

**江西洪都航空工业股份有限公司**

**600316**

**2010 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.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告.....	11
八、备查文件目录.....	32

## 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) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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 HDNGDU 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	曹春	邓峰
联系地址	南昌市 5001 信箱 512 分箱	南昌市 5001 信箱 512 分箱
电话	0791-8467456	0791-8467843
传真	0791-8467843	0791-8467843
电子信箱	caoc@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	5,621,484,228.33	3,474,812,140.57	61.78
所有者权益(或股东权益)	4,466,230,942.02	1,991,289,036.19	124.29
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	9.965	5.644	76.56
	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	62,585,045.30	45,350,198.40	38.00
利润总额	63,114,337.44	45,273,900.55	39.41
归属于上市公司股东的净 利润	52,736,788.81	39,641,234.13	33.04
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	15,481,324.61	17,896,979.03	-13.50
基本每股收益(元)	0.1495	0.1124	33.01
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.0439	0.0507	-13.41
稀释每股收益(元)	0.1495	0.1124	33.01
加权平均净资产收益率 (%)	2.6381	2.2732	增加 0.36 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-277,640,319.82	53,364,022.12	-620.28
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.6195	0.1513	-509.45

## 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	-35,680.14
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)	500,000.00
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	43,956,121.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,972.28
所得税影响额	-7,509,252.95

少数股东权益影响额（税后）	279,303.96
合计	37,255,464.20

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### （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				16,935 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	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	55.29	195,049,638		无
北京盈动安通投资顾问有限公司	未知	1.92	6,760,000		未知
江西洪都航空工业集团有限责任公司	国有法人	1.03	3,630,627		质押 3,630,627
北京和兴创新科技有限公司	未知	0.55	1,949,011		未知
全国社保基金一零五组合	未知	0.52	1,836,500		未知
北京金瓯永固电子科技有限公司	未知	0.47	1,650,024		未知
北京世达祺祥贸易有限公司	未知	0.46	1,623,500		未知
孙廷合	境内自然人	0.45	1,589,000		未知
中国农业银行一宝盈策略增长股票型证券投资基金	未知	0.44	1,540,022		未知
上海力釜实业发展有限公司	未知	0.43	1,527,345		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	195,049,638		人民币普通股		
北京盈动安通投资顾问有限公司	6,760,000		人民币普通股		
江西洪都航空工业集团有限责任公司	3,630,627		人民币普通股		
北京和兴创新科技有限公司	1,949,011		人民币普通股		
全国社保基金一零五组合	1,836,500		人民币普通股		
北京金瓯永固电子科技有限公司	1,650,024		人民币普通股		
北京世达祺祥贸易有限公司	1,623,500		人民币普通股		
孙廷合	1,589,000		人民币普通股		
中国农业银行一宝盈策略增长股票型证券投资基金	1,540,022		人民币普通股		
上海力釜实业发展有限公司	1,527,345		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国航空科技工业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。
--	---

## 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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 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,上半年各项工作卓有成效。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 425,438,227.72 元,利润总额 63,114,337.44 元,净利润 52,736,788.81 元。

报告期内,猎鹰(L15)高级教练机研制工作进展顺利,01、03、05 架均按计划圆满完成了相关试飞科目,06 架于 2010 年 8 月 15 日完成总装并交付试飞。由公司自主研发的新型农林专用飞机农 5B-003 架于 2010 年 7 月 20 日在南昌顺利实现首飞,这标志着中国新一代农 5B 飞机的研制取得重大突破,为该系列飞机取中国民航适航许可 TC 证打下了基础。

报告期内,中国证监会发行审核委员会于 2010 年 3 月 29 日审核通过公司非公开发行股票申请,公司于 2010 年 5 月 10 日取得中国证监会核准文件(证监许可[2010]577 号),并于 2010 年 6 月 25 日成功实施非公开发行股票工作。2010 年 6 月 30 日,本次募集资金总额人民币 2,535,640,830.60 元已全部到账,新增股份已于 2010 年 7 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。

2010 年 7 月 30 日,公司与西安飞机工业(集团)有限责任公司、中航飞机有限责任公司、江西省投资集团公司、江西铜业集团公司、江西国际信托股份有限公司、江西稀有金属钨业控股集团有限公司、江西钨业集团有限公司共同签署了《江西洪都商用飞机股份有限公司发起人协议》,公司以自有现金共计 3.06 亿元出资参与投资设立江西洪都商用飞机股份有限公司,认购 3.06 亿股股份,占其总股本的 25.5%。本次公司发起设立洪都商飞公司,可使公司在各级政府及产业政策的支持下,积极介入国家大型客机(C919)项目,承接并完成相关大部件、零组件的研发、制造等任务,大力发展国际、国内航空转包,使公司加速融入世界航空产业链,融入地方经济圈,有利于提升公司整体实力及企业形象,有利于增强公司可持续发展能力和市场竞争力,并为公司带来长期稳定的投资回报,推动江西省航空工业及高科技产业的大发展。该事项已经第四届董事会第六次临时会议及 2010 年度第一次临时股东大会审议通过。

## (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	287,491,854.76	218,661,683.36	23.94	-5.77	-7.30	增加 1.26 个百分点
技术协作	26,988,455.50	22,130,236.74	18.00	111.14	121.48	减少 3.83 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 323.28 万元。

## 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	110,874,827.80	-63.45
境外	206,473,982.46	1,002.85

境内业务较上年同期下降，主要是与洪都集团关联产品交付减少；境外业务较上年同期大幅上升主要是本期 K8 飞机系列产品交付量大幅增加。

## 3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期实现利润总额 6311.43 万元，同比增长 39.41%，主要原因是：

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	287,491,854.76	218,661,683.36	23.94	-5.77	-7.30	增加 1.26 个百分点
技术协作	26,988,455.50	22,130,236.74	18.00	111.14	121.48	减少 3.83 个百分点

## (三) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2000	首次发行	87,827	1.57	85,139.75	2,687.25	存于银行
2010	非公开发行	250,401			250,401	存于银行

### 2、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
发起设立江西洪都商用飞机股份有限公司	30,600		

## 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《公司企业年金管理办法》及《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所审计确认，截止 2010 年 6 月 30 日，公司未分配利润为 422,983,098.30 元，资本公积 3,502,729,769.60 元。公司拟将部分未分配利润进行分配，具体分配方案为：以现有总股本 448,196,570 股为基数，每 10 股派送现金 0.3 元（含税），共派送现金 13,445,897.10 元，减少未分配利润 13,445,897.10 元，剩余未分配利润为 409,537,201.20 元。同时，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。

(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、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量(股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损益(元)
1	股票	600222	太龙 药业	19,591,626.55	2,512,900.00	14,549,691.00	100.00	-4,915,331.61
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-657,181.52
合计				19,591,626.55	/	14,549,691.00	100	-5,572,513.13

2、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		87,271,080.00		-28,737,072.00	可供出售 金融资产	法人 股
600149	ST* 建通	62,176,985.12		31,356,000.00	49,528,634.18	-47,241,936.82	可供出售 金融资产	法人 股
600999	招商 证券	964,843.44		15,907,367.32		-5,825,860.31	可供出售 金融资产	法人 股
合计		74,185,469.56	/	134,534,447.32	49,528,634.18	-81,804,869.13	/	/

(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
洪都集团	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		132,663,652.41	32.04	先抵账、不足部分现金结算		
洪都集团	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		10,892,810.43	1.93	先抵账、不足部分现金结算		
洪都集团	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		52,561,762.03	12.69	先抵账、不足部分现金结算		
洪都集团	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		87,234,219.94	15.45	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		206,473,982.46	49.86	先抵账、不足部分现金结算		
中国航空技术国际控股有限公司下属单位	集团兄弟公司	购买商品	采购货款	诚实公平、互惠互利		24,461,275.98	4.33	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	购买商品	采购原材料	诚实公平、互惠互利		181,620,998.66	32.16	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		19,871,227.54	4.80	先抵账、不足部分现金结算		
洪都集团	关联人(与公司同一董事长)	其它流出	租赁支出	诚实公平、互惠互利		2,187,650.00		先抵账、不足部分现金结算		

洪都集团	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		650,450.00		先抵账、不足部分现金结算		
洪都集团	关联人(与公司同一董事长)	其它流出	综合保障服务费	诚实公平、互惠互利		15,918,600.00	100.00	先抵账、不足部分现金结算		
洪都集团	关联人(与公司同一董事长)	其它流出	技术开发费	诚实公平、互惠互利		15,923,400.00	100.00	先抵账、不足部分现金结算		

为避免重复建设，最大限度发挥公司与集团公司之间得设备和人力配置效能，产生必要且持续得关联交易。

上述关联交易不影响公司得独立性，属于公司正常得生产经营活动。

## 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	其他关联人		51,470.38		
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		
中国航空工业集团公司	其他关联人		10,000.00		
江西洪都数控机床有限责任公司	其他关联人			-501,051.96	4,581,006.95
中国航空技术国际控股有限公司下属单位	集团兄弟公司				1,707,928.57
中航技进出口有限公司	集团兄弟公司			-24,099.80	722,641.70
合计			273,585.38	-525,151.76	7,011,577.22
关联债权债务形成原因		关联方向公司提供资金主要是租赁及合作项目。			
关联债权债务清偿情况		有条不紊得滚动清偿中。			
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

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 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

公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

2008 年 7 月 3 日，公司收到控股股东中国航空科技工业股份有限公司（以下简称“中航科工”）的承诺函。为了加强中航科工航空业务发展，体现控股股东对控股上市公司长远发展的支持，中航科工就持有的公司股份流通事宜做出如下安排：

中航科工所持有的于 2008 年 9 月 19 日解禁上市流通的公司股份，自 2008 年 9 月 19 日起自愿继续锁定两年至 2010 年 9 月 19 日；中航科工在 2008 年 9 月 19 日前所持有的公司已解除限售条件的股份，在 2010 年 9 月 19 日前不在股票二级市场减持。

(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) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	33
境内会计师事务所审计年限	10

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

本报告期公司及其董事、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。

## (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第四届董事会第四次临时会议决议公告	《上海证券报》B75、 《中国证券报》B04	2010 年 1 月 21 日	www.sse.com.cn
公司非公开发行 A 股股票申请获得发审委审核通过的公告	《上海证券报》B209、 《中国证券报》B04	2010 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
公司第四届董事会第二次会议决议公告暨召开	《上海证券报》29、 《中国证券报》C006	2010 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn

2009 年度股东大会的通知、公司第四届监事会第一次会议决议公告、关于公司 2010 年度日常关联交易的公告、关于公司变更职工监事的公告			
关于公司非公开发行股票获得中国证监会核准的公告	《上海证券报》B14、 《中国证券报》A24	2010 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
关于公司召开 2009 年度股东大会补充通知的公告	《上海证券报》B17、 《中国证券报》B004	2010 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B22、 《中国证券报》B013	2010 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn
公司关于与关联方签署《中航锂电（洛阳）有限公司之增资意向协议》的公告	《上海证券报》B14、 《中国证券报》B013	2010 年 7 月 6 日	www.sse.com.cn
公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告	《上海证券报》B8、 《中国证券报》A21	2010 年 7 月 14 日	www.sse.com.cn
关于公司签订募集资金三方监管协议的公告	《上海证券报》B11、 《中国证券报》B004	2010 年 7 月 15 日	www.sse.com.cn
公司第四届董事会第五次临时会议决议公告	《上海证券报》B8、 《中国证券报》A25	2010 年 7 月 16 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师张天福、胡范雯审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### （一）审计报告

## 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 06212 号

江西洪都航空工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西洪都航空工业股份有限公司（以下简称“洪都航空”）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的合并及母公司的资产负债表、2010 年 1-6 月的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。洪都航空 2009 年 6 月 30 日的合并及母公司的资产负债表、2009 年 1-6 月的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注未经审计。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是洪都航空管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，洪都航空财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了洪都航空 2010 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2010 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

北京市西城区金融大街 35 号

中国注册会计师：张天福、胡范雯

2010 年 8 月 17 日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2010 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		3,083,736,879.48	1,071,743,813.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		14,549,691.00	101,180.00
应收票据		168,187,947.00	89,614,720.00
应收账款		410,840,250.22	477,825,177.74
预付款项		35,986,579.00	54,818,873.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,109,269.71	3,366,606.36
买入返售金融资产			
存货		1,028,544,793.85	766,621,762.68
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		4,746,030,410.26	2,464,257,133.12
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		134,534,447.32	249,715,720.62
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		52,904,723.89	52,978,413.97
投资性房地产		38,913,717.89	39,359,729.23
固定资产		564,129,975.87	581,072,527.52
在建工程		28,778,847.89	28,408,906.79
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		11,343,586.87	11,920,161.41
开发支出		23,290,599.57	22,681,063.55
商誉			
长期待摊费用		1,787,766.43	1,656,604.54
递延所得税资产		19,770,152.34	22,761,879.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		875,453,818.07	1,010,555,007.45
资产总计		5,621,484,228.33	3,474,812,140.57
<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		152,771,689.29	245,113,248.00
应付账款		625,881,283.98	524,125,896.57
预收款项		1,571,166.50	19,639,711.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		118,162,828.13	126,181,021.60
应交税费		6,487,837.16	21,444,040.45
应付利息			
应付股利		93,041,192.73	148,041,192.73
其他应付款		18,207,340.91	19,203,472.31
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		60,029,958.16	90,926,850.73
流动负债合计		1,076,153,296.86	1,194,675,434.20
<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			194,681,289.93
预计负债			
递延所得税负债		20,208,576.47	34,553,299.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,434,985.50	285,460,998.40
负债合计		1,152,588,282.36	1,480,136,432.60
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		448,196,570.00	352,800,000.00
资本公积		3,504,036,259.98	1,177,227,712.96
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		122,383,943.07	116,367,561.45
一般风险准备			
未分配利润		391,614,168.97	344,893,761.78
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		4,466,230,942.02	1,991,289,036.19
少数股东权益		2,665,003.95	3,386,671.78
所有者权益合计		4,468,895,945.97	1,994,675,707.97
负债和所有者权益 总计		5,621,484,228.33	3,474,812,140.57

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

2010 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		3,077,207,651.76	1,045,006,630.90
交易性金融资产			
应收票据		168,187,947.00	89,614,720.00
应收账款		410,197,049.94	476,204,179.91
预付款项		37,436,579.00	55,600,373.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,211,892.04	4,709,682.17
存货		1,027,944,370.59	765,997,243.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,727,185,490.33	2,437,132,829.63
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		134,534,447.32	249,715,720.62
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		109,559,523.89	109,633,213.97
投资性房地产		38,457,147.59	38,897,573.05
固定资产		555,472,078.65	572,080,718.47
在建工程		28,778,847.89	28,408,906.79
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		8,245,516.87	8,786,481.41
开发支出		23,290,599.57	22,681,063.55
商誉			
长期待摊费用		1,320,483.10	1,513,724.54
递延所得税资产		19,770,152.34	22,761,879.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		919,428,797.22	1,054,479,282.22
资产总计		5,646,614,287.55	3,491,612,111.85
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		152,771,689.29	245,113,248.00
应付账款		625,044,389.32	523,850,365.17
预收款项		1,265,966.50	19,634,511.81
应付职工薪酬		117,709,223.08	125,055,813.73
应交税费		6,468,820.71	21,388,676.43
应付利息			



应付股利		93,041,192.73	148,041,192.73
其他应付款		17,554,681.29	18,216,007.08
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		60,029,958.16	90,926,850.73
流动负债合计		1,073,885,921.08	1,192,226,665.68
<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			194,681,289.93
预计负债			
递延所得税负债		20,208,576.47	34,553,299.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,434,985.50	285,460,998.40
负债合计		1,150,320,906.58	1,477,687,664.08
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		448,196,570.00	352,800,000.00
资本公积		3,502,729,769.60	1,175,921,222.58
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		122,383,943.07	116,367,561.45
一般风险准备			
未分配利润		422,983,098.30	368,835,663.74
所有者权益（或股东权益） 合计		4,496,293,380.97	2,013,924,447.77
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		5,646,614,287.55	3,491,612,111.85

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**  
2010 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		415,438,227.72	431,472,817.34
其中:营业收入		415,438,227.72	431,472,817.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		396,735,613.39	411,102,635.20
其中:营业成本		338,066,709.42	354,017,607.34
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		243,062.08	152,071.57
销售费用		459,861.55	1,497,727.96
管理费用		63,919,735.54	56,186,580.41
财务费用		-6,746,128.18	968,812.21
资产减值损失		792,372.98	-1,720,164.29
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-4,915,331.61	-141,293.90
投资收益(损失以“—”号填列)		48,797,762.58	25,121,310.16
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-73,690.08	
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		62,585,045.30	45,350,198.4
加:营业外收入		606,956.79	120,000.00
减:营业外支出		77,664.65	196,297.85
其中:非流动资产处置损失		73,904.65	62,523.75
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		63,114,337.44	45,273,900.55
减:所得税费用		11,099,216.46	5,237,975.21
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		52,015,120.98	40,035,925.34
归属于母公司所有者的净利润		52,736,788.81	39,641,234.13
少数股东损益		-721,667.83	394,691.21
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.1495	0.1124
(二)稀释每股收益		0.1495	0.1124
七、其他综合收益		-81,804,869.13	103,399,079.58
八、综合收益总额		-29,789,748.15	143,435,004.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,068,080.32	143,040,313.71
归属于少数股东的综合收益总额		-721,667.83	394,691.21

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**  
2010 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		412,449,727.72	427,135,366.34
减: 营业成本		335,188,842.37	351,305,297.70
营业税金及附加		175,785.32	79,162.78
销售费用		459,861.55	1,497,727.96
管理费用		61,387,114.33	53,484,453.52
财务费用		-6,724,898.28	989,342.58
资产减值损失		687,986.03	-1,720,164.29
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)		49,454,944.10	13,433,868.73
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-73,690.08	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		70,729,980.50	34,933,414.82
加: 营业外收入		606,956.79	120,000.00
减: 营业外支出		73,904.65	161,103.43
其中: 非流动资产处置损失		73,904.65	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		71,263,032.64	34,892,311.39
减: 所得税费用		11,099,216.46	5,233,846.71
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		60,163,816.18	29,658,464.68
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.1705	0.0841
(二) 稀释每股收益		0.1705	0.0841
六、其他综合收益		-81,804,869.13	103,399,079.58
七、综合收益总额		-21,641,052.95	133,057,544.26

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**  
2010 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		263,670,534.98	606,866,507.68
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		10,174,743.49	6,558,641.04
经营活动现金流入小计		273,845,278.47	613,425,148.72
购买商品、接受劳务支付的现金		385,110,709.89	436,328,141.61
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		127,927,406.94	99,016,611.82
支付的各项税费		25,159,662.35	13,086,257.50
支付其他与经营活动有关的现金		13,287,819.11	11,630,115.67
经营活动现金流出小计		551,485,598.29	560,061,126.60

经营活动产生的现金流量净额		-277,640,319.82	53,364,022.12
<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	131,197,996.53
取得投资收益收到的现金		23,196.00	23,130,784.01
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	42,015.00
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			
投资活动现金流入小计		179,984,222.38	154,370,795.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,475,185.16	11,454,533.68
投资支付的现金		131,497,709.68	118,467,691.30
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		137,972,894.84	129,922,224.98
投资活动产生的现金流量净额		42,011,327.54	24,448,570.56
<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			90,000,000.00
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	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		195,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,000,000.00	5,384,118.67
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		1,090,913.80	
筹资活动现金流出小计		251,090,913.80	95,384,118.67
筹资活动产生的		2,256,649,268.91	-5,384,118.67

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,210.48	-5,697.18
五、现金及现金等价物净增加额		2,020,993,066.15	72,422,776.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,062,743,813.33	732,521,351.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,083,736,879.48	804,944,128.04

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**  
2010 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		259,049,320.71	602,188,714.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,049,348.51	6,688,680.75
经营活动现金流入小计		269,098,669.22	608,877,394.83
购买商品、接受劳务支付的现金		384,399,219.87	434,154,204.62
支付给职工以及为职工支付的现金		125,081,321.18	96,539,956.24
支付的各项税费		24,882,088.44	12,726,014.61
支付其他与经营活动有关的现金		12,189,428.97	10,675,355.06
经营活动现金流出小计		546,552,058.46	554,095,530.53
经营活动产生的现金流量净额		-277,453,389.24	54,781,864.30
<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	6,576,475.97
取得投资收益收到的现金			13,433,868.73
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	41,920.00
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			
投资活动现金流入小计		68,507,536.83	20,052,264.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,475,185.16	11,366,733.68
投资支付的现金			4,000,000.00
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		6,475,185.16	15,366,733.68
投资活动产生的现金流量净额		62,032,351.67	4,685,531.02

<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			90,000,000.00
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	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		195,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,000,000.00	5,384,118.67
支付其他与筹资活动有关的现金		1,090,913.80	
筹资活动现金流出小计		251,090,913.80	95,384,118.67
筹资活动产生的现金流量净额		2,256,649,268.91	-5,384,118.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-27,210.48	-5,697.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,041,201,020.86	54,077,579.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,036,006,630.90	729,125,572.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,077,207,651.76	783,203,151.94

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

2010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	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										

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
----------	----------------	------------------	--	--	----------------	--	----------------	--	--------------	------------------

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	1,085,341,809.43			97,747,252.85		188,119,934.55		3,119,430.79	1,727,128,427.62
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	352,800,000.00	1,085,341,809.43			97,747,252.85		188,119,934.55		3,119,430.79	1,727,128,427.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		103,399,079.58					18,473,236.38		394,691.21	122,267,007.17
(一) 净利润							39,641,234.13		394,691.21	40,035,925.34
(二) 其他综合收益		103,399,079.58								103,399,079.58
上述(一)和(二)小计		103,399,079.58					39,641,234.13		394,691.21	143,435,004.92
(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						-21,167,997.75			-21,167,997.75
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						-21,167,997.75			-21,167,997.75
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									
四、本期期末余额	352,800,000.00	1,188,740,889.01			97,747,252.85	206,593,170.93		3,514,122.00	1,849,395,434.79

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**  
2010 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	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								
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

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	1,084,035,319.05			97,747,252.85		222,420,884.09	1,757,003,455.99
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	352,800,000.00	1,084,035,319.05			97,747,252.85		222,420,884.09	1,757,003,455.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		103,399,079.58					8,490,466.93	111,889,546.51
(一)净利润							29,658,464.68	29,658,464.68
(二)其他综合收益		103,399,079.58						103,399,079.58
上述(一)和(二)小计		103,399,079.58					29,658,464.68	133,057,544.26
(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							-21,167,997.75	-21,167,997.75
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							-21,167,997.75	-21,167,997.75
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								
四、本期期末余 额	352,800,000.00	1,187,434,398.63			97,747,252.85		230,911,351.02	1,868,893,002.50

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



(三) 财务报表附注（附后）

#### 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  
2010年8月18日

## 江西洪都航空工业股份有限公司

### 财务报表附注

2010 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 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“洪都集团”)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。上述限售流通股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,2010年6月30日限售流通股95,396,570股,其中69,978,550股将于2011年7月解禁,25,418,020股将于2013年7月解禁。

##### 3、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集团将其持有的本公司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,洪都集团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。

2010 年 6 月 30 日定向增发,中航科工认缴新增注册资本人民币 9,405,568 元,增资后持有公司股本人民币 204,455,206 元,占注册资本的 45.62%,未改变其直接控股股东地位。

#### 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、通用飞机等。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 17 日经公司四届第四次董事会批准报出。

### 二、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,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年 1-6 月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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债,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的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为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,以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大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,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。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

## (2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资, 在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时, 如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的, 需要按照母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; 或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 应当调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。母公司在报告期内处置子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 5、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。

## 6、外币业务

### (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

在资产负债表日, 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, 除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定, 与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外, 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, 不改变其记账本位币金额。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, 由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 7、金融工具

### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为: 公司已经成为金融工具合同的一方。

### (2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类: 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; ②持有至到期投资; ③贷款和应收款项; ④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类: ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和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; ②其他金融负债。

### (3) 金融工具的计量

#### ①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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。
- b. 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。

#### （4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### （6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

#### ②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四-8、应收款项”。

#### ③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

#### ④其他

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

### 8、应收款项

#### （1）坏账准备的确认标准

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，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；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其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

#### （3）坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。经单独测试后未发生减值的应收款项，将其纳入具有类似风险特征的应收款项组合中进行减值测试。对单项金额不重大的应收款项，按风险特征划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项金额重大的应收款项是指年末余额 1000 万元以上（含）的应收账款和年末余额 100 万元以上（含）的其他应收款。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为个别认定并结合账龄分析法。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：账龄在 5 年以上的应收款项，且金额不属于单项金额重大的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法并结合个别认定。

③ 其他不重大的应收款项：除已包括在范围“①、②”以外的应收款项，按账龄分析法计提坏账。

④ 应收款项坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例
1年以内（含1年，下同）	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%

4-5年	80%
5年以上	100%

#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 9、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品、低值易耗品、专用工装材料采购等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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。在产品、产成品在入库时按实际成本计价，发出按“加权平均法”核算。

#### (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使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。本公司按照类别项目计提存货跌价准备。

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：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为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；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。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和专用工装的摊销方法

低值易耗品、专用工装在取得时按实际成本计价，低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，专用工装按照产量定额摊销。

### 10、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以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。初始投资成本包括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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

#### (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司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。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；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益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所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

#### (3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。



①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

### （1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### （2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### （4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

②有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

③投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

④本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑤其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。当单项投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当

期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋和建筑物	45	5%	2.11%
通用设备	16	5%	5.94%
电子设备	10	5%	9.50%
运输设备	12	5%	7.92%
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%
其它设备	10	5%	9.50%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、在建工程

(1) 本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

##### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 15、无形资产

##### （1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### (2) 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。各类无形资产的摊销年限如下：

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	50
软件	10

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### (3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，

- 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。
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 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，证明其有用性。
- 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。
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年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。

## 17、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、收入

### （1）销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### （2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

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：A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；B. 收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 21、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，大部分指租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%，下同）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（90% 以上（含 90%，下同））租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司 2010 年 1-6 月未发生会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

公司 2010 年 1-6 月未发生重大会计估计变更事项。

**23、前期会计差错更正**

公司 2010 年 1-6 月无重大会计差错更正事项。

**五、税项**

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

(3) 其他产品：以销售收入的 17% 计算增值税销项税额，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。

## 2、营业税

按应税收入的 5% 缴纳。

## 3、城市维护建设税

按应纳流转税额的 7% 计缴。

## 4、教育费附加

按应纳流转税额的 3% 计缴。

## 5、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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定高新技术企业减按 15% 的税率征计缴企业所得税。

子公司执行 25% 的所得税税率。

## 6、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

**六、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

金额单位：人民币万元

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
上海洪泰科技发展有限公司	控股	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	无

(续)

金额单位:人民币万元

子公司全称	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年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	95.00	95.00	是	104.46	95.54	

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

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
江西长江通用航空有限公司	控股	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	无

(续)

金额单位:人民币万元

子公司全称	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年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	76.19	76.19	是	45.93	220.85	

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

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
沈阳通用航空有限公司	国有控股	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。	1,065.48	无

(续)

金额单位:人民币万元

子公司全称	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年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	81.96	81.96	是	116.11	135.35	

## 2、合并范围的变更情况



本公司合并范围未发生变更。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体  
本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的情况。

### 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”系指 2010 年 1 月 1 日，“期末”系指 2010 年 6 月 30 日，“上年同期”系指 2009 年 1-6 月，“本期”系指 2010 年 1-6 月。

#### 1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	折合人民币金额	外币金额	折算率	折合人民币金额
现金：						25,406.91
-人民币			13,960.24			25,406.91
银行存款：			3,077,671,159.21			1,037,180,042.60
-人民币			3,073,766,274.67			1,033,206,883.39
-美元	570,277.07	6.7909	3,872,694.55	576,293.75	6.8282	3,935,048.98
-欧元	3,891.91	8.2710	32,189.99	3,889.95	9.7971	38,110.23
其他货币资金：			6,051,760.03			34,538,363.82
-人民币			6,051,760.03			34,538,363.82
合计			3,083,736,879.48			1,071,743,813.33

注：其他货币资金系存出证券投资款 6,051,760.03 元。

#### 2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的分类

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	14,549,691.00	101,180.00
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		
衍生金融资产		
其他		
合 计	14,549,691.00	101,180.00

(2) 期末不存在变现有限制的交易性金融资产。

#### 3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	164,187,947.00	83,730,635.00
商业承兑汇票	4,000,000.00	5,884,085.00
合 计	168,187,947.00	89,614,720.00

(2) 期末公司无已抵押的应收票据情况。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(4) 期末公司无背书给其他方但尚未到期的票据情况。

(5) 期末公司无已贴现或抵押的商业承兑票据。

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	397,479,607.90	95.24		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,185,846.08	1.24	5,185,846.08	79.64
其他不重大应收账款	14,686,014.85	3.52	1,325,372.53	20.36
合 计	417,351,468.83	100.00	6,511,218.61	100.00

(续)

种 类	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	472,295,223.35	97.64		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,279,606.08	1.09	5,279,606.08	89.62
其他不重大应收账款	6,141,622.21	1.27	611,667.82	10.38
合 计	483,716,451.64	100.00	5,891,273.90	100.00

## (2) 期末坏账准备的计提情况

## ① 期末单项金额重大的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收洪都集团货款	325,420,682.95			
应收中航技进出口有限公司货款	72,058,924.95			未出现减值迹象
合 计	397,479,607.90			

## ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期 末 数			年 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 (%)	
5 年以上	5,185,846.08	100.00	5,185,846.08	5,279,606.08	100.00	5,279,606.08
合 计	5,185,846.08	100.00	5,185,846.08	5,279,606.08	100.00	5,279,606.08

## ③ 其他应收账款

账 龄	期 末 数			年 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	12,112,381.14	82.48	652,960.19	3,441,377.46	56.03	172,068.87
1 至 2 年	200,574.28	1.37	20,057.43	1,968,557.42	32.05	196,855.75
2 至 3 年	2,154,427.50	14.67	589,155.75	660,502.33	10.75	198,150.70
3 至 4 年	177,446.93	1.21	30,251.16	41,185.00	0.67	20,592.50
4 至 5 年	41,185.00	0.28	32,948.00	30,000.00	0.50	24,000.00
合 计	14,686,014.85	100.00	1,325,372.53	6,141,622.21	100.00	611,667.82

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 应收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款期末欠款前五名金额为 412,456,755.46 元, 占总额的 98.83%。

(6) 期末应收关联方金额为 412,344,479.85 元, 占总额的 98.80%。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	33,954,148.19	94.35	52,253,892.97	95.32
1 至 2 年	303,513.48	0.85	1,306,584.92	2.38
2 至 3 年	626,900.00	1.74	1,258,395.12	2.30
3 年以上	1,102,017.33	3.06		
合 计	35,986,579.00	100.00	54,818,873.01	100.00

注: 期末一年以上的预付款项主要系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) 预付款项期末欠款前五名金额为 32,320,869.79 元, 占总额的 89.81%。

(3) 预付款项期末数中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末预付关联方金额为 30,785,909.79 元, 占总额的 85.55%。

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应 收款	6,239,669.54	60.73	4,585,795.88	74.39
单项金额不重大但按信 用风险特征组合后该组 合的风险较大的其他应 收款	1,063,977.33	10.36	1,063,977.33	17.26
其他不重大其他应收款	2,969,920.01	28.91	514,523.96	8.35
合 计	10,273,566.88	100.00	6,164,297.17	100.00

(续)

种 类	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应 收款	5,860,000.00	62.62	4,060,000.00	67.77
单项金额不重大但按信 用风险特征组合后该组 合的风险较大的其他应 收款	1,506,290.89	16.10	1,506,290.89	25.14
其他不重大其他应收款	1,991,584.37	21.28	424,978.01	7.09
合 计	9,357,875.26	100.00	5,991,268.90	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
帮扶救助基金	2,000,000.00	600,000.00	30.00	按账龄计提坏账准备
中航环境工程股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	按账龄计提坏账准备

沈阳市苏家屯区农用航空服务站	2,239,669.54	1,985,795.88	88.66	按账龄计提坏账准备
合 计	<u>6,239,669.54</u>	<u>4,585,795.88</u>		

## ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			年 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 (%)	
5 年以上	1,063,977.33	100	1,063,977.33	1,506,290.89	100	1,506,290.89
合 计	<u>1,063,977.33</u>	<u>100</u>	<u>1,063,977.33</u>	<u>1,506,290.89</u>	<u>100</u>	<u>1,506,290.89</u>

## ③其他其他应收款

账 龄	期 末 数			年 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	2,234,356.82	75.23	109,219.93	680,860.47	34.18	28,778.64
1 至 2 年	500.00	0.02	50.00	225,459.22	11.32	17,619.80
2 至 3 年	96,392.52	3.25	25,125.00	350,110.56	17.58	1,738.83
3 至 4 年	436,025.00	14.68	218,012.50	605,150.08	30.39	272,837.51
4 至 5 年	202,645.67	6.82	162,116.53	130,004.04	6.53	104,003.23
合 计	<u>2,969,920.01</u>	<u>100.00</u>	<u>514,523.96</u>	<u>1,991,584.37</u>	<u>100.00</u>	<u>424,978.01</u>

(3) 其他应收款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款期末欠款前五名金额为 6,676,647.96 元, 占总额的 64.99%。

(6) 期末应收关联方金额为 273,585.38, 占总额的比例为 2.66%。

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	564,604,599.58	13,140,089.56	551,464,510.02
在产品	429,713,090.89	10,346,539.59	419,366,551.30
其中：高教机研发成本	151,585,728.60		151,585,728.60
库存商品			
发出商品			
低值易耗品	41,841,479.13	9,777,680.06	32,063,799.07
材料采购	22,106,141.35		22,106,141.35
在途物资			
委托加工物资	3,543,792.11		3,543,792.11
合 计	<u>1,061,809,103.06</u>	<u>33,264,309.21</u>	<u>1,028,544,793.85</u>

(续)

项 目	年 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	405,732,221.98	13,140,089.56	392,592,132.42
在产品	333,858,689.39	10,346,539.59	323,512,149.80
其中：高教机研发成本	151,585,728.60		151,585,728.60
库存商品			
发出商品			

低值易耗品	46,089,407.42	9,777,680.06	36,311,727.36
材料采购	4,283,892.09		4,283,892.09
在途物资			
委托加工物资	9,921,861.01		9,921,861.01
合计	799,886,071.89	33,264,309.21	766,621,762.68

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	13,140,089.56				13,140,089.56
在产品	10,346,539.59				10,346,539.59
低值易耗品	9,777,680.06				9,777,680.06
材料采购					
合计	33,264,309.21				33,264,309.21

## 8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	年初数
飞机续租款	待摊	75,000.00	165,000.00
合计		75,000.00	165,000.00

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	134,534,447.32	249,715,720.62
其他		
合计	134,534,447.32	249,715,720.62

## (2) 可供出售金融资产明细

项 目	期末公允价值	年初公允价值
招商银行股份有限公司	87,271,080.00	121,079,400.00
华夏建通股份有限公司	31,356,000.00	105,875,000.00
招商证券	15,907,367.32	22,761,320.62
合计	134,534,447.32	249,715,720.62

注：本期出售华夏建通股份有限公司股票 10,800,000 股，期末尚持有 6,700,000 股；期末持有招商证券 774,458 股，持有招商银行股份有限公司股票 6,708,000 股。

## 10、对合营企业投资和联营企业投资

## (1) 对合营企业的投资

期末无对合营企业的投资情况。

## (2) 对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资 本	单位金额：万元	
					本企业持股 比例（%）	本企业在被投资单 位表决权比例（%）
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	国内贸易，自营和代理各 类商品和技术的进出口	1000	48	48

(续)

被投资单位名称	单位金额：元				
	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
江西洪都航空工业进 出口有限公司	24,366,613.10	14,351,336.93	10,015,276.17	14,370,154.57	-153,520.99

**11、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,784,473.58		73,690.08	4,710,783.50
其他股权投资	98,193,940.39			98,193,940.39
减：长期股权投资 减值准备	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	52,978,413.97		73,690.08	52,904,723.89

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数
江西洪都航空工业进出口有限公司	权益法	4,800,000.00	4,784,473.58	-73,690.08	4,710,783.50
空客(北京)工程技术中心有限公司	成本法	10,593,940.39	10,593,940.39		10,593,940.39
德恒证券有限责任公司	成本法	50,000,000.00			
天津中天航空工业投资有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
中航电测仪器股份有限公司	成本法	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00
合 计			52,978,413.97	-73,690.08	52,904,723.89

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西洪都航空工业进出口有限公司	48	48	一致			
空客(北京)工程技术中心有限公司	7.00	7.00	一致			
德恒证券有限责任公司	6.53	6.53	一致	50,000,000.00		
天津中天航空工业投资有限责任公司	10.00	10.00	一致			
中航电测仪器股份有限公司	11.35	11.35	一致			
合 计				50,000,000.00		

**12、投资性房地产**

## (1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	39,359,729.23		446,011.34	38,913,717.89
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合 计	39,359,729.23		446,011.34	38,913,717.89

## (2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	43,169,563.39			43,169,563.39

房屋、建筑物	25,768,026.31		25,768,026.31
土地使用权	17,401,537.08		17,401,537.08
二、累计折旧和摊销合计	3,809,834.16	446,011.34	4,255,845.50
房屋、建筑物	1,657,905.90	271,995.96	1,929,901.86
土地使用权	2,151,928.26	174,015.38	2,325,943.64
三、减值准备合计			
房屋、建筑物			
土地使用权			
四、账面价值合计	39,359,729.23		38,913,717.89
房屋、建筑物	24,110,120.41		23,838,124.45
土地使用权	15,249,608.82		15,075,593.44

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	955,601,657.10	4,852,411.34	413,040.00	960,041,028.44
其中：房屋、建筑物	332,750,393.44	903,776.95	303,900.00	333,350,270.39
通用设备	448,250,365.78	2,413,788.49		450,664,154.27
电子设备	32,498,196.22	588,760.00	40,440.00	33,046,516.22
运输设备	20,461,857.79	273,537.00		20,735,394.79
仪器仪表	51,576,368.74	468,496.00		52,044,864.74
专用设备	35,777,800.66	173,412.90		35,951,213.56
电器设备	34,001,936.80	30,640.00	68,700.00	33,963,876.80
其他	284,737.67			284,737.67
二、累计折旧合计	371,802,278.52	21,720,630.99	338,708.00	393,184,201.51
其中：房屋、建筑物	127,036,527.79	4,086,191.12	241,653.74	130,881,065.17
通用设备	156,968,716.49	11,944,798.97		168,913,515.46
电子设备	16,440,308.94	1,418,402.44	31,789.26	17,826,922.12
运输设备	10,694,719.80	732,723.01		11,427,442.81
仪器仪表	30,310,232.36	1,671,451.51		31,981,683.87
专用设备	16,977,570.30	832,479.04		17,810,049.34
电器设备	13,349,936.11	1,021,059.64	65,265.00	14,305,730.75
其他	24,266.73	13,525.26		37,791.99
三、账面净值合计	583,799,378.58			566,856,826.93
其中：房屋、建筑物	205,713,865.65			202,469,205.22
通用设备	291,281,649.29			281,750,638.81
电子设备	16,057,887.28			15,219,594.10
运输设备	9,767,137.99			9,307,951.98
仪器仪表	21,266,136.38			20,063,180.87
专用设备	18,800,230.36			18,141,164.22
电器设备	20,652,000.69			19,658,146.05
其他	260,470.94			246,945.68
四、减值准备合计	2,726,851.06			2,726,851.06
其中：房屋、建筑物	638.28			638.28
通用设备	87,558.51			87,558.51
电子设备				
运输设备				

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
仪器仪表				
专用设备	2,638,654.27			2,638,654.27
电器设备				
其他				
五、账面价值合计	581,072,527.52			564,129,975.87
其中：房屋、建筑物	205,713,227.37			202,468,566.94
通用设备	291,194,090.78			281,663,080.30
电子设备	16,057,887.28			15,219,594.10
运输设备	9,767,137.99			9,307,951.98
仪器仪表	21,266,136.38			20,063,180.87
专用设备	16,161,576.09			15,502,509.95
电器设备	20,652,000.69			19,658,146.05
其他	260,470.94			246,945.68

注：本期固定资产计提折旧金额为 21,720,630.99 元，由在建工程转入固定资产原价 1,053,270.90 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
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) 本期公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面原值	备注
通用设备	1,362,020.00	
电子设备	244,117.72	
仪器仪表	839,500.00	
专用设备	31,500.00	
电器设备	137,600.00	
合 计	2,614,737.72	

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
23#厂房-房屋编号 23	待批	待定	4,610,095.01
9 车间钢模工部厂房	待批	待定	627,759.86
成件库办公楼	待批	待定	468,433.60
非金属	待批	待定	90,662.57
物资回收厂办公室	待批	待定	89,061.65
736#成件库房	待批	待定	4,870,401.98
31K 铅锌模厂房-房屋编号 325-1	待批	待定	291,100.38
科研大楼	待批	待定	34,220,440.45
729B 厂房	待批	待定	11,393,506.34



项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
航电试验大楼	待批	待定	7,513,497.32
101#延展厂房	待批	待定	5,526,696.04
立体库房房屋建筑物	待批	待定	3,429,360.35
325#厂房	待批	待定	2,882,372.80
101#厂房辅楼	待批	待定	1,085,954.24
705#厂房	待批	待定	708,418.22
325-1#南端扩建	待批	待定	680,021.06
325-1#北端扩建	待批	待定	279,972.95
600#厂房改造	待批	待定	1,727,089.55
昌南 GE 民品生产线辅助用房工程	待批	待定	79,030.53
飞机库	待批	待定	1,289,481.76
办公楼	待批	待定	232,298.89
生产车间	待批	待定	126,780.03
合 计			82,222,435.58

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新科技园第二期工程	577,085.25		577,085.25	620,738.58		620,738.58
高新科技园办公楼	23,879,063.64		23,879,063.64	23,835,410.31		23,835,410.31
722#二期扩建	251,942.00		251,942.00	251,942.00		251,942.00
待安装工程	1,420,757.00		1,420,757.00	1,050,815.90		1,050,815.90
机械加工厂数控大立车	2,650,000.00		2,650,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00
合 计	28,778,847.89		28,778,847.89	28,408,906.79		28,408,906.79

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
高新科技园办公楼	30,220,718.21	23,835,410.31	43,653.33			23,879,063.64
合 计		23,835,410.31	43,653.33			23,879,063.64

(续)

工程名称	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	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
高新科技园办公楼				79.02	78.87	募集资金
合 计						

## (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	工程暂时停工，等待资金进一步落实

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	20,023,534.00			20,023,534.00
土地使用权	10,615,054.00			8,004,054.00
测试软件	8,967,500.00			11,578,500.00
财务软件	440,980.00			440,980.00
二、累计摊销合计	8,103,372.59	576,574.54		8,679,947.13
土地使用权	2,300,205.42	80,040.54		2,066,925.96
测试软件	5,443,837.50	474,485.00		6,231,642.50
财务软件	359,329.67	22,049.00		381,378.67
三、账面净值合计	11,920,161.41			11,343,586.87
土地使用权	8,314,848.58			5,937,128.04
测试软件	3,523,662.50			5,346,857.50
财务软件	81,650.33			59,601.33
四、减值准备合计				
土地使用权				
测试软件				
财务软件				
五、账面价值合计	11,920,161.41			11,343,586.87
土地使用权	8,314,848.58			5,937,128.04
测试软件	3,523,662.50			5,346,857.50
财务软件	81,650.33			59,601.33

## (2) 公司开发项目支出

项 目	年初数	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	22,681,063.55	609,536.02			23,290,599.57
合 计	22,681,063.55	609,536.02			23,290,599.57

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 100%。

## 16、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区道路摊销	1,513,724.54		193,241.44		1,320,483.10
其他	142,880.00	400,000.00	75,596.67		467,283.33
合 计	1,656,604.54	400,000.00	268,838.11		1,787,766.43

## 17、递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,543,480.54	6,440,192.63
应付职工薪酬	13,226,671.80	16,321,687.19
小 计	19,770,152.34	22,761,879.82
递延所得税负债：		
研发支出	3,493,589.94	3,402,159.53
计入资本公积的可供出售金 融资产公允价值变动	16,714,986.53	31,151,139.91
小 计	20,208,576.47	34,553,299.44

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	5,043,472.48	4,939,085.53
可抵扣亏损	19,307,795.53	13,293,740.23
合 计	24,351,268.01	18,232,825.76

注：未确认递延所得税资产均为子公司产生，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对于其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未相应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

年 份	期末数	年初数	备注
2014 年	-19,307,795.53	-13,293,740.23	
合 计	-19,307,795.53	-13,293,740.23	

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为子公司上海洪泰科技发展有限公司的亏损额。

## (4) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	6,248,642.91
其他应收款坏账准备	4,110,251.45
存货跌价准备	33,264,309.21
应付职工薪酬	88,177,812.01
合 计	131,801,015.58

## (5) 引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可供出售金融资产	111,433,243.64
研发支出	23,290,599.57
合 计	134,723,843.21

## 18、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	11,882,542.80	792,972.98			12,675,515.78
二、存货跌价准备	33,264,309.21				33,264,309.21
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	50,000,000.00	50,000,000.00
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		
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	97,873,703.07	98,666,676.05

**19、应付票据**

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	152,771,689.29	245,113,248.00
商业承兑汇票		
合 计	152,771,689.29	245,113,248.00

注：2010 年 12 月 31 日将到期的金额为 152,771,689.29 元。

**20、应付账款**

## (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年以内	551,318,323.44	447,909,334.77
1 至 2 年	40,739,644.53	49,965,750.77
2 至 3 年	15,963,760.83	11,446,279.78
3 年以上	17,859,555.18	14,804,531.25
合 计	625,881,283.98	524,125,896.57

(2) 应付账款期末数中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## (3) 应付关联方的款项

项 目	期末数	年初数
洪都集团	11,034,650.95	11,168,622.67
南昌洪都航空科技公司	21,706,830.38	20,789,955.38
江西洪都数控机械有限责任公司	557,000.00	8,057.20
中国航空技术国际控股有限公司下属单位	9,503,408.39	4,219,923.81
中国航空工业集团公司下属其他单位	213,093,339.01	150,684,837.43
合 计	255,895,228.73	186,871,396.49

## (4) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本公司期末账龄超过 1 年的大额应付账款总额为 13,170,838.07 元，占总额的 2.10%。长期未付系某些航空产品未定价，按暂估值入账。

**21、预收款项**

## (1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年以内	927,962.52	18,991,542.62
1 至 2 年	34.79	506,293.12
2 至 3 年	501,293.12	5,378.44

3 年以上	141,876.07	136,497.63
合 计	1,571,166.50	19,639,711.81

注：本公司预收款项均为预收的货款。

(2) 预收款项期末数中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收关联方的款项

项 目	期末数	年初数
洪都航空工业进出口有限公司	501,293.12	501,293.12
南昌洪都航空科技公司	149,600.00	
中航技进出口有限公司		17,456,151.93
中国航空工业集团公司下属其他单位	222,076.28	982,065.48
合 计	872,969.40	18,939,510.53

(4) 账龄超过 1 年的大额预收款项均为预收尚未交付的货款。

## 22、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	109,765,883.97	94,481,137.82	103,291,784.90	100,955,236.89
二、职工福利费		1,313,532.16	1,313,532.16	
三、社会保险费	1,597,580.31	22,196,138.72	23,317,474.21	476,244.82
养老保险	-32,601.75	15,121,345.76	14,734,029.48	354,714.53
医疗保险	-383,350.51	4,577,682.66	4,538,452.54	-344,120.39
工伤保险	326,240.23	396,932.01	827,051.19	-103,878.95
失业保险	542,424.63	1,576,380.00	1,641,659.80	477,144.83
生育保险	1,144,867.71	523,798.29	1,576,281.20	92,384.80
四、住房公积金	17,441.31	12,588,240.60	12,598,038.23	7,643.68
五、工会经费和职工教育经费	14,800,531.42	2,797,966.52	860,601.01	16,737,896.93
六、一次性住房补贴				
七、住房基金				
八、辞退福利				
九、其他	-415.41	37,010.48	50,789.26	-14,194.19
合 计	126,181,021.60	133,414,026.30	141,432,219.77	118,162,828.13

注：公司本期末无拖欠职工薪酬的情况；应付职工薪酬中有 2009 年前工效挂钩的工资节余 6295 万元；2010 年上半年工资节余 3801 万元。

## 23、应交税费

项 目	期末数	年初数
营业税	60,116.24	94,488.80
城建税	9,552.19	2,127.11
企业所得税	5,292,732.69	20,562,758.77
个人所得税	230,684.55	20,972.79
增值税	345,505.75	183,599.32
教育费附加	4,093.82	929.37
房产税	491,069.16	518,893.91
印花税	1.00	5,988.62
土地使用税	54,081.76	54,281.76
合 计	6,487,837.16	21,444,040.45

**24、其他应付款**

## (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年以内	4,121,569.01	3,637,513.00
1-2 年	2,098,588.00	1,481,661.05
2-3 年	302,508.50	5,415,994.88
3 年以上	11,684,675.40	8,668,303.38
合 计	18,207,340.91	19,203,472.31

(2) 其他应付款期末数中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## (3) 应付关联方的款项

项 目	期末数	年初数
江西洪都数控机械有限责任公司	4,581,006.95	5,082,058.91
洪都航空工业进出口有限公司		4,000.00
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
中航技进出口有限公司	722,641.70	746,741.50
合 计	7,011,577.22	7,540,728.98

## (4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

本公司期末账龄超过 1 年的大额其他应付款总额为 11,732,342.06 元,其中租赁费占 25.18%、企业内部往来款占 24.38%、k8 改装费用占 9.38%、工程质保金占 5.49%,该部分款项尚未结算。

**25、其他流动负债**

项 目	内 容	期末数	年初数
预提费用	飞机成附件及初总装加工费	60,029,958.16	90,926,850.73
合 计		60,029,958.16	90,926,850.73

注: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、应付股利**

投资者名称	欠付原因	期末数	年初数
中航科工	尚未领取	93,041,192.73	148,041,192.73
合 计		93,041,192.73	148,041,192.73

**27、长期应付款**

单 位	期 限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
职工住房补贴		56,226,409.03			56,226,409.03
合 计		56,226,409.03			56,226,409.03

注: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。

**28、专项应付款**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
科研项目款	194,681,289.93		194,681,289.93		
合 计	194,681,289.93		194,681,289.93		

注:本期归还中航科工用于高级教练机研发的借款。

**29、股本**

项 目	年初数	本期增减变动(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股		95,396,570				95,396,570	95,396,570
境内自然人持股							
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计		95,396,570				95,396,570	95,396,570
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	352,800,000						352,800,000
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	352,800,000						
三、股份总数	352,800,000	95,396,570				95,396,570	448,196,570

注：经公司股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《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名投资者非公开发行股票95,396,570股。此次增发经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验字[2010]第163号《验资报告》验证。截止2010年6月30日，中航科工持股20,445.52万股，占股本的比例为45.62%，洪都集团持股1,964.31万股，占股本的比例为4.38%。

**30、资本公积**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	781,759,030.63	2,408,613,416.15		3,190,372,446.78
其他资本公积	395,468,682.33		81,804,869.13	313,663,813.20
合 计	1,177,227,712.96	2,408,613,416.15	81,804,869.13	3,504,036,259.98

注：本期资本公积增加系非公开发行资本溢价；本期资本公积的减少系出售可供出售金融资产转出及可供出售金融资产公允价值变动扣除递延所得税影响后的净额。

**31、盈余公积**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	116,367,561.45	6,016,381.62		122,383,943.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	116,367,561.45	6,016,381.62		122,383,943.07

**32、未分配利润****(1) 未分配利润变动情况**

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	344,893,761.78	

调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	344,893,761.78
加:本期归属于母公司所有者的净利润	52,736,788.81
盈余公积弥补亏损	
其他转入	
减:提取法定盈余公积	6,016,381.62
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	391,614,168.97

### 33、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	317,348,810.26	322,046,135.10
其他业务收入	98,089,417.46	109,426,682.24
<b>营业收入合计</b>	<b>415,438,227.72</b>	<b>431,472,817.34</b>
主营业务成本	243,664,201.27	248,572,899.52
其他业务成本	94,402,508.15	105,444,707.82
<b>营业成本合计</b>	<b>338,066,709.42</b>	<b>354,017,607.34</b>

#### (2) 主营业务(分区域)

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内: 航空产品	81,017,872.30	60,202,550.36	286,358,026.93	220,008,507.33
技术协作	26,988,455.50	22,130,236.74	12,781,996.67	9,991,884.01
通航服务	2,868,500.00	2,872,281.17	4,184,251.00	2,705,633.76
境外: 航空产品	206,473,982.46	158,459,133.00	18,721,860.50	15,866,874.42
小 计	317,348,810.26	243,664,201.27	322,046,135.10	248,572,899.52
减: 内部抵销数				
合 计	317,348,810.26	243,664,201.27	322,046,135.10	248,572,899.52

#### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空产品	287,491,854.76	218,661,683.36	305,079,887.43	235,875,381.75
技术协作	26,988,455.50	22,130,236.74	12,781,996.67	9,991,884.01
通航服务	2,868,500.00	2,872,281.17	4,184,251.00	2,705,633.76
小 计	317,348,810.26	243,664,201.27	322,046,135.10	248,572,899.52
减: 内部抵销数				
合 计	317,348,810.26	243,664,201.27	322,046,135.10	248,572,899.52

#### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

本公司 2010 年 1-6 月前五名客户销售的收入总额为 406,582,457.65 元, 占公司全部销售收入的比例为 97.87%。

### 34、营业税金及附加



项 目	本期金额	上年同期金额	计提标准 (%)
营业税	165,938.94	83,819.32	5
城建税	53,985.60	48,694.85	7
教育费附加	23,137.54	19,557.40	3
合 计	243,062.08	152,071.57	

### 35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	-4,915,331.61	-141,293.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-4,915,331.61	-141,293.90

### 36、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益		681,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-73,690.08	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	23,196.00	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-680,377.52	11,687,441.43
持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	49,528,634.18	12,752,868.73
合 计	48,797,762.58	25,121,310.16

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
江西洪都航空工业进出口有限公司	-73,690.08		被投资单位本期亏损
合 计	-73,690.08		

#### (3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
中航电测仪器股份有限公司		681,000.00	上期分配利润
合 计		681,000.00	

**37、资产减值损失**

项 目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	792,372.98	-860,768.70
存货减值损失		-859,395.59
合 计	792,372.98	-1,720,164.29

**38、营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项 目	本期金额	上年同期金额
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	
盘盈利得		
政府补助	500,000.00	
无法支付的应付账款		
其他	68,732.28	120,000.00
合 计	606,956.79	120,000.00

## (2) 政府补助

项 目	本期金额	上年同期金额	说 明
再融资奖励基金	500,000.00		
合 计	500,000.00		

**39、营业外支出**

项 目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损失合计	73,904.65	62,523.75
其中:固定资产处置损失	73,904.65	62,523.75
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
罚款滞纳金		13,774.10
对外捐赠支出		120,000.00
盘亏		
其他	3,760.00	
合 计	77,664.65	196,297.85

**40、所得税费用**

项 目	本期金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,016,058.57	3,745,702.74
递延所得税调整	3,083,157.89	1,492,272.47
合 计	11,099,216.46	5,237,975.21

**41、基本每股收益和稀释每股收益**

报告期利润	本期数		上年同期数	
	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	0.1495	0.1495	0.1124	0.1124

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0439	0.0439	0.0507	0.0507
-------------------------	--------	--------	--------	--------

注：每股收益计算过程如下：

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对  $P_1$  和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 42、其他综合收益

项 目	本期金额	上年同期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-49,841,273.29	127,144,500.01
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-7,476,190.99	19,071,675.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	39,439,786.83	4,673,745.43
小 计	-81,804,869.13	103,399,079.58
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	-81,804,869.13	103,399,079.58

#### 43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	6,863,977.09
房屋租金	553,348.81

履约保证金	1,452,000.00
个税手续费返还	123,584.82
市政府再融资奖励资金	500,000.00
备用金	152,387.80
水电费	85,474.43
收回退款	88,715.60
保险公司赔款	16,220.00
其他	339,034.94
合 计	10,174,743.49

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
备用金	1,338,439.51
办公费	1,027,582.30
差旅费	683,163.00
中介机构审计、咨询费	482,820.00
业务招待费	1,845,979.76
保险费	626,564.76
车辆费用	184,080.20
会议费	390,849.62
保证金抵押金退还	2,698,598.35
广告费	150,000.00
手续费	88,450.57
劳动保护费	11,523.50
租赁费	143,368.00
修理费	2,611,546.02
水电费	99,529.66
会务费	41,546.00
支付飞行员培训费	400,000.00
其他	463,777.86
合 计	13,287,819.11

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
为本次定向增发股份支付的费用	1,090,913.80
合 计	1,090,913.80

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	52,015,120.98	40,035,925.34
加：资产减值准备	792,372.98	-1,720,164.29

固定资产折旧	22,166,642.33	20,049,908.11
无形资产摊销	576,574.54	583,836.02
长期待摊费用摊销	268,838.11	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）		5,676.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,380.14	27,329.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,915,331.61	141,293.90
财务费用（收益以“-”号填列）		5,350,273.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,797,762.58	-25,121,310.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,991,727.48	1,492,272.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	91,430.41	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-261,923,031.17	-134,856,403.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,078,890.43	136,894,479.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,851,835.08	10,287,664.06
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-277,640,319.82</b>	<b>53,364,022.12</b>

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	3,083,736,879.48	804,944,128.04
减：现金的年初余额	1,062,743,813.33	732,521,351.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>2,020,993,066.15</b>	<b>72,422,776.83</b>

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上年同期金额
<b>一、现金</b>	<b>3,083,736,879.48</b>	<b>804,944,128.04</b>
其中：库存现金	13,960.24	37,310.62
可随时用于支付的银行存款	3,077,671,159.21	760,917,098.94
可随时用于支付的其他货币资金	6,051,760.03	43,989,718.48
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,083,736,879.48</b>	<b>804,944,128.04</b>
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		

注：期末现金及现金等价物中包含募集资金专用存款金额为 2,507,740,182.71 元。期初金额中不含使用受限的承兑汇票保证金 900 万元。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
中航科工	控股母公司	国有控股的股份公司	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

(续)

母公司名称	注册资本(万元)	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	464,360.85	45.62	45.62	中国航空工业集团公司	71093114-1

## 2、本公司的子公司

金额单位:人民币万元

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股	有限责任公司	上海市汶水东路51号103A室	陈文浩	投资、咨询	4000	95.00	95.00	66937860-3
沈阳通用航空有限公司	控股	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
江西长江通用航空有限公司	控股	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	1050	76.19	76.19	15830426-6

## 3、联营企业情况

金额单位:人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)
江西洪都航空工业进出口有限公司	有限责任公司	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	1000	48.00	48.00

(续)

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	关联关系	组织机构代码
江西洪都航空工业进出口有限公司	2437	1435	1002	1437	-15	联营公司	75999443-4

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
洪都集团	同一实质控制人, 同一董事长	15826106-7
江西洪都数控机械有限责任公司	同一实质控制人	15828245-8
南昌洪都航空科技公司	同一实质控制人	15838437-4
江西洪都助力车有限公司	同一实质控制人	
江西洪都丰隆摩托有限公司	同一实质控制人	
中国航空技术国际控股有限公司	同一实质控制人	
中航技进出口有限公司	同一实质控制人	
中国航空工业集团公司下属其他单位	同一实质控制人	

## 5、关联方交易情况

## (1) 关联交易定价原则

公司与洪都集团按照诚实公平、互惠互利的原则,经友好协商,明确双方相互提供航空产品的零部件加工及洪都集团向本公司提供生产辅助服务和公用工程等服务的范围、定价的原则等。定价政策依次按照下列标准计算:

国家、地方物价管理部门规定的价格;

行业指导价或自律价规定的较低的价格;

若无国家、地方物价管理部门的价格,也无行业指导价或自律价,则为可比的当地市场价格;

若无可比的当地市场价格,则为推定价格(推定价格是指依据当时使用的中国有关的会计准则而加以确定的实际成本加上届时平均利润率而构成的价格)。

#### (2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
洪都集团	销售商品	销售原材料、产品	参见注 1	132,663,652.41	32.04	105,879,560.15	86.82
洪都集团	采购货物	采购原材料	参见注 1	10,892,810.43	1.93	20,600,476.78	9.14
洪都集团	提供劳务	受托加工	参见注 1	52,561,762.03	12.69	298,589,602.38	94.76
洪都集团	接受劳务	委托加工	参见注 1	87,234,219.94	15.45	77,146,468.39	31.38
中航技进出口有限公司	销售商品	销售产品		206,473,982.46	49.86	13,853,860.50	11.36
中国航空技术国际控股有限公司下属单位	采购货物	采购货款		24,461,275.98	4.33		
中国航空工业集团公司下属其他单位	采购货物	采购原材料		181,620,998.66	32.16	120,037,747.03	53.26
中国航空工业集团公司下属其他单位	提供劳务	受托加工		19,871,227.54	4.80	7,312,000.00	2.32

#### (3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益	租赁收益对公司影响
洪都集团	本公司	土地使用权	-2,187,650.00	影响较小
本公司	洪都集团	土地使用权	650,450.00	影响较小

注:本公司租赁洪都集团一宗面积 460,558.14 平方米的工业用地,同时洪都集团租赁本公司一宗面积 136,906.22 平方米的工业用地。土地年租金按 9.50 元/平方米,由公司承担的年租金合计为 437.53 万元,由洪都集团承担的租金合计为 130.09 万元。

#### (4) 接受综合保障服务

关联方名称	本期数		上年同期数	
	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(%)
洪都集团	15,918,600.00	100.00	13,711,100.00	100.00
合计	15,918,600.00	100.00	13,711,100.00	100.00

注:集团向本公司提供社会综合服务时双方必须信守的基本原则、社会综合服务的范围及定价的原则等。定价政策:根据实际发生费用按照总人数进行合理分配。

#### (5) 接受技术服务

关联方名称	本期数		上年同期数	
	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(%)
洪都集团	15,923,400.00	100.00	10,755,400.00	100.00%
合计	15,923,400.00	100.00	10,755,400.00	100.00%

注：洪都集团向本公司提供技术服务的范围，主要包括：K8 改进改型、N5B 研发、初教六设计改进等提供服务而支付的费用。计费依据：根据实际发生费用按主产值工时进行分配。

## 6、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末数	年初数
<b>应收账款</b>			
	洪都集团	325,420,682.95	472,295,223.35
	中航技进出口有限公司	72,058,924.95	
	江西洪都航空进出口有限公司	116,613.12	4,704.92
	南昌洪都航空科技公司	240,300.00	96,940.48
	江西洪都助力车有限公司	11,834.96	11,834.96
	江西洪都丰隆摩托有限公司	4,289,705.73	4,289,705.73
	中国航空工业集团公司下属其他单位	10,206,418.14	677,995.60
合 计		412,344,479.85	477,376,405.04
<b>应收账款-坏账准备</b>			
	江西洪都助力车有限公司	11,834.96	11,834.96
	江西洪都丰隆摩托有限公司	4,289,705.73	4,289,705.73
	江西洪都航空进出口有限公司	5,830.66	
	南昌洪都航空科技公司	12,015.00	
	中国航空工业集团公司下属其他单位	510,266.31	
合 计		4,829,652.66	4,301,540.69
<b>应收票据</b>			
	洪都集团	160,000,000.00	80,000,000.00
	中国航空工业集团公司下属其他单位	7,687,947.00	9,306,720.00
合 计		167,687,947.00	89,306,720.00
<b>预付账款</b>			
	南昌洪都航空科技公司	23,040.00	23,040.00
	江西洪都航空工业进出口有限公司	1,866,632.73	1,866,632.73
	江西洪都数控机械有限责任公司	94,000.00	300,000.00
	中国航空技术国际控股有限公司下属单位	28,652,237.06	28,652,237.06
	中国航空工业集团公司		10,000.00
	中国航空工业集团公司下属其他单位	150,000.00	840,166.07
合 计		30,785,909.79	31,692,075.86
<b>其他应收款</b>			
	洪都集团		431,989.84
	江西洪都助力车有限公司	51,470.38	51,470.38
	南昌洪都航空科技公司		59,000.00
	中国航空工业集团公司下属其他单位	212,115.00	213,193.39
	中国航空工业集团公司	10,000.00	
合 计		273,585.38	755,653.61
<b>其他应收款-坏账准备</b>			
	江西洪都助力车有限公司	51,470.38	51,470.38
合 计		51,470.38	51,470.38



**应付账款**

	洪都集团	11,034,650.95	11,168,622.67
	南昌洪都航空科技公司	21,706,830.38	20,789,955.38
	江西洪都数控机械有限责任公司	557,000.00	8,057.20
	中国航空技术国际控股有限公司下属单位	9,503,408.39	4,219,923.81
	中国航空工业集团公司下属其他单位	213,093,339.01	150,684,837.43
合 计		<u>255,895,228.73</u>	<u>186,871,396.49</u>

**应付票据**

	中国航空工业集团公司下属其他单位	112,379,003.15	178,590,000.00
合 计		<u>112,379,003.15</u>	<u>178,590,000.00</u>

**预收款项**

	洪都航空工业进出口有限公司	501,293.12	501,293.12
	南昌洪都航空科技公司	149,600.00	
	中航技进出口有限公司		17,456,151.93
	中国航空工业集团公司下属其他单位	222,076.28	982,065.48
合 计		<u>872,969.40</u>	<u>18,939,510.53</u>

**其他应付款**

	江西洪都数控机械有限责任公司	4,581,006.95	5,082,058.91
	洪都航空工业进出口有限公司		4,000.00
	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
	中航技进出口有限公司	722,641.70	746,741.50
合 计		<u>7,011,577.22</u>	<u>7,540,728.98</u>

**九、或有事项**

本公司报告期内无需披露的或有事项。

**十、承诺事项**

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**十一、资产负债表日后事项**

根据公司 2010 年 8 月 17 日第四届第四次董事会决议，拟以 2010 年 6 月 30 日总股本 448,196,570 股为基数，每 10 股派送现金 0.3 元(含税)，共派送现金 13,445,897.10 元，同时以 448,196,570 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增股本 268,917,942 股，转增后公司总股本变更为 717,114,512 股。

该决议尚须经公司 2010 年度第二次临时股东大会审议。

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项说明**

关于本附注七、7 所述公司高教机研发成本，洪都集团已承诺：目前正在办理科研新品及装配成品的定价及国拨经费等相关事项，一旦该等事项确定，将及时与公司进行结算并支付款项。

2009 年 12 月 9 日，洪都航空在南昌与美国沃特（Vought）飞机工业公司(以下简称：“沃特飞机公司”)签订了制造波音 747-8 飞机 48 段零件和部件的转包生产合同。合同的履行期限：2009 年 12 月 9 日~2024 年 12 月 9 日。合同主要内容是公司制作和装配波音 747-8 飞机 48 段零件和部件，交付给沃特飞机公司配套，合同总价款约 1 亿美元以上。

**十三、母公司财务报表主要项目注释**

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	397,479,607.90	95.44		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,990,567.08	1.20	4,990,567.08	79.87
其他不重大应收账款	13,975,517.87	3.36	1,258,075.83	20.13
合 计	416,445,692.85	100.00	6,248,642.91	100.00

(续)

种 类	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	472,295,223.35	98.03		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,114,327.08	1.06	5,114,327.08	91.63
其他不重大应收账款	4,375,930.56	0.91	466,974.00	8.37
合 计	481,785,480.99	100.00	5,581,301.08	100.00

## (2) 期末坏账准备的计提情况

## ① 期末单项金额重大的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收洪都集团货款	325,420,682.95			
应收中航技进出口有限公司货款	72,058,924.95			经测试无回收风险
合 计	397,479,607.90			

## ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期 末 数			年 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 (%)	
5 年以上	4,990,567.08	100.00	4,990,567.08	5,114,327.08	100.00	5,114,327.08
合 计	4,990,567.08	100.00	4,990,567.08	5,114,327.08	100.00	5,114,327.08

## ③其他应收账款

账 龄	期 末 数			年 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	11,460,731.14	83.31	620,377.69	1,439,351.21	32.89	71,967.56
1 至 2 年	182,912.30		18,291.23	2,159,132.42	49.34	196,855.75
2 至 3 年	2,154,427.50	15.42	589,155.75	777,446.93	17.77	198,150.70
3 至 4 年	177,446.93	1.27	30,251.16			
4 至 5 年						
合 计	13,975,517.87	100.00	1,258,075.83	4,375,930.56	100.00	466,974.00

(3) 本期无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款期末欠款前五名金额为 412,456,755.46 元, 占总额的 99.04%。

(7) 期末应收关联方账款情况。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 (%)
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同一实质控制人	325,420,682.95	78.14
中航技进出口有限公司	同一实质控制人	72,058,924.95	17.30
中国航空工业集团公司下属其他单位	同一实质控制人	10,206,418.14	2.45
江西洪都丰隆摩托有限公司	同一实质控制人	4,289,705.73	1.03
江西长江通用航空有限公司	同一实质控制人	307,519.60	0.07
南昌洪都航空科技公司	同一实质控制人	240,300.00	0.06
江西洪都航空进出口有限公司	同一实质控制人	116,613.12	0.03
江西洪都助力车有限公司	同一实质控制人	11,834.96	0.00
合 计		412,344,479.85	99.09

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	6,170,000.00	59.77	2,600,000.00	63.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,027,904.22	9.96	1,027,904.22	25.00
其他不重大其他应收款	3,124,239.27	30.27	482,347.23	11.74
合 计	10,322,143.49	100.00	4,110,251.45	100.00

(续)

种 类	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	5,220,000.00	59.33	2,200,000.00	53.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,470,217.78	16.71	1,470,217.78	35.96
其他不重大其他应收款	2,108,471.64	23.96	418,789.47	10.24
合 计	8,798,689.42	100.00	4,089,007.25	100.00

## (2) 期末坏账准备的计提情况

## ① 期末单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
帮扶救助基金	2,000,000.00	600,000.00	30.00	按账龄计提坏账准备
中航环境工程股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	按账龄计提坏账准备
沈阳通用航空有限公司	2,170,000.00			不存在减值迹象不计提
合 计	6,170,000.00	2,600,000.00		

## ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			年 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 (%)	
5 年以上	1,027,904.22	100	1,027,904.22	1,470,217.78	100	1,470,217.78
合 计	1,027,904.22	100	1,027,904.22	1,470,217.78	100	1,470,217.78

## ③ 其他其他应收款

账 龄	期 末 数			年 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	1,630,792.92	52.20	79,541.73	495,572.82	23.50	23,778.64
1 至 2 年	20,000.00	0.64		932,909.35	44.25	17,619.80
2 至 3 年	836,261.35	26.76	23,865.00	5,796.10	0.27	1,738.83
3 至 4 年	436,025.00	13.96	218,012.50	545,675.00	25.88	272,837.50
4 至 5 年	201,160.00	6.44	160,928.00	128,518.37	6.10	102,814.70
合 计	3,124,239.27	100.00	482,347.23	2,108,471.64	100.00	418,789.47

(3) 本期无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回的情况。

(4) 其他应收款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款期末欠款前五名金额为 7,391,047.25 元, 占总额的 71.60%。

(7) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江西洪都助力车有限公司	受同一实质控制人控制	51,470.38	0.50
上海航空电器有限公司 (118 厂)	受同一实质控制人控制	500.00	0.00
兰州航空机电有限责任公司 (135 厂)	受同一实质控制人控制	191,615.00	1.86
豫北机械厂 (103 厂)	受同一实质控制人控制	20,000.00	0.19
合 计		263,585.38	2.55

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	56,654,800.00			56,654,800.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,784,473.58		73,690.08	4,710,783.50
其他股权投资	98,193,940.39			98,193,940.39
减：长期股权投资减值准备	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	109,633,213.97		73,690.08	109,559,523.89

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数
江西洪都航空工业进出口有限公司	权益法	4,800,000.00	4,784,473.58	-73,690.08	4,710,783.50
空客(北京)工程技术中心有限公司	成本法	10,593,940.39	10,593,940.39		10,593,940.39
德恒证券有限责任公司	成本法	50,000,000.00			
天津中天航空工业投资有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
中航电测仪器股份有限公司	成本法	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00
江西长江通用航空有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
上海洪泰科技发展有限公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00
沈阳通用航空有限公司	成本法	10,654,800.00	10,654,800.00		10,654,800.00
合 计			109,633,213.97		109,559,523.89

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西洪都航空工业进出口有限公司	48	48	一致			
空客(北京)工程技术中心有限公司	7.00	7.00	一致			
德恒证券有限责任公司	6.53	6.53	一致	50,000,000.00		
天津中天航空工业投资有限责任公司	10.00	10.00	一致			
中航电测仪器股份有限公司	11.35	11.35	一致			
江西长江通用航空有限公司	76	76	一致			
上海洪泰科技发展有限公司	95	95	一致			

沈阳通用航空有限公司 82 82 一致

合 计

50,000,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	314,480,310.26	317,861,884.10
其他业务收入	97,969,417.46	109,273,482.24
<b>营业收入合计</b>	<b>412,449,727.72</b>	<b>427,135,366.34</b>
主营业务成本	240,791,920.10	245,867,265.76
其他业务成本	94,396,922.27	105,438,031.94
<b>营业成本合计</b>	<b>335,188,842.37</b>	<b>351,305,297.70</b>

##### (2) 主营业务（分地区）

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内：航空产品	81,017,872.30	60,202,550.36	286,358,026.93	220,008,507.33
技术协作	26,988,455.50	22,130,236.74	12,781,996.67	9,991,884.01
境外：航空产品	206,473,982.46	158,459,133.00	18,721,860.50	15,866,874.42
小 计	314,480,310.26	240,791,920.10	317,861,884.10	245,867,265.76
减：内部抵销数				
合 计	314,480,310.26	240,791,920.10	317,861,884.10	245,867,265.76

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空产品	287,491,854.76	218,661,683.36	305,079,887.43	235,875,381.75
技术协作	26,988,455.50	22,130,236.74	12,781,996.67	9,991,884.01
小 计	314,480,310.26	240,791,920.10	317,861,884.10	245,867,265.76
减：内部抵销数				
合 计	314,480,310.26	240,791,920.1	317,861,884.10	245,867,265.76

##### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

本公司 2010 年 1-6 月前五名客户销售的收入总额为 406,582,457.65 元，占公司全部销售收入的比例为 98.58%。

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益		681,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-73,690.08	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	49,528,634.18	12,752,868.73
其他		
合 计	49,454,944.10	13,433,868.73

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
江西洪都航空工业进出口有限公司	-73,690.08		被投资单位净利润变动
合 计	-73,690.08		

## (3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
中航电测仪器股份有限公司		681,000.00	上期分配利润
合 计		681,000.00	

## 6、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	60,163,816.18	29,658,464.68
加：资产减值准备	687,986.03	-1,720,164.29
固定资产折旧	21,827,144.62	19,694,502.68
无形资产摊销	540,964.54	538,849.54
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		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,380.14	27,329.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		5,350,273.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,454,944.10	-13,433,868.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,991,727.48	1,492,272.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	91,430.41	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-261,947,126.95	-134,639,799.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,329,913.71	137,071,474.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,912,922.74	10,549,288.51
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-277,453,389.24	54,781,864.30

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	3,077,207,651.76	783,203,151.94
减：现金的年初余额	1,036,006,630.90	729,125,572.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>2,041,201,020.86</u>	<u>54,077,579.47</u>

注：期末现金及现金等价物中包含募集资金专用存款金额为 2,507,740,182.71 元。期初金额中不含使用受限的承兑汇票保证金 900 万元。

**十四、 补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-35,680.14	
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）	500,000.00	
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年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	43,956,121.05	
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	64,972.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<u>44,485,413.19</u>	
所得税影响额	7,509,252.95	
少数股东权益影响额(税后)	-279,303.96	
<b>合 计</b>	<u>37,255,464.20</u>	

**2、净资产收益率及每股收益**



报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2010 年中期	2.6381	0.1495	0.1495
	2009 年中期	2.2732	0.1124	0.1124
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010 年中期	0.7744	0.0439	0.0439
	2009 年中期	1.0263	0.0507	0.0507

注：（1）加权平均净资产收益率=  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、41。

### 3、公司主要会计报表项目的变动情况

（1）资产负债表项目：

项目	期末余额	年初余额	期末较年初变动	变动原因
				单位：万元
货币资金	308,373.69	107,174.38	187.73%	期末较年初增长主要系本期定向增发融资 25 亿所致
交易性金融资产	1,454.97	10.12	14277.17%	期末股票数量大于年初
应收票据	16,818.79	8,961.47	87.68%	期末应收票据中应收洪都集团票据 1.6 亿元
预付款项	3,598.66	5,481.89	-34.35%	结合应付票据和应付账款，本期未见重大波动
存货	102,854.48	76,662.18	34.17%	期末较年初增加的原因主要系生产投入增加
可供出售金融资产	13,453.44	24,971.57	-46.12%	期末减少主要系因持有的流通股公允价值较年初减少
应付票据	15,277.17	24,511.32	-37.67%	结合应付账款和预付账款，本期未见重大波动
预收款项	157.12	1,963.97	-92.00%	因本期对中航技销售飞机产品增加，相应减少与其预收账款
应交税费	940.66	2,144.40	-56.13%	本期缴纳所得税 1170 万
应付股利	9,304.12	14,804.12	-37.15%	本期支付中航科工股利 5500 万
递延所得税负债	2,020.86	3,455.33	-41.51%	主要系期末可供出售金融资产公允价值较年初下降，导致递延所得税负债减少
资本公积	350,403.63	117,722.77	197.65%	本期定向增发 25 亿元，股本溢价 24 亿元

（2）利润表项目：

项目	本期金额	上年同期金额	本期较上年同期变动	变动原因
				单位：万元
销售费用	45.99	149.77	-69.29%	减少主要系售后服务费减少
财务费用	-674.61	96.88	-796.34%	上年存在借款，本期无借款
资产减值损失	79.24	-172.02	-146.06%	上期转回存货跌价准备 86 万

				元
公允价值变动收益	-491.53	-14.13	3378.63%	股市下跌，交易性金融资产价值减少
投资收益	4,879.78	2,512.13	94.25%	本期出售华夏建通股票收益 4950 万元
所得税费用	1,109.92	523.80	112.9%	本期利润总额增加
(3) 现金流量表项目				单位：万元
利润表项目	本期金额	上年同期金额	本期较上年同期变动	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	26,367.05	60,686.65	-56.55%	上年应收票据贴现数额较大，本期无票据贴现
收到的其他与经营活动有关的现金	1,017.47	655.86	55.14%	本期利息收入比上期增加 250 万元
支付的各项税费	2,515.97	1,308.63	92.26%	本期缴纳所得税 1170 万元
收回投资收到的现金	17,992.24	13,119.80	37.14%	处置可供出售资产 6847 万元，上期处置可供出售资产收益 1275 万元记入了取得投资收益收到的现金
取得投资收益收到的现金	2.32	2,313.08	-99.90%	同上
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	647.52	1,145.45	-43.47%	上年存在较大金额的固定资产购置支出
吸收投资收到的现金	250,774.02			本期定向增发收到现金 2.5 亿元
取得借款收到的现金		9,000.00	-100.00%	上期借款 9000 万元当期归还
偿还债务支付的现金	19,500.00	9,000.00	116.67%	本期支付中航科工专项应付款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,500.00	538.41	921.53%	支付中航科工 5500 万元股利
支付的其他与筹资活动有关的现金	109.09			定向增发直接费用