

公司代码：600760

公司简称：中航沈飞

中航沈飞股份有限公司 2021 年年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人钱雪松、主管会计工作负责人戚侠及会计机构负责人（会计主管人员）李建声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021年度公司实现归属于上市公司股东的净利润为1,695,718,597.26元，母公司实现净利润1,461,664,063.50元，母公司年初未分配利润为343,474,554.20元，提取法定公积金并扣除已分配2020年度、2021年半年度现金股利后，截至2021年12月31日，母公司期末可供分配利润1,205,241,774.41元。经董事会决议，公司以2021年度实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。具体方案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利3.5元（含税）。以截至2021年12月31日公司总股本1,960,544,999股计算，本次派发现金红利686,190,749.65元（含税），2021年度累计分配现金红利803,823,449.59元（2021年半年度已分配现金红利117,632,699.94元），占本年度归属于上市公司股东净利润的47%。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

上述2021年年度利润分配方案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告第三节“管理层讨论与分析”章节中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	48
第六节	重要事项.....	52
第七节	股份变动及股东情况.....	63
第八节	优先股相关情况.....	71
第九节	债券相关情况.....	71
第十节	财务报告.....	72

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 会计报告
	报告期内中国证监会指定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及 公告原件

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上市公司、本公司、公司	指	中航沈飞股份有限公司（曾用名：“中航黑豹股份有限公司”，简称“中航黑豹”）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
航空工业集团	指	中国航空工业集团有限公司
财务公司	指	中航工业集团财务有限责任公司
华融公司	指	中国华融资产管理股份有限公司
金城集团	指	金城集团有限公司
中航机电	指	中航工业机电系统股份有限公司
机载公司	指	中航机载系统有限公司
中航科工	指	中国航空科技工业股份有限公司
宝胜股份	指	宝胜科技创新股份有限公司
沈飞公司	指	沈阳飞机工业（集团）有限公司
民品公司	指	沈阳沈飞民品工业有限公司
物装公司	指	沈阳飞机工业集团物流装备有限公司
线束公司	指	沈阳沈飞线束科技有限公司
会议公司	指	沈阳沈飞会议服务有限责任公司
沈阳投资	指	中航（沈阳）投资管理有限公司
中航服保	指	中航航空服务保障（天津）有限公司
华信信托	指	华信信托投资股份有限公司
企管公司	指	沈阳沈飞企业管理有限公司
重大资产重组	指	1. 公司以现金方式向金城集团有限公司出售截至 2016 年 8 月 31 日除上海航空特种车辆有限责任公司 66.61%股权外的全部资产及负债 2. 公司向中国航空工业集团有限公司发行股份购买沈阳飞机工业（集团）有限公司 94.60%股权，向中国华融资产管理股份有限公司发行股份购买沈阳飞机工业（集团）有限公司 5.40%股权 3. 公司向中国航空工业集团有限公司、中航机电系统有限公司、中航工业机电系统股份有限公司非公开发行股份募集配套资金，实际募集资金 1,667,999,954.84 元
募集配套资金	指	公司向中国航空工业集团有限公司、中航机载系统有限公司（原中航机电系统有限公司）、中航工业机电系统股份有限公司非公开发行股份募集配套资金，实际募集资金 1,667,999,954.84 元
报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	无特别说明，指人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中航沈飞股份有限公司
公司的中文简称	中航沈飞
公司的外文名称	AVIC SHENYANG AIRCRAFT COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	AVIC SAC
公司的法定代表人	钱雪松

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戚侠	耿春明
联系地址	沈阳市皇姑区陵北街1号	沈阳市皇姑区陵北街1号
电话	024-86598850	024-86598851
传真	024-86598852	024-86598852
电子信箱	sac600760@163.com	sac600760@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	山东省威海市文登经济开发区珠海东路28-1号
公司注册地址的历史变更情况	公司住所由“山东省文登市龙山路107号”变更为“山东省威海市文登经济开发区珠海东路28-1号”。详见公司于2019年2月1日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《中航沈飞股份有限公司关于拟变更公司住所的公告》（编号：2019-002）
公司办公地址	沈阳市皇姑区陵北街1号
公司办公地址的邮政编码	110850
公司网址	www.sac.avic.com
电子信箱	sac600760@163.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	沈阳市皇姑区陵北街1号公司证券业务室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中航沈飞	600760	中航黑豹

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	王凯利、迟晗
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区安立路66号4号楼
	签字的财务顾问主办人姓名	王建、赵启
	持续督导的期间	资产重组完成至配套募投项目竣工或募集资金使用完结

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	34,088,358,707.71	27,315,905,003.59	24.79%	23,760,860,873.20
归属于上市公司股东的净利润	1,695,718,597.26	1,480,199,037.07	14.56%	877,785,950.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,596,553,426.63	939,529,087.96	69.93%	843,803,894.11
经营活动产生的现金流量净额	10,094,886,730.18	6,319,894,352.62	59.73%	-1,147,887,622.59
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末 增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	11,412,522,698.15	10,148,447,601.91	12.46%	8,688,133,452.58
总资产	62,780,477,436.26	32,853,080,760.29	91.09%	29,223,855,417.98

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.87	0.76	14.47%	0.45
稀释每股收益(元/股)	0.87	0.76	14.47%	0.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.82	0.48	70.83%	0.43
加权平均净资产收益率(%)	15.42	15.38	增加0.04个百分点	10.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.52	9.76	增加4.76个百分点	10.17

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

每股收益数据已按2021年12月31日的最新股本调整。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、 2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	5,789,504,709.66	10,128,059,231.25	8,999,142,469.35	9,171,652,297.45
归属于上市公司股东的净利润	345,082,804.40	604,251,093.98	504,801,623.14	241,583,075.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	289,276,030.79	595,786,036.65	491,468,785.47	220,022,573.72
经营活动产生的现金流量净额	-1,785,039,477.99	30,680,112,734.62	-21,484,481,437.41	2,684,294,910.96

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	19,195,124.30		128,632,117.59	-3,904,974.69
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	97,645,826.80		426,233,982.91	48,091,503.62

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				-5,593,963.08
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-546,666.61		2,590,225.82	610,158.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	760,918.62		83,071,287.66	1,000,442.33
减：所得税影响额	17,533,514.92		97,288,971.62	6,095,328.28
少数股东权益影响额（税后）	356,517.56		2,568,693.25	125,781.73
合计	99,165,170.63		540,669,949.11	33,982,056.27

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明
适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
权益工具投资	51,063,400.00	51,063,400.00		
合计	51,063,400.00	51,063,400.00		

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年，公司在习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大及十九届历次全会精神指引下，在航空工业集团党组的坚强领导下，全力打赢科研生产经营与疫情防控“双线”战役，聚焦“三四五”发展目标，圆满完成了各项计划任务，夺取了“十四五”开局首胜，开创了公司高质量发展新局面。

报告期内，公司主要经济指标大幅增长，主要效率指标持续改善，航空防务装备加速迭代跨越，民用航空产品业务持续稳定发展。“法治沈飞”建设体系发展、“数字沈飞”建设多域突破、“精益沈飞”建设坚实迈进，运营管理再释新能。

运营管控不断优化，均衡生产持续纵深发展，基本建成流程主导、数据驱动、协同高效的生产运营管控平台，提前 16 天完成全年批产试飞任务；财务管理水平加速提升，生产经营成本有效管控；供应链管控能力切实增强，统筹推进供应链管理体系化、规范化、信息化建设，全年关键器材按期履约率得到改善。

质量管理效能显著强化，系统实施全面质量提升工程，质量综合治理能力和实物质量水平稳步提升；技术管理能力加速迭代，技术创新活力持续增强，先进技术应用深度开拓，全年申报专利同比增长 66%，获评航空工业及省部级科技成果、专利奖 16 项；明确标准体系科学化、标准内容结构化、标准管理系统化、标准服务智能化的“新一代标准”建设发展方向，为公司型号跨代研制和转型升级发展提供了坚强支撑。

深化改革取得实质进展，制定改革三年行动实施方案并有序实施，法人治理顶层设计持续强化，市值管理体系逐步完善，全面推进经理层成员任期制和契约化管理，全面启动“百博千硕”工程，薪酬激励体系持续优化，价值创造激励导向进一步凸显。

坚持全面从严治党，完善公司党委决策制度，突出“把方向、管大局、促落实”职责定位，扎实开展党史学习教育，推动党建与业务融合发展，为改革发展提供坚强政治保障和组织保障。在中国共产党成立百年、新中国航空事业和公司建设发展七十周年之际，公司党委被党中央授予“全国先进基层党组织”称号。

二、报告期内公司所处行业情况

航空工业是现代大国博弈、强国争雄的高端平台，是维护国家安全的战略性产业，是国家综合国力的重要组成部分。中国特色社会主义事业进入新时代，建设航空强国已成为国家意志，航空工业集团秉承“航空报国”初心、肩负“航空强国”使命，按照建设新时代航空强国“两步走”的战略目标，坚决实施“一心、两融、三力、五化”航空强国战略。公司作为“中国歼击机的摇篮”，始终将航空防务装备的研发和制造作为核心业务，在国防建设中担当兴装强军首责，在落实战略中抓牢主责主业，在改革发展中发挥“主机牵头”作用。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主要业务

报告期内，公司主营业务为航空产品制造，主要产品包括航空防务装备和民用航空产品，核心产品为航空防务装备。

（二）经营模式

公司按照特定用户基于国防战略需求确定的航空防务装备型号与采购计划，或用户基于民用航空市场发展需求确定的采购计划，组织研发、生产和销售，并统筹当期订单与中长期规划制订整体经营计划。

航空防务装备产品经国家立项、设计定型后，公司生产依据客户合同节点要求制定计划并实施，涉及试飞、总装、部装、零件等全部环节，并确保交付进度满足合同要求；公司供应链体系设有合规供应商目录，主要供应商需取得军工业务资质，主要原材料采购价格依照国家相关规定确定；公司销售采取直销模式，并依据用户的采购计划统筹制订产品交付计划，销售价格依照国家军品定价采购的相关规定确定。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是集科研、生产、试验、试飞为一体的大型现代化飞机制造企业，是我国航空防务装备的主要研制基地，在航空防务装备领域具有较强的核心竞争力和领先的行业地位。

历史积淀方面，公司是我国航空防务装备的整机供应商之一，自建国以来始终承担着我国重点航空防务装备的研制任务，与我国航空防务装备产业、国防事业共同成长，是我国国防主力航空防务装备的研制基地。经过 70 年的发展，公司在航空防务装备及民用航空产品制造领域积累了丰富的经验，拥有一套完整成熟的研发、生产、销售体系，在工艺、技术、人才培养及储备方面处于国内领先水平。

科技研发方面，公司以用户需求为牵引，积极开展基础应用研究、前沿技术研究，在数字化制造技术应用、复合材料应用、飞机设计技术、航空技术装备工程等领域拥有国家级企业技术中心、工程应用中心、钛合金加工省级实验室，拥有以“沈阳新机快速试制中心”为核心的航空防务装备产品快速试制能力，拥有多项国家发明、实用新型专利，被认定为国家高新技术企业，多次获得国家级及省部级科技进步奖、国防科技进步奖。

生产制造方面，公司建立了以数字化技术为主导的制造体系，在大型结构件数控加工、仿真技术应用、复合材料加工、钣金及导管制造、飞机系统制造、多项特种工艺方面拥有领先的技术优势，实现了飞机制造的跨代发展。近年公司围绕型号研制需求，积极推进先进技术应用及智能制造生产模式，深入开展零件精准制造、装配系统集成等技术研究，大力推动零件制造和装配集

成向自动化、智能化发展，在数字化智能车间、舰载机智能装配脉动柔性生产线、数字化与智能化关键制造技术应用取得实质进展，均衡生产水平达到新高度。

试验试飞方面，公司构建了机载成品试验体系，拥有综合集成测试环境，具备进行成品单项装前试验、故障定位、问题处理及整机调试、试验试飞的能力，并利用数字化技术自主开发了遥测实时监控平台、近场飞行光学全自动跟踪、飞机姿态识别与动态实时测量、三维仿真着陆轨迹偏离告警、试飞数据处理、气象情报信息等系统用于专项调试试飞。

五、报告期内主要经营情况

2021 年公司聚焦“三四五”发展目标，“三个沈飞”建设协同推进，“四个大幅提升”实现年度增长预期目标，“五个一代迭代升级”实现新跨越，夺取了“十四五”开局首胜。

报告期内，公司合并报表实现营业收入 3,408,835.87 万元，同比增长 24.79%；净利润 169,647.06 万元，同比增长 14.34%；归属于母公司所有者的净利润 169,571.86 万元，同比增长 14.56%；基本每股收益 0.87 元，同比增长 14.47%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	34,088,358,707.71	27,315,905,003.59	24.79%
营业成本	30,760,672,520.73	24,793,578,864.74	24.07%
销售费用	21,078,159.20	11,467,513.64	83.81%
管理费用	809,326,323.75	712,613,202.79	13.57%
财务费用	-250,267,428.26	-18,325,999.76	不适用
研发费用	662,501,647.46	287,616,524.33	130.34%
经营活动产生的现金流量净额	10,094,886,730.18	6,319,894,352.62	59.73%
投资活动产生的现金流量净额	-733,457,801.59	-617,623,346.59	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-374,503,795.56	-637,482,160.11	不适用

营业收入变动原因说明：主要是销售产品增加所致。

营业成本变动原因说明：主要是销售产品增加所致。

销售费用变动原因说明：主要是展览费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明：主要是利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：主要是研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是收到客户货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是购建固定资产支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年偿还债务支付的现金较大所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

本年实现营业收入 3,408,835.87 万元，比上年同期增加 677,245.37 万元，同比增长 24.79%。

本年营业成本 3,076,067.25 万元，比上年同期增加 596,709.37 万元，同比增长 24.07%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
航空制造业	33,685,258,829.47	30,367,623,867.70	9.85	24.79	24.01	增加0.57个百分点
其他	110,334,762.79	98,981,298.32	10.29	-8.18	-6.50	减少1.61个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
航空产品	33,685,258,829.47	30,367,623,867.70	9.85	24.79	24.01	增加0.57个百分点
其他	110,334,762.79	98,981,298.32	10.29	-8.18	-6.50	减少1.61个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
国内销售	33,795,593,592.26	30,466,605,166.02	9.85	24.65	23.88	增加0.56个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销	33,795,593,592.26	30,466,605,166.02	9.85	24.65	23.88	增加0.56个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增 减(%)	销售量比上年增 减(%)	库存量比上年增 减(%)
略							

产销量情况说明:

公司主营产品涉及国家航空武器装备,根据行业主管部门保密要求,公司无法披露上述相关数据。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
航空制造业	主营业务成本	30,367,623,867.70	99.68	24,488,317,716.12	99.57	24.01	
其他	主营业务成本	98,981,298.32	0.32	105,858,061.41	0.43	-6.50	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
航空产品	主营业务成本	30,367,623,867.70	99.68	24,488,317,716.12	99.57	24.01	
其他	主营业务成本	98,981,298.32	0.32	105,858,061.41	0.43	-6.50	

成本分析其他情况说明

无。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 3,366,305.29 万元，占年度销售总额 98.75%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 322,367.26 万元，占年度销售总额 9.46%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 2,292,690.39 万元，占年度采购总额 85.73%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 1,714,719.01 万元，占年度采购总额 64.12%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无。

3. 费用

适用 不适用

单位：元

科目	本期金额	上期金额	增减(%)	变动原因
管理费用	809,326,323.75	712,613,202.79	13.57%	主要是职工薪酬增加所致
财务费用	-250,267,428.26	-18,325,999.76	不适用	主要是利息收入增加所致
研发费用	662,501,647.46	287,616,524.33	130.34%	主要是研发投入增加所致
销售费用	21,078,159.20	11,467,513.64	83.81%	主要是展览费增加所致

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	662,501,647.46
本期资本化研发投入	398,230.02
研发投入合计	662,899,877.48
研发投入总额占营业收入比例(%)	1.94
研发投入资本化的比重(%)	0.06

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	2,875
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	20.08
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	30

硕士研究生	523
本科	2,154
专科	160
高中及以下	8
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	544
30-40岁(含30岁,不含40岁)	1,407
40-50岁(含40岁,不含50岁)	554
50-60岁(含50岁,不含60岁)	370
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年	2020年	增减额	增减百分比(%)
经营活动现金流入小计	68,989,818,355.59	29,145,164,773.17	39,844,653,582.42	136.71
经营活动现金流出小计	58,894,931,625.41	22,825,270,420.55	36,069,661,204.86	158.03
经营活动产生的现金流量净额	10,094,886,730.18	6,319,894,352.62	3,774,992,377.56	59.73
投资活动现金流入小计	209,539,975.91	124,429,910.00	85,110,065.91	68.40
投资活动现金流出小计	942,997,777.50	742,053,256.59	200,944,520.91	27.08
投资活动产生的现金流量净额	-733,457,801.59	-617,623,346.59	-115,834,455.00	不适用
筹资活动现金流入小计	84,400,000.00	2,088,400,000.00	-2,004,000,000.00	-95.96
筹资活动现金流出小计	458,903,795.56	2,725,882,160.11	-2,266,978,364.55	-83.16
筹资活动产生的现金流量净额	-374,503,795.56	-637,482,160.11	262,978,364.55	不适用
现金及现金等价物净增加额	8,984,802,055.65	5,063,766,610.83	3,921,035,444.82	77.43

(1)经营活动产生的现金流量净额1,009,488.67万元,比上年同期多流入377,499.24万元,主要是收到客户货款增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-73,345.78 万元, 比上年同期少流入 11,583.45 万元, 主要是购建固定资产支出增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额-37,450.38 万元, 比上年同期多流入 26,297.84 万元, 主要是上年偿还债务支付的现金较大所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	21,621,070,908.79	34.44	12,632,214,954.18	38.45	71.16	主要是收到客户货款增加所致
应收票据	20,235,850.75	0.03	378,231,770.39	1.15	-94.65	主要是年末未到承兑期的应收票据减少所致
应收账款	3,601,273,212.85	5.74	4,883,810,604.58	14.87	-26.26	主要是年末尚未收到的产品货款减少所致
预付款项	21,676,008,583.81	34.53	680,468,857.88	2.07	3,085.45	主要是预付采购货款增加所致
合同资产	413,509,785.60	0.66	9,198,790.83	0.03	4,395.26	主要是销售产品增加所致
长期股权投资			153,617,693.18	0.47	-100.00	主要是转让沈阳投资股权所致
应付票据	2,114,879,879.95	3.37	4,305,316,885.53	13.10	-50.88	主要是偿付了已到期承兑汇票所致
合同负债	36,534,919,681.10	58.19	4,729,420,878.85	14.40	672.50	主要是收到预收款增加所致
长期应付款	523,006,590.23	0.83	-55,376,245.48	-0.17	不适用	主要是项目拨款增加所致

其他说明：

无。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	26,732.62	海关保证金
货币资金	714,936.50	履约保证金
货币资金	3,719,175.30	票据保证金
合计	4,460,844.42	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

航空工业是国家战略性高技术产业，是国家科技力量的重要组成，是国防现代化建设的重要保障，是国民经济发展的物质基础，其发展水平是大国综合国力、工业基础和科技水平的集中体现。发展强大的航空工业，把我国建设成为航空强国，是中华民族伟大复兴中国梦的坚强支撑。

“十四五”时期是我国发展的重要战略期，也是航空强国建设的关键期，公司牢记航空报国初心、勇担航空强国使命，抓住机遇、迎接挑战，推动企业高质量发展。

当前，国防安全面临艰巨挑战，新时代强军“三步走”战略加速迈向“第二步”发展目标。承接国防建设更高要求，公司必须站在航空武器装备建设“国家队”的高度担当强军首责，以创新变革释放资源潜能，以实干担当凝聚攻坚合力，坚决完成科研生产和装备保障任务，强力支撑建军百年奋斗目标。

伴随国防和军队改革，新时代装备现代化管理体系纵深发展。公司作为航空武器装备主承制单位面临高质量、高效益、低成本、可持续的装备发展新要求，需要适应改革的一系列新形势。公司必须彻底转变思维、回归市场主体地位，以创新变革深化提质增效，以实干担当打造优势装备，保障装备建设效能和公司经营效益同步提升。

近年来，航空强国战略纵深推进，国企改革深度实施，航空产业“小核心、大协作、专业化、开放型”发展模式加速孕育形成。公司作为航空工业骨干企业面临装备体系、产业体系、能力体系等全域提速升级挑战。公司必须强化“主机”担当、激发“长子”情怀，以创新变革加速转型升级，以实干担当抓牢主责主业，建设国内领军航空装备企业。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	51,063,400.00	51,063,400.00
其中：权益工具投资	51,063,400.00	51,063,400.00
合计	51,063,400.00	51,063,400.00

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈飞公司	一级子公司	歼击机（涵盖特种型飞机）、无人机、民机零部件、飞机维修等	622,070.69	6,009,034.07	965,991.43	3,399,027.09	180,652.90	163,781.73
民品公司	二级子公司	滤棒成型机组、通路地板、航空产品加工	30,226.73	31,053.02	26,453.69	24,487.67	3,563.36	2,649.72
物装公司	二级子公司	物流系统规划、咨询；物流装备研发、生产、制造等	4,327.00	13,187.56	6,512.78	8,148.25	190.92	202.09
会议公司	二级子公司	住宿、餐饮服务等	1,187.00	2,708.60	1,681.73	3,711.83	37.84	38.30
线束公司	二级子公司	航空及非航空线束产品研发、生产等	3,880.00	11,401.18	6,224.07	11,087.17	163.05	158.57
华信信托	二级参股公司	信托业务等	660,000.00	1,229,501.44	1,104,870.27	4,962.19	-1,288.05	-1,287.40
中航服保	二级参股公司	航空服务保障、航材备件销售等	15,000.00	102,245.28	27,514.08	40,965.29	1,776.90	1,677.76

说明：

1. 沈飞公司协议转让所持沈阳投资 45.9%股权事项

2021 年 10 月 28 日，公司第九届董事会第七次会议和第九届监事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司转让中航（沈阳）投资管理有限公司 45.9%股权暨关联交易的议案》，同意全资子公司沈飞公司以经航空工业集团备案的沈阳投资全部权益评估结果，对应的沈阳投资 45.9%股权的评估值 16,193.81 万元作为转让对价，向企管公司协议转让标的股权。具体详见公司分别于 2021 年 10 月 30 日、11 月 1 日披露的《中航沈飞股份有限公司关于转让中航（沈阳）投资管理有限公司 45.9%股权暨关联交易的公告》（编号：2021-053）、《中航沈飞股份有限公司关于转让中航（沈阳）投资管理有限公司 45.9%股权暨关联交易的补充公告》（编号：2021-054）。

2021 年 12 月 24 日，沈阳投资取得沈阳市市场监督管理局出具的《准予变更登记通知书》，公司本次转让沈阳投资 45.9%股权事项已完成工商变更登记手续，公司不再持有沈阳投资股权。具体详见公司于 2021 年 12 月 28 日披露的《中航沈飞股份有限公司关于转让中航（沈阳）投资管理有限公司 45.9%股权完成工商变更登记的公告》（编号：2021-068）。

2. 沈飞公司增资线束公司并放弃优先同比例认缴权事项

2022 年 2 月 25 日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司对沈阳沈阳线束科技有限公司增资并放弃优先同比例认缴权暨关联交易的议案》，同意全资子公司沈飞公司以非公开协议方式增资线束公司，并通过增资扩股引入新股东。沈飞公司以现金方式增资 3,900 万元并放弃优先同比例认缴权，其中 2,181.92 万元计入线束公司的注册资本，1,718.08 万元计入线束公司的资本公积；新增股东宝胜股份以现金方式增资 8,346.60 万元，其中 4,669.65 万元计入线束公司的注册资本，3,676.95 万元计入线束公司的资本公积；其他股东均放弃优先认缴权。本次增资后，线束公司的注册资本将由 3,880.00 万元增加至 10,731.57 万元，沈飞公司持有线束公司的股权将由 52.58%降低至 39.34%，宝胜股份将持有线束公司 43.51%股权并成为其控股股东。本次交易完成后，线束公司将不再纳入公司合并报表范围。具体详见公司于 2022 年 2 月 26 日披露的《中航沈飞股份有限公司关于全资子公司沈阳飞机工业（集团）有限公司对子公司增资并放弃优先同比例认缴权暨关联交易的公告》（编号：2022-002）。

截至本报告披露日，沈飞公司增资线束公司并放弃优先同比例认缴权事项尚未实施完成。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1. 行业格局

航空防务装备产品涉及国防安全，不但技术密度高、研发周期长、资金投入大，而且需要满足国家有关军工行业政策法规要求，存在较高的行业壁垒；特定行业用户对不同型号、不同用途的航空防务装备承制任务进行统筹安排、定点生产；航空防务装备生产企业在国家行业管理的统筹规划下，根据特定行业用户的需求与订单开展研发、生产与销售，产品销售数量和价格受市场供求关系波动影响较小；主要供应商需按规定取得相关军工资质，且集中于航空工业集团系统内部，具有集中度高、专业分工强的特点。

2. 行业趋势

航空防务装备需求源自国防安全需求，行业发展以满足国家战略需要、国防建设和战略安全为中心，国家战略、国防政策对行业发展具有决定性的影响。

2019 年我国发布《新时代的中国国防》白皮书强调“新时代中国国防和军队建设的战略目标是，到 2020 年基本实现机械化，信息化建设取得重大进展，战略能力有大的提升。同国家现代化进程相一致，全面推进军事理论现代化、军队组织形态现代化、军事人员现代化、武器装备现代化，力争到 2035 年基本实现国防和军队现代化，到本世纪中叶把人民军队全面建成世界一流军队”，指出“中国国防开支与维护国家主权、安全、发展利益的保障需求相比，与履行大国国际责任义务的保障需求相比，与自身建设发展的保障需求相比，还有较大差距。中国国防开支将与国家经济发展水平相协调，继续保持适度稳定增长”，进一步要求“构建现代化武器装备体系。完善优化武器装备体系结构，统筹推进各军兵种武器装备发展，统筹主战装备、信息系统、保障装备发展，全面提升标准化、系列化、通用化水平。加大淘汰老旧装备力度，逐步形成以高新技术装备为骨干的武器装备体系”。

2020 年党的十九届五中全会进一步提出“加快国防和军队现代化，实现富国和强军相统一。贯彻习近平强军思想，贯彻新时代军事战略方针，坚持党对人民军队的绝对领导，坚持政治建军、改革强军、科技强军、人才强军、依法治军，加快机械化信息化智能化融合发展，全面加强练兵备战，提高捍卫国家主权、安全、发展利益的战略能力，确保二〇二七年实现建军百年奋斗目标。要提高国防和军队现代化质量效益，促进国防实力和经济实力同步提升，构建一体化国家战略体系和能力，推动重点区域、重点领域、新兴领域协调发展，优化国防科技工业布局。”

2021 年，《中共中央关于党的百年奋斗重大成就和历史经验的决议》中指出“到 2027 年实现建军一百年奋斗目标、到 2035 年基本实现国防和军队现代化、到本世纪中叶全面建成世界一流军队的国防和军队现代化新‘三步走’战略。”

在当前国家加快国防现代化建设及航空武器装备升级换代的大背景下，航空工业集团提出了“两步走”战略目标，即到 2035 年基本建成新时代航空强国，航空工业成为主业突出、技术先进、管理规范、绩效优秀、全球资源配置能力强的世界一流航空工业集团；到本世纪中叶全面建成新时代航空强国，航空工业成为产业均衡、技术领先、管理科学、绩效卓越、具有引领全球航空产业发展的能力的世界领先航空工业集团。2021 年是中国共产党成立 100 周年、新中国航空工业和沈飞创建 70 周年，也是推进“十四五”发展的关键之年。站在新的起点，伴随建设新时代航空强

国“两步走”目标的加速迈进和航空工业集团“一心、两融、三力、五化”新时代发展战略的深入实施，公司将迎来“装备发展跨越期、转型升级机遇期、改革发展黄金期”并行的关键发展期。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大及十九届历次全会精神为指导，忠诚拥护“两个确立”，树牢“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，深入贯彻落实两个“一以贯之”，加强党的领导和全面从严治党，牢记航空报国初心，勇担航空强国使命，大力践行航空工业集团“一心、两融、三力、五化”发展战略和航空强国“两步走”发展目标，支撑“先进装备体系、领先创新体系、现代产业体系、数智能力体系”建设，加速推进企业改革和产业结构升级调整，加速推进军用航空领域、民用航空领域协同发展，加速推进技术创新、管理创新和体制机制创新，加速推进一流装备和一流企业建设，全面建成“法治沈飞”、“数字沈飞”、“精益沈飞”，开创新时代高质量发展新局面。

坚持一个愿景：牢记航空报国初心，勇担航空强国使命，遵循新发展理念，坚持“强军首责、科技引领、深化改革、融合发展”高质量发展原则，建设创新引领型高科技航空装备企业。聚焦两大领域：聚焦主责主业，打造核心能力。立足国内市场、兼顾国际市场，在军用航空领域和民用航空领域形成竞争优势。军用航空领域完成型号升级换代，不断提升维修和保障能力；民用航空领域实现商业成功，成为世界一流的飞机机体结构制造商和卓越竞争力示范中心。

公司力争到 2025 年，建设成为国内领军航空装备企业；到 2035 年，建设成为国际一流航空装备企业；到本世纪中叶，建设成为国际领先的创新引领型高科技航空装备企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

航空防务装备按行业客户需求和计划确保完成科研生产任务；

民用航空产品按客户需求保证优质准时交付。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 供应配套风险

航空防务装备产品因其结构的复杂性，涉及的原材料、零部件、成品数量多、供应链条长、配套环节复杂、管控难度大。外部成品及零部件配套供应不及时可能对公司均衡生产乃至经营业绩造成不利影响。

2. 质量控制风险

航空防务装备产品生产工艺复杂、质量要求严格，质量控制涵盖研发、生产、检测、试飞、交付及使用全过程。沈飞公司已按相关产品质量标准建立了质量管理体系，并将持续加强业务管

理,确保质量管理体系有效运行,但仍存在影响产品质量的因素,可能导致产品不符合质量要求,进而对生产经营带来潜在质量风险。

3. 技术创新风险

航空防务装备产品型号研发涉及较多的新技术、新产品、新工艺,基于技术难度、技术壁垒及成熟度等原因,存在达不到预定任务目标、预期性能指标以及研制费用超支、研制周期拖延等风险。

4. 宏观政策风险

航空防务装备产品主要为满足我国国防战略的需要,受国家国防政策及军事装备采购投入的影响较大。若未来我国在航空防务装备方面的预算减少导致需求下降,可能对本公司的经营业绩产生不利影响。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因,未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

根据行业主管部门的保密要求,公司主营产品涉及国家航空武器装备,无法披露型号、产能、订单、计划、价格、收入、成本、利润及技术、研发等相关数据、信息。

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会及上交所颁布的相关法律法规要求,完善法人治理结构,规范组织行为,修订了《公司章程》及相关基本管理制度,开展了公司治理专项自查等工作。公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件要求。

1. 关于股东与股东大会

报告期内,公司召开1次年度股东大会、3次临时股东大会,共审议议案18项。公司能够严格按照相关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定,规范股东大会召集、召开、表决程序,切实保障中小股东的权益,平等对待所有投资者,使他们能够充分行使自己的权利。公司聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书,充分尊重和维护全体股东的合法权益。

2. 关于控股股东与公司

报告期内,公司及其子公司与控股股东在资产、人员、财务、机构和业务方面做到相互独立,公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东根据相关法律法规和《公司章程》

规定，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。

3. 关于董事与董事会

报告期内，公司召开 12 次董事会会议，共审议议案 46 项。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，完成了第八届董事会换届改选，选举产生第九届董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《董事会议事规则》的规定，召集、召开董事会会议。董事积极出席董事会，认真审议各项议案。独立董事独立履行职责，维护公司及中小投资者的利益，对重要及重大事项发表独立意见。

4. 关于监事与监事会

报告期内，公司召开 7 次监事会会议，共计审议议案 24 项。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，完成了第八届监事会换届改选，选举产生第九届监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《监事会议事规则》的规定，召集、召开监事会会议。监事积极出席监事会，认真履行监督职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，维护股东、公司及员工合法权益。

5. 关于信息披露与内幕信息管理

公司连续第三年获得上交所年度信息披露工作 A 级评级。报告期内，公司修订完善了《信息披露管理制度》，认真履行信息披露义务，在指定网站和报纸披露定期报告和各类临时公告共计 73 份。所有公告均严格履行了审批程序，在规定时间内完成发布，保障了广大投资者特别是中小投资者享有的公平知情权。公司严格控制内幕信息传递范围，持续加强内幕信息保密工作。

6. 关于投资者关系管理

公司荣获“中国上市公司投资者关系天马奖”之“最佳董事会奖”。报告期内，公司修订完善了《投资者关系管理制度》，广泛开展与中小投资者、机构投资者的沟通交流：安排专人接听投资者热线电话，答复上证 E 互动问题 99 条，专项接待现场参加股东大会的中小投资者；举办了上交所 2020 年度、2021 年半年度业绩说明会，参加 2021 年度山东证监局辖区投资者网上集体接待日活动，公司董事长、总经理、部分高管、董事会秘书与投资者进行了线上互动交流。同时，公司主办了 2021 年半年度机构电话会，5 家券商分析师与 360 余位机构投资者与会交流，有效提升了资本市场的投资信心。

7. 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

报告期内，公司及其子公司与控股股东在资产、人员、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 5 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 《中航沈飞股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》(编号: 2021-010)	2021 年 3 月 6 日	审议通过以下 4 项议案: 1. 《关于公司与中航工业集团财务有限责任公司签署〈金融服务框架协议〉暨关联交易的议案》。 2. 《关于中航沈飞董事会换届选举暨提名第九届董事会非独立董事候选人的议案》。 3. 《关于中航沈飞董事会换届选举暨提名第九届董事会独立董事候选人的议案》。 4. 《关于中航沈飞监事会换届选举暨提名第九届监事会非职工代表监事候选人的议案》。
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 28 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 《中航沈飞股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》(编号: 2021-026)	2021 年 4 月 29 日	审议通过以下 10 项议案: 1. 《关于中航沈飞 2020 年度董事会工作报告的议案》。 2. 《关于中航沈飞 2020 年度监事会工作报告的议案》。 3. 《关于中航沈飞 2020 年度独立董事述职报告的议案》。 4. 《关于中航沈飞 2020 年度财务决算报告的议案》。 5. 《关于中航沈飞 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》。 6. 《关于中航沈飞 2021 年度财务预算报告的议案》。 7. 《关于中航沈飞 2020 年度日常关联交易执行情况及 2021 年度日常关联交易预计情况的议案》。 8. 《关于中航沈飞 2020 年年度报告全文及摘要的议案》。 9. 《关于全资子公司 2021 年度申请授信额度的议案》。 10. 《关于中航沈飞变更会计事务所的议案》。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 9 月 17 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 《中航沈飞股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》(编号: 2021-044)	2021 年 9 月 18 日	审议通过以下 3 项议案: 1. 《关于修订中航沈飞公司章程的议案》。 2. 《关于中航沈飞 2021 年半年度利润分配方案的议案》。 3. 《关于选举中航沈飞第九届监事会非职工代表监事的议案》。

2021 年第三次临时股东大会	2021 年 12 月 10 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 《中航沈飞股份有限公司 2021 年第三次临时股东大会决议公告》(编号: 2021-065)	2021 年 12 月 11 日	审议通过以下 1 项议案: 1. 《关于选举中航沈飞第九届董事会非独立董事的议案》。
-----------------	------------------	--	------------------	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
钱雪松	董事长	男	43	2019-8-20	2024-3-4	86,000	120,400	34,400	公积金转股	94.5	否
邢一新	董事	男	50	2018-11-2	2024-3-4	40,000	56,000	16,000	公积金转股	94.5	否
	总经理			2020-1-14	2024-3-4						
李长强	董事	男	54	2018-11-2	2024-3-4	86,000	114,800	28,800	公积金转股、二级市场减持	84.4	否
李克明	副总经理 总工程师	男	50	2017-12-28	2024-3-4	81,000	110,600	29,600	公积金转股、二级市场减持	84.4	否
	董事(离任)			2021-3-5	2021-11-21						
戚侠	董事	男	43	2020-7-8	2024-3-4	0	0	0	-	84.4	否
	总会计师			2020-6-22	2024-3-4						
	董事会秘书			2021-3-5	2024-3-4						
陈顺洪	董事	男	55	2021-12-10	2024-3-4	0	0	0	-	0	是
张虹秋	董事	男	53	2021-12-10	2024-3-4	0	0	0	-	0	是
李聚文	董事	男	58	2020-2-28	2024-3-4	0	0	0	-	0	是
刘志敏	董事	男	56	2017-12-28	2024-3-4	0	0	0	-	0	是
邢冬梅	独立董事	女	50	2017-12-28	2024-3-4	0	0	0	-	8	否
朱军	独立董事	男	59	2017-12-28	2024-3-4	0	0	0	-	8	否
王延明	独立董事	男	49	2021-3-5	2024-3-4	0	0	0	-	6	否
朱秀梅	独立董事	女	46	2021-3-5	2024-3-4	0	0	0	-	6	否
宋水云	监事会主席	男	57	2021-09-17	2024-3-4	0	0	0	-	0	是
肖治垣	监事	男	55	2017-12-28	2024-3-4	0	0	0	-	0	是
曹庚	职工监事	男	51	2021-3-5	2024-3-4	0	0	0	-	29.4	否

邓吉宏	副总经理 总法律顾问	男	52	2021-1-5	2024-3-4	0	0	0	-	81	否
詹强	副总经理	男	48	2019-12-10	2024-3-4	0	0	0	-	84.4	否
张绍卓	副总经理	男	48	2018-8-29	2024-3-4	40,000	56,000	16,000	公积金转股	84.4	否
关勇	副总经理	男	46	2021-06-15	2024-3-4	0	0	0	-	67.6	否
薛洪宇	副总经理	男	40	2021-06-15	2024-3-4	0	0	0	-	67.2	否
王永庆	董事(离任)	男	57	2017-12-28	2021-11-21	0	0	0	-	0	是
宋文山	独立董事 (离任)	男	66	2017-12-28	2021-3-5	0	0	0	-	2	否
张云龙	独立董事 (离任)	男	58	2017-12-28	2021-3-5	0	0	0	-	2	否
聂小铭	监事会主席 (离任)	男	55	2021-3-5	2021-08-27	0	0	0	-	0	是
张焱群	监事会主席 (离任)	女	61	2019-9-25	2021-3-5	0	0	0	-	0	否
顾德勇	职工监事 (离任)	男	48	2017-12-28	2021-3-5	0	0	0	-	31	否
李铁军	副总经理 (离任)	男	46	2017-12-28	2021-1-5	86,000	117,400	31,400	公积金转股、 二级市场减持	0	是
刘预	董事会秘书 (离任)	男	60	2017-12-28	2021-3-5	39,000	49,140	10,140	公积金转股、 二级市场减持	66.4	否
合计	/	/	/	/	/	458,000	624,340	166,340	/	985.6	/

姓名	主要工作经历
钱雪松	曾任沈飞公司军机管理部部长、副总经理、党委常委、董事、党委副书记、总经理，本公司董事、副总经理、党委副书记、总经理。现任本公司党委书记、董事长，沈飞公司党委书记、董事长、科学技术委员会主任。
邢一新	曾任沈飞公司人力资源部部长兼党委书记、副总工程师兼军机项目管理办公室主任、项目管理部部长兼党总支书记、副总经理，党委常委，本公司副总经理。现任本公司党委副书记、董事、总经理，沈飞公司党委副书记、董事、总经理。
李长强	曾任沈飞公司非航空产品及投资管理部部长、零件生产部部长、副总经理、党委常委、总法律顾问，董事，本公司副总经理。现任本公司党委副书记、董事，沈飞公司党委副书记。

李克明	曾任沈飞公司制造工程部副总工艺师、34 厂党总支书记兼副厂长、副总工程师、科学技术委员会主任、董事，本公司董事。现任本公司党委委员、副总经理、总工程师，沈飞公司党委委员、副总经理、总工程师、工程技术中心主任，第十三届全国政协委员。
戚侠	曾任中航系统科技有限责任公司计划发展与财务部副部长，中航航空电子系统有限责任公司财务部部长，中航航空电子设备股份有限公司副总经理、总会计师，中航机载电子股份有限公司财务负责人兼运营管理部部长，中航航空电子系统股份有限公司财务负责人兼运营管理部/质量安全部部长、董事会秘书，机载公司计划财务部部长。现任本公司党委委员、董事、总会计师、董事会秘书，沈飞公司党委委员、总会计师、董事会秘书。
李聚文	曾任 158 厂厂长、党委书记，洛阳航空电器有限责任公司副总经理、总经理，中航光电科技股份有限公司总经理、党委书记、董事、董事长，航电公司副总经理、分党组成员、特级专务，中航电子总经理、董事，航电公司总经理、航电系统分党组副书记，航空工业集团监事会工作五办副主任。现任本公司董事，沈飞公司董事，航空工业集团专职董监事工作三办副主任。
陈顺洪	曾任江西洪都航空工业集团有限公司制造工程部部长、总工艺师、副总工程师、科学技术委员会常务副主任、副总经理。现任本公司董事，航空工业集团专职董监事工作三办成员。
张虹秋	曾任中国飞行试验研究院试飞副总师，试飞总师，科技部副部长、部长，航空工业集团重大项目管理部试飞办公室副主任，质量安全管理部试飞办公室副主任。现任本公司董事，航空工业集团防务综合部试飞办公室主任。
刘志敏	曾任沈阳飞机设计研究所总体气动部副部长、部长，沈阳飞机设计研究所副总设计师、副所长。现任本公司董事，沈飞公司董事，沈阳飞机设计研究所所长、党委副书记。
王永庆	曾任沈阳飞机设计研究所副总设计师、总设计师，本公司董事。现任沈飞公司董事、沈阳飞机设计研究所科技委主任，首席专家。
邢冬梅	曾任职于中国法律事务中心、香港廖绮云律师事务所、信利律师事务所、北京天达共和律师事务所。现任本公司独立董事，北京天达共和律师事务所管理合伙人，银华基金管理股份有限公司独立董事，长城财富保险资产管理股份有限公司独立董事，卫龙美味全球控股有限公司独立董事。
朱军	曾任财政部资产评估准则委员会委员，中国证监会第四、五届并购重组委员会委员、第二届资本市场会计顾问委员会顾问助理，中储发展股份有限公司独立董事，湖北台基半导体股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事，财政部金融资产、中央文化企业国有资产评估项目评审专家，国务院国资委资产评估项目评审专家，国际标准化组织 ISO/TC289 WG1/WG3 专家，国家标准化管理委员会 SAC/TC 532 委员，中和资产评估有限公司董事。
王延明	曾任上海财经大学 MPACC 中心主任，现任本公司独立董事、上海财经大学会计学院副教授、上海君威钢绳索具股份有限公司独立董事。
朱秀梅	国家自然科学基金项目评审专家，吉林省科技厅和工信厅项目评审专家，《管理世界》和《南开管理评论》等权威期刊外审专家。现任本公司独立董事、吉林大学创新创业研究院专家、商学与管理学院技术经济系主任。
宋水云	曾任西安飞机工业（集团）有限责任公司团委书记、科技处处长、飞机制造总厂副厂长、副总经理、总法律顾问、党委书记、总经理、董事长，中国航空工业集团有限公司党校副校长、常务副校长，中国航空工业集团有限公司培训中心主任、党总支书记，中航大学教务长、党总支书记。现任本公司监事会主席，沈飞公司监事会主席，航空工业集团专职董监事工作三办主任。
肖治垣	曾任航空工业发展中心副主任，中航传媒集团总经理，中国航空报社社长，航空工业经济院副院长、分党组成员。现任本公司监事，沈飞公司监事，航空工业集团监事会工作三办成员。

曹庚	曾任沈阳市一二九中学教师，《航空职教》杂志社编辑，沈飞技（职）工学校团委书记、校长助理，沈飞职业技术学院办公室主任，沈飞公司工会文体部副部长、制造工程部工会主席、工会综合部部长。现任本公司职工代表监事，沈飞公司职工代表监事、工会文体综合室主任。
邓吉宏	曾任沈阳飞机设计研究所所(党)办公室副主任、主任，副所长兼总法律顾问，党委副书记兼副所长兼总法律顾问。现任本公司党委委员、副总经理、总法律顾问，沈飞公司党委委员、副总经理、总法律顾问。
詹强	曾任沈阳飞机设计研究所综合航电部副部长、综合航电部部长兼党总支副书记、副所长。现任本公司党委委员、副总经理，沈飞公司党委委员、副总经理。
张绍卓	曾任沈飞公司军品销售部部长、零件生产部部长、零部件采购部部长、零部件供应链管理部部长、副总工程师。现任本公司党委委员、副总经理，沈飞公司党委委员、副总经理。
关勇	曾任沈飞公司人力资源部员工管理处处长、37厂党总支书记兼质量副厂长、主任业务经理、14厂厂长兼党支部书记、37厂厂长、客户服务部部长兼党总支书记。现任本公司副总经理，沈飞公司副总经理。
薛洪宇	曾任沈飞公司 14 厂厂长兼党支部书记、军机管理部副部长、器材采购部副部长、数控加工厂党委书记兼副厂长、党委办公室副主任/综合管理部副部长、党委办公室主任/综合管理部部长兼党委书记、经营管理部部长兼党总支书记，本公司经营管理部部长兼党总支书记。现任本公司副总经理，沈飞公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈顺洪	航空工业集团	专职董监事工作三办成员		
张虹秋	航空工业集团	防务综合部试飞办公室主任		
李聚文	航空工业集团	专职董监事工作三办副主任		
宋水云	航空工业集团	专职董监事工作三办主任		
肖治垣	航空工业集团	专职董监事工作三办成员		
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘志敏	沈阳飞机设计研究所	所长兼党委副书记		
王永庆	沈阳飞机设计研究所	科技委主任、首席专家		
邢冬梅	北京天达共和律师事务所	管理合伙人		
朱军	中和资产评估有限公司	董事		
王延明	上海财经大学	会计学院副教授		
朱秀梅	吉林大学	创新创业研究院专家、商学与管理学院技术经济系主任		
宋文山	威海安达会计师事务所有限公司	主任会计师		
张云龙	北京京西文化旅游股份有限公司	董事、副总裁		
李铁军	沈阳飞机设计研究所	副所长		
在其他单位任职情况的说明	邢冬梅兼任银华基金管理股份有限公司独立董事，长城财富保险资产管理股份有限公司独立董事，卫龙美味全球控股有限公司独立董事；王延明兼任上海君威钢丝绳索具股份有限公司独立董事。			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会研究制订公司董事和高级管理人员的薪酬政策、方案，董事、非职工监事报酬由股东大会审议确定，职工代表监事报酬由公司内部薪酬管理制度确定，高级管理人员报酬由董事会、薪酬与考核委员会审议确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董监事及高级管理人员报酬分别根据股东大会、董事会审议通过的薪酬分配方案确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	985.6 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
钱雪松	董事长	选举	换届选举
邢一新	董事	选举	换届选举
李长强	董事	选举	换届选举
戚侠	董事	选举	换届选举
李聚文	董事	选举	换届选举
刘志敏	董事	选举	换届选举
陈顺洪	董事	选举	工作原因
张虹秋	董事	选举	工作原因
邢冬梅	独立董事	选举	换届选举
朱军	独立董事	选举	换届选举
王延明	独立董事	选举	换届选举
朱秀梅	独立董事	选举	换届选举
宋水云	监事会主席	选举	工作原因
肖治垣	监事	选举	换届选举
曹庚	职工监事	选举	换届选举
邢一新	总经理	聘任	换届聘任
李克明	副总经理、总工程师	聘任	换届聘任
邓吉宏	副总经理、总法律顾问	聘任	换届聘任
詹强	副总经理	聘任	换届聘任
张绍卓	副总经理	聘任	换届聘任
戚侠	总会计师、董事会秘书	聘任	换届聘任
关勇	副总经理	聘任	工作原因
薛洪宇	副总经理	聘任	工作原因
李克明	董事	离任	工作原因
王永庆	董事	离任	工作原因
宋文山	独立董事	离任	任期届满
张云龙	独立董事	离任	任期届满
张焱群	监事会主席	离任	任期届满
聂小铭	监事会主席	离任	工作原因
顾德勇	职工监事	离任	任期届满
李铁军	副总经理、总法律顾问	离任	工作原因
刘预	董事会秘书	离任	任期届满

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第三十二次会议	2021 年 1 月 5 日	审议通过以下 1 项议案： 1. 《关于聘任公司副总经理、总法律顾问的议案》。
第八届董事会第三十三次会议	2021 年 2 月 4 日	审议通过以下 4 项议案： 1. 《关于中航沈飞董事会换届选举暨提名第九届董事会非独立董事候选人的议案》。 2. 《关于中航沈飞董事会换届选举暨提名第九届董事会独立董事候选人的议案》。 3. 《关于公司与中航工业集团财务有限责任公司签署〈金融服务框架协议〉暨关联交易的议案》。 4. 《关于提请召开中航沈飞 2021 年第一次临时股东大会的议案》。
第九届董事会第一次会议	2021 年 3 月 5 日	审议通过以下 6 项议案： 1. 《关于选举中航沈飞第九届董事会董事长的议案》。 2. 《关于选举中航沈飞第九届董事会各专门委员会委员的议案》。 3. 《关于聘任中航沈飞总经理的议案》。 4. 《关于聘任中航沈飞副总经理、总工程师、总会计师、总法律顾问等高级管理人员的议案》。 5. 《关于聘任中航沈飞董事会秘书的议案》。 6. 《关于聘任中航沈飞证券事务代表的议案》。
第九届董事会第二次会议	2021 年 3 月 28 日	审议通过以下 16 项议案： 1. 《关于中航沈飞 2020 年度董事会工作报告的议案》。 2. 《关于中航沈飞 2020 年度董事会审计委员会履职报告的议案》。 3. 《关于中航沈飞 2020 年度独立董事述职报告的议案》。 4. 《关于中航沈飞 2020 年度总经理工作报告的议案》。 5. 《关于中航沈飞 2020 年度社会责任报告的议案》。 6. 《关于中航沈飞 2020 年度内部控制评价报告的议案》。 7. 《关于中航沈飞 2020 年度计提减值准备的议案》。 8. 《关于中航沈飞 2020 年度财务决算报告的议案》。 9. 《关于中航沈飞 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》。 10. 《关于中航沈飞 2021 年度财务预算报告的议案》。 11. 《关于中航沈飞 2020 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。 12. 《关于中航沈飞 2020 年度日常关联交易实际发生情况及 2021 年度日常关联交易预计情况的议案》。 13. 《关于中航沈飞 2020 年年度报告全文及摘要的议案》。 14. 《关于全资子公司 2021 年度申请综合授信额度的议案》。

		15. 《关于中航沈飞变更会计事务所的议案》。 16. 《关于召开中航沈飞 2020 年年度股东大会的议案》。
第九届董事会 第三次会议	2021 年 4 月 28 日	审议通过以下 3 项议案： 1. 《关于中航沈飞会计政策变更的议案》。 2. 《关于中航沈飞 2021 年第一季度报告全文及正文的议案》。 3. 《关于中航沈飞公司治理专项自查清单的报告》。
第九届董事会 第四次会议	2021 年 6 月 15 日	审议通过以下 1 项议案： 1. 《关于聘任中航沈飞副总经理的议案》。
第九届董事会 第五次会议	2021 年 8 月 13 日	审议通过以下 1 项议案： 1. 《中航沈飞股份有限公司章程》。
第九届董事会 第六次会议	2021 年 8 月 27 日	审议通过以下 4 项议案： 1. 《关于中航沈飞 2021 年半年度利润分配方案的议案》。 2. 《关于中航沈飞 2021 年半年度报告全文及摘要的议案》。 3. 《关于中航沈飞 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。 4. 《关于召开中航沈飞 2021 年第二次临时股东大会的议案》。
第九届董事会 第七次会议	2021 年 10 月 28 日	审议通过以下 4 项议案： 1. 《关于中航沈飞 2021 年三季度计提减值准备的议案》。 2. 《关于中航沈飞 2021 年第三季度报告的议案》。 3. 《关于全资子公司继续使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。 4. 《关于全资子公司转让中航（沈阳）投资管理有限公司 45.9% 股权暨关联交易的议案》。
第九届董事会 第八次会议	2021 年 11 月 15 日	审议通过以下 1 项议案： 1. 《关于中航沈飞 A 股限制性股票激励计划（第一期）第二个解锁期解锁条件成就的议案》。
第九届董事会 第九次会议	2021 年 11 月 22 日	审议通过以下 2 项议案： 1. 《关于提名中航沈飞第九届董事会非独立董事候选人的议案》。 2. 《关于提请召开中航沈飞 2021 年第三次临时股东大会的议案》。
第九届董事会 第十次会议	2021 年 12 月 24 日	审议通过以下 3 项议案： 1. 《关于修订〈中航沈飞信息披露管理制度〉的议案》。 2. 《关于修订〈中航沈飞投资者关系管理制度〉的议案》。 3. 《关于制定中航沈飞经理层成员任期制和契约化管理工作方案及制度的议案》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
钱雪松	否	12	12	7	0	0	否	4
邢一新	否	12	12	7	0	0	否	1
李长强	否	12	12	7	0	0	否	3
李克明	否	9	8	4	1	0	否	1
戚侠	否	12	12	7	0	0	否	4
李聚文	否	12	12	7	0	0	否	4
陈顺洪	否	1	1	1	0	0	否	0
张虹秋	否	1	1	1	0	0	否	0
刘志敏	否	12	11	7	1	0	否	2
王永庆	否	11	10	6	1	0	否	1
邢冬梅	是	12	11	7	1	0	否	3
朱军	是	12	12	7	0	0	否	4
王延明	是	10	10	5	0	0	否	2
朱秀梅	是	10	10	5	0	0	否	3
宋文山	是	2	2	2	0	0	否	0
张云龙	是	2	2	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王延明、朱军、戚侠
提名委员会	邢冬梅、钱雪松、朱秀梅
薪酬与考核委员会	朱军、王延明、朱秀梅
战略委员会	钱雪松、邢一新、李聚文、刘志敏、李长强

(2). 报告期内审计委员会召开 8 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 13 日	第八届董事会审计委员会 2021 年第一次会议	审议通过了：《关于公司 2020 年度财务决算与内控审计工作计划》。	审计委员会认为：审计委员会审阅了会计事务所呈送的《关于报送对中航沈飞股份有限公司的审计计划函》，确定了公司 2020 年年度财务决算与内控审计工作计划安排。
2021 年 2 月 4 日	第八届董事会审计委员会 2021 年第二次会议	审议通过了：《关于公司与中航工业集团财务有限责任公司签署〈金融服务框架协议〉暨关联交易的议案》。	审计委员会认为：符合公司和全体股东的利益，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。
2021 年 3 月 5 日	第九届董事会审计委员会 2021 年第一次会议	审阅了：注册会计师《关于公司 2020 年度财务、内控报告审计进展情况》。	审计委员会认为：公司 2020 年财务及内控审计的各项工作进展与审计工作时间安排基本保持一致，同意年审注册会计师按审计工作时间安排下一步工作。
2021 年 3 月 15 日	第九届董事会审计委员会 2021 年第二次会议	审阅了：注册会计师《关于公司 2020 年审计情况初步意见的汇报》。	审计委员会认为：年审注册会计师出具的初步审计意见遵循了相关法律法规及财务政策规定，客观、真实地反映了公司截止 2020 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2020 年度的生产经营成果。
2021 年 3 月 28 日	第九届董事会审计委员会 2021 年第三次会议	审议通过了： 1. 《关于中航沈飞董事会审计委员会 2020 年度履职报告的议案》。 2. 《关于中航沈飞 2020 年度内部控制报告的议案》。 3. 《关于中航沈飞 2020 年度计提减值准备的议案》。 4. 《关于中航沈飞 2020 年度日常关联交易实际发生情况及 2021 年度日常关联交易预计情况的议案》。 5. 《关于年审注册会计师 2020 年度审计工作总结的议案》。 6. 《关于中航沈飞 2020 年度报告全文及摘要的议案》。 7. 《关于中航沈飞变更会计事务所的议案》。	审计委员会认为： 1. 计提减值准备事项符合《企业会计准则》和公司财务管理制度的相关规定，能够公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。 2. 公司 2020 年日常关联交易事项的决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，依据公平、合理的市场价格和条件进行交易；公司 2021 年度日常关联交易预计遵循了公平、合理的市场价格和条件，对公司的正常生产经营和主营业务的发展及独立性没有影响，公司不会对关联人产生依赖，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害上市公司或中小股东利益。 3. 大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备为上市公司提供审计服务的执业资质和胜任能力，具备足够的独立性、诚信状况和投资者保护能力，能够满足公司 2021 年年度财务审计和内部控制审计工作的需求。

			4. 公司编制的2020年度财务会计报表的有关数据真实地反映了公司截至2020年12月31日的资产负债情况和2020年年度的生产经营成果及现金流量情况。
2021年4月28日	第九届董事会审计委员会2021年第四次会议	审议通过了：《关于中航沈飞2021年第一季度报告全文及正文的议案》。	审计委员会认为：公司编制的财务会计报表的有关数据真实地反映了公司截至2021年3月31日的资产负债情况和2021年第一季度的生产经营成果和现金流量情况。
2021年8月26日	第九届董事会审计委员会2021年第五次会议	审议通过了：《关于中航沈飞2021年半年度报告全文及正文的议案》。	审计委员会认为：公司编制的财务会计报表的有关数据真实地反映了公司截至2021年6月30日的资产负债情况和2021年半年度的生产经营成果及现金流量情况。
2021年10月28日	第九届董事会审计委员会2021年第六次会议	审议通过了： 1.《关于中航沈飞2021年度三季度计提减值准备的议案》。 2.《关于中航沈飞2021年第三季度报告的议案》。 3.《关于全资子公司转让中航（沈阳）投资管理有限公司45.9%股权暨关联交易的议案》。	审计委员会认为：1. 计提减值准备事项符合《企业会计准则》和公司财务管理制度的相关规定，能够公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。 2. 本次关联交易由具有证券从业资格的会计师事务所和资产评估机构对交易标的资产进行了审计和评估，交易价格依据经航空工业集团备案的评估结果确定，遵循了自愿、公开、诚信的原则，符合公司和全体股东的利益，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。

(3). 报告期内提名委员会召开5次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年1月5日	第八届董事会提名委员会2021年第一次会议	审议通过了：《关于聘任公司副总经理、总法律顾问的议案》。	提名委员会认为：经审阅邓吉宏先生的履历等材料，其任职资格符合担任上市公司高级管理人员的条件，能够胜任所聘岗位职责的要求，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。
2021年2月4日	第八届董事会提名委员会2021年第二次会议	审议通过了： 1.《关于中航沈飞董事会换届选举暨提名第九届董事会非独立董事候选人的议案》。 2.《关于中航沈飞董事会换届选举暨提名第九届董事会独立董事候选人的议案》。	提名委员会认为：1. 经审阅第九届董事会非独立董事候选人钱雪松、邢一新、李长强、李克明、戚侠、李聚文、刘志敏、王永庆的履历等材料，均具备担任公司董事的资格和能力。2. 经审阅第九届董事会独立董事候选人邢冬梅、朱军、王延明、朱秀梅的履历等材料，邢冬梅等人具备中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及其他相关规定所要求的独立性，且已获得独立董事任职资格证书。

2021 年 3 月 5 日	第九届董事会提名委员会 2021 年第一次会议	审议通过了： 1. 《关于聘任中航沈飞总经理的议案》。 2. 《关于聘任中航沈飞董事会秘书的议案》。 3. 《关于聘任中航沈飞副总经理、总工程师、总会计师、总法律顾问等高级管理人员的议案》。	提名委员会认为：1. 经审阅邢一新先生的履历等资料，其任职资格符合担任上市公司高级管理人员的条件，能够胜任所聘岗位职责的要求，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。 2. 经审阅李克明先生、邓吉宏先生、詹强先生、张绍卓先生、戚侠先生的履历等资料，上述人员任职资格符合担任上市公司高级管理人员的条件，均能够胜任所聘岗位职责的要求，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。 3. 经审阅戚侠先生的履历等资料，其任职资格符合担任上市公司高级管理人员的条件，能够胜任所聘岗位职责的要求，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。
2021 年 6 月 15 日	第九届董事会提名委员会 2021 年第二次会议	审议通过了：《关于聘任中航沈飞副总经理的议案》。	提名委员会认为：经审阅关勇先生、薛洪宇先生的履历等资料，上述人员任职资格符合担任上市公司高级管理人员的条件，均能够胜任所聘岗位职责的要求，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。
2021 年 11 月 22 日	第九届董事会提名委员会 2021 年第三次会议	审议通过了：《关于提名中航沈飞第九届董事会非独立董事候选人的议案》。	提名委员会认为：经审阅第九届董事会非独立董事候选人陈顺洪先生、张虹秋先生的履历等材料，均具备担任公司董事的资格和能力。

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 11 月 15 日	第九届董事会薪酬与考核委员会 2021 年第一次会议	审议通过了：《关于公司 A 股限制性股票激励计划（第一期）第二个解锁期激励对象个人考核结果的议案》。	薪酬与考核委员会认为：公司 A 股限制性股票激励计划（第一期）所授予限制性股票的 80 名激励对象在第二个解锁期绩效考核达标，其作为公司 A 股限制性股票激励计划的第二个解锁期可解锁的激励对象的主体资格合法、有效。同意公司按照《中航沈飞股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（第一期）（草案修订稿）》的相关规定办理限制性股票第二次解锁相关事宜。
2021 年 12 月 24 日	第九届董事会薪酬与考核委员会 2021 年第二次会议	审议通过了：《关于制定中航沈飞经理层成员任期制和契约化管理工作方案及制度的议案》。	薪酬与考核委员会认为：公司制定的关于经理层成员任期制和契约化管理工作方案及制度，符合公司实际情况，能够进一步健全和完善公司经理层成员的考核约束机制，有利于提升公司绩效水平，有利于实现公司全面、协调、可持续发展。

(5). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	23
主要子公司在职员工的数量	14,297
在职员工的数量合计	14,320
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,771
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	9,019
销售人员	177
技术人员	4,116
财务人员	182
行政人员	826
合计	14,320
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士研究生	35
硕士研究生	877
大学本科	5,485
大专	4,978
中专、技校	1,958
高中及以下	987
合计	14,320

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司严格执行《中华人民共和国劳动合同法》等国家法规的规定，围绕公司发展战略，制定了《薪酬福利管理规定》，实行职级工资+绩效工资+津补贴的薪酬制度。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司贯彻航空工业集团新时代航空工业人才发展体系，聚焦公司“十四五”规划“三四五”发展目标，落实公司党的建设工作会议和职工代表大会工作要求，持续推进“两级三校”平台建设，持续推进三项管理举措，持续推进“12335”全员素质提升工程，开展“四航”计划和“四鹰”计划，加强培训与业务相融合，加强了对员工成长的保障支持，促进了企业与员工共同发展。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

公司已根据《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》的有关规定在公司章程中制定了分红制度。根据上述规定，经董事会决议，公司以2021年度实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。具体方案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利3.5元（含税）。以截至2021年12月31日公司总股本1,960,544,999股计算，本次派发现金红利686,190,749.65元（含税），2021年度累计分配现金红利803,823,449.59元（2021年半年度已分配现金红利117,632,699.94元），占本年度归属于上市公司股东净利润的47%。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

上述2021年年度利润分配方案尚需提交股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2018年5月15日，公司第八届董事会第四次会议、第八届监事会第四次会议分别审议通过《关于〈中航沈飞股份有限公司A股限制性股票长期激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈中航沈飞股份有限公司A股限制性股票激励计划（第一期）（草案）〉》。	详见公司于2018年5月16日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《中航沈飞股份有限公司A股限制性股票长期激励计划（草案）》、《中航沈飞股份有限公司A股限制性股票激励计划（第一期）（草案）》。

期) (草案) > 及其摘要的议案》等相关议案。	
2018 年 10 月 16 日, 公司收到控股股东航空工业集团转发的国务院国资委《关于中航沈飞股份有限公司实施首期限限制性股票激励计划的批复》(国资考分(2018) 701 号), 国务院国资委原则同意公司实施限制性股票激励计划。	详见公司于 2018 年 10 月 17 日在上交所网站 (www. sse. com. cn) 披露的《中航沈飞股份有限公司关于首期限限制性股票激励计划获国务院国资委批复的公告》(编号: 2018-039)。
2018 年 10 月 17 日, 公司第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议分别审议通过了《关于<中航沈飞股份有限公司 A 股限制性股票长期激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》、《关于<中航沈飞股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(第一期)(草案修订稿)>及其摘要的议案》等相关议案。	详见公司于 2018 年 10 月 18 日在上交所网站 (www. sse. com. cn) 披露的《中航沈飞股份有限公司 A 股限制性股票长期激励计划(草案修订稿)》、《中航沈飞股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(第一期)(草案修订稿)》。
2018 年 11 月 2 日, 公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于<中航沈飞股份有限公司 A 股限制性股票长期激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》、《关于<中航沈飞股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(第一期)(草案修订稿)>及其摘要的议案》等相关议案。同日, 公司第八届董事会第八次会议、第八届监事会第八次会议分别审议通过了《关于向公司 A 股限制性股票激励计划(第一期)激励对象授予限制性股票的议案》, 同意公司向本次激励计划 80 名激励对象授予限制性股票共计 317.1 万股, 同意本次激励计划限制性股票的授权日为 2018 年 11 月 2 日。	详见公司于 2018 年 11 月 3 日在上交所网站 (www. sse. com. cn) 披露的《中航沈飞股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》(编号: 2018-048)、《中航沈飞股份有限公司关于向 A 股限制性股票激励计划(第一期)激励对象授予限制性股票的公告》(编号: 2018-052)。
2018 年 11 月 22 日, 公司完成 A 股限制性股票激励计划(第一期) 317.1 万股限制性股票的授予登记。	详见公司于 2018 年 11 月 24 日在上交所网站 (www. sse. com. cn) 披露的《中航沈飞股份有限公司关于 A 股限制性股票激励计划(第一期)股份授予完成的公告》(编号: 2018-054)。
2020 年 11 月 3 日, 公司第八届董事会第二十九次会议、第八届监事会第二十次会议分别审议通过《关于中航沈飞 A 股限制性股票激励计划(第一期)第一个解锁期解锁条件成就的议案》, 董事会及监事会均认为公司 A 股限制性股票激励计划(第一期)第一次解锁条件已经成就, 符合解锁条件的激励对象共 80 名, 可解锁的限制性股票为 1,055,943 股, 解锁股票上市流通日为 2020 年 11	详见公司于 2020 年 11 月 17 日在上交所网站 (www. sse. com. cn) 披露的《中航沈飞股份有限公司关于 A 股限制性股票激励计划(第一期)第一个解锁期解锁暨上市公告》(编号: 2020-055)。

月 23 日。	
2021 年 11 月 15 日,公司第九届董事会第八次会议、第九届监事会第七次会议分别审议通过《关于中航沈飞 A 股限制性股票激励计划(第一期)第二个解锁期解锁条件成就的议案》,董事会及监事会均认为公司 A 股限制性股票激励计划(第一期)第二次解锁条件已经成就,符合解锁条件的激励对象共 80 名,可解锁的限制性股票为 1,478,318 股,解锁股票上市流通日为 2021 年 11 月 22 日。	详见公司于 2021 年 11 月 16 日在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《中航沈飞股份有限公司关于 A 股限制性股票激励计划(第一期)第二个解锁期解锁暨上市公告》(编号:2021-059)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
钱雪松	董事长	57,362	0	22.53	40,093	40,214	40,214	68.04
邢一新	董事、总经理	26,680	0	22.53	18,648	18,704	18,704	68.04
李长强	董事	57,362	0	22.53	40,093	40,214	40,214	68.04
李克明	副总经理、总工程师	57,362	0	22.53	40,093	40,214	40,214	68.04
张绍卓	副总经理	26,680	0	22.53	18,648	18,704	18,704	68.04
合计	/	225,446		/	157,575	158,050	158,050	/

注 1: 2021 年 4 月 28 日,公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于中航沈飞 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》。2021 年 6 月 23 日,公司以方案实施前的总股本

1,400,389,285 股为基数,以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股,共计转增 560,155,714 股,本次转增后公司总股本为 1,960,544,999 股。

注 2: 公司 A 股限制性股票激励计划(第一期)第二次解锁条件已经成就,符合解锁条件的激励对象共 80 名,解锁的限制性股票为 1,478,318 股,解锁股票上市流通日为 2021 年 11 月 22 日。

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会设立了薪酬与考核委员会,公司高级管理人员接受董事会的考核,实行责权统一的激励机制。公司根据相关法律、法规及《公司章程》有关规定,建立了符合公司实际情况的激励机制。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司建立了完善的内部控制制度并使其有效实施,开展年度内部控制自我评价并形成内部控制评价报告。报告期内未发现重大、重要缺陷,内部控制体系运行有效。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的规定,对各级子公司实施管理控制:一是按照相关法律法规,对下属公司董事会、监事会、股东会行使股东权利,规范下属公司三会运作;二是督促下属公司合规开展关联交易、对外担保、对外投资等重大事项;三是健全健全风险管理体系,全面提升下属公司风险防范能力。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

大华会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司内部控制的有效性进行了独立审计,并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告:是

内部控制审计报告意见类型:标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经自查,公司不存在需整改的相关问题。公司严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等规则要求,持续完善公司治理结构,不断提升公司治理水平。

十六、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

报告期内，沈飞公司高度重视环境保护工作，切实履行企业承担的社会责任，设有公司能源环保委员会，设置节能环保专职管理内设机构。公司及子公司在环境保护方面严格遵守国家与地方的环境保护法律法规，各项污染物采取有效措施治理并达标排放，无环保违法行为。

按照生态环境部《重点排污单位名录管理规定（试行）》（环办监测[2017]86号）、生态环境部《关于更新2021年重点排污单位名录的说明》，沈阳市生态环境局网站于2021年3月31日发布2021年沈阳市重点排污单位名录，公司全资子公司沈飞公司未被列入沈阳市2021年度重点排污单位名录。

(1) 排污信息

沈飞公司以航空工业集团和政府部门环保管理考核要求为中心，对照《绿色航空工业评价标准》（行业级），积极推进绿色制造，大力推进污染防治，严格按照排污许可证合法合规排放污染物。公司环保主要考核指标大幅降低，各项污染物全面达标排放，危险废物按规处置，具体情况见下表：

2021年污染物排放情况

主要污染物名称	2021年排放量(吨)	排放去向	执行标准及排放情况
二氧化硫	2.74	沈阳市北部污水处理厂	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 17271-2014) 达标排放
氮氧化物	4.265	沈阳市北部污水处理厂	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 17271-2014) 达标排放
化学需氧量	47.38	大气	《辽宁省污水综合排放标准》(DB 21/1627-2008) 达标排放
氨氮	4.74	大气	《辽宁省污水综合排放标准》(DB 21/1627-2008) 达标排放
危险废物	2360.01	委托有资质单位处置	全部委托处置，并办理危险废物转移联单

噪声	-	采用吸声、隔声、消声、减震等降噪措施	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）达标排放
----	---	--------------------	-------------------------------------

说明：报告期内，上表数据为公司按照有关要求对特定指标统计的实际排放总量。

（2）防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，沈飞公司累计投入生态环境保护资金约 7,645 万元，主要用于锅炉煤改气工程、工艺废气、挥发性有机物（VOCs）治理、废水治理设施升级改造、危险废物处置、污染物监测、环保设备设施运行等，并委托第三方开展废气治理设施专项维护工作，确保环保防治污染设施运行稳定，污染物达标排放。

（3）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2020 年 12 月，沈飞公司取得排污许可证（证书编号：91210100117923108X001S），且射线装置已取得辽宁省环保厅下发的《辐射安全许可证》。公司严格执行排污许可证制度及辐射安全许可证制度，新改扩建项目严格履行“环境影响评价制度”及“三同时”制度。具体执行情况如下表所示：

序号	项目名称	类别	完成情况
1	560#阳极化生产线	报告书	完成立项审批
2	412#金属蜂窝制造项目	报告书	完成立项审批
3	47#厂房建设项目	报告表	完成立项审批
4	75#厂房机械加工及配套装置项目	报告表	完成立项审批
5	413#、760#、86#厂房项目	报告表	完成立项审批
6	414#车间等表面处理项目	报告表	完成立项审批

（4）突发环境事件应急预案

报告期内，沈飞公司在 2019 年更新完善的《沈飞公司突发环境事件应急预案》基础上，重新编制突发环境事件应急预案并经环保部门备案，包括 1 项综合预案、4 项专项预案、44 项现场处置方案。同时，组织重点单位开展突发环境事件应急演练，形成演练方案、演练记录、应急演练评估报告等材料，提高应急反应及处理能力。

（5）环境监测方案

沈飞公司的环境监测分为自主监测、委托监测及在线监测三种方式，监测模式的多样性不仅可以及时地掌握污染物达标排放情况，同时也实现了污染物监测的全覆盖，具体如下：

自主检测方面，配备专门环保监测机构并设有专职环保监测人员，根据年初制定的环境自行监测方案及监测计划，对公司排放的废气、废水、噪声、辐射等进行日常采样监测工作；

委托监测方面，按照排污许可相关要求，委托第三方检测机构对公司产生的废水、废气、噪声、土壤及地下水等污染物进行全面监测。同时委托开展非道路移动机械尾气监测工作，取得环保标识牌；

在线监测方面，锅炉废气及废水采用自动在线监测，实时掌握污染物排放情况。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1. 持续推进环境管理体系年度监督性审核工作。公司于 2021 年 10 月份通过监督性审核，确保环境管理体系稳定有效运行。

2. 严格执行排污许可制度。加强排污许可证后管理工作，规范记录环境管理台账，依据地方环境主管部门要求，按节点上报年度排污许可执行报告。

3. 自主开展清洁生产审核。选取 2 个重点用能排污单位作为主要审核对象，通过摸排调研、收集资料分析，明确现状和改进方向，制定并实施了 18 项无/低费方案、14 项中/高费方案，编制完成清洁生产审核报告，通过专家评审。

4. 加大环境保护培训宣传力度。利用广播、报纸、公众号等多种形式开展世界环境日等主题宣传活动；开展环境管理体系培训、绿色航空工业评价标准宣贯培训及单位级培训共计 30 次、新员工培训 2 次，营造出良好的节能环保氛围，员工的节能环保意识明显提升。

5. 进一步规范环境保护管理规章制度。完善公司级环保管理制度 15 个，实现管理制度化、制度流程化。

6. 持续开展环保监督检查工作。制定环保检查标准，组织各单位开展环保月度运行分析工作，严格管控污染源源头。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1. 报告期内，为贯彻落实“碳达峰、碳中和”目标，公司实施“煤改气”工程，逐步通过能源结构调整降低大气污染物排放和碳排放量。同时委托专业机构对公司碳排放情况进行培训和咨询，形成 2021 年度温室气体排放报告。

2. 开展设备设施节能管控及技术改造工作，加大老旧动力设备设施技术改造，着力开展供能端管理节能和技术节能，如中央空调管控、智能控制照明、LED 节能灯使用、太阳能热水器使用、更新落后电机及设备、更新淘汰变压器、更换变频节能型水泵、厂区疏水器改造等。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

（一）坚持合法经营，确保诚信纳税

秉承“依法治企”管理理念，把依法纳税作为履行社会责任、回馈社会的基本要求，积极履行纳税人义务，及时足额缴纳税款。

（二）开展公益宣传，致力薪火传承

积极开展航空科普和爱国主义教育，大力弘扬航空报国精神和罗阳精神，沈飞航空博览园·罗阳纪念馆面向社会免费开放，全年累计接待参观人员 8 万余人次；坚持对中小学生对开展航空科普知识公益宣传，全年到 20 多所中小学校义务讲解；开展纪念建党百年·百场宣讲会 140 余场，受众 4 万多人，受到社会各界广泛关注。

报告期内，沈飞航空博览园·罗阳纪念馆获得多项荣誉称号。2021 年 3 月，被辽宁省委宣传部列为“辽宁省党史学习教育定点红色教育基地”、2021 年 5 月 31 日，被国家文化和旅游部评为“建党百年红色旅游百条精品路线”、2021 年 6 月 19 日，被中共中央宣传部评为“全国爱国主义教育示范基地”、2021 年 6 月 29 日，被国务院国资委命名为“首批 100 个中央企业爱国主义教育示范基地”、2021 年 7 月 6 日，被航空工业集团授予“首批航空工业爱国主义教育示范基地”。

（三）协助地方政府，共同抗击疫情

积极配合所在地政府防疫工作，启用企业设施改造成“方舱医院”，为本地区居民提供疫苗接种场所，前后历时 109 天，累计接待疫苗接种者超过 10 万人次，为所在地疫情防控做出贡献。

（四）积极救灾助学，履行责任担当

为河南防汛救灾捐赠 30 万元。在东北大学和大连理工大学设立“罗阳励志助学金”各 20 万元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

落实国家乡村振兴战略。履行央企社会责任与担当，在陕西省西乡县消费帮扶项目中采购 200 多万元农特产品。向陕西省汉中市宁强县捐赠中药材种植产业发展资金 48 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	航空工业集团、金城集团	详见公司于 2017 年 11 月 18 日在上交所、《上海证券报》披露的《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	自 2016 年 11 月 28 日作出承诺，长期	否	是		
	解决关联交易	航空工业集团、金城集团	详见公司于 2017 年 11 月 18 日在上交所、《上海证券报》披露的《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	自 2016 年 11 月 28 日作出承诺，长期	否	是		
	其他	航空工业集团、金城集团	保证上市公司独立性：保证人员、资产、机构、业务、财务方面的独立性。详见公司于 2017 年 11 月 18 日在上交所、《上海证券报》披露的《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	自 2016 年 11 月 28 日作出承诺，长期	否	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、会计政策变更

执行新租赁准则对本公司的影响:

2018年12月7日,财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司于2021年4月28日召开第九届董事会第三次会议和第九届监事会第三次会议,审议通过了《关于中航沈飞会计政策变更的议案》,自2021年1月1日起施行新租赁准则。变更内容如下:

(1) 新租赁准则下,除短期租赁和低价值资产租赁外,承租人将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债;

(2) 对于使用权资产,承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理;

(3) 对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益;

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产的成本或当期损益;

(5) 根据新租赁准则,公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债,并分别确认折旧及未确认融资费用,不调整可比期间信息。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则,本次会计政策变更对财务报表期初留存收益未产生影响;根据新租赁准则衔接规定,对于首次执行日前的融资租赁,承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债,前述会计政策变更对2021年1月1日财务报表列报影响如下:

报表项目	2020年12月31日(合并)金额	累计影响金额	2021年1月1日(合并)金额
使用权资产		10,591,415.93	10,591,415.93
在建工程	964,907,614.81	-10,591,415.93	954,316,198.88
租赁负债		7,830,237.82	7,830,237.82

长期应付款	-55,376,245.48	-7,830,237.82	-63,206,483.30
其中：长期应付款	7,830,237.82	-7,830,237.82	

说明：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

执行企业会计准则解释第 14 号和 15 号对本公司的影响：

本公司自施行日起执行解释 14 号和 15 号，执行解释 14 号和 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

公司前任会计师事务所为致同会计师事务所（特殊普通合伙），公司对应当披露的相关事项与前任会计师事务所进行了必要的沟通。

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	900,000.00	900,000.00
境内会计师事务所审计年限	2	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00
财务顾问	中信建投证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2021 年 4 月 28 日，公司召开 2020 年年度股东大会审议通过了《关于中航沈飞变更会计事务所的议案》，聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2021年3月30日公司于上交所网站（www.sse.com.cn）披露了《中航沈飞股份有限公司关于2020年度日常关联交易执行情况及2021年度日常关联交易预计情况的公告》（编号：2021-020）。报告期内具体执行情况如下：

单位：万元

关联交易类别	关联方	2021年预计金额	报告期内实际发生金额
向关联方购买原材料、燃料、动力等	中国航空工业集团有限公司及其下属公司	1,916,278.91	1,726,590.60
向关联方销售产品、商品	中国航空工业集团有限公司及其下属公司	376,665.98	321,408.43
向关联方提供劳务	中国航空工业集团有限公司及其下属公司	3,723.82	1,527.98

接受关联方提供的劳务	中国航空工业集团有限公司及其下属公司	177,632.04	128,746.07
在关联方的财务公司存款	中航工业集团财务有限责任公司	5,000,000.00	4,580,917.63
在关联方的财务公司贷款	中航工业集团财务有限责任公司	100,000.00	-
合计		7,574,300.75	6,759,190.71

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2020年12月21日，公司第八届董事会第三十次会议审议通过了《关于转让中航沈飞民用飞机有限责任公司32.01%股权暨关联交易的议案》，同意全资子公司沈飞公司以经航空工业集团备案的沈飞民机全部权益评估结果，对应的沈飞民机32.01%股权的评估值24482.24万元作为转让对价，向企管公司协议转让沈飞民机32.01%股权。2021年1月18日，沈飞民机取得沈阳市市场监督管理局出具的《准予变更登记通知书》，公司本次转让沈飞民机32.01%股权事项已完成工商变更登记手续。</p>	<p>详见公司分别于2020年12月23日、2021年1月23日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《中航沈飞股份有限公司关于转让中航沈飞民用飞机有限责任公司32.01%股权暨关联交易的公告》（编号：2020-062）、《中航沈飞股份有限公司关于转让中航沈飞民用飞机有限责任公司32.01%股权完成工商变更登记的公告》（编号：2021-002）。</p>
<p>2021年10月28日，公司第九届董事会第七次会议审议通过了《关于全资子公司转让中航（沈阳）投资管理有限公司45.9%股权暨关联交易的议案》，同意全资子公司沈飞公司以经航空工业集团备案的沈阳投资全部权益评估结果，对应的沈阳投资45.9%股权的评估值16,193.81万元作为转让对价，向企管公司协议转让标的股权。</p> <p>2021年12月25日，沈阳投资取得沈阳市市场监督管理局出具的《准予变更登记通知书》，公司本次转让沈阳投资45.9%股权事项已完成工商变更登记手续，公司不再持有沈阳投资股权。</p>	<p>详见公司分别于2021年10月30日、11月1日、12月28日披露的《中航沈飞股份有限公司关于转让中航（沈阳）投资管理有限公司45.9%股权暨关联交易的公告》（编号：2021-053）、《中航沈飞股份有限公司关于转让中航（沈阳）投资管理有限公司45.9%股权暨关联交易的补充公告》（编号：2021-054）、《中航沈飞股份有限公司关于转让中航（沈阳）投资管理有限公司45.9%股权完成工商变更登记的公告》（编号：2021-068）。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>2022年2月25日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司对沈阳沈飞线束科技有限公司增资并放弃优先同比例认缴权暨关联交易的议案》，同意全资子公司沈飞公司以非公开协议方式增资线束公司，并通过增资扩股引入新股东。沈飞公司以现金方式增资3,900万元并放弃优先同比例认缴权，其中2,181.92万元计入线束公司的注册资本，1,718.08万元计入线束公司的资本公积；新增股东宝胜股份以现金方式增资8,346.60万元，其中4,669.65万元计入线束公司的注册资本，3,676.95万元计入线束公司的资本公积；其他股东均放弃优先认缴权。本次增资后，线束公司的注册资本将由3,880.00万元增加至10,731.57万元，沈飞公司持有线束公司的股权将由52.58%降低至39.34%，宝胜股份将持有线束公司43.51%股权并成为其控股股东。本次交易完成后，线束公司将不再纳入公司合并报表范围。</p>	<p>详见公司于2022年2月26日披露的《中航沈飞股份有限公司关于全资子公司沈阳飞机工业（集团）有限公司对子公司增资并放弃优先同比例认缴权暨关联交易的公告》（编号：2022-002）。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中航工业集团财务有限责任公司	航空工业集团下属企业	5,000,000.00	0.455%-4.125%	1,037,019.00	9,789,916.95	8,780,948.87	2,045,987.08
合计	/	/	/	1,037,019.00	9,789,916.95	8,780,948.87	2,045,987.08

2. 贷款业务适用 不适用**3. 授信业务或其他金融业务**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中航工业集团 财务有限责任 公司	航空工业集团 下属企业	授信	100,000.00	

4. 其他说明适用 不适用**(六)其他**适用 不适用**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**适用 不适用**2、 承包情况**适用 不适用**3、 租赁情况**适用 不适用**(二) 担保情况**适用 不适用**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(2) 单项委托理财情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托理财减值准备**适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托贷款	自有资金	-765,000,000.00		
委托贷款	自有资金	15,000,000.00	15,000,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
财务公司	委托贷款	750,000,000	2020年6月4日	2021年6月4日	自有资金	沈飞公司		2.75%		7,992,728.03	已全额收回	是	是	
财务公司	委托贷款	15,000,000	2020年12月28日	2021年12月28日	自有资金	物装公司		2.75%		389,972.50	已全额收回	是	否	
财务公司	委托贷款	15,000,000	2021年12月29日	2022年12月29日	自有资金	物装公司		3.85%	547,565.64	4,812.50	未到期	是	否	

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	2,115,057	0.15	0	0	846,023	-1,478,318	-632,295	1,482,762	0.08
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	2,115,057	0.15	0	0	846,023	-1,478,318	-632,295	1,482,762	0.08
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	2,115,057	0.15	0	0	846,023	-1,478,318	-632,295	1,482,762	0.08
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	1,398,274,228	99.85	0	0	559,309,691	1,478,318	560,788,009	1,959,062,237	99.92
1、人民币普通股	1,398,274,228	99.85	0	0	559,309,691	1,478,318	560,788,009	1,959,062,237	99.92
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,400,389,285	100	0	0	560,155,714	0	560,155,714	1,960,544,999	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年4月28日，公司2020年年度股东大会审议通过《关于中航沈飞2020年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》。2021年6月23日，公司以方案实施前的总股本1,400,389,285股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增560,155,714股，本次转增后公司总股本为1,960,544,999股。

2021年11月15日，公司第九届董事会第八次会议审议通过《关于中航沈飞A股限制性股票激励计划（第一期）第二个解锁期解锁条件成就的议案》。本次解锁的限制性股票上市流通数量为1,478,318股，上市流通日为2021年11月22日。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

主要财务指标	2021年	2020年	
		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.87	0.76	1.06
每股净资产（元/股）	5.82	5.18	7.25

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票激励计划（第一期）激励对象	2,115,057	1,478,318	846,023	1,482,762	限售期内	限售期满后的3年为解锁期
合计	2,115,057	1,478,318	846,023	1,482,762	/	/

注1：2021年4月28日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于中航沈飞2020年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》。2021年6月23日，公司以方案实施前的总股本1,400,389,285股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增560,155,714股，本次转增后公司总股本为1,960,544,999股。

注2：公司A股限制性股票激励计划（第一期）第二次解锁条件已经成就，符合解锁条件的激励对象共80名，解锁的限制性股票为1,478,318股，解锁股票上市流通日为2021年11月22日。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2017/12/12	8.04 元	992,509,663	2017/12/12	992,509,663	
A 股	2017/12/21	27.91 元	59,763,524	2017/12/21	59,763,524	
A 股	2018/11/22	22.53 元	3,171,000	2018/11/22	3,171,000	
可转换公司债券、分离交易可转债						
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

1. 股份总数变动情况：

2021 年 4 月 28 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于中航沈飞 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》。2021 年 6 月 23 日，公司以方案实施前的总股本 1,400,389,285 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计转增 560,155,714 股，本次转增后公司总股本为 1,960,544,999 股。

2. 资产和负债结构变动情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司总资产 627.80 亿元，同比增加 299.27 亿元；净资产 123.00 亿元，同比增加 14.65 亿元；公司资产负债率 80.41%，同比增加 13.39 个百分点。

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	114,390
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	140,488

截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国航空工业集团有限公司	315,178,170	1,295,954,439	66.10	0	无	-	国有法人
中国航空发动机集团有限公司	51,952,418	51,952,418	2.65	0	无	-	国有法人
中国华融资产管理股份有限公司	-2,682,675	36,890,517	1.88	0	无	-	国有法人
金城集团有限公司	10,000,000	35,000,000	1.79	0	无	-	国有法人
中国建设银行股份有限公司一易方达国防军工混合型证券投资基金	9,271,460	18,131,983	0.92	0	未知	-	其他
中航工业机电系统股份有限公司	4,781,082	16,733,787	0.85	0	无	-	国有法人
中国工商银行股份有限公司一农银汇理新能源主题灵活配置混合型证券投资基金	15,534,537	15,534,537	0.79	0	未知	-	其他
中国工商银行股份有限公司一富国军工主题混合型证券投资基金	2,051,554	9,641,383	0.49	0	未知	-	其他
中航机载系统有限公司	2,390,541	8,366,893	0.43	0	无	-	国有法人
中国建设银行股份有限公司一博时军工主题股票型证券投资基金	3,931,594	6,145,983	0.31	0	未知	-	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国航空工业集团有限公司	1,295,954,439	人民币普通股	1,295,954,439				
中国航空发动机集团有限公司	51,952,418	人民币普通股	51,952,418				

中国华融资产管理股份有限公司	36,890,517	人民币普通股	36,890,517
金城集团有限公司	35,000,000	人民币普通股	35,000,000
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	18,131,983	人民币普通股	18,131,983
中航工业机电系统股份有限公司	16,733,787	人民币普通股	16,733,787
中国工商银行股份有限公司—农银汇理新能源主题灵活配置混合型证券投资基金	15,534,537	人民币普通股	15,534,537
中国工商银行股份有限公司—富国军工主题混合型证券投资基金	9,641,383	人民币普通股	9,641,383
中航机载系统有限公司	8,366,893	人民币普通股	8,366,893
中国建设银行股份有限公司—博时军工主题股票型证券投资基金	6,145,983	人民币普通股	6,145,983
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	金城集团、中航机电、机载公司均为航空工业集团实际控制企业。除此之外，公司未知上述其他股东是否构成关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国航空工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	谭瑞松
成立日期	2008 年 11 月 06 日
主要经营业务	经营国务院授权范围内的国有资产；军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务；金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、

	电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务；船舶的技术开发、销售；工程装备技术开发；新能源产品的技术开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	航空工业集团还持有中航西飞、中直股份、中航电子、中航机电、中航光电等多家 A 股上市公司，以及中航科工等 H 股上市公司的股权。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

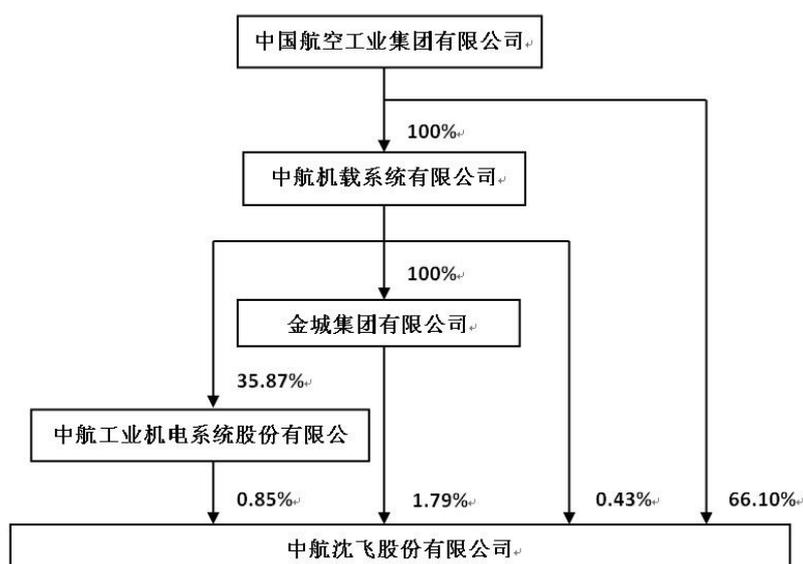
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国航空工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	谭瑞松

成立日期	2008 年 11 月 06 日
主要经营业务	经营国务院授权范围内的国有资产；军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务；金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务；船舶的技术开发、销售；工程装备技术开发；新能源产品的技术开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	航空工业集团还持有中航西飞、中直股份、中航电子、中航机电、中航光电等多家 A 股上市公司，以及中航科工等 H 股上市公司的股权。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

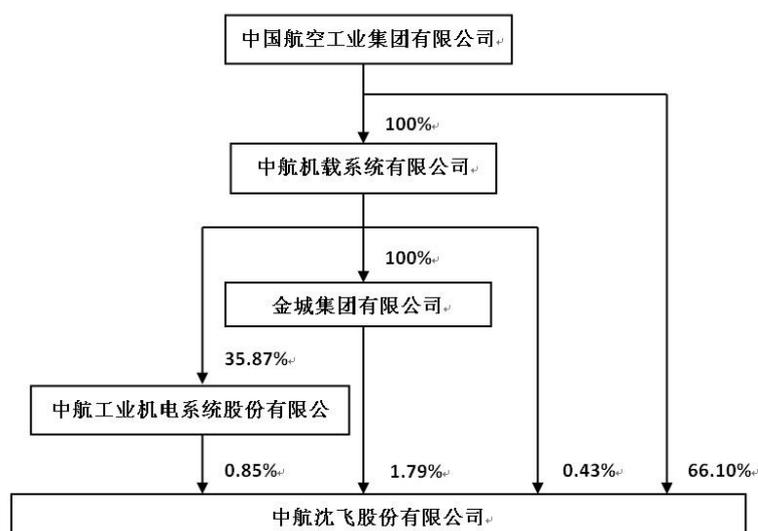
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

大华审字[2022] 005378号

中航沈飞股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中航沈飞股份有限公司（以下简称“中航沈飞”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航沈飞 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，我们独立于中航沈飞，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1、收入确认
- 2、应收账款坏账准备的计提

（一）收入确认

1、事项描述

中航沈飞的销售收入主要来源于在国内销售飞机及零部件，于 2021 年度实现的销售收入为 33,795,593,592.26 元。由于收入是中航沈飞的关键业绩指标之一，收入确认是否准确对中航沈飞经营成果影响较大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 区别产品类型，结合所属行业发展情况和中航沈飞的实际经营特点，执行分析程序，评估销售收入和毛利率等变动的合理性；
- (3) 获取了中航沈飞与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，主要包括对发货及验收、付款及结算等条款的检查；
- (4) 选取主要客户，通过查询其经营范围、主要产品、工商信息，并询问中航沈飞相关人员，核查中航沈飞与主要客户之间是否存在未披露的关联关系；
- (5) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件或者完成工作确认证明，包括销售合同、发货单、验收单、交接单、销售回款记录等重要证据，评价收入确认时点是否恰当，复核收入确认金额是否准确；
- (6) 对临近资产负债表日前后的收入确认执行了截止性测试，验证收入是否记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，中航沈飞管理层（以下简称“管理层”）在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

（二）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，中航沈飞应收账款账面余额为 4,349,503,464.09 元，坏账准备余额为 748,230,251.24 元，账面价值为 3,601,273,212.85 元，应收账款账面余额较上年末减少了 18.41%。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础计量预期信用损失，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性进行估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于上述事项涉及管理层运用重大会计估计和专业判断，且应收账款坏账准备的计提对财务报表影响重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价及测试了管理层对应收账款可回收性的评估和应收账款坏账准备计提相关控制的设计和运行的有效性，包括确定应收账款组合的依据、应收账款的预期信用损失率的确定以及已发生信用减值应收账款及其客观证据的识别等；
- (2) 对于单项计提坏账准备的应收账款，对其入账依据、回款记录进行细节测试，检查应收账款年末余额是否准确，并复核了管理层评估可收回金额的相关考虑及客观证据，包括对客户经营状况、市场环境、历史还款情况等因素的评估；

(3) 获取了管理层评估应收账款是否已发生信用减值以及确定各信用特征组合的预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；

(4) 通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(5) 选取样本对应收账款执行了函证程序，并检查资产负债表日后回款情况；

(6) 获取中航沈飞坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账准备政策执行，并重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(7) 检查了与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款坏账准备中采用的假设和方法是可接受的、管理层对应收账款坏账准备的总体评估是可以接受的、管理层对应收账款坏账准备的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

中航沈飞管理层对其他信息负责。其他信息包括中航沈飞 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，中航沈飞管理层负责评估中航沈飞的持续经营能力，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中航沈飞、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航沈飞的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)
王凯利

中国注册会计师
迟晗

中国·北京

二〇二二年三月二十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：中航沈飞股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	21,621,070,908.79	12,632,214,954.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	20,235,850.75	378,231,770.39
应收账款	七、5	3,601,273,212.85	4,883,810,604.58
应收款项融资			
预付款项	七、7	21,676,008,583.81	680,468,857.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	94,556,012.84	128,366,308.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	8,789,734,975.61	7,778,495,511.91
合同资产	七、10	413,509,785.60	9,198,790.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	69,553,607.84	22,116,660.04
流动资产合计		56,285,942,938.09	26,512,903,458.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	506,494.20	487,911.64
长期股权投资	七、17		153,617,693.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	51,063,400.00	51,063,400.00
投资性房地产	七、20	185,347,471.49	180,639,895.16
固定资产	七、21	3,785,475,599.28	3,691,457,711.34
在建工程	七、22	932,849,491.16	964,907,614.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	10,743,837.23	
无形资产	七、26	930,379,861.26	950,060,240.87

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	4,357,034.89	6,145,051.44
递延所得税资产	七、30	252,230,354.04	198,977,790.06
其他非流动资产	七、31	341,580,954.62	142,819,993.09
非流动资产合计		6,494,534,498.17	6,340,177,301.59
资产总计		62,780,477,436.26	32,853,080,760.29
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	2,114,879,879.95	4,305,316,885.53
应付账款	七、36	9,700,724,174.77	9,215,572,722.03
预收款项	七、37	52,710.00	94,710.00
合同负债	七、38	36,534,919,681.10	4,729,420,878.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	52,372,099.36	53,965,256.20
应交税费	七、40	54,303,288.70	81,611,134.23
其他应付款	七、41	159,170,840.84	2,403,852,643.59
其中：应付利息	七、41		518,458.33
应付股利	七、41	502,020.18	312,949.95
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	2,428,937.32	1,805,561.94
其他流动负债	七、44	732,367,921.42	652,225,367.66
流动负债合计		49,351,219,533.46	21,443,865,160.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	6,458,075.52	
长期应付款	七、48	523,006,590.23	-55,376,245.48
长期应付职工薪酬	七、49	571,373,000.00	609,154,000.00
预计负债			
递延收益	七、51	25,209,851.46	18,050,747.47
递延所得税负债	七、30	3,058,411.95	2,026,411.43
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,129,105,929.16	573,854,913.42
负债合计		50,480,325,462.62	22,017,720,073.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,960,544,999.00	1,400,389,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	5,538,663,777.71	6,093,742,071.24
减：库存股	七、56	23,861,838.42	47,180,892.81
其他综合收益	七、57	-60,395,719.64	-53,033,651.33
专项储备	七、58	11,796,732.07	10,744,202.70
盈余公积	七、59	221,827,581.06	75,661,174.71
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,763,947,166.37	2,668,125,412.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,412,522,698.15	10,148,447,601.91
少数股东权益		887,629,275.49	686,913,084.93
所有者权益（或股东权益）合计		12,300,151,973.64	10,835,360,686.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,780,477,436.26	32,853,080,760.29

公司负责人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：李建

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中航沈飞股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,449,428,174.09	689,546,155.73
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	十七、2	4,812.50	634,791.67
其中：应收利息	十七、2	4,812.50	634,791.67
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		15,544,743.56	766,026,838.34
流动资产合计		2,464,977,730.15	1,456,207,785.74

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	6,204,848,702.97	6,197,586,232.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		6,204,848,702.97	6,197,586,232.77
资产总计		8,669,826,433.12	7,653,794,018.51
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		500,000.00	500,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		13,805.80	13,709.90
其他应付款		24,363,858.60	46,846,691.04
其中：应付利息			
应付股利		502,020.18	312,949.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,877,664.40	47,360,400.94
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			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,877,664.40	47,360,400.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,960,544,999.00	1,400,389,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,238,158,352.53	5,791,051,596.33
减：库存股		23,861,838.42	47,180,892.81
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		264,865,481.20	118,699,074.85
未分配利润		1,205,241,774.41	343,474,554.20
所有者权益（或股东权益）合计		8,644,948,768.72	7,606,433,617.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,669,826,433.12	7,653,794,018.51

公司负责人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：李建

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	七、61	34,088,358,707.71	27,315,905,003.59
其中：营业收入	七、61	34,088,358,707.71	27,315,905,003.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,042,379,498.13	25,823,605,439.32
其中：营业成本	七、61	30,760,672,520.73	24,793,578,864.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	39,068,275.25	36,655,333.58
销售费用	七、63	21,078,159.20	11,467,513.64
管理费用	七、64	809,326,323.75	712,613,202.79
研发费用	七、65	662,501,647.46	287,616,524.33
财务费用	七、66	-250,267,428.26	-18,325,999.76
其中：利息费用	七、66	-4,210,713.96	27,316,921.17
利息收入	七、66	278,884,046.49	111,531,365.41

加：其他收益	七、67	93,929,072.77	422,606,953.48
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	11,308,772.86	61,452,024.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	-7,854,537.74	-74,503,199.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-289,449,509.50	-202,367,080.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	2,099,041.00	-32,079,132.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	10,380,532.45	-384,060.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,874,247,119.16	1,741,528,267.45
加：营业外收入	七、74	1,732,700.92	7,639,616.74
减：营业外支出	七、75	11,824,776.28	11,135,972.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,864,155,043.80	1,738,031,911.58
减：所得税费用	七、76	167,684,423.73	254,364,999.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,696,470,620.07	1,483,666,911.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,696,470,620.07	1,483,666,911.90
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）	七、60	1,695,718,597.26	1,480,199,037.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		752,022.81	3,467,874.83
六、其他综合收益的税后净额	七、57	-7,362,068.31	24,328,107.68
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、57	-7,362,068.31	24,328,107.68
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	七、57	-7,362,068.31	24,328,107.68
（1）重新计量设定受益计划变动额	七、57	-7,362,068.31	24,328,107.68
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收			

益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,689,108,551.76	1,507,995,019.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,688,356,528.95	1,504,527,144.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		752,022.81	3,467,874.83
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.87	0.76
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.87	0.76

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：李建

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,574.70	3,364.80
销售费用			
管理费用		2,684,849.51	3,013,394.75
研发费用			
财务费用		-33,545,651.52	-28,203,996.21
其中：利息费用			
利息收入		33,557,514.19	28,515,232.20
加：其他收益		51,887.87	966.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,430,752,945.28	346,808,146.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		1,461,664,060.46	371,996,349.08

加：营业外收入		3.04	1.22
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,461,664,063.50	371,996,350.30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,461,664,063.50	371,996,350.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,461,664,063.50	371,996,350.30
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,461,664,063.50	371,996,350.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：李建

合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,861,050,783.76	25,480,214,850.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	2,128,767,571.83	3,664,949,922.82
经营活动现金流入小计		68,989,818,355.59	29,145,164,773.17
购买商品、接受劳务支付的现金		51,405,746,924.48	18,441,577,077.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,869,290,203.89	3,263,712,386.01
支付的各项税费		394,493,219.79	297,308,406.29
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	3,225,401,277.25	822,672,550.74
经营活动现金流出小计		58,894,931,625.41	22,825,270,420.55
经营活动产生的现金流量净额		10,094,886,730.18	6,319,894,352.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		201,938,106.31	123,014,710.00
取得投资收益收到的现金		803,310.00	606,930.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,798,559.60	808,270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		209,539,975.91	124,429,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		942,922,645.50	742,053,256.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	75,132.00	
投资活动现金流出小计		942,997,777.50	742,053,256.59
投资活动产生的现金流量净额		-733,457,801.59	-617,623,346.59
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			2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	84,400,000.00	88,400,000.00
筹资活动现金流入小计		84,400,000.00	2,088,400,000.00
偿还债务支付的现金			2,483,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		456,247,175.68	241,783,745.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,560,600.64	1,244,148.07

支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,656,619.88	598,415.00
筹资活动现金流出小计		458,903,795.56	2,725,882,160.11
筹资活动产生的现金流量净额		-374,503,795.56	-637,482,160.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,123,077.38	-1,022,235.09
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	8,984,802,055.65	5,063,766,610.83
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	12,631,808,008.72	7,568,041,397.89
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	21,616,610,064.37	12,631,808,008.72

公司负责人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：李建

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,358,069.03	21,085,298.54
经营活动现金流入小计		42,358,069.03	21,085,298.54
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		320,000.00	320,000.00
支付的各项税费		1,478.80	6,140.00
支付其他与经营活动有关的现金		19,237,504.61	8,623,357.91
经营活动现金流出小计		19,558,983.41	8,949,497.91
经营活动产生的现金流量净额		22,799,085.62	12,135,800.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,430,752,945.28	346,808,146.38
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		774,871,354.17	313,252,708.33
投资活动现金流入小计		2,205,624,299.45	660,060,854.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		15,000,000.00	765,000,000.00
投资活动现金流出小计		15,000,000.00	765,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,190,624,299.45	-104,939,145.29
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		453,541,366.71	209,741,134.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		453,541,366.71	209,741,134.20
筹资活动产生的现金流量净额		-453,541,366.71	-209,741,134.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,759,882,018.36	-302,544,478.86
加：期初现金及现金等价物余额		689,546,155.73	992,090,634.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,449,428,174.09	689,546,155.73

公司负责人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：李建

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,400,389,285.00				6,093,742,071.24	47,180,892.81	-53,033,651.33	10,744,202.70	75,661,174.71		2,668,125,412.40		10,148,447,601.91	686,913,084.93	10,835,360,686.84	
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	1,400,389,285.00				6,093,742,071.24	47,180,892.81	-53,033,651.33	10,744,202.70	75,661,174.71		2,668,125,412.40		10,148,447,601.91	686,913,084.93	10,835,360,686.84	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	560,155,714.00				-555,078,293.53	-23,319,054.39	-7,362,068.31	1,052,529.37	146,166,406.35		1,095,821,753.97		1,264,075,096.24	200,716,190.56	1,464,791,286.80	
(一)综合收益总额							-7,362,068.31				1,695,718,597.26		1,688,356,528.95	752,022.81	1,689,108,551.76	
(二)所有者投入和减少资本					5,077,420.47	-23,319,054.39							28,396,474.86	201,206,643.65	229,603,118.51	
1.所有者投																

2021 年年度报告

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				7,262,470.20	-23,319,054.39							30,581,524.59		30,581,524.59
4. 其他				-2,185,049.73								-2,185,049.73	201,206,643.65	199,021,593.92
(三) 利润分配								146,166,406.35	-599,896,843.29			-453,730,436.94	-1,560,600.64	-455,291,037.58
1. 提取盈余公积								146,166,406.35	-146,166,406.35					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-453,730,436.94			-453,730,436.94	-1,560,600.64	-455,291,037.58
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	560,155,714.00				-560,155,714.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	560,155,714.00				-560,155,714.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

2021 年年度报告

(五) 专项储备							1,052,529.37					1,052,529.37	318,124.74	1,370,654.11	
1. 本期提取							43,898,413.31					43,898,413.31	331,980.17	44,230,393.48	
2. 本期使用							42,845,883.94					42,845,883.94	13,855.43	42,859,739.37	
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,960,544,999.00				5,538,663,777.71	23,861,838.42	-60,395,719.64	11,796,732.07	221,827,581.06		3,763,947,166.37		11,412,522,698.15	887,629,275.49	12,300,151,973.64

项目	2020 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	1,400,389,285.00				6,154,387,036.93	71,442,630.00	-77,361,759.01	9,486,869.21	38,461,539.68		1,234,213,110.77		8,688,133,452.58	634,435,229.30	9,322,568,681.88	
加：会计政策变更											200,966,983.74		200,966,983.74		200,966,983.74	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,400,389,285.00				6,154,387,036.93	71,442,630.00	-77,361,759.01	9,486,869.21	38,461,539.68		1,435,180,094.51		8,889,100,436.32	634,435,229.30	9,523,535,665.62	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-60,644,965.69	-24,261,737.19	24,328,107.68	1,257,333.49	37,199,635.03		1,232,945,317.89		1,259,347,165.59	52,477,855.63	1,311,825,021.22	
(一) 综合							24,328,107.68				1,480,199,037.07		1,504,527,144.75	3,467,874.83	1,507,995,019.58	

2021 年年度报告

益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,257,333.49					1,257,333.49	673,878.88	1,931,212.37	
1. 本期提取							40,888,053.22					40,888,053.22	675,237.38	41,563,290.60	
2. 本期使用							39,630,719.73					39,630,719.73	1,358.50	39,632,078.23	
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,400,389,285.00				6,093,742,071.24	47,180,892.81	-53,033,651.33	10,744,202.70	75,661,174.71		2,668,125,412.40		10,148,447,601.91	686,913,084.93	10,835,360,686.84

公司负责人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：李建

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,400,389,285.00				5,791,051,596.33	47,180,892.81			118,699,074.85	343,474,554.20	7,606,433,617.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,400,389,285.00				5,791,051,596.33	47,180,892.81			118,699,074.85	343,474,554.20	7,606,433,617.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	560,155,714.00				-552,893,243.80	-23,319,054.39			146,166,406.35	861,767,220.21	1,038,515,151.15
(一) 综合收益总额										1,461,664,063.50	1,461,664,063.50
(二) 所有者投入和减少资本					7,262,470.20	-23,319,054.39					30,581,524.59
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,262,470.20	-23,319,054.39					30,581,524.59

2021 年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配									146,166,406.35	-599,896,843.29	-453,730,436.94
1. 提取盈余公积									146,166,406.35	-146,166,406.35	
2. 对所有者(或股东)的分配										-453,730,436.94	-453,730,436.94
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	560,155,714.00					-560,155,714.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	560,155,714.00					-560,155,714.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,960,544,999.00					5,238,158,352.53	23,861,838.42		264,865,481.20	1,205,241,774.41	8,644,948,768.72

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,400,389,285.00				5,777,870,296.57	71,442,630.00			81,499,439.82	218,731,923.08	7,407,048,314.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,400,389,285.00				5,777,870,296.57	71,442,630.00			81,499,439.82	218,731,923.08	7,407,048,314.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					13,181,299.76	-24,261,737.19			37,199,635.03	124,742,631.12	199,385,303.10
(一) 综合收益总额										371,996,350.30	371,996,350.30
(二) 所有者投入和减少资本					13,181,299.76	-24,261,737.19					37,443,036.95
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,181,299.76	-24,261,737.19					37,443,036.95
4. 其他											

2021 年年度报告

(三) 利润分配									37,199,635.03	-247,253,719.18	-210,054,084.15
1. 提取盈余公积									37,199,635.03	-37,199,635.03	
2. 对所有者(或股东)的分配										-210,054,084.15	-210,054,084.15
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,400,389,285.00				5,791,051,596.33	47,180,892.81			118,699,074.85	343,474,554.20	7,606,433,617.57

公司负责人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：李建

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

中航沈飞股份有限公司前身为中航黑豹股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由威海市体改委威体改发（1993）8号文批准，以定向募集方式设立的股份制企业。1996年8月，经中国证监会（1996）172号文和173号文批准，公司首次向社会公开发行普通股股票1,344万股，并于1996年10月在上海证券交易所上市交易。历经送转及非公开发行，截至2016年12月31日，总股本为344,945,098股。

2017年根据公司董事会、股东大会审议通过的《关于公司本次重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于审议〈中航黑豹股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等议案，以及中国证监会《关于核准中航黑豹股份有限公司向中国航空工业集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2017）2078号），公司实施了重大资产重组：

（一）重大资产出售

公司以现金人民币53,776.92万元向金城集团出售截至2016年8月31日除上航特66.61%股权外的全部资产及负债，具体包括本部非股权类资产及负债、北汽黑豹42.63%股权、南京液压100%股权、安徽开乐51%股权、文登黑豹20%股权。

2017年11月21日，公司与金城集团签署了《资产交割确认书》，双方确认以2017年11月20日作为本次出售的交割日，自交割日起拟出售资产相关的权利、义务和风险由公司转移至金城集团，相关资产尚未完成权属变更手续的不影响其权利、义务及风险的转移。

（二）发行股份购买资产

公司以8.04元/股价格向航空工业、中国华融发行面值为1.00元的人民币普通股（A股）合计992,509,663股，其中向航空工业发行938,932,666股、向中国华融发行53,576,997股，购买上述企业合计持有的沈飞公司100%股权，交易价格为797,977.77万元。

2017年11月29日，经瑞华会计师事务所出具的瑞华验字（2017）01540005号验资报告审验，新增注册资本人民币992,509,663.00元，溢价部分转增资本公积，变更后的注册资本为人民币1,337,454,761.00元。2017年12月12日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成新增股份登记手续，总股本由344,945,098股变更为1,337,454,761股。

（三）募集配套资金

公司以27.91元/股价格向航空工业、机电公司、中航机电发行面值为1.00元的人民币普通股（A股）合计59,763,524股，其中向航空工业发行41,834,467股，向机电公司发行5,976,352股，向中航机电发行11,952,705股，募集配套资金1,667,999,954.84元，用于沈飞公司新机研制生产能力建设项目。

2017年12月25日,经瑞华会计师事务所出具的瑞华验字(2017)01540006号验资报告审验,截至2017年11月27日,公司募集配套资金总额人民币1,667,999,954.84元,其中,新增注册资本人民币59,763,524.00元,募集配套资金总额扣除与发行相关费用(不含税)24,905,660.35元后的溢价净额1,583,330,770.49元为资本公积-股本溢价,变更后的注册资本为人民币1,397,218,285.00元。2017年12月21日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成新增股份登记手续,总股本由1,337,454,761股变更为1,397,218,285股。

上述重大资产重组实施后,经山东省工商行政管理局核准,2017年12月29日公司完成工商变更登记并取得换发的《营业执照》,公司名称变更为中航沈飞股份有限公司。

2018年11月,公司向上市公司董事、高级管理人员以及对上市公司经营业绩和持续发展有直接影响的管理和技术骨干共计80人定向发行人民币普通股股票3,171,000股,发行的股票面值为人民币1.00元/股,发行价格为人民币22.53元/股,经瑞华会计师事务所出具的瑞华验字(2018)01540006号验资报告验证,变更后的注册资本为人民币1,400,389,285.00元。公司本次授予的3,171,000股限制性股票已于2018年11月22日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

公司于2021年3月28日召开第九届董事会第二次会议,审议通过《关于中航沈飞2020年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》。公司拟向全体股东每10股以资本公积金转增4股;以截至2020年12月31日公司总股本1,400,389,285股计算,本次转股后,公司总股本增加560,155,714股,转增后的总股本为1,960,544,999股。

截至2021年12月31日,公司注册资本人民币1,960,544,999.00元,公司统一信用代码为:9137000016309489X2,法定代表人:钱雪松,注册地址:山东省威海市文登经济开发区珠海东路28-1号,办公地址:辽宁省沈阳市皇姑区陵北街1号。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经营范围主要为:以自有资金对外投资;航空产品研发、服务保障;机械、电子产品开发、制造(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动);设计、试验、研制、生产飞机、无人机、特种飞机及零部件制造、飞机维修服务;沈飞客车、轻型越野车制造;机械电子设备、工装模具制造;金属材料、建筑材料、五金交电、橡胶制品销售;建筑装饰装修(持资质施工);技术开发、转让、服务咨询;进出口贸易(持批准证书经营);航空模型展览;吊车维修、改造、安装;供热服务,物业管理、自有房屋租赁;仓储服务(除危险品)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第十二次会议于2022年3月25日批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的企业包括:中航沈飞股份有限公司、沈阳飞机工业(集团)有限公司、沈阳沈飞线束科技有限公司、沈阳沈飞会议服务有限责任公司、沈阳飞机工业集团物流装备有限公司、沈阳沈飞民品工业有限公司,详见本财务报告“九、在其他主体中的

权益”相关内容。本公司本期合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户，详见本财务报告“八、合并范围的变更”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 持续经营

适用 不适用

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报告五、29（2）“内部研究开发支出会计政策”、38 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本财务报告五、43 “其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税

资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本财务报告五、6“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本财务报告五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本财务报告五、21“长期股权投资”或本财务报告五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本财务报告五、21“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本财务报告五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本财务报告五、43（15）“公允价值计量”。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

• 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动：

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票-特定用户
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票-其他

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：应收特定用户
- 应收账款组合 2：应收合并范围内关联方和股东
- 应收账款组合 3：应收其他客户

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收特定用户
- 其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方和股东

- 其他应收款组合 3：应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括在途材料、原材料、在产品、外购半成品、自制半成品、周转材料、委托加工材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

除材料外，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。材料以计划成本核算，对材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本财务报告五、10“金融工具”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或

“其他非流动负债”项目中列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 合同资产组合 1：特定用户产品
- 合同资产组合 2：其他产品

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有

待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：应收特定用户
- 长期应收款组合 2：应收合并范围内关联方和股东
- 长期应收款组合 3：应收其他客户

对于应收质保金、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本财务报告五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税

金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本财务报告五、6“合并财务报表编制方法”（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股

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

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、30“长期资产减值”。

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

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	0-5%	2.11%-5.00%
机器设备	年限平均法	5-18	0-5%	5.28%-20.00%
运输设备	年限平均法	3-10	0-5%	9.50%-33.33%
电子设备及其他	年限平均法	3-12	0-5%	7.92%-33.33%

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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；购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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行

相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或

全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累

计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本财务报告五、16“合同资产”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

（2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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, 在“存货”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

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, 在“其他流动资产”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

适用 不适用

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府

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

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产

生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物和机器设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本财务报告五、23“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现

值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时,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。在计量租赁付款额的现值时,本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(12) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(13) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本财务报告五、17“持有待售资产”相关描述。

(14) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(15) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业	经本公司第九届董事会第三次会议和第九届监事会第三次会议决议自2021年1月1日起执行该准则。	详见下表

会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业 自 2021 年 1 月 1 日起施行。		
---	--	--

其他说明:

受重要影响的报表科目	影响金额 (2021 年 1 月 1 日)
使用权资产	10,591,415.93
在建工程	-10,591,415.93
租赁负债	7,830,237.82
长期应付款	-7,830,237.82

(1) 新租赁准则下,除短期租赁和低价值资产租赁外,承租人将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债;

(2) 对于使用权资产,承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理;

(3) 对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益;

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产的成本或当期损益;

(5) 根据新租赁准则,公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债,并分别确认折旧及未确认融资费用,不调整可比期间信息。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	12,632,214,954.18	12,632,214,954.18	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	378,231,770.39	378,231,770.39	
应收账款	4,883,810,604.58	4,883,810,604.58	

应收款项融资			
预付款项	680,468,857.88	680,468,857.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	128,366,308.89	128,366,308.89	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7,778,495,511.91	7,778,495,511.91	
合同资产	9,198,790.83	9,198,790.83	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	22,116,660.04	22,116,660.04	
流动资产合计	26,512,903,458.70	26,512,903,458.70	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	487,911.64	487,911.64	
长期股权投资	153,617,693.18	153,617,693.18	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	51,063,400.00	51,063,400.00	
投资性房地产	180,639,895.16	180,639,895.16	
固定资产	3,691,457,711.34	3,691,457,711.34	
在建工程	964,907,614.81	954,316,198.88	-10,591,415.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,591,415.93	10,591,415.93
无形资产	950,060,240.87	950,060,240.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,145,051.44	6,145,051.44	
递延所得税资产	198,977,790.06	198,977,790.06	
其他非流动资产	142,819,993.09	142,819,993.09	
非流动资产合计	6,340,177,301.59	6,340,177,301.59	
资产总计	32,853,080,760.29	32,853,080,760.29	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	4,305,316,885.53	4,305,316,885.53	
应付账款	9,215,572,722.03	9,215,572,722.03	
预收款项	94,710.00	94,710.00	
合同负债	4,729,420,878.85	4,729,420,878.85	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	53,965,256.20	53,965,256.20	
应交税费	81,611,134.23	81,611,134.23	
其他应付款	2,403,852,643.59	2,403,852,643.59	
其中：应付利息	518,458.33	518,458.33	
应付股利	312,949.95	312,949.95	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,805,561.94	1,805,561.94	
其他流动负债	652,225,367.66	652,225,367.66	
流动负债合计	21,443,865,160.03	21,443,865,160.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,830,237.82	7,830,237.82
长期应付款	-55,376,245.48	-63,206,483.30	-7,830,237.82
长期应付职工薪酬	609,154,000.00	609,154,000.00	
预计负债			
递延收益	18,050,747.47	18,050,747.47	
递延所得税负债	2,026,411.43	2,026,411.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计	573,854,913.42	573,854,913.42	
负债合计	22,017,720,073.45	22,017,720,073.45	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,400,389,285.00	1,400,389,285.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,093,742,071.24	6,093,742,071.24	
减：库存股	47,180,892.81	47,180,892.81	
其他综合收益	-53,033,651.33	-53,033,651.33	
专项储备	10,744,202.70	10,744,202.70	

盈余公积	75,661,174.71	75,661,174.71	
一般风险准备			
未分配利润	2,668,125,412.40	2,668,125,412.40	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计	10,148,447,601.91	10,148,447,601.91	
少数股东权益	686,913,084.93	686,913,084.93	
所有者权益(或股东权益) 合计	10,835,360,686.84	10,835,360,686.84	
负债和所有者权益(或 股东权益)总计	32,853,080,760.29	32,853,080,760.29	

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,本次会计政策变更对财务报表期初留存收益未产生影响;根据新租赁准则衔接规定,对于首次执行日前的融资租赁,承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债,具体调整情况见上表。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	689,546,155.73	689,546,155.73	
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	634,791.67	634,791.67	
其中:应收利息	634,791.67	634,791.67	
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	766,026,838.34	766,026,838.34	
流动资产合计	1,456,207,785.74	1,456,207,785.74	
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	6,197,586,232.77	6,197,586,232.77	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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	6,197,586,232.77	6,197,586,232.77	
资产总计	7,653,794,018.51	7,653,794,018.51	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	500,000.00	500,000.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	13,709.90	13,709.90	
其他应付款	46,846,691.04	46,846,691.04	
其中：应付利息			
应付股利	312,949.95	312,949.95	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	47,360,400.94	47,360,400.94	
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			
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			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	47,360,400.94	47,360,400.94	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,400,389,285.00	1,400,389,285.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,791,051,596.33	5,791,051,596.33	
减：库存股	47,180,892.81	47,180,892.81	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	118,699,074.85	118,699,074.85	
未分配利润	343,474,554.20	343,474,554.20	
所有者权益（或股东权益）合计	7,606,433,617.57	7,606,433,617.57	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,653,794,018.51	7,653,794,018.51	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
土地使用税	平米数	按照每平方米 12 元、10.50 元缴纳。
房产税	房产余值/租赁金额	按照房产余值的 1.2% 计缴，扣除率为 30%；从租计征，按照租赁金额的 12% 缴纳。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25%、20%、15% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
中航沈飞股份有限公司	25

沈阳飞机工业（集团）有限公司	15
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	15
沈阳沈飞会议服务有限责任公司	20
沈阳沈飞民品工业有限公司	25
沈阳沈飞线束科技有限公司	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 沈阳飞机工业（集团）有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）和辽宁省科学技术部火炬高技术产业开发中心文件（国科火字〔2019〕223号）“关于公示辽宁省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知”，沈阳飞机工业（集团）有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201921000468，有效期间为2019年10月11日至2022年10月11日，享受15%的所得税优惠税率。

(2) 沈阳飞机工业集团物流装备有限公司

根据辽宁省科学技术部火炬高技术产业开发中心文件（国科火字〔2020〕220号）“关于认定辽宁省2020年第一批高新技术企业的通知”，沈阳飞机工业集团物流装备有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202021000088，有效期间为2020年9月15日至2023年9月15日，享受15%的所得税优惠税率。

(3) 沈阳沈飞线束科技有限公司

根据辽宁省科学技术部火炬高技术产业开发中心文件（国科火字〔2020〕233号）“辽宁省2020年第二批高新技术企业备案信息的复函”，沈阳沈飞线束科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202021001330，有效期间为2020年11月10日至2023年11月10日，享受15%的所得税优惠税率。

(4) 沈阳沈飞会议服务有限责任公司

根据《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告[2019]87号）规定，2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告[2019]2号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司符合国家有关规定的相关产品享受免增值税优惠政策。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,327.25	78,752.82
银行存款	21,616,543,737.12	12,631,729,255.90
其他货币资金	4,460,844.42	406,945.46
合计	21,621,070,908.79	12,632,214,954.18
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
海关保证金	26,732.62	26,651.46
履约保证金	714,936.50	380,294.00
票据保证金	3,719,175.30	
合计	4,460,844.42	406,945.46

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,798,841.00	7,316,217.90
商业承兑票据	7,437,009.75	370,915,552.49
合计	20,235,850.75	378,231,770.39

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	
商业承兑票据		
合计	500,000.00	

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很

小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	20,484,878.36	100.00	249,027.61	1.22	20,235,850.75	390,651,844.70	100.00	12,420,074.31	3.18	378,231,770.39
其中：										
银行承兑汇票	12,798,841.00	62.48			12,798,841.00	7,316,217.90	1.87			7,316,217.90
商业承兑汇票-其他	7,686,037.36	37.52	249,027.61	3.24	7,437,009.75	383,335,626.80	98.13	12,420,074.31	3.24	370,915,552.49
合计	20,484,878.36	/	249,027.61	/	20,235,850.75	390,651,844.70	/	12,420,074.31	/	378,231,770.39

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	12,798,841.00		0
合计	12,798,841.00		/

组合计提项目: 商业承兑汇票-其他

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票-其他	7,686,037.36	249,027.61	3.24
合计	7,686,037.36	249,027.61	/

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票-特定用户
- 应收票据组合 3: 商业承兑汇票-其他

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
商业承兑汇票-其他	12,420,074.31	-12,171,046.70			249,027.61
合计	12,420,074.31	-12,171,046.70			249,027.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-6 个月	1,117,520,413.41
7-12 个月	846,602,185.08
1 年以内小计	1,964,122,598.49
1 至 2 年	902,282,985.86
2 至 3 年	1,090,524,279.60
3 年以上	
3 至 4 年	203,467,766.34
4 至 5 年	170,779,373.50
5 年以上	18,326,460.30
合计	4,349,503,464.09

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,796,000.00	0.41	17,796,000.00	100.00		17,796,000.00	0.33	17,796,000.00	100.00	
其中：										
客户 1	17,796,000.00	0.41	17,796,000.00	100.00		17,796,000.00	0.33	17,796,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,331,707,464.09	99.59	730,434,251.24	16.86	3,601,273,212.85	5,313,187,124.85	99.67	429,376,520.27	8.08	4,883,810,604.58
其中：										
应收特定用户						3,624,649.37	0.07			3,624,649.37
应收其他客户	4,331,707,464.09	99.59	730,434,251.24	16.86	3,601,273,212.85	5,309,562,475.48	99.60	429,376,520.27	8.09	4,880,185,955.21
合计	4,349,503,464.09	100.00	748,230,251.24	17.20	3,601,273,212.85	5,330,983,124.85	100.00	447,172,520.27	8.39	4,883,810,604.58

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	17,796,000.00	17,796,000.00	100.00	收回可能性较小
合计	17,796,000.00	17,796,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收其他用户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,964,122,598.49	90,410,649.28	4.60
1—2 年	902,282,985.86	84,087,556.63	9.32
2—3 年	1,090,524,279.60	272,813,666.36	25.02
3—4 年	203,467,766.34	150,229,160.40	73.83
4—5 年	170,779,373.50	132,362,758.27	77.51
5 年以上	530,460.30	530,460.30	100.00
合计	4,331,707,464.09	730,434,251.24	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

- 应收账款组合 1: 应收特定用户
- 应收账款组合 2: 应收合并范围内关联方和股东
- 应收账款组合 3: 应收其他客户

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提坏帐准备	17,796,000.00					17,796,000.00
按组合计提账款准备	429,376,520.27	301,772,139.91		714,408.94		730,434,251.24
合计	447,172,520.27	301,772,139.91		714,408.94		748,230,251.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	714,408.94

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按对象归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,224,077,622.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.12%。相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 730,179,968.50 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,665,600,892.54	99.95	677,881,055.96	99.62
1 至 2 年	10,049,361.39	0.04	1,978,104.92	0.29
2 至 3 年	338,757.40	0.01	561,697.00	0.08
3 年以上	19,572.48		48,000.00	0.01
合计	21,676,008,583.81	100.00	680,468,857.88	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

其他说明

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 17,076,924,465.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例 78.78%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,556,012.84	128,366,308.89
合计	94,556,012.84	128,366,308.89

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
0-6个月	91,820,199.83
7-12个月	927,300.41
1年以内小计	92,747,500.24
1至2年	986,326.00
2至3年	1,766,031.50
3年以上	
3至4年	62,141.00
4至5年	5,678.00

5 年以上	450,460.00
减：坏账准备	-1,462,123.90
合计	94,556,012.84

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	523,085.54	2,033,023.57
保证金	11,328,926.70	6,274,570.09
往来款及其他	84,166,124.50	121,957,952.74
合计	96,018,136.74	130,265,546.40

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,899,237.51			1,899,237.51
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-153,113.61			-153,113.61
本期转回				
本期转销				
本期核销	-284,000.00			-284,000.00
其他变动				
2021年12月31日余额	1,462,123.90			1,462,123.90

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应	1,899,237.51	-153,113.61		284,000.00		1,462,123.90

收款					
合计	1,899,237.51	-153,113.61		284,000.00	1,462,123.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	284,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	81,822,421.38	1年以内	85.22%	540,027.98
单位二	保证金	9,062,413.00	3年以内	9.44%	229,801.81
单位三	代垫款项	738,627.57	1年以内	0.77%	4,874.94
单位四	往来款	518,740.54	2年以内	0.54%	4,071.61
单位五	保证金	600,000.00	1年以内	0.62%	31,680.00
合计	/	92,742,202.49	/	96.59%	810,456.34

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,062,416,322.81	167,790,951.97	1,894,625,370.84	2,584,315,740.10	176,398,459.82	2,407,917,280.28
在产品	6,894,918,056.68		6,894,918,056.68	5,370,274,834.17		5,370,274,834.17
周转材料	577,242.12	420,527.03	156,715.09	1,820,784.18	1,517,386.72	303,397.46
在途物资	34,833.00		34,833.00			
合计	8,957,946,454.61	168,211,479.00	8,789,734,975.61	7,956,411,358.45	177,915,846.54	7,778,495,511.91

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	176,398,459.82	2,294,263.81		7,822,957.18	3,078,814.48	167,790,951.97
周转材料	1,517,386.72			1,096,859.69		420,527.03
合计	177,915,846.54	2,294,263.81		8,919,816.87	3,078,814.48	168,211,479.00

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
特定用户产品	405,486,800.00		405,486,800.00	2,300,285.87	6,637.17	2,293,648.70
其他产品	9,725,412.54	1,702,426.94	8,022,985.60	7,862,291.84	957,149.71	6,905,142.13
合计	415,212,212.54	1,702,426.94	413,509,785.60	10,162,577.71	963,786.88	9,198,790.83

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
特定用户产品	-6,637.17			
其他产品	745,277.23			
合计	738,640.06			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无。

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,269,846.26	19,753,182.97
待认证进项税额		1,405,671.24
预缴税金	55,784,830.34	
合同资产销项税额	498,931.24	957,805.83
合计	69,553,607.84	22,116,660.04

其他说明

无。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	515,444.45	8,950.25	506,494.20	495,331.99	7,420.35	487,911.64	
其中：未实现融资收益	82,970.55		82,970.55	103,083.01		103,083.01	
合计	515,444.45	8,950.25	506,494.20	495,331.99	7,420.35	487,911.64	/

(2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,420.35			7,420.35
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,529.90			1,529.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2021年12月31日余额	8,950.25			8,950.25
---------------	----------	--	--	----------

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中航（沈阳）投资管理有限公司	153,617,693.18		153,617,693.18								
小计	153,617,693.18		153,617,693.18								
合计	153,617,693.18		153,617,693.18								

其他说明：

公司本期已处置持有中航（沈阳）投资管理有限公司 45.90%的股权。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	51,063,400.00	51,063,400.00
合计	51,063,400.00	51,063,400.00

(2) 期末按客户分类的其他非流动金融资产：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华信信托股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
中航航空服务保障（天津）有限公司	31,063,400.00			31,063,400.00
合计	51,063,400.00			51,063,400.00

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

一、账面原值				
1. 期初余额	225,086,118.02	57,336,720.00		282,422,838.02
2. 本期增加金额	22,001,009.08			22,001,009.08
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	22,001,009.08			22,001,009.08
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	53,917.98			53,917.98
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	53,917.98			53,917.98
4. 期末余额	247,033,209.12	57,336,720.00		304,369,929.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	88,295,643.36	13,487,299.50		101,782,942.86
2. 本期增加金额	16,144,541.63	1,146,734.40		17,291,276.03
(1) 计提或摊销	7,698,147.60	1,146,734.40		8,844,882.00
(2) 固定资产转入	8,446,394.03			8,446,394.03
3. 本期减少金额	51,761.26			51,761.26
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	51,761.26			51,761.26
4. 期末余额	104,388,423.73	14,634,033.90		119,022,457.63
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	142,644,785.39	42,702,686.10		185,347,471.49

2. 期初账面价值	136,790,474.66	43,849,420.50	180,639,895.16
-----------	----------------	---------------	----------------

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,785,475,599.28	3,691,457,711.34
合计	3,785,475,599.28	3,691,457,711.34

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,157,150,320.27	4,561,583,978.81	103,492,574.29	1,494,780,229.48	9,317,007,102.85
2. 本期增加金额	272,790,765.69	395,357,117.20	6,843,709.96	137,010,775.63	812,002,368.48
(1) 购置		8,606,663.48	6,843,709.96	137,010,775.63	152,461,149.07
(2) 在建工程转入	272,736,847.71	386,750,453.72			659,487,301.43
(3) 投资性房地产转入	53,917.98				53,917.98
3. 本期减少金额	75,686,020.75	117,681,885.96	4,662,291.85	55,093,102.46	253,123,301.02

2021 年年度报告

(1) 处置或报废	5,407,050.94	69,056,801.51	4,662,291.85	46,081,191.10	125,207,335.40
(2) 转入在建工程	48,277,960.73	48,625,084.45		9,011,911.36	105,914,956.54
(3) 转入投资性房地产	22,001,009.08				22,001,009.08
4. 期末余额	3,354,255,065.21	4,839,259,210.05	105,673,992.40	1,576,697,902.65	9,875,886,170.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,220,014,375.92	3,218,398,480.01	82,677,545.94	1,100,229,574.27	5,621,319,976.14
2. 本期增加金额	124,928,231.29	356,855,398.95	7,883,943.25	174,712,507.78	664,380,081.27
(1) 计提	124,876,470.03	356,855,398.95	7,883,943.25	174,712,507.78	664,328,320.01
(2) 投资性房地产转入	51,761.26				51,761.26
3. 本期减少金额	38,966,201.90	106,782,830.63	4,583,172.31	48,824,689.47	199,156,894.31
(1) 处置或报废	3,054,375.70	65,390,555.82	4,583,172.31	40,696,429.67	113,724,533.50
(2) 转入在建工程	27,465,432.17	41,392,274.81		8,128,259.80	76,985,966.78
(3) 转入投资性房地产	8,446,394.03				8,446,394.03
4. 期末余额	1,305,976,405.31	3,468,471,048.33	85,978,316.88	1,226,117,392.58	6,086,543,163.10
三、减值准备					
1. 期初余额		2,390,767.86		1,838,647.51	4,229,415.37
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		342,807.44		19,200.00	362,007.44
(1) 处置或报废		342,807.44		19,200.00	362,007.44
4. 期末余额		2,047,960.42		1,819,447.51	3,867,407.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,048,278,659.90	1,368,740,201.30	19,695,675.52	348,761,062.56	3,785,475,599.28
2. 期初账面价值	1,937,135,944.35	1,340,794,730.94	20,815,028.35	392,712,007.70	3,691,457,711.34

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	66,939.60
合计	66,939.60

经营租赁未来五年收款额：

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	44,000.00	
1-2 年	44,000.00	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合计	88,000.00	

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	211,362,131.69	尚在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	932,849,491.16	954,316,198.88
合计	932,849,491.16	954,316,198.88

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
**项目	932,849,491.16		932,849,491.16	954,599,227.66	283,028.78	954,316,198.88
合计	932,849,491.16		932,849,491.16	954,599,227.66	283,028.78	954,316,198.88

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
**项目		954,599,227.66	688,724,623.78	659,487,301.43	50,987,058.85	932,849,491.16						
合计		954,599,227.66	688,724,623.78	659,487,301.43	50,987,058.85	932,849,491.16	/	/			/	/

说明：期初余额与上年年末差异详见本财务报告五、44（1）“重要会计政策和会计估计的变更”之受重要影响的报表科目。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
***项目	-283,028.78	核销
合计	-283,028.78	/

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		10,591,415.93	10,591,415.93
2. 本期增加金额	2,715,168.53		2,715,168.53
(1) 租赁	2,715,168.53		2,715,168.53
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,715,168.53	10,591,415.93	13,306,584.46
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,503,605.63	1,059,141.60	2,562,747.23
(1) 计提	1,503,605.63	1,059,141.60	2,562,747.23
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,503,605.63	1,059,141.60	2,562,747.23
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1, 211, 562. 90	9, 532, 274. 33	10, 743, 837. 23
2. 期初账面价值		10, 591, 415. 93	10, 591, 415. 93

其他说明：

期初余额与上年年末差异为期初使用权资产为子公司融资租赁设备尚属于安装调试阶段，执行新租赁准则后由在建工程重分类至使用权资产-在建，于本期期初使用权资产-在建已转入使用权资产，详见本财务报告五、44（1）“重要会计政策和会计估计的变更”之受重要影响的报表科目。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1, 377, 652, 554. 99	342, 645, 775. 19	1, 720, 298, 330. 18
2. 本期增加金额		51, 355, 945. 24	51, 355, 945. 24
(1) 购置		368, 886. 39	368, 886. 39
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 在建工程转入		50, 987, 058. 85	50, 987, 058. 85
3. 本期减少金额	3, 306, 994. 57	5, 018, 472. 27	8, 325, 466. 84
(1) 处置	3, 306, 994. 57	789, 000. 00	4, 095, 994. 57
(2) 转入在建工程		4, 229, 472. 27	4, 229, 472. 27
4. 期末余额	1, 374, 345, 560. 42	388, 983, 248. 16	1, 763, 328, 808. 58
二、累计摊销			
1. 期初余额	477, 882, 022. 77	292, 356, 066. 54	770, 238, 089. 31
2. 本期增加金额	27, 486, 911. 21	38, 786, 803. 57	66, 273, 714. 78
(1) 计提	27, 486, 911. 21	38, 786, 803. 57	66, 273, 714. 78
3. 本期减少金额	1, 195, 805. 42	2, 367, 051. 35	3, 562, 856. 77
(1) 处置	1, 195, 805. 42	789, 000. 00	1, 984, 805. 42
(2) 转入在建工程		1, 578, 051. 35	1, 578, 051. 35
4. 期末余额	504, 173, 128. 56	328, 775, 818. 76	832, 948, 947. 32
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	870,172,431.86	60,207,429.40	930,379,861.26
2. 期初账面价值	899,770,532.22	50,289,708.65	950,060,240.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
** 厂房改造费用	1,921,762.16		902,527.14		1,019,235.02
** 房屋修理	3,407,455.95	593,751.57	1,396,740.98		2,604,466.54
预付服务费	815,833.33	800,000.00	882,500.00		733,333.33
合计	6,145,051.44	1,393,751.57	3,181,768.12		4,357,034.89

其他说明：

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	919,864,258.94	138,195,632.39	640,339,077.59	96,211,519.47
股权激励费用及其他	741,585,310.00	111,237,796.50	668,154,121.25	100,223,118.18
党组织工作经费	17,880,488.09	2,796,925.15	16,330,718.44	2,543,152.41
合计	1,679,330,057.03	252,230,354.04	1,324,823,917.28	198,977,790.06

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产加速折旧影响	13,089,847.85	3,058,411.95	9,332,405.04	2,026,411.43
合计	13,089,847.85	3,058,411.95	9,332,405.04	2,026,411.43

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,867,407.93	4,552,252.42
可抵扣亏损		97,691,140.94
合计	3,867,407.93	102,243,393.36

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		97,691,140.94	2016 年当年产生的可抵扣亏损
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年			
合计		97,691,140.94	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付工程设备款等	340,815,582.22		340,815,582.22	142,456,663.82		142,456,663.82
待转销项税额	765,372.40		765,372.40	363,329.27		363,329.27
合计	341,580,954.62		341,580,954.62	142,819,993.09		142,819,993.09

其他说明：
无。**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,107,941,217.04	4,305,316,885.53
银行承兑汇票	6,938,662.91	
合计	2,114,879,879.95	4,305,316,885.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	8,988,067,135.88	8,359,214,198.82
1 至 2 年	258,226,451.97	501,308,556.60
2 至 3 年	187,674,828.69	182,703,500.24
3 年以上	266,755,758.23	172,346,466.37
合计	9,700,724,174.77	9,215,572,722.03

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航空工业系统外单位 1	69,032,356.59	合同执行中
航空工业系统内单位 2	57,935,774.00	合同执行中
航空工业系统内单位 3	53,557,612.41	合同执行中
航空工业系统内单位 4	36,481,315.18	合同执行中
航空工业系统外单位 5	26,681,544.00	合同执行中
航空工业系统内单位 6	22,066,737.00	合同执行中
航空工业系统内单位 7	21,801,494.00	合同执行中
合计	287,556,833.18	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,400.00	94,710.00
1 至 2 年	10,310.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	52,710.00	94,710.00

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
特定用户产品	36,457,766,006.69	4,713,282,037.62
其他用户产品	77,153,674.41	16,138,841.23
合计	36,534,919,681.10	4,729,420,878.85

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,965,256.20	3,460,304,665.48	3,461,897,822.32	52,372,099.36
二、离职后福利-设定提存计划		499,503,577.65	499,503,577.65	
三、辞退福利		25,194.90	25,194.90	
四、一年内到期的其他福利				
合计	53,965,256.20	3,959,833,438.03	3,961,426,594.87	52,372,099.36

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	53,160,000.00	2,444,288,943.22	2,445,688,943.22	51,760,000.00
二、职工福利费		262,004,132.79	262,004,132.79	
三、社会保险费		210,498,739.52	210,498,739.52	
其中：医疗保险费		185,465,167.39	185,465,167.39	
工伤保险费		25,033,572.13	25,033,572.13	
四、住房公积金		248,958,958.52	248,958,958.52	
五、工会经费和职工教育经费	805,256.20	91,965,616.19	92,158,773.03	612,099.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		202,588,275.24	202,588,275.24	
合计	53,965,256.20	3,460,304,665.48	3,461,897,822.32	52,372,099.36

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		320,599,276.91	320,599,276.91	
2、失业保险费		9,942,325.44	9,942,325.44	

3、企业年金缴费		168,961,975.30	168,961,975.30	
合计		499,503,577.65	499,503,577.65	

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,758,435.38	6,031,359.61
企业所得税	6,117,276.30	47,994,594.09
城市维护建设税	752,638.10	419,486.05
房产税	2,409,692.49	2,250,807.04
土地使用税	376,362.19	523,792.04
个人所得税	32,788,387.17	23,831,422.93
教育费附加	537,801.06	299,632.92
其他税费	562,696.01	260,039.55
合计	54,303,288.70	81,611,134.23

其他说明：

无。

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		518,458.33
应付股利	502,020.18	312,949.95
其他应付款	158,668,820.66	2,403,021,235.31
合计	159,170,840.84	2,403,852,643.59

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保理款项应付利息		518,458.33
合计		518,458.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利**(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	502,020.18	312,949.95
合计	502,020.18	312,949.95

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	869,764.29	2,228,276.46
代垫款项	228,572.06	627,654.26
代扣代缴社保	5,940,865.63	5,931,415.21
往来款	92,124,495.09	91,889,129.25
股权激励款项	23,861,838.42	46,533,741.09
党组织工作经费	17,880,488.13	16,330,718.44
代收代付款项		2,180,000,000.00
其他	17,762,797.04	59,480,300.60
合计	158,668,820.66	2,403,021,235.31

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航空工业系统内单位	2,910,600.00	待结算
合计	2,910,600.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42. 持有待售负债

□适用 √不适用

43. 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		1,805,561.94
1年内到期的租赁负债	2,428,937.32	
合计	2,428,937.32	1,805,561.94

其他说明：

无。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	730,970,340.00	651,433,383.00
待转销项税额	1,397,581.42	791,984.66
合计	732,367,921.42	652,225,367.66

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,911,153.21	2,350,991.04
1-2 年	2,922,121.43	2,350,991.04
2-3 年	2,350,991.04	2,350,991.04

3-4 年	1,763,331.78	2,350,991.04
4-5 年		1,763,331.78
5 年以上		
租赁付款额总额小计	9,947,597.46	11,167,295.94
减：未确认融资费用	-1,060,584.62	-1,531,496.18
租赁付款额现值小计	8,887,012.84	9,635,799.76
减：一年内到期的租赁负债	-2,428,937.32	-1,805,561.94
合计	6,458,075.52	7,830,237.82

其他说明：

期初余额与上年年末差异详见本财务报告五、44（1）“重要会计政策和会计估计的变更”之受重要影响的报表科目。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	523,006,590.23	-63,206,483.30
合计	523,006,590.23	-63,206,483.30

其他说明：

适用 不适用

期初余额与上年年末差异详见本财务报告五、44（1）“重要会计政策和会计估计的变更”之受重要影响的报表科目。

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
****项目	-63,206,483.30	2,112,073,571.61	1,525,860,498.08	523,006,590.23	
合计	-63,206,483.30	2,112,073,571.61	1,525,860,498.08	523,006,590.23	/

其他说明：

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

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	571,373,000.00	608,869,000.00
二、辞退福利		285,000.00
三、其他长期福利		
合计	571,373,000.00	609,154,000.00

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	609,154,000.00	683,560,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	18,062,736.66	20,374,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）	112,736.66	34,000.00
4. 利息净额	17,950,000.00	20,340,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	7,362,068.31	-24,328,107.68
1. 精算利得（损失以“-”表示）	7,362,068.31	-24,328,107.68
四、其他变动	-63,205,804.97	-70,451,892.32
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-63,205,804.97	-70,451,892.32
五、期末余额	571,373,000.00	609,154,000.00

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

由于设定受益离、退休计划和内退人员福利计划，本公司面对以下风险详述如下：

项目	风险描述
预期寿命	大部分计划义务是于成员的寿命年期内提供福利，因此预期寿命的增加将会导致计划负债的增加。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

(1) 精算假设

项目	本期	上期
折现率-离职后福利	2.75%	3.25%
折现率-辞退福利	0.00%	0.00%
死亡率	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）
原有离休人员和原有退休人员的补	6.00%	6.00%

充退休后医疗福利年增长率		
原有内退人员的生活费、社会保险 缴费和住房公积金缴费年增长率	2.00%	2.00%

说明：公司根据 CAS9 相关规定并参考中国国债收益率选取的折现率。

(2) 设定受益计划重要精算假设敏感性分析

项目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响		
		计划义务变化合计	离职后福利	辞退福利
折现率	3.00%	-1,027.00	-1,027.00	
折现率	2.50%	1,063.80	1,063.80	

说明：上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变为基准，但实际上各种假设通常是相互关联的。在计算设定受益义务对重大精算假设的敏感性时，已应用计算在资产负债表中确认设定受益计划负债时的相同方法（以预期累积福利单位法计算于报告期末的设定受益义务的现值）。

进行敏感度分析所采用的重大假设的方法和类型与上期比较未发生变动。

其他说明：

适用 不适用

长期应付职工薪酬系根据《中国企业会计准则第 9 号》（“CAS 9”）规定进行福利的负债与费用的精算评估，支付对象包括离、退休人员和内退人员，已经韬睿惠悦咨询公司精算确认。

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,050,747.47	12,541,300.00	5,382,196.01	25,209,851.46	政府补助
合计	18,050,747.47	12,541,300.00	5,382,196.01	25,209,851.46	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	1,400,389,285.00			560,155,714.00		560,155,714.00	1,960,544,999.00

其他说明：

公司于2021年3月28日召开第九届董事会第二次会议审议通过了资本公积转增股本的方案，每10股以资本公积转增4股，并经2021年4月28日召开的2020年度股东大会审议通过，本次转股后公司股本增加560,155,714.00股，变动后的总股本增加至1,960,544,999.00元，已完成工商登记手续。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,875,500,574.63	13,368,238.38	560,155,714.00	5,328,713,099.01
其他资本公积	218,241,496.61	7,262,470.20	15,553,288.11	209,950,678.70
合计	6,093,742,071.24	20,630,708.58	575,709,002.11	5,538,663,777.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期资本公积增加20,630,708.58元，其中：（1）股权激励确认相关费用导致权益变动其他资本公积增加7,262,470.20元；（2）股权激励第二期解锁导致资本公积股本溢价增加13,368,238.38元。本公司本期资本公积减少575,709,002.11元，其中：（1）资本公积转增股本导致股本溢价减少560,155,714.00元；（2）股权激励第二期解锁导致资本公积其他资本公积减少13,368,238.38元；（3）联营企业中航（沈阳）投资管理有限公司净资产变动减少其他资本公积19,530.34元；（4）联营企业中航（沈阳）投资管理有限公司处置减少其他资本公积2,165,519.39元。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	47,180,892.81		23,319,054.39	23,861,838.42
合计	47,180,892.81		23,319,054.39	23,861,838.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2021年4月28日公司股东大会决议审议通过了本公司2020年度利润分配方案，向本公司全体股东每股派发现金红利0.24元（含税）实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币507,613.68元作为本公司利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额人民币507,613.68元冲减其他应付款—限制性股票回购义务以及库存股。(2) 2021年9月17日公司股东大会决议审议通过了本公司2021年半年度利润分配方案，向本公司全体股东每股派发现金红利0.06元（含税）实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币125,179.98元作为本公司利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额人民币125,179.98元冲减其他应付款—限制性股票回购义务以及库存股。(3) 2021年11月15日，公司第九届董事会第八次会议、第九届监事会第七次会议分别审议通过《关于中航沈飞A股限制性股票激励计划（第一期）第二个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会及监事会均认为公司A股限制性股票激励计划（第一期）第二次解锁条件已经成就，独立董事发表了独立意见，监事会发表了核查意见，律师和财务顾问发表了相应意见。本次解锁的限制性股票上市流通日为2021年11月22日，本次符合解锁条件的激励对象共80名，可解锁的限制性股票为1,478,318股（资本公积转增股本后）。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-53,033,651.33	-7,362,068.31				-7,362,068.31		-60,395,719.64
其中：重新计量设定受益计划变动额	-53,033,651.33	-7,362,068.31				-7,362,068.31		-60,395,719.64
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投								

资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-53,033,651.33	-7,362,068.31				-7,362,068.31		-60,395,719.64

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为-7,362,068.31元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-7,362,068.31元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为0元。

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,744,202.70	43,898,413.31	42,845,883.94	11,796,732.07
合计	10,744,202.70	43,898,413.31	42,845,883.94	11,796,732.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,661,174.71	146,166,406.35		221,827,581.06
合计	75,661,174.71	146,166,406.35		221,827,581.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，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。

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,668,125,412.40	1,234,213,110.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		200,966,983.74
调整后期初未分配利润	2,668,125,412.40	1,435,180,094.51
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,695,718,597.26	1,480,199,037.07
减:提取法定盈余公积	146,166,406.35	37,199,635.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	453,730,436.94	210,054,084.15
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,763,947,166.37	2,668,125,412.40

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,795,593,592.26	30,466,605,166.02	27,112,908,885.08	24,594,175,777.53
其他业务	292,765,115.45	294,067,354.71	202,996,118.51	199,403,087.21
合计	34,088,358,707.71	30,760,672,520.73	27,315,905,003.59	24,793,578,864.74

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,943,396.70	2,301,872.68
教育费附加	1,261,387.90	987,969.28
地方教育费附加	840,929.16	658,646.20
房产税	26,898,617.91	24,971,039.72
土地使用税	4,475,615.16	6,308,365.86
印花税	2,633,433.90	924,472.20
其他	14,894.52	502,967.64
合计	39,068,275.25	36,655,333.58

其他说明：

无。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	135,264.34	99,860.38
销售服务费	767,585.38	540,268.17
职工薪酬	9,237,412.58	7,272,615.79
修理费	425,473.67	416,626.14
差旅费	442,889.44	361,128.21
展览费及其他	10,069,533.79	2,777,014.95
合计	21,078,159.20	11,467,513.64

其他说明：

无。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	410,790,871.07	324,737,627.87
物料消耗	88,934,403.62	57,459,201.49
折旧费	46,193,777.96	48,039,081.99
无形资产摊销	32,646,299.05	28,338,377.30
水电费	16,610,815.47	18,956,098.67
党组织工作经费	19,106,850.81	17,223,144.88
股份支付	7,262,470.20	13,181,299.76
劳动保护费	11,857,283.92	11,564,016.37
修理费	16,260,823.52	11,068,685.36
差旅费	6,035,121.61	5,006,906.72
宣传费	10,741,546.25	7,777,909.94
咨询费	6,574,562.44	7,363,256.37
业务招待费	4,498,476.56	3,531,548.01
会议费	4,497,156.71	2,965,805.40
办公费	2,712,530.82	3,403,410.26
绿化费	2,446,529.10	2,107,748.39
聘请中介机构服务费	3,882,335.11	3,515,205.01
其他	118,274,469.53	146,373,879.00
合计	809,326,323.75	712,613,202.79

其他说明：

无。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	662,501,647.46	287,616,524.33
合计	662,501,647.46	287,616,524.33

其他说明：

无。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-4,210,713.96	27,316,921.17
减：利息收入	278,884,046.49	111,531,365.41
汇兑损益	13,765,647.27	44,857,162.76
手续费	231,969.04	676,473.73
其他	18,829,715.88	20,354,807.99
合计	-250,267,428.26	-18,325,999.76

其他说明：

无。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	93,210,380.80	422,011,282.91
进项税加计扣除	196,110.37	187,170.36
个税/增值税手续费返还	522,581.60	408,500.21
合计	93,929,072.77	422,606,953.48

其他说明：

无。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-7,854,537.74	-74,503,199.92
处置长期股权投资产生的投资收益	18,360,000.60	135,348,294.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益	803,310.00	606,930.00
合计	11,308,772.86	61,452,024.10

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	12,171,046.70	-7,603,766.39
应收账款坏账损失	-301,772,139.91	-196,020,789.01
其他应收款坏账损失	153,113.61	1,264,895.08
长期应收款坏账损失	-1,529.90	-7,420.35
合计	-289,449,509.50	-202,367,080.67

其他说明：

无。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-738,640.06	-963,786.88
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,837,681.06	-31,115,346.11
合计	2,099,041.00	-32,079,132.99

其他说明：

无。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	5,254,621.60	-384,060.74
无形资产处置利得或损失	5,125,910.85	
合计	10,380,532.45	-384,060.74

其他说明：

无。

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	712,778.31	87,647.39	712,778.31
其中：固定资产处置利得	712,778.31	87,647.39	712,778.31
无形资产处置利得			
政府补助		222,700.0	
罚款	355,569.81	809,580.87	355,569.81
核销无法支付的应付款项		6,340,337.11	
其他	664,352.80	179,351.37	664,349.76
合计	1,732,700.92	7,639,616.74	1,732,697.88

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	10,247,166.42	6,396,929.08	10,247,166.42
其中：固定资产处置损失	10,247,166.42	6,396,929.08	10,247,166.42
无形资产处置损失			
对外捐赠	1,180,000.00	2,480,000.00	1,180,000.00
违约金、罚款、滞纳金		2,153,976.20	
其他	397,609.86	105,067.33	397,609.86
合计	11,824,776.28	11,135,972.61	11,824,776.28

其他说明：

无。

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	219,904,987.19	267,453,171.28
递延所得税费用	-52,220,563.46	-13,088,171.60
合计	167,684,423.73	254,364,999.68

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,864,155,043.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	466,038,760.95
子公司适用不同税率的影响	-179,800,948.80
调整以前期间所得税的影响	-2,310,896.32
非应税收入的影响	-19,405,599.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,941,235.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,414,456.76
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加计扣除的纳税影响	-97,363,670.57
所得税费用	167,684,423.73

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见本财务报告七、57。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,653,002,436.71	943,479,501.77
代收代付款	1,454,832.88	202,513.04
存款利息	278,690,460.86	111,555,092.81
保证金	91,614,910.59	7,890,462.20
财政拨款和政府补助收入	104,004,930.79	421,822,353.00
保理款项		2,180,000,000.00
合计	2,128,767,571.83	3,664,949,922.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	835,374,680.85	637,443,729.78
差旅费	76,408,078.67	54,686,213.90
水电费	126,222,057.73	125,304,568.06
聘请中介机构费	7,396,460.00	5,238,039.00
保理款项	2,180,000,000.00	
合计	3,225,401,277.25	822,672,550.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	75,132.00	
合计	75,132.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
项目拨款	84,400,000.00	88,400,000.00
合计	84,400,000.00	88,400,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	2,656,619.88	598,415.00
合计	2,656,619.88	598,415.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,696,470,620.07	1,483,666,911.90
加：资产减值准备	-2,099,041.00	32,079,132.99
信用减值损失	289,449,509.50	202,367,080.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	680,524,622.90	612,907,302.90
使用权资产摊销	2,562,747.23	
无形资产摊销	67,420,449.18	63,981,986.78
长期待摊费用摊销	3,181,768.12	3,141,141.71
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）	-10,380,532.45	384,060.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,534,388.11	6,309,281.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,990,379.31	76,801,041.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,308,772.86	-61,452,024.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,252,563.98	-13,899,084.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,032,000.52	810,912.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,001,535,096.16	2,705,990,205.06

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,538,428,496.66	-1,507,411,261.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,940,462,278.15	2,701,036,364.43
其他	7,262,470.20	13,181,299.76
经营活动产生的现金流量净额	10,094,886,730.18	6,319,894,352.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		9,635,799.76
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,616,610,064.37	12,631,808,008.72
减：现金的期初余额	12,631,808,008.72	7,568,041,397.89
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	8,984,802,055.65	5,063,766,610.83

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	66,327.25	78,752.82
可随时用于支付的银行存款	21,616,543,737.12	12,631,729,255.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,616,610,064.37	12,631,808,008.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,460,844.42	海关保证金、履约保证金、票据保证金
合计	4,460,844.42	/

其他说明：

无。

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	56,543,104.82	6.3757	360,501,873.40
欧元	13,273.90	7.2197	95,833.58
应收账款	-	-	
其中：美元	33,400,413.57	6.3757	212,951,016.80

其他说明：

无。

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	12,541,300.00	递延收益	
政府补助	93,210,380.80	其他收益	93,210,380.80
政府补助	4,435,446.00	财务费用	4,435,446.00

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳飞机工业(集团)有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00		投资设立
沈阳沈飞线束科技有限公司	沈阳	沈阳	电线电缆制造	52.58		投资设立
沈阳沈飞会议服务有限责任公司	沈阳	沈阳	住宿及餐饮	100.00		投资设立
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	沈阳	沈阳	金属结构制造	53.32	46.68	投资设立

沈阳沈飞民品工业有限公司	沈阳	沈阳	机械零件加工	100.00		投资设立
--------------	----	----	--------	--------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。

其他说明：
无。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳沈飞线束科技有限公司	47.42%	752,022.81	1,560,600.64	29,514,533.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳沈飞线束科技有限公司	91,674,800.43	22,336,974.88	114,011,775.31	41,644,460.24	10,126,627.98	51,771,088.22	68,923,829.45	9,667,734.31	78,591,563.76	14,500,768.58	815,833.33	15,316,601.91

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
沈阳沈飞线束科技有限公司	110,871,706.81	1,585,689.50	1,585,689.50	13,578,828.62	101,178,208.45	7,312,956.56	7,312,956.56	4,518,260.32

其他说明:

无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报告七、17“长期股权投资”。

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、其他非流动资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报告七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	币种	期末	期初
货币资金	美元	56,543,104.82	25,196,234.73
货币资金	欧元	13,273.90	13,273.90
应收账款	美元	33,400,413.57	68,262,950.70

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而承担任何重大损失。

本公司的应收款主要为特定用户货款，特定用户资金来源为财政预算内的资金。本公司对账款余额以及应收账款账龄进行持续监控来确保本公司的整体信用风险在可控的范围之内。

其他应收款主要为开展业务需要支付的投标保证金、履约保证金、往来款等，其中投标保证金和员工借款收回的不确定性风险较低，本公司对此款项与经济业务一并管理并持续监控，以防止坏账风险的发生。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			51,063,400.00	51,063,400.00
持续以公允价值计量的资产总额			51,063,400.00	51,063,400.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

本公司持有的其他非流动金融资产，系不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款和长期借款等。这些不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值和公允价值差异很小。

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国航空工业集团有限公司	北京	军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务。金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口等。船舶的技术开发、销售；工程装备技术开发；新能源产品的技术开发。	6,400,000.00	66.10	66.10

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本财务报告九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报告九、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
航空工业系统内单位	同一实际控制人

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业系统内单位	采购商品	17,265,906,013.82	12,477,786,402.25
航空工业系统内单位	接受劳务	1,284,362,751.19	1,064,018,505.25

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业系统内单位	销售商品	3,214,084,323.60	2,744,027,869.43
航空工业系统内单位	提供劳务	11,232,999.15	22,815,528.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
航空工业系统内单位	房屋租赁	4,007,837.26	411,523.82
航空工业系统内单位	设备租赁	38,938.05	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
航空工业系统内单位	设备租赁	3,097,908.08	852,533.16

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

公司在中航工业集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）存贷款情况如下：

截至 2021 年 12 月 31 日公司在财务公司存款余额为 20,459,870,810.01 元，2021 年在财务公司存款利息收入为 255,446,385.57 元；（2020 年 12 月 31 日公司在财务公司存款余额为 10,370,189,957.41 元，2020 年在财务公司存款利息收入为 106,569,587.06 元）；

截至 2021 年 12 月 31 日公司在财务公司贷款余额为 0.00 元，2021 年在财务公司贷款支付的利息为 0.00 元；（2020 年 12 月 31 日公司在财务公司贷款余额为 0.00 元，2020 年在财务公司贷

款支付的利息为 309,665.63 元)。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳沈飞企业管理有限公司	转让沈飞公司参股公司中航沈飞民用飞机公司 32.01%股权		244,822,421.38
沈阳沈飞企业管理有限公司	转让沈飞公司参股公司中航(沈阳)投资管理有限公司 45.90%股权	161,938,106.31	
合计		161,938,106.31	244,822,421.38

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	985.60	893.10

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收票据	航空工业系统内单位	15,300,537.36	242,968.81	383,335,626.80	12,420,074.31
应收账款	航空工业系统内单位	3,997,279,561.29	710,924,914.81	4,790,110,503.92	401,490,134.84
预付款项	航空工业系统内单位	12,430,784,483.89		153,963,084.67	
其他应收款	航空工业系统内单位	82,472,421.38	574,347.98	121,822,421.38	950,214.89
合同资产	航空工业系统内单位	778,954.54	45,455.75	1,181,772.40	21,153.73
长期应收款	航空工业系统内单位	515,444.45	8,950.25	495,331.99	7,420.35

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	航空工业系统内单位	118,375,151.32	2,986,231,380.86
应付账款	航空工业系统内单位	6,199,369,585.62	6,298,820,017.73

合同负债	航空工业系统内单位	2,828,483,722.49	1,944,074.74
其他应付款	航空工业系统内单位	2,910,600.00	46,590,600.00
一年内到期的非流动负债	航空工业系统内单位	1,917,915.19	1,805,561.94
租赁负债	航空工业系统内单位	5,912,322.63	7,830,237.82

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,478,318.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格每股 22.53 元，2018 年 11 月 2 日至 2020 年 11 月 1 日为禁售期，解锁期分三次解锁，第一次解锁为首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，第二次解锁为自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，第三次解锁为自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。

其他说明：

本期解锁的限制性股票股份数量为 1,478,318.00 股（资本公积转增股本后），本期计入资本公积-股本溢价为 13,368,238.38 元，已解锁股份对应的累计成本费用金额为 37,351,446.83 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日的股票市场价格确定为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具，取得最新的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,351,446.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,262,470.20

其他说明

无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

2018 年，公司实施了 A 股限制性股票激励计划（第一期），授予公司部分董事、高级管理人员以及对上市公司经营业绩和持续发展有直接影响的管理和技术骨干共计 80 人（以下简称“激励对象”）共计 3,171,000.00 股限制性股票，授予日期为 2018 年 11 月 2 日，授予价格为 22.53 元/股。截至 2018 年 11 月 7 日止，本次激励对象已认缴全部资金总额共计人民币 71,442,630.00 元，其中：增加注册资本（股本）人民币 3,171,000.00 元，增加资本公积 68,271,630.00 元。本次发行后公司的注册资本为人民币 1,400,389,285.00 元。

公司激励计划的授予日（2018 年 11 月 2 日）起 2 年（24 个月）为禁售期，禁售期满次日起的 3 年（36 个月）为限制性股票的解锁期，在解锁期内若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象获授的限制性股票分三次解锁，第一次解锁为首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，第二次解锁为自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，第三次解锁为自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，三个解锁日依次可申请解锁限制性股票上限分别为激励对象获授股票数量的 33.3%、33.3%与 33.4%。

限制性股票解锁时的业绩条件为限制性股票锁定期内各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。若业绩考核不达标，则激励计划终止实施，激励对象根据激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票终止解锁并由公司以授予价格和上述情形确定日市价（即确定日之前一交易日收盘价）之低者统一回购注销。限制性股票激励计划授予的限制性股票分三期解锁，在解锁期内满足限制性股票激励计划的解锁条件的，激励对象可以申请股票解除锁定并上市流通。解锁安排及本公司业绩考核条件如下表所示：

解锁期	业绩考核目标	解锁比例
第一次解锁：自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	1、可解锁日前一会计年度净资产收益率不低于 6.50%，且不低于对标企业 75 分位水平；2、可解锁日前一会计年度较草案公告前一会计年度的净利润复合增长率不低于 10.00%，且不低于对标企业 75 分位水平；3、可解锁日前一个会计年度 EVA	33%

	(经济增加值) 指标完成情况达到中国航空工业集团有限公司下达的考核目标, 且 Δ EVA 大于 0。	
第二次解锁: 自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	1、可解锁日前一会计年度净资产收益率不低于 7.50%, 且不低于对标企业 75 分位水平; 2、可解锁日前一会计年度较草案公告前一会计年度的净利润复合增长率不低于 10.50%, 且不低于对标企业 75 分位水平; 3、可解锁日前一个会计年度 EVA (经济增加值) 指标完成情况达到中国航空工业集团有限公司下达的考核目标, 且 Δ EVA 大于 0。	33%
第三次解锁: 自授予日起满 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日止	1、可解锁日前一会计年度净资产收益率不低于 8.50%, 且不低于对标企业 75 分位水平; 2、可解锁日前一会计年度较草案公告前一会计年度的净利润复合增长率不低于 11.00%, 且不低于对标企业 75 分位水平; 3、可解锁日前一个会计年度 EVA (经济增加值) 指标完成情况达到中国航空工业集团有限公司下达的考核目标, 且 Δ EVA 大于 0。	34%

2020 年 11 月 3 日, 公司第八届董事会第二十九次会议、第八届监事会第二十次会议分别审议通过《关于中航沈飞 A 股限制性股票激励计划 (第一期) 第一个解锁期解锁条件成就的议案》, 董事会及监事会均认为公司 A 股限制性股票激励计划 (第一期) 第一次解锁条件已经成就, 独立董事发表了独立意见, 监事会发表了核查意见。本次解锁的限制性股票上市流通日为 2020 年 11 月 23 日, 本次符合解锁条件的激励对象共 80 名, 可解锁的限制性股票为 1,055,943 股, 占已获授予限制性股票比例 33.3%。

2021 年 11 月 15 日, 公司第九届董事会第八次会议、第九届监事会第七次会议分别审议通过《关于中航沈飞 A 股限制性股票激励计划 (第一期) 第二个解锁期解锁条件成就的议案》, 董事会及监事会均认为公司 A 股限制性股票激励计划 (第一期) 第二次解锁条件已经成就, 独立董事发表了独立意见, 监事会发表了核查意见, 律师和财务顾问发表了相应意见。本次解锁的限制性股票上市流通日为 2021 年 11 月 22 日, 本次符合解锁条件的激励对象共 80 名, 可解锁的限制性股票为 1,478,318 股 (资本公积转增股本后), 占已获授予限制性股票比例 33.3%。

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	686,190,749.65
经审议批准宣告发放的利润或股利	686,190,749.65

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

2022年2月25日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司对沈阳沈飞线束科技有限公司增资并放弃优先同比例认缴权暨关联交易的议案》，同意全资子公司沈飞公司以非公开协议方式增资线束公司，并通过增资入股引入新股东。沈飞公司以现金方式增资3,900万元并放弃优先同比例认缴权，其中2,181.92万元计入线束公司的注册资本，1,718.08万元计入线束公司的资本公积；新增股东宝胜股份以现金方式增资8,346.60万元，其中4,669.65万元计入线束公司的注册资本，3,676.95万元计入线束公司的资本公积；其他股东均放弃优先认缴权。本次增资后，线束公司的注册资本将由3,880.00万元增加至10,731.57万元，沈飞公司持有线束公司的股权将由52.58%降低至39.34%，宝胜股份将持有线束公司43.51%股权并成为其控股股东。本次交易完成后，线束公司将不再纳入公司合并报表范围。具体详见公司于2022年2月26日披露的《中航沈飞股份有限公司关于全资子公司沈阳飞机工业（集团）有限公司对子公司增资并放弃优先同比例认缴权暨关联交易的公告》（编号：2022-002）。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

沈飞公司 2006 年实施了企业年金计划，全资子公司均参与了企业年金计划，统一由沈飞公司进行管理。沈飞公司企业年金计划采用法人受托模式，管理机构由账户管理人、托管人、7 家投资管理人组成。企业缴费和参加员工的个人缴费、投资运营收益作为企业年金基金。缴纳基数为员工上年度员工个人月平均工资，个人缴费比例 2%、企业缴费比例 8%。

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

□适用 √不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,812.50	634,791.67

应收股利		
其他应收款		
合计	4,812.50	634,791.67

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	4,812.50	634,791.67
合计	4,812.50	634,791.67

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	6,204,848,702.97		6,204,848,702.97	6,197,586,232.77		6,197,586,232.77
对联营、合营企业投资						
合计	6,204,848,702.97		6,204,848,702.97	6,197,586,232.77		6,197,586,232.77

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
沈阳飞机工业(集团)有限公司	6,197,586,232.77	7,262,470.20		6,204,848,702.97		
合计	6,197,586,232.77	7,262,470.20		6,204,848,702.97		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无。

4、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无。

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,430,752,945.28	346,808,146.38
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,430,752,945.28	346,808,146.38

其他说明：

无。

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,195,124.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	97,645,826.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-546,666.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	760,918.62	
减：所得税影响额	17,533,514.92	
少数股东权益影响额	356,517.56	
合计	99,165,170.63	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.42	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.52	0.82	0.82

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：钱雪松

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 25 日

修订信息

适用 不适用