

中航工业机电系统股份
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 1-00767 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 1-00767 号

中航工业机电系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中航工业机电系统股份有限公司（以下简称“贵集团”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵集团，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(一) 应收账款可回收性

1. 事项描述

参见财务报表附注三（十）“金融工具”、附注三（十一）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”和附注五（四）“应收账款”。

贵集团管理层（以下简称管理层）采用预期信用损失模型对金融资产进行减值计量。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，包括贵集团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。

鉴于应收账款可回收性涉及管理层重大判断和估计，因此我们将该事项识别为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）评估和测试贵集团信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）分析并评价贵集团预期信用损失模型的确定、使用情况；
- （3）分析贵集团应收账款预期信用损失估计的合理性，计算资产负债表日预期信用损失金额与应收账款余额之间的比率，分析应收账款预期信用损失是否充分；
- （4）对于金额重大的应收账款，结合已经识别出的债务人的特征，结合债务人的财务状况，就管理层对预期信用损失的预计进行分析、复核，以确认预期信用损失的充分性；
- （5）通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，结合应收账款函证程序及期后回款情况，辅证应收账款预期信用损失的合理性。

(二) 收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三（二十五）“收入”、附注五（四十七）“营业收入和营业成本”。

于2021年度，贵集团营业收入为1,499,220.48万元，其中航空产品收入1,116,334.70万元。航空产品收入金额重大且为关键业绩指标。根据附注三（二十五）“收入”所述的会



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此我们将贵集团收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(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) 通过访谈管理层、检查主要的销售合同，识别与客户取得相关商品控制权时点相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 按照产品类型分析毛利率以及收入成本变动的合理性，判断本期收入金额波动的合理性；

(4) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关合同、出库单及发票做交叉核对，特别关注资产负债表日前后样本是否计入正确的会计期间，同时结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵集团 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵集团的持续经营能力，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贵集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵集团的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵集团不能持续经营。

（五）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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

和事项。

(六) 就贵集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：麻振兴

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：汪跃武

二〇二二年三月十四日

合并资产负债表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司 2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,512,573,846.21	4,798,077,475.27
交易性金融资产	五、（二）	1,887,511.82	2,382,501.06
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,969,199,242.55	1,456,595,749.94
应收账款	五、（四）	6,410,089,587.43	7,280,326,554.22
应收款项融资	五、（五）	469,035,135.81	267,271,483.79
预付款项	五、（六）	352,015,802.31	333,718,391.06
其他应收款	五、（七）	56,553,539.84	109,422,288.58
其中：应收利息			34,162,300.00
应收股利			6,000,000.00
存货	五、（八）	6,228,191,469.31	5,276,711,286.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）		932,088.58
其他流动资产	五、（十）	92,483,024.36	69,413,107.85
流动资产合计		24,092,029,159.64	19,594,850,926.87
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	五、（十一）	261,146,150.85	246,679,250.49
其他权益工具投资	五、（十二）	1,288,362,986.88	1,099,728,724.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	190,616,383.42	200,483,534.96
固定资产	五、（十四）	5,821,904,819.83	5,292,687,846.17
在建工程	五、（十五）	1,164,480,032.69	1,821,403,091.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	83,367,536.83	
无形资产	五、（十七）	1,116,227,332.31	1,100,406,702.07
开发支出	五、（十八）	148,536,686.65	140,261,853.28
商誉	五、（十九）	311,565,698.69	331,322,398.69
长期待摊费用	五、（二十）	10,228,099.00	8,638,800.11
递延所得税资产	五、（二十一）	137,730,926.26	142,938,970.91
其他非流动资产	五、（二十二）	267,467,402.82	267,814,362.08
非流动资产合计		10,801,634,056.23	10,652,365,534.40
资产总计		34,893,663,215.87	30,247,216,461.27

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

合并资产负债表（续）

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司 2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	419,862,672.59	1,753,858,322.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	3,131,374,508.68	2,846,804,181.42
应付账款	五、（二十五）	5,504,020,722.68	5,202,725,149.21
预收款项	五、（二十六）	61,471,506.83	65,905,743.84
合同负债	五、（二十七）	2,499,031,903.40	317,986,842.42
应付职工薪酬	五、（二十八）	650,263,810.33	610,971,515.80
应交税费	五、（二十九）	150,372,534.48	157,756,181.76
其他应付款	五、（三十）	594,557,393.78	688,376,152.16
其中：应付利息		1,177,000.00	817,000.00
应付股利		29,942,031.38	19,962,031.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	197,807,919.64	7,073,925.36
其他流动负债	五、（三十二）	247,147,719.32	16,850,783.61
流动负债合计		13,455,910,691.73	11,668,308,798.49
非流动负债：			
长期借款	五、（三十三）	857,650,000.00	1,650,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十四）	58,391,830.92	
长期应付款	五、（三十五）	-2,042,140,057.67	-1,279,381,739.08
长期应付职工薪酬	五、（三十六）	591,825,785.76	628,316,797.81
预计负债	五、（三十七）	35,131,271.39	35,131,271.39
递延收益	五、（三十八）	399,552,698.64	441,093,634.04
递延所得税负债	五、（二十一）	225,837,472.43	177,308,218.08
其他非流动负债	五、（三十九）	4,075,982,787.58	920,674,292.95
非流动负债合计		4,202,231,789.05	2,573,942,475.19
负债合计		17,658,142,480.78	14,242,251,273.68
股东权益：			
股本	五、（四十）	3,884,824,789.00	3,884,824,789.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十一）	2,737,473,790.53	2,729,299,426.13
减：库存股	五、（四十二）	154,893,610.43	154,893,610.43
其他综合收益	五、（四十三）	508,542,490.35	392,138,283.69
专项储备	五、（四十四）	120,209,734.35	124,487,942.98
盈余公积	五、（四十五）	690,599,663.79	636,191,540.32
未分配利润	五、（四十六）	6,204,780,821.70	5,302,311,711.81
归属于母公司股东权益合计		13,991,537,679.29	12,914,360,083.50
少数股东权益		3,243,983,055.80	3,090,605,104.09
股东权益合计		17,235,520,735.09	16,004,965,187.59
负债和股东权益总计		34,893,663,215.87	30,247,216,461.27

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

母公司资产负债表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司 2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		535,237,872.35	192,479,994.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、（一）	50,662,867.35	54,291,662.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		300,845,164.37	450,803,764.27
流动资产合计		886,745,904.07	697,575,421.60
非流动资产：			
债权投资		524,800,000.00	524,800,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	7,405,987,140.26	7,358,018,576.96
其他权益工具投资		1,138,566,867.48	934,462,476.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		71,148.07	107,516.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,510,354.77	
无形资产		5,866.34	9,066.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,075,941,376.92	8,817,397,637.15
资产总计		9,962,687,280.99	9,514,973,058.75

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

母公司资产负债表（续）

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司 2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,842,633.33	2,720,411.60
应交税费		2,073,916.92	1,027,732.74
其他应付款		39,805,164.33	41,294,063.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,951,629.58	
其他流动负债			
流动负债合计		47,673,344.16	45,042,208.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,052,309.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		201,241,717.73	150,215,620.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,294,027.40	150,215,620.09
负债合计		252,967,371.56	195,257,828.17
股东权益：			
股本		3,884,824,789.00	3,884,824,789.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,673,430,630.13	3,672,109,486.24
减：库存股		154,893,610.43	154,893,610.43
其他综合收益		606,937,898.20	453,355,215.26
专项储备			
盈余公积		273,642,217.99	219,234,094.52
未分配利润		1,425,777,984.54	1,245,085,255.99
股东权益合计		9,709,719,909.43	9,319,715,230.58
负债和股东权益总计		9,962,687,280.99	9,514,973,058.75

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

合并利润表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十七）	14,992,204,845.40	12,224,098,837.96
减：营业成本	五、（四十七）	11,332,018,814.32	8,955,072,777.13
税金及附加	五、（四十八）	63,898,356.78	54,540,090.11
销售费用	五、（四十九）	112,494,020.13	88,008,438.78
管理费用	五、（五十）	1,314,683,921.90	1,283,904,739.68
研发费用	五、（五十一）	775,708,652.10	592,853,201.62
财务费用	五、（五十二）	20,429,722.45	169,810,527.94
其中：利息费用		92,045,102.46	189,196,066.85
利息收入		108,176,485.05	60,996,372.34
加：其他收益	五、（五十三）	194,083,819.68	281,595,574.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	45,533,679.20	18,463,946.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,481,935.94	13,579,154.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,126,179.66	-13,756,510.85
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	-494,989.24	-670,326.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十六）	6,062,208.95	14,937,910.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十七）	-61,368,814.20	-50,159,916.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十八）	-25,118,728.31	-4,329,966.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,531,668,533.80	1,339,746,285.69
加：营业外收入	五、（五十九）	12,838,657.02	21,398,859.18
减：营业外支出	五、（六十）	16,723,511.53	13,121,686.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,527,783,679.29	1,348,023,458.19
减：所得税费用	五、（六十一）	177,515,083.87	202,774,526.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,268,595.42	1,145,248,931.21
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,268,595.42	1,145,248,931.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,271,008,185.55	1,074,688,536.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		79,260,409.87	70,560,394.40
五、其他综合收益的税后净额		110,044,329.84	418,792,525.62
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		116,404,206.66	420,812,545.76
1.不能重分类进损益的其他综合收益		122,789,573.97	422,840,662.18
（1）重新计量设定受益计划变动额		-17,643,500.00	17,638,500.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		504,390.00	2,708,355.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		139,928,683.97	402,493,807.18
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-6,385,367.31	-2,028,116.42
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-6,385,367.31	-2,028,116.42
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,359,876.82	-2,020,020.14
六、综合收益总额		1,460,312,925.26	1,564,041,456.83
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,387,412,392.21	1,495,501,082.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		72,900,533.05	68,540,374.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十五、（二）	0.33	0.29
（二）稀释每股收益	十五、（二）	0.33	0.29

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

母公司利润表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（三）	22,096,886.87	17,676,981.19
减：营业成本	十四、（三）		
税金及附加		219,388.04	472,918.67
销售费用			
管理费用		12,535,566.89	12,981,394.31
研发费用			
财务费用		-3,054,167.24	36,304,528.16
其中：利息费用		305,316.35	50,636,192.77
利息收入		3,372,884.85	14,515,607.98
加：其他收益		682,470.48	91,370.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（四）	530,698,275.71	424,387,885.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,147,747.88	18,575,297.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		119,107.84	4,110,545.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		543,895,953.21	396,507,942.04
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		543,895,953.21	396,507,942.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		543,895,953.21	396,507,942.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		543,895,953.21	396,507,942.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		153,582,682.94	420,276,104.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		153,582,682.94	420,276,104.17
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		504,390.00	2,708,355.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		153,078,292.94	417,567,749.17
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		697,478,636.15	816,784,046.21

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

合并现金流量表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,929,305,649.39	10,762,068,039.50
收到的税费返还		66,862,518.31	50,060,054.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十二）	1,207,851,263.92	1,658,030,973.62
经营活动现金流入小计		21,204,019,431.62	12,470,159,067.81
购买商品、接受劳务支付的现金		8,983,584,533.28	5,911,996,999.51
支付给职工以及为职工支付的现金		3,802,546,647.08	3,226,591,068.77
支付的各项税费		369,800,703.27	348,728,147.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十二）	1,672,787,002.74	1,690,061,515.77
经营活动现金流出小计		14,828,718,886.37	11,177,377,731.30
经营活动产生的现金流量净额	五、（六十三）	6,375,300,545.25	1,292,781,336.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			94,399,575.73
取得投资收益收到的现金		23,288,662.66	16,727,542.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000,086.58	3,170,334.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（六十二）	846,413,412.50	
投资活动现金流入小计		881,702,161.74	114,297,452.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		757,778,037.49	755,291,084.24
投资支付的现金		3,500,000.00	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（六十二）	2,126,161,161.36	433,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,887,439,198.85	1,338,291,084.24
投资活动产生的现金流量净额		-2,005,737,037.11	-1,223,993,631.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,229,762,700.43	4,751,553,588.97
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十二）	152,637,900.00	110,050,748.23
筹资活动现金流入小计		1,382,400,600.43	4,861,604,337.20
偿还债务支付的现金		2,961,031,857.34	4,643,400,606.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		417,322,074.07	419,200,337.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,630,356.45	33,346,995.80
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十二）	41,817,989.65	334,119,182.05
筹资活动现金流出小计		3,420,171,921.06	5,396,720,125.37
筹资活动产生的现金流量净额		-2,037,771,320.63	-535,115,788.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,339,250.52	-10,292,171.34
五、现金及现金等价物净增加额	五、（六十三）	2,319,452,936.99	-476,620,254.27
加：期初现金及现金等价物余额	五、（六十三）	3,910,140,172.33	4,386,760,426.60
六、期末现金及现金等价物余额	五、（六十三）	6,229,593,109.32	3,910,140,172.33

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

母公司现金流量表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,922,700.00	32,237,600.00
收到的税费返还			213,393.47
收到其他与经营活动有关的现金		14,950,833.03	23,579,940.37
经营活动现金流入小计		41,873,533.03	56,030,933.84
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,329,736.88	16,120,481.43
支付的各项税费		1,160,346.90	2,082,111.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,413,868.89	31,569,259.33
经营活动现金流出小计		22,903,952.67	49,771,852.33
经营活动产生的现金流量净额		18,969,580.36	6,259,081.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		495,000,000.00	149,399,575.73
取得投资收益收到的现金		515,774,038.50	422,293,097.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,010,774,038.50	571,692,673.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,493.00	8,678.99
投资支付的现金		375,000,000.00	874,985,232.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		375,022,493.00	874,993,911.73
投资活动产生的现金流量净额		635,751,545.50	-303,301,238.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			167,761,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		308,980,382.72	229,325,633.57
支付其他与筹资活动有关的现金		2,981,850.13	
筹资活动现金流出小计		311,962,232.85	397,087,533.57
筹资活动产生的现金流量净额		-311,962,232.85	-397,087,533.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,015.06	-152.54
五、现金及现金等价物净增加额		342,757,877.95	-694,129,843.18
加：期初现金及现金等价物余额		192,479,994.40	886,609,837.58
六、期末现金及现金等价物余额		535,237,872.35	192,479,994.40

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

合并股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,884,824,789.00				2,729,299,426.13	154,893,610.43	392,138,283.69	124,487,942.98	636,191,540.32	5,302,311,711.81	12,914,360,083.50	3,090,605,104.09	16,004,965,187.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									18,528.15	-5,169,097.62	-5,150,569.47		-5,150,569.47
二、本年期初余额	3,884,824,789.00				2,729,299,426.13	154,893,610.43	392,138,283.69	124,487,942.98	636,210,068.47	5,297,142,614.19	12,909,209,514.03	3,090,605,104.09	15,999,814,618.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,174,364.40		116,404,206.66	-4,278,208.63	54,389,595.32	907,638,207.51	1,082,328,165.26	153,377,951.71	1,235,706,116.97
（一）综合收益总额							116,404,206.66			1,271,008,185.55	1,387,412,392.21	72,900,533.05	1,460,312,925.26
（二）股东投入和减少资本					8,174,364.40						8,174,364.40	99,444,617.49	107,618,981.89
1. 股东投入的普通股												127,110,000.00	127,110,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					8,174,364.40						8,174,364.40	-27,665,382.51	-19,491,018.11
（三）利润分配									54,389,595.32	-363,369,978.04	-308,980,382.72	-18,610,356.45	-327,590,739.17
1. 提取盈余公积									54,389,595.32	-54,389,595.32			
2. 对股东的分配										-308,980,382.72	-308,980,382.72	-18,610,356.45	-327,590,739.17
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								-4,278,208.63			-4,278,208.63	-356,842.38	-4,635,051.01
1. 本期提取								67,539,667.74			67,539,667.74	2,776,226.31	70,315,894.05
2. 本期使用								-71,817,876.37			-71,817,876.37	-3,133,068.69	-74,950,945.06
（六）其他													
四、本期期末余额	3,884,824,789.00				2,737,473,790.53	154,893,610.43	508,542,490.35	120,209,734.35	690,599,663.79	6,204,780,821.70	13,991,537,679.29	3,243,983,055.80	17,235,520,735.09

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

合并股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,608,664,457.00			327,228,662.33	779,061,448.71	154,893,610.43	-28,674,262.07	125,573,304.17	604,145,386.29	4,488,890,530.80	9,749,995,916.80	2,935,515,671.08	12,685,511,587.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,608,664,457.00			327,228,662.33	779,061,448.71	154,893,610.43	-28,674,262.07	125,573,304.17	604,145,386.29	4,488,890,530.80	9,749,995,916.80	2,935,515,671.08	12,685,511,587.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	276,160,332.00			-327,228,662.33	1,950,237,977.42		420,812,545.76	-1,085,361.19	32,046,154.03	813,421,181.01	3,164,364,166.70	155,089,433.01	3,319,453,599.71
（一）综合收益总额							420,812,545.76			1,074,688,536.81	1,495,501,082.57	68,540,374.26	1,564,041,456.83
（二）股东投入和减少资本	276,160,332.00			-327,228,662.33	1,950,237,977.42				-7,604,640.17		1,891,565,006.92	118,338,540.17	2,009,903,547.09
1. 股东投入的普通股	276,160,332.00				1,950,798,869.07						2,226,959,201.07	137,220,000.00	2,364,179,201.07
2. 其他权益工具持有者投入资本				-327,228,662.33							-327,228,662.33		-327,228,662.33
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-560,891.65				-7,604,640.17		-8,165,531.82	-18,881,459.83	-27,046,991.65
（三）利润分配									39,650,794.20	-261,267,355.80	-221,616,561.60	-32,329,154.46	-253,945,716.06
1. 提取盈余公积									39,650,794.20	-39,650,794.20			
2. 对股东的分配										-221,616,561.60	-221,616,561.60	-32,329,154.46	-253,945,716.06
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								-1,085,361.19			-1,085,361.19	539,673.04	-545,688.15
1. 本期提取								58,855,634.42			58,855,634.42	1,606,975.63	60,462,610.05
2. 本期使用								-59,940,995.61			-59,940,995.61	-1,067,302.59	-61,008,298.20
（六）其他													
四、本期末余额	3,884,824,789.00				2,729,299,426.13	154,893,610.43	392,138,283.69	124,487,942.98	636,191,540.32	5,302,311,711.81	12,914,360,083.50	3,090,605,104.09	16,004,965,187.59

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

母公司股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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、上年期末余额	3,884,824,789.00				3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		219,234,094.52	1,245,085,255.99	9,319,715,230.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他								18,528.15		166,753.38	185,281.53
二、本年期初余额	3,884,824,789.00				3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		219,252,622.67	1,245,252,009.37	9,319,900,512.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,321,143.89		153,582,682.94		54,389,595.32	180,525,975.17	389,819,397.32
（一）综合收益总额							153,582,682.94			543,895,953.21	697,478,636.15
（二）股东投入和减少资本					1,321,143.89						1,321,143.89
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,321,143.89						1,321,143.89
（三）利润分配									54,389,595.32	-363,369,978.04	-308,980,382.72
1. 提取盈余公积									54,389,595.32	-54,389,595.32	
2. 对股东的分配										-308,980,382.72	-308,980,382.72
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,884,824,789.00				3,673,430,630.13	154,893,610.43	606,937,898.20		273,642,217.99	1,425,777,984.54	9,709,719,909.43

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

母公司股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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、上年期末余额	3,884,824,789.00				3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		219,234,094.52	1,245,085,255.99	9,319,715,230.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他								18,528.15		166,753.38	185,281.53
二、本年期初余额	3,884,824,789.00				3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		219,252,622.67	1,245,252,009.37	9,319,900,512.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,321,143.89		153,582,682.94		54,389,595.32	180,525,975.17	389,819,397.32
（一）综合收益总额							153,582,682.94			543,895,953.21	697,478,636.15
（二）股东投入和减少资本					1,321,143.89						1,321,143.89
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,321,143.89						1,321,143.89
（三）利润分配									54,389,595.32	-363,369,978.04	-308,980,382.72
1. 提取盈余公积									54,389,595.32	-54,389,595.32	
2. 对股东的分配										-308,980,382.72	-308,980,382.72
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,884,824,789.00				3,673,430,630.13	154,893,610.43	606,937,898.20		273,642,217.99	1,425,777,984.54	9,709,719,909.43

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫

中航工业机电系统股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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

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

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

2008年公司根据股东大会和修改后章程的规定, 公司按每10股转增5股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额3,570万股, 转增后的注册资本为人民币10,710万元。2009年

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

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

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

2015年6月16日公司根据股东大会和修改后章程的规定,以2014年末总股本71,628.63万股为基数,按每10股转增3股派现金0.6元的比例,以资本公积向全体股东转增股本21,488.59万元,转增后注册资本为人民币93,117.22万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

截至2021年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司共25户,详见本附注七“在其

他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比减少2户。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月14日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本集团在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排
的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本集团为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会
计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资
产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产
出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本集团为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同
经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则
的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本集团为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企
业的投资进行会计处理；本集团为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指本集团库存现金以及可以随时用于支付
的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转
换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本集团对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当
日外汇牌价的中间价，下同）折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产
生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入
相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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. 外币财务报表折算

本集团的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本集团不同的记账本位币，需对其

外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本集团管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本集团将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

本集团改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本集团金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本集团对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本集团金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本集团指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本集团对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团根据信用风险特征将应收票据和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。

① 应收票据

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

② 应收账款及合同资产

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

①其他应收款

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

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

②债权投资

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

③长期应收款

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 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三（十）“金融工具”及附注三（十一）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本集团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、库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料中工装模具、低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本集团将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本集团对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被

合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十六) 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、残值率及年折旧（摊销）率列

示如下：

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、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	20-45	1-5	2.11-4.95
机器设备	5-15	1-5	6.33-19.80
运输设备	5-12	1-5	7.92-19.80
电子设备	5-10	1-5	9.50-19.80
办公设备	5-10	1-5	9.50-19.80
其他	5-10	1-5	9.50-19.80

预计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，本集团目前从该项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附注三（二十一）“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、报废或毁损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。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值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。

(十八) 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附注三（二十一）“长期资产减值”。

(十九) 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) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，具体使用年限如下：

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

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

(1) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 企业年金计划

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

(3) 补充退休福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的补充退休福利，列示为流动负债。

3. 辞退福利

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

4. 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十四) 预计负债

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

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

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

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

（二十五）收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

本集团与客户之间的部分航空军品存在军方审价等安排，形成可变对价。本集团按照期望值确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(二十六) 合同成本

本集团的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本集团将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人为发生的初始直接费用；④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。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）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的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的

初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

3. 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2021年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为经营租赁出租人：

本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

（三十）持有待售和终止经营

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

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

(三十一) 专项储备

本集团提取的安全生产费用在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。本集团按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集发生的支出，待项目完工达到预定使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称新租赁准则）。经本公司第七届董事会第五次会议于2021年3月12日决议通过，本集团于2021年1月1日起开始执行前述新租赁准则。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本集团执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影

影响汇总如下：

单位（元）			
合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
固定资产	5,292,687,846.17	-11,666,309.28	5,281,021,536.89

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
使用权资产		97,431,829.83	97,431,829.83
长期待摊费用	8,638,800.11	-603,254.01	8,035,546.10
负债：			
一年内到期的非流动负债	7,073,925.36	19,981,662.70	27,055,588.06
租赁负债		73,690,555.73	73,690,555.73
长期应付款	-1,279,381,739.08	-8,509,951.89	-1,287,891,690.97

(续)

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		8,680,473.03	8,680,473.03
负债：			
一年内到期的非流动负债		2,676,533.78	2,676,533.78
租赁负债		6,003,939.25	6,003,939.25

3. 会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

本集团执行不同于25%所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
庆安集团有限公司	15%
陕西航空电气有限责任公司	15%
四川凌峰航空液压机械有限公司	15%
贵州风雷航空军械有限责任公司	15%
贵州枫阳液压有限责任公司	15%
四川泛华航空仪表电器有限公司	15%
四川航空工业川西机器有限责任公司	15%
宜宾三江机械有限责任公司	15%
郑州飞机装备有限责任公司	15%
新乡航空工业（集团）有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
南京航健航空装备技术服务有限公司	15%
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	15%
西安庆安制冷设备股份有限公司	15%
厦门中航秦岭宇航有限公司	15%
郑州郑飞特种装备有限公司	15%
贵州安顺天成航空设备有限公司	20%
贵州哈雷空天环境工程有限公司	20%
西安庆安进出口有限公司	20%
Hapm Magna Seating System (Thailand) Co., Ltd.	20%

(二) 税收优惠及批文

庆安公司、陕航电气、四川液压、贵州风雷航空军械有限责任公司（以下简称贵州风雷）、贵州枫阳液压有限责任公司（以下简称枫阳液压）、四川泛华仪表、川西机器、宜宾三江机械有限责任公司（以下简称宜宾三江）根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）文件规定，自2021年1月1日至2030年12月31日享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

庆安公司于2021年12月10日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局共同批准取得高新技术企业证书（编号为GR202161002636），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

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

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

贵州风雷于2021年11月15日经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202152000276），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

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

四川泛华仪表于2020年12月3日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川

省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202051003481），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

川西机器仪表于2020年12月3日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202051002756），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

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

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

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

南京航健航空装备技术服务有限公司（以下简称南京航健）于2020年12月2日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202032007413），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

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

西安庆安制冷设备股份有限公司于2021年11月25日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202161001755），有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

厦门中航秦岭宇航有限公司于2020年12月15日经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局、厦门市商务局、厦门市发展和改革委员会共同批准取得技术先进型服务企业证书（证书编号：20203502000020）。

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

根据《财政部税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》（财税[2000]102号），南京航健飞机维修劳务增值税实际税负超过6%部分实行由税务机关即征即退政策。

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

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上期末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	289,701.29	273,367.76
银行存款	8,459,086,415.76	4,782,866,804.57
其他货币资金	53,197,729.16	14,937,302.94
合 计	8,512,573,846.21	4,798,077,475.27
其中：存放在境外的款项总额	99,593,293.30	68,581,595.10

注：货币资金中有 53,197,729.16 元为受限货币资金，详见附注五（六十四）“所有权或使用权受限制的资产”。

（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其变动计入当期损益的金融资产	1,887,511.82	2,382,501.06
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,887,511.82	2,382,501.06
合 计	1,887,511.82	2,382,501.06

（三）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	342,691,290.70	219,107,119.42
商业承兑汇票	1,628,610,948.45	1,239,244,881.99
减：坏账准备	2,102,996.60	1,756,251.47
合 计	1,969,199,242.55	1,456,595,749.94

1. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		144,855,436.26

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		63,101,673.73
合 计		207,957,109.99

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,971,302,239.15	100.00	2,102,996.60	—	1,969,199,242.55
其中：					
银行承兑汇票	342,691,290.70	17.38			342,691,290.70
高信用商业承兑汇票	1,544,491,084.30	78.35			1,544,491,084.30
一般信用商业承兑汇票	84,119,864.15	4.27	2,102,996.60	2.50	82,016,867.55
合 计	1,971,302,239.15	100.00	2,102,996.60	—	1,969,199,242.55

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,458,352,001.41	100.00	1,756,251.47	—	1,456,595,749.94
其中：					
银行承兑汇票	219,107,119.42	15.02			219,107,119.42
高信用商业承兑汇票	1,168,994,823.19	80.16			1,168,994,823.19
一般信用商业承兑汇票	70,250,058.80	4.82	1,756,251.47	2.50	68,493,807.33
合 计	1,458,352,001.41	100.00	1,756,251.47	—	1,456,595,749.94

组合中，按一般信用商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
一般信用商业承兑汇票	84,119,864.15	2,102,996.60	2.50

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用商业承兑汇票	1,756,251.47	346,745.13			2,102,996.60

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,900,000.00
合 计	1,900,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,765,548,294.87	6,147,014,231.66
1至2年	357,291,005.84	858,072,547.91
2至3年	304,475,511.64	243,912,160.76
3至4年	64,251,690.02	102,796,476.20
4至5年	4,806,460.85	16,779,238.86
5年以上	23,508,726.16	43,731,128.41
减：坏账准备	109,792,101.95	131,979,229.58
合 计	6,410,089,587.43	7,280,326,554.22

注：应收账款中有 5,000,000.00 元被质押取得短期借款 5,000,000.00 元，详见附注五（六十四）“所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率（%）
单项计提坏账准备的应收账款	14,826,868.09	0.23	14,826,868.09	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,505,054,821.29	99.77	94,965,233.86	1.46
其中：				
关联方及政府部门（军方）组合	5,052,603,376.58	77.50	20,321,197.54	0.40
其他组合	1,452,451,444.71	22.27	74,644,036.32	5.14
合 计	6,519,881,689.38	100.00	109,792,101.95	1.68

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率（%）
单项计提坏账准备的应收账款	14,107,238.60	0.19	14,107,238.60	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,398,198,545.20	99.81	117,871,990.98	1.59
其中：				
关联方及政府部门（军方）组合	6,082,647,103.56	82.06	33,249,112.90	0.55
其他组合	1,315,551,441.64	17.75	84,622,878.08	6.43

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
合计	7,412,305,783.80	100.00	131,979,229.58	1.78

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
浙江仁泰汽车配件有限公司	4,445,990.01	4,445,990.01	100.00	预计无法收回
苏州电器科学研究院股份有限公司	3,742,800.00	3,742,800.00	100.00	预计无法收回
中天飞龙(北京)智能科技股份有限公司	2,660,000.00	2,660,000.00	100.00	预计无法收回
贵州詹阳动力重工有限公司	1,244,078.08	1,244,078.08	100.00	预计无法收回
沈阳三洋建筑机械有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
盘县火铺镇雄兴煤矿	784,000.00	784,000.00	100.00	预计无法收回
抚顺永茂建筑机械有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
中国电建集团透平科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
廊坊中建机械有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
中国船舶重工集团有限公司第七〇五研究所	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	14,826,868.09	14,826,868.09	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按关联方及政府部门（军方）组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	4,502,465,186.38	0.05	2,251,238.69	5,041,922,525.11	0.05	2,520,961.25
1至2年	249,200,187.33	1.00	2,492,001.87	749,711,635.71	1.00	7,497,116.37
2至3年	270,865,777.14	3.00	8,125,973.26	185,772,510.30	3.00	5,573,175.32
3至4年	23,383,448.77	10.00	2,338,344.88	95,742,816.55	10.00	9,574,281.65
4至5年	2,250,197.32	30.00	675,059.20	2,020,053.68	30.00	606,016.10
5年以上	4,438,579.64	100.00	4,438,579.64	7,477,562.21	100.00	7,477,562.21
合计	5,052,603,376.58	—	20,321,197.54	6,082,647,103.56	—	33,249,112.90

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	1,263,083,108.49	2.50	31,577,077.76	1,105,091,706.55	2.50	27,627,292.72

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年	108,090,818.51	10.00	10,809,081.87	108,360,912.20	10.00	10,836,091.22
2至3年	33,609,734.50	15.00	5,041,460.19	57,552,971.57	15.00	8,632,945.75
3至4年	27,499,639.62	30.00	8,249,891.89	6,628,157.65	30.00	1,988,447.29
4至5年	2,403,237.98	50.00	1,201,619.00	4,759,185.18	50.00	2,379,592.61
5年以上	17,764,905.61	100.00	17,764,905.61	33,158,508.49	100.00	33,158,508.49
合计	1,452,451,444.71	—	74,644,036.32	1,315,551,441.64	—	84,622,878.08

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,107,238.60	3,090,394.23		2,370,764.74		14,826,868.09
关联方及政府部门(军方)组合	33,249,112.90	-12,927,915.36				20,321,197.54
其他组合	84,622,878.08	4,158,066.30		14,265,434.82	128,526.76	74,644,036.32
合计	131,979,229.58	-5,679,454.83		16,636,199.56	128,526.76	109,792,101.95

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 16,636,199.56 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁波万顿空调器厂	货款	6,000,000.00	长期挂账,无法收回	党委会审批	否
广州汇丰空调公司	货款	5,178,285.00	长期挂账,无法收回	党委会审批	否
新乡市豫新航空工业制品有限公司	货款	1,012,180.89	长期挂账,无法收回	办公会、董事会、党委会审批	否
合计	—	12,190,465.89	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,214,578,288.04 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 49.30%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,914,428.03 元。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	应收账款保理	47,426,637.02	-1,087,804.81
合计	—	47,426,637.02	-1,087,804.81

截至 2021 年末，本集团终止确认已转让且在资产负债表日尚未到期的航信金额为 74,004,908.62 元。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	469,035,135.81	267,271,483.79
应收账款		
合 计	469,035,135.81	267,271,483.79

2. 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	成本	公允价值	成本	公允价值
应收票据	267,271,483.79		201,763,652.02		469,035,135.81	
应收账款						
合 计	267,271,483.79		201,763,652.02		469,035,135.81	

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

(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	338,332,268.00	96.11	315,355,403.05	94.50
1 至 2 年	12,417,588.94	3.53	16,033,176.89	4.80
2 至 3 年	1,078,300.79	0.31	1,317,551.94	0.40
3 年以上	187,644.58	0.05	1,012,259.18	0.30
合 计	352,015,802.31	100.00	333,718,391.06	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项主要系尚未结算的材料采购款。

2. 预付款项金额前五名单位情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 177,415,418.34 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 50.40%。

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		34,162,300.00
应收股利		6,000,000.00
其他应收款项	61,163,288.58	74,628,321.47

项 目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	4,609,748.74	5,368,332.89
合 计	56,553,539.84	109,422,288.58

1. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		34,162,300.00
减：坏账准备		
合 计		34,162,300.00

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
广州华智汽车部件有限公司		6,000,000.00
减：坏账准备		
合 计		6,000,000.00

3. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	25,534,372.08	43,100,066.83
押金、保证金	15,665,772.00	6,142,272.62
三供一业款	8,547,310.82	9,012,971.44
备用金	6,163,987.65	6,987,841.80
代垫款	3,865,193.85	3,775,622.70
零余额账户余额	1,386,652.18	2,109,546.08
托管费		3,500,000.00
减：坏账准备	4,609,748.74	5,368,332.89
合 计	56,553,539.84	69,259,988.58

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	44,442,068.67	56,638,222.15
1至2年	10,453,752.51	13,062,303.15
2至3年	3,372,565.14	3,098,258.99
3至4年	1,383,273.09	444,783.75
4至5年	444,783.75	113,000.00
5年以上	1,066,845.42	1,271,753.43
减：坏账准备	4,609,748.74	5,368,332.89
合 计	56,553,539.84	69,259,988.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	1,520,595.12	3,847,737.77		5,368,332.89
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	297,730.89	-297,730.89		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-117,780.72	-611,718.53		-729,499.25
本期转回				
本期核销	28,079.90	1,005.00		29,084.90
其他变动				
2021年12月31日余额	1,077,003.61	3,532,745.13		4,609,748.74

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	5,368,332.89	-729,499.25		29,084.90		4,609,748.74
合 计	5,368,332.89	-729,499.25		29,084.90		4,609,748.74

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 29,084.90 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中航机载系统有限公司	三供一业款	8,547,310.82	3 年以内	13.98	606,942.72
	往来款	1,066,845.42	4 年以上	1.74	1,066,845.42
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	往来款	4,200,000.00	1 年以内	6.87	147,000.00
中国科学院金属研究所	保证金	1,640,000.00	1 年以内	2.68	24,600.00
零余额财政应返还额度	财政应返还额度	1,386,652.18	1 年以内	2.27	48,532.84
四川雅安经济开发区财政局	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.63	100,000.00
合 计	—	17,840,808.42	—	29.17	1,993,920.98

(八) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,152,188,161.73	72,928,776.46	2,079,259,385.27
自制半成品及在产品	1,405,294,196.01	3,056,607.46	1,402,237,588.55
产成品（库存商品）	2,746,293,792.72	66,432,001.86	2,679,861,790.86
周转材料	66,832,704.63		66,832,704.63
合 计	6,370,608,855.09	142,417,385.78	6,228,191,469.31

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,577,174,372.89	57,092,086.99	1,520,082,285.90
自制半成品及在产品	1,507,039,786.05	1,780,058.66	1,505,259,727.39
产成品（库存商品）	2,236,967,245.49	60,414,685.45	2,176,552,560.04
周转材料	75,162,593.66	345,880.47	74,816,713.19
合 计	5,396,343,998.09	119,632,711.57	5,276,711,286.52

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
原材料	57,092,086.99	19,948,016.16	4,111,326.69	72,928,776.46
自制半成品及在产品	1,780,058.66	2,531,553.50	1,255,004.70	3,056,607.46
产成品（库存商品）	60,414,685.45	14,261,326.05	8,244,009.64	66,432,001.86
周转材料	345,880.47		345,880.47	
合 计	119,632,711.57	36,740,895.71	13,956,221.50	142,417,385.78

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		932,088.58

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	85,641,655.27	58,129,044.43
待认证进项税额	337,151.88	
预缴税金	6,504,217.21	6,064,161.92
定期存款计提利息		5,219,901.50
合 计	92,483,024.36	69,413,107.85

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
西安中航汉胜航空电力有限公司	30,075,452.04			-6,039,778.10						24,035,673.94
小计	30,075,452.04			-6,039,778.10						24,035,673.94
二、联营企业										
宏光空降装备有限公司	168,598,042.02			25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00			186,381,323.79
广州华智汽车部件有限公司	42,855,186.96			4,150,537.86						47,005,724.82
武汉秦岭凌科航空电力系统有限公司		3,500,000.00		223,428.30						3,723,428.30
小计	211,453,228.98	3,500,000.00		29,521,714.04	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00			237,110,476.91
合计	241,528,681.02	3,500,000.00		23,481,935.94	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00			261,146,150.85

注：被投资单位西安中航汉胜航空电力有限公司、宏光空降装备有限公司自2021年1月1日起执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则（以下简称“新准则”），并按照新准则的衔接规定对报表期初数进行了调整，本集团在采用权益法核算时相应调整2021年财务报表的期初数，调减期初长期股权投资5,150,569.47元，调减期初归属于母公司所有者权益5,150,569.47元（其中调增期初盈余公积18,528.15元，调减期初未分配利润5,169,097.62元）。

(十二)其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
中航工业产融控股股份有限公司股权投资	149,796,119.40	165,266,247.60
中航沈飞股份有限公司股权投资	1,138,566,867.48	934,462,476.90
合 计	1,288,362,986.88	1,099,728,724.50

(续)

项 目	本期确认的股利收入	投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中航工业产融控股股份有限公司股权投资	4,225,986.24	145,645,597.20	4,150,522.20			非交易性股权	
中航沈飞股份有限公司股权投资	3,872,676.42	333,599,996.55	804,966,870.93			非交易性股权	
航空信托投资有限责任公司股权投资		22,000,000.00		22,000,000.00		非交易性股权	
合 计	8,098,662.66	501,245,593.75	809,117,393.13	22,000,000.00		—	—

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	275,909,633.48	47,726,204.47	323,635,837.95
2. 本期增加金额	2,763,551.87	2,766,008.33	5,529,560.20
(1) 固定资产转入	2,763,551.87		2,763,551.87
(2) 无形资产转入		2,766,008.33	2,766,008.33
3. 本期减少金额	1,072,891.08		1,072,891.08
转出到固定资产	1,072,891.08		1,072,891.08
4. 期末余额	277,600,294.27	50,492,212.80	328,092,507.07
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	108,348,199.84	14,804,103.15	123,152,302.99
2. 本期增加金额	12,320,561.36	2,220,570.39	14,541,131.75
(1) 计提或摊销	10,715,918.07	1,068,191.97	11,784,110.04
(2) 累计折旧转入	1,604,643.29		1,604,643.29
(3) 累计摊销转入		1,152,378.42	1,152,378.42
3. 本期减少金额	217,311.09		217,311.09
转出到固定资产	217,311.09		217,311.09
4. 期末余额	120,451,450.11	17,024,673.54	137,476,123.65
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	157,148,844.16	33,467,539.26	190,616,383.42
2. 期初账面价值	167,561,433.64	32,922,101.32	200,483,534.96

2. 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
陕航电气一号厂房	33,518,537.15	办理中
四川凌峰七号厂房	6,867,664.39	办理中
合 计	40,386,201.54	—

(十四) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	5,848,327,667.57	5,304,759,162.39
固定资产清理	151,626.77	9,964.43
减：减值准备	26,574,474.51	23,747,589.93
合 计	5,821,904,819.83	5,281,021,536.89

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	2,988,001,615.22	6,671,362,606.17	79,608,724.38	637,694,175.17	65,209,868.11	324,784,136.27	10,766,661,125.32
2.本期增加金额	486,832,939.38	623,460,227.05	6,883,607.29	57,772,307.89	19,348,489.95	74,449,108.15	1,268,746,679.71
(1) 购置	9,242,687.33	123,236,717.45	6,883,607.29	32,061,581.89	11,579,810.24	73,320,178.88	256,324,583.08
(2) 在建工程转入	475,846,808.52	500,217,009.60		25,710,726.00	7,768,679.71	1,128,929.27	1,010,672,153.10
(3) 投资性房地产转入	1,072,891.08						1,072,891.08
(4) 资产类别间重分类	670,552.45						670,552.45
(5) 接受捐赠		6,500.00					6,500.00
3.本期减少金额	75,090,616.28	108,202,062.89	9,055,392.12	19,136,474.75	4,551,080.82	9,123,067.20	225,158,694.06
(1) 处置或报废	51,747,043.60	106,057,881.66	9,055,392.12	16,907,930.42	4,551,080.82	9,123,067.20	197,442,395.82
(2) 转出至在建工程	20,580,020.81	1,473,628.78		2,228,544.33			24,282,193.92
(3) 转出至投资性房地产	2,763,551.87						2,763,551.87
(4) 资产类别间重分类		670,552.45					670,552.45
4.期末余额	3,399,743,938.32	7,186,620,770.33	77,436,939.55	676,330,008.31	80,007,277.24	390,110,177.22	11,810,249,110.97

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
二、累计折旧							
1.期初余额	991,422,739.99	3,691,161,031.85	61,404,194.79	451,554,183.37	35,019,354.72	231,340,458.21	5,461,901,962.93
2.本期增加金额	111,731,809.92	442,649,563.17	4,418,120.69	53,161,693.31	9,383,771.84	50,627,872.85	671,972,831.78
(1) 计提	111,328,800.47	442,649,563.17	4,418,120.69	53,161,693.31	9,383,771.84	50,627,872.85	671,569,822.33
(2) 投资性房地产转入	217,311.09						217,311.09
(3) 资产类别间重分类	185,698.36						185,698.36
3.本期减少金额	44,889,119.39	95,213,246.18	8,720,244.52	14,321,192.44	3,955,389.05	4,854,159.73	171,953,351.31
(1) 处置或报废	33,936,849.98	93,705,223.88	8,720,244.52	12,159,504.43	3,955,389.05	4,854,159.73	157,331,371.59
(2) 转出至在建工程	9,347,626.12	1,322,323.94		2,161,688.01			12,831,638.07
(3) 转出至投资性房地产	1,604,643.29						1,604,643.29
(4) 资产类别间重分类		185,698.36					185,698.36
4.期末余额	1,058,265,430.52	4,038,597,348.84	57,102,070.96	490,394,684.24	40,447,737.51	277,114,171.33	5,961,921,443.40
三、减值准备							
1.期初余额	80,345.97	22,692,820.21		418,886.65		555,537.10	23,747,589.93
2.本期增加金额		2,835,174.89		13,273.27	631.84		2,849,080.00
计提		2,835,174.89		13,273.27	631.84		2,849,080.00
3.本期减少金额						22,195.42	22,195.42
处置或报废						22,195.42	22,195.42
4.期末余额	80,345.97	25,527,995.10		432,159.92	631.84	533,341.68	26,574,474.51
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,341,398,161.83	3,122,495,426.39	20,334,868.59	185,503,164.15	39,558,907.89	112,462,664.21	5,821,753,193.06
2.期初账面价值	1,996,498,529.26	2,957,508,754.11	18,204,529.59	185,721,105.15	30,190,513.39	92,888,140.96	5,281,011,572.46

注：于2021年12月31日，账面价值为3,159,102.07元的房屋建筑物（2020年12月31日：账面价值3,681,040.63元）作为24,000,000.00元的长期借款的抵押物。

(2) 截止2021年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
房屋及建筑物	11,908,660.83
机器设备	12,780,203.45
合 计	24,688,864.28

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
川西机器办公楼建筑	25,901,963.82	办理中
川西机器生产厂房建筑	103,323,112.63	办理中
川西机器科研试验建筑	5,319,762.37	办理中
川西机器仓储厂房建筑	14,692,306.82	办理中
川西机器其他建筑	14,692,306.82	办理中
四川凌峰新建表面处理厂房	20,397,768.26	办理中
四川凌峰六号装配实验厂房	31,166,597.06	办理中

2. 固定资产清理

项 目	期末余额
机器设备	83,605.74
办公设备	7,913.52
电子设备	60,107.51
合 计	151,626.77

(十五) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,166,502,171.18	1,821,403,091.14
工程物资		
减：减值准备	2,022,138.49	
合 计	1,164,480,032.69	1,821,403,091.14

1. 在建工程项目基本情况

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
XX 项目 1	159,354,553.19		159,354,553.19	132,034,907.30		132,034,907.30
J025	96,971,164.72		96,971,164.72	73,451,584.87		73,451,584.87
体系化平台建设项目	78,546,018.91		78,546,018.91	71,912,228.17		71,912,228.17
技改自主立项自筹项目	69,728,524.32		69,728,524.32	49,754,854.74		49,754,854.74
中航工业风雷整体搬迁安顺航空产业园建设项目（一期）	49,057,430.25		49,057,430.25	15,946,524.75		15,946,524.75
研发平台项目	39,233,928.76		39,233,928.76	27,676,572.65		27,676,572.65
十三五 XX 项目	21,007,843.00		21,007,843.00	10,835,624.95		10,835,624.95
XX 项目 3	26,760,170.04		26,760,170.04	25,918,425.56		25,918,425.56
X 机专项	16,216,537.72		16,216,537.72			
XXXX 研发条件建设项目	6,124,394.81		6,124,394.81	15,523,564.22		15,523,564.22
XXX 生产能力建设项目（第十七批）	5,874,897.67		5,874,897.67	8,284,445.30		8,284,445.30
403 工程	336,145.52		336,145.52	117,217,918.30		117,217,918.30
航空悬挂发射系统产业化项目				182,484,842.38		182,484,842.38
“4.20”灾后异地重建项目				81,309,153.87		81,309,153.87

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空液压作动器制造与维修能力提升项目				25,262,920.87		25,262,920.87
航空产品生产能力提升建设项目				6,227,353.42		6,227,353.42
其他	597,290,562.27	2,022,138.49	595,268,423.78	977,562,169.79		977,562,169.79
合 计	1,166,502,171.18	2,022,138.49	1,164,480,032.69	1,821,403,091.14		1,821,403,091.14

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
XX 项目 1	27,440.00	132,034,907.30	27,319,645.89			159,354,553.19
J025	11,670.00	73,451,584.87	23,519,579.85			96,971,164.72
体系化平台建设项目	16,380.00	71,912,228.17	23,541,126.86	7,706,336.12	9,201,000.00	78,546,018.91
技改自主立项自筹项目	2,800.00	49,754,854.74	108,630,307.72	88,656,638.14		69,728,524.32
中航工业风雷整体搬迁安顺航空产业园建设项目（一期）	5,800.00	15,946,524.75	39,507,906.91	6,397,001.41		49,057,430.25
研发平台项目	17,875.00	27,676,572.65	11,557,356.11			39,233,928.76
十三五 XX 项目	7,417.50	10,835,624.95	17,034,758.28	6,862,540.23		21,007,843.00
XX 项目 3	29,475.00	25,918,425.56	14,465,049.42	13,623,304.94		26,760,170.04
X 机专项	2,339.50		16,216,537.72			16,216,537.72
XXXX 研发条件建设项目	13,190.00	15,523,564.22	3,318,232.64	12,700,931.87	16,470.18	6,124,394.81
XXX 生产能力建设项目（第十七批）	10,615.00	8,284,445.30	20,690,902.75	21,468,270.61	1,632,179.77	5,874,897.67
403 工程	35,000.00	117,217,918.30	17,335,978.01	134,217,750.79		336,145.52
航空悬挂发射系统产业化项目	25,000.00	182,484,842.38	32,171,763.97	203,922,232.66	10,734,373.69	
“4.20”灾后异地重建项目	33,000.00	81,309,153.87		72,005,458.25	9,303,695.62	
航空液压作动器制造与维修能力提升项目	10,120.00	25,262,920.87	59,130,400.30	63,936,321.17	20,457,000.00	

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
航空产品生产能力提升建设项目	8,000.00	6,227,353.42	34,623,962.03	39,291,315.45	1,560,000.00	
合计	256,122.00	843,840,921.35	449,063,508.46	670,788,101.64	52,904,719.26	569,211,608.91

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
XX项目1	60.00	60.00				国拨资金、自有资金
J025	85.00	85.00				国拨资金、自有资金
体系化平台建设项目	81.00	81.00				国拨资金、自有资金
技改自主立项自筹项目	97.00	97.00				自有资金
中航工业风雷整体搬迁安顺航空产业园建设项目(一期)	84.58	84.58				自有资金
研发平台项目	77.09	77.09	1,767,249.72	175,246.51	4.09	国拨资金、借款
十三五XX项目	28.00	28.00				国拨资金、自有资金
XX项目3	92.00	90.00	13,921,095.83	1,210,201.78	6.25	国拨资金、借款
X机专项	10.00	10.00				国拨资金、自有资金
XXXX研发条件建设项目	89.00	85.00				国拨资金、自有资金
XXX生产能力建设项目(第十七批)	69.00	69.00				国拨资金、自有资金
403工程	97.00	98.00				国拨资金、自有资金
航空悬挂发射系统产业化项目	100.00	100.00	18,707,677.43			国拨资金、借款
"4.20"灾后异地重建项目	100.00	100.00				自有资金
航空液压作动器制造与维修能力提升项目	100.00	100.00	7,650,194.26			自有资金、借款
航空产品生产能力提升建设项目	100.00	100.00	6,121,803.80			自有资金、借款
合计	—	—	48,168,021.04	1,385,448.29		—

注：本期其他减少 43,601,023.64 元为转入无形资产，9,303,695.62 元为项目间调整。

3. 在建工程项目减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
麦格纳第五代调角器生产线改造		2,022,138.49		2,022,138.49	项目取消
合 计		2,022,138.49		2,022,138.49	

(十六) 使用权资产

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	847,335.26	81,627,539.25	21,144,846.75	878,499.29		104,498,220.55
2.本期增加金额		1,296,894.58	5,436,916.50		200,348.96	6,934,160.04
新增租赁		1,296,894.58	5,436,916.50		200,348.96	6,934,160.04
3.本期减少金额		329,742.80				329,742.80
外币报表折算差额		329,742.80				329,742.80
4.期末余额	847,335.26	82,594,691.03	26,581,763.25	878,499.29	200,348.96	111,102,637.79
二、累计折旧						
1.期初余额			7,066,390.72			7,066,390.72
2.本期增加金额	282,445.10	16,507,389.54	3,389,538.72	439,249.64	50,087.24	20,668,710.24
计提	282,445.10	16,507,389.54	3,389,538.72	439,249.64	50,087.24	20,668,710.24
3.本期减少金额						
4.期末余额	282,445.10	16,507,389.54	10,455,929.44	439,249.64	50,087.24	27,735,100.96
三、减值准备						
1.期初余额						

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	564,890.16	66,087,301.49	16,125,833.81	439,249.65	150,261.72	83,367,536.83
2.期初账面价值	847,335.26	81,627,539.25	14,078,456.03	878,499.29		97,431,829.83

(十七) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	1,114,887,921.69	474,130,900.39	83,914,164.70	13,905,459.09	269,080.00	25,320,500.00	1,712,428,025.87
2.本期增加金额	2,385,934.63	119,225,628.23	30,000.00				121,641,562.86
(1) 购置	2,385,934.63	58,817,539.05	30,000.00				61,233,473.68
(2) 在建工程转入		60,408,089.18					60,408,089.18
3.本期减少金额	3,592,086.57	1,160,750.38	4,942,857.16				9,695,694.11
(1) 处置		1,160,750.38	4,942,857.16				6,103,607.54
(2) 转出至投资性房地产	2,766,008.33						2,766,008.33
(3) 转出至在建工程	826,078.24						826,078.24
4.期末余额	1,113,681,769.75	592,195,778.24	79,001,307.54	13,905,459.09	269,080.00	25,320,500.00	1,824,373,894.62
二、累计摊销							
1.期初余额	291,923,809.85	257,394,288.43	40,604,663.32	13,905,459.09	174,944.66	8,018,158.45	612,021,323.80
2.本期增加金额	23,053,506.51	69,473,572.80	7,365,843.68		19,275.21	2,532,050.04	102,444,248.24
计提	23,053,506.51	69,473,572.80	7,365,843.68		19,275.21	2,532,050.04	102,444,248.24

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合 计
3.本期减少金额	1,153,371.04	222,781.53	4,942,857.16				6,319,009.73
(1) 处置		222,781.53	4,942,857.16				5,165,638.69
(2) 转出至投资性房地产	1,152,378.42						1,152,378.42
(3) 转出至在建工程	992.62						992.62
4.期末余额	313,823,945.32	326,645,079.70	43,027,649.84	13,905,459.09	194,219.87	10,550,208.49	708,146,562.31
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	799,857,824.43	265,550,698.54	35,973,657.70		74,860.13	14,770,291.51	1,116,227,332.31
2.期初账面价值	822,964,111.84	216,736,611.96	43,309,501.38		94,135.34	17,302,341.55	1,100,406,702.07

(十八) 开发支出

项 目	期初余额	本期内部开发支出	本期转入当期损益	期末余额
MA700	134,084,287.02	14,452,399.63		148,536,686.65
调角器	2,650,987.70	26,258,700.65	28,909,688.35	
滑轨	2,092,451.01	29,363,514.19	31,455,965.20	
拨叉	588,668.99	2,773,097.89	3,361,766.88	
高调器	560,926.84	4,249,406.80	4,810,333.64	
座椅骨架	284,531.72	5,690,015.51	5,974,547.23	
其他		701,196,350.80	701,196,350.80	
合 计	140,261,853.28	783,983,485.47	775,708,652.10	148,536,686.65

开发支出（续）

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
MA700	2016 年度	通过初步设计评审，开始生产试验件	2021 年处于试制和试验阶段

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	企业合并形成的	处置	期末余额
厦门中航秦岭宇航有限公司	59,487,100.22			59,487,100.22
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司	262,329,082.49			262,329,082.49
西安庆安航空电子有限公司	9,506,215.98			9,506,215.98
合 计	331,322,398.69			331,322,398.69

2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	计提	处置	期末余额
厦门中航秦岭宇航有限公司		19,756,700.00		19,756,700.00
合 计		19,756,700.00		19,756,700.00

3. 商誉减值情况

项 目	厦门中航秦岭宇航有限公司	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司	西安庆安航空电子有限公司
商誉账面余额①	59,487,100.22	262,329,082.49	9,506,215.98
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	59,487,100.22	262,329,082.49	9,506,215.98
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			9,133,423.20
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	59,487,100.22	262,329,082.49	18,639,639.18
资产组的账面价值⑥	40,424,468.31	125,949,347.45	2,143,649.77

项 目	厦门中航秦岭宇航有限公司	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司	西安庆安航空电子有限公司
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	99,911,568.53	388,278,429.94	20,783,288.95
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	80,154,868.53	456,911,219.12	69,023,038.50
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	19,756,700.00	不存在减值	不存在减值

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

厦门中航秦岭宇航有限公司商誉所在资产组范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产以及其他经营性资产，资产组（不含商誉）的账面价值为4,042.45万元；

湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司商誉所在资产组范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产以及其他经营性资产，资产组（不含商誉）的账面价值为12,594.93万元；

西安庆安航空电子有限公司商誉所在资产组范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产以及其他经营性资产，资产组（不含商誉）的账面价值为214.36万元。

（2）商誉减值测试的过程与方法

本集团期末对上述商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在资产组内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。资产组未来现金流量以五年期的财务预算为基础，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，系基于商誉相关的资产组以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

（3）商誉减值测试的影响

依据湖北众联资产评估有限公司出具的《陕西航空电气有限责任公司拟进行商誉减值测试涉及的厦门中航秦岭宇航有限公司商誉所在资产组预计未来现金流量的现值项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第1047号），厦门中航秦岭宇航有限公司含商誉相关资产组的预计未来现金流量现值为人民币8,015.49万元，小于包含商誉在内的资产组账面价值9,991.16万元，故本期计提商誉减值准备1,975.67万元。

依据湖北众联资产评估有限公司出具的《湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司拟进行商誉减值测试涉及的湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司商誉所在资产组预计未来现金

流量的现值项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第1050号），湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司资产组可回收金额为45,691.12万元，大于包含商誉在内的资产组账面价值38,827.84万元，故无需计提商誉减值准备。

依据湖北众联资产评估有限公司出具的《庆安集团有限公司拟进行商誉减值测试涉及的西安庆安航空电子有限公司商誉所在资产组预计未来现金流量的现值项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第1048号），西安庆安航空电子有限公司含商誉相关资产组的预计未来现金流量现值为人民币6,902.30万元，大于包含商誉在内的资产组账面价值2,078.33万元，故无需计提商誉减值准备。

（二十）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
生产线专用工装	6,842,147.61	4,011,347.36	2,784,601.20	8,068,893.77
厂房装修费	135,929.19	2,315,269.65	650,309.91	1,800,888.93
三坐标改造工程	644,969.30		286,653.00	358,316.30
新厂房地平整费	412,500.00		412,500.00	
合计	8,035,546.10	6,326,617.01	4,134,064.11	10,228,099.00

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

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	284,665,115.86	43,430,221.17	280,099,177.11	42,714,839.24
可抵扣亏损	18,411,243.96	2,761,686.59		
“三类人员”费用	503,388,882.67	75,508,332.39	536,875,045.45	80,531,255.92
递延收益	36,343,989.45	8,628,676.71	41,203,675.34	9,710,601.37
存货	14,997,240.91	2,249,586.14	31,011,348.91	4,651,702.34
固定资产-评估增值	12,349,488.43	1,852,423.26	13,537,146.98	2,030,572.04
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	22,000,000.00	3,300,000.00	22,000,000.00	3,300,000.00
合计	892,155,961.28	137,730,926.26	924,726,393.79	142,938,970.91

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	852,511.82	127,876.77	1,347,501.06	202,125.16
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	809,117,393.13	201,864,296.06	620,483,130.75	153,158,717.65
固定资产-评估增值	4,013,345.26	1,003,336.32	4,156,679.00	1,039,169.75

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产-评估增值	3,869,621.05	967,405.25	4,012,940.36	1,003,235.09
固定资产-折旧	145,830,386.90	21,874,558.03	146,033,136.22	21,904,970.43
合 计	963,683,258.16	225,837,472.43	776,033,387.39	177,308,218.08

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,245,396.81	11,021,937.93
可抵扣亏损	195,874,560.77	212,569,674.21
合 计	207,119,957.58	223,591,612.14

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额
2022		469,191.23
2023	21,073,880.32	49,964,318.56
2024	110,247,948.63	110,247,948.63
2025	31,439,613.76	31,439,613.76
2026	3,018,897.96	2,624,108.65
2027	3,075,461.00	3,075,461.00
2028	4,305,100.72	4,305,100.72
2029	3,441,006.25	3,441,006.25
2030	7,002,925.41	7,002,925.41
2031	12,269,726.72	
合 计	195,874,560.77	212,569,674.21

(二十二) 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	263,587,022.82		263,587,022.82	267,443,510.98		267,443,510.98
预付履约保函保证金	3,880,380.00		3,880,380.00			
特准储备物资				370,851.10		370,851.10
合 计	267,467,402.82		267,467,402.82	267,814,362.08		267,814,362.08

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	35,889,440.00
信用借款	414,862,672.59	1,717,968,882.91
合 计	419,862,672.59	1,753,858,322.91

注：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注五（四）“应收账款”。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十四) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	643,054,317.77	568,795,414.88
商业承兑汇票	2,488,320,190.91	2,278,008,766.54
合 计	3,131,374,508.68	2,846,804,181.42

注：于2021年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,924,694,000.36	4,446,310,126.75
1-2年（含2年）	365,493,315.79	441,200,951.50
2-3年（含3年）	71,866,823.19	155,346,738.73
3年以上	141,966,583.34	159,867,332.23
合 计	5,504,020,722.68	5,202,725,149.21

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	20,743,580.00	合同未执行完
北京航空创通技术股份有限公司	20,392,700.00	合同未执行完
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	10,859,647.40	合同未执行完
中航物资装备有限公司	10,139,940.80	合同未执行完
武汉航空仪表有限责任公司	8,359,976.00	合同未执行完
二重（德阳）重型装备有限公司	8,110,757.64	合同未执行完
兰州万里航空机电有限责任公司	6,547,627.10	合同未执行完
成都凯天电子股份有限公司	6,113,467.00	合同未执行完
兰州万里航空机电有限责任公司	5,952,092.50	合同未执行完
湖北航达科技有限公司	5,381,331.84	合同未执行完
合 计	102,601,120.28	—

(二十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	44,880,963.91	42,398,221.80
1年以上	16,590,542.92	23,507,522.04
合 计	61,471,506.83	65,905,743.84

(二十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收航空产品货款	2,324,148,266.70	292,847,576.32
预收非航空产品货款	174,883,636.70	25,139,266.10
合 计	2,499,031,903.40	317,986,842.42

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	501,788,063.31	3,509,443,861.72	3,456,811,031.52	554,420,893.51
离职后福利-设定提存计划	33,796,498.77	400,767,460.30	409,217,739.13	25,346,219.94
辞退福利	20,587,053.72	23,862,600.47	25,142,957.31	19,306,696.88
一年内到期的其他福利	54,799,900.00	57,021,957.14	60,631,857.14	51,190,000.00
合 计	610,971,515.80	3,991,095,879.63	3,951,803,585.10	650,263,810.33

2. 短期职工薪酬情况

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	293,772,087.03	2,618,197,789.52	2,597,562,256.71	314,407,619.84
职工福利费		213,789,875.14	213,789,875.14	
社会保险费	4,584,927.84	168,049,975.71	168,786,970.91	3,847,932.64
其中：医疗及生育保险费	2,868,275.69	157,117,109.51	156,478,159.55	3,507,225.65
工伤保险费	1,716,652.15	10,932,866.20	12,308,811.36	340,706.99
住房公积金	2,805,544.07	216,837,418.45	218,260,547.63	1,382,414.89
工会经费和职工教育经费	194,575,964.36	99,034,410.77	64,824,671.48	228,785,703.65
其他短期薪酬	6,049,540.01	193,534,392.13	193,586,709.65	5,997,222.49
合 计	501,788,063.31	3,509,443,861.72	3,456,811,031.52	554,420,893.51

注：其他项主要系支付的劳动保护费和劳务派遣费。

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	30,865,742.80	301,939,052.25	309,041,269.22	23,763,525.83
失业保险费	1,630,371.47	13,286,372.42	14,764,049.78	152,694.11
企业年金缴费	1,300,384.50	85,542,035.63	85,412,420.13	1,430,000.00
合 计	33,796,498.77	400,767,460.30	409,217,739.13	25,346,219.94

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

②本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费

基数，按不超过8%比例计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过5%比例按月向年金计划缴款。

(二十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	38,908,918.99	21,431,305.54
资源税	452,378.00	374,700.60
企业所得税	80,518,124.14	109,326,948.17
房产税	6,002,202.91	5,233,578.83
土地使用税	2,596,338.25	2,390,309.42
个人所得税	15,975,475.85	14,427,153.72
城市维护建设税	2,689,800.79	2,097,429.63
教育费附加（含地方教育费附加）	1,925,151.87	1,428,627.95
其他税费	1,304,143.68	1,046,127.90
合 计	150,372,534.48	157,756,181.76

(三十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	1,177,000.00	817,000.00
应付股利	29,942,031.38	19,962,031.38
其他应付款项	563,438,362.40	667,597,120.78
合 计	594,557,393.78	688,376,152.16

1. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,177,000.00	817,000.00
合 计	1,177,000.00	817,000.00

2. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	29,942,031.38	19,962,031.38
合 计	29,942,031.38	19,962,031.38

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
职工集资建房、棚户区改造代收款	269,530,437.26	275,811,750.81
代扣代缴职工款项	87,995,070.19	113,323,948.00
暂收往来款	74,892,206.37	109,953,413.22
专项资金	43,927,990.21	49,909,641.81
保证金及押金	24,418,637.82	19,387,670.86
“三供一业”款	21,158,569.38	24,675,418.33

项 目	期末余额	期初余额
应收账款保理损失	1,087,804.81	11,627,771.77
其他	40,427,646.36	62,907,505.98
合 计	563,438,362.40	667,597,120.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
庆安公司代建职工集资建房款	259,365,482.75	集资建房尚未竣工决算
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	6,853,515.00	尚未结算
4.20 慈善总会捐款	6,844,613.12	分期偿还
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	1,260,000.00	尚未结算
西安海纳天祥货运有限公司	1,000,000.00	尚未结算
陕西中联物流有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合 计	276,323,610.87	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	34,200,000.00	4,950,000.00
一年内到期的其他长期负债	142,359,708.26	2,123,925.36
一年内到期的租赁负债	21,248,211.38	19,981,662.70
合 计	197,807,919.64	27,055,588.06

(三十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	191,245,520.48	
已贴现未终止确认应收票据	16,711,589.51	
待转销项税	19,925,081.00	16,850,783.61
资金拆借款	19,265,528.33	
合 计	247,147,719.32	16,850,783.61

(三十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00	1.50%
信用借款	833,650,000.00	1,626,800,000.00	1.20%—4.35%
合 计	857,650,000.00	1,650,800,000.00	—

(三十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	93,227,108.70	110,327,633.21
减：未确认融资费用	13,587,066.40	16,655,414.78
减：一年内到期的租赁负债	21,248,211.38	19,981,662.70
合 计	58,391,830.92	73,690,555.73

(三十五) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	-2,042,140,057.67	-1,287,891,690.97
合 计	-2,042,140,057.67	-1,287,891,690.97

其中：专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
基建、科研拨款	-1,287,891,690.97	727,484,591.32	1,481,732,958.02	-2,042,140,057.67	注释

注：本期减少的专项应付款中，竣工验收的国拨基建技改项目转入资本公积 12,711.00 万元（由中国航空工业集团有限公司独享），期末余额-204,214.01 万元，主要系本集团为科研项目垫支形成。

(三十六) 长期应付职工薪酬

1. 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	545,162,510.23	569,698,259.59
辞退福利	46,663,275.53	58,618,538.22
合 计	591,825,785.76	628,316,797.81

2. 离职后福利-设定受益计划净负债

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	624,498,159.59	665,593,095.06
二、计入当期损益的设定受益成本	20,559,418.53	36,144,048.28
1. 当期服务成本	9,418.53	44,914,048.28
2. 过去服务成本	760,000.00	-26,870,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	19,790,000.00	18,100,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	11,926,789.25	-19,590,000.00
精算利得（损失以“-”表示）	11,926,789.25	-19,590,000.00
四、其他变动	-60,631,857.14	-57,648,983.75
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-60,631,857.14	-57,648,983.75
五、期末余额	596,352,510.23	624,498,159.59

(2) 计划资产情况

无。

(3) 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	624,498,159.59	665,593,095.06
二、计入当期损益的设定受益成本	20,559,418.53	36,144,048.28

项 目	本期发生额	上期发生额
三、计入其他综合收益的设定受益成本	11,926,789.25	-19,590,000.00
四、其他变动	-60,631,857.14	-57,648,983.75
五、期末余额	596,352,510.23	624,498,159.59
其中：一年内支付的部分	51,190,000.00	54,799,900.00

3. 辞退福利

项 目	期末余额	期初余额
应付内退福利	62,983,275.53	76,508,538.22
减：一年内支付的部分	16,320,000.00	17,890,000.00
合 计	46,663,275.53	58,618,538.22

(三十七) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
“三供一业”改造费用	35,131,271.39	35,131,271.39
合 计	35,131,271.39	35,131,271.39

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

(三十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	436,145,210.56	9,332,500.00	49,636,329.52	395,841,381.04	见注释
职工安置补偿款	4,948,423.48		1,237,105.88	3,711,317.60	
合 计	441,093,634.04	9,332,500.00	50,873,435.40	399,552,698.64	

注：政府补助主要系园区搬迁、生产线改造及项目补助等。

2. 政府补助项目情况

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	期末余额	与资产相关/与收 益相关
“4.20”灾后重建项目补助资金款	272,920,465.83			33,263,483.47	239,656,982.36	与资产相关
新园区搬迁项目	52,860,173.00	2,000,000.00		1,910,500.00	52,949,673.00	与资产相关
产业发展基金	25,404,170.10			1,954,166.40	23,450,003.70	与资产相关
电磁阀扩大生产能力建设项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
中航电动汽车动力总成系统（一期）项目	8,603,666.47			211,999.87	8,391,666.60	与资产相关
四川雅安经济开发区财政局拨技术改造和转型升级切块资金	6,970,000.00				6,970,000.00	与资产相关
J020 项目补助资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
XX 技术攻关项目补贴	4,880,000.00			4,880,000.00		与收益相关
技改补贴	4,152,810.52			519,101.32	3,633,709.20	与资产相关
省级科技计划项目资金	3,760,000.00				3,760,000.00	与收益相关
航空部附件制造和维修项目补助	3,420,000.00			97,714.32	3,322,285.68	与资产相关
通用直升机配套产品创新成果产业化项目	2,880,000.00			480,000.00	2,400,000.00	与资产相关
政策兑现补贴	2,767,620.00			461,270.00	2,306,350.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 3	2,723,749.92			440,000.04	2,283,749.88	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 1	2,508,333.32			600,000.00	1,908,333.32	与资产相关
技改提质工程设备补贴	2,475,900.00			495,180.00	1,980,720.00	与资产相关
西安经济开发区购地补贴	2,470,000.00			65,000.00	2,405,000.00	与资产相关
等静压装备制造条件建设项目	2,200,000.00			110,000.00	2,090,000.00	与资产相关
集成式液压阻尼器技术研究与应用	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
新材料舰载无人直升机起落架研制项目	1,890,000.00			480,083.33	1,409,916.67	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 2	1,744,583.16			500,000.04	1,244,583.12	与资产相关

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	期末余额	与资产相关/与收 益相关
高可靠性弹射驱动装置	1,620,000.00			162,000.00	1,458,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 6	1,599,999.99			200,000.04	1,399,999.95	与资产相关
厦门市产业转型升级技术改造专项补助	1,593,529.34			303,529.44	1,289,999.88	与资产相关
集成式航空液压阻尼器技术研究与应用	1,200,000.00			170,000.00	1,030,000.00	与资产相关
成都市新都区经济和信息化局省级工业发展资金（光纤 BUX-23A）	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
战略性新兴产业及高端成长型产业	1,180,000.00			1,180,000.00		与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 5	1,017,821.02			159,999.96	857,821.06	与资产相关
用于飞机的高精度燃油密度传感器	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 4	872,000.08			108,999.96	763,000.12	与资产相关
空压站技改项目补贴-工业节能补贴	566,395.38			47,438.76	518,956.62	与资产相关
技术中心创新能力建设补助	500,000.00			100,000.00	400,000.00	与资产相关
成都市新都区新经济和科技局 2020 年第五批市级财政科技项目拨款	500,000.00				500,000.00	与收益相关
雅安市科学技术和知识产权局拨科技成果转化项目经费	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2017 年创新专项补助	375,250.00			57,000.00	318,250.00	与收益相关
四川省国防科学技术工业办公室拨科技成果转化项目经费	300,000.00				300,000.00	与资产相关
新一代高可靠性航空管路系统连接器产业	300,000.00			300,000.00		与资产相关
新都区政府重点工业项目固定资产投资补助	173,880.00				173,880.00	与资产相关
厦门市湖里区 2015 年技术改造补助	81,529.30			15,529.44	65,999.88	与收益相关
电动汽车动力总成系统的研发与产业化	33,333.13			33,333.13		与资产相关
省高质量发展专项资金递延		3,000,000.00		330,000.00	2,670,000.00	与资产相关
陕西省“特支计划”项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
面向齿轮的检测服务公共平台		392,500.00			392,500.00	与收益相关

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	期末余额	与资产相关/与收 益相关
航空工业机理模型		1,940,000.00			1,940,000.00	与收益相关
中原院士基金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
合 计	436,145,210.56	9,332,500.00		49,636,329.52	395,841,381.04	

(三十九)其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收航空产品货款	2,884,583,835.50	
预收非航空产品货款	65,881,268.38	
资金拆借款	1,041,615,218.39	836,463,441.85
拟债转股借款	83,840,000.00	83,840,000.00
待转销项税额	62,465.31	
特准储备基金		370,851.10
合 计	4,075,982,787.58	920,674,292.95

(四十)股本

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

(四十一)资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,417,741,036.56			2,417,741,036.56
其他资本公积	311,558,389.57	8,174,364.40		319,732,753.97
合 计	2,729,299,426.13	8,174,364.40		2,737,473,790.53

注：新航集团向子公司新乡航空工业(集团)橡塑制品有限公司少数股东购买其持有的子公司49%股权，新航集团按照支付对价与取得股权比例计算的子公司净资产份额的差额调增资本公积6,853,220.51元；

本期联营企业专项储备变动，本集团按照持股比例计算应享有的份额，增加资本公积1,321,143.89元。

(四十二)库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
员工持股计划或者股权激励	154,893,610.43			154,893,610.43
合 计	154,893,610.43			154,893,610.43

注：本公司于2020年8月25日召开第六届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于调整回购股份用途的议案》，对原回购方案中回购股份的用途进行调整。根据调整后的方案，回购的股份将全部用于员工持股计划或者股权激励，本公司如未能在股份回购实施完成之后36个月内使用完毕已回购股份，尚未使用的已回购股份将予以注销。

(四十三)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 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	减：结转重新计 量设定受益计 划变动额	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	392,038,768.10	168,118,652.38			45,329,078.41		122,789,573.97		514,828,342.07
其中：重新计量设定受益计划变动额	-59,294,000.00	-21,020,000.00			-3,376,500.00		-17,643,500.00		-76,937,500.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,708,355.00	504,390.00					504,390.00		3,212,745.00
其他权益工具投资公允价值变动	448,624,413.10	188,634,262.38			48,705,578.41		139,928,683.97		588,553,097.07
二、将重分类进损益的其他综合收益	99,515.59	-12,745,244.13					-6,385,367.31	-6,359,876.82	-6,285,851.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	99,515.59	-12,745,244.13					-6,385,367.31	-6,359,876.82	-6,285,851.72
其他综合收益合计	392,138,283.69	155,373,408.25			45,329,078.41		116,404,206.66	-6,359,876.82	508,542,490.35

(四十四) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	124,487,942.98	67,539,667.74	71,817,876.37	120,209,734.35
合 计	124,487,942.98	67,539,667.74	71,817,876.37	120,209,734.35

(四十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	424,678,192.87	54,389,595.32		479,067,788.19
任意盈余公积	211,531,875.60			211,531,875.60
合 计	636,210,068.47	54,389,595.32		690,599,663.79

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

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

盈余公积期初余额调整内容详见附注五（十一）“长期股权投资”。

(四十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,302,311,711.81	4,488,890,530.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,169,097.62	
调整后期初未分配利润	5,297,142,614.19	4,488,890,530.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,271,008,185.55	1,074,688,536.81
减：提取法定盈余公积	54,389,595.32	39,650,794.20
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	308,980,382.72	221,616,561.60
期末未分配利润	6,204,780,821.70	5,302,311,711.81

注：未分配利润期初余额调整内容详见附注五（十一）“长期股权投资”。

(四十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	14,801,496,671.32	11,243,281,343.89	12,071,079,476.24	8,885,061,991.75
二、其他业务	190,708,174.08	88,737,470.43	153,019,361.72	70,010,785.38
合 计	14,992,204,845.40	11,332,018,814.32	12,224,098,837.96	8,955,072,777.13

本期合同产生的收入情况

合同分类	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	14,992,204,845.40	11,332,018,814.32	12,224,098,837.96	8,955,072,777.13

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空产品	11,163,346,959.08	8,144,022,067.30	9,013,695,967.03	6,328,330,019.02
非航空产品	3,719,913,024.16	3,134,514,518.48	3,112,763,290.65	2,566,332,132.60
现代服务业及其他	108,944,862.16	53,482,228.54	97,639,580.28	60,410,625.51
按经营地区分类	14,992,204,845.40	11,332,018,814.32	12,224,098,837.96	8,955,072,777.13
国内	14,515,144,648.72	10,959,926,325.85	11,603,303,763.37	8,443,156,249.67
国外	477,060,196.68	372,092,488.47	620,795,074.59	511,916,527.46

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	航空产品	非航空产品	现代服务业及其他
在某一时点确认	11,163,346,959.08	3,719,913,024.16	63,456,723.85
合计	11,163,346,959.08	3,719,913,024.16	63,456,723.85

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,537,679.21	9,030,868.48
教育费附加	4,513,954.62	3,860,799.65
地方教育费附加	3,008,258.14	2,390,274.29
堤防费	50,433.65	43,005.83
房产税	25,697,076.23	21,955,681.88
印花税	2,847,069.76	2,633,096.38
土地使用税	12,018,818.04	10,012,701.18
车船税	121,800.26	185,952.17
其他	5,103,266.87	4,427,710.25
合计	63,898,356.78	54,540,090.11

(四十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,278,728.04	30,233,428.62
修理费	22,349,394.27	8,299,414.78
业务经费	15,052,653.07	14,063,580.81
销售服务费	13,971,024.11	10,721,951.16
差旅费	6,448,038.10	6,183,961.47
仓储保管费	5,063,881.89	5,603,441.69
包装费	3,068,451.88	2,083,508.73
样品及产品损耗	2,720,497.71	522,107.89
办公费	985,924.13	2,156,620.88
委托代销手续费	617,355.82	459,912.94
展览费	168,621.21	263,753.34
广告费	184,446.11	173,120.86

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	5,585,003.79	7,243,635.61
合 计	112,494,020.13	88,008,438.78

(五十)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	877,638,805.37	803,545,696.41
无形资产摊销	74,312,199.53	73,360,462.49
折旧费	62,591,307.25	59,970,439.97
咨询费	32,528,733.33	26,350,437.08
业务招待费	27,039,060.18	20,745,077.75
差旅费	24,372,808.07	18,256,742.72
绿化费	33,347,955.13	35,137,450.26
安全生产费	17,188,269.56	17,041,626.54
修理费	22,088,948.91	15,278,668.17
办公费	19,747,264.35	18,683,117.81
水电费	13,373,648.58	12,736,729.30
租赁费	7,094,466.38	13,007,362.77
会议费	7,617,577.49	6,016,854.61
聘请中介机构费	8,684,658.54	6,789,837.56
党建工作经费	7,694,746.26	4,706,643.68
离退休人员安置费用		69,290,000.00
厂区维修改造费用	28,832,200.30	24,867,484.07
其他	50,531,272.67	58,120,108.49
合 计	1,314,683,921.90	1,283,904,739.68

(五十一)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	283,139,029.54	225,565,403.36
材料费	246,625,769.57	198,028,724.95
外协费	87,858,642.62	25,497,654.01
折旧及摊销费	36,365,334.58	32,932,880.13
管理费	23,787,672.28	14,305,313.03
试验费	19,494,231.91	25,478,602.90
设计费	12,553,395.39	20,109,682.42
专用费	12,546,428.76	5,379,936.80
燃料动力费	10,413,749.41	5,933,046.22
差旅费	8,682,851.93	5,735,828.21
专家咨询费	6,824,234.98	1,393,704.90
会议费	2,306,313.64	2,013,553.13

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	25,110,997.49	30,478,871.56
合 计	775,708,652.10	592,853,201.62

(五十二)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	93,430,550.75	200,832,558.44
减：利息收入	108,176,485.05	60,996,372.34
减：利息资本化金额	1,385,448.29	11,636,491.59
汇兑净损失	16,785,325.17	16,580,847.26
手续费支出	1,505,779.87	3,224,389.99
其他支出	18,270,000.00	21,805,596.18
合 计	20,429,722.45	169,810,527.94

(五十三)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	192,235,526.90	280,569,443.95
进项税加计扣除	476,360.81	305,878.81
个税手续费返还	1,371,931.97	720,251.98
合 计	194,083,819.68	281,595,574.74

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	43,265,763.18	56,743,105.88	与收益相关
“4.20”灾后重建项目补助资金款	33,263,483.47	4,457,134.17	与资产相关
XX 津贴	21,766,000.00	27,999,333.05	与收益相关
XX 工程补贴	14,020,000.00	12,360,000.00	与收益相关
返还增值税	11,486,743.97	9,825,312.33	与收益相关
卡脖子项目补助	7,970,000.00	4,524,000.00	与收益相关
总部企业经营贡献奖励	7,437,200.00	2,000,000.00	与收益相关
XX 研究补贴	6,005,000.00	6,260,000.00	与收益相关
XX 专项资金	2,440,000.00	1,627,600.00	与收益相关
以工代训补贴	2,031,200.00	5,484,000.00	与收益相关
产业发展基金	1,954,166.40	1,954,166.58	与资产相关
市智能制造补贴	1,289,000.00	6,445,080.00	与收益相关
XX 费	980,000.00	6,130,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 1	600,000.00	600,000.00	与资产相关
技改补贴	519,101.32	519,101.32	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 2	500,000.04	500,000.04	与资产相关
技改提质工程设备补贴	495,180.00	495,180.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
通用直升机配套产品创新成果产业化项目	480,000.00	480,000.00	与资产相关
政策兑现补贴	461,270.00	461,270.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 3	440,000.04	440,000.04	与资产相关
厦门市产业转型升级技术改造专项补助	303,529.44	303,529.44	与资产相关
中航电动汽车动力总成系统（一期）项目	211,999.87	212,000.04	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 6	200,000.04	400,000.01	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 5	159,999.96	159,999.96	与资产相关
等静压装备制造条件建设项目	110,000.00	110,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 4	108,999.96	108,999.96	与资产相关
技术中心创新能力建设补助	100,000.00	100,000.00	与资产相关
西安经济开发区购地补贴	65,000.00	65,000.00	与资产相关
2017 年创新专项补助	57,000.00	57,000.00	与资产相关
电动汽车动力总成系统的研发与产业化	33,333.13	50,000.04	与资产相关
企业研发投入奖补	25,000.00	1,200,000.00	与收益相关
厦门市湖里区 2015 年技术改造补助	15,529.44	15,529.44	与资产相关
财政局工业企业结构调整专项奖补资金		2,330,000.00	与收益相关
专利补助资金		9,605,800.00	与收益相关
南京空港枢纽经济区江宁管理委员会厂房建设补贴		9,000,000.00	与收益相关
第一年经营贡献奖		8,227,200.00	与收益相关
转数字化车间项目奖补		7,500,000.00	与收益相关
专项补贴		77,121,000.00	与收益相关
军贸融合特殊贡献奖		1,104,000.00	与收益相关
市政校企联合科研基金	2,979,872.20		与收益相关
一季度规模奖励	2,385,900.00		与收益相关
第三年经营贡献奖	2,000,000.00		与收益相关
新园区搬迁项目	1,910,500.00		与资产相关
轨道交通项目补贴	1,600,000.00		与资产相关
收财政局研发补助专项资金	1,600,000.00		与收益相关
德阳市军民融合专项补贴资金	1,550,000.00		与收益相关
液压阀关键工序技改	1,300,000.00		与收益相关
2020 年工业互联网项目补贴款	1,287,200.00		与收益相关
2021 年军民融合发展专项资金	1,200,000.00		与收益相关
战略性新兴产业及高端成长型产业财政资金	1,180,000.00		与收益相关
财政局其他科学款项	918,000.00		与收益相关
安顺废水零排放项目专项资金补助	700,000.00		与资产相关
宜宾市智能型工程机械电液融合关键技术研究及应用项目补助	600,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南京市工业和信息化发展专项资金项目补助	541,000.00		与收益相关
厦门市产业转型升级技术改造专项补助	303,529.44		与收益相关
其他	11,385,025.00	13,594,101.65	
合计	192,235,526.90	280,569,443.95	—

(五十四) 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	23,481,935.94	13,579,154.98
交易性金融资产持有期间的投资收益		123,675.03
其他权益工具投资持有期间的投资收益	8,098,662.66	5,754,767.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,126,179.66	-13,756,510.85
以摊余成本计量的金融负债终止确认收益	9,261,323.99	6,351,076.03
其他	5,817,936.27	6,411,783.31
合计	45,533,679.20	18,463,946.35

(五十五) 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	-494,989.24	-670,326.36
合计	-494,989.24	-670,326.36

(五十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-346,745.13	-1,756,251.47
应收账款信用减值损失	5,679,454.83	6,509,216.25
其他应收款信用减值损失	729,499.25	10,184,945.80
合计	6,062,208.95	14,937,910.58

(五十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-36,740,895.71	-43,447,619.90
固定资产减值损失	-2,849,080.00	-6,712,296.42
在建工程减值损失	-2,022,138.49	
商誉减值损失	-19,756,700.00	
合计	-61,368,814.20	-50,159,916.32

(五十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生处置利得(损失“-”)	-25,118,728.31	-4,329,966.00
合计	-25,118,728.31	-4,329,966.00

(五十九) 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	3,373,546.86	2,048,474.24	3,373,546.86
无需支付的应付账款	2,018,138.99	10,869,054.63	2,018,138.99
罚没利得	3,990,521.70	3,163,215.80	3,990,521.70
违约金	465,819.94	143,250.00	465,819.94
其他	2,990,629.53	5,174,864.51	2,990,629.53
合 计	12,838,657.02	21,398,859.18	12,838,657.02

(六十) 营业外支出

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损失	14,909,187.02	7,712,067.94	14,909,187.02
对外捐赠支出	946,470.98	2,004,148.20	946,470.98
罚款支出	92,333.07	342,052.09	92,333.07
赔偿金	498,577.30	1,528,526.31	498,577.30
其他	276,943.16	1,534,892.14	276,943.16
合 计	16,723,511.53	13,121,686.68	16,723,511.53

(六十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	169,106,863.28	190,576,855.10
递延所得税费用	8,408,220.59	12,197,671.88
合 计	177,515,083.87	202,774,526.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	1,527,783,679.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	381,945,919.82
子公司适用不同税率的影响	-143,601,049.76
调整以前期间所得税的影响	9,010,711.25
非应税收入的影响	-13,737,803.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,309,802.74
使用前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	-7,369,684.33
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	1,794,354.95
其他	-77,837,167.27
所得税费用	177,515,083.87

注：其他主要为研发费加计扣除。

(六十二) 现金流量表

1. 收到的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	263,642,132.83	406,645,908.58
代收代付款	103,548,018.18	44,032,194.21
收到的科研经费	225,246,884.26	324,764,728.42
存款利息	67,138,488.68	38,810,239.90
政府补助	114,321,952.41	247,072,771.61
保证金	8,396,258.41	7,442,658.18
租赁收入	14,537,455.60	15,388,479.67
票据及信用证保证金	2,939,527.38	38,106,455.89
代收应收账款保理回款	336,865,746.29	490,374,586.82
罚款及赔偿款收入	4,862,212.66	1,525,126.86
代收的集资购房款	73,688.08	1,592,117.79
“三供一业”收到拨款（费用化部分）	14,318,100.00	8,680,000.00
其他	51,960,799.14	33,595,705.69
合 计	1,207,851,263.92	1,658,030,973.62

2. 支付的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	469,012,074.09	488,297,814.70
代收代付款	100,498,777.67	26,382,775.56
支付的科研经费	148,279,823.57	106,991,523.95
票据及信用证保证金	8,424,398.02	6,605,432.05
备用金	42,944,673.58	47,942,165.30
租赁费支出	1,184,315.48	29,584,923.01
离退休人员统筹外费用	79,768,497.78	52,732,076.52
招待费、办公费、会议费	87,450,211.43	68,278,512.34
宣传费、劳务费、手续费	59,686,982.05	22,639,344.71
修理费	31,975,939.79	71,816,671.62
罚款及赔偿款支出	128,706.15	2,670,610.14
工会经费	38,509,159.77	33,745,867.87
代付的应收账款保理款回款	395,166,047.05	539,977,522.35
其他	209,757,396.31	192,396,275.65
合 计	1,672,787,002.74	1,690,061,515.77

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款及利息	846,413,412.50	
合 计	846,413,412.50	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款	2,126,161,161.36	433,000,000.00
合 计	2,126,161,161.36	433,000,000.00

5. 收到的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	143,440,000.00	69,479,248.23
“三供一业”收到拨款（资本化部分）	9,197,900.00	38,204,000.00
借款保证金		2,367,500.00
合 计	152,637,900.00	110,050,748.23

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买橡塑少数股东股权	20,812,162.00	
偿还租赁负债	20,059,356.67	
捐款	946,470.98	1,982,148.20
购买南京航健股权支付款项		274,985,232.74
支付以前年度购买业务资产余款		30,625,501.11
购买少数股东股权支付款项		26,486,100.00
融资发行费及手续费		40,200.00
合 计	41,817,989.65	334,119,182.05

(六十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,350,268,595.42	1,145,248,931.21
加：信用减值损失	-6,062,208.95	-14,937,910.58
资产减值准备	61,368,814.20	50,159,916.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	682,285,740.40	601,405,424.51
使用权资产折旧	20,668,710.24	
无形资产摊销	103,512,440.21	90,012,259.78
长期待摊费用摊销	4,134,064.11	7,188,805.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	25,118,728.31	4,329,966.00

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,535,640.16	5,663,593.70
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	494,989.24	670,326.36
财务费用（收益以“－”号填列）	46,077,121.48	138,123,283.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-45,533,679.20	-18,463,946.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,584,544.65	7,157,678.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-176,324.06	5,039,993.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	-974,264,857.00	-773,397,695.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-407,526,787.55	-45,366,153.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,537,353,648.44	33,448,069.27
其他	-42,538,634.85	56,498,794.54
经营活动产生的现金流量净额	6,375,300,545.25	1,292,781,336.51
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		
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	6,229,593,109.32	3,910,140,172.33
减：现金的期初余额	3,910,140,172.33	4,386,760,426.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,319,452,936.99	-476,620,254.27

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,229,593,109.32	3,910,140,172.33
其中：库存现金	289,701.29	273,367.76
可随时用于支付的银行存款	6,229,303,408.03	3,909,866,804.57
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	6,229,593,109.32	3,910,140,172.33
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		

(六十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,197,729.16	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金
应收账款	5,000,000.00	质押用于取得借款
应收款项融资	32,135,329.78	质押开具应付票据

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,159,102.07	抵押用于取得借款
合 计	93,492,161.01	—

(六十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			158,143,722.36
其中：美元	7,502,160.16	6.3757	47,831,522.53
欧元	683,121.39	7.2197	4,931,931.50
港币	3,120.00	0.8176	2,550.91
加元	1,199,732.27	5.0046	6,004,180.12
日元	4,000.00	0.0554	221.60
泰铢	519,733,114.21	0.1912	99,372,971.44
英镑	40.00	8.6064	344.26
应收账款			236,984,594.56
其中：美元	29,038,056.22	6.3757	185,137,935.04
欧元	363,923.79	7.2197	2,627,420.59
泰铢	254,332,933.63	0.1912	48,628,456.91
加元	118,047.80	5.0046	590,782.02
其他应收款			1,367,739.21
其中：泰铢	7,153,447.75	0.1912	1,367,739.21
应付账款			59,178,072.57
其中：美元	1,414,653.38	6.3757	9,019,405.55
欧元	15,596.65	7.2197	112,603.13
泰铢	261,574,302.88	0.1912	50,013,006.71
日元	596,700.00	0.0554	33,057.18
其他应付款			1,230,998.10
其中：美元	193,076.54	6.3757	1,230,998.10

六、 合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

新航集团于 2021 年 10 月 31 日吸收合并子公司新乡航空工业(集团)橡塑制品有限公司；湖北中航精机科技有限公司于 2021 年 12 月 31 日吸收合并子公司武汉中航精冲技术有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
庆安集团有限公司	陕西西安	西安市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
陕西航空电气有限责任公司	陕西兴平	兴平市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
郑州飞机装备有限责任公司	河南郑州	郑州市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
四川凌峰航空液压机械有限公司	四川广汉	广汉市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
四川泛华航空仪表电器有限公司	四川雅安	雅安市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
四川航空工业川西机器有限责任公司	四川雅安	雅安市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
湖北中航精机科技有限公司	湖北襄阳	襄阳市	生产制造	100.00		100.00	投资设立
贵州风雷航空军械有限责任公司	贵州安顺	安顺市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
贵州枫阳液压有限责任公司	贵州贵阳	贵阳市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
新乡航空工业(集团)有限公司	河南新乡	新乡市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
宜宾三江机械制造有限公司	四川宜宾	宜宾市	生产制造	100.00		100.00	同一控制
南京航健航空装备技术服务有限公司	江苏南京	南京市	生产制造	70.00		70.00	同一控制
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	湖北襄阳	襄阳市	生产制造		50.10	50.10	投资设立
西安庆安制冷设备股份有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		65.62	65.62	投资设立
西安庆安进出口有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		100.00	100.00	投资设立
西安庆安航空机械制造有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		100.00	100.00	投资设立
西安庆安航空电子有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		51.00	51.00	非同一控制
西安秦岭民用航空电力有限公司	陕西西安	西安市	生产制造		100.00	100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
厦门中航秦岭宇航有限公司	福建厦门	厦门市	飞机维修		100.00	100.00	非同一控制
郑州郑飞特种装备有限公司	河南郑州	郑州市	生产制造		100.00	100.00	投资设立
贵州哈雷空天环境工程有限公司	贵州安顺	安顺市	生产制造		45.00	45.00	同一控制
贵州安顺天成航空设备有限公司	贵州安顺	安顺市	生产制造		100.00	100.00	同一控制
新乡市平原航空机电有限公司	河南新乡	新乡市	生产制造		100.00	100.00	同一控制
航空工业（新乡）计测科技有限公司	河南新乡	新乡市	生产制造		100.00	100.00	同一控制
Hapm Magna Seating System (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	生产制造		100.00	100.00	投资设立

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

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	49.90	53,454,111.81	9,980,000.00	439,325,894.04
2	南京航健航空装备技术服务有限公司	30.00	16,942,877.54	7,160,356.45	67,224,686.78

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	1,240,642,507.90	757,176,402.69	1,997,818,910.59	1,018,283,795.84	99,122,501.47	1,117,406,297.31
南京航健航空装备技术服务有限公司	355,784,075.29	108,847,191.30	464,631,266.59	237,239,832.86	3,322,285.68	240,562,118.54

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	1,214,887,352.15	841,636,890.68	2,056,524,242.83	1,134,152,994.26	115,589,928.60	1,249,742,922.86
南京航健航空装备技术服务有限公司	216,190,555.16	84,511,864.63	300,702,419.79	105,758,184.41	3,420,000.00	109,178,184.41

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	1,668,861,542.72	107,122,468.56	94,377,224.43	185,120,407.56	1,585,725,154.19	85,884,417.31	81,836,280.75	184,013,097.64
南京航健航空装备技术服务有限公司	246,090,421.87	56,476,258.46	56,476,258.46	37,221,684.67	203,184,166.17	53,039,677.41	53,039,677.41	-15,461,212.22

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本年度，本集团向子公司新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司（以下简称橡塑公司）少数股东购买其持有的橡塑公司 49% 股权，股权交割日为 2021 年 5 月 31 日，股权交割后，橡塑公司成为本集团全资子公司。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司
购买成本/处置对价	20,812,162.00
其中：现金	20,812,162.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	20,812,162.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	27,665,382.51
差额	-6,853,220.51
其中：调整资本公积	-6,853,220.51
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计 处理方法
				直接	间接	
宏光空降装备有限公司	南京	南京	空降装备及相关 航空附件制造	36.55		权益法
广州华智汽车部件有限公司	广州	广州	汽车零部件制造		40.00	权益法
西安中航汉胜航空电力有限公司	西安	西安	商用飞机发电及 相关零部件制造		50.00	权益法

2. 重要合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
	西安中航汉胜航空电力有限公司	西安中航汉胜航空电力有限公司
流动资产	44,081,903.77	56,759,685.46
其中：现金和现金等价物	24,491,690.66	31,834,442.47
非流动资产	137,354,595.30	102,539,232.77
资产合计	181,436,499.07	159,298,918.23
流动负债	13,298,324.30	33,977,502.35
非流动负债	127,324,769.08	72,428,454.00
负债合计	140,623,093.38	106,405,956.35

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	西安中航汉胜航空电力有限公司		西安中航汉胜航空电力有限公司	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		40,813,405.69		52,892,961.88
按持股比例计算的净资产份额		20,406,702.84		26,446,480.94
调整事项		3,628,971.10		3,628,971.10
其中：商誉				
其他		3,628,971.10		3,628,971.10
对合营企业权益投资的账面价值		24,035,673.94		30,075,452.04
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		46,184,955.56		53,858,540.66
财务费用		2,071,648.56		390,458.52
所得税费用		-110,316.84		
净利润		-12,079,556.19		-7,604,489.44
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-12,079,556.19		-7,604,489.44
本期收到的来自合营企业的股利				

3. 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	
	宏光空降装备有限公司	广州华智汽车部件有限公司	宏光空降装备有限公司	广州华智汽车部件有限公司
流动资产	995,732,840.41	416,634,723.68	1,121,413,032.87	256,409,164.29
其中：现金和现金等价物	279,959,783.29	83,781,458.78	574,518,024.27	26,462,454.97
非流动资产	354,508,836.77	215,146,673.19	351,033,709.76	130,888,317.66
资产合计	1,350,241,677.18	631,781,396.87	1,472,446,742.63	387,297,481.95
流动负债	698,627,027.91	387,655,683.26	896,936,757.35	238,757,677.57
非流动负债	159,543,504.67	126,611,401.56	132,981,464.52	41,401,836.98
负债合计	858,170,532.58	514,267,084.82	1,029,918,221.87	280,159,514.55
少数股东权益	14,130,103.85		13,245,788.53	
归属于母公司股东权益	477,941,040.75	117,514,312.05	429,282,732.23	107,137,967.40
按持股比例计算的净资产份额	174,689,735.41	47,005,724.82	156,906,453.64	42,855,186.96
调整事项	11,691,588.38		11,691,588.38	
其中：商誉	11,691,588.38		11,691,588.38	
内部交易未实现利润				

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	宏光空降装备有 限公司	广州华智汽车部 件有限公司	宏光空降装备有 限公司	广州华智汽车部 件有限公司
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	186,381,323.79	47,005,724.82	168,598,042.02	42,855,186.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	930,445,284.08	833,612,061.19	842,441,651.71	554,305,142.38
财务费用	6,687,087.07	2,314,782.45	11,607,640.51	2,596,040.85
所得税费用	17,662,902.71		16,870,388.36	741,880.27
净利润	70,270,272.34	10,376,344.65	52,523,849.71	3,502,748.16
终止经营的净利润				
其他综合收益	1,380,000.00		7,410,000.00	
综合收益总额	71,650,272.34	10,376,344.65	59,933,849.71	3,502,748.16
本期收到的来自联营企业的股利	9,190,000.00	6,000,000.00	2,310,000.00	

4. 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	3,723,428.30	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	223,428.30	
其他综合收益		
综合收益总额	223,428.30	

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营

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

(一) 市场风险

1. 外汇风险

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

项 目	2021年12月31日		
	美元项目	其他外币项目	合 计
货币资金	47,831,522.53	110,312,199.83	158,143,722.36
应收款项	185,137,935.04	51,846,659.52	236,984,594.56
其他应收款		1,367,739.21	1,367,739.21
合 计	232,969,457.57	163,526,598.56	396,496,056.13
应付款项	9,019,405.55	50,158,667.02	59,178,072.57
其他应付款	1,230,998.10		1,230,998.10
合 计	10,250,403.65	50,158,667.02	60,409,070.67

(续)

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

于2021年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约18,931,119.58元（2020年12月31日：约12,729,835.65元）。

2. 利率风险

本集团的利率风险主要来自于浮动利率的短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的

金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团短期带息债务主要为人民币计价，金额为634,601,241.50元（2020年12月31日为1,756,944,908.00元）[附注五（二十三）、附注五（三十一）、附注五（三十二）]；本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为1,957,657,049.31元（2020年12月31日为2,487,263,441.85元）[附注五（三十三）、附注五（三十四）、附注五（三十九）]。

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

于2021年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约11,017,097.74元（2020年12月31日：约18,037,885.49元）。

（二）信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团银行存款主要存放于最终控制方中国航空工业集团有限公司下属子公司中航工业集团财务有限责任公司和国有银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

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

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注三（十一）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

预期信用损失的计量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等因素综合考虑，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统

计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

本集团因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五（三）“应收票据”、附注五（四）“应收账款”和附注五（七）“其他应收款”的披露。

（三）流动风险

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

于资产负债表日，本集团持有的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	期末数				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合 计
短期借款	419,862,672.59				419,862,672.59
应付票据	3,131,374,508.68				3,131,374,508.68
应付账款	4,924,694,000.36	365,493,315.79	71,866,823.19	141,966,583.34	5,504,020,722.68
应付利息	1,177,000.00				1,177,000.00
一年内到期的非流动负债	1,594,206.47				1,594,206.47
其他流动负债	227,222,638.32				227,222,638.32
长期借款	34,200,000.00	798,650,000.00		59,000,000.00	891,850,000.00
租赁负债	26,399,706.92	25,349,840.27	22,330,014.16	19,147,547.35	93,227,108.70
其他非流动负债	140,765,501.79	841,155,218.39	200,460,000.00		1,182,380,720.18
合 计	8,907,290,235.13	2,030,648,374.45	294,656,837.35	220,114,130.69	11,452,709,577.62

（续）

项 目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合 计
短期借款	1,753,858,322.91				1,753,858,322.91
应付票据	2,846,804,181.42				2,846,804,181.42
应付账款	4,853,194,273.91	222,325,447.93	87,639,373.20	39,566,054.17	5,202,725,149.21
应付利息	817,000.00				817,000.00
一年内到期的非流动负债	7,073,925.36				7,073,925.36
长期借款		546,200,000.00	1,045,600,000.00	59,000,000.00	1,650,800,000.00
租赁负债	24,793,474.15	23,329,693.10	22,109,318.68	40,095,147.28	110,327,633.21
其他非流动负债		519,890,341.85	316,573,100.00		836,463,441.85

项 目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合 计
合 计	9,486,541,177.75	1,311,745,482.88	1,471,921,791.88	138,661,201.45	12,408,869,653.96

九、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,887,511.82			1,887,511.82
1.分类为公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	1,887,511.82			1,887,511.82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,887,511.82			1,887,511.82
2.指定为公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资		469,035,135.81		469,035,135.81
1.应收票据		469,035,135.81		469,035,135.81
2.应收账款				
（三）其他权益工具投资	1,288,362,986.88			1,288,362,986.88
持续以公允价值计量的资产总额	1,290,250,498.70	469,035,135.81		1,759,285,634.51

(二)持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

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

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

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公 司的表决权比 例（%）
中航机载系统有 限公司	北京市	航空、航天相关设 备制造	873,118.32	35.87	35.87

注：本公司的最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
成都凯天电子股份有限公司	同受最终控制方控制
贵阳航空电机有限公司	同受最终控制方控制
贵州华烽电器有限公司	同受最终控制方控制
贵州新安航空机械有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州永红航空机械有限责任公司	同受最终控制方控制
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
海力达汽车系统（常熟）有限公司	同受最终控制方控制
汉中航空工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
汉中一零一航空电子设备有限公司	同受最终控制方控制
航宇救生装备有限公司	同受最终控制方控制
合肥江航飞机装备股份有限公司	同受最终控制方控制
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	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
江西航天海虹测控技术有限责任公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业股份有限公司	同受最终控制方控制
兰州飞行控制有限责任公司	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
陕西华燕航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
陕西千山航空电子有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西秦岭航空电气有限责任公司	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
石家庄飞机工业有限责任公司	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
西安飞豹科技有限公司	同受最终控制方控制
西安航空制动科技有限公司	同受最终控制方控制
西安庆安产业发展有限公司	同受最终控制方控制
西安庆安电气控制有限责任公司	同受最终控制方控制
豫新汽车热管理科技有限公司	同受最终控制方控制
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

其他关联方名称	与本公司关系
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行自动控制研究所	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
中国空空导弹研究院	同受最终控制方控制
中航成飞民用飞机有限责任公司	同受最终控制方控制
中航工程集成设备有限公司	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
中航航空服务保障（天津）有限公司	同受最终控制方控制
中航力源液压股份有限公司	同受最终控制方控制
中航通飞华南飞机工业有限公司	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
中航西飞民用飞机有限责任公司	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
北京青云航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
HiliteGermanyGmbH（德国）	同受最终控制方控制
KOKITECHNIKTransmissionSystemsGmbH	同受最终控制方控制
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	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
东莞市翔通光电技术有限公司	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
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	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
贵州龙飞航空附件有限公司	同受最终控制方控制
贵州天义电器有限责任公司	同受最终控制方控制
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
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同受最终控制方控制
海力达汽车科技有限公司	同受最终控制方控制
汉中陕飞航空科技服务有限公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
金网络（北京）电子商务有限公司	同受最终控制方控制
景德镇昌航航空高新技术有限责任公司	同受最终控制方控制
凯迈（洛阳）测控有限公司	同受最终控制方控制
凯迈（洛阳）气源有限公司	同受最终控制方控制
科奇（沈阳）汽车座椅系统有限公司	同受最终控制方控制
科奇汽车传动系统（中国）有限公司	同受最终控制方控制
兰州万里航空机电有限责任公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
南京飞利宁航空科技发展有限公司	同受最终控制方控制
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
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
沈阳金凯瑞科技有限公司	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
沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司	同受最终控制方控制
四川凌峰资产经营管理有限公司	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
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	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
西安庆安畜牧设备有限公司	同受最终控制方控制
西安庆安航空试验设备有限责任公司	同受最终控制方控制
西安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
襄阳航力机电技术发展有限公司	同受最终控制方控制
新乡市航空锻铸有限公司	同受最终控制方控制
新乡市新航机电科技有限公司	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
中国飞龙通用航空有限公司	同受最终控制方控制
中国飞行试验研究院	同受最终控制方控制
中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精密机械研究所	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司北京长城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哈尔滨空气动力研究所	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	少数股东
中国航空无线电电子研究所	同受最终控制方控制
中国航空综合技术研究所	同受最终控制方控制
中国特种飞行器研究所	同受最终控制方控制
中航（成都）无人机系统股份有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	同受最终控制方控制
中航光电科技股份有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
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
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	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
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	同受最终控制方控制
郑州郑飞锻铸有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销有限公司	同受最终控制方控制
中航工业南京伺服控制系统有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同受最终控制方控制
中航国际航空发展（香港）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
中航国际租赁有限公司	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
中航咨询（北京）有限公司	同受最终控制方控制
四川中航物资贸易有限公司	同受最终控制方控制
北京机载中兴信息技术公司	同受最终控制方控制
中航（深圳）航电科技发展有限公司	同受最终控制方控制
中航航空产业投资有限公司	少数股东
中航投资控股有限公司	少数股东
合肥航太电物理技术有限公司	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
江西景航航空锻铸有限公司	同受最终控制方控制
青岛前哨精密仪器有限公司	同受最终控制方控制
陕西宏远航空锻造有限责任公司	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
太原太航德克森自控工程股份有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同受最终控制方控制
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
中国航空技术北京有限公司	同受最终控制方控制
中航飞机起落架有限责任公司	同受最终控制方控制
中航汇盈（北京）展览有限公司	同受最终控制方控制
宝胜科技创新股份有限公司	同受最终控制方控制
保定向阳航空精密机械有限公司	同受最终控制方控制
贵州红阳机械有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州华兴航空科技有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州西南工具（集团）有限公司	同受最终控制方控制
贵州中航国际物流有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	同受最终控制方控制
湖南中航环境资源技术发展有限公司	同受最终控制方控制
赛维航电科技有限公司	同受最终控制方控制
陕西东方航空仪表有限责任公司	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
四川航空工业局	同受最终控制方控制
西安飞机工业（集团）亨通航空电子有限公司	同受最终控制方控制
中国飞机强度研究所	同受最终控制方控制
中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
中航复合材料有限责任公司	同受最终控制方控制
中航金属材料理化检测科技有限公司	同受最终控制方控制
中国航空国际建设投资有限公司	同受最终控制方控制
无锡市雷华科技有限公司	同受最终控制方控制
平原滤清器有限公司	同受最终控制方控制
烟台航空液压控制有限责任公司	同受最终控制方控制
AVICEMHiliteGmbH&Co.KG	同受最终控制方控制
AvicemKokiGmhH&Co.KG	同受最终控制方控制
HiliteGermanyGmbH	同受最终控制方控制
沈阳航盛科技有限责任公司	同受最终控制方控制
沈阳沈飞国际商用飞机有限公司	同受最终控制方控制
中国航空研究院	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
中航天水飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
中航长城计量测试（天津）有限公司	同受最终控制方控制
中航工业西安医院	同受最终控制方控制
北京西贝亚新技术有限公司	同受最终控制方控制
北京曙光航空电气有限责任公司	同受最终控制方控制
MagnaAutomotive（CZ）s.r.o.	其他关联方
MagnaDoBrasilProdutosE	其他关联方
MagnaSeating	其他关联方
MagnaSeatingColumbus	其他关联方
麦格纳（福州）汽车座椅有限公司	其他关联方
麦格纳宏立汽车系统集团有限公司	其他关联方
麦格纳座椅（贵阳）有限公司	其他关联方
麦格纳座椅（台州）有限公司	其他关联方
麦格纳座椅（湘潭）有限公司	其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
麦格纳座椅（张家口）有限公司	其他关联方
新乡巴山航空材料有限公司	其他关联方
宏立至信麦格纳汽车座椅（重庆）有限公司	其他关联方
麦格纳汽车技术（上海）有限公司	其他关联方

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
航空工业其他所属单位	采购商品	2,175,745,180.47	1,523,709,581.89
其他关联方	采购商品	2,273,894.75	
航空工业其他所属单位	接受劳务	57,308,605.24	51,967,004.86
其他关联方	接受劳务	3,358,596.48	9,298,248.50
销售商品、提供劳务：			
中国航空救生研究所	销售商品	10,810,945.22	5,427,590.00
航空工业其他所属单位	销售商品	7,848,635,270.18	5,410,930,383.42
其他关联方	销售商品	471,558,573.67	342,747,976.25
中航机载系统有限公司	提供劳务	22,096,886.87	17,676,981.19
航空工业其他所属单位	提供劳务	101,690,300.71	4,029,591.58
其他关联方	提供劳务	1,958,575.23	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托方	受托方名称	受托类型	受托起始日	受托终止日	本期确认的受托收益	受托收益定价依据
中航机载系统有限公司	中航工业机电系统股份有限公司	股权托管	2014年7月	见注释	22,096,886.87	市场定价

注：上述受托管理期限为，自托管协议生效之日起，至下述日期中最先发生之日止：（1）目标股权转让并过户至公司名下之日；或（2）目标股权由中航机载系统有限公司或中航通用飞机有限责任公司出售并过户至第三方名下之日；或（3）目标公司终止经营；或（4）双方协商一致终止本协议之日。

3. 关联租赁情况

（1）本集团作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安庆安航空试验设备有限责任公司	房屋建筑物	153,646.79	115,235.09
江西昌河航空工业有限公司	房屋建筑物		69,724.77
西安庆安产业发展有限公司	房屋建筑物	7,000,802.00	3,941,284.40
西安庆安畜牧设备有限公司	房屋建筑物	149,908.26	
西安庆安电气控制有限责任公司	机器设备	4,192,144.20	
中航工业西安医院	土地使用权	12,369.72	12,369.72

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
科奇汽车传动系统（中国）有限公司	房屋建筑物	3,478,419.96	3,454,916.01
郑州郑飞锻铸有限责任公司	房屋建筑物	313,809.52	228,095.24
豫新汽车热管理科技有限公司	房屋建筑物		192,030.00

(2) 本集团作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
西安庆安产业发展有限公司	机器设备	226,283.12	400,738.05
中航国际租赁有限公司	机器设备	199,648.60	
新乡市新航机电科技有限公司	房屋建筑物	3,064,665.12	
新乡市新航机电科技有限公司	土地使用权	321,848.44	
新乡市新航机电科技有限公司	运输工具	480,102.19	
豫新汽车热管理科技有限公司	房屋建筑物	256,477.44	
中航国际租赁有限公司	机器设备	882,000.00	5,266,000.00
中航国际租赁有限公司	机器设备	823,980.22	

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2021-03-09	2022-03-09	否
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2021-01-21	2022-01-21	否
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2021-01-18	2022-01-18	否
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	10,000,000.00	2021-01-15	2022-01-15	否
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2021-01-25	2022-01-25	否
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2021-07-14	2022-07-14	否
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2021-10-15	2022-10-15	否

5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日
中航机载系统有限公司	拆入	5,200,000.00	2019-09-26	2022-09-26
中航机载系统有限公司	拆入	19,250,000.00	2021-07-27	2022-09-26
中航机载系统有限公司	拆入	40,000,000.00	2020-06-30	2023-06-30
中航机载系统有限公司	拆入	3,573,100.00	2020-08-28	2023-05-01
中航机载系统有限公司	拆入	100,000,000.00	2020-07-30	2023-06-30
中航机载系统有限公司	拆入	11,000,000.00	2021-12-17	2024-10-27
中航机载系统有限公司	拆入	39,000,000.00	2021-11-25	2024-10-27
中航机载系统有限公司	拆入	55,309,658.15	2021-04-20	2023-05-01
中航机载系统有限公司	拆入	14,935,581.04	2020-09-23	2023-05-01

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日
中航机载系统有限公司	拆入	200,000,000.00	2020-06-30	2023-06-30
中航机载系统有限公司	拆入	18,598,249.02	2020-06-24	2023-05-01
中航机载系统有限公司	拆入	14,072,392.40	2020-04-23	2022-09-26
中航机载系统有限公司	拆入	27,084,119.39	2019-09-29	2022-09-26
中航机载系统有限公司	拆入	160,000,000.00	2020-06-30	2023-6-30
中航机载系统有限公司	拆入	14,000,000.00	2021-12-17	2024-10-27
中航机载系统有限公司	拆入	86,460,000.00	2021-10-27	2024-06-29
中航机载系统有限公司	拆入	90,147,620.18	2021-04-20	2023-06-24
中航机载系统有限公司	拆入	48,709,415.68	2020-11-18	2023-05-01
中航机载系统有限公司	拆入	20,593,707.29	2020-09-23	2023-05-01
中航机载系统有限公司	拆入	6,433,320.46	2020-08-28	2023-05-01
中航机载系统有限公司	拆入	12,788,076.51	2020-07-29	2023-05-01
中航机载系统有限公司	拆入	33,204,351.06	2020-06-24	2023-05-01
中航机载系统有限公司	拆入	22,608,972.63	2020-03-24	2022-09-26
中航机载系统有限公司	拆入	13,244,320.95	2019-12-10	2022-09-26
中航机载系统有限公司	拆入	7,009,945.06	2019-10-30	2022-09-26
中航机载系统有限公司	拆入	51,545,751.36	2019-09-26	2022-09-26
中航机载系统有限公司	拆入	23,862,139.00	2020-10-26	2023-05-01
中航机载系统有限公司	拆入	13,000,000.00	2020-08-28	2023-05-01
中航机载系统有限公司	拆入	50,000,000.00	2021-06-29	2024-06-29
西安庆安产业发展有限公司	拆入	30,000,000.00	2021-12-08	2022-12-08
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	30,000,000.00	2020-12-09	2023-12-09
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	20,020,000.00	2021-12-23	2022-12-23
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	11,011,000.00	2021-10-25	2022-10-25
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	7,007,000.00	2021-09-02	2022-09-02
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	20,020,000.00	2021-05-25	2022-05-25
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	5,000,000.00	2021-12-21	2022-12-21
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	100,000,000.00	2020-10-15	2023-10-15
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	34,200,000.00	2020-05-28	2022-05-28
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	30,000,000.00	2021-07-14	2022-07-14
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	30,000,000.00	2021-03-09	2022-03-09
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	10,000,000.00	2021-01-15	2022-01-15
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	31,200,000.00	2021-04-19	2023-12-28
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	68,800,000.00	2020-12-28	2023-12-28
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	60,800,000.00	2020-06-18	2023-06-18
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	60,000,000.00	2020-05-19	2023-05-19

6. 其他关联交易

2021年度，本集团向中航工业集团财务有限责任公司以不附追索权方式转让应收账款

47,426,637.02元，发生保理损失1,087,804.81元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航空救生研究所	3,787,013.10	1,893.51	2,969,429.10	1,484.71
应收账款	航空工业其他所属单位	3,869,738,994.22	15,700,706.38	4,570,429,207.84	27,171,951.32
应收账款	其他关联方	138,947,368.59	298,666.12	187,079,300.05	98,174.93
应收票据	航空工业其他所属单位	938,431,143.06		712,963,814.50	
应收款项融资	航空工业其他所属单位	215,033,380.04		81,565,345.04	
预付款项	航空工业其他所属单位	63,202,188.04		162,661,404.61	
预付款项	其他关联方	9,685,323.30		12,412,372.18	
其他应收款	中国航空工业集团有限公司	5,000.00	1,250.00	5,000.00	750.00
其他应收款	中航机载系统有限公司	9,614,156.24	1,673,798.80	10,122,652.39	1,744,926.12
其他应收款	航空工业其他所属单位	7,369,389.78	165,210.82	292,967.12	11,307.70
其他应收款	联营企业			6,000,000.00	
其他非流动资产	航空工业其他所属单位	56,092,391.54		6,828,311.44	
合计	—	5,311,906,347.91	17,841,525.63	5,753,329,804.27	29,028,594.78

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	航空工业其他所属单位	847,304,459.99	669,389,438.84
应付账款	航空工业其他所属单位	671,726,360.56	649,458,416.61
应付账款	其他关联方	838,497.62	
预收款项	航空工业其他所属单位	18,772,756.40	50,976,937.95
其他应付款	中航机载系统有限公司	10,262,368.06	
其他应付款	航空工业其他所属单位	1,929,986.76	17,932,961.38
其他应付款	其他关联方	1,082,242.64	
一年内到期的非流动负债	中航机载系统有限公司	141,677,023.64	722,652.06
一年内到期的非流动负债	航空工业其他所属单位	8,075,245.09	2,284,559.91
其他流动负债	中航机载系统有限公司	19,265,528.33	
其他流动负债	航空工业其他所属单位	18,539,818.80	
租赁负债	航空工业其他所属单位	9,546,538.11	6,639,448.73
其他非流动负债	中航机载系统有限公司	1,041,615,218.39	818,263,441.85
合计	—	2,824,996,028.84	2,216,119,311.56

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
中国航空救生研究所		260,000.00
航空工业其他所属单位	2,338,236,434.89	66,319,538.16
合 计	2,338,236,434.89	66,579,538.16

2. 其他非流动负债（合同负债）

关联方	期末余额	期初余额
航空工业其他所属单位	2,680,515,972.34	877,405.53
合 计	2,680,515,972.34	877,405.53

(八) 在中航工业集团财务有限责任公司存贷款情况

项目	关联单位名称	期末余额	期初余额
存款余额	中航工业集团财务有限责任公司	8,068,579,205.92	4,300,697,150.79
贷款余额	中航工业集团财务有限责任公司	548,058,000.00	1,958,650,000.00
其中：短期借款	中航工业集团财务有限责任公司	163,058,000.00	1,169,900,000.00
长期借款	中航工业集团财务有限责任公司	385,000,000.00	788,750,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本集团不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

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

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

诉意见，并于2020年7月30日向西安市中级人民法院提出反诉，反诉金额57,700,562.99元。截至2021年末，案件尚未开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况

2022年3月14日公司第七届董事会第十五次会议通过本公司2021年度利润分配预案：

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司）2021年度实现净利润543,895,953.21元，提取法定盈余公积金54,389,595.32元，加期初未分配利润1,245,252,009.37元，减2020年利润分配308,980,382.72元，可供投资者分配的利润1,425,777,984.54元。

以公司2021年12月31日总股本3,884,824,789股，减去2020年公司回购的股份22,570,005股，以3,862,254,784股为基数向全体股东每10股派发1.00元（含税），共派发现金386,225,478.40元，占合并报表归属于上市公司股东净利润的30.39%。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错

无。

（二）租赁

1. 出租情况

经营租赁

项 目	金 额
①收入情况	
租赁收入	45,488,138.31
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	209,875,796.43
第1年	46,774,072.81
第2年	42,657,651.81
第3年	41,001,051.81
第4年	39,892,966.10
第5年	39,550,053.90
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	254,607,796.43

2. 承租情况

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	4,903,141.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,581,738.46
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	20,059,356.67
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

使用权资产相关信息见附注五（十六）。

（三）债务重组

本公司子公司湖北中航精机科技有限公司、新航集团、宜宾三江、四川液压及西安庆安制冷设备股份有限公司作为债务重组债务人，以低于债务账面价值清偿债务 652,047,885.12 元，形成债务重组利得 9,102,601.92 元。

本公司子公司湖北中航精机科技有限公司、宜宾三江作为债务重组债权人，以低于债权账面价值收回债权 2,399,016.57 元，形成债务重组损失 38,374.85 元。

（四）年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过 8%的比例计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过 5%的比例按月向年金计划缴款。

（五）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部

分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。本集团主要生产各类飞行器、发动机配套的机载机电系统相关产品，本集团以产品分部和地区分部为基础确定报告分部，各产品和地区分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。产品分部和地区分部的营业收入和营业成本情况详见附注五（四十七）“营业收入和营业成本”。

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	52,092,691.76	55,840,595.18
减：坏账准备	1,429,824.41	1,548,932.25
合 计	50,662,867.35	54,291,662.93

1. 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
备用金	29,113.18	29,367.99
往来款	51,177,009.62	51,424,658.23
托管费		3,500,000.00
押金、保证金	886,568.96	886,568.96
减：坏账准备	1,429,824.41	1,548,932.25
合 计	50,662,867.35	54,291,662.93

2. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	146,067.18	3,628,533.50
1至2年	1,745.19	1,092,802.92
2至3年	844,220.63	888,936.95

账 龄	期末余额	期初余额
3至4年	888,936.95	
4至5年		
5年以上	50,211,721.81	50,230,321.81
减：坏账准备	1,429,824.41	1,548,932.25
合 计	50,662,867.35	54,291,662.93

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	122,530.00	1,426,402.25		1,548,932.25
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	26.18	-26.18		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-118,111.39	-996.45		-119,107.84
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	4,392.43	1,425,431.98		1,429,824.41

4. 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	1,548,932.25	-119,107.84				1,429,824.41
合 计	1,548,932.25	-119,107.84				1,429,824.41

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
湖北精机科技有限公司	往来款	49,979,097.02	5年以上	95.94	
中航机载系统有限公司	往来款	1,066,845.42	4年以上	2.05	1,066,845.42
北京华润曙光房地产开发有限公司	押金	886,568.96	3-4年	1.70	346,627.58
中航光电科技股份有限公司	往来款	110,070.91	1年以内	0.21	3,852.48
中国航空工业集团公司	往来款	5,000.00	3-4年	0.01	1,250.00
合 计	—	52,047,582.31	—	99.91	1,418,575.48

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,219,605,816.47		7,219,605,816.47	7,189,605,816.47		7,189,605,816.47
对联营、合营企业投资	186,381,323.79		186,381,323.79	168,598,042.02		168,598,042.02
合 计	7,405,987,140.26		7,405,987,140.26	7,358,203,858.49		7,358,203,858.49

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
庆安集团有限公司	2,837,874,829.49			2,837,874,829.49		
陕西航空电气有限责任公司	920,555,926.23			920,555,926.23		
郑州飞机装备有限责任公司	583,062,711.38			583,062,711.38		
四川凌峰航空液压机械有限公司	171,088,063.50			171,088,063.50		
四川泛华航空仪表电器有限公司	317,489,031.81			317,489,031.81		
四川航空工业川西机器有限责任公司	240,609,510.28			240,609,510.28		
湖北中航精机科技有限公司	541,222,782.17			541,222,782.17		
贵州风雷航空军械有限责任公司	381,638,654.88			381,638,654.88		
贵州枫阳液压有限责任公司	212,404,882.76			212,404,882.76		
宜宾三江机械有限公司	261,568,143.71	30,000,000.00		291,568,143.71		
新乡航空工业集团有限公司	530,925,852.26			530,925,852.26		
南京航健航空装备技术服务有限公司	191,165,428.00			191,165,428.00		
合 计	7,189,605,816.47	30,000,000.00		7,219,605,816.47		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、联营企业										
宏光空降装备有限公司	168,598,042.02			25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00		186,381,323.79	
小 计	168,598,042.02			25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00		186,381,323.79	
合 计	168,598,042.02			25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00		186,381,323.79	

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计	22,096,886.87		17,676,981.19	
技术服务	22,096,886.87		17,676,981.19	
合 计	22,096,886.87		17,676,981.19	

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	其他业务收入
在某一时点确认	22,096,886.87
合 计	22,096,886.87

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	485,400,000.00	404,280,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	25,147,747.88	18,575,297.14
债权投资持有期间的投资收益	16,277,851.41	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,872,676.42	1,792,905.75
其他		-260,317.36
合 计	530,698,275.71	424,387,885.53

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,118,728.31
2.越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3.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）	193,340,623.93
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5.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	
6.非货币性资产交换损益	
7.委托他人投资或管理资产的损益	
8.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	
9.债务重组损益	9,064,227.07
10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11.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	

项 目	金 额
12.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	
13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14.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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-494,989.24
15.单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
16.对外委托贷款取得的损益	
17.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	
18.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	
19.受托经营取得的托管费收入	22,096,886.87
20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,972,659.32
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,848,292.78
22.所得税影响额	25,569,459.02
23.少数股东影响额	10,835,686.26
合 计	159,358,508.50

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.45	9.76	0.33	0.29	0.33	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.26	8.24	0.29	0.25	0.29	0.25

中航工业机电系统股份有限公司

二〇二二年三月十四日

第 13 页至第 119 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 王树刚

签名： 李云亮

签名： 韩枫

日期： 2022年3月14日

日期： 2022年3月14日

日期： 2022年3月14日