

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



## 中國航空科技工業股份有限公司

### AviChina Industry & Technology Company Limited\*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：2357)

### 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.09(2) 條而發表。

以下為江西洪都航空工業股份有限公司於上海證券交易所網站刊發之公告。

承董事會命  
中國航空科技工業股份有限公司  
公司秘書  
閔靈喜

中國·香港

二零一一年八月三十一日

於本公佈發佈日期，本公司董事會由執行董事林左鳴先生、譚瑞松先生、吳獻東先生，及非執行董事顧惠忠先生、徐占斌先生、耿汝光先生、張新國先生、高建設先生、李方勇先生、陳元先先生、王勇先生、莫利斯·撒瓦 (Maurice Savart) 先生，以及獨立非執行董事郭重慶先生、李現宗先生、劉仲文先生組成。

\*僅供識別

**江西洪都航空工业股份有限公司**

**600316**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	9
七、 财务会计报告 .....	14
八、 备查文件目录 .....	96

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	宋承志
主管会计工作负责人姓名	陈文浩
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	曹春

公司负责人宋承志、主管会计工作负责人陈文浩及会计机构负责人（会计主管人员）曹春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江西洪都航空工业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	洪都航空
公司的法定英文名称	JIANGXI HONGDU AVIATION INDUSTRY CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	HDAA
公司法定代表人	宋承志

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓峰	乔健
联系地址	南昌市 5001 信箱 500 分箱	南昌市 5001 信箱 210 分箱
电话	0791-88468162	0791-88468769
传真	0791-88467843	0791-88467843
电子信箱	zqb@hongdu-aviation.com	zqb@hongdu-aviation.com

## (三) 基本情况简介

注册地址	南昌高新技术产业开发区南飞点
注册地址的邮政编码	330024
办公地址	南昌市新溪桥
办公地址的邮政编码	330024
公司国际互联网网址	www.hongdu-aviation.com
电子信箱	hdaajx@public.nc.jx.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江西洪都航空工业股份有限公司证券法律部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	洪都航空	600316	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	5,847,422,198.83	6,320,470,596.98	-7.48
所有者权益(或股东权益)	4,552,593,367.02	4,716,057,108.67	-3.47
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.348	6.576	-3.47
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	15,136,848.11	62,585,045.30	-75.81
利润总额	15,117,387.66	63,114,337.44	-76.05
归属于上市公司股东的净利润	13,440,252.75	52,736,788.81	-74.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,456,790.32	15,481,324.61	-13.08
基本每股收益(元)	0.0187	0.0934	-79.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0188	0.0274	-31.39
稀释每股收益(元)	0.0187	0.0934	-79.98
加权平均净资产收益率(%)	0.29	2.64	减少 2.35 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	-432,419,437.25	-277,640,319.82	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.6030	-0.6195	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-143,015.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,554.94
所得税影响额	2,900.25
少数股东权益影响额（税后）	22.63
合计	-16,537.57

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					33,858 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国航空科技工业股份有限公司	国有法人	43.63	312,883,210		15,048,909	无
江西洪都航空工业集团有限责任公司	国有法人	4.38	31,428,926		25,619,923	质押 5,809,003
华宝信托有限责任公司	未知	3.70	26,512,565		26,512,565	未知
西藏自治区投资有限公司	未知	2.46	17,666,214		17,666,214	未知
中海基金公司—深发—中海信托股份有限公司	未知	2.39	17,121,817	279,080	16,842,737	未知
华泰资产管理有限公司—策略投资产品	未知	2.32	16,601,955		16,601,955	未知
上海证券有限责任	未知	2.26	16,241,986		16,241,986	未知

公司						
中国建设银行股份有限公司－兴全社会责任股票型证券投资基金	未知	1.77	12,708,578	100,000	12,608,578	未知
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	未知	1.41	10,141,072	2,301,675		未知
中国农业银行－华夏平稳增长混合型证券投资基金	未知	1.23	8,800,000	797,070		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国航空科技工业股份有限公司		297,834,301		人民币普通股		
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品		10,141,072		人民币普通股		
中国农业银行－华夏平稳增长混合型证券投资基金		8,800,000		人民币普通股		
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金		8,007,165		人民币普通股		
江西洪都航空工业集团有限责任公司		5,809,003		人民币普通股		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金		5,009,941		人民币普通股		
交通银行－华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)		4,145,710		人民币普通股		
东北证券－建行－东北证券 3 号主题投资集合资产管理计划		3,933,642		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪		3,217,076		人民币普通股		
交通银行－金鹰中小盘精选证券投资基金		3,203,040		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国航空科技股份有限公司和江西洪都航空工业集团有限责任公司实际控制人同为中航工业集团公司，未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国航空科技工业股份有限公司	15,048,909	2013年7月12日	0	非公开发行承诺
2	江西洪都航空工业集团有限责任公司	25,619,923	2013年7月12日	0	非公开发行承诺

3	华宝信托有限责任公司	26,512,565	2011 年 7 月 12 日	0	非公开发行承诺
4	西藏自治区投资有限公司	17,666,214	2011 年 7 月 12 日	0	非公开发行承诺
5	中海基金公司—深发—中海信托股份有限公司	16,842,737	2011 年 7 月 12 日	0	非公开发行承诺
6	华泰资产管理有限公司—策略投资产品	16,601,955	2011 年 7 月 12 日	0	非公开发行承诺
7	上海证券有限责任公司	16,241,986	2011 年 7 月 12 日	0	非公开发行承诺
8	兴业全球基金管理有限公司	15,808,578	2011 年 7 月 12 日	0	非公开发行承诺
9	太平资产管理有限公司	2,291,645	2011 年 7 月 12 日	0	非公开发行承诺
上述股东关联关系或一致行动人的说明			中国航空科技股份有限公司和江西洪都航空工业集团有限责任公司实际控制人同为中国航空工业集团公司，未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行为人。		

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内,公司董事会秘书曹春先生因工作原因, 辞去董事会秘书职务,聘任邓峰先生为公司董事会秘书。此议案经公司第四届董事会第六次会议审议通过。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年,在公司董事会的正确决策下,公司经营层带领全体员工积极努力,科研生产健康平稳运行,目前公司航空主营产品销售势头良好, 市场订单稳定。上半年,公司实现营业收入 566,057,902.41 元,利润总额 15,117,387.66 元,净利润 13,440,252.75 元。利润总额、净利润较去年同期减少主要原因是公司营业成本、管理费用较去年同期有所增加,

报告期内,公司参与研制的新初教飞机获得中国民航总局适航司颁发的适航证。公司通过了国防科工局对公司申请武器装备科研生产许可证的现场审查。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
航空产品	457,085,339.05	374,933,371.77	17.97	0.5899	0.7147	减少 5.97 个百分点
技术协作	17,668,584.19	13,188,795.63	25.35	-0.3453	-0.4040	增加 7.35 个百分点
通航服务	5,300,536.00	4,036,786.67	23.84	0.8478	0.4054	增加 14.67 个百分点
车轴产品	41,773,740.37	35,699,538.65	14.54			

## 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 (%)
境内	153,559,112.30	38.50
境外	368,269,087.31	78.36

## 3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本年与上年同期相比非经常性损益对利润的贡献大幅下降, 归属于母公司的净利润扣除非经常性损益前的下降 74.51%, 而扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润比上年同期下降 13.08%。

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	2,504,009,986.15	51,041,562.46	772,336,080.62	1,758,149,819.38	专项存储

## 2、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计	未达计划	变更原因及募
--------	--------	-----------	------------	--------	------	------	--------	--------	------	--------

				进度				收益	度和收益说明	集资金变更程序说明
收购洪都公司飞机业务及相关资产	否	576,475,900.00	576,475,900.00	是				是		
出口型 L15 高级教练机批生产能力建设技术改造项目	否	789,050,000.00	18,613,777.26	是				是		
国外航空产品转包生产技术改造项目	否	303,950,000.00	551,710.00	是				是		
喷气式高端公务机研制项目	否	328,750,000.00		是				是		
N5B 型农林多用途飞机批生产能力技术改造项目	否	136,450,000.00	2,613,518.60	是				是		
国内航空产品协作生产技术改造项目	否	49,500,000.00	9,344,458.36	是				是		
新初级教练机研制保障条件建设技术改造项目	否	41,000,000.00	1,471,500.00	是				是		
提高通用航空营运能力技术改造项目	否	49,960,000.00		是				是		
特设基础条件补充建设技术	否	49,500,000.00	190,243.23	是				是		

改造项目										
理化计量基础条件补充建设技术改造项目	否	45,850,000.00	2,627,836.59	是				是		
补充流动资金	否	160,000,000.00	160,447,136.58	是				是		
合计	/	2,530,485,900.00	772,336,080.62	/	/		/	/	/	/

### 3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
江西洪都国际机电有限责任公司	10,000		

经公司第四届董事会第十一次临时会议，审议通过了《关于公司设立江西洪都国际机电有限责任公司的议案》，此议案并经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过。2011 年 5 月 23 日，公司与厦门中游投资有限公司签署了《关于设立江西洪都国际机电有限责任公司的合作协议》。国际机电注册资本暂定为：10000 万元人民币，公司以经评估备案后的实物资产对国际机电出资 7000 万元，以现金出资 1500 万元，投资后占注册资本的 85%。厦门中游投资有限公司以现金方式出资 1500 万元，占其注册资本的 15%。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司已具有规范的法人治理结构，已建立了股东大会、董事会及其专门委员会、监事会、经营层相互制衡的管理体制，并制定了出相应的议事规则或工作细则，明确职责，各司其职。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及各种规章的规定和要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，完善公司内部控制制度；严格按照公司《信息披露事务管理办法》，自觉履行信息披露义务。

报告期内，公司进一步完善规章制度，制订了《江西洪都航空工业股份有限公司董事会秘书工作制度》。

报告期内，公司积极组织公司董事、监事、高级管理人员等参加江西证监局、上海证券交易所等组织的各种业务培训，同时公司充分发挥董事会专门委员会的作用，支持各专门委员会组织召开相关工作会议，为公司董事会决策提供意见。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 5 月 26 日，公司召开了 2010 年度股东大会，会议审议通过公司 2010 年度利润分配预案，即以以总股本 717,114,512 股为基数，每 10 股派送现金 2 元（含税），共派送现金 143,422,902.4 元，剩余未分配利润为 320,541,031.52 元。除上述现金股利外，不送股不转增。公司于 2011 年 7 月 13 日，在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站上刊发了《2010 年度利润分配实施公告》。上述分配事项已于 2011 年 7 月 25 日实施完毕。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600036	招商银行	11,043,641.00	0.03	86,947,560.00	1,936,620	1,192,023	可供出售金融资产	法人股
300114	中航电测	7,600,000.00	8.51	202,257,000.00	817,200	-34,673,115	可供出售金融资产	法人股
合计		18,643,641.00	/	289,204,560.00	2,753,820	-33,481,092	/	/

## (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
洪都公司	关联人 (与公司同一董事长)	购买商品	采购原材料	诚实公平、互惠互利		17,217,772.80	3.67	先抵账, 不足部分现金结算		
中国航空工	集团兄	购买	采购原	诚实公		183,456,684.00	39.11	现金结算		

业集团公司 下属其他单位	子公司	商品	材料	平、互 惠互利						
洪都公司	关联人 (与公 司同一 董 事 长)	接受 劳务	委托 加工	诚实公 平、互 惠互利		6,090,051.73	1.30	先抵账, 不足部分 现金结算		
洪都公司	关联人 (与公 司同一 董 事 长)	销售 商品	销售原 材料、 产品	诚实公 平、互 惠互利		119,358,084.69	21.09	先抵账, 不足部分 现金结算		
中航技进 出口有限 责任公 司	集团兄 弟公司	销售 商品	销售 产品	诚实公 平、互 惠互利		326,495,346.94	57.68	现金结算		
中国航空 工业集团 公司下 属其他 单位	集团兄 弟公司	销售 商品	销售原 材料、 产品	诚实公 平、互 惠互利		232,615.39	0.04	现金结算		
洪都公司	关联人 (与公 司同一 董 事 长)	提供 劳务	受托 加工	诚实公 平、互 惠互利		52,433,064.86	9.26	先抵账, 不足部分 现金结算		
中国航空 工业集团 公司下 属其他 单位	集团兄 弟公司	提供 劳务	受托 加工	诚实公 平、互 惠互利		14,554,621.84	2.57	现金结算		
洪都公司	关联人 (与公 司同一 董 事 长)	其它 流入	租赁 收入	诚实公 平、互 惠互利		9,581,023.94	100.00	先抵账, 不足部分 现金结算		
合计				/	/	729,419,266.19		/	/	/

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因：  
为避免重复建设，最大限度发挥公司与洪都公司之间的设备和人力配置效能，产生必要持续的关联交易。

关联交易对上市公司独立性的影响：

不影响公司的独立性，属公司正常生产经营活动。

## 2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
江西洪都助力车有限公司	集团兄弟公司		51,470.38		
江西洪都商用飞机股份有限公司	联营公司	-25,751.00			
江西洪都航空工业进出口有限公司	联营公司	-1,102,007.33			
中国航空工业集团公司下属其他单位	集团兄弟公司	-212,115.00			2,000.00
洪都公司	关联人(与公司同一董事长)			-4,665,466.99	
江西洪都数控机械有限责任公司	集团兄弟公司			-626,937.70	4,272,066.45
中国航空技术国际控股有限公司下属单位	股东的子公司			-106,426.00	1,707,928.57
中航技进出口有限责任公司	集团兄弟公司				602,533.70
合计		-1,339,873.33	51,470.38	-5,398,830.69	6,584,528.72
关联债权债务形成原因		与关联方形成的债权债务都是正常合同形成的。			
关联债权债务清偿情况		按合同要求有条不紊的滚动清偿中。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述款项对公司经营成果及财务状况无重大影响。			

## (八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
洪都	江西洪都	固定		2011 年	2011 年				是	关联人

公司	航空工业股份有限公司	资产		1月1日	12月31日					(与公司同一董事长)
洪都公司	江西洪都航空工业股份有限公司	土地使用权		2011年1月1日	2011年12月31日				是	关联人(与公司同一董事长)

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财及委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	控股股东中航科工及关联方洪都公司认购的本次发行股份将于 2013 年 7 月 12 日上市，其他特定投资者认购的股份于 2011 年 7 月 12 日上市。	特定投资者认购的股份已于 2011 年 7 月 12 日上市，中航科工及洪都公司相关承诺正在履行中。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及
----	------------	------	-----------

			检索路径
公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B19 《中国证券报》B005	2011 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
公司第四届董事会第十次临时会议决议公告	《上海证券报》B57 《中国证券报》A28	2011 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
公司第四届董事会第六次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》B201 《中国证券报》B155	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
公司第四届监事会第三次会议决议公告	《上海证券报》B201 《中国证券报》B155	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年度日常关联交易的公告	《上海证券报》B201 《中国证券报》B155	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《上海证券报》B201 《中国证券报》B155	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
公司第四届董事会第七次会议决议公告	《上海证券报》B112 《中国证券报》B117	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
公司第四届董事会第十一次临时会议决议公告	《上海证券报》B24 《中国证券报》B005	2011 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn
公司对外投资公告	《上海证券报》B24 《中国证券报》B005	2011 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B19 《中国证券报》A21	2011 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》B8 《中国证券报》A08	2011 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B24	2011 年 7 月 2 日	www.sse.com.cn
公司定向增发限售股份上市流通的公告	《上海证券报》B8 《中国证券报》A24	2011 年 7 月 7 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年度利润分配实施公告	《上海证券报》B17 《中国证券报》A005	2011 年 7 月 12 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告

### (一) 财务报表

#### 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:江西洪都航空工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,129,104,974.79	2,583,040,179.15
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		233,577,396.50	367,930,374.00
应收账款		422,269,841.56	424,330,503.25
预付款项		47,661,385.29	47,522,272.32
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		7,098,834.92	3,662,733.39
买入返售金融资产			
存货		1,406,812,675.00	1,243,471,305.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,000.00	165,000.00
流动资产合计		4,246,600,108.06	4,670,122,367.73
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		289,204,560.00	328,594,080.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		383,375,144.58	383,451,793.99
投资性房地产		38,021,695.21	38,467,706.55
固定资产		798,518,347.65	813,949,182.52
在建工程		27,342,042.97	24,786,397.85
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		10,190,437.79	10,767,012.33
开发支出		31,193,799.24	27,448,731.32
商誉			
长期待摊费用		1,059,020.22	1,252,261.66
递延所得税资产		21,917,043.11	21,631,063.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,600,822,090.77	1,650,348,229.25
资产总计		5,847,422,198.83	6,320,470,596.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		119,987,973.30	352,181,299.50
应付账款		595,943,992.79	736,172,939.22
预收款项		3,274,872.18	67,353,540.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		131,637,205.47	131,570,259.90
应交税费		210,280.52	11,911,064.10
应付利息			
应付股利		242,374,530.31	98,951,627.91
其他应付款		18,689,052.97	23,929,465.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		77,956,337.85	72,253,669.24
流动负债合计		1,190,074,245.39	1,494,323,865.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		56,226,409.03	56,226,409.03
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		45,368,763.01	50,715,430.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,595,172.04	106,941,839.85
负债合计		1,291,669,417.43	1,601,265,705.51
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		717,114,512.00	717,114,512.00
资本公积		3,371,460,347.63	3,404,941,439.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		130,037,223.12	130,037,223.12
一般风险准备			
未分配利润		333,981,284.27	463,963,933.92
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		4,552,593,367.02	4,716,057,108.67

少数股东权益		3,159,414.38	3,147,782.80
所有者权益合计		4,555,752,781.40	4,719,204,891.47
负债和所有者权益 总计		5,847,422,198.83	6,320,470,596.98

法定代表人：宋承志

主管会计工作负责人：陈文浩

会计机构负责人：曹春

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,100,356,615.99	2,555,070,802.43
交易性金融资产			
应收票据		233,577,396.50	367,930,374.00
应收账款		421,409,416.11	420,971,903.32
预付款项		46,921,694.29	48,651,582.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,412,570.01	6,288,700.98
存货		1,405,347,842.81	1,242,917,060.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,218,025,535.71	4,641,830,423.24
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		289,204,560.00	328,594,080.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		428,200,262.09	428,276,911.50
投资性房地产		37,576,296.67	38,016,722.13
固定资产		790,544,386.43	805,656,848.34
在建工程		27,342,042.97	24,786,397.85
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		7,163,587.79	7,704,552.33
开发支出		31,788,698.87	27,598,731.32
商誉			
长期待摊费用		934,000.22	1,127,241.66
递延所得税资产		23,691,495.48	23,405,515.40

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,636,445,330.52	1,685,167,000.53
资产总计		5,854,470,866.23	6,326,997,423.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		119,987,973.30	352,181,299.50
应付账款		595,700,068.79	735,976,018.22
预收款项		2,058,252.18	66,978,779.45
应付职工薪酬		131,117,457.35	130,742,643.62
应交税费		136,512.18	11,779,190.39
应付利息			
应付股利		242,374,530.31	98,951,627.91
其他应付款		17,320,852.66	21,966,449.59
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		77,956,337.85	72,253,669.24
流动负债合计		1,186,651,984.62	1,490,829,677.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		56,226,409.03	56,226,409.03
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		45,457,997.95	50,737,930.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,684,406.98	106,964,339.85
负债合计		1,288,336,391.60	1,597,794,017.77
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		717,114,512.00	717,114,512.00
资本公积		3,370,153,857.25	3,403,634,949.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		130,037,223.12	130,037,223.12
一般风险准备			
未分配利润		348,828,882.26	478,416,721.63
所有者权益（或股东权益） 合计		4,566,134,474.63	4,729,203,406.00
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		5,854,470,866.23	6,326,997,423.77

法定代表人：宋承志

主管会计工作负责人：陈文浩

会计机构负责人：曹春

**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		566,057,902.41	415,438,227.72
其中：营业收入		566,057,902.41	415,438,227.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		553,598,224.89	396,735,613.39
其中：营业成本		469,069,620.09	338,066,709.42
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		315,857.24	243,062.08
销售费用		9,984,145.76	459,861.55
管理费用		88,771,726.00	63,919,735.54
财务费用		-14,311,357.55	-6,746,128.18
资产减值损失		-231,766.65	792,372.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-4,915,331.61
投资收益（损失以“－”号填列）		2,677,170.59	48,797,762.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-76,649.41	-73,690.08
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,136,848.11	62,585,045.30
加：营业外收入		123,680.37	606,956.79
减：营业外支出		143,140.82	77,664.65
其中：非流动资产处置损失		143,015.39	73,904.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,117,387.66	63,114,337.44
减：所得税费用		1,665,503.33	11,099,216.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,451,884.33	52,015,120.98
归属于母公司所有者的净利润		13,440,252.75	52,736,788.81
少数股东损益		11,631.58	-721,667.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0187	0.0934

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0187	0.0934
七、其他综合收益		-33,481,092.00	-81,804,869.13
八、综合收益总额		-20,029,207.67	-29,789,748.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,040,839.25	-29,068,080.32
归属于少数股东的综合收益总额		11,631.58	-721,667.83

法定代表人：宋承志 主管会计工作负责人：陈文浩 会计机构负责人：曹春

### 母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		560,667,366.41	412,449,727.72
减：营业成本		465,024,967.24	335,188,842.37
营业税金及附加		203,470.35	175,785.32
销售费用		9,984,145.76	459,861.55
管理费用		87,061,816.66	61,387,114.33
财务费用		-14,284,732.68	-6,724,898.28
资产减值损失		-231,766.65	687,986.03
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）		2,677,170.59	49,454,944.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-76,649.41	-73,690.08
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		15,586,636.32	70,729,980.50
加：营业外收入		123,680.37	606,956.79
减：营业外支出		143,015.39	73,904.65
其中：非流动资产处置损失		143,015.39	73,904.65
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		15,567,301.30	71,263,032.64
减：所得税费用		1,732,238.27	11,099,216.46
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		13,835,063.03	60,163,816.18
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益		-33,481,092.00	-81,804,869.13
七、综合收益总额		-19,646,028.97	-21,641,052.95

法定代表人：宋承志 主管会计工作负责人：陈文浩 会计机构负责人：曹春

## 合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		623,330,538.58	263,670,534.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,005,929.04	10,174,743.49
经营活动现金流入小计		639,336,467.62	273,845,278.47
购买商品、接受劳务支付的现金		790,179,080.66	385,110,709.89
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		250,840,221.62	127,927,406.94
支付的各项税费		18,404,683.44	25,159,662.35
支付其他与经营活动有关的现金		12,331,919.15	13,287,819.11
经营活动现金流出小计		1,071,755,904.87	551,485,598.29
经营活动产生的现金流量净额		-432,419,437.25	-277,640,319.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			179,922,374.52
取得投资收益收到的现金		2,753,820.00	23,196.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,651.86
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			
投资活动现金流入小计		2,753,820.00	179,984,222.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,247,078.25	6,475,185.16
投资支付的现金			131,497,709.68
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			
投资活动现金流出小计		23,247,078.25	137,972,894.84
投资活动产生的现金流量净额		-20,493,258.25	42,011,327.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,507,740,182.71
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,507,740,182.71
偿还债务支付的现金			195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			55,000,000.00
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		940,000.00	1,090,913.80
筹资活动现金流出小计		940,000.00	251,090,913.80
筹资活动产生的现金流量净额		-940,000.00	2,256,649,268.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-82,508.86	-27,210.48
五、现金及现金等价物净增加额		-453,935,204.36	2,020,993,066.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,583,040,179.15	1,062,743,813.33
六、期末现金及现金等价物余额		2,129,104,974.79	3,083,736,879.48

法定代表人：宋承志

主管会计工作负责人：陈文浩

会计机构负责人：曹春

## 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		614,484,371.35	259,049,320.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,745,645.62	10,049,348.51
经营活动现金流入小计		631,230,016.97	269,098,669.22
购买商品、接受劳务支付的现金		786,771,762.66	384,399,219.87
支付给职工以及为职工支付的现金		247,324,291.36	125,081,321.18
支付的各项税费		18,055,785.75	24,882,088.44

支付其他与经营活动有关的现金		12,287,156.53	12,189,428.97
经营活动现金流出小计		1,064,438,996.30	546,552,058.46
经营活动产生的现金流量净额		-433,208,979.33	-277,453,389.24
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			68,468,884.97
取得投资收益收到的现金		2,753,820.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,651.86
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			
投资活动现金流入小计		2,753,820.00	68,507,536.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,236,518.25	6,475,185.16
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			
投资活动现金流出小计		23,236,518.25	6,475,185.16
投资活动产生的现金流量净额		-20,482,698.25	62,032,351.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			2,507,740,182.71
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,507,740,182.71
偿还债务支付的现金			195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			55,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		940,000.00	1,090,913.80
筹资活动现金流出小计		940,000.00	251,090,913.80
筹资活动产生的现金流量净额		-940,000.00	2,256,649,268.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-82,508.86	-27,210.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-454,714,186.44	2,041,201,020.86

加：期初现金及现金等价物 余额		2,555,070,802.43	1,036,006,630.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,100,356,615.99</b>	<b>3,077,207,651.76</b>

法定代表人：宋承志      主管会计工作负责人：陈文浩      会计机构负责人：曹春

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	717,114,512.00	3,404,941,439.63			130,037,223.12		463,963,933.92		3,147,782.80	4,719,204,891.47
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	717,114,512.00	3,404,941,439.63			130,037,223.12		463,963,933.92		3,147,782.80	4,719,204,891.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-33,481,092.00					-129,982,649.65		11,631.58	-163,452,110.07
(一)净利润							13,440,252.75		11,631.58	13,451,884.33
(二)其他综合收益		-33,481,092.00								-33,481,092.00
上述(一)		-33,481,092.00					13,440,252.75		11,631.58	-20,029,207.67

和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-143,422,902.40			-143,422,902.40
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							-143,422,902.40			-143,422,902.40
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										

(或股本)										
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项 储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期 末余额	717,114,512.00	3,371,460,347.63			130,037,223.12		333,981,284.27		3,159,414.38	4,555,752,781.40

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	352,800,000.00	1,177,227,712.96			116,367,561.45		344,893,761.78		3,386,671.78	1,994,675,707.97
加: 会 计政策变更										
前 期										

差错更正										
其他										
二、本年年初余额	352,800,000.00	1,177,227,712.96			116,367,561.45		344,893,761.78		3,386,671.78	1,994,675,707.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	95,396,570.00	2,326,808,547.02			6,016,381.62		46,720,407.19		-721,667.83	2,474,220,238.00
(一) 净利润							52,736,788.81		-721,667.83	52,015,120.98
(二) 其他综合收益		-81,804,869.13								-81,804,869.13
上述(一)和(二)小计		-81,804,869.13					52,736,788.81		-721,667.83	-29,789,748.15
(三) 所有者投入和减少资本	95,396,570.00	2,408,613,416.15								2,504,009,986.15
1. 所有者投入资本	95,396,570.00	2,408,613,416.15								2,504,009,986.15
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					6,016,381.62		-6,016,381.62			
1. 提取盈余公积					6,016,381.62		-6,016,381.62			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	448,196,570.00	3,504,036,259.98			122,383,943.07		391,614,168.97		2,665,003.95	4,468,895,945.97

法定代表人：宋承志

主管会计工作负责人：陈文浩

会计机构负责人：曹春

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	717,114,512.00	3,403,634,949.25			130,037,223.12		478,416,721.63	4,729,203,406.00
加：会计政策								

变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	717,114,512.00	3,403,634,949.25			130,037,223.12		478,416,721.63	4,729,203,406.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-33,481,092.00					-129,587,839.37	-163,068,931.37
(一)净利润							13,835,063.03	13,835,063.03
(二)其他综合收益		-33,481,092.00						-33,481,092.00
上述(一)和(二)小计		-33,481,092.00					13,835,063.03	-19,646,028.97
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-143,422,902.40	-143,422,902.40
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							-143,422,902.40	-143,422,902.40

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	717,114,512.00	3,370,153,857.25			130,037,223.12		348,828,882.26	4,566,134,474.63

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	352,800,000.00	1,175,921,222.58			116,367,561.45		368,835,663.74	2,013,924,447.77
加: 会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	352,800,000.00	1,175,921,222.58			116,367,561.45		368,835,663.74	2,013,924,447.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,396,570.00	2,326,808,547.02			6,016,381.62		54,147,434.56	2,482,368,933.20
（一）净利润							60,163,816.18	60,163,816.18
（二）其他综合收益		-81,804,869.13						-81,804,869.13
上述（一）和（二）小计		-81,804,869.13					60,163,816.18	-21,641,052.95
（三）所有者投入和减少资本	95,396,570.00	2,408,613,416.15						2,504,009,986.15
1. 所有者投入资本	95,396,570.00	2,408,613,416.15						2,504,009,986.15
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					6,016,381.62		-6,016,381.62	
1. 提取盈余公积					6,016,381.62		-6,016,381.62	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	448,196,570.00	3,502,729,769.60			122,383,943.07		422,983,098.30	4,496,293,380.97

法定代表人：宋承志

主管会计工作负责人：陈文浩

会计机构负责人：曹春

## (二) 公司概况

### 1、历史沿革

江西洪都航空工业股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）是经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改（1999）1157号《关于同意设立江西洪都航空工业股份有限公司的批复》批准，于1999年12月16日由江西洪都航空工业集团有限责任公司（以下简称“洪都公司”）联合南昌长江机械工业公司、宜春第一机械厂、江西爱民机械厂、江西第二机床厂共同发起设立的股份有限公司，同期取得江西省工商行政管理局核发的3600001131943号企业法人营业执照，公司住所：南昌市高新技术产业开发区南飞点。

2000年经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)148号文件《关于核准洪都航空工业股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司于2000年11月16日在上海证券交易所采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票6000万股，并于同年12月15日在上海证券交易所挂牌交易。股票简称：洪都航空；股票代码：600316。

2006年9月19日公司完成了股权分置改革，改革方案为本公司的直接控股股东江西洪都飞机工业有限公司（以下简称“洪都飞机”）将其除对本公司的长期股权投资以外的主要经营性资产及负债注入本公司。由于洪都飞机为公司其他非流通股股东垫付了对价，因此，其他非流通股股东将所持非流通股股份按照每10股非流通股送出2.25股的比例折算的其应当承担的对价股数，共计1,358,370股过户给洪都飞机。该部分对价补偿股份于2006年9月18日完成过户。

### 2、股本变动情况

公司2001年中期实施了公积金转增股本方案，每10股转增5股，转增后公司总股本变为21,000万股，其中非流通股股份为12,000万股，流通股份为9,000万股。

公司根据2003年度股东大会决议，以2003年末股本为基数实施了每10股送2股的送方案，送股后公司总股本变为25,200万股，其中非流通股股份为14,400万股，流通股份为10,800万股。2006年9月19日，公司完成股权分置改革，公司总股本不变，其中限售流通股14,400万股，无限售流通股10,800万股。

2007年9月20日，公司股权分置改革完成后第一批限售股上市，公司总股本不变，2007年末限售流通股为12,672万股，无限售流通股12,528万股。

公司根据2007年度股东大会决议，以2007年12月31日股本为基数，每10股派送红股4股，将未分配利润10,080万元派送红股，派送后股本变更为35,280万元人民币。2008年末限售流通股15,976.96万股，无限售流通股19,303.04万股，限售流通股15,976.96万股于2009年9月21日解禁。

经公司股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会2010年5月10日《关于核准江西洪都航空工业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]577号文）核准，公司于2010年6月向9名特定投资者非公开发行股票95,396,570股。增发后公司股本变更为44,819.66万元，其中限售流通股69,978,550股和25,418,020股分别将于2011年7月和2013年7月解禁。

根据2010年9月2日召开的2010年度第二次临时股东大会决议，以448,196,570股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，合计转增股本268,917,942股，转增股本后公司总股本变更为717,114,512股，除权日为2010年10月11日。转增股本后，限售条件股份152,634,512股，其中111,965,680股和40,668,832股将于2011年7月和2013年7月解禁。

公司现注册资本717,114,512元人民币。

## 2、控股股东及最终控制人变动

2003 年因中国航空工业第二集团公司（以下简称“中航第二集团”）重组设立中国航空科技工业股份有限公司（以下简称“中航科工”）之需要，根据中航第二集团公司航空组筹[2002] 641 号文批准，并经财政部“财企[2003]88 号《关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司等 3 家上市公司国有股划转有关问题的批复》”的批准，公司原控股股东洪都公司将其持有的本公司 11,496.9 万股国有法人股占总股本的 54.75% 投资入股洪都飞机，过户手续于 2003 年 7 月 2 日办理完毕，洪都飞机成为本公司的直接控股股东。根据中航科工组建方案，洪都公司公司将持有的洪都飞机全部股权划转到中航第二集团公司，再由中航第二集团公司投入中航科工，洪都飞机成为中航科工的全资子公司。

2006 年 9 月 19 日本公司完成了股权分置改革，洪都飞机在支付股权分置改革对价后，中航科工依法清算并注销洪都飞机，2006 年 12 月 25 日完成工商注销登记手续。洪都飞机公司所持有本公司的 139,321,170 股份全部转由中航科工承继持有，2007 年 4 月 5 日办理了股权变更手续，至此，中航科工成为公司的直接控股股东。

公司原最终控制人为中航第二集团，2008 年 11 月 6 日 中航第二集团与中国航空工业第一集团公司（以下简称“中航第一集团”）进行重组，合并设立中国航空工业集团公司，并依法承继原中航第一集团及中航第二集团的全部权利义务，中国航空工业集团公司成为本公司的间接控股股东和最终控制人。

## 4、行业性质

本公司属制造业中的交通运输设备制造业。

## 5、经营范围

本公司经营范围：基础教练机、通用飞机、其他航空产品及零件部件的设计、研制、生产、销售、维修及相关业务和进出口贸易；航空产品的转包生产、航空科学技术开发、咨询、服务、引进和转让等。

## 6、主要产品和生产经营概况

本公司主要产品：基础教练机、通用飞机生产等，子公司主要从事通航服务。

本公司财务报表于 2011 年 3 月 28 日已经公司四届第六次董事会批准报出。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年度中期的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、 会计期间:

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

### 4、 记账本位币:

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未

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

#### 6、合并财务报表的编制方法：

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准：

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

#### 8、外币业务和外币报表折算：

##### （1）外币交易的折算方法

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

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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；以及（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并计入资本公积。

## 9、金融工具：

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）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公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）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：（1）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；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

## (3) 金融资产减值

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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，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。本公司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

当本公司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，同时本公司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金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公司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。

本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、 应收款项：

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的：②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难其他表明应收款项发生减值的客观依据。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司将期末金额为人民币 1000 万元以上（含）的应收账款和期末余额 100 万元以上（含）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
主要关联方组合	对洪都公司军品销售及中航技术外贸销售形成的应收款项、合并范围内子公司的往来款项目
其他账龄组合	除主要关联方组合外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
主要关联方组合	其他方法
其他账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
主要关联方组合	分析偿还能力和对历年偿还情况分析计提

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、 存货：

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品、低值易耗品、周转材料、材料采购等。

### (2) 发出存货的计价方法

#### 其他

原材料、委托加工材料在取得时按计划成本计价，入库时计划成本与实际成本的差异计入材料成本差异；领用和发出时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，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。

公司不设置产成品科目，直接核算产成品成本。在主要产品销售发出时，采用约当产量法分配发出商品和在产品成本。其他产品，按批生产交付结转成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

一次摊销法

1) 包装物

其他

专用工装按照产量定额摊销

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值为基础，并按照本公司会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于公司部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、3“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、 投资性房地产：

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

持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

#### 14、 固定资产：

##### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	45	5	2.11
电子设备	10	5	9.50
运输设备	12	5	7.92
通用设备	16	5	5.94
仪器仪表	12	5	7.92
专用设备	14-20	5	6.78-4.75
其中：飞机	20	5	4.75
电器设备	14	5	6.78
其他设备	10	5	9.50

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

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

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 15、 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

本公司在建工程包括安装工程、技术改造、大修理工程等。

#### 16、 借款费用：

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

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

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

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

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

#### 17、 无形资产：

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

本公司对使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，摊销年限如下：

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	50
软件	10

## (2) 研究开发支出

本公司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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 18、 长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 19、 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 20、收入：

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 21、政府补助：

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债：

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、经营租赁、融资租赁：

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

### （1）本公司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）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初

始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司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。

## 24、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

## 25、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

## 26、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,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、估计和假设是基于公司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。

公司对前述判断、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,公司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

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, 或者本公司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

本公司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

本公司根据存货会计政策, 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) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设, 以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中, 本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间, 以及被投资对象的财务状况和短期业务展望, 包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (5) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产 (或资产组) 的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司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。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### (7) 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, 本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定

性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (四) 税项:

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%

##### 2、 税收优惠及批文

###### 1、 增值税

(1) 飞机销售: 根据国税函[1999]633号《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》之规定, 并经中华人民共和国国防科学技术工业委员会确认, 公司生产的 K8 飞机、海燕飞机免征增值税; 根据财政部和国家税务总局《关于农五飞机适用国产支线飞机免征增值税政策的通知》, 公司生产的"农五系列飞机适用《关于国产支线飞机免征增值税的通知》(财税字[2000]51号)的规定免征国内销售环节增值税, 其生产所需进口尚不能国产化的零部件免征进口环节增值税"。

(2) 国防配套的航空零部件: 根据国税函[1999]633号《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》之规定, 并经中华人民共和国国防科学技术工业委员会确认, 免征增值税。

###### 2、 企业所得税

2008年12月2日, 经江西省高新技术企业认定管理工作办公室组织专家评审, 赣高企认办[2008]3号"关于公示江西省2008年第一批拟认定高新技术企业名单的通知"中, 本公司被认定为江西省高科技企业, 认定有效期为3年。本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 减按15%的税率征计缴企业所得税。

###### 3、 土地使用税

财政部国家税务总局关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干规定的通知(财税字[1995]127号)规定, 对军品的科研生产专用的厂房、车间、仓库等建筑物用地和周围专属用地, 及其相应的供水、供电、供暖、供煤、供油、专用公路、专用铁路等附属设施用地, 免征土地使用税; 对满足军工产品性能实验所需的靶场、试验场、调试场、危险品销毁场等用地, 及因安全要求所需的安全距离用地, 免征土地使用税。对科研生产中军品、民品共用无法分清的厂房、车间、仓库等建筑物用地和周围专属用地, 及其相应的供水、供电、供暖、供煤、供油、专用公路、专用铁路等附属设施用地, 按比例减征土地使用税。

###### 4、 房产税

财政部关于对军队房产征免房产税的通知([1987]财税字第032号)规定, 军需工厂的房产, 为照顾实际情况, 凡生产军品的, 免征房产税; 生产经营民品的, 依照规定征收房产税; 既生产军品又生产经营民品的, 可按各占比例划分征免房产税。

## 5、印花税

国家税务总局关于军火武器合同免征印花税问题的通知（国税发[1990]200 号）规定，国防科工委管辖的军工企业和科研单位，与军队、武警总队、公安、国家安全部门，为研制和供应军火武器所签订的合同免征印花税。国防科工委管辖的军工系统内各单位之间，为研制军火武器所签订的合同免征印花税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海洪泰科技发展有限公司	控股子公司	上海市汶水东路 51 号 103A 室	投资、咨询	4,000	电子信息、航空机械、计算机技术专业领域内的“四技”服务，商务咨询（除经纪），投资管理，投资咨询，企业形象策划。销售计算机及配件，电子产品，机电产品，五金交电，金属材料及制品，化工产品（除危险品）、建筑材料、仪器仪表。	3,800		95	95	是	137.71	62.29	

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	子公 司类 型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范围	期末 实际 出资 额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决 权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
江西长 江通用 航空有 限公司	控 股 子 公 司	南 昌 市 高 新 技 术 产 业 园 区	通 用 航 空 服 务	1,050	在华东地区经营、 以农林为主的通用 航空业务,具体 业务包括为人工 降雨、航空护林、 播种造林、农业播 种、农林业化学飞 行,航空摄影,航 空遥感,广告表 演,文体活动提供 服务。	800		76.19	76.19	是	51.99	214.80	

## (3)

非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳通用航空有限公司	控股子公司	沈阳市苏家屯区玫瑰街148号	通用航空服务	1,300	飞机播种、空中施肥、空中喷洒植物生长调节剂、空中除草、防治农林业病虫害、草原灭鼠，防治卫生害虫、航空护林、空中拍照；在东北三省范围内经营航空摄影、空中广告、气象探测、科学实验、城市消防、空中巡查。	1,066		81.96	81.96	是	126.24	125.21	

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	84,314.10	/	/	44,847.75
人民币	/	/	84,314.10	/	/	44,847.75
银行存款：	/	/	2,100,157,183.33	/	/	2,500,508,971.62
人民币	/	/	2,096,542,658.21	/	/	2,496,728,477.79
美元	552,885.73	6.4716	3,578,055.29	565,660.89	6.6227	3,746,202.38
欧元	3,895.85	9.3612	36,469.83	3,893.88	8.8065	34,291.45
其他货币资金：	/	/	28,863,477.36	/	/	82,486,359.78
人民币	/	/	28,863,477.36	/	/	82,486,359.78
合计	/	/	2,129,104,974.79	/	/	2,583,040,179.15

2、应收票据：

应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	233,577,396.5	357,767,287
商业承兑汇票		10,163,087
合计	233,577,396.5	367,930,374

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
主要关联方组合	410,555,991.72	96.02			411,575,299.86	95.65		
其他账龄组合	17,008,655.98	3.98	5,294,806.14	31.13	18,725,614.67	4.35	5,970,411.28	31.88
组合小计	427,564,647.70	100	5,294,806.14	1.24	430,300,914.53	100	5,970,411.28	1.39
合计	427,564,647.70	/	5,294,806.14	/	430,300,914.53	/	5,970,411.28	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	12,229,908.77	71.90	621,137.52	13,352,894.26	3.10	667,644.72
1 至 2 年	50,912.30	0.30	5,091.23	68,574.28	0.02	6,857.43
2 至 3 年	17,661.70	0.10	5,298.51			
3 至 4 年	93,788.67	0.55	46,894.34			
4 至 5 年				41,185.00	0.01	32,948.00
5 年以上	4,616,384.54	27.15	4,616,384.54	5,262,961.13	1.22	5,262,961.13
合计	17,008,655.98	100	5,294,806.14	18,725,614.67	4.35	5,970,411.28

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
盱江机械厂	材料款	237,605.32	长期债权，无法收回	否
长河机械厂	材料款	48,327.20	长期债权，无法收回	否
海城机械厂	材料款	29,807.40	长期债权，无法收回	否
上饶汽配厂	材料款	45,491.97	长期债权，无法收回	否
洪联物经部	材料款	175,856.00	长期债权，无法收回	否
振华机械厂	材料款	11,509.45	长期债权，无法收回	否
洪都铸造厂	材料款	4,073.40	长期债权，无法收回	否
通达机械厂	材料款	13,000.00	长期债权，无法收回	否
长江机械厂	材料款	2,024.80	长期债权，无法收回	否
樟树宏洋公司	材料款	3,954.00	长期债权，无法收回	否
进贤二轻有色加工 工厂	材料款	88,812.00	长期债权，无法收回	否
万强铸造机械厂	材料款	25,636.00	长期债权，无法收回	否
上海树脂厂	材料款	35,280.00	长期债权，无法收回	否
合计	/	721,377.54	/	/

本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
前五位		421,021,683.28		98.47

合计	/	421,021,683.28	/	98.47
----	---	----------------	---	-------

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
洪都公司	关联人 (与公司同一董事长)	319,446,458.43	74.71
中航技进出口有限责任公司	集团兄弟公司	91,109,533.29	21.31
江西洪都航空工业进出口有限公司	集团兄弟公司	162,238.83	0.04
南昌洪都航空科技公司	集团兄弟公司	392,000.00	0.09
江西洪都助力车有限公司	集团兄弟公司	11,834.96	0.00
江西洪都丰隆摩托有限公司	集团兄弟公司	4,289,705.73	1.00
中国航空工业集团公司下属其他单位	集团兄弟公司	3,871,956.83	0.91
合计	/	419,283,728.07	98.06

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
主要关联方组合								
其他账龄组合	13,675,119.66	100	6,576,284.74	48.09	10,516,557.18	100	6,853,823.79	65.17
组合小计	13,675,119.66	100	6,576,284.74	48.09	10,516,557.18	100	6,853,823.79	65.17
合计	13,675,119.66	/	6,576,284.74	/	10,516,557.18	/	6,853,823.79	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内小	6,129,762.21	44.82	258,289.57	1,421,809.14	13.52	71,090.45

计						
1 至 2 年	53,000.03	0.39	5,300.00	106,500.00	1.01	10,650.00
2 至 3 年	4,000.00	0.03	1,200.00	2,026,908.29	19.27	608,072.49
3 至 4 年	2,322,194.46	16.98	1,161,097.23	1,512,981.79	14.39	756,490.90
4 至 5 年	78,825.08	0.58	63,060.06	204,190.08	1.94	163,352.07
5 年以上	5,087,337.88	37.20	5,087,337.88	5,244,167.88	49.87	5,244,167.88
合计	13,675,119.66	100	6,576,284.74	10,516,557.18	100	6,853,823.79

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
前五名		7,185,498.46		52.54
合计	/	7,185,498.46	/	52.54

## (4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
江西洪都助力车有限公司	集团兄弟公司	51,470.38	0.38
合计	/	51,470.38	0.38

## 5、 预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,021,851.31	48.30	9,878,949.27	20.79
1 至 2 年	21,930,661.25	46.01	37,384,833.05	78.67
2 至 3 年	2,454,682.73	5.15	208,600.00	0.44
3 年以上	254,190.00	0.54	49,890.00	0.10
合计	47,661,385.29	100	47,522,272.32	100

期末一年以上的预付款项为预付材料及生产设备采购款，主要系军品生产提前订货所致。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
前五名		38,092,276.76		

合计	/	38,092,276.76	/	/
----	---	---------------	---	---

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## 6、 存货：

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	471,331,045.77	11,981,662.78	459,349,382.99	463,761,326.99	11,981,662.78	451,779,664.21
在产品	838,133,427.84	11,077,639.59	827,055,788.25	701,358,928.40	11,077,639.59	690,281,288.81
委托加工物资	8,332,898.36	437,030.00	7,895,868.36	6,424,896.57	437,030.00	5,987,866.57
材料采购	45,800,620.59		45,800,620.59	26,806,512.17		26,806,512.17
低值易耗品	76,923,294.87	10,212,280.06	66,711,014.81	78,828,253.92	10,212,280.06	68,615,973.86
合计	1,440,521,287.43	33,708,612.43	1,406,812,675.00	1,277,179,918.05	33,708,612.43	1,243,471,305.62

### (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	11,981,662.78				11,981,662.78
在产品	11,077,639.59				11,077,639.59
低值易耗品	10,212,280.06				10,212,280.06
委托加工物资	437,030.00				437,030.00
合计	33,708,612.43				33,708,612.43

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		
低值易耗品	成本与可变现净值孰低		
委托加工物资	成本与可变现净值孰低		

## 7、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

飞机租赁费	75,000	165,000
合计	75,000	165,000

## 8、可供出售金融资产：

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	289,204,560.00	328,594,080.00
合计	289,204,560.00	328,594,080.00

## 9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
江西洪都航空工业进出口有限公司	48	48	49,250,102.81	39,289,260.76	9,960,842.05	3,365,780.93	-159,686.28
江西洪都商用飞机股份有限公司	25.5	25.5	782,293,379.60	93,379.60	782,200,000	0	0

## 10、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
空客(北京)工程技术中心有限公司	10,593,940.39	10,593,940.39		10,593,940.39		7	7	一致
德恒证券有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	6.53	6.53	一致
天津中天航空工业投资有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00		10	10	一致
中航锂电(洛阳)有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00		2.37	2.37	一致

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
江西洪都航空工业进出口有限公司	4,800,000	4,857,853.60	-76,649.41	4,781,204.19		48	48	一致
江西洪都商用飞机股份有限公司	300,000,000	300,000,000.00		300,000,000.00		25.5	25.5	一致

11、 投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	43,169,563.39			43,169,563.39
1.房屋、建筑物	25,768,026.31			25,768,026.31

2.土地使用权	17,401,537.08			17,401,537.08
二、累计折旧和累计摊销合计	4,701,856.84	446,011.34		5,147,868.18
1.房屋、建筑物	2,201,897.82	271,995.96		2,473,893.78
2.土地使用权	2,499,959.02	174,015.38		2,673,974.4
三、投资性房地产账面净值合计	38,467,706.55		446,011.34	38,021,695.21
1.房屋、建筑物	23,566,128.49		271,995.96	23,294,132.53
2.土地使用权	14,901,578.06		174,015.38	14,727,562.68
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	38,467,706.55		446,011.34	38,021,695.21
1.房屋、建筑物	23,566,128.49		271,995.96	23,294,132.53
2.土地使用权	14,901,578.06		174,015.38	14,727,562.68

本期折旧和摊销额：446,011.34 元。

## 12、 固定资产：

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,440,751,047.40	18,799,383.63		1,333,317.29	1,458,217,113.74
其中：房屋及建筑物	472,561,263.20				472,561,263.20
机器设备					
运输工具					
通用设备	594,691,548.07	6,937,974.09		934,990	600,694,532.16
电子设备	54,408,547.09	9,484,490		250,601.54	63,642,435.55
运输设备	46,626,028.03	223,145		60,031.25	46,789,141.78
仪器仪表	93,106,631.04	335,481.22		4,114.50	93,437,997.76
专用设备	100,179,596.87	2,822,743.28		7,400	102,994,940.15
电器设备	77,162,195.43	-1,185,649.96		36,280	75,940,265.47
其他	2,015,237.67	181,200		39,900	2,156,537.67
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	624,075,013.82		34,092,788.99	1,195,887.78	656,971,915.03
其中：房屋及建	186,526,876.67		4,252,145.03		190,779,021.70

筑物					
机器设备					
运输工具					
通用设备	233,432,813.55		18,782,206.62	884,061.02	251,330,959.15
电子设备	32,609,164.11		3,125,229.70	190,641.55	35,543,752.26
运输设备	30,941,573.61		1,154,415.74	50,473.97	32,045,515.38
仪器仪表	53,739,753.40		2,236,320.22	2,499.79	55,973,573.83
专用设备	49,937,259.05		2,827,372.33	6,484.25	52,758,147.13
电器设备	35,383,626.94		1,646,348.99	23,822.20	37,006,153.73
其他	1,503,946.49		68,750.36	37,905	1,534,791.85
三、固定资产账面净值合计	816,676,033.58		/	/	801,245,198.71
其中：房屋及建筑物	286,034,386.53		/	/	281,782,241.50
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
通用设备	361,258,734.52		/	/	349,363,573.01
电子设备	21,799,382.98		/	/	28,098,683.29
运输设备	15,684,454.42		/	/	14,743,626.40
仪器仪表	39,366,877.64		/	/	37,464,423.93
专用设备	50,242,337.82		/	/	50,236,793.02
电器设备	41,778,568.49		/	/	38,934,111.74
其他	511,291.18		/	/	621,745.82
四、减值准备合计	2,726,851.06		/	/	2,726,851.06
其中：房屋及建筑物	638.28		/	/	638.28
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
通用设备	2,726,212.78		/	/	2,726,212.78
电子设备			/	/	
运输设备			/	/	
仪器仪表			/	/	
专用设备			/	/	
电器设备			/	/	
其他			/	/	
五、固定资产账面价值合计	813,949,182.52		/	/	798,518,347.65
其中：房屋及建筑物	286,033,748.25		/	/	281,781,603.22
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	

通用设备	358,532,521.74	/	/	346,637,360.23
电子设备	21,799,382.98	/	/	28,098,683.29
运输设备	15,684,454.42	/	/	14,743,626.40
仪器仪表	39,366,877.64	/	/	37,464,423.93
专用设备	50,242,337.82	/	/	50,236,793.02
电器设备	41,778,568.49	/	/	38,934,111.74
其他	511,291.18	/	/	621,745.82

本期折旧额：34,092,788.99 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	1,120.00	481.72	638.28		
通用设备	109,230.00	21,671.49	87,558.51		
合计	110,350.00	22,153.21	88,196.79		

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
权利人尚未变更	正在办理	正在办理

13、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	27,342,042.97		27,342,042.97	24,786,397.85		24,786,397.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
高新科技园办公楼	30,220,718.21	23,835,410.31	78.87	78.87%	募集资金	23,835,410.31
合计		23,835,410.31	/	/	/	23,835,410.31

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
高新科技园办公楼	78.87%	

14、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	20,023,534			20,023,534
土地使用权	10,615,054			10,615,054
测试软件	8,967,500			8,967,500
财务软件	440,980			440,980
二、累计摊销合计	9,256,521.67	576,574.54		9,833,096.21
土地使用权	2,512,506.50	106,150.54		2,618,657.04
测试软件	6,340,587.50	448,375		6,788,962.50
财务软件	403,427.67	22,049		425,476.67
三、无形资产账面净值合计	10,767,012.33		576,574.54	10,190,437.79
土地使用权	8,102,547.50		106,150.54	7,996,396.96
测试软件	2,626,912.50		448,375	2,178,537.50
财务软件	37,552.33		22,049	15,503.33
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	10,767,012.33		576,574.54	10,190,437.79
土地使用权	8,102,547.50		106,150.54	7,996,396.96
测试软件	2,626,912.50		448,375	2,178,537.50
财务软件	37,552.33		22,049	15,503.33

本期摊销额：540,964.54 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
农五 B 飞机	27,448,731.32	3,745,067.92			31,193,799.24
合计	27,448,731.32	3,745,067.92			31,193,799.24

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

## 15、 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
厂区道路摊销	1,127,241.66		193,241.44		934,000.22
其他	125,020.00				125,020.00
合计	1,252,261.66		193,241.44		1,059,020.22

## 16、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,345,245.64	6,488,217.27
应付职工薪酬	15,571,797.47	15,142,845.76
小计	21,917,043.11	21,631,063.03
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	40,689,693.12	46,598,121.12
研发支出	4,679,069.89	4,117,309.70
小计	45,368,763.01	50,715,430.82

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,265,454.99	5,265,454.99
可抵扣亏损	12,657,821.58	12,652,258.23
合计	17,923,276.57	17,917,713.22

## (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	-12,657,821.58	-12,652,258.23	
合计	-12,657,821.58	-12,652,258.23	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	271,264,620.80
研发支出	31,193,799.27
小计	302,458,420.07
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	42,301,637.60
应付职工薪酬	103,811,983.13
小计	146,113,620.73

## 17、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,824,235.07	45,373.41	277,140.06	721,377.54	11,871,090.88
二、存货跌价准备	33,708,612.43				33,708,612.43

三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	50,000,000				50,000,000
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,726,851.06				2,726,851.06
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	99,259,698.56	45,373.41	277,140.06	721,377.54	98,306,554.37

## 18、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	119,987,973.30	352,181,299.50
合计	119,987,973.30	352,181,299.50

下一会计期间（下半年）将到期的金额 119,987,973.30 元。

## 19、 应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	497,824,385.32	590,671,620.04
1 至 2 年	17,814,695.00	75,001,486.48
2 至 3 年	36,673,952.04	44,943,378
3 年以上	43,630,960.43	25,556,454.70

合计	595,943,992.79	736,172,939.22
----	----------------	----------------

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
航天恒星科技股份有限公司	33,319,360.00	未定价暂估, 对方未催缴	否
南昌洪都航空科技公司	21,267,191.63	未定价暂估, 对方未催缴	否
西安飞行自动控制研究所	39,844,900.00	未定价暂估, 对方未催缴	否
合计	94,431,451.63		

20、 预收账款:

(1) 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,145,842.58	67,056,586.85
1 至 2 年	50,000.00	220,000
2 至 3 年	2,076.00	
3 年以上	76,953.60	76,953.60
合计	3,274,872.18	67,353,540.45

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
陕西飞机工业(集团)有限公司	220,000.00	尚未实现销售
合计	220,000.00	

21、 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	101,629,104.14	181,613,689.85	179,079,549.68	104,163,244.31

二、职工福利费				
三、社会保险费	13,049,132.53	47,826,252.65	54,845,095.77	6,030,289.41
养老保险	67,704.32	28,268,939.26	28,235,100.09	101,543.49
医疗保险	-1,298.35	8,890,220.15	8,939,898.78	-50,976.98
工伤保险	239,576.16	1,106,499.55	139,914.83	1,206,160.88
失业保险	443,761.28	2,830,431.61	-773,019.82	4,047,212.71
生育保险	138,859.90	1,130,634.01	1,058,214.63	211,279.28
年金缴费	12,160,529.22	5,599,528.07	17,244,987.26	515,070.03
四、住房公积金	19,244.68	14,864,443.00	14,862,140.00	21,547.68
五、辞退福利				
六、其他	3,480.69	33,195.39	42,112.80	-5,436.72
工会经费和职工教育经费	16,869,297.86	6,226,069.02	1,667,806.09	21,427,560.79
合计	131,570,259.90	250,563,649.91	250,496,704.34	131,637,205.47

工会经费和职工教育经费金额 21,427,560.79 元。

根据公司相关规定，考核发放。

## 22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-330,343.57	-749,538.25
营业税	93,780.50	208,895.86
企业所得税	151,723.23	10,522,599.10
个人所得税	242,921.67	1,594,207.74
城市维护建设税	11,585.36	55,690.76
教育费附加	6,813.34	36,083.46
房产税	12,177.39	48,590
印花税	1.00	140,253.63
土地使用税	21,621.60	54,281.80
合计	210,280.52	11,911,064.10

## 23、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中航科工	161,528,269.91	98,951,627.91	尚未领取
洪都公司	6,285,785.20		尚未领取
其他投资者	74,560,475.20		尚未领取
合计	242,374,530.31	98,951,627.91	/

## 24、 其他应付款：

### (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,575,418.02	9,879,153.03
1-2 年	3,429,733.84	2,207,412.20
2-3 年	1,923,400.00	290,502.28
3 年以上	10,760,501.11	11,552,397.83
合计	18,689,052.97	23,929,465.34

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
江西洪都数控机械有限责任公司	3,534,066.45	尚未结算	否
企业内部部门款	4,848,369.19	尚未结算	否
中国航空技术国际控股有限公司下属单位	1,707,928.57	尚未结算	否
湖南建工集团	1,000,000.00	尚未结算	否
中航技进出口有限责任公司	602,533.70	尚未结算	否
合计	11,692,897.91		

## 25、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	77,956,337.85	72,253,669.24
合计	77,956,337.85	72,253,669.24

飞机成附件及初总装安装加工费系公司已经交付的飞机所缺装的国内成附件以及进行初总装加工的人工费用。

## 26、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
应付职工住房补贴款	56,266,409.03			56,226,409.03
	56,266,409.03			56,266,409.03

职工住房补助系原洪都飞机公司设立时，计提的 1998 年以前参加工作职工的一次性住房补贴。

## 27、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	717,114,512.00						717,114,512.00

## 28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,921,917,004.77			2,921,917,004.77
其他资本公积	218,945,556.09			218,945,556.09
其他综合收益	264,078,878.77		33,481,092.00	230,597,786.77
合计	3,404,941,439.63		33,481,092.00	3,371,460,347.63

## 29、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	130,037,223.12			130,037,223.12
合计	130,037,223.12			130,037,223.12

## 30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	463,963,933.92	/
调整后 年初未分配利润	463,963,933.92	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,440,252.75	/
应付普通股股利	143,422,902.40	
期末未分配利润	333,981,284.27	/

## 31、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	521,828,199.61	317,348,810.26
其他业务收入	44,229,702.80	98,089,417.46
营业成本	469,069,620.09	338,066,709.42

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空产品	457,085,339.05	374,933,371.77	287,491,854.76	218,661,683.36
技术协作	17,668,584.19	13,188,795.63	26,988,455.50	22,130,236.74
通航服务	5,300,536.00	4,036,786.67	2,868,500.00	2,872,281.17
车轴产品	41,773,740.37	35,699,538.65		
合计	521,828,199.61	427,858,492.72	317,348,810.26	243,664,201.27

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内：航空产品	130,589,992.11	118,541,342.78	81,017,872.30	60,202,550.36
技术协作	17,668,584.19	13,188,795.63	26,988,455.50	22,130,236.74
通航服务	5,300,536	4,036,786.67	2,868,500	2,872,281.17
境外：车轴产品	41,773,740.37	35,699,538.65		
航空产品	326,495,346.94	256,392,028.99	206,473,982.46	158,459,133
合计	521,828,199.61	427,858,492.72	317,348,810.26	243,664,201.27

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
前五名客户	547,617,807.26	96.74
合计	547,617,807.26	96.74

本期主营业务收入较上期增加 20,447.94 万元，增幅为 64.43%，主要系本期销售 k8 系类飞机收入增加；本期其他业务收入较上期减少 5,385.97 万元，降幅 54.91%，主要系本期销售给洪都公司的材料大幅减少。

## 32、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	146,052.69	165,938.94	应税收入
城市维护建设税	110,999.23	53,985.60	应纳流转税额
教育费附加	58,805.32	23,137.54	应纳流转税额
合计	315,857.24	243,062.08	/

## 33、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,726,394.80	130,671.85

销售服务费	862,750.50	119,639.30
差旅费	422,516.70	35,553.90
办公费	12,715.26	16,800
租赁费	152,739.84	
广告费	158,060	150,000
会议费	14,350	2,196.50
业务招待费	37,858.30	
运输费	4,434,778.40	
展览费	47,827.50	
其他	114,154.46	5,000
合计	9,984,145.76	459,861.55

## 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,583,156.81	17,444,163.60
办公费	994,172.47	1,210,639.83
长期待摊费用摊销	193,241.44	295,003.83
折旧费	3,259,908.65	2,247,364.66
修理费	7,984,818.63	3,219,639.25
差旅费	1,039,848.32	744,506.31
业务招待费	2,643,603.10	1,911,635.06
水电费	777,280.29	225,332.46
会议费	282,312.35	272,482
研发费	23,460,159.19	17,075,668.82
审计费	396,346.24	362,000
财产保险费	902,589.53	594,179.04
税费	194,910.46	272,116.45
仓库经费	1,181,726.84	832,857.10
返聘人员工资	143,515.97	10,900
无形资产摊销	128,199.54	137,129.54
综合服务费		15,918,600
租赁费	3,723,752.28	143,368
运输费	491,768.85	595
排污费	684,808.00	
其他	705,607.04	1,001,554.59
合计	88,771,726.00	63,919,735.54

## 35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-14,475,344.11	-6,864,791.24

汇兑损益	82,508.86	27,210.48
手续费	81,477.70	90,298.85
其他		1,153.73
合计	-14,311,357.55	-6,746,128.18

## 36、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-4,915,331.61
合计		-4,915,331.61

## 37、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-76,649.41	-73,690.08
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		23,196
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,753,820.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-680,377.52
可供出售金融资产等取得的投资收益		49,528,634.18
合计	2,677,170.59	48,797,762.58

## 38、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-231,766.65	792,372.98
二、存货跌价损失		
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	-231,766.65	792,372.98

## 39、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		38,224.51	
其中：固定资产处置利得		38,224.51	
政府补助		500,000	
无法支付的应付账款	73,508.85		73,508.85
盘盈	7,989.52		7,989.52
罚款收入、违约金及赔偿金	41,500.00		41,500.00
其他	682.00	68,732.28	682.00
合计	123,680.37	606,956.79	123,680.37

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
再融资奖励款		500,000	
合计		500,000	/

## 40、 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	143,015.39	73,904.65	143,015.39
其中：固定资产处置损失	143,015.39	73,904.65	143,015.39
罚款及滞纳金支出	125.43		125.43
其他		3,760	
合计	143,140.82	77,664.65	143,140.82

## 41、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,389,723.22	8,016,058.57
递延所得税调整	275,780.11	3,083,157.89
合计	1,665,503.33	11,099,216.46

## 42、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

## (1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数	上期发生数

	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	0.0187	0.0187	0.0934	0.0934
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	0.0188	0.0188	0.0274	0.0274

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

注：本期内不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

### ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润

人民币元

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	13,440,252.75	52,736,788.81
其中：归属于持续经营的净利润	13,440,252.75	52,736,788.81
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	13,456,790.32	15,481,324.61
其中：归属于持续经营的净利润	13,456,790.32	15,481,324.61
归属于终止经营的净利润		

### ② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	717,114,512.00	352,800,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	717,114,512.00	352,800,000.00

## 43、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-39,389,520.00	-49,841,273.29
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-5,908,428.00	-7,476,190.99
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		39,439,786.83

小计	-33,481,092.00	-81,804,869.13
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

## 44、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
房屋租金收入	709,705.08
利息收入	14,475,344.11
收回备用金	128,071.70
其他	692,808.15
合计	16,005,929.04

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保险费	859,222.43
办公费	896,281.49
差旅费	1,980,369.88
中介机构审计、咨询费	66,304.17
业务招待费	2,871,733.41
修理费	245,524.70
保证金	203,493.00

银行手续费	163,986.56
备用金付现	3,227,487.11
水电费	66,082.17
其他	1,751,434.23
合计	12,331,919.15

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
再融资信息披露费	690,000.00
再融资专项可行性研究费	250,000.00
合计	940,000.00

## 45、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	13,451,884.33	52,015,120.98
加：资产减值准备	-231,766.65	792,372.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,092,788.99	21,720,630.99
无形资产摊销	576,574.54	576,574.54
长期待摊费用摊销	193,241.44	268,838.11
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	143,015.39	35,380.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		4,915,331.61
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,677,170.59	-48,797,762.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-285,980.08	2,991,727.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	578,405.77	91,430.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	-163,341,369.38	-261,923,031.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	139,011,709.59	8,078,890.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-453,930,770.60	-58,405,823.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-432,419,437.25	-277,640,319.82
<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	2,129,104,974.79	3,083,736,879.48
减：现金的期初余额	2,583,040,179.15	1,062,743,813.33
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	-453,935,204.36	2,020,993,066.15

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	2,129,104,974.79	2,583,040,179.15
其中：库存现金	84,314.10	44,847.75
可随时用于支付的银行存款	2,100,157,183.33	2,500,508,971.62
可随时用于支付的其他货币资金	28,863,477.36	82,486,359.78
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	2,129,104,974.79	2,583,040,179.15

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中航科工	国有控股	北京市经济技术开发区	林左鸣	直升机、支线飞机、航空电子产品、汽车发动机等	494,902.45	43.63	43.63	中国航空工业集团公司	71093114-1

## 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
-------	------	-----	------	------	------	---------	----------	--------

上海洪泰科技发展有限公司	有限责任公司	上海市汶水东路51号103A室	陈文浩	投资、咨询	4,000	95	95	66937860-3
江西长江通用航空有限公司	有限责任公司	南昌市高新技术产业园区	夏细华	通用航空服务	1,050	76.19	76.19	15830426-6
沈阳通用航空有限公司	有限责任公司	沈阳市苏家屯区玫瑰街148号	夏细华	通用航空服务	1,300	81.96	81.96	70197575-9

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
江西洪都航空工业进出口有限公司	有限责任	江西省南昌市	钱昀	国内贸易,自营和代理各类商品和技术的进出口	1,000	48	48	75999443-4
江西洪都商用飞机股份有限公司(非上市)	其他股份有限公司(非上市)	江西省南昌市	黄俊勇	国内、国际商用飞机大部件、零组件的设计等	120,000	25.5	25.5	56625911-8

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
江西洪都航空	49,250,102.81	39,289,260.76	9,960,842.05	3,365,780.93	-159,686.28

工业进出口有限公司					
江西洪都商用飞机股份有限公司	782,293,379.6	93,379.6	782,200,000	0	0

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
洪都公司	关联人（与公司同一董事长）	15826106-7
江西洪都数控机械有限责任公司	股东的子公司	15828245-8
南昌洪都航空科技公司	集团兄弟公司	15838437-4
江西洪都助力车有限公司	股东的子公司	
江西洪都丰隆摩托有限公司	股东的子公司	
中国航空技术国际控股有限公司	集团兄弟公司	
中航技进出口有限责任公司	集团兄弟公司	
中国航空工业集团公司下属其他单位	集团兄弟公司	

## 5、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
洪都公司	采购原材料	关联协议定价	17,217,772.80	3.67	10,892,810.43	1.93
洪都公司	委托加工	关联协议定价	6,090,051.73	1.30	87,234,219.94	15.45
中国航空技术国际控股有限公司下属单位	采购固定资产	市场价			24,461,275.98	4.33
中国航空工业集团公司下属其他单位	采购原材料	政府指导价、市场价	183,456,684.00	39.11	181,620,998.66	32.16

## 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	关联交易	本期发生额	上期发生额
-----	------	------	-------	-------

	内容	定价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
洪都公司	销售原材料、产品	关联协议定价	119,358,084.69	21.09	132,663,652.41	32.04
洪都公司	受托加工	关联协议定价	52,433,064.86	9.26	52,561,762.03	12.69
中航技进出口有限责任公司	销售产品	市场价	326,495,346.94	57.68	206,473,982.46	49.86
中国航空工业集团公司下属其他单位	受托加工	市场价	14,554,621.84	2.57	19,871,227.54	4.80
中国航空工业集团公司下属其他单位	销售原材料、产品	市场价	232,615.39	0.04		

## (2) 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
洪都公司	本公司	固定资产	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	4,550,080.18
洪都公司	本公司	土地使用权	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	5,030,943.76

## (3) 其他关联交易

## ①接受综合服务

关联方名称	本期数		上期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)
洪都公司			15,918,600.00	100.00
合计			15,918,600.00	100.00

## ②接受技术服务

关联方名称	本期数		上期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)
洪都公司			15,923,400.00	100.00
合计			15,923,400.00	100.00

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	洪都公司	319,446,458.43		411,575,213.41	
应收账款	中航技进出口有限责任公司	91,109,533.29			
应收账款	江西洪都航空工业进出口有限公司	162,238.83	8,111.94	95,063.84	
应收账款	南昌洪都航空科技公司	392,000.00	19,600.00		
应收账款	江西洪都助力车有限公司	11,834.96	11,834.96	11,834.96	11,834.96
应收账款	江西洪都丰隆摩托有限公司	4,289,705.73	4,289,705.73	4,289,705.73	4,289,705.73
应收账款	中国航空工业集团公司下属其他单位	3,871,956.83	200,321.06	4,654,310.08	
应收票据	洪都公司	230,000,000.00		348,724,465.00	
应收票据	中国航空工业集团公司下属其他单位	3,307,456.50		13,371,300.00	
预付账款	南昌洪都航空科技公司			23,040.00	
预付账款	江西洪都航空工业进出口有限公司	2,900,051.81		1,798,044.48	
预付账款	江西洪都数控机械有限责任公司			394,000.00	
预付账款	中国航空技术国际控股有限公司及下属单位	8,005,011.22		893,727.31	
预付账款	中国航空工业集团公司下属其他单位	3,447,198.52		3,259,142.24	
其他应收款	江西洪都助力车有限公司	51,470.38	51,470.38	51,470.38	51,470.38
其他应收款	江西洪都商用飞机股份有限公司			25,751.00	
其他应收款	江西洪都航空工业进出口有限公司			1,102,007.33	
其他应收款	中国航空工业集团公司下属其他单位			212,115.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	洪都公司	22,357,323.96	13,040,326.27

应付账款	江西洪都航空工业进出口有限公司	10,232.48	
应付账款	南昌洪都航空科技公司	21,267,191.63	26,820,252.38
应付账款	江西洪都数控机械有限责任公司	314,558.03	234,558.03
应付账款	中国航空技术国际控股有限公司下属单位	8,369,827.46	552,626.73
应付账款	中国航空工业集团公司下属其他单位	144,823,084.45	244,414,590.18
应付票据	中国航空工业集团公司下属其他单位	61,147,973.30	262,375,482.00
预收账款	江西洪都航空工业进出口有限公司	229,133.12	362,108.13
预收账款	中航技进出口有限责任公司		65,517,301.14
预收账款	中国航空工业集团公司下属其他单位	954,317.44	772,076.00
其他应付款	洪都公司		4,665,466.99
其他应付款	江西洪都数控机械有限责任公司	4,272,066.45	4,899,004.15
其他应付款	中国航空技术国际控股有限公司下属单位	1,707,928.57	1,707,928.57
其他应付款	中航技进出口有限责任公司	602,533.70	708,959.70
其他应付款	中国航空工业集团公司下属其他单位	2,000.00	2,000.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金	328,594,080.00	-39,389,520.00	-33,481,092.00		289,204,560.00

融资产					
金融资产小计	328,594,080.00	-39,389,520.00	-33,481,092.00		289,204,560.00

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
主要关联方组合	410,863,342.72	96.38			411,882,650.86	96.57		
其他账龄组合	15,419,211.68	3.62	4,873,138.29	31.60	14,637,995.89	3.43	5,548,743.43	37.91
组合小计	426,282,554.40	100	4,873,138.29	1.14	426,520,646.75	100	5,548,743.43	1.30
合计	426,282,554.40	/	4,873,138.29	/	426,520,646.75	/	5,548,743.43	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	421,450,581.89	98.87	441,232.18	412,349,912.17	96.68	475,970.07
1 至 2 年	50,912.30	0.01	5,091.23	2,114,590.49	0.49	5,091.23
2 至 3 年				2,179,572.50	0.51	
3 至 4 年	401,139.67	0.09	46,894.34	4,808,803.01	1.13	
5 年以上	4,379,920.54	1.03	4,379,920.54	5,067,768.58	1.19	5,067,682.13
合计	426,282,554.40	100	4,873,138.29	426,520,646.75	100.00	5,548,743.43

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
盱江机械厂	材料款	237,605.32	长期债权，无法收回	否

长河机械厂	材料款	48,327.20	长期债权, 无法收回	否
海城机械厂	材料款	29,807.40	长期债权, 无法收回	否
上饶汽配厂	材料款	45,491.97	长期债权, 无法收回	否
洪联物经部	材料款	175,856.00	长期债权, 无法收回	否
振华机械厂	材料款	11,509.45	长期债权, 无法收回	否
洪都铸造厂	材料款	4,073.40	长期债权, 无法收回	否
通达机械厂	材料款	13,000.00	长期债权, 无法收回	否
长江机械厂	材料款	2,024.80	长期债权, 无法收回	否
樟树宏洋公司	材料款	3,954.00	长期债权, 无法收回	否
进贤二轻有色加工厂	材料款	88,812.00	长期债权, 无法收回	否
万强铸造机械厂	材料款	25,636.00	长期债权, 无法收回	否
上海树脂厂	材料款	35,280.00	长期债权, 无法收回	否
合计	/	721,377.54	/	/

## (3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
前五名		421,021,683.28		98.77
合计	/	421,021,683.28	/	98.77

## (5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
洪都公司	关联人（与公司同一董事长）	319,446,458.43	74.90
中航技进出口有限责任公司	集团兄弟公司	91,109,533.29	21.36
江西洪都航空工业进出口有限公司	集团兄弟公司	162,238.83	0.04
南昌洪都航空科技公司	集团兄弟公司	392,000.00	0.09
江西洪都助力车有限公司	集团兄弟公司	11,834.96	0.00
江西洪都丰隆摩托有限公司	集团兄弟公司	4,289,705.73	1.01
中国航空工业集团公司	集团兄弟公司	3,871,956.83	0.91

下属其他单位			
江西长江通用航空有限公司	控股子公司	307,351.00	0.07
合计	/	419,591,079.07	98.38

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
主要关联方组合	4,014,068.83	26.99			2,919,759.83	26.48		
其他账龄组合	10,857,849.84	73.01	4,459,348.66	41.07	8,105,828.86	73.52	4,736,887.71	58.44
组合小计	14,871,918.67	100	4,459,348.66	29.99	11,025,588.69	100	4,736,887.71	42.96
合计	14,871,918.67	/	4,459,348.66	/	11,025,588.69	/	4,736,887.71	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	5,598,720.71	51.56	247,469.56	1,388,809.14	12.60	69,440.45
1 至 2 年	44,000.03	0.41	4,400.00	6,000.00	0.06	600.00
2 至 3 年	4,000.00	0.04	1,200.00	2,026,908.29	18.38	608,072.49
3 至 4 年	2,002,000.00	18.44	1,001,000.00	1,192,787.33	10.82	596,393.67
4 至 5 年	19,350.00	0.18	15,480.00	144,715.00	1.31	115,772.00
5 年以上	3,189,779.10	29.37	3,189,799.10	3,346,609.10	30.35	3,346,609.10
合计	10,857,849.84	100	4,459,348.66	8,105,828.86	73.52	4,736,887.71

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
前五名		8,713,797.75		58.59

合计	/	8,713,797.75	/	58.59
----	---	--------------	---	-------

## (4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
沈阳通用航空有限公司	本公司之子公司	2,750,000.00	18.49
江西长江通用航空有限公司	本公司之子公司	1,264,068.83	8.50
江西洪都助力车有限公司	受同一实质控制人控制	51,470.38	0.35
合计	/	4,065,539.21	27.34

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
空客(北京)工程技术中心有限公司	10,593,940.39	10,593,940.39		10,593,940.39			7.00	7.00	一致
德恒证券有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		6.53	6.53	一致
天津中天航空工业投资有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			10.00	10.00	一致
中航锂电(洛阳)有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00			2.37	2.37	一致
江西长江通用航空有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			76.19	76.19	一致
上海洪泰科技发展有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00	11,829,682.49		95.00	95.00	一致
沈阳通用航空有限	10,654,800.00	10,654,800.00		10,654,800.00			81.96	81.96	一致

公司									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
江西洪都航空工业进出口有限公司	4,800,000.00	4,857,853.60	-76,649.41	4,781,204.19				48.00	48.00	一致
江西洪都商用飞机股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00				25.50	25.50	一致

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	516,527,663.61	314,480,310.26
其他业务收入	44,139,702.80	97,969,417.46
营业成本	465,024,967.24	335,188,842.37

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空产品	457,085,339.05	374,933,371.77	287,491,854.76	218,661,683.36
技术协作	17,668,584.19	13,188,795.63	26,988,455.50	22,130,236.74
车轴产品	41,773,740.37	35,699,538.65		
合计	516,527,663.61	423,821,706.05	314,480,310.26	240,791,920.10

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内：航空产品	130,689,992.11	118,541,342.78	81,017,872.30	60,202,550.36
技术协作	17,668,584.19	13,188,795.63	26,988,455.50	22,130,236.74
境外：车轴产品	41,773,740.37	35,699,538.65		
航空产品	326,395,346.94	256,392,028.99	206,473,982.46	158,459,133.00
合计	516,527,663.61	423,821,706.05	314,480,310.26	240,791,920.10

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名	547,505,807.26	97.65
合计	547,505,807.26	97.65

本期主营业务收入较上期增加 20,204.74 万元，增幅为 64.25%，主要系本期销售 k8 系类飞机收入增加；本期其他业务收入较上期减少 5,382.97 万元，降幅 54.95%，主要系本期销售给洪都公司的材料大幅减少。

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-76,649.41	-73,690.08
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,753,820.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益		49,528,634.18
合计	2,677,170.59	49,454,944.10

## 6、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	13,835,063.03	60,163,816.18
加：资产减值准备	-231,766.65	687,986.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,758,270.15	21,386,719.16
无形资产摊销	540,964.54	540,964.54
长期待摊费用摊销	193,241.44	193,241.44
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	143,015.39	35,380.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,677,170.59	-49,454,944.10

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-285,980.08	2,991,727.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	628,495.13	91,430.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-162,430,782.62	-261,947,126.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	137,570,823.56	7,329,913.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-454,253,152.63	-59,472,497.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-433,208,979.33	-277,453,389.24
<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	2,100,356,615.99	3,077,207,651.76
减：现金的期初余额	2,555,070,802.43	1,036,006,630.90
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	-454,714,186.44	2,041,201,020.86

## (十三) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-143,015.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,554.94
所得税影响额	2,900.25
少数股东权益影响额（税后）	22.63
合计	-16,537.57

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.0187	0.0187
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.0188	0.0188

## 3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	期末余额	年初余额	变动比例	变动原因
应收票据	23,357.74	36,793.04	-36.52	去年收到的银行承兑汇票陆续到期收款。

其他应收款	709.88	366.27	93.81	本期随人员的增加, 出差借用的备用金增加
应付票据	11,998.80	35,218.13	-65.93	银行承兑汇票到期解付
预收款项	327.49	6,735.35	-95.14	产品实现交付, 结转预收账款
应交税费	21.03	1,191.11	-98.23	2010 年的所得税进行了汇算清缴
应付股利	24,237.45	9,895.16	144.94	进行了 2010 年度股利分配, 尚未发放

项 目	本期金额	上期同期金额	变动比例	变动原因
营业收入	56,605.79	41,543.82	36.26	本期销售 k8 系列飞机收入增加
营业成本	46,906.96	33,806.67	38.75	本期销售 k8 系列飞机收入增加, 成本随之增加
销售费用	998.41	45.99	2,070.93	较上期, 售后服务人员增加, 使职工薪酬、办公费用大幅增加
管理费用	8,877.17	6,391.97	38.88	较上期, 管理人员及科研人员增加, 使职工薪酬、办公费用大幅增加
财务费用	-1,431.14	-674.61	112.14	募集资金尚未使用部分和银行数次加息产生的利息收入大幅增加
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-491.53	-100.00	本期子公司上海洪泰没有进行相应的二级市场操作
投资收益(损失以“-”号填列)	267.72	4,879.78	-94.51	上期出售可供出售金融资产盈利 4900 余万元
营业外收入	12.37	60.70	-79.62	上期收到政府再融资补助 50 万元
营业外支出	14.31	7.77	84.17	本期报废的固定资产增加
所得税费用	166.55	1,109.92	-84.99	主要系本期营业利润减少所致。

项 目	本期金额	上期同期金额	变动比例	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	62,333.05	26,367.05	136.41	去年收到的银行承兑汇票本期到期收款
收到其他与经营活动有关的现金	1,600.59	1,017.47	57.31	利息收入增加
购买商品、接受劳务支付的现金	79,017.91	38,511.07	105.18	较上期的 采购量及委托加工量增加

支付给职工以及为职工支付的现金	25,084.02	12,792.74	96.08	较上期人员增加
收回投资收到的现金		17,992.24	-100.00	本期子公司上海洪泰没有进行相应的二级市场操作
取得投资收益收到的现金	275.38	2.32	11,769.83	本期收到的股利增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3.87	-100.00	本期没有收到固定资产处置收入
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,324.71	647.52	259.02	随募集资金到位，各改造更新项目陆续展开
投资支付的现金		13,149.77	-100.00	本期子公司上海洪泰没有进行相应的二级市场操作
吸收投资收到的现金		250,774.02	-100.00	上期公司非公开发行股份募集的资金
偿还债务支付的现金		19,500.00	-100.00	上期归还中航科工借款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,500.00	-100.00	上期支付中航科工股利

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的中期报告文本
- 2、 载有公司法定代表人、主营会计负责人、总会计师签名并盖章的财务报告文本
- 3、 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司公告文本

董事长：宋承志

江西洪都航空工业股份有限公司

2011年8月31日