

合肥江航飞机装备股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]0018071 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|            |                                       |
|------------|---------------------------------------|
| 业务报备统一编码:  | 110101482022650034357                 |
| 报告名称:      | 合肥江航飞机装备股份有限公司审计报告                    |
| 报告文号:      | 大华审字[2022]0018071 号                   |
| 被审(验)单位名称: | 合肥江航飞机装备股份有限公司                        |
| 会计师事务所名称:  | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)                      |
| 业务类型:      | 财务报表审计                                |
| 报告意见类型:    | 无保留意见                                 |
| 报告日期:      | 2022 年 08 月 26 日                      |
| 报备日期:      | 2022 年 08 月 23 日                      |
| 签字人员:      | 龙娇(110001590340),<br>王冬(110101301261) |



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

# 合肥江航飞机装备股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止)

| 目录         | 页次    |
|------------|-------|
| 一、 审计报告    | 1-7   |
| 二、 已审财务报表  |       |
| 合并资产负债表    | 1-2   |
| 合并利润表      | 3     |
| 合并现金流量表    | 4     |
| 合并股东权益变动表  | 5-6   |
| 母公司资产负债表   | 7-8   |
| 母公司利润表     | 9     |
| 母公司现金流量表   | 10    |
| 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 财务报表附注     | 1-89  |

## 审计报告

大华审字[2022]0018071号

合肥江航飞机装备股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了合肥江航飞机装备股份有限公司（以下简称江航装备）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江航装备2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江航装备，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 应收账款的可收回性

#### 2. 收入确认

##### (一) 应收账款的可收回性事项

相关信息披露详见财务报表附注四、十一“金融工具”、附注四、十二“金融工具减值”及附注六、四“应收账款”

#### 1. 事项描述

截至 2022 年 6 月 30 日，合并财务报表中应收账款账面价值为人民币 567,050,152.93 元，其账面价值占流动资产的比例为 20.77%、占资产总额的比例 16.58%。江航装备管理层（以下简称管理层）根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》采用预期信用损失模型对金融资产进行后续计量。管理层对预期信用损失的估计会考虑所有合理且有依据的信息，包括江航装备的历史违约率及其他具体因素（如客户类型、期末余额的账龄、历史回款及坏账核销情况等），并结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。管理层需要对应收账款不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等领域进行重大的判断和估计。

鉴于江航装备应收账款账面价值金额重大及估计预计信用损失时涉及大量的假设和主观判断，因此我们将该事项识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于应收账款的可收回性所实施的重要审计程序包括：

（1）了解及评价了管理层复核、评估和确定应收款项预期信用损失的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算预期信用的控制。

（2）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

（3）选取样本检查管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性。

（4）选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函。

（5）通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

（6）关注检查账龄较长、大额应收账款的客户真实财务状况，对于已经出现逾期、违约现象的应收账款，其可收回金额的预测使用的相关假设和参数是否合理。

（7）检查大额坏账准备转回的相关依据及账务处理。

基于获取的审计证据，我们认为江航装备管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是恰当的。

### （二）收入确认事项

相关信息披露详见财务报表附注四、三十二“收入”及附注六、四十“营业收入和营业成本”

#### 1. 事项描述

截至 2022 年 6 月 30 日，合并财务报表中江航装备营业收入为人

民币 586,323,124.48 元,其中军品收入为人民币 563,129,734.85 元。军品收入金额重大且为关键业绩指标。根据附注四、三十二“收入”判断收入确认的时点,可能存在军品收入未在恰当期间确认的风险。因此我们将该事项识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

(1) 了解和测试与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行情况,评价相关内部控制的有效性。

(2) 通过检查主要销售合同及访谈管理层,对与销售军品收入确认有关的商品控制权转移时点进行了分析评估,进而评估公司军品收入的确认时点是否恰当。

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等。

(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件,并检查期后销售退回的原因,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(5) 对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证,对于未回函的客户,执行检查销售出库单、货物签收单、销售发票及期后收款等替代性程序。

基于获取的审计证据,我们认为江航装备管理层对收入确认的相关判断及估计是恰当的。

## 四、其他信息

江航装备管理层对其他信息负责。其他信息包括江航装备 2022 年半年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其

他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督江航装备的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就江航装备中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

龙会中  
龙娇

中国注册会计师：

王会中  
王冬

二〇二二年八月二十六日

# 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产            | 附注六  | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：          |      |                         |                         |
| 货币资金           | (一)  | 736,077,917.20          | 978,773,281.22          |
| 交易性金融资产        | (二)  | 101,270,000.00          | 530,000,000.00          |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           | (三)  | 49,373,532.08           | 79,442,933.01           |
| 应收账款           | (四)  | 567,050,152.93          | 343,920,822.01          |
| 应收款项融资         | (五)  | 13,367,325.56           | 13,182,399.00           |
| 预付款项           | (六)  | 76,019,296.94           | 91,121,599.03           |
| 其他应收款          | (七)  | 19,863,728.10           | 8,104,300.41            |
| 存货             | (八)  | 715,226,806.17          | 685,461,539.15          |
| 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         | (九)  | 451,542,709.16          | 60,412,905.02           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>2,729,791,468.14</b> | <b>2,790,419,778.85</b> |
| 非流动资产：         |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | (十)  | 12,528,342.37           | 11,408,823.10           |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         | (十一) | 2,481,696.52            | 2,512,268.68            |
| 固定资产           | (十二) | 481,130,365.22          | 495,336,880.26          |
| 在建工程           | (十三) | 57,101,393.34           | 26,144,066.74           |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          | (十四) | 2,405,260.03            | 3,207,013.39            |
| 无形资产           | (十五) | 70,035,690.17           | 69,359,628.75           |
| 开发支出           | (十六) |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         | (十七) | 3,135,287.74            | 3,421,124.92            |
| 递延所得税资产        | (十八) | 23,043,963.94           | 22,611,485.21           |
| 其他非流动资产        | (十九) | 39,088,738.46           | 60,638,351.29           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>690,950,737.79</b>   | <b>694,639,642.34</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>3,420,742,205.93</b> | <b>3,485,059,421.19</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注六   | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：            |       |                         |                         |
| 短期借款             | （二十）  |                         | 2,617,046.00            |
| 交易性金融负债          |       |                         |                         |
| 衍生金融负债           |       |                         |                         |
| 应付票据             | （二十一） | 87,233,505.41           | 76,462,609.03           |
| 应付账款             | （二十二） | 457,764,237.51          | 451,118,488.94          |
| 预收款项             |       |                         |                         |
| 合同负债             | （二十三） | 256,249,459.45          | 378,987,396.02          |
| 应付职工薪酬           | （二十四） | 32,182,023.25           | 40,872,340.17           |
| 应交税费             | （二十五） | 15,357,333.62           | 2,259,940.72            |
| 其他应付款            | （二十六） | 40,216,817.37           | 43,872,502.50           |
| 持有待售负债           |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      | （二十七） | 1,661,235.19            | 1,622,321.72            |
| 其他流动负债           | （二十八） | 6,673,474.93            | 5,502,868.23            |
| <b>流动负债合计</b>    |       | <b>897,338,086.73</b>   | <b>1,003,315,513.33</b> |
| 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             | （二十九） | 860,620.75              | 1,701,082.00            |
| 长期应付款            | （三十）  | -35,570,035.43          | -15,209,585.23          |
| 长期应付职工薪酬         | （三十一） | 89,110,351.19           | 93,316,984.24           |
| 预计负债             | （三十二） | 3,037,693.53            | 4,511,185.54            |
| 递延收益             | （三十三） | 304,246,235.15          | 313,100,218.86          |
| 递延所得税负债          |       |                         |                         |
| 其他非流动负债          |       |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |       | <b>361,684,865.19</b>   | <b>397,419,885.41</b>   |
| <b>负债合计</b>      |       | <b>1,259,022,951.92</b> | <b>1,400,735,398.74</b> |
| 股东权益：            |       |                         |                         |
| 股本               | （三十四） | 403,744,467.00          | 403,744,467.00          |
| 其他权益工具           |       |                         |                         |
| 其中：优先股           |       |                         |                         |
| 永续债              |       |                         |                         |
| 资本公积             | （三十五） | 1,225,347,543.68        | 1,225,347,543.68        |
| 减：库存股            |       |                         |                         |
| 其他综合收益           | （三十六） | -24,080,000.00          | -24,080,000.00          |
| 专项储备             | （三十七） | 29,699,465.35           | 27,029,994.57           |
| 盈余公积             | （三十八） | 47,321,749.15           | 47,321,749.15           |
| 未分配利润            | （三十九） | 479,686,028.83          | 404,960,268.05          |
| 归属于母公司股东权益合计     |       | <b>2,161,719,254.01</b> | <b>2,084,324,022.45</b> |
| 少数股东权益           |       |                         |                         |
| <b>股东权益合计</b>    |       | <b>2,161,719,254.01</b> | <b>2,084,324,022.45</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |       | <b>3,420,742,205.93</b> | <b>3,485,059,421.19</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2022年1月-6月

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注六      | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | (四十)     | 586,323,124.48        | 482,169,215.67        |
| 减：营业成本                     | (四十)     | 342,968,126.86        | 249,580,347.24        |
| 税金及附加                      | (四十一)    | 1,837,031.34          | 1,774,205.16          |
| 销售费用                       | (四十二)    | 14,192,386.29         | 13,855,112.69         |
| 管理费用                       | (四十三)    | 63,985,679.88         | 61,973,067.71         |
| 研发费用                       | (四十四)    | 32,055,785.45         | 21,464,434.39         |
| 财务费用                       | (四十五)    | -11,203,415.79        | -3,058,658.28         |
| 其中：利息费用                    |          | 112,390.65            | 395,384.32            |
| 利息收入                       |          | 12,772,182.31         | 4,885,504.57          |
| 加：其他收益                     | (四十六)    | 22,255,602.41         | 13,915,020.21         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | (四十七)    | 5,441,711.05          | 153,698.96            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |          | 1,119,519.27          | 153,698.96            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |          |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |          |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | (四十八)    | 1,270,000.00          |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | (四十九)    | -5,730,251.54         | 2,913,946.74          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | (五十)     | 1,141,659.80          | -12,389,552.83        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |          |                       |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |          | <b>166,866,252.17</b> | <b>141,173,819.84</b> |
| 加：营业外收入                    | (五十一)    | 907,655.24            | 3,235,560.01          |
| 减：营业外支出                    | (五十二)    | 484,742.31            | 443,298.58            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |          | <b>167,289,165.10</b> | <b>143,966,081.27</b> |
| 减：所得税费用                    | (五十三)    | 19,889,400.26         | 15,797,053.92         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |          | <b>147,399,764.84</b> | <b>128,169,027.35</b> |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 |          |                       |                       |
| (一) 按经营持续性分类               |          |                       |                       |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          | 147,399,764.84        | 128,169,027.35        |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          |                       |                       |
| (二) 按所有权归属分类               |          |                       |                       |
| 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |          | 147,399,764.84        | 128,169,027.35        |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |          |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |          |                       |                       |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |          |                       |                       |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益        |          |                       |                       |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额          |          |                       |                       |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |          |                       |                       |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |          |                       |                       |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |          |                       |                       |
| 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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |          |                       |                       |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产  |          |                       |                       |
| 9. 其他                      |          |                       |                       |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |          |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |          | <b>147,399,764.84</b> | <b>128,169,027.35</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |          | 147,399,764.84        | 128,169,027.35        |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |          |                       |                       |
| <b>七、每股收益：</b>             |          |                       |                       |
| (一) 基本每股收益                 | 附注十六、(二) | 0.37                  | 0.32                  |
| (二) 稀释每股收益                 | 附注十六、(二) | 0.37                  | 0.32                  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年1月-6月

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注六   | 本期金额                   | 上期金额                   |
|---------------------------|-------|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 207,981,809.27         | 695,165,170.98         |
| 收到的税费返还                   |       | 7,322,277.82           |                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十四) | 35,821,648.72          | 18,678,873.31          |
| 经营活动现金流入小计                |       | 251,125,735.81         | 713,844,044.29         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 223,240,904.73         | 290,119,144.51         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 145,567,477.11         | 129,484,365.21         |
| 支付的各项税费                   |       | 11,382,833.83          | 13,611,761.28          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十四) | 59,652,804.81          | 51,382,603.85          |
| 经营活动现金流出小计                |       | 439,844,020.48         | 484,597,874.85         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-188,718,284.67</b> | <b>229,246,169.44</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                |       | 580,000,000.00         | 50,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 4,322,191.78           |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 122,000.00             |                        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                        |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                        |                        |
| 投资活动现金流入小计                |       | 584,444,191.78         | 50,000,000.00          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 21,212,445.64          | 10,900,443.04          |
| 投资支付的现金                   |       | 550,000,000.00         | 510,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                        |                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                        |                        |
| 投资活动现金流出小计                |       | 571,212,445.64         | 520,900,443.04         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>13,231,746.14</b>   | <b>-470,900,443.04</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                        |                        |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                        |                        |
| 取得借款收到的现金                 |       |                        |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十四) | 4,540,957.42           | 3,059,263.11           |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 4,540,957.42           | 3,059,263.11           |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                        | 20,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 72,674,004.06          | 60,751,339.33          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                        |                        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十四) | 318,100.00             |                        |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 72,992,104.06          | 80,751,339.33          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-68,451,146.64</b>  | <b>-77,692,076.22</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                        |                        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | (五十五) | <b>-243,937,685.17</b> | <b>-319,346,349.82</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | (五十五) | 950,177,843.11         | 1,262,147,589.74       |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | (五十五) | <b>706,240,157.94</b>  | <b>942,801,239.92</b>  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年1月-6月

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目               | 本期金额           |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
|-------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------|------------------|
|                   | 归属于母公司股东权益     |        |    |  |                  |       |                |               |               | 少数股东权益         | 股东权益合计 |                  |
|                   | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积          |                |        | 未分配利润            |
|                   | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 一、上年年末余额          | 403,744,467.00 |        |    |  | 1,225,347,543.68 |       | -24,080,000.00 | 27,029,994.57 | 47,321,749.15 | 404,960,268.05 |        | 2,084,324,022.45 |
| 加：会计政策变更          |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 前期差错更正            |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 同一控制下企业合并         |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 其他                |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 二、本年初余额           | 403,744,467.00 |        |    |  | 1,225,347,543.68 |       | -24,080,000.00 | 27,029,994.57 | 47,321,749.15 | 404,960,268.05 |        | 2,084,324,022.45 |
| 三、本年增减变动金额        |                |        |    |  |                  |       |                | 2,669,470.78  |               | 74,725,760.78  |        | 77,395,231.56    |
| （一）综合收益总额         |                |        |    |  |                  |       |                |               |               | 147,399,764.84 |        | 147,399,764.84   |
| （二）股东投入和减少资本      |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 1．股东投入的普通股        |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本   |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 3．股份支付计入股东权益的金额   |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 4．其他              |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| （三）利润分配           |                |        |    |  |                  |       |                |               |               | -72,674,004.06 |        | -72,674,004.06   |
| 1．提取盈余公积          |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 2．对股东的分配          |                |        |    |  |                  |       |                |               |               | -72,674,004.06 |        | -72,674,004.06   |
| 3．其他              |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| （四）股东权益内部结转       |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 1．资本公积转增股本        |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 2．盈余公积转增股本        |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损        |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 5．其他综合收益结转留存收益    |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 6．其他              |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| （五）专项储备           |                |        |    |  |                  |       |                | 2,669,470.78  |               |                |        | 2,669,470.78     |
| 1．本期提取            |                |        |    |  |                  |       |                | 4,327,174.54  |               |                |        | 4,327,174.54     |
| 2．本期使用            |                |        |    |  |                  |       |                | 1,657,703.76  |               |                |        | 1,657,703.76     |
| （六）其他             |                |        |    |  |                  |       |                |               |               |                |        |                  |
| 四、本期末余额           | 403,744,467.00 |        |    |  | 1,225,347,543.68 |       | -24,080,000.00 | 29,699,465.35 | 47,321,749.15 | 479,686,028.83 |        | 2,161,719,254.01 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年1月-6月

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目               | 上期金额           |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
|-------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------|------------------|
|                   | 归属于母公司股东权益     |        |    |  |                  |       |               |               |               | 少数股东权益         | 股东权益合计 |                  |
|                   | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积          |                |        | 未分配利润            |
|                   | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 一、上年年末余额          | 403,744,467.00 |        |    |  | 1,225,347,543.68 |       | -4,190,000.00 | 23,534,788.48 | 27,052,696.69 | 254,626,699.43 |        | 1,930,116,195.28 |
| 加：会计政策变更          |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 前期差错更正            |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 同一控制下企业合并         |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 其他                |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 二、本年初余额           | 403,744,467.00 |        |    |  | 1,225,347,543.68 |       | -4,190,000.00 | 23,534,788.48 | 27,052,696.69 | 254,626,699.43 |        | 1,930,116,195.28 |
| 三、本年增减变动金额        |                |        |    |  |                  |       |               | 2,016,307.03  |               | 67,607,357.30  |        | 69,623,664.33    |
| （一）综合收益总额         |                |        |    |  |                  |       |               |               |               | 128,169,027.35 |        | 128,169,027.35   |
| （二）股东投入和减少资本      |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 1．股东投入的普通股        |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本   |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 3．股份支付计入股东权益的金额   |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 4．其他              |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| （三）利润分配           |                |        |    |  |                  |       |               |               |               | -60,561,670.05 |        | -60,561,670.05   |
| 1．提取盈余公积          |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 2．对股东的分配          |                |        |    |  |                  |       |               |               |               | -60,561,670.05 |        | -60,561,670.05   |
| 3．其他              |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| （四）股东权益内部结转       |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 1．资本公积转增股本        |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 2．盈余公积转增股本        |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损        |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 5．其他综合收益结转留存收益    |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 6．其他              |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| （五）专项储备           |                |        |    |  |                  |       |               | 2,016,307.03  |               |                |        | 2,016,307.03     |
| 1．本期提取            |                |        |    |  |                  |       |               | 3,478,664.26  |               |                |        | 3,478,664.26     |
| 2．本期使用            |                |        |    |  |                  |       |               | 1,462,357.23  |               |                |        | 1,462,357.23     |
| （六）其他             |                |        |    |  |                  |       |               |               |               |                |        |                  |
| 四、本期末余额           | 403,744,467.00 |        |    |  | 1,225,347,543.68 |       | -4,190,000.00 | 25,551,095.51 | 27,052,696.69 | 322,234,056.73 |        | 1,999,739,859.61 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产            | 附注十五 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：          |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 701,534,119.69          | 926,499,033.71          |
| 交易性金融资产        |      | 101,270,000.00          | 530,000,000.00          |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      | 18,228,168.40           | 23,863,607.95           |
| 应收账款           | (一)  | 411,818,787.81          | 221,880,892.84          |
| 应收款项融资         |      | 8,029,841.46            | 8,989,404.00            |
| 预付款项           |      | 73,226,155.54           | 89,524,240.73           |
| 其他应收款          | (二)  | 66,880,434.93           | 56,773,711.87           |
| 存货             |      | 598,374,548.16          | 558,557,166.17          |
| 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         |      | 491,542,709.16          | 99,393,133.31           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>2,470,904,765.15</b> | <b>2,515,481,190.58</b> |
| 非流动资产：         |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | (三)  | 89,945,309.15           | 88,825,789.88           |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      | 51,211,156.59           | 52,038,900.09           |
| 固定资产           |      | 425,328,497.94          | 438,486,577.08          |
| 在建工程           |      | 52,350,290.78           | 26,144,066.74           |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      | 1,624,064.50            | 2,165,419.30            |
| 无形资产           |      | 69,120,726.81           | 68,230,131.24           |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      | 1,473,709.11            | 1,625,940.21            |
| 递延所得税资产        |      | 9,341,452.58            | 8,816,994.59            |
| 其他非流动资产        |      | 37,145,527.64           | 59,565,551.43           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>737,540,735.10</b>   | <b>745,899,370.56</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>3,208,445,500.25</b> | <b>3,261,380,561.14</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注十五 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 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             |      | 47,202,940.38           | 48,165,184.32           |
| 应付账款             |      | 393,669,723.03          | 374,912,723.86          |
| 预收款项             |      |                         |                         |
| 合同负债             |      | 246,693,354.32          | 358,412,887.29          |
| 应付职工薪酬           |      | 25,454,023.25           | 31,096,953.42           |
| 应交税费             |      | 13,127,466.30           | 2,048,368.73            |
| 其他应付款            |      | 26,056,227.68           | 25,844,316.87           |
| 持有待售负债           |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      |      | 1,121,688.70            | 1,095,413.80            |
| 其他流动负债           |      | 70,043.53               | 745,486.73              |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>753,395,467.19</b>   | <b>842,321,335.02</b>   |
| 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             |      | 581,102.88              | 1,148,593.79            |
| 长期应付款            |      | -35,570,035.43          | -15,209,585.23          |
| 长期应付职工薪酬         |      | 84,911,977.24           | 88,266,353.45           |
| 预计负债             |      | 1,514,593.74            | 145,112.78              |
| 递延收益             |      | 303,574,119.06          | 312,354,789.96          |
| 递延所得税负债          |      |                         |                         |
| 其他非流动负债          |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>355,011,757.49</b>   | <b>386,705,264.75</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>1,108,407,224.68</b> | <b>1,229,026,599.77</b> |
| 股东权益：            |      |                         |                         |
| 股本               |      | 403,744,467.00          | 403,744,467.00          |
| 其他权益工具           |      |                         |                         |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 资本公积             |      | 1,225,347,543.68        | 1,225,347,543.68        |
| 减：库存股            |      |                         |                         |
| 其他综合收益           |      | -24,070,000.00          | -24,070,000.00          |
| 专项储备             |      | 15,830,151.94           | 14,220,711.44           |
| 盈余公积             |      | 47,321,749.15           | 47,321,749.15           |
| 未分配利润            |      | 431,864,363.80          | 365,789,490.10          |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>2,100,038,275.57</b> | <b>2,032,353,961.37</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>3,208,445,500.25</b> | <b>3,261,380,561.14</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2022年1月-6月

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注十五 | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | (四)  | 457,398,392.12 | 358,436,869.69 |
| 减：营业成本                     | (四)  | 253,779,150.89 | 176,722,815.03 |
| 税金及附加                      |      | 1,351,541.60   | 1,228,498.60   |
| 销售费用                       |      | 2,733,767.50   | 2,614,185.59   |
| 管理费用                       |      | 49,907,327.41  | 47,900,320.23  |
| 研发费用                       |      | 24,830,762.18  | 14,841,434.97  |
| 财务费用                       |      | -11,204,088.71 | -3,500,102.68  |
| 其中：利息费用                    |      | 45,641.11      |                |
| 利息收入                       |      | 12,628,475.13  | 4,789,008.37   |
| 加：其他收益                     |      | 20,062,119.24  | 13,546,516.86  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | (五)  | 5,441,711.05   | 153,698.96     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | 1,119,519.27   | 153,698.96     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      | 1,270,000.00   |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -6,012,280.47  | 2,246,187.47   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | 954,314.73     | -12,707,348.19 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 157,715,795.80 | 121,868,773.05 |
| 加：营业外收入                    |      | 831,516.36     | 2,947,836.65   |
| 减：营业外支出                    |      | 1,013.40       | 220,520.28     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 158,546,298.76 | 124,596,089.42 |
| 减：所得税费用                    |      | 19,797,421.00  | 15,797,053.92  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 138,748,877.76 | 108,799,035.50 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | 138,748,877.76 | 108,799,035.50 |
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益        |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额          |      |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                |                |
| 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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |      |                |                |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产  |      |                |                |
| 9. 其他                      |      |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | 138,748,877.76 | 108,799,035.50 |
| <b>七、每股收益：</b>             |      |                |                |
| (一) 基本每股收益                 |      |                |                |
| (二) 稀释每股收益                 |      |                |                |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2022年1月-6月

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注十五 | 本期金额                   | 上期金额                   |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 124,352,949.72         | 610,014,385.22         |
| 收到的税费返还                   |      | 7,322,277.82           |                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 33,135,557.02          | 16,131,077.12          |
| 经营活动现金流入小计                |      | 164,810,784.56         | 626,145,462.34         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 177,355,748.21         | 228,403,120.85         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 110,016,597.93         | 101,545,795.86         |
| 支付的各项税费                   |      | 10,150,227.56          | 8,920,867.38           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 42,762,078.27          | 32,110,055.64          |
| 经营活动现金流出小计                |      | 340,284,651.97         | 370,979,839.73         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-175,473,867.41</b> | <b>255,165,622.61</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                |      | 610,000,000.00         | 50,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 4,322,191.78           |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 122,000.00             |                        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                        |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                        |                        |
| 投资活动现金流入小计                |      | 614,444,191.78         | 50,000,000.00          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 14,248,762.14          | 7,902,901.54           |
| 投资支付的现金                   |      | 580,000,000.00         | 530,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                        |                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                        |                        |
| 投资活动现金流出小计                |      | 594,248,762.14         | 537,902,901.54         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>20,195,429.64</b>   | <b>-487,902,901.54</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                        |                        |
| 取得借款收到的现金                 |      |                        |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 4,540,957.42           | 3,059,263.11           |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 4,540,957.42           | 3,059,263.11           |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                        |                        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 72,674,004.06          | 60,342,836.55          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 308,100.00             |                        |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 72,982,104.06          | 60,342,836.55          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-68,441,146.64</b>  | <b>-57,283,573.44</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                        |                        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-223,719,584.41</b> | <b>-290,020,852.37</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 910,909,203.33         | 1,206,396,779.21       |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>687,189,618.92</b>  | <b>916,375,926.84</b>  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2022年1月-6月

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                | 本期金额           |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
|--------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|                    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 一、上年年末余额           | 403,744,467.00 |        |     |    | 1,225,347,543.68 |       | -24,070,000.00 | 14,220,711.44 | 47,321,749.15 | 365,789,490.10 | 2,032,353,961.37 |
| 加：会计政策变更           |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 前期差错更正             |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 其他                 |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 二、本年初余额            | 403,744,467.00 |        |     |    | 1,225,347,543.68 |       | -24,070,000.00 | 14,220,711.44 | 47,321,749.15 | 365,789,490.10 | 2,032,353,961.37 |
| 三、本年增减变动金额         |                |        |     |    |                  |       |                | 1,609,440.50  |               | 66,074,873.70  | 67,684,314.20    |
| （一）综合收益总额          |                |        |     |    |                  |       |                |               |               | 138,748,877.76 | 138,748,877.76   |
| （二）股东投入和减少资本       |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 4. 其他              |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| （三）利润分配            |                |        |     |    |                  |       |                |               |               | -72,674,004.06 | -72,674,004.06   |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 2. 对股东的分配          |                |        |     |    |                  |       |                |               |               | -72,674,004.06 | -72,674,004.06   |
| 3. 其他              |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转        |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 6. 其他              |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| （五）专项储备            |                |        |     |    |                  |       |                | 1,609,440.50  |               |                | 1,609,440.50     |
| 1. 本期提取            |                |        |     |    |                  |       |                | 3,070,648.56  |               |                | 3,070,648.56     |
| 2. 本期使用            |                |        |     |    |                  |       |                | 1,461,208.06  |               |                | 1,461,208.06     |
| （六）其他              |                |        |     |    |                  |       |                |               |               |                |                  |
| 四、本年年末余额           | 403,744,467.00 |        |     |    | 1,225,347,543.68 |       | -24,070,000.00 | 15,830,151.94 | 47,321,749.15 | 431,864,363.80 | 2,100,038,275.57 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2022年1月-6月

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                | 上期金额           |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
|--------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|                    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 一、上年年末余额           | 403,744,467.00 |        |     |    | 1,225,347,543.68 |       | -4,200,000.00 | 12,442,337.87 | 27,052,696.69 | 243,929,687.97 | 1,908,316,733.21 |
| 加：会计政策变更           |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 前期差错更正             |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 其他                 |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 二、本年初余额            | 403,744,467.00 |        |     |    | 1,225,347,543.68 |       | -4,200,000.00 | 12,442,337.87 | 27,052,696.69 | 243,929,687.97 | 1,908,316,733.21 |
| 三、本年增减变动金额         |                |        |     |    |                  |       |               | 819,576.33    |               | 48,237,365.45  | 49,056,941.78    |
| （一）综合收益总额          |                |        |     |    |                  |       |               |               |               | 108,799,035.50 | 108,799,035.50   |
| （二）股东投入和减少资本       |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 4. 其他              |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| （三）利润分配            |                |        |     |    |                  |       |               |               |               | -60,561,670.05 | -60,561,670.05   |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 2. 对股东的分配          |                |        |     |    |                  |       |               |               |               | -60,561,670.05 | -60,561,670.05   |
| 3. 其他              |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转        |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 6. 其他              |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| （五）专项储备            |                |        |     |    |                  |       |               | 819,576.33    |               |                | 819,576.33       |
| 1. 本期提取            |                |        |     |    |                  |       |               | 2,183,250.70  |               |                | 2,183,250.70     |
| 2. 本期使用            |                |        |     |    |                  |       |               | 1,363,674.37  |               |                | 1,363,674.37     |
| （六）其他              |                |        |     |    |                  |       |               |               |               |                |                  |
| 四、本期末余额            | 403,744,467.00 |        |     |    | 1,225,347,543.68 |       | -4,200,000.00 | 13,261,914.20 | 27,052,696.69 | 292,167,053.42 | 1,957,373,674.99 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合肥江航飞机装备股份有限公司

### 2022 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

合肥江航飞机装备股份有限公司(以下简称“本公司或公司”),系经中国航空工业第一集团公司航计【2007】915 号文批准,由中国航空工业第一集团公司作为发起人,由中国航空工业第一集团公司航宇救生装备有限公司以其拥有的合肥皖安航空装备有限公司、安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司的净资产出资,于 2007 年 12 月 28 日经合肥市工商行政管理局核准设立航宇救生装备(合肥)有限公司,设立时公司注册资本 200,000,000.00 元。

2009 年 12 月 9 日,经合肥市工商行政管理局核准,本公司更名为合肥江航飞机装备有限公司。

2009 年 12 月 31 日,经中国航空工业集团有限公司(以下简称航空工业)航空规划【2009】626 号文批准,航宇救生装备有限公司将其持有的本公司 100%股权转让于航空工业。

经航空工业航空资本【2010】1148 号文批准,2010 年 10 月 27 日,航空工业将其持有的本公司 100%股权无偿划转至中航机载系统有限公司(以下简称机载公司)。

经航空工业航空资本【2018】214 号文批准,2018 年 4 月 13 日,机载公司与中航航空产业投资有限公司(以下简称中航产投)签订股权转让协议,协议约定机载公司将其持有的本公司 28.60%股权转让于中航产投。

公司于 2018 年 4 月 25 日完成工商变更备案登记,变更后公司股权结构如下:

| 股东名称         | 出资额(元)         | 持股比例(%) |
|--------------|----------------|---------|
| 中航机载系统有限公司   | 142,800,000.00 | 71.40   |
| 中航航空产业投资有限公司 | 57,200,000.00  | 28.60   |
| 合计           | 200,000,000.00 | 100.00  |

经航空工业航空资本【2017】1630 号文批准,且经 2018 年 6 月 5 日召开的股东会决议通过,公司注册资本由人民币 20,000 万元增至 28,000 万元。

公司于 2018 年 6 月 29 日完成工商变更备案登记,变更后公司股权结构如下:

| 股东名称         | 出资额(元)         | 持股比例(%) |
|--------------|----------------|---------|
| 中航机载系统有限公司   | 142,800,000.00 | 51.00   |
| 中航航空产业投资有限公司 | 57,200,000.00  | 20.43   |

| 股东名称                     | 出资额（元）         | 持股比例（%） |
|--------------------------|----------------|---------|
| 国新资本有限公司                 | 24,885,900.00  | 8.89    |
| 宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理公司（有限合伙） | 14,588,900.00  | 5.21    |
| 中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）   | 13,262,600.00  | 4.74    |
| 江西省军工控股集团有限公司            | 13,262,600.00  | 4.74    |
| 共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）      | 4,800,000.00   | 1.71    |
| 共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）      | 4,600,000.00   | 1.64    |
| 共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）      | 4,600,000.00   | 1.64    |
| 合计                       | 280,000,000.00 | 100.00  |

2019 年 1 月 28 日，经公司股东会审议通过《关于将公司国有独享资本公积转增注册资本的议案》，将截至 2018 年 12 月 31 日累计的 6,010 万元国有独享资本公积转增资本，转增价格为 2.635 元/每 1 元注册资本。

公司于 2019 年 4 月 1 日完成工商变更备案登记，变更后公司股权结构如下：

| 股东名称                     | 出资额（元）         | 持股比例（%） |
|--------------------------|----------------|---------|
| 中航机载系统有限公司               | 165,608,349.15 | 54.69   |
| 中航航空产业投资有限公司             | 57,200,000.00  | 18.88   |
| 国新资本有限公司                 | 24,885,900.00  | 8.22    |
| 宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理公司（有限合伙） | 14,588,900.00  | 4.82    |
| 中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）   | 13,262,600.00  | 4.38    |
| 江西省军工控股集团有限公司            | 13,262,600.00  | 4.38    |
| 共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）      | 4,800,000.00   | 1.59    |
| 共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）      | 4,600,000.00   | 1.52    |
| 共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）      | 4,600,000.00   | 1.52    |
| 合计                       | 302,808,349.15 | 100.00  |

2019 年 6 月 14 日，经公司临时股东会会议审议通过，同意截至 2019 年 1 月 31 日经审计的扣除专项储备后的净资产按各股东占合肥江航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本，公司整体变更为股份有限公司。

公司于 2019 年 6 月 28 日完成工商变更备案登记，变更后公司股权结构如下：

| 股东名称                     | 出资额（元）         | 持股比例（%） |
|--------------------------|----------------|---------|
| 中航机载系统有限公司               | 165,608,350.00 | 54.69   |
| 中航航空产业投资有限公司             | 57,200,000.00  | 18.88   |
| 国新资本有限公司                 | 24,885,900.00  | 8.22    |
| 宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理公司（有限合伙） | 14,588,900.00  | 4.82    |
| 中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）   | 13,262,600.00  | 4.38    |
| 江西省军工控股集团有限公司            | 13,262,600.00  | 4.38    |
| 共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）      | 4,800,000.00   | 1.59    |
| 共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）      | 4,600,000.00   | 1.52    |
| 共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）      | 4,600,000.00   | 1.52    |
| 合计                       | 302,808,350.00 | 100.00  |

公司 2019 年 9 月 11 日第一届董事会第二次会议决议及 2019 年第二次临时股东大会，公司申请向社会公开发行人民币普通股(A 股)不超过 100,936,117 股。经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1344 号文《关于核准合肥江航飞机装备股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，由主承销商分别采用战略配售、网下配售、网上定价方式公开发行人民币普通股(A 股)100,936,117 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 10.27 元。公司发行后社会公众股为 100,936,117 股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为人民币 403,744,467.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 403,744,467 股。其中有限售条件的流通股份为 315,591,003 股，占股份总数的 78.17%，无限售条件的流通股份为 88,153,464 股，占股份总数的 21.83%，募集资金总额扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分计入资本公积(股本溢价)。

公司于 2020 年 9 月 23 日完成工商变更备案登记，变更后公司，公司前十大股东如下：

| 股东名称                     | 出资额（元）         | 持股比例（%） |
|--------------------------|----------------|---------|
| 中航机载系统有限公司               | 165,608,350.00 | 41.02   |
| 中航航空产业投资有限公司             | 57,200,000.00  | 14.17   |
| 国新资本有限公司                 | 24,885,900.00  | 6.16    |
| 宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理公司（有限合伙） | 14,588,900.00  | 3.61    |
| 中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）   | 13,262,600.00  | 3.28    |
| 江西省军工控股集团有限公司            | 13,262,600.00  | 3.28    |

| 股东名称                | 出资额（元）         | 持股比例（%） |
|---------------------|----------------|---------|
| 共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙） | 4,800,000.00   | 1.19    |
| 共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙） | 4,600,000.00   | 1.14    |
| 共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙） | 4,600,000.00   | 1.14    |
| 航证科创投资有限公司          | 4,037,444.00   | 1.00    |
| 中信证券投资有限公司          | 4,037,444.00   | 1.00    |
| 合计                  | 310,883,238.00 | 76.99   |

注册地及营业办公地:安徽省合肥市包河区延安路 35 号。公司法定代表人:宋祖铭。  
公司统一社会信用代码: 913401006709173443。

本公司的母公司为中航机载系统有限公司，最终控制方为中国航空工业集团有限公司。  
本公司营业期限自 2007 年 12 月 28 日至 2057 年 12 月 18 日。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下统称“本公司”）主要从事:航空供氧设备、空勤氧气系统、飞机客舱设备设施、应急供氧装置、发动机补氧系统、惰惰性化防护系统、航空燃油箱系统、起落架、航空航天环控生保设备、航空航天个体防护装置、地面氧气防护装置、外挂吊舱、航空地面设备、非标检测设备、非标训练设备、制氧装置、敏感元件、传感器、制冷设备、民用制氧机、医用制氧机、空气净化器、水净化器、机电产品的研究、设计、试验、生产、销售、维修、保养及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

| 子公司名称        | 子公司类型 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|--------------|-------|---------|----------|
| 合肥天鹅制冷科技有限公司 | 全资子公司 | 100.00  | 100.00   |

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### （一）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### （二）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### （一）具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四、（十六））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四、（十二））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四、（二十一）及附注四、（二十五））、投资性房地产的计量模式（附注四、（二十））、收入的确认时点（附注四、（三十二））、递延所得税资产（附注四、（三十五））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货减值的估计。本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考

虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销。本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

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

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(四) 营业周期**

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

## **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(六) 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. 同一控制下的企业合并**

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合

并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(七)“合并财务报表的编制方法”2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、(十九)“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **(七)合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围的确定原则**

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

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

### **2. 合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十九）“长期股权投资”或本附注四、（十一）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十九）“长期股权投资”（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十九）“长期股权投资”（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(十) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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。

#### **2. 外币财务报表的折算**

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率

变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

## **(十一)金融工具**

本公司在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**

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

本公司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。本公司对于此类金融资产，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) 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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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) 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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

本公司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. 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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公允价值的确定方法**

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，本公司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，本公司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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

## **6. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## **7. 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

## **(十二) 金融工具减值**

本公司对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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

### 1. 减值准备的确认方法

本公司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。

信用减值损失，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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。

### 2. 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，本公司采用未来 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。

### 3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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。

### 4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

### 5. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

#### ①应收票据

本公司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：

| 应收票据组合 | 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               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

## ②应收账款与合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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、合同资产和租赁应收款，本公司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：

| 组合              | 确定组合的依据              |
|-----------------|----------------------|
| 应收账款：           |                      |
| 1. 应收合并范围内关联方款项 | 信用风险较低的合并范围内关联方的应收款项 |
| 2. 应收其他客户款项     | 以应收款项的账龄作为信用风险特征     |
| 合同资产：           |                      |
| 1. 应收合并范围内关联方款项 | 信用风险较低的合并范围内关联方的应收款项 |
| 2. 应收其他客户款项     | 以应收款项的账龄作为信用风险特征     |

## ③其他应收款

本公司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：

| 组合         | 确定组合的依据                |
|------------|------------------------|
| 合并范围内关联方组合 | 信用风险较低的合并范围内关联方的其他应收款项 |
| 应收特定款项     | 公司员工备用金款项              |
| 应收其他客户款项   | 以其他应收款的账龄作为信用风险特征      |

## 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。本公司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其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司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。

### (十三) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据                     |
|----------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票组合 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

### (十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称            | 确定组合的依据              |
|-----------------|----------------------|
| 应收账款：           |                      |
| 1. 应收合并范围内关联方款项 | 信用风险较低的合并范围内关联方的应收款项 |
| 2. 应收其他客户款项     | 以应收款项的账龄作为信用风险特征     |
| 合同资产：           |                      |
| 1. 应收合并范围内关联方款项 | 信用风险较低的合并范围内关联方的应收款项 |
| 2. 应收其他客户款项     | 以应收款项的账龄作为信用风险特征     |

### (十五) 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本附注四、（十一）“金融工具”及附注四、（十二）“金融工具减值”。

### (十六) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按先进先出法，库存商品领用和发出时按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## （十七）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。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消。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十二）“金融工具减值”。

### **(十八)持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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。

### **(十九)长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

核算，其会计政策详见本附注四、（十一）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（六）“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 2. 后续计量及损益确认

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

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（七）“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **(二十) 投资性房地产**

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

持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十六）“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。

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

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

## （二十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 40      | 5.00   | 2.38      |
| 机器设备   | 10-15   | 5.00   | 6.33-9.50 |
| 运输设备   | 10      | 5.00   | 9.50      |
| 电子设备   | 5       | 5.00   | 19.00     |

| 类别   | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|------|---------|--------|------------|
| 其他设备 | 5-15    | 5.00   | 6.33-19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十六）“长期资产减值”。

### 4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或损毁的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值率和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （二十二）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本附注四、（二十六）“长期资产减值”。

## （二十三）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。

## **(二十四) 使用权资产**

### **1. 使用权资产确认条件**

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### **2. 使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

### **3. 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注四、（二十六）“长期资产减值”。

## **(二十五) 无形资产**

### **1. 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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（年） | 摊销方法 |
|-------|-----------|------|
| 土地使用权 | 50        | 直线法  |
| 软件    | 10        | 直线法  |

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. 研究与开发支出

本公司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本附注四、（二十六）“长期资产减值”。

## （二十六）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **(二十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十八) 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

## **(二十九) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 2. 离职后福利

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ①设定提存计划

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

本公司设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

本公司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，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司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. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提

存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### **(三十) 预计负债**

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

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

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

本公司预计负债具体确认标准及计量方法如下：

#### **1. 预计负债的确认标准**

公司根据合同条款、现有知识及历史经验，就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

#### **2. 预计负债的计量方法**

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债计提时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### **(三十一) 租赁负债**

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支

付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## **(三十二)收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单、验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

### **2. 收入确认的具体方法**

#### **(1)军品销售收入**

销售对象为国内军方的军品销售业务中，军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《产品验收合格证》，送货并取得对方签收单后确认收入。

销售对象为军工企业的军品销售业务中，军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《产品验收合格证》，送货并取得对方验收单后确认收入。

针对军方已批价的产品，在符合收入确认条件时，按照审定价确认销售收入和应收账款，同时结转成本；针对尚未批价的产品，符合收入确认条件时按照“暂定价格”确认收入和应收账款，同时结转成本，在收到军方审价批复文件后按差价在当期调整收入。

## (2) 民品销售收入

民品业务，则在与产品所有权相关的风险和报酬发生转移，取得产品移交证明单或者产品签收单后确认收入。

## (3) 暂定价格的确定依据和标准

对于尚未完成军审定价产品，公司根据暂定价格与客户签订合同及确认收入，暂定价格依据如下标准确定：

A 军方已经履行现场审价程序并给出调研意见的产品，公司以调研意见作为合同报价基础报给客户，经与客户协商以调研意见或者调研意见的一定比例确定为暂定价格。

B 未经军方履行现场审价程序的产品，在产品签订首次合同前由公司向客户提供产品报价，该报价结合研制批产品成本数据、可比产品的批复价格，考虑产品技术更改和订货批量等相关因素，根据审定价格构成标准进行模拟测算报价。客户价格审核人员在审核报价时参考性能可比产品的审定价格或历史成交价格，同时结合不同机型的整机军方预算（或目标价格）等因素，综合考虑后，以双方协商确定的协议价格为暂定价格。

## (4) 军品产品定型与签订合同及收入确认的关系

公司军用航空产品及军用特种制冷产品销售不受是否完成设计定型（鉴定）限制，由采购方与公司自行协商。产品定型不是公司军品签订合同和收入确认的必然前提条件，公司军品销售主要依据军方及军工企业客户的生产指令及合同执行。

## (5) 未定型产品收入确认符合会计准则等相关规定

针对尚未完成定型的产品，公司根据与客户签订的合同将产品交付客户并获得其认可接收，主要风险报酬已经转移给购货方。公司收入金额根据销售合同能够可靠计量，相关经济利益很可能流入公司，相关成本根据公司财务核算数据能够可靠计量。公司销售未定型军品确认的应收账款在期后获得回款或被客户确认存在债权债务关系。未定型产品销售符合收入确认条件，符合会计准则规定。

本公司向客户提供建造服务、劳务服务时，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

## (三十三) 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

#### **(三十四) 政府补助**

政府补助是指本公司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。本公司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。

本公司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）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本公司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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(三十五) 所得税**

#### **(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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （三十六）租赁

### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### 2. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产的会计政策见本附注四、（二十四）“使用权资产”，租赁负债的会计政策见本附注四、（三十一）租赁负债。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 3. 本公司作为出租人的会计处理

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁中，在租赁期开始日，本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

#### 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### **(三十七) 专项储备**

本公司提取的安全生产费用在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。本公司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。

### **(三十八) 专项应付款**

本公司将取得的具有专项或特定用途的款项确认为专项应付款，主要分为国拨基本建设项目拨款及国拨科研项目拨款。

与国拨基本建设项目相关的拨款，投入建设时确认为专项应付款；在基本建设项目竣工并经国家相关部门验收后，相关拨款计入资本公积，由航空工业集团独享。

与国拨科研项目相关拨款，取得时确认为专项应付款；在国拨科研项目发生支出的期间冲减科研项目拨款，国拨科研项目结题或经国家相关部门验收后，超支核销部分或科研项目结余计入当期损益。

### **(三十九) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

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在利润表中列示。

#### (四十)重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更

##### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 五、税项

#### (一)公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                  | 税率        |
|---------|---------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                               | 7%        |
| 水利基金    | 营业收入                                  | 0.6‰      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                | 15%       |

公司从事军工科研生产及配套业务，依据相关规定，从事军品配套的企业对应的军品业务可享受增值税免税的优惠政策。

#### (二)税收优惠政策及依据

(1) 本公司于 2020 年 8 月 17 日通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号 GR202034000054，有效期三年），按照《企业所得税法》及相关法规规定，其自 2020 年 1 月 1 日起 3 年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司的子公司天鹅制冷于 2020 年 10 月 30 日通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号 GR202034003362，有效期三年），按照《企业所得税法》及相关法规规定，其自 2020 年 1 月 1 日起 3 年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13 号），本集团开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，可以在按照规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

(4) 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。

(5) 根据合肥市人民政府于 2017 年 8 月 3 日公示的《合肥市人民政府办公厅关于调整市区城镇土地使用税等级税额标准的通知》(合政办【2017】59 号), 本公司自 2017 年 7 月 1 日至 2022 年 7 月 1 日享有每平方米 5 元的土地使用税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2022 年 1 月 1 日)

### (一) 货币资金

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 库存现金           | 30,849.36      | 33,149.36      |
| 银行存款           | 706,209,308.58 | 950,144,693.75 |
| 其他货币资金         | 29,837,759.26  | 28,595,438.11  |
| 合计             | 736,077,917.20 | 978,773,281.22 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 |                |                |

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 29,837,759.26 | 28,595,438.11 |
| 合计        | 29,837,759.26 | 28,595,438.11 |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                         | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 |                |                |
| 银行理财产品                     | 101,270,000.00 | 530,000,000.00 |
| 合计                         | 101,270,000.00 | 530,000,000.00 |

交易性金融资产说明:

交易性金融资产变动原因系公司本期新增中国银行结构性存款。

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,126,480.00 | 12,947,276.60 |

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 45,717,113.34 | 73,280,534.27 |
| 小计     | 53,843,593.34 | 86,227,810.87 |
| 减：坏账准备 | 4,470,061.26  | 6,784,877.86  |
| 合计     | 49,373,532.08 | 79,442,933.01 |

## 2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别                   | 期末余额          |        |              |         |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收票据  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收票据 | 53,843,593.34 | 100.00 | 4,470,061.26 | 8.30    | 49,373,532.08 |
| 其中：银行承兑汇票            | 8,126,480.00  | 15.09  |              |         | 8,126,480.00  |
| 商业承兑汇票               | 45,717,113.34 | 84.91  | 4,470,061.26 | 9.78    | 41,247,052.08 |
| 合计                   | 53,843,593.34 | ——     | 4,470,061.26 | ——      | 49,373,532.08 |

续：

| 类别                   | 期初余额          |        |              |         |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收票据  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收票据 | 86,227,810.87 | 100.00 | 6,784,877.86 | 7.87    | 79,442,933.01 |
| 其中：银行承兑汇票            | 12,947,276.60 | 15.02  |              |         | 12,947,276.60 |
| 商业承兑汇票               | 73,280,534.27 | 84.98  | 6,784,877.86 | 9.26    | 66,495,656.41 |
| 合计                   | 86,227,810.87 | ——     | 6,784,877.86 | ——      | 79,442,933.01 |

## 3. 组合中，按商业承兑汇票组合计提预期信用损失的应收票据

| 商业承兑汇票 | 期末余额          |              |         |
|--------|---------------|--------------|---------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内  | 11,000,705.09 | 235,115.09   | 2.14    |
| 1-2 年  | 32,558,408.25 | 3,286,104.40 | 10.09   |
| 2-3 年  | 1,458,000.00  | 302,680.80   | 20.76   |
| 3-4 年  |               |              |         |
| 4-5 年  | 141,087.57    | 87,248.55    | 61.84   |
| 5 年以上  | 558,912.43    | 558,912.43   | 100.00  |
| 合计     | 45,717,113.34 | 4,470,061.27 | 9.78    |

注：以原形成应收账款的账龄披露应收票据的账龄。

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别     | 期初余额         | 本期变动情况        |       |    |      | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|-------|----|------|--------------|
|        |              | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 商业承兑汇票 | 6,784,877.86 | -2,314,816.60 |       |    |      | 4,470,061.26 |
| 合计     | 6,784,877.86 | -2,314,816.60 |       |    |      | 4,470,061.26 |

#### 5. 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额      |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 |              |
| 商业承兑汇票 | 7,581,827.20 |
| 合计     | 7,581,827.20 |

#### 6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 |          | 5,573,590.00 |
| 商业承兑汇票 |          |              |
| 合计     |          | 5,573,590.00 |

### （四）应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 459,739,758.09 | 264,118,490.52 |
| 1—2 年  | 108,001,173.22 | 79,689,378.00  |
| 2—3 年  | 17,150,963.94  | 12,064,466.98  |
| 3—4 年  | 8,004,824.93   | 4,553,045.33   |
| 4—5 年  | 3,675,156.70   | 5,859,616.83   |
| 5 年以上  | 13,410,245.67  | 12,446,898.15  |
| 小计     | 609,982,122.55 | 378,731,895.81 |
| 减：坏账准备 | 42,931,969.62  | 34,811,073.80  |
| 合计     | 567,050,152.93 | 343,920,822.01 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |       |              |         | 账面价值 |
|-----------------|--------------|-------|--------------|---------|------|
|                 | 账面余额         |       | 坏账准备         |         |      |
|                 | 金额           | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |      |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 3,689,813.77 | 0.60  | 3,689,813.77 | 100.00  |      |

| 类别                   | 期末余额           |       |               |         |                |
|----------------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收账款 | 606,292,308.78 | 99.40 | 39,242,155.85 | 6.47    | 567,050,152.93 |
| 其中：应收其他客户款           | 606,292,308.78 | 99.40 | 39,242,155.85 | 6.47    | 567,050,152.93 |
| 合计                   | 609,982,122.55 | ——    | 42,931,969.62 | ——      | 567,050,152.93 |

续：

| 类别               | 期初余额           |       |               |         |                |
|------------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 3,689,813.77   | 0.97  | 3,689,813.77  | 100.00  |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 375,042,082.04 | 99.03 | 31,121,260.03 | 8.30    | 343,920,822.01 |
| 其中：应收其他客户款       | 375,042,082.04 | 99.03 | 31,121,260.03 | 8.30    | 343,920,822.01 |
| 合计               | 378,731,895.81 | ——    | 34,811,073.80 | ——      | 343,920,822.01 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称            | 期末余额         |              |          |        |
|-----------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 3,689,813.77 | 3,689,813.77 | ——       | ——     |
| 其中：             |              |              |          |        |
| 贵州风雷航空军械有限责任公司  | 1,506,420.00 | 1,506,420.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合肥航工机械制造有限公司    | 556,142.47   | 556,142.47   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 华晨客车（大连）有限公司    | 488,000.00   | 488,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 鹤壁天海电子信息系统有限公司  | 320,636.10   | 320,636.10   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 西安长峰机电研究所       | 266,919.80   | 266,919.80   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 贵州航天特种车有限责任公司   | 227,325.80   | 227,325.80   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 安徽鸿宇立体停车设备有限公司  | 67,218.60    | 67,218.60    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 沈阳航天新乐有限责任公司    | 52,500.00    | 52,500.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 南京大桥机器厂         | 50,800.00    | 50,800.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 湖北福星惠誉洪山房地产有限公司 | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 山东广播电视台         | 37,640.00    | 37,640.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 浙江浙南万科房地产有限公司   | 32,898.00    | 32,898.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 北方自动化控制技术研究     | 22,963.00    | 22,963.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 安徽科瑞置业有限公司      | 10,350.00    | 10,350.00    | 100.00   | 预计无法收回 |

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 应收其他客户款

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 459,739,758.09 | 7,903,628.09  | 1.72     |
| 1—2 年 | 107,929,173.22 | 11,226,341.06 | 10.40    |
| 2—3 年 | 16,468,044.14  | 4,173,785.47  | 25.34    |
| 3—4 年 | 7,684,188.83   | 2,998,137.23  | 39.02    |
| 4—5 年 | 3,675,156.70   | 2,144,276.20  | 58.35    |
| 5 年以上 | 10,795,987.80  | 10,795,987.80 | 100.00   |
| 合计    | 606,292,308.78 | 39,242,155.85 | 6.47     |

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额          | 本期变动情况       |       |    |            | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|----|------------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动       |               |
| 应收账款 | 34,811,073.80 | 8,020,895.82 |       |    | 100,000.00 | 42,931,969.62 |
| 合计   | 34,811,073.80 | 8,020,895.82 |       |    | 100,000.00 | 42,931,969.62 |

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称       | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
|------------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名        | 167,478,795.15 | 27.46           | 8,633,130.16  |
| 第二名        | 58,088,213.66  | 9.52            | 714,485.03    |
| 第三名        | 52,730,440.30  | 8.64            | 648,584.42    |
| 北京无线电测量研究所 | 16,217,378.40  | 2.66            | 494,630.04    |
| 第五名        | 11,400,273.00  | 1.87            | 140,223.36    |
| 合计         | 305,915,100.51 | 50.15           | 10,631,053.01 |

##### (五) 应收款项融资

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 13,367,325.56 | 13,182,399.00 |
| 合计   | 13,367,325.56 | 13,182,399.00 |

#### 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 期初余额          |        | 本期变动       |        | 期末余额          |        |
|------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|
|      | 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 | 13,182,399.00 |        | 184,926.56 |        | 13,367,325.56 |        |

注：本公司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。本公司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。

## （六）预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 74,030,626.21 | 97.38  | 90,711,062.93 | 99.55  |
| 1 至 2 年 | 1,942,988.99  | 2.56   | 312,761.83    | 0.34   |
| 2 至 3 年 | 45,681.74     | 0.06   | 97,774.27     | 0.11   |
| 3 年以上   |               |        |               |        |
| 合计      | 76,019,296.94 | 100.00 | 91,121,599.03 | 100.00 |

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) |
|------|---------------|---------------|
| 第一名  | 31,334,400.00 | 41.22         |
| 第二名  | 12,476,300.00 | 16.41         |
| 第三名  | 10,315,800.00 | 13.57         |
| 第四名  | 3,843,000.00  | 5.06          |
| 第五名  | 2,751,871.74  | 3.62          |
| 合计   | 60,721,371.74 | 79.88         |

## （七）其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 19,863,728.10 | 8,104,300.41 |
| 合计    | 19,863,728.10 | 8,104,300.41 |

### （1）其他应收款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 16,607,855.84 | 4,828,901.07 |
| 1—2 年 | 382,946.24    | 311,224.00   |
| 2—3 年 | 186,588.00    | 316,081.00   |
| 3—4 年 | 2,964,131.50  | 2,901,715.50 |

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 4—5 年  |               |              |
| 5 年以上  |               |              |
| 小计     | 20,141,521.58 | 8,357,921.57 |
| 减：坏账准备 | 277,793.48    | 253,621.16   |
| 合计     | 19,863,728.10 | 8,104,300.41 |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 押金、保证金 | 13,050,407.00 | 5,365,158.36 |
| 备用金    | 6,113,996.78  | 2,254,046.37 |
| 往来款    | 147,549.68    | 147,549.68   |
| 其他     | 829,568.12    | 591,167.16   |
| 小计     | 20,141,521.58 | 8,357,921.57 |
| 减：坏账准备 | 277,793.48    | 253,621.16   |
| 合计     | 19,863,728.10 | 8,104,300.41 |

## 3. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额     | 10,238.59      | 243,382.57           |                      | 253,621.16 |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段 | -408.15        | 408.15               |                      |            |
| ——转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提     | 22,755.77      | 1,416.55             |                      | 24,172.32  |
| 本期转回     |                |                      |                      |            |
| 本期转销     |                |                      |                      |            |
| 本期核销     |                |                      |                      |            |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 32,586.21      | 245,207.27           |                      | 277,793.48 |

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称         | 款项性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|--------------|-------|------------------|----------|
| 安徽省合肥市中级人民法院 | 押金及保证金 | 7,500,000.00 | 1 年以内 | 37.24            | 1,500.00 |

| 单位名称            | 款项性质   | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|--------|---------------|---------|------------------|------------|
| 北京市通州区新农村建设服务中心 | 押金及保证金 | 2,872,047.00  | 3 至 4 年 | 14.26            | 229,476.56 |
| 苏州苏试试验集团股份有限公司  | 其他     | 1,000,000.00  | 1 年以内   | 4.96             | 200.00     |
| 合肥市百帮人力资源有限公司   | 其他     | 613,965.57    | 1 年以内   | 3.05             | 122.79     |
| 第五名             | 押金及保证金 | 300,000.00    | 1 年以内   | 1.49             | 20.40      |
| 合计              |        | 12,286,012.57 |         | 61.00            | 231,319.75 |

## (八) 存货

### 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额           |                       |                | 期初余额           |                       |                |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 231,048,526.98 | 3,875,971.83          | 227,172,555.15 | 217,658,989.82 | 4,464,222.49          | 213,194,767.33 |
| 在产品    | 89,829,908.92  | 190,390.33            | 89,639,518.59  | 104,727,055.90 | 236,901.56            | 104,490,154.34 |
| 库存商品   | 178,737,304.40 | 11,169,591.95         | 167,567,712.45 | 170,278,546.76 | 9,875,340.93          | 160,403,205.83 |
| 发出商品   | 236,213,969.83 | 5,366,949.85          | 230,847,019.98 | 214,633,932.68 | 7,260,521.03          | 207,373,411.65 |
| 合同履约成本 |                |                       |                |                |                       |                |
| 合计     | 735,829,710.13 | 20,602,903.96         | 715,226,806.17 | 707,298,525.16 | 21,836,986.01         | 685,461,539.15 |

### 2. 存货跌价准备

| 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           | 转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 4,464,222.49  |              |    | 542,339.64   | 45,911.02 |    | 3,875,971.83  |
| 在产品  | 236,901.56    |              |    |              | 46,511.23 |    | 190,390.33    |
| 库存商品 | 9,875,340.93  | 1,294,251.02 |    |              |           |    | 11,169,591.95 |
| 发出商品 | 7,260,521.03  |              |    | 1,893,571.18 |           |    | 5,366,949.85  |
| 合计   | 21,836,986.01 | 1,294,251.02 |    | 2,435,910.82 | 92,422.25 |    | 20,602,903.96 |

#### 存货跌价准备说明：

确定可变现净值的具体依据：存货的相关产成品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确定可变现净值；本期转回存货跌价准备的原因：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；本期转销存货跌价准备的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

### （九）其他流动资产

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 初始期限在一年内（含一年）的<br>债权投资 | 450,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 待抵扣进项税                 | 20,875.52      | 8,870,652.28  |
| 预缴税金                   | 1,521,833.64   | 1,542,252.74  |
| 合计                     | 451,542,709.16 | 60,412,905.02 |

其他流动资产说明：

初始期限在一年内（含一年）的债权投资为公司购买的 7 个月中航证券有限公司发行的固定收益率的保本收益凭证。

### （十）长期股权投资

| 被投资单位               | 期初余额          | 本期增减变动 |      |                |              |
|---------------------|---------------|--------|------|----------------|--------------|
|                     |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的<br>投资损益 | 其他综合收益<br>调整 |
| 一．合营企业              |               |        |      |                |              |
| 二．联营企业              |               |        |      |                |              |
| 安徽江航爱唯科环境科技有<br>限公司 | 11,408,823.10 |        |      | 1,119,519.27   |              |
| 小计                  | 11,408,823.10 |        |      | 1,119,519.27   |              |
| 合计                  | 11,408,823.10 |        |      | 1,119,519.27   |              |

续：

| 被投资单位               | 本期增减变动     |                     |            |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
|                     | 其他权益变<br>动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提减值准<br>备 | 其他 |               |              |
| 一．合营企业              |            |                     |            |    |               |              |
| 二．联营企业              |            |                     |            |    |               |              |
| 安徽江航爱唯科环境科技有<br>限公司 |            |                     |            |    | 12,528,342.37 |              |
| 小计                  |            |                     |            |    | 12,528,342.37 |              |
| 合计                  |            |                     |            |    | 12,528,342.37 |              |

## （十一）投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

| 项目          | 房屋建筑物        | 土地使用权 | 合计           |
|-------------|--------------|-------|--------------|
| 一. 账面原值     |              |       |              |
| 1. 期初余额     | 2,573,413.00 |       | 2,573,413.00 |
| 2. 本期增加金额   |              |       |              |
| 外购          |              |       |              |
| 3. 本期减少金额   |              |       |              |
| 处置          |              |       |              |
| 4. 期末余额     | 2,573,413.00 |       | 2,573,413.00 |
| 二. 累计折旧（摊销） |              |       |              |
| 1. 期初余额     | 61,144.32    |       | 61,144.32    |
| 2. 本期增加金额   | 30,572.16    |       | 30,572.16    |
| 本期计提        | 30,572.16    |       | 30,572.16    |
| 3. 本期减少金额   |              |       |              |
| 处置          |              |       |              |
| 4. 期末余额     | 91,716.48    |       | 91,716.48    |
| 三. 减值准备     |              |       |              |
| 1. 期初余额     |              |       |              |
| 2. 本期增加金额   |              |       |              |
| 本期计提        |              |       |              |
| 3. 本期减少金额   |              |       |              |
| 处置          |              |       |              |
| 4. 期末余额     |              |       |              |
| 四. 账面价值     |              |       |              |
| 1. 期末账面价值   | 2,481,696.52 |       | 2,481,696.52 |
| 2. 期初账面价值   | 2,512,268.68 |       | 2,512,268.68 |

### 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目        | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|--------------|-----------|
| 太原中央广场办公室 | 2,481,696.52 | 正在办理中     |

## (十二) 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 481,130,365.22 | 495,336,880.26 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 481,130,365.22 | 495,336,880.26 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (1) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备          | 其他           | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 一. 账面原值   |                |                |               |               |              |                  |
| 1. 期初余额   | 447,494,532.72 | 500,405,044.65 | 12,448,625.31 | 42,667,632.80 | 4,530,992.09 | 1,007,546,827.57 |
| 2. 本期增加金额 |                | 7,445,108.69   |               | 162,816.10    | 108,487.03   | 7,716,411.82     |
| 购置        |                | 765,276.28     |               | 162,816.10    | 24,507.98    | 952,600.36       |
| 在建工程转入    |                | 6,679,832.41   |               |               | 83,979.05    | 6,763,811.46     |
| 其他增加      |                |                |               |               |              |                  |
| 3. 本期减少金额 |                | 499,249.40     | 648,847.00    | 197,895.24    | 9,299.14     | 1,355,290.78     |
| 处置或报废     |                | 499,249.40     | 648,847.00    | 197,895.24    | 9,299.14     | 1,355,290.78     |
| 其他减少      |                |                |               |               |              |                  |
| 4. 期末余额   | 447,494,532.72 | 507,350,903.94 | 11,799,778.31 | 42,632,553.66 | 4,630,179.98 | 1,013,907,948.61 |
| 二. 累计折旧   |                |                |               |               |              |                  |
| 1. 期初余额   | 124,751,533.22 | 341,279,145.92 | 10,742,414.59 | 31,862,745.71 | 3,051,509.47 | 511,687,348.91   |
| 2. 本期增加金额 | 6,040,042.56   | 14,026,970.97  | 148,211.48    | 1,498,017.83  | 164,468.52   | 21,877,711.36    |
| 本期计提      | 6,040,042.56   | 14,026,970.97  | 148,211.48    | 1,498,017.83  | 164,468.52   | 21,877,711.36    |
| 其他增加      |                |                |               |               |              |                  |
| 3. 本期减少金额 |                | 490,619.39     | 613,311.72    | 197,031.70    | 9,112.47     | 1,310,075.28     |
| 处置或报废     |                | 490,619.39     | 613,311.72    | 197,031.70    | 9,112.47     | 1,310,075.28     |
| 其他减少      |                |                |               |               |              |                  |
| 4. 期末余额   | 130,791,575.78 | 354,815,497.50 | 10,277,314.35 | 33,163,731.84 | 3,206,865.52 | 532,254,984.99   |
| 三. 减值准备   |                |                |               |               |              |                  |
| 1. 期初余额   |                | 522,598.40     |               |               |              | 522,598.40       |
| 2. 本期增加金额 |                |                |               |               |              |                  |
| 本期计提      |                |                |               |               |              |                  |
| 其他增加      |                |                |               |               |              |                  |
| 3. 本期减少金额 |                |                |               |               |              |                  |
| 处置或报废     |                |                |               |               |              |                  |
| 其他减少      |                |                |               |               |              |                  |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备          | 其他           | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 4. 期末余额   |                | 522,598.40     |              |               |              | 522,598.40     |
| 四. 账面价值   |                |                |              |               |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 316,702,956.94 | 152,012,808.04 | 1,522,463.96 | 9,468,821.82  | 1,423,314.46 | 481,130,365.22 |
| 2. 期初账面价值 | 322,742,999.50 | 158,603,300.33 | 1,706,210.72 | 10,804,887.09 | 1,479,482.62 | 495,336,880.26 |

### (十三) 在建工程

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 57,101,393.34 | 26,144,066.74 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 57,101,393.34 | 26,144,066.74 |

#### (1) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

| 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          |
| 工程项目 1            | 15,058,542.03 |      | 15,058,542.03 | 15,080,566.24 |      | 15,080,566.24 |
| 工程项目 2            | 11,987,305.12 |      | 11,987,305.12 | 10,310,774.36 |      | 10,310,774.36 |
| 712 厂房            | 24,861,142.44 |      | 24,861,142.44 | 231,440.90    |      | 231,440.90    |
| 募投专项              | 443,301.19    |      | 443,301.19    | 521,285.24    |      | 521,285.24    |
| 721 厂房试验区<br>地坪改造 | 138,073.39    |      | 138,073.39    |               |      |               |
| 风冷单元空调试<br>验装置    | 181,592.92    |      | 181,592.92    |               |      |               |
| 冷液产品数字化<br>柔性生产线  | 4,431,436.25  |      | 4,431,436.25  |               |      |               |
| 合计                | 57,101,393.34 |      | 57,101,393.34 | 26,144,066.74 |      | 26,144,066.74 |

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称           | 期初余额          | 本期增加          | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他减少       | 期末余额          |
|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 工程项目 1           | 15,080,566.24 |               |              | 22,024.21    | 15,058,542.03 |
| 工程项目 2           | 10,310,774.36 | 5,056,530.76  |              | 3,380,000.00 | 11,987,305.12 |
| 712 厂房           | 231,440.90    | 24,629,701.54 |              |              | 24,861,142.44 |
| 募投专项             | 521,285.24    | 7,693,280.27  | 6,763,811.46 | 1,007,452.86 | 443,301.19    |
| 冷液产品数字化柔<br>性生产线 |               | 4,431,436.25  |              |              | 4,431,436.25  |
| 合计               | 26,144,066.74 | 41,810,948.82 | 6,763,811.46 | 4,409,477.07 | 56,781,727.03 |

续：

| 工程项目名称           | 预算数<br>(万元) | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源          |
|------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|---------------|
| 工程项目 1           | 5,837.00    | 54.81                | 39.76       |               |                  |                     | 国拨资金、自<br>筹资金 |
| 工程项目 2           | 10,530.00   | 89.33                | 73.25       |               |                  |                     | 国拨资金、自<br>筹资金 |
| 712 厂房           | 3,533.00    | 79.38                | 70.34       |               |                  |                     | 自筹资金          |
| 募投专项             | 11,314.00   | 46.83                | 16.65       |               |                  |                     | 自筹资金          |
| 冷液产品数字<br>化柔性生产线 | 1,100.00    | 42.89                | 40.29       |               |                  |                     | 自筹资金          |
| 合计               | 32,314.00   |                      |             |               |                  |                     |               |

#### (十四) 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计           |
|-----------|--------------|------|------|------|--------------|
| 一. 账面原值   |              |      |      |      |              |
| 1. 期初余额   | 4,810,520.11 |      |      |      | 4,810,520.11 |
| 2. 本期增加金额 |              |      |      |      |              |
| 租赁        |              |      |      |      |              |
| 其他增加      |              |      |      |      |              |
| 3. 本期减少金额 |              |      |      |      |              |
| 租赁到期      |              |      |      |      |              |
| 其他减少      |              |      |      |      |              |
| 4. 期末余额   | 4,810,520.11 |      |      |      | 4,810,520.11 |
| 二. 累计折旧   |              |      |      |      |              |
| 1. 期初余额   | 1,603,506.72 |      |      |      | 1,603,506.72 |
| 2. 本期增加金额 | 801,753.36   |      |      |      | 801,753.36   |
| 本期计提      | 801,753.36   |      |      |      | 801,753.36   |
| 其他增加      |              |      |      |      |              |
| 3. 本期减少金额 |              |      |      |      |              |
| 租赁到期      |              |      |      |      |              |
| 其他减少      |              |      |      |      |              |
| 4. 期末余额   | 2,405,260.08 |      |      |      | 2,405,260.08 |
| 三. 减值准备   |              |      |      |      |              |
| 1. 期初余额   |              |      |      |      |              |
| 2. 本期增加金额 |              |      |      |      |              |
| 本期计提      |              |      |      |      |              |
| 其他增加      |              |      |      |      |              |
| 3. 本期减少金额 |              |      |      |      |              |

| 项目        | 房屋及建筑物       | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计           |
|-----------|--------------|------|------|------|--------------|
| 租赁到期      |              |      |      |      |              |
| 其他减少      |              |      |      |      |              |
| 4. 期末余额   |              |      |      |      |              |
| 四. 账面价值   |              |      |      |      |              |
| 1. 期末账面价值 | 2,405,260.03 |      |      |      | 2,405,260.03 |
| 2. 期初账面价值 | 3,207,013.39 |      |      |      | 3,207,013.39 |

## （十五）无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目        | 软件            | 土地使用权         | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 一. 账面原值   |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 59,251,141.14 | 47,395,876.04 | 106,647,017.18 |
| 2. 本期增加金额 | 3,960,000.00  |               | 3,960,000.00   |
| 购置        |               |               |                |
| 其他原因增加    | 3,960,000.00  |               | 3,960,000.00   |
| 3. 本期减少金额 |               |               |                |
| 处置        |               |               |                |
| 其他原因减少    |               |               |                |
| 4. 期末余额   | 63,211,141.14 | 47,395,876.04 | 110,607,017.18 |
| 二. 累计摊销   |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 25,359,426.14 | 11,927,962.29 | 37,287,388.43  |
| 2. 本期增加金额 | 2,809,979.80  | 473,958.78    | 3,283,938.58   |
| 本期计提      | 2,809,979.80  | 473,958.78    | 3,283,938.58   |
| 其他原因增加    |               |               |                |
| 3. 本期减少金额 |               |               |                |
| 处置        |               |               |                |
| 其他原因减少    |               |               |                |
| 4. 期末余额   | 28,169,405.94 | 12,401,921.07 | 40,571,327.01  |
| 三. 减值准备   |               |               |                |
| 1. 期初余额   |               |               |                |
| 2. 本期增加金额 |               |               |                |
| 本期计提      |               |               |                |
| 其他原因增加    |               |               |                |
| 3. 本期减少金额 |               |               |                |
| 处置子公司     |               |               |                |
| 其他转出      |               |               |                |

| 项目        | 软件            | 土地使用权         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额   |               |               |               |
| 四. 账面价值   |               |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 35,041,735.20 | 34,993,954.97 | 70,035,690.17 |
| 2. 期初账面价值 | 33,891,715.00 | 35,467,913.75 | 69,359,628.75 |

注：本期无形资产其他原因增加系在建工程项目转入嵌入式软件测试平台、供氧产品集成研发系统等软件项目。

#### (十六) 开发支出

| 项目           | 期初余额 | 本期增加         |    | 本期转出数        |         | 期末余额 |
|--------------|------|--------------|----|--------------|---------|------|
|              |      | 内部开发支出       | 其他 | 计入当期损益       | 确认为无形资产 |      |
| A-002        |      | 202,225.06   |    | 202,225.06   |         |      |
| A-003        |      | 534,569.76   |    | 534,569.76   |         |      |
| A-005        |      | 1,508,347.04 |    | 1,508,347.04 |         |      |
| A-006        |      | 6,189,135.58 |    | 6,189,135.58 |         |      |
| A-010        |      | 1,101,786.76 |    | 1,101,786.76 |         |      |
| A-011        |      | 7,695,494.64 |    | 7,695,494.64 |         |      |
| A-012        |      | 7,599,203.34 |    | 7,599,203.34 |         |      |
| 军用方舱空调的技术研发  |      | 1,316,423.34 |    | 1,316,423.34 |         |      |
| 军用装甲空调的技术研发  |      | 601,246.16   |    | 601,246.16   |         |      |
| 军用冷液设备的技术研发  |      | 1,852,229.52 |    | 1,852,229.52 |         |      |
| 军用加热器的技术研发   |      | 159,034.99   |    | 159,034.99   |         |      |
| 特种耐高温空调的技术研发 |      | 328,581.99   |    | 328,581.99   |         |      |
| 车载空调设备的技术研发  |      | 326,024.21   |    | 326,024.21   |         |      |
| 工业柜机的技术研发    |      | 257,986.10   |    | 257,986.10   |         |      |
| 电气柜空调的技术研发   |      | 148,517.22   |    | 148,517.22   |         |      |
| 空气源热泵机组的技术研发 |      | 137,291.76   |    | 137,291.76   |         |      |
| 水源热泵机组的技术研发  |      | 189,417.53   |    | 189,417.53   |         |      |
| 舰船空调的技术研发    |      | 328,014.31   |    | 328,014.31   |         |      |
| 航空制冷设备的技术研发  |      | 297,639.23   |    | 297,639.23   |         |      |
| TE20-05 项目   |      | 787,862.18   |    | 787,862.18   |         |      |
| TE20-06 项目   |      | 183,067.60   |    | 183,067.60   |         |      |
| TE20-07 项目   |      | 173,580.76   |    | 173,580.76   |         |      |

| 项目         | 期初余额 | 本期增加          |    | 本期转出数         |         | 期末余额 |
|------------|------|---------------|----|---------------|---------|------|
|            |      | 内部开发支出        | 其他 | 计入当期损益        | 确认为无形资产 |      |
| TE20-08 项目 |      | 138,106.37    |    | 138,106.37    |         |      |
| 合计         |      | 32,055,785.45 |    | 32,055,785.45 |         |      |

### (十七) 长期待摊费用

| 项目       | 期初余额         | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额         |
|----------|--------------|-------|------------|-------|--------------|
| 厂房零星改造工程 | 3,421,124.92 |       | 285,837.18 |       | 3,135,287.74 |
| 合计       | 3,421,124.92 |       | 285,837.18 |       | 3,135,287.74 |

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目       | 期末余额           |               | 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   | 40,724,838.56  | 6,108,725.78  | 35,759,295.07  | 5,363,894.26  |
| 可抵扣亏损    | 91,350,075.72  | 13,702,511.36 | 91,963,270.80  | 13,794,490.62 |
| 预计负债     | 1,514,593.74   | 227,189.06    | 145,112.78     | 21,766.92     |
| 递延收益     | 12,207,402.73  | 1,831,110.41  | 13,428,902.95  | 2,014,335.44  |
| “三类人员”费用 | 7,829,515.48   | 1,174,427.32  | 9,446,653.12   | 1,416,997.97  |
| 合计       | 153,626,426.23 | 23,043,963.94 | 150,743,234.72 | 22,611,485.21 |

#### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 资产减值准备   | 66,690,455.75  | 67,059,829.75  |
| 可抵扣亏损    | 28,296,360.78  | 38,990,248.78  |
| 预计负债     | 1,523,099.79   | 4,366,072.76   |
| 递延收益     | 672,116.09     | 745,428.90     |
| “三类人员”费用 | 4,591,193.10   | 5,411,943.19   |
| 合计       | 101,773,225.51 | 116,573,523.38 |

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 | 28,296,360.78 | 38,990,248.78 |    |
| 2025 |               |               |    |
| 2026 |               |               |    |
| 2027 |               |               |    |
| 合计   | 28,296,360.78 | 38,990,248.78 |    |

### （十九）其他非流动资产

| 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 | 39,088,738.46 |      | 39,088,738.46 | 60,638,351.29 |      | 60,638,351.29 |
| 合计      | 39,088,738.46 |      | 39,088,738.46 | 60,638,351.29 |      | 60,638,351.29 |

### （二十）短期借款

| 项目   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 质押借款 |      | 2,617,046.00 |
| 合计   |      | 2,617,046.00 |

### （二十一）应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 8,466,178.80  | 7,016,122.80  |
| 银行承兑汇票 | 78,767,326.61 | 69,446,486.23 |
| 合计     | 87,233,505.41 | 76,462,609.03 |

### （二十二）应付账款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 438,923,538.07 | 431,523,766.10 |
| 1-2 年 | 6,594,409.13   | 6,238,774.12   |
| 2-3 年 | 2,609,049.36   | 2,851,923.99   |
| 3 年以上 | 9,637,240.95   | 10,504,024.73  |
| 合计    | 457,764,237.51 | 451,118,488.94 |

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称         | 期末余额         | 未偿还或结转原因 |
|--------------|--------------|----------|
| 合肥通用电源设备有限公司 | 1,973,459.65 | 未达到结算条件  |
| 北京万恒京银科技有限公司 | 1,076,390.00 | 未达到结算条件  |
| 合计           | 3,049,849.65 |          |

### （二十三）合同负债

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 256,249,459.45 | 378,987,396.02 |
| 合计   | 256,249,459.45 | 378,987,396.02 |

## （二十四）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 32,574,524.10 | 121,741,671.86 | 129,284,172.71 | 25,032,023.25 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,147,816.07  | 14,281,396.44  | 15,429,212.51  |               |
| 辞退福利         | 7,150,000.00  | 4,529,394.48   | 4,529,394.48   | 7,150,000.00  |
| 一年内到期的其他福利   |               | 2,537,238.57   | 2,537,238.57   |               |
| 合计           | 40,872,340.17 | 143,089,701.35 | 151,780,018.27 | 32,182,023.25 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴  | 30,601,206.54 | 90,457,040.49  | 97,332,393.39  | 23,725,853.64 |
| 职工福利费        |               | 8,370,585.16   | 8,370,585.16   |               |
| 社会保险费        |               | 4,755,819.94   | 4,755,819.94   |               |
| 其中：医疗保险费     |               | 4,487,780.18   | 4,487,780.18   |               |
| 工伤保险费        |               | 268,039.76     | 268,039.76     |               |
| 生育保险费        |               |                |                |               |
| 其他           |               |                |                |               |
| 住房公积金        | 132,000.00    | 8,332,167.00   | 8,464,167.00   |               |
| 工会经费和职工教育经费  | 765,117.56    | 2,282,834.82   | 2,600,582.77   | 447,369.61    |
| 短期累积带薪缺勤     |               |                |                |               |
| 短期利润（奖金）分享计划 |               |                |                |               |
| 其他短期薪酬       | 1,076,200.00  | 7,543,224.45   | 7,760,624.45   | 858,800.00    |
| 合计           | 32,574,524.10 | 121,741,671.86 | 129,284,172.71 | 25,032,023.25 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 |              | 11,145,267.14 | 11,145,267.14 |      |
| 失业保险费  |              | 345,660.81    | 345,660.81    |      |
| 企业年金缴费 | 1,147,816.07 | 2,790,468.49  | 3,938,284.56  |      |
| 合计     | 1,147,816.07 | 14,281,396.44 | 15,429,212.51 |      |

## （二十五）应交税费

| 税费项目  | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 增值税   | 1,932,391.78  | 308,581.12   |
| 企业所得税 | 12,114,293.92 |              |
| 个人所得税 | 463,933.85    | 1,262,383.91 |

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 135,267.44    | 21,600.68    |
| 房产税     | 455,516.41    | 451,652.19   |
| 土地使用税   |               | 3,908.52     |
| 教育费附加   | 96,619.60     | 15,429.06    |
| 印花税     | 67,503.30     | 96,040.50    |
| 其他税费    | 91,807.32     | 100,344.74   |
| 合计      | 15,357,333.62 | 2,259,940.72 |

## （二十六）其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 40,216,817.37 | 43,872,502.50 |
| 合计    | 40,216,817.37 | 43,872,502.50 |

## 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 其他关联往来   | 821,629.65    | 394,729.65    |
| 保证金及押金   | 6,757,157.89  | 7,873,295.86  |
| 代扣代缴职工款项 | 513,539.27    | 1,295,068.39  |
| 住房货币补贴   | 7,632,768.00  | 7,658,461.00  |
| 预提费用     | 13,257,184.11 | 15,448,303.27 |
| 其他       | 11,234,538.45 | 11,202,644.33 |
| 合计       | 40,216,817.37 | 43,872,502.50 |

### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称        | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|---------------|-----------|
| 住房货币化补贴     | 7,632,768.00  | 未达到结算条件   |
| 合肥市包河区工业财政所 | 6,897,743.00  | 未达到结算条件   |
| 伽帝美股份有限公司   | 1,382,557.00  | 未达到结算条件   |
| 合计          | 15,913,068.00 |           |

## （二十七）一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,661,235.19 | 1,622,321.72 |
| 合计         | 1,661,235.19 | 1,622,321.72 |

## （二十八）其他流动负债

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 待转销项税     | 1,099,884.93 | 1,342,868.23 |
| 未终止确认背书票据 | 5,573,590.00 | 4,160,000.00 |
| 合计        | 6,673,474.93 | 5,502,868.23 |

## （二十九）租赁负债

| 项 目            | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 合肥航空产业园 722 厂房 | 2,521,855.94 | 3,323,403.72 |
| 减：一年内到期的租赁负债   | 1,661,235.19 | 1,622,321.72 |
| 合计             | 860,620.75   | 1,701,082.00 |

本期确认租赁负债利息费用 67,595.06 元。

## （三十）长期应付款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 |                |                |
| 专项应付款 | -35,570,035.43 | -15,209,585.23 |
| 合计    | -35,570,035.43 | -15,209,585.23 |

### 专项应付款

| 项目    | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额           |
|-------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| XX 项目 | -15,209,585.23 | 5,567,557.17 | 25,928,007.37 | -35,570,035.43 |
| 合计    | -15,209,585.23 | 5,567,557.17 | 25,928,007.37 | -35,570,035.43 |

注：专项应付款主要核算公司承担的具有国防或国防预算性质的科研项目和国拨基建技改项目，专项应付款负数原因系由于国家拨款尚未到位。

## （三十一）长期应付职工薪酬

| 项目                   | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 离职后福利—设定受益计划净负债      | 79,289,642.61 | 81,058,387.93 |
| 辞退福利                 | 16,970,708.58 | 19,408,596.31 |
| 其他长期福利               |               |               |
| 减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬 | 7,150,000.00  | 7,150,000.00  |
| 合计                   | 89,110,351.19 | 93,316,984.24 |

### 1. 设定受益计划

#### （1）设定受益计划义务现值变动情况

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额          | 81,058,387.93 | 68,836,677.17 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 820,000.00    | 820,000.00    |

|                   |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1.当期服务成本          |               |               |
| 2.过去服务成本          |               |               |
| 3.结算利得（损失以“-”表示）  |               |               |
| 4.利息净额            | 820,000.00    | 820,000.00    |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 |               |               |
| 精算利得（损失以“-”表示）    |               |               |
| 四、其他变动            | -2,588,745.32 |               |
| 1.结算时支付的对价        |               |               |
| 2.已支付的福利          | -2,588,745.32 |               |
| 五、期末余额            | 79,289,642.61 | 69,656,677.17 |

（2）设定受益计划净负债

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额            | 81,058,387.93 | 68,836,677.17 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 820,000.00    | 820,000.00    |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 |               |               |
| 四、其他变动            | -2,588,745.32 |               |
| 五、期末余额            | 79,289,642.61 | 69,656,677.17 |

（三十二）预计负债

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 未决诉讼   | 39,731.54    | 3,971,674.53 |
| 产品质量保证 | 2,997,961.99 | 539,511.01   |
| 合计     | 3,037,693.53 | 4,511,185.54 |

注：公司根据合同条款、现有知识及历史经验，就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

（三十三）递延收益

| 项目        | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因  |
|-----------|----------------|------|--------------|----------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 313,100,218.86 |      | 8,853,983.71 | 304,246,235.15 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 |                |      |              |                |       |
| 合计        | 313,100,218.86 |      | 8,853,983.71 | 304,246,235.15 |       |

## 1. 与政府补助相关的递延收益

| 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额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 加：其他变动 | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|----------------|----------|-------------|--------------|------------|--------|----------------|-------------|
| 新厂区建设                        | 298,925,887.00 |          |             | 7,559,170.68 |            |        | 291,366,716.32 | 与资产相关       |
| 企业研发购置仪器设备补助 1               | 4,228,039.92   |          |             | 351,000.00   |            |        | 3,877,039.92   | 与资产相关       |
| 企业研发购置仪器设备补助 2               | 2,006,399.86   |          |             | 167,200.02   |            |        | 1,839,199.84   | 与资产相关       |
| 安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助 | 1,634,831.08   |          |             | 180,900.00   |            |        | 1,453,931.08   | 与资产相关       |
| 技术中心创新能力建设项目                 | 1,560,000.00   |          |             | 195,000.00   |            |        | 1,365,000.00   | 与资产相关       |
| 安徽省支持自主创新能力建设补助等             | 2,398,607.71   |          |             | 204,997.75   |            |        | 2,193,609.96   | 与资产相关       |
| 企业研发购置仪器设备补助 3               | 2,074,333.29   |          |             | 161,700.24   |            |        | 1,912,633.05   | 与资产相关       |
| 支持自主创新能力建设兑现补助               | 272,120.00     |          |             | 34,015.02    |            |        | 238,104.98     | 与资产相关       |
| 合计                           | 313,100,218.86 |          |             | 8,853,983.71 |            |        | 304,246,235.15 |             |

## （三十四）股本

| 项目   | 期初金额           |        | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额           |        |
|------|----------------|--------|--------------|----|-------|----|----|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例（%）  | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额             | 比例（%）  |
| 股份总数 | 403,744,467.00 | 100.00 |              |    |       |    |    | 403,744,467.00 | 100.00 |

## （三十五）资本公积

| 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） | 1,169,647,543.68 |      |      | 1,169,647,543.68 |
| 其他资本公积     | 55,700,000.00    |      |      | 55,700,000.00    |
| 合计         | 1,225,347,543.68 |      |      | 1,225,347,543.68 |

(三十六) 其他综合收益

| 项目                    | 期初余额           | 本期发生额         |                            |                                              |                         |         |              |               |                           |                              | 期末余额           |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|---------|--------------|---------------|---------------------------|------------------------------|----------------|
|                       |                | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入以摊余<br>成本计量的金<br>融资产 | 减：套期储备转<br>入相关资产或<br>负债 | 减：所得税费用 | 税后归属于母<br>公司 | 税后归属于少<br>数股东 | 减：结转重新<br>计量设定受益<br>计划变动额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 |                |
| 一、不能重分类进损益的<br>其他综合收益 | -24,080,000.00 |               |                            |                                              |                         |         |              |               |                           |                              | -24,080,000.00 |
| 1.重新计量设定受益计划<br>变动额   | -24,080,000.00 |               |                            |                                              |                         |         |              |               |                           |                              | -24,080,000.00 |
| 二、将重分类进损益的其<br>他综合收益  |                |               |                            |                                              |                         |         |              |               |                           |                              |                |
| 1.权益法下可转损益的其<br>他综合收益 |                |               |                            |                                              |                         |         |              |               |                           |                              |                |
| 2.外币报表折算差额            |                |               |                            |                                              |                         |         |              |               |                           |                              |                |
| 其他综合收益合计              | -24,080,000.00 |               |                            |                                              |                         |         |              |               |                           |                              | -24,080,000.00 |

### （三十七）专项储备

| 项目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 27,029,994.57 | 3,712,492.86 | 1,043,022.08 | 29,699,465.35 |
| 其他    |               |              |              |               |
| 合计    | 27,029,994.57 | 3,712,492.86 | 1,043,022.08 | 29,699,465.35 |

### （三十八）盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 47,321,749.15 |      |      | 47,321,749.15 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 合计     | 47,321,749.15 |      |      | 47,321,749.15 |

### （三十九）未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上年度            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 404,960,268.05 | 254,626,699.43 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 404,960,268.05 | 254,626,699.43 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 147,399,764.84 | 231,164,291.13 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 20,269,052.46  |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 应付普通股股利               | 72,674,004.06  | 60,561,670.05  |
| 期末未分配利润               | 479,686,028.83 | 404,960,268.05 |

注：公司 2021 年度股东大会于 2022 年 4 月 7 日审议通过了《关于 2021 年度利润分配方案的议案》，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本 403,744,467 股，以此计算合计派发现金红利 72,674,004.06 元（含税）。本年度公司现金分红金额占归属于母公司股东净利润比例为 31.44%。

### （四十）营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 583,307,397.05 | 341,778,645.90 | 478,202,843.78 | 248,436,224.42 |
| 其他业务 | 3,015,727.43   | 1,189,480.96   | 3,966,371.89   | 1,144,122.82   |
| 合计   | 586,323,124.48 | 342,968,126.86 | 482,169,215.67 | 249,580,347.24 |

## 2. 合同产生的收入情况

| 项目      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 按商品类型分类 | 586,323,124.48 | 342,968,126.86 | 482,169,215.67 | 249,580,347.24 |
| 航空产品    | 402,636,025.60 | 232,271,464.56 | 296,674,572.51 | 155,515,100.07 |
| 特种制冷    | 131,603,704.22 | 92,158,748.12  | 125,567,160.51 | 75,991,950.87  |
| 其他      | 52,083,394.66  | 18,537,914.18  | 59,927,482.65  | 18,073,296.30  |

## （四十一）税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 260,211.25   | 278,043.09   |
| 教育费附加   | 111,519.11   | 119,161.34   |
| 地方教育费附加 | 74,346.07    | 79,441.32    |
| 房产税     | 903,832.82   | 888,904.38   |
| 土地使用税   | 13,114.09    | 33,222.36    |
| 印花税     | 103,651.60   | 63,701.40    |
| 其他      | 370,356.40   | 311,731.27   |
| 合计      | 1,837,031.34 | 1,774,205.16 |

## （四十二）销售费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 5,985,142.50  | 6,389,852.40  |
| 售后服务费   | 6,382,043.65  | 5,528,078.75  |
| 装卸费     | 5,992.00      | 1,755.50      |
| 交通差旅费   | 361,129.33    | 461,108.36    |
| 广告展览费   | 129,141.69    |               |
| 产品保障费   | 955,636.59    | 353,656.64    |
| 租赁费     |               | 451,428.60    |
| 样品及产品损耗 | 181,422.97    | 54,037.20     |
| 其他      | 191,877.56    | 615,195.24    |
| 合计      | 14,192,386.29 | 13,855,112.69 |

### （四十三）管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 36,199,348.51 | 36,545,500.99 |
| 三类人员费用 | 1,520,000.00  | 20,000.00     |
| 折旧及摊销  | 7,523,529.41  | 7,483,594.02  |
| 安全生产费  | 3,712,492.86  | 3,478,664.26  |
| 中介机构费用 | 2,016,551.52  | 1,575,741.89  |
| 车间修理费  | 3,403,672.94  | 2,805,650.16  |
| 办公费    | 1,928,586.95  | 1,028,673.89  |
| 业务招待费  | 1,694,509.96  | 1,831,451.85  |
| 交通差旅费  | 393,420.33    | 1,406,604.53  |
| 水电物业费  | 1,471,805.08  | 1,395,617.48  |
| 专利费    | 771,938.12    | 469,614.15    |
| 租赁费    | 474,901.50    | 930,270.24    |
| 党建工作经费 | 325,840.58    | 422,354.30    |
| 其他     | 2,549,082.12  | 2,579,329.95  |
| 合计     | 63,985,679.88 | 61,973,067.71 |

### （四十四）研发费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 直接人工   | 15,649,109.39 | 12,180,162.26 |
| 材料费    | 7,114,786.20  | 3,428,931.67  |
| 外协费    | 5,327,392.55  | 2,981,843.82  |
| 折旧及摊销费 | 1,221,685.90  | 941,641.54    |
| 事务费    | 1,389,744.71  | 1,112,480.76  |
| 管理费    | 860,804.29    | 524,365.89    |
| 燃料及动力费 | 492,262.41    | 295,008.45    |
| 合计     | 32,055,785.45 | 21,464,434.39 |

注 1：本期研发费用发生额中的事务费包含会议费、差旅费、专家咨询费。

注 2：本期研发费用变动较大系根据项目研制进度，科研领用和交付产品合计金额较上年同期增加。

### （四十五）财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 112,390.65    | 395,384.32   |
| 减：利息收入 | 12,772,182.31 | 4,885,504.57 |

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 银行手续费      | 116,375.87     | 121,461.97    |
| 三类人员精算利息成本 | 1,340,000.00   | 1,310,000.00  |
| 合计         | -11,203,415.79 | -3,058,658.28 |

## （四十六）其他收益

### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 22,169,771.90 | 13,874,856.56 |
| 个税手续费返还   | 85,830.51     | 40,163.65     |
| 合计        | 22,255,602.41 | 13,915,020.21 |

### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                           | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 新厂区建设                        | 7,559,170.68 | 7,559,170.68 | 与资产相关           |
| 政府补助 1                       | 3,516,000.00 | 900,000.00   | 与收益相关           |
| 政策兑现国家项目补助                   | 2,884,800.00 |              | 与收益相关           |
| 关键核心技术攻关计划资金                 | 1,500,000.00 |              | 与收益相关           |
| 三重一创奖补资金                     | 1,000,000.00 |              | 与收益相关           |
| 兑现先进制造业政策跨年度条款补助项目           | 961,600.00   |              | 与收益相关           |
| 促进自主创新发展政策补充兑现奖励             | 900,000.00   |              | 与收益相关           |
| 标准化项目奖补资金                    | 648,000.00   |              | 与收益相关           |
| 制造强省补贴                       | 825,000.00   |              | 与收益相关           |
| 三首产品-首台套市级补贴                 | 825,000.00   |              | 与收益相关           |
| 企业研发购置仪器设备补助 1               | 351,000.00   | 351,000.00   | 与资产相关           |
| 安徽省支持自主创新能力建设补助等             | 204,997.75   | 248,027.87   | 与资产相关           |
| 技术中心创新能力建设项目                 | 195,000.00   | 195,000.00   | 与资产相关           |
| 安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助 | 180,900.00   | 180,900.00   | 与资产相关           |
| 稳岗补贴                         | 174,288.19   |              | 与收益相关           |
| 企业研发购置仪器设备补助 2               | 167,200.02   | 167,200.02   | 与资产相关           |
| 企业研发购置仪器设备补助 3               | 161,700.24   | 161,700.24   | 与资产相关           |
| 租用仪器设备补助                     | 81,100.00    |              | 与收益相关           |
| 支持自主创新能力建设兑现补助               | 34,015.02    | 34,015.02    | 与资产相关           |
| 上市奖励                         |              | 2,800,000.00 | 与收益相关           |
| 包河区经济和信息化局推动经济高质量发展          |              | 1,200,000.00 | 与收益相关           |
| 包河区就业风险储备基金                  |              | 36,842.73    | 与收益相关           |

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------|---------------|---------------|-----------------|
| 航空工业集团航空奖   |               | 20,000.00     | 与收益相关           |
| 专利、知识产权政策兑现 |               | 20,000.00     | 与收益相关           |
| 国家安全知识答题组织奖 |               | 1,000.00      | 与收益相关           |
| 合计          | 22,169,771.90 | 13,874,856.56 |                 |

#### （四十七）投资收益

| 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   | 1,119,519.27 | 153,698.96 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 4,322,191.78 |            |
| 合计               | 5,441,711.05 | 153,698.96 |

#### （四十八）公允价值变动收益

| 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       | 1,270,000.00 |       |
| 合计            | 1,270,000.00 |       |

公允价值变动收益的说明：

公允价值变动收益变动原因系公司本期新增交易性金融资产—中国银行结构性存款，对尚未结束的结构性存款产生的收益确认为公允价值变动。

#### （四十九）信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收票据坏账损失  | 2,314,816.60  | 3,017,861.45 |
| 应收账款坏账损失  | -8,020,895.82 | -90,354.78   |
| 其他应收款坏账损失 | -24,172.32    | -13,559.93   |
| 合计        | -5,730,251.54 | 2,913,946.74 |

#### （五十）资产减值损失

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额          |
|--------|--------------|----------------|
| 存货跌价损失 | 1,141,659.80 | -12,389,552.83 |
| 合计     | 1,141,659.80 | -12,389,552.83 |

#### （五十一）营业外收入

| 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 |
|-------------|------------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 133,900.24 |       | 133,900.24    |
| 无需支付的应付账款   |            |       |               |

| 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 |
|----|------------|--------------|---------------|
| 其他 | 773,755.00 | 3,235,560.01 | 773,755.00    |
| 合计 | 907,655.24 | 3,235,560.01 | 907,655.24    |

## （五十二）营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 9,680.22   | 178,551.15 | 9,680.22      |
| 材料报废损失      |            |            |               |
| 其他          | 475,062.09 | 264,747.43 | 475,062.09    |
| 合计          | 484,742.31 | 443,298.58 | 484,742.31    |

## （五十三）所得税费用

### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 20,321,878.99 | 16,535,384.26 |
| 递延所得税费用 | -432,478.73   | -738,330.34   |
| 合计      | 19,889,400.26 | 15,797,053.92 |

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 167,289,165.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 25,093,374.77  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 191,585.06     |
| 非应税收入的影响                       | -167,927.89    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 625,109.54     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,220,044.68  |
| 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 |                |
| 其他                             | -3,632,696.54  |
| 所得税费用                          | 19,889,400.26  |

## （五十四）现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 往来款  | 5,846,417.53  | 5,480,076.43 |
| 科研拨款 | 526,660.04    | 1,139,098.58 |
| 政府补助 | 13,305,788.19 | 4,977,842.73 |

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 12,772,182.31 | 4,885,504.57  |
| 保证金  | 3,370,600.65  | 2,196,351.00  |
| 合计   | 35,821,648.72 | 18,678,873.31 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 往来款        | 12,480,821.51 | 14,190,532.16 |
| 投标保证金      | 12,090,532.05 | 3,251,631.00  |
| 离退休人员统筹外费用 | 2,497,338.57  | 2,626,684.40  |
| 差旅费        | 3,885,632.67  | 3,643,218.22  |
| 交通运输费      | 1,850,900.44  | 2,969,028.70  |
| 实验检验费      | 2,708,306.45  | 1,656,100.00  |
| 安装维修费      | 9,934,512.11  | 7,858,820.69  |
| 备用金        | 2,237,887.00  | 2,347,066.27  |
| 招待费        | 1,556,990.67  | 1,808,909.23  |
| 中介机构费      | 1,709,008.00  | 1,859,181.46  |
| 物业管理费      | 1,072,260.00  | 1,052,275.72  |
| 评审费        | 1,153,831.20  | 1,024,559.70  |
| 专利费        | 838,576.00    | 748,170.00    |
| 工会经费       | 949,762.43    | 1,240,565.12  |
| 通讯费        | 381,025.37    | 380,939.28    |
| 其他         | 4,305,420.34  | 4,724,921.90  |
| 合计         | 59,652,804.81 | 51,382,603.85 |

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 国拨资金 | 4,540,957.42 | 3,059,263.11 |
| 合计   | 4,540,957.42 | 3,059,263.11 |

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------|------------|-------|
| 经营租赁厂房房租 | 318,100.00 |       |
| 合计       | 318,100.00 |       |

## （五十五）现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 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                                  | 147,399,764.84  | 128,169,027.35   |
| 加：信用减值损失                             | 5,730,251.54    | -2,913,946.74    |
| 资产减值准备                               | -1,141,659.80   | 12,389,552.83    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 21,908,283.52   | 23,433,122.88    |
| 使用权资产折旧                              | 801,753.36      |                  |
| 无形资产摊销                               | 3,283,938.58    | 3,132,569.75     |
| 长期待摊费用摊销                             | 285,837.18      | 285,837.18       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） |                 |                  |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | -124,220.02     | 178,551.15       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  | -1,270,000.00   |                  |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 112,390.65      | 395,384.32       |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -5,441,711.05   | -153,698.96      |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -432,478.73     | -738,330.34      |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 |                 |                  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | -28,531,184.97  | -171,126,235.03  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -189,176,854.43 | 8,542,077.65     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | -142,122,395.34 | 227,652,257.40   |
| 其他                                   |                 |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -188,718,284.67 | 229,246,169.44   |
| 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                              | 706,240,157.94  | 942,801,239.92   |
| 减：现金的期初余额                            | 950,177,843.11  | 1,262,147,589.74 |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                 |                  |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                 |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -243,937,685.17 | -319,346,349.82  |

### 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 318,100.00 元。

### 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 706,240,157.94 | 950,177,843.11 |
| 其中：库存现金                     | 30,849.36      | 33,149.36      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 706,209,308.58 | 950,144,693.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 706,240,157.94 | 950,177,843.11 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                |

### （五十六）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额            | 受限原因             |
|------|---------------|------------------|
| 货币资金 | 29,837,759.26 | 银行承兑汇票保证金        |
| 应收票据 | 7,581,827.20  | 应收票据质押用于开立银行承兑汇票 |
| 合计   | 37,419,586.46 |                  |

### （五十七）政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类          | 本期发生额         | 计入当期损益的金额     | 备注          |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|
| 计入递延收益的政府补助     |               | 8,853,983.71  | 详见附注六、（三十三） |
| 计入其他收益的政府补助     | 13,315,788.19 | 13,315,788.19 | 详见附注六、（四十六） |
| 计入营业外收入的政府补助    |               |               |             |
| 冲减相关资产账面价值的政府补助 |               |               |             |
| 冲减成本费用的政府补助     |               |               |             |
| 减：退回的政府补助       |               |               |             |
| 合计              | 13,315,788.19 | 22,169,771.90 |             |

### 七、合并范围的变更

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2022 年 1-6 月合并范围未发生变化。

### 八、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|--------|---------|----|------|
|              |       |     |        | 直接      | 间接 |      |
| 合肥天鹅制冷科技有限公司 | 合肥    | 合肥  | 制冷设备制造 | 100.00  |    | 投资设立 |

## (二)在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|--------|---------|----|--------|
|                 |       |     |        | 直接      | 间接 |        |
| 安徽江航爱唯科环境科技有限公司 | 安庆    | 安庆  | 专用设备制造 | 25.00   |    | 权益法核算  |

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 期末余额/本期发生额      | 期初余额/上期发生额      |
|------------------|-----------------|-----------------|
|                  | 安徽江航爱唯科环境科技有限公司 | 安徽江航爱唯科环境科技有限公司 |
| 流动资产             | 93,504,008.64   | 69,668,344.83   |
| 非流动资产            | 27,611,693.07   | 30,306,218.84   |
| 资产合计             | 12,115,701.71   | 99,974,563.67   |
| 流动负债             | 70,979,356.91   | 53,683,562.25   |
| 非流动负债            | 1,466,368.73    | 2,187,110.05    |
| 负债合计             | 72,445,725.64   | 55,870,672.30   |
| 少数股东权益           |                 |                 |
| 归属于母公司股东权益       | 48,669,976.07   | 44,103,891.37   |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 12,167,494.02   | 11,025,972.84   |
| 调整事项             | 360,848.35      | 382,850.26      |
| —商誉              |                 |                 |
| —内部交易未实现利润       |                 |                 |
| —其他              | 360,848.35      | 382,850.26      |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 12,528,342.37   | 11,408,823.10   |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                 |                 |
| 营业收入             | 92,401,211.22   | 79,812,078.42   |
| 净利润              | 4,566,084.70    | 816,353.78      |
| 终止经营的净利润         |                 |                 |
| 其他综合收益           |                 |                 |
| 综合收益总额           | 4,566,084.70    | 816,353.78      |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |                 |                 |

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、其他应收款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

本公司的主要客户为航空工业内部关联方及军方，应收款项信用风险较低。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 50.15%，销售回款周期适中，因此本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司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，参见金融工具（附注四、（十一））、金融工具减值（附注四、（十二））。

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，本公司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。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。本公司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。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见应收账款（附注六、（四））、其他应收款（附注六、（七））的披露。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司将通过经营业务产生的资金及银行借款维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目      | 期末余额             |           |       |       |                  |
|---------|------------------|-----------|-------|-------|------------------|
|         | 1 年以内            | 1-2 年     | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计               |
| 金融资产：   |                  |           |       |       |                  |
| 货币资金    | 736,077,917.20   |           |       |       | 736,077,917.20   |
| 应收票据    | 53,843,593.34    |           |       |       | 53,843,593.34    |
| 应收账款    | 609,982,122.55   |           |       |       | 609,982,122.55   |
| 应收款项融资  | 13,367,325.56    |           |       |       | 13,367,325.56    |
| 其他应收款   | 20,141,521.58    |           |       |       | 20,141,521.58    |
| 金融资产合计： | 1,433,412,480.23 |           |       |       | 1,433,412,480.23 |
| 金融负债：   |                  |           |       |       |                  |
| 短期借款    |                  |           |       |       |                  |
| 应付票据    | 87,233,505.41    |           |       |       | 87,233,505.41    |
| 应付账款    | 457,764,237.51   |           |       |       | 457,764,237.51   |
| 其他应付款   | 40,216,817.37    |           |       |       | 40,216,817.37    |
| 预计负债    | 2,997,961.99     | 39,731.54 |       |       | 3,037,693.53     |

| 项目          | 期末余额           |           |       |       |                |
|-------------|----------------|-----------|-------|-------|----------------|
|             | 1 年以内          | 1-2 年     | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计             |
| 金融负债和或有负债合计 | 588,212,522.28 | 39,731.54 |       |       | 588,252,253.82 |

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司资产及负债均为人民币余额，不存在外汇风险。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而产生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无带息债务。利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目                | 本期    |        | 上期         |            |
|-------------------|-------|--------|------------|------------|
|                   | 净利润变动 | 股东权益变动 | 净利润变动      | 股东权益变动     |
| 人民币基准利率增加 25 个基准点 |       |        | 42,500.00  | 42,500.00  |
| 人民币基准利率减少 25 个基准点 |       |        | -42,500.00 | -42,500.00 |

### （四）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此报告期内未对本公司造成风险。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

| 项目               | 期末公允价值 |                      |                       |                       |
|------------------|--------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                  | 第 1 层次 | 第 2 层次               | 第 3 层次                | 合计                    |
| <b>持续的公允价值计量</b> |        |                      |                       |                       |
| 交易性金融资产          |        |                      | 101,270,000.00        | 101,270,000.00        |
| 应收款项融资           |        | 13,367,325.56        |                       | 13,367,325.56         |
| <b>资产合计</b>      |        | <b>13,367,325.56</b> | <b>101,270,000.00</b> | <b>114,637,325.56</b> |

## (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用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。

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

本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型，估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本等。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 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<br>(万元) | 对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 对本公司的<br>表决权比例<br>(%) |
|------------|-----|-------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 中航机载系统有限公司 | 北京市 | 航空、航天相关设备制造 | 873,118.32   | 41.02                | 41.02                 |

### 1. 本公司的母公司注册资本变动情况

| 单位：万元      |            |      |      |            |
|------------|------------|------|------|------------|
| 母公司名称      | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
| 中航机载系统有限公司 | 873,118.32 |      |      | 873,118.32 |
| 合计         | 873,118.32 |      |      | 873,118.32 |

### 2. 本公司最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

## (二) 本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

## (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------|--------------|
| 宝胜科技创新股份有限公司      | 同受最终控制方控制    |
| 北京航协认证中心有限责任公司    | 同受最终控制方控制    |
| 北京青云航空仪表有限公司      | 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    |
| 成都飞机工业集团电子科技有限公司  | 其他关联方        |
| 成都海蓉特种纺织品有限公司     | 同受最终控制方控制    |
| 贵阳黔江航空保障装备有限责任公司  | 同受最终控制方控制    |
| 贵阳万江航空机电有限公司      | 同受最终控制方控制    |
| 贵州风雷航空军械有限责任公司    | 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    |
| 贵州华阳电工有限公司        | 同受最终控制方控制    |
| 贵州天义技术有限公司        | 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    |
| 哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司   | 同受最终控制方控制    |
| 哈尔滨通用飞机工业有限责任公司   | 同受最终控制方控制    |
| 汉中群峰机械制造有限公司      | 同受最终控制方控制    |
| 汉中一零一航空电子设备有限公司   | 同受最终控制方控制    |
| 航空工业档案馆           | 同受最终控制方控制    |
| 航空工业信息中心          | 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    |
| 合肥航太电物理技术有限公司     | 同受最终控制方控制    |
| 合肥江航投资发展有限公司      | 同受最终控制方控制    |
| 合肥天构建筑工程有限公司      | 同受最终控制方控制    |
| 宏光空降装备有限公司        | 同受最终控制方控制    |
| 华质卓越生产力促进（北京）有限公司 | 同受最终控制方控制    |
| 吉林航空维修有限责任公司      | 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    |
| 江西洪都航空工业股份有限公司    | 同受最终控制方控制    |

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------------|--------------|
| 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    |
| 金航数码科技有限责任公司           | 同受最终控制方控制    |
| 辽宁陆平机器股份有限公司           | 同受最终控制方控制    |
| 南京航健航空装备技术服务有限公司       | 同受最终控制方控制    |
| 陕西飞机工业有限责任公司           | 同受最终控制方控制    |
| 陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司     | 同受最终控制方控制    |
| 陕西航空硬质合金工具有限责任公司       | 其他关联方        |
| 陕西宏远航空锻造有限责任公司         | 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    |
| 陕西长空齿轮有限责任公司           | 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    |
| 深圳市南航电子工业有限公司          | 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    |
| 沈阳飞机设计研究所扬州协同创新研究院有限公司 | 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    |
| 石家庄飞机工业有限责任公司          | 同受最终控制方控制    |
| 四川泛华航空仪表电器有限公司         | 同受最终控制方控制    |
| 四川凌峰航空液压机械有限公司         | 同受最终控制方控制    |
| 苏州长风航空电子有限公司           | 同受最终控制方控制    |
| 太原航空仪表有限公司             | 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    |
| 武汉航空仪表有限责任公司           | 同受最终控制方控制    |
| 西安庆安制冷设备股份有限公司         | 同受最终控制方控制    |
| 西安翔迅科技有限责任公司           | 同受最终控制方控制    |
| 西安新宇航空维修工程有限公司         | 同受最终控制方控制    |
| 西安远方航空技术发展有限公司         | 同受最终控制方控制    |
| 新乡航空工业（集团）有限公司         | 同受最终控制方控制    |
| 宜宾三江机械有限责任公司           | 同受最终控制方控制    |
| 长沙五七一二飞机工业有限责任公司       | 同受最终控制方控制    |
| 郑州飞机装备有限责任公司           | 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    |
| 中国飞行试验研究院              | 同受最终控制方控制    |
| 中国航空工业供销西北有限公司         | 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    |
| 中国航空工业供销中南有限公司         | 同受最终控制方控制    |
| 中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所  | 同受最终控制方控制    |

| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------------|--------------|
| 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    |
| 中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所      | 同受最终控制方控制    |
| 中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心 | 同受最终控制方控制    |
| 中国航空工业集团公司培训中心           | 同受最终控制方控制    |
| 中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所    | 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飞行自动控制研究所    | 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    |
| 中国航空技术国际控股有限公司           | 同受最终控制方控制    |
| 中国航空救生研究所                | 同受最终控制方控制    |
| 中国航空无线电电子研究所             | 同受最终控制方控制    |
| 中国航空制造技术研究院              | 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    |
| 中国空空导弹研究院                | 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    |
| 中航宝胜智能技术（上海）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    |
| 中航电测仪器股份有限公司             | 同受最终控制方控制    |
| 中航工业集团财务有限责任公司           | 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    |
| 中航贵州飞机有限责任公司             | 同受最终控制方控制    |
| 中航国画（上海）激光显示科技有限公司       | 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    |
| 中航国际新能源发展有限公司            | 同受最终控制方控制    |
| 中航航空服务保障（天津）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    |
| 中航技国际经贸发展有限公司            | 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    |
| 中航天水飞机工业有限责任公司           | 同受最终控制方控制    |
| 中航物资装备有限公司               | 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    |
| 中航长城计量测试（南京）有限公司         | 同受最终控制方控制    |
| 中航证券有限公司                 | 同受最终控制方控制    |
| 珠海振业供应链有限公司              | 同受最终控制方控制    |

## (五) 关联方交易

### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 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 | 购买商品   | 85,529,663.78 | 72,766,511.62 |
| 航空工业其他所属单位 | 接受劳务   | 2,056,625.36  | 5,988,394.37  |
| 合计         |        | 87,586,289.14 | 78,754,905.99 |

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 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   | 347,222,795.12 | 306,793,807.29 |
| 航空工业其他所属单位 | 提供劳务   | 152,688.67     | 330,169.62     |
| 合计         |        | 347,375,483.79 | 307,123,976.91 |

### 3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|------------|--------|------------|------------|
| 航空工业其他所属单位 | 房屋建筑物  | 913,714.26 | 835,714.32 |
| 合计         |        | 913,714.26 | 835,714.32 |

### 4. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额（单位：万元） | 上期发生额（单位：万元） |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 256.32       | 223.75       |

### 5. 其他关联交易

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司在中航工业集团财务有限责任公司存款余额

633,686,902.22 元，2022 年 1-6 月利息收入 11,702,865.94 元。

2022 年 1-6 月，本公司购买中航证券有限公司发行的 7 个月的固定收益率的保本收益凭证，本期购入 45,000.00 万元。

### 6. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

| 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 | 359,174,145.58 | 15,182,932.61 | 208,002,755.73 | 10,828,591.57 |
| 应收票据 |            |                |               |                |               |
|      | 航空工业其他所属单位 | 17,906,570.34  | 1,483,426.75  | 28,733,821.27  | 1,942,314.57  |

| 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  |
| 预付款项    |            |               |       |               |       |
|         | 航空工业其他所属单位 | 15,504,164.71 |       | 26,898,854.09 |       |
| 应收款项融资  |            |               |       |               |       |
|         | 航空工业其他所属单位 | 246,000.00    |       | 2,492,744.00  |       |
| 其他应收款   |            |               |       |               |       |
|         | 航空工业其他所属单位 | 169,749.68    | 14.47 | 188,309.68    | 18.18 |
| 其他非流动资产 |            |               |       |               |       |
|         | 航空工业其他所属单位 | 5,551,393.43  |       | 5,254,512.92  |       |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方        | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|------------|----------------|----------------|
| 应付账款  |            |                |                |
|       | 航空工业其他所属单位 | 147,677,660.50 | 74,363,412.45  |
| 应付票据  |            |                |                |
|       | 航空工业其他所属单位 | 1,440,408.00   | 1,375,600.00   |
| 其他应付款 |            |                |                |
|       | 中航机载系统有限公司 |                | 13,000.00      |
|       | 航空工业其他所属单位 | 1,000,405.83   | 389,982.65     |
| 合同负债  |            |                |                |
|       | 航空工业其他所属单位 | 235,933,016.23 | 299,965,759.63 |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2022 年 8 月 26 日召开第一届董事会第二十五次会议，审议同意公司关于 2022 年半年度资本公积金转增股本方案的议案：经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2022 年 6 月 30 日，2022 年半年度资本公积金余额为 1,225,347,543.68 元。

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数转增股本，向全体股东每 10 股

转增 4 股。截至 2022 年 6 月 30 日，公司总股本 403,744,467 股，以此计算合计拟转增 161,497,787 股，转增后公司总股本变更为 565,242,254 股。本次利润分配不送红股，不派发现金红利。

如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，公司拟维持每股转增比例不变，相应调整转增总额，并将另行公告具体调整情况。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项说明

##### （一）前期会计差错

本报告期未发现前期会计差错。

##### （二）债务重组

本报告期未发生债务重组。

##### （三）资产置换

本报告期未发生重要资产转让和置换。

##### （四）年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本公司将该离职后福利界定为设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本公司及员工共同缴纳，本公司按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按 5% 比例计提年金并按季向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按 2% 比例按季向年金计划缴款。

##### （五）分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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）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）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经济特征、且满足一定条件的，则可合并为一个报告分部。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司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，因此本公司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、评价其业绩。本公司主要生产从事航空装备及特种制冷相关产品，本公司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。

## 2. 报告分部的财务信息

### ①产品分部

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 航空产品 | 402,636,025.60 | 232,271,464.56 | 296,674,572.51 | 155,515,100.07 |
| 特种制冷 | 131,603,704.22 | 92,158,748.12  | 125,567,160.51 | 75,991,950.87  |
| 其他   | 52,083,394.66  | 18,537,914.18  | 59,927,482.65  | 18,073,296.30  |
| 合计   | 586,323,124.48 | 342,968,126.86 | 482,169,215.67 | 249,580,347.24 |

### ②地区分部

| 项目 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 国内 | 586,323,124.48 | 342,968,126.86 | 482,169,215.67 | 249,580,347.24 |
| 国外 |                |                |                |                |
| 合计 | 586,323,124.48 | 342,968,126.86 | 482,169,215.67 | 249,580,347.24 |

### （六）其他

2012 年，安徽省先河制冷设备有限公司（以下简称先河制冷）因联营合同纠纷向合肥市中级人民法院诉本公司全资子公司合肥天鹅制冷科技有限公司（以下简称“天鹅制冷”），要求天鹅制冷赔偿因其违约行为给先河公司造成的损失共计 11,283,868.77 元。2016 年 10 月 28 日，安徽省高级人民法院对该案件作出《民事判决书》（[2015]皖民三终字第 000056 号），判决：1、维持安徽省合肥市中级人民法院（2014）合民三初字第 00072 号民事判决第三项，即：“驳回合肥天鹅制冷科技有限公司的反诉请求”。2、撤销安徽省合肥市中级人民法院（2014）合民三初字第 00072 号民事判决第二项，即“驳回安徽省先河制冷科技设备有限公司的其他诉讼请求”。3、变更安徽省合肥市中级人民法院（2014）合民三初字第 00072 号民事判决第一项“合肥天鹅制冷科技有限公司于本判决生效之日起十五日内向安徽省先河制冷设备有限公司支付人民币 2,082,237.50 元”为：合肥天鹅制冷科技有限公司于本判决生效之日起十五日内赔偿安徽省先河制冷设备有限公司经济损失 2,899,301.50 元；4、驳回安徽省先河制冷设备有限公司的其他诉讼请求。”安徽省高级人民法院判决后，天鹅制冷已于 2016 年度支付了支付了 2,899,302.00 元赔款。

2017 年 9 月 12 日，先河制冷不服上述安徽省高级人民法院判决向最高人民法院提出再

审申请，2017 年 9 月 12 日，最高人民法院作出《民事裁定书》（（2017）最高法民申 2007 号），裁定：1、指令安徽省高级人民法院再审本案；2、再审期间，中止原判决的执行。2019 年 4 月 15 日，安徽省高级人民法院作出（2018）皖民再 78 号《民事裁定书》，裁定如下：1、撤销本院（2015）皖民三终字第 00056 号民事判决及安徽省合肥市中级人民法院（2014）合民三初字第 00072 号民事判决书；2、本案发回安徽省合肥市中级人民法院重审。

2019 年 12 月 23 日，安徽省合肥市中级人民法院作出（2019）皖 01 民初 1538 号《民事判决书》，判决：1、天鹅制冷于本判决生效之日起 15 日内支付因涉案联营合同解除所致先河公司信赖利益损失 6,570,976.53 元；支付因《订货协议》违约所致双倍返还安徽省先河制冷设备有限公司定金 60 万元中尚欠的 30 万元；2、驳回先河公司的其他诉讼请求；3、驳回天鹅制冷的反诉请求。

2020 年 1 月 6 日，天鹅制冷向安徽省高级人民法院提交民事上诉状，请求安徽省高级人民法院依法撤销安徽省合肥市中级人民法院作出《民事判决书》（（2019）皖 01 民初 1538 号），驳回先河公司的全部诉讼请求。2020 年 12 月 3 日，安徽省高级人民法院作出《民事判决书》（（2020）皖民再 60 号），维持 2019 年 12 月 23 日安徽省合肥市中级人民法院作出（2019）皖 01 民初 1538 号《民事判决书》做出的判决。

2021 年 5 月 25 日，向最高人民法院第四巡回法庭递交了再审申请书，最高人民法院于 2022 年 3 月 8 日作出《民事裁定书》（（2021）最高法民申 5124 号），裁定驳回天鹅制冷的再审申请。

2022 年 3 月 24 日，天鹅制冷向最高人民检察院申请抗诉，请求最高人民检察院依法对安徽省高级人民法院作出《民事判决书》（（2020）皖民再 60 号）提起抗诉，并撤销安徽省高级人民法院作出《民事判决书》（（2020）皖民再 60 号），由人民法院依法改判被申请人的全部诉讼请求并支持天鹅制冷要求先河公司承担违约责任之反诉请求。

2022 年 6 月 15 日，安徽省人民检察院作出《通知书》（皖检民监[2022]34000000182 号），决定受理天鹅制冷与先河公司联营合同纠纷一案。

天鹅制冷已于 2016 年度依据安徽省高级人民法院对该案件作出《民事判决书》（【2015】皖民三终字第 000056 号）向先河公司支付了 2,899,302.00 元赔款，并在 2019 年度将可能发生的 3,971,675.03 元赔偿金（包括定金 30 万元）已计入 2019 年营业外支出及预计负债。按照安徽省合肥市中级人民法院作出《民事判决书》（（2019）皖 01 民初 1538 号）及 2020 年 12 月 3 日，安徽省高级人民法院作出《民事判决书》（（2020）皖民再 60 号）判决的信赖利益 6,570,976.53 元及未支付定金 300,000 元计算，扣除已于 2016 年度支付的 2,899,302.00 元赔款，剩余尚需支付的金额占公司 2022 年半年度营业收入和净资产的比例分别为 0.68% 和 0.18%，占比较低。综上，若按照安徽省高级人民法院作出《民事判决书》（（2020）皖民再 60 号）

执行，该判决结果不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 336,177,721.92 | 160,690,753.44 |
| 1—2 年  | 78,989,808.31  | 64,810,851.18  |
| 2—3 年  | 8,531,293.90   | 3,494,706.97   |
| 3—4 年  | 5,154,501.50   | 3,001,192.90   |
| 4—5 年  | 390,228.23     | 2,662,775.20   |
| 5 年以上  | 9,312,308.46   | 7,589,377.69   |
| 小计     | 438,555,862.32 | 242,249,657.38 |
| 减：坏账准备 | 26,737,074.51  | 20,368,764.54  |
| 合计     | 411,818,787.81 | 221,880,892.84 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                   | 期末余额           |       |               |         |                |
|----------------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收账款  | 754,249.07     | 0.17  | 754,249.07    | 100.00  |                |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收账款 | 437,801,613.25 | 99.83 | 25,982,825.44 | 5.93    | 411,818,787.81 |
| 其中：应收其他客户款           | 437,801,613.25 | 99.83 | 25,982,825.44 | 5.93    | 411,818,787.81 |
| 合计                   | 438,555,862.32 | ——    | 26,737,074.51 | ——      | 411,818,787.81 |

续：

| 类别                   | 期初余额           |       |               |         |                |
|----------------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收账款  | 754,249.07     | 0.31  | 754,249.07    | 100.00  |                |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收账款 | 241,495,408.31 | 99.69 | 19,614,515.47 | 8.12    | 221,880,892.84 |
| 其中：应收其他客户款           | 241,495,408.31 | 99.69 | 19,614,515.47 | 8.12    | 221,880,892.84 |
| 合计                   | 242,249,657.38 | ——    | 20,368,764.54 | ——      | 221,880,892.84 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称            | 期末余额       |            |          |        |
|-----------------|------------|------------|----------|--------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 合肥航工机械制造有限公司    | 556,142.47 | 556,142.47 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 安徽鸿宇立体停车设备有限公司  | 67,218.60  | 67,218.60  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 湖北福星惠誉洪山房地产有限公司 | 50,000.00  | 50,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 山东广播电视台         | 37,640.00  | 37,640.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 浙江浙南万科房地产有限公司   | 32,898.00  | 32,898.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 安徽科瑞置业有限公司      | 10,350.00  | 10,350.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计              | 754,249.07 | 754,249.07 | 100.00   |        |

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### 应收其他客户款

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 336,177,721.92 | 4,134,985.98  | 1.23     |
| 1—2 年 | 78,989,808.31  | 8,372,919.68  | 10.60    |
| 2—3 年 | 8,531,293.90   | 2,526,116.12  | 29.61    |
| 3—4 年 | 5,154,501.50   | 2,149,427.13  | 41.70    |
| 4—5 年 | 390,228.23     | 241,317.14    | 61.84    |
| 5 年以上 | 8,558,059.39   | 8,558,059.39  | 100.00   |
| 合计    | 437,801,613.25 | 25,982,825.44 | 5.93     |

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额          | 本期变动情况       |       |    |      | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |               |
| 应收账款 | 20,368,764.54 | 6,368,309.97 |       |    |      | 26,737,074.51 |
| 合计   | 20,368,764.54 | 6,368,309.97 |       |    |      | 26,737,074.51 |

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|------|----------------|------------------|---------------|
| 第一名  | 167,478,795.15 | 38.19            | 8,633,130.16  |
| 第二名  | 58,088,213.66  | 13.25            | 714,485.03    |
| 第三名  | 52,730,440.30  | 12.02            | 648,584.42    |
| 第四名  | 11,400,273.00  | 2.60             | 140,223.36    |
| 第五名  | 11,367,936.80  | 2.59             | 139,825.62    |
| 合计   | 301,065,658.91 | 68.65            | 10,276,248.59 |

## （二）其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 66,880,434.93 | 56,773,711.87 |
| 合计    | 66,880,434.93 | 56,773,711.87 |

### （1）其他应收款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 42,355,059.00 | 34,580,254.81 |
| 1—2 年  | 24,473,723.02 | 22,136,108.04 |
| 2—3 年  | 11,000.00     | 67,116.00     |
| 3—4 年  | 67,116.00     |               |
| 4—5 年  |               |               |
| 5 年以上  |               |               |
| 小计     | 66,906,898.02 | 56,783,478.85 |
| 减：坏账准备 | 26,463.09     | 9,766.98      |
| 合计     | 66,880,434.93 | 56,773,711.87 |

#### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方往来 | 61,945,169.21 | 53,480,987.49 |
| 押金、保证金     | 599,900.00    | 1,048,800.00  |
| 应收员工款项     | 4,160,465.32  | 2,043,601.68  |
| 往来款        | 147,549.68    | 147,549.68    |
| 其他         | 53,813.81     | 62,540.00     |
| 小计         | 66,906,898.02 | 56,783,478.85 |
| 减：坏账准备     | 26,463.09     | 9,766.98      |
| 合计         | 66,880,434.93 | 56,773,711.87 |

#### 3. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计       |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|----------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |          |
| 期初余额    | 9,330.46       | 436.52               |                      | 9,766.98 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |          |
| —转入第二阶段 | -194.16        | 194.16               |                      |          |

| 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) |           |
| 一转入第三阶段 |                |                      |                      |           |
| 一转回第二阶段 |                |                      |                      |           |
| 一转回第一阶段 |                |                      |                      |           |
| 本期计提    | 11,708.73      | 4,987.38             |                      | 16,696.11 |
| 本期转回    |                |                      |                      |           |
| 本期转销    |                |                      |                      |           |
| 本期核销    |                |                      |                      |           |
| 其他变动    |                |                      |                      |           |
| 期末余额    | 20,845.03      | 5,618.06             |                      | 26,463.09 |

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称          | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|---------------|-------|------------------|----------|
| 合肥天鹅制冷科技有限公司  | 关联往来   | 61,945,169.21 | 2 年以内 | 92.58            |          |
| 第二名           | 押金及保证金 | 300,000.00    | 1 年以内 | 0.45             | 20.40    |
| 合肥华信机电设备有限公司  | 押金及保证金 | 185,811.70    | 1 年以内 | 0.28             | 929.06   |
| 中航技国际经贸发展有限公司 | 关联往来   | 147,549.68    | 1 年以内 | 0.22             | 10.03    |
| 合肥中石油昆仑燃气有限公司 | 押金及保证金 | 120,000.00    | 1 年以内 | 0.18             | 8.16     |
| 合计            |        | 62,698,530.59 |       | 93.71            | 967.65   |

### (三) 长期股权投资

| 款项性质       | 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     | 234,963,368.13 | 157,546,401.35 | 77,416,966.78 | 234,963,368.13 | 157,546,401.35 | 77,416,966.78 |
| 对联营、合营企业投资 | 12,528,342.37  |                | 12,528,342.37 | 11,408,823.10  |                | 11,408,823.10 |
| 合计         | 247,491,710.50 | 157,546,401.35 | 89,945,309.15 | 246,372,191.23 | 157,546,401.35 | 88,825,789.88 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额       |
|--------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------------|
| 合肥天鹅制冷科技有限公司 | 234,963,368.13 |      |      | 234,963,368.13 |          | 157,546,401.35 |

## 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增减变动 |      |              |          |
|-----------------|---------------|--------|------|--------------|----------|
|                 |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 一. 联营企业         |               |        |      |              |          |
| 安徽江航爱唯科环境科技有限公司 | 11,408,823.10 |        |      | 1,119,519.27 |          |

续：

| 被投资单位           | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                 | 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. 联营企业         |        |             |        |    |               |          |
| 安徽江航爱唯科环境科技有限公司 |        |             |        |    | 12,528,342.37 |          |

## (四) 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 451,736,046.81 | 250,904,112.90 | 352,515,901.87 | 173,504,908.02 |
| 其他业务 | 5,662,345.31   | 2,875,037.99   | 5,920,967.82   | 3,217,907.01   |
| 合计   | 457,398,392.12 | 253,779,150.89 | 358,436,869.69 | 176,722,815.03 |

### 2. 合同产生的收入情况

| 合同分类    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 按商品类型分类 | 457,398,392.12 | 358,436,869.69 |
| 航空产品    | 402,636,025.60 | 296,674,572.51 |
| 其他      | 54,762,366.52  | 61,762,297.18  |

## (五) 投资收益

| 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   | 1,119,519.27 | 153,698.96 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 4,322,191.78 |            |
| 合计               | 5,441,711.05 | 153,698.96 |

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                         | 金额            | 说明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                  | 124,220.02    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                       |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                              | 22,169,771.90 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                      |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                       |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                 |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                             |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                |               |    |
| 债务重组损益                                                                                     |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                      |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                  |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                      |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                        |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                           |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                       |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                               |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                         | 298,692.91    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                          |               |    |
| 减：所得税影响额                                                                                   | 1,806,135.44  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                              |               |    |
| 合计                                                                                         | 20,786,549.39 |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
|                         |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.94               | 0.37   | 0.37   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.96               | 0.31   | 0.31   |

合肥江航飞机装备股份有限公司  
(公章)  
二〇二二年八月二十六日



统一社会信用代码  
91110108590676050Q

# 营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 审计、验资、评估、税务咨询、企业管理咨询、会计培训、代理记账、法律咨询服务、企业管理、市场营销、会议服务、展览展示、广告设计、制作、发布、代理、其他法律、法规、规章、规范性文件规定的项目。

成立日期 2012年02月09日  
合伙期限 2012年02月09日至长期  
主要经营场所 北京市东城区王府井大街116号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2021年12月01日



# 会计师事务所

## 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁 涛

主任会计师: 梁 涛

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

证书序号: 0000093

### 说明

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门核准，准予执行注册会计师法定业务的证书。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借。
- 会计师事务所注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

证书编号: 110001580340  
No. of Certificate: 110001580340  
发证机构: 北京注册会计师协会  
Issued by: Association of CPAs in Beijing

发证日期: 2008 年 10 月 08 日  
Date of Issuance: 2008 年 10 月 08 日





姓名: 龙婧  
Name: 龙婧

证书编号: 110001580340  
Certificate No: 110001580340





姓名: 龙婧  
Full name: 龙婧

性别: 女  
Sex: 女

出生日期: 1980-11-04  
Date of birth: 1980-11-04

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合  
伙)

身份证号码: 433125198011040027  
Identity card No: 433125198011040027

年 月 日



同意调入  
Agree to be transferred to

同意调出  
Agree to be transferred from

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



调入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

2017 年 4 月 20 日



转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

2017 年 4 月 20 日



调入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

2020 年 7 月 22 日



转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

2020 年 7 月 22 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 王洁  
Full name: 王洁  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1989-12-22  
Date of birth: 1989-12-22  
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合  
伙)  
身份证号码: 140422198912224525  
Identity card No. 140422198912224525

证书编号: 110101301281  
No. of Certificate: 110101301281  
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized business of CPA: 安徽省注册会计师协会  
发证日期: 2017 年 08 月 18 日  
Date of issuance: 2017 年 08 月 18 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

姓名: 王洁  
Name: 王洁  
证件号码: 110101301281  
Certificate No.: 110101301281





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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
  
 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPA's  
2019年12月26日  
Sample of the transfer-out business of CPA's  
2019年12月26日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

  
  
 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPA's  
2019年12月11日  
Sample of the transfer-out business of CPA's  
2019年12月11日