工业产品，且民品项目的拓展是基于公司转包项目存在富余生产能力、确保盈利的前提下加以拓展；报告期内，受公司内贸航空产品、转包产品项目的新品试制、产品交付等任务都相对饱满，故适当放缓了国内民品市场的拓展；报告期内，公司实现工业民品收入 8,384.84 万元，较上年同期下降 298.98 万元，降幅为 3.44%。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	998,961,442.49	901,129,656.73	10.86
营业成本	776,857,066.76	709,347,830.44	9.52
销售费用	17,005,703.43	16,119,349.92	5.50
管理费用	109,329,442.45	90,142,190.18	21.29
财务费用	26,032,564.45	35,419,725.91	-26.50
经营活动产生的现金流量净额	-44,771,546.79	53,702,531.89	-183.37
投资活动产生的现金流量净额	-132,150,679.60	-78,146,685.29	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	115,682,850.86	-45,599,313.57	不适用
研发支出	38,397,245.78	39,360,466.66	-2.45

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:其主要系本期内贸航空及科研投入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:其主要系本期固定资产投资增加所致,其中:(1)处理固定资产、无形资产和其他长期资产所回收的现金本期金额为 539,300.00 元,比上年数增加 201.59%,其主要系收到固定资产处置款增加所致。(2)购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期金额为 132,630,133.70 元,比上年数增加 68.95%,其主要系本期固定资产投资增加所致。(3)支付其他与投资活动有关的现金本期金额为 493,000.00 元,比上年数增加 50.53%,其主要系退还的投标保证金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:其主要系本期取得借款数增加所致,其中:(1)取得借款收到的现金本期金额为 583,143,936.14 元,比上年数增加 28.66%,其主要系公司扩大生产经营规模,流动资金需求增加所致。(2)偿还债务所支付的现金本期金额为 457,469,149.58 元,比上年数减少 0.06%,其主要系归还借款减少所致。(2)支付其他与筹资活动有关的现金本期金额为 258,661.94 元,比上年数减少 83.17%,其主要系上年支付短期融资券发行费用所致。

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

无

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

无

**(3) 经营计划进展说明**

报告期内,公司实现主营业务收入 99,322.09 万元,占年度经营计划的 41.04%;外贸航空产品收入 66,977.88 万元,占年度经营计划的 47.79%,基本实现了半年度经营目标;实现内贸航空及衍生产品收入 23,910.48 万元,占年度经营计划的 28.67%,内贸航空及衍生产品收入实际完成年度经营计划的比例偏低,主要是因为内贸航空部分产品的生产交付集中安排在下半年实现。

总体来看,公司累计经营计划执行率相对偏低,主要是受部分内贸航空产品进度安排影响,下半年,公司将积极组织好已承揽批产订单的生产交付工作,确保年度经营指标的全面完成;同时进一步组织好外贸产品的市场开发、生产交付等相关工作,同时有所侧重地助推公司转包业务“转型升级”,积极推进“长期”合作协议的签订,为公司未来的可持续发展做好订单承揽、新品研发、经营安排等各项准备工作。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	993,220,903.55	769,083,501.93	22.57	11.44	8.84	增加 1.85 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内贸航空及衍生产品	239,104,828.55	178,456,396.05	25.36	26.13	48.90	减少 11.41 个百分点
工业民品	83,848,446.32	73,377,665.77	12.49	-3.44	2.99	减少 5.47 个百分点
外贸航空	669,778,840.01	516,328,737.19	22.91	9.75	0.91	增加 6.75 个百分点
其他	488,788.67	920,702.92	-88.36	-89.18	-75.93	减少 103.69 个百分点

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西南地区	92,808,615.98	17.74
华东地区	37,962,247.04	84.63
东北地区	82,096,298.99	-15.78
华南地区	57,876.80	25.07
境内其他地区	110,517,024.73	31.55
亚洲地区	20,385,986.27	200.25
美洲地区	434,633,821.24	2.47
欧洲地区	214,759,032.50	19.74

**(三) 核心竞争力分析**

2016年5月31日,中国航空发动机集团公司完成了工商注册登记,新的集团公司的成立,充分彰显了国家对航空发动机行业的重视和支持。国家航空发动机和燃气轮机“两机重大专项”的正式实施,预示着未来国家对航空发动机行业的投入和支持力度将进一步增加,预计公司也会在接下来的经营过程中,获得更多宏观政策及行业支持。



公司战略层面，将积极围绕“航空发动机”这一核心主业开展工作，进一步巩固和提高公司在航空发动机领域的行业壁垒，同步扩大公司的领先优势，积极向世界级航空发动机零部件加工、制造商而努力。

公司经营方面，上半年公司按年度型号研制计划如期推进十余项内贸航空产品的研制工作，其中公司作为主要参研单位的 X 型号发动机研制正式获得国家立项，X 型发动机配装飞机实现首飞等，都大幅提升公司在内贸航空的行业地位。在外贸航空方面，公司继续承揽国际转包航空及衍生产品订单，年度订单承揽量已超过 2 亿美元，这不仅是公司业绩持续增长的保证，同时也是公司国际竞争力进一步提升的事实证明。

报告期内，为进一步提升生产加工的资质和能力，同时充分考虑提升资产利用效率，降本增效，上半年公司共计立项下达投资计划 74 项，计划投资约 2,069 万元，共计增加设备 230 台(套)，实施建安工程 7 项等，这些投资项目及时满足了公司的生产经营需求，进一步完善了公司的核心加工制造能力。

#### **(四) 投资状况分析**

##### **1、 对外股权投资总体分析**

无

##### **(1) 证券投资情况**

适用 不适用

##### **(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

##### **(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
成发法斯特	3,000	12个月	4.6%	流动资金借款	无	否	否	是	否	自有资金,非募集资金	控股子公司		
成发法斯特	2,100	12个月	4.6%	流动资金借款	无	否	否	是	否	自有资金,非募集资金	控股子公司		
成发普睿玛	1,500	12个月	4.6%	流动资金借款	无	否	否	是	否	自有资金,非募集资金	全资子公司		

#### 委托贷款情况说明

为了高效利用自有资金,同时为了解决成发法斯特和成发普睿玛的生产经营资金需求。2015年10月28日,经第五届董事会第三次(临时)会议审议通过,公司委托银行,向成发普睿玛提供1,500万元的贷款,贷款期限12个月,年利率4.6%;向成发法斯特提供合计5,100万元的贷款,贷款期限12个月,年利率4.6%。详情见公司于2015年10月29日在中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上发布的《第五届董事会第三次(临时)会议决议公告》(临2015-036)及《委托贷款公告》(临2015-039)。

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	105,000	130.70	100,107.54	1,638.63	存放于募集资金专项
合计	/	105,000	130.70	100,107.54	1,638.63	/
募集资金总体使用情况说明	<p>公司 2011 年度非公开发行募集资金 105,000 万元（含发行费用 3,153.71 万元，超募资金 297.46 万元）。本次募集资金投资项目中的“合资设立中航工业哈轴项目”及“收购成发集团业务资产项目”已于 2011 年实施完毕，经董事会审议批准，项目专户注销，专户结余资金转入“专业化中心项目”。截止 2016 年 6 月末，“专业化中心项目”结余资金 4,589.81 万元（含已完结募集资金投资项目专户结余资金转入、利息收入等）。</p> <p>详情见公司于 2016 年 8 月 26 日在中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>					

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
航空发动机及燃气轮机专业化建设-COE	否	40,000.00	130.70	38,558.71	是	95.92%		未进行单独核算	是		
合资设立中航工业哈轴项目	否	31,000.00	0	31,000.00	是	100%		2,582.79	是		
收购成发集团航空发动机业务及资产项目	否	30,548.83	0	30,548.83	是	100%		未进行单独核算	是		
合计	/	101,548.83	130.70	100,107.54	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>1、进度说明 “合资设立中航工业哈轴项目”及“收购成发集团航空发动机业务资产项目”已于 2011 年按计划履行完毕；“航空发动机及燃气轮机专业化建设-COE 项目”：已签订合同额 40,197.34 万元，已付资金为 38,558.71 万元，期末投入进度为 95.92%，主要原因是项目部分尾款未支付，导致本期募集资金实际使用金额和计划金额存在差距。</p> <p>2、实现收益的说明 (1) 合资设立中航工业哈轴项目 2016 年半年度实现营业收入 20,075.22 万元，营业成本 12,789.87 万元，利润总额 3,080.25 万元，净利润 2,582.79 万元。 (2) 航空发动机及燃气轮机专业化建设-COE 项目，项目效益纳入公司整体经营情况，未进行单独核算。 (3) 收购成发集团航空发动机业务及资产项目效益纳入公司整体经营情况，未进行单独核算。 公司 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况详见公司于 2016 年 8 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及中国证券报、证券时报、上海证券报上披露的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》。</p>										

#### (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
成发法斯特	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、金属结构件及原辅材料；各种货物的进出口及技术的进出口业务（国家有专项规定从其规定）；其他无需行政许可或审批的合法项目。	3,000	89	12,099	-1,440	566	-832	-764
中国航发哈轴	轴承的设计、研制、生产、维修、营销和售后服务；轴承技术衍生产品的研制、开发、生产、销售、服务；货物进出口（国家法律、行政法规、国务院决定需前置审批的除外）	60,000	51.67	129,548	66,960	20,075	3,037	2,583

报告期内，公司无取得和处置子公司情况。

## 1、成发法斯特

成发法斯特是公司为实现对外扩张、快速发展战略于 2005 年 10 月 11 日注册成立的有限责任公司，专门从事石油大型机械关键零部件开发与制造的外向型出口企业。由于国际石油价格在低价运行，石油轴管类零部件需求下滑、订单缩减，导致成发法斯特本期收入大幅降低。为此，成发法斯特将相应采取积极措施，以石油轴管类零部件产品为依托，积极向民用、军用等相关行业产品拓展，努力克服油价下跌造成的影响，稳定经营和财务状况。

## 2、中国航发哈轴

2011 年，公司以非公开发行募集资金 3.1 亿元投资控股中国航发哈轴。中国航发哈轴将以航空航天轴承、铁路轴承、高端精密轴承及风电轴承为主导产品，致力于成为具备高技术含量、高附加值的高端轴承开发制造能力的综合性轴承生产企业。2013 年 10 月，中国航发哈轴顺利完成新厂区搬迁，随着生产管理水平的提升及规模效应逐步显现，盈利能力稳定上升。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2016 年 3 月 25 日召开的第五届董事会第四次会议审议通过了公司《2015 年年度利润分配及公积金转增股本计划》，以 2015 年 12 月 31 日普通股 330,129,367 股为基数，向全体股东每 10 股派发分配红利 0.30 元(含税)，计 9,903,881.01 元，未分配利润 263,212,872.35 元结转以后年度分配，本年度公积金不转增股本。上述分配计划，于 2016 年 4 月 22 日经公司 2015 年年度股东大会审议通过，并于 2016 年 6 月 15 日实施完毕。

## (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>经于 2016 年 3 月 25 日召开的第五届董事会第四次会议及于 2016 年 4 月 22 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的《2015 年度关联交易执行情况及 2016 年度关联交易计划》。</p>	<p>详见公司 2015 年 3 月 29 日发布的《关联交易公告》（临 2016-008）和 2016 年 4 月 22 日发布的《2015 年年度股东大会决议公告》（临 2016-012），上述公告发布在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>，并刊登在当日的中国证券报、上海证券报和证券时报上。</p>

##### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>经于 2016 年 3 月 25 日召开的第五届董事会第四次会议及于 2016 年 4 月 22 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的《2015 年度关联交易执行情况及 2016 年度关联交易计划》。</p>	<p>详见公司 2015 年 3 月 29 日发布的《关联交易公告》（临 2016-008）和 2016 年 4 月 22 日发布的《2015 年年度股东大会决议公告》（临 2016-012），上述公告发布在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>，并刊登在当日的中国证券报、上海证券报和证券时报上。</p>

##### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													0
报告期末对子公司担保余额合计（B）													137,143,800
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													137,143,800
担保总额占公司净资产的比例（%）													7.97
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													0
上述三项担保金额合计（C+D+E）													0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无						
担保情况说明							经2013年第一次临时股东大会审议批准，公司为控股子公司中国航发哈轴的3亿元固定资产贷款提供担保，期限五年。截止报告期末，中国航发哈轴实际发生担保贷款13,714.38万元。						

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国航发成发	中国航发成发及其控股的子公司、企业、附属公司、联营公司、中外合资企业、中外合作公司等具有法人资格的实体或虽不具有法人资格但独立经营核算并持有营业执照的经济组织现在与将来均不在中华人民共和国境内外直接或间接与成发科技进行同业竞争。	长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国航发成发	1、中国航发成发确保中国航发成发（含下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含成发科技及成发科技下属公司）未来不会从事与成发科技相同的生产、经营业务，以避免对成发科技的生产经营构成竞争； 2、中国航发成发保证将促使其全资、控股或其他具有实际控制权的企业不从事与成发科技的生产、经营相竞争的活动； 3、如中国航发成发（含下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含成发科技及成发科技下属公司）未来经营的业务与成发科技形成实质性竞争，成发科技有权优先收购该等竞争业务有关的资产，或中国航发成发持有的该等从事竞争业务的公司的全部股权，以消除同业竞争。	长期	否	是		
	解决同业竞争	中航工业	1、中航工业在行业发展规划等方面将根据国家的规划进行适当安排，确保中航工业（含下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含成发科技及成发科技下属公司）未来不会从事与成发科技相同的生产、经营业务，以避免对成发科技的生产经营构成竞争； 2、中航工业保证将促使其全资、控股或其他具有实际控制权的企业不从事与成发科技的生产、经营相竞争的活动； 3、如中航工业（含下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含成发科技及成发科技下属公司）未来经营的业务与成发科技形成实质性竞争，成发科技有权优先收购该等竞争业务有关的资产，或中航工业持有该等从事竞争业务的公司的全部股权，以消除同业竞争。	长期	否	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

## 十、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司治理结构，



规范公司运作。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构。公司股东大会、董事会及董事会专业委员会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	51,880
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
成都发动机(集团)有限公司	0	118,907,305	36.02	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司—华商新锐产业灵活配置混合型证券投资基金	667,800	8,717,586	2.64	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	1,444,950	8,166,592	2.47	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	-2,663,945	6,039,277	1.83	0	无	0	未知
科威特政府投资局—自有资金	525,769	4,203,412	1.27	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—华商未来主题混合型证券投资基金	700,000	3,925,341	1.19	0	无	0	未知
招商证券股份有限公司—前海开源中航军工指数分级证券投资基金	1,167,159	2,802,459	0.85	0	无	0	未知
全国社保基金一零五组合	2,045,285	2,045,285	0.62	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—华商主题精选混合型证券投资基金	-762,500	1,947,497	0.59	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富移动互联股票型证券投资基金	1,576,844	1,576,844	0.48		无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
成都发动机(集团)有限公司	118,907,305	人民币普通股	118,907,305				
中国工商银行股份有限公司—华商新锐产业灵活配置混合型证券投资基金	8,717,586	人民币普通股	8,717,586				
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	8,166,592	人民币普通股	8,166,592				
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	6,039,277	人民币普通股	6,039,277				
科威特政府投资局—自有资金	4,203,412	人民币普通股	4,203,412				
中国建设银行股份有限公司—华商未来主题混合型证券投资基金	3,925,341	人民币普通股	3,925,341				
招商证券股份有限公司—前海开源中航军工指数分级证券投资基金	2,802,459	人民币普通股	2,802,459				
全国社保基金一零五组合	2,045,285	人民币普通股	2,045,285				
中国建设银行股份有限公司—华商主题精选混合型证券投资基金	1,947,497	人民币普通股	1,947,497				
中国工商银行股份有限公司—汇添富移动互联股票型证券投资基金	1,576,844	人民币普通股	1,576,844				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中,中国航发成发与其他股东之间无关联关系;未知其余股东相互之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈锦	总经理, 原董事、董事长	3,000	3,000	0	
熊奕	董事、副总经理	3,000	3,000	0	
吴华	董事、副总经理、财务负责人	3,000	3,000	0	
晏水波	监事	5,000	5,000	0	
刘建	副经理	3,000	3,000	0	
王南海	副总经理	3,000	3,000	0	
张彬	副总经理	3,000	3,000	0	
易学斌	副总经理	3,000	3,000	0	
陈育培	董事会秘书	1,000	1,000	0	
孙岩峰	监事会主席	5,000	5,000	0	

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：四川成发航空科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	216,485,492.67	272,420,616.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	48,105,886.00	132,269,251.90
应收账款	七、5	744,650,569.88	679,479,319.07
预付款项	七、6	93,641,396.10	112,058,561.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	67,328,755.36	57,068,978.00
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,008,037,226.35	1,784,614,401.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	17,484,900.77	17,831,312.73
流动资产合计		3,195,734,227.13	3,055,742,442.33
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、18	1,544,414,760.25	1,546,978,641.72
在建工程	七、19	330,765,692.50	268,492,149.78
工程物资			
固定资产清理	七、21	63,517.93	61,661.43
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、24	95,902,419.42	98,733,932.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、28	25,255,733.17	24,398,701.32
其他非流动资产	七、29	33,622,003.07	19,965,327.75
非流动资产合计		2,030,024,126.34	1,958,630,414.19
资产总计		5,225,758,353.47	5,014,372,856.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、30	516,491,167.85	551,329,001.78
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、33	296,545,688.01	309,228,340.35
应付账款	七、34	801,891,767.96	711,715,675.54
预收款项	七、35	13,300,538.13	30,594,564.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	41,561,526.49	26,022,566.13
应交税费	七、37	6,898,556.59	11,051,373.46
应付利息	七、38	1,922,602.71	2,135,944.72
应付股利			
其他应付款	七、40	40,035,564.27	36,148,864.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、42	329,574,400.00	240,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,048,221,812.01	1,918,226,331.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、43	1,027,143,800.00	990,892,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、47	71,162,002.52	65,882,774.89
预计负债	七、48	6,449,209.88	6,638,185.00
递延收益	七、49	30,077,860.10	27,180,484.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,134,832,872.50	1,090,594,044.21
负债合计		3,183,054,684.51	3,008,820,375.27



<b>所有者权益</b>			
股本	七、50	330,129,367.00	330,129,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、52	1,011,534,193.57	1,011,534,193.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、55	12,526,210.47	9,239,334.29
盈余公积	七、56	71,795,963.13	71,795,963.13
一般风险准备			
未分配利润	七、57	294,598,858.47	273,116,753.36
归属于母公司所有者权益合计		1,720,584,592.64	1,695,815,611.35
少数股东权益		322,119,076.32	309,736,869.90
所有者权益合计		2,042,703,668.96	2,005,552,481.25
负债和所有者权益总计		5,225,758,353.47	5,014,372,856.52

法定代表人：熊奕（代）主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：郑玲

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：四川成发航空科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		163,719,000.51	145,896,095.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,904,862.00	43,893,993.00
应收账款	十七、1	467,044,623.44	471,590,146.89
预付款项		47,064,135.99	72,017,637.85
应收利息		1,449,533.32	263,500.00
应收股利			
其他应收款	十七、2	80,735,124.66	73,199,502.99
存货		1,857,426,109.28	1,648,683,371.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		83,118,997.94	83,331,705.38
流动资产合计		2,703,462,387.14	2,538,875,952.97
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	377,992,078.00	377,992,078.00
投资性房地产			
固定资产		939,771,039.48	930,078,466.67
在建工程		155,956,810.14	123,440,833.63

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,932,999.16	40,056,190.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,378,847.40	12,976,450.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,526,031,774.18	1,484,544,018.88
资产总计		4,229,494,161.32	4,023,419,971.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		516,491,167.85	512,229,001.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		283,620,155.14	292,749,752.35
应付账款		609,909,842.35	521,215,435.59
预收款项		12,206,499.99	29,770,807.21
应付职工薪酬		37,733,770.28	23,565,856.88
应交税费		314,439.56	2,953,358.15
应付利息		1,361,836.86	1,565,221.45
应付股利			
其他应付款		17,771,291.65	14,996,961.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		329,574,400.00	240,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,808,983,403.68	1,639,046,394.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		635,000,000.00	596,948,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		0.00	24,328,526.92
预计负债			
递延收益		21,054,000.00	18,054,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		656,054,000.00	639,331,326.92
负债合计		2,465,037,403.68	2,278,377,721.42
<b>所有者权益：</b>			
股本		330,129,367.00	330,129,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,010,808,845.63	1,010,808,845.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,543,160.66	1,734,582.79
盈余公积		71,795,963.13	71,795,963.13
未分配利润		348,179,421.22	330,573,491.88
所有者权益合计		1,764,456,757.64	1,745,042,250.43
负债和所有者权益总计		4,229,494,161.32	4,023,419,971.85

法定代表人：熊奕（代）主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：郑玲

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、58	998,961,442.49	901,129,656.73
其中：营业收入		998,961,442.49	901,129,656.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		951,932,967.92	863,389,776.09
其中：营业成本	七、58	776,857,066.76	709,347,830.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、59	490,079.41	1,401,404.93
销售费用	七、60	17,005,703.43	16,119,349.92
管理费用	七、61	109,329,442.45	90,142,190.18
财务费用	七、62	26,032,564.45	35,419,725.91
资产减值损失	七、63	22,218,111.42	10,959,274.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		47,028,474.57	37,739,880.64
加：营业外收入	七、66	2,429,593.05	3,263,374.42
其中：非流动资产处置利得		620,350.97	89,780.20
减：营业外支出	七、67	394,589.91	1,644,017.96
其中：非流动资产处置损失		344,148.97	1,567,674.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,063,477.71	39,359,237.10
减：所得税费用	七、68	6,034,897.03	6,440,097.08

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,028,580.68	32,919,140.02
归属于母公司所有者的净利润		31,385,986.12	22,028,364.68
少数股东损益		11,642,594.56	10,890,775.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,028,580.68	32,919,140.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,385,986.12	22,028,364.68
归属于少数股东的综合收益总额		11,642,594.56	10,890,775.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.07

法定代表人：熊奕（代） 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：郑玲

母公司利润表  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	767,927,175.55	666,029,300.11
减：营业成本	十七、4	619,812,655.18	543,391,558.85
营业税金及附加		209,441.36	662,056.74
销售费用		11,429,428.52	10,682,440.87
管理费用		68,266,528.07	53,012,848.89
财务费用		16,796,029.71	25,568,348.71
资产减值损失		25,198,269.30	11,534,235.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资			

收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,214,823.41	21,177,810.17
加：营业外收入		2,529,517.38	2,276,330.20
其中：非流动资产处置利得		255,176.59	24,660.20
减：营业外支出		349,984.73	1,578,704.43
其中：非流动资产处置损失		344,148.97	1,567,674.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,394,356.06	21,875,435.94
减：所得税费用		884,545.71	1,477,105.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,509,810.35	20,398,330.80
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		27,509,810.35	20,398,330.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：熊奕（代）主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：郑玲

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		881,805,916.29	1,048,960,856.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当			

期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		39,950,655.66	37,224,046.12
收到其他与经营活动有关的现金	七、70(1)	8,390,257.89	10,138,296.44
经营活动现金流入小计		930,146,829.84	1,096,323,199.42
购买商品、接受劳务支付的现金		681,329,410.40	753,401,388.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		239,497,575.52	219,729,578.05
支付的各项税费		15,272,851.00	20,539,373.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、70(2)	38,818,539.71	48,950,328.05
经营活动现金流出小计		974,918,376.63	1,042,620,667.53
经营活动产生的现金流量净额		-44,771,546.79	53,702,531.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		539,300.00	178,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、70(3)	433,154.10	502,500.00
投资活动现金流入小计		972,454.10	681,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,630,133.70	78,500,505.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、70(4)	493,000.00	327,500.00
投资活动现金流出小计		133,123,133.70	78,828,005.29
投资活动产生的现金流量净额		-132,150,679.60	-78,146,685.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		583,143,936.14	453,231,653.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、70(5)	34,010,969.32	11,040,000.00
筹资活动现金流入小计		617,154,905.46	464,271,653.02
偿还债务支付的现金		457,469,149.58	457,735,868.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,744,243.08	50,598,177.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	七、70(6)	258,661.94	1,536,920.81
筹资活动现金流出小计		501,472,054.60	509,870,966.59
筹资活动产生的现金流量净额		115,682,850.86	-45,599,313.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,844,178.90	3,952,494.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-58,395,196.63	-66,090,972.20
加：期初现金及现金等价物余额		262,601,931.69	259,374,956.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		204,206,735.06	193,283,984.24

法定代表人：熊奕（代）主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：郑玲

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		747,849,295.19	833,766,925.89
收到的税费返还		38,210,236.07	28,541,578.36
收到其他与经营活动有关的现金		6,432,804.28	5,532,957.90
经营活动现金流入小计		792,492,335.54	867,841,462.15
购买商品、接受劳务支付的现金		578,450,381.90	622,051,976.15
支付给职工以及为职工支付的现金		188,761,391.33	171,048,491.35
支付的各项税费		5,136,455.77	3,719,731.25
支付其他与经营活动有关的现金		25,435,688.60	33,851,070.24
经营活动现金流出小计		797,783,917.60	830,671,268.99
经营活动产生的现金流量净额		-5,291,582.06	37,170,193.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,200,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,800.00	178,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		15,433,154.10	502,500.00
投资活动现金流入小计		21,789,954.10	681,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,266,105.66	44,786,002.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,493,000.00	15,327,500.00
投资活动现金流出小计		98,759,105.66	60,113,502.03
投资活动产生的现金流量净额		-76,969,151.56	-59,432,182.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		583,143,936.14	453,231,653.02
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		586,143,936.14	453,231,653.02
偿还债务支付的现金		455,669,149.58	457,735,868.78

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,417,626.89	38,481,386.10
支付其他与筹资活动有关的现金		53,266.25	611,213.31
筹资活动现金流出小计		490,140,042.72	496,828,468.19
筹资活动产生的现金流量净额		96,003,893.42	-43,596,815.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,740,079.96	3,162,090.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,483,239.76	-62,696,713.70
加：期初现金及现金等价物余额		136,077,410.14	172,207,432.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		152,560,649.90	109,510,718.79

法定代表人：熊奕（代） 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：郑玲



**合并所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	330,129,367.00				1,011,534,193.57			9,239,334.29	71,795,963.13		273,116,753.36	309,736,869.90	2,005,552,481.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	330,129,367.00				1,011,534,193.57			9,239,334.29	71,795,963.13		273,116,753.36	309,736,869.90	2,005,552,481.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								3,286,876.18			21,482,105.11	12,382,206.42	37,151,187.71
(一) 综合收益总额											31,385,986.12	11,642,594.56	43,028,580.68
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-9,903,881.01		-9,903,881.01
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,903,881.01		-9,903,881.01
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								3,286,876.18				739,611.86	4,026,488.04
1. 本期提取								4,989,275.71				768,465.41	5,757,741.12
2. 本期使用								1,702,399.53				28,853.55	1,731,253.08

(六) 其他													
四、本期期末余额	330,129,367.00				1,011,534,193.57			12,526,210.47	71,795,963.13		294,598,858.47	322,119,076.32	2,042,703,668.96
项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	330,129,367.00				1,011,534,193.57		5,274,171.26	67,950,088.60		255,241,035.48	303,308,123.80	1,973,436,979.71	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	330,129,367.00				1,011,534,193.57		5,274,171.26	67,950,088.60		255,241,035.48	303,308,123.80	1,973,436,979.71	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							2,203,445.98			12,124,483.67	11,520,716.32	25,848,645.97	
(一) 综合收益总额										22,028,364.68	10,890,775.34	32,919,140.02	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-9,903,881.01		-9,903,881.01	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,903,881.01		-9,903,881.01	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							2,203,445.98				629,940.98	2,833,386.96	
1. 本期提取							5,059,187.88				698,188.02	5,757,375.90	
2. 本期使用							2,855,741.90				68,247.04	2,923,988.94	

(六) 其他											
四、本期期末余额	330,129,367.00			1,011,534,193.57		7,477,617.24	67,950,088.60		267,365,519.15	314,828,840.12	1,999,285,625.68

法定代表人：熊奕（代） 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：郑玲

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	330,129,367.00				1,010,808,845.63			1,734,582.79	71,795,963.13	330,573,491.88	1,745,042,250.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	330,129,367.00				1,010,808,845.63			1,734,582.79	71,795,963.13	330,573,491.88	1,745,042,250.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,808,577.87		17,605,929.34	19,414,507.21
（一）综合收益总额										27,509,810.35	27,509,810.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-9,903,881.01	-9,903,881.01
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,903,881.01	-9,903,881.01
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							1,808,577.87			1,808,577.87	
1. 本期提取							3,341,655.42			3,341,655.42	
2. 本期使用							1,533,077.55			1,533,077.55	
(六) 其他											
四、本期期末余额	330,129,367.00				1,010,808,845.63		3,543,160.66	71,795,963.13	348,179,421.22	1,764,456,757.64	
	上期										
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	330,129,367.00				1,010,808,845.63			599,659.90	67,950,088.60	305,864,502.11	1,715,352,463.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	330,129,367.00				1,010,808,845.63			599,659.90	67,950,088.60	305,864,502.11	1,715,352,463.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								630,764.36		10,494,449.79	11,125,214.15
(一) 综合收益总额										20,398,330.80	20,398,330.80
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-9,903,881.01	-9,903,881.01
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,903,881.01	-9,903,881.01
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备						630,764.36			630,764.36
1. 本期提取						3,270,238.50			3,270,238.50
2. 本期使用						2,639,474.14			2,639,474.14
(六) 其他									
四、本期期末余额	330,129,367.00			1,010,808,845.63		1,230,424.26	67,950,088.60	316,358,951.90	1,726,477,677.39

法定代表人：熊奕（代）主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：郑玲

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

成发科技是经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]1248 号文批准，由中国航发成发作为主要发起人，并联合沈阳黎明、北京航空航天大学、中国燃气涡轮研究院、成都航空职业技术学院五家单位，以发起方式设立的股份有限公司。公司于 1999 年 12 月 28 日在国家工商局注册登记，领取企业法人营业执照，注册资本：9,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）53 号文批准，公司于 2001 年 11 月 29 日通过上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股 5,000 万股，发行后总股本 14,000 万股。2001 年 12 月 6 日，公司领取变更后的企业法人营业执照，注册资本增至 14,000.00 万元。公司股票于 2001 年 12 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据国有资产监督管理委员会国资产权[2006]758 号《关于四川成发航空科技股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》及上海证券交易所上证上字[2006]532 号《关于同意四川成发航空科技股份有限公司实施定向回购股份以及股权分置改革方案的批复》，公司于 2007 年 7 月完成股权分置改革，并以燃气轮机修理业务相关资产作价回购公司非流通股股份 8,703,977 股，股权分置改革后，公司总股本变更为 13,129.6023 万股。

公司 2010 年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]421 号”《关于核准四川成发航空科技股份有限公司非公开发行股票批复》批准，于 2011 年 4 月向天津国汇股权投资管理合伙企业(有限合伙)等 8 家符合相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股（A 股）52,109,181.00 股（每股发行价 20.15 元/股），募集资金总额人民币 105,000 万元。增发完成后，公司注册资本由人民币 131,296,023.00 元变更为人民币 183,405,204.00 元，股本由 131,296,023 股变更为 183,405,204 股；公司章程、营业范围等相关内容也随之变化。2011 年 8 月 10 日，公司完成了工商登记变更并取得变更后的营业执照。

根据 2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年股东大会决议通过的公积金转增股本方案，公司以 2011 年 12 月 31 日股本 183,405,204 股为基数，按每 10 股由资本公积转增 8 股，共计转增 146,724,163 股，并于 2012 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 330,129,367.00 元（经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验资[2012]第 0192 号验资报告验证）。2012 年 7 月 24 日，公司完成了工商登记变更并取得变更后的营业执照。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 330,129,367 股。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）属于机械制造行业。2006 年，公司主营业务新增房地产开发及销售业务。2010 年 12 月 10 日，经公司 2010 年度第二次临时股东大会审议批准，公司营业范围取消房地产开发及销售业务（现仅有少量尾房销售业务）。2014 年 9 月 16 日，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议批准，公司营业范围新增：会议及展览服务；机械设备租赁；自有房地产经营、机电设备进出口。公司于 2014 年 12 月 26 日完成工商营业执照变更并取得变更后的营业执照。目前本集团主要产品包括航空发动机零部件、燃气轮机零部件、空调壳体件、石油机械零部件、纺织机械、轴承等。

本集团经营范围：研究、制造、加工、维修、销售航空发动机及零部件、燃气轮机及零部件、轴承、机械设备、非标准设备、环保设备、金属锻铸件、金属制品、燃烧器、燃油燃气器具、纺织机械、医疗及化工机械（不含医疗机械）；金属及非金属表面处理；工艺设备及非标准设备的设计、制造及技术咨询服务；项目投资，企业管理服务，架线和管道工程施工、建筑安装工程施工（凭相关资质许可证从事经营）；会议及展览服务；机械设备租赁；自有房地产经营；货物进出口，技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）。（工业项目另设分支机构或另择经营场地经营）（依法须经批准后方可开展经营活动）。

公司设置办公室、经营计划部、人力资源部、财务部、资本与法律部、质量部、生产部、信息技术部、保密部、安全环保部、基建技改部、党委工作部、纪监审计部、工会办公室、团委、国际业务部、外贸项目部、总工程师办公室、重大型号部、技术中心、工程技术部、供应商管理部及各制造厂等管理及业务部门。

本公司的母公司为中国航发成发，法定代表人是熊奕（代）。最终控制方为中航工业。

## 2. 合并财务报表范围

本公司本年度合并范围的主要子公司包括成发法斯特、成发普睿玛、中国航发哈轴。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营,本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注五 10)、存货的计价方法(附注五 11)、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注五 9)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五 14、17)、收入的确认时点(附注五 22)等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注五 27。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团 2016 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团 2016 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外,本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4. 记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，



本公司通常将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记

账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9. 金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

#### ② 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内（含 12 个月）的持有至到期投资，列示为其他流动资产。。

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

### (3) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 200 万元（包含 200 万）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
房地产应收款	房地产销售暂时未收到的应收款项，单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备
军方应收款项	应收军方货款，单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备
项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	项目合作方的往来款及出口退税的应收款项，单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备
部分关联方应收款	与中航工业总部、中航发动机控股有限公司之间应收款项；中航工业所属企业之间的军品应收款项，单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备
内部备用金	公司员工备用金借款，单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备。
账龄分析法	除上述组合之外，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内	3	3
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上		
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品、房地产开发成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；

③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(4) 房地产项目开发用土地的核算方法：

本集团开发用土地列入“存货——开发成本”核算。

(5) 房地产项目公共配套设施费用的核算方法：

公共配套设施为公共配套项目，以及由政府部门收取的公共配套实施费用，其发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 13. 投资性房地产

不适用

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。	30	3	3.23
机器设备	同上	8-15	3	12.13-6.47
运输设备	同上	8	3	12.13
办公设备	同上	5	3	19.40

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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



## 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 16. 借款费用

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

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

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

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

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

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

## 18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

### ①基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### ②企业年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。本集团按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

## 21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 产品售后质量保证金

产品质量保证金是公司对于约定售后服务期限的销售合同承担的现时义务，本公司按照履行义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量。

## 22. 收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

### (1) 营业收入的内容

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

### (2) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；

④相关经济利益很可能流入本集团；

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

内贸轴承产品的销售，在商品发运后依据商品发货单、销货发票确认收入，主要风险报酬已经转移，并已取得收取货款权利的当期；对于其他航空、非航空产品销售在客户验收签字，主要风险报酬已经转移，并已取得收取货款权利的当期确认收入；航空发动机零部件外贸转包生产业务，出口销售以产品报关出口离境时确认收入；房地产开发销售收入同时满足下列条件时，才能予以确认：在房产主体完工并验收合格，签订了销售合同，收取了首期款项并已办理银行按揭手续或分期收取的款项超过 50%以上时确认销售收入的实现。

### (3) 提供劳务收入

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

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，本集团按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (4) 让渡资产使用权收入的确认方法

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

①与交易相关的经济利益能够流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

## 23. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来

很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

(2) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### ①本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ②本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### ①本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### ②本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**27. 其他**

重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

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

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

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

**(1) 租赁的归类**

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

**(2) 坏账准备计提**

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

**(3) 存货跌价准备**

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

**(4) 非金融非流动资产减值准备**

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

**(5) 折旧和摊销**

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

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入分别不同税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、13%、11%、6%、0%
消费税		
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产余值以及房产租金	1.2%及 12%
土地增值税	土地增值额	30%—60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
成发科技	15%
成发普睿玛	15%
中国航发哈轴	15%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

①本集团为增值税一般纳税人，外贸航空产品根据财税字[2012]39号《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》享受免抵退税优惠。

②为国防配套的航空零部件：根据财政部、国家税务总局有关规定，本公司所销售军品项目免征增值税。

③为国防配套的轴承产品：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，并经呼兰国税减[2013]50号文件批准，本公司之子公司中航工业哈尔滨轴承有限公司（以下简称“中国航发哈轴”）军品收入免征增值税。

#### (2) 企业所得税

本公司于 2014 年 10 月取得四川省高新技术企业证书，有效期为 2014 年 10 月至 2017 年 10 月。所得税享受高新技术企业 15%优惠税率。

本公司之子公司四川成发普睿玛机械工业制造有限责任公司（以下简称“普睿玛”）于 2013 年 10 月 25 日取得四川省高新技术企业证书，有效期为 2013 年 10 月至 2016 年 10 月。所得税享受高新技术企业 15%优惠税率。

本公司之子公司中航工业哈尔滨轴承有限公司（以下简称“中国航发哈轴”）于 2014 年取得高新技术企业证书，有效期为 2014 年 8 月至 2017 年 8 月。所得税享受高新技术企业 15%优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	456,092.70	350,602.99
银行存款	203,750,642.36	262,251,328.70
其他货币资金	12,278,757.61	9,818,685.27
合计	216,485,492.67	272,420,616.96
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金 12,278,757.61 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,382,822.00	22,510,590.37
商业承兑票据	36,723,064.00	109,758,661.53
合计	48,105,886.00	132,269,251.90

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,391,388.00	
商业承兑票据	34,084,190.68	
合计	69,475,578.68	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

应收票据期末较期初减少 84,163,365.90 元，减幅 63.63%，其主要原因系到期收款及背书转让所致

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,996,780.77	3.02	23,996,780.77	100		26,723,215.77	3.65	26,723,215.77	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	768,933,600.75	96.65	24,283,030.87	3.16	744,650,569.88	702,223,350.04	95.98	22,744,030.97	3.24	679,479,319.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,641,903.01	0.33	2,641,903.01	100		2,717,239.60	0.37	2,717,239.60	100	0
合计	795,572,284.53	/	50,921,714.6	/	744,650,569.88	731,663,805.41	/	52,184,486.34	/	679,479,319.07

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
哈尔滨市松柏航空轴承经销有限责任公司	23,996,780.77	23,996,780.77	100	货款回收存在很大风险
合计	23,996,780.77	23,996,780.77	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	426,239,458.75	12,787,183.76	3%
7-12 个月	27,097,281.49	1,354,864.08	5%
1 年以内小计	453,336,740.24	14,142,047.84	3.12%
1 至 2 年	10,556,232.01	1,055,623.20	10%
2 至 3 年	14,802,926.12	2,960,585.22	20%
3 年以上			
3 至 4 年	1,330,499.10	399,149.73	30%
4 至 5 年	546,656.51	273,328.26	50%
5 年以上	5,452,296.62	5,452,296.62	100%
合计	486,025,350.60	24,283,030.87	5%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2：关联方	242,506,745.72	0.00	0.00
组合 3：军方应收款项	40,401,504.43	0.00	0.00
组合 4：房地产应收款	-	0.00	0.00
合计	282,908,250.15	0.00	0.00

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2：关联方	151,202,477.15	0.00	0.00
组合 3：军方应收款项	41,110,649.52	0.00	0.00
组合 4：房地产应收款		0.00	0.00
合计	192,313,126.67	0.00	0.00

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-1,262,771.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 369,058,837.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 46.39%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,783,321.83 元。

其他说明:

于 2016 年 6 月 30 日, 本集团共有账面价值为 136,544,460.69 元的应收账款(2015 年 6 月 30 日: 80,882,928.00 元)质押给银行作为取得短期借款 136,544,460.69 元的担保(2015 年 6 月 30 日: 80,882,928.00 元)。

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	88,035,068.19	94.01	106,645,713.72	95.17
1 至 2 年	4,094,352.65	4.37	4,070,909.22	3.63
2 至 3 年	1,252,138.49	1.34	545,271.05	0.49
3 年以上	259,836.77	0.28	796,667.81	0.71
合计	93,641,396.10	100	112,058,561.80	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 42,894,974.94 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 45.81%

**7、应收利息**

适用 不适用

**8、应收股利**

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,235,265.19	100	906,509.83	1.33	67,328,755.36	57,721,868.40	100	652,890.40	1.13	57,068,978.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	68,235,265.19	/	906,509.83	/	67,328,755.36	57,721,868.40	/	652,890.40	/	57,068,978.00

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	708,922.07	21,267.66	3%
7-12 个月	2,509,798.41	125,489.92	5%
1 年以内小计	3,218,720.48	146,757.58	4.56%
1 至 2 年	6,750,311.85	675,031.18	10%
2 至 3 年	96,091.19	19,218.24	20%
3 年以上			
3 至 4 年	78,342.78	23,502.83	30%
4 至 5 年			
5 年以上	42,000.00	42,000.00	100%
合计	10,185,466.30	906,509.83	8.90%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2: 项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	43,808,142.14	0.00	0.00
组合 3: 关联方	332,107.00	0.00	0.00
组合 4: 军方	8,373,500.00	0.00	0.00
组合 5: 内部备用金组合	5,536,049.75	0.00	0.00
合计	58,049,798.89	0.00	0.00

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2: 项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	38,311,076.86	0.00	0.00
组合 3: 关联方	318,662.00	0.00	0.00
组合 4: 军方	8,373,500.00	0.00	0.00
组合 5: 内部备用金组合	2,650,139.17	0.00	0.00
合计	49,653,378.03	0.00	0.00

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 253,619.43 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目合作方及出口退税	43,808,142.14	38,311,076.86
备用金	5,536,049.75	2,650,139.17
单位借款	332,107.00	318,662.00
应收服务费	7,210,226.33	5,371,234.92
修理费	8,373,500.00	8,373,500.00
其他	2,975,239.97	2,697,255.45
合计	68,235,265.19	57,721,868.40

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都海天鸿实业发展有限公司	往来款	31,830,834.16	5年以上	46.65	
**单位	修理费	8,373,500.00	5年以上	12.27	
成都市高新区国家税务局	出口退税	6,489,779.09	1年以内	9.51	
成都海关	保证金	5,462,400.00	1年以内	8.01	
哈尔滨轴承集团公司	技术服务费	4,971,113.22	1-2年	7.29	497,111.32
合计	/	57,127,626.47	/	83.73	497,111.32

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,062,530,493.91	15,429,444.67	1,047,101,049.24	989,582,606.35	15,429,444.67	974,153,161.68
在产品	679,526,306.64	20,147,127.97	659,379,178.67	526,186,036.33	5,642,845.70	520,543,190.63
库存商品	173,076,774.62	15,475,098.90	157,601,675.72	187,527,963.34	19,587,425.01	167,940,538.33
周转材料	6,262,341.82		6,262,341.82	6,116,458.10		6,116,458.10
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
房地产开发成本	15,728,496.66		15,728,496.66	15,728,496.66		15,728,496.66
发出商品	13,617,906.83		13,617,906.83	21,554,646.97		21,554,646.97
委托加工物资	108,346,577.41		108,346,577.41	78,577,909.50		78,577,909.50
合计	2,059,088,897.89	51,051,671.54	2,008,037,226.35	1,825,274,117.25	40,659,715.38	1,784,614,401.87

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,429,444.67					15,429,444.67
在产品	5,642,845.70	22,345,126.82	246,174.00	7,840,844.55	246,174.00	20,147,127.97
库存商品	19,587,425.01	1,438,526.85		5,550,852.96		15,475,098.90
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	40,659,715.38	23,783,653.67	246,174.00	13,391,697.51	246,174.00	51,051,671.54

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## (4). 存货跌价准备计提和转回原因

项目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	市场因素	本期生产领用、销售价值回升
在产品		
库存商品	汇率变动及市场因素	

## (5). 开发成本明细情况

项目名称	开发成本明细情况			期初余额	期末余额
	开工时间	竣工时间	预计总投资		
上行锦绣房产项目	2007年12月	2011年8月	517,214,484.00	15,728,496.66	15,728,496.66
	合计			15,728,496.66	15,728,496.66

## (6). 其他说明：

于2016年6月30日，本集团以价值9,946,707.16的存货物权(2015年6月30日：11,801,119.31元)质押给银行取得押汇借款9,946,707.16元。(2015年6月30日：11,801,119.31元)。

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费—增值税留抵税额	9,476,201.11	9,173,532.17
应交税费—所得税	8,007,337.64	8,657,780.56
应交税费—土地使用税	1,362.02	
合计	17,484,900.77	17,831,312.73

## 13、可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	890,781,113.93	1,458,338,693.10	15,906,509.47	43,490,449.01	2,408,516,765.51
2. 本期增加金额	13,453,338.29	45,608,911.30	471,375.20	403,679.91	59,937,304.70
(1) 购置	88,676.80	368,577.62			457,254.42
(2) 在建工程转入	13,364,661.49	45,240,333.68	471,375.20	403,679.91	59,480,050.28
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		14,070,540.28	3,500.00	97,760.00	14,171,800.28
(1) 处置或报废		14,070,540.28	3,500.00	97,760.00	14,171,800.28
4. 期末余额	904,234,452.22	1,489,877,064.12	16,374,384.67	43,796,368.92	2,454,282,269.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	134,034,395.95	676,263,764.44	7,746,736.12	31,845,213.64	849,890,110.15
2. 本期增加金额	11,763,557.09	43,590,957.90	572,250.82	1,739,352.53	57,666,118.34
(1) 计提	11,763,557.09	43,590,957.90	572,250.82	1,739,352.53	57,666,118.34
3. 本期减少金额		9,221,899.52	3,395.00	93,285.18	9,318,579.70
(1) 处置或报废		9,221,899.52	3,395.00	93,285.18	9,318,579.70



4. 期末余额	145,797,953.04	710,632,822.82	8,315,591.94	33,491,280.99	898,237,648.79
三、减值准备					
1. 期初余额		9,996,605.99	1,651,407.65		11,648,013.64
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		6,989.95	11,162.80		18,152.75
(1) 处置或报废		6,989.95	11,162.80		18,152.75
4. 期末余额		9,989,616.04	1,640,244.85		11,629,860.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	758,436,499.18	769,254,625.26	6,418,547.88	10,305,087.93	1,544,414,760.25
2. 期初账面价值	756,746,717.98	772,078,322.67	6,508,365.70	11,645,235.37	1,546,978,641.72

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	15,985,222.22	5,582,464.51	9,923,201.04	479,556.67	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	236,601.63

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
航空航天轴承磨装厂房(3A)	175,164,102.0	尚未办妥产权证书
航空航天轴承车加工及热处理(3B)	57,422,031.62	尚未办妥产权证书
食堂	29,960,201.24	尚未通过消防工程验收
宿舍1	36,388,348.69	尚未通过消防工程验收
宿舍2	36,371,129.62	尚未通过消防工程验收

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空发动机及燃气轮机专业化中心建设项目	155,956,810.14		155,956,810.14	121,659,986.66		121,659,986.66
铁路客车轴承磨装厂房	6,169,273.50	1,227,008.54	4,942,264.96	3,920,488.50	1,227,008.54	2,693,479.96
精密厂房工程	47,753,533.90		47,753,533.90	47,753,533.90		47,753,533.90
特大型厂房工程	40,081,068.36		40,081,068.36	37,052,985.81		37,052,985.81
新厂区建设项目	4,942,673.58		4,942,673.58	3,649,071.13		3,649,071.13
S1015 二期	3,263,950.01		3,263,950.01	3,249,999.20		3,249,999.20
S1010 综合整治	1,485,199.91		1,485,199.91	1,452,303.91		1,452,303.91
生产急需设备	10,187,307.26		10,187,307.26			
航空轴承研发中心	48,686,787.65		48,686,787.65			
7600 万项目	13,273,325.23		13,273,325.23			
十二五生产能力建设	22,271.50		22,271.50			
在安装设备				49,199,942.24		49,199,942.24
其他	170,500.00		170,500.00	1,780,846.97		1,780,846.97
合计	331,992,701.04	1,227,008.54	330,765,692.50	269,719,158.32	1,227,008.54	268,492,149.78

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
航空发动机及燃气轮机专业化中心 建设项目	438,655,223.00	121,659,986.66	90,918,498.20	56,621,674.72		155,956,810.14	50.00	40.00				自筹资金
新厂区建设项目	77,000,000.00	3,649,071.13	2,798,722.76	1,505,120.31		4,942,673.58	99	99				自筹资金
铁路客车轴承磨装厂房	195,750,000.00	3,920,488.50	2,248,785.00			6,169,273.50	97	97				自筹、国拨
航空轴承研发中心	200,000,000.00		50,231,787.65	1,545,000.00		48,686,787.65	15.07	15.07				自筹资金
精密厂房工程	48,567,816.24	47,753,533.90				47,753,533.90	98.32	98.32	1,988,655.76			自筹资金
特大型厂房工程	46,594,197.32	37,052,985.81	3,028,082.55			40,081,068.36	79.52	79.52	1,070,814.64			自筹资金
7600 万项目	76,570,000.00		13,273,325.23			13,273,325.23	30.69	30.69				自筹资金
合计	1,083,137,236.56	214,036,066.00	162,499,201.39	59,671,795.03		316,863,472.36	/	/	3,059,470.40		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	38,626.67	37,111.67
办公设备	5,876.46	5,534.96
运输工具	19,014.80	19,014.80
合计	63,517.93	61,661.43

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	105,337,475.72			22,261,348.60	127,598,824.32
2. 本期增加金额				854,700.86	854,700.86
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	105,337,475.72			23,116,049.46	128,453,525.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,741,876.17			15,123,015.96	28,864,892.13
2. 本期增加金额	1,055,534.10			2,630,679.53	3,686,213.63
(1) 计提	1,055,534.10			2,630,679.53	3,686,213.63
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	14,797,410.27			17,753,695.49	32,551,105.76
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	90,540,065.45			5,362,353.97	95,902,419.42
2. 期初账面价值	91,595,599.55			7,138,332.64	98,733,932.19

注：2016年6月30日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
航空发动机项目		38,397,245.78				38,397,245.78		
合计		38,397,245.78				38,397,245.78		

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	120,478,662.66	18,077,330.95	111,670,401.50	16,806,635.19
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
固定资产折旧	32,193,969.64	4,829,095.45	34,849,104.95	5,227,365.74
递延收益	9,023,860.10	1,353,579.02	9,126,484.32	1,368,972.64
预计负债	6,449,209.88	995,727.75	6,638,185.00	995,727.75
合计	168,145,702.28	25,255,733.17	162,284,175.77	24,398,701.32

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	40,847,845.37	67,853,346.54
合计	40,847,845.37	67,853,346.54

注：可抵扣亏损金额大且弥补期有限，基于谨慎性原则，未对其确认递延所得税资产。

## (3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	12,639,226.87	12,639,226.87	
2017年	12,145,665.24	12,145,665.24	
2019年		26,966,172.05	
2020年	16,062,953.26	16,102,282.38	
合计	40,847,845.37	67,853,346.54	/

**29、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	33,622,003.07	19,965,327.75
合计	33,622,003.07	19,965,327.75

注：其他非流动资产年初较年末增加 13,656,675.32 元，增幅 68.40%，其主要系子公司中国航发哈轴预付的工程设备款增加所致。

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	146,491,167.85	171,329,001.78
抵押借款		
保证借款		
信用借款	370,000,000.00	380,000,000.00
合计	516,491,167.85	551,329,001.78

注：质押借款期末余额 236,491,167.85 元，质押资产为应收账款——外贸产品款 136,544,460.69 元以及进口货物物权 9,946,707.16 元。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	219,433,415.59	234,489,102.08
银行承兑汇票	77,112,272.42	74,739,238.27
合计	296,545,688.01	309,228,340.35

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	584,395,097.31	598,126,921.49
1-2 年	172,252,579.81	65,933,818.54

2-3 年	24,819,744.12	30,997,160.67
3 年以上	20,424,346.72	16,657,774.84
合计	801,891,767.96	711,715,675.54

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	32,899,597.90	合同未执行完毕，尚未结算
中国航空技术国际控股有限公司	21,353,079.68	合同未执行完毕，尚未结算
陕西宏远航空锻造有限责任公司	5,512,153.96	合同未执行完毕，尚未结算
成都市新兴机械有限公司	5,316,912.94	合同未执行完毕，尚未结算
成都万唐科技有限责任公司	5,081,451.76	合同未执行完毕，尚未结算
合计	70,163,196.24	/

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,703,233.03	30,153,521.97
1-2 年	2,273,714.34	120,343.24
2-3 年	10,128.34	84,439.80
3 年以上	313,462.42	236,259.42
合计	13,300,538.13	30,594,564.43

注：预收账款期末较期初减少 17,294,026.30 元，减幅 56.53%，其主要原因系本期结转收入所致。

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,321,253.13	216,011,397.31	199,956,845.52	37,375,804.92
二、离职后福利-设定提存计划	4,701,313.00	42,316,022.21	42,831,613.64	4,185,721.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,022,566.13	258,327,419.52	242,788,459.16	41,561,526.49



## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		164,757,500.70	153,490,285.47	11,267,215.23
二、职工福利费		5,872,270.15	5,872,270.15	
三、社会保险费		15,055,179.99	14,734,673.07	320,506.92
其中: 医疗保险费		12,840,590.18	12,777,337.56	63,252.62
工伤保险费		1,371,315.75	1,113,234.59	258,081.16
生育保险费		843,274.06	844,100.92	-826.86
四、住房公积金	2,498,742.00	18,495,070.24	15,567,421.24	5,426,391.00
五、工会经费和职工教育经费	18,808,822.16	7,414,087.72	5,969,322.21	20,253,587.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	13,688.97	4,417,288.51	4,322,873.38	108,104.10
合计	21,321,253.13	216,011,397.31	199,956,845.52	37,375,804.92

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		34,342,182.58	33,704,772.37	637,410.21
2、失业保险费		2,269,453.63	1,974,341.27	295,112.36
3、企业年金缴费	4,701,313.00	5,704,386.00	7,152,500.00	3,253,199.00
合计	4,701,313.00	42,316,022.21	42,831,613.64	4,185,721.57

其他说明:

①本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例,按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

②本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划,本公司将该离职后福利界定为设定提存计划,本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本公司及员工共同缴纳,本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数,按4%计提年金并按月向年金计划缴款;员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴费基数,按1%比例按月向年金计划缴款。

③应付职工薪酬期末较期初增加15,538,960.16元,增幅59.71%,主要原因系本期工资计提大于实发所致。

## 37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	760,919.87	2,178,403.42
消费税		
营业税		21,192.86

企业所得税	4,347,276.37	4,151,893.18
个人所得税	439,834.61	2,879,175.43
城市维护建设税	74,940.04	149,248.87
土地使用税	749,999.17	749,999.28
教育费附加	53,528.60	106,606.33
其他	113,259.97	492,005.52
房产税	358,797.96	322,848.57
合计	6,898,556.59	11,051,373.46

其他说明：

应交税费期末较期初减少 4,152,816.87 元，减幅 37.58%，税费缴纳大于计提所致

### 38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,319,858.64	1,170,438.05
企业债券利息		
短期借款应付利息	602,744.07	965,506.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,922,602.71	2,135,944.72

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

### 39、应付股利

□适用 √不适用

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	10,467,880.79	11,661,545.48
代扣代缴	8,913,111.16	9,538,671.07
往来款	12,076,956.87	9,509,639.55
风险金	6,109,205.63	1,776,674.60
垃圾处理费	119,101.00	109,137.00
专利补助款		2,800.00
其他	2,349,308.82	3,550,396.95
合计	40,035,564.27	36,148,864.65

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国燃气涡轮研究院	650,500.00	尚未达到支付条件
GE GLOBAL SOURCINGLLC	288,888.85	尚未达到支付条件

淮安市顺发合金有限公司	400,000.00	尚未达到支付条件
合计	1,339,388.85	/

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	329,574,400.00	240,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	329,574,400.00	240,000,000.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末较期初增加 89,574,400.00 元，增幅 37.32%，其主要系长期借款一年内到期增加所致。

**43、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,006,718,200.00	980,892,600.00
信用借款	350,000,000.00	250,000,000.00
一年内到期的长期借款	-329,574,400.00	-240,000,000.00
合计	1,027,143,800.00	990,892,600.00

长期借款分类的说明：

保证借款期末余额 1,006,718,200.00 元，其中 869,574,400.00 元为成都发动机（集团）有限公司为本公司借款提供保证 137,143,800.00 元为本公司为子公司中航工业哈尔滨轴承有限公司借款提供保证。

**44、应付债券**

□适用 √不适用

**45、长期应付款**

□适用 √不适用

**46、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**47、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
轴承科研及基建项目	13,300,000.00			13,300,000.00	国家发改委拨款建设
S**A	-791,203.79	1,500,000.00	1,065,481.47	-356,685.26	科研专项
J**B	4,644,247.97		394,120.43	4,250,127.54	科研专项
S**C	-95,240.23		4,138,085.52	-4,233,325.75	科研专项
**项目	23,500,000.00	21,000,000.00		44,500,000.00	科研专项
S**	5,000,000.00	5,500,000.00		10,500,000.00	科研专项
S**	2,900,000.00	3,100,000.00		6,000,000.00	科研专项
其他项目	17,424,970.94	520,000.00	20,743,084.95	-2,798,114.01	科研专项
合计	65,882,774.89	31,620,000.00	26,340,772.37	71,162,002.52	/

其他说明：

①铁路轴承项目为国家发改委进行的中央预算内投资，用于公司建设用于生产铁路轴承的生产线及厂房。该项目已经计入项目验收阶段。

②其他项目主要是为国防涉密项目的配套研制。

#### 48、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
售后服务费	6,638,185.00	6,449,209.88	本公司之子公司中航工业哈尔滨轴承有限公司根据产品合同约定的售后服务期，预提售后服务费 6,449,209.88 元。
合计	6,638,185.00	6,449,209.88	/

#### 49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,180,484.32	3,000,000.00	102,624.22	30,077,860.10	见其他说明
合计	27,180,484.32	3,000,000.00	102,624.22	30,077,860.10	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金（工程建设）	7,222,780.61		80,402.00		7,142,378.61	与资产相关
新厂区建设项目贷款贴息	1,903,703.71		22,222.22		1,881,481.49	与资产相关

**项目产业化专项资金 1	7,854,000.00				7,854,000.00	与资产相关
战略性新兴产业项目资金	10,200,000.00				10,200,000.00	与资产相关
**项目产业化专项资金 2		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	27,180,484.32	3,000,000.00	102,624.22		30,077,860.10	/

其他说明：

①政府扶持资金为购买土地的补偿补贴，新厂区建设项目贷款贴息为用于新厂区建设的借款利息给予的补贴利息；

②\*\*项目产业化专项资金 1 为公司根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会联合下发的成财企[2014]48 号、成财企[2014]154 号文件规定，收到的专项资金，尚未竣工结算。

③四川省省级财政国库支付中心拨付战兴资金为财政厅省经济和信息化委下达 2015 年第一批战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金和项目计划资金，尚未竣工结算。

④：\*\*项目产业化专项资金 2 为公司根据四川省财政厅、四川省教育厅联合下发的川财教（2016）47 号文件规定，收到的专项资金，尚未竣工结算。

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	330,129,367.00	0	0	0	0	0	330,129,367.00

## 51、其他权益工具

适用 不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,009,708,537.54			1,009,708,537.54
其他资本公积	1,825,656.03			1,825,656.03
合计	1,011,534,193.57			1,011,534,193.57

## 53、库存股

适用 不适用

## 54、其他综合收益

适用 不适用

## 55、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,239,334.29	4,989,275.71	1,702,399.53	12,526,210.47
合计	9,239,334.29	4,989,275.71	1,702,399.53	12,526,210.47

注：①安全生产费的提取和使用，均按照《财政部安全监管总局文件》财企[2012]16号文件，财政部安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，相关规定执行；

②专项储备期末较期初增加 3,286,876.18，增幅 35.57%，其主要系其主要系安全生产费计提大于使用所致。

## 56、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,795,963.13			71,795,963.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	71,795,963.13			71,795,963.13

## 57、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	273,116,753.36	255,241,035.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	273,116,753.36	255,241,035.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,385,986.12	22,028,364.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,903,881.01	9,903,881.01
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	294,598,858.47	267,365,519.15

根据 2016 年 4 月 22 日经本公司 2015 年度股东大会批准的《2015 年年度利润分配及公积金转增股本计划》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发分配红利 0.3 元（含税），按照已发行股份数 330,129,367.00 股计算，共计 9,903,881.01 元。

## 58、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	993,220,903.55	769,083,501.93	891,222,378.02	706,599,102.91
其他业务	5,740,538.94	7,773,564.83	9,907,278.71	2,748,727.53
合计	998,961,442.49	776,857,066.76	901,129,656.73	709,347,830.44

## 59、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	108,401.35	135,158.20
城市维护建设税	164,257.46	411,318.63
教育费附加	73,342.65	176,279.42
资源税		
地方教育附加	46,930.72	117,519.62
其他	97,147.23	561,129.06
合计	490,079.41	1,401,404.93

其他说明：

营业税金及附加本年度较上年度减少 911,325.52 元，减幅 65.03%，其主要系本期城建、教育费附加以及价格调控基金减少所致

## 60、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	5,735,912.20	5,208,039.95
职工薪酬	4,518,614.97	4,501,636.05
运输费	2,502,507.03	4,164,178.39
销售服务费	974,236.50	128,620.80
出口运杂费	1,017,845.25	
物料消耗	302,477.29	311,475.54
差旅费	390,241.70	284,260.70
业务招待费	309,113.87	184,128.12
样品及产品损耗	339,556.26	150,996.09
办公费	51,477.49	37,156.42
广告费		9,020.00
其他	863,720.87	1,139,837.86
合计	17,005,703.43	16,119,349.92

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	38,397,245.78	27,448,053.20
职工薪酬	39,249,784.55	39,197,544.87
修理费	4,336,578.30	3,549,802.70
业务招待费	2,347,042.16	2,162,322.73
房产税	3,960,831.83	3,695,070.81
无形资产摊销	3,686,213.63	3,265,890.92
行政车辆费	1,694,693.98	1,939,785.42
租赁费	4,595,080.64	1,765,660.51
土地使用费	752,208.34	1,995,395.03
折旧费	1,229,430.24	2,877,806.81
其他	9,080,333.00	2,244,857.18
合计	109,329,442.45	90,142,190.18

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,627,020.06	35,889,143.83
利息收入	-760,284.96	-1,381,256.11
汇兑损益	-8,272,724.89	-1,799,410.21
其他	1,438,554.24	2,711,248.40
合计	26,032,564.45	35,419,725.91



**63、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,565,542.25	4,633,525.88
二、存货跌价损失	23,783,653.67	6,325,748.83
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	22,218,111.42	10,959,274.71

注：资产减值损失本年度较上年度增加 11,258,836.71，增幅 102.73%，其主要系本年计提存货跌价准备增加所致。

**64、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**65、投资收益**

□适用 √不适用

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	620,350.97	89,780.20	620,350.97
其中：固定资产处置利得	620,350.97	89,780.20	620,350.97
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,527,624.22	3,049,624.22	3,527,624.22
其他	-1,718,382.14	123,970.00	-1,718,382.14
合计	2,429,593.05	3,263,374.42	2,429,593.05

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

政府土地补偿摊销	80,402.00	80,402.00	与资产相关
贷款贴息	22,222.22	22,222.22	与资产相关
金牛区外贸企业扶持奖励		747,000.00	与收益相关
高新区外贸企业扶持奖励		2,200,000.00	与收益相关
高新补贴	2,610,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金补助	15,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	800,000.00		与收益相关
合计	3,527,624.22	3,049,624.22	/

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	344,148.97	1,567,674.53	344,148.97
其中：固定资产处置损失		1,567,674.53	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	50,435.76	76,343.43	50,435.76
罚款滞纳金	5.18		5.18
合计	394,589.91	1,644,017.96	394,589.91

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,907,322.51	6,616,959.38
递延所得税费用	-872,425.48	-176,862.30
合计	6,034,897.03	6,440,097.08

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	49,063,477.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,359,521.66
子公司适用不同税率的影响	-751,804.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,107,078.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,737,557.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,271,816.14
所得税费用	6,034,897.03

## 69、其他综合收益

详见附注

## 70、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	3,425,000.00	2,947,000.00
人才奖励	23,000.00	
利息收入	760,284.96	1,381,256.11
保证金押金	362,353.47	348,700.00
赔罚款	334,981.57	
返手续费	151,345.98	
中国航发哈轴收入科研拨款	1,500,000.00	5,140,000.00
资产托管收入	1,289,764.43	
其他	543,527.48	321,340.33
合计	8,390,257.89	10,138,296.44

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,317,353.32	3,194,298.90
办公费	861,500.64	946,364.88
招待费	3,366,131.44	2,877,959.61
车辆费	2,446,871.73	2,097,809.90
修理费	1,215,889.60	3,582,827.46
保险费	1,118,684.81	991,192.73
租赁费	1,143,169.60	1,220,938.00
运输费	2,525,641.98	4,170,691.66
咨询费	220,193.97	885,950.00
环保费	323,605.20	271,920.50
董事会费	193,921.91	525,928.50
会议费	490,173.28	620,342.30
审核费	332,897.09	230,361.10
研发费	4,579,608.09	2,231,038.52
保证金押金	2,714,467.38	3,792,538.49
银行手续费	1,189,611.84	1,266,847.34
出国费	592,086.38	486,649.10
服务费	2,263,638.05	229,675.00
审计费	1,023,388.08	1,074,479.09
物业费	124,500.00	332,211.53
检测费	415,107.91	167,962.14
6S改进费	17,452.40	82,745.00
宣传费	694,536.32	593,905.20
安全生产	1,322,907.00	3,228,027.06
工会经费	3,822,310.94	3,812,059.06
代扣代缴社保公积金		7,813,967.77
其他	3,502,890.75	2,221,637.21
合计	38,818,539.71	48,950,328.05

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金款	433,154.10	502,500.00
合计	433,154.10	502,500.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	493,000.00	327,500.00
合计	493,000.00	327,500.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国拨收款	31,010,969.32	11,040,000.00
政府补助	3,000,000.00	
合计	34,010,969.32	11,040,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	258,661.94	642,325.00
保理手续费		292,672.06
短期融资券发行费		601,923.75
合计	258,661.94	1,536,920.81

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	43,028,580.68	32,919,140.02
加：资产减值准备	22,218,111.42	10,959,274.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,666,118.34	51,481,696.81
无形资产摊销	3,686,213.63	3,265,890.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-276,202.00	1,477,894.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	36,212,537.02	35,559,873.72
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-857,031.85	-176,862.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-247,206,478.15	-165,954,020.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,170,867.66	-93,418,206.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,298,860.28	175,384,404.73
其他	3,286,876.18	2,203,445.98
经营活动产生的现金流量净额	-44,771,546.79	53,702,531.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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变动情况：</b>		
现金的期末余额	204,206,735.06	193,283,984.24
减：现金的期初余额	262,601,931.69	259,374,956.44
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	-58,395,196.63	-66,090,972.20

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	204,206,735.06	262,601,931.69
其中：库存现金	456,092.70	350,602.99
可随时用于支付的银行存款	203,750,642.36	262,251,328.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	204,206,735.06	262,601,931.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**72、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,278,757.61	
应收票据	136,544,460.69	
存货	9,946,707.16	
固定资产		
无形资产		
合计	158,769,925.46	/

**73、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,994,732.11	6.6312	26,489,867.56
欧元	1,470,340.39	7.3750	10,843,760.38
英镑	55,188.41	8.9212	492,346.85
应收账款			
其中：美元	49,184,563.05	6.6312	326,152,674.47
欧元	11,446,398.04	7.3750	84,417,185.56
英镑	794,375.82	8.9212	7,086,785.57
长期借款			
其中：美元	12,000,000.00	6.6312	79,574,400.00

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

**74、套期**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成发法斯特	成都市金牛区隆华路	成都市金牛区隆华路	制造加工	89.00		新设立
成发普瑞玛	成都市金牛区隆华路	成都市金牛区隆华路	制造加工	100.00		新设立
中国航发哈轴	哈尔滨市呼兰区	哈尔滨市呼兰区	轴承制造	51.67		同一控制

**(2). 重要的非全资子公司**

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成发法斯特	11.00%	-840,884.70		-1,520,275.70
中国航发哈轴	48.33%	12,483,479.26		323,639,352.02



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成发法斯特	93,418,273.48	27,571,800.79	120,990,074.27	135,391,407.15		135,391,407.15	104,179,881.38	29,430,306.63	133,610,188.01	140,710,490.56		140,710,490.56
中国航发哈轴	464,654,574.94	830,822,203.42	1,295,476,778.36	152,099,246.51	473,778,872.50	625,878,119.01	467,556,828.74	798,177,278.11	1,265,734,106.85	177,152,702.12	446,262,717.29	623,415,419.41
子公司名称	本期发生额				上期发生额							
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量				
成发法斯特	5,655,868.73	-7,644,406.42	-7,644,406.42	3,733,162.34	22,955,510.67	-11,404,187.71	-11,404,187.71	-9,852,706.63				
中国航发哈轴	200,752,231.03	25,827,888.13	25,827,888.13	-48,364,427.26	185,350,499.91	25,128,074.48	25,128,074.48	38,060,154.14				

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**十、 与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

**1、 市场风险****(1) 外汇风险**

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	26,489,867.56	11,336,107.23	37,825,974.79
应收款项	326,152,674.47	91,503,971.13	417,656,645.60
合计	352,642,542.03	102,840,078.36	455,482,620.39
外币金融负债			
应付款项	40,266,780.56	6,157,818.25	46,424,598.81
短期借款	102,019,917.85	44,471,250.00	146,491,167.85
长期借款	79,574,400.00		79,574,400.00
合计	221,861,098.41	50,629,068.25	272,490,166.66

(续)

项目	期初数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	34,913,632.52	1,933,384.76	36,847,017.28
应收款项	345,076,911.96	89,929,899.28	435,006,811.24
合计	379,990,544.48	91,863,284.04	471,853,828.52
外币金融负债			

应付款项	54,084,804.16	8,658,918.22	62,743,722.38
短期借款	117,329,081.78	14,899,920.00	132,229,001.78
长期借款	51,948,800.00		51,948,800.00
合计	223,362,685.94	23,558,838.22	246,921,524.16

于 2016 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	-5,544,398.49	-5,544,398.49	-11,740,209.23	-11,740,209.23
美元	对人民币贬值 5%	5,544,398.49	5,544,398.49	11,740,209.23	11,740,209.23
其他外币项目	对人民币升值 5%	-2,219,265.67	-2,219,265.67	-2,964,783.73	-2,964,783.73
其他外币项目	对人民币贬值 5%	2,219,265.67	2,219,265.67	2,964,783.73	2,964,783.73

## (2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于浮动利率银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 6 月 30 日，本集团带息债务主要为人民币计价

的浮动利率合同，金额为 1,356,718,200.00 元(2015 年 6 月 30 日：728,053,800.00 元)(附注五 22、23)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 0.5%	-2,716,344.32	-2,716,578.07	-1,744,226.50	-1,744,226.50
长期借款	减少 0.5%	2,716,344.32	2,716,578.07	1,744,226.50	1,744,226.50

## 2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

## (1) 金融资产的逾期及减值信息：

项目名称	期末数	期初数
<b>应收账款：</b>		
未逾期且未减值	281,431,687.41	190,544,828.24
已逾期但未减值	1,476,562.74	1,768,298.43
已减值	512,664,034.38	539,350,678.74
减：减值准备	50,921,714.65	52,184,486.34
小计	744,650,569.88	679,479,319.07
<b>其他应收款：</b>		
未逾期且未减值	17,603,802.73	9,207,381.87
已逾期但未减值	40,445,996.16	40,445,996.16
已减值	10,185,466.30	8,068,490.37
减：减值准备	906,509.83	652,890.40
小计	67,328,755.36	57,068,978.00
合计	811,979,325.24	736,548,297.07

## ①未逾期且未减值金融资产的信用质量信息

项目名称	期末余额	期初余额
<b>应收账款：</b>		
关联方	241,030,182.98	149,499,805.19
非关联方	40,401,504.43	41,045,023.05
小计	281,431,687.41	190,544,828.24
<b>其他应收款：</b>		
关联方	90,445.00	77,000.00
非关联方	17,513,357.73	9,130,381.87
小计	17,603,802.73	9,207,381.87
合计	299,035,490.14	199,752,210.11

## ②已逾期但未减值的金融资产账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
逾期 6 个月以内				
逾期 7-12 个月				
逾期 1 年以上	1,476,562.74	40,445,996.16	1,768,298.43	40,445,996.16
合计	1,476,562.74	40,445,996.16	1,768,298.43	40,445,996.16

## ③已发生单项减值的金融资产

如果有客观减值证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产在初始确认后有一项或多项情况发生且这些情况对该金融资产预计未来现金流量有影响且该影响能可靠计量，则该金融资产被认为是已减值。本集团判断金融资产减值的具体考虑因素参见“三

[9(3)]和三[10]”。于 2015 年 12 月 31 日，本集团已发生单项减值的金融资产无取得担保物或其他信用增级的情况。

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
<b>应收账款：</b>				
按组合方式评估				
按单项认定评估	26,638,683.78	26,638,683.78	29,440,455.37	29,440,455.37
小 计	26,638,683.78	26,638,683.78	29,440,455.37	29,440,455.37
<b>其他应收款：</b>				
按组合方式评估				
按单项认定评估				
小 计				
合计	26,638,683.78	26,638,683.78	29,440,455.37	29,440,455.37

(3) 本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团年末流动资产合计 319,573.42 万元，年末流动负债合计 204,822.18 万元，流动比率为 1.56；年初该比例为 1.59。由此分析，本公司流动性趋好且比较充足，流动性短缺的风险较小。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国航发成发	成都市新都区蜀龙大道成发工业园区	制造业	75,796	36.02	36.02

本企业最终控制方是中航工业。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
见子公司的基本情况及相关信息部分。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国航空工业第十区域成都计量站	母公司的全资子公司
成都成发汽车发动机有限公司	母公司的全资子公司
成都发动机(集团)房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
成都成发物业公司	母公司的全资子公司
中航财务	集团兄弟公司
其他中航工业下属子公司	集团兄弟公司
哈尔滨轴承制造有限公司	其他
吴自强等 11 位自然人	其他

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航发成发、哈轴制造、计量站、其他中航工业下属公司	采购商品	108,555,739.51	117,495,014.29
中国航空工业第十区域成都计量站	接受劳务	2,630,020.00	2,431,943.00
其他中航工业下属子公司	接受劳务	13,567,323.47	6,132,738.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航发成发及其他中航工业下属公司	出售商品	246,022,627.38	192,891,024.46
成都成发汽车发动机有限公司	提供劳务	114,584.31	136,833.57
中国航空工业第十区域成都计量站	提供劳务	44,772.38	43,588.52
中国航发成发	提供劳务	270,394.19	2,363,261.86
成都发动机(集团)房地产开发有限公司	提供劳务	132.00	13,547.01
其他中航工业下属子公司	提供劳务	4,567,806.05	3,490,712.03

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国航发成发	成发科技	其他资产托管	2016-01-01	2016-12-31	委托经营管理协议书	
中国航发成发	成发科技	其他资产托管	2016-01-01	2016-12-31	委托经营管理协议书	

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
中国航发成发	118 大楼		
中国航空工业第十区域成都计量站	113 厂房及厂房内设备		
中航动力国际物流有限公司成都分公司	118 大楼		

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租 赁费	上期确认的租 赁费
中国航发成发	天回生产基地（成发法斯特租）	51.93	41.41
中国航发成发	天回生产基地（成发普睿玛租）	88.41	70.51
中国航发成发	LED 照明设备	187.50	187.50
中国航发成发	LED 照明设备（成发法斯特租）	19.5	19.5
中国航发成发	LED 照明设备（成发普睿玛租）	24	24
中国航发成发	162 号装试（含新台架）	208.32	208.32
中国航发成发	195#物供油库	11.74	
中国航发成发	165#铸造	23.09	
中国航发成发	165#燃机	21.34	
中国航发成发	166#工装	91.40	76.17
中国航发成发	160#装试设备	26.41	
中国航发成发	160#装试	134.83	
中国航发成发	配餐点	9.59	
中国航发成发	设备	468.39	
中国航发成发	哈轴设备	636.35	
中国航发成发	哈轴厂房	84.74	

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
中国航发成发	50,000,000.00	2012.06.01	2017.06.01	否
中国航发成发	30,000,000.00	2014.02.11	2016.02.11	是
中国航发成发	30,000,000.00	2014.03.03	2016.03.03	是
中国航发成发	40,000,000.00	2014.06.17	2014.06.17	是
中国航发成发	50,000,000.00	2014.06.27	2016.06.27	是
中国航发成发	30,000,000.00	2014.08.29	2016.08.28	否
中国航发成发	30,000,000.00	2014.10.13	2016.08.29	否
中国航发成发	295,000,000.00	2015.07.24	2020.07.24	否
中国航发成发	30,000,000.00	2015.01.22	2016.08.29	否
中国航发成发	50,000,000.00	2015.03.31	2017.03.31	否
中国航发成发	19,893,600.00	2015.04.30	2017.04.30	否

中国航发成发	33,156,000.00	2015.04.30	2017.04.3	否
中国航发成发	60,000,000.00	2015.06.11	2017.06.11	否
中国航发成发	40,000,000.00	2015.09.06	2017.09.06	否
中国航发成发	50,000,000.00	2015.12.11	2017.12.10	否
中国航发成发	26,524,800.00	2016.01.28	2017.04.30	否
中国航发成发	50,000,000.00	2016.01.25	2018.01.25	否
中国航发成发	70,000,000.00	2016.03.17	2018.03.17	否
中国航发成发	30,000,000.00	2016.06.10	2018.06.10	否
中国航发成发	5,000,000.00	2015.07.24	2020.07.24	否

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航发动机控股有限公司	295,000,000.00	2015.07.24	2020.07.24	长期借款
中航发动机控股有限公司	5,000,000.00	2015.07.24	2020.07.24	长期借款
中航财务	100,000,000.00	2015.07.14	2016.07.14	长期借款
中航财务	50,000,000.00	2012.06.01	2017.06.01	长期借款
中航财务	150,000,000.00	2015.07.24	2020.07.24	长期借款
中航财务	100,000,000.00	2012.06.01	2017.06.01	长期借款
中国航发成发	60,000,000.00	2016.03.23	2018.03.22	长期借款
中国航发成发	20,000,000.00	2016.05.24	2018.05.23	长期借款
中国航发成发	20,000,000.00	2016.05.26	2018.05.25	长期借款
拆出				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	160.52	169.69

**(8). 其他关联交易**

本公司承担母公司中国航发成发多项国拨资金科研项目，产品销售定价依据公司的设计费用、材料成本、制造费用、工时费用水平，参照市场公允价格，按成本加成法确定委托加工的价格。上年未结算成本 522,395,951.68 元；本年发生科研项目支出 106,530,859.36 元，收到科研费拨款 31,000,000.00 元，期末未结算成本余额 597,926,811.04 元。



## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航发成发	16,095,055.44		9,357,852.79	
应收账款	成都发动机(集团)房地产开发有限公司	99,651.92	19,930.38	99,651.92	9,965.19
应收账款	中国航空工业第十区域成都计量站	383,739.48	11,512.18	2,065,265.60	61,957.97
应收账款	中航工业下属公司合计	259,146,466.78	3,255,807.56	179,026,190.10	2,432,543.89
应收票据	中国航发成发	50,000.00			
应收票据	中航工业下属公司合计	46,053,744.00		62,644,673.53	
预付款项	哈轴制造	355,191.61		355,191.61	
预付款项	中航工业下属公司合计	39,730,398.38	894,397.22	42,848,000.96	830,495.39
其他应收款	成都发动机(集团)房地产开发有限公司	26,542.87	2,102.00	26,410.87	1,103.33
其他应收款	中航工业下属公司合计	422,761.00	2,719.62	332,107.00	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国航发成发	11,743,147.08	13,361,575.63
应付账款	中国航空工业第十区域成都计量站	1,279,549.00	913,481.00
应付账款	成都成发汽车发动机有限公司	121,000.00	
应付账款	中航工业下属公司合计	144,427,931.97	140,415,088.63
应付票据	中航工业下属公司合计	86,698,876.82	106,801,273.41
预收款项	中国工业下属公司合计	7,502,713.00	26,405,142.48
其他应付款	成都成发汽车发动机有限公司	672,899.80	706,441.40
其他应付款	成都成发物业公司	8,310.00	
其他应付款	中国工业下属公司合计	8,994,930.52	9,527,150.37

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	人民币万元	
	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	430.05	523.80
资产负债表日后第 2 年	61.80	61.80
资产负债表日后第 3 年		
合计	491.85	585.60

**2、 或有事项**

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

**3、 其他**

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司为商品房承购人提供按揭阶段性担保，尚未结清的担保金额为人民币 4,102,000.00 元，由于截至目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	9,903,881.01
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,903,881.01

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

√适用 □不适用

本集团年金计划采用信托模式建立，受托人为中国人寿养老保险股份有限公司。本集团年金基金实行完全累计，采用个人账户方式管理。企业缴费额计入职工企业年金个人账户；职工个人缴费额计入本人企业年金个人账户。

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

□适用 √不适用

**7、 其他**

本集团 2015 年 10 月 13 日发布公告《四川成发航空科技股份有限公司重大事项相关情况暨复牌公告》（公告编号：临 2015-034），称“因国家有关部门正在制定中航工业下属航空发动机相关企（事）业单位业务的重组整合方案，我公司实际控制人将发生变更。”2016 年 3 月 2 日，上级机关宣布中央关于拟成立的中国航空发动机集团有限公司（以下简称中国航发）董事长、党组书记、总经理、党组副书记的任命。截止本报告披露日，中国航发已取得工商营业执照，相关股权划转事宜尚未完成。

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	489,368,224.33	99.78	22,323,600.89	4.56	467,044,623.44	491,791,868.64	99.78	20,201,721.75	4.11	471,590,146.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,094,031.59	0.22	1,094,031.59	100		1,092,275.70	0.22	1,092,275.70	100	
合计	490,462,255.92	/	23,417,632.48	/	467,044,623.44	492,884,144.34	/	21,293,997.45	/	471,590,146.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	396,582,064.24	11,897,461.92	3%
7-12 个月	24,034,986.24	1,201,749.31	5%
1 年以内小计	420,617,050.48	13,099,211.23	3.11%
1 至 2 年	5,230,727.42	523,072.74	10%
2 至 3 年	14,519,636.78	2,903,927.36	20%
3 年以上			
3 至 4 年	1,245,915.76	373,774.73	30%
4 至 5 年	192,070.78	96,035.39	50%
5 年以上	5,327,579.44	5,327,579.44	100%
合计	447,132,980.66	22,323,600.89	4.99%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 2：关联方	42,235,243.67	0.00	0.00
组合 3：军方应收款项		0.00	0.00
组合 4：房地产应收款		0.00	0.00
合计	42,235,243.67	0.00	0.00

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 2：关联方	35,676,588.91	0.00	0.00
组合 3：军方应收款项	2,638,892.09	0.00	0.00
组合 4：房地产应收款		0.00	0.00
合计	38,315,481.00	0.00	0.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,123,635.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 333,224,633.48 元,占应收账款期末余额合计数的比例 67.94%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,996,739.01 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,826,192.31	100	91,067.65	0.11	80,735,124.66	73,271,278.40	100	71,775.41	0.10	73,199,502.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	80,826,192.31	/	91,067.65	/	80,735,124.66	73,271,278.40	/	71,775.41	/	73,199,502.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中:1 年以内分项			
6 个月以内	48,606.63	1,458.19	3%
7-12 个月	10,860.87	543.04	5%
1 年以内小计	59,467.50	2,001.23	3.37%
1 至 2 年	43,453.50	4,345.35	10%
2 至 3 年	96,091.19	19,218.24	20%
3 年以上			
3 至 4 年	78,342.78	23,502.83	30%
4 至 5 年			50%
5 年以上	42,000.00	42,000.00	100%
合计	319,354.97	91,067.65	28.52%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2：项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	38,345,742.14	0.00	0.00
组合 3：关联方	30,312,014.63	0.00	0.00
组合 4：军方	8,373,500.00	0.00	0.00
组合 5：内部备用金组合	3,475,580.57	0.00	0.00
合计	80,506,837.34	0.00	0.00

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2：项目合作方的往来款及出口退税的应收款项	31,919,920.58	0.00	0.00
组合 3：关联方	30,312,014.63	0.00	0.00
组合 4：军方	8,373,500.00	0.00	0.00
组合 5：内部备用金组合	2,368,587.74	0.00	0.00
合计	72,974,022.95	0.00	0.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 19,292.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目合作方及出口退税	38,345,742.14	31,919,920.58
备用金	3,475,580.57	2,368,587.74
往来款	30,312,014.63	30,312,014.63
修理费	8,373,500.00	8,373,500.00
其他	319,354.97	297,255.45
合计	80,826,192.31	73,271,278.40

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都海天鸿实业发展有限公司	往来款	31,830,834.16	5年以上	39.38	
成发法斯特	往来款	30,070,352.63	4-5年	37.20	
**单位	修理费	8,373,500.00	5年以上	10.36	
成都市高新区国家税务局	出口退税	6,489,779.09	1年以内	8.03	
**	备用金	270,000.00	1年以内	0.33	
合计	/	77,034,465.88	/	95.30	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	377,992,078.00		377,992,078.00	377,992,078.00		377,992,078.00
对联营、合营企业投资						
合计	377,992,078.00		377,992,078.00	377,992,078.00		377,992,078.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成发普睿玛	40,000,000.00			40,000,000.00		
成发法斯特	27,992,078.00			27,992,078.00		
中国航发哈轴	310,000,000.00			310,000,000.00		
合计	377,992,078.00			377,992,078.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	761,806,391.72	613,575,021.80	656,346,536.23	542,351,002.18
其他业务	6,120,783.83	6,237,633.38	9,682,763.88	1,040,556.67
合计	767,927,175.55	619,812,655.18	666,029,300.11	543,391,558.85

## 5、 投资收益

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	276,202.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,527,624.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,768,823.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-266,647.13	
少数股东权益影响额	-145,108.12	
合计	1,623,247.89	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.74	0.09	0.09

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用



## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：熊奕（代）

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容