

# 江西洪都航空工业股份有限公司

600316

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 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、 公司负责人宋承志、主管会计工作负责人曹春及会计机构负责人（会计主管人员）胡焰辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	11
第六节 股份变动及股东情况 .....	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	17
第八节 财务报告（未经审计） .....	18
第九节 备查文件目录 .....	129

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本集团	指	本公司及子公司
洪都公司	指	江西洪都航空工业集团有限责任公司
中航科工	指	中国航空科技工业股份有限公司
中航国际	指	中国航空技术国际控股有限公司
中航技	指	中航技进出口有限责任公司
中航规划	指	中国航空规划建设发展有限公司
中航财务	指	中航工业集团财务有限责任公司
洪都进出口	指	江西洪都航空工业进出口有限公司
洪都商飞	指	江西洪都商用飞机股份有限公司
海虹测控	指	江西航天海虹测控技术有限责任公司
洪都数控	指	江西洪都数控机械有限责任公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江西洪都航空工业股份有限公司
公司的中文名称简称	洪都航空
公司的外文名称	JIANGXI HONGDU AVIATION INDUSTRY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HDAA
公司的法定代表人	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	0791-87668162	0791-87668769
传真	0791-87667843	0791-87667843
电子信箱	hdhk600316@126.com	hdhk600316@126.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	南昌高新技术产业开发区南飞点
公司注册地址的邮政编码	330024
公司办公地址	南昌市新溪桥
公司办公地址的邮政编码	330024
公司网址	www.hongdu-aviation.com
电子信箱	hdhk600316@126.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	洪都航空	600316

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	790,750,820.11	513,537,398.32	53.98
归属于上市公司股东的净利润	11,705,666.55	1,401,486.93	735.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,205,636.61	966,393.51	1,163.01
经营活动产生的现金流量净额	213,505,295.06	-601,367,615.80	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,637,414,230.55	4,539,937,793.83	2.15
总资产	6,785,405,357.27	5,920,937,623.99	14.60

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0163	0.0020	715
稀释每股收益(元/股)	0.0163	0.0020	715
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0170	0.0013	1,207.69
加权平均净资产收益率(%)	0.24	0.03	增加 0.21 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.26	0.02	增加 0.24 个百分点

主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

2013 年 6 月 30 日

资产负债表项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	变动金额	变动比例	主要变动原因
应收账款	859,467,613.86	747,992,384.84	111,475,229.02	14.90%	主要系新增产品销售产生
存货	1,691,811,676.22	1,269,183,459.49	422,628,216.73	33.30%	主要系原材料采购及在产品增加
在建工程	638,711,823.14	346,031,741.97	292,680,081.17	84.58%	主要系募集资金项目建设所致
应付票据	94,155,445.95	48,960,400.72	45,195,045.23	92.31%	系本期票据结算增加所致
应付账款	1,444,855,632.98	964,252,605.36	480,603,027.62	49.84%	主要系生产飞机增加采购而增加
递延所得税负债	16,218,717.21	7,717,990.08	8,500,727.13	110.14%	主要系可供出售金融资产公允价值变动所致

利润表项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日	变动金额	变动比例	主要变动原因
营业收入	790,750,820.11	513,537,398.32	277,213,421.79	53.98%	主要系交付 K8 产品增加
营业成本	699,100,959.67	405,897,453.00	293,203,506.67	72.24%	主要系交付 K8 产品增加
销售费用	11,709,299.97	7,737,418.29	3,971,881.68	51.33%	主要系子公司国际机电销售费用增加
管理费用	73,317,042.81	109,524,663.93	-36,207,621.12	-33.06%	主要系本年加强管理费用管理所致
财务费用	-3,133,731.53	-9,769,086.15	6,635,354.62	67.92%	主要系本年银行存款较去年减少,利息收入减少
现金流量表项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日	变动金额	变动比例	主要变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	837,452,094.38	139,671,859.12	697,780,235.26	499.59%	主要系收到洪都公司及中航技货款增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	279,619,392.83	139,513,932.31	140,105,460.52	100.42%	主要系新增采购原材料支付现金及承兑汇票到期解付
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	238,883,418.45	23,647,425.62	215,235,992.83	910.19%	主要系航空城建设投入增加所致
取得借款收到的现金	80,000,000.00	100,000,000.00	-20,000,000.00	-20.00%	主要系较去年贷款减少所致
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	100,000,000.00	-60,000,000.00	-60.00%	主要系较去年贷款减少所致

## 二、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	-342,440.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-291,883.55
少数股东权益影响额	115,083.33
所得税影响额	19,271.14
合计	-499,970.06

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，公司实现营业收入 790,750,820.11 元，利润总额 17,039,745.80 元，净利润 11,258,916.83 元，利润总额、净利润较去年同期增加主要原因是营业收入较去年同期有所增长。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	790,750,820.11	513,537,398.32	53.98
营业成本	699,100,959.67	405,897,453.00	72.24
销售费用	11,709,299.97	7,737,418.29	51.33
管理费用	73,317,042.81	109,524,663.93	-33.06
财务费用	-3,133,731.53	-9,769,086.15	不适用
经营活动产生的现金流量净额	213,505,295.06	-601,367,615.80	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-237,182,978.36	-96,751,896.16	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	38,235,674.48	-3,178,992.17	不适用
研发支出	36,114,492.96	36,040,125.66	0.21

营业收入变动原因说明：主要系交付 K8 产品增加

营业成本变动原因说明：主要系交付 K8 产品增加

销售费用变动原因说明：主要系子公司国际机电的销售费用增长

管理费用变动原因说明：公司科学统筹管理费支出，加强成本控制，合理分摊各部门费用所致。

财务费用变动原因说明：航空城建设投入加大，资金不断流出，利息收入减少及新增贷款财务费用增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：相比去年，销售收到的现金较大

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动主要为航空城的建设投入，为建设航空城的购建固定资产等投资支出持续增长

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系取得借款收到的现金

#### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

##### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
航空产品	422,149,058.06	344,245,960.30	18.45	23.04	38.86	减少 9.29 个百分点
技术协作	11,282,251.87	8,752,635.41	22.42	-10.56	-9.20	减少 1.16 个百分点
通航服务	2,518,333.34	3,711,605.01	-47.38	-23.05	35.73	减少 63.82 个

						百分点
车轴产品	92,010,855.76	82,898,378.78	9.90	78.14	66.83	增加 6.11 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销产品	318,300,663.20	-6.04
出口产品	209,659,835.83	191.74

### (三) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

##### (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	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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	0.006	0.006	14,500,000.00		-2,284,375.00	可供出售金融资产	法人股
300114	中航电测	7,600,000.00	8.51	8.51	175,289,400.00		38,638,237.50	可供出售金融资产	法人股
合计		18,643,641.00	/	/	189,789,400.00		36,353,862.50	/	/

#### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	是否关联交易	关联关系
本公司	168,000,000.00	1年	4.8	项目投资款	是	母公司

#### 3、募集资金使用情况

《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》已于 2013 年 7 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露。

#### 4、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 5 月 16 日,公司召开了 2012 年度股东大会,会议审议通过公司 2012 年度利润分配预案,即以总股本 717,114,512 股为基数,每 10 股派送现金 0.1 元(含税),共派送现金 7,171,145.12 元,剩余未分配利润为 466,590,293.60 元。公司于 2013 年 7 月 2 日,在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上刊发了《2012 年度利润分配实施公告》。上述分配事项已于 2013 年 7 月 12 日实施完毕。

## 三、 其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 临时公告未披露的事项

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
洪都公司及下属公司	关联人(与公司同一董事长)	购买商品	采购货物	诚实公平、互惠互利		138,082,493.87	17.46	先抵账,不足部分现金结算		
中航国际下属公司	集团兄弟公司	购买商品	采购货物	诚实公平、互惠互利		278,023,270.79	35.15	先抵账,不足部分现金结算		
中航工业下属其他公司	集团兄弟公司	购买商品	采购货物	诚实公平、互惠互利		83,501,109.90	10.56	先抵账,不足部分现金结算		
洪都公司及下属公司	关联人(与公司)	接受劳务	委托加工	诚实公平、互惠互利		39,071,998.83	41.54	先抵账,不足部分现金		

	同一事 董 长)			互 利				结 算		
中 航 工 业 下 属 其 他 公 司	集 团 弟 兄 公 司	接 受 劳 务	委 托 加 工	诚 实 公 平、 互 惠 互 利		41,819,264.16	44.46	先 抵 账， 不 足 部 分 现 金 结 算		
中 国 航 空 规 划 建 设 发 展 有 限 公 司	集 团 弟 兄 公 司	接 受 劳 务	接 受 劳 务	诚 实 公 平、 互 惠 互 利		261,994,594.58	100	先 抵 账， 不 足 部 分 现 金 结 算		
洪 都 公 司 及 下 属 其 他 公 司	关 联 人 (与 公 司 同 董 事 长)	销 售 商 品	销 售 原 材 料、 产 品	诚 实 公 平、 互 惠 互 利		280,300,175.82	47.27	先 抵 账， 不 足 部 分 现 金 结 算		
中 航 技	集 团 弟 兄 公 司	销 售 商 品	销 售 原 材 料、 产 品	诚 实 公 平、 互 惠 互 利		196,096,690.81	33.07	现 金\结 算		
中 航 国 际 及 下 属 其 他 公 司	集 团 弟 兄 公 司	销 售 商 品	销 售 原 材 料、 产 品	诚 实 公 平、 互 惠 互 利		12,548,520.13	2.12	现 金\结 算		
洪 都 公 司	关 联 人 (与 公 司 同 董 事 长)	提 供 劳 务	受 托 加 工	诚 实 公 平、 互 惠 互 利		197,017,992.64	99.96	先 抵 账， 不 足 部 分 现 金 结 算		
中 航 工 业 下 属 其 他 公 司	集 团 弟 兄 公 司	提 供 劳 务	受 托 加 工	诚 实 公 平、 互 惠 互 利		76,904.27	0.04	现 金\结 算		
洪 都 公 司	关 联 人 (与 公 司 同 董 事 长)	其 它 流 入	租 赁 收 入	诚 实 公 平、 互 惠 互 利		468,967.14	100	先 抵 账， 不 足 部 分 现 金 结 算		
洪 都 公 司	关 联 人 (与 公 司 同 董 事 长)	其 它 流 入	租 赁 收 入	诚 实 公 平、 互 惠 互 利		205,700.00	100	先 抵 账， 不 足 部 分 现 金 结 算		

	董 事 长)									
洪都公 司	关 联 人(与 公 司 同 事 董 长)	其 它 流 出	租 赁 支 出	诚 实 公 平、 互 惠 互 利		8,585,458.49	100	先抵账, 不足部 分现金 结算		
洪都公 司	关 联 人(与 公 司 同 事 董 长)	其 它 流 出	租 赁 支 出	诚 实 公 平、 互 惠 互 利		10,061,900.00	100	先抵账, 不足部 分现金 结算		

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 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	租赁 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
本公司	洪都 公司	固定 资产		2013 年1月 1日	2013 年 12月31 日	468,967.14			是	关联人 (与公司 同一董 事长)
本公司	洪都 公司	土地 使用 权		2013 年1月 1日	2013 年 12月31 日	205,700.00			是	关联人 (与公司 同一董 事长)

### (二) 担保情况

√ 不适用

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	中国航空科技工业股份有限公司	认购非公开发行股票，锁定三年	已于 2013 年 7 月 12 日上市流通	是	是		
	股份限售	江西洪都航空工业集团有限责任公司	认购非公开发行股票，锁定三年	已于 2013 年 7 月 12 日上市流通	是	是		

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				39,692		
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	0	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	0	25,619,923	质押 5,809,003
西藏自治区投资有限公司	未知	2.16	15,517,416	-16,000		未知
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	1.66	11,872,147	7,180,766		未知
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	未知	1.05	7,503,554	3,362,753		未知
中国工商银行-南方隆元产业主题股票型证券投资基金	未知	0.93	6,686,134			未知
全国社保基金一一四组合	未知	0.64	4,600,991			未知
国联证券股份有限公司	未知	0.50	3,595,972	-126,358		未知
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.36	2,611,991	-798,244		未知
华夏银行股份有限公司—德盛精选股票证券投资基金	未知	0.29	2,100,000			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			
西藏自治区投资有限公司	15,517,416		人民币普通股			
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	11,872,147		人民币普通股			

兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	7,503,554	人民币普通股
中国工商银行-南方隆元产业主题股票型证券投资基金	6,686,134	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
全国社保基金一一四组合	4,600,991	人民币普通股
国联证券股份有限公司	3,595,972	人民币普通股
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,611,991	人民币普通股
华夏银行股份有限公司—德盛精选股票证券投资基金	2,100,000	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		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		非公开发行承诺
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》规定的一致行动人。		

## (二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
喻晨	董事	离任	工作需要
郗卫群	董事	选举	工作需要

### 三、 其他说明

喻晨先生因工作变动辞去公司董事职务，根据控股股东中航科工推荐郗卫群先生为公司第五届董事会董事候选人，该事项已经公司第五届董事会第二次临时会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2013 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		1,495,686,138.64	1,481,198,910.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		200,511,048.00	546,156,620.29
应收账款		859,467,613.86	747,992,384.84
预付款项		90,656,627.82	137,776,129.21
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		817,200.00	
其他应收款		6,237,576.39	18,201,191.90
买入返售金融资产			
存货		1,691,811,676.22	1,269,183,459.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,230,937.29	1,043,513.70
流动资产合计		4,348,418,818.22	4,201,552,210.19
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		189,789,400.00	147,020,150.00
持有至到期投资			
长期应收款		51,342,375.00	51,342,375.00
长期股权投资		501,153,487.81	494,702,279.76
投资性房地产		14,454,556.18	14,634,157.44
固定资产		778,305,225.93	776,389,861.14
在建工程		638,711,823.14	346,031,741.97
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		131,947,053.86	90,840,791.05
开发支出		36,114,492.96	36,040,125.66

商誉			
长期待摊费用		2,151,678.47	2,123,809.00
递延所得税资产		1,666,009.18	1,691,771.19
其他非流动资产		91,350,436.52	82,336,361.82
非流动资产合计		2,436,986,539.05	2,043,153,424.03
资产总计		6,785,405,357.27	6,244,705,634.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		90,000,000.00	50,000,000.00
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		94,155,445.95	48,960,400.72
应付账款		1,444,855,632.98	964,252,605.36
预收款项		3,804,511.32	5,857,575.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		89,889,854.34	117,740,203.96
应交税费		2,724,196.05	6,951,955.49
应付利息		4,121,600.00	166,266.67
应付股利		7,171,145.12	
其他应付款		280,809,862.66	333,937,929.64
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		0.00	
其他流动负债		39,496,204.72	39,496,204.72
流动负债合计		2,057,028,453.14	1,567,363,141.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		58,634,424.66	56,226,409.03
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		16,218,717.21	7,717,990.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,853,141.87	63,944,399.11
负债合计		2,131,881,595.01	1,631,307,540.73
<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		3,294,101,278.78	3,257,747,416.28
减：库存股			

专项储备		106,047.31	166,887.20
盈余公积		147,796,432.31	147,796,432.31
一般风险准备			
未分配利润		478,295,960.15	473,761,438.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		4,637,414,230.55	4,596,586,686.51
少数股东权益		16,109,531.71	16,811,406.98
所有者权益合计		4,653,523,762.26	4,613,398,093.49
负债和所有者权益 总计		6,785,405,357.27	6,244,705,634.22

法定代表人：宋承志 主管会计工作负责人：曹春 会计机构负责人：胡焰辉

### 母公司资产负债表

2013 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		1,478,597,587.86	1,461,507,365.28
交易性金融资产			
应收票据		200,411,048.00	544,512,895.74
应收账款		834,777,367.28	743,807,444.71
预付款项		89,294,666.58	135,488,634.78
应收利息			
应收股利		817,200.00	
其他应收款		10,321,468.47	21,106,766.69
存货		1,658,649,216.34	1,226,399,091.57
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		3,230,937.29	562,247.15
流动资产合计		4,276,099,491.82	4,133,384,445.92
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		189,789,400.00	147,020,150.00
持有至到期投资			
长期应收款		51,342,375.00	51,342,375.00
长期股权投资		604,808,287.81	598,357,079.76
投资性房地产		14,031,501.16	14,205,516.54
固定资产		735,702,208.26	739,574,738.49
在建工程		638,648,279.49	342,816,286.02
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		129,062,643.86	87,920,771.05
开发支出		36,114,492.96	36,040,125.66
商誉			
长期待摊费用		1,807,386.10	2,097,709.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		91,350,436.52	82,336,361.82
非流动资产合计		2,492,657,011.16	2,101,711,113.34
资产总计		6,768,756,502.98	6,235,095,559.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		90,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		94,155,445.95	48,960,400.72
应付账款		1,428,415,971.43	961,214,209.77
预收款项		1,236,237.90	538,279.03
应付职工薪酬		88,661,409.76	117,028,487.91
应交税费		2,182,006.29	6,069,566.98
应付利息		4,121,600.00	166,266.67
应付股利		7,171,145.12	
其他应付款		280,950,502.20	331,332,285.00
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		39,496,204.72	39,496,204.72
流动负债合计		2,036,390,523.37	1,554,805,700.80
<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		16,218,717.21	7,717,990.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,445,126.24	63,944,399.11
负债合计		2,108,835,649.61	1,618,750,099.91
<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		3,292,794,788.40	3,256,440,925.90
减：库存股			
专项储备		106,047.31	166,887.20
盈余公积		147,796,432.31	147,796,432.31
一般风险准备			
未分配利润		502,109,073.35	494,826,701.94
所有者权益（或股东权益） 合计		4,659,920,853.37	4,616,345,459.35
负债和所有者权益		6,768,756,502.98	6,235,095,559.26

(或股东权益) 总计			
------------	--	--	--

法定代表人：宋承志 主管会计工作负责人：曹春 会计机构负责人：胡焰辉

**合并利润表**  
2013 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		790,750,820.11	513,537,398.32
其中：营业收入		790,750,820.11	513,537,398.32
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		782,010,097.92	515,338,724.24
其中：营业成本		699,100,959.67	405,897,453.00
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		863,643.67	883,066.20
销售费用		11,709,299.97	7,737,418.29
管理费用		73,317,042.81	109,524,663.93
财务费用		-3,133,731.53	-9,769,086.15
资产减值损失		152,883.33	1,065,208.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		8,933,348.14	3,721,509.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,328,648.00	2,184,603.76
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,674,070.33	1,920,183.84
加：营业外收入		571,114.63	517,793.08
减：营业外支出		1,205,439.16	5,090.09
其中：非流动资产处置损失		342,440.98	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,039,745.80	2,432,886.83
减：所得税费用		5,780,828.97	1,280,218.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,258,916.83	1,152,668.35
归属于母公司所有者的净利润		11,705,666.55	1,401,486.93
少数股东损益		-446,749.72	-248,818.58

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0163	0.0020
（二）稀释每股收益		0.0163	0.0020
七、其他综合收益		36,353,862.50	-8,772,327.25
八、综合收益总额		47,612,779.33	-7,619,658.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,059,529.05	-7,370,840.32
归属于少数股东的综合收益总额		-446,749.72	-248,818.58

法定代表人：宋承志 主管会计工作负责人：曹春 会计机构负责人：胡焰辉

母公司利润表  
2013 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		698,918,330.31	463,236,170.15
减：营业成本		615,274,338.30	360,985,839.70
营业税金及附加		340,833.81	517,474.65
销售费用		7,358,292.13	4,483,800.19
管理费用		70,232,245.64	106,998,605.90
财务费用		-3,212,858.87	-9,661,405.68
资产减值损失		-664,677.79	1,065,208.97
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）		10,379,059.58	4,421,602.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,328,648.00	2,184,603.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,969,216.67	3,268,248.57
加：营业外收入		520,397.13	514,893.08
减：营业外支出		955,375.14	5,090.09
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,534,238.66	3,778,051.56
减：所得税费用		5,080,722.13	2,759,756.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,453,516.53	1,018,295.48
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		36,353,862.50	-8,772,327.25
七、综合收益总额		50,807,379.03	-7,754,031.77

法定代表人：宋承志 主管会计工作负责人：曹春 会计机构负责人：胡焰辉

**合并现金流量表**  
2013 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		837,452,094.38	333,682,489.99
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		0.00	43,973.66
收到其他与经营活动有关的现金		19,553,994.02	18,799,799.26
经营活动现金流入小计		857,006,088.40	352,526,262.91
购买商品、接受劳务支付的现金		279,619,392.83	576,300,105.09
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		317,098,917.71	313,415,687.93
支付的各项税费		13,516,770.79	31,484,096.41
支付其他与经营活动有关的现金		33,265,712.01	32,693,989.28
经营活动现金流出小计		643,500,793.34	953,893,878.71
经营活动产生的现金流量净额		213,505,295.06	-601,367,615.80
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,664,940.09	1,536,906.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		1,700,440.09	1,536,906.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		238,883,418.45	98,288,802.16
投资支付的现金		0.00	0.00
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		0.00	

支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		238,883,418.45	98,288,802.16
投资活动产生的现金流量净额		-237,182,978.36	-96,751,896.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		80,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,764,325.52	3,178,992.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流出小计		41,764,325.52	103,178,992.17
筹资活动产生的现金流量净额		38,235,674.48	-3,178,992.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-70,763.30	13,245.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,487,227.88	-701,285,259.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,481,198,910.76	2,263,265,794.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,495,686,138.64	1,561,980,535.24

法定代表人：宋承志 主管会计工作负责人：曹春 会计机构负责人：胡焰辉

### 母公司现金流量表

2013 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		761,994,159.55	284,967,645.57
收到的税费返还			43,973.66
收到其他与经营活动有关的现金		14,968,237.05	17,674,628.30
经营活动现金流入小计		776,962,396.60	302,686,247.53
购买商品、接受劳务支付的现金		228,437,601.83	542,626,956.22
支付给职工以及为职工支付的现金		300,064,483.99	297,816,437.96
支付的各项税费		8,361,093.19	28,861,637.79
支付其他与经营活动		26,705,140.42	30,341,360.95

有关的现金			
经营活动现金流出小计		563,568,319.43	899,646,392.92
经营活动产生的现金流量净额		213,394,077.17	-596,960,145.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			26,417,750.26
取得投资收益收到的现金		3,110,651.53	1,989,565.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,110,651.53	28,407,315.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,834,542.85	96,813,152.98
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		237,834,542.85	96,813,152.98
投资活动产生的现金流量净额		-234,723,891.32	-68,405,837.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	100,000,000.00
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		80,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,509,199.97	3,099,111.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,509,199.97	103,099,111.06

小计			
筹资活动产生的现金流量净额		38,490,800.03	-3,099,111.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-70,763.30	13,245.12
五、现金及现金等价物净增加额		17,090,222.58	-668,451,848.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,461,507,365.28	2,203,297,611.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,478,597,587.86	1,534,845,762.61

法定代表人：宋承志 主管会计工作负责人：曹春 会计机构负责人：胡焰辉

**合并所有者权益变动表**  
2013 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	3,257,747,416.28		166,887.20	147,796,432.31		473,761,438.72		16,811,406.98	4,613,398,093.49
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	717,114,512.00	3,257,747,416.28		166,887.20	147,796,432.31		473,761,438.72	0.00	16,811,406.98	4,613,398,093.49
三、本期增减变动金额(减少以	0.00	36,353,862.50	0.00	-60,839.89	0.00	0.00	4,534,521.43	0.00	-701,875.27	40,125,668.77

“一” 号填 列)										
(一) 净利润							11,705,666.55		-446,749.72	11,258,916.83
(二) 其他综 合收益		36,353,862.50							0.00	36,353,862.50
上述 (一) 和(二) 小计	0.00	36,353,862.50	0.00	0.00	0.00	0.00	11,705,666.55	0.00	-446,749.72	47,612,779.33
(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					0.00		-7,171,145.12	0.00	-255,125.55	-7,426,270.67
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							-7,171,145.12		-255,125.55	-7,426,270.67
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益内部结转										0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备				-60,839.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-60,839.89

1. 本期提取				4,029,269.73						4,029,269.73
2. 本期使用				4,090,109.62						4,090,109.62
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	717,114,512.00	3,294,101,278.78		106,047.31	147,796,432.31		478,295,960.15	0.00	16,109,531.71	4,653,523,762.26

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	717,114,512.00	3,296,250,189.71			139,421,648.68		394,522,283.76		18,301,596.45	4,565,610,230.60
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	717,114,512.00	3,296,250,189.71	0.00	0.00	139,421,648.68	0.00	394,522,283.76	0.00	18,301,596.45	4,565,610,230.60
三、本期	0.00	-8,772,327.25			0.00		1,401,486.93		-1,716,707.05	-9,087,547.37

增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一)净利润							1,401,486.93		-248,818.58	1,152,668.35
(二)其他综合收益		-8,772,327.25								-8,772,327.25
上述 (一)和 (二)小计	0.00	-8,772,327.25	0.00	0.00	0.00	0.00	1,401,486.93	0.00	-248,818.58	-7,619,658.90
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,467,888.47	-1,467,888.47
1. 提取盈余公										0.00

积											
2. 提取一般风险准备											0.00
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,467,888.47	-1,467,888.47
4. 其他											0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(六)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00

2. 本期使用										0.00
(七)其他										
四、本期末余额	717,114,512.00	3,287,477,862.46	0.00	0.00	139,421,648.68	0.00	395,923,770.69	0.00	16,584,889.40	4,556,522,683.23

法定代表人：宋承志

主管会计工作负责人：曹春

会计机构负责人：胡焰辉

**母公司所有者权益变动表**  
2013 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	3,256,440,925.90		166,887.20	147,796,432.31		494,826,701.94	4,616,345,459.35
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	3,256,440,925.90		166,887.20	147,796,432.31		494,826,701.94	4,616,345,459.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		36,353,862.50	0.00	-60,839.89	0.00	0.00	7,282,371.41	43,575,394.02

（一）净利润							14,453,516.53	14,453,516.53
（二）其他综合收益		36,353,862.50						36,353,862.50
上述（一）和（二）小计		36,353,862.50					14,453,516.53	50,807,379.03
（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					0.00		-7,171,145.12	-7,171,145.12
1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,171,145.12	-7,171,145.12
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转								0.00
1. 资本公积								0.00

转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								0.00
3. 盈余公积 弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项 储备				-60,839.89				-60,839.89
1. 本期提取				4,029,269.73				4,029,269.73
2. 本期使用				4,090,109.62				4,090,109.62
(七) 其他								0.00
四、本期期 末余额	717,114,512.00	3,292,794,788.40		106,047.31	147,796,432.31		502,109,073.35	4,659,920,853.37

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	717,114,512.0 0	3,294,943,699.33			139,421,648.68		419,453,649.29	4,570,933,509.30
加:会 计政策变更								
前期差错更 正								
其他								

二、本年年 初余额	717,114,512.0 0	3,294,943,699.33			139,421,648.68		419,453,649.29	4,570,933,509.30
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.00	-8,772,327.25	0.00	0.00	0.00	0.00	1,018,295.48	-7,754,031.77
(一) 净利 润							1,018,295.48	1,018,295.48
(二) 其他 综合收益		-8,772,327.25						-8,772,327.25
上述(一) 和(二)小 计	0.00	-8,772,327.25	0.00	0.00	0.00	0.00	1,018,295.48	-7,754,031.77
(三) 所有 者投入和减 少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投 入资本								0.00
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
(四) 利润 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余 公积								0.00
2. 提取一般 风险准备								0.00
3. 对所有者								0.00

(或股东)的分配								
4. 其他								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
(七) 其他								
四、本期期末余额	717,114,512.00	3,286,171,372.08			139,421,648.68		420,471,944.77	4,563,179,477.53

法定代表人：宋承志

主管会计工作负责人：曹春

会计机构负责人：胡焰辉

# 江西洪都航空工业股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

江西洪都航空工业股份有限公司(以下简称“本公司”)是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”)、南昌长江机械工业公司、宜春第一机械厂、江西爱民机械厂、江西第二机床厂于 1999 年 12 月 16 日共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国江西省南昌市。

2003 年中国航空科技工业股份有限公司(以下简称“中航科工”)通过重组间接取得了原洪都公司持有的本公司股权并于 2007 年 4 月成为本公司的直接控股股东。

中国航空工业集团公司为本公司的最终母公司。

本公司设立时总股本为 80,000,000 元，每股面值 1 元。本公司于 2000 年 11 月 16 日向境内投资者发行了 60,000,000 股人民币普通股，于 2000 年 12 月 15 日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至 140,000,000 元。2001 年中期本公司实施了公积金转增股本方案，转增后公司总股本变为 210,000,000 股。2003 年度股东大会决议通过每 10 股送 2 股的送股方案，送股后本公司总股本变为 252,000,000 股。2007 年度股东大会决议通过每 10 股送 4 股的送股方案，送股后本公司总股本变为 352,800,000 股。2010 年 6 月本公司向 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 448,196,600 元。2010 年 9 月本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后本公司总股本变更为 717,114,512 元，并经中瑞岳华会计师事务所出具中瑞岳华验字[2010]第 279 号验资报告予以验证。

2006 年股权分置改革完成后，本公司所有限售股份获得上交所上市流通权，截至 2013 年 6 月 30 日，公司非流通股股东所持有的非企业法人股已全部解除限制。

本公司及子公司(以下合称“本公司”)的经营范围为：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。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 8 月 21 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 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。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

公司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。

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (8) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

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。

可供出售金融资产

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

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

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本公司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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类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。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

主要关联方组合	对洪都公司及中航技进出口有限责任公司销售形成的应收款项、合并范围内子公司的往来款项
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如下：

主要关联方组合	对偿还能力和历年偿还情况分析后计提
其他账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### (11) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、委托加工材料、在产品、低值易耗品、周转材料、材料采购等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

原材料、委托加工材料按计划成本核算，发出时对计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目将材料的计划成本调整为实际成本。

公司不设置产成品科目，采用约当产量法分配产成品和在产品成本，并在产品销售发出时结转产成品成本。产成品和在产品成本主要包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

#### (d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，专用工装按照产量定额摊销。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对联营企业的长期股权投资；以及本公司对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

#### (a) 投资成本确定

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

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以非货币资产交换取得的长期股权投资，按照换出资产的公允价值或原账面价值作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

对于本公司向联营企业出售资产的顺流交易，在该交易存在未实现内部交易损益的情况下，本公司在采用权益法计算确认应享有联营企业的投资损益时，抵销该未实现内部交易损益的影响，同时调整对联营企业长期股权投资的账面价值。当本公司向联营企业出资或是将资产出售给联营企业，同时有关资产由联营企业持有时，本公司对于投出或出售资产产生的损益确认仅限于归属于联营企业其他投资者的部分。即在顺流交易中，本公司投出资产或出售资产给其联营企业产生的损益中，按照持股比例计算确定归属于本公司的部分不予确认。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，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也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，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。

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	45 年	5%	2%
土地使用权	50 年	-	2%

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，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

# 江西洪都航空工业股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、电子设备、运输设备、仪器仪表、专用设备、电器设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	45 年	5%	2%
通用设备	16 年	5%	6%
电子设备	10 年	5%	10%
运输设备	12 年	5%	8%
仪器仪表	12 年	5%	8%
专用设备	14-20 年	5%	7%-5%
其中：飞机	20 年	5%	5%
电器设备	14 年	5%	7%
其他设备	10 年	5%	10%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

### (15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### (16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 软件

软件按其预计的使用寿命 10 年平均摊销。

#### (c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 长期待摊费用

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

### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (20) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (23) 收入确认

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

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售商品

本公司生产并销售航空产品。本公司将航空产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由对方确认接收后，确认收入。

#### (b) 提供劳务

本公司对外提供技术协作和通航服务等劳务服务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。

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。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，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (26) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或本公司某一组成部分划分为持有待售：(一)本公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(二)本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

### (28) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司主要业务均与飞机制造行业相关，故本公司未区分不同的经营分部，无需列示分部信息。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (a) 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。

#### (b) 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。

#### (c) 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。

#### (d) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(e) 长期资产减值准备

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。

(f) 税项

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用和其他税项时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用、递延所得税和其他税项的金额产生影响。

# 江西洪都航空工业股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	0%及 17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	3%

#### (2) 税收优惠及批文

本公司军品协作加工和K8等系列飞机收入属于军队、军工系统以外企业的军品生产，根据赣国税函[2006]244号和财税[2007]172号文件的规定，免征增值税；本公司农五系列飞机属于自产农用产品，且符合生产销售国产支线飞机的政策，根据财税字[2002]97号文件的规定，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。

本公司于2009年取得南昌市高新技术产业开发区国家税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR200836000012)，该证书的有效期为3年。于2012年年初，本公司通过高新技术企业认证复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2013年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

# 江西洪都航空工业股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表

#### (1) 子公司情况

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
江西洪都国际机电有限责任公司	控股	江西省南昌市青云谱区	航空产品生产、加工	100,000,000.00	航空产品生产加工、国内贸易；“三废”及噪声防治设备、环保计量仪器的经营；材料试验、金属表面处理、热处理(以上项目国家有专利项规定的除外)、航空航天技术、电子技术协作、开发、转让、非航空产品的转包；游艇业务等。	有限责任公司	钱昀	57879623-6
		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	
江西洪都国际机电有限责任公司		<u>85,000,000.00</u>	-	85.00	85.00	是	<u>15,223,798.42</u>	
		<u>85,000,000.00</u>	-				<u>15,223,798.42</u>	

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
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	10,500,000.00	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。	有限责任公司	夏细华	15830426-6
	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
江西长江通用航空有限公司	8,000,000.00		-		76.19	76.19	是	-220,802.31

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
沈阳通用航空有限公司	控股	沈阳市苏家屯区玫瑰街 148 号	通用航空服务	13,000,000.00	飞机播种、空中施肥、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、气象探测等。	有限责任公司	夏细华	70197575-9
	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	
沈阳通用航空有限公司	10,654,800.00		-	81.96	81.96	是	1,106,535.60	

## 江西洪都航空工业股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注

## (1) 货币资金

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金— 人民币			8,713.71	-	-	7,115.35
			<u>8,713.71</u>			<u>7,115.35</u>
银行存款— 人民币			1,484,753,497.9 2	-	-	1,445,282,828.8 2
美元	530,083.68	6.1556	3,263,192.16	530,681.74	6.2855	3,335,600.08
欧元	1,43,900.70	7.7743	30,325.23	3,900.60	8.3176	32,443.63
			<u>1,488,047,015.3 1</u>			<u>1,448,650,872.5 3</u>
其他货币资金 — 人民币			7,630,409.62	-	-	32,540,922.88
			<u>7,630,409.62</u>			<u>32,540,922.88</u>
			<u>1,495,686,138.6 4</u>			<u>1,481,198,910.7 6</u>

注：其他货币资金主要系在证券公司存款。

## (2) 应收票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		2,000,000.00
银行承兑汇票	200,511,048.00	544,156,620.29
	<u>200,511,048.00</u>	<u>546,156,620.29</u>

于 2013 年 6 月 30 日, 本公司无应收票据质押给银行 (2012 年 12 月 31 日: 无)。

## (3) 应收股利

项目	期初数	本期发生	期末数
账龄一年以内的应收股利		817,200.00	817,200.00
合计		<u>817,200.00</u>	<u>817,200.00</u>

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

公司持有中航电测仪器股份有限公司股票，报告期内中航电测股份有限公司公告通过 2012 年末股利分配方案。

(4) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	861,130,991.61	749,654,180.24
减：坏账准备	<u>(1,663,377.75)</u>	<u>(1,661,795.40)</u>
	<u>859,467,613.86</u>	<u>747,992,384.84</u>

## 江西洪都航空工业股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (3) 应收账款(续)

## (a) 应收账款账龄分析如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	860,534,722.35	748,980,248.40
一到二年	151,499.72	211,499.72
二到三年		
三到四年	50,912.30	68,574.88
四到五年	-	-
五年以上	393,857.24	393,857.24
	<u>861,130,991.61</u>	<u>749,654,180.24</u>

## (b) 应收账款按类别分析如下:

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
主要关联方组合	825,928,393.60	95.91	-	-	727,591,308.06	97.06	-	-
其他账龄组合	35,202,598.01	4.09	(1,663,377.75)	4.72	22,062,872.18	2.94	(1,661,795.40)	7.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>861,130,991.61</u>	<u>100.00</u>	<u>(1,663,377.75)</u>	<u>0.19</u>	<u>749,654,180.24</u>	<u>100.00</u>	<u>(1,661,795.40)</u>	<u>0.22</u>

## (c) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2012 年 12 月 31 日: 无)。

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	34,606,328.75	98.30	(1,228,914.39)	5.00	21,388,940.34	96.95	(1,212,500.75)	5.00
一到二年	151,499.72	0.43	(15,149.97)	10.00	211,499.72	0.95	(21,149.97)	10.00
二到三年				30.00				30.00
三到四年	50,912.30	0.15	(25,456.15)	50.00	68,574.88	0.31	(34,287.44)	50.00
四到五年	-		-	80.00	-		-	80.00
五年以上	393,857.24	1.12	(393,857.24)	100.00	393,857.24	1.79	(393,857.24)	100.00
	<u>35,202,598.01</u>	<u>100.00</u>	<u>(1,663,377.75)</u>	<u>4.73</u>	<u>22,062,872.18</u>	<u>100.00</u>	<u>1,661,795.40</u>	<u>7.53</u>

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司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，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款总金额为 821,546,673.45 元，占应收账款总额比例为 94.60%。

## 江西洪都航空工业股份有限公司

## 财务报表附注

## 2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (3) 应收账款(续)

## (i) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备
洪都公司	与本公司受同一实质控制人控制	610,038,528.18	70.84	-	502,642,482.12	67.05	-
江西洪都航空工业进出口有限公司	本公司之联营企业	-	-	-	7,432,452.08	0.99	-
江西洪都商用飞机股份有限公司	本公司之联营企业	-	-	-	4,359,414.86	0.58	(217970.74)
江西航天海虹测控技术有限公司(以下简称“海虹测控”)	与本公司受同一实质控制人控制	-	-	-	793,300.00	0.11	-
中航技进出口有限责任公司	与本公司受同一实质控制人控制	210,669,764.67	24.46	-	216,723,083.86	28.91	-
中国航空工业集团公司下属其他公司	与本公司受同一实质控制人控制	173,472.94	0.01	(8,673.65)	10,121,211.30	1.35	(518,788.64)
		<u>820,796,491.64</u>	<u>95.31</u>	<u>(8,673.65)</u>	<u>742,071,934.22</u>	<u>98.99</u>	<u>(736759.38)</u>

(i) 于 2013 年 6 月 30 日, 应收账款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日: 无)。

## (4) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方款项	201,600.00	1,313,675.71
应收第三方款项	10,883,185.90	9,451,877.51
应收土地竞标保证金		12,219,744.00
减: 坏账准备	(4,847,209.51)	(47,844,105.32)
	<u>6,237,576.39</u>	<u>18,201,191.90</u>

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	6,265,956.85	18,164,912.06
一到二年	57,684.55	80,243.16
二到三年	21,002.50	163,301.38
三到四年	163,301.38	
四到五年		
五年以上	4,576,840.62	4,576,840.62
	<u>11,084,785.90</u>	<u>22,985,297.22</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例(%)	金额	计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例(%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	12,219,744.00	53.16	-	-
按组合计提坏账准备								
主要关联方组合	201,600.00	1.82	-	-	1,112,075.71	4.84	-	-
其他账龄组合	10,883,185.90	98.18	(4,847,209.51)	43.96	9,653,477.51	100.00	(4,784,105.32)	49.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>11,084,785.90</u>	<u>100.00</u>	<u>(4,847,209.51)</u>	<u>43.73</u>	<u>22,985,297.22</u>	<u>100.00</u>	<u>(4,784,105.32)</u>	<u>20.81</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2012 年 12 月 31 日: 12,219,744.00 元)。

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	6,064,356.85	55.72	(176,648.99)	5.00	4,892,333.01	50.68	(156,174.04)	5.00
一到二年	57,684.55	0.53	(5,768.46)	10.00	21,002.50	0.22	(2,100.25)	10.00
二到三年	21,002.50	0.19	(6,300.75)	30.00	163,301.38	1.69	(48,990.41)	30.00
三到四年	163,301.38	1.50	(81,650.69)	50.00	-	-	-	50.00
四到五年	-	-	-	80.00	-	-	-	80.00
五年以上	4,576,840.62	42.05	(4,576,840.62)	100.00	4,576,840.62	47.41	(4,576,840.62)	100.00
	<u>10,883,185.90</u>	<u>100.00</u>	<u>(4,847,209.51)</u>	<u>43.73</u>	<u>9,653,477.51</u>	<u>100.00</u>	<u>(4,784,105.32)</u>	<u>71.93</u>

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司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，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款总金额为 2,917,076.52 元，占其他应收款总额比例为 26.32%。

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备	金额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备
中航国际租 赁有限公 司	与本公司受同 一实质控制 人控制	201,600.00	1.82	-	201,600.00	0.88	-
海虹测控	与本公司受同 一实质控制 人控制	-	-	-	706,072.18	3.07	-
中国航空技 术国际控 股有限公 司	与本公司受同 一实质控制 人控制	-	-	-	406,003.53	1.77	-
		<u>201,600.00</u>	<u>1.82</u>	<u>-</u>	<u>1,313,675.71</u>	<u>5.72</u>	<u>-</u>

(j) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (5) 预付款项

## (a) 预付款项账龄分析如下:

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	89,611,085.82	97.14%	136,960,587.21	99.40%
一到二年	802,152.00	2.19%	602,152.00	0.44%
二到三年	150,000.00	0.41%	120,000.00	0.09%
三年以上	93,390.00	0.26%	93,390.00	0.07%
	<u>90,656,627.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>137,776,129.21</u>	<u>100.00%</u>

于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 1,045,542 元(2012 年 12 月 31 日: 815,541.00 元), 主要为预付软件款及飞行员培训课, 合同尚未执行完毕。

- (b) 于 2013 年 6 月 30 日, 预付款项余额前五名金额为 76,028,525.47 元, 占预付账款总额比例为 83.86%。(2012 年 12 月 31 日: 人民币 109,193,884.66, 79.25%)
- (c) 于 2013 年 6 月 30 日, 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日: 无)。

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	878,922,822.79	11,981,662.78	866,941,160.01	407,772,265.05	11,981,662.78	395,790,602.27
在产品	709,577,258.65	11,077,639.59	698,499,619.06	740,654,946.81	11,077,639.59	729,577,307.22
周转材料	99,738,765.50	10,212,280.06	89,526,485.44	107,065,437.12	10,212,280.06	96,853,157.06
材料采购	16,060,699.21		16,060,699.21	17,068,626.65	-	17,068,626.65
委托加工材	21,220,742.50	437,030.00	20,783,712.50	30,330,796.29	437,030.00	29,893,766.29
	<u>1,725,520,288.6</u>	<u>33,708,612.43</u>	<u>1,691,811,676.22</u>	<u>1,302,892,071.92</u>	<u>33,708,612.43</u>	<u>1,269,183,459.49</u>

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2013 年 6 月 30 日
			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
周转材料	10,212,280.06	-	-	-	10,212,280.06
委托加工物资	437,030.00	-	-	-	437,030.00
	<u>33,708,612.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,708,612.43</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	农 5A 机型停产，相应的原材料计提跌价准备	-	-
在产品	农 5A 机型停产，相应的在产品计提跌价准备	-	-
周转材料	农 5A 机型停产，相应的周转材料计提跌价准备	-	-
委托加工物资	加工物资不符合使用要求计提跌价准备	-	-

## 江西洪都航空工业股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (7) 其他流动资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣税项	3,230,937.29	1,043,513.70

## (8) 可供出售金融资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
中航电测仪器股份有限公司	175,289,400.00	129,832,650.00
(i)		
招商银行股份有限公司	14,500,000.00	17,187,500.00
	<u>189,789,400.00</u>	<u>147,020,150.00</u>
减: 减值准备	-	-
	<u>189,789,400.00</u>	<u>147,020,150.00</u>
减: 列示于其他流动资产的可供出售金融资产	-	-
	<u>189,789,400.00</u>	<u>147,020,150.00</u>

(i) 本公司在中航电测仪器股份有限公司首次公开发行时, 作出自愿锁定股份承诺, 解除锁定时间为 2013 年 8 月 27 日。

## (9) 长期应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以上应收销售商品款	51,342,375.00	51,342,375.00
本公司销售予中航技的飞机销售款中包括人民币 52,000,000.00 元一年以上应收回款项, 折现后价值为人民币 51,342,375.00 元。		

## (10) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业(a)		
- 无公开报价	422,559,547.42	416,108,339.37
其他长期股权投资(b)	<u>128,593,940.39</u>	<u>128,593,940.39</u>
减: 长期股权投资减值准备	<u>(50,000,000.00)</u>	<u>(50,000,000.00)</u>
	<u>501,153,487.81</u>	<u>494,702,279.76</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动			2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计 提减值 准备	
				追加或 减少投资	按权益法调整的净 损益	宣告分派 的现金股 利						其他权 益变动
江西洪都航空工业进出口有限公司	权益法	4,800,000.00	5,786,570.44	-	981814.86	877440.09	-	5,890,945.21	48.00%	48.00%	-	-
江西洪都商用飞机股份有限公司	权益法	300,000,000.00	300,871,594.98	-	2,151,115.48	-	-	303,022,710.46	25.50%	25.50%	-	-
江西洪都新府置业有限公司	权益法	145,589,300.00	109,450,173.95	-	4,195,717.80	-	-	113,645,891.75	48.53%	48.53%	-	-
		<u>450,389,300.00</u>	<u>416,108,339.37</u>	<u>-</u>	<u>7,328,648.14</u>	<u>877440.09</u>	<u>-</u>	<u>422,559,547.42</u>	-	-	<u>-</u>	<u>-</u>

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
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	7.00%	7.00%	-	-	-
德恒证券有限责任 公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	6.53%	6.53%	(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	10.00%	10.00%	-	-	-
中航锂电(洛阳)有限 公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00	-	38,000,000.00	2.37%	2.37%	-	-	-
		<u>128,593,940.39</u>	<u>128,593,940.39</u>	<u>-</u>	<u>128,593,940.39</u>			<u>(50,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
其他长期股权投资 德恒证券有限责任公 司	(50,000,000.00)	-	-	(50,000,000.00)

(d) 对联营企业投资

	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	2013 年 6 月 30 日			2013 年上半年	
			资产总额 (未经审计)	负债总额 (未经审计)	净资产 (未经审计)	营业收入 (未经审计)	净利润/(净亏 损) (未经审计)
联营企业 -							
江西洪都航 空工业进 出口有限 公司	48.00	48.00	84,025,197.62	71,752,395.10	12,272,802.52	124,477,274.59	2,446,497.43
江西洪都商 用飞机股 份有限公 司	25.50	25.50	1,117,481,916. 62	69,164,852.97	1,048,317,063.65	1,418,027.44	1,664,515.28
江西洪都新 府置业有 限公司	48.53	48.53	305,616,921.58	1,558,290.54	304,058,631.04	-	8,645,616.73

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (11) 投资性房地产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	17,930,723.78	-	-	17,930,723.78
房屋、建筑物	529,186.70	-	-	529,186.70
土地使用权	17,401,537.08	-	-	17,401,537.08
累计折旧、摊销合计	3,296,566.34	179,601.26	-	3,476,167.60
房屋、建筑物	100,545.80	5,585.88	-	106,131.68
土地使用权	3,196,020.54	174,015.38	-	3,370,035.92
账面净值合计	14,634,157.44		179,601.26	14,454,556.18
房屋、建筑物	428,640.90	—	5,585.88	423,055.02
土地使用权	14,205,516.54	—	174,015.38	14,031,501.16
减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	14,634,157.44	-	179,601.26	14,454,556.18
房屋、建筑物	428,640.90	—	5,585.88	423,055.02
土地使用权	14,205,516.54	—	174,015.38	14,031,501.16

2013 年上半年投资性房地产计提折旧和摊销金额为 179,601.26 元(2012 年度: 359,202.52 元)。

于 2013 年 6 月 30 日, 本公司的投资性房地产的可收回金额不低于其账面价值, 故未对其计提减值准备(2012 年 12 月 31 日: 无)。

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计			2,454,051.12	1,570,136,658.91
房屋及建筑物			1,120.00	477,492,046.44
运输工具			699,218.59	52,172,210.07
通用设备			1,400,641.63	650,715,015.91
电子设备			182,164.00	79,243,248.54
仪器仪表			49,758.11	110,834,411.20
专用设备			102,198.79	108,856,558.13
电器设备			18,950.00	82,674,866.29
其他设备			-	8,148,302.33
		本年计提	本年减少	
累计折旧合计	(748,022,812.88)	(42,287,994.06)	(1,750,874.62)	(788,559,932.32)
房屋及建筑物	(210,574,506.14)	(5,529,967.88)	(481.72)	(216,103,992.30)
运输工具	(34,127,698.19)	(1,268,560.38)	(548,375.59)	(34,847,882.98)
通用设备	(290,915,244.51)	(19,596,518.30)	(1,010,914.11)	(30,950,848.70)
电子设备	(40,248,154.33)	(3,679,852.28)	(24,870.54)	(43,903,136.07)
仪器仪表	(63,355,898.41)	(4,940,427.24)	(47,270.20)	(68,249,055.45)
专用设备	(61,872,563.48)	(4,581,832.34)	(101,748.79)	(66,352,647.03)
电器设备	(45,050,840.64)	(2,472,395.57)	(17,213.67)	(47,506,022.54)
其他设备	(1,877,907.18)	(218,440.07)	-	(2,096,347.25)
账面净值合计	779,661,361.80	-	-	781,576,726.59
房屋及建筑物	264,654,553.83	-	-	261,388,054.14
运输工具	17,303,730.47	-	-	17,324,327.09
通用设备	340,639,349.71	-	-	341,214,167.21
电子设备	35,422,140.21	-	-	35,340,112.47
仪器仪表	41,984,263.90	-	-	42,585,355.75
专用设备	41,506,319.94	-	-	42,503,911.10
电器设备	35,848,868.65	-	-	35,168,843.75
其他设备	2,302,135.09	-	-	6,051,955.08
减值准备合计	(3,271,500.66)	-	-	(3,271,500.66)
房屋及建筑物	(638.28)	-	-	(638.28)
运输工具	-	-	-	-
通用设备	(3,270,862.38)	-	-	(3,270,862.38)
电子设备	-	-	-	-
仪器仪表	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-
电器设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
账面价值合计	776,389,861.14	-	-	778,305,225.93
房屋及建筑物	264,653,915.55	-	-	261,387,415.86
运输工具	17,303,730.47	-	-	17,324,327.09
通用设备	337,368,487.33	-	-	337,943,304.83
电子设备	35,422,140.21	-	-	35,340,112.47
仪器仪表	41,984,263.90	-	-	42,585,355.75
专用设备	41,506,319.94	-	-	42,503,911.10
电器设备	35,848,868.65	-	-	35,168,843.75
其他设备	2,302,135.09	-	-	6,051,955.08

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

2013 年上半年固定资产计提的折旧金额为 40,537,119.44 元(2012 年度: 69,178,711.55 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 3,206,874.38 元(2012 年度: 2,522,629.31 元)。

(a) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司无暂时闲置的固定资产(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司无融资租入的固定资产(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司无持有待售的固定资产(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 未办妥产权证书的固定资产:

于 2013 年 6 月 30 日, 账面价值约为 101,473,323.86 元(原价人民币 149,857,193.67 元)的房屋、建筑物(2012 年 12 月 31 日: 账面价值人民币 101,473,323.86 元、原价人民币 149,857,193.67 元)尚在办理产权证过程中:

	产权证书尚在办理原因	预计办结产权证书时间
房屋、建筑物	2010 年大量购入, 产权证在陆续办理中	尚未确定

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	自筹项目			募集资金项目		
	2012 年 12 月 31 日	减值准备	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	减值准备	2013 年 6 月 30 日
航空城北区厂房及设备	-		131,615,659.72	282,990,798.94		282,990,798.94
L15 生产线改造	-		51,261,397.94	9,602,235.60		9,602,235.60
N5B 飞机批生产设备	-		-	20,384,613.60		20,384,613.60
国内协作设备				3,775,000.00		3,775,000.00
国外转包设备及厂房改造	600,000.00		3,457,121.81	19,258,430.12		19,258,430.12
其他	6,733,018.03		6,119,994.15	2,687,645.68		2,687,645.68
	<u>7,333,018.03</u>		<u>192,454,173.62</u>	<u>282,990,798.94</u>		<u>338,698,723.94</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转 入固定 资产	其他减少	2013 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费 用 资本化 累计金 额	其中： 本年借 款费用 资本化 金额	本年 借款 费用 资本 化率	资金来源
航空城北区厂房 及设备	4,246,232,000.00	<u>282,990,798.94</u>	<u>198,278,288.56</u>			<u>481,269,087.50</u>	11.33%	11.33%				募集和 自筹
	4,246,232,000.00	<u>282,990,798.94</u>	<u>198,278,288.56</u>			<u>481,269,087.50</u>						

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司的在建工程无减值迹象，故未对其计提减值准备(2012 年 12 月 31 日：无)。

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	101,935,485.00	42,589,425.00	-	144,524,910.00
软件	19,021,480.00	1,460,000.00	-	20,481,480.00
土地 使用 权	82,914,005.00	41,129,425.00	-	124,043,430.00
累计摊销合计	(11,094,693.95)	(1,483,162.19)	-	(12,577,856.14)
软件	(8,575,067.50)	(448,375.00)	-	(9,023,442.50)
土地 使用 权	(2,519,626.45)	(1,034,787.19)	-	(3,554,413.64)
账面净值合计	90,840,791.05	41,106,262.81	-	131,947,053.86
软件	10,446,412.50	1,011,625.00	—	11,458,037.50
土地 使用 权	80,394,378.55	40,094,637.81	—	120,489,016.36
减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地 使用 权	-	-	-	-
账面价值合计	90,840,791.05	41,106,262.81	-	131,947,053.86
软件	10,446,412.50	1,011,625.00	—	11,458,037.50
土地 使用 权	80,394,378.55	40,094,637.81	—	120,489,016.36

2013 年上半年无形资产的摊销金额为 1,483,162.190 元(2012 年度：2,840,070.78 元)。

2013 年上半年无作为抵押物的无形资产(2012 年度：无)。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司的无形资产无减值迹象，故未对其计提减值准备(2012 年 12 月 31 日：无)。

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

本公司开发支出列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2013 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为无 形资产	
农五 B 飞机 项目	36,040,125.6 <u>6</u>	<u>74,367.30</u>	-	-	<u>36,114,492.96</u>

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资 产或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资 产或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税 资产	1,666,009.18	11,106,727.87	1,691,777.19	11,278,474.60
递延所得税 负债	16,218,717.21	108,124,781.4	7,717,990.08	51,453,267.20

## 江西洪都航空工业股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (16) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2013 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	6,445,900.72	84,359.68	(19,673.14)	-	6,510,587.26
其中: 应收账款坏账准备	1,661,795.40	18,090.79	(19,673.14)	-	663,377.75
其他应收款坏账准备	4,784,105.32	63,104.19	-	-	4,847,209.51
存货跌价准备	33,708,612.43	-	-	-	33,708,612.43
长期股权投资减值准备	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00
固定资产减值准备	3,271,500.66	-	-	-	3,271,500.66
	<u>93,426,013.81</u>	<u>84,359.68</u>	<u>(19,673.14)</u>	<u>-</u>	<u>93,490,700.35</u>

## (17) 长期待摊费用

项目	期初额	本年增加	本期摊销	期末额
马路	1,666,142.29		266,122.90	1,400,019.39
高尔夫球会员证	431,566.71		24,200.00	407,366.71
办公楼装修设计费	26,100.00	318,192.37	-	344,292.37
	<u>2,123,809.00</u>	<u>318,192.37</u>	<u>290,322.90</u>	<u>2,151,678.47</u>

## (18) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备采购款	85,350,436.52	76,336,361.82
预付投资款	6,000,000.00	6,000,000.00
	<u>91,350,436.52</u>	<u>82,336,361.82</u>

## (19) 短期借款

	币种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>90,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

## (20) 应付票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>94,155,445.95</u>	<u>48,960,400.72</u>

于 2013 年 6 月 30 日, 预计将于一年内到期的金额为 94,155,445.95 元 (2012 年 12 月 31 日: 48,960,400.72 元)。

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付材料采购款	1,444,855,632.98	964,252,605.36
	<u>1,444,855,632.98</u>	<u>964,252,605.36</u>

- (a) 于 2013 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 110,101,931.40 元(2012 年 12 月 31 日：126,024,049.74 元)，主要为应付材料采购款。
- (c) 于 2013 年 6 月 30 日，应付账款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预收款项

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收货款	3,804,511.32	5,857,575.06
	<u>3,804,511.32</u>	<u>5,857,575.06</u>

- (a) 于 2013 年 6 月 30 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2013 年 6 月 30 日，预收款项中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

## 江西洪都航空工业股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (23) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	82,654,154.63	187,543,373.47	(200,290,240.64)	69,907,287.46
职工福利费		6,743,052.08	(6,745,652.08)	(2,600.00)
社会保险费	4,803,693.44	58,299,031.48	(71,497,223.24)	1,605,501.68
其中: 医疗保险费	2,909.83	11,629,944.46	(11,621,091.33)	11,762.96
基本养老保险	125,244.45	38,659,328.98	(38,763,983.97)	20,589.46
补充医疗保险	4,885,604.48	849,516.61	(5,728,662.07)	6,459.02
失业保险费	7,079,835.46	3,864,979.08	(10,910,326.16)	34,488.38
工伤保险费	2,677,822.46	1,745,843.05	(2,929,199.62)	1,494,465.89
生育保险费	32,276.76	1,549,419.30	(1,543,960.09)	37,735.97
补充医疗保险	13,364.09	21,107,129.69	(21,115,146.10)	5,347.68
住房公积金	20,262,790.22	6,446,560.47	(9,943,967.31)	16,765,383.38
工会经费和职工教育经费	2,136.08	12,812,484.84	(11,164,529.20)	1,650,091.72
年金缴费	4,065.50	35,045.41	(80,268.49)	(41,157.58)
其他	82,654,154.63	187,543,373.47	(200,290,240.64)	69,907,287.46
		6,743,052.08	(6,745,652.08)	(2,600.00)

于 2013 年 6 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

## (24) 应交税费

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应交增值税	(195,337.68)	736,959.12
应交营业税	43,773.04	87,291.87
应交企业所得税	2,211,053.63	4,748,297.42
应交个人所得税	633,651.08	1,279,530.92
应交土地使用税	-	23,183.30
其他	31,055.98	76,692.86
	2,724,196.05	6,951,955.49

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
中航科工	3,128,832.10	-
洪都公司	314,289.26	-
其他投资着	3,728,023.76	-
	<u>7,171,145.12</u>	-

(26) 其他流动负债

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预提飞机成附件及初总装加工费	39,496,204.72	39,496,204.72
	<u>39,496,204.72</u>	<u>39,496,204.72</u>

(27) 长期应付款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付职工住房补贴款(i)	<u>56,226,409.03</u>	<u>56,226,409.03</u>

(i) 职工住房补助系计提的1998 年以前参加工作职工的一次性住房补贴。

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付往来款(a)	168,000,000.00	168,000,000.00
固定资产等长期资产采购款	74,265,251.75	124,330,589.98
预提费用、代扣代缴款及其他	38,544,610.91	41,607,339.66
	<u>280,809,862.66</u>	<u>333,937,929.64</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付中航科工	<u>168,000,000.00</u>	<u>168,000,000.00</u>

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应付款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

江西洪都航空工业股份有限公司

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2013 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
有限售条件股份 -							
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股(i)	40,668,832.00	-	-	-	-	)	40,668,832.00-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股(ii)	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
外资持股							
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
	<u>40,668,832.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,668,832.00-</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	676,445,680.00	-	-	-	-	-	676,445,680.00
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
	<u>676,445,680.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>676,445,680.00</u>
	<u>717,114,512.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>717,114,512.00</u>

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
股本溢价	2,921,917,004.77	-	-	2,921,917,004.77
其他资本公积 - 可供出售金融资产公允价值变动	116,884,855.42	36,353,862.50	-	153,238,717.92
原制度资本公积转入	218,945,556.09	-	-	218,945,556.09
	<u>3,257,747,416.28</u>	<u>36,353,862.50</u>	<u>-</u>	<u>3,294,101,278.78</u>

(31) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	147,796,432.31	-	-	147,796,432.31
任意盈余公积金	-	-	-	-
	<u>147,796,432.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>147,796,432.31</u>

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (32) 未分配利润

	2013 年半年度		2012 年半年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	473,761,438.72	—	394,522,283.76	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,705,666.55	—	87,613,938.59	—
减：提取法定盈余公积	-	—	(143,422,902.40)	10%
应付普通股股利	<u>7,171,145.12</u>	—	<u>-</u>	每股 0.20 元
期末未分配利润	<u>478,295,960.15</u>		<u>473,761,438.72</u>	

于2013年6月30日，未分配利润中归属于母公司的子公司盈余公积 为人民币210,930.12元(2012年12月31日：210,930.12元)。

根据2013年5月16日股东大会决议，公司拟于2013年7月12日向全体股东派发现金股利，每10股人民币0.10元（含税），按照已发行股份717,114,512股计算，共计人民币7,171,145.12元。

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

(33) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
江西长江通用航空有限公司	(22,802.31)	56,095.24
沈阳通用航空有限公司	1,106,535.60	1,462,963.23
江西洪都国际机电有限公司	15,223,798.42	15,292,348.51
	<u>16,109,531.71</u>	<u>16,811,406.98</u>

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (34) 营业收入和营业成本

	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	527,960,499.03	410,635,606.83
其他业务收入	263,963,177.08	102,901,791.49
	<u>791,923,676.11</u>	<u>513,537,398.32</u>
	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	439,608,579.50	309,978,003.52
其他业务成本	259,492,380.17	95,919,449.48
	<u>699,100,959.67</u>	<u>405,897,453.00</u>

## (a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空产品	422,149,058.06	344,245,960.30	343,096,875.96	247,913,406.19
技术协作	11,282,251.87	8,752,635.41	12,614,906.58	9,639,723.25
通航服务	2,518,333.34	3,711,605.01	3,272,488.00	2,734,478.93
车轴产品	92,010,855.76	82,898,378.78	51,651,336.29	49,690,395.15
	<u>527,960,499.03</u>	<u>439,608,579.50</u>	<u>410,635,606.83</u>	<u>309,978,003.52</u>

按地区分析如下:

	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销产品	318,300,663.20	277,542,652.93	338,771,078.83	248,782,248.64
出口产品	209,659,835.83	162,065,926.57	71,864,528.00	61,195,754.88
	<u>527,960,499.03</u>	<u>439,608,579.50</u>	<u>410,635,606.83</u>	<u>309,978,003.52</u>
				<u>2</u>

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (34) 营业收入和营业成本(续)

(b) 于 2013 年上半年，本公司前五名客户营业收入的总额为 681,429,622.50 元 (2012 年上半年：481,408,411.98 元)，占本公司全部营业收入的比例为 86.18%(2012 年上半年：93.74%)。

## (35) 营业税金及附加

	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	173,078.08	323,768.49	应纳税营业额
城市维护建设税	402,829.91	293,682.51	缴纳的增值税及 营业税税额
教育费附加	287,735.68	265,615.20	缴纳的增值税及 营业税税额
	<u>863,643.67</u>	<u>883,066.20</u>	

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (36) 销售费用

	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,012,607.59	2,804,529.77
销售服务费	2,704,401.72	1,467,862.58
运输费	3,995,731.55	3,213,283.55
广告费	405,000.00	71,150.00
差旅费	34,833.50	28,672.10
办公费	26,565.50	31,794.90
租赁费	29,777.07	67,647.85
其他	500,383.04	52,477.54
	<u>11,709,299.97</u>	<u>7,737,418.29</u>

## (37) 管理费用

	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,344,465.31	46,402,047.67
折旧费	2,752,504.70	3,218,677.99
修理费	5,726,232.18	6,964,447.29
业务招待费	2,351,253.39	3,737,216.59
研发费	3,277,951.09	28,834,487.95
租赁费	2,947,442.52	4,512,734.48
办公费	1,793,435.28	1,453,656.80
水电费	2,929,190.36	2,403,156.26
差旅费	1,756,713.69	1,568,415.40
审计咨询费	478,902.00	1,551,400.00
交通费	1,392,283.09	1,164,786.40
会议费	1,371,565.60	900,845.77
临时工劳务费	911,435.96	1,144,547.30
其他	2,283,667.64	5,668,244.03
	<u>73,317,042.81</u>	<u>109,524,663.93</u>

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (38) 财务收益-净额

	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,470,892.44	3,099,111.06
减: 利息收入	(9,031,188.66)	(12,944,633.81)
汇兑损益	251,488.55	(13,245.12)
手续费及其他	175,076.14	89,681.72
	<u>(3,133,731.53)</u>	<u>(9,769,086.15)</u>

## (39) 投资收益

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,328,648.14	2,184,603.76
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,604,700.00	1,536,906.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
	<u>8,933,348.14</u>	<u>3,721,509.76</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (a) 权益法核算的长期股权投资收益

	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西洪都航空工业进出口有限公司	981,814.86	876,548.93	被投资单位盈利情况变化
江西洪都商用飞机股份有限公司	2,151,115.48	2,748,674.74	被投资单位盈利情况变化
江西洪都新府置业有限公司	4,195,717.80	(1,440,619.91)	被投资单位盈利情况变化
	<u>7,328,648.14</u>	<u>2,184,603.76</u>	

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (40) 资产减值损失

	本期发生额	上期发生额
坏账(转回)/ 损失	152,883.33	1,065,208.97
存货跌价损失	-	-
	<u>152,883.33</u>	<u>1,065,208.97</u>

## (41) 营业外收入

	本期发生额	上期发生额	计入 2013 年上半年 非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	-	-	-
非流动资产处置利得	4,352.94	-	4,352.94
政府补助	-	-	-
无法支付的应付账款	-	-	-
其他	566,761.69	151,280.60	566,761.69
	<u>571,114.63</u>	<u>517,793.08</u>	<u>571,114.63</u>

## (42) 营业外支出

	本期发生额	上期发生额	计入 2013 年上半年 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	180,654.88	-	-
其中: 固定资产处置损失	180,654.88	-	-
无形资产处 置损失	-	-	-
其他	1,024,784.28	5,090.09	1,024,784.28
	<u>1,205,439.16</u>	<u>5,090.09</u>	<u>1,205,439.16</u>

## (43) 所得税费用

	本期发生额	上期发生额
当期所得税	3,669,727.33	2,323,328.71
递延所得税	2,111,101.64	(1,043,110.23)
	<u>5,780,828.97</u>	<u>1,280,218.48</u>

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (44) 每股收益

## (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,705,666.55	1,401,486.93
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>717,114,512.00</u>	<u>717,114,512.00</u>
基本每股收益	<u>0.01632</u>	<u>0.00195</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.01632	0.00195
— 终止经营基本每股收益：	0.00000	0.00000

## (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2013 年上半年本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 年上半年：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)		本期发生额	上期发生额
(45)	其他综合收益		
	可供出售金融资产产生的(损失)/利得金额	42,769,250.00	(10,320,385.00)
	减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(6,415,387.50)	(1,548,057.75)
	前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
	小计	36,353,862.50	(8,772,327.25)
	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	36,353,862.50	(8,772,327.25)
(46)	现金流量表项目注释		
(a)	收到的其他与经营活动有关的现金		
		本期发生额	上期发生额
	房屋租金收入	13,000.00	12,000.00
	利息收入	8,878,124.80	12,809,050.53
	收到采购押金退款	-	-
	履约保证金	2,103,551.13	8,000.00
	政府补助利得	-	-
	违约金	243,120.00	99,800.00
	其他	8,316,198.09	5,870,948.73
		19,553,994.02	18,799,799.26

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (46) 现金流量表项目注释(续)

## (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
保险费	1,185,991.15	831,499.85
办公费	1793435.28	2,523,431.55
差旅费	3,374,811.08	6,559,844.74
中介机构审计咨询费	1001492	1,389,677.40
业务招待费	2351253.39	2,877,051.79
修理费	500915.49	1,801,995.00
车辆费用	353979.7	959,030.42
退保证金		2,000.00
银行手续费	175076.14	146,572.86
备用金付现	7,172,703.15	7,081,397.43
水电费	2,929,190.36	2,203,451.06
会务费	1371565.6	845,759.03
运输费	3,995,731.55	1,075,622.57
其他	7,059,567.12	4,396,655.58
	<u>33,265,712.01</u>	<u>32,693,989.28</u>

(c) 2013 年上半年度本公司无收到其他与筹资活动有关的现金(2012 年上半年度：无)。

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (47) 现金流量表补充资料

## (a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	本期发生额	上期发生额
净利润	11,258,916.83	1,152,668.35
	64,686.54	
加: 资产减值准备	34,417,571.08	1,187,704.23
固定资产折旧	1,483,162.19	33,473,125.80
无形资产摊销	(280,447.17)	506,034.00
长期待摊费用摊销	(2,655.88)	274,189.56
非货币性资产交换利得	241,475.62	
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失		(366,512.48)
财务费用	(2,986,382.66)	3,099,111.06
投资收益	(8,933,348.14)	(3,721,509.76)
递延所得税资产减少	(2,085,339.63)	(7,580.46)
递延所得税负债(减少)/增加	6,415,387.50	(2,591,167.98)
存货的减少/(增加)	(422,628,216.73)	(272,920,220.89)
其他流动资产的减少	(68,480,718.99)	-
经营性应收项目的增加	665,021,204.50	106,663,298.24
经营性应付项目的(减少)/增加	11,258,916.83	(468,116,755.47)
经营活动产生的现金流量净额	<u>213,505,295.06</u>	<u>(601,367,615.80)</u>

## (a) 现金流量表补充资料

现金净变动情况

	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,495,686,138.64	1,561,980,535.24
减: 现金的期初余额	<u>1,481,198,910.76</u>	<u>2,263,265,794.25</u>
现金净增加额	<u>14,487,227.88</u>	<u>(701,285,259.01)</u>

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

(b) 现金

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
现金	1,495,686,138.64	1,481,198,910.76
其中：库存现金	8,713.71	7,115.35
可随时用于支付的银行存款	1,488,047,015.31	1,448,650,872.53
可随时用于支付的其他货币 资金	7,630,409.62	32,540,922.88
期末现金余额	<u>1,495,686,138.64</u>	<u>1,481,198,910.76</u>

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易

## (1) 母公司情况

## (a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中航科工	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、汽车发动机等的 制造和销售, 以及相关产 品的研究开发活动。	71093114-1

本公司的实质控制人为中国航空工业集团公司。

## (b) 母公司注册资本及其变化

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
中航科工	<u>5,474,429,167.00</u>	-	-	<u>5,474,429,167.00</u>

## (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中航科工	<u>43.63%</u>	<u>43.63%</u>	<u>43.63%</u>	<u>43.63%</u>

## (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

## (3) 联营企业情况

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
联营企业 -							
江西洪都航空有限责任 工业进出口公司 有限公司	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	10,000,000	48%	48%	759994 43-4
江西洪都商用其他股份 飞机股份有有限公司 限公司 (非上市)	江西省 南昌市	杨力平	国内、国际商用 飞机大部 件、零组件 的设计等	1,200,000,000	25.5%	25.5%	566259 11-8
江西洪都新府有限 置业有任公司(自然 人投资或 控股)	江西省 南昌市	林世国	房地产开发经 营, 物业租 赁经营, 对 外投资等	300,000,000	48.53%	48.53%	571155 19-6

## (4) 其他关联方情况

	与本公司的关系	组织机构代码
洪都公司	与本公司受同一实质控制人控制	15826106-7
江西洪都数控机械有限责任公司	与本公司受同一实质控制人控制	15828245-8
南昌洪都航空科技公司	与本公司受同一实质控制人控制	15838437-4
中国航空技术国际控股有限公司	与本公司受同一实质控制人控制	
中航技进出口有限责任公司	与本公司受同一实质控制人控制	71782485-9
中国航空工业集团公司下属其他公 司	与本公司受同一实质控制人控制	
中航证券有限公司	与本公司受同一实质控制人控制	74198615-3

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

## (5) 关联交易

## (a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务:

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%
洪都公司及下属公司	采购货物	关联协议定价	138,082,493.87	17.46	65,873,100.17	12.13
中国航空技术国际控股有限公司下属公司	采购原材料	市场价	278,023,270.79	35.15	19,352,959.01	4.38
中国航空工业集团公司下属其他公司	采购原材料	市场价	83,501,109.90	10.56		
洪都公司及下属公司	委托加工	关联协议定价	39,071,998.83	41.54	146,861,564.42	27.51
中国航空工业集团公司下属其他公司	委托加工	市场价	41,819,264.16	44.46	13,950,000.00	32.62
中国航空规划建设发展有限公司	接受劳务	市场价	261,994,594.58	100.00		
洪都公司及下属公司	采购货物	关联协议定价	138,082,493.87	17.46	65,873,100.17	12.13
中国航空技术国际控股有限公司下属公司	采购原材料	市场价	278,023,270.79	35.15	19,352,959.01	4.38
中国航空工业集团公司下属其他公司	采购原材料	市场价	83,501,109.90	10.56		
洪都公司及下属公司	委托加工	关联协议定价	39,071,998.83	41.54	146,861,564.42	27.51
中国航空工业集团公司下属其他公司	委托加工	市场价	41,819,264.16	44.46	13,950,000.00	32.62
中国航空规划建设发展有限公司	接受劳务	市场价	261,994,594.58	100.00	-	

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

## (5) 关联交易(续)

销售商品、提供劳务:

	关联方关 联内容	交 易 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	销售原 材料、 产品	关联协议 定价	280,300,175.82	47.27	256,904,782.16	50.03
中国航空技术国际 控股有限公司	销售原材 下料、产品	市场价	12,548,520.13	2.12	1,490,965.64	0.29
中航技进出口有限 责任公司	销售产品	市场价	196,096,690.81	33.07	17,605,701.35	3.43
中国航空工业集团 公司下属其他公 司	销售原材 料、产品	市场价	5,417,137.83	0.91	31,695.50	0.01
			<u>494,362,524.59</u>	-	<u>276,033,144.65</u>	-
洪都公司	受托加工	关联协议 定价	197,017,992.64	99.96	1,654,843,312.12	32.29
中国航空工业集团 公司下属其他公 司	受托加工	市场价	76,904.27	0.04	8,766,248.44	1.71
			<u>197,094,896.91</u>	—	<u>1,663,609,560.56</u>	—

## (b) 租赁

本公司作为出租方:

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	租赁收益定价 依据	本期确认的 租赁收益
本公司	洪都公司	固定资产	2013-1-1	2013-12-31	关联协议定价	468,967.14
本公司	洪都公司	土地使用权	2013-1-1	2013-12-31	关联协议定价	205,700.00

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

## (5) 关联交易(续)

本公司作为承租方:

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	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
洪都公司	本公司	固定资产	2013-1-1	2013-12-31	关联协议定价	8,585,458.49
洪都公司	本公司	土地使用权	2013-1-1	2013-12-31	关联协议定价	10,061,900.00

(i) 本公司与洪都公司的关联交易协议的主要内容和定价政策如下:

## (a) 生产及生产保障协议

本协议旨在明确洪都公司向本公司提供产品零部件、生产辅助和公用工程保障以及本公司向洪都公司提供零部件、生产辅助保障中必须遵守的基本原则以及交易的范围、定价的原则等。

生产、供料范围: 洪都公司向本公司提供产品零部件供应、材料供应; 本公司向洪都公司提供产品零部件加工(含工装制造)、产品改型生产、材料供应;

生产保障范围: 洪都公司向本公司提供动力专供、动力管理及管线改造、设备修理; 本公司向洪都公司提供物质供应保障, 即接受洪都公司的委托, 对外采购物资, 并对物资进入库检验, 库房保管以及发料管理等管理合作。

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)。

## (b) 资产租赁协议

洪都公司与本公司相互出租固定资产, 双方租金的定价政策为:

资产租赁金额(年)=(资产原值×分类折旧率+资产净值×年保险费率)×保险费

## (c) 土地使用权租赁协议

2013 年上半年本公司承租洪都公司一宗面积为 804,951.00 平方米的工业用地, 洪都公司承租本公司一宗面积为 16,454.00 平方米的工业用地。土地年租金按 25 元/平方米计算。

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

## (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	洪都公司	200,000,000.00		540,286,365.46	
应收票据	中航工业下属其他公司	-		3,926,530.28	
应收账款	洪都公司	610,038,528.18		502,642,482.12	
应收账款	中航技	210,669,764.67		216,723,073.86	
应收账款	中航工业下属其他公司	173,472.94		10,121,211.30	518,788.64
应收账款	洪都进出口	-		7,432,452.08	
应收账款	洪都商飞	-		4,359,414.86	
应收账款	海虹测控	-		793,300.00	
其他应收款	海虹测控	-		706,072.18	
其他应收款	中航国际及下属其他公司	-		406,003.53	
其他应收款	中航工业下属其他公司	-		201,600.00	
预付账款	中航国际及下属其他公司	51,722,441.40		104,051,777.14	10,080.00
预付账款	洪都进出口	21,932,322.08		2,573,971.85	
预付账款	中航工业下属其他公司	3,016,999.62		1,776,100.00	
其他非流动资产	中航工业下属其他公司	47,843,961.38		70,644,229.82	
		<u>1,145,397,490.27</u>		<u>1,466,644,584.48</u>	<u>528,868.64</u>

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

## (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付账款	-	-
洪都公司	-	8,910,306.18
南昌洪都航空科技公司	-	19,561,082.23
江西洪都数控机械有限责任公司	-	685,000.00
海虹测控	28,021,087.83	17,961,362.99
中国航空技术国际控股有限公司及下属公司	-	5,840,608.23
中国航空工业集团公司下属其他公司	168,285,029.00	363,108,792.47
	<u>196,306,116.83</u>	<u>416,067,152.10</u>
其他应付款		
中航科工	168,000,000.00	168,000,000.00
中航工业下属其他公司	-	103,350,358.58
江西洪都数控机械有限责任公司	-	2,882,240.35
中国航空技术国际控股有限公司下属公司	-	1,718,728.57
中航技进出口有限责任公司	-	1,903,929.43
	<u>168,000,000.00</u>	<u>277,855,256.93</u>
应付票据		
中国航空工业集团公司下属其他公司	<u>30,588,379.00</u>	<u>18,795,292.50</u>
预收账款		
江西洪都航空工业进出口有限公司	-	2,443,576.77
中国航空工业集团公司下属其他公司	283,213.00	743,242.78
	<u>283,213.00</u>	<u>3,186,819.55</u>

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

## (7) 关联方存款余额

其他货币资金

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中航证券有限公司	<u>787,516.62</u>	<u>32,540,922.88</u>

## (8) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:

销售商品

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中航技进出口有限责任公司	<u>618,847,818.99</u>	<u>787,847,818.99</u>
海虹测控	<u>167,589,496.99</u>	<u>167,589,496.99</u>
中航工业下属其他公司	<u>15,223,642.92</u>	<u>15,223,642.92</u>
	<u>801,660,958.90</u>	<u>970,660,958.90</u>

## 七 承诺事项

## (1) 资本性支出承诺事项

于 2013 年 6 月 30 日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>491,664,072.15</u>	<u>326,785,345.09</u>

## (2) 经营租赁承诺事项

于 2013 年 6 月 30 日, 本公司无已签订的不可撤销的经营性租赁合同 (2012 年 12 月 31 日: 无)。

## (3) 对外投资承诺事项

于 2013 年 6 月 30 日, 本公司无对外投资承诺事项(2012 年 12 月 31 日: 无)。

## 七 承诺事项(续)

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

(4) 前期承诺履行情况

于 2013 年 6 月 30 日，本公司前期无需要披露的重大承诺事项(2012 年 12 月 31 日：无)。

八 资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
偿还应付款项	偿还账龄超过一年的大额应付款项	对资产、负债和净利润无影响.	不适用
偿还预收账款	结转账龄超过一年的大额预收款项	对资产、负债和净利润无影响	不适用

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 九 公司财务报表附注

## (1) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	835,074,194.27	744,832,053.68
减：坏账准备	<u>(296,826.99)</u>	<u>(1,024,608.97)</u>
	<u>834,777,367.28</u>	<u>743,807,444.71</u>

## (a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	834,865,888.73	744,573,748.14
一到二年		50,000.00
二到三年		
三到四年	50,912.30	50,912.30
四到五年		-
五年以上	<u>157,393.24</u>	<u>157,393.24</u>
	<u>835,074,194.27</u>	<u>744,832,053.68</u>

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 公司财务报表附注

## (1) 应收账款 (续)

## (b) 应收账款按类别分析如下:

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例(%)	金额	计提比 例(%)	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏 账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
主要关联方 组合	827,101,249.24	99.05	-	-	725,422,133.69	97.39	-	-
其他账龄组 合	7,972,945.03	0.05	(296,826.99)	3.72	19,409,919.99	2.61	(1,024,608.97)	5.28
单项金额虽不 重大但单独 计提坏账 准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>835,074,194.27</u>	<u>100.00</u>	<u>(296,826.99)</u>	<u>0.04</u>	<u>744,832,053.68</u>	<u>100.00</u>	<u>(1,024,608.97)</u>	<u>0.14</u>

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

九 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

- (c) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (d) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (e) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司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，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (f) 于 2013 年 6 月 30 日，应收款项中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (g) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款金额为 820,796,491.64 元，占总额比例 98.29%。
- (h) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (i) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司无应收账款质押给银行作为取得短期借款的担保(2012 年 12 月 31 日：无)。



## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 九 公司财务报表附注(续)

## (2) 其他应收款(续)

## (b) 其他应收款按类别分析如下:

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	12,219,744.00	51.41%	-	-
按组合计提坏账准备								
主要关联方组合	7,313,953.21	56.06 %	-	-	4,626,144.54	19.46 %	-	-
其他账龄组合	5,732,548.69	43.94 %	( 2,725,033.43)	47.54%	6,922,807.39	29.13 %	( 2,661,929.24)	38.45 %
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备					-	-	-	-
	<u>13,046,501.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,725,033.43)</u>	<u>20.89%</u>	<u>23,768,695.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>( 2,661,929.24)</u>	<u>11.20%</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：应收土地竞标保证金人民币 12,219,744.00 元)。

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 九 公司财务报表项目附注(续)

## (2) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例	金额	比例%	金额	计提比例
一年以内	3,097,227.11	54.03	(271,064.65)	5.00%	4,438,891.21	64.12	(220,922.58)	5.00%
一到二年	183,300.00	3.20	(18,330.00)	10.00%	21,002.50	0.30	(2,100.25)	10.00%
二到三年	23,404.00	0.41	(7,021.20)	30.00%	34,296.10	0.50	(10,288.83)	30.00%
三到四年	-	-	0.00	50.00%	-	-	-	50.00%
四到五年	-	-	0.00	80.00%	-	-	-	80.00%
五年以上	2,428,617.58	42.37	(2,428,617.58)	100.00%	2,428,617.58	35.08	(2,428,617.58)	100.00%
	<u>5,732,548.69</u>	<u>100.00</u>	<u>(2,725,033.43)</u>	<u>30.20%</u>	<u>6,922,807.39</u>	<u>100.00</u>	<u>(2,661,929.24)</u>	<u>64.89%</u>

财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

九 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

- (e) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (f) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司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，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (g) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (h) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款金额为 6,698,909.89 元，占总额比例 51.35% (2012 年 12 月 31 日：人民币 18,439,885.01 元)。

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 公司财务报表附注(续)

## (2) 其他应收款(续)

## (i) 应收关联方的其他应收款分析如下:

与本公司关系	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备	金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
沈阳通用航空有 限公司	2,198,039.04	21.30	-	2,250,000.00	9.47	-
江西长江通用航 空有限公司	1,264,068.83	12.24	-	1,264,068.83	5.32	-
江西洪都国 际机电有限 责任公司	975,118.85	9.45	-	-	-	-
	<u>4,437,226.72</u>	<u>42.99</u>	<u>-</u>	<u>3,514,068.83</u>	<u>14.79</u>	<u>-</u>

## (3) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	103,654,800.00	103,654,800.00
联营企业(b)		
- 无公开报价	422,559,547.42	416,108,339.37
其他长期股权投资(c)	<u>128,593,940.39</u>	<u>128,593,940.39</u>
减: 长期股权投资减值准备(d)	<u>(50,000,000.00)</u>	<u>(50,000,000.00)</u>
	<u>604,808,287.81</u>	<u>598,357,079.76</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 九 公司财务报表附注(续)

## (3) 长期股权投资(续)

## (a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
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	76.19%	76.19%	-	-	-
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	81.96%	81.96%	-	-	-
江西洪都国际 机电有限责任 公司	成本法	85,000,000.00	85,000,000.00	-	85,000,000.00	85.00%	85.00%	-	-	-1,700,836.99
			<u>103,654,800.00</u>	<u>-</u>	<u>103,654,800.00</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-1,700,836.99</u>

## (b) 联营企业(详见附注五)

## (c) 其他长期股权投资(详见附注五)

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 九 公司财务报表附注(续)

## (3) 长期股权投资(续)

## (d) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2013 年 6 月 30 日
其他长期股权投资-				
德恒证券有限责任公司	(50,000,000.00)	-	-	(50,000,000.00)
	<u>(50,000,000.00)</u>	-	-	<u>(50,000,000.00)</u>

## (4) 营业收入和营业成本

	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	433,431,309.93	360,384,378.66
其他业务收入	265,487,020.38	102,851,791.49
	<u>698,918,330.31</u>	<u>463,236,170.15</u>
	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	352,998,595.71	265,071,976.10
其他业务成本	262,275,742.59	95,913,863.60
	<u>615,274,338.30</u>	<u>360,985,839.70</u>

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 公司财务报表附注(续)

## (4) 营业收入和营业成本(续)

## (a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空产品	422,149,058.06	344,245,960.30	340,888,436.94	246,425,097.44
技术协作	11,282,251.87	8,752,635.41	12,614,906.58	9,639,723.25
车轴产品	-	-	6,881,035.14	9,007,155.41
				265,071,976.10
	<u>433,431,309.93</u>	<u>352,998,595.71</u>	<u>360,384,378.66</u>	<u>0</u>

按地区分析如下:

	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销产品	223,771,474.10	190,932,669.14	333,290,151.81	244,559,460.96
出口产品	209,659,835.83	162,065,926.57	27,094,226.85	20,512,515.14
	<u>433,431,309.93</u>	<u>352,998,595.71</u>	<u>360,384,378.66</u>	<u>265,071,976.10</u>

## (b) 其他业务收入和其他业务成本

	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	264,766,887.81	262,101,727.21	100,887,998.95	95,710,943.84
其他	720,132.57	174,015.38	1,963,792.54	202,919.76
	<u>265,487,020.38</u>	<u>262,275,742.59</u>	<u>102,851,791.49</u>	<u>95,913,863.60</u>

- (c) 本公司前五名客户营业收入的总额为 681,429,622.50 元(2013 年上半年: 436,927,306.79 元), 占本公司全部营业收入的比例为 97.50% (2012 年上半年: 94.32%)。

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 公司财务报表附注(续)

## (5) 投资收益

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,445,711.44	700,092.39
权益法核算的长期股权投资收益(a)	7,328,648.14	2,184,603.76
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,604,700.00	1,536,906.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
	<u>10,379,059.58</u>	<u>4,421,602.15</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (a) 权益法核算的长期股权投资收益

	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减 变动的的原因
江西洪都航空工业进出口有限公司	981,814.86	876,548.93	被投资单位盈利/(亏损) 情况变化
江西洪都商用飞机股份有限公司	2,151,115.48	2,748,674.74	被投资单位盈利/(亏损) 情况变化
江西洪都新府置业有限公司	4,195,717.80	(1,440,619.91)	被投资单位盈利/(亏损) 情况变化
	<u>7,328,648.14</u>	<u>2,184,603.76</u>	

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 公司财务报表附注(续)

## (6) 现金流量表补充资料

## (a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	本期发生额	上期发生额
净利润	14,453,516.53 (664,677.79)	1,018,295.48
加: 资产减值准备	32,530,814.21	1,187,704.23
固定资产折旧	1,447,552.19	31,756,752.60
无形资产摊销	(290,322.90)	470,424.00
投资性房地产摊销	(2,655.88)	
长期待摊费用摊销		274,189.56
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益		(366,512.48)
非货币性资产交换损益	(3,094,408.47)	
财务费用	(10,379,059.58)	3,099,111.06
投资损失/(收益)(附注十二(5))	(2,085,339.63)	(4,421,602.15)
递延所得税资产减少/(增加)	6,415,387.50	(7,580.46)
递延所得税负债(减少)/增加	(432,250,124.77)	(2,591,167.98)
存货的减少/(增加)	(36,392,208.59)	(267,407,232.40)
经营性应收项目的增加	643,705,604.35	104,898,908.75
经营性应付项目的(减少)/增加		(464,871,435.60)
经营活动产生的现金流量净额	<u>213,394,077.17</u> <u>14,453,516.53</u>	<u>(596,960,145.39)</u>

## (b) 现金净变动情况

	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,478,597,587.86	1,534,845,762.61
减: 现金的年初余额	<u>1,461,507,365.28</u>	<u>2,203,297,611.02</u>
现金净增加额	<u>17,090,222.58</u>	<u>(668,451,848.41)</u>

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 一 非经常性损益明细表

	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	(342,440.98)	366,512.48
非货币资产交换收益		
计入当期损益的政府补助		
除同本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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(291,883.55)	146,190.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
	<u>(634,324.53)</u>	<u>512,702.99</u>
所得税影响额	19,271.14	(77,195.45)
少数股东权益影响额(税后)	115,083.33	(414.12)
	<u>(499,970.06)</u>	<u>435,093.42</u>

## 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

## 二 净资产收益率及每股收益

	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	
	本 期	上 期	本 期	上 期	本 期	上 期
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.03	0.0163	0.0020	0.0163	0.0020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.02	0.0170	0.0013	0.0170	0.0013

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (1) 资产负债表项目

## (a) 2013 年 6 月 30 日相比于 2012 年 12 月 31 日的变动分析

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
应收账款	859,467,613.86	747,992,384.84	111,475,229.02	14.90%	主要系新增产品销售产生
存货	1,691,811,676.22	1,269,183,459.49	422,628,216.73	33.30%	主要系原材料采购及在产品增加
在建工程	638,711,823.14	346,031,741.97	292,680,081.17	84.58%	主要系募集资金项目建设所致
应付票据	94,155,445.95	48,960,400.72	45,195,045.23	92.31%	系本期票据结算增加所致
应付账款	1,444,855,632.98	964,252,605.36	480,603,027.62	49.84%	主要系生产飞机增加采购而增加
递延所得税负债	16,218,717.21	7,717,990.08	8,500,727.13	110.14%	主要系可供出售金融资产公允价值变动所致

## 财务报表附注

2013 年中期

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

## (2) 利润表项目

## (a) 2013 年上半年相比于 2012 年上半年的变动分析

项目	本期发生额	上期发生额	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
营业收入	790,750,820.11	513,537,398.32	277,213,421.79	53.98%	主要系交付 K8 产品增加
营业成本	699,100,959.67	405,897,453.00	293,203,506.67	72.24%	主要系交付 K8 产品增加
销售费用	11,709,299.97	7,737,418.29	3,971,881.68	51.33%	主要系子公司国际机电销售费用增加
管理费用	73,317,042.81	109,524,663.93	-36,207,621.12	-33.06%	主要系本年加强管理费用管理所致
财务费用	-3,133,731.53	-9,769,086.15	6,635,354.62	67.92%	主要系本年银行存款较去年减少,利息收入减少

## (3) 现金流量表项目

## (a) 2013 年上半年相比于 2012 年上半年的变动分析

项目	本期发生额	上期发生额	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
销售商品、提供劳务收到的现金	837,452,094.38	139,671,859.12	697,780,235.26	499.59%	主要系收到洪都公司及中航技货款增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	279,619,392.83	139,513,932.31	140,105,460.52	100.42%	主要系新增采购原材料支付现金及承兑汇票到期解付
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	238,883,418.45	23,647,425.62	215,235,992.83	910.19%	主要系航空城建设投入增加所致
取得借款收到的现金	80,000,000.00	100,000,000.00	20,000,000.00	-20.00%	主要系较去年贷款减少所致
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	100,000,000.00	60,000,000.00	-60.00%	主要系较去年贷款减少所致

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有董事长签名的中期报告文本
- 二、 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
- 三、 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

2013 年 8 月 21 日