

中国航发动力股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

中国航发动力股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-125

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA90134 号

中国航发动力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国航发动力股份有限公司（以下简称航发动力）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了航发动力 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母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，我们独立于航发动力，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
于 2020 年度，航发动力合并财务报表中确认的主营业务收入为人民币 2,826,552.53 万元，主要为航空发动机销售产生的收入。 航发动力对于航空发动机销售收入是在客户取得商品控制权时确认的，根据销售合同约定，产品初验完成，客户或其代表确认，产品交付，即货物控制权转移作为销售收入的确认时点。 由于收入是航发动力的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将航发动力收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、发货通知单、出库单及交付通知单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款的减值	
于 2020 年 12 月 31 日，航发动力合并财务报表中应收账款余额 859,923.53 万元，坏账准备金额 40,956.54 万元，账面价值为 818,966.99 万元，账面价值较高。 由于航发动力应收账款账面价值较高，对报表影响重大。航发动力管理层在确定应收账款预计可收回金额时，需要运用重大	我们针对应收账款减值问题执行的审计程序包括但不限于： (1) 了解与应收账款减值相关的内部控制，评价相关内部控制设计，测试是否有效执行； (2) 复核管理层制定相关应收账款减值的会计政策，了解和评估应收账款预期信用损失准备计提的方法； (3) 了解管理层对应收账款进

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
会计估计和判断，因此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。	行减值测试的相关考虑或客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； （4）结合期后回款情况检查，评价管理层减值准备计提的合理性； （5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

航发动力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括航发动力 2020 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，管理层负责评估航发动力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航发动力的财务报告过程。

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，就可能导致对航发动力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航发动力不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就航发动力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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年三月二十九日

本报告信会师报字[2021]第 ZA90134 号仅供中国航发动力股份有限公司年度报告披露使用

中国航发动力股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	8,089,376,072.70	8,235,440,110.05
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	(二)	2,746,902,204.77	1,275,163,289.75
应收账款	(三)	8,189,669,951.23	9,382,766,380.27
应收款项融资			
预付款项	(四)	503,489,473.81	487,437,124.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	106,134,489.54	157,231,964.67
买入返售金融资产			
存货	(六)	18,744,348,982.93	18,544,363,690.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)		45,000,000.00
其他流动资产	(八)	68,446,033.18	60,311,867.79
流动资产合计		38,448,367,208.16	38,187,714,427.67
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(九)		54,424,145.40
长期股权投资	(十)	1,757,286,588.11	1,477,626,465.49
其他权益工具投资	(十一)	158,265,181.39	165,811,465.28
其他非流动金融资产	(十二)	374,000,000.00	336,000,000.00
投资性房地产	(十三)	44,571,399.98	46,134,732.07
固定资产	(十四)	17,082,986,272.12	16,497,269,178.01
在建工程	(十五)	2,967,181,049.78	2,956,183,747.61
生产性生物资产			
油气资产	(十六)	2,135,911,501.39	2,100,218,811.95
无形资产	(十七)	221,906,881.17	181,480,793.47
开发支出			
商誉	(十八)	7,352,279.73	2,612,665.68
长期待摊费用	(十九)	223,404,763.62	262,015,965.52
递延所得税资产	(二十)	931,099,192.64	847,527,669.20
其他非流动资产		25,903,965,109.93	24,927,305,639.68
非流动资产合计		64,352,332,318.09	63,115,020,067.35
资产总计			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国航发动力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十一)	2,089,853,243.71	2,787,456,076.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	9,670,697,320.43	7,587,720,778.84
应付账款	(二十三)	8,551,708,718.22	7,427,619,449.51
预收款项	(二十四)		2,847,167,502.89
合同负债	(二十五)	2,805,462,058.57	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十六)	285,754,071.57	307,262,529.11
应交税费	(二十七)	176,404,668.80	174,772,057.81
其他应付款	(二十八)	3,971,105,615.78	5,657,986,118.49
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	199,156.50	4,791,244.06
其他流动负债	(三十)	22,949,803.49	30,204,100.00
流动负债合计		27,574,134,657.07	26,824,979,856.71
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	799,316,109.07	230,200,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	(三十二)	-2,896,444,711.79	-1,983,332,744.77
长期应付职工薪酬	(三十三)	1,021,811,115.73	1,115,955,205.94
预计负债	(三十四)	17,200,000.00	17,200,000.00
递延收益	(三十五)	276,306,105.10	314,994,553.88
递延所得税负债	(十九)	59,170,244.74	49,634,732.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		-722,641,137.15	-255,348,252.17
负债合计		26,851,493,519.92	26,569,631,604.54
所有者权益:	(三十六)	2,665,594,238.00	2,249,844,450.00
股本			
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	26,885,836,062.49	20,705,577,741.57
减:库存股			
其他综合收益	(三十八)	-381,466,183.18	-370,969,304.97
专项储备	(三十九)	118,543,969.11	115,835,455.53
盈余公积	(四十)	557,459,241.77	493,559,539.15
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	6,254,213,422.35	5,496,104,609.41
归属于母公司所有者权益合计		36,100,180,750.54	28,689,952,490.69
少数股东权益		1,400,658,047.63	7,855,435,972.12
所有者权益合计		37,500,838,798.17	36,545,388,462.81
负债和所有者权益总计		64,352,332,318.09	63,115,020,067.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨森

主管会计工作负责人: 刘军

会计机构负责人: 刘军

中国航发动力股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,507,592,604.19	1,355,701,087.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	995,473,719.50	1,499,824,616.34
应收账款	(二)	2,518,126,677.93	3,046,956,910.38
应收款项融资			
预付款项		106,915,702.91	174,531,986.61
其他应收款	(三)	9,543,026.33	205,120,822.06
存货		3,762,828,149.59	3,915,861,475.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			135,000,000.00
其他流动资产		243,848,991.26	141,878,598.64
流动资产合计		9,144,328,871.71	10,474,875,496.32
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	25,094,724,730.20	16,582,202,316.70
其他权益工具投资		1,983,930.08	1,983,930.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,056,509,401.50	3,871,866,640.47
在建工程		357,525,270.52	401,413,278.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		731,104,398.98	724,044,287.95
开发支出		8,416,091.39	24,630,620.23
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,832,286.28	24,084,357.44
其他非流动资产		550,744,327.12	508,825,418.67
非流动资产合计		30,826,840,436.07	22,139,050,850.12
资产总计		39,971,169,307.78	32,613,926,346.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨森

新任印

刘军

中国航发动力股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

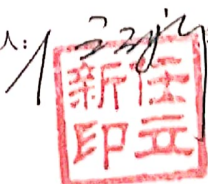
负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		800,886,430.54	1,079,995,320.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		969,731,549.22	1,703,267,868.32
应付账款		1,282,013,877.13	1,248,070,931.80
预收款项			231,998,948.04
合同负债		421,073,016.38	
应付职工薪酬		127,481,577.55	160,745,471.79
应交税费		39,966,020.27	43,797,138.54
其他应付款		1,301,357,307.89	1,760,017,443.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,711,009.44	30,204,100.00
流动负债合计		4,961,220,788.42	6,258,097,221.76
非流动负债:			
长期借款		169,971,540.18	100,000,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		243,164,850.29	604,409,099.67
长期应付职工薪酬		115,360,000.00	112,842,317.43
预计负债			
递延收益		20,075,000.00	28,463,900.00
递延所得税负债		25,660,724.98	26,852,008.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		574,232,115.45	872,567,325.21
负债合计		5,535,452,903.87	7,130,664,546.97
所有者权益:			
股本		2,665,594,238.00	2,249,844,450.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		29,490,483,495.30	21,246,209,555.96
减:库存股		-38,877,443.35	-22,204,500.00
其他综合收益		23,728,127.11	29,643,732.04
专项储备		461,687,916.85	397,788,214.23
盈余公积		1,833,100,070.00	1,581,980,347.24
未分配利润		34,435,716,403.91	25,483,261,799.47
所有者权益合计		39,971,169,307.78	32,613,926,346.44
负债和所有者权益总计			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨森

主管会计工作负责人: 1

会计机构负责人: 刘军



中国航发动力股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,632,622,738.15	25,210,496,276.80
其中: 营业收入	(四十二)	28,632,622,738.15	25,210,496,276.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,141,145,891.40	24,132,002,247.37
其中: 营业成本	(四十二)	24,345,233,225.52	21,003,677,514.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	62,778,215.20	79,917,249.61
销售费用	(四十四)	302,684,887.16	326,707,852.79
管理费用	(四十五)	1,676,055,103.33	1,880,819,610.28
研发费用	(四十六)	446,966,546.98	420,148,543.66
财务费用	(四十七)	307,427,913.21	420,731,476.84
其中: 利息费用		257,379,188.37	418,124,589.68
利息收入		33,083,836.66	24,834,219.74
加: 其他收益	(四十八)	197,483,201.47	170,217,030.77
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	113,237,389.02	82,524,430.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		84,139,245.19	81,723,002.75
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)	(五十)	38,000,000.00	139,000,000.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-99,755,535.86	-14,828,557.14
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-371,121,422.05	-105,638,920.25
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	20,670,290.09	-2,128,539.62
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,389,990,769.42	1,347,639,473.98
加: 营业外收入	(五十四)	50,309,265.18	51,825,296.83
减: 营业外支出	(五十五)	30,562,527.58	53,374,618.19
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,409,737,507.02	1,346,090,152.62
减: 所得税费用	(五十六)	243,660,666.59	237,213,182.31
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,166,076,840.43	1,108,876,970.31
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,166,076,840.43	1,108,876,970.31
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,145,986,116.36	1,077,406,923.30
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		20,090,724.07	31,470,047.01
六、其他综合收益的税后净额		-10,496,878.21	37,604,756.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,496,878.21	37,604,756.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-4,082,536.89	33,853,352.45
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-6,414,341.32	3,751,403.87
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,155,579,962.22	1,146,481,726.63
七、综合收益总额		1,135,489,238.15	1,115,011,679.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,090,724.07	31,470,047.01
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十七)	0.49	0.48
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十七)	0.49	0.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国航发动力股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	6,334,920,752.16	6,739,570,433.47
减: 营业成本	(五)	5,414,840,417.48	5,735,480,154.61
税金及附加		26,854,338.42	30,789,412.66
销售费用		83,179,015.00	126,421,032.86
管理费用		338,515,865.32	352,504,468.27
研发费用		83,107,012.51	72,466,626.44
财务费用		59,171,108.94	67,773,471.07
其中: 利息费用		39,469,111.52	76,139,994.93
利息收入		4,518,299.43	7,030,236.24
加: 其他收益		31,145,570.95	24,223,665.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	382,784,921.77	239,494,262.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		-48,975,010.35	-16,011,854.67
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,451,995.28	-9,150,835.09
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		2,306.50	121,020.92
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		683,758,788.08	592,811,525.82
加: 营业外收入		2,810,221.79	4,845,881.20
减: 营业外支出		8,015,294.19	7,345,112.57
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		678,553,715.68	590,312,294.45
减: 所得税费用		39,556,689.50	58,577,579.11
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		638,997,026.18	531,734,715.34
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-16,672,943.35	10,900,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-16,672,943.35	10,900,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-16,672,943.35	10,900,000.00
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		622,324,082.83	542,634,715.34
六、综合收益总额			
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国航发动力股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,286,278,159.72	30,940,400,489.01
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		58,334,736.11	83,619,011.45
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	4,219,069,563.10	3,054,414,304.46
经营活动现金流入小计		32,563,682,458.93	34,078,433,804.92
购买商品、接受劳务支付的现金		19,856,687,965.50	19,985,641,087.85
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			
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		6,341,079,661.37	6,491,641,581.72
支付的各项税费		346,965,009.49	425,301,953.67
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	2,410,336,714.98	2,081,387,094.54
经营活动现金流出小计		28,955,069,351.34	28,983,971,717.78
经营活动产生的现金流量净额	(五十九)	3,608,613,107.59	5,094,462,087.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,096,674,720.00	77,177,791.11
取得投资收益收到的现金		34,284,224.81	20,688,275.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,404,928.43	5,916,694.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)		3,023,000.00
投资活动现金流入小计		1,137,363,873.24	106,805,760.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,588,905,043.82	2,451,482,955.06
投资支付的现金		1,007,611,700.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)	210,095,491.87	
投资活动现金流出小计		3,806,612,235.69	2,451,482,955.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,669,248,362.45	-2,344,677,194.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		311,120,000.00	5,500,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		311,120,000.00	5,500,000,000.00
取得借款收到的现金		13,831,474,123.11	18,409,917,790.51
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	901,933,074.41	1,015,981,701.66
筹资活动现金流入小计		15,044,527,197.52	24,925,899,492.17
偿还债务支付的现金		15,106,800,214.99	22,265,815,347.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		619,777,327.27	753,001,591.79
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		21,305,207.19	21,297,928.69
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	389,415,249.79	982,644,690.96
筹资活动现金流出小计		16,115,992,792.05	24,001,461,630.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,071,465,594.53	924,437,861.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(五十九)	-42,283,725.05	12,484,810.53
五、现金及现金等价物净增加额	(五十九)	-174,384,574.44	3,686,707,565.34
加: 期初现金及现金等价物余额	(五十九)	8,200,993,000.11	4,514,285,434.77
六、期末现金及现金等价物余额	(五十九)	8,026,608,425.67	8,200,993,000.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨森

主管会计工作负责人: 刘军

会计机构负责人: 刘军



中国航发动力股份有限公司

母公司现金流量表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,745,795,180.25	6,013,541,046.80
收到的税费返还		683,442.31	6,672,777.04
收到其他与经营活动有关的现金		143,681,059.96	354,574,661.14
经营活动现金流入小计		6,890,159,682.52	6,374,788,484.98
购买商品、接受劳务支付的现金		3,927,603,085.66	3,965,647,053.98
支付给职工以及为职工支付的现金		1,684,741,778.57	1,711,148,417.53
支付的各项税费		83,192,715.90	76,971,255.67
支付其他与经营活动有关的现金		218,891,074.19	2,273,995,784.34
经营活动现金流出小计		5,914,428,654.32	8,027,762,511.52
经营活动产生的现金流量净额		975,731,028.20	-1,652,974,026.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		270,000,000.00	1,261,852,751.92
取得投资收益收到的现金		382,784,921.77	228,698,646.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,352.61	1,879,321.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		119,680,618.67	13,234,516.23
投资活动现金流入小计		772,701,893.05	1,505,665,235.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		575,465,657.20	617,607,999.88
投资支付的现金		225,818,500.00	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,224,697.69	
投资活动现金流出小计		805,508,854.89	767,607,999.88
投资活动产生的现金流量净额		-32,806,961.84	738,057,235.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,159,910,000.00	2,479,995,320.00
收到其他与筹资活动有关的现金		228,097,893.99	297,659,226.23
筹资活动现金流入小计		2,388,007,893.99	2,777,654,546.23
偿还债务支付的现金		2,369,421,911.90	3,079,641,581.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		403,909,799.44	379,472,346.45
支付其他与筹资活动有关的现金		388,596,749.79	
筹资活动现金流出小计		3,161,928,461.13	3,459,113,927.87
筹资活动产生的现金流量净额		-773,920,567.14	-681,459,381.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,111,982.32	6,512,629.94
五、现金及现金等价物净增加额		151,891,516.90	-1,589,863,542.78
加: 期初现金及现金等价物余额		1,355,701,087.29	2,945,564,630.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,507,592,604.19	1,355,701,087.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨森

主管会计工作负责人: 李任印

会计机构负责人: 刘军

中国航发动力股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,249,844,450.00				20,705,577,741.57		-370,969,304.97	115,835,455.53	493,559,539.15		5,496,104,609.41	28,689,952,490.69	7,855,435,972.12	36,545,388,462.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,249,844,450.00				20,705,577,741.57		-370,969,304.97	115,835,455.53	493,559,539.15		5,496,104,609.41	28,689,952,490.69	7,855,435,972.12	36,545,388,462.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	415,749,788.00				6,180,258,320.92		-10,496,878.21	2,708,513.58	63,899,702.62		758,108,812.94	7,410,228,259.85	-6,454,777,924.49	955,450,335.36
(一) 综合收益总额							-10,496,878.21				1,145,986,116.36	1,135,489,238.15	20,090,724.07	1,155,579,962.22
(二) 所有者投入和减少资本	415,749,788.00				6,180,258,320.92			-2,197,655.20			6,593,810,453.72	-6,454,931,459.71	138,878,994.01	
1. 所有者投入的普通股	415,749,788.00				8,056,277,116.26						8,472,026,904.26	-6,607,751,097.31	1,864,275,806.95	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-1,876,018,795.34			-2,197,655.20				-1,878,216,450.54	152,819,637.60	-1,725,396,812.94
(三) 利润分配									63,899,702.62		-387,877,303.42	-323,977,600.80	-21,305,207.19	-345,282,807.99
1. 提取盈余公积									63,899,702.62		-63,899,702.62			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-323,977,600.80	-323,977,600.80	-21,305,207.19	-345,282,807.99
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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								4,906,168.78				4,906,168.78	1,368,018.34	6,274,187.12
1. 本期提取								90,828,042.02				90,828,042.02	4,687,740.79	95,515,782.81
2. 本期使用								85,921,873.24				85,921,873.24	3,319,722.45	89,241,595.69
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,665,594,238.00				26,885,836,062.49		-381,466,183.18	118,543,969.11	557,459,241.77		6,254,213,422.35	36,100,180,750.54	1,400,658,047.63	37,500,838,798.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

杨森

主管会计工作负责人:

1 王任立

会计机构负责人:

刘军

中国航发动力股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益													
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,249,844,450.00				19,089,409,232.64		-367,849,902.15	99,337,940.56	444,089,216.31		4,914,353,846.88	26,429,184,784.24	4,110,230,375.60	30,539,415,159.84
加：会计政策变更							-40,724,159.14		-3,703,148.69		-123,004,777.34	-167,432,085.17	-8,298,363.70	-175,730,448.87
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,249,844,450.00				19,089,409,232.64		-408,574,061.29	99,337,940.56	440,386,067.62		4,791,349,069.54	26,261,752,699.07	4,101,932,011.90	30,363,684,710.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,616,168,508.93		37,604,756.32	16,497,514.97	53,173,471.53		704,755,539.87	2,428,199,791.62	3,753,503,960.22	6,181,703,751.84
(一)综合收益总额							37,604,756.32				1,077,406,923.30	1,115,011,679.62	31,470,047.01	1,146,481,726.63
(二)所有者投入和减少资本					1,616,168,508.93			12,974,799.99				1,629,143,308.92	3,779,340,048.91	5,408,483,357.83
1.所有者投入的普通股													8,479,663,459.19	8,479,663,459.19
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					1,616,168,508.93			12,974,799.99				1,629,143,308.92	-4,700,323,410.28	-3,071,180,101.36
(三)利润分配									53,173,471.53		-372,651,383.43	-319,477,911.90	-58,155,587.42	-377,633,499.32
1.提取盈余公积									53,173,471.53		-53,173,471.53			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-319,477,911.90	-319,477,911.90	-58,155,587.42	-377,633,499.32
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.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								3,522,714.98				3,522,714.98	849,451.72	4,372,166.70
1.本期提取								92,137,739.49				92,137,739.49	4,118,081.44	96,255,820.93
2.本期使用								88,615,024.51				88,615,024.51	3,268,629.72	91,883,654.23
(六)其他														
四、本期期末余额	2,249,844,450.00				20,705,577,741.57		-370,969,304.97	115,835,455.53	493,559,539.15		5,496,104,609.41	28,689,952,490.69	7,855,435,972.12	36,545,388,462.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

杨森

主管会计工作负责人：

13

会计机构负责人：

刘军

中国航发动力股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,249,844,450.00				21,246,209,555.96		-22,204,500.00	29,643,732.04	397,788,214.23	1,581,980,347.24	25,483,261,799.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,249,844,450.00				21,246,209,555.96		-22,204,500.00	29,643,732.04	397,788,214.23	1,581,980,347.24	25,483,261,799.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	415,749,788.00				8,244,273,939.34		-16,672,943.35	-5,915,604.93	63,899,702.62	251,119,722.76	8,952,454,604.44
（一）综合收益总额							-16,672,943.35			638,997,026.18	622,324,082.83
（二）所有者投入和减少资本	415,749,788.00				8,244,273,939.34						8,660,023,727.34
1. 所有者投入的普通股	415,749,788.00				8,056,277,116.26						8,472,026,904.26
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					187,996,823.08						187,996,823.08
（三）利润分配									63,899,702.62	-387,877,303.42	-323,977,600.80
1. 提取盈余公积									63,899,702.62	-63,899,702.62	
2. 对所有者（或股东）的分配										-323,977,600.80	-323,977,600.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								-5,915,604.93			-5,915,604.93
1. 本期提取								17,529,140.80			17,529,140.80
2. 本期使用								23,444,745.73			23,444,745.73
（六）其他											
四、本期期末余额	2,665,594,238.00				29,490,483,495.30		-38,877,443.35	23,728,127.11	461,687,916.85	1,833,100,070.00	34,435,716,403.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

杨森

主管会计工作负责人:

王立

会计机构负责人:

刘军

中国航发动力股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,249,844,450.00				21,446,805,845.00		-33,104,500.00	22,413,193.54	344,136,052.63	1,459,614,874.02	25,489,709,915.19
加：会计政策变更									-3,703,148.69	-33,328,338.17	-37,031,486.86
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,249,844,450.00				21,446,805,845.00		-33,104,500.00	22,413,193.54	340,432,903.94	1,426,286,535.85	25,452,678,428.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-200,596,289.04		10,900,000.00	7,230,538.50	57,355,310.29	155,693,811.39	30,583,371.14
（一）综合收益总额							10,900,000.00			531,734,715.34	542,634,715.34
（二）所有者投入和减少资本					-200,596,289.04			14,775,858.11	4,181,838.76	-3,389,520.52	-185,028,112.69
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-200,596,289.04			14,775,858.11	4,181,838.76	-3,389,520.52	-185,028,112.69
（三）利润分配									53,173,471.53	-372,651,383.43	-319,477,911.90
1. 提取盈余公积									53,173,471.53	-53,173,471.53	
2. 对所有者（或股东）的分配										-319,477,911.90	-319,477,911.90
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								-7,545,319.61			-7,545,319.61
1. 本期提取								17,379,374.52			17,379,374.52
2. 本期使用								24,924,694.13			24,924,694.13
（六）其他											
四、本期期末余额	2,249,844,450.00				21,246,209,555.96		-22,204,500.00	29,643,732.04	397,788,214.23	1,581,980,347.24	25,483,261,799.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

杨森
印 杨森

主管会计工作负责人：

王立
新任印 王立

会计机构负责人：

刘军
刘军

中国航发动力股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国航发动力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身系吉林华润生化股份有限公司, 2008 年度吉生化经重大资产重组后, 名称变更为“西安航空动力股份有限公司”。2014 年, 公司发生重大资产重组, 名称由“西安航空动力股份有限公司”变更为“中航动力股份有限公司”。重组后为我国最大的航空发动机及衍生产品生产制造、维修基地。公司第八届董事会第十九次会议和 2016 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》, 同意将公司名称由“中航动力股份有限公司”变更为“中国航发动力股份有限公司”。2017 年 4 月 19 日, 公司就上述名称变更事项完成工商变更登记, 公司名称正式变更为“中国航发动力股份有限公司”。2017 年 5 月 9 日起经公司申请, 上海证券交易所核准, 公司证券简称由“中航动力”变更为“航发动力”, 证券代码“600893”保持不变。公司的企业法人营业执照注册号: 91610112243870086Q。所属行业为铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 266,559.4238 万元, 注册地: 西安市未央区徐家湾, 总部地址: 西安市未央区徐家湾。

本公司及各子公司主要从事航空发动机(含衍生产品)制造、销售及维修, 航空发动机零部件出口转包生产、销售和非航空产品生产、销售等。本公司经营范围为: 从事各类飞行器动力装置、第二动力装置、燃汽轮机及零部件的设计、实验、研制、生产、装配、试车、维修、营销和售后服务业务; 从事航空发动机技术衍生产品的研制、实验、开发、中试、生产、销售、服务业务; 航空发动机及其零部件转包生产、进出口、“三来一补”加工业务; 物流服务、对销贸易、转口贸易业务; 烟气透平动力装置、航天发动机及其零部件制造、销售与维修; 风力发电机及零部件的生产、销售、工程设计、安装、技术咨询与售后服务; 太阳能发电设备的制造、系统集成、销售与维修; 铝型材及门窗的制造、安装和销售; 计测设备的检定、校准及测试、研制、调修、销售; 计量标准研究开发与应用; 计测技术培训及咨询服务; 仪器、仪表、工具、普通设备、石化、电力、冶金机械成套设备、电器机械与器材、机械备件、电子产品的制造、销售与维修; 金属材料、橡胶制品、本企业废旧物资的销售; 幕墙的设计、安装、装饰装修; 进出口业务; 医疗机械制造、销售; 市政公用工程的设计和施工; 环保工程的设计和施工; 机电设备的设计、制造、采购、销售、安装和维修; 科技咨询及技术服务(以上范围均不含国家规定的前置许可、

禁止项目；国家法律另有规定的，从其规定）；以下项目由分支机构经营：住宿、餐饮服务；成品油、氧气、氩气、丙烷（化工原料）销售；压力容器、锅炉的设计、制造、安装和维修。

本公司的控股股东为中国航发西安航空发动机有限公司（简称“西航公司”），本公司的实际控制人为中国航空发动机集团有限公司（简称“中国航发”）。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买

方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”，“一揽子交易”的判断标准参见本附注“三、（六）、2 合并财务报表编制的方法”。如属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“三、（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司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,需区分处

置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于“一揽子交易”。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于“一揽子交易”的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“三、（十三）长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于

少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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））之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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））之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司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。

公司于每个资产负债表日评估该金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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，本公司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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项金融工具无法以合理成本获得关于预期信用损失的信息时，本公司按共同信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	组合依据
应收票据组合一	银行承兑汇票
应收票据组合二	商业承兑汇票
应收账款组合一	航空发动机及衍生品业务应收款项
应收账款组合二	外贸业务应收款项
应收账款组合三	非航空产品业务及其他业务应收款项
其他应收款组合一	往来款项
其他应收款组合二	押金、保证金
其他应收款组合三	备用金、其他等

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

对于划分为组合的其他应收款，本公司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，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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料日常采用计划成本核算，月末对材料成本差异进行分配，以实际成本反映原材料库存占用；航空发动机（含衍生产品）、航空发动机零部件外贸转包生产和非航空产品制造的在制品日常采用定额核算，期末对定额差异进行分配，调整为实际成本；产成品在期末采用实际成本计价，发出产成品采用加权平均法计算发出成本。

为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确认发出存货的成本。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价低于 5,000 元的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计算基础。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产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及会计处理方法详见本附注“(十) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和

利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“三、(六)、2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。

其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

有形资产在同时满足下列条件时，确认为固定资产：

- ①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，但不包括作为投资性房地产的以经营租赁方式租出的建筑物；
- ②使用寿命超过一个会计年度；
- ③与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ④该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	0-5	2.11-5.00
机器设备	年限平均法	5-18	0-5	5.28-20.00
办公设备	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20.00
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
其他	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

在建工程，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程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，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算后再调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产，预计可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③所购建的固定资产与设计要求或合同要求，或与设计合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九) 无形资产

1、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关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自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿

命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、 CF34-3 发动机收益共享合作项目资产的摊销

支付给 GE 公司的技术研发费、利息和缴纳的税金,在支付时按实际付款额全部计入无形资产,对该项目剩余摊余价值在其剩余受益年限内(13.5 年)采用平均年限法摊销。

3、 研究与开发支出

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

为研究生产工艺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,针对生产工艺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生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证,以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②管理层已批准生产工艺开发的计划和预算,具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③生产工艺的开发所生产的产品能够给企业带来经济利益流入、证明内部有用性或有外部市场;
- ④有足够的技术和资金支持,以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产;
- ⑤生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

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

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁厂房改造、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险

费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，系根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》，以 2012 年底离休、退休人员为基数，并根据每年实际三类人员人数进行调整，为 2013 年公司重大资产重组项目预留离休、退休人员未来发生费用。

本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司设定受益计划和辞退福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、离退休人员补充养老福利年增长率、离退休人员统筹内养老金年增长率、内退人员生活费用年增长率、平均医疗费用年增长率、死亡率和其他因素。辞退福利精算利得（损失）计入当期损益，设定受益计划利得（损失）计入其他综合收益。

本公司对重大资产重组确认设定受益计划和辞退福利，未对全部在职人员执行设定受益计划。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑其中的融资成分。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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹

象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认具体方法：

（1）航空发动机产品销售收入

公司主要销售产品为航空发动机（含衍生产品）、航空发动机零部件，属于在某一时刻履行履约义务，收入确认的具体方法：

航空发动机（含衍生产品）销售业务：按照合同或协议约定，产品初验完成、客户或其代表确认、产品交付，即转移货物控制权时确认收入。

航空发动机零部件外贸转包业务：按照合同或协议约定，工厂交货方式，产品已交付，客户验收完成确认收入；如约定口岸交货，相关产品报关完成确认收入；购货方指定货物代理商，产品交付给代理商时确认收入。

（2）提供服务收入

公司按照有关合同或协议约定，向客户提供相关服务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定履约进度，对于履约进度不能合理确定时，公司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。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

2020年1月1日前的会计政策

主营业务收入：指公司产品销售收入，包括产成品、自制半成品、工业性劳务收入等。主营业务收入一般分为：航空发动机（含衍生产品）收入、航空发动机零部件外贸转包生产收入和非航空产品制造收入。其他业务收入：指公司主营业务以外不

独立核算的其他业务或辅营业务所产生的收入，包括材料、废料销售、工具及备件销售、固定资产的出租和无形资产的出租收入、包装物出租收入、代理费收入等。

1、 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

航空发动机（含衍生产品）收入确认条件：用户代表签字、产品初验完成、产品所有权和使用权发生实质转移。

航空发动机零部件外贸转包产品收入确认条件：工厂交货的方式，外方验收完成；口岸交货的方式，相关产品报关已经完成；购货方指定货物代理商，货物交付给代理商即完成确认。

2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

3、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于构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。

2、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业

外收入)。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂

时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

3、 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人的经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人的经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计

入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人的融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人的融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十) 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号“企业安全生产费用提取和使用管理办法”文件规定,本公司属于文件规定应提取安全生产费的企业。

本公司提取的安全生产费用在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。公司按规定标准提取安全生产费用,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;公司使用安全生产费形成固定资产的,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。

(三十一) 专项应付款

本公司对符合以下性质的科研试制项目确认为专项应付款:在国家部委、军队或集

团自主立项并拨付研制经费项目，确认在专项应付款核算，主要包括武器装备研制费、应用基础研究费、技术基础研究费、“某机”专项科研费、民机科研费、军转民科研费、专项科研费等。

公司收到专项科研试制项目的拨款及科研试制项目研制过程中发生成本费用，通过专项应付款科目核算，在相关科研试制项目验收完成后，结转已完工的科研项目的拨款及成本。符合收入确认条件的项目按收入准则进行核算。

期末，专项应付款余额反映科研试制项目的拨款及投入，以及预算指标内已完工科研项目成本超出年度结算价的部分。

(三十二) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、 预期信用损失的计量

本公司对金融工具减值采用预期信用损失法，在确定预期信用损失率时，需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素进行判断和估计。

3、 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变

现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

6、 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结

合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7、 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

8、 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9、 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10、 设定受益计划

本公司依据独立精算师计算的设定受益计划义务现值，设定受益计划义务的现值包含多项精算假设，包括人口假设及折现率等，受益计划义务的现值受这些假设的影响，这些假设的任何改变将影响设定受益计划净资产的账面价值。

11、 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义

务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债。	第九届董事会第二十六次会议	预收款项	-2,847,167,502.89	-231,998,948.04
		合同负债	2,841,045,661.49	230,195,386.67
		其他流动负债	6,121,841.40	1,803,561.37

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-2,812,306,512.06	-423,678,675.82
合同负债	2,805,462,058.57	421,073,016.38
其他流动负债	6,844,453.49	2,605,659.44

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,847,167,502.89		-2,847,167,502.89		-2,847,167,502.89
合同负债		2,841,045,661.49	2,841,045,661.49		2,841,045,661.49
其他流动负债	30,204,100.00	36,325,941.40	6,121,841.40		6,121,841.40

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	231,998,948.04		-231,998,948.04		-231,998,948.04
合同负债		230,195,386.67	230,195,386.67		230,195,386.67
其他流动负债	30,204,100.00	32,007,661.37	1,803,561.37		1,803,561.37

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，15%
房产税	按房屋计税余值、房屋租金计缴	1.2%，12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	公司简称	所得税税率
中国航发动力股份有限公司（母公司）	航发动力或公司、本公司	15%
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	莱特公司	15%
西安西罗航空部件有限公司	西罗公司	15%
西安西罗涡轮制造有限公司	西涡公司	15%

纳税主体名称	公司简称	所得税税率
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	黎明公司	15%
沈阳黎明国际动力工业有限公司	国际动力	15%
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	黎航部件	15%
中国航发南方工业有限公司	南方公司	15%
湖南南方通用航空发动机有限公司	通发公司	15%
中国航发贵州黎阳航空动力有限公司	黎阳动力	15%
贵州黎阳装备科技发展有限公司	黎阳装备	15%
中国航发贵州航空发动机维修有限责任公司	贵动公司	15%
贵阳航发精密铸造有限公司	贵阳精铸	15%
中国航发山西航空发动机维修有限责任公司	晋航公司	25%
西安西航集团机电设备安装有限公司	机电设备	25%
西安西航商泰高新技术有限公司	商泰公司	25%
西安安泰叶片技术有限公司	安泰叶片	15%
北京黎明瑞泰科技股份有限公司	北京瑞泰	25%
株洲南方航空机械进出口有限公司	进出口公司	25%
中国航发吉林航空发动机维修有限责任公司	吉发公司	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

(1) 本公司、黎明公司、南方公司、通发公司、吉发公司、黎阳动力、贵动公司、贵阳精铸、晋航公司生产的航空发动机（含衍生产品）依据《财政部 国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28号）规定，经所在地国家税务局核准，免征增值税。

(2) 本公司、黎明公司、黎阳动力、南方公司、国际动力的外贸转包产品依据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）规定，适用增值税的“免、抵、退”方法，免征增值税。

(3) 本公司之子公司莱特公司、西涡公司属出口加工区企业，依据《国家税务总局关于印发出口加工区税收管理暂行办法》（国税发〔2000〕155号）及《国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税管理办法有关问题的公告》（国家税务总局公告2012年第24号）规定，凡直接出口和销售给区内企业的，免征增值税。

2、 企业所得税

(1) 本公司及子公司莱特公司、安泰叶片、西罗公司、西涡公司、贵阳精铸依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)规定,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税,上述公司本年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司于 2018 年 10 月 29 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GF201861000748,有效期三年,自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司莱特公司于 2020 年 12 月 1 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GR202061001715,有效期三年,自 2020 年 1 月至 2022 年 12 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之子公司西罗公司于 2020 年 12 月 1 日被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定为高新技术企业,证书编号为 GR202061000395,有效期三年,自 2020 年 1 月至 2022 年 12 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司之子公司黎明公司于 2018 年 7 月 31 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业,证书编号为 GR201821000189,有效期三年,自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

(6) 黎明公司之子公司国际动力于 2018 年 10 月 12 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业,证书编号为 GR201821000546,有效期三年,自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

(7) 黎明公司之子公司黎航部件于 2019 年 7 月 22 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业,证书编号为 GR201921000048,有效期三年,自 2019 年 1 月至 2021 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

(8) 本公司之子公司南方公司于 2020 年 9 月 11 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业,证书编号为 GR202043000476,有效期三年,自 2020 年 1 月至 2022 年 12 月按 15%税率缴纳企业所得税。

(9) 南方公司之子公司通发公司于 2020 年 9 月 11 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202043001289，有效期三年，自 2020 年 1 月至 2022 年 12 月按 15% 税率缴纳企业所得税。

(10) 本公司之子公司黎阳动力于 2018 年 8 月 1 日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201852000008，有效期三年，自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15% 税率缴纳企业所得税。

(11) 黎阳动力之子公司黎阳装备于 2018 年 11 月 13 日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201852000425，有效期三年，自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(12) 黎阳动力之子公司贵动公司于 2018 年 8 月 1 日被贵州省科学技术厅、贵州省财政局、国家税务总局贵州省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201852000354，有效期三年，自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月按 15% 税率缴纳企业所得税。

3、 房产税

(1) 本公司之子公司安泰叶片依据《陕西省财政厅 国家税务总局陕西省税务局关于抗击疫情城镇土地使用税、房产税困难减免有关事项的通知》（陕财税〔2020〕4 号），房产税享受第一季度税款减免。

(2) 本公司之子公司黎阳动力依据《财政部关于对军队房产税的通知》（财税字〔1987〕32 号）之规定，免征军品部分房产税。

4、 土地使用税

(1) 本公司、黎明公司、黎阳动力、南方公司、贵动公司依据《财政部 国家税务总局关于对中国航空、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》（财税字〔1995〕27 号）规定，免征军品部分土地使用税。

(2) 本公司之子公司安泰叶片依据《陕西省财政厅 国家税务总局陕西省税务局关于抗击疫情城镇土地使用税、房产税困难减免有关事项的通知》（陕财税〔2020〕4 号），土地使用税享受第一季度税款减免。

(3) 本公司之子公司晋航公司依据《山西省财政厅 国家税务总局山西省税务局关于调整全省城镇土地使用税使用税额的通知》（晋财税〔2020〕2 号）规

定，经晋城市开发区税务局确认，自 2020 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日，在国家规定的税额幅度内，再次下调城镇土地使用税税额标准，统一按现行税额标准的 90%调整。

5、水利基金

（1）本公司及子公司安泰叶片、商泰公司、机电设备、西罗公司依据《陕西省财政厅 陕西省水利厅 国家税务总局陕西省税务局 中国人民银行西安分行关于降低我省水利建设基金征收标准的通知》（陕财办综〔2019〕25 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按销售商品收入和提供劳务收入的 0.05%征收水利建设基金；本公司之子公司莱特公司、西涡公司属于西安出口加工区企业，减按销售商品收入和提供劳务收入的 0.03%征收水利建设基金。

（2）本公司之子公司商泰公司依据《陕西省人民政府关于坚决打赢疫情防控狙击战促进经济平稳健康发展的意见》（陕政发〔2020〕3 号），水利基金上半年减免征收。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	184,229.61	197,256.19
银行存款	8,026,424,196.06	8,200,795,743.92
其他货币资金	62,767,647.03	34,447,109.94
合计	8,089,376,072.70	8,235,440,110.05
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	60,707,647.03	31,887,109.94
履约保证金	2,060,000.00	2,560,000.00
合计	62,767,647.03	34,447,109.94

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中使用权受到限制的金额为人民币 62,767,647.03 元，其中：信用证保证金 60,707,647.03 元、履约保证金 2,060,000.00 元。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期末坏账准备	上年年末余额	上年年末坏账准备
银行承兑汇票	161,475,305.93		319,670,251.00	
商业承兑汇票	2,602,248,013.92	16,821,115.08	962,209,169.60	6,716,130.85
合计	2,763,723,319.85	16,821,115.08	1,281,879,420.60	6,716,130.85

2、期末公司已质押的应收票据情况：无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	116,894,771.86	
商业承兑汇票	55,801,757.81	
合计	172,696,529.67	

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据情况：无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	6,302,521,671.03	9,064,000,928.90
1 至 2 年（含 2 年）	1,913,637,144.51	305,135,138.89
2 至 3 年（含 3 年）	111,122,563.61	99,808,534.60
3 至 4 年（含 4 年）	62,492,007.13	49,176,966.89
4 至 5 年（含 5 年）	11,747,696.66	42,955,995.70
5 年以上	197,714,238.09	213,005,084.17
小计	8,599,235,321.03	9,774,082,649.15
减：坏账准备	409,565,369.80	391,316,268.88
合计	8,189,669,951.23	9,382,766,380.27

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,271,155.62	0.19	16,271,155.62	100.00		43,051,328.17	0.44	43,051,328.17	100.00	
按组合计提坏账准备	8,582,964,165.41	99.81	393,294,214.18	4.58	8,189,669,951.23	9,731,031,320.98	99.56	348,264,940.71	3.58	9,382,766,380.27
其中：										
航空发动机及衍生品业务	7,893,223,197.81	91.79	183,714,438.54	2.33	7,709,508,759.27	8,596,393,275.39	87.95	88,646,661.98	1.03	8,507,746,613.41
外贸业务	362,777,506.50	4.22	46,832,002.61	12.91	315,945,503.89	845,998,793.67	8.66	73,450,852.15	8.68	772,547,941.52
非航空产品业务及其他业务	326,963,461.10	3.80	162,747,773.03	49.78	164,215,688.07	288,639,251.92	2.95	186,167,426.58	64.50	102,471,825.34
合计	8,599,235,321.03	100.00	409,565,369.80		8,189,669,951.23	9,774,082,649.15	100.00	391,316,268.88		9,382,766,380.27

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	3,948,624.68	3,948,624.68	100.00	该公司已进入破产程序
其他小额项目	12,322,530.94	12,322,530.94	100.00	对方单位破产、终止经营等
合计	16,271,155.62	16,271,155.62		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,301,771,671.04	51,448,563.25	0.82
1 至 2 年 (含 2 年)	1,913,470,477.84	99,611,285.11	5.21
2 至 3 年 (含 3 年)	110,913,884.14	23,671,916.24	21.34
3 至 4 年 (含 4 年)	53,027,375.14	18,856,374.62	35.56
4 至 5 年 (含 5 年)	11,349,596.72	7,274,914.43	64.10
5 年以上	192,431,160.53	192,431,160.53	100.00
合计	8,582,964,165.41	393,294,214.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	合并范围减少	
计提坏账准备	391,316,268.88	391,316,268.88	82,849,171.49	-107,000.00	61,752,207.00	2,954,863.57	409,565,369.80
合计	391,316,268.88	391,316,268.88	82,849,171.49	-107,000.00	61,752,207.00	2,954,863.57	409,565,369.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中石油长岭分公司	107,000.00	银行存款
合计	107,000.00	

说明: 本期收回金额系以前年度已核销债权, 本期经催收后收回。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	61,752,207.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
MOTORBI NIG.LTD. (MOTORBI 尼日利亚有限公司)	出口摩托车货款	10,286,240.36	对方经营恶化、收回可能性极小	进出口公司第五届董事会第七次会议	否
NANFANG MOTOR NIGERIA LIMITED (南方摩托尼日利亚有限公司)	出口摩托车货款	20,056,846.28	对方经营恶化、收回可能性极小	进出口公司第五届董事会第七次会议	否
合计		30,343,086.64			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	1,683,252,976.32	19.57	22,403,324.80
客户 2	1,526,154,307.94	17.75	36,959,310.07
中国船舶重工集团公司系统内单位	1,115,605,125.40	12.97	42,382,856.27
中国航发系统内单位	808,154,695.18	9.40	4,346,545.24
航空工业集团系统内单位	569,857,940.10	6.63	3,223,129.60
合计	5,703,025,044.94	66.32	109,315,165.98

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
客户 1	1,500,000,000.00	应收账款保理	-13,272,916.67
中国航发系统内单位	210,000,000.00	应收账款保理	-2,345,000.00
航空工业集团系统内单位 1	150,000,000.00	应收账款保理	-1,270,208.33
客户 2	200,000,000.00	应收账款保理	-539,722.22
航空工业集团系统内单位 2	140,000,000.00	应收账款保理	-742,583.33
航空工业集团系统内单位 3	300,000,000.00	应收账款保理	-2,540,416.67
合计	2,500,000,000.00		-20,710,847.22

说明：本年度，本公司之子公司黎明公司、南方公司将部分应收账款办理无追索权保理业务。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	440,546,004.26	87.51	405,006,713.30	83.09
1 至 2 年（含 2 年）	21,522,746.69	4.27	28,949,813.77	5.94
2 至 3 年（含 3 年）	10,086,787.23	2.00	7,103,431.04	1.46
3 年以上	31,333,935.63	6.22	46,377,166.46	9.51
合计	503,489,473.81	100.00	487,437,124.57	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
航空工业集团系统内单位 1	247,093,849.89	49.08
抚顺特殊钢股份有限公司	44,442,487.29	8.83
航空工业集团系统内单位 2	23,962,282.87	4.76
航空工业集团系统内单位 3	16,109,298.80	3.20
深圳深远贸易有限公司	11,592,228.60	2.30
合计	343,200,147.45	68.17

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		60,500.00
应收股利		
其他应收款项	106,134,489.54	157,171,464.67
合计	106,134,489.54	157,231,964.67

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		60,500.00
小计		60,500.00
减：坏账准备		
合计		60,500.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	57,341,341.21	87,480,280.83
1 至 2 年（含 2 年）	12,316,627.04	37,672,381.69
2 至 3 年（含 3 年）	14,035,728.01	2,829,482.30
3 至 4 年（含 4 年）	1,934,217.29	6,852,244.81
4 至 5 年（含 5 年）	2,147,390.00	40,274,822.86
5 年以上	136,397,975.37	125,924,681.36
小计	224,173,278.92	301,033,893.85
减：坏账准备	118,038,789.38	143,862,429.18
合计	106,134,489.54	157,171,464.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	95,117,375.44	42.43	95,117,375.44	100.00		118,947,217.10	39.51	118,947,217.10	100.00	
按组合计提坏账准备	129,055,903.48	57.57	22,921,413.94	17.76	106,134,489.54	182,086,676.75	60.49	24,915,212.08	13.68	157,171,464.67
其中：										
保证金、押金组合	31,964,022.00	14.26			31,964,022.00	39,788,219.48	13.22			39,788,219.48
往来款项组合	85,139,176.41	37.98	17,939,092.70	21.07	67,200,083.71	79,350,580.00	26.36	18,796,778.31	23.69	60,553,801.69
备用金、其他往来组合	11,952,705.07	5.33	4,982,321.24	41.68	6,970,383.83	62,947,877.27	20.91	6,118,433.77	9.72	56,829,443.50
合计	224,173,278.92	100.00	118,038,789.38		106,134,489.54	301,033,893.85	100.00	143,862,429.18		157,171,464.67

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山兴业工贸集团有限公司	77,809,109.23	77,809,109.23	100.00	预计收回可能性小
艾利德·亿奈基有限公司 (AE)	10,138,422.24	10,138,422.24	100.00	预计收回可能性小
其他小额项目	7,169,843.97	7,169,843.97	100.00	预计收回可能性小
合计	95,117,375.44	95,117,375.44		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	57,339,471.21	1,103,631.01	1.92
1 至 2 年 (含 2 年)	12,316,627.04	1,227,832.71	9.97
2 至 3 年 (含 3 年)	13,561,897.68	3,276,629.31	24.16
3 至 4 年 (含 4 年)	1,934,217.29	967,108.65	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	2,147,390.00	1,717,912.00	80.00
5 年以上	41,756,300.26	14,628,300.26	35.03
合计	129,055,903.48	22,921,413.94	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	24,915,212.08		118,947,217.10	143,862,429.18
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-15,132,089.59	15,132,089.59		
--转入第三阶段	-4,569,661.50		4,569,661.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,860,908.31	1,139,216.53	3,777,075.30	6,777,200.14
本期转回				
本期转销				
本期核销	421,912.86		32,176,578.46	32,598,491.32
其他变动	-2,348.62			-2,348.62
期末余额	6,650,107.82	16,271,306.12	95,117,375.44	118,038,789.38

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围减少	
计提坏账准备	143,862,429.18	6,777,200.14		32,598,491.32	2,348.62	118,038,789.38
合计	143,862,429.18	6,777,200.14		32,598,491.32	2,348.62	118,038,789.38

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	32,598,491.32

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京华鑫华龙国际贸易有限公司	合同预付款	27,500,000.00	债务人已停业并被工商注销，无法偿还	进出口公司第五届董事会第七次会议	否
合计		27,500,000.00			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	179,936,470.85	213,932,512.30
项目款		27,500,000.00
个人借款及备用金	4,003,936.65	3,554,993.30
基建款	410,228.04	5,471,367.76
保证金/押金	31,964,022.00	39,688,219.48
出口退税款	2,450,621.77	2,174,487.64
其他	5,407,999.61	8,712,313.37
合计	224,173,278.92	301,033,893.85

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山兴业工贸集团有限公司	往来款	77,809,109.23	5 年以上	34.71	77,809,109.23
中国航发系统内单位	保证金	29,575,200.00	2 年以上	13.19	
艾利德.亿奈基有限公司(AE)	货款	10,138,422.24	5 年以上	4.52	10,138,422.24
航空工业集团系统内单位	合同预付款	4,948,803.61	3 年以上	2.21	4,948,803.61
宁波市鄞州金生宝进出口有限公司	合同预付款	4,362,984.92	3-4 年, 5 年以上	1.95	3,595,484.92
合计		126,834,520.00		56.58	96,491,820.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,933,381,791.94	173,502,834.77	3,759,878,957.17	3,875,389,054.40	119,421,600.22	3,755,967,454.18
周转材料	57,862,843.04	5,776,210.74	52,086,632.30	39,280,806.24	5,363,137.66	33,917,668.58
在产品	13,307,990,747.00	335,729,928.60	12,972,260,818.40	13,324,424,837.82	158,631,967.90	13,165,792,869.92
库存商品	1,264,983,401.70	93,615,747.72	1,171,367,653.98	1,185,663,478.43	79,648,184.78	1,106,015,293.65
发出商品	690,534,924.91		690,534,924.91	411,089,957.22		411,089,957.22
其他	98,219,996.17		98,219,996.17	71,580,447.02		71,580,447.02
合计	19,352,973,704.76	608,624,721.83	18,744,348,982.93	18,907,428,581.13	363,064,890.56	18,544,363,690.57

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	119,421,600.22	119,421,600.22	57,272,714.36		3,191,479.81		173,502,834.77
周转材料	5,363,137.66	5,363,137.66	422,293.10		9,220.02		5,776,210.74
在产品	158,631,967.90	158,631,967.90	189,902,075.44		12,804,114.74		335,729,928.60
库存商品	79,648,184.78	79,648,184.78	39,864,967.61		25,897,404.67		93,615,747.72
合计	363,064,890.56	363,064,890.56	287,462,050.51		41,902,219.24		608,624,721.83

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的委托贷款		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣/待认证进项税	50,834,327.13	44,928,956.83
预缴税费	17,611,706.05	15,382,910.96
合计	68,446,033.18	60,311,867.79

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值	
融资租赁保证金				2,749,425.40		2,749,425.40	
处置子公司应收款				51,674,720.00		51,674,720.00	
合计				54,424,145.40		54,424,145.40	

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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		
1. 合营企业											
北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司	24,479,243.61	7,611,700.00		1,311,409.15		29,324.35	1,000,000.00			32,431,677.11	
小计	24,479,243.61	7,611,700.00		1,311,409.15		29,324.35	1,000,000.00			32,431,677.11	
2. 联营企业											
中国航发动力控制股份有限公司	1,264,964,090.26			66,382,375.73		8,822,705.25	8,274,732.00			1,331,894,439.24	
中航动力株洲航空零部件制造有限公司	172,319,985.39			15,940,246.76		1,301,212.72	3,686,000.00			185,875,444.87	
株洲南方普惠航空发动机有限公司	15,863,146.23			505,213.55						16,368,359.78	
贵州黎阳国际制造有限公司		190,716,667.11								190,716,667.11	
小计	1,453,147,221.88	190,716,667.11		82,827,836.04		10,123,917.97	11,960,732.00			1,724,854,911.00	
合计	1,477,626,465.49	198,328,367.11		84,139,245.19		10,153,242.32	12,960,732.00			1,757,286,588.11	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
西安西航集团铝业有限公司	1,983,930.08	1,983,930.08
中国航发航空科技股份有限公司	10,128,030.00	5,410,758.00
中航资本控股股份有限公司	97,507,078.20	107,970,166.50
中航世新燃气轮机股份有限公司		
中国航发动力科技工程有限责任公司		3,469,315.72
中国航发哈尔滨轴承有限公司	30,054,582.00	28,400,587.71
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	18,591,561.11	18,576,707.27
合计	158,265,181.39	165,811,465.28

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
西安西航集团铝业有限公司					非交易性股权投资	
中国航发航空科技股份有限公司			9,859,785.06		非交易性股权投资	
中航资本控股股份有限公司	2,337,498.45	11,576,182.80			非交易性股权投资	
中航世新燃气轮机股份有限公司						
中国航发动力科技工程有限责任公司			87,152,106.73		非交易性股权投资	
中国航发哈尔滨轴承有限公司		10,054,582.00			非交易性股权投资	
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司		17,091,561.11			非交易性股权投资	
合计	2,337,498.45	38,722,325.91	97,011,891.79			

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	374,000,000.00	336,000,000.00
其中：权益工具投资	374,000,000.00	336,000,000.00
合计	374,000,000.00	336,000,000.00

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	67,612,434.55	67,612,434.55
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	67,612,434.55	67,612,434.55
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	21,477,702.48	21,477,702.48
(2) 本期增加金额	1,563,332.09	1,563,332.09
—计提或摊销	1,563,332.09	1,563,332.09
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	23,041,034.57	23,041,034.57
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	44,571,399.98	44,571,399.98
(2) 上年年末账面价值	46,134,732.07	46,134,732.07

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,082,957,078.80	16,497,251,338.01
固定资产清理	29,193.32	17,840.00
合计	17,082,986,272.12	16,497,269,178.01

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	10,191,065,396.40	17,208,324,923.13	151,287,962.41	1,108,199,310.18	263,180,083.42	5,353,538.22	28,927,411,213.76
（2）本期增加金额	416,296,906.02	1,749,371,864.89	14,534,711.78	168,778,964.27	50,463,786.75	256,564.00	2,399,702,797.71
—购置	7,784,224.17	263,659,208.33	11,062,997.20	32,640,097.66	30,159,723.70	256,564.00	345,562,815.06
—在建工程转入	398,569,751.85	1,472,029,277.73	3,581,126.30	136,079,806.61	20,268,333.05		2,030,528,295.54
—其他	9,942,930.00	13,683,378.83	-109,411.72	59,060.00	35,730.00		23,611,687.11
（3）本期减少金额	81,152,656.24	1,067,547,168.71	9,507,068.89	18,894,521.91	20,367,651.84		1,197,469,067.59
—处置或报废	5,796,060.92	300,477,758.27	7,342,065.12	18,460,133.54	19,003,978.58		351,079,996.43
—转入在建工程		466,231,393.60					466,231,393.60
—合并范围减少	75,356,595.32	300,588,993.84	2,165,003.77	434,388.37	1,363,673.26		379,908,654.56
—其他		249,023.00					249,023.00
（4）期末余额	10,526,209,646.18	17,890,149,619.31	156,315,605.30	1,258,083,752.54	293,276,218.33	5,610,102.22	30,129,644,943.88
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	2,402,011,175.01	8,959,478,162.29	110,601,320.27	777,034,647.20	176,310,464.46	3,712,319.39	12,429,148,088.62
（2）本期增加金额	249,657,369.84	1,029,650,735.03	10,120,802.63	74,983,616.67	30,947,049.39	242,992.31	1,395,602,565.87
—计提	249,657,369.84	1,029,650,735.03	10,120,802.63	74,983,616.67	30,947,049.39	242,992.31	1,395,602,565.87
（3）本期减少金额	35,401,136.08	700,308,117.33	7,955,834.24	16,635,548.56	18,735,917.31		779,036,553.52
—处置或报废	3,748,274.17	272,240,764.43	6,801,725.22	16,292,697.31	17,977,659.85		317,061,120.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
—转入在建工程		262,954,582.88					262,954,582.88
—合并范围减少	31,652,861.91	165,106,793.48	1,154,109.02	342,851.25	758,257.46		199,014,873.12
—其他		5,976.54					5,976.54
(4) 期末余额	2,616,267,408.77	9,288,820,779.99	112,766,288.66	835,382,715.31	188,521,596.54	3,955,311.70	13,045,714,100.97
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		600,634.12	78,716.35	9,237.64	323,199.02		1,011,787.13
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额					38,023.02		38,023.02
—处置或报废					38,023.02		38,023.02
(4) 期末余额		600,634.12	78,716.35	9,237.64	285,176.00		973,764.11
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	7,909,942,237.41	8,600,728,205.20	43,470,600.29	422,691,799.59	104,469,445.79	1,654,790.52	17,082,957,078.80
(2) 上年年末账面价值	7,789,054,221.39	8,248,246,126.72	40,607,925.79	331,155,425.34	86,546,419.94	1,641,218.83	16,497,251,338.01

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,254,089.32	5,789,301.92		464,787.40	
电子设备	100,257.50	95,244.62		5,012.88	
合计	6,354,346.82	5,884,546.54		469,800.28	

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,293,292.29	707,644.62		1,585,647.67
合计	2,293,292.29	707,644.62		1,585,647.67

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	157,417,355.87
机器设备	8,495,378.13
运输设备	18,076.00
电子设备	60,065.09
办公设备	8,274.31
合计	165,999,149.40

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
航发动力-102 计量档案信息中心	44,684,428.20	备案完成, 正在办理报税事宜
航发动力-310 号综合加工厂房	93,109,653.42	备案完成, 正在办理报税事宜
航发动力-502 库房	18,980,579.85	备案完成, 正在办理报税事宜
航发动力-503 库房	14,634,502.60	备案完成, 正在办理报税事宜
航发动力-504 库房	1,115,354.55	备案完成, 正在办理报税事宜
航发动力-34F 锅炉房	15,501,689.64	备案完成, 正在办理报税事宜
航发动力-604A 动力站	8,672,095.12	备案完成, 正在办理报税事宜
航发动力-604 装配厂房	62,411,708.80	备案完成, 正在办理报税事宜
航发动力-2 号综合加工厂房	69,934,623.29	备案完成, 正在办理报税事宜
航发动力-6D 试车厂房	27,206,267.03	备案完成, 正在办理报税事宜
航发动力-生产技术行政办公楼	6,490,975.24	竣工验收备案表未完成

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
航发动力-48#办公楼	3,106,409.95	备案完成，正在办理报税事宜
航发动力-101 科研技术中心	294,846,731.38	备案完成，正在办理报税事宜
航发动力-6E 试车厂房	33,661,400.21	备案完成，正在办理报税事宜
航发动力-6F 号试车厂房	31,389,292.60	竣工验收备案表未完成
航发动力-609 厂房	116,321,734.00	备案完成，正在办理报税事宜
沈阳黎明-532#厂房	36,201,109.28	正在办理房屋竣工测绘
沈阳黎明-236#厂房	55,522,791.18	竣工验收备案表未完成
沈阳黎明-535B#厂房	8,346,928.10	正在办理房屋竣工测绘
沈阳黎明-515a#厂房	3,719,498.23	正在履行办证手续
南方工业-4321#厂房	23,531,500.56	正在履行办证手续
南方工业-4323 号试车厂房	3,261,477.32	正在履行办证手续
南方工业-3321#厂房	41,397,106.37	正在履行办证手续
南方工业-南方职工文体中心	87,115,136.48	正在履行办证手续
南方工业-9301 号厂房	62,086,927.87	正在履行办证手续
南方工业-倒班房	16,352,398.41	正在履行办证手续
黎阳动力-541 锅炉房	13,155,274.45	正在办理相关手续中
黎阳动力-523 号变电站	33,535,650.77	正在办理相关手续中

7、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	3,000.00	3,000.00
办公设备	26,193.32	14,840.00
合计	29,193.32	17,840.00

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,967,181,049.78	2,956,183,747.61
工程物资		
合计	2,967,181,049.78	2,956,183,747.61

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,054,238,346.32	87,057,296.54	2,967,181,049.78	2,960,176,672.61	3,992,925.00	2,956,183,747.61
合计	3,054,238,346.32	87,057,296.54	2,967,181,049.78	2,960,176,672.61	3,992,925.00	2,956,183,747.61

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
公司本部-XX 项目	122,373.00	53,952,005.55	971,305.39	26,208,470.90		28,714,840.04	100.00	99.00%	24,409,434.71			国拨、自筹
公司本部-XX 装备生产能力建设项目	48,948.00	63,054,275.40	47,366,276.00	66,265,888.83	6,189,989.46	37,964,673.11	33.00	33.00%	5,500,516.75	5,500,516.75	3.01	国拨、自筹
公司本部-航空发动机修理能力建设项目	60,000.00	148,937,348.16	131,391,320.02	161,725,663.21		118,603,004.97	52.00	52.00%				募集、自筹
公司本部-XX 发动机研制保障条件建设项目	82,323.00	41,285,829.31	174,017,391.66	60,096,621.78	42,195,319.49	113,011,279.70	34.00	34.00%				国拨
公司本部-XX 项目（其他高新三期等）	27,410.00	515,571.20	25,636,100.70	303,401.62		25,848,270.28	71.00	71.00%	22,232,517.03	573,813.28	3.01	国拨、自筹
公司本部-专项项目	2,500.00	21,548,738.98	23,133,575.64	19,785,152.70		24,897,161.92	100.00	99.00%				自筹
黎明公司-XX 自筹项目	18,540.00	30,287,683.06	1,051,568.27	331,996.21		31,007,255.12	85.00	92.00%	6,720,445.39	1,051,568.27	3.01	自筹
黎明公司-XXX 研制保障条件建设（二期）项目	28,160.00	87,091,102.63	15,132,805.35	19,486,679.93		82,737,228.05	91.47	91.47%				国拨
黎明公司-XXX 保障条件建设项目	14,850.00	113,195,901.16	1,969,551.93	15,517,265.73		99,648,187.36	99.90	99.90%				国拨
黎明公司-XX 自主保障研制保障条件建设项目	12,127.00	72,424,125.67	40,618,049.95	21,084,942.00	2,940,000.00	89,017,233.62	95.41	95.41%				国拨
黎明公司-XXX 研制保障条件建设（三期）项目	36,576.00	154,639,973.05	56,485,528.95	30,623,167.91		180,502,334.09	74.31	74.31%				国拨
黎明公司-XX 专项航空发动机条件建设项目	110,296.00	86,372,030.58	72,752,034.54	10,611,385.71		148,512,679.41	15.06	15.06%				国拨
黎明公司-发动机大修线及易必件制造能力建设项目	17,927.00	43,197,942.51	4,758,976.79	8,755,560.39		39,201,358.91	87.42	87.42%				国拨
黎明公司-XX 制造建设项目	49,947.00	108,197,180.21	84,864,131.46	25,558,245.20		167,503,066.47	38.91	38.91%				国拨
黎明公司-XX 发动机研制项目	11,048.00	23,165,956.74	23,317,630.59	7,519,618.00		38,963,969.33	67.23	67.23%				国拨
南方公司-9302 号厂房项目	7,500.00	60,553,995.75			7,763,789.55	52,790,206.20	85.00	85.00%				自筹

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南方公司-XX 专项	119,406.00	201,076,709.48	207,655,616.11	197,184,090.98		211,548,234.61	60.00	60.00%				国拨
南方公司-XX 扩批能力建设项目	93,408.00	32,601,839.93	233,520,616.43	77,943,940.63		188,178,515.73	45.00	45.00%	714,936.53	714,936.53	3.30	国拨
南方公司-航空动力产业园项目	28,148.00	120,141,137.83	123,202,105.83			243,343,243.66	80.00	80.00%				自筹
黎阳动力-园区建安工程	336,195.52	272,642,279.23	23,545,876.79	199,785,217.17		96,402,938.85	99.11	99.11%	249,285,036.56	1,727,150.31	2.95	自筹
黎阳动力 XX 扩批生产能力项目	25,078.00	35,603,584.38	1,525,185.93	148,000.00		36,980,770.31	100.00	94.80%				国拨、自筹
黎阳动力-XX 专项一期	29,483.00	88,298,054.79	42,527,281.97	48,858,810.37		81,966,526.39	66.55	66.55%				国拨、自筹
黎阳动力-XX 发动机项目	12,056.00	5,866,737.72	20,488,696.13	5,051,404.05		21,304,029.80	68.83	52.00%				国拨、自筹
黎阳动力-易必件项目	20,650.00	17,893,463.72	13,972,190.24	2,318,826.11		29,546,827.85	35.66	35.66%	57,552.09	57,552.09	3.25	国拨、自筹
合计		1,882,543,467.04	1,369,903,816.67	1,005,164,349.43	59,089,098.50	2,188,193,835.78			308,920,439.06	9,625,537.23		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
XX 试验平台项目	83,659,371.54	对在建项目中无法使用的部分计提减值
合计	83,659,371.54	

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	RSP 项目	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	2,098,000,925.72	947,575,634.92	42,417,239.85	41,197,862.56	330,132.15	409,276,702.87	3,538,798,498.07
(2) 本期增加金额		196,419,063.99		32,000.00			196,451,063.99
—购置		61,422,785.27		32,000.00			61,454,785.27
—在建工程转入		127,398,610.30					127,398,610.30
—开发支出转入		7,597,668.42					7,597,668.42
(3) 本期减少金额	7,086,483.34	1,014,468.05					8,100,951.39
—处置	801,144.60						801,144.60
—合并范围减少	6,285,338.74	1,014,468.05					7,299,806.79
(4) 期末余额	2,090,914,442.38	1,142,980,230.86	42,417,239.85	41,229,862.56	330,132.15	409,276,702.87	3,727,148,610.67
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	558,388,481.51	534,069,623.61	40,401,891.10	20,633,916.31	297,118.87	284,788,654.72	1,438,579,686.12
(2) 本期增加金额	44,975,052.64	90,653,336.57	783,368.73	4,043,475.09	33,013.28	13,832,005.32	154,320,251.63
—计提	44,975,052.64	90,653,336.57	783,368.73	4,043,475.09	33,013.28	13,832,005.32	154,320,251.63
(3) 本期减少金额	1,550,034.22	112,794.25					1,662,828.47
—处置	172,246.14						172,246.14
—合并范围减少	1,377,788.08	112,794.25					1,490,582.33

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	RSP 项目	合计
(4) 期末余额	601,813,499.93	624,610,165.93	41,185,259.83	24,677,391.40	330,132.15	298,620,660.04	1,591,237,109.28
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,489,100,942.45	518,370,064.93	1,231,980.02	16,552,471.16		110,656,042.83	2,135,911,501.39
(2) 上年年末账面价值	1,539,612,444.21	413,506,011.31	2,015,348.75	20,563,946.25	33,013.28	124,488,048.15	2,100,218,811.95

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.8%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化 开始时 点	资本化 具体依 据	期末 研发 进度
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	转入固定资产				
公司本部开发支出	26,111,308.68	82,747,294.43		246,226.42	99,396,285.30	800,000.00	8,416,091.39			
黎明公司开发支出		44,176,965.39			44,176,965.39					
南方公司开发支出		138,595,753.37			137,218,408.19	1,377,345.18				
黎阳动力开发支出	155,369,484.79	248,809,913.17		7,351,442.00	166,174,888.10	17,162,278.08	213,490,789.78			
合计	181,480,793.47	514,329,926.36		7,597,668.42	446,966,546.98	19,339,623.26	221,906,881.17			

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
黎明公司-车库使用费	133,020.00		8,868.00		124,152.00
吉发公司-道路维修	2,479,645.68		520,948.44		1,958,697.24
南方公司-110kv 电力接入工程		5,269,430.49			5,269,430.49
合计	2,612,665.68	5,269,430.49	529,816.44		7,352,279.73

(十九) 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	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	1,115,685,910.06	176,654,234.85	848,292,578.51	146,973,609.61
内部交易未实现利润	93,942,956.92	14,091,443.54	145,777,002.01	23,073,596.87
预计负债	17,200,000.00	2,580,000.00	17,200,000.00	2,580,000.00
长期应付职工薪酬	138,122,472.10	20,718,370.82	498,546,364.47	75,552,954.67
其他权益工具投资公允价值变动	58,289,565.88	8,743,434.85	78,119,045.96	11,717,856.89
递延收益	2,971,748.25	445,762.24	13,331,598.60	1,999,739.79
固定资产折旧	960,176.94	144,026.53	604,779.33	90,716.90
其他	109,963.17	27,490.79	109,963.17	27,490.79
合计	1,427,282,793.32	223,404,763.62	1,601,981,332.05	262,015,965.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他非流动金融资产公允价值变动	206,473,400.00	30,971,010.00	168,473,400.00	25,271,010.00
土地使用权摊销	118,768,443.15	17,815,266.47	112,471,943.01	16,870,791.45
股权转让收益	9,187,799.40	1,378,169.89	18,375,598.87	2,756,339.81
固定资产一次性税前抵扣	59,225,860.16	8,883,879.03	30,740,717.64	4,611,107.65
固定资产评估增值	812,795.69	121,919.35	836,559.13	125,483.87
合计	394,468,298.40	59,170,244.74	330,898,218.65	49,634,732.78

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	125,395,146.68	61,671,853.09
可抵扣亏损	317,581,971.83	265,249,453.13
合计	442,977,118.51	326,921,306.22

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年		97,124.77	
2021 年			
2022 年	2,736,784.46	2,736,784.46	
2023 年	41,969,910.05	86,328,695.72	
2024 年	110,207,398.19	112,684,176.82	
2025 年	58,899,440.49	12,163,062.57	
2026 年	885,540.72	7,675,166.26	
2027 年	8,033,868.68	8,033,868.68	
2028 年	32,000,714.41	32,000,714.41	
2029 年	62,848,314.83	3,529,859.44	
合计	317,581,971.83	265,249,453.13	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	905,806,668.64		905,806,668.64	822,235,145.20		822,235,145.20
预付土地款	25,292,524.00		25,292,524.00	25,292,524.00		25,292,524.00
合计	931,099,192.64		931,099,192.64	847,527,669.20		847,527,669.20

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	69,070,319.44	225,000,000.00
信用借款	2,020,782,924.27	2,562,456,076.00
合计	2,089,853,243.71	2,787,456,076.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	296,770,315.83	380,920,851.87
商业承兑汇票	9,373,927,004.60	7,206,799,926.97
合计	9,670,697,320.43	7,587,720,778.84

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 29,510,940.65 元。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	7,638,144,371.18	6,524,192,369.17
1 年至 2 年（含 2 年）	376,482,442.25	422,788,114.01
2 年至 3 年（含 3 年）	174,224,991.15	145,321,130.23
3 年以上	362,856,913.64	335,317,836.10
合计	8,551,708,718.22	7,427,619,449.51

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航发系统内单位 1	51,287,941.10	按进度滚动付款
中国航发系统内单位 2	45,333,497.70	合同执行中
航空工业集团系统内单位 1	42,008,893.00	合同执行中
北京东方和鼎科技发展中心	29,680,793.62	合同执行中
航空工业集团系统内单位 2	29,553,800.19	合同执行中
航空工业集团系统内单位 3	27,916,907.50	合同执行中
中国航发系统内单位 3	27,165,642.00	合同执行中
浩蓝环保股份有限公司	21,368,207.90	合同执行中，待审计决算
航空工业集团系统内单位 4	19,672,258.74	合同执行中
西安亮丽电力集团有限责任公司	13,738,671.21	合同执行中
北京国泰天泓科技发展中心	13,249,068.47	合同执行中
中国航发系统内单位 4	12,426,580.80	合同执行中

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航空工业集团系统内单位 5	10,420,442.00	合同执行中
英国罗尔斯.罗伊斯公共有限公司	10,276,684.88	合同执行中
合计	354,099,389.11	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）		2,349,718,572.25
1 年以上		497,448,930.64
合计		2,847,167,502.89

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无。

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,700,194,976.03
1 年以上	105,267,082.54
合计	2,805,462,058.57

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
中国航发系统内单位 1	232,278,946.59	收到合同预付款
客户 1	10,317,560.00	收到合同预付款
航空工业集团系统内单位	-123,232,334.56	本年确认收入
客户 2	-69,323,974.21	本年确认收入
客户 3	-20,736,585.00	本年确认收入
中国航发系统内单位 2	-19,792,000.00	本年确认收入
中国航发系统内单位 3	-17,086,300.00	本年确认收入
中国航发系统内单位 4	-11,399,047.90	本年确认收入
合计	-18,973,735.08	

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	302,831,552.38	5,778,077,929.87	5,798,431,163.06	282,478,319.19
离职后福利-设定提存计划	2,931,971.47	613,734,409.88	614,750,745.83	1,915,635.52
辞退福利	1,499,005.26	6,539,391.91	6,678,280.31	1,360,116.86
合计	307,262,529.11	6,398,351,731.66	6,419,860,189.20	285,754,071.57

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	55,142,209.48	4,084,804,188.33	4,139,946,397.81	
(2) 职工福利费		427,251,659.34	427,251,659.34	
(3) 社会保险费	1,339,016.66	280,654,865.92	280,246,287.64	1,747,594.94
其中：医疗保险费	947,313.79	256,198,872.48	255,776,234.34	1,369,951.93
工伤保险费	66,298.18	20,419,670.15	20,433,730.01	52,238.32
生育保险费	325,404.69	4,036,323.29	4,036,323.29	325,404.69
(4) 住房公积金	2,222,688.88	533,491,659.31	534,397,888.00	1,316,460.19
(5) 工会经费和职工教育经费	244,127,637.36	158,822,146.89	123,535,520.19	279,414,264.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		293,053,410.08	293,053,410.08	
合计	302,831,552.38	5,778,077,929.87	5,798,431,163.06	282,478,319.19

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,106,094.67	406,174,570.09	407,141,620.33	1,139,044.43
失业保险费	825,876.80	16,682,626.98	16,731,912.69	776,591.09
企业年金缴费		190,877,212.81	190,877,212.81	
合计	2,931,971.47	613,734,409.88	614,750,745.83	1,915,635.52

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	21,811,993.27	22,259,461.49
企业所得税	113,572,033.20	120,866,227.46
个人所得税	23,788,104.05	13,814,285.69
城市维护建设税	2,818,290.45	714,830.51
教育费附加	1,212,434.35	314,953.74
地方教育费附加	808,292.76	209,962.40
房产税	5,797,350.17	5,975,163.32
土地使用税	1,130,238.84	1,153,561.84
印花税	772,288.89	736,566.93
水利建设基金	402,557.66	487,965.55
残疾人就业保障基金	1,832,064.10	2,599,497.48
其他税费	2,459,021.06	5,639,581.40
合计	176,404,668.80	174,772,057.81

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		6,715,966.81
应付股利	251,629,873.04	270,983,963.28
其他应付款项	3,719,475,742.74	5,380,286,188.40
合计	3,971,105,615.78	5,657,986,118.49

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		2,793,398.13
其他利息		3,922,568.68
合计		6,715,966.81

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	251,629,873.04	270,983,963.28
合计	251,629,873.04	270,983,963.28

说明：超过一年未支付的应付股利金额为 165,571,535.07 元，待与股东协商后支付。

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来拆借款	2,512,450,332.11	4,008,568,992.84
专项资金	998,697,104.81	1,015,536,839.38
代收代支款项	96,245,698.19	144,080,095.65
材料款	21,546,033.30	34,754,094.07
工程设备款	74,404,878.38	153,104,072.83
保证金及押金	9,849,112.94	17,432,030.09
其他	6,282,583.01	6,810,063.54
合计	3,719,475,742.74	5,380,286,188.40

说明：往来拆借款、专项资金期末余额主要系本公司自关联方拆入的款项，关联方资金拆借情况详见本附注“十、（五）4、关联方资金拆借”。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航发系统内单位 1	2,925,746,000.00	XX 工程专项借款、资金拆借等未到期
航空工业集团系统内单位	37,207,206.80	按合同约定，待质保到期且质保无问题后付款
合计	2,962,953,206.80	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	199,156.50	4,791,244.06
合计	199,156.50	4,791,244.06

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
长试费用	16,105,350.00	30,204,100.00
待转销项税	6,844,453.49	
合计	22,949,803.49	30,204,100.00

(三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	799,316,109.07	230,200,000.00
合计	799,316,109.07	230,200,000.00

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	76,521,579.77	100,932,576.59
专项应付款	-2,972,966,291.56	-2,084,265,321.36
合计	-2,896,444,711.79	-1,983,332,744.77

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
莱特公司-租赁设备		199,156.50
黎明公司-燃气锅炉房工程项目	76,521,579.77	93,749,180.63
黎阳国际-租赁设备		6,984,239.46
合计	76,521,579.77	100,932,576.59

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国拨技改	3,272,731,058.31	924,857,841.37	411,013,444.70	3,786,575,454.98	
科研项目	-5,356,996,379.67	3,319,990,797.65	4,722,536,164.52	-6,759,541,746.54	
合计	-2,084,265,321.36	4,244,848,639.02	5,133,549,609.22	-2,972,966,291.56	

说明：本公司及下属子公司科研项目为在国家部委、军队或集团自主立项并拨付研制经费项目。科研项目负数反映科研产品投入成本以及预算指标内已完工科研成本超出年度结算价的部分。

(三十三) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,013,702,170.71	1,102,112,559.10
二、辞退福利	8,108,945.02	13,842,646.84
三、其他长期福利		
四、其他		
合计	1,021,811,115.73	1,115,955,205.94

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	1,115,955,205.94	1,257,157,320.08
2. 计入当期损益的设定受益成本	40,488,366.68	34,850,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本	2,028,366.68	-5,610,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	4,400,000.00	2,920,000.00
(4) 利息净额	34,060,000.00	37,540,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	4,082,536.89	-34,048,072.19
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	4,082,536.89	-34,048,072.19
4. 其他变动	-138,714,993.78	-142,004,041.95
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-138,714,993.78	-142,004,041.95
5. 期末余额	1,021,811,115.73	1,115,955,205.94

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	1,115,955,205.94	1,257,157,320.08
2. 计入当期损益的设定受益成本	40,488,366.68	34,850,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	4,082,536.89	-34,048,072.19
4. 其他变动	-138,714,993.78	-142,004,041.95
5. 期末余额	1,021,811,115.73	1,115,955,205.94

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

韬睿惠悦咨询公司根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》(财会[2014]8 号),以本公司提供的数据为依据,对截至 2012 年 12 月 31 日已离退休和内退人员在 2020 年 12 月 31 日时点进行了完整精算评估。

本公司设定受益计划支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、离退休人员补充养老福利年增长率、离退休人员统筹内养老金年增长率、平均医疗费用年增长率、死亡率和其他因素。2020 年 12 月 31 日本公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债收益率确定折现率离职后福利折现率为 3.25%;离退休人员补充养老福利年增长率设定为零;黎阳动力基本养老金平均年增长率选取 6%;补充医疗费用平均年增长率选取 8%;死亡率采用《中国人身保险业经验生命表(2010-2013)》—养老类业务表向后平移 3 年。离职后福利期末累积未确认精算利得或损失(包括上年末未确认精算利得损失与本年度产生的精算利得损失),在其他综合收益中确认。

本公司设定辞退福利计划支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、内退人员生活费用年增长率、平均医疗费用年增长率、死亡率和其他因素。2020 年 12 月 31 日本公司根据资产负债表日与辞退福利计划义务期限和币种相匹配的国债收益率确定折现率离职后福利折现率为 2.75%;内退人员生活费用年增长率设定为 4.50%;死亡率采用《中国人身保险业经验生命表(2010-2013)》—养老类业务表向后平移 3 年。辞退福利期末累积未确认精算利得或损失(包括上年末未确认精算利得损失与本年度产生的精算利得损失),在当期损益中确认。

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

①离职后福利敏感性分析

折现率提高 0.25 个百分点对计划福利义务现值影响-1,842 万元,折现率减少 0.25 个百分点对计划福利义务现值影响 1,911 万元。

②辞退福利敏感性分析

折现率提高 0.25 个百分点对计划福利义务现值影响-3 万元,折现率减少 0.25 个百分点对计划福利义务现值影响 3 万元。

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	17,200,000.00	17,200,000.00			17,200,000.00	
合计	17,200,000.00	17,200,000.00			17,200,000.00	

说明：产品质量保证系黎明公司计提的燃机售后维修费。

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	314,994,553.88	36,171,226.91	74,859,675.69	276,306,105.10	
合计	314,994,553.88	36,171,226.91	74,859,675.69	276,306,105.10	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
XX 专项 1	8,988,900.00	2,583,400.00	11,080,300.00	-492,000.00		与收益相关
太阳能热发电示范工程	14,450,000.00				14,450,000.00	与收益相关
智能制造项目 1	1,300,000.00				1,300,000.00	与收益相关
机器人集成项目	480,000.00				480,000.00	与收益相关
智能制造项目 2	300,000.00		300,000.00			与收益相关
智能制造项目 3	840,000.00		597,000.00	-203,000.00	40,000.00	与收益相关
增材制造一体化项目 1	180,000.00	50,000.00			230,000.00	与收益相关
增材制造一体化项目 2	85,000.00				85,000.00	与收益相关
复杂结构铸件一体化项目	770,000.00	130,000.00			900,000.00	与收益相关
增材制造一体化项目 3	100,000.00	100,000.00			200,000.00	与收益相关
增材制造一体化项目 4	470,000.00				470,000.00	与收益相关
精密塑性成型工程	500,000.00				500,000.00	与收益相关
项目优化及管理平台		500,000.00			500,000.00	与收益相关
零件制造技术		130,000.00			130,000.00	与收益相关
XX 性能关联方分析与优化调控		420,000.00			420,000.00	与收益相关
装配技术校企联合研究中心建设		150,000.00			150,000.00	与收益相关
强化工艺研究与应用示范		220,000.00			220,000.00	与收益相关
项目资金 1	3,041,398.60		69,650.35		2,971,748.25	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
支持产业发展专项资金	800,000.00		800,000.00			与收益相关
项目资金 2	3,200,000.00		3,200,000.00			与收益相关
XX 专项 2	4,580,200.00	832,800.00	5,413,000.00			与收益相关
外经贸发展专项资金	1,300,000.00		1,300,000.00			与收益相关
技术创新引导专项	410,000.00		410,000.00			与收益相关
XX 专项 3	1,157,500.00	545,000.00	1,702,500.00			与收益相关
项目资金 3	5,000,000.00		146,000.00		4,854,000.00	与资产相关
小企业技术改造专项资金		1,760,000.00	8,148.15		1,751,851.85	与资产相关
科研经费专项补贴	500,000.00		500,000.00			与收益相关
专项资金 1	4,833,333.33		700,000.00		4,133,333.33	与资产相关
工业设计中心费用	405,166.06		271,223.94		133,942.12	与收益相关
金阳土地返还	140,314,166.67		3,350,000.00		136,964,166.67	与资产相关
XX 课题拨款	40,186,903.00	890,000.00	19,599,500.00	-250,000.00	21,227,403.00	与收益相关
专项资金 2	13,284,000.00		324,000.00		12,960,000.00	与资产相关
专项资金 3	8,676,744.17		211,627.92		8,465,116.25	与收益相关
关键技术项目拨款	7,063,492.05		555,555.56		6,507,936.49	与资产相关
组件修理技术联合研发	3,400,000.00				3,400,000.00	与收益相关
二级计量平台项目拨款	1,220,000.00		100,000.00		1,120,000.00	与资产相关
焊接耐磨块工艺研究专项经费	693,750.00				693,750.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
移动式地面油封系统关键技术研究项目	740,000.00				740,000.00	与资产相关
大数据管控平台项目	640,000.00				640,000.00	与资产相关
项目资金 4	40,000,000.00				40,000,000.00	与收益相关
典型结构件试验考核与应用验证	900,000.00	420,000.00			1,320,000.00	与收益相关
一体化强化涂层技术基础	114,000.00	135,000.00		-249,000.00		与收益相关
XX 津贴		12,956,000.00	12,956,000.00			与收益相关
自动焊接技术研究		130,000.00			130,000.00	与收益相关
仿真技术及平台研究		130,000.00			130,000.00	与收益相关
专项资金 4	3,370,000.00				3,370,000.00	与收益相关
科技计划款		150,000.00			150,000.00	与收益相关
专项资金 5	700,000.00		700,000.00			与资产相关
智能生产线		1,600,000.00	57,142.86		1,542,857.14	与资产相关
项目资金 5		3,025,000.00			3,025,000.00	与资产相关
XX 津贴 2		3,962,000.00	3,962,000.00			与收益相关
专项资金 6		5,352,026.91	4,702,026.91	-650,000.00		与收益相关
合计	314,994,553.88	36,171,226.91	73,015,675.69	-1,844,000.00	276,306,105.10	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,249,844,450.00	415,749,788.00				415,749,788.00	2,665,594,238.00

说明：根据公司第九届董事会第十七次会议、第九届董事会第二十二次会议以及 2020 年第二次临时股东大会决议，本公司向北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）、中国航空发动机集团有限公司、中国东方资产管理股份有限公司、交银金融资产投资有限公司、国家军民融合产业投资基金有限责任公司、深圳市鑫麦穗投资管理有限公司、北京工融金投一号投资管理合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股股票 415,749,788 股，购买上述投资方持有公司之子公司黎明公司 31.23%股权、黎阳动力 29.14%股权、南方公司 13.26%股权，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 20.42 元。

上述交易方案于 2020 年 6 月 10 日获得中国证券监督管理委员会核发的《关于核准中国航发动力股份有限公司向中国航空发动机集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2020]1072 号），变更后的注册资本为人民币 2,665,594,238 元。

2020 年 9 月 10 日，公司取得北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）等股东持有的公司之子公司黎明公司 31.23%股权、黎阳动力 29.14%股权、南方公司 13.26%股权，合计 8,489,610,670.96 元，其中 415,749,788.00 元计入股本，溢价部分扣除发行费用计入资本公积，上述增资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众环验字（2020）080008 号验资报告。

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,955,003,103.30	8,056,277,116.26	10,950,167.11	26,000,330,052.45
其他资本公积	2,750,574,638.27	6,843,733.65	1,871,912,361.88	885,506,010.04
合计	20,705,577,741.57	8,063,120,849.91	1,882,862,528.99	26,885,836,062.49

说明：本年度，公司发行人民币普通股股票 415,749,788 股，购买少数股东持有的本公司之子公司黎明公司 31.23%股权、黎阳动力 29.14%股权、南方公司 13.26%股权（详见附注五、（三十六）股本），上述事项导致股本溢价增加 805,627.71 万元、其他资本公积减少 187,191.24 万元，由于购买子公司少数股东拥有的子公司股权导致股本溢价减少 1,095.02 万元；因公司被投资单位其他权益变动及合并范围变动等，导致其他资本公积增加 684.37 万元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-370,969,304.97	-11,628,820.78			-1,131,942.57	-10,496,878.21		-381,466,183.18
其中：重新计量设定受益计划变动额	-327,837,515.26	-4,082,536.89				-4,082,536.89		-331,920,052.15
其他权益工具投资公允价值变动	-43,131,789.71	-7,546,283.89			-1,131,942.57	-6,414,341.32		-49,546,131.03
其他综合收益合计	-370,969,304.97	-11,628,820.78			-1,131,942.57	-10,496,878.21		-381,466,183.18

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	115,835,455.53	90,828,042.02	88,119,528.44	118,543,969.11
合计	115,835,455.53	90,828,042.02	88,119,528.44	118,543,969.11

说明：本公司根据财政部财企[2012]16号《关于印发<企业安全生产费提取和使用管理办法>的通知》，计提、使用安全生产费；本年度，贵州黎阳国际制造有限公司（以下简称“黎阳国际”）不再纳入合并范围，导致专项储备合并减少 2,197,655.20 元。

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	493,559,539.15	493,559,539.15	63,899,702.62		557,459,241.77
合计	493,559,539.15	493,559,539.15	63,899,702.62		557,459,241.77

说明：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,496,104,609.41	4,914,353,846.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-123,004,777.34
调整后年初未分配利润	5,496,104,609.41	4,791,349,069.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,145,986,116.36	1,077,406,923.30
减：提取法定盈余公积	63,899,702.62	53,173,471.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	323,977,600.80	319,477,911.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,254,213,422.35	5,496,104,609.41

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,265,525,306.12	24,170,474,356.72	24,915,484,123.37	20,850,744,451.93
其他业务	367,097,432.03	174,758,868.80	295,012,153.43	152,933,062.26
合计	28,632,622,738.15	24,345,233,225.52	25,210,496,276.80	21,003,677,514.19

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
航空发动机及衍生产品	26,163,254,478.17
外贸产品	1,509,370,493.98
非航空产品及其他	959,997,766.00
合计	28,632,622,738.15
按经营地区分类：	
境内	27,123,252,244.17
境外	1,509,370,493.98
合计	28,632,622,738.15

3、 履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的需求及时履行供货义务。

对航空发动机产品销售收入：

①航空发动机（含衍生产品）销售业务：按照合同或协议约定，产品初验完成、客户或其代表确认、产品交付，即转移货物控制权时确认收入。

②航空发动机零部件外贸转包业务：按照合同或协议约定，工厂交货方式，产品已交付，客户验收完成确认收入；如约定口岸交货，相关产品报关完成确认收入；购货方指定货物代理商，产品交付给代理商时确认收入。

对提供服务收入：

公司按照有关合同或协议约定，向客户提供相关服务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定履约进度，对于履约进度不能合理确定时，公司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。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 12 月 31 日，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交易价格金额为 35,009,605,679.18 元，其中 14,907,382,234.70 元预计将于 2021 年度确认收入，其余将于以后年度确认收入。

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,670,112.74	7,398,562.57
教育费附加	2,867,416.53	3,276,374.88
地方教育费附加	1,914,407.93	2,054,403.02
房产税	28,072,378.94	29,426,897.17
土地使用税	9,377,240.76	10,248,169.67
印花税	9,854,187.09	9,111,035.13
水利建设基金	689,225.07	875,151.41
资源税	2,428,196.00	9,691,513.00
其他	905,050.14	7,835,142.76
合计	62,778,215.20	79,917,249.61

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	81,313,662.36	93,766,185.74
销售服务费	129,046,925.73	149,967,449.46
运输费	34,373,409.00	20,736,097.13
差旅费	21,993,389.42	26,966,702.27
低值易耗品摊销	10,801,366.99	10,032,778.06
业务经费	1,255,369.13	2,216,238.58
委托代销手续费	1,532,508.27	2,653,349.32
折旧费	3,740,965.19	5,313,737.01
办公费	671,723.49	1,184,130.69
修理费	277,334.88	1,833,391.05
装卸费	2,090,552.00	1,907,779.93
保险费	1,547,328.55	1,518,131.08

项目	本期金额	上期金额
其他	14,040,352.15	8,611,882.47
合计	302,684,887.16	326,707,852.79

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	860,045,991.73	963,262,843.37
修理费	288,735,140.63	289,682,922.24
无形资产摊销	142,997,938.47	131,447,657.72
折旧费	119,922,499.29	121,296,017.31
差旅费	13,659,368.50	21,936,228.56
业务招待费	14,555,626.80	15,676,125.09
绿化费	23,927,862.98	45,839,520.61
水电费	18,778,727.65	26,534,869.90
租赁费	7,896,329.12	17,236,636.68
办公费	9,434,842.79	10,910,947.45
警防费	33,833,546.75	34,307,620.88
会议费	5,234,493.76	5,847,677.75
咨询费	22,702,362.33	18,056,521.97
劳务费	7,963,415.29	12,550,199.59
其他	106,366,957.24	166,233,821.16
合计	1,676,055,103.33	1,880,819,610.28

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
公司本部	99,396,285.30	95,626,437.45
黎明公司	44,176,965.39	45,102,032.65
南方公司	137,218,408.19	136,930,622.23
黎阳动力	166,174,888.10	142,489,451.33
合计	446,966,546.98	420,148,543.66

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	272,191,309.16	436,682,189.15
减：利息收入	33,083,836.66	24,834,219.74
减：利息资本化金额	14,812,120.79	18,557,599.47
汇兑损益	43,689,690.03	-16,352,298.96
受益计划利息成本	34,060,000.00	37,540,000.00
其他	5,382,871.47	6,253,405.86
合计	307,427,913.21	420,731,476.84

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	196,247,984.32	169,746,714.68
代扣个人所得税手续费	1,235,217.15	470,316.09
合计	197,483,201.47	170,217,030.77

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
XX 津贴	53,393,000.00	48,023,000.00	与收益相关
稳岗补贴	21,933,680.23	53,751,050.12	与收益相关
金阳基地补贴	4,005,555.56	4,005,555.56	与资产相关
各类补助款 1	67,708,438.63	16,360,163.81	与收益相关
各类补助款 2	324,000.00	324,000.00	与资产相关
各类项目专项款 1	33,209,887.35	22,979,751.40	与收益相关
各类项目专项款 2	211,291.01	60,000.00	与资产相关
各类奖励款 1	5,940,354.07	982,560.00	与收益相关
各类奖励款 2			与资产相关
其他 1	8,821,777.47	22,860,633.79	与收益相关
其他 2	700,000.00	400,000.00	与资产相关
合计	196,247,984.32	169,746,714.68	

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	84,139,245.19	81,723,002.75
处置长期股权投资产生的投资收益	7,774,651.02	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,466,005.48	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,337,498.45	801,428.04
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	12,519,988.88	
合计	113,237,389.02	82,524,430.79

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	38,000,000.00	139,000,000.00
合计	38,000,000.00	139,000,000.00

(五十一) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-10,129,164.23	4,335,205.65
应收账款坏账损失	-82,849,171.49	-19,626,855.46
其他应收款坏账损失	-6,777,200.14	463,092.67
合计	-99,755,535.86	-14,828,557.14

(五十二) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-287,462,050.51	-105,413,030.41
固定资产减值损失		-225,889.84
在建工程减值损失	-83,659,371.54	
合计	-371,121,422.05	-105,638,920.25

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	13,076,982.05	-2,128,539.62	13,076,982.05
无形资产处置收益	7,593,308.04		7,593,308.04
合计	20,670,290.09	-2,128,539.62	20,670,290.09

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	2,043,938.83	2,435,394.03	2,043,938.83
老旧小区综合提升改造拨款		1,486,663.20	
政府补助	1,181,500.00		1,181,500.00
接受捐赠	20,940.00		20,940.00
罚没利得	987,555.31	739,173.00	987,555.31
确实无法支付的应付款项	21,145,307.93	38,717,666.74	21,145,307.93
违约、赔偿收入	21,287,547.34	2,224,821.33	21,287,547.34
其他	3,642,475.77	6,221,578.53	3,642,475.77
合计	50,309,265.18	51,825,296.83	50,309,265.18

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
抗疫国债资金	1,181,500.00		与收益相关
合计	1,181,500.00		

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	13,324,125.18	40,176,363.54	13,324,125.18
对外捐赠	4,483,153.00	3,592,272.23	4,483,153.00
罚款及滞纳金支出	401,123.21	1,194,183.37	401,123.21
三线搬迁费	11,684,961.54	6,634,816.78	11,684,961.54
赔偿金、违约金款支出	561,167.70	242,310.00	561,167.70
其他	107,996.95	1,534,672.27	107,996.95
合计	30,562,527.58	53,374,618.19	30,562,527.58

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	194,882,194.34	193,466,867.50
递延所得税费用	48,778,472.25	43,746,314.81
合计	243,660,666.59	237,213,182.31

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,409,737,507.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	211,460,626.05
子公司适用不同税率的影响	8,730,724.43
调整以前期间所得税的影响	-2,114,051.35
非应税收入的影响	-25,011,670.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,175,987.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,878,351.05
本期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	29,200,929.61
其他	-30,903,528.55
其中：研发费用加计扣除	-30,003,528.55
残疾人工资加计扣除	-900,000.00
所得税费用	243,660,666.59

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,145,986,116.36	1,077,406,923.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,353,781,897.00	2,249,844,450.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.49	0.48
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,145,986,116.36	1,077,406,923.30
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,353,781,897.00	2,249,844,450.00

项目	本期金额	上期金额
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.49	0.48
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
科研拨款及补贴款	2,528,340,649.48	1,523,214,522.26
收回往来款、代垫款	303,526,300.82	116,985,848.64
代收代扣款项	98,932,702.76	302,368,238.36
利息收入	33,143,439.75	24,834,219.74
保证金	27,326,645.83	18,048,959.38
废料款	41,021,876.14	37,257,615.44
租金、物业费、押金等	13,893,701.06	10,320,564.49
职工退款	12,387,686.26	7,689,226.98
保险理赔款	37,467,023.29	20,637,095.16
代收/付保理款	1,100,000,000.00	980,000,000.00
其他	23,029,537.71	13,058,014.01
合计	4,219,069,563.10	3,054,414,304.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
课题费及研发费	545,718,551.63	303,663,825.23
支付代收款项	93,347,903.86	65,879,002.01
往来款	112,651,442.02	150,121,517.61
离退休人员统筹外补贴	218,472,359.09	171,853,956.86
租赁费、运费、修理费	54,448,382.84	63,235,865.68
职工差旅费及服务费、备用金	96,373,795.93	115,949,700.22
招待费、办公费及物业费	36,241,655.40	47,800,039.47
保证金、保险费及会议费	27,367,607.98	27,145,411.80
宣传费、劳务费及手续费	31,662,030.86	36,923,288.63
废气污水处理费及绿化费	8,764,244.18	16,915,850.78
审计费、律师费等中介费	9,257,059.24	34,924,458.81

项目	本期金额	上期金额
代收/付保理款	1,100,000,000.00	980,000,000.00
其他	76,031,681.95	66,974,177.44
合计	2,410,336,714.98	2,081,387,094.54

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
土地退款		3,023,000.00
合计		3,023,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权子公司现金余额与收到的处置款的差额	210,095,491.87	
合计	210,095,491.87	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基建技改	901,933,074.41	1,015,981,701.66
合计	901,933,074.41	1,015,981,701.66

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付动力物流减资款		191,411,007.63
付精铸公司减资款	369,957,700.00	790,000,000.00
融资手续费、发行费	18,639,049.79	1,233,683.33
购买商泰公司少数股东股权款	818,500.00	
合计	389,415,249.79	982,644,690.96

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,166,076,840.43	1,108,876,970.31

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	99,755,535.86	14,828,557.14
资产减值准备	371,121,422.05	84,556,734.70
固定资产折旧	1,397,165,897.96	1,340,116,765.41
无形资产摊销	154,320,251.63	145,166,089.72
长期待摊费用摊销	529,816.44	8,153,843.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-20,670,290.09	2,128,539.62
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	11,280,186.35	37,740,969.51
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-38,000,000.00	-139,000,000.00
财务费用(收益以“—”号填列)	333,736,904.89	443,336,784.98
投资损失(收益以“—”号填列)	-113,237,389.02	-82,524,430.79
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	39,242,960.29	19,909,804.29
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	9,535,511.96	23,836,510.52
存货的减少(增加以“—”号填列)	-487,447,342.87	-4,380,696,501.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-246,188,305.44	1,943,640,540.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	931,391,107.15	4,524,390,908.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,608,613,107.59	5,094,462,087.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		1,000,000,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,026,608,425.67	8,200,993,000.11
减：现金的期初余额	8,200,993,000.11	4,514,285,434.77
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	-174,384,574.44	3,686,707,565.34

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,026,608,425.67	8,200,993,000.11
其中：库存现金	184,229.61	197,256.19

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	8,026,424,196.06	8,200,795,743.92
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,026,608,425.67	8,200,993,000.11
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		

(六十) 所有者权益变动表项目注释

所有者权益变动表中，少数股东权益期末余额 1,400,658,047.63 元，其中，国有独享资本公积余额 879,072,351.00 元，本期增加 202,630,000.00 元，系国拨项目验收合格，将专项拨款转增国有独享资本公积；公司发行股份，购买子公司少数股东股权，导致少数股东权益减少 6,607,751,097.31 元；黎阳动力与其他股东非同比例增资黎阳国际，增资完成后，黎阳动力享有的股权份额被稀释，丧失对黎阳国际控制权，导致少数股东权益减少 49,994,575.20 元；公司收购中国航发西安航空发动机有限公司持有的商泰公司 25%股权，导致少数股东权益增加 184,212.80 元。

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,767,647.03	履约保证金、信用证保证金
合计	62,767,647.03	

(六十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			621,147,287.94
其中：美元	90,693,866.93	6.5249	591,768,412.33
欧元	3,036,790.53	8.0250	24,370,244.00
英镑	563,358.56	8.8903	5,008,426.61
加元	40.07	5.1161	205.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			337,525,426.52
其中：美元	49,964,924.94	6.5249	326,016,138.74
欧元	604,648.59	8.0250	4,852,304.93
英镑	748,791.70	8.8903	6,656,982.85
其他应收款			10,138,422.24
其中：美元	1,553,805.00	6.5249	10,138,422.24
短期借款			154,248,636.00
其中：美元	23,640,000.00	6.5249	154,248,636.00
应付账款			154,456,785.71
其中：美元	23,561,414.51	6.5249	153,735,873.54
欧元	87,125.60	8.0250	699,182.94
英镑	2,444.15	8.8903	21,729.23
其他应付款			2,870,956.00
其中：美元	440,000.00	6.5249	2,870,956.00

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2020 年 12 月，黎阳动力与其他股东非同比例增资黎阳国际，增资完成后，黎阳动力享有的股权份额被稀释，丧失对黎阳国际控制权；黎明公司吸收合并子公司中航动力国际物流有限公司（以下简称“动力物流”），上述事项导致本年合并范围内子公司减少 2 家。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
二级子公司：						
黎明公司	沈阳市	沈阳市大东区	制造业	100.00		同一控制合并
南方公司	株洲市	株洲市芦淞区	制造业	100.00		同一控制合并
黎阳动力	贵阳市	贵阳市白云区	制造业	100.00		同一控制合并
晋航公司	晋城市	晋城开发区	发动机修理	100.00		同一控制合并
机电设备	西安市	西安市未央区	制造业	100.00		投资设立

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	
莱特公司	西安市	西安市经开区	制造业	100.00		投资设立
商泰公司	西安市	西安市经开区	代理贸易	100.00		投资设立
西罗公司	西安市	西安市未央区	制造业	51.00		投资设立
安泰叶片	西安市	西安市未央区	制造业	100.00		非同一控制合并
三级子公司：						
西涡公司	西安市	西安市未央区	制造业		51.00	投资设立
通发公司	株洲市	株洲市芦淞区	航空发动机零部件制造		65.00	同一控制合并
进出口公司	株洲市	株洲市天元区	商品及技术进出口		80.20	同一控制合并
吉发公司	通化市	通化市柳河县	发动机修理		100.00	同一控制合并
黎阳装备	贵阳市	贵阳国家高新技术产业开发区	设备保障服务		51.00	同一控制合并
贵动公司	遵义市	遵义市汇川区	航空发动机维修设备制造		100.00	同一控制合并
贵阳精铸	贵阳市	贵阳国家高新技术产业开发区	制造业		100.00	设立
北京瑞泰	北京市	北京市海淀区	代理贸易		60.00	同一控制合并
黎航部件	沈阳市	沈阳市大东区	制造业		58.61	同一控制合并
国际动力	沈阳市	沈阳市浑南区	制造业		100.00	同一控制合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西罗公司	49.00%	6,556,882.87	3,805,207.19	110,413,290.76
黎航部件	41.39%	318,858.05		97,069,396.05
通发公司	35.00%	29,046,268.92	17,500,000.00	283,822,782.85

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
西罗公司	190,103,283.74	106,036,442.95	296,139,726.69	69,054,628.39	1,751,851.85	70,806,480.24	191,312,538.29	115,264,179.33	306,576,717.62	88,209,692.43		88,209,692.43
黎航部件	283,829,479.02	23,861,926.00	307,691,405.02	73,142,682.72		73,142,682.72	256,868,542.52	27,938,212.23	284,806,754.75	50,686,296.19		50,686,296.19
通发公司	567,253,192.34	403,792,792.04	971,045,984.38	129,900,766.95	30,222,980.73	160,123,747.68	508,866,956.12	395,518,779.46	904,385,735.58	91,130,375.74	34,922,980.73	126,053,356.47

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
西罗公司	198,299,118.65	13,381,393.62	13,381,393.62	65,615,894.06	265,928,861.64	21,477,274.36	21,477,274.36	27,957,632.04
黎航部件	266,226,617.00	770,456.51	770,456.51	12,774,602.97	263,537,936.46	940,819.75	940,819.75	3,398,436.19
通发公司	913,678,758.81	82,989,339.77	82,989,339.77	107,634,018.12	766,871,655.41	68,873,383.45	68,873,383.45	76,072,467.96

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本年度，公司收购中国航发西安航空发动机有限公司持有的商泰公司 25%股权，收购完成后，商泰公司成为公司全资子公司。本年度，公司发行股份，购买黎明公司、南方公司、黎阳动力少数股东股权，详见本附注“五（三十六）股本”。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	商泰公司	黎明公司	南方公司	黎阳动力
购买成本/处置对价				
—现金	818,500.00			
—非现金资产的公允价值		4,327,629,461.89	1,464,289,342.94	2,697,692,108.67
购买成本/处置对价合计	818,500.00	4,327,629,461.89	1,464,289,342.94	2,697,692,108.67
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-184,212.80	3,357,292,341.76	929,186,943.28	2,321,271,812.27
差额	1,002,712.80	970,337,120.13	535,102,399.66	376,420,296.40
其中：调整资本公积	1,002,712.80	970,337,120.13	535,102,399.66	376,420,296.40
调整盈余公积				
调整未分配利润				

(二) 在合营安排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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	制造业		50.00	权益法	否
中国航发动力控制股份有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	其他通用设备制造		18.06	权益法	否
中航动力株洲航空零部件制造有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	航空发动机零部件制造		36.86	权益法	否
株洲南方普惠航空发动机有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	航空相关设备制造		15.00	权益法	否
贵州黎阳国际制造有限公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	航空相关设备制造		34.84	权益法	否

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司之子公司南方公司、黎明公司持有中国航发动力控制股份有限公司（以下简称“航发控制”）股权比例 18.06%，虽低于 20%，但南方公司派驻一名

董事，航发控制的股权较为分散，南方公司所持股权虽未达到控制程度，但仍显著高于其他股东，为航发控制第二大股东，故本公司对航发控制具有重大影响，采用权益法核算。

本公司之子公司南方公司持有株洲南方普惠航空发动机有限公司股权比例15.00%，虽低于20%，但南方公司派驻两名董事，故本公司对株洲南方普惠航空发动机有限公司具有重大影响，采用权益法核算。

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司	北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司
流动资产	63,994,086.84	53,521,093.74
其中：现金和现金等价物	38,056,855.79	21,726,823.45
非流动资产	7,427,780.61	4,292,269.54
资产合计	71,421,867.45	57,813,363.28
流动负债	6,448,713.24	8,745,076.07
非流动负债		
负债合计	6,448,713.24	8,745,076.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	64,973,154.21	49,068,287.21
按持股比例计算的净资产份额	32,486,577.11	24,534,143.61
调整事项	-54,900.00	-54,900.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-54,900.00	-54,900.00
对合营企业权益投资的账面价值	32,431,677.11	24,479,243.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	22,258,189.22	29,345,754.63
财务费用	-754,131.84	119,497.87
所得税费用	880,171.40	960,594.20

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司	北京南方斯奈克玛涡轮技术有限公司
净利润	2,622,818.29	10,004,958.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,622,818.29	10,004,958.99
本期收到的来自合营企业的股利	1,000,000.00	

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额		
	中国航发动力控制股份 有限公司	中航动力株洲航空零部 件制造有限公司	株洲南方普惠航空发动 机有限公司	贵州黎阳国际制造有限 公司	中国航发动力控制股份 有限公司	中航动力株洲航空零部 件制造有限公司	株洲南方普惠航空发动 机有限公司
流动资产	5,564,874,465.29	426,541,183.75	60,618,339.85	441,563,481.45	4,716,749,148.25	430,724,182.08	66,856,493.18
非流动资产	3,262,732,115.51	152,195,192.92	60,137,343.55	236,479,583.63	3,178,643,323.55	61,456,166.75	62,617,703.68
资产合计	8,827,606,580.80	578,736,376.67	120,755,683.40	678,043,065.08	7,895,392,471.80	492,180,348.83	129,474,196.86
流动负债	1,594,598,284.98	72,787,939.36	26,789,985.31	124,520,766.30	1,519,193,956.49	45,006,050.73	38,876,589.08
非流动负债	823,717,645.44	25,008,275.90		6,114,558.12	428,674,874.71	3,009,664.30	
负债合计	2,418,315,930.42	97,796,215.26	26,789,985.31	130,635,324.42	1,947,868,831.20	48,015,715.03	38,876,589.08
少数股东权益	406,704,728.39				315,551,098.99		
归属于母公司股东权益	6,002,585,921.99	480,940,161.41	93,965,698.09	547,407,740.66	5,631,972,541.61	444,164,633.80	90,597,607.78
按持股比例计算的净资产份额	1,084,027,700.57	177,274,543.50	14,094,854.72	190,716,667.11	1,017,097,351.59	163,719,084.02	13,589,641.17
调整事项	247,866,738.67	8,600,901.37	2,273,505.06		247,866,738.67	8,600,901.37	2,273,505.06
—商誉							
—内部交易未实现利润							
—其他	247,866,738.67	8,600,901.37	2,273,505.06		247,866,738.67	8,600,901.37	2,273,505.06
对联营企业权益投资的账面价值	1,331,894,439.24	185,875,444.87	16,368,359.78	190,716,667.11	1,264,964,090.26	172,319,985.39	15,863,146.23

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额		
	中国航发动力控制股份 有限公司	中航动力株洲航空零部 件制造有限公司	株洲南方普惠航空发动 机有限公司	贵州黎阳国际制造有限 公司	中国航发动力控制股份 有限公司	中航动力株洲航空零部 件制造有限公司	株洲南方普惠航空发动 机有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	4,743,490,119.00				2,703,768,681.00		
营业收入	3,498,716,999.98	307,132,684.40	133,605,903.52	175,401,717.65	3,092,491,495.80	264,329,688.69	179,407,484.92
净利润	371,532,184.13	43,245,379.17	3,368,090.31	-27,556,966.73	262,605,888.82	38,582,884.12	13,536,479.24
终止经营的净利润	22,072.61				-51,178,433.56		
其他综合收益							
综合收益总额	371,532,184.13	43,245,379.17	3,368,090.31	-27,556,966.73	262,605,888.82	38,582,884.12	13,536,479.24
本期收到的来自联营企业的股利	8,274,732.00	3,686,000.00			8,274,732.00	9,519,497.95	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的季度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。将客户分为高信用的特定用户、关联方组合和一般客户，对其进行分类管理，并设置监控程序以确保采取必要的措施催收债权。此外，公司定期对应收款进行测试，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

公司的流动资金存放在信用评级高的银行，流动资金的信用风险低。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及航发集团拆借资金，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源与美元、欧元、英镑计价的金融资产和金融负债有关,除本公司的几个下属子公司以美元、欧元和英镑等进行采购和销售外、本公司的主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资	107,635,108.20		50,630,073.19	158,265,181.39
◆其他非流动金融资产		374,000,000.00		374,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		374,000,000.00		374,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		374,000,000.00		374,000,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	107,635,108.20	374,000,000.00	50,630,073.19	532,265,181.39

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(1) 对中国航发航空科技股份有限公司投资，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持股数量为 391,800.00 股，股票市价为 25.85 元，公允价值 10,128,030.00 元；

(2) 对中航资本控股股份有限公司投资，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持股数量为 22,261,890.00 股，股票市价为 4.38 元，公允价值 97,507,078.20 元。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续第二层次公允价值计量项目主要包括其他非流动金融资产中已上市股权投资，其公允价值根据市价及其他可观察输入值确定。

公司参股的贵州银行股份有限公司（HK 06199），于 2019 年 12 月 30 日在香港联合交易所上市，公司持有的股份属于限制流通股份，该股权公允价值业经北京中同华资产评估有限公司评估并出具中同华咨报字（2021）第 030009 号评估报告，估值采用市场法考虑流动性，对市价进行调整确定为 37,400.00 万元。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	公允价值计量依据	科目
中国航发动力科技工程有限责任公司	参考净资产进行估值	其他权益工具投资
中国航发哈尔滨轴承有限公司	参考净资产进行估值	其他权益工具投资
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	参考净资产进行估值	其他权益工具投资
西安西航集团铝业有限公司	参考净资产进行估值	其他权益工具投资

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
中国航发西安航空发动机有限公司	西安市	制造业	285,335.06	22.38	22.38

本公司实际控制人是：中国航空发动机集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国航空发动机集团有限公司	实际控制人
中国航发系统内单位	同一实际控制人
中国航空工业集团有限公司	参股股东
航空工业集团系统内单位	参股股东控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国航发系统内单位	采购商品	5,463,441,120.95	4,605,989,301.51
航空工业集团系统内单位	采购商品	5,615,192,864.45	5,752,628,059.25
中国航发系统内单位	接受劳务	666,778,748.61	691,642,205.89
航空工业集团系统内单位	接受劳务	71,875,939.46	412,213,052.95
中国航发系统内单位	受让研究与开发项目	15,000,000.00	19,900,000.00
航空工业集团系统内单位	接受代理	9,047,349.15	10,499,491.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国航发系统内单位	销售商品	1,548,904,575.04	1,386,593,954.61
航空工业集团系统内单位	销售商品	9,957,072,939.52	7,147,255,607.53
中国航发系统内单位	提供劳务	37,017,165.40	29,235,217.55
航空工业集团系统内单位	提供劳务	12,150,547.10	6,320,341.21
中国航发系统内单位	水电汽等其他公用事业费用(销售)	737,534.78	1,956,473.52
航空工业集团系统内单位	水电汽等其他公用事业费用(销售)	624,575.14	814,527.86
中国航发系统内单位	提供代理	1,332,297.35	381,256.34

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州黎阳虹远实业有限责任公司	房屋设备	62,663.06	244,518.09
沈阳黎明酒店管理有限公司	房屋	134,144.57	134,144.57
北京黎明航发动力科技有限公司	房屋		40,285.71
中国航发燃气轮机有限公司	房屋	1,065,137.61	532,568.81
中航世新燃气轮机股份有限公司沈阳分公司	房屋	2,609,312.19	
中国航发湖南南方宇航工业有限公司	工具工装	153,336.28	592,641.49

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国航发西安航空发动机有限公司	房屋设备		2,012,570.46
中国航发沈阳黎明航空科技有限公司	房屋租赁	9,160,574.04	9,160,574.04
湖南南方宇航工业有限公司	房屋设备		1,830,000.00
贵州黎阳虹远实业有限责任公司	运输设备	211,200.00	320,300.00
中国航发湖南南方航空科技有限公司	运输设备		375,567.38
中航国际租赁有限公司	机器设备	3,828,000.00	1,972,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国航发贵州黎阳航空动力有限公司	187,000,000.00	2019/12/5	2020/9/17	是
中国航发贵州航空发动机维修有限责任公司	20,000,000.00	2019/6/25	2020/6/25	是
贵州黎阳装备科技发展有限公司	8,000,000.00	2019/9/3	2020/9/2	是
贵州黎阳装备科技发展有限公司	9,000,000.00	2019/12/30	2020/12/10	是
中国航发贵州航空发动机维修有限责任公司	31,000,000.00	2020/3/23	2021/3/23	否
中国航发贵州航空发动机维修有限责任公司	30,000,000.00	2020/6/5	2021/6/5	否
贵州黎阳装备科技发展有限公司	8,000,000.00	2020/12/25	2021/6/24	否
中航动力国际物流有限公司	27,573,288.75	——	2020/12/28	是

注：公司第九届董事会第十次会议审议通过《关于公司减资退出下属子公司中航动力国际物流有限公司暨关联交易的议案》，同意公司及子公司减资退出动力物流。在动力物流减资过程中，工商管理部门要求动力物流所有股东对其未

清偿债务提供连带担保责任。因此，公司及子公司黎明公司、南方公司共同对动力物流提供未清偿债务担保金额 27,573,288.75 元。2020 年 12 月，动力物流被黎明公司吸收合并。

本公司作为被担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国航发、中国航发哈尔滨东安发动机有限公司、中国航发成都发动机有限公司、中国航发贵州黎阳航空发动机有限公司、中航国际供应链科技有限公司	27,573,288.75	——	2020/12/28	是

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国航发	100,000,000.00	2014.4.25	2027.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	50,000,000.00	2014.3.21	2027.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	50,000,000.00	2014.4.25	2027.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	70,000,000.00	2015.5.15	2028.5.14	XX 工程专项借款
中国航发	41,210,000.00	2013.9.4	2026.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	39,480,000.00	2013.9.4	2026.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	33,000,000.00	2013.11.29	2025.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	10,110,000.00	2013.12.12	2025.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	80,000,000.00	2013.12.4	2026.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	216,900,000.00	2014.5.30	2027.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	88,000,000.00	2018.5.14	2027.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	63,050,000.00	2018.5.14	2028.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	8,000,000.00	2018.5.14	2026.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	20,000,000.00	2018.5.14	2025.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	30,000,000.00	2018.5.14	2027.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	41,124,900.00	2018.5.14	2026.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	14,192,700.00	2018.5.14	2025.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	18,500.00	2018.5.14	2027.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	29,900.00	2018.5.14	2027.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	775,700,000.00	2017.11.24	2020.7.23	中期票据
中国航发	70,000,000.00	2018.5.17	2020.7.23	中期票据

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国航发	10,400,000.00	2011.10.31	2026.10.30	XX 工程专项借款
中国航发	14,600,000.00	2011.12.30	2026.12.29	XX 工程专项借款
中国航发	31,300,000.00	2012.12.14	2027.12.13	XX 工程专项借款
中国航发	9,000,000.00	2013.1.30	2028.1.29	XX 工程专项借款
中国航发	137,000,000.00	2013.9.4	2028.9.3	XX 工程专项借款
中国航发	80,000,000.00	2013.12.24	2028.12.23	XX 工程专项借款
中国航发	88,000,000.00	2014.4.25	2027.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	185,400,000.00	2014.5.30	2027.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	195,500,000.00	2015.5.15	2028.5.14	XX 工程专项借款
中国航发	19,000,000.00	2015.12.25	2025.12.24	专项基金借款
中国航发	1,000,000.00	2015.12.25	2020.12.25	专项基金借款
中国航发	19,200,000.00	2013.11.29	2025.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	500,000.00	2013.11.29	2025.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	22,000,000.00	2013.11.29	2025.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	15,000,000.00	2013.11.29	2025.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	10,000,000.00	2013.11.29	2025.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	79,100,000.00	2013.9.4	2026.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	50,000,000.00	2014.3.21	2027.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	4,000,000.00	2014.3.21	2027.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	40,000,000.00	2015.5.15	2028.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	1,530,000.00	2015.5.15	2028.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	350,000,000.00	2017.11.24	2020.7.23	中期票据
中国航发	26,000,000.00	2015.12.25	2026.12.24	专项基金借款
中国航发	2,000,000.00	2015.12.25	2020.5.20	专项基金借款
中国航发	2,000,000.00	2015.12.25	2020.11.20	专项基金借款
中国航发	100,900,000.00	2013.9.4	2026.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	65,300,000.00	2013.11.29	2025.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	200,000,000.00	2014.3.21	2027.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	100,000,000.00	2014.4.25	2027.3.21	XX 工程专项借款
中国航发	216,900,000.00	2014.5.30	2027.9.21	XX 工程专项借款
中国航发	250,000,000.00	2015.5.15	2027.9.21	XX 工程专项借款

说明：本期确认的上述关联方资金拆借利息费用金额为 117,375,016.28 元。

5、 关联方委托贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入委托贷款				
西航公司	100,000,000.00	2019.11.25	2020.11.25	委托贷款
西航公司	100,000,000.00	2020.5.27	2021.5.27	委托贷款
西航公司	100,000,000.00	2020.7.20	2021.7.20	委托贷款
西航公司	100,000,000.00	2020.11.25	2021.11.25	委托贷款
航材院	50,000,000.00	2019.08.19	2020.08.17	委托贷款
航材院	70,000,000.00	2019.09.10	2020.07.14	委托贷款
航材院	50,000,000.00	2019.12.02	2020.10.27	委托贷款

说明：本期确认的上述关联方委托贷款利息费用金额为 14,582,211.49 元。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	1,008.09	1,018.50

7、 其他关联交易

（1）本年度，公司收购母公司中国航发西安航空发动机有限公司持有的商泰公司 25%股权，交易对价 818,500.00 元，股权收购完成后，商泰公司成为公司全资子公司。

（2）本年度，公司发行股份购买资产，中国航空发动机集团有限公司以其拥有的黎明公司 5.9514%的股权、黎阳动力 7.5399%的股权、南方公司 4.1623%的股权，认购公司发行的股份 97,079,376 股，详见本附注“五、（三十六）股本”。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	航空工业集团系统内单位	2,313,052,954.56	72,047,892.77	1,735,958,593.60	61,292,322.63
	中国航发系统内单位	980,094,582.33	79,978,640.33	754,605,352.82	77,307,254.64
应收票据					
	航空工业集团系统内单位	2,436,966,894.49	11,766,821.48	941,538,596.00	5,726,906.48

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国航发系统内单位	210,198,848.39	1,039,517.50	202,192,698.09	676,048.49
预付款项					
	航空工业集团系统内单位	296,197,349.44		192,086,836.77	
	中国航发系统内单位	2,736,941.51		3,569,412.65	
其他应收款					
	航空工业集团系统内单位	1,142,790.00	1,000,000.00	8,221,500.00	1,041,076.00
	中国航发系统内单位	30,969,315.01	174,485.58	33,396,070.71	1,207,095.73
其他非流动资产					
	航空工业集团系统内单位	339,391,681.97		342,654,493.95	
	中国航发系统内单位	1,009,596.00		739,596.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	航空工业集团系统内单位	1,144,061,393.56	1,155,752,224.49
	中国航发系统内单位	863,513,529.01	994,285,040.67
应付票据			
	航空工业集团系统内单位	1,673,931,424.33	2,031,382,153.97
	中国航发系统内单位	3,675,921,433.33	2,176,751,282.09
预收款项			
	航空工业集团系统内单位		182,770,917.77
	中国航发系统内单位		1,545,583,821.29
合同负债			
	航空工业集团系统内单位	2,067,911.12	
	中国航发系统内单位	1,709,456,159.65	
其他应付款			
	航空工业集团系统内单位	55,542,885.15	171,489,301.29
	中国航发系统内单位	2,970,076,747.08	4,534,108,422.53

(七) 关联方承诺

公司无需要披露的重大关联方承诺情况。

(八) 其他

1、截止 2020 年 12 月 31 日，本公司在中国航发集团财务有限公司的银行存款余额为 7,038,467,171.76 元；当期利息收入 27,263,854.61 元。

2、本年度，本公司累计向中国航发集团财务有限公司借款金额 7,744,910,000.00 元，累计还款金额 6,990,750,000.00 元，期末借款余额 1,627,560,000.00 元，本期利息支出为 57,912,921.55 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司为所属单位提供债务担保形成的或有负债金额为人民币 69,000,000.00 元（上年度 252,573,288.75 元）。

(2) 其他或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现未到期承兑汇票 172,696,529.67 元，其中银行承兑汇票 116,894,771.86 元，商业承兑汇票 55,801,757.81 元。除此之外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2020 年 12 月 29 日，公司第九届董事会第三十次会议审议通过《关于实际控制人及下属关联方拟对公司下属子公司贵阳航发精密铸造有限公司增资暨关联交易的议案》，中国航发和中国航发北京航空材料研究院（以下简称“航材院”）向贵阳精铸增资共计 53,875.68 万元，其中，航材院拟增资 48,593.75 万元，中国航发增资 5,281.93 万元。本次增资完成后，贵阳精铸注册资本增加至 47,404.92 万元，黎阳动力持股 49%、航材院持股 46%、中国航发持股 5%。航材院以现金出资事项已获得财政部批准，该议案业经公司 2021 年度第一次临时股东大会审议通过。

(二) 利润分配情况

2021 年 3 月 29 日，本公司第十届董事会第一次会议，批准 2020 年度利润分配预案，向全体股东每 10 股送 1.30 元（含税），分配现金股利人民币 346,527,250.94 元。此

项预案尚需 2020 年度股东大会审议通过。

拟分配的利润或股利	346,527,250.94
经审议批准宣告发放的利润或股利	346,527,250.94

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司本报告期未发生需要披露的重大债务重组事项。

(三) 资产置换

本公司本报告期未发生需要披露的重大资产置换事项。

(三) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	1,145,986,116.36	1,077,406,923.30
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 上海山晟太阳能科技有限公司相关法律诉讼

本公司之子公司西安商泰进出口有限公司（现已更名为：西安西航商泰高新技术有限公司，以下简称“商泰进出口”）及公司原下属子公司西安商泰机械制造有限公司（2017 年度被莱特公司吸收合并，以下简称：商泰机械）于 2011 年 1 月至 7 月间分别与上海山晟太阳能科技有限公司（以下简称：上海山晟）签订系列《太阳能电池购销合同》，内蒙古山路能源集团有限责任公司（以下简称：山路集团）作为上海山晟合同履行的保证人对系列合同均提供了连带保证，并逐一出具书面担保书。

合同生效后，商泰进出口、商泰机械依约履行合同，上海山晟未能按期付款；2014 年 9 月，商泰进出口、商泰机械分别向陕西省高级人民法院提起诉讼，请求法院依法判令被告上海山晟及山路集团连带偿还拖欠的货款、逾期付款违约金及利息共计 26,805.91 万元（其中：本金 16,314.87 万元，违约金及利息 10,491.04 万元）。

2015 年 8 月 31 日，当事人各方在陕西省高级人民法院的主持下达成调解协议。

因上海山晟未按照调解协议履约，2016 年 7 月，商泰进出口、商泰机械分别向陕西省高级人民法院申请强制执行，陕西省高级人民法院委托西安市中级人民法院具体执行。

目前，上海山晟已累计还款 14,858.34 万元，剩余本金 2,196.67 万元尚未偿还。本年度，莱特公司通过法院执行取得上海“南瑞别墅”45 号住宅（相关产权已完成过户）。2020 年 3 月份，商泰公司、莱特公司联合向法院提交内蒙古兴晟 99%《股权拍卖申请书》，2020 年 8 月，被执行人山路集团所持内蒙古兴晟 99%股权通过淘宝网第一次公开拍卖并以 500 万元成交，款项已全额汇款至法院账户；2020 年 9 月，案外人中航光合（上海）新能源有限公司就内蒙古兴晟 99%股权查封顺位向西安市中级人民法院提出执行异议，股权拍卖款因执行异议暂缓发还。

目前上述案件仍在执行中。

2、 沈阳新兴铜业有限公司相关法律诉讼

本公司子公司中航动力国际物流有限公司（以下简称：动力物流）与沈阳新兴铜业有限公司（以下简称：沈阳新兴）签订《购销合同》，辽宁联立有色金属冶炼有限公司（以下简称：辽宁联立）和沈阳城市公用集团国际贸易有限公司（以下简称：沈阳城市）作为连带保证人。截止至 2014 年 3 月 24 日，沈阳新兴因贸易业务尚欠动力物流 26,321,313 元，加上违约金共计 28,492,822 元。一审法院沈阳市中级人民法院判决动力物流胜诉，沈阳新兴支付欠款及违约金，辽宁联立及沈阳城市承担连带责任。判决生效后，动力物流已向法院申请强制执行。2017 年 3 月 21 日，动力物流与沈阳新兴签订《执行和解协议书》，2017 年 3 月 28 日，沈阳新兴将其价值 36,338,588 元的机器设备抵押给动力物流，并办理了抵押登记手续。沈阳新兴按和解协议履行了第一期 8,000,000 元付款义务，未按期支付第二期款项，动力物流已向法院申请强制执行。2020 年 10 月，法院裁定沈阳新兴进行重整，动力物流向法院申报了相关债权；2020 年 12 月，动力物流被黎明公司吸收合并，黎明公司正在办理申请执行人及债权人变更手续。

3、 宁波市鄞州金生宝进出口有限公司相关诉讼

2015 年 1 月，商泰公司与宁波市鄞州金生宝进出口有限公司（以下简称：金生宝公司）签订编号为 STBA15010059 的《买卖合同》约定：商泰公司从金生宝公司购买钨板及钨棒，合同总价款为 802.18 万元。合同签订后，商泰公司按约支付了 400 万元订金，但金生宝公司未能如约履行合同义务。经协商，双方于 2015 年 5 月 7 日签订编号为 STXYAWB15050007 的《补充协议》约定：金生宝公司于 2015 年 12 月 24 日前向商泰公司完成交货的货值不低于 800 万

元，并将 400 万元订金一次性全额退还给商泰公司。金生宝公司于 2017 年 7 月 25 日退还商泰公司 25 万元订金后，未按照合同约定履行其他义务。为维护商泰公司合法权益，商泰公司于 2020 年 1 月 15 日依法向宁波市鄞州区人民法院提起诉讼，请求 1) 解除商泰公司与金生宝公司签订编号为 STBA15010059 的《买卖合同》；2) 依法判令金生宝公司向商泰公司返还订金 375 万元；3) 依法判令金生宝公司向商泰公司赔偿损失 86.54 万元；4) 由金生宝公司承担本案的诉讼费用，案件目前尚未开庭。

4、四平博尔特工艺装备有限公司相关诉讼

2019 年底，四平博尔特工艺装备有限公司起诉黎明公司，认为黎明公司欠其货款未付，要求黎明公司偿还货款 46,221,034.23 元；2020 年 10 月至 11 月，法院组织双方当事人召开庭前会议，进行证据交换，截止 2020 年 12 月 31 日，开庭时间尚未确定。

5、衡东领中机电有限公司相关诉讼

2020 年 6 月 1 日，南方公司收到株洲市中级人民法院送达的衡东领中机电有限公司（以下简称：衡东领中）起诉书，衡东领中认为中国航发湖南南方宇航工业有限公司（以下简称：南方宇航）及南方公司在转让其所持易力达公司股权过程中，未能有效履行对交易标的企业的信息披露义务，提供的资料欠缺真实性、完整性，导致存在遗漏、可能影响评估结果或对易力达公司及其产权价值产生重大不利影响的事项，要求南方宇航、南方公司共同赔偿 3,775 万元。2020 年 12 月 28 日，南方公司收到株洲市中级人民法院（2020）湘 02 民初 38 号民事判决书，判决驳回原告衡东领中的诉讼请求；2021 年 1 月 17 日，南方公司收到法院送达的衡东领中上诉状。湖南省高级法院已于 2021 年 3 月 5 日开庭审理此案，案件尚未判决。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期末坏账准备	上年年末余额	上年年末坏账准备
银行承兑汇票			68,000,000.00	
商业承兑汇票	1,000,476,100.00	5,002,380.50	1,439,019,714.91	7,195,098.57
合计	1,000,476,100.00	5,002,380.50	1,507,019,714.91	7,195,098.57

2、 期末公司已质押的应收票据情况：无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	165,000.00	
商业承兑汇票	1,281,194,050.47	
合计	1,281,359,050.47	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据情况：无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,680,647,750.53	3,007,511,346.43
1 至 2 年（含 2 年）	884,281,639.95	44,976,471.06
2 至 3 年（含 3 年）	16,952,789.54	6,960,850.95
3 至 4 年（含 4 年）	3,032,362.15	3,111,429.88
4 至 5 年（含 5 年）	2,738,039.88	34,159,543.01
5 年以上	43,439,350.90	9,283,032.83
小计	2,631,091,932.95	3,106,002,674.16
减：坏账准备	112,965,255.02	59,045,763.78
合计	2,518,126,677.93	3,046,956,910.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,948,624.68	0.15	3,948,624.68	100.00		3,948,624.68	0.13	3,948,624.68	100.00	
按组合计提坏账准备	2,627,143,308.27	99.85	109,016,630.34	4.15	2,518,126,677.93	3,102,054,049.48	99.87	55,097,139.10	1.78	3,046,956,910.38
其中：										
航空发动机及衍生品业务	2,437,020,146.46	92.63	80,370,198.43	3.30	2,356,649,948.03	2,878,919,346.64	92.69	30,111,267.96	1.05	2,848,808,078.68
外贸业务	134,483,486.21	5.11	9,749,132.60	7.25	124,734,353.61	176,851,756.14	5.69	9,628,599.49	5.44	167,223,156.65
非航空产品业务及其他业务	55,639,675.60	2.11	18,897,299.31	33.96	36,742,376.29	46,282,946.70	1.49	15,357,271.65	33.18	30,925,675.05
合计	2,631,091,932.95	100.00	112,965,255.02		2,518,126,677.93	3,106,002,674.16	100.00	59,045,763.78		3,046,956,910.38

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	3,948,624.68	3,948,624.68	100.00	该公司已进入破产程序
合计	3,948,624.68	3,948,624.68		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,680,647,750.53	14,248,953.30	0.85
1 至 2 年(含 2 年)	884,281,639.95	48,386,818.95	5.47
2 至 3 年(含 3 年)	16,744,110.07	2,891,721.16	17.27
3 至 4 年(含 4 年)	2,698,715.60	1,349,357.80	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	2,339,939.94	1,708,626.95	73.02
5 年以上	40,431,152.18	40,431,152.18	100.00
合计	2,627,143,308.27	109,016,630.34	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	59,045,763.78	59,045,763.78	53,812,491.24	-107,000.00		112,965,255.02
合计	59,045,763.78	59,045,763.78	53,812,491.24	-107,000.00		112,965,255.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中石油长岭分公司	107,000.00	银行存款
合计	107,000.00	

说明: 本期收回金额系以前年度已核销债权, 本期经催收后收回。

4、 本期实际核销应收账款情况: 无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国船舶重工集团公司系统内单位	1,115,605,125.40	42.40	42,382,856.27
中国航发系统内单位 1	965,349,434.75	36.69	4,826,747.17
客户 1	208,627,938.70	7.93	1,043,139.69
中国航发系统内单位 2	120,863,385.74	4.59	9,023,832.74
客户 2	58,272,462.00	2.21	291,362.31
合计	2,468,718,346.59	93.82	57,567,938.18

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		344,987.49
应收股利		53,296,499.38
其他应收款项	9,543,026.33	151,479,335.19
合计	9,543,026.33	205,120,822.06

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		344,987.49
小计		344,987.49
减：坏账准备		
合计		344,987.49

2、应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中国航发系统内单位 1		36,505,167.65
中国航发系统内单位 2		14,883,717.12
中国航发系统内单位 3		1,907,614.61
小计		53,296,499.38
减：坏账准备		
合计		53,296,499.38

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,002,964.09	141,559,845.87
1 至 2 年（含 2 年）	145,092.50	338,449.64
2 至 3 年（含 3 年）	336,867.24	13,462.40
3 至 4 年（含 4 年）	13,462.40	
4 至 5 年（含 5 年）		1,169,000.00
5 年以上	10,831,843.01	14,830,543.01
小计	13,330,229.24	157,911,300.92
减：坏账准备	3,787,202.91	6,431,965.73
合计	9,543,026.33	151,479,335.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,624,843.01	27.19	3,624,843.01	100.00		3,624,843.01	2.30	3,624,843.01	100.00	
按组合计提坏账准备	9,705,386.23	72.81	162,359.90	1.67	9,543,026.33	154,286,457.91	97.70	2,807,122.72	1.82	151,479,335.19
其中：										
保证金、押金组合	7,207,000.00	54.07			7,207,000.00	15,472,593.99	9.80			15,472,593.99
往来款项组合	1,054,962.83	7.91	32,107.25	3.04	1,022,855.58	136,633,856.86	86.53	2,732,677.14	2.00	133,901,179.72
备用金、其他往来组合	1,443,423.40	10.83	130,252.65	9.02	1,313,170.75	2,180,007.06	1.38	74,445.58	3.41	2,105,561.48
合计	13,330,229.24	100.00	3,787,202.91		9,543,026.33	157,911,300.92	100.00	6,431,965.73		151,479,335.19

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安商泰进出口有限公司	2,491,683.01	2,491,683.01	100.00	预计收回可能性小
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	1,133,160.00	1,133,160.00	100.00	预计收回可能性小
合计	3,624,843.01	3,624,843.01		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,002,964.09	40,059.28	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	145,092.50	14,509.25	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	336,867.24	101,060.17	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	13,462.40	6,731.20	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	7,207,000.00		
合计	9,705,386.23	162,359.90	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	2,807,122.72		3,624,843.01	6,431,965.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-4,038.72	4,038.72		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,647,455.30	2,692.48		-2,644,762.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	155,628.70	6,731.20	3,624,843.01	3,787,202.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	6,431,965.73	-2,644,762.82			3,787,202.91
合计	6,431,965.73	-2,644,762.82			3,787,202.91

(5) 本期实际核销其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	5,445,401.72	136,771,739.69
个人借款及备用金	278,000.00	206,000.00
基建款	399,827.52	5,460,967.24
保证金/押金	7,207,000.00	15,472,593.99
合计	13,330,229.24	157,911,300.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国航发系统内单位 1	保证金	7,207,000.00	5 年以上	54.07	
中国航发系统内单位 2	预付转入	2,491,683.01	5 年以上	18.69	2,491,683.01
中国航发系统内单位 3	预付转入	1,133,160.00	5 年以上	8.50	1,133,160.00
西安四方建设监理有限责任公司	往来款	124,960.00	1 年以内	0.94	2,499.20
航空工业集团系统内单位	往来款	122,790.00	1 年以内	0.92	2,455.80
合计		11,079,593.01		83.12	3,629,798.01

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	25,094,724,730.20		25,094,724,730.20	16,582,202,316.70		16,582,202,316.70
合计	25,094,724,730.20		25,094,724,730.20	16,582,202,316.70		16,582,202,316.70

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	423,015,862.69	22,093,000.00		445,108,862.69		
西安西罗航空部件有限公司	65,151,327.00			65,151,327.00		
西安西航商泰高新技术有限公司	39,620,250.00	818,500.00		40,438,750.00		
西安西航集团机电设备安装有限公司	21,369,581.13			21,369,581.13		
西安安泰叶片技术有限公司	55,711,289.55			55,711,289.55		
中国航发山西航空发动机维修有限责任公司	56,636,030.78			56,636,030.78		
中国航发南方工业有限公司	4,717,963,481.47	1,464,289,342.94		6,182,252,824.41		
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	5,756,712,902.75	4,327,629,461.89		10,084,342,364.64		
中国航发贵州黎阳航空动力有限公司	5,446,021,591.33	2,697,692,108.67		8,143,713,700.00		
合计	16,582,202,316.70	8,512,522,413.50		25,094,724,730.20		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,159,227,159.42	5,266,702,074.15	6,555,121,580.12	5,585,574,431.67
其他业务	175,693,592.74	148,138,343.33	184,448,853.35	149,905,722.94
合计	6,334,920,752.16	5,414,840,417.48	6,739,570,433.47	5,735,480,154.61

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
航空发动机及衍生产品	5,922,758,510.61
外贸产品	197,385,035.72
非航空产品及其他	214,777,205.83
合计	6,334,920,752.16
按经营地区分类:	
境内	5,961,842,123.70
境外	373,078,628.46
合计	6,334,920,752.16

3、 履约义务的说明

详见本附注“五、（四十二）3、履约义务的说明”。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 12 月 31 日，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交易价格金额为 1,393,582,363.38 元，其中 1,222,026,963.38 元预计将于 2021 年度确认收入，其余将于以后年度确认收入。

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	382,784,921.77	241,591,752.34
处置交易性金融资产取得的投资收益		-2,097,490.24
合计	382,784,921.77	239,494,262.10

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	28,444,941.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	227,084,638.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	56,985,994.36	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	107,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,565,237.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	331,187,811.54	
所得税影响额	-51,459,847.87	
少数股东权益影响额（税后）	-6,001,354.46	
合计	273,726,609.21	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.72	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.37	0.37

中国航发动力股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年三月二十九日