

# 2005 年半年度报告



洪都航空

600316

江西洪都航空工业股份有限公司  
二 00 五年八月



## 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	9
八、备查文件目录 .....	9



## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人田民，主管会计工作负责人陈文浩，会计机构负责人（会计主管人员）曹春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：江西洪都航空工业股份有限公司  
公司英文名称：Jiangxi Hongdu Aviation Industry co., Ltd  
公司英文名称缩写：HDAA
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：洪都航空  
公司 A 股代码：600316
- 3、公司注册地址：南昌市高新技术产业开发区南飞点  
公司办公地址：南昌市新溪桥  
邮政编码：330024  
公司国际互联网网址：<http://www.hongdu-aviation.com>  
公司电子信箱：[hdaajx@public.nc.jx.cn](mailto:hdaajx@public.nc.jx.cn)
- 4、公司法定代表人：田民
- 5、公司董事会秘书：曹春  
电话：0791-8467456  
传真：0791-8467843  
E-mail：[zqb@hongdu-aviation.com](mailto:zqb@hongdu-aviation.com)  
联系地址：南昌市新溪桥 5001 信箱 512 信箱  
公司证券事务代表：刘定柏  
电话：0791-8467843  
传真：0791-8467843  
E-mail：[zqb@hongdu-aviation.com](mailto:zqb@hongdu-aviation.com)  
联系地址：南昌市新溪桥 5001 信箱 512 信箱
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券日报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)  
公司半年度报告备置地点：公司投资证券部

### （二）主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减 (%)
		调整后	调整前	
流动资产	1,069,701,031.20	1,058,627,898.31	1,058,627,898.31	1.05
流动负债	398,093,961.88	420,036,597.55	420,036,597.55	-5.22



总资产	1,592,967,006.28	1,577,259,702.68	1,577,259,702.68	0.99
股东权益（不含少数股东权益）	1,188,213,735.64	1,150,947,689.07	1,150,947,689.07	3.24
每股净资产	4.72	4.57	4.57	3.24
调整后的每股净资产	4.72	4.57	4.57	3.24
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
净利润	42,306,046.57	20,180,045.71	20,180,045.71	109.64
扣除非经常性损益后的净利润	38,865,978.85	28,419,476.11	28,419,476.11	136.76
每股收益	0.17	0.08	0.08	212.50
每股收益	0.17			
净资产收益率（%）	3.56	1.77	1.77	1.79
经营活动产生的现金流量净额	20,362,333.21	21,486,557.20	21,486,557.20	-5.23

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
短期投资收益	937,823.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	1,177,681.78
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,931,633.71
所得税影响数	607,070.77
合计	3,440,067.72

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.84	5.92	0.28	0.28
营业利润	3.90	3.95	0.18	0.18
净利润	3.56	3.61	0.17	0.17
扣除非经常性损益后的净利润	3.27	3.32	0.15	0.15

### 三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数为 21,336 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
----------	--------	----------	-------	-----------------------	---------	-----------------



				或未流 通)		
江西洪都飞机工业有限公司	—	137,962,800	54.75	未流通	未知	国有股东
国联证券有限责任公司	10,732,835	10,732,835	4.26	已流通	未知	社会公众股东
华宝-集合类资金信托 2004 年第 1 号	4,579,940	4,579,940	1.82	已流通	未知	社会公众股东
南昌长江机械工业公司	—	3,346,200	1.33	未流通	未知	法人股东
华宝-集合类资金信托 2004 年第 16 号	2,297,979	2,297,979	0.91	已流通	未知	社会公众股东
宜春第一机械厂	1,521,000	1,521,000	0.60	未流通	未知	国有股东
潘文俊	762,640	762,640	0.30	已流通	未知	社会公众股东
华宝-宝吉有价证券组合投资信托	755,622	755,622	0.30	已流通	未知	社会公众股东
单华文	751,760	751,760	0.30	已流通	未知	社会公众股东
江西爱民机械厂	585,000	585,000	0.23	未流通	未知	国有股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司控股股东江西洪都飞机工业有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或是否为一行动人。

(1) 前十名股东中，国有法人股股东江西洪都飞机工业有限公司与其他股东之间不存在关联关系；未知其他股东之间是否存在关联关系。

(2) 持有本公司 5%以上股份的股东只有一家：江西洪都飞机工业有限公司。报告期内，江西洪都飞机工业有限公司所持股份无质押、冻结等情况。

(3) 2003 年 9 月 24 日，公司接南昌市西湖区人民法院通知，发起人股东江西第二机床厂因与江西国际信托投资股份有限公司发生债权债务纠纷，所持公司 30 万股国有法人股被依法拍卖。

#### 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量 (股)	种类(A、B、H股或其它)
国联证券有限责任公司	10,732,835	A股
华宝-集合类资金信托 2004 年第 1 号	4,579,940	A股
华宝-集合类资金信托 2004 年第 16 号	2,297,979	A股
潘文俊	762,640	A股
华宝-宝吉有价证券组合投资信托	755,622	A股
单华文	751,760	A股
厦门众盛鑫商贸有限公司	511,688	A股
牛芳	498,269	A股
朱本旺	481,141	A股
何晓东	375,250	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明：

未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。



## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经公司第二届董事会第四次临时会议审议通过，聘任曹春先生为公司董事会秘书，解聘陈文浩先生董事会秘书职务。该公告刊登于 2005 年 3 月 3 日《中国证券报》和《上海证券报》。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司在总经理班子的带领下，紧紧围绕 2005 年上半年的生产经营目标，积极开展各项工作，较好地完成了各项经营计划与经济指标，公司主营业务和净利润与去年同期相比呈现大幅度增长，为 2005 年公司整体经营工作和各项科研生产任务的完成打下了坚实的基础。

1、报告期内，公司生产经营工作十分繁重，为确保完成上半年各项生产经营任务，公司统一部署，周密安排，根据公司生产任务实际情况，制定切实有力的生产组织管理措施，在保证产品质量和安全生产的前提下，严格按照生产计划节点推进。经过公司全体员工努力，较好地完成了公司上半年既定任务目标。

2、报告期内，公司不断推进内部基础管理工作，针对管理工作中某些薄弱环节，在认真分析研究的基础上，采取有效措施，强化内部科学管理。通过实行全面预算管理，加强成本核算与成本管理，切实降低成本；通过强化资金的集中调度，加强公司资金的计划使用，提高公司资金使用效率，保证公司重点项目的顺利实施；加强财务监督和审计，减少跑冒滴漏，努力提高公司经济效益；严格执行《质量法》，抓紧开展 AS9100 的认证工作；本着降低成本、提高质量，提高经营管理水平和企业综合竞争力的要求，大力倡导在公司范围内全面开展“6σ”管理活动。

3、加强市场开拓工作。坚持以市场为导向，以满足市场需求为目标，加大市场开拓力度；通过积极参加各种形势的展览会，主动出击，寻找市场机会，向潜在市场用户大力宣传公司产品。经过努力，公司市场开拓工作已呈现较好的发展态势。

4、继续做大做强技贸业务，实施公司“大技贸、大发展”战略。在公司“大技贸、大发展”的战略指导下，公司充分发挥技术、设备、人才、资金等优势，在不断加深与老客户合作的基础上，大力开拓技贸业务新市场。通过各方面努力，公司技贸业务收入呈现稳步增长态势，技贸业务的管理工作也取得了较大进展。

报告期内公司实现主营业务收入 300,766,110.69 元，主营业务利润 69,437,901.92 元，净利润 42,306,046.57 元。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围为：航空产品的开发与研制、生产与销售，航空制造技术的开发、咨询、服务，兼营航空转包生产和航空零部件加工；经营进出口业务（按国家批准文件执行）。公司主营产品为 K8 喷气基础教练机、N5A 农林多用途飞机和海燕螺旋桨飞机。

报告期内，公司主营业务和净利润与去年同期相比呈现大幅增长，实现主营业务收入 300,766,110.69 元，主营业务利润 69,437,901.92 元。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增	主营业务成本比上年同期增	毛利率比上年同期增



				减(%)	减(%)	减(%)
飞机销售	286,947,238.06	223,852,812.26	21.99	38.02	43.11	-2.77
民品加工	12,764,970.13	6,771,449.57	46.95	-8.07	-12.85	2.92
通用航空服务	1,053,902.5	632,495.22	39.99	411.16	2,376.76	-47.63
其中:关联交易	56,915,852.31	43,368,596.29	23.8	/	/	/
关联交易的定价原则		按实际发生的交易量与约定的价格结算				

(3)其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 3,100 万元。

#### (4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
江西长江通用航空有限公司	通用航空	通用航空服务	10,500,000	9,263,802.11	-887,661.94
沈阳通用航空有限公司	通用航空	通用航空服务	13,000,000	15,973,243.93	-52,124.97
江西洪都科技创业投资有限公司	投资管理	金融投资、科技咨询、投资管理、创业投资、产业投资等	40,000,000	43,431,137.19	206,747.15

#### 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1)公司属航空产品研制开发、制造业,公司现有主营产品销售市场主要面向国外,受销售渠道限制,总体经营规模几年来徘徊,抗市场风险能力仍需进一步加强。针对上述经营风险,公司采取有力措施,积极应对市场新变化,不断努力开拓新的市场,主动寻找市场机会,扩大公司经营规模,加强公司抗风险能力;

(2)在我国加入 WTO 后,随着国际航空制造企业的进入,国内民用航空制造市场竞争将日趋激烈,公司现有科研、生产、工艺水平与国内外先进企业相比仍存在一定差距,亟待加强公司研发力量,改造现有生产设备,完善工艺制造体系,提升技术档次。针对以上问题,公司严格按照技改计划积极组织实施公司技术改造工程,充分利用新技术和新设备不断提升生产工艺水平;充分发挥公司研发中心设计平台作用,改革科研体制,加大科研投入,不断增强公司研发力量。

#### (三)公司投资情况

##### 1、募集资金使用情况

公司于 2000 年通过首次发行募集资金 87,406 万元人民币,已累计使用 68,334.05 万元人民币,其中本年度已使用 1,205.98 万元人民币,尚未使用 19,071.95 万元人民币,尚未使用募集资金存放于银行。

公司自 2000 年首次发行股票上市以来,严格按照《招股说明书》承诺项目使用募集资金,项目进度、投入金额和使用效益均符合预计目标;调整的募集资金使用项目,变更程序合法、合规。

##### 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
K8 飞机生产线	12,039.2	否	9,174.21	4,750	是	是
农林飞机、海燕飞机生产线	11,097	否	7,528.33	835	是	是



转包生产线	2,992	否	1,782.27	560	是	是
引进飞机蒙皮拉型机项目	2,950	否	2,168.87	465	是	是
航空协作加工生产线	2,930	否	1,053.3	4,286	是	是
L8 飞机改型项目	4,500	否	3,896.25	试制中	是	是
N5A 飞机改型项目	3,000	否	815.41	87	是	是
海燕飞机改型项目	3,000	否	99.44	105	是	是
航空电子试验室项目	2,200	否	1,286.22	综合收益	是	是
航空研发中心项目	3,445	否	3,445	综合收益	是	是
洪都高新科技园项目	6,755.35	否	2,884.75	建设中	是	是
橡皮囊液压机项目	4,000	否	4,000	1,258	是	是
补充流动资金	30,200	否	30,200	3,120	是	是
合计	89,098.55	/	68,334.05		/	/

(1) K8 飞机生产线技术改造项目：承诺投资 1.20292 亿元，实际投资 9174.21 万元。厂房建设已完工，一台价值 49.588 万欧元的五坐标数控铣床已投入使用。新购置的一台价值 272 万元数控镗铣床已安装完毕。

(2) 农林飞机、海燕飞机生产线技术改造项目：承诺投资 1.1097 亿元，实际投资 7528.33 万元。数控机加厂房扩建、落锤厂房建设已完工，钣金加工厂屋顶改造已完工，办公辅楼已改造完毕并交付使用，正在进行厂房内部及地面改造，正在进行设备采购前期工作。

(3) 转包生产线技术改造项目：承诺投资 2992 万元，实际投资 1779.98 万元。一台价值 210 万美元的五坐标数控铣床已交付使用。通过国际招标，现已签订一台价值 93.51 万美元的三座标测量机合同。

(4) 引进飞机蒙皮拉型机项目：承诺投资 2950 万元，实际投资 2168.87 万元，现设备已投入使用，正在进行工装设备改造。

(5) 航空协作加工生产线技术改造项目：承诺投资 2930 万元，实际投资 1050.3 万元，现进口设备已安装调试完毕。

(6) L8 飞机改型项目：承诺投资 4500 万元，实际投资 3896.25 万元。

(7) N5A 飞机改型及取证项目：承诺投资 3000 万元，实际投资 815.41 万元。

(8) 海燕飞机改型及取证项目：承诺投资 3000 万元，实际投资 37.18 万元。

(9) 航空电子试验室技术改造项目：承诺投资 2200 万元，实际投资 1286.22 万元，航电试验楼已交付使用。

(10) 航空研发中心项目：承诺投资 3445 万元，实际投资 3345 万元。航空研究发展中心于 2003 年 7 月正式投入使用。

(11) 洪都高新科技园项目：承诺投资 6755.35 万元，实际投资 2884.75 万元，现一期工程环保厂房已交付使用，九层科技大楼已破土动工。

(12) 橡皮囊液压机项目：橡皮囊液压机安装调试、验收完毕，在进行工艺试验后，已交付使用。

### 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》的要求，不断完善公司法人治理结构，加强公司规范运作。为进一步完善公司治理结构，规范公司行为，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》等法律、法规的规定和要求，结合公司实际情况，对《公司章程》和《股东大会议事规则》进行了相应修改



和完善，增加了有关内容，切实保护了公司全体股东特别是社会公众股东的合法权益，提升了公司的整体治理水平。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2004 年度公司实现净利润 34,339,211.20 元，提取 10% 的法定盈余公积金 3,433,921.12 元，提取 10% 的法定公益金 3,433,921.12 元，2004 年可供股东分配的利润合计为 59,605,125.81 元。公司 2004 年度的利润分配预案为：以 2004 年 12 月 31 日的总股本 252,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.2 元（含税），应付普通股股利 5,040,000 元。经利润分配后，剩余未分配利润 54,565,125.81 元，结转至以后年度分配。该分配不实施资本公积金转增股本。

该分配方案已经 2005 年 6 月 18 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过。该次利润分配股权登记日为 2005 年 8 月 10 日，除息日为 2005 年 8 月 11 日，相关公告刊登在 2005 年 8 月 5 日《中国证券报》和《上海证券报》上。2005 年 8 月 17 日，利润分配工作已按期完成。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2005 年度中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
洪都集团公司	委托加工	协议价格	5,876,666.75	22.2	现金或抵减往来款
洪都飞机	委托加工	协议价格	20,594,805.11	77.8	现金或抵减往来款
洪都飞机	采购材料	协议价格	20,208,901.55	44.73	现金或抵减往来款

#### 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
洪都集团公司	销售产品及材料	协议价格	20,825,300.64	6.92	现金或抵减往来款
洪都飞机	销售产品及材料	协议价格	2,653,841.3	0.88	现金或抵减往来款
北京伊格莱特航空技术发展公司	销售产品及材料	协议价格	901,794.87	0.30	现金或抵减往来款
洪都集团公司	受托加工	协议价格	8,087,202.63	22.2	现金或抵减往来款
洪都飞机	受托加工	协议价格	28,343,209.22	77.8	现金或抵减往来款

大额销货退回的详细情况：无大额销货退回的情况。

关联交易的必要性和持续性说明：为避免重复建设，最大限度发挥公司与集团公司之间设备和人力配置的效率，产生了必要的关联交易。

#### 3、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金
-----	------	----------	--------------



		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
洪都集团公司	集团兄弟公司	48,612,961.55	1,516,268.29	0	18,049,563.19	360,151.97
南昌洪都航空科技公司	集团兄弟公司	0	298,800.00	0	0	34,900
洪都飞机公司	母公司	30,997,050.52	0	0	10,784,230.37	3,522,240.43
北京伊格莱特航空技术发展公司	参股股东	720,000.00	1,385,650.00	0	0	0
江西洪都体育健身器材有限公司	集团兄弟公司	0	0	0	277,882.00	-434.30
合计	/	80,330,012.07	3,200,718.29	/	29,111,675.56	3,916,858.10

报告期内，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 30,997,050.52 元人民币，余额为 0 元。

关联债权债务形成原因：关联债权为预付生产经营或固定资产投资款项形成的，关联债务为生产经营中其他应付款项。

关联债权债务清偿情况：公司与关联方之间的债权债务采用现金结算或相互抵消往来帐，出现未结算余额的原因是结算时间差所致。

与关联债权债务有关的承诺：公司与关联方相互承诺及时结算往来款，力争避免占用对方资金。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：关联债权债务对公司经营成果及财务状况不存在影响。

#### （七）重大合同及其履行情况

1、本报告期公司无托管、承包、租赁、担保、委托理财事项。

2、其他重大合同

报告期内，公司与中航技进出口公司签订了 40 架 K8 飞机合作生产合同。该项新的合同将进一步扩大公司主营产品在国际市场上的份额，为公司持续、稳定发展奠定了良好的基础。

3、日前，本公司与中国航空技术进出口总公司签订了 27 架出口巴基斯坦的 K8 飞机协议，根据协议约定，公司明年将交付第一批飞机（8 架）。该事项已 2005 年 8 月 25 日在公司指定媒体上进行了公告。

#### （八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### （九）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司聘任的岳华会计师事务所有限责任公司为公司境内审计机构。担任公司 2004 年度审计工作并出具审计意见的注册会计师为姚焕然、李东强。2005 年 6 月 18 日，公司召开 2004 年度股东大会，同意继续聘任岳华会计师事务所有限责任公司担任公司 2005 年财务审计中介机构。

#### （十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### （十一）其它重大事项

2005 年 8 月 3 日，中国证监会决定关闭德恒证券有限责任公司，德恒证券有限责任公司进入清算破产法律程序。公司已于 2004 年度提取了德恒证券 2500 万元的长期投资减值准备，公司将在 2005 年三季度再次提取 2500 万元长期投资减值准备。



## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第二届董事会第四次临时会议决议公告	中国证券报 A08 版、上海证券报 A6 版	2005-03-03	www.sse.com.cn
关于与中航技进出口公司签订 40 架 K8 飞机销售合同的公告	中国证券报 A08 版、上海证券报 A6 版	2005-03-03	www.sse.com.cn
关于收回 6490 万元委托理财资产的公告	中国证券报 C04 版、上海证券报 C84 版	2005-03-30	www.sse.com.cn
公司 2004 年年度报告摘要	中国证券报 C08 版、上海证券报 C10 版	2005-04-06	www.sse.com.cn
公司第二届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 C08 版、上海证券报 C10 版	2005-04-06	www.sse.com.cn
公司第二届监事会第三次会议	中国证券报 C08 版、上海证券报 C10 版	2005-04-06	www.sse.com.cn
公司 2005 年第一季度报告	中国证券报 68 版、上海证券报 34 版	2005-04-26	www.sse.com.cn
公司第二届董事会第五次临时会议决议公告	中国证券报 C05 版、上海证券报 C10 版	2005-05-17	www.sse.com.cn
公司第二届监事会第二次临时会议决议公告	中国证券报 C05 版、上海证券报 C10 版	2005-05-17	www.sse.com.cn
公司 2005 年度日常关联交易预测公告	中国证券报 C05 版、上海证券报 C10 版	2005-05-17	www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 C01 版、上海证券报 C6 版	2005-06-21	www.sse.com.cn

**七、财务会计报告**

(一) 公司 2005 年半年度财务报告未经审计

(二) 会计报表(附后)

(三) 会计附注(附后)

**八、备查文件目录**

(一) 载有董事长签名的半年度报告

(二) 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告

(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件

江西洪都航空工业股份有限公司

董事长：田民

2005 年 8 月 26 日

# 资产负债表(一)

2005年6月30日

编制单位: 洪都航空工业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>						
货币资金	5.1		402,367,140.84	365,941,289.81	400,750,799.97	363,747,019.95
短期投资	5.2		225,885,800.79	246,083,338.84	183,733,063.18	204,004,028.84
应收票据	5.3			1,827,326.53		1,827,326.53
应收股利						
应收利息						
应收账款	5.4	6.1	190,086,273.52	205,594,439.08	189,015,459.33	204,505,324.71
其他应收款	5.5	6.2	5,611,268.64	3,387,215.24	5,782,345.12	3,828,082.09
预付账款	5.6		26,631,488.49	27,970,208.32	24,261,488.49	26,044,212.88
应收补贴款						
存货	5.7		218,859,633.92	207,664,180.49	217,578,110.80	207,581,193.22
待摊费用	5.8		259,425.00	159,900.00		
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,069,701,031.20	1,058,627,898.31	1,021,121,266.89	1,011,537,188.22
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资	5.9	6.3	111,590,596.86	111,590,596.87	166,663,029.27	167,185,650.74
长期债权投资						
长期投资合计			111,590,596.86	111,590,596.87	166,663,029.27	167,185,650.74
其中: 合并价差			1,744,825.19	1,744,825.19		
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价	5.10		365,254,734.21	356,550,939.28	345,623,470.83	336,792,735.90
减: 累计折旧	5.10		67,027,510.85	58,043,809.13	62,897,219.78	54,278,370.93
固定资产净值			298,227,223.36	298,507,130.15	282,726,251.05	282,514,364.97
减: 固定资产减值 准备						
固定资产净额			298,227,223.36	298,507,130.15	282,726,251.05	282,514,364.97
工程物资						
在建工程	5.11		69,869,424.16	63,995,997.81	69,869,424.16	63,995,997.81
固定资产清理						
固定资产合计			368,096,647.52	362,503,127.96	352,595,675.21	346,510,362.78
<b>无形资产及其他资 产:</b>						
无形资产	5.12		40,330,074.59	41,091,940.60	36,840,294.59	37,602,160.60
长期待摊费用	5.13		3,248,656.11	3,446,138.94	3,248,656.11	3,446,138.94
其他长期资产						
无形资产及其他资 产合计			43,578,730.70	44,538,079.54	40,088,950.70	41,048,299.54
<b>递延税项:</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,592,967,006.28	1,577,259,702.68	1,580,468,922.07	1,566,281,501.28

公司法定代表人: 田民      主管会计工作负责人: 陈文浩      会计机构负责人: 曹春

## 资产负债表(二)

2005年6月30日

编制单位: 洪都航空工业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>						
短期借款	5.14		100,000,000.00	83,000,000.00	100,000,000.00	83,000,000.00
应付票据	5.15		46,214,036.44	33,939,404.25	46,214,036.44	33,939,404.25
应付账款	5.16		85,806,411.72	148,518,189.82	85,769,261.72	148,481,039.82
预收账款	5.17		2,357,891.70	1,706,151.70	2,127,891.70	1,536,151.70
应付工资			5,064,705.62	4,933,875.91	4,955,637.40	4,933,875.91
应付福利费			8,959,032.22	5,394,021.34	8,654,476.95	5,172,832.06
应付股利			5,040,000.00		5,040,000.00	
应交税金	5.18		7,040,715.28	6,336,425.84	6,737,243.05	5,776,802.70
其他应交款	5.19		4,843.39	7,525.50	4,675.39	6,764.97
其他应付款	5.20		8,990,486.96	25,111,245.08	3,447,564.74	21,059,507.52
预提费用	5.21		128,615,838.55	111,089,758.11	128,372,412.87	111,089,758.11
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			398,093,961.88	420,036,597.55	391,323,200.26	414,996,137.04
<b>长期负债:</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			594,311.00		594,311.00	
其他长期负债						
长期负债合计			594,311.00		594,311.00	
<b>递延税项:</b>						
递延税款贷项						
负债合计			398,688,272.88	420,036,597.55	391,917,511.26	414,996,137.04
少数股东权益			6,064,997.76	6,275,416.06		
<b>所有者权益(或股东权益):</b>						
实收资本(或股本)	5.22		252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00
减:已归还投资						
实收资本(或股本)净额			252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00
资本公积	5.23		787,140,490.85	787,140,490.85	787,140,490.85	787,140,490.85
盈余公积	5.24		52,831,191.62	52,831,191.62	52,539,747.58	52,539,747.58
其中:法定公益金			25,389,002.85	25,389,002.85	25,243,280.83	25,243,280.83
未分配利润	5.25		96,242,053.17	58,976,006.60	96,871,172.38	59,605,125.81
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减:未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)合计			1,188,213,735.64	1,150,947,689.07	1,188,551,410.81	1,151,285,364.24
负债和所有者权益(或股东权益)总计			1,592,967,006.28	1,577,259,702.68	1,580,468,922.07	1,566,281,501.28

公司法定代表人: 田民      主管会计工作负责人: 陈文浩      会计机构负责人: 曹春

# 利润及利润分配表

2005年6月30日

编制单位: 洪都航空工业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	5.26	6.4	300,766,110.69	221,989,945.00	299,712,208.19	221,783,765.00
减: 主营业务成本	5.27	6.5	231,256,757.03	164,211,438.67	230,624,261.81	164,962,970.77
主营业务税金及附加	5.28		71,451.74	23,877.59	56,228.99	19,240.59
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			69,437,901.92	57,754,628.74	69,031,717.39	56,801,553.64
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5.29		26,688.85	7,493.69	5,798.85	7,493.69
减: 营业费用			186,267.72	926,646.64	153,234.22	920,830.76
管理费用	5.30		22,561,425.51	24,532,604.45	20,895,495.69	23,796,328.56
财务费用	5.31		401,228.49	-507,307.22	405,471.40	-488,922.14
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			46,315,669.05	32,810,178.56	47,583,314.93	32,580,810.15
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5.32	6.6	2,171,526.26	-9,623,986.57	1,009,122.18	-10,208,014.38
补贴收入				4,390.45		4,390.45
营业外收入	5.33		1,190,379.30	1,243,787.52	1,190,379.30	1,243,787.52
减: 营业外支出	5.34		12,697.52	688,118.94	9,351.72	688,118.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			49,664,877.09	23,746,251.02	49,773,464.69	22,932,854.80
减: 所得税			7,569,248.81	3,458,857.51	7,467,418.12	2,752,809.09
减: 少数股东损益			-210,418.29	107,347.80		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			42,306,046.57	20,180,045.71	42,306,046.57	20,180,045.71
加: 年初未分配利润			58,976,006.60	85,582,347.48	59,605,125.81	84,633,756.85
其他转入						
六、可供分配的利润			101,282,053.17	105,762,393.19	101,911,172.38	104,813,802.56
七、可供股东分配的利润			101,282,053.17	105,762,393.19	101,911,172.38	104,813,802.56
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			5,040,000.00	10,500,000.00	5,040,000.00	10,500,000.00
转作股本的普通股股利				42,000,000.00		42,000,000.00
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			96,242,053.17	53,262,393.19	96,871,172.38	52,313,802.56

公司法定代表人: 田民

主管会计工作负责人: 陈文浩

会计机构负责人: 曹春

# 现金流量表

2005年6月30日

编制单位: 洪都航空工业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			150,117,851.68	148,992,448.53
收到的税费返还			106,012.77	106,012.77
收到的其他与经营活动有关的现金	5.35		2,205,710.54	864,108.47
现金流入小计			152,429,574.99	149,962,569.77
购买商品、接受劳务支付的现金			70,287,409.68	69,096,818.15
支付给职工以及为职工支付的现金			26,048,715.22	25,139,899.10
支付的各项税费			7,429,135.85	7,005,235.08
支付的其他与经营活动有关的现金	5.36		28,301,981.03	27,234,060.24
现金流出小计			132,067,241.78	128,476,012.57
经营活动产生的现金流量净额			20,362,333.21	21,486,557.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			26,386,616.51	24,161,053.10
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,280,863.35	1,266,283.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			186,842.00	186,842.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			27,854,321.86	25,614,178.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			15,753,904.60	15,733,844.60
投资所支付的现金			5,298,415.55	3,624,626.97
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			21,052,320.15	19,358,471.57
投资活动产生的现金流量净额			6,802,001.71	6,255,706.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			100,000,000.00	100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			100,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金			83,000,000.00	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,738,483.89	7,738,483.89
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			90,738,483.89	90,738,483.89
筹资活动产生的现金流量净额			9,261,516.11	9,261,516.11

四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			36,425,851.03	37,003,780.02
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			42,306,046.57	42,306,046.57
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			9,242,271.02	8,730,418.15
无形资产摊销			761,866.01	761,866.01
长期待摊费用摊销			197,482.83	197,482.83
待摊费用减少(减：增加)			-99,525.00	
预提费用增加(减：减少)			17,526,080.44	17,282,654.76
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			-177.64	
投资损失(减：收益)			-2,171,526.26	-1,009,122.18
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-11,195,453.43	-9,996,917.58
经营性应收项目的减少(减：增加)			20,529,410.27	21,467,006.58
经营性应付项目的增加(减：减少)			-56,734,141.60	-58,252,877.94
其他				
经营活动产生的现金流量净额			20,362,333.21	21,486,557.20
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			402,367,140.84	400,750,799.97
减：现金的期初余额			365,941,289.81	363,747,019.95
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			36,425,851.03	37,003,780.02

公司法定代表人：田民 主管会计工作负责人：陈文浩 会计机构负责人：曹春

# 合并资产减值表

2005年6月30日

编制单位: 洪都航空工业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	11,316,031.27	10,118.46	1,316,549.73	1,316,549.73	10,009,600
其中: 应收账款	10,908,974.62		1,180,230.87	1,180,230.87	9,728,744
其他应收款	407,056.65	10,118.46	136,318.86	136,318.86	280,856
短期投资跌价准备合计	10,691,203.88	12,496.18	637,698.62	637,698.62	10,066,001.44
其中: 股票投资	2,955,578.76	12,496.18			2,968,074.94
债券投资	7,735,625.12		637,698.62	637,698.62	7,097,926.50
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计	25,000,000				25,000,000
其中: 长期股权投资	25,000,000				25,000,000
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	47,007,235.15	22,614.64	1,954,248.35	1,954,248.35	45,075,601.44

公司法定代表人: 田民      主管会计工作负责人: 陈文浩      会计机构负责人: 曹春

# 母公司资产减值表

2005年6月30日

编制单位: 洪都航空工业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	11,212,278.47		1,250,032.69	1,250,032.69	9,962,245.78
其中: 应收账款	10,827,063.91		1,154,678.40	1,154,678.40	9,672,385.51
其他应收款	385,214.56		95,354.29	95,354.29	289,860.27
短期投资跌价准备合计	10,003,746.19				10,003,746.19
其中: 股票投资	2,905,819.69				2,905,819.69
债券投资	7,097,926.50				7,097,926.50
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计	25,000,000.00				25,000,000.00
其中: 长期股权投资	25,000,000.00				25,000,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	46,216,024.66		1,250,032.69	1,250,032.69	44,965,991.97

公司法定代表人: 田民      主管会计工作负责人: 陈文浩      会计机构负责人: 曹春

# 股东权益增减变动表

2005年6月30日

编制单位: 洪都航空工业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	252,000,000.00	210,000,000.00
本期增加数		42,000,000.00
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	252,000,000.00	252,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	787,140,490.85	787,140,490.85
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	787,140,490.85	787,140,490.85
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	27,442,188.77	23,893,458.63
本期增加数		3,548,730.14
其中: 从净利润中提取数		3,548,730.14
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	27,442,188.77	27,442,188.77
其中: 法定盈余公积	27,442,188.77	27,442,188.77
储备基金		

企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	25,389,002.85	21,840,272.71
本期增加数		3,548,730.14
其中：从净利润中提取数		3,548,730.14
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	25,389,002.85	25,389,002.85
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	58,976,006.60	84,571,930.85
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	42,306,046.57	
本期利润分配	5,040,000.00	25,595,924.25
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	96,242,053.17	58,976,006.60

公司法定代表人：田民 主管会计工作负责人：陈文浩 会计机构负责人：曹春

## 应交增值税明细表

2005年6月30日

编制单位：洪都航空工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-970,142.76
2. 销项税额	1,053,026.33
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	
3. 进项税额	828,296.88
已交税金	300,000.00
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	373,511.14
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-1,418,924.45
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	
3. 本期已交数	
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	

公司法定代表人：田民 主管会计工作负责人：陈文浩 会计机构负责人：曹春

# 江西洪都航空工业股份有限公司

## 会计报表附注

### 一、公司概况

江西洪都航空工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改(1999)1157号《关于同意设立江西洪都航空工业股份有限公司的批复》批准,由江西洪都航空工业集团有限责任公司(以下简称“洪都集团公司”),联合南昌长江机械工业公司、宜春第一机械厂、江西爱民机械厂、江西第二机床厂等四家企业共同发起设立的高新技术企业。经中国证券监督管理委员会证监发行字{2000}148号文件《关于核准洪都航空工业股份有限公司公开发行股票的通知》核准,公司于2000年11月16日在上海证券交易所采用上网定价发行方式,向社会公开发行人民币普通股股票6000万股,并于同年12月15日在上海证券交易所挂牌交易。股票简称:“洪都航空”,股票代码:“600316”。

公司于1999年12月16日取得江西省工商行政管理局颁发的3600001131943号企业法人营业执照;注册资本:25,200万元人民币;公司住所:南昌市高新技术产业开发区南飞点;法定代表人:田民;经营范围:基础教练机、通用飞机、其他航空产品及零部件的设计、研制、生产、销售、维修及相关业务和进出口贸易;航空产品的转包生产、航空科学技术开发、咨询、服务、引进和转让等。

为中国航空工业第二集团公司(以下简称“中航第二集团公司”)重组设立中国航空科技工业股份有限公司(以下简称“中航科工”)之需要,根据中航第二集团公司航空组筹[2002]641号文批准,公司原控股股东江西洪都航空工业集团有限责任公司以包括其所持本公司11496.9万股、占总股本的54.75%的股份在内的资产,于2002年12月3日投资设立了江西洪都飞机工业有限公司(以下简称“洪都飞机”)。经财政部财企[2003]88号《关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司等3家上市公司国有股划转有关问题的批复》的批准,洪都集团公司将其持有的本公司11496.9万股国有法人股划转给洪都飞机公司。股权变动完成后,洪都集团公司不再持有本公司股份,洪都飞机公司成为公司新的控股股东,公司与洪都飞机、洪都集团公司最终控制人均均为中航第二集团公司。公司股权过户手续已于2003年7月2日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。根据中航科工组建方案,洪都集团公司持有的洪都飞机的全部股权被划转到中航第二集团公司,由中航第二集团公司投入中航科工,洪都飞机成为中航科工的全资子公司。中航科工经国资函[2003]2号文批准,于2003年4月30日依法设立,并于同年10月30日在香港联合交易所有限公司上市交易。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。资产按实际成本入账,如果以后发生资产减值,则计提相应的减值准备。

#### 5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务,采用业务发生当月1日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账,月末对外币账户余额按月末中国人民银行公布的基准汇率进行调整,按月末基准汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额,作为汇兑损益处理。属购建固定资产发生的汇兑损益,在所购建的固定资产达到预计可使用状态前,计入各项固定资产购建成本;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款,现金等价物是指持有的期限短(一般指从购入之日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及用途受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物，此等款项的变动，计入投资活动产生的现金流量。

#### 7、短期投资核算方法

##### (1)短期投资计价及收益确认方法：

短期投资取得时以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账；

短期投资持有期间收到的股利或利息，冲减短期投资成本；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益；

期末短期投资按成本与市价孰低计价。

##### (2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

如单项短期投资期末的市价低于成本，则按其差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。

#### 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	50	50

#### 9、存货核算方法

##### (1)存货的盘存制度：为永续盘存制。

(2)存货的分类：存货分为原材料、包装物、在制品及自制半成品、产成品、专用工装、低值易耗品、委托加工材料等。

(3)存货的计价：原材料、委托加工材料、在制品及自制半成品和低值易耗品按计划成本计价，入库时计划成本与实际成本的差异计入材料成本差异；领用与发出时按计划成本计价，按月结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

包装物和产成品按实际成本计价，包装物采用“一次摊销法”核算，产成品发出按“加权平均法”核算。

低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

专用工装采用“定额摊销法”核算。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：期末以“成本与可变现净值孰低”计价。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

#### 10、长期投资核算方法

##### (1)长期股权投资的核算方法：

取得时计价：按取得时的实际成本入账。

核算方法：公司持有被投资单位有表决权资本总额低于20%，或虽占20%(含)以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；持有被投资单位有表决权资本总额20%(含)以上，或虽不足20%但具有重大影响的，按权益法核算。

股权投资差额的摊销方法：长期股权投资在采用权益法核算的情况下，对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按如下原则摊销：合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按10年期平均摊销。

##### (2)长期债权投资的核算方法：

长期债权投资的计价方法：

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债权投资的收益确认方法：

债券投资按期计算利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资损益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按权责发生制原则确认投资收益。债券处置时取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的收益或损失。

长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

长期债券投资溢价或折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

(3)长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值时，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

本公司固定资产标准为使用期限在一年以上、单位价值在 2,000 元以上的房屋建筑物、机械设备、传导设备、动力设备、仪器仪表以及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过二年的资产。

固定资产按历史成本计价，按下列原则确定其入账价值：

(1)购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等确定。

(2)自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出确定。

(3)投资者投入的固定资产，按各方确认的价值确定。

(4)融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者确定。

(5)接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定。如收到补价，按应收债权的账面价值减去补价，加上支付的相关税费确定；如支付补价，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费确定。

(6)以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。如收到补价，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额确定；如支付补价，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价确定。

(7)接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定；捐赠方没有提供有关凭据的，如同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价确定；捐赠方没有提供有关凭据的，如同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值确定；受赠的系旧的固定资产，按上述方法确定的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额确定。

(8)盘盈的固定资产，按同类或类似资产的市场价格，减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额确定。

固定资产分为房屋和建筑物、通用设备、专用设备、电子设备、电器设备、仪器仪表、运输设备、和其它设备等八大类。

折旧按类别采用"直线法"核算，预计净残值率为 5%，各类固定资产折旧年限及年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋和建筑物	45	2.11
通用设备	16	5.94
专用设备	14	6.78
其中：飞机	20	4.75
电子设备	10	9.50
电器设备	14	6.78
仪器仪表	12	7.92
运输设备	12	7.92
其它设备	10	9.50

固定资产的修理与维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重

大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

期末如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

## 12、在建工程核算方法

按购建时发生的实际成本作为工程成本入账，资产达到预定可使用状态时转入固定资产，资产在未达到预定可使用状态之前发生的专门借款费用，计入有关资产的购建成本。

达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

期末如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 13、无形资产计价及摊销方法

### (1) 无形资产计价：

无形资产按以下方法确定其入账价值：

购入的无形资产按实际支付的价款确定。

通过非货币交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。如支付补价，按换出资产的账面价值加上补价和应支付的相关税费确定；如收到补价，按换出资产的账面价值减去补价加上应确认的收益和应支付的相关税费确定。

投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值确定。

通过债务重组取得的无形资产按重组债权的账面价值确定。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定；捐赠方没有提供有关凭据的，同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价确定；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值确定。

自行开发并依法取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确定。

### (2) 无形资产摊销：

摊销方法采用“直线法”自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则按如下原则摊销：

合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；如合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按两者之中的较短年限摊销；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，自取得当月起在10年内平均摊销。

(3) 购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款入账，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程。

### (4) 无形资产减值准备：

期末按无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生的减值迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

#### 14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用主要指已经发生但摊销期在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，摊销方法采用直线法，自费用发生之日起按受益期摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 15、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：购建固定资产的专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币专门借款发生的汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化，计入该资产的成本；在购建固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。其他借款费用均于发生当期确认为费用，计入当期财务费用。

(2) 如果固定资产购建过程发生中断，借款费用按以下情况进行处理：

如固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），应当暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用，不计入所购建固定资产的成本，直接计入当期损益，购建重新开始后，再继续资本化；

如中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则中断期间发生的借款费用，仍应计入所购建固定资产的成本。

(3) 借款费用资本化金额的确定：

利息资本化金额的确定：至截止当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数乘以资本化率确定；如果借款存在折价或溢价，则应将每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化率作相应调整；

辅助费用资本化金额的确定：应予资本化的辅助费用为当期辅助费用的实际发生额；

外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定：应予资本化的汇兑差额为当期外币借款本金及利息所发生的汇兑差额。

#### 16、收入确认原则

(1) 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 建造合同：

如果建造合同的结果能够可靠地估计，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失立即确认为当期费用。

(3) 提供劳务：

所提供劳务在同一会计年度内开始并完成，与劳务相关的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司时，在劳务完成时确认为劳务收入的实现；

所提供劳务开始和完成分属不同的会计年度，且该项交易的结果在资产负债表日能可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现；

所提供劳务交易的结果在资产负债表日不能可靠估计的，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本确认收入和成本，已经发生的预计不能得到补偿的劳务成本确认为当期费用，不确认收入。

(4) 他人使用本企业的资产取得的收入：以与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量为原则确认为收入的实现。

#### 17、所得税的会计处理方法

采用“应付税款法”，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

#### 18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

根据财政部财会字(1995)11号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》和财会字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定编制合并报表，抵销母公司与纳入合并范围的公司、子公司与子公司之间的重大内部往来、内部交易及权益性投资项目。

#### 19、利润分配政策

资产负债表日至会计报表批准报出日之间，由董事会制定的利润分配方案中提取的法定盈余公积金、法定公益金及任意盈余公积金确认为相应的股东权益项目；由董事会制定尚待股东大会批准的利润分配方案中的现金股利，于批准的当期从股东权益转出并确认为负债。

#### 20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

#### (四) 税项

##### 1、增值税：

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

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

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

2、营业税：按应税收入的5%缴纳；

3、城市维护建设税：按应纳流转税额的7%计缴；

4、教育费附加：按应纳流转税额的3%计缴；

5、企业所得税：适用15%的企业所得税税率；

6、其他税项：按国家的有关具体规定计缴。

#### (五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
江西洪都科技创业投资有限公司	南昌	陈文浩	40,000,000	投资、咨询	38,000,000	95		是
江西长江通用航空有限公司	南昌	周东炜	10,500,000	通用航空服务	8,000,000	76.19		是
沈阳通用航空有限公司	沈阳	周东炜	13,000,000	通用航空服务	10,654,800	81.96		是

#### (六) 合并会计报表附注:

##### 1、货币资金：

##### (1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	14,366.91	109,652.87
银行存款	341,446,375.89	336,716,047.5

其他货币资金	60,906,398.04	29,115,589.44
合计	402,367,140.84	365,941,289.81

注：其他货币资金 2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日余额主要系：a、公司办理信用证、银行承兑汇票存出保证金；b、公司进行股票投资在证券营业部开具资金账户之资金余额。

货币资金 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额增加较多的主要原因系 2005 年上半年收回部分短期投资及借款增加。

## 2、短期投资：

### (1) 短期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数			期末数		
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额
股权投资合计	25,027,010.12	2,955,578.76	22,071,431.36	27,931,243.87	2,968,074.94	24,963,168.93
其中：股票投资	25,027,010.12	2,955,578.76	22,071,431.36	27,931,243.87	2,968,074.94	24,963,168.93
其他股权投资						
债券投资合计	231,747,532.60	7,735,625.12	224,011,907.48	208,020,559.09	7,097,926.5	200,922,632.59
其中：国债投资	231,747,532.60	7,735,625.12	224,011,907.48	208,020,559.09	7,097,926.5	200,922,632.59
其他债券						
基金投资						
其他短期投资						
合计	256,774,542.72	10,691,203.88	246,083,338.84	235,951,802.96	10,066,001.44	225,885,800.79

(2)短期投资 2005 年 6 月 30 日余额中，含纳入合并会计报表编制范围的子公司洪都科创股票投资 407,675.25 元，国债投资 41,807,317.61 元。

(3) 国债投资 2005 年 6 月 30 日余额中，含收回原委托理财形成的国债。

(4) 国债投资跌价准备 2005 年 6 月 30 日余额中，含收回原委托理财形成的国债期末计提的跌价准备 710 万元；

## 3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	持票人	期初数
银行承兑汇票	本公司	1,827,326.53
合计	/	

## 4、应收账款：

### (1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	199815017.67	100	9728744.15	0.05	190086273.52	215062236.09	99.33	10753111.81		204309124.28

一至二年						1382387.98	0.64	138238.80		1244149.18
二至三年						58808.03	0.03	17642.41		41165.62
合计	199815017.67	100	9728744.15		190086273.52	216503432.10	100.00	10908993.02		205594439.08

以上应收账款账龄均在一年以内。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	10,908,993.02		1,154,678.40		1,154,678.40	9,728,744.15

应收账款期末数减少

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	198,050,413.74	99.12	212,563,016.06	98.18

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
中国航技	二集团共建	187,366,822.48	一年内	销售款	9,368,341.12	0.05	按公司政策计提
合计	/	187,366,822.48	/	/	9,368,341.12	/	/

为本年内的飞机销售款。

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

应收账款余额减少原因:2005年6月30日应收飞机销售款收回较大。

5、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				账面净额	期初数				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以	5,892,124.89	100	280,856.25		5,611,268.64	3,033,378.38	80.76	151,668.92		2,881,709.46

内										
一至二年						225,130.74	5.99	22,513.08		202,617.66
二至三年						270,032.60	7.19	81,009.78		189,022.82
三年以上						227,730.60	6.06	113,865.30		113,865.3
合计	5,892,124.89	100	280,856.25		5,611,268.64	3,756,272.32	100.00	369,057.08		3,387,215.24

均为一年以内的其他应收款。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	385,214.56	/	95,354.29	/	95,354.29	289,860.27

账龄改变导致坏账准备减少。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	2,977,732.46	50.54	2,306,004.46	60.77

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
中国航技	二集团共建	85,750.00	本年内	保险费	4,287.50	0.05	公司相关政策规定
南昌海关	无	1,837,658.01	本年内	保险费	91,882.90	0.05	公司相关政策规定
合计	/	1,923,408.01	/	/	96,170.40	/	/

均为本年内应收的飞机保险款。

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

(1)2005年6月30日、2004年12月31日均无应收持有本公司股份5%以上股东的款项。

(2)2005年6月30日主要欠款项目为备用金及出国人员借款。

6、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	26,631,488.49	100.00	13,743,134.32	49.13

一至二年	/	/	11,467,014.00	41.00
二至三年	/	/	127,445.00	0.46
三年以上	/	/	2,632,615.00	9.41
合计	26,631,488.49	100.00	27,970,208.32	100.00

均为一年内款项。

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	14,225,172.99	53.41	14,286,200.79	51.08

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中国航技	二集团共建单位	9,640,291.79	一年内	预付生产经营款
中航环境工程股份有限公司	无	2,000,000	一年内	预付生产经营款
武汉华星汉迪汽车公司	无	1,329,200	一年内	预付生产经营款
南昌青云谱房屋建设综合开发公司	无	655,681.2	一年内	预付生产经营款
江西省井冈山市财政局	无	600,000	一年内	预付生产经营款
合计	/	14,225,172.99	/	/

均为一年内预付生产经营款项。

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

(5) 2005年6月30日无预付持有本公司股份5%以上股东的款项。

(6) 2005年6月30日一年以上的预付款项主要系预付购买发动机款(2004年12月31日一年以上的预付款项主要系预付发动机款)。

7、存货：

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,112,597.42	/	62,112,597.42	64,441,604.61	/	64,441,604.61
库存商品		/		2,544,934.24	/	2,544,934.24
材料采购	13,634,816.19	/	13,634,816.19	13,170,324.07	/	13,170,324.07
在制品及自制半成品	70,189,915.92	/	70,189,915.92	50,690,041.60	/	50,690,041.60
专用工装	62,561,360.30	/	62,561,360.30	67,295,668.37	/	67,295,668.37
低值易耗品	8,942,393.46	/	8,942,393.46	8,478,186.25	/	8,478,186.25
委托加工材料	1,418,550.63	/	1,418,550.63	1,043,421.35	/	1,043,421.35

合计	218,859,633.92	/	218,859,633.92	207,664,180.49	/	207,664,180.49
----	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------

存货 2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日均无抵押、担保情况。

8、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	159,900.00	139,500.00	39,975.00	259,425.00	
合计	159,900.00	139,500.00	39,975.00	259,425.00	/

9、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
股票投资	/	/
对子公司投资	/	/
对合营公司投资	3,340,301.12	3,340,301.12
对联营公司投资	/	/
其他股权投资	133,250,295.75	133,250,295.75
股权投资差额	/	/
合并价差	/	/
合计	136,590,596.87	136,590,596.87
减：长期股权投资减值准备	25,000,000.00	25,000,000.00
长期股权投资净值合计	111,590,596.87	111,590,596.87

(2) 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	帐面净额
招商银行股份有限公司	法人股	3,786,391	0.08	11,043,641.00	11,043,641.00	11,043,641.00
华夏建通股份有限公司	法人股	35,454,200	11.60	62,176,985.12	62,176,985.12	62,176,985.12
合计	/	/	/	73,220,626.12	73,220,626.12	73,220,626.12

(3) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
招商证券公司	0.02	2001-07-01~	604,844.44	604,844.44	604,844.44	成本法
德恒证券公司	6.53	2002-03-27~	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	成本法
中航电测仪器	11.35	2002-	7,600,000.00	7,600,000.00	7,600,000.00	成本法

股份有限公司		12-25 ~				
信达保险代理有限公司	8.00	2003-06-17 ~	80,000.00	80,000.00	80,000.00	成本法
合计	/	/	58,284,844.44	58,284,844.44	58,284,844.44	/

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
德恒证券公司	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(4) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	期末余额	形成原因	摊销年限
江西长江通用航空有限公司	959,117.89	831,235.50	831,235.50	初始投资形成	10
沈阳通用航空有限公司	1,015,099.65	913,589.69	913,589.69	初始投资形成	10
合计	1,974,217.54	1,744,825.19	1,744,825.19	/	/

(5) 累计投资占期末净资产的比例 9.35%

10、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	356,550,939.28	9,431,664.37	727,869.44	365,254,734.21
其中：房屋及建筑物	98,415,045.16	1,795,052.42		100,210,097.58
机器设备	202,610,454.59	3,628,479.37	328,721.02	205,910,212.94
专用设备	29,044,830.92	281,047.00	147,000.00	29,178,877.92
电子设备	9,956,474.74	2,150,798.47		12,107,273.21
电器设备	6,122,886.66	781,116.11	208,148.42	6,695,827.35
仪器仪表	4,360,534.24	326,480.00		4,687,014.24
运输设备	6,040,739.97	468,691.00	44,000.00	6,465,430.97
二、累计折旧合计：				
其中：房屋及建筑物	8,206,502.08	1,502,146.74		9,708,648.82
机器设备	36,569,602.68	5,786,584.92	184,729.58	42,171,458.02
专用设备	6,074,521.53	876,894.48	7,128.55	6,944,287.46
电子设备	2,641,311.21	546,718.90		3,188,030.11
电器设备	1,473,341.67	177,110.56	63,960.76	1,586,491.47
仪器仪表	1,600,372.67	143,919.30		1,744,291.97
运输设备	1,478,157.29	247,945.71	41,800.00	1,684,303.00
三、固定资产净值合计	298,507,130.15	150,343.76	430,250.55	298,227,223.36
其中：房屋及建筑物	90,208,543.08	292,905.68		90,501,448.76
机器设备	166,040,851.91	-2,158,105.55	143,991.44	163,738,754.92
专用设备	22,970,309.39	-595,847.48	139,871.45	22,234,590.46
电子设备	7,315,163.53	1,604,079.57		8,919,243.10
电器设备	4,649,517.99	604,005.55	144,187.66	5,109,335.88
仪器仪表	2,760,161.57	182,560.70		2,942,722.27
运输设备	4,562,582.68	220,745.29	2,200.00	4,781,127.97

四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	298,507,130.15	150,343.76	430,250.55	298,227,223.36
其中：房屋及建筑物	90,208,543.08	292,905.68		90,501,448.76
机器设备	166,040,851.91	-2,158,105.55	143,991.44	163,738,754.92
专用设备	22,970,309.39	-595,847.48	139,871.45	22,234,590.46
电子设备	7,315,163.53	1,604,079.57		8,919,243.10
电器设备	4,649,517.99	604,005.55	144,187.66	5,109,335.88
仪器仪表	2,760,161.57	182,560.70		2,942,722.27
运输设备	4,562,582.68	220,745.29	2,200.00	4,781,127.97

注：固定资产原值本年增加数中，在建工程转入 4,120,123.91 元，其他主要为直接购入的固定资产。

固定资产 2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日均无减值情况。

固定资产 2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日均无抵押、担保情况。

#### 11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	69,869,424.16		69,869,424.16	63,995,997.81		63,995,997.81

注：公司 2003 年度控股股东变更后，重新与洪都集团公司签订了委托其代建部分厂房及设备的《委托合同书》，委托集团代建五坐标卧式加工中心、橡皮囊液压机、蒙皮拉伸机等，截止 2004 年 12 月 31 日，上述委托代建项目大多已完工并转入固定资产。

(4) 上述项目 2005 年 6 月 30 日及 2004 年 12 月 31 日余额中无资本化利息。

(5) 在建工程 2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日均无减值情况。

#### 12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	40,330,074.59		40,330,074.59	41,091,940.60		41,091,940.60

#### (1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使	34,126,317.08	33,084,528.10			313,491.01	1,355,279.99	32,771,037.09	441-582个月

用权							
测试软件	8,967,500.00	8,007,412.50			448,375.00	1,408,462.50	7,559,037.50
合计	43,093,817.08	41,091,940.60			761,866.01	2,763,742.49	40,330,074.59

注： 土地使用权系以出让方式取得，为昌南工业园和高新区土地使用权；

沈阳通航土地系 2004 年度由股东增资投入，共三宗，其中：苏家屯区十里河镇红宝山村面积为 38612 平米的土地一宗，入账价值为 1,890,298.49 元，系划拨用地；其余两宗土地已支付征地费用，有关出让手续正在办理中；

无形资产 2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日均无减值情况。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
马路翻修	3,864,828.72	3,446,138.94	197,482.83	616,172.61	3,248,656.11	101 个月
合计	3,864,828.72	3,446,138.94	197,482.83	616,172.61	3,248,656.11	/

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款		
信用借款	100,000,000.00	83,000,000.00
合计	100,000,000.00	83,000,000.00

15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,214,036.44	33,939,404.25
合计	46,214,036.44	33,939,404.25

16、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例	金额	比例
一年以内	85,806,411.72	100.00	107,280,129.09	72.23
一至二年			35,244,814.03	23.73
二至三年			5,684,173.27	3.83
三年以上			309,073.43	0.21
合计	85,806,411.72	100.00	148,518,189.82	100.00

均为一年内应付款项。

(2) 应付帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
成都航天通信设备有限责任公司(71)	无	6,236,881.10	一年内	结算时间差
西安北方光电有限公司(248厂)	无	2,808,290.30	一年内	结算时间差
陕西长岭电子科技有限公司	无	2,588,470.40	一年内	结算时间差
西南铝业责任公司	无	2,560,218.73	一年内	结算时间差
武汉航空仪表公司	无	2,075,057.30	一年内	结算时间差
合计	/	16,268,917.83	/	/

应付账款主要单位均是我公司原材料供应商。

(2)2005年6月30日无应付持有本公司股份5%以上股东的款项:

17、预收帐款:

(1) 预收帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,706,151.70	100.00	2,357,891.70	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	1,706,151.70	100.00	2,357,891.70	100.00

均为一年内预收款。

(2) 预收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
第五建筑工程有限公司	无	752,540	一年内	生产中
洪都麦道直升机有限公司	无	176,678	一年内	生产中
南昌对外工程总公司	无	100,000	一年内	生产中
上海达天飞艇制造有限公司	无	100,000	一年内	生产中
南昌奥克斯电器制造有限公司	无	162,000	一年内	生产中
合计	/	1,291,218.00	/	/

(2)2005年6月30日、2004年12月31日均无预收持有本公司股份5%以上股东的款项。

18、应付工资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	5,064,705.62	4,933,875.91	二次分配

合计	5,064,705.62	4,933,875.91	/
----	--------------	--------------	---

19、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	8,959,032.22	5,394,021.34	
合计	8,959,032.22	5,394,021.34	/

20、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
洪都飞机有限责任公司	2,759,256		未到发放日
江西爱民机械厂	11,700		未到发放日
江西第二机床厂	11,700		未到发放日
宜春第一机械厂	30,420		未到发放日
南昌长江机械工业公司	66,924		未到发放日
流通股股东	2,160,000		未到发放日
合计	5,040,000		/

21、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-1,630,332.11	-1,222,666.75	销售收入的17%计缴
营业税	-32,510.14	33,154.66	应税收入的5%计缴
所得税	8,213,465.45	5,544,711.11	适用15%的税率
个人所得税	32,174.57	1,439,138.74	按国家规定
城建税	-13,269.67	17,559.50	按应交流转税额的7%计缴
房产税	471,187.18	498,268.38	按国家规定
土地使用税		26,126.13	按国家规定
合计	7,040,715.28	6,336,291.77	/

22、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	4,843.00	7,525.50	按应交流转税的3%计缴
合计	4,843.00	7,525.50	

23、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	6,990,486.96	77.75	18,633,610.13	74.20
一至二年	2,000,000.00	22.25	4,390,662.41	17.48
二至三年			1,979,011.78	8.27
三年以上			107,960.76	0.05
合计	8,990,486.96	100.00	25,111,245.08	100.00

## (2) 其他应付款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
湖南建工	无	700,000.00	一年内	工程保证金
江西金泰实业公司	无	348,850.00	一年内	工程保证金
南昌市第三建筑公司	无	595,250.00	一年内	工程保证金
汽车公司	无	2,000,000.00	1-2年	工程保证金
合计		3,644,100.00	/	/

主要为公司工程项目单位。

## (3) 其他应付款的说明:

2005年6月30日、2004年12月31日均无应付持有本公司股份5%以上股东的款项。

2005年6月30日余额中含公司首次公开发行上网定价冻结的无效申购资金利息尚未摊销的部分791,604.76元,该项目本年摊销情况如下:

原始发生额	2004年12月31日	本年摊销	2005年6月30日
11,874,070.28	1,979,011.78	1,187,407.02	791,604.76

## 24、预提费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
飞机缺装成件	116,257,728.87	98,975,074.11
飞机安装费用	12,114,684.00	12,114,684.00
合计	128,372,412.87	111,089,758.11

(2)2005年6月30日余额、2004年12月31日余额中缺装成件系公司已交付飞机缺装的成件;安装费用系飞机缺装成件的人工费和制造费用。

## 25、专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
国防科工委课题研制费	594,311.00		
合计	594,311.00		/

## 26、股本:

单位: 万股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	14,400							14,400
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	14,400							14,400
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	14,400							14,400
二、已上市流通股份								

1、人民币普通股	10,800							10,800
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	10,800							10,800
三、股份总数	25,200							25,200

本期间未进行股本变动。

27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	787,140,490.85			787,140,490.85
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	787,140,490.85			787,140,490.85

为股本溢价形成。

28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,442,188.77			27,442,188.77
法定公益金	25,389,002.85			25,389,002.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	52,831,191.62			52,831,191.62

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	42,306,046.57	34,001,536.03
加：年初未分配利润	58,976,006.60	84,571,930.85
其他转入		
减：提取法定盈余公积		3,548,730.14
提取法定公益金		3,548,730.14
应付普通股股利	5,040,000	10,500,000.00
转作股本的普通股股利		42,000,000.00
未分配利润	96,242,053.17	58,976,006.60

## 30、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
飞机销售	286,947,238.06	223,852,812.26	63,094,425.80	207,898,845.70	156,415,577.18	51,483,268.52
民品加工	12,764,970.13	6,771,449.57	6,993,520.56	13,884,919.30	7,770,324.27	6,114,595.03
通用航空服务	1,053,902.5	632,495.22	421,407.28	206,180.00	25,537.22	180,642.78
其中：关联交易	56,915,852.31	43,368,596.29	13,547,256.02	24,138,950.48	19,930,951.38	4,207,999.1
合计	300,766,110.69	231,256,757.03	69,509,353.66	221,989,945.00	164,211,438.67	57,778,506.33
内部抵消						
合计	300,766,110.69	231,256,757.03	69,509,353.66	221,989,945.00	164,211,438.67	57,778,506.33

## 31、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	11,296.00	11,600.20	按应税收入的5%缴纳
城建税	39,855.74	8,594.18	按应纳流转税额的7%计缴
教育费附加	20,301.00	3,683.21	按应纳流转税额的3%计缴
合计	71,451.74	23,877.59	/

## 32、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
资产出租	135,280.00	159,833.93	-24,553.93			
材料销售	23,988,251.29	23,895,248.51	93,002.78	20,417,159.57	20,409,665.88	7,493.69
其它		41,760.00	-41,760.00			
合计	24,123,531.29	24,096,842.44	26,688.85	20,417,159.57	20,409,665.88	7,493.69

## 33、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	2,916,065.00	985,081.86
减：利息收入	2,612,590.00	1,556,990.94
汇兑损失		10.23
减：汇兑收益		
其他	97,753.49	64,460.63
合计	401,228.49	-507,307.22

## 34、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
其中：股票投资收益	53,109.00	
债权投资收益	884,714.00	-2,253,506.56

其他短期投资收益		-8,000,000.00
其中：按权益法确认收益	1,233,703.26	630,789.99
合计	2,171,526.26	-9,623,986.57

35、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息摊销	1,187,407.02	1,187,407.02
处理固定资产净收益	2,972.28	56,380.50
合计	1,190,379.30	1,243,787.52

主要为冻结利息收入。

36、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处置固定资产净损失	12,697.52	688,118.94
合计	12,697.52	688,118.94

为处置固定资产净损失。

37、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
所得税	7,569,248.81	3,458,857.51
合计	7,569,248.81	3,458,857.51

38、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	177.64
收到备用金及出国费用退回	1,263,612.24
其它	941,920.66
合计	2,205,710.54

39、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付保险费	901,781.10
业务招待费	793,814.12
律师等中介咨询费	30,000.00
技术开发费	5,078,143.61
差旅费	778,427.83
办公费	419,670.83
汽车维护费	121,770.93
董事会费	193,140.98
退回招标保证金	360,000.00
出国经费	485,184.41

销售服务费	56,495.96
展览费	3,800.00
其它	19,079,751.26
合计	28,301,981.03

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	198687844.84	100	9672385.51	0.05	189015459.33	214123499.09	99.44	10706174.96		203417324.13
一至二年						1208889.53	0.56	120888.95		1088000.58
合计	198687844.84	100.00	9672385.51		189015459.33	215332388.62	100.00	10827063.91		204505324.71

均为一年内款项。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	10,827,063.91		1,154,678.40		1,154,678.40	9,672,385.51

本期末应收账款余额减少。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	191,474,620.42	96.37	212,563,016.06	98.71

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额
中国航技	二集团共建	187,366,822.48	一年内	销货款	9,368,341.12
北京伊格莱特	参股单位	1,365,000.00	一年内	销货款	68,250.00
农业部工程建	无	855,762.50	一年内	销货款	42,788.13
黑龙江农垦总	无	1,540,000.00	一年内	销货款	77,000.00

合计	/	191,127,584.98	/	/	9,556,379.25
----	---	----------------	---	---	--------------

主要是购买公司飞机的客户。

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

2004 年 12 月 31 日无应收持有本公司股份 5%以上股东的款项。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	6,072,205.39	100.00	289,860.27		5,782,345.12	3,525,249.77	83.67	176,262.49		3,348,987.28
一至二年						215,040.58	5.10	21,504.06		193,536.52
二至三年						245,275.70	5.82	73,582.71		171,692.99
三年以上						227,730.60	5.41	113,865.30		113,865.3
合计	6,072,205.39	100.00	289,860.27		5,782,345.12	4,213,296.65	100.00	385,214.56		3,828,082.09

均为一年内款项。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	385,214.56		95,354.29		95,354.29	289,860.27

账龄改变引起坏账减少。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	2,699,499.45	31.40	2,043,855.21	29.05

(4) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额
中国航技	二集团共建	85,750.00	一年内	保险费	4,287.50

南昌海关	无	1,837,658.01	一年内	保险费	91,882.90
合计	/	1,923,408.01	/	/	96,170.40

均为本年内应收的飞机保险款。

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

(2) 2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日均无应收持有本公司股份 5%以上股东的款项。

(3) 2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日主要欠款项目为备用金及出国人员借款。

### 3、长期投资：

#### (1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	57,339,879.06	0	522,621.47	56,817,257.59
对合营公司投资	3,340,301.12	0	0	3,340,301.12
对联营公司投资				
其他股权投资	131,505,470.56	0	0	131,505,470.56
股权投资差额				
合并价差				
合计	192,185,650.74	0	522,621.47	191,663,029.27
减：长期股权投资减值准备	-25,000,000.00	0	0	-25,000,000.00
长期股权投资净值合计	167,185,650.74	/	/	166,663,029.27

#### (2) 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例 (%)	初始投资成本	投资金额	帐面净额	期末市价	期末市价总额
招商银行股份有限公司	法人股	3,155,326	0.08	11,043,641.00	11,043,641.00	11,043,641.00		11,043,641.00
华夏建通股份有限公司	法人股	35,454,200	11.60	62,176,985.12	62,176,985.12	62,176,985.12		62,176,985.12
合计	/	38,609,526	/	73,220,626.12		73,220,626.12	/	73,220,626.12

#### (3) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
招商证券公司	0.02	2001-07-01~	604,844.44	604,844.44		604,844.44	成本法
德恒证券公司	6.53	2002-03-27~	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	成本法
中航电测仪器股份有限公司	11.35	2002-12-25~	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00	成本法
信达保险代理有限公司	8.00	2003-06-17~	80,000.00	80,000.00		80,000.00	成本法

合计	/	/	58,284,844.44	58,284,844.44		58,284,844.44	/
----	---	---	---------------	---------------	--	---------------	---

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
德恒证券公司	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(4) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
江西长江通用航空有限公司	831,235.50	959,117.89				831,235.50	初始投资形成	10
沈阳通用航空有限公司	913,589.69	1,015,099.65				913,589.69	初始投资形成	10
合计	1,744,825.19	1,974,217.54	/	/	/	1,744,825.19	/	/

(5) 累计投资占期末净资产的比例(%)14.02%

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
飞机销售	286,947,238.06	223,852,812.26	63,094,425.8	207,898,845.70	156,415,577.18	51,483,268.52
民品加工	12,764,970.13	6,771,449.57	5,993,520.6	13,884,919.30	7,770,324.27	6,114,595.03
其中:关联交易	56,915,852.31	43,368,596.29	13,547,256.0	24,138,950.48	19,930,951.38	4,207,999.10
合计	299,712,208.19	230,624,261.81	69,087,946.36	221,783,765.00	164,962,970.77	57,597,863.55
内部抵消						
合计	299,712,208.19	230,624,261.81	69,087,946.36	221,783,765.00	164,962,970.77	57,597,863.55

5、投资收益：

单位: 币种:人民币

项目	本期数	上期数
其中：股票投资收益	66,244.98	-4,543,359.90
债权投资收益	231,795.66	
其他短期投资收益		-8,000,000.00
其中：按权益法确认收益	711,081.54	2,335,345.52
合计	1,009,122.18	-10,208,014.38

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
江西洪都飞机工业有限公司	南昌市高新技术开发区	航空飞行器 仪器仪表等	母公司	有限责任公司	田民
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	间接控股股东	股份公司	张洪飏

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
江西洪都飞机工业有限公司	72,564.75	/	72,564.75
中国航空科技工业股份有限公司	464,360.85	/	464,360.85

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
江西洪都飞机工业有限公司	13,796.28	54.75	/	/	13,796.28	54.75

## 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
江西洪都航空工业集团有限责任公司	集团兄弟公司
南昌洪都科技有限公司	集团兄弟公司
江西洪都体育健身器材有限公司	集团兄弟公司
北京伊格莱特航空技术发展公司	参股股东

## 5、关联交易情况

### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
洪都集团公司	委托加工	协议定价	5,876,666.75	22.2	23,655,626.80	47.48
洪都飞机	委托加工	协议定价	20,594,805.11	77.8	26,171,340.54	52.52
洪都飞机	采购材料	协议定价	20,208,901.55	44.73	11,753,779.50	32.1

### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	关联交易事项	关联交易定价原则	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
洪都集团公司	受托加工	协议定价	8,087,202.63	22.2	1,708,905.42	7.08
洪都飞机	受托加工	协议定价	28,343,209.22	77.8	22,430,045.06	92.92
洪都集团公司	销售产品及材料	协议定价	20,825,300.64	6.92	13,599,534.58	8.28
洪都飞机	销售产品及材料	协议定价	2,653,841.3	0.88	6,817,554.99	4.15
北京伊格莱特航空技术发展公司	销售产品及材料	协议定价	901,794.87	0.30	/	/

#### 6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
预付帐款	洪都集团公司	443,000.00	1,516,268.29
预付帐款	洪都飞机公司	500,000.00	
预付帐款	南昌洪都航空科技公司	298,800.00	298,800.00
其他应付款	洪都集团公司	1,660,225.98	231,381.66

#### (九)或有事项

无

#### (十)承诺事项

无

#### (十一)资产负债表日后事项

2005年8月3日中国证监会决定关闭德恒证券有限责任公司,德恒证券有限责任公司进入清算破产法律程序。公司已于2004年度提取了德恒证券2500万元的长期投资减值准备,公司在2005年三季度预计将再次提取2500万元长期投资减值准备。

#### (十二)其他重要事项

无