

**江西洪都航空工业股份有限公司**  
**2019 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
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	13-117



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/2020BJGX0138

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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	审计中的应对
<b>1、拆迁补偿</b>	
参见财务报表附注六、51 资产处置收益。 因南昌市政府对江西洪都航空工业集团有限责任公司厂区部分土地进行整体收	(1) 取得并查阅相关会议记录、征收补偿协议书等，落实补偿事项的 implementation 原因，补偿标的及补偿标准的确定依据；

关键审计事项	审计中的应对
<b>1、拆迁补偿</b>	
<p>储，洪都航空部分厂房被列入拆迁征收范围。2019 年度，南昌市青云谱国有土地上房屋征收与补偿办公室与洪都航空签订《南昌市国有土地上房屋征收补偿协议书》，对洪都航空列入征收范围被拆迁的房产进行补偿，补偿款项为 10,722.34 万元。该拆迁补偿事项于 2019 年度产生资产处置收益 9,475.01 万元，占洪都航空当年度净利润 113.32%。</p> <p>拆迁补偿属于特殊事项，且对洪都航空的净利润影响重大，因此，拆迁补偿的资产处置损益的确认和计量被视为关键审计事项。</p>	<p>(2) 检查补偿款来源的原始凭证，以确定适用的会计准则；</p> <p>(3) 复核补偿款项的金额是否与按照补偿协议的约定相符；</p> <p>(4) 实地查看被征收房产是否已完成移交，并检查移交的相关资料；</p> <p>(5) 复核资产处置明细与补偿协议明细是否一致；</p> <p>(6) 复核资产处置损益的计算是否正确，处置事项的披露是否完整。</p>

#### 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 2019 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，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:  (项目合伙人)



中国注册会计师: 



二〇二〇年三月三十日

## 合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六. 1	556,559,215.57	640,235,908.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六. 2	118,075,593.17	57,856,373.96
应收账款	六. 3	2,142,239,790.29	830,514,346.44
应收款项融资			
预付款项	六. 4	54,233,384.99	41,726,360.76
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. 5	806,917,765.57	2,204,152.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六. 6	2,616,929,782.38	3,928,715,024.74
合同资产			
持有待售资产	六. 7	68,349,354.39	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六. 8	20,016,393.27	24,848,257.50
<b>流动资产合计</b>		<b>6,383,321,279.63</b>	<b>5,526,100,424.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产		-	79,672,092.39
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六. 9	309,392,514.59	310,166,581.42
其他权益工具投资	六. 10	80,039,492.39	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六. 11	31,724,329.79	32,683,825.91
固定资产	六. 12	630,589,790.22	2,421,288,662.43
在建工程	六. 13	820,258,712.11	2,139,667,291.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六. 14	11,967,259.06	
无形资产	六. 15	115,523,280.25	246,071,482.37
开发支出	六. 16	-	56,893,355.95
商誉			
长期待摊费用	六. 17	1,645,420.09	5,560,609.41
递延所得税资产	六. 18	22,375,753.74	27,778,893.03
其他非流动资产	六. 19	29,593,905.88	54,805,250.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,053,110,458.12</b>	<b>5,374,588,044.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,436,431,737.75</b>	<b>10,900,688,469.11</b>

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)

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六. 20	650,000,000.00	530,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六. 21	939,341,900.75	397,038,750.73
应付账款	六. 22	1,490,057,635.30	1,125,306,698.79
预收款项	六. 23	1,493,592.90	78,804,288.75
合同负债	六. 24	13,202,422.66	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 25	91,689,008.24	164,270,900.21
应交税费	六. 26	33,926,603.35	43,132,925.15
其他应付款	六. 27	144,572,483.47	388,065,553.13
其中: 应付利息	六. 27.1	802,465.28	55,336,980.72
应付股利	六. 27.2	801,776.87	-
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. 28	2,078,227.32	1,900,619,660.66
其他流动负债	六. 29	39,496,204.72	39,496,204.72
<b>流动负债合计</b>		<b>3,405,858,078.71</b>	<b>4,667,234,982.14</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券	六. 30	-	-
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六. 31	4,801,967.58	
长期应付款	六. 32	434,902.46	70,607,636.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六. 33	43,954,811.73	44,990,864.37
递延所得税负债	六. 18	-	5,096,235.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>49,191,681.77</b>	<b>120,694,736.91</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>3,455,049,760.48</b>	<b>4,787,929,719.05</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六. 34	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. 35	3,147,208,455.81	4,364,707,743.89
减: 库存股			
其他综合收益	六. 36	-51,080,524.39	-1,392,814.39
专项储备	六. 37	580,560.61	302,102.27
盈余公积	六. 38	205,892,125.90	191,662,076.75
一般风险准备			
未分配利润	六. 39	944,548,479.26	823,232,562.34
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,964,263,609.19</b>	<b>6,095,626,182.86</b>
少数股东权益	六. 40	17,118,368.08	17,132,567.20
<b>股东权益合计</b>		<b>4,981,381,977.27</b>	<b>6,112,758,750.06</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,436,431,737.75</b>	<b>10,900,688,469.11</b>

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

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十六.1	495,574,424.33	624,857,290.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六.2	115,760,076.17	47,495,155.00
应收账款	十六.2	2,123,312,432.08	803,742,080.50
应收款项融资			
预付款项		54,170,345.64	35,356,657.28
其他应收款	十六.3	806,828,281.28	3,735,823.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,558,328,829.98	3,553,821,965.32
合同资产			
持有待售资产		68,349,354.39	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,197,585.58	27,647,524.79
<b>流动资产合计</b>		<b>6,244,521,329.45</b>	<b>5,096,656,497.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	79,672,092.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.4	402,392,514.59	403,166,581.42
其他权益工具投资		80,039,492.39	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		31,724,329.79	32,683,825.91
固定资产		616,003,584.37	2,140,821,223.08
在建工程		820,258,712.11	1,538,490,078.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		115,523,280.25	163,352,919.18
开发支出		-	58,834,110.61
商誉			
长期待摊费用		384,292.81	3,945,831.73
递延所得税资产		21,989,270.33	27,392,392.98
其他非流动资产		29,593,905.88	54,805,250.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,117,909,382.52</b>	<b>4,503,164,306.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,362,430,711.97</b>	<b>9,599,820,803.42</b>

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）

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		650,000,000.00	530,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		939,341,900.75	396,988,750.73
应付账款		1,456,280,074.71	1,097,012,258.29
预收款项		-	60,728,807.66
合同负债		3,685,447.36	
应付职工薪酬		90,415,112.38	158,973,302.78
应交税费		33,707,493.95	42,604,275.69
其他应付款		141,718,600.57	387,182,364.70
其中：应付利息		802,465.28	55,336,980.72
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	1,899,100,310.00
其他流动负债		39,496,204.72	39,496,204.72
<b>流动负债合计</b>		<b>3,354,644,834.44</b>	<b>4,612,586,274.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		434,902.46	64,888,869.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,954,811.73	44,990,864.37
递延所得税负债		-	5,096,235.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,389,714.19</b>	<b>114,975,969.30</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>3,399,034,548.63</b>	<b>4,727,562,243.87</b>
<b>股东权益：</b>			
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		3,146,671,487.36	3,139,556,070.48
减：库存股			
其他综合收益		-51,080,524.39	-1,392,814.39
专项储备		256,298.56	241,519.00
盈余公积		205,892,125.90	191,662,076.75
未分配利润		944,542,263.91	825,077,195.71
<b>股东权益合计</b>		<b>4,963,396,163.34</b>	<b>4,872,258,559.55</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,362,430,711.97</b>	<b>9,599,820,803.42</b>

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

2019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	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,419,722,062.62</b>	<b>3,020,157,895.89</b>
其中：营业收入	六. 41	4,419,722,062.62	3,020,157,895.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,411,312,732.74</b>	<b>3,139,945,231.83</b>
其中：营业成本	六. 41	4,158,278,390.65	2,881,844,536.95
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. 42	2,835,497.31	2,959,291.16
销售费用	六. 43	21,133,364.84	25,971,346.92
管理费用	六. 44	120,501,552.90	123,431,694.55
研发费用	六. 45	49,981,577.59	47,662,682.15
财务费用	六. 46	58,582,349.45	58,075,680.10
其中：利息费用		72,115,573.85	66,870,946.16
利息收入		11,737,528.59	8,526,253.05
加：其他收益	六. 47	4,014,588.06	4,400,882.57
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 48	245,933.17	175,017,306.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		245,933.17	224,766.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六. 49	-3,696,943.46	
资产减值损失	六. 50		1,692,742.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. 51	91,378,510.71	108,006,097.13
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>100,351,418.36</b>	<b>169,329,692.67</b>
加：营业外收入	六. 52	27,377,199.27	11,207,845.48
减：营业外支出	六. 53	24,283,635.18	14,601,231.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>103,444,982.45</b>	<b>165,936,306.27</b>
减：所得税费用	六. 54	19,835,765.56	22,000,670.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>83,609,216.89</b>	<b>143,935,635.73</b>
（一）按经营持续性分类		83,609,216.89	143,935,635.73
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,231,820.06	209,221,290.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,622,603.17	-65,285,654.63
（二）按所有权归属分类		83,609,216.89	143,935,635.73
1. 归属于母公司所有者的净利润		82,868,170.70	143,035,752.68
2. 少数股东损益		741,046.19	899,883.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>312,290.00</b>	<b>-173,989,587.31</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		312,290.00	-173,989,587.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		312,290.00	-
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	六. 55	312,290.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-173,989,587.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	六. 55	-	-173,989,587.31
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>83,921,506.89</b>	<b>-30,053,951.58</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		83,180,460.70	-30,953,834.63
归属于少数股东的综合收益总额		741,046.19	899,883.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.20

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-6,146,238.92元。上年被合并方实现的净利润为-5,332,919.46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

2019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	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	十六.5	3,858,812,308.46	2,195,527,852.06
减：营业成本	十六.5	3,632,087,677.58	2,109,824,721.21
税金及附加		1,754,913.96	2,048,853.60
销售费用		12,072,820.15	11,292,929.03
管理费用		93,658,037.76	89,995,916.90
研发费用		41,255,632.26	38,745,461.28
财务费用		66,566,678.59	61,627,506.80
其中：利息费用		71,762,479.52	66,478,483.91
利息收入		5,072,975.34	4,500,572.91
加：其他收益		3,870,588.06	4,163,482.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.6	4,789,335.46	178,645,574.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		245,933.17	224,766.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,378,606.07	
资产减值损失		-	-991,109.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		91,687,573.29	108,006,097.13
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		108,385,438.90	171,816,508.00
加：营业外收入		14,847,909.13	10,650,076.09
减：营业外支出		16,402,068.38	12,344,957.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		106,831,279.65	170,121,626.33
减：所得税费用		19,667,718.75	21,537,649.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		87,163,560.90	148,583,976.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,786,164.07	213,869,631.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,622,603.17	-65,285,654.63
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		312,290.00	-173,989,587.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		312,290.00	-
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动		312,290.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-173,989,587.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-173,989,587.31
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		87,475,850.90	-25,405,610.32
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2019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	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,527,665,097.14	2,603,383,291.60
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,382,160.99	473,430.49
收到其他与经营活动有关的现金	六. 57	22,128,360.18	16,299,432.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,565,175,618.31</b>	<b>2,620,156,154.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,738,983,610.50	1,543,812,704.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		658,742,590.26	858,117,469.07
支付的各项税费		34,856,812.36	15,404,009.24
支付其他与经营活动有关的现金	六. 57	107,462,922.22	107,448,482.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,540,045,935.34</b>	<b>2,524,782,664.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,129,682.97</b>	<b>95,373,489.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	184,622,392.46
取得投资收益收到的现金		1,020,000.00	1,055,007.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,657,787.29	132,936,420.47
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. 57	54,064,184.55	65,512,524.38
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>161,741,971.84</b>	<b>384,126,344.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,333,487.84	513,769,656.94
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. 57	23,843,116.01	10,949,506.88
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>260,176,603.85</b>	<b>524,719,163.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-98,434,632.01</b>	<b>-140,592,818.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,319,500,000.00	1,900,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,319,500,000.00</b>	<b>1,900,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		2,200,000,000.00	1,369,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		133,219,484.70	83,999,564.54
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. 57	-	5,700,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,333,219,484.70</b>	<b>1,459,199,564.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,719,484.70</b>	<b>440,800,435.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>872,440.51</b>	<b>410,569.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-86,151,993.23</b>	<b>395,991,676.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		640,235,908.80	244,244,232.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>554,083,915.57</b>	<b>640,235,908.80</b>

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

2019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	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,931,817,248.86	1,743,074,920.61
收到的税费返还		7,534,678.47	401,980.96
收到其他与经营活动有关的现金		15,447,374.16	11,045,319.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,954,799,301.49</b>	<b>1,754,522,220.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,293,698,407.14	895,698,298.29
支付给职工以及为职工支付的现金		581,535,698.26	730,067,057.97
支付的各项税费		29,491,240.42	8,955,638.05
支付其他与经营活动有关的现金		85,998,743.63	79,694,160.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,990,724,089.45</b>	<b>1,714,415,154.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,924,787.96</b>	<b>40,107,066.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			184,622,392.46
取得投资收益收到的现金		5,563,402.29	4,683,275.89
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		106,583,817.11	132,681,820.47
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		49,078,852.35	65,073,200.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>161,226,071.75</b>	<b>387,060,688.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		227,080,381.39	468,891,876.47
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		16,352,652.13	13,208,307.76
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>243,433,033.52</b>	<b>482,100,184.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-82,206,961.77</b>	<b>-95,039,495.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		2,319,500,000.00	1,900,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,319,500,000.00</b>	<b>1,900,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,200,000,000.00	1,369,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,219,484.70	80,861,979.03
支付其他与筹资活动有关的现金			5,700,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,333,219,484.70</b>	<b>1,456,061,979.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,719,484.70</b>	<b>443,938,020.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>93,068.10</b>	<b>410,566.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-131,758,166.33</b>	<b>389,416,158.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		624,857,290.66	235,441,132.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>493,099,124.33</b>	<b>624,857,290.66</b>

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

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	2019年度												
	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	少数股东权益	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	-	-	-	3,140,093,038.93	-	-1,392,814.39	302,102.27	191,662,076.75	-	823,232,562.34	17,132,567.20	4,888,144,045.10
加：会计政策变更						-50,000,000.00			5,513,693.06		49,623,237.53		5,136,930.59
前期差错更正													
同一控制下企业合并					1,224,614,704.96								1,224,614,704.96
其他													
二、本年初余额	717,114,512.00				4,364,707,743.89	-	-51,392,814.39	302,102.27	197,175,769.81	-	872,855,799.87	17,132,567.20	6,117,895,680.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,217,499,288.08	-	312,290.00	278,458.34	8,716,356.09	-	71,692,679.39	-14,199.12	-1,136,513,703.38
（一）综合收益总额							312,290.00				82,868,170.70	741,046.19	83,921,506.89
（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					-6,146,288.92	-			8,716,356.09	-	-11,175,491.31	-801,776.87	-9,407,151.01
2. 提取一般风险准备									8,716,356.09		-8,716,356.09		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取								278,458.34					46,531.56
2. 本年使用								8,337,413.95					61,230.40
（六）其他								-8,058,955.61					-14,698.84
四、本年年末余额	717,114,512.00				-1,211,353,049.16	-	-51,080,524.39	580,560.61	205,892,125.90	-	944,548,479.26	17,118,368.08	-1,211,353,049.16
					3,147,208,455.81	-							4,981,381,977.27

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)

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	2018年度											
	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	少数股东权益	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	-	-	3,140,093,038.83	-	172,596,772.92	753,101.28	176,803,679.05	-	699,044,776.56	16,881,084.48	4,923,286,985.22
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并				899,263,790.90								899,263,790.90
其他												
二、本年年初余额	717,114,512.00	-	-	4,039,356,829.83	-	172,596,772.92	753,101.28	176,803,679.05	-	699,044,776.56	16,881,084.48	5,822,550,786.12
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号)	-	-	-	325,350,914.06	-	-173,989,587.31	-150,999.01	14,858,397.70	-	124,187,785.78	251,482.72	290,207,993.91
(一) 综合收益总额						-173,989,587.31				143,035,752.68	899,883.05	-30,053,951.58
(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				-5,332,919.46				14,858,397.70		-18,847,966.90	-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				-5,332,919.46						5,332,919.46		
(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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-150,999.01					
1. 本年提取							8,450,247.57					8,484,569.21
2. 本年使用							-8,901,246.58					-8,943,685.91
(六) 其他				330,683,833.52								330,683,833.52
四、本年年末余额	717,114,512.00	-	-	4,364,707,743.89	-	-1,392,814.39	302,102.27	191,662,076.75	-	823,232,562.34	17,132,567.20	6,112,798,750.06

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

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	2019年度										
	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	-	-1,392,814.39	241,519.00	191,662,076.75	823,077,193.71	4,872,258,559.55
加：会计政策变更							-50,000,000.00		5,513,693.06	49,623,237.53	5,136,930.59
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	717,114,512.00	-	-	-	3,139,556,070.48	-	-51,392,814.39	241,519.00	197,175,769.81	874,700,433.24	4,877,395,490.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,115,416.88	-	312,290.00	14,779.56	8,716,356.09	69,841,830.67	86,000,673.20
（一）综合收益总额							312,290.00			87,163,560.90	87,163,560.90
（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									8,716,356.09	-17,321,730.23	-8,605,374.14
2. 对股东的分配									8,716,356.09	-8,716,356.09	
3. 其他										-8,605,374.14	-8,605,374.14
（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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取								14,779.56			14,779.56
2. 本年使用								7,990,441.76			7,990,441.76
（六）其他					7,115,416.88			-7,975,662.20			-7,975,662.20
四、本年年末余额	717,114,512.00	-	-	-	3,146,671,487.36	-	-51,080,524.39	256,298.56	205,892,125.90	944,512,263.91	4,963,396,163.31

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）

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

项 目	2018年度							未分配利润	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
		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）											
（一）综合收益总额							-173,989,587.31	-104,998.79	14,858,397.70	124,403,090.63	-35,133,097.77
（二）股东投入和减少资本							-173,989,587.31			148,583,976.99	-25,405,610.32
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									14,858,397.70	-24,180,886.36	-9,322,488.66
2. 对股东的分配									14,858,397.70	-14,858,397.70	
3. 其他										-9,322,488.66	-9,322,488.66
（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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取								-104,998.79			-104,998.79
2. 本年使用								8,255,738.28			8,255,738.28
（六）其他								-8,660,757.07			-8,660,757.07
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

单位：人民币元

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

2019年1月1日至2019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2018年7月19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2019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)。

#### (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)。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

### 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、合并范围的变化”和“八、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2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 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。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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。

### 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

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。

### 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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### ①、以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

##### ②、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### ③、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,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。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

若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的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团以预期信用损失为基础,于资产负债表日对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日,本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## (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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

金融负债的衍生工具)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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### ②、其他金融负债

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

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。本集团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。本集团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。金融负债全部或部分终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)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

金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流



## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 应收票据

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的对外销售商品或提供劳务形成的应收票据,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。对于应收票据,无论是否存在重大融资成分,本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。本集团确定组合的依据如下:

组合一	商业承兑汇票
组合二	银行承兑汇票

本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。本集团实际发生了信用损失,应收票据到期无法承兑,转入应收账款披露。

### 11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团将单项金额超过10,000,000.00元的应收账款视为重大应收账款,否则视为单项金额不重大。

本集团在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款,单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。本集团确定组合的依据如下:

组合一	主要关联方应收款项
组合二	其他应收款项

注:主要关联方应收款项系指对江西洪都航空工业集团有限责任公司及其下属子公司、中航技进出口有限责任公司及其下属其他子公司、中国航空技术国际控股有限公司及其下属其他子公司销售或提供服务形成的应收账款。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团实际发生了信用损失，认定应收款项无法收回，经批准予以核销。

### 12. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理该类应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团确定组合的依据如下：

组合一	主要关联方其他应收款项
组合二	保证金(含押金)组合及其他应收款项
组合三	应收其他款项

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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：主要关联方其他应收款项系指对江西洪都航空工业集团有限责任公司及其下属子公司、中航技进出口有限责任公司及其下属其他子公司、中国航空技术国际控股有限公司及其下属其他子公司的其他应收款。

本集团在资产负债表日计算应其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失；相反，本集团将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 14. 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，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。

### 15. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,本集团正常履行合同形成的合同资产,如果合同付款逾期未超过30日的,本集团判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流之间不存在差异,不确认合同资产减值准备;如果合同付款逾期超过(含)30日的,本集团按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备,确定方法参照上述11.应收账款相关内容描述。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销。

## 16. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 17. 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。不属于一揽子交易的,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。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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;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。

### 18. 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。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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。

### 19. 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:

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	电器设备	10-16	5	6-10
8	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。

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。



## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

### 20. 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。

### 21. 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:

- (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。

### 22. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括:(1) 租赁负债的初始计量金额;(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;(3) 发生的初始直接费用;(4) 本集团为拆

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的,计入存货成本。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产采用成本模式进行后续计量。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,本集团使用权资产采用平均年限方法计提折旧或摊销。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## 23. 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。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

#### 24. 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。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

### 25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 26. 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。

### 27. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率;无法确定租赁内含利率的,采用本集团增量借款利率作为折

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 28. 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、使用权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。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。

## 29. 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。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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。

### 30. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认原则

本集团在合同生效日,对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。然后,在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;②客户能够控制企业履约过程中在建的商品;③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本集团会考虑下列迹象:①企业就该商品享有现实收款权利;②企业已将该商品的法定所有权转移给客户;③企业已将该商品实物转移到客户;④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### (2) 收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括航空产品等商品销售收入和提供劳务收入等。收入确认的具体政策和方法如下:

##### 1) 航空产品等商品销售

本集团提供的航空产品等商品销售业务,在合同生效日对合同进行评估,判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”的条件。

满足“某一时段内履行”条件的,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团采用成本法确定恰当的履约进度,按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。

不满足“某一时段内履行”条件的，本集团在航空产品等商品完工交付时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

本集团提供的劳务业务，满足“某一时段内履行”条件的，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度采用成本法，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；不满足“某一时段内履行”条件的业务，本集团在客户确认后，根据合同价格确认收入。

### 31. 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。

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。

### 32. 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

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

### 33. 租赁

本集团的租赁业务包括房屋建筑物、土地使用权、设备租赁等。

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (3) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订



## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (4) 本集团作为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 34. 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

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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，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。

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。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 35. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 36. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本集团自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》	2019年3月19日公司第六届董事会第十一次会议审议通过	
本集团自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》	2019年4月24日公司第六届董事会第十二次会议审议通过	
本集团自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》		

#### ①收入准则

2017年7月,财政部发布关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》(以下简称“原收入准则”)。

在新收入准则下,本集团变更后的收入确认原则和计量方法为详见“附注四、重要会计政策及会计估计 30. 收入确认原则和计量方法”。

本集团依据新收入准则衔接规定,将首次执行新收入准则的累计影响数调增2019年年初未分配利润4,623,237.53元,对可比期间信息不予调整。

#### ②新金融工具准则

财政部于2017年3月31日颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期保值》以及财政部于2017年5月2日颁布的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称 原金融工具准则)。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险。

本集团根据新金融工具准则的规定，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，进行追溯调整。本集团金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间无差额，将首次执行新金融工具准则的累计影响数调增 2019 年年初未分配利润 45,000,000.00 元，对可比期间信息不予调整。

### ③ 租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 13 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下简称 新租赁准则)取代了财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

本集团根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前的融资租赁，在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债;对于首次执行日前的经营租赁，在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率)计量使用权资产。本集团依据新租赁准则衔接规定进行追溯调整。调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，增加资产总额 295,099.45 元，增加负债总额 295,099.45 元，对可比期间信息不予调整。

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

上述会计政策变更对本集团合并财务报表2019年年初留存收益及合并财务报表其他相关项目的影响：

项目	2018年12月31日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	新租赁准则影响	影响金额合计	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>						
货币资金	640,235,908.80					640,235,908.80
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	57,856,373.96		-1,330,600.89		-1,330,600.89	56,525,773.07
应收账款	830,514,346.44	233,361,593.32	1,330,600.89		234,692,194.21	1,065,206,540.65
预付款项	41,726,360.76					41,726,360.76
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
其他应收款	2,204,152.67					2,204,152.67
买入返售金融资产						
存货	3,928,715,024.74	-245,273,845.21			-245,273,845.21	3,683,441,179.53
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	24,848,257.50					24,848,257.50
<b>流动资产合计</b>	<b>5,526,100,424.87</b>	<b>-11,912,251.89</b>			<b>-11,912,251.89</b>	<b>5,514,188,172.98</b>

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	新租赁准则影响	影响金额合计	2019年1月1日
<b>非流动资产:</b>						
发放贷款及垫款						
可供出售金融资产	79,672,092.39		-79,672,092.39		-79,672,092.39	
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	310,166,581.42					310,166,581.42
其他权益工具投资			79,672,092.39		79,672,092.39	79,672,092.39
投资性房地产	32,683,825.91					32,683,825.91
固定资产	2,421,288,662.43			-11,584,622.09	-11,584,622.09	2,409,704,040.34
在建工程	2,139,667,291.30					2,139,667,291.30
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产				11,879,721.54	11,879,721.54	11,879,721.54
无形资产	246,071,482.37					246,071,482.37
开发支出	56,893,355.95					56,893,355.95
商誉						
长期待摊费用	5,560,609.41					5,560,609.41
递延所得税资产	27,778,893.03					27,778,893.03
其他非流动资产	54,805,250.03					54,805,250.03
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,374,588,044.24</b>			<b>295,099.45</b>	<b>295,099.45</b>	<b>5,374,883,143.69</b>
<b>资产总计</b>	<b>10,900,688,469.11</b>	<b>-11,912,251.89</b>		<b>295,099.45</b>	<b>-11,617,152.44</b>	<b>10,889,071,316.67</b>
<b>流动负债:</b>						

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	新租赁准则影响	影响金额合计	2019年1月1日
短期借款	530,500,000.00					530,500,000.00
向中央银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	397,038,750.73					397,038,750.73
应付账款	1,125,306,698.79					1,125,306,698.79
预收款项	78,804,288.75	-42,520,590.94			-42,520,590.94	36,283,697.81
合同负债		24,564,891.30			24,564,891.30	24,564,891.30
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	164,270,900.21					164,270,900.21
应交税费	43,132,925.15					43,132,925.15
其他应付款	388,065,553.13					388,065,553.13
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	1,900,619,660.66			222,861.68	222,861.68	1,900,842,522.34

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	新租赁准则影响	影响金额合计	2019年1月1日
其他流动负债	39,496,204.72					39,496,204.72
流动负债合计	<b>4,667,234,982.14</b>	<b>-17,955,699.64</b>		<b>222,861.68</b>	<b>-17,732,837.96</b>	<b>4,649,502,144.18</b>
<b>非流动负债:</b>						
长期借款						
应付债券						
其中: 优先股						
永续债						
租赁负债				5,191,005.38	5,191,005.38	5,191,005.38
长期应付款	70,607,636.71			-5,118,767.61	-5,118,767.61	65,488,869.10
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益	44,990,864.37					44,990,864.37
递延所得税负债	5,096,235.83	906,517.16			906,517.16	6,002,752.99
其他非流动负债						
非流动负债合计	120,694,736.91	906,517.16		72,237.77	978,754.93	121,673,491.84
<b>负债合计</b>	<b>4,787,929,719.05</b>	<b>-17,049,182.48</b>		<b>295,099.45</b>	<b>-16,754,083.03</b>	<b>4,771,175,636.02</b>
<b>股东权益:</b>						
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	4,364,707,743.89					4,364,707,743.89



## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	新租赁准则影响	影响金额合计	2019年1月1日
减: 库存股						
其他综合收益	-1,392,814.39		-50,000,000.00		-50,000,000.00	-51,392,814.39
专项储备	302,102.27					302,102.27
盈余公积	191,662,076.75	513,693.06	5,000,000.00		5,513,693.06	197,175,769.81
一般风险准备						
未分配利润	823,232,562.34	4,623,237.53	45,000,000.00		49,623,237.53	872,855,799.87
归属于母公司股东权益合计	<b>6,095,626,182.86</b>	<b>5,136,930.59</b>			<b>5,136,930.59</b>	<b>6,100,763,113.45</b>
少数股东权益	17,132,567.20					17,132,567.20
股东权益合计	<b>6,112,758,750.06</b>	<b>5,136,930.59</b>			<b>5,136,930.59</b>	<b>6,117,895,680.65</b>
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	<b>10,900,688,469.11</b>	<b>-11,912,251.89</b>		<b>295,099.45</b>	<b>-11,617,152.44</b>	<b>10,889,071,316.67</b>

上述会计政策变更对本集团公司财务报表 2019 年年初留存收益及公司财务报表其他相关项目的影响:

项目	2018年12月31日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	新租赁准则影响	影响金额合计	2019年1月1日
<b>流动资产:</b>						
货币资金	624,857,290.66					624,857,290.66
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	47,495,155.00		-1,019,764.32		-1,019,764.32	46,475,390.68
应收账款	803,742,080.50	233,361,593.32	1,019,764.32		234,381,357.64	1,038,123,438.14
预付款项	35,356,657.28					35,356,657.28

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	新租赁准则影响	影响金额合计	2019年1月1日
其他应收款	3,735,823.63					3,735,823.63
存货	3,553,821,965.32	-245,273,845.21			-245,273,845.21	3,308,548,120.11
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	27,647,524.79					27,647,524.79
<b>流动资产合计</b>	<b>5,096,656,497.18</b>	<b>-11,912,251.89</b>			<b>-11,912,251.89</b>	<b>5,084,744,245.29</b>
<b>非流动资产：</b>						
可供出售金融资产	79,672,092.39		-79,672,092.39		-79,672,092.39	
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	403,166,581.42					403,166,581.42
其他权益工具投资			79,672,092.39		79,672,092.39	79,672,092.39
投资性房地产	32,683,825.91					32,683,825.91
固定资产	2,140,821,223.08					2,140,821,223.08
在建工程	1,538,490,078.91					1,538,490,078.91
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	163,352,919.18					163,352,919.18
开发支出	58,834,110.61					58,834,110.61

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	新租赁准则影响	影响金额合计	2019年1月1日
商誉						
长期待摊费用	3,945,831.73					3,945,831.73
递延所得税资产	27,392,392.98					27,392,392.98
其他非流动资产	54,805,250.03					54,805,250.03
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,503,164,306.24</b>				-	<b>4,503,164,306.24</b>
<b>资产总计</b>	<b>9,599,820,803.42</b>	<b>-11,912,251.89</b>			<b>-11,912,251.89</b>	<b>9,587,908,551.53</b>
<b>流动负债：</b>						
短期借款	530,500,000.00					530,500,000.00
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	396,988,750.73					396,988,750.73
应付账款	1,097,012,258.29					1,097,012,258.29
预收款项	60,728,807.66	-33,477,915.42			-33,477,915.42	27,250,892.24
合同负债		15,522,215.78			15,522,215.78	15,522,215.78
应付职工薪酬	158,973,302.78					158,973,302.78
应交税费	42,604,275.69					42,604,275.69
其他应付款	387,182,364.70					387,182,364.70
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	1,899,100,310.00					1,899,100,310.00
其他流动负债	39,496,204.72					39,496,204.72
<b>流动负债合计</b>	<b>4,612,586,274.57</b>	<b>-17,955,699.64</b>			<b>-17,955,699.64</b>	<b>4,594,630,574.93</b>

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	新租赁准则影响	影响金额合计	2019年1月1日
<b>非流动负债:</b>						
长期借款						
应付债券						
其中: 优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款	64,888,869.10					64,888,869.10
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益	44,990,864.37					44,990,864.37
递延所得税负债	5,096,235.83	906,517.16			906,517.16	6,002,752.99
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>	<b>114,975,969.30</b>	<b>906,517.16</b>			<b>906,517.16</b>	<b>115,882,486.46</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,727,562,243.87</b>	<b>-17,049,182.48</b>			<b>-17,049,182.48</b>	<b>4,710,513,061.39</b>
<b>股东权益:</b>						
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		-50,000,000.00		-50,000,000.00	-51,392,814.39

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	新租赁准则影响	影响金额合计	2019年1月1日
专项储备	241,519.00					241,519.00
盈余公积	191,662,076.75	513,693.06	5,000,000.00		5,513,693.06	197,175,769.81
一般风险准备						
未分配利润	825,077,195.71	4,623,237.53	45,000,000.00		49,623,237.53	874,700,433.24
<b>股东权益合计</b>	<b>4,872,258,559.55</b>	<b>5,136,930.59</b>			<b>5,136,930.59</b>	<b>4,877,395,490.14</b>
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	9,599,820,803.42	-11,912,251.89			-11,912,251.89	9,587,908,551.53

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 重要会计估计变更

无。

## 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13%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,2019年4月1日之后,应税收入按13%的税率计算销项税。
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%/20%

### 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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)等规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司江西长江通用航空有限公司(以下简称长江通航)2019年属于小型微利企业,适用20%的企业所得税率。

### (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、民品共用无法分清的厂房、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2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018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
银行存款	554,083,314.30	639,320,459.33
其他货币资金	2,475,901.27	907,067.06
<b>合计</b>	<b>556,559,215.57</b>	<b>640,235,908.80</b>
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2,475,300.00元(2018年12月31日0.00元),开具承兑汇票导致2019年12月31日比2018年12月31日增加2,475,300.00元;

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)601.27元(2018年12月31日:907,067.06元)。

## 2. 应收票据

## (1) 应收票据种类

项目	年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
银行承兑汇票	5,194,548.00		
商业承兑汇票	113,129,220.17	0.22	248,175.00
<b>合计</b>	<b>118,323,768.17</b>	<b>0.21</b>	<b>248,175.00</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
银行承兑汇票	5,783,411.00		-
商业承兑汇票	52,072,962.96	2.56	1,330,600.89
<b>合计</b>	<b>57,856,373.96</b>	<b>2.30</b>	<b>1,330,600.89</b>

## (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	23,561,918.81	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>23,561,918.81</b>	

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,148,265,359.63	100.00	6,025,569.34	0.28	2,142,239,790.29
<b>合计</b>	<b>2,148,265,359.63</b>	<b>100.00</b>	<b>6,025,569.34</b>	<b>0.28</b>	<b>2,142,239,790.29</b>



## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,066,585,970.85	100.00	1,379,430.20	0.13	1,065,206,540.65
<b>合计</b>	<b>1,066,585,970.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,379,430.20</b>	<b>0.13</b>	<b>1,065,206,540.65</b>

## 1) 按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合一 (主要关联方应收款项)	2,103,166,845.69		
组合二 (其他应收项)	45,098,513.94	13.36	6,025,569.34
<b>合计</b>	<b>2,148,265,359.63</b>	<b>0.28</b>	<b>6,025,569.34</b>

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合一 (主要关联方应收款项)	1,039,691,785.21		
组合二 (其他应收款项)	26,894,185.64	10.08	1,379,430.20
<b>合计</b>	<b>1,066,585,970.85</b>	<b>0.33</b>	<b>1,379,430.20</b>

## ① 组合二 (其他应收款项)

账龄	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	33,824,842.26	5.00	1,691,242.13
1-2年	416,624.27	10.00	41,662.43
2-3年	8,347,837.91	30.00	2,504,351.38
3-4年	810,736.00	50.00	405,368.00
4-5年	1,577,640.50	80.00	1,262,112.40
5年以上	120,833.00	100.00	120,833.00
<b>合计</b>	<b>45,098,513.94</b>	<b>—</b>	<b>6,025,569.34</b>

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	17,654,811.46	4.14	731,552.86

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

账龄	年初余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账准备
1-2年	6,724,164.68	5.24	352,394.34
2-3年	815,736.00	7.24	59,100.00
3-4年	1,578,640.50	7.32	115,550.00
4-5年			
5年以上	120,833.00	100.00	120,833.00
<b>合计</b>	<b>26,894,185.64</b>	<b>—</b>	<b>1,379,430.20</b>

## (2) 应收账款坏账准备

2019年计提坏账准备金额为5,453,658.1元,2019年转回(或收回)的坏账准备金额为807,518.96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	1,836,082,042.18	1年以内	85.47	
中航技进出口有限责任公司	232,972,655.06	1年以内	10.84	
江西航天海虹测控技术有限责任公司	30,492,104.45	1年以内	1.42	
非关联方单位一	14,055,618.00	1年以内	0.65	702,780.90
非关联方单位二	8,723,584.91	1年以内	0.41	436,179.25
<b>合计</b>	<b>2,122,326,004.60</b>		<b>98.79</b>	<b>1,138,960.15</b>

## 4. 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	53,750,484.99	99.11	35,214,027.33	84.39
1-2年	20,000.00	0.04	5,989,203.23	14.35
2-3年			12,400.00	0.03
3年以上	462,900.00	0.85	510,730.20	1.23
<b>合计</b>	<b>54,233,384.99</b>	<b>100.00</b>	<b>41,726,360.76</b>	<b>100.00</b>

注:于2019年12月31日,账龄超过一年的预付款项为482,900.00元(2018年12月31日:6,512,333.43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。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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(%)
非关联方单位一	24,000,000.00	1年以内	44.25
非关联方单位二	16,500,000.00	1年以内	30.42
江西洪都商用飞机股份有限公司	9,348,166.21	1年以内	17.24
非关联方单位三	1,841,400.00	1年以内	3.40
中国航空技术国际控股有限公司	1,774,430.43	1年以内	3.27
<b>合计</b>	<b>53,463,996.64</b>		<b>98.58</b>

## 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	806,917,765.57	2,204,152.67
应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>806,917,765.57</b>	<b>2,204,152.67</b>

## 5.1 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

账龄	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失率(%)	坏账准备
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	809,131,331.50	0.28	2,213,565.93
<b>合计</b>	<b>809,131,331.50</b>	<b>0.28</b>	<b>2,213,565.93</b>

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	预期信用损失率(%)	坏账准备
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	4,297,988.39	48.72	2,093,835.72
<b>合计</b>	<b>4,297,988.39</b>	<b>48.72</b>	<b>2,093,835.72</b>

## 1) 按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合一(主要关联方其他应收款项)	802,703,983.03		
组合二(保证金(含押金)组合)	2,020,863.86		

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

账龄	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合三 (应收其他款项)	4,406,484.61	50.23	2,213,565.93
<b>合计</b>	<b>809,131,331.50</b>	<b>—</b>	<b>2,258,779.40</b>

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合一 (主要关联方其他应收款项)			
组合二 (保证金(含押金)组合)	1,270,656.78		
组合三 (应收其他款项)	3,027,331.61	69.16	2,093,835.72
<b>合计</b>	<b>4,297,988.39</b>	<b>—</b>	<b>2,093,835.72</b>

①组合三 (应收其他款项)

账龄	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	2,000,222.61	5.00	100,011.13
1-2年	137,869.00	10.00	13,786.90
2-3年	240,893.00	30.00	72,267.90
3-4年			
4-5年			
5年以上	2,027,500.00	100.00	2,027,500.00
<b>合计</b>	<b>4,406,484.61</b>	<b>—</b>	<b>2,213,565.93</b>

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	675,308.81	5.00	33,765.44
1-2年	323,932.80	10.00	32,393.28
2-3年	590.00	30.00	177.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	2,027,500.00	100.00	2,027,500.00
<b>合计</b>	<b>3,027,331.61</b>	<b>—</b>	<b>2,093,835.72</b>

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 其他应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额		66,335.72	2,027,500.00	2,093,835.72
年初其他应收款账面余额在本年		33,219.08		33,219.08
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		100,011.13		100,011.13
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		-13,500.00		-13,500.00
年末余额		186,065.93	2,027,500.00	2,213,565.93

注:其他变动为本年置出其他应收款对应坏账准备。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	624,982.96	982,331.61
代垫款项	469,340.96	413,150.02
设备工程款	2,000,000.00	2,000,000.00
往来款	904,269.41	
押金保证金	821,506.76	902,506.76
拆迁补偿款	762,083.82	
出口退税	1,749,433.97	
资产置换对价款	801,799,713.62	
<b>合计</b>	<b>809,131,331.50</b>	<b>4,297,988.39</b>

## (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
江西洪都航空工业集团有限责任公司	资产置换对价款	801,799,713.62	1年以内	99.09	

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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
非关联方单位一	设备工程款	2,000,000.00	5年以上	0.25	2,000,000.00
非关联方单位二	出口退税款	1,749,433.97	1年以内	0.11	
中航技进出口有限责任公司	往来款	904,269.41	1年以内	0.09	
非关联方单位四	拆迁补偿款	762,083.82	1年以内	0.09	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>806,228,150.67</b>	<b>—</b>	<b>99.63</b>	<b>2,000,000.00</b>

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	911,917,890.13	19,738,482.25	892,179,407.88
在产品	1,555,799,666.60		1,555,799,666.60
发出商品	15,336,492.63		15,336,492.63
库存商品	7,890,419.93		7,890,419.93
周转材料	70,940,362.87		70,940,362.87
委托加工材料	75,220,462.47	437,030.00	74,783,432.47
<b>合计</b>	<b>2,637,105,294.63</b>	<b>20,175,512.25</b>	<b>2,616,929,782.38</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	950,947,451.45	46,140,668.80	904,806,782.65
在产品	2,337,177,295.10	8,252,937.55	2,328,924,357.55
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
<b>合计</b>	<b>3,748,643,171.88</b>	<b>65,201,992.35</b>	<b>3,683,441,179.53</b>

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

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	46,140,668.80				26,402,186.55	19,738,482.25
在产品	8,252,937.55				8,252,937.55	
发出商品						
库存商品						
周转材料	10,371,356.00				10,371,356.00	
委托加工材料	437,030.00					437,030.00
<b>合计</b>	<b>65,201,992.35</b>				<b>45,026,480.10</b>	<b>20,175,512.25</b>

注:2019年度存货跌价准备其他减少为置出资产减少。

## 7. 划分为持有待售的资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
待处置资产	68,349,354.39	355,516,174.87	—	2020年
<b>合计</b>	<b>68,349,354.39</b>	<b>355,516,174.87</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续)

项目	年初账面价值	年初公允价值	预计处置费用	预计处置时间
待处置资产			—	
<b>合计</b>			<b>—</b>	<b>—</b>

注:年末持有待售待处置资产为已完成拆迁的试飞站、民机部、飞机设计研究所、工装工具制造分厂、物流配送中心、科研生产管理部等需要移交并预计获取补偿款的房屋建筑物资产。

## 8. 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	19,975,507.99	24,647,524.79	未抵扣进项税
预缴的所得税	40,885.28	200,732.71	预缴的所得税
<b>合计</b>	<b>20,016,393.27</b>	<b>24,848,257.50</b>	

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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	310,166,581.42			245,933.17			1,020,000.00			309,392,514.59	
<b>合计</b>	<b>310,166,581.42</b>			<b>245,933.17</b>			<b>1,020,000.00</b>			<b>309,392,514.59</b>	



## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
权益工具	80,039,492.39	79,672,092.39
<b>合计</b>	<b>80,039,492.39</b>	<b>79,672,092.39</b>

## (2) 其他权益工具明细

项目	年末余额				
	初始投资成本	减值准备	账面成本	累计公允价值变动	账面价值
成飞集成股份有限公司	2,743,650.08		2,743,650.08	-1,298,098.08	1,445,552.00
空客(北京)工程技术中心有限公司	10,593,940.39		10,593,940.39		10,593,940.39
德恒证券有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00	-50,000,000.00	
天津中天航空工业投资有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
中航锂电(洛阳)有限公司	38,000,000.00		38,000,000.00		38,000,000.00
<b>合计</b>	<b>131,337,590.47</b>		<b>131,337,590.47</b>	<b>-51,298,098.08</b>	<b>80,039,492.39</b>

(续)

项目	年初余额				
	初始投资成本	减值准备	账面成本	累计公允价值变动	账面价值
成飞集成股份有限公司	2,743,650.08		2,743,650.08	-1,665,498.08	1,078,152.00
空客(北京)工程技术中心有限公司	10,593,940.39		10,593,940.39		10,593,940.39
德恒证券有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00	-50,000,000.00	
天津中天航空工业投资有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
中航锂电(洛阳)有限公司	38,000,000.00		38,000,000.00		38,000,000.00
<b>合计</b>	<b>131,337,590.47</b>		<b>131,337,590.47</b>	<b>-51,665,498.08</b>	<b>79,672,092.39</b>

## (3) 非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成飞集成股份有限公司			1,298,098.08		非交易性投资	
空客(北京)工程技术中心有限公司					非交易性投资	
德恒证券有限责任公司			-50,000,000.00		非交易性投资	

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津中天航空工业投资有限责任公司					非交易性投资	
中航锂电(洛阳)有限公司					非交易性投资	

## 11. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
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
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 年初余额	8,397,609.15	5,284,207.14	13,681,816.29
2. 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	9,009,073.83	5,632,238.58	14,641,312.41
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1. 年末账面价值	19,955,031.29	11,769,298.50	31,724,329.79
2. 年初账面价值	20,566,495.97	12,117,329.94	32,683,825.91

## 12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	613,875,763.98	2,409,704,040.34
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>613,875,763.98</b>	<b>2,409,704,040.34</b>

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

## 13.1 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
<b>一、账面原值</b>									
1. 年初余额	1,383,004,049.73	1,205,734,988.30	117,474,043.26	356,957,770.54	48,731,703.85	262,288,942.45	279,803,502.11	123,562,220.76	3,777,557,221.00
2. 本年增加金额	118,315,496.87	129,627,016.62	1,297,674.07	23,504,351.63	1,633,369.65	7,200,507.08	794,024.47	182,051.28	282,554,491.67
(1) 购置	422,736.72	45,960,752.80	1,297,674.07	6,192,644.18	1,633,369.65	3,688,370.45	8,024.47	182,051.28	59,385,623.62
(2) 在建工程转入	117,892,760.15	83,666,263.82		17,311,707.45		2,533,577.57			221,404,308.99
(3) 融资租入									
(4) 其他转入						978,559.06	786,000.00		1,764,559.06
3. 本年减少金额	1,092,385,611.84	1,115,294,845.58	43,566,406.78	260,784,876.84	18,219,293.58	71,770,473.08	39,117,816.52	115,422,806.04	2,756,562,130.26
(1) 处置或报废	44,456,183.77	2,341,471.93	1,557,131.62	1,916,564.82	269,750.60	20,400.00	22,000.00		50,583,502.74
(2) 转入持有待售	156,869,093.05								156,869,093.05
(3) 置出资产	891,060,335.02	1,112,953,373.65	42,009,275.16	258,460,850.10	17,949,542.98	70,982,980.38	39,095,816.52	115,422,806.04	2,547,934,979.85
(4) 其他减少	-			407,461.92		767,092.70			1,174,554.62
4. 年末余额	408,933,934.76	220,067,159.34	75,205,310.55	119,677,245.33	32,145,779.92	197,718,976.45	241,479,710.06	8,321,466.00	1,303,549,582.41
<b>二、累计折旧</b>									
1. 年初余额	275,524,468.14	537,279,230.86	71,808,319.63	124,367,455.35	26,957,821.73	125,400,206.01	179,081,696.01	26,100,785.21	1,366,519,982.94
2. 本年增加金额	21,614,666.26	43,582,379.11	7,000,982.67	12,296,899.23	1,661,105.43	13,341,525.67	12,456,886.91	9,330,707.66	121,285,152.94
(1) 计提	21,614,666.26	43,582,379.11	7,000,982.67	12,296,899.23	1,661,105.43	13,261,538.71	12,292,118.56	9,330,707.66	121,040,397.63
(2) 其他转入						79,986.96	164,768.35		244,755.31

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
3. 本年减少金额	168,875,826.05	454,744,273.75	25,993,272.20	52,405,387.47	4,937,198.96	45,078,185.38	34,071,294.96	30,055,603.16	816,161,041.93
(1) 处置或报废	28,945,530.82	1,856,612.83	1,474,154.41	1,809,915.85	247,197.40	19,380.00	15,867.56		34,368,658.87
(2) 转入持有待售	88,519,738.66								88,519,738.66
(3) 置出资产	51,410,556.57	452,887,660.92	24,519,117.79	50,208,382.80	4,690,001.56	44,330,067.32	34,055,427.40	30,055,603.16	692,156,817.52
(4) 其他减少				387,088.82		728,738.06			1,115,826.88
4. 年末余额	128,263,308.35	126,117,336.22	52,816,030.10	84,258,967.11	23,681,728.20	93,663,546.30	157,467,287.96	5,375,889.71	671,644,093.95
<b>三、减值准备</b>									
1. 年初余额		23,152.12					1,310,045.60		1,333,197.72
2. 本年增加金额									
(1) 计提									
3. 本年减少金额		17,499.48							17,499.48
(1) 处置或报废		17,499.48							17,499.48
4. 年末余额		5,652.64					1,310,045.60		1,315,698.24
<b>四、账面价值</b>									
1. 年末账面价值	280,670,626.41	93,944,170.48	22,389,280.45	35,418,278.22	8,464,051.72	104,055,430.15	82,702,376.50	2,945,576.29	630,589,790.22
2. 年初账面价值	1,107,479,581.59	668,432,605.32	45,665,723.63	232,590,315.19	21,773,882.12	136,888,736.44	99,411,760.50	97,461,435.55	2,409,704,040.34

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 年末无暂时闲置资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	2,711,458.95
电器设备	2,218.60
<b>合计</b>	<b>2,713,677.55</b>

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设备租赁协议，2019年租出43台设备，设备租赁收入为1,327,754.04元；租赁协议约定每月含税租金88,500.00元，设备租赁期为2019年4月1日至2020年3月31日。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	2019年12月31日 账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	83,299,084.76	2019年置入资产，产权证变更正在办理中
房屋及建筑物	55,682,665.96	2019年末转固，产权证在陆续办理中
房屋及建筑物	1,941,204.40	2018年末转固，产权证在陆续办理中
房屋及建筑物	369,121.88	2017年末转固，产权证在陆续办理中
房屋及建筑物	65,711,880.25	2015年末转固，产权证在陆续办理中
房屋及建筑物	33,233,794.95	2010年末转固，产权证在陆续办理中
<b>合计</b>	<b>240,237,752.20</b>	—

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	820,258,712.11	2,139,667,291.30
工程物资		
<b>合计</b>	<b>820,258,712.11</b>	<b>2,139,667,291.30</b>

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

14.1 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
航空城南区厂房建设工程	734,379,583.45		734,379,583.45	601,177,212.39		601,177,212.39
航空城北区厂房建设工程	52,432,065.00		52,432,065.00	1,196,854,196.24		1,196,854,196.24
航空城北区在建生产线及大型待安装设备	15,023,743.66		15,023,743.66	322,317,562.67		322,317,562.67
其他	18,423,320.00		18,423,320.00	19,318,320.00		19,318,320.00
<b>合计</b>	<b>820,258,712.11</b>		<b>820,258,712.11</b>	<b>2,139,667,291.30</b>		<b>2,139,667,291.30</b>

(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	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
			转入资产	其他减少								
航空城南区厂房建设工程	601,177,212.39	133,202,371.06			734,379,583.45	901,219,730.93	81.49	81.49%				自筹
航空城北区厂房建设工程	1,196,854,196.24	78,237,897.96	155,023,437.42	1,067,636,591.78	52,432,065.00	134,860,000.00	80.17	80.17%	6,726,932.62			自筹/募集
航空城北区在建生产线及 大型待安装设备	322,317,562.67	9,600,521.82	66,380,871.57	250,513,469.26	15,023,743.66							自筹/募集
其他	19,318,320.00			895,000.00	18,423,320.00							自筹/募集
<b>合计</b>	<b>2,139,667,291.30</b>	<b>221,040,790.84</b>	<b>221,404,308.99</b>	<b>1,319,045,061.04</b>	<b>820,258,712.11</b>	<b>1,036,079,730.93</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>6,726,932.62</b>			

注: 2019年其他减少为资产置出减少。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 使用权资产

## (1) 使用权资产明细

项目	房屋建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	442,649.17	14,145,305.13	14,587,954.30
2. 本年增加金额	2,128,099.32		2,128,099.32
(1) 租入	2,128,099.32		2,128,099.32
3. 本年减少金额		717,241.38	717,241.38
(1) 处置			0.00
(2) 其他		717,241.38	717,241.38
4. 年末余额	2,570,748.49	13,428,063.75	15,998,812.24
二、累计折旧			
1. 年初余额	147,549.72	2,560,683.04	2,708,232.76
2. 本年增加金额	675,571.80	647,748.62	1,323,320.42
(1) 计提	675,571.80	647,748.62	1,323,320.42
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 年末余额	823,121.52	3,208,431.66	4,031,553.18
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	1,747,626.97	10,219,632.09	11,967,259.06
2. 年初账面价值	295,099.45	11,584,622.09	11,879,721.54

## 15. 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	202,638,384.76	121,114,918.85	323,753,303.61
2. 本年增加金额			

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
(1)购置			
(2)在建工程转入			
3. 本年减少金额	130,425,006.27	2,220,000.00	132,645,006.27
(1)处置			
(2)置出资产	130,425,006.27	2,220,000.00	132,645,006.27
4. 年末余额	72,213,378.49	118,894,918.85	191,108,297.34
二、累计摊销	—	—	—
1. 初余额	24,552,418.68	53,129,402.56	77,681,821.24
2. 本年增加金额	3,005,940.14	13,566,471.77	16,572,411.91
(1) 计提	3,005,940.14	13,566,471.77	16,572,411.91
3. 本年减少金额	18,328,071.06	341,145.00	18,669,216.06
(1)处置			
(2)置出资产	18,328,071.06	341,145.00	18,669,216.06
4. 年末余额	9,230,287.76	66,354,729.33	75,585,017.09
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	62,983,090.73	52,540,189.52	115,523,280.25
2. 年初账面价值	178,085,966.08	67,985,516.29	246,071,482.37

## (2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	60,320,453.69	2019年置入资产,产权证变更正在办理中
合计	60,320,453.69	—

## 16. 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	其他减少	
农五 B 飞机项目	56,893,355.95	1,940,454.05			58,833,810.00	
合计	56,893,355.95	1,940,454.05			58,833,810.00	



## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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：2019年，本集团研究开发支出共计 51,922,031.64 元（2018年：47,859,461.61 元），其中 49,981,577.59 元（2018年：47,662,682.15 元）于当年计入损益，1,940,454.05 元（2018年度：196,779.46 元）计入开发支出。2019年开发支出占 2019年研究开发支出总额的比例为 3.88%（2018年：0.41%）。

注 2：2019 年其他减少为置出减少。

## 17. 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	1,011,933.60		179,167.08		832,766.52
其他	4,548,675.81		908,536.53	2,827,485.71	812,653.57
<b>合计</b>	<b>5,560,609.41</b>		<b>1,087,703.61</b>	<b>2,827,485.71</b>	<b>1,645,420.09</b>

注：2019 年其他减少为置出减少。

## 18. 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	28,478,283.25	4,271,742.48	63,347,984.19	9,502,197.62
应付职工薪酬	74,659,963.99	11,198,994.59	118,186,219.56	17,727,932.93
内部交易未实现利润	1,667,470.71	250,120.60	1,992,918.48	298,937.77
权益性投资工具公允价值变动	1,298,098.08	194,714.71	1,665,498.08	249,824.71
置换长期资产评估增值	43,067,875.74	6,460,181.36		
<b>合计</b>	<b>149,171,691.77</b>	<b>22,375,753.74</b>	<b>185,192,620.31</b>	<b>27,778,893.03</b>

## (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
可供出售金融资产公允价值变动				
会计政策变更			6,043,447.75	906,517.16
<b>合计</b>			<b>40,018,353.28</b>	<b>6,002,752.99</b>

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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		22,375,753.74		27,778,893.03
递延所得税负债				6,002,752.99

## (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	51,500,237.50	51,524,736.47
可抵扣亏损		1,448,583.09
合计	51,500,237.50	52,973,319.56

## (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	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2019年			
2020年		1,448,583.09	
2021年			
2022年			
2023年			
2024年			
合计		1,448,583.09	

## 19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备采购款	29,593,905.88	54,805,250.03
合计	29,593,905.88	54,805,250.03

## 20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	650,000,000.00	530,500,000.00
合计	650,000,000.00	530,500,000.00

## 21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,502,000.00	
商业承兑汇票	922,839,900.75	397,038,750.73
合计	939,341,900.75	397,038,750.73

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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:2019年12月31日已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 22. 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	1,490,057,635.30	1,125,306,698.79
<b>合计</b>	<b>1,490,057,635.30</b>	<b>1,125,306,698.79</b>

## (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
非关联方单位一	37,104,000.00	军品未定价,导致结算周期长
非关联方单位二	21,008,000.00	军品未定价,导致结算周期长
非关联方单位三	7,323,400.00	军品未定价,导致结算周期长
航空工业下属其他公司一	5,997,600.00	军品未定价,导致结算周期长
非关联方单位四	5,090,770.00	军品未定价,导致结算周期长
<b>合计</b>	<b>76,523,770.00</b>	

## 23. 预收款项

## (1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收拆迁补偿款	1,493,592.90	36,283,697.81
<b>合计</b>	<b>1,493,592.90</b>	<b>36,283,697.81</b>

## (2) 年末无账龄超过1年的重要预收款项

## 24. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收教练机、车轴等款项	13,202,422.66	24,564,891.30
其中:1年以上	2,403,107.96	6,816,532.77
<b>合计</b>	<b>13,202,422.66</b>	<b>24,564,891.30</b>

## 25. 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	155,801,917.30	583,676,888.09	658,985,112.35	80,493,693.04
离职后福利-设定提存计划	8,468,982.91	91,511,846.17	88,785,513.88	11,195,315.20

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利				
<b>合计</b>	<b>164,270,900.21</b>	<b>675,188,734.26</b>	<b>747,770,626.23</b>	<b>91,689,008.24</b>

## (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	81,915,391.11	452,037,458.39	467,566,910.49	66,385,939.01
职工福利费		48,041,262.25	48,041,262.25	
社会保险费	39,898,375.16	27,014,310.58	58,599,961.79	8,312,723.95
其中: 医疗保险费	35,930.20	22,954,375.06	22,986,168.50	4,136.76
补充医疗费	39,827,882.75	1,535,550.00	33,089,407.77	8,274,024.98
工伤保险费		731,563.43	731,563.43	
生育保险费	34,562.21	1,792,822.09	1,792,822.09	34,562.21
住房公积金	8,540.60	41,512,609.74	41,512,609.74	8,540.60
工会经费和职工教育经费	33,979,610.43	15,071,247.13	43,264,368.08	5,786,489.48
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>155,801,917.30</b>	<b>583,676,888.09</b>	<b>658,985,112.35</b>	<b>80,493,693.04</b>

## (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	199,350.65	61,968,536.20	61,973,633.16	194,253.69
失业保险费	33,253.72	1,780,469.71	1,780,483.92	33,239.51
企业年金缴费	8,236,378.54	27,762,840.26	25,031,396.80	10,967,822.00
<b>合计</b>	<b>8,468,982.91</b>	<b>91,511,846.17</b>	<b>88,785,513.88</b>	<b>11,195,315.20</b>

## 26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		359,103.59
企业所得税	20,181,881.04	27,350,341.14
个人所得税	649,276.21	2,219,977.20
房产税	1,056,245.78	800,800.78
土地使用税	237,823.07	557,675.85
土地增值税	11,520,757.03	11,520,757.03
其他	280,620.22	324,269.56
<b>合计</b>	<b>33,926,603.35</b>	<b>43,132,925.15</b>

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	802,465.28	55,336,980.72
应付股利	801,776.87	
其他应付款	142,968,241.32	332,728,572.41
<b>合计</b>	<b>144,572,483.47</b>	<b>388,065,553.13</b>

## 27.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息		54,640,000.00
短期借款应付利息	802,465.28	696,980.72
<b>合计</b>	<b>802,465.28</b>	<b>55,336,980.72</b>

## 27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	801,776.87	
<b>合计</b>	<b>801,776.87</b>	

## 27.3 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	10,722,751.65	8,405,885.23
往来款	1,731,776.42	859,711.99
押金保证金	265,098.40	776,028.40
应付采购设备及在建工程款	130,248,614.85	322,686,946.79
<b>合计</b>	<b>142,968,241.32</b>	<b>332,728,572.41</b>

## (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
非关联方单位一	2,348,654.29	工程尚未结束
<b>合计</b>	<b>2,348,654.29</b>	

## 28. 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		
一年内到期的递延收益		
一年内到期的应付债券		1,899,100,310.00

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
一年内到期的租赁负债	2,078,227.32	1,742,212.34
<b>合计</b>	<b>2,078,227.32</b>	<b>1,900,842,522.34</b>

29. 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
<b>合计</b>	<b>39,496,204.72</b>	<b>39,496,204.72</b>

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
16 洪都航空 MTN001 (第一期)		
16 洪都航空 MTN002 (第二期)		
<b>合计</b>		

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	999,761,442.55
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	899,338,867.45
<b>合计</b>	<b>1,900,000,000.00</b>			<b>1,882,900,000.00</b>	<b>1,899,100,310.00</b>

续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年归还	年末余额
16 洪都航空 MTN001 (第一期)		2,640,000.00	238,557.45	1,000,000,000.00	
16 洪都航空 MTN002 (第二期)		6,720,000.00	661,132.55	900,000,000.00	
<b>合计</b>		<b>9,360,000.00</b>	<b>899,690.00</b>	<b>1,900,000,000.00</b>	

注: 应付债券 2018 年 12 月 31 日余额已重分类至一年内到期的非流动负债。2019 年 3 月归还应付债券。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

## 31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	7,685,396.08	7,938,059.38
未确认的融资费用	805,201.18	1,004,841.66
重分类至一年内到期的非流动负债	2,078,227.32	1,742,212.34
<b>租赁负债净额</b>	<b>4,801,967.58</b>	<b>5,191,005.38</b>

## 32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		56,226,409.03
专项应付款	434,902.46	9,262,460.07
<b>合计</b>	<b>434,902.46</b>	<b>65,488,869.10</b>

## 32.1 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
<b>合计</b>		<b>56,226,409.03</b>

注：2019年应付职工住房补贴款置出减少。

## 32.2 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(换脑工程)	3,662,460.07	3,678,200.00	7,340,660.07		专项拨款
国拨经费科研项目2(智能制造项目)	5,000,000.00		4,565,097.54	434,902.46	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
<b>合计</b>	<b>9,262,460.07</b>	<b>3,678,200.00</b>	<b>12,505,757.61</b>	<b>434,902.46</b>	

注：国拨经费科研项目1(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2(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

2019年1月1日至2019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)

## 33. 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	44,990,864.37		1,036,052.64	43,954,811.73	
合计	44,990,864.37		1,036,052.64	43,954,811.73	—

## (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	44,990,864.37			1,036,052.64		43,954,811.73	与资产相关
合计	44,990,864.37			1,036,052.64		43,954,811.73	

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。

## 34. 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

## 35. 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	1,443,560,261.05	7,115,416.88	1,224,614,704.96	226,060,972.97
合计	4,364,707,743.89	7,115,416.88	1,224,614,704.96	3,147,208,455.81

注：本年增加7,115,416.88元，为资产置换置入资产构成同一控制下业务合并，公司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；本年减少1,224,614,704.96元，为上述同一控制下业务合并于本年完成，将比较报表年初余额确认的金额调整转出。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

## 36. 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							
其他权益工具投资公允价值变动损益	-51,392,814.39	367,400.00		55,110.00	312,290.00		-51,080,524.39
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-51,392,814.39</b>	<b>367,400.00</b>		<b>55,110.00</b>	<b>312,290.00</b>		<b>-51,080,524.39</b>

## 37. 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	302,102.27	8,337,413.95	8,058,955.61	580,560.61
<b>合计</b>	<b>302,102.27</b>	<b>8,337,413.95</b>	<b>8,058,955.61</b>	<b>580,560.61</b>

## 38. 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	197,175,769.81	8,716,356.09		205,892,125.90
<b>合计</b>	<b>197,175,769.81</b>	<b>8,716,356.09</b>		<b>205,892,125.90</b>

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。

## 39. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	823,232,562.34	699,044,776.56
加:年初未分配利润调整数		
会计政策变更	49,623,237.53	
<b>本年年初余额</b>	<b>872,855,799.87</b>	<b>699,044,776.56</b>
加:本年归属于母公司所有者的净利润	82,868,170.70	143,035,752.68
减:提取法定盈余公积	8,716,356.09	14,858,397.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,605,374.14	9,322,488.66
转作股本的普通股股利		
其他	-6,146,238.92	-5,332,919.46
<b>本年年末余额</b>	<b>944,548,479.26</b>	<b>823,232,562.34</b>

注1:其他为置入资产合并日前当期实现的净利润转入资本公积。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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: 根据2019年6月22日2018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0.12元(含税), 按照2018年末已发行股份717,114,512股计算, 共计人民币8,605,374.14元。

### 40. 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	696,985.64	687,906.46
厦门中游投资有限公司	16,421,382.44	16,444,660.74
<b>合计</b>	<b>17,118,368.08</b>	<b>17,132,567.20</b>

### 41. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,288,770,906.53	4,049,211,142.01	2,916,635,001.90	2,802,578,461.58
其他业务	130,951,156.09	109,067,248.64	103,522,893.99	79,266,075.37
<b>合计</b>	<b>4,419,722,062.62</b>	<b>4,158,278,390.65</b>	<b>3,020,157,895.89</b>	<b>2,881,844,536.95</b>

#### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	洪都航空	合计
商品类型	4,419,722,062.62	4,419,722,062.62
其中: 教练机	2,691,258,210.00	2,691,258,210.00
其他航空产品	1,330,963,912.49	1,330,963,912.49
非航空产品	397,499,940.13	397,499,940.13
按经营地区分类	4,419,722,062.62	4,419,722,062.62
其中: 国内	3,915,197,239.24	3,915,197,239.24
国外	504,524,823.38	504,524,823.38
市场或客户类型	4,419,722,062.62	4,419,722,062.62
其中: 关联方	3,889,060,787.15	3,889,060,787.15
非关联方	530,661,275.47	530,661,275.47
<b>合计</b>	<b>4,419,722,062.62</b>	<b>4,419,722,062.62</b>

#### (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为254,469万元。其中, 254,469万元预计将于2020年度确认收入。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

## 42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		-181,647.20
城市维护建设税	471,324.77	571,153.00
教育费附加	336,660.57	407,966.42
印花税	143,105.01	269,173.99
房产税	1,232,696.05	1,054,910.46
土地使用税	612,598.87	807,768.00
其他税费	39,112.04	29,966.49
<b>合计</b>	<b>2,835,497.31</b>	<b>2,959,291.16</b>

## 43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	5,463,277.80	8,581,495.74
职工薪酬	7,625,528.55	3,857,006.37
运输费	4,861,690.64	9,354,938.89
其他	3,182,867.85	4,177,905.92
<b>合计</b>	<b>21,133,364.84</b>	<b>25,971,346.92</b>

## 44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	50,879,442.84	59,575,691.60
修理费	12,076,545.15	9,666,095.80
折旧费和摊销费	27,434,809.04	35,002,070.08
专业服务费	5,882,685.44	2,833,944.53
其他	24,228,070.43	16,353,892.54
<b>合计</b>	<b>120,501,552.90</b>	<b>123,431,694.55</b>

## 45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	7,077,062.08	5,070,773.57
固定资产使用费	4,132,439.21	2,276,905.56
管理费	1,916,356.94	3,642,640.15
设计费	69,951.21	701,942.47
试验费	1,334,064.47	6,545,890.82
外协费		6,872.34
职工薪酬	31,447,676.93	28,632,209.01

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
专用费	4,004,026.75	785,448.23
<b>合计</b>	<b>49,981,577.59</b>	<b>47,662,682.15</b>

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	72,115,573.85	81,128,702.98
减：资本化利息金额		14,257,756.82
减：利息收入	11,737,500.13	8,526,253.05
加：汇兑损失	-2,199,039.58	-409,971.32
加：其他支出	403,315.31	140,958.31
<b>合计</b>	<b>58,582,349.45</b>	<b>58,075,680.10</b>

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

47. 其他收益

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
民航局通航补贴	144,000.00	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
南昌市失业保险处转来的稳岗补贴	2,316,082.00	2,441,743.00	2018年南昌市第三批失业保险基金支持一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	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
个税手续费返还	218,453.42	235,686.93		与收益相关
江西省知识产权局专利补助		3,000.00	专利奖励	与收益相关
南昌市知识产权局专利授权奖励		37,000.00	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
2019年第一批省级工业转型升级专项资金	300,000.00			与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,014,588.06</b>	<b>4,400,882.57</b>		

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

## 48. 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	245,933.17	224,766.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,055,007.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		173,737,531.83
<b>合计</b>	<b>245,933.17</b>	<b>175,017,306.00</b>

## 49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	- 3,696,943.46	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
<b>合计</b>	<b>- 3,696,943.46</b>	

## 50. 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
存货跌价损失		
<b>合计</b>		<b>1,692,742.91</b>

## 51. 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
资产处置收益	91,378,510.71	108,006,097.13	91,378,510.71
<b>合计</b>	<b>91,378,510.71</b>	<b>108,006,097.13</b>	<b>91,378,510.71</b>

注:2019年6月,本公司与南昌市青云谱国有土地上房屋征收与补偿办公室签订了17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21号厂房、22号厂房、热模锻压力机厂房等19项房产拆迁,被征收房屋补偿款项为42,247,172.31元。该补偿款已于2019年12月31日前收到。

2019年12月,本公司与南昌市青云谱国有土地上房屋征收与补偿办公室签订了33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63号、61号、37号、50号、38号、361号等34项房产拆迁,被征收房屋补偿款项为64,976,185.62元。该补偿款于2019年12月31日前收到64,214,101.80元,尚有762,083.82元未收到。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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,本公司因钳焊、机加、钣金、热表分厂拆迁,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。2018年12月本公司已将持有待售资产进行交付。

### 52. 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			
搬迁补偿收入	26,562,877.60	10,766,077.10	26,562,877.60
无法支付的应付账款		52,118.80	
与集团日常业务无关的政府补助			
保险赔款			
其他	814,321.67	389,649.58	814,321.67
<b>合计</b>	<b>27,377,199.27</b>	<b>11,207,845.48</b>	<b>27,377,199.27</b>

注:搬迁补偿收入明细:

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。本公司每年根据搬迁车间的搬迁进度确认搬迁补偿收入,其中:2017年度确认164,606,800.00元、2018年确认10,208,307.76元、2019年1-7月份确认14,038,332.73元;2019年7月31日,本公司将未完成搬迁的热表分厂置出给江西洪都航空工业集团有限责任公司,相应已收到但尚未确认的搬迁补偿款13,212,559.51元随之置出。上述搬迁过程中发生的停产、停业损失,其中:2017年度为117,000,891.86元、2018年度为10,949,506.88元、2019年1-7月份为10,826,000.15元,详见附注六、53.营业外支出。

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10,563,857.86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。国际机电2017年度确认一次性补偿1,412,607.33元;2018年度确认一次性补偿118,444.96元;2019年度确认停产、停业损失补偿9,032,805.57元。上述搬迁过程中发生的停产、停业损失,其中:2019年度为7,735,713.66元,详见附注六、53.营业外支出。



## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

2019年,本公司之子公司国际机电与南昌翔辉房地产开发有限公司签订了拆迁协议,因五星厂拆迁向国际机电支付拆迁误工损失163,239.30元。

2019年,本公司之子公司长江通航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,长江通航因搬迁造成停产、停业损失的补偿款金额为3,328,500.00元。

### 53. 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	68,506.61	1,652,888.30	68,506.61
搬迁支出	24,088,365.79	10,949,506.88	24,088,365.79
其他	126,762.78	1,998,836.70	126,762.78
<b>合计</b>	<b>24,283,635.18</b>	<b>14,601,231.88</b>	<b>24,283,635.18</b>

### 54. 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	20,490,489.26	27,129,936.63
递延所得税费用	-654,723.70	-5,129,266.09
<b>合计</b>	<b>19,835,765.56</b>	<b>22,000,670.54</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	103,444,982.45	165,936,306.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,516,747.37	24,890,445.94
子公司适用不同税率的影响	-343,991.46	-239,104.37
调整以前期间所得税的影响	3,716.67	-352,184.99
非应税收入的影响	-230,101.51	-191,966.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,175,962.37	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	-1,224.95	502,268.52
其他 1	7,725,660.17	

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
其他 2	-4,011,003.10	-3,712,609.36
所得税费用	19,835,765.56	22,000,670.54

注 1: 其他 1 为本公司本年度发生的同一控制下业务合并中置出资产负债对应的递延所得税费用的冲回。

注 2: 其他 2 明细如下:

2019 年项目	洪都航空	国际机电	置入报表	合计
(1) 研发费用				
研发费用	41,255,632.26	3,026,644.31		44,282,276.57
75%加计扣除	30,941,724.20	2,269,983.23		33,211,707.43
影响所得税金额	-4,641,258.63	-340,497.48		-4,981,756.11
(2) 前期评估增值	325,447.80			325,447.80
影响所得税金额	48,817.17			48,817.17
(3) 模拟置入利润			-6,146,238.92	-6,146,238.92
影响所得税金额			921,935.84	921,935.84
<b>合计影响所得税金额</b>	<b>-4,592,441.46</b>	<b>-340,497.48</b>	<b>921,935.84</b>	<b>-4,011,003.10</b>

续)

2018 年项目	洪都航空	国际机电	置入报表	合计
(1) 研发费用				
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
影响所得税金额	-4,358,864.45	-202,500.00		-4,561,364.45
(2) 前期评估增值	325,447.80			325,447.80
影响所得税金额	48,817.17			48,817.17
(3) 模拟置入利润			-5,332,919.46	-5,332,919.46
影响所得税金额			799,937.92	-799,937.92
<b>合计影响所得税金额</b>	<b>-4,310,047.28</b>	<b>-202,500.00</b>	<b>799,937.92</b>	<b>-3,712,609.36</b>

## 55. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

## 56. 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

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
利息收入	11,737,528.59	8,526,253.05
政府补助	2,760,082.00	3,129,143.00
国拨经费科研项目收款	3,678,200.00	3,568,700.00
其他	3,952,549.59	1,075,336.46
<b>合计</b>	<b>22,128,360.18</b>	<b>16,299,432.51</b>

## 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	12,203,790.59	9,666,095.80
专业服务费	5,919,003.44	2,833,944.53
研发费	44,460,452.17	47,662,682.15
运输费	4,872,359.55	7,015,391.22
办公费	1,725,928.15	1,972,539.98
水电费	944,688.98	431,345.69
其他	37,336,699.34	37,866,482.91
<b>合计</b>	<b>107,462,922.22</b>	<b>107,448,482.28</b>

## 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	4,985,322.20	65,512,524.38
资产置换对价	49,078,852.35	
<b>合计</b>	<b>54,064,184.55</b>	<b>65,512,524.38</b>

## 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	23,843,116.01	10,949,506.88
<b>合计</b>	<b>23,843,116.01</b>	<b>10,949,506.88</b>

## 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
<b>合计</b>		<b>5,700,000.00</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	83,609,216.89	143,935,635.73

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
加: 资产减值损失		-1,692,742.91
信用减值损失	3,696,943.46	
固定资产折旧	121,040,397.63	160,682,923.59
使用权资产摊销	1,323,320.42	
投资性房地产折旧	959,496.12	959,496.12
无形资产摊销	16,572,411.91	18,816,592.60
长期待摊费用摊销	1,087,703.61	1,426,336.51
递延收益摊销	-1,036,052.64	-1,036,052.64
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	-91,378,510.71	-108,006,097.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	68,506.61	2,983,540.48
财务费用	70,416,840.76	63,838,709.61
投资收益	-245,933.17	-175,017,306.00
递延所得税资产的减少	5,348,029.29	-5,129,266.09
递延所得税负债的减少	-6,002,752.99	
存货的增加	-141,141,318.68	-163,327,530.53
政府搬迁补偿收益	-2,474,511.81	183,429.78
专项储备的增加	278,458.34	-450,999.01
经营性应收项目的减少/(增加)	-1,093,759,093.89	386,510,735.70
经营性应付项目的(减少)/增加	1,069,749,754.13	-255,471,142.09
其他	-12,983,222.31	26,167,225.99
经营活动产生的现金流量净额	25,129,682.97	95,373,489.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
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	380,336,118.10	341,648,526.04
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	554,083,915.57	640,235,908.80
减: 现金的年初余额	640,235,908.80	244,244,232.66
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	-86,151,993.23	395,991,676.14

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	554,083,915.57	640,235,908.80
其中: 库存现金		8,382.41
可随时用于支付的银行存款	554,083,314.30	639,320,459.33
可随时用于支付的其他货币资金	601.27	907,067.06
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	554,083,915.57	640,235,908.80
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 57. 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	2,475,300.00		票据保证金

## 58. 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	6,584,321.32		45,936,816.53
其中: 美元	6,580,420.29	6.9762	45,906,328.03
欧元	3,901.03	7.8155	30,488.50
应收账款			
其中: 美元			

(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	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

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 七、合并范围的变化

#### 1. 同一控制下企业合并

根据本公司与洪都公司于2019年5月31日签订的《资产置换协议》，本公司将零部件制造业务及相关资产、负债（以下简称 置出资产）转让给洪都公司；洪都公司将其防务产品业务及相关资产、负债（以下简称 置入资产）转让给洪都航空；置入资产与置出资产的差额部分由一方向另一方以现金方式补足。

置出业务的总体范围为本公司零部件制造业务之资产及相关的负债，主要包括：热表处理厂、钣金加工厂、钳焊液压附件厂、复合材料厂、机械加工厂、部件加工厂、数控机加厂、附件机加厂、工装工具制造厂、设备能源中心等零部件生产车间及相应的配套设施设备，相关的经营性负债及金融负债。

2019年08月23日，本公司2019年第一次临时股东大会决议通过了《关于公司与江西洪都航空工业集团有限责任公司资产置换暨关联交易》的议案。

根据本公司与洪都公司签署的《资产置换协议》，自资产置换所涉及之置出资产、置入资产的审计及评估基准日即2018年11月30日后的第一天起（包括当日）至交割日（包含交割日当日）期间，但是在计算有关损益或者其他财务数据时，如无另行约定，则指自基准日日后的第一天起（包括当日）至交割日当月月末的持续期间为本次交易的过渡期间。双方同意，对于置出资产在过渡期间产生的盈利、收益或亏损及损失等由洪都航空享有或承担；对于置入资产在过渡期间产生的盈利、收益或亏损及损失等由洪都公司享有或承担。

根据《资产置换协议》之约定条款，本次交易过渡期间为2018年12月1日至2019年7月31日。

上述本公司对洪都公司置入业务为同一控制下企业合并。

#### (1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
置入资产	不适用		2019年7月31日	《资产置换协议》

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
置入资产	354,636,000.00	-6,146,238.92	602,358,200.00	-5,332,919.46

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 合并成本

项目	置出资产
	合并日
资产:	4,699,018,455.38
预付账款	3,551,405.23
其他应收款	31,500.00
存货	1,316,873,717.67
固定资产	1,855,778,162.33
在建工程	1,319,045,061.04
无形资产	113,975,790.21
开发支出	58,833,810.00
长期待摊费用	2,827,485.71
其他非流动资产	28,101,523.19
负债:	2,473,832,667.50
短期借款	1,900,000,000.00
应付账款	13,212,559.51
预收账款	158,711,118.76
应付职工薪酬	84,565,676.24
其他应付款	
应付利息	261,116,903.96
长期应付款	56,226,409.03
资产-负债	2,225,185,787.88

注1:根据《资产置换协议》之约定,本公司应收洪都公司资产置换的差额补足现金金额为850,878,565.97元,其中:49,078,852.35元为审计及评估基准日至交割日即合并日形成的经营性债务增加额,801,799,713.62元为审计及评估基准日置入资产与置出资产的差额部分。

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	置入资产
	合并日
资产:	1,397,412,753.97
预付账款	76,842,065.94
存货	401,041,499.69
固定资产	239,618,046.63
在建工程	603,021,790.37
无形资产	76,889,351.34

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	置入资产
	合并日
负债：	15,990,115.18
应付账款	13,470,000.00
应付职工薪酬	2,520,115.18
资产-负债	1,381,422,638.79

八、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

(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%	731,967.02	801,776.87	16,421,382.44
江西长江通用航空有限公司	23.81%	9,079.17		696,985.64
合计		741,046.19	801,776.87	17,118,368.08



江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	140,504,571.34	20,337,500.54	160,842,071.88	49,119,296.49	2,246,892.41	51,366,188.90
江西长江通用航空有限公司	4,318,120.17	11,142,550.63	15,460,670.80	9,025,352.41	3,508,037.31	12,533,389.72

续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西洪都国际机电有限责任公司	153,770,427.24	19,748,567.27	173,518,994.51	63,215,685.14	672,237.77	63,887,922.91
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	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	276,739,573.85	4,879,780.20	4,879,780.20	55,753,110.23	263,297,146.47	5,939,087.95	5,939,087.95	13,329,548.93
江西长江通用航空有限公司	1,610,849.04	38,131.74	38,131.74	-193,346.45	4,672,414.34	37,882.60	37,882.60	-1,106,164.34

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
流动资产:	884,819,237.73	929,707,557.88
其中: 现金和现金等价物	41,755,498.98	131,295,970.38
非流动资产	347,235,518.75	325,068,932.38
资产合计	1,232,054,756.48	1,254,776,490.26
流动负债:	15,248,362.11	35,247,250.40
非流动负债		
负债合计	15,248,362.11	35,247,250.40
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,216,806,394.37	1,219,529,239.86
按持股比例计算的净资产份额	310,285,630.56	310,979,956.16
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	309,392,514.59	310,166,581.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	52,729,381.41	51,095,805.45
财务费用	-11,477,581.66	-13,504,420.58
所得税费用		
净利润	964,443.82	881,437.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	964,443.82	881,437.51
本年度收到的来自联营企业的股利	1,020,000.00	

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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、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。2019年12月31日,已抵销的累计资产和负债的金额为1,314,705,120.85元(2018年12月31日:1,329,251,287.45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2019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23,561,918.81元(2018年12月31日:225,018,522.90元)。2019年12月31日,本集团无已贴现给银行用于获取现金的银行承兑汇票(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)。于2019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。

2019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

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

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2019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	2019年度		2018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%	1,952,314.71	1,952,314.71	266,570.51	266,570.51
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,952,314.71	-1,952,314.71	-266,570.51	-266,570.51

#### 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2019年12月31日,本集团固定利率合同计价金额为650,000,000.00元(2018年12月31日2,429,600,310.00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2019年12月31日,本集团暴露于因归类为其他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。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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	2019年末	2019年最高/最低	2018年末	2018年最高/最低
深圳—A股指数	1,802	1,881/1,287	1,326	2,051/1,288

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股市场持有的权益工具投资的公允价值的每20%（2018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，对于其他权益工具投资，该影响被视为对其他权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响损益的减值等因素。

2019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)
深圳—可供出售	1,445,552.00		245,743.84	245,743.84

续)

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)
深圳—可供出售	1,078,152.00		183,285.84	183,285.84

### (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、其他权益工具投资、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2019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。

2019年12月31日应收账款前五名金额合计：2,122,326,004.60元（2018年12月31日：820,122,676.51元）。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

2019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	2,103,166,845.69	2,103,166,845.69		
应收票据	118,075,593.17	118,075,593.17		
其他权益工具投资	80,039,492.39	80,039,492.39		
<b>合计</b>	<b>2,301,281,931.25</b>	<b>2,301,281,931.25</b>		

(续)

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		
<b>合计</b>	<b>943,858,658.24</b>	<b>943,858,658.24</b>		

## (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。

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:

2019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
<b>金融负债:</b>					
应付票据	939,341,900.75				939,341,900.75
短期借款	655,826,736.11				655,826,736.11
应付债券					-
应付账款	1,490,057,635.30				1,490,057,635.30
应付利息	802,465.28				802,465.28
应付股利	801,776.87				801,776.87

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	142,968,241.32				142,968,241.32
一年内到期的长期借款					-
租赁负债	1,603,774.08	1,669,338.64	1,528,854.87		4,801,967.58
长期应付款					-
<b>合计</b>	<b>3,231,402,529.71</b>	<b>1,669,338.64</b>	<b>1,528,854.87</b>		<b>3,234,600,723.21</b>

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
<b>金融负债:</b>					
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
<b>合计</b>	<b>4,375,332,831.85</b>	<b>1,870,887.64</b>	<b>3,892,925.48</b>	<b>56,226,409.03</b>	<b>4,437,323,054.00</b>

**(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。2019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、租赁负债及一年内到期的租赁负债、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	2019年12月31日	2018年12月31日
应付票据	939,341,900.75	397,038,750.73

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	1,490,057,635.30	1,125,306,698.79
应付债券		
预收款项	1,493,592.90	78,804,288.75
合同负债	13,202,422.66	
应付职工薪酬	91,689,008.24	164,270,900.21
应交税费(不含应交所得税)	13,744,722.31	15,782,584.01
应付利息	802,465.28	55,336,980.72
应付股利	801,776.87	
其他应付款	142,968,241.32	332,728,572.41
一年内到期的非流动负债(不含递延收益)	2,078,227.32	1,900,619,660.66
租赁负债	4,801,967.58	
长期应付款		61,345,176.64
减:现金及现金等价物	554,083,915.57	640,235,908.80
净负债	2,146,898,044.96	3,490,997,704.12
归属于母公司股东权益	4,964,263,609.19	6,095,626,182.86
<b>资本和净负债</b>	<b>7,111,161,654.15</b>	<b>9,586,623,886.98</b>
<b>杠杆比率</b>	<b>30%</b>	<b>36%</b>

## 十、公允价值的披露

项目	2019年12月31日公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)其他权益工具投资	1,445,552.00	78,593,940.39		80,039,492.39
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>1,445,552.00</b>	<b>78,593,940.39</b>		<b>80,039,492.39</b>
一年内到期的应付债券				
长期应付款				
租赁负债		4,801,967.58		4,801,967.58
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>4,801,967.58</b>		<b>4,801,967.58</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一)持有待售资产		355,516,174.87		355,516,174.87
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>355,516,174.87</b>		<b>355,516,174.87</b>



## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

项目	2018年12月31日公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 可供出售金融资产	1,078,152.00			1,078,152.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>1,078,152.00</b>			<b>1,078,152.00</b>
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
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>1,960,445,486.64</b>		<b>1,960,445,486.64</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

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。

租赁负债、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。

2019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。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及实际控制方

###### (1) 控股股东及实际控制方

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%
中国航空工业集团有限公司	中国北京	飞机制造及维修	64,000,000,000.00	--	--

本集团最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

###### (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	6,245,121,836.00			6,245,121,836.00

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、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“八、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

##### 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

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

其他关联方名称	与本公司关系
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,2019年与本集团发生关联交易的关联方公司共计121家(2018年: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	3,005,4102.42	101,601,911.30
海虹测控	购买商品		20,963,900.59
洪都公司	购买商品	54,690,435.03	23,763,245.00
航空工业下属其他公司	购买商品	1,082,429,799.18	463,126,967.25
洪都公司	委托加工	19,975,293.87	155,116.13
南昌摩检	委托加工	251,017.93	16,223,246.90
海虹测控	委托加工	36,864,434.45	1,612,713.83
洪都数控	委托加工		10,265,060.43
洪都商飞	委托加工	8,739,183.84	1,124,041.70
航空工业下属其他公司	委托加工	14,529,178.74	10,948,255.70
洪都公司	接受劳务	26,715,111.08	30,840,378.75
海虹测控	购建固定资产	182,056.00	18,099,103.00
洪都数控	购建固定资产		278,000.00
中航规划	购建固定资产	168,179,522.85	67,488,666.40
航空工业下属其他公司	购建固定资产	28,841,254.78	50,383,596.29
<b>合计</b>		<b>1,471,451,390.17</b>	<b>816,874,203.27</b>

##### (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	3,054,045,188.80	1,551,119,298.82
中航技	销售商品	494,969,813.94	342,403,686.88

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
中航国际	销售商品	10,381,620.06	7,265,072.44
洪都商飞	销售商品	4,520,792.60	5,338,679.94
航空工业下属其他公司	销售商品	6,690,495.19	2,756,667.49
海虹测控	销售商品	204,768.73	344,611.38
洪都数控	销售商品		23,097.37
南昌摩检	销售商品	237,547.17	
洪都公司	受托加工	247,286,642.22	235,096,730.88
海虹测控	受托加工	16,664,577.75	4,041,124.33
南昌摩检	受托加工	10,619.47	
航空工业下属其他公司	受托加工	55,003,835.71	60,083,178.75
洪都公司	提供劳务	14,394,531.13	42,610,819.44
洪都商飞	提供劳务	3,205,079.78	4,360,015.16
航空工业下属其他公司	提供劳务	547,169.81	384,124.52
<b>合计</b>		<b>3,908,162,682.36</b>	<b>2,255,827,107.40</b>

## 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
本公司	洪都公司	固定资产	244,678.54	

## (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	52,393,933.39	45,979,639.60
中航租赁	本公司	固定资产		1,870,887.64
洪都公司	本公司	使用权资产-房屋建筑物	694,501.42	
中航租赁	本公司	使用权资产-专用设备	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
<b>薪酬合计</b>	<b>3,938,271.00</b>	<b>3,356,049.79</b>

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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2019年1月1日至2019年7月31日;洪都公司与本集团出租资产,主要包括通用设备、电气设备、电子设备、专用设备等。本集团自洪都公司承租的固定资产的租赁期为2019年8月1日至2019年12月31日;双方租金的定价政策为资产租赁金额(年)=(资产原值×分类折旧率+资产净值×年保险费率)×1.2

(2) 本公司与南昌摩检、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) 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。

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	洪都公司	104,856,720.17		8,260,000.00	-
应收票据	海虹测控			2,049,750.00	-
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	8,317,048.00		29,650,555.00	-
应收账款	洪都公司	1,836,082,042.18		1,030,382,579.36	-
应收账款	中航国际	3,620,044.00		3,402,023.84	-
应收账款	洪都商飞			10,352,868.71	517,643.44
应收账款	海虹测控	30,492,104.45		305,328.96	-
应收账款	洪都数控			5,601,853.05	
应收账款	中航规划	3,079,934.08	910,855.38	3,744,944.87	159,272.28
应收账款	中航技	232,972,655.06			
应收账款	航空工业下属其他公司	11,349,838.18	2,057,609.36	5,464,696.73	273,234.84
预付账款	中航国际	1,774,430.43		13,350,317.99	
预付账款	洪都商飞	9,348,166.21			
预付账款	航空工业下属其他公司	22,737.00		14,968,343.76	

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年末金额		年初金额	
其他应收款	洪都公司	801,799,713.62		-	
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		117,406.76	
其他应收款	中航技	904,269.41			
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	中航规划	5,284,945.47			
其他非流动资产	中航国际	24,192,247.01		17,899,135.29	
<b>合计</b>		<b>3,074,918,402.03</b>	<b>2,968,464.74</b>	<b>1,156,560,973.31</b>	<b>950,150.56</b>

## 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	3,500,000.00	29,873,456.00
应付票据	洪都商飞	13,087,350.05	
应付票据	航空工业下属其他公司	333,079,460.00	114,960,510.00
应付账款	海虹测控		370,671.69
应付账款	南昌摩检	113,080.00	10,572,109.19
应付账款	洪都数控		1,829,312.71
应付账款	中航国际	141,470.00	
应付账款	航空工业下属其他公司	935,456,294.88	634,396,639.81
其他应付款	洪都公司	385,616.67	
其他应付款	中航规划	111,659,267.18	266,702,619.21
其他应付款	洪都数控		185,160.00
其他应付款	中航租赁	500,000.00	557,746.20
其他应付款	中航国际	20,003.97	
其他应付款	航空工业下属其他公司	3,168,826.10	16,014,271.52
合同负债	中航技		11,060,234.76
合同负债	海虹测控	116,436.35	
合同负债	南昌摩检	366.00	366.00
合同负债	航空工业下属其他公司	4,263,801.25	7,242,320.47
租赁负债	中航租赁	3,508,037.31	5,118,767.61
租赁负债	洪都公司	1,293,930.27	72,237.77
一年内到期的非流动负债	中航租赁	1,611,665.16	1,519,350.66
一年内到期的非流动负债	洪都公司	466,562.16	222,861.68

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
合计		1,412,372,167.35	1,100,698,635.28

## (四) 关联方承诺

项目名称	2019年	2018年
<b>采购商品</b>		
海虹测控	89,199,700.00	20,963,900.59
中航国际	4,679,000.00	30,807,969.46
航空工业下属其他公司	1,581,052,026.00	463,249,220.79
<b>销售商品</b>		
洪都公司	3,054,045,188.80	1,551,119,298.82
中航技	494,969,813.94	342,403,686.88
<b>购建固定资产</b>		
中航规划	92,018,027.78	129,382,118.99

## (五) 存放在关联方的货币资金

项目名称	2019年	2018年
<b>其他货币资金</b>	<b>601.27</b>	<b>907,067.06</b>
中航证券	601.27	907,067.06
<b>银行存款</b>	<b>482,554,758.00</b>	<b>499,562,824.74</b>
中航财务	482,554,758.00	499,562,824.74

注:按照《金融服务协议》约定的利率计息。

## 十二、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

## 十三、承诺事项

项目名称	2019年	2018年
<b>资本承诺</b>		
已签约但未拨备	92,018,027.78	273,090,118.99
<b>合计</b>	<b>92,018,027.78</b>	<b>273,090,118.99</b>

## 十四、资产负债表日后事项

2020年3月30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0.15元(含税),按已发行股份717,114,512股计算,共计人民币10,756,717.68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。



## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 十五、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	2019年12月31日	2018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	1,449,806.00	1,870,887.64
2年至3年以内(含3年)	中航国际租赁有限公司	814,373.16	1,449,806.00
3年以上	中航国际租赁有限公司	1,628,746.32	2,443,119.48
合计		5,763,813.12	7,634,700.76

于2019年12月31日,未确认的融资费用余额644,110.65元(2018年12月31日:995,647.63元)。

#### 3. 终止经营

根据本公司与洪都公司于2019年5月31日签订的《资产置换协议》,本公司将零部件制造业务及相关资产、负债(以下简称置出资产)转让给洪都公司;洪都公司将其防务产品业务及相关资产、负债(以下简称置入资产)转让给洪都航空;置入资产与置出资产的差额部分由一方向另一方以现金方式补足。

置出业务的总体范围为本公司零部件制造业务之资产及相关的负债,主要包括:热处理厂、钣金加工厂、钳焊液压附件厂、复合材料厂、机械加工厂、部件加工厂、数控机加厂、附件机加厂、工装工具制造厂、设备能源中心等零部件生产车间及相应的配套设施设备,相关的经营性负债及金融负债。

该置出业务代表一项独立的主要业务,符合终止经营认定标准的企业组成部分,其经营成果如下:

项目	本年金额	上年金额
1. 终止经营收入	359,825,109.91	594,101,311.33

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
减:终止成本及经营费用	399,447,713.08	659,386,965.96
2.来自已终止经营业务的利润总额	-39,622,603.17	-65,285,654.63
减:终止经营所得税费用		
3.终止经营净利润	-39,622,603.17	-65,285,654.63
其中:归属于母公司的终止经营净利润	-39,622,603.17	-65,285,654.63
加:处置业务的净收益(税后)		
其中:处置损益总额		
减:所得税费用(或收益)		
4.来自已终止经营业务的净利润总计	-39,622,603.17	-65,285,654.63
其中:归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-39,622,603.17	-65,285,654.63
5.终止经营的现金流量净额		
其中:经营活动现金流量净额	-236,393,713.14	-347,899,127.00
投资活动现金流量净额	-76,080,640.27	-313,331,656.49
筹资活动现金流量净额	312,694,132.26	661,461,208.96

注:上述终止经营资产已经完成交割,终止资产中无现金及现金等价物,详见附注七、合并范围的变化1.同一控制下企业合并(2)合并成本。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收票据

## (1) 应收票据种类

项目	年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
银行承兑汇票	3,544,548.00		
商业承兑汇票	112,443,120.17	0.20	227,592.00
<b>合计</b>	<b>115,987,668.17</b>	<b>0.20</b>	<b>227,592.00</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
银行承兑汇票	5,783,411.00		
商业承兑汇票	41,711,744.00	0.02	1,019,764.32
<b>合计</b>	<b>47,495,155.00</b>	<b>0.02</b>	<b>1,019,764.32</b>

(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

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,265,302.81	
商业承兑汇票		
合计	20,265,302.73	

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,128,357,277.37	100.00	5,044,845.29	0.24	2,123,312,432.08
合计	2,128,357,277.37	100.00	5,044,845.29	0.24	2,123,312,432.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,039,040,417.54	100.00	916,979.40	0.09	1,038,123,438.14
合计	1,039,040,417.54	100.00	916,979.40	0.09	1,038,123,438.14

## 1) 按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合一 (主要关联方应收款项)	2,089,320,677.58		
组合二 (其他应收款项)	39,036,599.79	12.92	5,044,845.29
合计	2,128,357,277.37	0.24	5,044,845.29

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合一 (主要关联方应收款项)	1,021,870,967.36		
组合三 (其他应收款项)	17,169,450.18	5.34	916,979.40
合计	1,039,040,417.54	0.09	916,979.40

## ①组合二 (其他应收款项)

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

账龄	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	30,467,608.47	5.00	1,523,380.44
1-2年	1,000.00	10.00	100.00
2-3年	6,179,614.82	30.00	1,853,884.45
3-4年	810,736.00	50.00	405,368.00
4-5年	1,577,640.50	80.00	1,262,112.40
5年以上			
<b>合计</b>	<b>39,036,599.79</b>	<b>—</b>	<b>5,044,845.29</b>

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	11,496,093.88	5.00	574,775.50
1-2年	3,278,979.80	5.11	167,553.90
2-3年	815,736.00	7.24	59,100.00
3-4年	1,578,640.50	7.32	115,550.00
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>17,169,450.18</b>		<b>916,979.40</b>

## (2) 应收账款坏账准备

2019年计提坏账准备金额4,791,874.77元;本年收回或转回坏账准备金额664,008.88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	1,821,587,361.65	1年以内	85.59	
中航技进出口有限责任公司	232,932,655.06	1年以内	10.94	
江西航天海虹测控技术有限责任公司	30,492,104.45	1年以内	1.43	
非关联方单位一	14,055,618.00	1年以内	0.66	702,780.90
非关联方单位二	8,723,584.91	1年以内	0.41	436,179.25
<b>合计</b>	<b>2,107,791,324.07</b>		<b>99.03</b>	<b>1,138,960.15</b>

## 3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	806,828,281.28	3,735,823.63

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>806,828,281.28</b>	<b>3,735,823.63</b>

## 3.1 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

账龄	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	808,949,529.50	0.26	2,121,248.22
<b>合计</b>	<b>808,949,529.50</b>	<b>0.26</b>	<b>2,121,248.22</b>

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	5,827,659.35	35.89	2,091,835.72
<b>合计</b>	<b>5,827,659.35</b>	<b>35.89</b>	<b>2,091,835.72</b>

## 1) 按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合一(主要关联方其他应收款项)	805,038,211.94		
组合二(保证金(含押金)组合)	1,296,722.11		
组合三(应收其他款项)	2,614,595.45	145.00	2,121,248.22
<b>合计</b>	<b>808,949,529.50</b>	<b>0.26</b>	<b>2,121,248.22</b>

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合一(主要关联方其他应收款项)	2,312,228.91		
组合二(保证金(含押金)组合)	508,098.83		
组合三(应收其他款项)	3,007,331.61	69.56	2,091,835.72
<b>合计</b>	<b>5,827,659.35</b>	<b>35.89</b>	<b>2,091,835.72</b>

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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组合三(应收其他款项)

账龄	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	219,226.45	5.00	10,961.32
1-2年	137,869.00	10.00	13,786.90
2-3年	230,000.00	30.00	69,000.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	2,027,500.00	100.00	2,027,500.00
<b>合计</b>	<b>2,614,595.45</b>	<b>—</b>	<b>2,121,248.22</b>

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	675,308.81	5.00	33,765.44
1-2年	303,932.80	10.00	30,393.28
2-3年	590.00	30.00	177.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	2,027,500.00	100.00	2,027,500.00
<b>合计</b>	<b>3,007,331.61</b>	<b>—</b>	<b>2,091,835.72</b>

## (2) 其他应收款坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		64,335.72	2,027,500.00	2,091,835.72
年初其他应收款账面余额在本年		31,951.18		31,951.18
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本年计提		10,961.32		10,961.32
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-

## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动		-13,500.00		-13,500.00
年末余额		93,748.22	2,027,500.00	2,121,248.22

注:其他变动为本年置出其他应收款对应坏账。

## (3) 2019年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,500.00

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	614,089.96	962,331.61
代垫款项	417,737.02	390,692.07
设备工程款	2,000,000.00	2,000,000.00
往来款	3,238,498.32	2,312,228.91
押金保证金	117,406.76	162,406.76
拆迁补偿收入	762,083.82	
资产置换对价款	801,799,713.62	
<b>合计</b>	<b>808,949,529.50</b>	<b>5,827,659.35</b>

## (5) 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
江西洪都航空工业集团有限责任公司	资产置换对价款	801,799,713.62	1年以内	99.12	
非关联方单位一	设备工程款	2,000,000.00	5年以上	0.25	2,000,000.00
中航技进出口有限责任公司	往来款	904,269.41	1年以内	0.11	
非关联方单位三	拆迁补偿款	762,083.82	1年以内	0.09	
非关联方单位四	往来款	276,080.24	1年以内	0.03	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>805,742,147.09</b>	<b>—</b>	<b>99.60</b>	<b>2,000,000.00</b>

江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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	309,392,514.59		309,392,514.59	310,166,581.42		310,166,581.42
<b>合计</b>	<b>402,392,514.59</b>		<b>402,392,514.59</b>	<b>403,166,581.42</b>		<b>403,166,581.42</b>

(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		
<b>合计</b>	<b>93,000,000.00</b>			<b>93,000,000.00</b>		

注：根据江西洪都国际机电有限责任公司2019年第一次股东会决议《关于审议公司2018年利润分配的议案》，本公司之子公司国际机电分配股利4,543,402.29元，2019年度支付完毕。

(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		
联营企业										
洪都商飞	310,166,581.42			245,933.17			1,020,000.00			309,392,514.59
<b>合计</b>	<b>310,166,581.42</b>			<b>245,933.17</b>			<b>1,020,000.00</b>			<b>309,392,514.59</b>



## 江西洪都航空工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,723,689,831.03	3,524,266,981.16	2,093,325,534.07	2,031,428,955.96
其他业务	135,122,477.43	107,820,696.42	102,202,317.99	78,395,765.25
<b>合计</b>	<b>3,858,812,308.46</b>	<b>3,632,087,677.58</b>	<b>2,195,527,852.06</b>	<b>2,109,824,721.21</b>

## (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	洪都航空	合计
<b>商品类型</b>	<b>3,858,812,308.46</b>	<b>3,858,812,308.46</b>
其中：教练机	2,691,258,210.00	2,691,258,210.00
其他航空产品	958,295,696.71	958,295,696.71
非航空产品	209,258,401.75	209,258,401.75
<b>按经营地区分类</b>	<b>3,858,812,308.46</b>	<b>3,858,812,308.46</b>
其中：国内	3,354,287,485.08	3,354,287,485.08
国外	504,524,823.38	504,524,823.38
<b>市场或客户类型</b>	<b>3,858,812,308.46</b>	<b>3,858,812,308.46</b>
其中：关联方	3,812,037,041.27	3,812,037,041.27
非关联方	46,775,267.19	46,775,267.19
<b>合计</b>	<b>3,858,812,308.46</b>	<b>3,858,812,308.46</b>

## (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为254,469万元,其中,254,469万元预计将于2020年度确认收入。

## 6. 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	4,543,402.29	3,628,268.29
权益法核算的长期股权投资收益	245,933.17	224,766.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,055,007.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		173,737,531.83
<b>合计</b>	<b>4,789,335.46</b>	<b>178,645,574.29</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2020年3月30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

2019年1月1日至2019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,本集团非经常性损益如下:

项目	2019年度	说明
非流动资产处置损益	89,232,602.77	
计入当期损益的政府补助	1,336,052.64	
持有可供出售金融资产取得的投资收益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-6,146,238.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,162,070.70	
<b>小计</b>	<b>89,661,888.52</b>	
所得税影响额	13,131,018.59	
少数股东权益影响额(税后)	870,828.70	
<b>合计</b>	<b>75,660,041.23</b>	

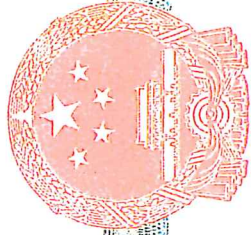
#### 2. 净资产收益率及每股收益

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:

2019年利润	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	1.35	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	0.12	0.01	0.01

江西洪都航空工业股份有限公司

二〇二〇年三月三十日



统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

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  
投资人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

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。)

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  
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

再次复印无效



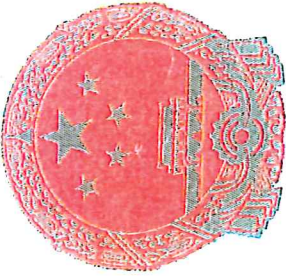
登记机关

2020 年 01 月 09 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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

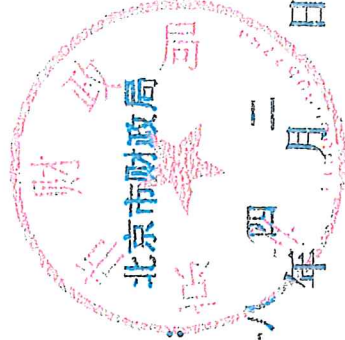
组织形式: 特殊普通合伙

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:

北京市财政局  
二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

再次复印无效

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: 郑绍勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一五年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信义  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年1月23日  
/m /d

10

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

信义会计师事务所  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年1月23日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信义会计师事务所  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年1月23日  
/m /d



姓名 郁立新  
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 Registration

注册



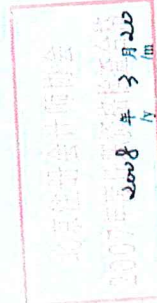
2006年3月1日  
/m /d

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.

2009年3月30日



2007年3月20日  
/m /d



姓名: 郁立新  
证书编号: 100000552327

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

8

4

9

5



姓名：卫婵

证书编号：110001650075

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



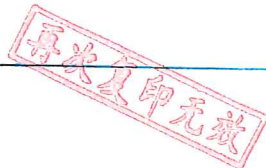
证书编号：  
No. of Certificate

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

发证日期：  
Date of Issuance

11.03.2018

年 月 日  
y m d



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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所  
CPAs

2018 年 12 月 17 日  
y m d

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所  
CPAs

2018 年 12 月 28 日  
y m d

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d