

中航工业机电系统股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

1、合并资产负债表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,181,060,017.65	4,798,077,475.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,469,780.46	2,382,501.06
衍生金融资产		
应收票据	1,059,113,531.54	1,456,595,749.94
应收账款	8,868,120,667.67	7,280,326,554.22
应收款项融资	477,737,638.52	267,271,483.79
预付款项	423,886,225.53	333,718,391.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	159,707,606.80	109,422,288.58
其中：应收利息	42,632,300.00	34,162,300.00
应收股利		6,000,000.00
买入返售金融资产		
存货	5,311,005,058.32	5,276,711,286.52
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		932,088.58
其他流动资产	62,259,473.53	69,413,107.85
流动资产合计	24,545,360,000.02	19,594,850,926.87
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		
长期股权投资	239,067,932.14	246,679,250.49
其他权益工具投资	1,155,070,273.50	1,099,728,724.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产	195,734,714.90	200,483,534.96
固定资产	5,261,469,206.31	5,292,687,846.17
在建工程	1,884,685,887.32	1,821,403,091.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,283,730.81	
无形资产	1,093,674,501.30	1,100,406,702.07
开发支出	135,448,915.21	140,261,853.28
商誉	331,322,398.69	331,322,398.69
长期待摊费用	8,298,260.14	8,638,800.11
递延所得税资产	139,482,288.53	142,938,970.91
其他非流动资产	195,883,383.25	267,814,362.08
非流动资产合计	10,676,421,492.10	10,652,365,534.40
资产总计	35,221,781,492.12	30,247,216,461.27
流动负债：		
短期借款	623,870,880.00	1,753,858,322.91
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	2,642,792,481.04	2,846,804,181.42
应付账款	6,355,931,356.98	5,202,725,149.21
预收款项	123,088,806.47	65,905,743.84
合同负债	2,216,569,367.22	317,986,842.42
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	434,238,380.52	610,971,515.80
应交税费	100,861,912.97	157,756,181.76

其他应付款	777,632,966.93	688,376,152.16
其中：应付利息	817,000.00	817,000.00
应付股利	19,962,031.38	19,962,031.38
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	205,292,897.26	7,073,925.36
其他流动负债	20,569,284.19	16,850,783.61
流动负债合计	13,500,848,333.58	11,668,308,798.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,041,850,000.00	1,650,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,704,251.72	
长期应付款	-1,548,698,080.78	-1,279,381,739.08
长期应付职工薪酬	628,316,797.81	628,316,797.81
预计负债	35,131,271.39	35,131,271.39
递延收益	440,644,739.91	441,093,634.04
递延所得税负债	194,353,301.14	177,308,218.08
其他非流动负债	4,594,812,150.13	920,674,292.95
非流动负债合计	5,418,114,431.32	2,573,942,475.19
负债合计	18,918,962,764.90	14,242,251,273.68
所有者权益：		
股本	3,884,824,789.00	3,884,824,789.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,736,846,931.87	2,729,299,426.13
减：库存股	154,893,610.43	154,893,610.43
其他综合收益	428,434,906.23	392,138,283.69
专项储备	128,999,079.72	124,487,942.98
盈余公积	636,191,540.32	636,191,540.32

一般风险准备		
未分配利润	5,522,071,927.06	5,302,311,711.81
归属于母公司所有者权益合计	13,182,475,563.77	12,914,360,083.50
少数股东权益	3,120,343,163.45	3,090,605,104.09
所有者权益合计	16,302,818,727.22	16,004,965,187.59
负债和所有者权益总计	35,221,781,492.12	30,247,216,461.27

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	492,773,067.63	192,479,994.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	51,155,379.90	54,291,662.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	345,356,162.95	450,803,764.27
流动资产合计	889,284,610.48	697,575,421.60
非流动资产：		
债权投资	524,800,000.00	524,800,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,353,475,579.65	7,358,018,576.96
其他权益工具投资	1,009,047,356.10	934,462,476.90

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	76,696.53	107,516.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,940,462.09	
无形资产	7,733.03	9,066.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	8,894,347,827.40	8,817,397,637.15
资产总计	9,783,632,437.88	9,514,973,058.75
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,960,711.90	2,720,411.60
应交税费	668,856.04	1,027,732.74
其他应付款	39,884,308.79	41,294,063.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	43,513,876.73	45,042,208.08
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,940,462.09	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	168,861,839.89	150,215,620.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	175,802,301.98	150,215,620.09
负债合计	219,316,178.71	195,257,828.17
所有者权益：		
股本	3,884,824,789.00	3,884,824,789.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,672,803,771.47	3,672,109,486.24
减：库存股	154,893,610.43	154,893,610.43
其他综合收益	509,293,874.66	453,355,215.26
专项储备		
盈余公积	219,234,094.52	219,234,094.52
未分配利润	1,433,053,339.95	1,245,085,255.99
所有者权益合计	9,564,316,259.17	9,319,715,230.58
负债和所有者权益总计	9,783,632,437.88	9,514,973,058.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	7,862,215,469.46	5,207,947,359.31
其中：营业收入	7,862,215,469.46	5,207,947,359.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	7,242,991,091.89	4,871,421,028.73
其中：营业成本	6,268,931,356.59	4,094,717,159.06
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	29,929,326.53	23,323,642.01
销售费用	53,727,009.37	49,783,449.46
管理费用	558,844,251.51	440,205,035.44
研发费用	307,744,897.63	180,934,131.10
财务费用	23,814,250.26	82,457,611.66
其中：利息费用	64,895,802.02	103,334,665.79
利息收入	52,142,484.06	21,705,016.68
加：其他收益	51,271,478.27	63,831,942.08
投资收益（损失以“-”号填列）	4,448,324.40	324,201.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,323,118.65	-1,598,457.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	588,654.78	-35,346.94
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）	87,279.40	-191,053.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,468,077.09	-578,659.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,682.49	-9,681,135.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,278.69	23,465.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	658,533,421.37	390,255,091.73
加：营业外收入	5,470,739.20	42,261,894.08

减：营业外支出	3,141,710.49	4,190,027.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	660,862,450.08	428,326,958.68
减：所得税费用	100,387,513.11	74,935,000.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	560,474,936.97	353,391,957.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	560,474,936.97	353,391,957.76
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.归属于母公司所有者的净利润	528,740,597.97	345,101,162.17
2.少数股东损益	31,734,339.00	8,290,795.59
六、其他综合收益的税后净额	33,024,530.94	-19,407,379.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	36,296,622.54	-19,046,059.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	39,581,828.73	-18,683,291.51
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	39,581,828.73	-18,683,291.51
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,285,206.19	-362,767.91
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	-3,285,206.19	-362,767.91
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,272,091.60	-361,319.73
七、综合收益总额	593,499,467.91	333,984,578.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	565,037,220.51	326,055,102.75
归属于少数股东的综合收益总额	28,462,247.40	7,929,475.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.10
（二）稀释每股收益	0.14	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	0.00	2,863,526.48
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	53,150.90	334,976.98
销售费用		
管理费用	5,853,535.59	4,831,328.77
研发费用		
财务费用	-10,332,582.46	41,398,127.70
其中：利息费用	177,013.37	42,303,605.19
利息收入	10,529,790.52	906,693.94
加：其他收益	182,190.48	62,719.30
投资收益（损失以“-”号填列）	492,221,366.66	28,743,599.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,952,717.46	-829,949.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列)	119,013.57	3,854,817.39
资产减值损失（损失以“-”号填列)		
资产处置收益（损失以“-”号填列)		
二、营业利润（亏损以“—”号填列)	496,948,466.68	-11,039,770.96
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	496,948,466.68	-11,039,770.96
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列)	496,948,466.68	-11,039,770.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	496,948,466.68	-11,039,770.96
（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	55,938,659.40	9,860,981.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55,938,659.40	9,860,981.62
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	55,938,659.40	9,860,981.62
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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		
六、综合收益总额	552,887,126.08	-1,178,789.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	11,332,419,359.78	3,553,166,831.59
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	34,683,445.54	21,397,073.97
收到其他与经营活动有关的现金	392,327,672.81	521,665,203.47
经营活动现金流入小计	11,759,430,478.13	4,096,229,109.03
购买商品、接受劳务支付的现金	3,948,590,691.67	2,659,940,548.00
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	1,744,359,939.70	1,347,475,775.16
支付的各项税费	235,505,592.14	186,159,090.76
支付其他与经营活动有关的现金	426,333,479.72	557,553,069.51
经营活动现金流出小计	6,354,789,703.23	4,751,128,483.43
经营活动产生的现金流量净额	5,404,640,774.90	-654,899,374.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		94,399,575.73
取得投资收益收到的现金	18,058,649.20	3,613,864.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,238,094.31	1,614,929.15
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	64,117,379.81	3,423,282.69
投资活动现金流入小计	88,414,123.32	103,051,651.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	367,250,646.16	288,174,188.59
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	290,693,875.00	436,620.11
投资活动现金流出小计	657,944,521.16	288,610,808.70
投资活动产生的现金流量净额	-569,530,397.84	-185,559,157.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	876,659,239.31	2,725,658,578.27
收到其他与筹资活动有关的现金	44,281,948.23	68,133,248.23
筹资活动现金流入小计	920,941,187.54	2,793,791,826.50

偿还债务支付的现金	2,170,288,010.98	2,066,196,565.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	379,018,372.36	81,110,026.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,160,356.45	
支付其他与筹资活动有关的现金	23,424,550.35	438,450,238.85
筹资活动现金流出小计	2,572,730,933.69	2,585,756,831.16
筹资活动产生的现金流量净额	-1,651,789,746.15	208,034,995.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,439,496.11	-1,069,024.79
五、现金及现金等价物净增加额	3,177,881,134.80	-633,492,560.86
加：期初现金及现金等价物余额	3,910,140,172.33	4,386,760,426.60
六、期末现金及现金等价物余额	7,088,021,307.13	3,753,267,865.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	3,500,000.00	18,737,600.00
收到的税费返还	106,815.97	198,579.01
收到其他与经营活动有关的现金	5,722,902.69	3,473,806.29
经营活动现金流入小计	9,329,718.66	22,409,985.30
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,667,627.35	8,818,518.51
支付的各项税费	2,288,294.60	1,740,160.50
支付其他与经营活动有关的现金	2,711,093.28	27,542,302.51
经营活动现金流出小计	10,667,015.23	38,100,981.52
经营活动产生的现金流量净额	-1,337,296.57	-15,690,996.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	94,399,575.73
取得投资收益收到的现金	505,164,985.29	29,790,189.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	655,164,985.29	124,189,764.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,680.00
投资支付的现金	45,000,000.00	424,985,232.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,000,000.00	424,987,912.74
投资活动产生的现金流量净额	610,164,985.29	-300,798,147.92
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	308,534,186.68	203,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	308,534,186.68	165,203,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-308,534,186.68	-165,203,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-428.81	237.48
五、现金及现金等价物净增加额	300,293,073.23	-481,692,406.66
加：期初现金及现金等价物余额	192,479,994.40	886,609,837.58
六、期末现金及现金等价物余额	492,773,067.63	404,917,430.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他			
	优先	永续	其他													

		股	债												
一、上年期末余额	3,884,824,789.00				2,729,299,426.13	154,893,610.43	392,138,283.69	124,487,942.98	636,191,540.32		5,302,311,711.81		12,914,360,83.50	3,090,605,104.09	16,004,965,187.59
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、本年期初余额	3,884,824,789.00				2,729,299,426.13	154,893,610.43	392,138,283.69	124,487,942.98	636,191,540.32		5,302,311,711.81		12,914,360,83.50	3,090,605,104.09	16,004,965,187.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					7,547,505.74		36,296,622.54	4,511,136.74			219,760,215.25		268,115,480.27	29,738,059.36	297,853,539.63
(一)综合收益总额							36,296,622.54				528,740,597.97		565,037,220.51	28,462,247.40	593,499,467.91
(二)所有者投入和减少资本					7,547,505.74								7,547,505.74	8,134,617.49	15,682,123.23
1. 所有者投入的普通股														35,800,000.00	35,800,000.00
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					7,547,505.74								7,547,505.74	-27,665,382.51	-20,117,876.77
(三)利润分配											-308,980,382		-308,980,382	-7,160,356.45	-316,140,739

											.72		.72		.17
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-308,980,382.72		-308,980,382.72	-7,160,356.45	-316,140,739.17
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							4,511,136.74						4,511,136.74	301,550.92	4,812,687.66
1. 本期提取							31,582,974.08						31,582,974.08	1,000,921.35	32,583,895.43
2. 本期使用							-27,071,837.34						-27,071,837.34	-699,370.43	-27,771,207.77
(六)其他															
四、本期期末余额	3,884,824,789.00				2,736,846.93	154,893,610.43	428,434,906.23	128,999,079.72	636,191,540.32		5,522,071,927.06		13,182,475,563.77	3,120,343,163.45	16,302,818,727.22

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,608,664,457.00			327,228,662.33	779,061,448.71	154,893,610.43	-28,674,262.07	125,573,304.17	604,145,386.29		4,488,890,530.80		9,749,995,916.80	2,935,515,671.08	12,685,511,587.88
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、本年期初余额	3,608,664,457.00			327,228,662.33	779,061,448.71	154,893,610.43	-28,674,262.07	125,573,304.17	604,145,386.29		4,488,890,530.80		9,749,995,916.80	2,935,515,671.08	12,685,511,587.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,397.00			-2,851.88	924,895.69		-19,046,059.42	11,827,580.98			345,101,162.17		338,807,124.54	8,720,038.57	347,527,163.11
（一）综合收益总额							-19,046,059.42				345,101,162.17		326,055,102.75	7,929,475.86	333,984,578.61
（二）所有者投入和减少资本	2,397.00			-2,851.88	924,895.69								924,440.81		924,440.81
1. 所有者投入的普通股	2,397.00				16,708.33								19,105.33		19,105.33
2. 其他权益工具持有者投入资本				-2,851.88									-2,851.88		-2,851.88
3. 股份支付计													0.00		0.00

								29					29		
(六) 其他															
四、本期期末余额	3,608,666,854.00			327,225,810.45	779,986,344.40	154,893,610.43	-47,720,321.49	137,400,885.15	604,145,386.29		4,833,991,692.97		10,088,803,041.34	2,944,235,709.65	13,033,038,750.99

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,884,824,789.00				3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		219,234,094.52	1,245,085,255.99		9,319,715,230.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,884,824,789.00				3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		219,234,094.52	1,245,085,255.99		9,319,715,230.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					694,285.23	0.00	55,938,659.40			187,968,083.96		244,601,028.59
（一）综合收益总额							55,938,659.40			496,948,466.68		552,887,126.08
（二）所有者投入和减少资本					694,285.23							694,285.23
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					694,285.23							694,285.23
(三) 利润分配										-308,980,382.72		-308,980,382.72
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-308,980,382.72		-308,980,382.72
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,884,824,789.00				3,672,803,771.47	154,893,610.43	509,293,874.66		219,234,094.52	1,433,053,339.95		9,564,316,259.17

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	3,608,664.45 7.00			327,228.662.33	1,721,871,508.82	154,893,610.43	33,079,111.09		179,583,300.32	1,109,844,669.75		6,825,378,098.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,608,664.45 7.00			327,228.662.33	1,721,871,508.82	154,893,610.43	33,079,111.09		179,583,300.32	1,109,844,669.75		6,825,378,098.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,397.00			-2,851.88	924,895.69		9,860,981.62			-11,039,770.96		-254,348.53
(一)综合收益总额							9,860,981.62			-11,039,770.96		-1,178,789.34
(二)所有者投入和减少资本	2,397.00			-2,851.88	924,895.69							924,440.81
1. 所有者投入的普通股	2,397.00				16,708.33							19,105.33
2. 其他权益工具持有者投入资本				-2,851.88								-2,851.88
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					908,187.36							908,187.36
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	3,608,666,854.00		327,225,810.45	1,722,796,404.51	154,893,610.43	42,940,092.71		179,583,300.32	1,098,804,898.79		6,825,123,750.35	

财务报表附注

一、公司基本情况

中航工业机电系统股份有限公司（以下简称本公司、公司、中航机电，本公司及下属子公司简称本集团）系经原国家经贸委“国经贸企改[2000]1110号”文批准，以中国航空救生研究所（又名中国航空工业第六一〇研究所）为主发起人，联合东风汽车股份有限公司等5家法人单位及王承海等16位自然人，以发起方式设立的股份有限公司。公司于2000年12月5日在湖北省工商行政管理局登记注册，注册号为420000000005070（1-1），公司设立时的注册资本为人民币3,000万元。经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]84号”文核准，公司于2004年6月18日采用网上向二级市场投资者定价配售的发行方式，首次公开向社会发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行后公司总股本5,000万股，注册资本为人民币5,000万元。经深圳证券交易所深圳上市[2004]48号文批准，公司向公开发行的2,000万股人民币普通股（A股）于2004年7月5日在深圳证券交易所上市交易，股票简称为“中航机电”，股票代码为“002013”。

2005年10月21日，公司股权分置改革方案经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2005]1322号”文批复，并经公司股权分置改革相关股东会议表决通过，即方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3股对价股份，非流通股股东共支付对价600万股，股权分置改革方案于2005年11月1日正式实施完毕，方案实施后，公司总股本未变。根据2005年度股东大会审议通过的年度利润分配方案，每10股送2股派0.5元，方案实施后注册资本为人民币6,000万元。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]148号”文核准，公司于2007年7月18日非公开定向发行股票人民币普通股1,140万股，每股面值1元。截至2007年7月18日，经中勤万信会计师事务所有限公司勤信验字[2007]015号验资报告验证，变更后的公司注册资本为人民币7,140万元，总股本7,140万股。

2008年公司根据股东大会和修改后章程的规定，公司按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额3,570万股，转增后的注册资本为人民币10,710万元。2009年5月20日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，按2008年末总股本以未分配利润向全体股东每10股送2股派现0.5元的比例，派现535.5万元，派送股本2,142万元，总股本变更为12,852万元。2010年3月公司根据股东大会和修改后章程的规定，公司按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额3,855.60万股，转增后的注册资本为人民币16,707.60万元。2011年3月公司根据股东大会和修改后章程的规定，以资本公积金向全体股东每10股转增3股；转增后的注册资本为人民币21,719.88万元。2012年3月20日公司根据股东大会和修改后章程的规定，以2011年末总股本21,719.88万股为基数，按每10股转增3股派现金0.2元的比例，以资本公积向全体股东转增股本6,515.96万元，转增后的注册资本为人民币28,235.84万元。

根据公司2011年度股东大会决定，公司通过向中国航空工业集团公司（以下简称航空工业）、中航机电系统有限公司、贵州盖克航空机电有限责任公司、中国华融资产管理股份有限公司发行股份购买资产，申请增加注册资本人民币43,392.79万元，该四家公司以其拥有的庆安集团有限公司（以下简称庆安公司）100%的股权、陕西航空电气有限责任公司（以下简称陕航电气）100%的股权、郑州飞机装备有限责任公司（以下简称郑飞公司）100%的股权、四川凌峰航空液压机械有限公司（以下简称四川液压）100%的股权、贵阳航空电机有限公司（以下简称贵航电机）100%的股权、四川泛华航空仪表电器有限公司（以下简称四川泛华仪表）100%的股权以及四川航空工业川西机器有限责任公司（以下简称川西机器）100%的股权认购本公司非公开发行的股份人民币43,392.79万元，发行价格依据本次发行股份购买资产的第四届董事会第七次会议决议公告日（2010年10月22日）前20个交易日公司股票交易均价即每股14.53元；根据公司2010、2011年度股东大会通过的利润分配方案，调整后的发行价格为每股8.57元，通过上述重组事项后，公司注册资本变更为人民币71,628.63万元，该增资事项已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）以中瑞岳华验字[2012]第0347号验资报告验证。

2014年1月27日公司第五届董事会第十次会议以及2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称并修改〈公司章程〉的议案》。公司中文全称由原“湖北中航精机科技股份有限公司”变更为“中航工业机电系统股份有限公司”。经深圳证券交易所核准，公司证券全称由“湖北中航精机科技股份有限公司”变更为“中航工业机电系统股份有限公司”；证券简称由“中航精机”变更为“中航机电”。公司证券代码“002013”不变。自2014年3月5日起，公司启用新的证券全称及简称。

2015年6月16日公司根据股东大会和修改后章程的规定，以2014年末总股本71,628.63万股为基数，按每10股转增3股派现

金0.6元的比例，以资本公积向全体股东转增股本21,488.59万元，转增后注册资本为人民币93,117.22万元。

2016年3月1日公司非公开发行A股普通股股票13,805.25万股，新增注册资本人民币13,805.25万元。截至2016年3月1日，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2016）020008号验资报告验证，变更后的公司注册资本为人民币106,922.47万元，总股本106,922.47万股。2016年3月9日，经湖北省工商行政管理局批准，公司取得统一社会信用代码914200007220889644。

2016年6月16日公司根据股东大会和修改后章程的规定，以2016年3月14日总股本106,922.47万股为基数，按每10股转增5股比例，以资本公积向全体股东转增股本53,461.23万元，转增后注册资本为人民币160,383.70万元。

2017年5月15日公司根据股东大会和修改后章程的规定，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增股本80,191.85万元，转增后注册资本为人民币240,575.56万元。

2018年4月25日公司根据股东大会和修改后章程的规定，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增股本102,087.78万元，转增后注册资本为人民币360,863.33万元。

公司于2018年6月25日接到控股股东中航机电系统有限公司的通知，其名称已由“中航机电系统有限公司”变更为“中航机载系统有限公司”，同时已完成相关工商变更登记并领取了北京市工商行政管理局新核发的营业执照。

本公司注册地为中华人民共和国湖北省襄阳市，总部地址位于中华人民共和国北京市。

本集团主要经营各类飞行器、发动机配套的机载机电系统及设备的研制、生产、销售和服务，并为航天、兵器、船舶、电子信息等领域提供相应配套产品及服务；车船载系统、各类精冲制品、精密冲压模具、工业自动化与控制设备、机电设备及相关系统、电动车、制冷系统、信息系统及产品的研发、生产、销售及售后服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。本公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

公司法定代表人为王树刚。公司控股股东为中航机载系统有限公司，公司的实际控制人为中国航空工业集团有限公司。

截至2021年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共27户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在

自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值的计提方法、存货的计价方)、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、收入的确认时点等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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

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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团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，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

本集团属于对共同经营享有共同控制的参与方时，或虽属于对共同经营不享有共同控制的参与方，但享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，确认本集团与共同经营中利益份额相关的资产、负债、收入和费用。本集团自共同经营购买资产、向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等出售给第三方之前，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。所涉及资产发生资产减值损失的，自共同经营购入的资产本集团按承担的份额确认该部分损失，向共同经营投出或出售的资产本集团全额确认该部分损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本集团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，但本集团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. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

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；期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，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。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

1.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

2.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

3.金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4.各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
高信用商业承兑汇票	承兑人为航空工业合并范围内关联方、其他央企及其下属单位、军方及其附属的企业、政府部门
一般信用商业承兑汇票	除高信用商业承兑汇票之外的其他商业承兑汇票

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项。
关联方及政府部门（军方）组合	合并范围外关联方及政府部门（军方）的应收款项。
其他组合	除上述组合之外的应收款项。
合同资产：	
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的合同资产。

关联方及政府部门（军方）组合	合并范围外关联方及政府部门（军方）的合同资产。
其他组合	除上述组合之外的合同资产。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项。
关联方及政府部门（军方）组合	合并范围外关联方及政府部门（军方）的应收款项。
其他组合	除上述组合之外的应收款项。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

11、应收票据

详见金融工具。

12、应收账款

详见金融工具。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见“金融工具”及“金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按照实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除原材料以外的存货领用和发出时按加权平均法计价；原材料的领用和发出时按计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（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、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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）货的盘存制度为永续盘存制

（5）周转材料的摊销方法

周转材料中工装模具按冲次进行摊销，周转材料中的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。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“金融资产减值”。

17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，

同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

19、债权投资

详见金融工具。

20、其他债权投资

详见金融工具。

21、长期应收款

详见金融工具。

22、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

本集团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。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20-45	1-5	2.11-4.95
土地使用权	50年	0	2.00

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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。

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。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与

其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	1-5	2.11-4.95
机器设备	年限平均法	5-15	1-5	6.33-19.80
运输设备	年限平均法	5-12	1-5	7.92-19.80
电子设备	年限平均法	5-10	1-5	9.50-19.80
办公设备	年限平均法	5-10	1-5	9.50-19.80
其他	年限平均法	5-10	1-5	9.50-19.80

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

26、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。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

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

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

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

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团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集团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。

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,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

使用寿命有限的无形资产,具体使用年限如下:

项 目	预计使用寿命
软件	3-20年
土地使用权	50年
专利权	20年
非专利技术	8-10年
商标权	10年
客户关系	10年

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) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

31、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,本集团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。

32、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团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：

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

1. 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，

当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 企业年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。本集团按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3. 补充退休福利

对于符合一定条件退休的职工，本集团还向其提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，包括补充养老金和退休后医疗福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的补充退休福利，列示为流动负债。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

适用应付职工薪酬准则。

35、租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵

押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以同一期间借款利率的平均利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

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

36、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

37、股份支付

不适用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支

付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售航空军品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品经检验合格发运客户并享有收款权利时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分航空军品存在军方审价等安排，形成可变对价。本集团按照期望值确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

本集团销售民品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在取得产品移交证明单或者产品签收单并享有收款权利时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产

及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

详见“附注五-44”。

(2) 融资租赁的会计处理方法

详见“附注五-44”。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 专项储备

本集团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。本集团按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集发生的支出，待项目完工达到预定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，并同时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。

2. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产

或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则导致的会计政策变更	第七届董事会第五次会议	

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本集团作为承租人

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

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,798,077,475.27	4,798,077,475.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,382,501.06	2,382,501.06	
衍生金融资产			
应收票据	1,456,595,749.94	1,456,595,749.94	
应收账款	7,280,326,554.22	7,280,326,554.22	
应收款项融资	267,271,483.79	267,271,483.79	
预付款项	333,718,391.06	333,718,391.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	109,422,288.58	109,422,288.58	
其中：应收利息	34,162,300.00	34,162,300.00	
应收股利	6,000,000.00	6,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	5,276,711,286.52	5,276,711,286.52	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产	932,088.58	932,088.58	
其他流动资产	69,413,107.85	69,413,107.85	
流动资产合计	19,594,850,926.87	19,594,850,926.87	
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			
长期股权投资	246,679,250.49	246,679,250.49	
其他权益工具投资	1,099,728,724.50	1,099,728,724.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	200,483,534.96	200,483,534.96	
固定资产	5,292,687,846.17	5,281,021,536.89	-11,666,309.28
在建工程	1,821,403,091.14	1,821,403,091.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		43,492,064.04	43,492,064.04
无形资产	1,100,406,702.07	1,100,406,702.07	
开发支出	140,261,853.28	140,261,853.28	
商誉	331,322,398.69	331,322,398.69	
长期待摊费用	8,638,800.11	8,638,800.11	
递延所得税资产	142,938,970.91	142,938,970.91	
其他非流动资产	267,814,362.08	267,814,362.08	
非流动资产合计	10,652,365,534.40	10,684,191,289.16	31,825,754.76
资产总计	30,247,216,461.27	30,279,042,216.03	31,825,754.76
流动负债：			
短期借款	1,753,858,322.91	1,753,858,322.91	
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	2,846,804,181.42	2,846,804,181.42	
应付账款	5,202,725,149.21	5,202,725,149.21	

预收款项	65,905,743.84	65,905,743.84	
合同负债	317,986,842.42	317,986,842.42	
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	610,971,515.80	610,971,515.80	
应交税费	157,756,181.76	157,756,181.76	
其他应付款	688,376,152.16	688,376,152.16	
其中：应付利息	817,000.00	817,000.00	
应付股利	19,962,031.38	19,962,031.38	
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	7,073,925.36	7,073,925.36	
其他流动负债	16,850,783.61	16,850,783.61	
流动负债合计	11,668,308,798.49	11,668,308,798.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,650,800,000.00	1,650,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		40,335,706.65	40,335,706.65
长期应付款	-1,279,381,739.08	-1,287,891,690.97	-8,509,951.89
长期应付职工薪酬	628,316,797.81	628,316,797.81	
预计负债	35,131,271.39	35,131,271.39	
递延收益	441,093,634.04	441,093,634.04	
递延所得税负债	177,308,218.08	177,308,218.08	
其他非流动负债	920,674,292.95	920,674,292.95	
非流动负债合计	2,573,942,475.19	2,605,768,229.95	31,825,754.76
负债合计	14,242,251,273.68	14,274,077,028.44	31,825,754.76
所有者权益：			

股本	3,884,824,789.00	3,884,824,789.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,729,299,426.13	2,729,299,426.13	
减：库存股	154,893,610.43	154,893,610.43	
其他综合收益	392,138,283.69	392,138,283.69	
专项储备	124,487,942.98	124,487,942.98	
盈余公积	636,191,540.32	636,191,540.32	
一般风险准备			
未分配利润	5,302,311,711.81	5,302,311,711.81	
归属于母公司所有者权益合计	12,914,360,083.50	12,914,360,083.50	
少数股东权益	3,090,605,104.09	3,090,605,104.09	
所有者权益合计	16,004,965,187.59	16,004,965,187.59	
负债和所有者权益总计	30,247,216,461.27	30,279,042,216.03	31,825,754.76

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	192,479,994.40	192,479,994.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	54,291,662.93	54,291,662.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	450,803,764.27	450,803,764.27	
流动资产合计	697,575,421.60	697,575,421.60	
非流动资产：			
债权投资	524,800,000.00	524,800,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,358,018,576.96	7,358,018,576.96	
其他权益工具投资	934,462,476.90	934,462,476.90	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	107,516.91	107,516.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,328,554.51	8,328,554.51
无形资产	9,066.38	9,066.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,817,397,637.15	8,825,726,191.66	8,328,554.51
资产总计	9,514,973,058.75	9,523,301,613.26	8,328,554.51
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	2,720,411.60	2,720,411.60	
应交税费	1,027,732.74	1,027,732.74	

其他应付款	41,294,063.74	41,294,063.74	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	45,042,208.08	45,042,208.08	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,328,554.51	8,328,554.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	150,215,620.09	150,215,620.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	150,215,620.09	158,544,174.60	8,328,554.51
负债合计	195,257,828.17	203,586,382.68	8,328,554.51
所有者权益：			
股本	3,884,824,789.00	3,884,824,789.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,672,109,486.24	3,672,109,486.24	
减：库存股	154,893,610.43	154,893,610.43	
其他综合收益	453,355,215.26	453,355,215.26	
专项储备			
盈余公积	219,234,094.52	219,234,094.52	
未分配利润	1,245,085,255.99	1,245,085,255.99	
所有者权益合计	9,319,715,230.58	9,319,715,230.58	

负债和所有者权益总计	9,514,973,058.75	9,523,301,613.26	8,328,554.51
------------	------------------	------------------	--------------

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

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	所得税税率
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	15%
武汉中航精冲技术有限公司	15%
庆安集团有限公司	15%
西安庆安制冷设备股份有限公司	15%
陕西航空电气有限责任公司	15%
四川泛华航空仪表电器有限公司	15%
四川航空工业川西机器有限责任公司	15%
四川凌峰航空液压机械有限公司	15%
郑州飞机装备有限责任公司	15%
郑州郑飞特种装备有限公司	15%
贵州安顺天成航空设备有限公司	20%
贵州风雷航空军械有限责任公司	15%
贵州哈雷空天环境工程有限公司	15%

贵州枫阳液压有限责任公司	15%
新乡航空工业（集团）有限公司	15%
新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司	15%
宜宾三江机械有限责任公司	15%
南京航健航空装备技术服务有限公司	15%

2、税收优惠

庆安公司于2018年10月29日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局共同批准取得高新技术企业证书（编号为GR201861000527），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

陕航电气于2020年12月1日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局共同批准取得高新技术企业证书（编号为GR202061002575），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

四川液压于2019年11月28日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR201951001952），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

郑飞公司于2020年9月9日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202041000020），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

郑州郑飞特种装备有限公司于2020年12月4日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202041001524），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

枫阳液压于2019年9月29日经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201952000487），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

宜宾三江于2020年9月11日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202051000421），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

新乡航空工业（集团）有限公司于2020年12月4日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202041001180），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司于2019年10月31日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201941000689），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

武汉中航精冲技术有限公司于2019年11月15日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201942001403），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司于2019年11月15日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201942000739），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》（财税[2000]102号），南京航健航空装备技术服务有限公司（以下简称南京航健）飞机维修劳务增值税实际税负超过6%部分实行由税务机关即征即退政策。

根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号），自2018年1月1日起，具备高新技术企业资格年度之前5个会计年度发生的尚未弥补的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

3、其他

无。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	223,058.18	273,367.76
银行存款	8,148,492,123.95	4,782,866,804.57
其他货币资金	32,344,835.52	14,937,302.94
合计	8,181,060,017.65	4,798,077,475.27
其中：存放在境外的款项总额	83,851,149.04	68,581,595.10

其他说明

注：货币资金中有1,093,038,710.52元为受限货币资金，详见“所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,469,780.46	2,382,501.06
其中：		
权益工具投资	2,469,780.46	2,382,501.06
其中：		
合计	2,469,780.46	2,382,501.06

其他说明：

无。

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	133,938,174.49	219,107,119.42
商业承兑票据	927,100,213.32	1,239,244,881.99
坏账准备	-1,924,856.27	-1,756,251.47

合计	1,059,113,531.54	1,456,595,749.94
----	------------------	------------------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,061,038,387.81	100.00%	1,924,856.27	2.50%	1,059,113,531.54	1,458,352,001.41	100.00%	1,756,251.47	2.50%	1,456,595,749.94
其中：										
合计	1,061,038,387.81	100.00%	1,924,856.27	2.50%	1,059,113,531.54	1,458,352,001.41	100.00%	1,756,251.47	2.50%	1,456,595,749.94

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一般信用商业承兑汇票	76,994,250.80	1,924,856.27	2.50%
合计	76,994,250.80	1,924,856.27	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
一般信用商业承兑汇票	1,756,251.47	168,604.80				1,924,856.27
合计	1,756,251.47	168,604.80				1,924,856.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	13,773,280.00
合计	13,773,280.00

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	215,834,379.04	0.00
商业承兑票据	20,261,382.70	3,000,000.00
合计	236,095,761.74	3,000,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	14,107,238.60	0.16%	14,107,238.60	100.00%		14,107,238.60	0.19%	14,107,238.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,999,975,241.06	99.84%	131,854,573.39	1.47%	8,868,120,667.67	7,398,198,545.20	99.81%	117,871,990.98	1.59%	7,280,326,554.22
其中：										
关联方及政府部门（军方）组合	7,250,794,166.39	80.44%	33,389,002.42	0.46%	7,217,405,163.97	6,082,647,103.56	82.06%	33,249,112.90	0.55%	6,049,397,990.66
其他组合	1,749,181,074.67	19.40%	98,465,570.97	5.63%	1,650,715,503.70	1,315,551,441.64	17.75%	84,622,878.08	6.43%	1,230,928,563.56
合计	9,014,082,479.66		145,961,811.99		8,868,120,667.67	7,412,305,783.80		131,979,229.58		7,280,326,554.22

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江仁泰汽车配件有限公司	4,445,990.01	4,445,990.01	100.00%	预计无法收回
苏州电器科学研究院股份有限公司	3,742,800.00	3,742,800.00	100.00%	预计无法收回
中天飞龙（北京）智能科技股份有限公司	2,660,000.00	2,660,000.00	100.00%	预计无法收回
新乡市豫新航空工业制品有限公司	1,012,180.89	1,012,180.89	100.00%	预计无法收回
中国船舶重工集团公司第七零五研究所	784,000.00	784,000.00	100.00%	预计无法收回
富卓华祥汽车零部件（绵阳）有限公司	657,609.11	657,609.11	100.00%	预计无法收回
重庆韩一汽车座椅有限公司	754,658.59	754,658.59	100.00%	预计无法收回
盘县火铺镇雄兴煤矿	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	14,107,238.60	14,107,238.60	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：关联方及政府部门（军方）组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,041,922,525.11	2,520,961.25	0.05%
1 至 2 年（含 2 年）	749,711,635.71	7,497,116.37	1.00%
2 至 3 年（含 3 年）	185,772,510.30	5,573,175.32	3.00%
3 至 4 年（含 4 年）	95,742,816.55	9,574,281.65	10.00%
4 至 5 年（含 5 年）	2,020,053.68	606,016.10	30.00%
5 年以上	7,477,562.21	7,477,562.21	100.00%
合计	6,082,647,103.56	33,249,112.90	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,531,760,750.37	38,294,018.82	2.50%
1 至 2 年（含 2 年）	109,413,036.56	10,941,303.68	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	40,227,447.33	6,034,117.10	15.00%
3 至 4 年（含 4 年）	34,170,809.52	10,251,242.86	30.00%
4 至 5 年（含 5 年）	1,328,284.77	664,142.39	50.00%
5 年以上	32,280,746.12	32,280,746.12	100.00%
合计	1,749,181,074.67	98,465,570.97	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

无。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,915,932,754.61
1 至 2 年	707,975,439.38
2 至 3 年	193,949,877.18
3 年以上	196,224,408.49
3 至 4 年	150,619,791.82
4 至 5 年	4,186,480.24
5 年以上	41,418,136.43
合计	9,014,082,479.66

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	131,979,229.58	13,982,582.41				145,961,811.99
合计	131,979,229.58	13,982,582.41				145,961,811.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	1,462,304,697.29	16.22%	1,251,525.10
客户 2	1,049,188,766.84	11.64%	524,603.32
客户 3	968,829,846.39	10.75%	3,435,654.01
客户 4	389,522,360.14	4.32%	213,666.18
客户 5	159,042,159.20	1.76%	186,497.90
合计	4,028,887,829.86	44.69%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	477,737,638.52	267,271,483.79
合计	477,737,638.52	267,271,483.79

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	267,271,483.79		210,466,154.73		477,737,638.52	
应收账款						
合计	267,271,483.79		210,466,154.73		477,737,638.52	

本集团视资金管理的需要将信用级别较高的银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票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。本集团管理层已评估了分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	401,856,932.09	94.80%	315,355,403.05	94.50%
1 至 2 年	18,744,729.52	4.42%	16,033,176.89	4.80%
2 至 3 年	2,267,344.72	0.53%	1,317,551.94	0.40%
3 年以上	1,017,219.20	0.24%	1,012,259.18	0.30%
合计	423,886,225.53	--	333,718,391.06	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的预付款项主要系尚未结算的材料采购款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为222,764,021.60元，占预付账款年末余额合计数的比例为52.56%。

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	42,632,300.00	34,162,300.00
应收股利		6,000,000.00
其他应收款	117,075,306.80	69,259,988.58
合计	159,707,606.80	109,422,288.58

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	42,632,300.00	34,162,300.00
合计	42,632,300.00	34,162,300.00

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州华智汽车部件有限公司		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**3) 坏账准备计提情况** 适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	31,969,806.91	43,100,066.83

零余额账户余额	26,952,072.84	2,109,546.08
代垫款	17,882,611.37	3,775,622.70
三供一业款	14,630,844.12	9,012,971.44
备用金	13,841,579.31	6,987,841.80
押金、保证金	6,006,741.54	6,142,272.62
托管费		3,500,000.00
其他	13,497,073.48	
合计	124,780,729.57	74,628,321.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,520,595.12	3,847,737.77	0.00	5,368,332.89
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-258,009.29	258,009.29		
本期计提	1,499,214.36	861,875.52	0.00	2,361,089.88
本期核销		24,000.00		24,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	2,761,800.19	4,943,622.58	0.00	7,705,422.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	100,797,670.75
1 至 2 年	11,812,392.80
2 至 3 年	9,477,330.23
3 年以上	2,693,335.79
3 至 4 年	1,445,582.36
5 年以上	1,247,753.43
合计	124,780,729.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	5,368,332.89	2,361,089.88		24,000.00		7,705,422.77
合计	5,368,332.89	2,361,089.88		24,000.00		7,705,422.77

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	24,000.00
	24,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安市人力资源和社会保障局	稳岗补贴	9,713,088.00	1 年以内	7.78%	339,958.08
中航机载系统有限公司	三供一业款	9,416,945.42	4 年以内	7.54%	1,988,126.72
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	租赁款	3,300,000.00	1 年以内	2.64%	115,500.00

安顺市郊供电局	三供一业款	2,919,244.12	1-2 年	2.34%	437,886.62
郑州华润燃气股份有限公司	往来款	2,675,650.20	1 年以内	2.14%	40,134.75
合计	--	28,024,927.74	--	22.44%	2,921,606.17

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
西安市人力资源和社会保障局	稳岗补贴	9,713,088.00	1 年以内	2021 年 9 月

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	2,015,520,960.65	56,741,387.03	1,958,779,573.62	1,577,174,372.89	57,092,086.99	1,520,082,285.90
在产品	1,197,398,345.07	668,257.60	1,196,730,087.47	1,507,039,786.05	1,780,058.66	1,505,259,727.39
库存商品	2,127,650,251.17	59,991,441.12	2,067,658,810.05	2,236,967,245.49	60,414,685.45	2,176,552,560.04
周转材料	88,182,467.65	345,880.47	87,836,587.18	75,162,593.66	345,880.47	74,816,713.19

合计	5,428,752,024.54	117,746,966.22	5,311,005,058.32	5,396,343,998.09	119,632,711.57	5,276,711,286.52
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	57,092,086.99	-4,819.49		345,880.47		56,741,387.03
在产品	1,780,058.66	-49,051.69		1,062,749.37		668,257.60
库存商品	60,414,685.45	70,553.67		493,798.00		59,991,441.12
周转材料	345,880.47					345,880.47
合计	119,632,711.57	16,682.49		1,902,427.84		117,746,966.22

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

	0.00	0.00	0.00	
--	------	------	------	--

其他说明：

无。

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		932,088.58
一年内到期的长期应收款		
合计		932,088.58

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	55,647,605.94	58,129,044.43
预缴税金	3,573,680.09	6,064,161.92
定期存款计提利息	3,038,187.50	5,219,901.50
合计	62,259,473.53	69,413,107.85

其他说明：

无。

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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
一、合营企业											
西安中航 汉胜航空 电力有限 公司	35,411,30 3.04			-2,506,12 3.65						32,905,17 9.39	
小计	35,411,30 3.04			-2,506,12 3.65						32,905,17 9.39	
二、联营企业											
宏光空降 装备有限 公司	168,412,7 60.49			3,952,717 .46		694,285.2 3	9,190,000 .00			163,869,7 63.18	
广州华智 汽车部件 有限公司	42,855,18 6.96			-562,197. 39						42,292,98 9.57	
小计	211,267,9 47.45			3,390,520 .07		694,285.2 3	9,190,000 .00			206,162,7 52.75	
合计	246,679,2 50.49			884,396.4 2		694,285.2 3	9,190,000 .00			239,067,9 32.14	

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中航工业产融控股股份有限公司	146,022,917.40	165,266,247.60
中航沈飞股份有限公司	1,009,047,356.10	934,462,476.90
合计	1,155,070,273.50	1,099,728,724.50

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	指定为以公允价 值计量且其变动	其他综合收益转 入留存收益的原

				额	计入其他综合收 益的原因	因
中航工业产融控 股股份有限公司 股权投资		377,320.20			非交易性股权	
中航沈飞股份有 限公司股权投资	2,868,649.20	675,447,359.55			非交易性股权	
航空信托投资有 限责任公司			22,000,000.00		非交易性股权	

其他说明：

无。

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	275,909,633.48	47,726,204.47		323,635,837.95
2.本期增加金额	1,988,208.83			1,988,208.83
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入	1,988,208.83			1,988,208.83
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	277,897,842.31	47,726,204.47		325,624,046.78
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	108,348,199.84	14,804,103.15		123,152,302.99
2.本期增加金额	6,214,457.93	522,570.96		6,737,028.89

(1) 计提或摊销	5,361,897.38	522,570.96		5,884,468.34
累计折旧转入	852,560.55			852,560.55
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	114,562,657.77	15,326,674.11		129,889,331.88
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	163,335,184.54	32,399,530.36		195,734,714.90
2.期初账面价值	167,561,433.64	32,922,101.32		200,483,534.96

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
陕航电气一号厂房	41,491,407.96	办理中
四川凌峰七号厂房	6,875,719.76	办理中

其他说明

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,261,339,439.60	5,281,011,572.46
固定资产清理	129,766.71	9,964.43
合计	5,261,469,206.31	5,281,021,536.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	2,988,001,615.22	6,671,362,606.17	79,608,724.38	637,694,175.17	65,209,868.11	324,784,136.27	10,766,661,125.32
2.本期增加金额	24,845,708.95	230,729,270.32	2,763,299.20	15,400,583.89	3,358,833.77	44,008,345.88	321,106,042.01
(1) 购置	1,628,873.64	53,371,791.07	2,763,299.20	9,610,546.03	2,916,005.83	43,679,727.38	113,970,243.15
(2) 在建工程转入	23,216,835.31	177,357,479.25		5,790,037.86	442,827.94	328,618.50	207,135,798.86
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	3,350,157.86	26,065,763.95	3,401,900.97	18,274,630.68	326,201.00	3,167,408.23	54,586,062.69
(1) 处置或报废	674,657.98	26,065,763.95	3,401,900.97	18,274,630.68	326,201.00	3,167,408.23	51,910,562.81
(2) 转入投资性房地产	1,988,208.83						1,988,208.83
(3) 固定资产改造转出	687,291.05						687,291.05
4.期末余额	3,009,497,166.31	6,876,026,112.54	78,970,122.61	634,820,128.38	68,242,500.88	365,625,073.92	11,033,181,104.64
二、累计折旧							
1.期初余额	991,422,739.99	3,691,161,031.85	61,404,194.79	451,554,183.37	35,019,354.72	231,340,458.21	5,461,901,962.93
2.本期增加金额	56,055,395.21	200,162,338.13	1,907,468.20	25,167,541.16	4,008,486.18	30,320,003.83	317,621,232.71
(1) 计提	56,055,395.21	200,162,338.13	1,907,468.20	25,167,541.16	4,008,486.18	30,320,003.83	317,621,232.71

3.本期减少 金额	1,282,005.30	15,621,345.93	3,077,822.92	9,951,414.96	313,186.90	1,161,149.10	31,406,925.11
（1）处置 或报废	403,866.03	15,621,345.93	3,077,822.92	9,951,414.96	313,186.90	1,161,149.10	30,528,785.84
（2）转入投资 性房地产	852,560.55						852,560.55
（3）固定资产 改造转出	25,578.72						25,578.72
4.期末余额	1,046,196,129. 90	3,875,702,024. 05	60,233,840.07	466,770,309.57	38,714,654.00	260,499,312.94	5,748,116,270. 53
三、减值准备							
1.期初余额	80,345.97	22,692,820.21		418,886.65		555,537.10	23,747,589.93
2.本期增加 金额							
（1）计提							
3.本期减少 金额						22,195.42	22,195.42
（1）处置 或报废						22,195.42	22,195.42
4.期末余额	80,345.97	22,692,820.21		418,886.65		533,341.68	23,725,394.51
四、账面价值							
1.期末账面 价值	1,963,220,690. 44	2,977,631,268. 28	18,736,282.54	167,630,932.16	29,527,846.88	104,592,419.30	5,261,339,439. 60
2.期初账面 价值	1,996,498,529. 26	2,957,508,754. 11	18,204,529.59	185,721,105.15	30,190,513.39	92,888,140.96	5,281,011,572. 46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	49,024,298.73	31,717,215.62		17,307,083.11	
机器设备	384,897.45	261,271.53		123,625.92	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	41,029,272.34

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郑飞试验及制造厂房	41,508,229.92	办理中
四川泛华多功能会议活动馆	1,462,109.36	办理中
四川凌峰新建表面处理厂房	20,987,163.80	办理中
四川凌峰六号装配实验厂房	31,704,963.46	办理中

其他说明

无。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	80,178.60	9,123.93
办公设备	840.50	840.50
运输工具	48,747.61	
合计	129,766.71	9,964.43

其他说明

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,884,685,887.32	1,821,403,091.14
合计	1,884,685,887.32	1,821,403,091.14

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空悬挂发射系	181,334,908.56		181,334,908.56	182,484,842.38		182,484,842.38

统产业化项目						
XX 项目 1	147,364,227.59		147,364,227.59	132,034,907.30		132,034,907.30
403 工程	121,127,282.72		121,127,282.72	117,217,918.30		117,217,918.30
XX 项目 2	113,879,780.82		113,879,780.82	113,565,174.44		113,565,174.44
"4.20"灾后异地重建项目	83,625,085.43		83,625,085.43	81,309,153.87		81,309,153.87
J025	83,130,364.89		83,130,364.89	73,451,584.87		73,451,584.87
体系化平台建设 项目	77,752,410.53		77,752,410.53	71,912,228.17		71,912,228.17
棚户区改造项目	62,951,577.00		62,951,577.00	62,951,577.00		62,951,577.00
转包二期技改项目	305,905.97		305,905.97	44,829,881.37		44,829,881.37
XX 项目 3	36,018,652.20		36,018,652.20	25,918,425.56		25,918,425.56
航空液压作动器 制造与维修能力 提升项目	21,419,853.72		21,419,853.72	25,262,920.87		25,262,920.87
XXXX 研发条件 建设项目	17,217,142.34		17,217,142.34	15,523,564.22		15,523,564.22
航空产品生产能 力提升建设项目	8,500,142.92		8,500,142.92	6,227,353.42		6,227,353.42
XX 项目 4	1,476,903.90		1,476,903.90	3,100,143.90		3,100,143.90
信息化专项	1,184,760.00		1,184,760.00	1,184,760.00		1,184,760.00
其他	927,396,888.73		927,396,888.73	864,428,655.47		864,428,655.47
合计	1,884,685,887.32		1,884,685,887.32	1,821,403,091.14		1,821,403,091.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
航空悬挂发射系统产业化项目	25,000.00	182,484,842.38	14,038,711.87	15,188,645.69	0.00	181,334,908.56	85.35%	85.35	1,133,561.65	0.00		其他
XX 项目	27,440.0	132,034,	15,329,3			147,364,	53.70%	53.70		0.00		其他

1	0	907.30	20.29			227.59						
403 工程	10,000.00	117,217,918.30	16,762,683.00	12,853,318.58	0.00	121,127,282.72	100.00%	99.00		0.00		其他
XX 项目 2	11,487.19	113,565,174.44	314,606.38	0.00	0.00	113,879,780.82	99.14%	99.14		0.00		其他
"4.20"灾 后异地 重建项 目	29,100.00	81,309,153.87	4,424,938.40	2,109,006.84	0.00	83,625,085.43	94.78%	98.00		0.00		其他
J025	11,670.00	73,451,584.87	9,678,780.02	0.00	0.00	83,130,364.89	71.23%	71.23		0.00		其他
体系化 平台建 设项目	16,380.00	71,912,228.17	10,833,182.36	1,170,000.00	3,823,000.00	77,752,410.53	70.00%	70.00		0.00		其他
棚户区 改造项 目	34,209.00	62,951,577.00	0.00	0.00	0.00	62,951,577.00	94.00%	94.00	990,583.33	0.00		其他
转包二 期技改 项目	60,000.00	44,829,881.37	0.00	15,337,764.19	29,186,211.21	305,905.97	96.00%	94.00	158,550,327.76	0.00		其他
XX 项目 3	29,475.00	25,918,425.56	13,637,291.64	3,537,065.00	0.00	36,018,652.20	90.00%	88.00	13,151,479.16	440,585.11	4.00%	其他
航空液 压作动 器制造 与维修 能力提 升项目	10,120.00	25,262,920.87	34,393,327.73	31,570,394.88	6,666,000.00	21,419,853.72	80.00%	80.00	709,589.04	0.00		其他
XXXX 研发条 件建设 项目	13,190.00	15,523,564.22	3,153,847.47	1,460,269.35	0.00	17,217,142.34	80.00%	80.00	0.00	0.00		其他
航空产 品生产 能力提 升建设 项目	8,000.00	6,227,353.42	4,462,789.50	2,190,000.00	0.00	8,500,142.92	74.00%	74.00	589,589.05	0.00		其他
XX 项目 4	2,000.00	3,100,143.90	1,027,730.26	2,509,210.26	141,760.00	1,476,903.90	90.00%	90.00	0.00	0.00		其他
信息化	2,000.00	1,184,760.00	448,008.00	0.00	448,008.00	1,184,760.00	100.00%	98.00	0.00	0.00		其他

专项		0.00	13		13	0.00						
合计	290,071.19	956,974,435.67	128,505,217.05	87,925,674.79	40,264,979.34	957,288,998.59	--	--	175,125,129.99	440,585,111		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
1.期初余额	29,752,783.43	20,805,671.33	50,558,454.76
2.本期增加金额	13,468,999.51	593,595.69	14,062,595.20
4.期末余额	43,221,782.94	21,399,267.02	64,621,049.96
1.期初余额		7,066,390.72	7,066,390.72
2.本期增加金额	18,856,907.43	2,414,021.00	21,270,928.43
(1) 计提	18,856,907.43	2,414,021.00	21,270,928.43
4.期末余额	18,856,907.43	9,480,411.72	28,337,319.15
1.期末账面价值	24,364,875.51	11,918,855.30	36,283,730.81
2.期初账面价值	29,752,783.43	13,739,280.61	43,492,064.04

其他说明：

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,114,887,921.69	83,914,164.70	13,905,459.09	474,130,900.39	269,080.00	25,320,500.00	1,712,428,025.87
2.本期增加金额	2,385,934.63	8,800.00		36,777,521.88			39,172,256.51
(1) 购置	2,385,934.63	8,800.00		13,993,580.04			16,388,314.67
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入				22,783,941.84			22,783,941.84
3.本期减少金额		4,942,857.16					4,942,857.16
(1) 处置		4,942,857.16					4,942,857.16
4.期末余额	1,117,273,856.32	78,980,107.54	13,905,459.09	510,908,422.27	269,080.00	25,320,500.00	1,746,657,425.22
二、累计摊销							
1.期初余额	291,923,809.85	40,604,663.32	13,905,459.09	257,394,288.43	174,944.66	8,018,158.45	612,021,323.80
2.本期增加金额	11,894,752.05	3,682,671.84		29,051,240.76	9,767.61	1,266,025.02	45,904,457.28
(1) 计提	11,894,752.05	3,682,671.84		29,051,240.76	9,767.61	1,266,025.02	45,904,457.28
3.本期减少金额		4,942,857.16					4,942,857.16
(1) 处置		4,942,857.16					4,942,857.16

4.期末余额	303,818,561.90	39,344,478.00	13,905,459.09	286,445,529.19	184,712.27	9,284,183.47	652,982,923.92
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	813,455,294.42	39,635,629.54		224,462,893.08	84,367.73	16,036,316.53	1,093,674,501.30
2.期初账面价值	822,964,111.84	43,309,501.38		216,736,611.96	94,135.34	17,302,341.55	1,100,406,702.07

本期末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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	确认为存货	
MA700	134,084,287.02						134,084,287.02	
调角器	2,650,987.70	13,218,224.16				14,411,755.15	1,457,456.71	
滑轨	2,092,451.01	16,970,114.9				15,586,903.6	3,475,662.36	

		8				3		
高调器	560,926.84	2,895,113.27				3,340,868.08	115,172.03	
拨叉	588,668.99	1,601,725.21				825,766.01		1,364,628.19
座椅骨架	284,531.72	1,282,315.12				1,543,850.35	22,996.49	
其他		276,581,815.50				272,035,754.41	4,546,061.09	
合计	140,261,853.28	307,648,680.78				307,744,897.63	9,617,348.68	135,448,915.21

其他说明

本集团研发支出确认为存货的部分系工装模具，2021年1-6月确认为存货的工装模具9,617,348.68元列入存货—周转材料核算，并按模具的冲次进行摊销。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
厦门中航秦岭宇 航有限公司	59,487,100.22					59,487,100.22
湖北航嘉麦格纳 座椅系统有限公 司昆山分公司	262,329,082.49					262,329,082.49
西安庆安航空电 子有限公司	9,506,215.98					9,506,215.98
合计	331,322,398.69					331,322,398.69

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1.2015年本集团收购厦门中航秦岭宇航有限公司时，企业合并成本114,546,720.67元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额55,059,620.45元，形成的差异为59,487,100.22元确认为商誉；

2.2017年本集团收购湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司时，企业合并成本369,413,500.00元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额107,084,417.51元，形成的差异为262,329,082.49元确认为商誉；

3.2017年本集团收购西安庆安航空电子有限公司时，企业合并成本18,892,500.00元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额9,386,284.02元，形成的差异为9,506,215.98元确认为商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

半年度暂无减值测试。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生产线专用工装	6,842,147.61	1,756,566.71	1,335,086.55		7,263,627.77
厂房装修费	739,183.20	482,261.77	875,955.40		345,489.57
三坐标改造工程	644,969.30		143,326.50		501,642.80
新厂房场地平整费	412,500.00		225,000.00		187,500.00
合计	8,638,800.11	2,238,828.48	2,579,368.45		8,298,260.14

其他说明

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	294,804,618.47	44,699,015.61	280,099,177.11	42,714,839.24
"三类人员"费用	502,226,025.90	75,352,445.98	536,875,045.45	80,531,255.92
递延收益	40,131,486.49	9,448,552.56	41,203,675.34	9,710,601.37
存货	31,011,348.91	4,651,702.34	31,011,348.91	4,651,702.34
固定资产折旧	13,537,146.98	2,030,572.04	13,537,146.98	2,030,572.04

计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	22,000,000.00	3,300,000.00	22,000,000.00	3,300,000.00
合计	903,710,626.75	139,482,288.53	924,726,393.79	142,938,970.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	1,434,780.47	215,217.07	1,347,501.06	202,125.16
固定资产-评估增值	4,085,012.12	1,021,253.03	4,156,679.00	1,039,169.75
无形资产-评估增值	3,941,280.68	985,320.17	4,012,940.36	1,003,235.09
固定资产-折旧	154,753,819.70	23,213,072.95	146,033,136.22	21,904,970.43
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	675,824,679.76	168,918,437.92	620,483,130.76	153,158,717.65
合计	840,039,572.73	194,353,301.14	776,033,387.40	177,308,218.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		139,482,288.53		142,938,970.91
递延所得税负债		194,353,301.14		177,308,218.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,764,968.77	11,021,937.93
可抵扣亏损	212,569,674.21	213,018,601.16
合计	223,334,642.98	224,040,539.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	469,191.23	469,191.23	

2023 年	49,964,318.56	49,964,318.56	
2024 年	110,247,948.63	110,247,948.63	
2025 年	31,439,613.76	32,072,766.38	
2026 年	2,624,108.65	2,624,108.65	
2027 年	3,075,461.00	3,075,461.00	
2028 年	4,305,100.72	4,310,200.72	
2029 年	3,441,006.25	3,456,786.25	
2030 年	7,002,925.41	6,797,819.74	
合计	212,569,674.21	213,018,601.16	--

其他说明：

无。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	195,512,532.15		195,512,532.15	267,443,510.98		267,443,510.98
特种储备物资	370,851.10		370,851.10	370,851.10		370,851.10
合计	195,883,383.25		195,883,383.25	267,814,362.08		267,814,362.08

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,000,000.00	35,889,440.00
信用借款	620,870,880.00	1,717,968,882.91
合计	623,870,880.00	1,753,858,322.91

短期借款分类的说明：

质押借款的质押资产类别以及金额，参见“应收票据”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债**34、衍生金融负债****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,101,947,715.45	2,278,008,766.54
银行承兑汇票	540,844,765.59	568,795,414.88
合计	2,642,792,481.04	2,846,804,181.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,594,374,103.28	4,446,310,126.75
1-2 年（含 2 年）	476,380,654.44	441,200,951.50
2-3 年（含 3 年）	108,014,135.93	155,346,738.73
3 年以上	177,162,463.33	159,867,332.23
合计	6,355,931,356.98	5,202,725,149.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川新川航空仪器有限责任公司	22,934,260.50	合同未执行完
上海衡拓液压控制技术有限公司	18,484,748.00	合同未执行完
北京曙光航空电气有限责任公司	16,832,297.20	合同未执行完
中航物资装备有限公司	16,690,415.57	合同未执行完
陕西东方航空仪表有限责任公司	11,846,833.00	合同未执行完
中航长沙设计研究院有限公司川西机器	11,511,894.48	合同未执行完

重建工程项目部		
湖北航达科技有限公司	10,019,860.50	合同未执行完
中国航发长春控制科技有限公司	8,773,083.15	合同未执行完
麦格纳汽车技术(上海)有限公司徐汇分公司	7,021,223.57	合同未执行完
合计	124,114,615.97	--

其他说明：

无。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	97,507,331.70	42,398,221.80
1 年以上	25,581,474.77	23,507,522.04
合计	123,088,806.47	65,905,743.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳飞机工业（集团）有限公司	15,960,554.92	合同未执行完
西安市大兴新区土地储备交易中心	1,459,611.12	合同未执行完
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	1,195,981.72	合同未执行完
合计	18,616,147.76	--

其他说明：

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,216,569,367.22	317,986,842.42
合计	2,216,569,367.22	317,986,842.42

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	501,788,063.31	1,434,466,963.88	1,574,830,292.31	361,424,734.88
二、离职后福利-设定提存计划	33,796,498.77	196,394,502.39	189,741,905.06	40,449,096.10
三、辞退福利	20,587,053.72	3,417,428.09	8,379,165.71	15,625,316.10
四、一年内到期的其他福利	54,799,900.00	0.00	38,060,666.56	16,739,233.44
合计	610,971,515.80	1,634,278,894.36	1,811,012,029.64	434,238,380.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	293,772,087.03	1,045,815,305.61	1,219,679,554.83	119,907,837.81
2、职工福利费		81,564,962.84	81,564,962.84	
3、社会保险费	4,584,927.84	78,565,751.37	79,131,307.00	4,019,372.21
其中：医疗保险费	1,602,350.26	69,910,266.14	70,496,828.44	1,015,787.96
工伤保险费	1,716,652.15	5,001,901.95	4,813,780.56	1,904,773.54
生育保险费	1,265,925.43	3,466,922.88	3,634,037.60	1,098,810.71
其他				
4、住房公积金	2,805,544.07	101,926,208.63	94,730,897.49	10,000,855.21
5、工会经费和职工教育经费	194,575,964.36	56,621,612.90	32,855,300.37	218,342,276.89
8、其他短期薪酬	6,049,540.01	69,973,122.53	66,868,269.78	9,154,392.76
合计	501,788,063.31	1,434,466,963.88	1,574,830,292.31	361,424,734.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	30,865,742.80	146,511,992.95	149,851,244.00	27,526,491.75
2、失业保险费	1,630,371.47	6,065,214.52	6,142,017.23	1,553,568.76
3、企业年金缴费	1,300,384.50	43,817,294.92	33,748,643.83	11,369,035.59
合计	33,796,498.77	196,394,502.39	189,741,905.06	40,449,096.10

其他说明：

注：①本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过5%比例计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过5%比例按月向年金计划缴款。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,830,621.41	21,431,305.54
企业所得税	72,611,017.28	109,326,948.17
个人所得税	7,988,641.93	14,427,153.72
城市维护建设税	1,050,475.93	2,097,429.63
房产税	4,733,904.14	5,233,578.83
土地使用税	2,467,880.96	2,390,309.42
教育费附加（含地方教育费附加）	776,664.55	1,428,627.95
其他税费	1,402,706.77	1,420,828.50
合计	100,861,912.97	157,756,181.76

其他说明：

无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	817,000.00	817,000.00
应付股利	19,962,031.38	19,962,031.38
其他应付款	756,853,935.55	667,597,120.78

合计	777,632,966.93	688,376,152.16
----	----------------	----------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	817,000.00	817,000.00
合计	817,000.00	817,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,962,031.38	19,962,031.38
合计	19,962,031.38	19,962,031.38

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工集资建房、棚户区改造代收款	273,730,210.31	275,811,750.81
代扣代缴职工款项	134,941,561.68	113,323,948.00
暂收往来款	275,561,592.19	109,953,413.22
专项资金	28,940,252.44	49,909,641.81
三供一业款	18,706,409.88	24,675,418.33
保证金及押金	19,258,199.14	19,387,670.86
应收账款保理损失	5,715,709.91	11,627,771.77
股权收购款		62,907,505.98
合计	756,853,935.55	667,597,120.78

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
庆安公司代建职工集资建房款	258,331,289.99	集资建房尚未竣工决算
4.20 慈善总会捐款	6,891,726.46	分期偿还
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	6,582,822.78	尚未结算
合计	271,805,839.23	--

其他说明

无。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	204,950,000.00	4,950,000.00
1 年内到期的其他长期负债	342,897.26	2,123,925.36
合计	205,292,897.26	7,073,925.36

其他说明：

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,569,284.19	16,850,783.61
合计	20,569,284.19	16,850,783.61

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00
信用借款	1,017,850,000.00	1,626,800,000.00
合计	1,041,850,000.00	1,650,800,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见“固定资产”。

其他说明,包括利率区间:

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	36,965,443.73	46,495,503.32
未确认的融资费用	-5,261,192.01	-6,159,796.67
合计	31,704,251.72	40,335,706.65

其他说明

无。

48、长期应付款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	-1,548,698,080.78	-1,287,891,690.97
合计	-1,548,698,080.78	-1,287,891,690.97

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基建、科研拨款	-1,287,891,690.97	312,373,610.78	573,180,000.59	-1,548,698,080.78	
合计	-1,287,891,690.97	312,373,610.78	573,180,000.59	-1,548,698,080.78	--

其他说明:

年末余额-154,869.81万元，主要系本集团为科研项目垫支形成。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	569,698,259.59	569,698,259.59
二、辞退福利	58,618,538.22	58,618,538.22
合计	628,316,797.81	628,316,797.81

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	624,498,159.59	665,593,095.06
二、计入当期损益的设定受益成本		36,144,048.28
1.当期服务成本		44,914,048.28
2.过去服务成本		-26,870,000.00
4.利息净额		18,100,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-19,590,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		-19,590,000.00
四、其他变动	-38,060,666.56	-57,648,983.75
2.已支付的福利	-38,060,666.56	-57,648,983.75
五、期末余额	586,437,493.03	624,498,159.59

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	624,498,159.59	665,593,095.06
二、计入当期损益的设定受益成本		36,144,048.28
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-19,590,000.00

四、其他变动	-38,060,666.56	-57,648,983.75
五、期末余额	586,437,493.03	624,498,159.59

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：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

项 目	本年数	上年数
折现率	3.25%	3.25%
补充医疗福利平均年增长率	8.00%	8.00%
死亡率	CL5/CL6 (2010-2013) up2years	CL5/CL6 (2010-2013) up2years
预计平均寿命	75.40	74.10

其他说明：

本集团实施职工内部退休计划，根据计划规定，列入计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，本集团将自职工停止提供服务日至正式退休日期间拟支付的内退生活费和缴纳的社会保险费等，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
“三供一业”改造费用	35,131,271.39	35,131,271.39	
合计	35,131,271.39	35,131,271.39	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

“三供一业”改造费用系四川液压、枫阳液压对生活区水、电、气改造预计发生改造费用。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	436,145,210.56	2,980,000.00	5,761,394.13	433,363,816.43	见注释
职工安置补偿款	4,948,423.48			4,948,423.48	
科研经费专项补贴		2,332,500.00		2,332,500.00	
合计	441,093,634.04	5,312,500.00	5,761,394.13	440,644,739.91	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------------	------------	------	------	-------------

			额					
省级战略性新兴产业发展专项 3（阻尼器产业化项目）	2,723,749.92			220,000.02			2,503,749.90	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 6（直升机关键零部件规模化项目）	1,599,999.99			100,000.02			1,499,999.97	与资产相关
技改补贴	4,152,810.52			259,550.66			3,893,259.86	与资产相关
政策兑现补贴	2,767,620.00			115,317.50			2,652,302.50	与资产相关
中航电动汽车动力总成系统（一期）项目	8,603,666.47			106,000.02			8,497,666.45	与资产相关
战略性新兴产业及高端成长型产业	1,180,000.00			1,180,000.00				与资产相关
用于飞机的高精度燃油密度传感器	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
雅安市科学技术和知识产权局拨科技成果转化项目经费	400,000.00						400,000.00	与资产相关
新园区搬迁项目	52,860,173.00	2,000,000.00		1,166,500.00			53,693,673.00	与资产相关
新一代高可靠性航空管路系统连接器产业	300,000.00			300,000.00				与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 5（新型作动筒内置卡环锁研	1,017,821.02			79,999.98			937,821.04	与资产相关

制项目)								
新都区政府重点工业项目固定资产投资补助	173,880.00						173,880.00	与资产相关
新材料舰载无人直升机起落架研制项目	1,890,000.00			385,583.33			1,504,416.67	与资产相关
J020 项目补助资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
西安经济开发区购地补贴	2,470,000.00						2,470,000.00	与资产相关
四川雅安经济开发区财政局拨技术改造和转型升级切块资金	6,970,000.00						6,970,000.00	与资产相关
四川省国防科学技术工业办公室拨科技成果转化项目经费	300,000.00						300,000.00	与资产相关
省级科技计划项目资金	3,760,000.00						3,760,000.00	与资产相关
厦门市湖里区 2015 年技术改造补助	81,529.30			7,764.72			73,764.58	与资产相关
厦门市产业转型升级技术改造专项补助	1,593,529.34			151,764.72			1,441,764.62	与资产相关
通用直升机配套产品创新成果产业化项目	2,880,000.00			240,000.00			2,640,000.00	与资产相关
XX 技术攻关项目补贴	4,880,000.00						4,880,000.00	与资产相关
技术中心创	500,000.00			25,000.00			475,000.00	与资产相关

新能力建设补助								
技改提质工程设备补贴	2,475,900.00			123,795.00			2,352,105.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 2 (集成式液压阻尼器研制项目)	1,744,583.16			250,000.02			1,494,583.14	与资产相关
集成式液压阻尼器技术研究与应用	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
集成式航空液压阻尼器技术研究与应用	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
空压站技改项目补贴-工业节能补贴	156,000.28			6,499.98			149,500.30	与资产相关
高可靠性弹射驱动装置	1,620,000.00			81,000.00			1,539,000.00	与资产相关
空压站技改项目补贴-工业节能补贴	410,395.10			17,219.40			393,175.70	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 1 (飞机液压作动系统与关键零部件研制项目)	2,508,333.32			300,000.00			2,208,333.32	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 4 (飞机触发式主动舱门上位锁研制项目)	872,000.08			54,499.98			817,500.10	与资产相关
电动汽车动力总成系统的研发与产	33,333.13			25,000.02			8,333.11	与资产相关

业化								
电磁阀扩大生产能力建设项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
等静压装备制造条件建设项目	2,200,000.00						2,200,000.00	与资产相关
成都市新都区新经济和科技局 2020 年第五批市级财政科技项目拨款	500,000.00						500,000.00	与资产相关
成都市新都区经济和信息化局省级工业发展资金(光纤 BUX-23A)	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
产业发展基金	25,404,170.10			488,541.60			24,915,628.50	与资产相关
XX 费		980,000.00					980,000.00	与资产相关
2017 年创新专项补助	375,250.00			28,500.00			346,750.00	与资产相关
航空部附件制造和维修项目补助(1 号厂房)	3,420,000.00			48,857.16			3,371,142.84	与资产相关
"4.20"灾后重建项目补助资金款	272,920,465.83						272,920,465.83	与资产相关

其他说明:

注: 政府补助主要系园区搬迁、生产线改造及项目补助等。

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	3,478,680,578.85	
资金拆借款	1,031,920,720.18	836,463,441.85

拟债转股借款	83,840,000.00	83,840,000.00
特准储备基金	370,851.10	370,851.10
合计	4,594,812,150.13	920,674,292.95

其他说明：

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,884,824,789.00						3,884,824,789.00

其他说明：

无。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,417,741,036.56			2,417,741,036.56
其他资本公积	311,558,389.57	7,547,505.74		319,045,903.21
合计	2,729,299,426.13	7,547,505.74		2,736,846,931.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本年度下属新航公司购买其控股子公司少数股东股权支付对价低于账面可辨认净资产公允价值份额，增加其他资本公积685.32万元。

2、本年度联营企业专项储备变动，本集团按照持股比例计算应享有的份额，增加资本公积69.43万元

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划或者股权激励	154,893,610.43			154,893,610.43

合计	154,893,610.43			154,893,610.43
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	392,038,768.10	55,341,549.00			15,759,720.27	39,581,828.73		431,620,596.83
其中：重新计量设定受益计划变动额	-59,294,000.00							-59,294,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,708,355.00							2,708,355.00
其他权益工具投资公允价值变动	448,624,413.10	55,341,549.00			15,759,720.27	39,581,828.73		488,206,241.83
二、将重分类进损益的其他综合收益	99,515.59	-3,285,206.19				-3,285,206.19		-3,185,690.60
外币财务报表折算差额	99,515.59	-3,285,206.19				-3,285,206.19		-3,185,690.60
其他综合收益合计	392,138,283.69	52,056,342.81			15,759,720.27	36,296,622.54		428,434,906.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	124,487,942.98	31,756,095.51	27,244,958.77	128,999,079.72
合计	124,487,942.98	31,756,095.51	27,244,958.77	128,999,079.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	424,659,664.72			424,659,664.72
任意盈余公积	211,531,875.60			211,531,875.60
合计	636,191,540.32			636,191,540.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,302,311,711.81	4,488,890,530.80
调整后期初未分配利润	5,302,311,711.81	4,488,890,530.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	528,740,597.97	1,074,688,536.81
减：提取法定盈余公积		39,650,794.20
应付普通股股利	308,980,382.72	221,616,561.60
期末未分配利润	5,522,071,927.06	5,302,311,711.81

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,798,869,091.86	6,236,402,005.74	5,168,701,290.37	4,070,280,979.46
其他业务	63,346,377.60	32,529,350.85	39,246,068.94	24,436,179.60

合计	7,862,215,469.46	6,268,931,356.59	5,207,947,359.31	4,094,717,159.06
----	------------------	------------------	------------------	------------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	7,862,215,469.46			
其中：				
航空产品	6,020,338,456.50			
非航空产品	1,811,416,201.88			
现代服务业及其他	30,460,811.08			
按经营地区分类	7,862,215,469.46			
其中：				
境内销售	7,439,224,460.33			
境外销售	422,991,009.13			
其中：				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,479,364.45	3,086,524.43
教育费附加	1,916,197.56	1,311,783.57
资源税	679,001.40	
房产税	12,082,554.52	10,304,689.97
土地使用税	5,992,272.38	4,850,392.23
车船使用税	76,546.20	57,793.86

印花税	1,533,810.68	1,218,868.14
堤防费		
地方教育费附加	1,288,927.46	833,369.82
其他	1,880,651.88	1,660,219.99
合计	29,929,326.53	23,323,642.01

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,902,183.80	16,898,912.75
职工薪酬	15,757,168.63	10,573,906.19
销售服务费	7,572,240.49	6,570,577.67
业务经费	4,216,181.33	4,784,466.88
样品及产品损耗	247,391.12	256,052.03
包装费	1,472,151.34	1,138,857.92
仓储保管费	2,975,894.25	2,580,298.07
修理费	12,318,109.14	2,814,008.95
广告费	50,693.07	98,254.08
装卸费		39,800.00
差旅费	3,053,004.81	2,209,703.73
其他	4,161,991.39	1,818,611.19
合计	53,727,009.37	49,783,449.46

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	363,191,781.52	279,284,133.03
无形资产摊销	33,762,170.51	35,462,769.47
修理费	9,177,199.38	9,417,923.60
业务招待费	12,032,353.98	6,311,819.90

办公费	8,445,855.32	7,119,815.75
折旧费	28,331,078.61	29,541,720.75
会议费	3,361,494.15	2,213,161.10
差旅费	8,735,704.60	4,534,684.34
聘请中介机构费	4,251,456.51	2,540,225.26
咨询费	11,456,149.16	10,343,414.65
排污费	134,106.43	469,536.47
保险费	2,858,992.50	1,368,915.64
水电费	5,944,928.02	5,185,572.32
绿化费	11,801,506.64	10,611,478.41
安全生产费	14,311,931.38	9,676,860.58
其他	41,047,542.80	26,123,004.17
合计	558,844,251.51	440,205,035.44

其他说明：

无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	83,547,098.36	58,145,324.09
燃料动力费	4,933,198.99	2,421,037.80
直接人工	115,340,997.19	62,810,395.55
专用费	6,516,760.76	2,097,297.11
外协费	20,489,725.38	9,762,353.43
折旧及摊销费	17,837,297.05	15,818,379.26
差旅费	4,632,689.45	1,744,340.62
会议费	899,045.18	232,654.08
设计费	9,203,479.16	3,477,320.52
管理费	10,157,360.46	9,719,383.04
试验费	6,996,726.60	4,313,231.30
专家咨询费	5,413,314.30	92,155.34
其他	21,777,204.75	10,300,258.96
合计	307,744,897.63	180,934,131.10

其他说明：

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	65,438,614.26	105,644,051.79
利息收入	52,142,484.06	21,705,016.68
减：利息资本化金额	542,812.24	2,309,386.00
汇兑净收益	-8,941,515.59	682,503.50
手续费	961,894.70	1,053,670.92
其他	1,157,522.01	456,795.13
合计	23,814,250.26	82,457,611.66

其他说明：

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,732,077.89	25,357,754.64
失业保险稳岗补贴	0.00	4,450,000.00
XX 退税	7,780,136.50	4,285,926.55
XX 工程津贴	0.00	3,720,000.00
研究与开发专项资金	1,710,000.00	3,127,600.00
稳岗补助	0.00	3,464,495.96
高技术研究补贴	2,320,000.00	2,270,000.00
GX 津贴	0.00	2,122,100.00
****津贴	690,000.00	1,840,000.00
人才津贴	0.00	1,650,000.00
研发投入奖励	0.00	1,200,000.00
产业发展基金	488,541.60	977,083.34
集团公司高新津贴	800,000.00	950,000.00
省级战略性新兴产业发展专项	1,180,000.00	904,500.00
省级传统产业升级改造	0.00	828,700.00
高新技术企业政府补助收入	862,300.00	759,197.51
XX 津贴	1,450,000.00	1,320,000.00
飞机液压作动系统与关键零部件研制项	300,000.00	300,000.00

目		
稳岗补助款	0.00	325,403.63
技改补贴	259,550.66	259,550.66
技改提质工程设备补贴	123,795.00	247,590.00
政策兑现奖励	115,317.50	230,635.00
集成式液压阻尼器研制项目	250,000.02	250,000.02
阻尼器产业化项目	220,000.02	220,000.02
银行贷款补贴	0.00	192,400.00
开发区保险补贴等	0.00	182,398.18
地方外经贸发展专项资金	0.00	155,943.00
厦门市产业转型升级技术改造专项补助	151,764.72	151,764.72
个税手续费返还	848,609.87	393,862.66
低碳改造奖补	0.00	137,100.00
中央外经贸发展资金	0.00	127,900.00
2020 年新都经信局技改项目补贴经费	0.00	119,200.00
郑飞高技产业园中航电动汽车动力总成系统（一期）项目电动汽车动力总成系统建设项目	106,000.02	106,000.02
成都市新都区经济和信息化局疫情期间复产复工防疫体系建设项目款	0.00	100,000.00
高新技术培育奖励	0.00	100,000.00
贵州省科学技术厅拨高新技术企业后补助经费	0.00	100,000.00
经贸局经济发展奖励	0.00	100,000.00
新型作动筒内置卡环锁研制项目	79,999.98	79,999.98
发明年费维持奖励	0.00	73,800.00
飞机触发式主动舱门上位锁研制项目	54,499.98	54,499.98
其他	128,450.00	60,000.00
高新认定企业补贴	0.00	50,000.00
技术中心创新能力建设	25,000.00	50,000.00
雅安市经开区财政局拨 2019 年军民融合产业发展专项激励资金	0.00	50,000.00
政府补助（高企）	0.00	50,000.00
收宜宾市知识产权服务促进中心 2019 年度专利资助款	0.00	42,000.00
安顺市科学技术局 RD 工作激励费	150,000.00	40,000.00

增值税抵减	182,190.48	39,428.62
创新专项补助	0.00	68,842.77
西安经济开发区购地补贴	0.00	32,500.00
电动汽车动力总成系统的研发与产业化	25,000.02	25,000.02
贵阳经济技术开发区人力资源局拨付培训补贴	0.00	21,500.00
自贸委 2020 年航空维修疫情扶持资金(2 月物流+2 月电费)	0.00	18,749.00
安顺经济技术开发区劳动和社会保障局拨付职业资格证书培训补贴	69,000.00	12,000.00
厦门市湖里区技术改造补助	7,764.72	7,764.72
知识产权奖励款	0.00	10,000.00
安顺经济技术开发区社会保险事业局 2019 年稳岗补贴	0.00	8,531.10
进口设备补助	6,499.98	6,499.98
四川省科学技术协会调查问卷补助经费	0.00	1,920.00
四川省科学技术协会站点考核评级工作补助	0.00	1,800.00
知识产权专利试点项目	30,000.00	0.00
专家补贴	90,000.00	0.00
直升机关键零部件规模化项目	100,000.02	0.00
知识产权专项奖励	30,000.00	0.00
以工代训职业培训补贴	727,200.00	0.00
以工代训补贴款	32,500.00	0.00
宜宾市财政局智能型工程机械电液融合关键技术研究及应用项目资金	600,000.00	0.00
雁塔区科技和工业化信息局补贴	25,000.00	0.00
新园区搬迁项目	1,166,500.00	0.00
新一代高可靠性航空管路系统连接器产业	300,000.00	0.00
新材料舰载无人直升机起落架研制项目	385,583.33	0.00
手续费返还	7,129.37	0.00
配套产品创新成果产业化项目款	240,000.00	0.00
南京市总工会小微企业工会经费返还款	68,669.03	0.00
离岸服务外包资金奖励	124,400.00	0.00
科技基础条件专项经费	10,000.00	0.00

军民融合专项补贴资金	1,550,000.00	0.00
技术改造补贴	29,060.00	0.00
技能大师工作室平台建设奖励	150,000.00	0.00
航空维修企业物流和电费补贴	24,481.00	0.00
贵州省市场监督管理局拨付 2021 年贵州省知识产权优势企业经费	200,000.00	0.00
贵阳经济技术开发区 2020 年规模以上制造产业达产补贴	2,465,300.00	0.00
高新津贴	1,080,000.00	0.00
高可靠性弹射驱动装置	81,000.00	0.00
高档数控机床与基础制造装备专项补贴	17,219.40	0.00
德阳科技创新券补助资金	273,700.00	0.00
成都市新都区新经济和科技局 2020 高新技术企业认定	50,000.00	0.00
成都市新都区经济和信息化局主营业务上台阶奖励	100,000.00	0.00
安顺市工业和信息化局拨“促生产稳就业”补贴资金	531,800.00	0.00
2021 市级财政科技项目专项资金	88,100.00	0.00
2021 年高薪津贴	1,290,000.00	0.00
2020 年专利专项奖励	209,980.00	0.00
2017 年创新专项补助	28,500.00	0.00
1 号厂房	48,857.16	0.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,323,118.65	-1,598,457.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益		123,675.03
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,868,649.20	1,792,905.75
债务重组收益	1,517,418.23	
其他	-1,260,861.68	6,078.06
合计	4,448,324.40	324,201.45

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	87,279.40	-191,053.19
合计	87,279.40	-191,053.19

其他说明：

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,316,889.88	3,850,281.90
应收账款减值损失	-13,982,582.41	-4,428,941.27
应收票据减值损失	-168,604.80	0.00
合计	-16,468,077.09	-578,659.37

其他说明：

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,682.49	-9,681,135.30
合计	-16,682.49	-9,681,135.30

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生处置利得（损失“-”）	-13,278.69	23,465.48

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	0.00	3,250.00	0.00
非流动资产毁损报废利得	1,359,338.50	1,129,430.14	1,359,338.50
无需支付的应付款项	1,081,123.67	38,413,510.13	1,081,123.67
罚没利得	826,572.52	286,728.40	826,572.52
违约金收入	89,790.00	94,000.00	89,790.00
其他	2,113,914.51	2,334,975.41	2,113,914.51
合计	5,470,739.20	42,261,894.08	5,470,739.20

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
湖北省财政局拨款	湖北省财政局拨款	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		3,250.00	与收益相关

其他说明：

无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	80,878.20	1,186,980.00	80,878.20
非流动资产毁损报废损失	2,422,740.48	2,356,681.77	2,422,740.48
罚款支出	0.00	147,557.00	0.00
赔偿金	498,119.70	6,000.00	498,119.70
其他	139,972.11	492,808.36	139,972.11
合计	3,141,710.49	4,190,027.13	3,141,710.49

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	95,645,467.94	84,491,191.53
递延所得税费用	4,742,045.17	-9,556,190.61
合计	100,387,513.11	74,935,000.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	660,862,450.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	165,215,612.52
子公司适用不同税率的影响	-60,468,327.31
调整以前期间所得税的影响	92,711.27
非应税收入的影响	-3,252,171.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,447,370.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-177,112.00
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	188,041.55
其他	-6,658,611.53
所得税费用	100,387,513.11

其他说明

其他主要为研发费加计扣除。

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	34,927,403.77	12,402,104.86
政府补助	40,962,348.69	65,400,313.93
科研项目	104,725,990.28	117,869,362.06
租赁收入	6,864,647.56	4,925,886.67
单位往来	176,662,228.21	142,672,814.08
其他	28,185,054.30	178,394,721.87
合计	392,327,672.81	521,665,203.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	14,333,897.42	12,840,079.05
销售费用	1,076,171.85	1,787,296.55
科研经费	27,029,939.35	137,070,438.61
单位往来	156,039,058.93	225,162,012.86
其他	227,854,412.17	180,693,242.44
合计	426,333,479.72	557,553,069.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	869,706.66	3,423,282.69
定期存款	63,247,673.15	
合计	64,117,379.81	3,423,282.69

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		436,620.11
定期存款	290,693,875.00	
合计	290,693,875.00	436,620.11

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国拨资金	28,871,948.23	30,849,248.23
"三供一业"收到拨款（资本化部分）		37,284,000.00
基建拨款	15,410,000.00	
合计	44,281,948.23	68,133,248.23

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	0.00	200.00
捐款	80,878.20	1,186,980.00
资产交割股东尾款	0.00	12,277,826.11
购买宏光和航健资产款	0.00	424,985,232.74
购买新航橡塑少数股东股权款	20,812,162.00	
其他	2,531,510.15	
合计	23,424,550.35	438,450,238.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	560,474,936.97	353,391,957.76
加：资产减值准备	16,484,759.58	10,259,794.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	323,462,292.45	311,970,497.71
使用权资产折旧	12,313,786.71	
无形资产摊销	46,427,028.24	41,307,243.26
长期待摊费用摊销	2,579,368.45	3,486,379.33
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）	13,278.69	-23,465.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,063,401.98	1,227,251.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-87,279.40	191,053.19
财务费用（收益以“-”号填列）	38,238,773.43	75,292,491.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,448,324.40	-324,201.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,456,682.38	-7,344,310.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,285,362.79	-2,211,880.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,408,026.45	-233,846,792.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,589,240,379.80	-1,449,030,994.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,037,898,675.31	207,808,317.59
其他	-12,873,562.03	32,947,284.04
经营活动产生的现金流量净额	5,404,640,774.90	-654,899,374.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	7,088,021,307.13	3,753,267,865.74
减：现金的期初余额	3,910,140,172.33	4,386,760,426.60
加：现金等价物的期末余额		0.00

减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	3,177,881,134.80	-633,492,560.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	0.00

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,088,021,307.13	3,910,140,172.33
其中：库存现金	223,058.18	273,367.76

可随时用于支付的银行存款	7,087,798,248.95	3,909,866,804.57
三、期末现金及现金等价物余额	7,088,021,307.13	3,910,140,172.33

其他说明：

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,093,038,710.52	1,060,693,875.00 元为定期存款,32,344,835.52 元为承兑汇票保证金、信用证保证金等
应收票据	13,773,280.00	质押取得短期借款、开具应付票据
固定资产	3,420,071.35	贷款抵押固定资产
合计	1,110,232,061.87	--

其他说明：

无。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	81,376,095.03
其中：美元	3,413,304.85	6.4601	22,050,290.66
欧元	129,060.10	7.6862	991,981.74
港币	3,120.00	0.8321	2,596.15
日元	4,000.00	0.0584	233.60
加元	482,534.09	5.2097	2,513,857.85
泰铢	277,008,114.29	0.2015	55,817,135.03
应收账款	--	--	90,309,917.56
其中：美元	12,057,159.89	6.4601	77,890,458.61

欧元	187,075.19	7.6862	1,437,897.33
港币	0.00	0.8321	0.00
加元	332,184.02	5.2097	1,730,579.09
泰铢	45,910,583.28	0.2015	9,250,982.53
长期借款	--	--	0.00
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			325,248.01
其中：泰铢	1,614,134.04	0.2015	325,248.01
应付账款			89,562,108.27
其中：美元	8,854,156.55	6.4601	57,198,736.73
欧元	110,675.83	7.6862	850,676.56
港币	0.00	0.8321	0.00
日元	596,700.00	0.0584	34,847.28
泰铢	156,217,606.45	0.2015	31,477,847.70

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	18,732,077.89	其他收益	18,732,077.89
XX 退税	7,780,136.50	其他收益	7,780,136.50
贵阳经济技术开发区 2020 年	2,465,300.00	其他收益	2,465,300.00

规模以上制造产业达产补贴			
高技术研究补贴	2,320,000.00	其他收益	2,320,000.00
研究与开发专项资金	1,710,000.00	其他收益	1,710,000.00
军民融合专项补贴资金	1,550,000.00	其他收益	1,550,000.00
XX 津贴	1,450,000.00	其他收益	1,450,000.00
2021 年高薪津贴	1,290,000.00	其他收益	1,290,000.00
高新津贴	1,080,000.00	其他收益	1,080,000.00
高新技术企业政府补助收入	862,300.00	其他收益	862,300.00
个税手续费返还	848,609.87	其他收益	848,609.87
集团公司高新津贴	800,000.00	其他收益	800,000.00
以工代训职业培训补贴	727,200.00	其他收益	727,200.00
***津贴	690,000.00	其他收益	690,000.00
宜宾市财政局智能型工程机械电液融合关键技术研究及应用项目资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
安顺市工业和信息化局拨“促生产稳就业”补贴资金	531,800.00	其他收益	531,800.00
德阳科技创新券补助资金	273,700.00	其他收益	273,700.00
2020 年专利专项奖励	209,980.00	其他收益	209,980.00
贵州省市场监督管理局拨付 2021 年贵州省知识产权优势企业经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
增值税抵减	182,190.48	其他收益	182,190.48
技能大师工作室平台建设奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
安顺市科学技术局 RD 工作激励费	150,000.00	其他收益	150,000.00
其他	128,450.00	其他收益	128,450.00
离岸服务外包资金奖励	124,400.00	其他收益	124,400.00
成都市新都区经济和信息化局主营业务上台阶奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
专家补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
2021 市级财政科技项目专项资金	88,100.00	其他收益	88,100.00
安顺经济技术开发区劳动和社会保障局拨付职业资格证书培训补贴	69,000.00	其他收益	69,000.00

南京市总工会小微企业工会经费返还款	68,669.03	其他收益	68,669.03
成都市新都区新经济和科技局 2020 高新技术企业认定	50,000.00	其他收益	50,000.00
以工代训补贴款	32,500.00	其他收益	32,500.00
知识产权专项奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
知识产权专利试点项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
技术改造补贴	29,060.00	其他收益	29,060.00
雁塔区科技和工业化信息局补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
航空维修企业物流和电费补贴	24,481.00	其他收益	24,481.00
科技基础条件专项经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
手续费返还	7,129.37	其他收益	7,129.37
自贸委 2020 年航空维修疫情扶持资金(2 月物流+2 月电费)	0.00	其他收益	0.00
中央外经贸发展资金	0.00	其他收益	0.00
知识产权奖励款	0.00	其他收益	0.00
政府补助(高企)	0.00	其他收益	0.00
银行贷款补贴	0.00	其他收益	0.00
研发投入奖励	0.00	其他收益	0.00
雅安市经开区财政局拨 2019 年军民融合产业发展专项激励资金	0.00	其他收益	0.00
稳岗补助款	0.00	其他收益	0.00
稳岗补助	0.00	其他收益	0.00
四川省科学技术协会站点考核评级工作补助	0.00	其他收益	0.00
四川省科学技术协会调查问卷补助经费	0.00	其他收益	0.00
收宜宾市知识产权服务促进中心 2019 年度专利资助款	0.00	其他收益	0.00
失业保险稳岗补贴	0.00	其他收益	0.00
省级传统产业升级改造	0.00	其他收益	0.00
人才津贴	0.00	其他收益	0.00
开发区保险补贴等	0.00	其他收益	0.00

经贸局经济发展奖励	0.00	其他收益	0.00
贵州省科学技术厅拨高新技术企业后补助经费	0.00	其他收益	0.00
贵阳经济技术开发区人力资源局拨付培训补贴	0.00	其他收益	0.00
高新认定企业补贴	0.00	其他收益	0.00
高新技术培育奖励	0.00	其他收益	0.00
发明年费维持奖励	0.00	其他收益	0.00
地方外经贸发展专项资金	0.00	其他收益	0.00
低碳改造奖补	0.00	其他收益	0.00
创新专项补助	0.00	其他收益	0.00
成都市新都区经济和信息化局疫情期间复产复工防疫体系建设项目款	0.00	其他收益	0.00
安顺经济技术开发区社会保险事业局 2019 年稳岗补贴	0.00	其他收益	0.00
XX 工程津贴	0.00	其他收益	0.00
GX 津贴	0.00	其他收益	0.00
2020 年新都经信局技改项目补贴经费	0.00	其他收益	0.00
新园区搬迁项目	2,000,000.00	递延收益	
XX 费	980,000.00	递延收益	

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

85、其他

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

6、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
庆安集团有限公司	陕西西安	西安市	生产制造	100.00%		同一控制
陕西航空电气有限责任公司	陕西兴平	兴平市	生产制造	100.00%		同一控制
郑州飞机装备有限责任公司	河南郑州	郑州市	生产制造	100.00%		同一控制
四川凌峰航空液压机械有限公司	四川广汉	广汉市	生产制造	100.00%		同一控制
四川泛华航空仪表电器有限公司	四川雅安	雅安市	生产制造	100.00%		同一控制
四川航空工业川西机器有限责任公司	四川雅安	雅安市	生产制造	100.00%		同一控制
湖北中航精机科技有限公司	湖北襄阳	襄阳市	生产制造	100.00%		投资设立
贵州风雷航空军械有限责任公司	贵州安顺	安顺市	生产制造	100.00%		同一控制
贵州枫阳液压有限责任公司	贵州贵阳	贵阳市	生产制造	100.00%		同一控制
新乡航空工业（集团）有限公司	河南新乡	新乡市	生产制造	100.00%		同一控制

司						
宜宾三江机械制 造有限公司	四川宜宾	宜宾市	生产制造	100.00%		同一控制
南京航健航空装 备技术服务有限 公司	江苏南京	南京市	生产制造	70.00%		同一控制
武汉中航精冲技 术有限公司	湖北武汉	武汉市	生产制造		100.00%	投资设立
湖北航嘉麦格纳 座椅系统有限公 司	湖北襄阳	襄阳市	生产制造		50.10%	投资设立
西安庆安制冷设 备股份有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		65.62%	投资设立
西安庆安进出口 有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		100.00%	投资设立
西安庆安航空机 械制造有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		100.00%	投资设立
西安庆安航空电 子有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		51.00%	非同一控制
西安秦岭民用航 空电力有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		100.00%	投资设立
厦门中航秦岭宇 航有限公司	福建厦门	厦门市	飞机维修		100.00%	非同一控制
郑州郑飞特种装 备有限公司	河南郑州	郑州市	生产制造		100.00%	投资设立
贵州哈雷空天环 境工程有限公司	贵州安顺	安顺市	生产制造		45.00%	同一控制
贵州安顺天成航 空设备有限公司	贵州安顺	安顺市	生产制造		100.00%	同一控制
新乡航空工业 (集团) 橡塑制 品有限公司	河南新乡	新乡市	生产制造		100.00%	同一控制
新乡市平原航空 机电有限公司	河南新乡	新乡市	生产制造		100.00%	同一控制
航空工业(新乡) 计测科技有限公 司	河南新乡	新乡市	生产制造		100.00%	同一控制
Hapm Magna Seating System	泰国	泰国	生产制造		100.00%	投资设立

(Thailand) Co., Ltd.						
----------------------	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本集团持有贵州哈雷空天环境工程有限公司（以下简称贵州哈雷）45%的股权，对贵州哈雷的表决权比例亦为45%。虽然本集团持有贵州哈雷的表决权比例未达到半数以上，但本集团能够控制贵州哈雷，理由如下：本集团为第一大股东，剩余股权由两位少数股东持有（分别持有33%和22%股权）；贵州哈雷的其他股东未实际参与经营活动；本集团有权任免贵州哈雷董事会中的多数成员；本集团有权主导贵州哈雷的经营活动并享有可变回报。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	49.90%	22,662,321.05	0.00	422,321,603.41
南京航健航空装备技术服务有限公司	30.00%	5,008,291.62	0.00	55,330,289.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
湖北航嘉麦格纳座椅系统有	1,210,20	776,822,	1,987,02	1,034,38	106,306,	1,140,69	1,214,88	719,452,	1,934,33	1,115,09	12,458,3	1,127,55
	3,141.79	902.86	6,044.65	3,587.20	578.88	0,166.08	7,352.15	298.56	9,650.71	9,939.90	90.84	8,330.74

限公司												
南京航 健航空 装备技 术服务 有限公 司	231,875, 541.70	89,076,1 80.54	320,951, 722.24	133,146, 282.34	3,371,14 2.84	136,517, 425.18	216,190, 555.16	84,511,8 64.63	300,702, 419.79	105,758, 184.41	3,420,00 0.00	109,178, 184.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
湖北航嘉麦 格纳座椅系 统有限公司	748,201,016. 31	45,415,473.0 4	38,858,175.2 5	57,200,255.6 0	606,506,514. 09	6,561,526.13	5,837,438.49	28,354,363.5 7
南京航健航 空装备技术 服务有限公 司	81,455,373.6 0	16,694,305.3 9	16,694,305.3 9	8,339,773.05	49,296,700.5 7	11,058,062.3 7	11,058,062.3 7	-947,515.63

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、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发生变化的情况说明**

本年度，本集团向子公司新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司（以下简称新航橡塑）少数股东购买其持有的新航橡塑49.00%股权，股权交割日为2021年5月31日，股权交割后，新航橡塑成为本集团全资子公司。

(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

单位：元

购买成本/处置对价	20,812,162.00
--现金	20,812,162.00
购买成本/处置对价合计	20,812,162.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	27,665,382.51
差额	6,853,220.51
其中：调整资本公积	6,853,220.51

其他说明

无。

3、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
				直接	间接	
宏光空降装备有限公司	南京	南京	空降装备及相关航空附件制造	36.55%		权益法
广州华智汽车零部件有限公司	广州	广州	汽车零部件制造		40.00%	权益法
西安中航汉胜航空电力有限公司	西安	西安	商用飞机发电及相关零部件制造		50.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安中航汉胜航空电力有限公司	西安中航汉胜航空电力有限公司
流动资产	52,645,698.53	56,759,685.46
其中：现金和现金等价物	31,497,036.38	31,834,442.47
非流动资产	37,885,306.11	40,782,480.77
资产合计	90,531,004.64	97,542,166.23
流动负债	31,978,588.05	33,977,502.35

非流动负债	0.00	0.00
负债合计	31,978,588.05	33,977,502.35
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	58,552,416.59	63,564,663.88
按持股比例计算的净资产份额	29,276,208.29	31,782,331.94
调整事项	3,628,971.10	3,628,971.10
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	3,628,971.10	3,628,971.10
对合营企业权益投资的账面价值	32,905,179.39	35,411,303.04
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	25,818,649.36	35,931,610.65
财务费用	494,493.68	-336,773.92
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-5,012,247.29	279,612.99
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-5,012,247.29	279,612.99
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广州华智汽车部件有限公司	宏光空降装备有限公司	广州华智汽车部件有限公司	宏光空降装备有限公司
流动资产	247,151,889.37	788,611,011.01	256,409,164.29	1,120,176,942.69
非流动资产	138,259,592.92	346,086,812.04	130,888,317.66	351,619,606.80
资产合计	385,411,482.29	1,134,697,823.05	387,297,481.95	1,471,796,549.49
流动负债	224,959,979.96	588,970,929.37	238,757,677.57	903,387,323.55
非流动负债	54,719,028.40	116,764,279.28	41,401,836.98	126,530,898.32
负债合计	279,679,008.36	705,735,208.65	280,159,514.55	1,029,918,221.87
少数股东权益	0.00	13,812,710.73	0.00	13,102,521.60

归属于母公司股东权益	105,732,473.93	415,149,903.67	107,137,967.40	428,775,806.02
按持股比例计算的净资产份额	42,292,989.57	152,178,174.80	42,855,186.96	156,721,172.11
调整事项	0.00	11,691,588.38	0.00	11,691,588.38
--商誉	0.00	11,691,588.38	0.00	11,691,588.38
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	42,292,989.57	163,869,763.18	42,855,186.96	168,412,760.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			0.00	0.00
营业收入	241,208,114.89	527,698,014.91	175,613,105.75	230,365,210.71
净利润	-1,405,493.48	10,814,548.46	-2,270,785.89	642,409.40
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-1,405,493.48	10,814,548.46	-2,270,785.89	642,409.40
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	9,190,000.00	0.00	0.00

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

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

1.市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算，部分业务以美元进行采购和销售。于2021年6月30日及2020年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2021年6月30日		
	美元项目	其他外币项目	合计
货币资金	22,050,290.66	59,325,804.37	81,376,095.03
应收款项	77,890,458.61	12,419,458.95	90,309,917.56
其他应收款		325,248.01	325,248.01
合 计	99,940,749.27	72,070,511.33	172,011,260.60
应付款项	57,198,736.73	32,363,371.54	89,562,108.27
合 计	57,198,736.73	32,363,371.54	89,562,108.27

(续)

项目	2020年12月31日		
	美元项目	其他外币项目	合计
货币资金	46,446,872.82	71,260,187.19	117,707,060.01
应收款项	119,364,819.56	46,521,261.14	165,886,080.70
		7,268.54	7,268.54
合计	165,811,692.38	117,788,716.87	283,600,409.25
应付款项	16,048,920.04	78,111,518.07	94,160,438.11
其他应付款		6,806.07	6,806.07
合计	16,048,920.04	78,118,324.14	94,167,244.18

于2021年6月30日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约3,633,071.07元(2020年12月31日：约12,729,835.65元)。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于浮动利率的短期借款、长期银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年6月30日，本集团短期带息债务主要为人民币计价，金额为828,820,880.00元（2020年12月31日1,756,944,908.00元）（附注六23、附注六31）；本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为1,031,920,720.18元(2020年12月31日为2,487,263,441.85元)(附注六33、附注六39)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2021年半年度及2020年度本集团并无利率互换安排。

于2021年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约7,908,151.80元(2020年12月31日：约 18,037,885.494元)。

2.信用风险

于2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注四、10。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3“应收票据”、附注六、4“应收账款”和附注六、7“其他应收款”的披露。

3.流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末数				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	623,870,880.00				623,870,880.00
应付票据	2,642,792,481.04				2,642,792,481.04
应付账款	6,113,397,944.79	154,012,550.63	71,088,635.39	17,432,226.17	6,355,931,356.98
应付利息	501,820,636.32	29,904,605.10	2,455,938.34	243,400,598.01	777,581,777.77
一年内到期的非流动负债	205,292,897.26				205,292,897.26
其他流动负债	19,542.01				19,542.01
长期借款		516,423,100.00	368,426,900.00	157,000,000.00	1,041,850,000.00
应付债券					
长期应付款	1,892,717.99	2,082,235.84	2,290,730.11	351,549.96	6,617,233.90
其他非流动负债		838,347,620.18	193,573,100.00	84,210,851.10	1,116,131,571.28
合计	10,089,087,099.41	1,540,770,111.75	637,835,303.84	502,395,225.24	12,770,087,740.24

(续)

项目	年初数				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	1,753,858,322.91				1,753,858,322.91
应付票据	2,846,804,181.42				2,846,804,181.42
应付账款	4,853,194,273.91	222,325,447.93	87,639,373.20	39,566,054.17	5,202,725,149.21
应付利息	817,000.00				817,000.00
一年内到期的非流动负债	7,073,925.36				7,073,925.36
其他流动负债					
长期借款		546,200,000.00	1,045,600,000.00	59,000,000.00	1,650,800,000.00
应付债券					
长期应付款	3,050,240.00	3,050,240.00	3,050,240.00	3,050,240.00	12,200,960.00
其他非流动负债		519,890,341.85	316,573,100.00		836,463,441.85
合计	9,464,797,943.60	1,291,466,029.78	1,452,862,713.20	101,616,294.17	12,310,742,980.75

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	2,469,780.46			2,469,780.46
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,469,780.46			2,469,780.46
（二）其他债权投资		477,737,638.52		477,737,638.52
（三）其他权益工具投资	1,155,070,273.50			1,155,070,273.50
持续以公允价值计量的资产总额	1,157,540,053.96	477,737,638.52		1,635,277,692.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

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，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

3、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

应收款项融资期末余额系本集团部分子公司期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票，因这部分票据均在1年内到期，承兑人信用较高，从未出现违约拒付风险，预计未来现金流回收等于其账面价值，故判断公允价值与账面价值一致。

4、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

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中航机载系统有限公司	北京市	航空、航天相关设备制造	813,118.32 万元	35.87%	35.87%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西秦岭航空电气有限责任公司	同受最终控制方控制
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同受最终控制方控制
西安飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
中航西安飞机工业集团股份有限公司	同受最终控制方控制
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
成都飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制

江西洪都航空工业股份有限公司	同受最终控制方控制
陕西飞机工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	同受最终控制方控制
中航技进出口有限责任公司	同受最终控制方控制
中航通飞华北飞机工业有限公司	同受最终控制方控制
航宇救生装备有限公司	同受最终控制方控制
中国航空救生研究所	少数股东
中航航空产业投资有限公司	少数股东
贵州盖克航空机电有限责任公司	少数股东
兰州飞行控制有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空综合技术研究所	同受最终控制方控制
江西昌河航空工业有限公司	同受最终控制方控制
沈阳飞机工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业发展研究中心	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中国空空导弹研究院	同受最终控制方控制
中航贵州飞机有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西航空工业管理局	同受最终控制方控制
北京曙光航空电气有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	同受最终控制方控制
贵州永红航空机械有限责任公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
中航技国际经贸发展有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	同受最终控制方控制
天津航空机电有限公司	同受最终控制方控制
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州天义电器有限责任公司	同受最终控制方控制
石家庄飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
中国飞行试验研究院	同受最终控制方控制
中航工业天水飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
中航通飞华南飞机工业有限公司	同受最终控制方控制
中国直升机设计研究所	同受最终控制方控制
中航力源液压股份有限公司	同受最终控制方控制

合肥江航飞机装备股份有限公司	同受最终控制方控制
贵州华烽电器有限公司	同受最终控制方控制
成都凯天电子股份有限公司	同受最终控制方控制
中国特种飞行器研究所	同受最终控制方控制
中航通飞研究院有限公司	同受最终控制方控制
AvicemKokiGmbH&Co.KG	同受最终控制方控制
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	同受最终控制方控制
武汉航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州安大航空锻造有限责任公司	同受最终控制方控制
中航国际物流有限公司	同受最终控制方控制
中国航空规划设计研究总院有限公司	同受最终控制方控制
中航直升机有限责任公司	同受最终控制方控制
汉中航空工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司	同受最终控制方控制
贵航贵阳医院	同受最终控制方控制
豫北转向系统（新乡）有限公司	同受最终控制方控制
中国航空技术国际控股有限公司	同受最终控制方控制
中国飞龙通用航空有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同受最终控制方控制
中国航空工业供销有限公司	同受最终控制方控制
中航国际航空发展有限公司	同受最终控制方控制
中航复合材料有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销中南有限公司	同受最终控制方控制
金航数码科技有限责任公司	同受最终控制方控制
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西华燕航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业第一集团北京航空材料研究所	同受最终控制方控制
西飞国际航空制造（西安）有限公司	同受最终控制方控制
西安庆安产业发展有限公司	同受最终控制方控制
上海航空电器有限公司	同受最终控制方控制
中航光电科技股份有限公司	同受最终控制方控制
中航建投能源科技（北京）有限公司	同受最终控制方控制
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同受最终控制方控制

四川中航物资贸易有限公司	同受最终控制方控制
中航华东光电有限公司	同受最终控制方控制
中国飞机强度研究所	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	同受最终控制方控制
西安蓝天实业有限公司	同受最终控制方控制
保定向阳航空精密机械有限公司	同受最终控制方控制
中航出版传媒有限责任公司	同受最终控制方控制
北京中航华通科技有限公司	同受最终控制方控制
中航国际控股股份有限公司	同受最终控制方控制
郑州郑飞机电技术有限责任公司	其他关联方
科奇汽车传动系统（中国）有限公司	同受最终控制方控制
郑州郑飞木业有限责任公司	其他关联方
中航工业西安医院	同受最终控制方控制
西安庆安机械制造公司	同受最终控制方控制
西安庆安航空试验设备有限责任公司	同受最终控制方控制
西安庆安电气控制有限责任公司	同受最终控制方控制
郑州郑飞锻铸有限责任公司	同受最终控制方控制
郑州郑飞机械有限责任公司	同受最终控制方控制
郑州郑飞橡塑制品有限责任公司	其他关联方
新乡市航空锻铸有限公司	同受最终控制方控制
豫新汽车热管理科技有限公司	同受最终控制方控制
雅安泛华科技开发有限责任公司	同受最终控制方控制
中航国际租赁有限公司	同受最终控制方控制
麦格纳汽车系统（苏州）有限公司	子公司少数股东
麦格纳座椅（台州）有限公司余姚分公司	其他关联方
麦格纳座椅（张家口）有限公司	其他关联方
麦格纳座椅（贵阳）有限公司	其他关联方
宏立至信麦格纳汽车座椅（重庆）有限公司	其他关联方

其他说明

无。

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
航空工业其他所属单位	采购商品	883,594,245.80	4,000,000,000.00	否	543,267,329.38
航空工业其他所属单位	接受劳务	23,292,661.58	500,000,000.00	否	29,497,784.87

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业其他所属单位	销售商品	4,419,435,131.24	2,496,086,046.34
航空工业其他所属单位	提供劳务	38,862,208.65	2,274,156.66

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中航机载系统有限公司	中航工业机电系统股份有限公司	股权托管	2014年07月01日		市场定价	

关联托管/承包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
科奇汽车传动系统（中国）有限公司	厂房出租	1,739,209.98	1,031,280.18
江西昌河航空工业有限公司	房屋建筑物		69,724.77
西安庆安航空试验设备有限责任公司	房屋建筑物		38,411.70
西安庆安畜牧设备有限公司	房屋建筑物	79,266.06	
中航工业西安医院	房屋建筑物	12,369.72	

本公司作为承租方：

单位：元

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
中航国际租赁有限公司	设备		4,384,000.00

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2021年06月29日	2022年06月29日	否
西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2021年03月09日	2022年03月09日	否
西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2021年01月25日	2022年01月25日	否
西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2021年01月21日	2022年01月21日	否
西安庆安制冷设备股份有限公司	10,000,000.00	2021年01月15日	2022年01月15日	否
西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2021年01月18日	2022年01月18日	否
西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2021年04月10日	2022年04月10日	否
西安庆安制冷设备股份有限公司	10,000,000.00	2020年07月13日	2021年07月13日	否
西安庆安航空机械制造有限公司	3,000,000.00	2020年09月22日	2021年09月21日	否

本公司作为被担保方

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2020年12月09日	2023年12月09日	
中航工业集团财务有限	20,000,000.00	2021年05月25日	2022年05月24日	

责任公司				
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2020年09月15日	2021年09月15日	
中航工业集团财务有限责任公司	18,000,000.00	2020年07月03日	2021年07月03日	
中航机载系统有限公司	40,000,000.00	2020年06月30日	2023年06月30日	
中航工业集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2020年12月23日	2021年12月23日	
中航机载系统有限公司	3,573,100.00	2020年08月28日	2023年05月01日	
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2020年07月30日	2023年06月30日	
中航工业集团财务有限责任公司	4,950,000.00	2018年12月03日	2021年10月30日	
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020年10月15日	2023年10月15日	
中航工业集团财务有限责任公司	34,200,000.00	2020年05月28日	2022年05月28日	
中航机载系统有限公司	55,309,658.15	2021年04月20日	2022年09月26日	
中航机载系统有限公司	14,935,581.04	2020年09月23日	2022年09月26日	
中航机载系统有限公司	200,000,000.00	2020年06月30日	2022年09月26日	
中航机载系统有限公司	18,598,249.02	2020年06月24日	2022年09月26日	
中航机载系统有限公司	14,072,392.40	2020年04月23日	2022年09月26日	
中航机载系统有限公司	27,084,119.39	2019年09月29日	2022年09月26日	
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2021年03月09日	2022年03月09日	
中航机载系统有限公司	160,000,000.00	2020年06月30日	2023年06月30日	
中航机载系统有限公司	90,147,620.18	2021年04月20日	2023年06月24日	
中航机载系统有限公司	48,709,415.68	2020年11月18日	2023年05月01日	
中航机载系统有限公司	23,862,139.00	2020年10月26日	2023年05月01日	
中航机载系统有限公司	20,593,707.29	2020年09月23日	2023年05月01日	
中航机载系统有限公司	6,433,320.46	2020年08月28日	2023年05月01日	
中航机载系统有限公司	12,788,076.51	2020年07月29日	2023年05月01日	
中航机载系统有限公司	33,204,351.06	2020年06月24日	2023年05月01日	
中航机载系统有限公司	22,608,972.63	2020年03月24日	2022年09月26日	
中航机载系统有限公司	13,244,320.95	2019年12月10日	2022年09月26日	
中航机载系统有限公司	7,009,945.06	2019年10月30日	2022年09月26日	
中航机载系统有限公司	51,545,751.36	2019年09月26日	2022年09月26日	

中航工业集团财务有限责任公司	31,200,000.00	2020 年 04 月 19 日	2023 年 12 月 28 日	
中航工业集团财务有限责任公司	68,800,000.00	2020 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 28 日	
中航工业集团财务有限责任公司	60,800,000.00	2020 年 06 月 18 日	2023 年 06 月 18 日	
中航工业集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2020 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2020 年 10 月 20 日	2021 年 10 月 20 日	
中航工业集团财务有限责任公司	70,000,000.00	2020 年 09 月 18 日	2021 年 09 月 18 日	
中航工业集团财务有限责任公司	70,000,000.00	2020 年 08 月 19 日	2021 年 08 月 19 日	
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2021 年 01 月 09 日	2022 年 01 月 15 日	
中航工业集团财务有限责任公司	28,000,000.00	2021 年 01 月 20 日	2022 年 01 月 20 日	
中航工业集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2020 年 12 月 01 日	2021 年 12 月 01 日	
中航机载系统有限公司	5,200,000.00	2019 年 09 月 26 日	2022 年 09 月 26 日	
中航机载系统有限公司	13,000,000.00	2020 年 08 月 28 日	2023 年 05 月 01 日	
中航机载系统有限公司	50,000,000.00	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	航空工业其他所属单位	5,813,080,577.23	27,882,517.42	4,760,477,936.99	27,271,610.96
应收款项融资	航空工业其他所属单位	0.00	0.00	81,565,345.04	
应收票据	航空工业其他所属单位	386,436,113.35	0.00	712,963,814.50	
预付账款	航空工业其他所属单位	182,639,049.72	0.00	175,073,776.79	
其他应收款	航空工业其他所属单位	20,294,003.34	1,367,164.48	16,420,619.51	1,756,983.82
其他非流动资产	航空工业其他所属单位	0.00	0.00	6,828,311.44	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	航空工业其他所属单位	513,210,561.08	669,389,438.84
预收账款	航空工业其他所属单位	335,450,905.83	50,976,937.95
应付账款	航空工业其他所属单位	989,782,780.87	649,458,416.61
其他应付款	航空工业其他所属单位	8,478,430.76	17,932,961.38
合同负债	航空工业其他所属单位	809,877,135.61	66,579,538.16

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2013年7月，宜宾三江与宜宾市住房公积金管理中心签署《个人住房公积金贷款合作协议》，宜宾市住房公积金管理中心为购买宜宾三江修建的经济适用房职工提供住房公积金贷款。宜宾三江对该住房公积金贷款提供担保，担保期间为借款合同签订之日起至宜宾三江办妥并经宜宾市住房公积金管理中心认可的抵押登记手续并将该房屋他项权证等权属证明交付宜宾市住房公积金管理中心且该抵押物可上市交易之日止。截至2021年6月30日，尚未解除担保责任的住房公积金贷款担保余额4,341,434.00元。

(2) 江苏省建工集团有限公司（以下简称江苏建工）因建设工程施工合同纠纷于2020年6月12日将庆安公司诉至西安市中级人民法院，涉案总金额65,636,818.10元。关于该工程项目，庆安公司根据工程竣工决算审计和建设施工合同已向江苏建工支付了全部工程款。但由于江苏建工对竣工决算审计结果不予认可，因此产生争议。庆安公司已聘请永嘉信律师事务所律师团队代理庆安公司参加法院应诉工作。律师团队对全案证据资料进行审查后，提出反诉意见，并于2020年7月30日向西安市中级人民法院提出反诉，反诉金额57,700,562.99元。目前，案件已进入庭审前证据交换阶段。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

本集团子公司庆安公司作为债务重组债务人，以低于债务账面价值的现金清偿债务242,031,527.97元，形成债务重组利得1,518,918.23元。

本集团子公司宜宾三江作为债务重组债权人，以低于债权账面价值的现金收回债权50,000.00元，形成债务重组损失1,500.00元。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过5%比例计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过5%比例按月向年金计划缴款。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。本集团主要生产各类飞行器、发动机配套的机载机电系统相关产品，本集团以产品分部和地区分部为基础确定报告分部，各产品和地区分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。产品分部和地区分部的营业收入和营业成本情况详见附注七、61“营业收入和营业成本”。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于2020年12月23日召开第七届董事会第三次会议，审议通过《关于子公司所属西安庆安制冷设备股份有限公司重组暨关联交易的议案》，同意子公司庆安公司拟将控股的西安庆安制冷设备股份有限公司（以下简称庆安制冷）与沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司（以下简称机电三洋）进行重组，目前筹划的重组方式为：以“新设合并”方式将庆安制冷与机电三洋进行整合。本次重组的交易价格以资产评估机构评估并经国有资产单位备案的评估结果为基础确定。本次重组完成后，预计庆安制冷不再纳入本集团合并报表范围。

截至财务报告批准报出日，尚未就本次重组事项签署任何框架或意向协议，重组涉及的审计、评估工作尚未完成。

8、其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

- (1) 应收账款分类披露
- (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (3) 本期实际核销的应收账款情况
- (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
- (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
- (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,155,379.90	54,291,662.93
合计	51,155,379.90	54,291,662.93

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类****2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况** 适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	30,567.99	29,367.99
往来款	52,554,730.59	52,311,227.19
托管费		3,500,000.00
合计	52,585,298.58	55,840,595.18

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	122,530.00	1,426,402.25		1,548,932.25
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,920.76	2,920.76		
本期计提	-114,471.49	-4,542.08		-119,013.57
2021年6月30日余额	5,137.75	1,424,780.93		1,429,918.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	437,101.97
1至2年	1,028,937.85
2至3年	888,936.95
3年以上	50,230,321.81
5年以上	50,230,321.81
合计	52,585,298.58

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,548,932.25	-119,013.57				1,429,918.68
合计	1,548,932.25	-119,013.57				1,429,918.68

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

湖北精机科技有限公司	往来款	50,082,573.39	3-4 年	95.24%	
中航机载系统有限公司	往来款	1,066,845.42	5 年以上	2.03%	1,066,845.42
北京华润曙光房地产开发有限公司	往来款	886,568.96	2-3 年	1.69%	303,299.14
北京华润曙光房地产开发有限公司	往来款	290,089.60	1 年以内	0.55%	4,351.34
中航天旭贸易公司	往来款	9,600.00	5 年以上	0.02%	9,600.00
合计	--	52,335,677.37	--		1,384,095.90

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,189,605,816.47		7,189,605,816.47	7,189,605,816.47		7,189,605,816.47
对联营、合营企业投资	163,869,763.18		163,869,763.18	168,412,760.49		168,412,760.49
合计	7,353,475,579.65		7,353,475,579.65	7,358,018,576.96		7,358,018,576.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
庆安集团有限公司	2,837,874,829.49					2,837,874,829.49	
陕西航空电气有限责任公司	920,555,926.23					920,555,926.23	
郑州飞机装备有限责任公司	583,062,711.38					583,062,711.38	
四川凌峰航空液压机械有限公司	171,088,063.50					171,088,063.50	
四川泛华航空仪表电器有限公司	317,489,031.81					317,489,031.81	
四川航空工业川西机器有限责任公司	240,609,510.28					240,609,510.28	
湖北中航精机科技有限公司	541,222,782.17					541,222,782.17	
贵州风雷航空军械有限责任公司	381,638,654.88					381,638,654.88	
贵州枫阳液压有限责任公司	212,404,882.76					212,404,882.76	
宜宾三江机械有限公司	261,568,143.71					261,568,143.71	
新乡航空工业集团有限公司	530,925,852.26					530,925,852.26	
南京航健航空装备技术服务有限公司	191,165,428.00					191,165,428.00	
合计	7,189,605,816.47					7,189,605,816.47	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
宏光空降 装备有限 公司	168,412,7 60.49			3,952,717 .46		694,285.2 3	9,190,000 .00			163,869,7 63.18	
小计	168,412,7 60.49			3,952,717 .46		694,285.2 3	9,190,000 .00			163,869,7 63.18	
合计	168,412,7 60.49			3,952,717 .46		694,285.2 3	9,190,000 .00			163,869,7 63.18	

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			2,863,526.48	
合计			2,863,526.48	

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,952,717.46	-829,949.53
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,868,649.20	1,792,905.75
其他	485,400,000.00	27,780,643.10

合计	492,221,366.66	28,743,599.32
----	----------------	---------------

6、其他

无。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,278.69	
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）	45,958,693.33	
债务重组损益	1,517,418.23	
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	87,279.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,329,028.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	140,707.09	
减：所得税影响额	7,598,107.85	
少数股东权益影响额	1,243,298.15	
合计	41,178,442.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	4.01%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。