

江西洪都航空工业股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-97



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019BJGX0028

江西洪都航空工业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洪都航空 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洪都航空，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 在产品及原材料的跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注四、11. 存货与财务报表附注六、5 存货。 截止 2018 年 12 月 31 日，洪都航空存货账面价值 3,636,252,959.86 元，占合并财务报表资产总额的 37.59%。其中，在产	(1) 了解计提存货减值准备的流程，评价、测试管理层对存货计提减值准备相关的内部控制； (2) 对存货盘点进行监盘，关注是否存在残次冷背的存货，取得并分析存货盘点

品账面原值合计 2,496,157,304.78 元、已提跌价准备 8,252,937.55 元；原材料账面原值 738,312,885.88 元、已提跌价准备 39,674,332.58 元。 存货跌价准备的提取,取决于对存货可变现净值的估计;存货可变现净值的估计及确定,要求管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计及计算。 管理层对存货成本高于可变现净值的,按其差额计提跌价准备。在此过程中,管理层需要作出重大判断和估计,因此,存货跌价准备被视为为关键审计事项。	结果: (3) 评价产品成本的计算方法,复核、测算生产成本的归集、分配; (4) 分析相关产品订货合同的价格条款; (5) 取得并复核管理层编制的存货跌价准备测试明细表;评价管理层在存货减值测试中使用的相关参数。
---	--

四、其他信息

洪都航空管理层(以下简称 管理层)对其他信息负责。其他信息包括洪都航空 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估洪都航空的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算洪都航空、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洪都航空的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对洪都航空持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致洪都航空不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就洪都航空中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

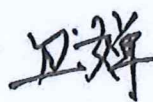
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇一九年三月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	640,235,908.80	260,691,221.19
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六. 2	888,370,720.40	1,233,560,946.33
其中：应收票据	六. 2.1	57,856,373.96	237,395,814.18
应收账款	六. 2.2	830,514,346.44	996,165,132.15
预付款项	六. 3	41,726,360.76	15,349,087.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六. 4	2,204,152.67	34,535,661.46
其中：应收利息	六. 5	-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六. 5	3,636,252,959.86	3,472,925,429.33
持有待售资产		-	26,513,723.92
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六. 6	24,848,257.50	187,232.13
流动资产合计		5,233,638,359.99	5,043,763,301.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六. 7	79,672,092.39	296,316,050.39
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六. 8	310,166,581.42	309,941,814.85
投资性房地产	六. 9	32,683,825.91	33,643,322.03
固定资产	六. 10	2,169,256,287.20	2,012,798,019.67
在建工程	六. 11	1,538,490,078.91	1,513,475,578.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六. 12	163,352,919.18	163,476,559.46
开发支出	六. 13	56,893,355.95	56,696,576.49
商誉			
长期待摊费用	六. 14	5,560,609.41	6,254,094.96
递延所得税资产	六. 15	27,778,893.03	22,399,802.23
其他非流动资产	六. 16	54,805,250.03	89,368,649.07
非流动资产合计		4,438,659,893.43	4,504,370,467.43
资产总计		9,672,298,253.42	9,548,133,768.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六. 17	530,500,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六. 18	1,522,345,449.52	1,852,783,962.36
预收款项	六. 19	78,804,288.75	64,888,165.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 20	160,495,389.48	116,912,063.32
应交税费	六. 21	43,132,925.15	23,153,936.93
其他应付款	六. 22	388,065,553.13	476,712,787.01
其中：应付利息	六. 22.1	55,336,980.72	54,640,000.00
应付股利	六. 22.2	-	2,497,302.87
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六. 23	1,901,655,713.26	2,485,186.40
其他流动负债	六. 24	39,496,204.72	39,496,204.72
流动负债合计		4,664,495,524.01	2,576,432,306.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	六. 25	-	1,893,222,207.03
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六. 26	70,607,636.71	74,650,969.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六. 27	43,954,811.77	44,990,864.41
递延所得税负债	六. 15	5,096,235.83	35,550,455.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,658,684.31	2,048,414,497.17
负 债 合 计		4,784,154,208.32	4,624,846,803.61
股东权益：			
股本	六. 28	717,114,512.00	717,114,512.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 29	3,140,093,038.93	3,140,093,038.93
减：库存股			
其他综合收益	六. 30	-1,392,814.39	172,596,772.92
专项储备	六. 31	302,102.27	753,101.28
盈余公积	六. 32	191,662,076.75	176,803,679.05
一般风险准备			
未分配利润	六. 33	823,232,562.34	699,044,776.56
归属于母公司股东权益合计		4,871,011,477.90	4,906,405,880.74
少数股东权益	六. 34	17,132,567.20	16,881,084.48
股东权益合计		4,888,144,045.10	4,923,286,965.22
负债和股东权益总计		9,672,298,253.42	9,548,133,768.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		624,857,290.66	251,888,120.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五.1	851,237,235.50	1,200,770,162.38
其中：应收票据	十五.1.1	47,495,155.00	237,295,814.18
应收账款	十五.1.2	803,742,080.50	963,474,348.20
预付款项		35,356,657.28	10,483,365.47
其他应收款	十五.2	3,735,823.63	35,646,872.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,553,821,965.32	3,388,078,827.34
持有待售资产			26,513,723.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,647,524.79	
流动资产合计		5,096,656,497.18	4,913,381,072.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		79,672,092.39	296,316,050.39
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	403,166,581.42	402,941,814.85
投资性房地产		32,683,825.91	33,643,322.03
固定资产		2,140,821,223.08	1,980,759,312.15
在建工程		1,538,490,078.91	1,513,475,578.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		163,352,919.18	163,476,559.46
开发支出		58,834,110.61	56,696,576.49
商誉			
长期待摊费用		3,945,831.73	4,837,589.95
递延所得税资产		27,392,392.98	21,547,383.27
其他非流动资产		54,805,250.03	89,368,649.07
非流动资产合计		4,503,164,306.24	4,563,062,835.94
资 产 总 计		9,599,820,803.42	9,476,443,908.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		530,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,494,001,009.02	1,823,681,539.56
预收款项		60,728,807.66	52,592,812.61
应付职工薪酬		158,973,302.78	114,558,469.21
应交税费		42,604,275.69	22,689,735.95
其他应付款		387,182,364.70	473,204,299.74
其中：应付利息		55,336,980.72	54,640,000.00
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,900,136,362.60	1,036,052.60
其他流动负债		39,496,204.72	39,496,204.72
流动负债合计		4,613,622,327.17	2,527,259,114.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		-	1,893,222,207.03
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		64,888,869.10	68,029,609.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,954,811.77	44,990,864.41
递延所得税负债		5,096,235.83	35,550,455.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,939,916.70	2,041,793,136.40
负 债 合 计		4,727,562,243.87	4,569,052,250.79
股东权益：			
股本		717,114,512.00	717,114,512.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,139,556,070.48	3,139,556,070.48
减：库存股			
其他综合收益		-1,392,814.39	172,596,772.92
专项储备		241,519.00	646,517.79
盈余公积		191,662,076.75	176,803,679.05
未分配利润		825,077,195.71	700,674,105.08
股东权益合计		4,872,258,559.55	4,907,391,657.32
负债和股东权益总计		9,599,820,803.42	9,476,443,908.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,417,799,695.89	2,530,024,697.54
其中：营业收入	六. 35	2,417,799,695.89	2,530,024,697.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,532,038,269.18	2,629,336,235.21
其中：营业成本	六. 35	2,296,946,725.98	2,334,678,495.09
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			
税金及附加	六. 36	2,842,278.42	7,139,871.58
销售费用	六. 37	25,971,346.92	20,387,475.25
管理费用	六. 38	98,332,113.83	137,513,484.85
研发费用	六. 39	47,662,682.15	50,616,824.11
财务费用	六. 40	61,975,864.79	66,836,887.21
其中：利息费用		66,870,946.16	71,523,526.49
利息收入		4,555,258.14	5,265,029.32
资产减值损失	六. 41	-1,692,742.91	12,163,197.12
加：其他收益	六. 42	4,400,882.57	6,082,177.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 43	175,017,306.00	78,499,026.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		224,766.57	139,112.21
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. 44	108,006,097.13	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,185,712.41	-14,730,333.75
加：营业外收入	六. 45	11,207,845.48	168,035,686.06
减：营业外支出	六. 46	13,124,332.16	117,553,950.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,269,225.73	35,751,401.83
减：所得税费用	六. 47	22,000,670.54	4,343,869.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,268,555.19	31,407,532.41
（一）按经营持续性分类		149,268,555.19	31,407,532.41
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,268,555.19	31,407,532.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		149,268,555.19	31,407,532.41
1. 归属于母公司所有者的净利润		148,368,672.14	30,680,458.86
2. 少数股东损益		899,883.05	727,073.55
六、其他综合收益的税后净额		-173,989,587.31	-184,694,515.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-173,989,587.31	-184,694,515.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-173,989,587.31	-184,694,515.83
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	六. 48	-173,989,587.31	-184,694,515.83
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,721,032.12	-153,286,983.42
归属于母公司股东的综合收益总额		-25,620,915.17	-154,014,056.97
归属于少数股东的综合收益总额		899,883.05	727,073.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.04

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司利润表

2018年度

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五.4	2,195,527,852.06	2,316,941,618.80
减：营业成本	十五.4	2,109,824,721.21	2,158,803,445.78
税金及附加		2,048,853.60	6,370,132.54
销售费用		11,292,929.03	9,985,324.72
管理费用		89,995,916.90	129,961,155.38
研发费用		38,745,461.28	38,215,435.45
财务费用		61,627,506.80	66,409,899.64
其中：利息费用		66,478,483.91	71,069,294.47
利息收入		4,500,572.91	5,227,383.42
资产减值损失		991,109.23	10,772,734.14
加：其他收益		4,163,482.57	5,947,377.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	178,645,574.29	85,546,468.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		224,766.57	139,112.21
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		108,006,097.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		171,816,508.00	-12,082,662.42
加：营业外收入		10,650,076.09	166,232,973.88
减：营业外支出		12,344,957.76	117,344,834.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		170,121,626.33	36,805,476.49
减：所得税费用		21,537,649.34	3,435,688.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,583,976.99	33,369,788.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,583,976.99	33,369,788.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-173,989,587.31	-184,694,515.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-173,989,587.31	-184,694,515.83
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-173,989,587.31	-184,694,515.83
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-25,405,610.32	-151,324,727.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,001,025,091.60	2,215,812,549.90
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增		-	-
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		473,430.49	-
收到其他与经营活动有关的现金	六. 49	12,328,437.60	23,406,752.34
经营活动现金流入小计		2,013,826,959.69	2,239,219,302.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,065,011,906.09	1,076,194,509.67
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		777,850,499.83	824,629,564.01
支付的各项税费		15,286,996.50	48,232,438.12
支付其他与经营活动有关的现金	六. 49	103,406,073.26	81,068,886.27
经营活动现金流出小计		1,961,555,475.68	2,030,125,398.07
经营活动产生的现金流量净额		52,271,484.01	209,093,904.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		184,622,392.46	86,344,015.21
取得投资收益收到的现金		1,055,007.60	3,069,374.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,936,420.47	660.00
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	六. 49	65,512,524.38	147,556,657.86
投资活动现金流入小计		384,126,344.91	236,970,707.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,667,651.24	422,158,262.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六. 49	10,949,506.88	5,980,053.23
投资活动现金流出小计		481,617,158.12	428,138,315.23
投资活动产生的现金流量净额		-97,490,813.21	-191,167,607.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		1,900,000,000.00	700,000,000.00
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		1,900,000,000.00	700,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,369,500,000.00	900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		83,999,564.54	89,668,681.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,137,585.51	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六. 49	5,700,000.00	5,700,000.00
筹资活动现金流出小计		1,459,199,564.54	995,368,681.95
筹资活动产生的现金流量净额		440,800,435.46	-295,368,681.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		410,569.88	-154,102.04
五、现金及现金等价物净增加额		395,991,676.14	-277,596,487.28
加：期初现金及现金等价物余额		244,244,232.66	521,840,719.94
六、期末现金及现金等价物余额		640,235,908.80	244,244,232.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司现金流量表

2018年度

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,743,074,920.61	2,019,854,904.14
收到的税费返还		401,980.96	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,045,319.04	23,014,555.59
经营活动现金流入小计		1,754,522,220.61	2,042,869,459.73
购买商品、接受劳务支付的现金		895,698,298.29	938,285,495.92
支付给职工以及为职工支付的现金		730,067,057.97	785,153,385.30
支付的各项税费		8,955,638.05	40,583,732.43
支付其他与经营活动有关的现金		79,694,160.21	74,041,645.80
经营活动现金流出小计		1,714,415,154.52	1,838,064,259.45
经营活动产生的现金流量净额		40,107,066.09	204,805,200.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		184,622,392.46	86,344,015.21
取得投资收益收到的现金		4,683,275.89	10,116,817.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		132,681,820.47	660.00
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		65,073,200.00	136,992,800.00
投资活动现金流入小计		387,060,688.82	233,454,292.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		468,891,876.47	420,331,687.09
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		13,208,307.76	-
投资活动现金流出小计		482,100,184.23	420,331,687.09
投资活动产生的现金流量净额		-95,039,495.41	-186,877,394.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,900,000,000.00	700,000,000.00
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		1,900,000,000.00	700,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,369,500,000.00	900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,861,979.03	89,668,681.95
支付其他与筹资活动有关的现金		5,700,000.00	5,700,000.00
筹资活动现金流出小计		1,456,061,979.03	995,368,681.95
筹资活动产生的现金流量净额		443,938,020.97	-295,368,681.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		410,566.96	-154,102.04
五、现金及现金等价物净增加额		389,416,158.61	-277,594,978.38
加：期初现金及现金等价物余额		235,441,132.05	513,036,110.43
六、期末现金及现金等价物余额		624,857,290.66	235,441,132.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2018年度

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	717,114,512.00	-	-	3,140,093,038.93	-	172,596,772.92	753,101.28	176,803,679.05	-	699,044,776.56		16,881,084.48	4,923,286,965.22
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	717,114,512.00	-	-	3,140,093,038.93	-	172,596,772.92	753,101.28	176,803,679.05	-	699,044,776.56		16,881,084.48	4,923,286,965.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-173,989,587.31	-450,999.01	14,858,397.70	-	124,187,785.78		251,482.72	-35,142,920.12
（一）综合收益总额						-173,989,587.31				148,368,672.14		899,883.05	-24,721,032.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	14,858,397.70	-	-24,180,886.36		-640,282.64	-9,962,771.30
1. 提取盈余公积								14,858,397.70		-14,858,397.70			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配										-9,322,488.66		-640,282.64	-9,962,771.30
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转													-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本年提取							-450,999.01					-8,117.69	-459,116.70
2. 本年使用							8,450,247.57					34,321.64	8,484,569.21
（六）其他							-8,901,246.58					-42,439.33	-8,943,685.91
四、本年年末余额	717,114,512.00	-	-	3,140,093,038.93	-	-1,392,814.39	302,102.27	191,662,076.75	-	823,232,562.34		17,132,567.20	4,888,144,045.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

上年													
项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债								其他		
一、上年年末余额	717,114,512.00			3,140,093,038.93		357,291,288.75	129,473.34	173,466,700.25		676,721,098.08		5,082,197,735.28	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
同一控制下企业合并												-	
其他												-	
二、本年初余额	717,114,512.00			3,140,093,038.93	-	357,291,288.75	129,473.34	173,466,700.25	-	676,721,098.08		5,082,197,735.28	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								3,336,978.80	-	-8,356,780.38	-1,243,666.32	-6,263,467.90	
2. 提取一般风险准备								3,336,978.80		-3,336,978.80		-	
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取												639,681.26	
2. 本年使用												11,030,345.74	
（六）其他												-10,390,664.48	
四、本年年末余额	717,114,512.00	-	-	3,140,093,038.93	-	172,596,772.92	753,101.28	176,803,679.05	-	699,014,776.56		4,923,286,965.22	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	717,114,512.00	-	-	-	3,139,556,070.48	-	172,596,772.92	646,517.79	176,803,679.05	700,674,105.08	4,907,391,657.32
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	-	-	-	3,139,556,070.48	-	172,596,772.92	646,517.79	176,803,679.05	700,674,105.08	4,907,391,657.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-173,989,587.31	-404,998.79	14,858,397.70	124,403,090.63	-35,133,097.77
（一）综合收益总额							-173,989,587.31			148,583,976.99	-25,405,610.32
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,858,397.70	-24,180,886.36	-9,322,488.66
1. 提取盈余公积									14,858,397.70	-14,858,397.70	-
2. 对股东的分配										-9,322,488.66	-9,322,488.66
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-404,998.79	-	-	-404,998.79
1. 本年提取								8,255,758.28			8,255,758.28
2. 本年使用								-8,660,757.07			-8,660,757.07
（六）其他											-
四、本年年末余额	717,114,512.00	-	-	-	3,139,556,070.48	-	-1,392,814.39	241,519.00	191,662,076.75	825,077,195.71	4,872,258,559.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上年			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	717,114,512.00	-		-	3,139,556,070.48			357,291,288.75	113,858.67		173,466,700.3	675,661,097.46	5,063,203,527.61
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年初余额	717,114,512.00	-	-	-	3,139,556,070.48	-		357,291,288.75	113,858.67		173,466,700.25	675,661,097.46	5,063,203,527.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-		-184,694,515.83	532,659.12		3,336,978.80	25,013,007.62	-155,811,870.29
（一）综合收益总额								-184,694,515.83				33,369,788.00	-151,324,727.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-		-	-			-8,356,780.38	-5,019,801.58
1. 提取盈余公积											3,336,978.80	-3,336,978.80	-
2. 对股东的分配												-5,019,801.58	-5,019,801.58
3. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-		-	532,659.12			-	532,659.12
1. 本年提取									10,462,315.87				10,462,315.87
2. 本年使用									-9,929,656.75				-9,929,656.75
（六）其他													-
四、本年年末余额	717,114,512.00	-	-	-	3,139,556,070.48	-		172,596,772.92	646,517.79		176,803,679.05	700,674,105.08	4,907,391,657.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

江西洪都航空工业股份有限公司(以下简称 本公司或 洪都航空,在包含子公司时统称 本集团)是一家在中华人民共和国江西省注册的股份有限公司,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、江西爱民机械厂以及江西第二机床厂于1999年12月16日共同发起设立。本公司所发行的人民币普通股A股股票,已在上海证券交易所上市。本公司于2016年09月20日取得江西省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91360000705515290C号的企业法人营业执照,注册资本为人民币717,114,512.00元;法定代表人:洪蛟;住所:江西省南昌市高新技术产业开发区南飞点。

(二) 历史沿革

本公司设立时总股本为人民币80,000,000.00元,每股面值人民币1.00元。于2000年12月,本公司通过上海证券交易所发行了60,000,000股每股面值人民币1.00元的普通股A股,发行后总股本增至人民币140,000,000.00元,该些A股于2000年12月开始在上海证券所挂牌交易。

2001年,本公司实施了每10股送5股的送股方案,转增后本公司总股本增至人民币210,000,000.00元。2004年,本公司实施了每10股送2股的送股方案,转增后本公司总股本增至人民币252,000,000.00元。2006年,本公司的股权分置改革方案经过股东临时大会批准通过,本公司的全部股本均在上海证券所挂牌交易。2008年,本公司实施了每10股送4股的送股方案,转增后本公司总股本增至人民币352,800,000.00元。2010年6月,本公司向9名特定投资者非公开发行了95,396,570股每股面值人民币1.00元的普通股A股,增发后本公司的总股本增至人民币448,196,570.00元。2010年9月,本公司实施了每10股送6股的送股方案,转增后本公司总股本增至人民币717,114,512.00元。

截至2018年12月31日,本公司累计发行股份总数717,114,512股。

(三) 企业的业务性质和主要经营活动

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、普通机械、五金交电化工、金属材料及制品、仪器仪表、电器机械及器材、建筑材料的制造、销售,金属表面处理、热处理,资产租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营范围: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、普通机械、五金交电化工、金属材料及制品、仪器仪表、电器机械及器材、建筑材料的制造、销售,金属表面处理、热处理,资产租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(四) 母公司以及集团总部的名称

本集团的母公司为中国航空科技工业股份有限公司(以下简称 中航科工),实际控制人即集团总部为中国航空工业集团有限公司(以下简称 航空工业)。

二、合并财务报表范围

本集团报告期合并财务报表范围包括本公司及子公司江西洪都国际机电有限责任公司和江西长江通用航空有限公司。本年度内合并范围未发生变化。详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以本集团持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的计提、存货跌价准备的计提、投资性房地产折旧、固定资产分类及折旧、无形资产摊销、长期资产减值、开发支出资本化的判断标准、递延所得税资产的确认、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计年度

本集团的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时,采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团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金额。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,所产生的折算差

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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以及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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,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。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团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。

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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他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。

当可供出售金融资产发生减值,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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融负债终止确认条件

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于人民币 10,000,000.00 元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、其他方法)	
账龄组合	本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合,并采用账龄分析法对应收账款和其他应

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	收款计提坏账准备。
关联方组合	本集团的主要关联方组合包括对洪都公司及其下属子公司、中航技进出口有限责任公司(“中航技”)、中国航空技术国际控股有限公司(“中航国际”)及其下属其他子公司(统称“主要关联方单位”)销售形成的应收款项以及合并范围内子公司的应收款项,通过分析偿还能力和历年偿还情况确定计提比例。

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品和周转材料等。

存货实行永续盘存制,存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。本集团采用约当产量法分配库存商品和在产品成本,并在产品销售发出时结转库存商品成本。周转材料包括低值易耗品和专用工装,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分次摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时,原材料、委托加工材料、在产品、库存商品及周转材料均按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；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投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物及土地使用权。采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
土地使用权	50年	—	2%
房屋建筑物	45年	5%	2%

本集团至少于每年年度终了,对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧或摊销方法进行复核,必要时进行调整。

当投资性房地产被处置、或者预计通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入和扣除其账面价值和相关税费的金额计入当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋及建筑物)或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、使用安全生产费购置的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-45	5	2-5
2	通用设备	16	5	6
3	电子设备	10	5	10
4	运输设备	12	5	8
5	仪器仪表	12	5	8
6	专用设备	14-20	5	5-7
7	其中:飞机	20	5	5
8	电器设备	10-16	5	6-10
9	其他设备	10	5	10

本集团至少于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

本集团以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

借款费用,是指本集团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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、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。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。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。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	年限（年）
土地使用权	50
软件	10

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产,在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了,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。

本集团将内部研究开发项目的支出,区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,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即: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,能够证明其有用性;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。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

为研究航空产品而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;大规模生产之前,针对航空产品最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

- (1) 航空产品的开发已经技术团队进行充分论证;
- (2) 管理层已批准航空产品开发的预算;
- (3) 已有前期市场调研的研究分析说明航空产品的开发所生产的产品具有市场推广能力;
- (4) 有足够的技术和资金支持,以进行航空产品的开发活动及后续的大规模生产;
- (5) 航空产品开发的支出能够可靠地归集。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

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他资产或者资产组的现金流入为依据。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为经营租入固定资产改良支出及其他。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。摊销年限为10年或5年。

20. 职工薪酬

本集团报告期职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本集团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，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

21. 安全生产费

本集团按照国家规定提取的生产安全费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

本集团使用提取的安全费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、租赁收入。

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量,并同时满足下列条件时予以确认。

(1) 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制,且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,确认为收入的实现。销售商品收入金额,按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外;合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

(2) 提供劳务收入

本集团于资产负债表日,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,按完工百分比法确认提供劳务收入;否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入本集团,交易的完工进度能够可靠地确定,交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额,按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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

(3) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认,或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府相关文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益或冲减资产账面价值。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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团的租赁业务包括房屋建筑物、土地使用权租赁。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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人：经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人：融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付

款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用,在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中的“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。本集团按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整（详见财务报表）。

(2) 重要会计估计变更

无。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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)	17%或 16%或 6%或 5%。2018 年 5 月 1 日之前, 应税收入按 17% 的税率计算销项税。2018 年 5 月 1 日之后, 应税收入按 16% 的税率计算销项税
营业税	2016 年 5 月 1 日之前, 按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%或 25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
房产税	按自用房产的计税价值或租赁收入计征	1.2%或 12%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
江西洪都航空工业股份有限公司	15%
江西洪都国际机电有限责任公司	15%
江西长江通用航空有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财税字[1994]11 号《财政部、国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》的规定,本公司及下属子公司江西洪都国际机电有限责任公司(以下简称 国际机电)生产、销售及供应的军工产品及军工协作产品免征增值税。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及下属子公司国际机电均为高新技术企业,适用 15%的企业所得税率。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 土地使用税

根据财税[1995]27 号《关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干规定的通知》的规定,对军品的科研生产专用的厂房、车间、仓库等建筑物用地和周围专属用地,及相应的供水、供电、供气、供暖、供煤、供油、专用公路、专用铁路等附属设施用地,免征土地使用税。对科研生产中军品、民品共用无法分清厂房、车间、仓库等建筑物用地和周围专属用地,及其相关的供水、供电、供气、供暖、供煤、供油、专用公路、专用铁路等附属设施用地,按比例减征土地使用税。

(4) 房产税

根据财税字[1987]32 号《财政部关于对军队房产征免房产税的通知》的规定,军需工厂的房产,为照顾实际情况,只生产军品的,免征房产税;生产经营民品的,依照规定征收房产税;既生产军品又生产经营民品的,可按各自比例划分征免房产税。

(5) 印花税

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2018 年 1 月 1 日,“年末”系指 2018 年 12 月 31 日,“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,382.41	8,106.83
银行存款	639,320,459.33	243,334,568.27
其他货币资金	907,067.06	17,348,546.09
合计	640,235,908.80	260,691,221.19
其中:存放在境外的款项总额		

注 1: 本集团其他货币资金中承兑汇票保证金 0.00 元(2017 年 12 月 31 日 16,446,988.53 元),承兑汇票到期导致 2018 年比 2017 年减少 16,446,988.53 元;

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 本集团其他货币资金中存放于本集团的关联方中航证券有限公司(以下简称中航证券) 907,067.06 元(2017 年 12 月 31 日 901,557.56 元)。

注 3: 本集团货币资金年末余额较年初余额增加 379,544,687.61 元,增幅 145.59%,主要是年末转让可供出售金融资产并收到转让价款 184,837,331.52 元以及收到洪都公司货款所致。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	57,856,373.96	237,395,814.18
应收账款	830,514,346.44	996,165,132.15
合计	888,370,720.40	1,233,560,946.33

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,783,411.00	86,933,365.11
商业承兑汇票	52,072,962.96	150,462,449.07
合计	57,856,373.96	237,395,814.18

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	280,308,412.02	
商业承兑汇票	225,018,522.88	
合计	505,326,934.90	

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	833,224,377.53	100.00	2,710,031.09	0.33	830,514,346.44

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	26,894,185.64	3.23	2,710,031.09	10.08	24,184,154.55
主要关联方组合	806,330,191.89	96.77		0.00	806,330,191.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	833,224,377.53	100.00	2,710,031.09	0.33	830,514,346.44

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,000,532,485.53	100.00	4,367,353.38	0.44	996,165,132.15
其中: 账龄组合	45,000,076.26	4.50	4,367,353.38	9.71	40,632,722.88
主要关联方组合	955,532,409.27	95.50		0.00	955,532,409.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,000,532,485.53	100.00	4,367,353.38	0.44	996,165,132.15

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,654,811.46	882,740.57	5.00
1-2年	6,724,164.68	672,416.47	10.00
2-3年	815,736.00	244,720.80	30.00
3-4年	1,578,640.50	789,320.25	50.00
4-5年			
5年以上	120,833.00	120,833.00	100.00
合计	26,894,185.64	2,710,031.09	—

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,947,073.89	1,947,353.70	5.00
1-2 年	1,837,079.60	183,707.96	10.00
2-3 年	1,897,640.50	569,292.15	30.00
3-4 年	657,036.85	328,518.43	50.00
4-5 年	1,613,821.42	1,291,057.14	80.00
5 年以上	47,424.00	47,424.00	100.00
合计	45,000,076.26	4,367,353.38	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额为 1,322,293.96 元, 本年转回 (或收回) 的坏账准备金额为 2,951,429.41 元, 本年核销的坏账准备金额 28,186.84 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28,186.84

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江西洪都航空工业集团有限责任公司	797,020,986.04	1 年以内	95.66	
江西洪都商用飞机股份有限公司	10,352,868.71	2 年以内	1.24	617,672.63
江西洪都数控机械有限责任公司	5,601,853.05	2 年以内	0.67	
中国航空规划设计研究总院有限公司	3,744,944.87	2 年以内	0.45	371,213.27
中国航空技术国际控股有限公司	3,402,023.84	1 年以内	0.41	
合计	820,122,676.51	—	98.43	988,885.90

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,214,027.33	84.39	14,493,830.84	94.43
1—2 年	5,989,203.23	14.35	253,356.00	1.65

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	12,400.00	0.03	392,475.00	2.56
3 年以上	510,730.20	1.23	209,425.20	1.36
合计	41,726,360.76	100.00	15,349,087.04	100.00

注:于2018年12月31日,账龄超过一年的预付款项为6,512,333.43元(2017年12月31日:855,256.20元),主要为预付材料款。因为合同尚未执行完毕,该款项尚未结清。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中国航空技术国际控股有限公司	13,350,317.99	1 年以内	31.99
航空工业下属其他公司一	7,855,129.92	1 年以内	18.83
航空工业下属其他公司二	7,092,293.84	1 年以内	17.00
非关联方单位一	6,357,303.48	2 年以内	15.24
非关联方单位二	3,000,000.00	1 年以内	7.19
合计	37,655,045.23	—	90.25

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,204,152.67	34,535,661.46
应收利息		
应收股利		
合计	2,204,152.67	34,535,661.46

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,297,988.39	100.00	2,093,835.72	48.72	2,204,152.67

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
其中: 账龄组合	4,297,988.39	100.00	2,093,835.72	48.72	2,204,152.67
主要关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,297,988.39	100.00	2,093,835.72	48.72	2,204,152.67

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,693,104.64	100.00	2,157,443.18	5.88	34,535,661.46
其中: 账龄组合	36,693,104.64	100.00	2,157,443.18	5.88	34,535,661.46
主要关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,693,104.64	100.00	2,157,443.18	5.88	34,535,661.46

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,181,423.33	33,765.44	2.86
1-2 年	346,390.75	32,393.28	9.35
2-3 年	488,574.31	177.00	0.04
3-4 年			
4-5 年	202,500.00		
5 年以上	2,079,100.00	2,027,500.00	97.52
合计	4,297,988.39	2,093,835.72	—

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,781,030.33	70,934.18	0.21
1-2 年	518,574.31	3,059.00	0.59
2-3 年			
3-4 年	314,400.00	55,950.00	17.80
4-5 年			
5 年以上	2,079,100.00	2,027,500.00	97.52
合计	36,693,104.64	2,157,443.18	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 44,429.10 元, 本年转回 (或收回) 的坏账准备 108,036.56 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	982,331.61	661,621.56
代垫款项	413,150.02	904,493.08
设备工程款	2,000,000.00	2,000,000.00
往来款		1,423,890.00
押金保证金	902,506.76	789,100.00
搬迁补偿款		30,914,000.00
合计	4,297,988.39	36,693,104.64

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
非关联单位一	设备工程款	2,000,000.00	5年以上	46.53	2,000,000.00
中航国际租赁有限公司	保证金	704,100.00	2-5年	16.38	
财务会计部员工一	备用金	405,999.42	1年以内	9.45	20,299.97
飞机设计所员工一	备用金	230,000.00	1-2年	5.35	23,000.00
飞机设计所员工二	备用金	125,000.00	1年以内	2.91	6,250.00
合计	—	3,465,099.42	—	80.62	2,049,549.97

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	738,312,885.88	39,674,332.58	698,638,553.30
在产品	2,496,157,304.78	8,252,937.55	2,487,904,367.23
发出商品	26,559,319.53		26,559,319.53
库存商品	8,776,780.56		8,776,780.56
周转材料	353,658,445.24	10,371,356.00	343,287,089.24
委托加工材料	71,523,880.00	437,030.00	71,086,850.00
合计	3,694,988,615.99	58,735,656.13	3,636,252,959.86

续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	952,587,425.39	39,674,332.58	912,913,092.81
在产品	2,171,848,961.96	8,412,013.49	2,163,436,948.47
发出商品	23,541,827.85		23,541,827.85
库存商品	14,223,416.98		14,223,416.98
周转材料	311,477,033.78	10,212,280.06	301,264,753.72
委托加工材料	57,982,419.50	437,030.00	57,545,389.50
合计	3,531,661,085.46	58,735,656.13	3,472,925,429.33

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	39,674,332.58					39,674,332.58
在产品	8,412,013.49				159,075.94	8,252,937.55
发出商品						
库存商品						
周转材料	10,212,280.06		159,075.94			10,371,356.00
委托加工材料	437,030.00					437,030.00
合计	58,735,656.13		159,075.94		159,075.94	58,735,656.13

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
增值税留抵税额	24,647,524.79	16,194.49	未抵扣进项税
预缴的所得税	200,732.71	171,037.64	预缴的所得税
合计	24,848,257.50	187,232.13	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量的	1,078,152.00		1,078,152.00
按成本计量的	128,593,940.39	50,000,000.00	78,593,940.39
合计	129,672,092.39	50,000,000.00	79,672,092.39

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量的	217,722,110.00		217,722,110.00
按成本计量的	128,593,940.39	50,000,000.00	78,593,940.39
合计	346,316,050.39	50,000,000.00	296,316,050.39

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	合计
权益工具的成本	2,743,650.08	2,743,650.08
公允价值	1,078,152.00	1,078,152.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,665,498.08	-1,665,498.08
已计提减值金额		

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
空客(北京)工程技术中心有限公司	10,593,940.39			10,593,940.39
德恒证券有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
天津中天航空工业投资有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00
中航锂电(洛阳)有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00
合计	128,593,940.39			128,593,940.39

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
空客(北京)工程技术中心有限公司					7.00	
德恒证券有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00	6.53	
天津中天航空工业投资有限责任公司					10.00	
中航锂电(洛阳)有限公司					1.92	
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	—	—

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	50,000,000.00	50,000,000.00
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	50,000,000.00	50,000,000.00

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
江西洪都商用飞机股份有限公司	309,941,814.85			224,766.57						310,166,581.42
合计	309,941,814.85			224,766.57						310,166,581.42

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	28,964,105.12	17,401,537.08	46,365,642.20
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	28,964,105.12	17,401,537.08	46,365,642.20
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	7,786,144.47	4,936,175.70	12,722,320.17
1. 本年增加金额	611,464.68	348,031.44	959,496.12
(1) 计提或摊销	611,464.68	348,031.44	959,496.12
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	8,397,609.15	5,284,207.14	13,681,816.29
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	20,566,495.97	12,117,329.94	32,683,825.91
2. 年初账面价值	21,177,960.65	12,465,361.38	33,643,322.03

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,169,256,287.20	2,012,798,019.67
固定资产清理		
合计	2,169,256,287.20	2,012,798,019.67

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	通用设备	电子设备	电器设备	运输设备	仪器仪表	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值									
1.年初余额	1,161,449,601.61	1,031,697,940.08	102,382,397.58	265,486,495.30	40,458,910.36	201,983,937.48	125,803,925.78	117,396,592.57	3,046,659,800.76
2.本年增加金额	109,029,129.69	127,380,973.75	3,581,395.17	37,707,230.95	9,807,378.09	19,063,588.88	2,586,588.51	6,283,728.19	315,440,013.23
(1) 购置	2,005,415.03	26,264,433.82	3,226,394.75	15,504,847.73	844,766.83	15,407,788.88	2,014,413.65	5,562,963.11	70,831,023.80
(2) 在建工程转入	92,170,739.51	91,385,566.61		22,175,979.55	8,936,116.25	3,649,400.00		720,765.08	219,038,567.00
(3) 融资租入									
(4) 其他转入	14,852,975.15	9,730,973.32	355,000.42	26,403.67	26,495.01	6,400.00	572,174.86		25,570,422.43
3.本年减少金额	12,311,439.60	3,865,460.14	1,251,506.00	91,395.00	3,277,295.00	1,548,500.00	2,128,181.77	118,100.00	24,591,877.51
(1) 处置或报废	12,311,439.60	3,865,460.14	1,251,506.00	91,395.00	3,277,295.00	1,548,500.00	2,128,181.77	118,100.00	24,591,877.51
(2) 转入持有待售									
4.年末余额	1,258,167,291.70	1,155,213,453.69	104,712,286.75	303,102,331.25	46,988,993.45	219,499,026.36	126,262,332.52	123,562,220.76	3,337,507,936.48
二、累计折旧									
1.年初余额	225,853,283.47	462,100,408.80	57,376,960.95	68,152,004.53	27,161,169.97	92,560,235.94	84,196,812.12	15,127,387.59	1,032,528,263.37
2.本年增加金额	34,033,832.47	63,303,894.55	7,695,488.21	16,213,131.12	1,488,494.59	12,178,953.81	5,449,605.08	11,070,392.62	151,433,792.45
(1) 计提	24,796,569.30	55,464,177.89	7,361,473.52	16,188,047.63	1,463,324.33	12,173,997.06	5,005,537.98	11,070,392.62	133,523,520.33
(2) 其他转入	9,237,263.17	7,839,716.66	334,014.69	25,083.49	25,170.26	4,956.75	444,067.10		17,910,272.12
3.本年减少金额	6,131,887.00	3,363,479.36	1,109,403.16	58,103.41	2,833,435.66	1,471,075.00	1,979,225.67	96,995.00	17,043,604.26
(1) 处置或报废	6,131,887.00	3,363,479.36	1,109,403.16	58,103.41	2,833,435.66	1,471,075.00	1,979,225.67	96,995.00	17,043,604.26

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	通用设备	电子设备	电器设备	运输设备	仪器仪表	专用设备	其他设备	合计
(2) 转入持有待售									
4. 年末余额	253,755,228.94	522,040,823.99	63,963,046.00	84,307,032.24	25,816,228.90	103,268,114.75	87,667,191.53	26,100,785.21	1,166,918,451.56
三、减值准备									
1. 年初余额		23,472.12					1,310,045.60		1,333,517.72
2. 本年增加金额									
(1) 计提									
3. 本年减少金额		320.00							320.00
(1) 处置或报废		320.00							320.00
4. 年末余额		23,152.12					1,310,045.60		1,333,197.72
四、账面价值									
1. 年末账面价值	1,004,412,062.76	633,149,477.58	40,749,240.75	218,795,299.01	21,172,764.55	116,230,911.61	37,285,095.39	97,461,435.55	2,169,256,287.20
2. 年初账面价值	935,596,318.14	569,574,059.16	45,005,436.63	197,334,490.77	13,297,740.39	109,423,701.54	40,297,068.06	102,269,204.98	2,012,798,019.67

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末无暂时闲置的固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	14,145,305.13	2,560,683.04		11,584,622.09
合计	14,145,305.13	2,560,683.04		11,584,622.09

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	6,677,916.96
合计	6,677,916.96

注: 本公司之子公司国际机电与江西中信航空设备制造有限公司签订租赁协议, 将 54 台设备租赁给该公司, 该等设备账面原值 26,763,116.63 元, 净值 6,677,916.96 元。租赁协议约定每月含税租金 150,000 元, 设备租赁期自 2018 年 4 月 1 日起。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	36,717,630.44	2018 年末转固, 产权证在陆续办理中
房屋及建筑物	377,258.00	2017 年末转固, 产权证在陆续办理中
房屋及建筑物	267,053,556.61	2016 年末转固, 产权证在陆续办理中
房屋及建筑物	482,845,027.82	2015 年末转固, 产权证在陆续办理中
房屋及建筑物	69,141,017.19	2010 年末转固, 产权证在陆续办理中
合计	856,134,490.06	—

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	1,538,490,078.91	1,513,475,578.28
工程物资		
合计	1,538,490,078.91	1,513,475,578.28

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空城北厂区 房建设工程	1,196,854,196.24		1,196,854,196.24	1,151,037,762.32		1,151,037,762.32

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空城北区在建生产线及大型待安装设备	322,317,562.67		322,317,562.67	331,406,979.34		331,406,979.34
其他	19,318,320.00		19,318,320.00	31,030,836.62		31,030,836.62
合计	1,538,490,078.91		1,538,490,078.91	1,513,475,578.28		1,513,475,578.28

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入资产	其他减少	
航空城北区厂房建设工程	1,151,037,762.32	159,245,804.86	113,429,370.94		1,196,854,196.24
大型待安装设备	331,406,979.34	95,409,779.39	104,499,196.06		322,317,562.67
其他	31,030,836.62		1,110,000.00	10,602,516.62	19,318,320.00
合计	1,513,475,578.28	254,655,584.25	219,038,567.00	10,602,516.62	1,538,490,078.91

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
航空城北区厂房建设工程	2,868,657,238.00	78.83	78.83%	83,357,195.34	14,257,756.82	3.84	自筹/募集
大型待安装设备							自筹/募集
其他							自筹/募集
合计	2,868,657,238.00	—	—	83,357,195.34	14,257,756.82		

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	133,631,847.40	69,463,246.30	203,095,093.70
2. 本年增加金额		8,811,347.06	8,811,347.06
(1) 购置		8,811,347.06	8,811,347.06

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(2) 在建工程转入			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	133,631,847.40	78,274,593.36	211,906,440.76
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	14,589,926.03	25,028,608.21	39,618,534.24
2. 本年增加金额	2,672,642.40	6,262,344.94	8,934,987.34
(1) 计提	2,672,642.40	6,262,344.94	8,934,987.34
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	17,262,568.43	31,290,953.15	48,553,521.58
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	116,369,278.97	46,983,640.21	163,352,919.18
2. 年初账面价值	119,041,921.37	44,434,638.09	163,476,559.46

13. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		内部开发支出	确认为 无形资产	转入 当期损益	其他	
农五 B 飞机 项目	56,696,576.49	196,779.46				56,893,355.95
合计	56,696,576.49	196,779.46				56,893,355.95

2018 年, 本集团研究开发支出共计 47,859,461.61 元(2017 年: 56,685,136.35 元), 其中 47,662,682.15 元(2017 年: 50,616,824.11 元)于当年计入损益, 196,779.46 元(2017 年度: 6,068,312.24 元)包含在开发成本的年末余额中。2018 年开发支出占 2018 年研究开发支出总额的比例为 0.41%(2017 年: 10.71%)。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
经营性租入固定资产改良支出	1,191,100.68		179,167.08		1,011,933.60
其他	5,062,994.28	732,850.96	1,247,169.43		4,548,675.81
合计	6,254,094.96	732,850.96	1,426,336.51		5,560,609.41

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	63,347,984.19	9,502,197.62	65,137,553.31	9,770,632.99
应付职工薪酬	118,186,219.56	17,727,932.93	81,876,095.51	12,281,414.32
内部交易未实现利润	1,992,918.48	298,937.77	2,318,366.13	347,754.92
可供出售金融资产公允价值变动	1,665,498.08	249,824.71		
合计	185,192,620.31	27,778,893.03	149,332,014.95	22,399,802.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
研发支出	33,974,905.53	5,096,235.83	33,974,905.53	5,096,235.83
可供出售金融资产公允价值变动			203,028,134.04	30,454,220.10
合计	33,974,905.53	5,096,235.83	237,003,039.57	35,550,455.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		27,778,893.03		22,399,802.23
递延所得税负债		5,096,235.83		35,550,455.93

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	51,524,736.47	51,456,417.10
可抵扣亏损	1,448,583.09	3,592,224.42
合计	52,973,319.56	55,048,641.52

(5) 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	年末金额	年初金额	备注
2018 年		2,143,641.33	
2019 年	1,448,583.09	1,448,583.09	
2020 年			
2021 年			
2022 年			
合计	1,448,583.09	3,592,224.42	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备采购款	54,805,250.03	89,368,649.07
合计	54,805,250.03	89,368,649.07

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	530,500,000.00	
合计	530,500,000.00	

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	397,038,750.73	279,885,169.06
应付账款	1,125,306,698.79	1,572,898,793.30
合计	1,522,345,449.52	1,852,783,962.36

18.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		54,823,295.05
商业承兑汇票	397,038,750.73	225,061,874.01
合计	397,038,750.73	279,885,169.06

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付材料采购款及运费	1,125,306,698.79	1,572,898,793.30
合计	1,125,306,698.79	1,572,898,793.30

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
航空工业下属其他公司一	14,441,315.00	军品未定价,导致结算周期长
非关联方单位一	37,104,000.00	军品未定价,导致结算周期长
航空工业下属其他公司二	11,296,318.30	军品未定价,导致结算周期长
航空工业下属其他公司三	17,308,551.00	军品未定价,导致结算周期长
航空工业下属其他公司四	14,485,900.00	军品未定价,导致结算周期长
合计	94,636,084.30	

19. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	78,804,288.75	64,888,165.70
合计	78,804,288.75	64,888,165.70

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南昌市青云谱区国库集中收付核算中心	9,032,805.57	国际机电的搬迁支出尚待审核
合计	9,032,805.57	

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬 ¹	112,006,628.97	746,962,555.40	706,072,697.26	152,896,487.11
离职后福利-设定提存计划	4,905,434.35	118,265,731.88	115,572,263.86	7,598,902.37
辞退福利		68,146.00	68,146.00	
合计	116,912,063.32	865,296,433.28	821,713,107.12	160,495,389.48

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	41,046,274.75	596,158,252.14	555,289,135.78	81,915,391.11
职工福利费		45,024,590.73	45,024,590.73	
社会保险费	41,961,219.97	34,890,845.89	39,859,120.89	36,992,944.97
其中:医疗保险费	4,205.20	30,088,714.23	30,056,989.23	35,930.20
补充医疗费	41,922,452.56	1,240,839.89	6,240,839.89	36,922,452.56
工伤保险费		1,241,945.54	1,241,945.54	
生育保险费	34,562.21	2,319,346.23	2,319,346.23	34,562.21
住房公积金	8,540.60	52,386,904.00	52,386,904.00	8,540.60
工会经费和职工教育经费	28,990,593.65	18,501,962.64	13,512,945.86	33,979,610.43
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	112,006,628.97	746,962,555.40	706,072,697.26	152,896,487.11

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	179,669.30	88,246,883.90	88,227,202.55	199,350.65
失业保险费	33,253.73	2,325,950.94	2,325,950.95	33,253.72
企业年金缴费	4,692,511.32	27,692,897.04	25,019,110.36	7,366,298.00
合计	4,905,434.35	118,265,731.88	115,572,263.86	7,598,902.37

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	359,103.59	344,948.56
企业所得税	27,350,341.14	5,226,001.48
个人所得税	2,219,977.20	4,949,892.59
房产税	800,800.78	563,270.07
土地使用税	557,675.85	346,008.51
土地增值税	11,520,757.03	11,520,757.03
其他	324,269.56	203,058.69
合计	43,132,925.15	23,153,936.93

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	55,336,980.72	54,640,000.00
应付股利		2,497,302.87
其他应付款	332,728,572.41	419,575,484.14
合计	388,065,553.13	476,712,787.01

22.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	54,640,000.00	54,640,000.00
短期借款应付利息	696,980.72	
合计	55,336,980.72	54,640,000.00

22.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		2,497,302.87
合计		2,497,302.87

22.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待付费用款	8,405,885.23	13,090,064.63
往来款	859,711.99	709,484.14
押金保证金	776,028.40	775,098.40
应付采购设备及在建工程款	322,686,946.79	405,000,836.97
合计	332,728,572.41	419,575,484.14

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国航空规划设计研究总院有限公司	266,702,619.21	工程尚未结束
航空工业下属其他公司一	13,172,240.00	工程尚未结束
非关联方单位一	8,030,769.00	工程尚未结束
非关联方单位二	6,446,132.02	工程尚未结束
非关联方单位三	4,569,503.78	工程尚未结束
合计	298,921,264.01	

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	1,519,350.66	1,449,133.80
一年内到期的递延收益	1,036,052.60	1,036,052.60
一年内到期的应付债券	1,899,100,310.00	
合计	1,901,655,713.26	2,485,186.40

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提飞机成附件及初总装加工费	39,496,204.72	39,496,204.72
合计	39,496,204.72	39,496,204.72

25. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券		1,893,222,207.03
合计		1,893,222,207.03

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16 洪都航空 MTN001 (第一期)	1,000,000,000.00	2016年1月26日	3年	991,000,000.00	996,655,554.19
16 洪都航空 MTN002 (第二期)	900,000,000.00	2016年3月23日	3年	891,900,000.00	896,566,652.84
合计	1,900,000,000.00			1,882,900,000.00	1,893,222,207.03

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	年末余额
16 洪都航空 MTN001 (第一期)		35,200,000.00	3,105,888.36	999,761,442.55
16 洪都航空 MTN002 (第二期)		28,800,000.00	2,772,214.61	899,338,867.45
合计		64,000,000.00	5,878,102.97	1,899,100,310.00

注: 应付债券年末金额已重分类至一年内到期的非流动负债。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	61,345,176.64	62,847,769.80
专项应付款	9,262,460.07	11,803,200.00
合计	70,607,636.71	74,650,969.80

26.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付职工住房补贴款	56,226,409.03	56,226,409.03
应付融资租赁飞机款	5,118,767.61	6,621,360.77
合计	61,345,176.64	62,847,769.80

26.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
国拨经费科研项目 1	125,400.00		125,400.00		专项拨款
国拨经费科研项目 2 (换脑工程)	1,677,800.00	2,968,700.00	984,039.93	3,662,460.07	专项拨款
国拨经费科研项目 3 (智能制造项目)	10,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	专项拨款
南昌市科技重大项目 1(飞行器自动调平 系统研发)		600,000.00		600,000.00	专项拨款
合计	11,803,200.00	3,568,700.00	6,109,439.93	9,262,460.07	

国拨经费科研项目 1 系本公司与成都飞机工业(集团)有限责任公司联合开展国拨经费课题项目《国产高档数控机床与数控系统在飞机筋肋梁等加工单元中的应用》(课题编号 2013ZX04001-021)。

国拨经费科研项目 2(换脑工程)系中国航空工业集团北京航空制造工程研究所委托本公司研究的课题项目《换脑工程—航空领域国产数控系统适用性研究及综合应用》(课题编号 2017ZX04011005-006)。

国拨经费科研项目 3(智能制造项目)系本公司自行申报研究的课题项目《航空复材零部件智能制造新模式应用》。

南昌市科技重大项目 1(飞行器自动调平系统研发)系本公司之子公司国际机电申报的 2018 年南昌市科技重大项目《飞行器自动调平系统研发》。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
其他	44,990,864.41		1,036,052.64	43,954,811.77	
合计	44,990,864.41		1,036,052.64	43,954,811.77	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
南昌航空工业城建设 及发展大飞机项目	44,990,864.41			1,036,052.64		43,954,811.77	与资产相关
合计	44,990,864.41			1,036,052.64		43,954,811.77	

注：2013年7月，根据《江西省财政厅关于下达江西洪都航空工业集团有限责任公司财政补助资金的通知》（赣财企指[2013]32号）文件，本公司收到江西省财政厅下拨的用于支持南昌航空工业城建设及发展大飞机项目的补助资金人民币48,609,630.00元。

2015 年 12 月，根据《关于下达南昌航空工业城大飞机及航空转包生产区建设项目第二批财政补助资金的请示》，本公司收到江西省财政厅下拨的用于大飞机部件研制生产区和国际航空转包生产区建设的补助资金人民币 3,193,000.00 元。

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本总额	717,114,512.00						717,114,512.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,921,147,482.84			2,921,147,482.84
其他资本公积	218,945,556.09			218,945,556.09
合计	3,140,093,038.93			3,140,093,038.93

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得税 费用	税后 归属于母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的 其他综合收益							
可供出售金融资产 公允价值变动损益	172,596,772.92	-367,400.00	204,326,232.12	-30,704,044.81	-173,989,587.31		-1,392,814.39
其他综合收益合计	172,596,772.92	-367,400.00	204,326,232.12	-30,704,044.81	-173,989,587.31		-1,392,814.39

31. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	753,101.28	8,450,247.57	8,901,246.58	302,102.27
合计	753,101.28	8,450,247.57	8,901,246.58	302,102.27

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	176,803,679.05	14,858,397.70		191,662,076.75
合计	176,803,679.05	14,858,397.70		191,662,076.75

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定,本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金,当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时,可不再提取。

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	699,044,776.56	676,721,098.08
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	699,044,776.56	676,721,098.08
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	148,368,672.14	30,680,458.86
减: 提取法定盈余公积	14,858,397.70	3,336,978.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,322,488.66	5,019,801.58
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	823,232,562.34	699,044,776.56

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据2018年5月23日的2017年年度股东大会决议,本公司向全体股东派发现金股利,每10股人民币0.13元(含税),按照2017年末已发行股份717,114,512股计算,共计人民币9,322,488.66元。

根据2017年5月31日的2016年年度股东大会决议,本公司向全体股东派发现金股利,每10股人民币0.07元(含税),按照2016年末已发行股份717,114,512股计算,共计人民币5,019,801.58元。

34. 少数股东权益

股东名称	年末余额	年初余额
江西洪都航空工业集团有限责任公司	687,906.46	678,886.61
厦门中游投资有限公司	16,444,660.74	16,202,197.87
合计	17,132,567.20	16,881,084.48

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务	2,314,276,801.90	2,217,680,650.61	1,854,962,545.42	1,731,381,844.00
销售航空产品	1,748,723,384.45	1,724,006,074.91	1,223,239,998.69	1,176,540,552.09
军品加工及服务	243,501,764.56	227,107,123.64	310,048,068.96	294,915,594.51
销售民品配件	54,384,107.52	43,470,191.24	144,588,340.24	123,993,414.49
销售车轴产品	164,156,428.64	142,336,351.90	59,644,019.88	49,482,079.95
提供技术协作	100,779,457.05	77,533,495.87	112,686,268.64	82,949,562.97
提供通航服务	2,731,659.68	3,227,413.05	4,755,849.01	3,500,639.99
(2) 其他业务	103,522,893.99	79,266,075.37	675,062,152.12	603,296,651.09
销售材料	96,323,019.31	77,231,394.75	644,862,373.82	598,174,761.81
其他	7,199,874.68	2,034,680.62	30,199,778.3	5,121,889.28
合计	2,417,799,695.89	2,296,946,725.98	2,530,024,697.54	2,334,678,495.09

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-181,647.20	3,882,742.44
城市维护建设税	570,980.88	1,096,273.70
教育费附加	407,843.48	783,052.63
印花税	224,031.41	248,677.05
房产税	1,054,910.46	661,249.08

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	736,192.90	467,876.68
其他税费	29,966.49	
合计	2,842,278.42	7,139,871.58

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	8,581,495.74	840,997.92
职工薪酬	3,857,006.37	9,098,898.26
运输费	9,354,938.89	8,394,113.38
其他	4,177,905.92	2,053,465.69
合计	25,971,346.92	20,387,475.25

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	53,336,225.88	86,065,831.13
修理费	8,937,458.63	11,486,426.77
折旧费和摊销费	20,113,553.88	14,500,425.91
专业服务费	2,501,653.83	3,128,599.69
其他	13,443,221.61	22,332,201.35
合计	98,332,113.83	137,513,484.85

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	5,070,773.57	22,637,985.25
固定资产使用费	2,276,905.56	4,347,186.27
管理费	3,642,640.15	903,752.97
设计费	701,942.47	867,716.59
试验费	6,545,890.82	2,101,850.73
外协费	6,872.34	58,405.80
职工薪酬	28,632,209.01	19,463,623.03
专用费	785,448.23	236,303.47
合计	47,662,682.15	50,616,824.11

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	81,128,702.98	90,566,606.63
减:资本化利息金额	14,257,756.82	19,043,080.14
减:利息收入	4,555,258.14	5,265,029.32
加:汇兑损失	-409,971.32	175,473.36
加:其他支出	70,148.09	402,916.68
合计	61,975,864.79	66,836,887.21

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,692,742.91	1,659,274.28
存货跌价损失		10,503,922.84
合计	-1,692,742.91	12,163,197.12

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
民航局通航补贴	93,400.00	134,800.00
南昌市失业保险处转来的稳岗补贴	2,441,743.00	3,357,525.00
工业设备投资补贴		1,078,400.00
鼓励企业协作配套		65,400.00
新增用电量补贴		410,000.00
土地递延收益摊销	1,036,052.64	1,036,052.64
南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局高企认定政府补助	50,000.00	
纳税重大贡献企业奖	300,000.00	
南昌市青云谱区教育科技体育局高企补助	100,000.00	
个税手续费返还	235,686.93	
江西省知识产权局专利补助	3,000.00	
南昌市知识产权局专利授权奖励	37,000.00	
南昌市青云谱区教育科技体育局专利资助	104,000.00	
合计	4,400,882.57	6,082,177.64

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他收益来源和依据如下:

项目	2018 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
南昌市失业保险处转来的稳岗补贴	2,441,743.00	2018 年南昌市第三批失业保险基金支持—企业稳定岗位补贴审核公示名单	与收益相关
土地递延收益摊销	1,036,052.64	《江西省财政厅关于下达江西洪都航空工业集团有限责任公司财政补助资金的通知》《关于下达南昌航空工业城大飞机及航空转包生产区建设项目第二批财政补助资金的请示》	与资产相关
南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局高企认定政府补助	50,000.00	洪高新管发[2016]11 号关于印发《南昌高新区促进科技创新管理办法》的通知	与收益相关
纳税重大贡献企业奖	300,000.00		与收益相关
南昌市青云谱区教育科技体育局高企补助	100,000.00		与收益相关
南昌市知识产权局专利授权奖励	37,000.00	专利奖励	与收益相关
江西省知识产权局专利补助	3,000.00	专利补助	与收益相关
南昌市青云谱区教育科技体育局专利资助	104,000.00	专利补助	与收益相关
民航局通航补贴	93,400.00	《关于申报通用航空发展专项资金的通知》	与收益相关
个税手续费返还	235,686.93		与收益相关
合计	4,400,882.57	—	—

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	224,766.57	139,112.21
处置长期股权投资产生的投资收益		-104,251.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,055,007.60	2,291,354.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	173,737,531.83	76,172,811.54
合计	175,017,306.00	78,499,026.28

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置收益	108,006,097.13		108,006,097.13
合计	108,006,097.13		108,006,097.13

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 2018年12月, 本公司与南昌市青云谱区国有土地上房屋征收与补偿办公室签订了5份《南昌市国有土地上房屋征收补偿协议书》, 根据协议的规定, 本公司钳焊、机加、钣金、热表分厂搬迁, 被征收房屋补偿款为132,681,820.47元。该补偿款已于2018年12月31日前收到。本公司已将持有待售资产进行交付。

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,413,248.11	
搬迁补偿收入	10,766,077.10	164,606,800.00	10,766,077.10
无法支付的应付账款	52,118.80	951,825.10	52,118.80
与集团日常业务无关的政府补助		547,400.00	
保险赔款		112,000.00	
其他	389,649.58	404,412.85	389,649.58
合计	11,207,845.48	168,035,686.06	11,207,845.48

注: 1、2017年, 本公司与南昌市青云谱区国有土地上房屋征收与补偿办公室签订了5份《南昌市国有土地上房屋征收补偿协议书》, 根据协议的规定, 本公司因钳焊、机加、钣金、热表分厂搬迁造成停产、停业损失的补偿款金额为202,066,000.00元, 该等款项其中2017年12月31日之前收到136,992,800.00元、2018年2月2日收到65,073,200.00元。本公司将2017年度已经完成搬迁车间的补偿款164,606,800.00元计入2017年度营业外收入, 将2018年度搬迁车间的补偿款10,208,307.76元计入2018年度营业外收入。

搬迁过程发生的停产停业损失, 其中2017年度为117,000,891.86元、2018年度为10,949,506.88元。详见附注六、46. 营业外支出。

2、2017年, 本公司之子公司国际机电与南昌市青云谱区国有土地上房屋征收与补偿办公室签订了《南昌市国有土地上房屋征收补偿协议书》, 根据协议的规定, 国际机电因搬迁造成停产、停业损失的补偿款金额为10,563,857.80元, 其中一次性补偿1,531,052.29元, 停产、停业损失的补偿款9,032,805.57元, 该补偿款已于2018年12月31日前收到。国际机电于2017年度确认一次性补偿1,412,607.33元, 于2018年度确认一次性补偿118,444.96元;

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、2018年,本公司之子公司国际机电租赁洪都公司所属子公司办公楼,因该办公楼拆迁,收到南昌市青云谱区国有土地上房屋征收与补偿办公室装修补偿和误工补偿款共计439,324.38元。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
其他		547,400.00		
合计		547,400.00		

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	175,988.58	435,591.74	175,988.58
搬迁支出	10,949,506.88	117,000,891.86	10,949,506.88
其他	1,998,836.70	117,466.88	1,998,836.70
合计	13,124,332.16	117,553,950.48	13,124,332.16

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	27,129,936.63	6,819,332.32
递延所得税费用	-5,129,266.09	-2,475,462.90
合计	22,000,670.54	4,343,869.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	171,269,225.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,690,383.86
子公司适用不同税率的影响	-239,104.37
调整以前期间所得税的影响	-352,184.99
非应税收入的影响	-191,966.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,131,931.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,110.39
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	502,268.52

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
其他	-4,512,547.28
所得税费用	22,000,670.54

其他明细如下:

(1) 研发费用构成

项目	洪都航空	国际机电	合计
研发费用	38,745,461.78	1,800,000.00	40,545,461.78
75%加计扣除	29,059,096.34	1,350,000.00	30,409,096.34

75%加计扣除影响所得税-4,561,364.45 元。

(2) 前期评估增值影响所得税 48,817.17 元。

48. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,555,258.14	5,265,029.32
政府补助	3,129,143.00	5,736,723.02
国拨经费科研项目收款	3,568,700.00	11,677,800.00
其他	1,075,336.46	727,200.00
合计	12,328,437.60	23,406,752.34

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	8,937,458.63	11,489,747.08
专业服务费	2,501,653.83	3,099,482.50
研发费	47,662,682.15	35,666,494.58
运输费	6,994,950.16	8,394,113.38
办公费	1,858,779.70	3,113,247.56

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	323,210.82	955,974.34
其他	35,127,337.97	18,349,826.83
合计	103,406,073.26	81,068,886.27

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
搬迁补偿款	65,512,524.38	147,556,657.86
合计	65,512,524.38	147,556,657.86

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
搬迁支出	10,949,506.88	5,980,053.23
合计	10,949,506.88	5,980,053.23

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付中期票据承销手续费	5,700,000.00	5,700,000.00
合计	5,700,000.00	5,700,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	149,268,555.19	31,407,532.41
加: 资产减值损失	-1,692,742.91	12,163,197.12
固定资产折旧	133,523,520.33	137,124,887.76
投资性房地产折旧	959,496.12	959,496.12
无形资产摊销	8,934,987.34	7,696,309.13
长期待摊费用摊销	1,426,336.51	970,627.89
递延收益摊销	-1,036,052.64	-1,036,052.60
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	-108,006,097.13	-977,656.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,506,640.76	
财务费用	63,838,709.61	71,523,526.49
投资收益	-175,017,306.00	-78,499,026.29
递延所得税资产的减少	-5,129,266.09	-21,640,196.20

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的减少		-13,428,416.55
存货的增加	-163,327,530.53	2,779,369.22
政府搬迁补偿收益	183,429.78	-47,605,908.14
专项储备的增加	-450,999.01	623,627.94
经营性应收项目的减少/(增加)	386,510,735.70	734,981,672.29
经营性应付项目的(减少)/增加	-255,471,142.09	-627,949,086.05
其他	16,250,209.07	
经营活动产生的现金流量净额	52,271,484.01	209,093,904.17
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		
经营性往来支付设备采购款		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	341,648,526.04	645,572,395.05
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	640,235,908.80	244,244,232.66
减: 现金的年初余额	244,244,232.66	521,840,719.94
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	395,991,676.14	-277,596,487.28

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	640,235,908.80	244,244,232.66
其中: 库存现金	8,382.41	8,106.83
可随时用于支付的银行存款	633,507,128.46	243,334,568.27
可随时用于支付的其他货币资金	907,067.06	901,557.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	640,235,908.80	244,244,232.66
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的		16,446,988.53

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金和现金等价物		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金		16,446,988.53	票据保证金

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	846,469.85		5,813,330.87
其中:美元	842,568.82	6.8632	5,782,718.32
欧元	3,901.03	7.8473	30,612.55
应收账款	66,866.25		458,916.45
其中:美元	66,866.25	6.8632	458,916.45

续)

项目	年初外币余额	折算汇率	年初折算人民币余额
货币资金	382,424.00		2,503,781.80
其中:美元	378,522.97	6.5342	2,473,344.79
欧元	3,901.03	7.8023	30,437.01

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西洪都国际机电有限责任公司	江西南昌	江西南昌	航空产品生产、加工	85.00		通过设立方式取得
江西长江通用航空有限公司	江西南昌	江西南昌	通用航空服务	76.19		同一控制下企业合并取得

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
江西洪都国际机电有限责任公司	15.00%	890,863.20	640,282.64	16,444,660.73
江西长江通用航空有限公司	23.81%	9,019.85		687,906.47
合计		899,883.05	640,282.64	17,132,567.2

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西洪都国际机电 有限责任公司	153, 770, 427. 24	19, 453, 467. 82	173, 223, 895. 06	62, 992, 823. 46	600, 000. 00	63, 592, 823. 46
江西长江通用航空 有限公司	3, 629, 908. 61	12, 676, 854. 76	16, 306, 763. 37	8, 298, 846. 42	5, 118, 767. 61	13, 417, 614. 03

(续)

子公司名称	年初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
江西洪都国际机电 有限责任公司	176,404,969.51	23,375,194.23	199,780,163.74	91,765,511.25		91,765,511.25
江西长江通用航空 有限公司	3,643,878.18	12,903,048.59	16,546,926.77	7,074,299.26	6,621,360.77	13,695,660.03

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西洪都国际机电有限责任公司	263,297,146.47	5,939,087.95	5,939,087.95	13,329,548.93	248,678,909.19	4,742,834.37	4,742,834.37	2,604,444.28
江西长江通用航空有限公司	4,672,414.34	37,882.60	37,882.60	-1,106,164.34	4,755,849.01	65,721.95	65,721.95	1,684,259.61

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西洪都商用飞机股份有限公司 (洪都商飞)	江西南昌	江西南昌	制造	25.50		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	洪都商飞	洪都商飞
流动资产:	929,707,557.88	567,119,302.45
其中: 现金和现金等价物	131,295,970.38	518,452,619.10
非流动资产	325,068,932.38	695,261,305.88
资产合计	1,254,776,490.26	1,262,380,608.33
流动负债:	35,247,250.40	40,750,688.70
非流动负债		3,206,245.00
负债合计	35,247,250.40	43,956,933.70
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,219,529,239.86	1,218,423,674.63
按持股比例计算的净资产份额	310,979,956.16	310,698,037.03
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	310,166,581.42	309,941,814.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	51,095,805.45	50,013,493.86
财务费用	-13,504,420.58	-38,385,317.16
所得税费用		
净利润	881,437.51	811,307.30

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额 /上年发生额
	洪都商飞	洪都商飞
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	881,437.51	811,307.30
本年度收到的来自联营企业的股利		778,020.30

八、与金融工具相关风险

(一) 金融工具分类

本集团的主要金融工具,包括银行借款、应付票据、应付债券、融资租赁、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。

(二) 金融工具抵销

本公司就与洪都公司、中航技、江西航天海虹测控技术有限责任公司(“海虹测控”)的应收账款、应付账款、其他应付款、预收款项、预付款项和其他非流动资产签订了抵销安排。2018年12月31日,已抵销的累计资产和负债的金额为1,329,251,287.45元(2017年12月31日:1,232,094,420.96元)。

(三) 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款和其他应付款的银行承兑汇票的账面价值为225,018,522.9元(2017年12月31日:45,397,811.62元)。于2018年12月31日,本集团已贴现给银行用于获取现金的银行承兑汇票金额为200,000,000.00元,贴现息2,621,666.67元,贴现金额197,378,333.33元(2017年12月31日:0元)。于2018年12月31日,其到期日为1至6个月,根据《票据法》相关规定,若承兑银行拒绝付款的,其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为,本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款和其他应付款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为,继续涉入公允价值并不重大。

2018年度,本集团于其转移日确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

(四) 金融工具风险

与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险**1) 汇率风险**

本集团的业务主要在中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干少量销售、采购和借款业务须以美元等外币结算。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

① 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	266, 570. 51	266, 570. 51	106, 410. 73	106, 410. 73
所有外币	对人民币贬值 5%	-266, 570. 51	-266, 570. 51	-106, 410. 73	-106, 410. 73

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日,本集团固定利率合同计价金额为2,429,600,310.00元(2017年12月31日1,893,222,207.03元)

3) 权益工具价格投资风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2018年12月31日,本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在深圳的证券交易所上市,并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数,以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下:

股票指数	2018年末	2018年最高/最低	2017年末	2017年最高/最低
深圳—A股指数	1,326	2,051/1,288	1,986	2,141/1,855
创业板指数 P	1,250	1,918/1,185	1,753	1,992/1,656

下表说明了,在所有其他变量保持不变的假设下,本集团净损益和其他综合收益的税后净额对分别在深圳A股和创业板市场持有的权益工具投资的公允价值的每20%(2017年:20%)、0.00%(2017年:20%)的下降(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。就本敏感性分析而言,对于可供出售权益工具投资,该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的影响,而不考虑可能影响损益的减值等因素。

2018年末	权益工具投资	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额增 加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
创业板—可供出售				
深圳—可供出售	1,078,152.00		183,285.84	183,285.84

(续)

2017年末	权益工具投资	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额增 加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
创业板—可供出售	216,276,558.00		55,150,522.29	55,150,522.29
深圳—可供出售	1,445,552.00		307,179.80	307,179.80

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本集团对应收账款余额进行持续监控,以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、可供出售金融资产、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团采用了必要的政策确保与信誉良好的进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2018年12月31日,除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

2018年12月31日应收账款前五名金额合计:820,122,676.51元(2017年12月31日:983,886,916.11元)。

认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

2018年12月31日	合计	未逾期未减值	已逾期未减值	
			1年以内	1年以上
应收账款	806,330,191.89	806,330,191.89		
应收票据	57,856,373.96	57,856,373.96		
可供出售金融资产	79,672,092.39	79,672,092.39		
合计	943,858,658.24	943,858,658.24		

(续)

2017年12月31日	合计	未逾期未减值	已逾期未减值	
			1年以内	1年以上
应收账款	955,532,409.27	955,532,409.27		
应收票据	237,395,814.18	237,395,814.18		
可供出售金融资产	296,316,050.39	296,316,050.39		
合计	1,489,244,273.84	1,489,244,273.84		

(3) 流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日,也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的目标是运用银行借款、应付票据、应付债券和融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团已从多家商业银行取得银行授信以满足营运资金需求和资本开支。

本集团管理层一直监察本集团的流动资金状况，以确保其具备有足够的流动资金应付到期的财务债务，并将本集团的财务资源发挥最大效益。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债：					
应付票据	397,038,750.73				397,038,750.73
短期借款	553,690,941.56				553,690,941.56
应付债券	1,909,360,000.00				1,909,360,000.00
应付账款	1,125,306,698.79				1,125,306,698.79
应付利息	55,336,980.72				55,336,980.72
应付股利					
其他应付款	332,728,572.41				332,728,572.41
一年内到期的长期借款					
长期应付款	1,870,887.64	1,870,887.64	3,892,925.48	56,226,409.03	63,861,109.79
合计	4,375,332,831.85	1,870,887.64	3,892,925.48	56,226,409.03	4,437,323,054.00

2017年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债：					
应付票据	279,885,169.06				279,885,169.06
应付债券	9,360,000.00	1,964,000,000.00			1,973,360,000.00
应付账款	1,572,898,793.30				1,572,898,793.30
应付利息	54,640,000.00				54,640,000.00
应付股利	2,497,302.87				2,497,302.87
其他应付款	419,575,484.14				419,575,484.14
一年内到期的长期借款					
长期应付款	1,870,887.64	1,870,887.64	5,762,878.26	56,226,409.03	65,731,062.57
合计	2,340,727,637.01	1,965,870,887.64	5,762,878.26	56,226,409.03	4,368,587,811.94

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率不超过50%。本集团净负债包括所有借款款项、应付票据、应付账款、应付债券、预收款项、应付职工薪酬、除应交企业所得税之外的其他应交税费、应付利息、应付股利、包括在其他应付款中的金融负债、长期应付款及一年内到期的长期应付款等抵减现金及现金等价物后的净额。资本包括归属于母公司股东权益,本集团于资产负债表日的杠杆比率如下:

项目	年末余额	年初余额
应付票据	397,038,750.73	279,885,169.06
应付账款	1,125,306,698.79	1,572,898,793.30
应付债券		1,893,222,207.03
预收款项	78,804,288.75	64,888,165.70
应付职工薪酬	160,495,389.48	116,912,063.32
应交税费(不含应交所得税)	15,782,584.01	17,927,935.49
应付利息	55,336,980.72	54,640,000.00
应付股利		2,497,302.87
其他应付款	332,728,572.41	419,575,484.14
一年内到期的非流动负债(不含递延收益)	1,900,619,660.66	1,449,133.80
长期应付款	61,345,176.64	62,847,769.80
减:现金及现金等价物	640,235,908.80	244,244,232.66
净负债	3,487,222,193.39	4,242,499,791.81
归属于母公司股东权益	4,871,011,477.90	4,906,405,880.74
资本和净负债	8,358,233,671.29	9,148,905,672.55
杠杆比率	42%	46%

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、公允价值的披露

项目	年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	1,078,152.00			1,078,152.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,078,152.00			1,078,152.00
一年内到期的应付债券		1,899,100,310.00		1,899,100,310.00
长期应付款		61,345,176.64		61,345,176.64
持续以公允价值计量的负债总额		1,960,445,486.64		1,960,445,486.64
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

(续)

项目	年初公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	217,722,110.00			217,722,110.00
持续以公允价值计量的资产总额	217,722,110.00			217,722,110.00
应付债券		1,893,222,207.03		1,893,222,207.03
长期应付款		62,847,769.80		62,847,769.80
持续以公允价值计量的负债总额		1,956,069,976.83		1,956,069,976.83
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产		94,292,979.00		94,292,979.00
非持续以公允价值计量的资产总额		94,292,979.00		94,292,979.00

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值,以在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定,而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期应付款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

2018年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国航空科技工业股份有限公司	北京市经济技术开发区	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	6,245,121,836.00	43.77%	43.77%

本公司最终控制人为中国航空工业集团有限公司，注册资本 6400000 万人民币。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中航科工	5,966,121,836.00	279,000,000.00		6,245,121,836.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西洪都商用飞机股份有限公司	联营企业

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江西洪都航空工业集团有限责任公司 (“洪都公司”)	最终控制方控制的公司
江西洪都数控机械有限责任公司 (“洪都数控”)	最终控制方控制的公司
南昌摩托车质量监督检验所有限公司 (“南昌摩检”)	最终控制方控制的公司
江西航天海虹测控技术有限责任公司 (“海虹测控”)	最终控制方控制的公司
广东省珠海经济特区洪珠工业有限公司 (“洪珠工业”)	最终控制方控制的公司
中国航空技术国际控股有限公司 (“中航国际”)	最终控制方控制的公司
中航技进出口有限责任公司 (“中航技”)	最终控制方控制的公司
中国航空规划设计研究总院有限公司 (“中航规划”)	最终控制方控制的公司
中航国际租赁有限公司 (“中航租赁”)	最终控制方控制的公司
中航证券有限公司 (“中航证券”)	最终控制方控制的公司
中航工业集团财务有限责任公司 (“中航财务”)	最终控制方控制的公司

除上述关联方外, 2018 年与本集团发生关联交易的关联方公司共计 131 家, 均为航空工业下属其他公司。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中航国际	购买商品	101,601,911.30	155,691,857.42
南昌摩检	购买商品		1,455,958.99
海虹测控	购买商品	20,963,900.59	62,720,067.24
洪都数控	购买商品		5,744,184.62
洪都公司	购买商品	23,763,245.00	3,364,813.28
洪都进出口	购买商品		16,211,969.53
航空工业下属其他公司	购买商品	463,126,967.25	541,381,347.65
洪都公司	委托加工	155,116.13	669,939.41
南昌摩检	委托加工	16,223,246.90	11,496,100.00
海虹测控	委托加工	1,612,713.83	288,000.00
洪都数控	委托加工	10,265,060.43	11,393,825.18
洪都商飞	委托加工	1,124,041.70	11,036,624.06
航空工业下属其他公司	委托加工	10,948,255.70	18,253,952.97
洪都公司	接受劳务	30,840,378.75	31,400,731.31

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洪都公司	购建固定资产		57,518.49
海虹测控	购建固定资产	18,099,103.00	291,672.00
洪都数控	购建固定资产	278,000.00	
中航规划	购建固定资产	67,488,666.40	199,229,023.60
航空工业下属其他公司	购建固定资产	50,383,596.29	49,923,101.20
合计		816,874,203.27	1,120,610,686.95

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洪都公司	销售商品	1,551,119,298.82	1,583,716,707.41
中航技	销售商品	342,403,686.88	256,557,444.88
中航国际	销售商品	7,265,072.44	10,183,129.15
洪都进出口	销售商品		91,182,989.86
洪都商飞	销售商品	5,338,679.94	6,601,540.06
中航规划	销售商品		258,910.26
航空工业下属其他公司	销售商品	2,756,667.49	27,972,402.46
海虹测控	销售商品	344,611.38	439,269.23
洪都数控	销售商品	23,097.37	2,954,605.52
洪都公司	受托加工	235,096,730.88	317,910,288.85
海虹测控	受托加工	4,041,124.33	30,710,634.22
洪都数控	受托加工		18,251.37
南昌摩检	受托加工		1,516,746.85
洪都进出口	受托加工		157,625.69
洪都商飞	受托加工		1,358,490.56
航空工业下属其他公司	受托加工	60,083,178.75	67,236,240.95
洪都公司	提供劳务	42,610,819.44	9,799,981.55
洪都商飞	提供劳务	4,360,015.16	113,031.53
航空工业下属其他公司	提供劳务	384,124.52	
合计		2,255,827,107.40	2,408,688,290.40

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	洪都数控	固定资产	667,270.66	683,158.06

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
洪都公司	本公司	固定资产及土地使用权	45,979,639.6	34,484,544.3
中航租赁	本公司	固定资产	1,870,887.64	1,870,887.64

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,356,049.79	2,903,952.00

4. 关联交易协议的主要内容和定价协议

(1) 本集团与洪都公司的关联交易协议的主要内容和定价政策

(a) 生产及生产保障协议

本协议旨在明确洪都公司向本集团提供生产辅助和公用工程保障以及本集团向洪都公司提供整机、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：本集团向洪都公司提供整机生产、产品零部件加工(含工装制造)、产品改型生产、军品科研研制加工和材料供应。生产保障范围：本集团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。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(可比的当地市场价格应由本公司和洪都公司双方协商后确定；确定可比的当地市场价格时,应主要考虑在当地提供类似服务的第三人当时所收取市价以及本公司以公开招标的方式所能获得的最低报价)；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)；经本集团和洪都公司双方同意,按双方通常实行的常规取费标准之价格。

(b) 资产租赁协议

洪都公司与本集团出租资产,主要包括房屋类固定资产、通用设备、电气设备、电子设备、运输设备及仪器仪表等,租赁标的应作为一个整体,不可分拆。本集团自洪都公司承租的固定资产的租赁期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。双方租金的定价政策为:

$$\text{资产租赁金额(年)} = (\text{资产原值} \times \text{分类折旧率} + \text{资产净值} \times \text{年保险费率}) \times 1.2$$

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司与洪都数控、南昌摩检、海虹测控及洪都商飞的关联交易协议的主要内容和定价政策如下:

(a) 洪都数控、南昌摩检、海虹测控及洪都商飞向本集团提供产品零部件、材料供应、技术服务和咨询;本集团接受洪都数控、南昌摩检、海虹测控及联营公司的委托,提供产品零部件、材料及租赁、相关产品的保障和技术服务。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(可比的当地市场价格应由本公司和洪都公司双方协商后确定;确定可比的当地市场价格时,应主要考虑在当地提供类似服务的第三人当时所收取市价以及本公司以公开招标的方式所能获得的最低报价);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);经本集团和联营公司双方同意,按双方通常实行的常规取费标准之价格。

(b) 资产租赁协议

洪都数控承租本公司固定资产,租金的价格取决于资产的价值、折旧率以及年保险费的支出情况。

(3) 本集团与中航技、中航国际、中航规划以及航空工业下属其他公司有关采购和接受劳务、销售和提供劳务等关联交易协议内容和定价政策如下:

中航技及中航国际向本公司提供外销业务、相关业务的技术转让、咨询和技术服务;本公司向中航技提供航空器及相关装备、配套系统等产品及相关产品的维修保障和服务。航空工业下属其他公司向本公司提供航空器及发动机、燃气轮机、产品零部件供应、材料供应以及相关产品的维修保障服务等业务;本公司向航空工业下属公司提供产品零部件加工、产品改型生产、科研研制加工、材料供应。定价政策依次按照下列标准计算:服务项目由国家定价的,执行国家价格;有国家指导价格的,参照国家指导价;服务项目无国家定价和国家指导价格的,执行市场价格;服务项目无市场价格,由双方协商价格;提供服务方向接受服务方收取之服务费用,在同等条件下,应不高于提供服务方向任何第三人收取之服务费用。

(4) 本集团存放于中航财务的存款按照《金融服务协议》约定的利率计息。

(5) 本集团与中航租赁的固定资产融资租赁定价参照市场价格制定。

(6) 本集团从关联方采购固定资产的交易条款由双方协议商定。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	洪都公司	8,260,000.00		186,377,984.07	
应收票据	海虹测控	2,049,750.00		3,304,000.00	
应收票据	中航规划	10,271,068.96			
应收票据	航空工业下属其他公司	29,650,555.00		20,660,000.00	
应收账款	洪都公司	797,020,986.04		946,827,412.88	
应收账款	中航国际	3,402,023.84		3,430,817.54	
应收账款	洪都商飞	10,352,868.71	617,672.63	360,000.00	18,000.00
应收账款	海虹测控	305,328.96		372,960.00	
应收账款	洪都数控	5,601,853.05		4,901,218.85	
应收账款	中航规划	3,744,944.87	371,213.27	20,929,342.27	2,507,687.31
应收账款	航空工业下属其他公司	5,464,696.73	1,143,988.24	6,409,030.02	832,444.41
预付账款	中航国际	13,350,317.99			
预付账款	航空工业下属其他公司	14,968,343.76		3,573,199.10	
其他应收款	中航租赁	704,100.00		704,100.00	
其他应收款	中航国际	117,406.76			
其他应收款	航空工业下属其他公司	36,000.03			
其他非流动资产	航空工业下属其他公司	17,899,135.29		71,322,146.15	
合计		923,199,379.99	2,132,874.14	1,269,172,210.88	3,358,131.72

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	海虹测控	29,873,456.00	60,727,971.55
应付票据	洪都商飞		11,000,000.00
应付票据	航空工业下属其他公司	114,960,510.00	90,543,410.05
应付账款	海虹测控	370,671.69	24,946,482.74
应付账款	中航国际		13,871,384.92
应付账款	南昌摩检	10,572,109.19	
应付账款	洪都数控	1,829,312.71	372,189.00
应付账款	洪都公司		8,501,222.17
应付账款	航空工业下属其他公司	634,396,639.81	709,112,110.55

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	中航规划	266,702,619.21	365,547,089.96
其他应付款	洪都数控	185,160.00	157,360.00
其他应付款	中航租赁	557,746.20	
其他应付款	航空工业下属其他公司	16,014,271.52	19,419,734.15
预收账款	中航技	29,015,934.40	44,565,260.28
预收账款	南昌摩检	366.00	366.00
预收账款	航空工业下属其他公司	7,242,320.47	3,216,726.57
长期应付款	中航租赁	6,638,118.27	8,071,429.43
合计		1,118,359,235.47	1,360,052,737.37

(四) 关联方承诺

项目名称	2018年	2017年
采购商品		
海虹测控	20,963,900.59	10,658,500.00
中航国际	30,807,969.46	900,000.00
航空工业下属其他公司	463,249,220.79	145,794,500.00
销售商品		
洪都公司	1,551,119,298.82	536,000,000.00
中航技	342,403,686.88	620,457,600.00
购建固定资产		
中航规划	129,382,118.99	197,849,727.44

(五) 存放在关联方的货币资金

项目名称	2018年	2017年
其他货币资金	907,067.06	901,557.56
中航证券	907,067.06	901,557.56
银行存款	499,562,824.74	229,719,541.71
中航财务	499,562,824.74	229,719,541.71

注:按照《金融服务协议》约定的利率计息。

十一、或有事项

截止资产负债表日,本集团并无需要作披露的或有事项

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、 承诺事项

项目名称	2018 年	2017 年
资本承诺		
已签约但未拨备	273,090,118.99	197,849,727.44
合计	273,090,118.99	197,849,727.44

十三、 资产负债表日后事项

2019 年 3 月 19 日，本公司召开董事会提议向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.12 元(含税)，按已发行股份 717,114,512 股计算，共计人民币 8,605,374.14 元，上述提议有待股东大会批准，方可作实。在股东大会批准前，不会形成本公司负债，故未在本年财务报表中反映。

十四、 其他重要事项

1. 分部信息

中国企业会计准则规定以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团的经营活动归属于一个单独的经营分部，提供主要为航空产品生产、加工、研发和服务业务。本公司管理层进行组织管理时，以航空产品业务的整体营运为基础，相应进行资源分配及业绩评价。本集团全部非流动资产位于中国，因此，并无其他分部。

2. 租赁

本公司通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

年限	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	中航国际租赁有限公司	1,870,887.64	1,870,887.64
1 年至 2 年以内 (含 2 年)	中航国际租赁有限公司	1,870,887.64	1,870,887.64
2 年至 3 年以内 (含 3 年)	中航国际租赁有限公司	1,449,806.00	1,870,887.64
3 年以上	中航国际租赁有限公司	2,443,119.48	3,891,990.62
合计		7,634,700.76	9,504,653.54

于 2018 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额 995,647.63 元(2017 年 12 月 31 日：1,434,158.97 元)。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 资产置换工作

2018年11月,本公司启动了与洪都公司的资产置换工作。2018年11月14日,本公司与洪都公司签署了《资产置换意向性协议》,本公司拟将部分零部件制造业务及资产与洪都公司相关防务产品业务及资产进行置换,置换资产的差额由一方向另一方以现金补齐。本次资产置换将有利于公司优化资产结构,丰富产品线,增加收入来源,增强企业持续盈利能力。

截至本报告披露期,双方涉及置换的资产范围已确定,相关资产评估、财务审计、尽职调查等工作已基本完成,本公司将按照相关法律、法规及公司章程的规定履行后续决策审批程序。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	47,495,155.00	237,295,814.18
应收账款	803,742,080.50	963,474,348.20
合计	851,237,235.50	1,200,770,162.38

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,783,411.00	86,833,365.11
商业承兑汇票	41,711,744.00	150,462,449.07
合计	47,495,155.00	237,295,814.18

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	279,494,290.83	
商业承兑汇票	225,018,522.88	
合计	504,512,813.71	

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	805,678,824.22	100.00	1,936,743.72	0.24	803,742,080.50
其中: 账龄组合	17,169,450.18	2.13	1,936,743.72	11.28	15,232,706.46
主要关联方组合	788,509,374.04	97.87			788,509,374.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	805,678,824.22	100.00	1,936,743.72	—	803,742,080.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	964,430,424.73	100.00	956,076.53	0.10	963,474,348.20
其中: 账龄组合	8,689,672.34	0.90	956,076.53	11.00	7,733,595.81
主要关联方组合	955,740,752.39	99.10			955,740,752.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	964,430,424.73	100.00	956,076.53	—	963,474,348.20

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,496,093.88	574,804.69	5.00
1-2 年	3,278,979.80	327,897.98	10.00
2-3 年	815,736.00	244,720.80	30.00
3-4 年	1,578,640.50	789,320.25	50.00
合计	17,169,450.18	1,936,743.72	—

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,966,526.99	298,326.35	5.00
1-2 年	810,736.00	81,073.60	10.00
2-3 年	1,897,640.50	569,292.15	30.00
3-4 年	14,768.85	7,384.43	50.00
合计	8,689,672.34	956,076.53	-

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,187,288.18 元; 本年收回或转回坏账准备金额 206,620.99 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
江西洪都航空工业集团有限责任公司	778,899,213.81	1 年以内	96.68	
江西洪都商用飞机股份有限公司	10,352,868.71	2 年以内	1.28	617,672.63
江西洪都数控机械有限责任公司	5,601,853.05	2 年以内	0.70	
中国航空技术国际控股有限公司	3,402,023.84	1 年以内	0.42	
航空工业下属其他公司一	2,339,167.97	1 年以内	0.29	116,958.40
合计	800,566,959.41		99.37	734,631.03

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,735,823.63	35,646,872.48
应收利息		
应收股利		
合计	3,735,823.63	35,646,872.48

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,827,659.35	100.00	2,091,835.72	35.89	3,735,823.63
其中: 账龄组合	3,515,430.44	60.32	2,091,835.72	59.50	1,423,594.72
主要关联方组合	2,312,228.91	39.68			2,312,228.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,827,659.35	100.00	2,091,835.72	—	3,735,823.63

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,728,266.16	100.00	2,081,393.68	5.52	35,646,872.48
其中: 账龄组合	35,416,037.25	93.87	2,081,393.68	5.88	33,334,643.57
主要关联方组合	2,312,228.91	6.13			2,312,228.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,728,266.16	100.00	2,081,393.68	—	35,646,872.48

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,145,423.33	33,765.44	2.95
1-2 年	303,932.80	30,393.28	10.00
2-3 年	38,574.31	177.00	0.46
5 年以上	2,027,500.00	2,027,500.00	100.00
合计	3,515,430.44	2,091,835.72	—

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,349,962.94	53,834.68	0.16
1-2 年	38,574.31	59.00	0.15
2-3 年			
5 年以上	2,027,500.00	2,027,500.00	100.00
合计	35,416,037.25	2,081,393.68	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 44,429.10 元; 本年收回或转回坏账准备金额 33,987.06 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	962,331.61	641,621.56
搬迁补偿款		30,914,000.00
应收子公司款	2,312,228.91	2,312,228.91
其他	2,553,098.83	3,860,415.69
合计	5,827,659.35	37,728,266.16

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
江西长江通用航空有限公司	往来款、 代垫款项	2,312,228.91	1-5 年	39.68	
非关联单位一	工程设备款	2,000,000.00	5 年以上	34.32	2,000,000.00
财务会计部员工一	备用金	405,999.42	1 年以内	6.97	20,299.97
飞机设计所员工一	备用金	230,000.00	1-2 年	3.95	23,000.00
飞机设计所员工二	备用金	125,000.00	1 年以内	2.14	6,250.00
合计	—	5,073,228.33	—	87.06	2,049,549.97

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,000,000.00		93,000,000.00	93,000,000.00		93,000,000.00
对联营、合营企业投资	310,166,581.42		310,166,581.42	309,941,814.85		309,941,814.85
合计	403,166,581.42		403,166,581.42	402,941,814.85		402,941,814.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
长江通航	8,000,000.00			8,000,000.00		
国际机电	85,000,000.00			85,000,000.00		
合计	93,000,000.00			93,000,000.00		

注: 根据江西洪都国际机电有限责任公司2018年第一次股东会决议《关于审议公司2017年利润分配的议案》, 本公司之子公司国际机电分配股利3,628,268.29元, 2018年度支付完毕。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
洪都商飞	309,941,814.85			224,766.57						310,166,581.42
合计	309,941,814.85			224,766.57						310,166,581.42

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务	2,093,325,534.07	2,031,428,955.96	1,646,253,315.72	1,558,928,937.72
销售航空产品	1,748,723,384.45	1,726,141,960.67	1,223,239,998.69	1,180,459,353.04
军品加工及服务	243,501,764.56	227,432,571.41	310,048,068.96	295,241,042.28
提供技术协作	101,100,385.06	77,854,423.88	112,965,248.07	83,228,542.40
(2) 其他业务	102,202,317.99	78,395,765.25	670,688,303.08	599,874,508.06
销售材料	96,107,269.73	77,436,269.13	640,488,524.78	594,752,618.78
服务咨询收入	4,323,117.60		29,202,393.08	4,162,393.16
租赁收入	1,771,930.66	959,496.12	997,385.22	959,496.12
合计	2,195,527,852.06	2,109,824,721.21	2,316,941,618.80	2,158,803,445.78

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,628,268.29	7,047,442.51
权益法核算的长期股权投资收益	224,766.57	139,112.21
处置长期股权投资产生的投资收益		-104,251.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,055,007.60	2,291,354.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	173,737,531.83	76,172,811.54
合计	178,645,574.29	85,546,468.79

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 19 日由本公司董事会批准报出。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表补充资料
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照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, 本集团 2018 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	107,830,108.55
计入当期损益的政府补助	4,071,795.64
持有可供出售金融资产取得的投资收益	1,055,007.60
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	173,737,531.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,504,811.17
小计	285,189,632.45
所得税影响额	42,776,717.00
少数股东权益影响额(税后)	-10,777.15
合计	242,423,692.60

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定, 本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.98	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-1.94	-0.13	-0.13

江西洪都航空工业股份有限公司

二〇一九年三月十九日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

再次复印无效

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 14 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

再次复印无效



发证机关:



二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

岳华
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年1月23日
1/23/08

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年1月23日
1/23/08

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

岳华
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年1月23日
1/23/08

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年1月23日
1/23/08

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册



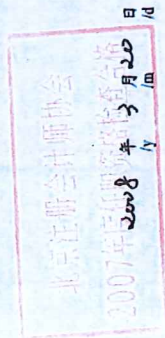
2006年3月1日
3/1/06

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年3月30日



9



姓名 邵立新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969年10月1日
Date of birth
工作单位 岳华(集团)会计师事务所
Working unit
身份证号码 220402691001147
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 100000552327
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年2月18日
Date of Issuance

5



姓名 王峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977.12.26
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 142022197712261520
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所(普通合伙) 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 7 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(普通合伙) 事务所
西安分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008 年 7 月 29 日



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 更名
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所(普通合伙) 事务所
西安分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d