

公司代码：600765

公司简称：中航重机

中航重机股份有限公司 2021 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，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、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人姬苏春、主管会计工作负责人殷雪灵及会计机构负责人（会计主管人员）唐玲声明：保证半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
报告期内，公司未制定半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
适用 不适用
本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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半年度报告的真实性和完整性
否

十、 重大风险提示

公司在本报告第三节管理层讨论与分析中描述了可能面临的挑战和存在的风险，敬请查阅；本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况	38
第八节	优先股相关情况.....	46
第九节	债券相关情况.....	46
第十节	财务报告.....	48

备查文件目录	载有法人代表、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告。
--------	--

第一节 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		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
航空工业通飞	指	中航通用飞机有限责任公司
中航重机	指	中航重机股份有限公司
宏远公司	指	陕西宏远航空锻造有限责任公司
安大公司	指	贵州安大航空锻造有限责任公司
景航公司	指	江西景航航空锻铸有限公司
卓越公司	指	中航卓越锻造（无锡）有限公司
特材公司	指	中航特材工业（西安）有限公司
高新公司	指	中航（沈阳）高新科技有限公司
激光公司	指	中航天地激光科技有限公司
力源公司	指	中航力源液压股份有限公司
永红公司	指	贵州永红航空机械有限责任公司
新能源公司	指	中国航空工业新能源投资有限公司
世新公司	指	中航世新燃气轮机有限责任公司
检测公司	指	中航金属材料理化检测科技有限公司

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	中航重机股份有限公司
公司的中文简称	中航重机
公司的外文名称	AVIC HEAVY MACHINERY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	AVICHM
公司的法定代表人	姬苏春

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姬苏春	杨科思
联系地址	贵州省贵阳市双龙航空港经济区太升国际A3栋6层	贵州省贵阳市双龙航空港经济区太升国际A3栋6层
电话	0851-88600765	0851-88600765
传真	0851-88600765	0851-88600765
电子信箱	zhzjgk@163.com	zhzjgk@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	贵州双龙航空港经济区太升国际A栋3单元5层
--------	-----------------------

公司注册地址的历史变更情况	550005
公司办公地址	贵州双龙航空港经济区太升国际A栋3单元5层
公司办公地址的邮政编码	550005
公司网址	www.hm.avic.com
电子信箱	zhzjgk@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报等
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券法务办公室

五、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
A股	上海证券交易所	中航重机	600765

六、其他有关资料

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构(一)	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号
	签字的保荐代表人姓名	刘昭、罗爽
	持续督导的期间	2021年06月-2022年12月
报告期内履行持续督导职责的保荐机构(二)	名称	中航证券有限公司
	办公地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道1619号国际金融大厦A栋41层
	签字的保荐代表人姓名	毛军、陈静
	持续督导的期间	2021年06月-2022年12月

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	4,431,811,290.29	3,263,389,874.72	35.80
归属于上市公司股东的净利润	270,075,990.72	119,808,510.63	125.42

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	265,843,041.98	118,615,186.46	124.12
经营活动产生的现金流量净额	698,765,030.56	53,265,769.47	1,211.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,816,285,898.44	6,711,656,205.45	31.36
总资产	18,796,944,907.32	15,666,335,776.58	19.98

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.29	0.13	123.08
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.13	123.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.28	0.13	115.38
加权平均净资产收益率(%)	3.94	1.94	增加2个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.88	1.92	增加1.96个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 本报告期, 营业收入累计实现 443,181.13 万元, 较上年同期增长 35.80%, 主要是本期市场订单增加带来的收入增长;

2. 本报告期, 归属于上市公司股东的净利润累计实现 27,007.60 万元, 较上年同期增长 125.42%, 主要是成本费用利润率同比增长导致盈利增加;

3. 本报告期, 经营活动产生的现金流量净额 69,876.50 万元, 较上年同期增长 1,211.85%, 主要是本期收到客户预付款以及销售回款增加较大所致;

4. 归属于上市公司股东的净资产 881,628.59 万元, 较上年度末增长 31.36%, 主要是公司 2021 年 6 月完成新一轮非公开发行工作致净资产增加;

5. 本报告期, 基本每股收益、加权平均净资产收益率分别较上年同期增长 123.08%、增长 2 个百分点, 主要是盈利的大幅增长导致基本每股收益和加权平均净资产收益率增加, 而新一轮非公开发行增加的股本、净资产尚未对指标产生影响。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-5,041,205.29	
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	9,115,226.83	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	71,449.00	
对外委托贷款取得的损益	1,049,533.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	245,682.20	
少数股东权益影响额	-702,307.91	
所得税影响额	-505,429.80	
合计	4,232,948.74	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况

报告期内，公司主要从事锻铸、液压环控等业务，属于制造业中的铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。

《国家创新驱动发展战略纲要》中明确提出 2050 年建成世界科技创新强国“三步走”目标；《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中再次提出将航空航天作为战略新兴产业大力发展，坚定不移建设制造强国、质量强国、网络强国、数字中国，推进产业基础高级化、产业链现代化，提高经济质量效益和核心竞争力。上述政策都将为公司锻铸和液压环控业务带来新的发展机遇。

1. 锻铸造业务

锻铸造业作为机械制造基础性行业，对装备制造和国防建设具有重要意义，是关系到国家安全和国家经济命脉不可或缺的战略基础性行业。锻件是装备制造行业的基础，在航空、船舶、工程机械、电力设备、高速列车等均大量使用，在机械装备中，锻件在整机中所占比重较高，其中 85%左右的飞机构件为锻件；铸件在主要机电产品类型中所占比重较大，例如通用机械、机床、轻纺机械等机电产品的铸件比例均在 70%

以上。中国是世界锻铸件第一生产大国，国外知名锻铸企业已形成原材料、熔炼合金、锻铸造成形、机加工、简装和部装等完整的产业链条，提升了整体竞争能力。同时，国外企业较高的模拟仿真水平和对设备的个性化改造，提高了锻铸产品质量和生产效率。因此，锻铸产品正在向高端、精密化、大型化转型。

2. 液压环控业务

液压和热交换器都属于装备制造业的基础性产业，产品蕴含着装备制造业的核心制造技术，广泛应用于国民经济建设各领域，是我国从制造大国向制造强国成功转型的标志性产业之一。从长远看，在国内高铁、公路等基础设施及农业现代化建设的带动下，市场对工程、农用机械的需求将持续增加，液压基础件和热交换器产品将拥有长期、稳定的市场。但当前液压行业和热交换器行业都具有大而不强的特点，主要体现在低端液压元件过剩，高端市场被国外先进企业占据，国内液压和热交换器产品亟待转型升级。为改变这种局面，一方面，国家相继出台了《装备制造业调整和振兴规划》、《机械基础零部件产业振兴实施方案》等政策，为液压环控行业的发展提供了政策支持。另一方面，随着土地流转政策的深入实施，农业生产组织模式的变革将为新一代农业机械发展带来新的机遇，驱使整个产业链向好的方向发展，我国工程机械高端配套件自主化不断提高，工程机械逐步发展壮大并走出海外，均为液压环控产业发展提供市场支撑。

从目前看，公司各项业务所属行业的竞争格局未发生大的变化，未出现对公司未来经营业绩和盈利能力影响较大的因素。

（二）主营业务

1. 锻铸业务

公司锻造业务涉及国内外航空、航天、电力、船舶、铁路、工程机械、石油、汽车等诸多行业。国内产品主要是飞机机身机翼结构锻件、中小型锻件，航空发动机盘轴类和环形锻件、中小型锻件，航天发动机环锻件、中小型锻件，汽轮机叶片，核电叶片，高铁配件，矿山刮板，汽车曲轴等产品。国外产品主要为罗罗、IHI、ITP 等公司配套发动机锻件，为波音、空客等公司配套飞机锻件。

公司铸造业务主要为汽车、工程机械等领域配套泵、阀、减速机液压铸件，叉车零部件、管道阀门以及航空等铸件。

2021 年上半年，公司锻铸业务实现营业收入 33.03 亿元，同比增长 35.92%。锻铸业务下游行业众多，行业没有明显的周期性。

2. 液压环控业务

公司的液压环控业务主要包括液压和热交换器两部分。

液压产品主要是高压柱塞泵及马达，产品广泛为航空、航天、工程机械等多个领域配套，部分产品出口欧美等国家和地区，并为美国 GE、史密斯等公司配套生产民用航空零部件。

热交换器业务主要研制生产列管式、板翅式、环形散热器、胀接装配式、套管式热交换器及铜质、铝质、不锈钢等多种材质、多种形式的热交换器及环控附件，广泛为国内航空航天、工程机械、空压机、医疗、风电等民用领域配套，民用产品实现批量出口。

2021 年，公司液压环控业务实现营业收入 11.29 亿元，同比增长 35.47%。液压环控业务下游行业众多，行业没有明显的周期性。

二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司的核心竞争力主要体现在技术优势，多年来公司始终坚持强军首责，突出主业，紧跟国内航空业发展的节奏，研制的产品几乎覆盖国内所有飞机、发动机型号，同时在此基础上为国外航空企业提供配套服务。

公司在航空锻造产品的研制生产方面积累了雄厚的技术实力。在整体模锻件、特大型钛合金锻件、难变形高温合金锻件、环形锻件精密轧制、等温精锻件、理化检测等方面的技术居国内领先水平，拥有多项专利；在高技术含量的航空材料（如各种高温合金、钛合金、特种钢、铝合金和高性能复合材料）应用工艺研究方面，居行业领先水平。

公司基于航空技术背景，在液压、热交换器领域形成了较强的技术优势，具有代表性的是液压泵 / 马达的变量控制技术、复杂条件（高速、高压、高温）下的摩擦副配对研究技术、离子注入技术、动静压密封技术，以及散热器的真空钎焊、复杂异形关键件制造、异形钣金件焊接、试验验证等技术，在国内同行业中具备明显的领先优势。

公司在报告期内的核心竞争力与前一报告期比较，持续稳步提升。

三、 经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司集聚优势资源，积极适应外部形势变化，协调内部资源有效利用，狠抓各项生产经营任务，优化经营业绩激励机制，深入推进质量专项整治，加大市场开拓力度，保障供应链安全稳定，借力资本加快能力建设，狠抓两金压控、处僵治困、降本增效、扭亏减亏等专项工作，大力开展党内立功竞赛活动，凝心聚力，攻坚克难，经过不懈努力，主要经营指标实现了大幅增长，超额完成“双过半”任务。经济运行质量和效益稳步提升。公司主要业务情况分析如下：

1. 锻铸业务

2021 年上半年，中航重机锻铸产业实现营业收入 33.03 亿元，同比增长 35.92%。其中，航空业务实现收入 27.99 亿元，同比增长 36.79%，占锻铸板块收入比为 84.74%；非航空业务实现收入 5.04 亿元，同比增长 31.3%，占锻铸板块收入比为 15.26%。

在航空业务方面，宏远、安大、景航公司维持现有客户订单的基础上并努力扩大市场份额，实现国内市场份额稳步增长；其中：安大公司荣获中国航发黎阳公司“2020 年度金牌供应商”；景航公司荣获成飞“优秀供应商”和“金牌供应商”双荣誉，获沈飞、哈飞、洪都、西飞“金牌供应商”。

在非航空业务方面，受国家基建需求激增和相关稳增长政策的驱动，工程机械、新能源等市场需求集中呈现，通过不断优化生产结构，加快生产节奏，生产效率得到有效提升，民品业务实现快速增长。

2. 液压环控业务

2021 年上半年，中航重机液压环控产业实现营业收入 11.29 亿元，同比增长 35.47%；其中，航空业务实现收入 6.06 亿元，同比增长 49.78%，占液压环控收入比为 53.68%；非航空业务实现收入 5.23 亿元，同比增长 21.96%，占液压环控收入比为 46.32%。

在航空业务方面，力源公司上半年军品订单签订金额同比实现较大增长，综合产能也得到显著提升；永红公司在中国航发湖南动力机械研究所等单位 and 舰船领域取得了型号配套新的突破。

在非航空业务方面，力源公司优化组织结构、统筹资源，提高资源利用率，制定“保增长”、“调结构”的核心目标，上半年产能大幅提升。永红公司在原有板散产品市场基础上，开发出层叠式散热器，冷干机市场等新产品领域，并形成了批量生产，拓宽了产品线。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	4,431,811,290.29	3,263,389,874.72	35.80
营业成本	3,211,065,362.80	2,321,322,572.16	38.33
销售费用	30,112,293.16	50,254,433.17	-40.08
管理费用	273,637,551.72	217,405,319.11	25.87
财务费用	49,423,037.04	54,612,461.47	-9.50
研发费用	137,742,767.99	106,496,111.44	29.34
经营活动产生的现金流量净额	698,765,030.56	53,265,769.47	1,211.85
投资活动产生的现金流量净额	30,563,404.16	-217,244,130.74	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,415,015,288.29	320,136,181.29	342.00

(1) 营业收入变动原因说明：本报告期，营业收入较上年同期增长 35.80%，主要是本期市场订单增加带来的收入增长；

(2) 营业成本变动原因说明：本报告期，营业成本较上年同期增长 38.33%，主要是随着收入的增长，各种成本随之增加所致；

(3) 销售费用变动原因说明：本报告期，销售费用较上年同期下降 40.08%，主要是本期将履行合同约定发生的运输费计入营业成本核算；

(4) 管理费用变动原因说明：本报告期，管理费用较上年同期增长 25.87%，主要是管理人员薪酬、修理费、安全生产费等费用增加所致；

(5) 财务费用变动原因说明：本报告期，财务费用较上年同期下降 9.5%，主要是利息支出减少、利息收入增加所致；

(6) 研发费用变动原因说明：本报告期，研发费用较上年同期增长 29.34%，主要是公司为了拓展市场，对新产品的研发投入增加所致；

(7) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1,211.85%，主要是本期收到客户预付款以及销售回款增加所致；

(8) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 24,780.75 万元，主要是下属子公司本期收到出售西安三角防务部分股票款 13,049.53 万元，收到北航华钛股权清算款 1,392.24 万元，收到江苏星河公司归还的委托贷款 6,376 万元；

(9) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 342%，主要是公司 2021 年 6 月完成非公开发行，将所募集

到的资金计入筹资活动现金流。

2 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

(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(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	5,226,731,514.67	27.81	3,052,435,760.65	19.48	71.23	主要是(1)本期完成新一轮非公开发行股票发行,收到募集资金款187,180万元;(2)本期收到所出售的部分西安三角防务公司股票款、收回北航华钛股权清算款以及金河公司委托贷款共20,817.77万元;(3)本期收到客户预付款增加等原因所致
应收账款	3,712,236,441.60	19.75	2,338,901,333.85	14.93	58.72	主要是收入的增长导致应收货款随之增长
应收款项融资	164,241,645.31	0.87	357,350,201.61	2.28	-54.04	主要是所持有银行承兑汇票到期终止确认
预付款项	400,479,224.62	2.13	158,324,306.21	1.01	152.95	主要是预付原材料款增加
其他流动资产	170,600,785.83	0.91	234,914,971.64	1.50	-27.38	主要是本期收回金河公司委托贷款
其他权益工具投资	72,922,495.05	0.39	211,024,199.87	1.35	-65.44	主要是本期出售所持有的部分西安三角防务公司股票
投资性房地产	10,916,146.47	0.06		0.00	不适用	本期将自用的房屋转为出租

在建工程	531,946,387.18	2.83	404,604,564.26	2.58	31.47	主要是募投项目投入增加
使用权资产	46,521,125.04	0.25		0.00	不适用	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对所有租赁均确认使用权资产和租赁负债
商誉	41,378,556.79	0.22	862,207.76	0.01	4,699.14	本报告期，公司将恢复经营的原下属子公司中航特材公司按照非同一控制下企业合并重新纳入合并范围，公司将支付的合并对价与享有的中航特材净资产的差额在合并报表中确认为商誉，导致合并报表商誉金额增加
短期借款	604,000,000.00	3.21	1,107,000,000.00	7.07	-45.44	短期借款到期还款
合同负债	625,264,458.41	3.33	65,330,345.79	0.42	857.08	主要是本期收到客户大额预付款
其他应付款	223,504,243.34	1.19	152,555,654.36	0.97	46.51	(1) 所属子公司应付少数股东股利款增加；(2) 本期因将特材重新纳入合并范围而增加了特材公司其他应付款
长期借款	2,204,121,674.98	11.73	2,099,573,566.64	13.40	4.98	借款结构调整导致长期借款略有增加
租赁负债	43,374,119.76	0.23		0.00	不适用	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对所有租赁均确认使用权资产和租赁负债
递延所得税负债	31,059,586.34	0.17	58,898,633.28	0.38	-47.27	主要是本期出售所持有的部分西安三角防务公司股票，并将前期因股票公允价值增加所计提的递延所得税负债金额转出

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,191,332.57	银行承兑汇票保证金
固定资产	130,948,367.60	抵押取得借款
无形资产	11,821,223.42	抵押取得借款
合计	199,960,923.59	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四)投资状况分析

1. 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

单位：万元

编 号	项目名称	项目地点	项目内容	投资总额	其中： 自有资金	开工年月	截至上年度 完成投资	本年累计完 成投资额	项目进度描述
1	西安新区先进锻造产业基地建设项目	陕西省西安市	项目主要是围绕等温锻造、精密锻造两大生产线和数值仿真模拟中心建设，配套热处理、大型模具制造等相关生产线及辅助、配套设施。	139,216	64,061.66	2015年5月	61,774.74	64,388	201号研发加工综合厂房进行了室内安装及厂房装修工程；202号检测试验厂房进行桩基及基础施工。
2	民用航空环形锻件生产线建设项目	贵州省安顺市	建设内容：新建建筑面积24320m ² ，新增工艺设备28台（套）。	45,000	5,000	2019年6月	31,143.99	34,190	项目已经完成厂房主体工程建设，并完成单体工程验收。部分工艺设备已完成采购工作。
3	国家重点装备关键液压基础件配套生	贵州省贵阳市	建设内容：新增各类工艺设备87台（套）。新建110、110a号厂房。新增建筑面积分别为6900m ² 和1100m ² ，共8000平方米。	30,364	20,364	2015年1月	14,257.72	18,150	厂房已经完成单体工程交付。工艺设备已完成62台/套的采购工作。

	产能力建设项目								
4	军民两用航空高效热交换器及集成生产能力建设项目	贵州省贵阳市	建设内容：新增工艺设备共69台（套）、厂房适应性改进。	6,980	1,980	2019年6月	3,126.62	5,214	项目已经完成工艺设备39台（套）安装调试并投入使用。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用□不适用

公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收信用程度较高的银行承兑汇票，划分为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，计入“应收款项融资”科目核算，应收款项融资年初余额 357,350,201.61 元，本期新增 260,166,378.24 元，本期终止确认 453,274,934.54 元，2021 年 6 月末余额 164,241,645.31 元。

其他权益工具投资年初余额 211,024,199.87 元，报告期内，因公司将持有的西安三角防务股份有限公司 3,452,400 股股票出售，故本期终止确认其他权益工具投资金额 140,391,849.90 元，剩余 1,645,981.00 股股票本期公允价值变动额 -2,290,145.08 元。

(五) 重大资产和股权出售

√适用□不适用

报告期内，公司将持有的西安三角防务股份有限公司 3,452,400 股股票出售，并将终止确认的其他权益工具投资对应的累计公允价值变动额 103,915,782.62 元转入留存收益。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、锻铸业务板块主要子公司经营情况分析：

该业务板块由 5 家全资和控股子公司组成，报告期内主要子公司具体情况如下：

(1) 陕西宏远航空锻造有限责任公司

报告期内，宏远公司的注册资本为 39,831.42 万元，总资产 540,938.36 万元，净资产 200,681.81 万元；实现营业收入 136,947.76 万元，同比增长 48.11%，利润总额 15,569.06 万元，同比增长 66.96%。

报告期内，宏远公司在军用市场批产型号的订单份额持续增长，国内民机批产订单保持稳定增长，新品新增订货同比增长 85%。技改项目主设备已完成前期各项工作，按进度稳步推进，为后续市场开拓提供能力保障。

（2）贵州安大航空锻造有限责任公司

报告期内，安大公司的注册资本为 46,896.50 万元，总资产 459,151.92 万元，净资产 174,045.56 万元，实现营业收入 111,705.48 万元，同比增长 27.58%，利润总额 13,576.83 万元，同比增长 28.29%。

报告期内，安大公司创新营销模式，多措并举，狠抓市场开拓，上半年军民品订货均实现同比增长；积极开发国外市场，通过了波音公司质量体系及 DPD 审核，获得供应商资质；民用航空环形锻件生产线首件产品试制成功，自动化设备响应速度提高 30%-50%。

（3）江西景航航空锻铸有限公司

报告期内，景航公司的注册资本为 18,100.00 万元，总资产 138,108.93 万元，净资产 57,246.54 万元；实现营业收入 54,209.32 万元，同比增长 34.16%，利润总额 9,396.64 万元，同比增长 71.28%。

报告期内，景航公司上半年新增军品订单较去年同期实现大幅度增长，产值较去年同期增长 55.7%，大力推进适合批量生产的工艺优化工作，模具延寿取得重大突破。坚持“巩固存量市场，扩大增量份额”，高度重视供应商评价，以持续提升配套交付能力，不断补足能力短板，做到有项必争，被评为 6 大主机厂金牌供应商。

2、液压环控业务板块主要子公司经营情况分析：

该业务板块由 3 家全资和控股子公司组成，报告期内主要子公司具体情况如下：

（1）中航力源液压股份有限公司

报告期内，力源公司的注册资本为 66,000 万元，总资产 212,607.60 万元，净资产 89,349.12 万元；实现营业收入 53,736.27 万元，同比增长 36.75%，实现利润总额 860.86 万元。

报告期内，力源公司军、民品市场订单饱满，军品上半年签订订单同比增长 39.1%，民品签订订单同比增长 46.6%。通过狠抓市场开拓、严控成本支出，加快产品结构调整，总体效益大幅改善，利润扭亏转盈。

（2）贵州永红航空机械有限责任公司

报告期内，永红公司的注册资本为 26,760.49 万元，总资产 182,975.48 万元，净资产 73,962.54 万元；实现营业收入 58,412.37 万元，同比增长 32.71%，利润总额 6,399.94 元，同比增长 23.47%。

报告期内，永红公司军民品市场订单份额持续增长，加大市场开拓，细分业务领域，在风电、工程机械方面，开发第 2 代板翅式散热器，整合层叠式换热器、管带式散热器，为客户提供全套的散热器解决方案；开发冷却系统、冷源机组，实现产品升级；在医疗方面，实现产品集成和智能化设计，完成冷干机各类产品送样工作，完成比利时大机 ZT2 完成试验考核等工作；并连续六年荣获贵州省企业联合会/贵州省企业家协会 AAA 级信用企业认证。

(七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、原材料供应风险与对策

由于钢厂产能出现瓶颈，原材料竞争加剧，供应资源有限，不能满足生产交付需求。

对策：组织识别原材料供应风险，委派专人及时掌握排产进度及产出信息，加强与重点供应商及主机客户战略合作，积极拓宽采购渠道，加大原材料的储备力度，为产品的生产交付提供有效保障。

2、市场变化风险与对策

随着军民融合的深入推进，军品装备行业准入门槛降低，市场竞争更加激烈，尤其在高附加值及新机产品领域，以低价竞争获取准入策略，进一步加大公司保有存量市场和开大新品增量市场的难度，对现有及未来市场开拓产生不利影响。

对策：公司将持续聚焦主责主业，进一步优化产业结构，加强科研生产能力建设，提升公开市场竞争力，推动健康高质量发展。

3、主机客户需求变化风险与对策

随着主机客户的专业化改革，用户对锻铸件精加工、半精加工状态交付的需求越来越强烈，对公司深加工能力提出了更高要求，为公司优化产业布局和产业链延伸提

供了机会，形成潜在的市场增长点，但对我们承接主机专业化转型所需的能力带来新的挑战。

对策：加快推进产业链的延伸，在锻铸件深加工业务、液压环控产品维修业务等方面形成新的市场增长点。

4、外部形势变化风险及对策

就目前国际形势来看，疫情形势依然严峻，整体市场仍处于低迷状态，尤其民用航空运输业务未能全面复苏，外部环境仍面临诸多不确定因素，加之中美经贸摩擦全面升级，对公司进出口业务造成较大影响。

对策：合理排产现有订单，确保产品高质量准时交付；高效生产下严控成本，最大程度争取存量市场，充分发挥国内疫情防控的优势，增强客户信心，加强老客户新项目的争取，确保合作连续性。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、 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	2021-2-4	上海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn/)	2021-2-5	中航重机 2021 年第一次临时股东大会决议公告
2020 年年度股东大会	2021-4-2	上海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn/)	2021-4-6	中航重机 2020 年年度股东大会决议公告

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

二、 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
----	-------	------

孙继兵	董事、副总经理、董秘	离任
乔堃	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2021 年 1 月 15 日收到孙继兵同志的辞呈，并召开了中航重机第六届董事会第十六次临时会议，审议通过了《关于孙继兵同志不再担任公司副总经理、董事会秘书的议案》和《关于乔堃同志不再担任公司副总经理的议案》。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、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) 相关股权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

(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

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

公司污染物排放有：生活污水的排放、废气排放、危险废弃物排放和噪声排放。生活污水经管网统一排放至园区污水处理厂，加热炉产生的废气经 15 米排气筒无组织排放，危险废弃物（废乳化液、废矿物油）经由危废处置资质单位转移处置，车间噪声无组织排放。

公司为减少废气排放，安装水淋降尘环保设施，减少了 20% 的废气排放量。公司定期委托环境监测公司开展污染物的检测，检测结果达到排放限值要求。

公司制定了突发环境事件应急预案，并通过属地环保部门的备案。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

(五) 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

二、 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

开展脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接，根据集团乡村振兴工作计划，完成关岭县工作组成员单位调整及对接，选派轮换 1 名副县长、5 名驻村书记，3 名驻村队员；推进集团 2021 年产业帮扶项目；开展党建与产业帮扶“一对一”协同推进工作，工作组 7 家单位，分别与 10 个村结成帮扶对子。4 月，在航空工业集团脱贫攻坚总结表彰会上，中航重机共有 5 个集体、21 名个人获航空工业脱贫攻坚表彰。持续做好帮扶地区农产品推广销售事宜，自 2021 年初至今，中航重机助力定点帮扶地区关岭县农产品销售已超 100 万元。按期开展乡村振兴帮扶地区帮扶项目的落地和评估推进，报告期内已完成 1 个帮扶项目的初期评审。

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
与股改相关的承诺	解决关联交易	贵州金江航空液压有限责任公司	不利用大股东的决策和控制优势，通过任何方式违规占用上市公司资金，不从事任何损害上市公司及上市公司其他股东利益的行为、规范与上市公司之间的关联交易行为，遵守法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的有关规定，遵循公平、公正、公开、等价有偿的原则，严格按上市公司章程及上市公司《关联交易管理办法》的有关规定执行，杜绝资金占用的发生。	2006-5-8，期限为长期	否	是	无	无
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	原中国航空工业第一集团公司、中国贵州航空工业（集	为规避原中国一航（实际控制人）下属企业与上市公司存在的现实的以及将来可能发生的潜在竞争关系，中国一航和各发行对象已出具承诺函，承诺“只要本公司继续作为上市公司的实际控制人（或股东），上市公司及各下属全资或控股子公司（不包括上市公司及其附属企业）在民品业务方面不从事对上市公司及上市公司附属企业有实质性	2007-5-12，期限为长期	否	是	无	无

	团) 有 限责任 公司、 贵州盖 克航空 机电有 限责任 公司、 中航投 资有限 公司、 贵州金 江航空 液压有 限责任 公司	竞争的业务或活动。如本公司及下属全资或控股子公司（不包括上市公司及其附属企业）将来经营的民品业务与上市公司及其附属企业形成实质性竞争，本公司同意上市公司有权收购本公司及下属全资或控股子公司与该等民品业务有关的资产，或本公司在下属全资或控股子公司中的全部股权，以消除实质性同业竞争”。针对军品方面存在的同业竞争，原中国一航承诺“将在行业发展规划等方面根据国家的规定进行适当安排，以避免本公司在本次交易后与上市公司及下属全资或控股子公司之间在军品业务方面的实质性的竞争”。					
解决同 业竞争	原中国 航空工 业第一 集团公 司、中 国贵州 航空工 业（集 团）有 限责任 公司、	（1）业务方面，保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，并具有面向市场的自主经营能力。（2）人员方面，保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在金江公司、贵航集团、中国一航（实际控制人）及其全资附属企业或控股公司（除上市公司之外）担任除董事之外的其他职务，保证上市公司的劳动、人事及工资管理与金江公司、贵航集团、中国一航之间完全独立。（3）资产方面，保证上市公司具有独立的	2007-5-12， 期限为长期	否	是	无	无

		贵州盖克航空机电有限责任公司、中航投资有限公司、贵州金江航空液压有限责任公司	住所；资产独立完整；保证不存在资金、资产被金江公司、贵航集团、中国一航占用的情形。（4）机构方面，保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与金江公司、贵航集团、中国一航的机构完全分开。（5）财务方面，保证上市公司具有独立的银行账户；依法独立纳税；具有独立的财务部门和独立的财务核算体系，建立规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度；保证上市公司的财务人员不在金江公司、贵航集团、中国一航兼职；保证上市公司能够独立作出财务决策，资金使用不受金江公司、贵航集团、中国一航的干预。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	原中国航空工业第一集团公司	（1）关于消除同类资产或相近业务方面的同业竞争的承诺：中国一航将按专业化整合、产业化发展的原则，将其控制的与本次资产注入后与上市公司业务相同或相近的资产，即燃气轮机成套、航空锻件、换热器、液压泵和液压马达等业务相关资产，在条件成熟后逐步注入上市公司，并保证不再寻求以任何方式进入其他上市公司，或者参与首发上市。（2）关于消除民品业务方面的同业竞争的承诺：中国一航及各下属全资或控股子公司（不包括上市公司及其附属企业）在民品业务方面不从事对上市公司及其附属企业有实质性竞争的业务或活动。如中国一航及下属全资或控股子公司（不包括上市	2008-4-3，期限为长期	否	是	无	无

			<p>公司及其附属企业)将来经营的民品业务与上市公司及其附属企业形成实质性竞争,中国一航同意上市公司有权收购中国一航下属全资或控股子公司与该等民品业务有关的资产,或中国一航在下属全资或控股子公司中的全部股权,以消除实质性同业竞争。</p> <p>(3)关于消除军品业务方面的同业竞争的承诺:在行业发展规划等方面根据国家的规定进行适当安排,以避免上市公司在本次交易后与中国一航下属全资或控股子公司之间在军品业务方面的实质性的竞争。</p>					
解决同业竞争	中国航空工业集团有限公司	<p>(1)航空工业集团及其控股或实际控制的子公司(不包括中航重机及其控股或实际控制的企业,下同)与中航重机及其控股或实际控制的企业不存在同业竞争。(2)保证于本承诺函有效期内行业发展规划等方面将根据国家的规定进行适当安排,避免航空工业集团及其控股或实际控制的子公司对中航重机及其控股或实际控制的企业主营业务构成同业竞争。(3)保证于本承诺函有效期内促使本公司及其控股或实际控制的子公司不从事与中航重机及其控股或实际控制的企业的主营业务相竞争的活动。(4)根据航空工业集团、中航重机的整体发展战略以及其控股或实际控制的子公司自身情况,于本承诺函有效期内,如因实施的重组或并购或中航重机及其控股或实</p>	2019-2-25,期限为长期	否	是	无	无	

			际控制的企业新增业务开展等行为导致航空工业集团及其控股或实际控制的子公司与中航重机及其控股或实际控制的企业形成竞争的业务，航空工业集团同意在条件许可的前提下，以有利于中航重机的利益为原则，采取资产处置、股权转让或将新业务机会赋予中航重机及其控股或实际控制的企业等方式消除同业竞争。					
解决同业竞争	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	<p>(1) 截至本承诺函出具之日，本公司及贵航集团控股或实际控制的子公司（不包括中航重机及其控股或实际控制的企业，下同）与中航重机及其控股或实际控制的企业不存在同业竞争。(2) 保证于本承诺函有效期内，在行业发展规划等方面将根据国家的规定进行适当安排，避免贵航集团及其控股或实际控制的子公司对中航重机及其控股或实际控制的企业主营业务构成同业竞争。</p> <p>(3) 保证于本承诺函有效期内促使贵航集团及其控股或实际控制的子公司不从事与中航重机及其控股或实际控制的企业的主营业务相竞争的活动。(4) 根据贵航集团、中航重机的整体发展战略以及本公司控股或实际控制的子公司的自身情况，于本承诺函有效期内，如因实施的重组或并购或中航重机及其控股或实际控制的企业新增业务开展等行为导致贵航集团及其控股或实际控制的子公司与中航重机及其控股或实际</p>	2019-2-25，期限为长期	否	是	无	无	

			控制的企业形成竞争的业务，本公司同意在条件许可的前提下，以有利于中航重机的利益为原则，采取资产处置、股权转让或将新业务机会赋予中航重机及其控股或实际控制的企业等方式消除同业竞争。					
解决关联交易	中国航空工业集团有限公司		(1) 将规范管理航空工业集团及其控股或实际控制的子公司与中航重机之间的关联交易。对于确有必要发生的关联交易，将遵循公开、公平、公正的原则，以公允、合理的交易价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件以及中航重机公司章程的相关规定督促中航重机严格履行关联交易的决策程序、履行信息披露义务和办理有关审批程序。(2) 航空工业集团不会利用对中航重机的控制地位做出损害中航重机、中航重机其他股东特别是中小股东合法权益的关联交易行为。	2019-2-25，期限为长期	否	是	无	无
解决关联交易	中国贵州航空工业(集团)有限责任公司		(1) 本公司将规范管理本公司及本公司控股或实际控制的子公司与中航重机之间的关联交易。对于确有必要发生的关联交易，将遵循公开、公平、公正的原则，以公允、合理的交易价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件以及中航重机公司章程的相关规定督促中航重机严格履行关联交易的决策程序、履行信息披露义务和办理有关审批程序。(2) 本公司不会利用对中航重机的控股地位做出损害中航重机、中航重机	2019-2-25，期限为长期	否	是	无	无

			其他股东特别是中小股东合法权益的关联交易行为。					
其他承诺	股份限售	公司的董事、监事、高级管理人员	(1) 自承诺函出具之日起, 自愿承诺所持中航重机股份的锁定期为 24 个月, 在此期间, 不转让或者委托他人管理直接和间接持有的中航重机股份, 也不由公司回购该等股份。(2) 如公司发生送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项, 新增股份数亦需在此期间内自动锁定。(3) 除前述承诺外, 还需依据中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定就所持股份的增、减持行为依法、及时向上市公司履行通知、备案、公告等义务。	2019-3-11, 24 个月	是	是	无	无

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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中航特材工业(西	陕西宏远航空锻造有限	无	诉讼	请求撤销	53,790,000	否	2019年11月1日,陕西省西安市中级人民法院作出一审判决,驳回破产	---	---

安)有限公司破产管理人	责任公司、抚顺特殊钢股份有限公司			个别清偿行为纠纷			管理人的诉讼请求。陕西省西安市中级人民法院二审判决,撤销一审判决,发回重审,已庭审,未宣判。		
中航特材工业(西安)有限公司破产管理人	陕西宏远航空锻造有限责任公司、宝钢特钢有限公司	无	诉讼	请求撤销个别清偿行为纠纷	15,520,000	否	2019年11月1日,陕西省西安市中级人民法院作出一审判决,驳回破产管理人的诉讼请求。目前,正处于二审审理阶段,已庭审,未宣判。	---	---
中航特材工业(西安)有限公司破产管理人	贵州安大航空锻造有限公司、抚顺特殊钢股份有限公司	无	诉讼	请求撤销个别清偿行为纠纷	21,600,000	否	2019年11月1日,陕西省西安市中级人民法院作出一审判决,驳回破产管理人的诉讼请求。陕西省西安市中级人民法院二审判决,撤销一审判决,发回重审,已庭审,未宣判。	---	---

注:鉴于特材公司申请破产前,为公司子公司宏远公司、安大公司等表中涉诉子公司采购材料,形成“供应商—特材公司—涉诉子公司”的供货及债权债务链条,根据特材公司与上述涉诉子公司以及供应商签署的债权债务转让协议,特材公司将其对供应商的相关债务转为由各涉诉子公司直接向供应商支付。因此,上述撤销之诉的结果不会增加涉诉子公司的债务负担,对公司的财务状况不产生实质影响。

(三) 其他说明

适用 不适用

八、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

九、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，公司及其控股股东、实际控制人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、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

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
航空工业所属公司	集团兄弟公司	销售商品	销售商品及供劳务	部批价或协议价		1,626,065,121.05	36.69	现金		
航空工业所属公司	集团兄弟公司	购买商品	采购商品及受劳务	国家定价或市场价\协议价		533,844,638.48	21.71	现金		
航空工业所属公司	集团兄弟公司	其它流出	房屋及设备租赁费、物业费	协议价		1,460,830.42	28.24	现金		
中航财	集	借款	借款			683,000,000.00	22.69	现金		

务公司	团 兄 弟 公 司		余额							
中航通用飞机有限责任公司	间接控股股东	借款	借款余额			200,000,000.00	6.64	现金		
中航财务公司	集团兄弟公司	存款	存款余额			2,237,768,703.55	42.81	现金		
中航财务公司	集团兄弟公司	其它流出	借款利息支出	协议价		17,570,060.41	28.89	现金		
中航通用飞机有限责任公司	间接控股股东	其它流出	借款利息支出	协议价		2,780,555.56	4.57	现金		
合计				/	/		/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

(二) 资产收购或股权收购、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

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

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：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
中航工业集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	300,000,000	0.455%-3.00%	2,000,988,679.48	236,780,024.07	2,237,768,703.55
合计	/	/	/	2,000,988,679.48	236,780,024.07	2,237,768,703.55

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
中航工业集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	1,520,000,000.00	2.75%-3.7%	1,005,000,000	-322,000,000.00	683,000,000.00
中航通用飞机有限责任公司	间接控股股东	200,000,000.00	2.75%	200,000,000.00		200,000,000.00
合计	/	/	/	1,205,000,000	-322,000,000.00	883,000,000.00

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：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	集团兄弟公司	贷款额度	1,520,000,000.00	683,000,000.00

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国航空工业集团有限公司	中航重机	股权托管		2018-08-21	——		本次股权托管的托管费用为标的股权对应的年度现金分红金额（税后）的 30%，若对应年度万航公司不实施现金分红或分红金额（税后）的 30% 低于人民币 50 万元，则委托方向受托方支付人民币 50 万元作为托管费用。		是	控股股东

托管情况说明

托管收益计算：对应的万航公司年度现金分红金额（税后）的 30%，若对应年度万航公司不实施现金分红或分红金额（税后）的 30% 低于人民币 50 万元，则委托方向受托方支付人民币 50 万元作为托管费用。

2018 年 8 月 20 日，公司第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于航空工业集团公司将万航公司 49% 股权委托中航重机托管的议案》，详见公告 2018-036

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
中航重机股份有限公司中航重机股份有限公司	公司本部	金州(包头)再生能源有限公司	34,650,000.00	2016-03-31	2016-03-31	2031-03-31	连带责任担保	50,000,000.00	无	否	否	0	存在反担保	是	集团兄弟公司
中航重机股份有限公司中航重机股份有限公司	公司本部	金州(包头)再生能源有限公司	27,720,000.00	2016-03-31	2016-03-31	2031-03-31	连带责任担保	40,000,000.00	无	否	否	0	存在反担保	是	集团兄弟公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	62,370,000.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-57,081,891.66
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	151,245,674.98
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	213,615,674.98
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.31
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	62,370,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	62,370,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司2015年10月15日和11月5日, 与原控股公司-新能源公司下属子公司金州(包头)可再生能源有限公司签订的《保证合同》, 于2019年2月解除; 2016年3月31日与金州(包头)可再生能源有限公司签订的两份《保证合同》, 2019年7月9日, 公司与新能源公司签订了《中航重机股份有限公司与中国航空工业新能源投资有限公司之反担保协议》, 双方约定由新能源公司为公司前述担保行为提供反担保

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□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	82,278,641	8.76	111,957,796				111,957,796	194,236,437	18.47
1、国家持股									
2、国有法人持股	76,201,641	8.11	76,201,638				76,201,638	152,403,279	14.49
3、其他内资持股	6,077,000	0.65	35,756,158				35,756,158	41,833,158	3.98
其中：境内非国有法人持股	0		29,894,494				29,894,494	29,894,494	2.84
境内自然	6,077,000	0.65	5,861,664				5,861,664	11,938,664	1.14

人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	857,402,199	91.24						857,402,199	81.53
1、人民币普通股	857,402,199	91.24						857,402,199	81.53
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	939,680,840	100.00	111,957,796				111,957,796	1,051,638,636	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年1月15日，公司召开第六届董事会第十六次临时会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》《关于〈中航重机股份有限公司2021年非公开发行A股股票预案〉的议案》等与本次发行的相关议案。

2021年2月4日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了上述与本次非公开发行相关的议案。

2021 年 3 月 19 日，公司召开第六届董事会第十八次临时会议，审议通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于〈中航重机股份有限公司 2021 年非公开发行 A 股股票预案〉（修订稿）的议案》《关于与北京中航一期航空工业产业投资基金（有限合伙）签署〈股份认购合同之终止协议〉的议案》《关于与本次非公开发行特定对象签署附条件生效的〈股份认购合同〉的议案》等与本次发行的相关议案。

2021 年 4 月 2 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了上述与本次非公开发行相关的议案。关联股东回避了有关本次发行涉及的关联交易相关议案的表决。

2021 年 4 月 19 日，公司本次非公开发行 A 股股票的申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。

2021 年 5 月 6 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中航重机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1471 号）（批文签发日为 2021 年 4 月 25 日），核准公司本次非公开发行股票并上市的相关事宜。

2021 年 6 月 11 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大华验字[2021]000318 号”《验资报告》，经其审验，截至 2021 年 6 月 9 日止，公司已发行人民币普通股 111,957,796 股，募集资金总额为人民币 1,909,999,999.76 元，扣除本次发行费用人民币 37,773,584.90 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 1,872,226,414.86 元，其中新增股本人民币 111,957,796.00 元，新增资本公积人民币 1,760,268,618.86 元。

2021 年 6 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次发行新增股份登记托管相关事宜。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

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	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	0		41,031,652	41,031,652	非公开发行	2021-12-26
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	0		11,723,329	11,723,329	非公开发行	2021-12-26
国华人寿保险股份有限公司-传统七号	0		5,861,664	5,861,664	非公开发行	2021-12-26
上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣多策略6号私募证券投资基金	0		17,584,994	17,584,994	非公开发行	2021-12-26
上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣涌金6号私募证券投资基金	0		5,861,664	5,861,664	非公开发行	2021-12-26
李百春	0		5,861,664	5,861,664	非公开发行	2021-12-26
中信建投证券股份有限公司	0		5,861,664	5,861,664	非公开发行	2021-12-26
太平资产管理有限公司-太平资管-招商银行-定增	0		586,172	586,172	非公开发行	2021-12-26

36 号资管产品						
中航资本控股股份有限公司	58,616,647		0	58,616,647	非公开发行	2022-12-17
中航资本控股股份有限公司	0	0	5,861,664	5,861,664	非公开发行	2022-12-26
中航通用飞机有限责任公司	17,584,994		0	17,584,994	非公开发行	2022-12-17
中国航空科技工业股份有限公司	0		11,723,329	11,723,329	非公开发行	2022-12-26
公司 2020 年股权激励计划（第一期）的激励对象	2,023,641			2,023,641	股权激励计划授予限制性股票	2022-6-28
公司 2020 年股权激励计划（第一期）的激励对象	2,023,641			2,023,641	股权激励计划授予限制性股票	2023-6-28
公司 2020 年股权激励计划（第一期）的激励对象	2,029,718			2,029,718	股权激励计划授予限制性股票	2024-6-28
合计	82,278,641		111,957,796	194,226,437	/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	56,895
------------------	--------

（二）截止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	
贵州金江航空液压有限责任公司	0	229,369,200	21.81	0	无	0	国有法人

中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	0	64,538,800	6.14	0	无	0	国有法人
中航资本控股有限公司	5,861,664	64,478,311	6.13	64,478,311	无	0	国有法人
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	11,723,329	42,995,298	4.09	11,723,329	无	0	国有法人
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	41,031,652	41,031,652	3.90	41,031,652	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	0	21192642	2.02	0	未知	0	其他
中航通用飞机有限责任公司	0	17,584,994	1.67	17,584,994	无	0	国有法人
上海聚鸣投资管理有限公司一聚鸣多策略6号私募证券投资基金	17,584,994	17,584,994	1.67	17,584,994	无	0	其他
全国社保基金一一八组合	0	14,667,012	1.39	0	未知	0	其他

贵州盖克航空机电有限责任公司	0	13,596,331	1.29	0	无	0	国有法人
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				
贵州金江航空液压有限责任公司	229,369,200	人民币普通股	229,369,200				
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	64,538,800	人民币普通股	64,538,800				
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	31,271,969	人民币普通股	31,271,969				
香港中央结算有限公司	21,192,642	人民币普通股	21,192,642				
全国社保基金一一八组合	14,667,012	人民币普通股	14,667,012				
贵州盖克航空机电有限责任公司	13,596,331	人民币普通股	13,596,331				
中国农业银行股份有限公司—南方军工改革灵活配置混合型证券投资基金	11,902,511	人民币普通股	11,902,511				
中国工商银行股份有限公司—华夏军工安全灵活配置混合型证券投资基金	11,429,712	人民币普通股	11,429,712				
中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	10,166,465	人民币普通股	10,166,465				
金世旗国际控股股份有限公司	10,066,005	人民币普通股	10,066,005				
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中，第一、第二、第三、第七和第十大股东均为隶属同一实际控制人的国有法人股东，这五位股东与其它股东之间不存在关联关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。前10名无限售股东中，第一、第二、第六大股东均为隶属同一实际控制人的国有法人股东，这三位股东与其它股东之间不存在关联关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中航资本控股股份有限公司	58,616,647	2022/12/17		非公开发行
2	国家军民融合产业投资基金有限责任公司	41,031,652	2021/12/26		非公开发行
3	上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣多策略6号私募证券投资基金	17,584,994	2021/12/26		非公开发行
4	中航通用飞机有限责任公司	17,584,994	2022/12/17		非公开发行
5	中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	11,723,329	2021/12/26		非公开发行
6	中国航空科技工业股份有限公司	11,723,329	2022/12/18		非公开发行
7	国华人寿保险股份有限公司-传统七号	5,861,664	2021/12/26		非公开发行
8	上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣涌金6号私募证券投资基金	5,861,664	2021/12/26		非公开发行
9	李百春	5,861,664	2021/12/26		非公开发行
10	中信建投证券股份有限公司	5,861,664	2021/12/26		非公开发行
11	中航资本控股股份有限公司	5,861,664	2022/12/26		非公开发行
12	太平资产管理有限公司-太平资管-招商银行-定增36号资管产品	586,172	2021/12/26		非公开发行
上述股东关联关系或一致行动的说明		前10名股东中，第一、第四和第六大股东均为隶属同一实际控制人的国有法人股东，这二位股东与其它股东之间不存在关联关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	2021-6-25	2021-12-26
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	2021-6-25	2021-12-26
国华人寿保险股份有限公司-传统七号	2021-6-25	2021-12-26

上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣多策略6号私募证券投资基金	2021-6-25	2021-12-26
上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣涌金6号私募证券投资基金	2021-6-25	2021-12-26
李百春	2021-6-25	2021-12-26
中信建投证券股份有限公司	2021-6-25	2021-12-26
太平资产管理有限公司-太平资管-招商银行-定增36号资管产品	2021-6-25	2021-12-26
中航通用飞机有限责任公司	2019-12-18	2022-12-17
中航资本控股股份有限公司	2021-6-25	2022-12-26
中国航空科技工业股份有限公司	2021-6-25	2022-12-26

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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

二、 财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 中航重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,226,731,514.67	3,052,435,760.65
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		1,879,829,678.77	2,254,273,539.76
应收账款		3,712,236,441.60	2,338,901,333.85
应收款项融资		164,241,645.31	357,350,201.61
预付款项		400,479,224.62	158,324,306.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		53,533,822.19	61,526,319.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,929,960,981.94	3,061,595,095.52
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		170,600,785.83	234,914,971.64
流动资产合计		14,537,614,094.93	11,519,321,528.91
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		9,762,494.00	9,074,996.00
长期股权投资		397,870,753.40	388,792,819.82
其他权益工具投资		72,922,495.05	211,024,199.87

其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,916,146.47	
固定资产		2,566,719,025.41	2,624,825,087.12
在建工程		531,946,387.18	404,604,564.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		46,521,125.04	
无形资产		305,917,835.18	270,108,066.22
开发支出			
商誉		41,378,556.79	862,207.76
长期待摊费用		1,583,956.80	1,877,885.90
递延所得税资产		176,776,643.15	148,231,400.07
其他非流动资产		97,015,393.92	87,613,020.65
非流动资产合计		4,259,330,812.39	4,147,014,247.67
资产总计		18,796,944,907.32	15,666,335,776.58
流动负债：			
短期借款		604,000,000.00	1,107,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,030,018,033.74	1,722,335,926.15
应付账款		3,253,446,683.30	2,838,282,997.96
预收款项			
合同负债		625,264,458.41	65,330,345.79
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		84,174,322.92	80,139,954.61
应交税费		103,111,698.14	81,001,715.68
其他应付款		223,504,243.34	152,555,654.36
其中：应付利息			
应付股利		33,677,852.25	
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		2,372,204.64	2,000,000.00
其他流动负债		4,327,939.33	5,108,928.36
流动负债合计		6,930,219,583.82	6,053,755,522.91
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款		2,204,121,674.98	2,099,573,566.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		43,374,119.76	
长期应付款		285,827,330.35	257,105,572.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,372,999.86	25,637,999.86
递延所得税负债		31,059,586.34	58,898,633.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,590,755,711.29	2,441,215,772.74
负债合计		9,520,975,295.11	8,494,971,295.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,051,638,636.00	939,680,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,938,056,283.74	3,174,924,755.49
减：库存股		41,870,530.00	41,870,530.00
其他综合收益		60,291,900.61	-189,178,590.19
专项储备		43,102,581.04	34,833,853.36
盈余公积		141,920,963.25	141,920,963.25
一般风险准备			
未分配利润		2,623,146,063.80	2,651,344,913.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,816,285,898.44	6,711,656,205.45
少数股东权益		459,683,713.77	459,708,275.48
所有者权益（或股东权益）合计		9,275,969,612.21	7,171,364,480.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,796,944,907.32	15,666,335,776.58

公司负责人：姬苏春主管会计工作负责人：殷雪灵会计机构负责人：唐玲

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：中航重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,649,555,752.26	789,212,971.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,651,394.22	60,000,000.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		229,425.82	522,426.00
其他应收款		891,897,506.18	697,117,889.61
其中：应收利息			
应收股利		118,332,444.93	40,651,394.22
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		21,656,339.14	65,000,000.00
流动资产合计		3,613,990,417.62	1,611,853,287.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		370,000,000.00	370,000,000.00
长期股权投资		2,945,216,773.06	2,934,094,600.08
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		1,099,738.80	909,281.54
在建工程		875,095.57	262,528.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		969,375.53	
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		912,000,000.00	912,000,000.00
非流动资产合计		4,230,160,982.96	4,217,266,410.29
资产总计		7,844,151,400.58	5,829,119,697.51
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	90,000,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,400.00	1,400.00
预收款项			
合同负债		127,450.98	127,450.98
应付职工薪酬		7,026,985.21	8,662,726.41
应交税费		448,768.66	533,141.33
其他应付款		48,566,475.38	46,985,753.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,549.02	2,549.02
流动负债合计		146,173,629.25	146,313,021.34
非流动负债：			
长期借款		1,668,000,000.00	1,669,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,051,101.63	
长期应付款		200,000,000.00	200,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		15,987,427.57	15,987,427.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,885,038,529.20	1,884,987,427.57
负债合计		2,031,212,158.45	2,031,300,448.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,051,638,636.00	939,680,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,362,254,844.96	2,599,123,316.71
减：库存股		41,870,530.00	41,870,530.00
其他综合收益			-245,730,000.00
专项储备			
盈余公积		89,522,196.05	89,522,196.05
未分配利润		351,394,095.12	457,093,425.84

所有者权益（或股东权益）合计		5,812,939,242.13	3,797,819,248.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,844,151,400.58	5,829,119,697.51

公司负责人：姬苏春 主管会计工作负责人：殷雪灵 会计机构负责人：唐玲

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		4,431,811,290.29	3,263,389,874.72
其中：营业收入		4,431,811,290.29	3,263,389,874.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,718,467,829.70	2,763,055,486.06
其中：营业成本		3,211,065,362.80	2,321,322,572.16
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		16,486,816.99	12,964,588.71
销售费用		30,112,293.16	50,254,433.17
管理费用		273,637,551.72	217,405,319.11
研发费用		137,742,767.99	106,496,111.44
财务费用		49,423,037.04	54,612,461.47
其中：利息费用		60,838,309.67	70,516,378.25
利息收入		16,393,503.73	14,412,481.45
加：其他收益		9,115,226.83	7,122,270.26
投资收益（损失以“-”号填列）		5,260,720.71	800,201.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,979,208.40	800,201.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

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)		-270,192,203.79	-245,566,957.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-36,121,270.77	-52,528,736.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)		305,302.03	185,888.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		421,711,235.60	210,347,055.29
加: 营业外收入		1,225,044.71	327,166.17
减: 营业外支出		1,123,381.71	6,087,446.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		421,812,898.60	204,586,774.57
减: 所得税费用		93,842,352.62	48,008,224.86
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		327,970,545.98	156,578,549.71
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		327,970,545.98	156,578,549.71
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)		270,075,990.72	119,808,510.63
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		57,894,555.26	36,770,039.08
六、其他综合收益的税后净额		-2,290,145.08	-132,160,000.00
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,290,145.08	-132,160,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,290,145.08	-132,160,000.00
(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		-2,290,145.08	-132,160,000.00
(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		325,680,400.90	24,418,549.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		267,785,845.64	-12,351,489.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		57,894,555.26	36,770,039.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.29	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.29	0.13

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：姬苏春主管会计工作负责人：殷雪灵会计机构负责人：唐玲

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		4,194,729.34	
减：营业成本			
税金及附加		52,168.20	7,995.84
销售费用			
管理费用		15,531,900.84	13,417,856.06
研发费用			
财务费用		3,914,509.73	6,341,419.01
其中：利息费用		28,787,444.67	25,916,798.61
利息收入		24,885,483.84	19,586,171.12
加：其他收益		36,723.02	26,801.62

投资收益（损失以“-”号填列）		201,812,000.27	191,772,782.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,934,730.68	-1,347,104.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		186,544,873.86	172,032,313.54
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,162,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,544,873.86	170,869,513.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		186,544,873.86	170,869,513.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		186,544,873.86	170,869,513.54
（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		186,544,873.86	170,869,513.54
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：姬苏春主管会计工作负责人：殷雪灵会计机构负责人：唐玲

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,445,201,487.64	2,073,075,387.48
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		2,979,515.52	12,524,374.23
收到其他与经营活动有关的现金		79,098,981.86	95,277,664.41
经营活动现金流入小计		3,527,279,985.02	2,180,877,426.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,009,060,000.99	1,455,349,273.22
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		526,196,906.52	454,830,128.49
支付的各项税费		187,638,979.38	101,125,978.48
支付其他与经营活动有关的现金		105,619,067.57	116,306,276.46
经营活动现金流出小计		2,828,514,954.46	2,127,611,656.65
经营活动产生的现金流量净额		698,765,030.56	53,265,769.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,417,655.06	0.00
取得投资收益收到的现金		1,484,000.43	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,231,777.10	228,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,045,590.57	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		71,186,206.65	
投资活动现金流入小计		220,365,229.81	228,460.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,801,825.65	217,472,590.74
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			
投资活动现金流出小计		189,801,825.65	217,472,590.74
投资活动产生的现金流量净额		30,563,404.16	-217,244,130.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,871,799,999.76	41,663,830.00
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		439,000,000.00	1,782,191,095.20
收到其他与筹资活动有关的现金		55,127,485.12	19,820,000.00
筹资活动现金流入小计		2,365,927,484.88	1,843,674,925.20
偿还债务支付的现金		837,451,891.66	1,244,672,986.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,613,779.16	114,671,274.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,152,824.86	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,846,525.77	164,194,482.58
筹资活动现金流出小计		950,912,196.59	1,523,538,743.91
筹资活动产生的现金流量净额		1,415,015,288.29	320,136,181.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-622,951.29	213,529.83
五、现金及现金等价物净增加额		2,143,720,771.72	156,371,349.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,025,819,410.38	2,635,831,174.13
六、期末现金及现金等价物余额		5,169,540,182.10	2,792,202,523.98

公司负责人：姬苏春主管会计工作负责人：殷雪灵会计机构负责人：唐玲

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		12,668,605.93	9,759,803.87
经营活动现金流入小计		12,668,605.93	9,759,803.87
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		11,916,044.12	9,132,357.12
支付的各项税费		486,903.16	74,627.91
支付其他与经营活动有关的现金		6,740,476.97	7,968,884.78
经营活动现金流出小计		19,143,424.25	17,175,869.81
经营活动产生的现金流量净额		-6,474,818.32	-7,416,065.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	305,000,000.00
取得投资收益收到的现金		144,405,747.16	196,204,623.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		189,405,747.16	501,204,623.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			42,414.18
投资支付的现金		118,658,541.74	508,011,142.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		118,658,541.74	508,053,556.43
投资活动产生的现金流量净额		70,747,205.42	-6,848,933.42
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		1,871,799,999.76	41,663,830.00
取得借款收到的现金			500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		977,485.12	
筹资活动现金流入小计		1,872,777,484.88	541,663,830.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,033,894.00	67,928,971.41
支付其他与筹资活动有关的现金		673,197.33	613,038.52
筹资活动现金流出小计		76,707,091.33	148,542,009.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,796,070,393.55	393,121,820.07
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		1,860,342,780.65	378,856,820.71
加：期初现金及现金等价物余额		789,212,971.61	1,400,985,121.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,649,555,752.26	1,779,841,942.64

公司负责人：姬苏春主管会计工作负责人：殷雪灵会计机构负责人：唐玲

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	939,680,840.00				3,174,924,755.49	41,870,530.00	-189,178,590.19	34,833,853.36	141,920,963.25		2,651,344,913.54		6,711,656,205.45	459,708,275.48	7,171,364,480.93
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	939,680,840.00				3,174,924,755.49	41,870,530.00	-189,178,590.19	34,833,853.36	141,920,963.25		2,651,344,913.54		6,711,656,205.45	459,708,275.48	7,171,364,480.93
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	111,957,796.00				1,763,131,528.25		249,470,490.80	8,268,727.68			-28,198,849.74		2,104,629,692.99	-24,561.71	2,104,605,131.28
(一) 综合收益总额							-2,290,145.08				270,075,990.72		267,785,845.64	57,894,555.26	325,680,400.90
(二) 所有者投入和	111,957,796.00				1,763,131,528.25								1,875,089,324.25		1,875,089,324.25

减少资本														
1. 所有者投入的普通股	111,957,796.00			1,760,268,618.86								1,872,226,414.86		1,872,226,414.86
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				2,764,184.22								2,764,184.22		2,764,184.22
4. 其他				98,725.17								98,725.17		98,725.17
(三) 利润分配										-46,514,204.58		-46,514,204.58	-38,529,865.62	-85,044,070.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-46,514,204.58		-46,514,204.58	-38,529,865.62	-85,044,070.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转						251,760,635.88				-251,760,635.88			-20,106,375.21	-20,106,375.21
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

前期 差错更正														
同一 控制下企业 合并														
其他														
二、本年期 初余额	933,603,840.00			2,849,007,190.66		-48,076,418.50	38,705,371.19	126,514,508.85		2,229,287,593.63		6,129,042,085.83	394,322,403.28	6,523,364,489.11
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	6,077,000.00			36,098,637.60	41,870,530.00	-132,160,000.00	11,598,863.37			77,796,337.83		-42,459,691.20	20,663,919.30	-21,795,771.90
(一)综合 收益总额						-132,160,000.00				119,808,510.63		-12,351,489.37	36,770,039.08	24,418,549.71
(二)所有 者投入和减 少资本	6,077,000.00			36,098,637.60	41,870,530.00							305,107.60		305,107.60
1.所有者投 入的普通股	6,077,000.00			35,793,530.00								41,870,530.00		41,870,530.00
2.其他权益 工具持有者 投入资本														
3.股份支付 计入所有者 权益的金额														
4.其他				305,107.60	41,870,530.00							-41,565,422.40		-41,565,422.40
(三)利润 分配										-42,012,172.80		-42,012,172.80	-16,459,993.13	-58,472,165.93
1.提取盈余 公积														
2.提取一般 风险准备														
3.所有者 (或股东) 的分配										-42,012,172.80		-42,012,172.80	-16,459,993.13	-58,472,165.93

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	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、上年期末余额	939,680,840.00				2,599,123,316.71	41,870,530.00	-245,730,000.00		89,522,196.05	457,093,425.84	3,797,819,248.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	939,680,840.00				2,599,123,316.71	41,870,530.00	-245,730,000.00		89,522,196.05	457,093,425.84	3,797,819,248.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	111,957,796.00				1,763,131,528.25		245,730,000.00			-105,699,330.72	2,015,119,993.53
(一) 综合收益总额										186,544,873.86	186,544,873.86
(二) 所有者投入和减少资本	111,957,796.00				1,763,131,528.25						1,875,089,324.25
1. 所有者投入的普通股	111,957,796.00				1,760,268,618.86						1,872,226,414.86
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					2,764,184.22						2,764,184.22
4. 其他					98,725.17						98,725.17
(三) 利润分配										-46,514,204.58	-46,514,204.58
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-46,514,204.58	-46,514,204.58
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转							245,730,000.00			-245,730,000.00	
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							245,730,000.00			-245,730,000.00	
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	1,051,638,636.00				4,362,254,844.96	41,870,530.00			89,522,196.05	351,394,095.12	5,812,939,242.13

项目	2020 年半年度										
	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、上年期末余额	933,603,840.00				2,560,565,602.49		-245,730,000.00		74,115,741.65	360,447,509.02	3,683,002,693.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	933,603,840.00				2,560,565,602.49		-245,730,000.00		74,115,741.65	360,447,509.02	3,683,002,693.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,077,000.00				36,098,637.60	41,870,530.00				128,857,340.74	129,162,448.34
(一) 综合收益总额										170,869,513.54	170,869,513.54
(二) 所有者投入和减少资本	6,077,000.00				36,098,637.60	41,870,530.00					305,107.60
1. 所有者投入的普通股	6,077,000.00				35,793,530.00						41,870,530.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					305,107.60	41,870,530.00					-41,565,422.40
(三) 利润分配										-42,012,172.80	-42,012,172.80
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-42,012,172.80	-42,012,172.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	939,680,840.00				2,596,664,240.09	41,870,530.00	-245,730,000.00		74,115,741.65	489,304,849.76	3,812,165,141.50

公司负责人：姬苏春 主管会计工作负责人：殷雪灵 会计机构负责人：唐玲

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地: 贵州双龙航空港经济区机场路 9 号太升国际 A 栋 3 单元 5 层, 总部办公地: 贵州双龙航空港经济区机场路 9 号太升国际 A 栋 3 单元 5 层。公司法人代表: 姬苏春。本公司的母公司为贵州金江航空液压有限责任公司, 最终母公司为中国航空工业集团公司。

中航重机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原贵州力源液压股份有限公司(以下简称力源液压)更名形成, 1996 年 10 月经贵州省(市)人民政府黔府函[1996]第 211 号文件和国家证券监督管理委员会证监发字[1996]269 号文件批准, 由贵州金江航空液压有限责任公司(以下简称“金江公司”)独家发起募集设立的股份有限公司。1996 年 11 月在上海证券交易所上市。

公司于 1996 年 11 月 14 日在贵州省工商行政管理局登记注册, 营业执照注册号 520000000005018, 统一社会信用代码: 91520000214434146R。设立时公司总股本 5,110.00 万股, 其中金江公司以 5,551.39 万元经营性资产认购 3,610.00 万股国有法人股, 1996 年 10 月 22 日通过上海证券交易所的交易系统以每股 5.80 元的价格上网定价发行 1,350.00 万股社会公众股, 同时以相同价格向内部职工发行 150.00 万股内部职工股。1996 年 11 月 6 日 1,350.00 万股社会公众股在上海证券交易所挂牌交易, 150.00 万股内部职工股于 1997 年 5 月 7 日上市交易。经公司 1996 年度股东大会会议审议通过, 以 1997 年 5 月 20 日为股权登记日, 实施每 10 股送 2 股转增 8 股的 1996 年度利润分配和资本公积金转增方案, 总股本达到 10,220.00 万股。

根据股东大会决议, 1998 年 11 月 5 日至 11 月 18 日, 公司以 1997 年年末总股本 10,220.00 万股为基数, 以每股 4.50 元的价格向全体股东每 10 股配售 1.50 股, 其中金江公司认购 433.20 万股, 社会公众股东认购 450.00 万股, 实际配售股份 883.20 万股, 总股本达到 11,103.20 万股。

根据股东大会决议, 2006 年 6 月, 公司实施股权分置改革, 按照流通股股东每持有 10 股股份获得金江公司送予的 3 股股份的方案实施, 金江公司共向流通股股东送出股份 1,035.00 万股; 与股权分置改革相结合, 为解决金江公司占用公司资金的历

史遗留问题，公司于 2006 年 8 月 24 日回购金江公司持有的公司股份 248.90 万股，经过上述股本变动后总股本为 10,854.30 万股。

根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议和国防科学技术委员会科工改[2007]591 号文批准、中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]204 号文《关于核准贵州力源液压股份有限公司向中国贵州航空工业（集团）有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司、中航投资有限公司、贵州金江航空液压有限责任公司发行新股购买资产的批复》的核准，公司申请向特定对象发行股份购买资产，增加注册资本人民币 7,079.14 万元，其中：中国贵州航空工业（集团）有限责任公司 3,447.76 万股、贵州盖克航空机电有限责任公司 1,673.24 万股、中航投资有限公司 681.80 万股、金江公司 1,276.34 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 9.00 元，本次重组后公司累计股本为 17,933.44 万股。

根据公司 2008 年第一次临时股东大会决议，公司向特定对象非公开发行股票 4000 万股（含 4000 万股）-8000 万股（含 8000 万股），并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1412 号文核准同意公司非公开发行股票不超过 8000 万股。

公司 2008 年第三次临时股东大会决议通过了关于 2008 年中期资本公积金转增股本的议案，用资本公积金每 10 股转增 10 股，公司于 2008 年 9 月实施了资本公积金转增股本的方案，公司的总股本变更为 358,668,800 股。相应地申请非公开发行股票的数量调整为 8000 万股（含 8000 万股）-16000 万股（含 16000 万股）。

根据力源液压 2009 年第一次临时股东大会决议，力源液压的名称更名为“中航重机股份有限公司”，公司证券简称也相应的变更为“中航重机”，证券代码保持不变，仍为 600765。为保持公司多年来形成“力源液压”品牌，公司与液压业务相关的全部经营性资产投资设立子公司“中航力源液压股份有限公司”，公司所占股份为 99.95%。

2009 年 2 月 26 日，公司通过非公开发行股票新增股份 16000 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 10.5 元，募集资金总额 1,680,000,000.00 元，减除发行费用 72,948,806.62 元后，实际收到募集资金 1,607,051,193.38 元，其中：记入股本人民币 160,000,000.00 元，记入资本公积人民币 1,447,051,193.38 元。

根据公司于 2010 年 4 月 20 日召开的公司 2009 年年度股东大会决议，以 2010 年 5 月 12 日公司总股本 518,668,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，以资本公积向全体股东转增股份总额 259,334,400.00 股，每股面值 1 元，计增加股本

259,334,400.00 元。本次增资后，公司注册资本、实收资本（股本）均为人民币 778,003,200.00 元。

2019 年，根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会核发的证监许可[2019]1851 号文《关于核准中航重机股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司向特定对象非公开发行股份，增加股本人民币 15,560.06 万元，其中：中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司 4,689.33 万股、北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）1,726.54 万股、广东温氏投资有限公司 1,524.03 万股、中航资本控股股份有限公司 5,861.66 万股、中航通用飞机有限责任公司 1,758.50 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 8.53 元，本次发行后公司累计股本为 93,360.38 万股。2019 年 12 月 9 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2019]第 ZA15900 号”《验资报告》。本次发行新增股份已于 2019 年 12 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管相关事宜。

本次增发后变更后的累计股本为 933,603,840.00 元，占变更后注册资本的 100%，其中：限售流通股份 155,600,640.00 股，占变更后注册资本（股本）16.6667%；无限售流通股份 778,003,200.00 股，占变更后注册资本（股本）83.3333%。

公司 2019 年 12 月 30 日召开第六届董事会第十一次临时会议，审议通过了《关于中航重机 A 股限制性股票长期激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于中航重机 A 股限制性股票长期激励计划（第一期）（草案）及其摘要的议案》。2020 年 3 月 25 日，公司召开第六届董事会第十三次临时会议，审议通过了《关于中航重机 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》、《关于中航重机 A 股限制性股票长期激励计划（第一期）（草案修订稿）及其摘要的议案》。2020 年 3 月 26 日，公司公告收到国务院国有资产监督管理委员会《关于中航重机股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分【2020】89 号）。2020 年 4 月 15 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，表决通过了《关于中航重机 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》以及《关于中航重机 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》。2020 年 6 月 8 日，公司召开第六届董事会第十四次临时会议，将 2020 年 6 月 8 日确定为中航重机 A 股限制性股票长期激励计划（第一期）的授予日，向 115 名激励对象首次授予 7,770,000 股限制性股票，授予价格为 6.89 元/股。

截至2020年6月15日止，公司已收到上述115名激励对象中的106名激励对象缴纳的新增投资金额合计人民币41,870,530.00元，其中计入实收资本（股本）为人民币6,077,000.00元，计入资本公积-股本溢价为35,793,530.00元。

本次增发后变更后的累计股本为939,680,840.00元，股份总数为939,680,840.00股（每股面值1元），全部为流通股，其中：限售流通股份161,677,640.00股，占变更后注册资本（股本）17.2056%；无限售流通股份778,003,200.00股，占变更后注册资本（股本）82.7944%。

2021年，根据公司2021年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会核发的证监许可[2021]1471号文《关于核准中航重机股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司向特定对象非公开发行股份，增加股本人民币11,195.78万元，其中：产业投资基金有限责任公司4,103.17万股、中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司1,172.33万股、国华人寿保险股份有限公司-传统七号586.17万股、上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣多策略6号私募证券投资基金1,758.50万股、上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣涌金6号私募证券投资基金586.17万股、李百春586.17万股、中信建投证券股份有限公司586.17万股、太平资产管理有限公司-太平资管-招商银行-定增36号资管产品58.62万股、中航资本控股股份有限公司586.17万股、中国航空科技工业股份有限公司1,172.33万股，每股面值人民币1元，每股发行价格17.06元，本次发行后公司累计股本为105,163.86万股。2021年6月11日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大华验字[2021]000318号”《验资报告》。本次发行新增股份已于2021年6月25日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管相关事宜。

本次增发后变更后的累计股本为1,051,638,636.00元，占变更后注册资本的100%。2021年6月25日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次发行新增股份登记托管相关事宜。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）所属行业为机械制造类。主要经营锻铸件、液压件、散热器业务。经营范围为：股权投资及经营管理，军民共用液压件、液压系统、锻件、换热器燃气轮机及成套设备，飞机及航空发动机附件，汽车零部件的研制、开发、制造、修理及销售；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配

件及技术的进口业务，开展本企业进料加工和“三来一补”业务。液压、锻件、换热器及燃气轮机技术开发、转让和咨询服务；机械冷热加工、修理修配服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 14 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中航力源液压股份有限公司	控股子公司	二级	99.95%	99.95%
力源液压（苏州）有限公司	控股子公司	三级	99.95%	99.95%
力源液压系统(贵阳)有限公司	控股子公司	三级	69.965%	69.965%
贵州安大航空锻造有限责任公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
贵阳安大宇航材料工程有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
贵州永红航空机械有限责任公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
贵州永红换热冷却技术有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
陕西宏远航空锻造有限责任公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
江西景航航空锻铸有限公司	控股子公司	二级	51.00%	51.00%
中航卓越锻造（无锡）有限公司	参股子公司	二级	30.00%	30.00%
中航（沈阳）高新科技有限公司	控股子公司	二级	52.67%	52.67%
中航天地激光科技有限公司	控股子公司	三级	32.0224%	32.0224%
中航金属材料理化检测科技有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
中航特材工业（西安）有限公司	控股子公司	二级	66.83%	66.83%

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指

南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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

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

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

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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③ 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照

借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用□不适用

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

① 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

② 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- ① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金額提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

① 能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内

预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③ 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当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的，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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

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

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收票据，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收票据的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 应收银行承兑汇票-无风险组合	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	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，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2: 应收银行承兑汇票-其他	其他的承兑银行的银行承兑汇票	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，按照应收银行承兑汇票余额的 1%，计算预期信用损失
组合 3: 应收商业承兑票据-无风险	本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	该组合系出票人为中国航空工业集团有限公司、中国航天科技集团有限公司、以及中国航空发动机集团有限公司所属企业的应收商业承兑汇票，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，该组合预期信用损失率为 0%
组合 4: 应收商业承兑票据-其他	本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	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，按照应收商业承兑汇票余额的 1%，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

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司在每个资产负债表日评估应收账款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收账款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收账款的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 应收账款-账龄组合	本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	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
组合 2: 应收账款-单项	本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	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，计算预期信用损失
组合 3: 应收账款-内部应收款组合	本组合为内部因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	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，计算预期信用损失

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

13. 应收款项融资

适用 不适用

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收信用程度较高的银行承兑汇票，划分为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，计入应收款项融资科目核算。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，该组合预期信用损失率为 0%。

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

对于其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司在每个资产负债表日评估其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项其他应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项其他应收款的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：其他应收款-单项	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金、代垫及暂付款等应收款项	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，计算预期信用损失
组合 2：其他应收款-备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的备用金等应收款项	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，该组合预期信用损失率为 0%
组合 3：其他应收款-其他组合	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金、代垫及暂付款等应收款项	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，按照其他应收款余额的 5%，计算预期信用损失

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货的计价方法

原材料以计划成本核算，对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；产成品、在制品采用实际成本核算。存货发出时，机电产品采用先进先出法、锻件按个别计价法确定发出存货的实际成本、液压件等其他产品按照月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

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

(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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 (6.) 金融工具减值。

17. 持有待售资产

√适用□不适用

(1) 分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18. 债权投资

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

19. 其他债权投资

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

20. 长期应收款

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

对于长期应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司在每个资产负债表日评估长期应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项长期应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项长期应收款的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始

投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确

认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧

失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

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

采用成本模式计量的投资性房地产，折旧和摊销方法按照公司固定资产和无形资产的有关规定，按期进行折旧和摊销。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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	10-35	5	9.5~2.7
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75~9.5
其中：通用设备	年限平均法	10	5	9.5
专用设备	年限平均法	10-20	5	4.75~9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(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

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 在建工程

√适用□不适用

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括【工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用】等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待

办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用□不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始

后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

1) 无形资产的计价方法

I 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

II 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	法定使用寿命	直线法	法律规定
软件	3-10 年	直线法	合同规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②管理层已批准生产工艺开发的计划和预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；

④有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

⑤生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

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

30. 长期资产减值

√适用□不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，

同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

（1）、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

① 基本养老保险

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

② 企业年金计划

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退

休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，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) 股份支付的种类

本公司的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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公

允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1)期权的行权价格；2)期权的有效期；3)标的股份的现行价格；4)股价预计波动率；5)股份的预计股利；6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

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) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2) 特定交易的收入处理原则

附有销售退回条款的合同在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

附有质量保证条款的合同评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 收入确认的具体方法

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

商品销售收入

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

本公司销售商品收入确认的具体判断标准为：

销售合同有验收条款的，以产品已经发出并经客户验收合格为收入确认的具体时间点；

销售合同没有明确验收条款的，以产品已经发出，并移交给客户为收入确认的具体时间点。

提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

(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

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该

资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常

活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业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；

2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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

1) 承租人会计处理

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用短期租赁和低价值资产租赁简化处理的除外。

初始计量

租赁负债的初始计量

租赁负债应当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。识别应纳入租赁负债的相关付款项目是计量租赁负债的关键。

租赁付款额

租赁付款额包括以下五项内容：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。租赁业务中的实质固定付款额是指在形式上可能包含变量但实质上无法避免的付款额。

②取决于指数或比率的可变租赁付款额。可变租赁付款额可能与下列各项指标或情况挂钩：

由于市场比率或指数数值变动导致的价格变动；

承租人源自租赁资产的绩效；

租赁资产的使用。

③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权。在租赁期开始日，承租人应评估是否合理确定将行使购买标的资产的选择权。在评估时，承租人应考虑对其行使或不行使购买选择权产生经济激励的所有相关事实和情况。如果承租人合理确定将行使购买标的资产的选择权，则租赁付款额中应包含购买选择权的行权价格。

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。在租赁期开始日，承租人应评估是否合理确定将行使终止租赁的选择权。在评估时，承租人应考虑对其行使或不行使终止租赁选择权产生经济激励的所有相关事实和情况。如果承租人合理确定将行使终止租赁选择权，则租赁付款额中应包含行使终止租赁选择权需支付的款项，并且租赁期不应包含终止租赁选择权涵盖的期间。

⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

折现率

租赁负债应当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，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

承租人增量借款利率常见的参考基础包括承租人同期银行贷款利率、相关租赁合同利率、承租人最近一期类似资产抵押贷款利率、与承租人信用状况相似的企业发行的同期债券利率等，但承租人还需根据上述事项在参考基础上相应进行调整。

使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，承租人应当按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；存在租赁激励的，应扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用“存货”。

后续计量

租赁负债的后续计量

计量基础

在租赁期开始日后，承租人应当按以下原则对租赁负债进行后续计量：

①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；

②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但按照“借款费用”。

租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，当发生下列四种情形时，承租人应当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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，承租人应当将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动

如果租赁付款额最初是可变的，但在租赁期开始日后的某一时点转为固定，那么，在潜在可变性消除时，该付款额成为实质固定付款额，应纳入租赁负债的计量中。承租人应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在该情形下，承租人采用的折现率不变，即，采用租赁期开始日确定的折现率。

②担保余值预计的应付金额发生变动

在租赁期开始日后，承租人应对其在担保余值下预计支付的金额进行估计。该金额发生变动的，承租人应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在该情形下，承租人采用的折现率不变。

③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动

在租赁期开始日后、因浮动利率的变动而导致未来租赁付款额发生变动的，承租人应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在该情形下、承租人应采用反映利率变动的修订后的折现率进行折现。

在租赁期开始日后，因用于确定租赁付款额的指数或比率（浮动利率除外）的变动而导致未来租赁付款额发生变动的，承租人应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在该情形下承租人采用的折现率不变。

需要得注意的是，仅当现金流量发生变动时，即租赁付款额的变动生效时，承租人才应重新计量租赁负债，以反映变动后的租赁付款额。承租人应基于变动后的合同付款额，确定剩余租赁期内的租赁付款额。

④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

租赁期开始日后，发生下列情形的，承租人应采用修订后的折现率对变动后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。承租人在计算变动后租赁付款额的现值时，应当采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，应当采用重估日的承租人增量借款利率作为折现率。

使用权资产的后续计量

计量基础

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

承租人按照本政策有关规定重新计量租赁负债的，应当相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

承租人应当参照“固定资产”有关折旧规定，自租赁期开始日起对使用权资产计提折旧。使用权资产通常应自租赁期开始的当月计提折旧，计入相关资产的成本或者当期损益。

承租人在确定使用权资产的折旧方法时，应当根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定。通常，按直线法对使用权资产计提折旧。

承租人在确定使用权资产的折旧年限时，若承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；承租人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。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则应在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

使用权资产的减值

承租人应当按照“资产减值”的规定，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。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。承租人应当按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

租赁变更

租赁变更作为一项单独租赁处理

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；

②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁处理

在租赁变更生效日，承租人应当按照本政策有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，按照本政策有关租赁期的规定确定变更后的租赁期，并采用变更后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，承租人应当采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，应当采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，承租人应区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。承租人应将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

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。作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

短期租赁

对于短期租赁，承租人可以按照租赁资产的类别作出采用简化会计处理的选择。如果承租对某类租赁资产作出了简化会计处理的选择，未来该类资产下所有的短期租赁都应采用简化会计处理。某类租赁资产是指企业运营中具有类似性质和用途的一组租赁资产。

按照简化会计处理的短期租赁发生租赁变更或者其他原因导致租赁期发生变化的，承租人应当将其视为一项新租赁，重新按照上述原则判断该项新租赁是否可以选择不简化会计处理。

低价值资产租赁

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

对于低价值资产租赁，承租人可根据每项租赁的具体情况作出简化会计处理选择。低价值资产同时还应满足本政策规定，即，只有承租人能够从单独使用该低价值资产或将其与承租人易于获得的其他资源一起使用中获利，且该项资产与其他租赁资产没有高度依赖或高度关联关系时，才能对该资产租赁选择进行简化会计处理。

低价值资产租赁的标准应该是一个绝对金额，即仅与资产全新状态下的绝对价值有关，不受承租人规模、性质等影响，也不考虑该资产对于承租人及相关租赁交易的重要性。常见的低价值资产的例子包括平板电脑、普通办公家具、电话等小型资产。

如果承租人已经或者预期要把相关资产进行转租赁，则不能将原租赁按照低价值资产租赁进行简化会计处理。

2) 出租人会计处理

出租人的租赁分类

融资租赁和经营租赁

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

一项租赁属于融资租赁还是经营租赁取决于交易的实质，而不是合同的形式。

出租人的租赁分类是以租赁转移与租赁资产所有权相关的风险和报酬的程度为依据的。风险包括由于生产能力的闲置或技术陈旧可能造成的损失，以及由于经济状况的改变可能造成的回报变动。报酬可以表现为在租赁资产的预期经济寿命期间经营的盈利以及因增值或残值变现可能产生的利得。

租赁开始日后，除非发生租赁变更，出租人无需对租赁的分类进行重新评估。租赁资产预计使用寿命、预计余值等会计估计变更或发生承租人违约等情况变化的，出租人不对租赁进行重分类。

租赁合同可能包括因租赁开始日与租赁期开始日之间发生的特定变化而需对租赁付款额进行调整的条款与条件。在此情况下，出于租赁分类目的，此类变动的均视为在租赁开始日已发生。

融资租赁的分类标准

一项租赁存在下列一种或多种情形的，通常分类为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。如果在租赁协议中已经约定、或者根据其他条件，在租赁开始日就可以合理地判断、租赁期届满时出租人会将资产的所有权转移给承租人，那么该项租赁通常分类为融资租赁。

承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

资产的所有权虽然不转移、但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。一般指租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）。

在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。通常掌握在90%以上。

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，也可能分类为融资租赁：

若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

出租人对融资租赁的计量

初始计量

出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额。存在租赁激励的，应当扣除租赁激励相关金额。

取决于指数或比率的可变租赁付款额。该款项在初始计/时根据租赁期开始日的指数或比率确定。

购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权。

承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

融资租赁的后续计量

出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

纳入出租人租赁投资净额的可变租赁付款额只包含取决于指数或比率的可变租赁付款额。在初始计量时，应当采用租赁期开始日的指数或比率进行初始计量。出租人应定期复核计算租赁投资总额时所使用的未担保余值。若预计未担保余值降低，出租人应修改租赁期内的收益分配，并立即确认预计的减少额。

出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

融资租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；

增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件的，出租人应当按照“金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

出租人对经营租赁的计量

租金的处理

在租赁期内各个期间，出租人应采用直线法或者其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。如果其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，则出租人应采用该方法。

出租人对经营租赁提供措施

出租人提供免租期的，整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人应将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

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

折旧和减值

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照“资产减值”的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

可变租赁付款额

出租人取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额，如果是与指数或比率挂钩的，应在租赁期开始日计入租赁收款额；除此之外的，应当在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

3) 特殊租赁业务的会计处理

转租赁

转租情况下，原租赁合同和转租赁合同通常都是单独协商的，交易对手也是不同的企业、本政策要求转租出租人对原租赁合同和转租赁合同分别根据承租人和出租人会计处理要求，进行会计处理。

承租人在对转租赁进行分类时，转租出租人应基于原租赁中产生的使用权资产，而不是租赁资产（如作为租赁对象的不动产或设备）进行分类。原租赁资产不归转租

出租人所有，原租赁资产也未计入其资产负债表。因此，转租出租人应基于其控制的资产（即使用权资产）进行会计处理。

原租赁为短期租赁，且转租出租人作为承租人已按照本政策采用简化会计处理方法的，应将转租赁分类为经营租赁。

生产商或经销商出租人的融资租赁会计处理

生产商或经销商通常为客户提供购买或租赁其产品或商品的选择。如果生产商或经销商出租其产品或商品构成融资租赁，则该交易产生的损益应相当于按照考虑适用的交易量或商业折扣后的正常售价直接销售标的资产所产生的损益。构成融资租赁的，生产商或经销商出租人在租赁期开始日应当按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

由于取得融资租赁所发生的成本主要与生产商或经销商赚取的销售利得相关，生产商或经销商出租人应当在租赁期开始日将其计入损益。即，与其他融资租赁出租人不同，生产商或经销商出租人取得融资租赁所发生的成本不属于初始直接费用，不计入租赁投资净额。

为吸引客户，生产商或经销商出租人有时以较低利率报价。使用该利率会导致出租人在租赁期开始日确认的收入偏高。在这种情况下，生产商或经销商出租人应当将销售利得限制为采用市场利率所能取得的销售利得。

售后租回交易

若企业（卖方兼承租人）将资产转让给其他企业（买方兼出租人），并从买方兼出租人租回该项资产，则卖方兼承租人和买方兼出租人均应按照售后租回交易的规定进行会计处理。企业应当按照“收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，并区别进行会计处理。

在标的资产的法定所有权转移给出租人并将资产租赁给承租人之前，承租人可能会先获得标的资产的法定所有权。但是，是否具有标的资产的法定所有权本身并非会计处理的决定性因素。如果承租人在资产转移给出租人之前已经取得对标的资产的控制，则该交易属于售后租回交易。然而，如果承租人未能在资产转移给出租人之前取得对标的资产的控制，那么即便承租人在资产转移给出租人之前先获得标的资产的法定所有权，该交易也不属于售后租回交易。

售后租回交易中的资产转让属于销售

卖方兼承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至买方兼出租人的权利确认相关利得或损失。买方兼出租人根据其他适用的“企业会计准则”对资产购买进行会计处理，并根据本政策对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，企业应当进行以下调整：

①销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理；

②销售对价高于市场价格的款项作为买方兼出租人向卖方兼承租人提供的额外融资进行会计处理。

同时，承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。

在进行上述调整时，企业应当按以下二者中较易确定者进行：

①销售对价的公允价值与资产的公允价值的差异；

②合同付款额的现值与按市场租金计算的付款额的现值的差异。

售后租回交易中的资产转让不属于销售

卖方兼承租人不终止确认所转让的资产，而应当将收到的现金作为金融负债，并按照“金融工具”进行会计处理。买方兼出租人不确认被转让资产，而应当将支付的现金作为金融资产，并按照“金融工具”进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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月财政部发布《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”或“新准则”)。根据新租赁准则,在境内外同时上市的企业	董事会决议	年初“使用权资产”增加44,009,357.91元,“租赁负债”增加44,009,357.91元。

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。		

其他说明：
无

(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	3,052,435,760.65	3,052,435,760.65	
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	2,254,273,539.76	2,254,273,539.76	
应收账款	2,338,901,333.85	2,338,901,333.85	
应收款项融资	357,350,201.61	357,350,201.61	
预付款项	158,324,306.21	158,324,306.21	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	61,526,319.67	61,526,319.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,061,595,095.52	3,061,595,095.52	
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	234,914,971.64	234,914,971.64	
流动资产合计	11,519,321,528.91	11,519,321,528.91	
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	9,074,996.00	9,074,996.00	
长期股权投资	388,792,819.82	388,792,819.82	
其他权益工具投资	211,024,199.87	211,024,199.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,624,825,087.12	2,624,825,087.12	
在建工程	404,604,564.26	404,604,564.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		44,009,357.91	44,009,357.91
无形资产	270,108,066.22	270,108,066.22	
开发支出			
商誉	862,207.76	862,207.76	
长期待摊费用	1,877,885.90	1,877,885.90	
递延所得税资产	148,231,400.07	148,231,400.07	
其他非流动资产	87,613,020.65	87,613,020.65	
非流动资产合计	4,147,014,247.67	4,191,023,605.58	44,009,357.91
资产总计	15,666,335,776.58	15,710,345,134.49	44,009,357.91
流动负债：			
短期借款	1,107,000,000.00	1,107,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,722,335,926.15	1,722,335,926.15	
应付账款	2,838,282,997.96	2,838,282,997.96	
预收款项			
合同负债	65,330,345.79	65,330,345.79	
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	80,139,954.61	80,139,954.61	
应交税费	81,001,715.68	81,001,715.68	
其他应付款	152,555,654.36	152,555,654.36	
其中：应付利息			

应付股利			
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	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债	5,108,928.36	5,108,928.36	
流动负债合计	6,053,755,522.91	6,053,755,522.91	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,099,573,566.64	2,099,573,566.64	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		44,009,357.91	44,009,357.91
长期应付款	257,105,572.96	257,105,572.96	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,637,999.86	25,637,999.86	
递延所得税负债	58,898,633.28	58,898,633.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,441,215,772.74	2,485,225,130.65	44,009,357.91
负债合计	8,494,971,295.65	8,538,980,653.56	44,009,357.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	939,680,840.00	939,680,840.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,174,924,755.49	3,174,924,755.49	
减：库存股	41,870,530.00	41,870,530.00	
其他综合收益	-189,178,590.19	-189,178,590.19	
专项储备	34,833,853.36	34,833,853.36	
盈余公积	141,920,963.25	141,920,963.25	
一般风险准备			
未分配利润	2,651,344,913.54	2,651,344,913.54	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,711,656,205.45	6,711,656,205.45	
少数股东权益	459,708,275.48	459,708,275.48	
所有者权益（或股东权益）合计	7,171,364,480.93	7,171,364,480.93	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,666,335,776.58	15,710,345,134.49	44,009,357.91

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35 号)，

本公司已按照新修订租赁准则的衔接规定，根据首次执行日的累积影响数，调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。于 2021 年 1 月 1 日，本公司确认使用权资产为人民币 44,009,357.91 元、租赁负债为人民币 44,009,357.91 元。

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	789,212,971.61	789,212,971.61	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	60,000,000.00	60,000,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	522,426.00	522,426.00	
其他应收款	697,117,889.61	697,117,889.61	
其中：应收利息			
应收股利	40,651,394.22	40,651,394.22	
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	65,000,000.00	65,000,000.00	
流动资产合计	1,611,853,287.22	1,611,853,287.22	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	370,000,000.00	370,000,000.00	
长期股权投资	2,934,094,600.08	2,934,094,600.08	
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	909,281.54	909,281.54	
在建工程	262,528.67	262,528.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,406,508.09	1,406,508.09

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	912,000,000.00	912,000,000.00	
非流动资产合计	4,217,266,410.29	4,218,672,918.38	1,406,508.09
资产总计	5,829,119,697.51	5,830,526,205.60	1,406,508.09
流动负债：			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,400.00	1,400.00	
预收款项			
合同负债	127,450.98	127,450.98	
应付职工薪酬	8,662,726.41	8,662,726.41	
应交税费	533,141.33	533,141.33	
其他应付款	46,985,753.60	46,985,753.60	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,549.02	2,549.02	
流动负债合计	146,313,021.34	146,313,021.34	
非流动负债：			
长期借款	1,669,000,000.00	1,669,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,406,508.09	1,406,508.09
长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	15,987,427.57	15,987,427.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,884,987,427.57	1,886,393,935.66	1,406,508.09
负债合计	2,031,300,448.91	2,032,706,957.00	1,406,508.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	939,680,840.00	939,680,840.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,599,123,316.71	2,599,123,316.71	
减：库存股	41,870,530.00	41,870,530.00	
其他综合收益	-245,730,000.00	-245,730,000.00	
专项储备			
盈余公积	89,522,196.05	89,522,196.05	
未分配利润	457,093,425.84	457,093,425.84	
所有者权益（或股东权益）合计	3,797,819,248.60	3,797,819,248.60	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,829,119,697.51	5,830,526,205.60	1,406,508.09

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

根据财政部《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），

本公司已按照新修订租赁准则的衔接规定，根据首次执行日的累积影响数，调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。于 2021 年 1 月 1 日，本公司确认使用权资产为人民币 1,406,508.09 元、租赁负债为人民币 1,406,508.09 元。

(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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%-7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/25%

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（%）
--------	----------

中航重机股份有限公司	25
中航力源液压股份有限公司	15
贵州安大航空锻造有限责任公司	15
贵州永红航空机械有限责任公司	15
陕西宏远航空锻造有限责任公司	15
江西景航航空锻铸有限公司	15
中航卓越锻造（无锡）有限公司	15
中航（沈阳）高新科技有限公司	15
中航金属材料理化检测科技有限公司	15
中航特材工业（西安）有限公司	25

2. 税收优惠

√适用□不适用

公司子公司中航力源液压股份有限公司、陕西宏远航空锻造有限责任公司、江西景航航空锻铸有限公司、中航卓越锻造（无锡）有限公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的优惠税率；子公司贵州安大航空锻造有限责任公司、贵州永红航空机械有限责任公司和中航金属材料理化检测科技有限公司根据财税〔2011〕58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，按 15% 的税率计缴企业所得税。

高新技术企业具体情况如下：

公司名称	证书编号	取得时间	期限	税率
中航力源液压股份有限公司	GR202052000380	2020-10-12	3 年	15%
力源液压系统（贵阳）有限公司	GR201952000513	2019-9-29	3 年	15%
力源液压（苏州）有限公司	GR201832001303	2018-10-24	3 年	15%
陕西宏远航空锻造有限责任公司	GR201861001053	2018-11-29	3 年	15%
江西景航航空锻铸有限公司	GR201936000848	2019-9-16	3 年	15%
中航卓越锻造（无锡）有限公司	GR201932005382	2019-12-5	3 年	15%

3. 其他

√适用□不适用

本公司军品按照财税字〔1994〕011 号《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》规定免征增值税。

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	34,775.04	81,558.79
银行存款	5,169,505,407.06	3,025,737,851.59
其他货币资金	57,191,332.57	26,616,350.27
合计	5,226,731,514.67	3,052,435,760.65
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

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	133,236,993.63	215,898,943.79
商业承兑票据	1,746,592,685.14	2,038,374,595.97
合计	1,879,829,678.77	2,254,273,539.76

(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		81,272,328.82
商业承兑票据		244,264,014.08
合计		325,536,342.90

(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										
其中：										
按信用风险特征组合计提信用减值准备的应收票据	210,587,276.12	11.19	2,105,872.75	1.00	208,481,403.37	320,930,158.65	14.22	3,209,301.58	1.00	317,720,857.07

按信用风险特征组合不计提信用减值准备的应收票据	1,671,348,275.40	88.81	0.00	0.00	1,671,348,275.40	1,936,552,682.69	85.78	0.00	0.00	1,936,552,682.69
合计	1,881,935,551.52	/	2,105,872.75	/	1,879,829,678.77	2,257,482,841.34	/	3,209,301.58	/	2,254,273,539.76

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: 应收票据

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 (%)
按信用风险特征组合计提信用减值准备的应收票据	210,588,076.12	2,105,880.75	1.00
按信用风险特征组合不计提信用减值准备的应收票据	1,671,347,475.40	0.00	0.00
合计	1,881,935,551.52	2,105,880.75	0.11

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

公司对除信用程度较高的银行承兑汇票以及出票人为中国航空工业集团有限公司、中国航天科技集团有限公司、中国航空发动机集团有限公司所属企业外的应收商业承兑汇票, 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 (该组合预期信用损失率为 1%) 计提了坏账准备。

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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,209,301.58	-1,103,428.83			2,105,872.75
合计	3,209,301.58	-1,103,428.83			2,105,872.75

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	
1 年以内小计	2,684,803,291.43
1 至 2 年	525,718,762.05
2 至 3 年	871,144,676.54
3 年以上	
3 至 4 年	156,191,610.56
4 至 5 年	20,301,098.56
5 年以上	693,888,120.92
坏账准备	-1,239,811,118.46
合计	3,712,236,441.60

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
按单项 计提坏账 准备	425,707,835.50	8.59	425,707,835.50	100.00	0.00	26,344,413.23	0.91	26,344,413.23	100	0.00
其中：										
单项金 额重大 并单项 计提坏 账准备 的应收 账款	405,250,804.50	8.18	405,250,804.50	100.00	0.00					
单项金 额虽不 重大但 单项计 提坏账 准备的 应收账 款	20,457,031.00	0.41	20,457,031.00	100.00	0.00	26,344,413.23	0.91	26,344,413.23	100	0.00
按组合 计提坏 账准备	4,526,339,724.56	91.41	814,103,282.96	17.99	3,712,236,441.60	2,877,803,426.33	99.09	538,902,092.48	18.73	2,338,901,333.85
其中：										

按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 账款	4,526,339,724.56	91.41	814,103,282.96	17.99	3,712,236,441.60	2,877,803,426.33	99.09	538,902,092.48	18.73	2,338,901,333.85
合计	4,952,047,560.06	/	1,239,811,118.46	/	3,712,236,441.60	2,904,147,839.56	/	565,246,505.71	/	2,338,901,333.85

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
中航天赫(唐山)钛业有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京东方宝辰国际投资有限公司	255,859,365.06	255,859,365.06	100.00	预计无法收回
江油市诚信经贸有限公司	22,612,003.59	22,612,003.59	100.00	预计无法收回
成都海德机电设备有限公司	6,779,435.85	6,779,435.85	100.00	预计无法收回
汉中精联商贸有限公司	9,378.00	9,378.00	100.00	预计无法收回
西安立航航空材料有限公司	18,901.32	18,901.32	100.00	预计无法收回
安顺市平坝区荣华机械加工 厂	42,575.00	42,575.00	100.00	预计无法收回
贵州顺丰物资贸易有限公司	42,583.00	42,583.00	100.00	预计无法收回
北京恒丰乐成贸易有限公司	31,975.15	31,975.15	100.00	预计无法收回
天津市航宇嘉瑞科技股份有	492,048.95	492,048.95	100.00	预计无法收回

限公司					
贵州立曾贸易有限公司	611,391.27	611,391.27	100.00	预计无法收回	
陕西桓锦物资有限公司	474,341.22	474,341.22	100.00	预计无法收回	
汉中市和众机械制造有限公司	983,642.01	983,642.01	100.00	预计无法收回	
辽宁抚挖重工机械股份有限公司	543,631.48	543,631.48	100.00	预计无法收回	
湖州丰源农业装备制造有限公司	406,565.90	406,565.90	100.00	预计无法收回	
益阳富佳科技有限公司	717,474.00	717,474.00	100.00	预计无法收回	
泰州常发农业装备有限公司	869,818.60	869,818.60	100.00	预计无法收回	
上海浦秀工贸有限责任公司	806,291.11	806,291.11	100.00	预计无法收回	
贵州詹阳动力重工有限公司	1,438,284.93	1,438,284.93	100.00	预计无法收回	
贵州合力液压有限公司	4,583,577.40	4,583,577.40	100.00	预计无法收回	
中国航天科工防御技术研究院物资供应站	1,007,925.63	1,007,925.63	100.00	预计无法收回	
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	2,635,129.69	2,635,129.69	100.00	预计无法收回	
美国环球液压 Attica Hydraulic Exchange Inc.	642,551.03	642,551.03	100.00	预计无法收回	
贵州枫阳液压有限责任公司	19,654.00	19,654.00	100.00	预计无法收回	
贵阳青汇贸易有限公司	11,970.00	11,970.00	100.00	预计无法收回	
西安航天华阳机电装备有限公司	1,717.00	1,717.00	100.00	预计无法收回	
西安长太精密合金有限公司	400.00	400.00	100.00	预计无法收回	
北京宝文顺隆贸易有限公司	4,065,204.31	4,065,204.31	100.00	预计无法收回	
合计	425,707,835.50	425,707,835.50	100.00	/	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

本期末单项计提坏账准备的应收账款金额为 425,707,835.50，较 2020 年末增加 399,363,422.27 元，主要是本期末单项计提坏账准备的应收账款金额包含了本期重新纳入合并范围的中航特材的金额。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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	2,684,803,291.43	134,281,316.28	5
1—2 年	525,718,762.05	52,571,876.22	10
2—3 年	871,144,676.54	261,343,402.96	30
3—4 年	149,412,174.71	74,706,087.38	50
4—5 年	20,301,098.56	16,240,878.85	80
5 年以上	274,959,721.27	274,959,721.27	100
合计	4,526,339,724.56	814,103,282.96	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,344,413.23		71,449.00	6,181,463.88	405,616,335.15	425,707,835.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	538,902,092.48	272,047,520.00			3,153,670.48	814,103,282.96
合计	565,246,505.71	272,047,520.00	71,449.00	6,181,463.88	408,770,005.63	1,239,811,118.46

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	6,181,463.88

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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额 2,501,721,527.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.52%，计提坏账准备期末余额为 595,483,524.66 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	164,241,645.31	357,350,201.61
合计	164,241,645.31	357,350,201.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。本期应收款项融资余额减少较大的主要原因是票据到期终止确认所致。

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

应收款项融资主要系信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票，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，该组合预期信用损失率为 0%。

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	385,224,399.02	96.19	147,216,036.40	92.98
1 至 2 年	10,351,959.47	2.58	2,883,340.97	1.82
2 至 3 年	2,590,674.95	0.65	431,956.46	0.28
3 年以上	2,312,191.18	0.58	7,792,972.38	4.92
合计	400,479,224.62	100.00	158,324,306.21	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：

预付账款超过一年未结算的主要原因是项目正在进行中尚未完结。

(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

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 337,727,850.08 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.33%。

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	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	53,533,822.19	61,526,319.67
合计	53,533,822.19	61,526,319.67

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

(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	
1 年以内小计	45,317,608.88
1 至 2 年	5,172,236.69
2 至 3 年	6,939,967.35
3 年以上	
3 至 4 年	6,834,490.88
4 至 5 年	959,267.95
5 年以上	259,063,731.89
减：坏账准备	-270,753,481.45
合计	53,533,822.19

(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
押金、保证金	4,334,456.49	2,751,146.89
备用金	3,498,371.31	2,311,989.78
应收职工各种垫付款项	5,521,455.75	6,278,845.42
往来款	310,933,020.09	74,375,262.86
合计	324,287,303.64	85,717,244.95

(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	3,116,543.69		21,074,381.59	24,190,925.28
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	-680,438.38			-680,438.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	197,339.33		247,045,655.22	247,242,994.55
2021年6月30日余额	2,633,444.64		268,120,036.81	270,753,481.45

其他变动 247,242,994.55 元主要系本期重新纳入合并范围的中航特材其他应收款坏账准备的金额。

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

本期其他应收款-坏账准备余额增加较大的原因是增加了重新纳入合并范围的中航特材其他应收款坏账准备的金额。

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		
其他应收款-坏账准备	24,190,925.28	-680,438.38			247,242,994.55	270,753,481.45
合计	24,190,925.28	-680,438.38			247,242,994.55	270,753,481.45

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

(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
中航天赫（唐山）钛业有限公司	往来款	115,343,752.57	5 年以上	35.57	115,343,752.57
北京宝文顺隆贸易有限公司	往来款	98,827,410.00	5 年以上	30.47	98,827,410.00
方东晖	往来款-股权 收购款	26,987,681.00	1 年以内	8.32	1,349,384.05
江油市诚信经贸有限公司	往来款	19,433,306.00	5 年以上	5.99	19,433,306.00
唐山市南堡开发区荣泰商贸有限公司	往来款	12,890,396.18	5 年以上	3.97	12,890,396.18
合计	/	273,482,545.75	/	84.32	247,844,248.80

(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	1,120,878,965.96	49,923,559.89	1,070,955,406.07	1,019,360,084.79	46,801,804.36	972,558,280.43
在产品	794,070,938.42	27,385,792.51	766,685,145.91	735,688,630.40	65,554,845.73	670,133,784.67
库存商品	1,196,935,619.16	114,629,679.69	1,082,305,939.47	1,559,837,295.25	152,019,491.20	1,407,817,804.05
周转材料	10,014,490.49		10,014,490.49	11,085,226.37	0.00	11,085,226.37
合计	3,121,900,014.03	191,939,032.09	2,929,960,981.94	3,325,971,236.81	264,376,141.29	3,061,595,095.52

(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	46,801,804.36	687,617.23	2,516,745.78	82,607.48		49,923,559.89
在产品	65,554,845.73	0.00		38,169,053.22		27,385,792.51
库存商品	152,019,491.20	35,433,653.54		72,823,465.05		114,629,679.69
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

合计	264,376,141.29	36,121,270.77	2,516,745.78	111,075,125.75	191,939,032.09
----	----------------	---------------	--------------	----------------	----------------

(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

(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

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

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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣的增值税	104,960,785.83	105,514,971.64
其他	1,880,000.00	1,880,000.00
委托贷款	63,760,000.00	127,520,000.00
合计	170,600,785.83	234,914,971.64

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**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

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							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	9,762,494.00		9,762,494.00	9,074,996.00		9,074,996.00	
合计	9,762,494.00		9,762,494.00	9,074,996.00		9,074,996.00	/

长期应收款中“其他”系应收骨干人员安居工程款，因收款期大于一个会计年度，故在长期应收款列报。

(2) 坏账准备计提情况

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											
北京北航华钛激光科技有限公司	40,000,000.00									40,000,000.00	
无锡马山永红换热	52,008,733.01			989,386.37						52,998,119.38	

器有限公司										
贵州安吉航空精密铸造有限公司	111,449,265.61			3,183,926.19		84,133.74				114,717,325.54
中航上大金属再生科技有限公司	155,698,353.63			5,750,804.48		14,591.44				161,463,749.55
景德镇景航航发精密锻铸有限公司	8,165,378.99			30,491.05						8,195,870.04
上海菁江液压科技有限公司	356,767.05			4,073.32						360,840.37
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	21,114,321.53			-979,473.01						20,134,848.52
小计	388,792,819.82			8,979,208.40		98,725.18				397,870,753.40
合计	388,792,819.82			8,979,208.40		98,725.18				397,870,753.40

其他说明
无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
西安三角防务股份有限公司	62,876,474.20	200,978,179.02
江苏力源金河铸造有限公司	10,046,020.85	10,046,020.85
合计	72,922,495.05	211,024,199.87

(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

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			
2. 本期增加金额	12,036,339.36		12,036,339.36
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,036,339.36		12,036,339.36
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	12,036,339.36		12,036,339.36
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,120,192.89		1,120,192.89
(1) 计提或摊销			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,120,192.89		1,120,192.89
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,120,192.89		1,120,192.89
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	10,916,146.47		10,916,146.47
2. 期初账面价值			

(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	2,566,338,754.21	2,624,446,869.89
固定资产清理	380,271.20	378,217.23
合计	2,566,719,025.41	2,624,825,087.12

其他说明:

无

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	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,503,590,198.98	3,020,999,976.72	38,762,772.73	76,469,506.01	6,505,907.73	126,454,284.73	4,772,782,646.90
2.本期增加金额	58,740,951.08	42,291,050.16	3,163,273.90	7,358,423.19	186,179.37	936,766.80	112,676,644.50
(1) 购置	13,700.00	14,256,810.24	1,351,718.58	1,307,271.87	130,658.41	936,766.80	17,996,925.90
(2) 在建工程转入	512,252.28	22,096,218.94	1,472,739.95	4,709,591.24	0.00	0.00	28,790,802.41
(3) 企业合并增加	58,214,998.80	5,696,700.35	338,815.37	1,341,560.08	55,520.96	0.00	65,647,595.56
(4) 其他		241,320.63					241,320.63
3.本期减少金额	12,050,039.36	7,192,152.19	1,426,774.06	239,073.76	11,133.22	11,442.03	20,930,614.62
(1) 处置或报废		6,979,762.82	1,185,453.43	239,073.76	11,133.22	11,442.03	8,426,865.26
(2) 转入投资性房地产	12,036,339.36						12,036,339.36
(3) 其他	13,700.00	212,389.37	241,320.63				467,410.00
4.期末余额	1,550,281,110.70	3,056,098,874.69	40,499,272.57	83,588,855.44	6,680,953.88	127,379,609.50	4,864,528,676.78
二、累计折旧							
1.期初余额	401,088,252.39	1,588,269,361.91	27,952,247.05	59,106,971.65	5,567,145.88	60,407,881.28	2,142,391,860.16
2.本期增加金额	40,738,079.90	107,893,477.55	1,829,627.65	3,653,088.32	196,054.28	4,213,268.15	158,523,595.85
(1) 计提	26,958,602.94	106,005,689.26	1,513,450.49	2,336,965.19	164,028.72	4,213,268.15	141,192,004.75
(2) 企业合并增加	13,779,476.96	1,518,222.07	316,177.16	1,316,123.13	32,025.56		16,962,024.88
(3) 其他		369,566.22					369,566.22
3.本期减少金额	1,968,291.42	5,431,917.10	1,030,678.49	218,509.14	10,576.76	9,477.38	8,669,450.29
(1) 处置或报废	848,098.53	5,431,917.10	1,030,678.49	218,509.14	10,576.76	9,477.38	7,549,257.40
(2) 转入投资性	1,120,192.89						1,120,192.89

房地产							
4.期末余额	439,858,040.87	1,690,730,922.36	28,751,196.21	62,541,550.83	5,752,623.40	64,611,672.05	2,292,246,005.72
三、减值准备							
1.期初余额		5,943,916.85					5,943,916.85
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额		5,943,916.85					5,943,916.85
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,110,423,069.83	1,359,424,035.48	11,748,076.36	21,047,304.61	928,330.48	62,767,937.45	2,566,338,754.21
2.期初账面价值	1,102,501,946.59	1,426,786,697.96	10,810,525.68	17,362,534.36	938,761.85	66,046,403.45	2,624,446,869.89

截至 2021 年 6 月 30 日,以账面价值为 98,576,254.27 元的房屋、建筑物及设备所有权作为抵押,取得长期借款人民币 97,760,000.00 元;有账面价值为 32,372,113.33 元的房屋、建筑物及设备所有权作为抵押,取得短期借款人民币 34,000,000.00 元。

(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

(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	156,750,027.30	历史遗留

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	372,792.40	371,142.71
运输工具	2,639.80	2,639.80
电子设备	4,839.00	4,434.72
合计	380,271.20	378,217.23

其他说明：

无

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	531,946,387.18	404,604,564.26

工程物资		
合计	531,946,387.18	404,604,564.26

其他说明：
无

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
民用航空环形锻件生产能力建设项目	300,737,328.97	0.00	300,737,328.97	271,053,158.92	0.00	271,053,158.92
西安新区先进锻造产业基地建设项目	149,535,712.58	0.00	149,535,712.58	98,354,926.16	0.00	98,354,926.16
军民两用航空高效热交换器及集成生产能力建设项目	21,966,227.69	0.00	21,966,227.69	3,387,833.82	0.00	3,387,833.82
国家重点装备关键液压基础件配套生产能力建设项目	3,750,135.66	0.00	3,750,135.66	2,491,555.08	0.00	2,491,555.08
技改项目	55,956,982.28	0.00	55,956,982.28	29,317,090.28	0.00	29,317,090.28
合计	531,946,387.18	0.00	531,946,387.18	404,604,564.26	0.00	404,604,564.26

(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
民用航空环形锻件生产能力建设项目	450,000,000.00	271,053,158.92	29,684,170.05	0.00	0.00	300,737,328.97	75.94	66.83	0.00	0.00	0.00	募集资金、自有资金
西安新区先进锻造产业基地建设项目	1,392,160,000.00	98,354,926.16	57,704,356.88	6,523,570.46	0.00	149,535,712.58	46.25	46.00	0.00	0.00	0.00	募集资金、自有资金、国拨资金

军民两用航空高效热交换器及集成生产能力建设项目	69,800,000.00	3,387,833.82	21,361,253.22	1,876,366.71	906,492.64	21,966,227.69	74.740	86.33	0.00	0.00	0.00	募集资金、自有资金
自筹技改项目	15,000,000.00	2,532,877.57	8,669,645.21	1,609,444.99	0.00	9,593,077.79	85.00	85.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
国家重点装备关键液压基础件配套生产能力建设项目	303,640,000.00	2,491,555.08	9,933,816.26	7,322,505.75	1,352,729.93	3,750,135.66	59.77	60.00	0.00	0.00	0.00	募集资金、自有资金、国拨资金
合计	2,230,600,000.00	377,820,351.55	127,353,241.62	17,331,887.91	2,259,222.57	485,582,482.69	/	/	0.00	0.00	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

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	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	35,016,592.74	7,781,802.57	1,024,523.46	186,439.14	44,009,357.91
2. 本期增加金额	3,747,333.33	981,651.38			4,728,984.71
(1) 租赁	3,747,333.33	981,651.38			4,728,984.71
3. 本期减少金额					

4. 期末余额	38,763,926.07	8,763,453.95	1,024,523.46	186,439.14	48,738,342.62
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	523,836.84	1,401,962.41	227,671.87	63,746.46	2,217,217.58
(1) 计提	523,836.84	1,401,962.41	227,671.87	63,746.46	2,217,217.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	523,836.84	1,401,962.41	227,671.87	63,746.46	2,217,217.58
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	38,240,089.23	7,361,491.54	796,851.59	122,692.68	46,521,125.04
2. 期初账面价值	35,016,592.74	7,781,802.57	1,024,523.46	186,439.14	44,009,357.91

其他说明：

公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，根据新准则，公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的所有其他租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

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	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	294,387,211.89			71,362,139.69	365,749,351.58
2. 本期增加金额	43,708,148.34			2,305,590.50	46,013,738.84
(1) 购置				1,117,106.53	1,117,106.53
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	43,708,148.34			1,188,483.97	44,896,632.31
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	338,095,360.23			73,667,730.19	411,763,090.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	53,253,144.08			42,388,141.28	95,641,285.36
2. 本期增加金额	5,842,365.06			4,361,604.82	10,203,969.88
(1) 计提	3,201,772.66			3,451,692.14	6,653,464.80
(2) 其他	2,640,592.40			909,912.68	3,550,505.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	59,095,509.14			46,749,746.10	105,845,255.24
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	278,999,851.09			26,917,984.09	305,917,835.18
2. 期初账面价值	241,134,067.81			28,973,998.41	270,108,066.22

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%

(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

截至2021年6月30日，账面价值人民币11,821,223.42元的无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币11,821,223.42元的土地使用权作为抵押，取得短期借款人民币10,000,000.00元。

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西景航航空锻铸有限公司	862,207.76					862,207.76
中航特材工业(西安)有限公司		40,516,349.03				40,516,349.03
合计	862,207.76	40,516,349.03				41,378,556.79

根据《破产法》的相关要求，公司与破产管理人于本期完成了中航特材财产和营业事务的交接以及资产审计评估工作，中航特材正式恢复生产经营，因此公司按非同一控制下企业合并将其重新纳入合并范围。合并日，中航特材经评估后的净资产（即公允价值）为-60,622,724.24 元，公司按持有中航特材的股权计算应享有中航特材净资产为-40,516,349.03 元，公司将支付的合并对价与享有的中航特材净资产的差额在合并报表中确认为商誉，金额为 40,516,349.03 元。

(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
----	------	--------	--------	--------	------

实验室改造	124,227.66	339,448.50	276,416.18		187,259.98
房屋装修	1,753,658.24	0.00	356,961.42		1,396,696.82
合计	1,877,885.90	339,448.50	633,377.60		1,583,956.80

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	1,147,752,854.62	172,162,928.20	959,273,857.14	143,891,078.59
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	23,593,833.17	23,593,833.17	22,540,833.19	3,381,124.98
股权激励	1,721,190.27	258,178.54	951,567.12	142,735.07
内部交易未实现利润	5,443,076.23	816,461.43	5,443,076.23	816,461.43
合计	1,178,510,954.29	196,831,401.34	988,209,333.68	148,231,400.07

(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	应纳税暂时性差异	递延所得税

		负债		负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
成本法变更为权益法产生的差异	63,949,710.28	15,987,427.57	63,949,710.28	15,987,427.57
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	6,257,283.95	938,592.59	195,879,798.02	29,381,969.71
固定资产的税会折旧差异	94,223,774.50	14,133,566.18	90,194,906.66	13,529,236.00
合计	164,430,768.73	31,059,586.34	350,024,414.96	58,898,633.28

(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	918,476,985.48	259,369,352.07
可抵扣亏损	612,235,483.73	528,289,663.57
合计	1,530,712,469.21	787,659,015.64

可抵扣暂时性差异增加较大的原因是期末金额包含了本期重新纳入合并范围的特材公司的金额。

(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	0.00	0.00	
2022 年	44,053,424.94	6,002,677.21	
2023 年	126,358,025.06	119,188,280.67	
2024 年	90,649,823.17	87,531,107.52	
2025 年	333,437,035.82	315,567,598.17	
2026 年	17,737,174.74	0.00	
合计	612,235,483.73	528,289,663.57	/

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款、工程、	97,015,393.92		97,015,393.92	87,613,020.65		87,613,020.65

土地款					
合计	97,015,393.92		97,015,393.92	87,613,020.65	87,613,020.65

其他说明：
无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	40,000,000.00
抵押借款	44,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	540,000,000.00	993,000,000.00
合计	604,000,000.00	1,107,000,000.00

短期借款分类的说明：
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

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

√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	1,823,485,860.62	1,624,824,982.07
银行承兑汇票	206,532,173.12	97,510,944.08
合计	2,030,018,033.74	1,722,335,926.15

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
工程款	73,206,232.03	31,475,244.36
材料款	3,051,755,947.62	2,683,777,514.08
设备款	45,941,719.27	47,576,378.62
其他	82,542,784.38	75,453,860.90
合计	3,253,446,683.30	2,838,282,997.96

(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
中航物资装备有限公司	133,958,288.45	未到支付期
抚顺特殊钢股份有限公司	88,706,805.82	未到支付期
西部超导材料科技有限公司	45,989,177.45	未到支付期
宝钢特钢有限公司	40,843,473.44	未到支付期
湖南金天钛业科技有限公司	32,352,532.04	未到支付期
宝鸡钛业股份有限公司	11,920,727.75	未到支付期
中航上大高温合金材料股份有限公司	9,995,898.90	未到支付期
合计	363,766,903.85	/

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

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

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
预收货款	625,264,458.41	65,330,345.79
合计	625,264,458.41	65,330,345.79

(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

合同负债较年初增加较大主要是本期收到客户大额预付购货款。

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	80,131,741.94	454,395,382.46	450,710,658.92	83,816,465.48
二、离职后福利-设定提存计划	8,212.67	61,324,130.39	60,974,485.62	357,857.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	80,139,954.61	515,719,512.85	511,685,144.54	84,174,322.92

(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	23,324,448.51	340,119,212.49	340,314,185.42	23,129,475.58
二、职工福利费		20,298,227.22	19,465,016.12	833,211.10
三、社会保险费	73,392.21	29,433,869.20	29,392,398.29	114,863.12
其中：医疗保险费	59,639.30	23,324,313.47	23,293,962.96	89,989.81
工伤保险费	7,131.81	2,142,589.33	2,133,495.74	16,225.40
生育保险费	6,621.10	95,529.64	93,502.83	8,647.91
其他		3,871,436.76	3,871,436.76	
四、住房公积金		35,091,555.88	35,019,759.88	71,796.00
五、工会经费和职工教育经费	56,496,232.30	11,349,676.74	8,416,458.28	59,429,450.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	237,668.92	18,102,840.93	18,102,840.93	237,668.92
合计	80,131,741.94	454,395,382.46	450,710,658.92	83,816,465.48

(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		47,818,654.13	47,656,208.05	162,446.08
2、失业保险费	8,212.67	1,746,054.72	1,738,421.50	15,845.89
3、企业年金缴费		11,759,421.54	11,579,856.07	179,565.47

合计	8,212.67	61,324,130.39	60,974,485.62	357,857.44
----	----------	---------------	---------------	------------

其他说明：

√适用 □不适用

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

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	11,810,220.61	16,823,371.71
消费税		
营业税		
企业所得税	84,488,948.93	55,107,579.19
个人所得税	1,486,540.12	5,004,450.55
城市维护建设税	562,176.67	696,899.26
资源税	63,736.50	58,270.00
房产税	2,403,941.35	2,034,906.78
土地使用税	1,434,728.43	389,356.51
教育费附加（含地方教育费附加）	459,194.38	646,650.50
其他税费	402,211.15	240,231.18
合计	103,111,698.14	81,001,715.68

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		
应付股利	33,677,852.25	
其他应付款	189,826,391.09	152,555,654.36
合计	223,504,243.34	152,555,654.36

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

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		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		

应付股利-江苏八方客管理咨询有限公司	3,451,802.96	
应付股利-景德镇景航锻铸有限责任公司	23,584,285.69	
应付股利-股权激励员工股	300,811.50	
应付股利-无锡惠山泵业有限公司	3,170,476.05	
应付股利-无锡锐克电动工具有限公司	3,170,476.05	
合计	33,677,852.25	

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
往来款	135,725,669.43	88,314,750.61
代收代付款	7,582,886.03	16,362,657.80
押金	4,647,305.63	6,007,715.95
股权收购款	41,870,530.00	41,870,530.00
合计	189,826,391.09	152,555,654.36

其他应付款-往来款增加较多主要是期末包含了本期重新纳入合并范围的特材公司的金额以及收到北航华钛部分股权清算款所致。

(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

无锡市惠山区玉祁镇人民政府	1,851,800.00	尚未达到支付条件
合计	1,851,800.00	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

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	2,000,000.00	2,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	372,204.64	
合计	2,372,204.64	2,000,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	4,327,939.33	5,108,928.36
合计	4,327,939.33	5,108,928.36

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	97,760,000.00	74,130,000.00
保证借款	141,245,674.98	188,327,566.64
信用借款	1,967,116,000.00	1,839,116,000.00
减：一年内到期的长期借款	-2,000,000.00	-2,000,000.00
合计	2,204,121,674.98	2,099,573,566.64

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

公司长期借款的利率区间在 2.75%至 4.41%之间。

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
租赁付款额	82,548,157.35	83,772,746.62
减：未确认的租赁费用	-38,801,832.95	-39,763,388.71
减：重分类至一年内到期的租赁负债	-372,204.64	
合计	43,374,119.76	44,009,357.91

其他说明：

公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，根据新准则，公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的所有其他租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

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
长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00
专项应付款	85,827,330.35	57,105,572.96
合计	285,827,330.35	257,105,572.96

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

其他说明：

无

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
**制造技术	553,957.53		553,957.53		
XXX 智能锻造技术	6,636,428.75		302,837.00	6,333,591.75	
XXX 高温合金环件精密成型工艺研究		320,000.00		320,000.00	
稳就业专项资金	930,000.00			930,000.00	
**项目拨款	1,536,250.18			1,536,250.18	
科技创新人才团队建设	466,905.92			466,905.92	
院士工作站项目	336,704.34			336,704.34	
高层次人才专项经费	410,000.00			410,000.00	
民用航空环形锻件生产建设项目（一期）		4,000,000.00		4,000,000.00	
**技改项目拨款		11,640,000.00		11,640,000.00	

角接触球轴承考核评价		130,000.00	458,404.49	-328,404.49	
**关键技术研究与应用	300,000.00			300,000.00	
面向轴向柱塞泵的振动噪声分析与控制		240,000.00		240,000.00	
项目科研经费	450,000.00			450,000.00	
三供一业	21,178,683.64	38,197.98	2,880,102.70	18,336,778.92	
棚户区改造与公租房	3,404,228.34			3,404,228.34	
科研费	18,514,553.44	71,186,327.66	54,637,466.53	35,063,414.57	
地方政府专项资金	2,387,860.82			2,387,860.82	
合计	57,105,572.96	87,554,525.64	58,832,768.25	85,827,330.35	/

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

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	25,637,999.86	2,000,000.00	1,265,000.00	26,372,999.86	详见下表
合计	25,637,999.86	2,000,000.00	1,265,000.00	26,372,999.86	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信访局技改奖励资金	397,833.19			31,000.02		366,833.17	与资产相关
财政部审计项目科技资金	710,000.00			60,000.00		650,000.00	与资产相关
XX 项目基础建设		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
理化实验中心补贴	2,400,000.00			75,000.00		2,325,000.00	与资产相关
二期项目设备补助	950,000.00			49,999.98		900,000.02	与资产相关
多流体环境模拟综合性能试验平台技术改造项目	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
老工业地区振兴发展专项第二批中央预算补贴款（多轴向智能焊	9,904,000.00			619,000.00		9,285,000.00	与资产相关

接机器人异型壳体建设项目)							
高效散热器智能制造建设项目	2,475,000.00			150,000.00		2,325,000.00	与资产相关
锻造产能升级建设和大西安建设项目补助	4,500,000.00					4,500,000.00	与资产相关
中小企业技术改造资金	154,000.00			12,000.00		142,000.00	与资产相关
大型金属激光增材制造系列装备工业定性及应用	1,290,000.00			129,000.00		1,161,000.00	与资产相关
大型高性能金属构件激光融化沉积装备研制	857,166.67			139,000.00		718,166.67	与资产相关
合计	25,637,999.86	2,000,000.00		1,265,000.00		26,372,999.86	/

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	939,680,840.00	111,957,796.00				111,957,796.00	1,051,638,636.00

其他说明：

于 2021 年 6 月，公司完成了新一轮非公开发行工作，实际募集资金净额为人民币 1,872,226,414.86 元，其中新增股本人民币 111,957,796.00 元，新增资本公积人民币 1,760,268,618.86 元。实际募集资金到账金额 1,871,799,999.76 元。

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）	2,126,412,246.30	1,760,268,618.86		3,886,680,865.16
其他资本公积	1,048,512,509.19	2,862,909.39		1,051,375,418.58
合计	3,174,924,755.49	1,763,131,528.25		4,938,056,283.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

于 2021 年 6 月，公司完成了新一轮非公开发行工作，实际募集资金净额为人民币 1,872,226,414.86 元，其中新增股本人民币 111,957,796.00 元，新增资本公积人民币 1,760,268,618.86 元。实际募集资金到账金额 1,871,799,999.76 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
库存股	41,870,530.00			41,870,530.00
合计	41,870,530.00			41,870,530.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	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	余额
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	-189,178,590.19	-2,694,288.33		-251,760,635.88	-404,143.25	249,470,490.80		60,291,900.61
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额								
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	-189,178,590.19	-2,694,288.33		-251,760,635.88	-404,143.25	249,470,490.80		60,291,900.61
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	-189,178,590.19	-2,694,288.33		-251,760,635.88	-404,143.25	249,470,490.80		60,291,900.61

收益合计							
------	--	--	--	--	--	--	--

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：

前期计入其他综合收益当期转入留存收益金额系特材公司和本期终止确认的西安三角防务对应的其他综合收益金额。

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	34,833,853.36	21,367,042.30	13,098,314.62	43,102,581.04
合计	34,833,853.36	21,367,042.30	13,098,314.62	43,102,581.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司安全生产费依据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提和使用。

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	141,920,963.25			141,920,963.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	141,920,963.25			141,920,963.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,651,344,913.54	2,229,287,593.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,651,344,913.54	2,229,287,593.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	270,075,990.72	343,807,842.18
加：其他综合收益结转留存收益	-251,760,635.88	135,668,104.93
减：提取法定盈余公积		15,406,454.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	46,514,204.58	42,012,172.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,623,146,063.80	2,651,344,913.54

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	4,367,603,603.97	3,169,622,602.95	3,209,442,855.83	2,277,106,130.30
其他业务	64,207,686.32	41,442,759.85	53,947,018.89	44,216,441.86
合计	4,431,811,290.29	3,211,065,362.80	3,263,389,874.72	2,321,322,572.16

(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

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
消费税		

营业税		
城市维护建设税	3,146,686.45	1,722,895.66
教育费附加	2,605,281.79	1,300,234.72
资源税	126,969.50	121,651.00
房产税	4,275,966.23	4,744,012.18
土地使用税	3,517,478.73	2,965,589.96
车船使用税	3,148.50	5,975.64
印花税	1,651,762.16	898,839.34
水利基金	76,086.61	133,346.40
环保税及残保金	1,083,437.02	1,072,043.81
合计	16,486,816.99	12,964,588.71

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
职工薪酬	17,813,294.60	17,482,582.26
物料消耗	996,122.87	1,652,964.91
运输费		18,298,677.78
三包损失	418,253.80	923,806.30
差旅费	1,512,304.71	766,725.36
办公费	276,049.51	170,332.06
业务费	821,170.50	1,292,659.87
办事处费用	34,225.74	55,256.07
业务宣传费	456,333.83	39,260.78

包装费	3,277,829.99	2,134,301.14
劳动保护	9,987.61	19,093.04
代理服务费	1,307,664.19	2,384,747.84
仓储费	1,182,156.98	150,882.94
其他	2,006,898.83	4,883,142.82
合计	30,112,293.16	50,254,433.17

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	138,673,967.51	115,906,944.28
招待费	5,916,020.72	5,268,932.08
中介及咨询费	4,527,653.54	5,816,595.49
差旅费	4,882,586.25	2,264,193.39
办公费	2,515,147.57	2,139,386.19
会议费	1,103,049.17	2,825,231.79
运输费	2,171,891.71	1,878,152.14
租赁费	2,954,830.64	2,495,574.91
折旧费	10,774,088.91	9,911,067.88
无形资产摊销	6,428,093.12	4,812,467.83
修理费	25,650,492.95	11,776,948.52
水电费	2,536,257.19	3,342,111.30

长期待摊费用摊销	356,961.42	356,961.42
股权激励费用	2,764,184.22	
离退休费用	12,814,784.83	11,612,562.14
物业费、绿化费	4,640,087.85	2,224,716.44
安全生产费用	9,563,222.45	6,065,769.55
物料消耗费用	1,747,356.18	824,746.66
其他	33,616,875.49	27,882,957.10
合计	273,637,551.72	217,405,319.11

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
人工费	36,950,153.42	26,640,490.12
直接材料	49,518,995.02	34,303,590.23
燃料动力费	1,121,762.69	806,821.65
折旧及无形资产摊销费	5,990,770.12	6,376,960.03
新产品设计费	3,620,649.54	6,387,912.43
差旅费	878,645.48	648,260.95
外协费	4,118,056.23	6,437,402.18
管理费	202,707.98	1,924,393.89
模具工装费	22,324,696.09	2,736,323.64

制造检测费	13,016,331.42	20,233,956.32
合计	137,742,767.99	106,496,111.44

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	60,838,309.67	70,516,378.25
减：利息收入	-16,393,503.73	-14,412,481.45
减：资本化利息金额		
汇兑损益（收益以“-”号填列）	3,211,284.10	-3,047,578.41
减：汇兑损益资本化金额		
金融机构手续费	1,681,375.19	1,598,034.86
其他	85,571.81	-41,891.78
合计	49,423,037.04	54,612,461.47

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
2019 年度紧缺人才计划一次性奖励	7,500.00	
“防疫”培训补贴		1,200.00
2020 年相城区工业经济高质量发展专项资金		100,000.00
202 年高新工程津贴	2,320,000.00	
达产增产第四季度开拓市场市级补助	130,200.00	
流动资金贷款贴息	141,444.45	
上规模企业电费补贴	84,000.00	
开拓市场区级补助	65,900.00	
用工区级补助	238,000.00	
2020 年促生产稳就业报增长资金	132,500.00	
个人所得税手续费	228,330.59	124,875.15
达产增效开拓市场补助金	62,400.00	
达产增效贷款贴息款	1,000,000.00	
2020 年高新工程津贴		2,050,000.00
失业金返还	20,154.03	
科委补贴收入	268,000.00	268,000.00
工会费返还奖励	36,035.20	
先进单位及两金压控先进单位奖金（中航重机）	20,000.00	
先进单位等奖金（玉祁街道）	35,000.00	
项目投入先进单位、成长企业奖金		10,000.00
第三批岗前补贴高科技人才		4,800.00
无锡人才实训中心补贴款	183,500.00	2,000.00
劳动局工业企业结构调整专项资金		39,529.00
两化融合项目资金工信局		120,000.00
19 年军民融合发展奖励资金		100,000.00
企业技术改造资金		205,000.00

展位补贴		4,000.00
2019 年省商务发展资金		70,600.00
收到中小企业技术改造	12,000.00	12,000.00
收到信访局技改奖励资	31,000.02	31,000.02
财政部审计项目科技资	60,000.00	60,000.00
纳税大户奖励	20,000.00	
技能提升补贴款	20,500.00	
外贸出口奖励		20,800.00
理化实验中心补贴摊销	75,000.00	75,000.00
稳岗补贴	90,687.00	770,418.78
高新津贴		360,000.00
生产线补助款	473,300.00	
商务厅补贴	433,400.00	
高技术研究补贴	891,200.00	2,000.00
贵州省商务厅一般贸易进出口补贴款	12,000.00	
贵州省市场监督管理局 2020 年第四季度专利资助	3,000.00	
科技厅项目补贴款	396,000.00	
高效散热器智能制造建设项目	997,900.00	353,368.50
高薪津贴		1,300,000.00
2019 年贵州省十大千亿级工业企业产业振兴专项资金	49,999.98	1,000,000.00
黔南州商务局省级商务发展资金		30,000.00
黔南州进出口企业奖励	99,345.56	
陕西省科技创新券接券奖励	91,000.00	
党建创新奖励	0.00	5,000.00
达产增效用电补助	85,930.00	
省级绿色工厂奖励	300,000.00	
职工护理津贴		2,678.81
合计	9,115,226.83	7,122,270.26

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	8,979,208.40	800,201.81
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	434,466.72	
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		
其他投资收益	-4,152,954.41	
合计	5,260,720.71	800,201.81

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	-1,103,428.83	332,419.26
应收账款坏账损失	271,976,071.00	245,656,109.00
其他应收款坏账损失	-680,438.38	-421,571.21
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失（新金融资产准则适用）		
合计	270,192,203.79	245,566,957.05

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	36,121,270.77	52,528,736.44
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	36,121,270.77	52,528,736.44

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
固定资产处置收益	305,302.03	185,888.05
合计	305,302.03	185,888.05

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

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	309.77		309.77
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		30,000.00	
政府补助			
违约赔偿收入	912,730.10		912,730.10
其他利得	312,004.84	297,166.17	312,004.84
合计	1,225,044.71	327,166.17	1,225,044.71

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	144,328.97	1,169,224.23	144,328.97
其中：固定资产处置损失	144,328.97	1,169,224.23	144,328.97
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00	1,164,808.70	10,000.00
罚款支出			
赔偿金、违约金支出	31,563.55	659,439.77	31,563.55
其他支出	937,489.19	3,093,974.19	937,489.19
合计	1,123,381.71	6,087,446.89	1,123,381.71

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	121,783,265.52	90,697,663.44
递延所得税费用	-27,940,912.90	-42,689,438.58
合计	93,842,352.62	48,008,224.86

(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	421,812,898.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,453,224.65
子公司适用不同税率的影响	-25,072,085.62
调整以前期间所得税的影响	12,908,920.48
非应税收入的影响	-8,979,208.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,870,925.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,660,576.21
所得税费用	93,842,352.62

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57 其他综合收益

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	47,762,058.49	72,672,009.57
存款利息	16,393,503.73	14,412,481.45
政府补助	14,943,419.64	8,193,173.39
合计	79,098,981.86	95,277,664.41

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	29,376,710.02	45,055,593.84
备用金	11,570,296.67	17,985,591.91
营业及管理费用中的现金支付	63,693,008.14	42,634,098.30
营业外支出中的现金支付	979,052.74	4,918,222.66
其他		5,712,769.75
合计	105,619,067.57	116,306,276.46

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款	63,760,000.00	
取得子公司收到的现金	7,426,206.65	
合计	71,186,206.65	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

取得子公司收到的现金 7,426,206.65 元系本期新纳入合并范围的中航特材于合并日的现金余额

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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
国拨资金	54,150,000.00	19,820,000.00
其他	977,485.12	
合计	55,127,485.12	19,820,000.00

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
票据及信用证保证金	5,173,328.44	
融资租赁支付款		163,576,871.86
其他	673,197.33	617,610.72
合计	5,846,525.77	164,194,482.58

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	327,970,545.98	156,578,549.71
加：资产减值准备	36,121,270.77	52,528,736.44
信用减值损失	270,192,203.79	245,566,957.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,192,004.75	136,669,287.97

使用权资产摊销	2,217,217.58	
无形资产摊销	6,653,464.80	6,895,039.76
长期待摊费用摊销	633,377.60	754,046.36
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)	-305,302.03	-185,888.05
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	144,019.20	1,169,224.23
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	60,838,309.67	70,516,378.25
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,260,720.71	-800,201.81
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-28,545,243.08	-43,861,455.91
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-27,839,046.94	32,132,017.33
存货的减少(增加以“－”号填列)	204,071,222.78	-152,224,156.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,346,185,964.08	-1,065,049,973.90
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,002,520,590.99	574,619,187.56
其他	54,347,079.49	37,958,021.46
经营活动产生的现金流量净额	698,765,030.56	53,265,769.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,169,540,182.10	2,792,202,523.98
减: 现金的期初余额	3,025,819,410.38	2,635,831,174.13
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,143,720,771.72	156,371,349.85

(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

单位：元 币种：人民币
金额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,045,590.57
其中：江苏力源金河铸造有限公司	2,045,590.57
处置子公司收到的现金净额	2,045,590.57

其他说明：

无

(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	5,169,540,182.10	3,025,819,410.38
其中：库存现金	34,775.04	81,558.79
可随时用于支付的银行存款	5,169,505,407.06	3,025,737,851.59
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	5,169,540,182.10	3,025,819,410.38
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	57,191,332.57	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	130,948,367.60	抵押取得借款
无形资产	11,821,223.42	抵押取得借款

合计	199,960,923.59	/
----	----------------	---

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	23,825,946.90	6.4601	153,917,999.57
欧元			
港币			
英镑	2,199,538.84	8.9464	19,677,954.28
应收账款	-	-	
其中：美元	11,918,758.91	6.4601	76,996,374.43
欧元	4.00	7.6862	30.74
港币			
英镑	82,757.30	8.9464	740,379.91
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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
计入递延收益的政府补助	2,000,000.00	递延收益	1,265,000.00
计入其他收益的政府补助	7,850,226.83	其他收益	7,850,226.83

本期计入递延收益的政府补助和计入其他收益的政府补助详见本节附注 51 “递延收益” 和 67 “其他收益”

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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中航特材工业（西安）有限公司	2021年1月8日	0.00	66.83	购买	2021年1月8日	完成了中航特材财产和营业事务的交接以及资产审计评估工作，取得控制权并恢复生产经营	10,555.15	73.29

其他说明：

根据《破产法》的相关要求，公司与破产管理人于本期完成了中航特材财产和营业事务的交接以及资产审计评估工作，中航特材正式恢复生产经营，因此公司按非同一控制下企业合并将其重新纳入合并范围。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

合并成本	中航特材工业（西安）有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	

--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
--其他	
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-4,051.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,051.63

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

根据《破产法》的相关要求，公司与破产管理人于本期完成了中航特材财产和营业事务的交接以及资产审计评估工作，中航特材正式恢复生产经营，因此公司按非同一控制下企业合并将其重新纳入合并范围。合并日，中航特材经评估后的净资产（即公允价值）为-6,062.27 万元，公司按持有中航特材 66.83%的股权计算应享有中航特材净资产为-4,051.63 万元，公司将支付的合并对价与享有的中航特材净资产的差额在合并报表中确认为商誉，金额为 4,051.63 万元。

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	中航特材工业（西安）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	197,552,362.01	162,227,217.65
货币资金	7,426,206.65	7,426,206.65
应收款项	16,641,892.36	16,641,892.36

存货	86,075,254.83	83,788,955.17
固定资产	45,665,242.17	39,175,836.38
无形资产	41,743,766.00	15,194,327.09
负债：	258,175,086.25	259,700,421.70
借款		
应付款项	256,081,414.09	256,081,414.09
递延所得税负债		
应付职工薪酬	1,187,689.62	1,187,689.62
应交税费	905,982.54	905,982.54
其他非流动负债		1,525,335.45
净资产	-60,622,724.24	-97,473,204.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	-60,622,724.24	-97,473,204.05

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

资产基础法

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

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	
中航力源液压股份有限公司	贵州、江苏	贵州	制造	99.95		直接投资
中航(沈阳)高新科技有限公司	辽宁	辽宁	制造	52.67		直接投资
中航金属材料理化检测科技有限公司	陕西	陕西	检测分析		100.00	直接投资
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州	贵州	制造	100.00		同一控制下企业合并取得
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州	贵州	制造	100.00		同一控制下企业合并取得
陕西宏远航空锻造有限责任公司	陕西	陕西	制造	100.00		同一控制下企业合并取得
江西景航航空锻铸有限公司	江西	江西	制造	51.00		非同一控制下企业合并取得
中航卓越锻造	江苏	江苏	制造	30.00		非同一控制下企业

(无锡)有限公司						合并取得
中航特材工业(西安)有限公司	陕西	陕西	材料销售	47.51	19.32	非同一控制下企业合并取得

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：

根据中航卓越锻造(无锡)有限公司章程规定，董事会由7名董事组成，其中，由本公司委派4名董事，占到董事会成员多数。本公司对其具有实际控制权，故将其纳入本公司的合并报表范围。

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
-------	--------------	--------------	----------------	------------

中航力源液压股份有限公司	0.05	135,358.83	150,025.04	5,351,303.89
江西景航航空锻铸有限公司	49.00	33,494,672.45	23,584,285.69	283,539,796.73
中航卓越锻造（无锡）有限公司	70.00	27,104,538.32	14,795,554.89	154,568,022.28
中航特材工业（西安）有限公司	33.1664	-16,791.69		-20,123,166.90

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

根据中航卓越锻造（无锡）有限公司章程规定，董事会由 7 名董事组成，其中，由本公司委派 4 名董事，占到董事会成员多数。本公司对其具有实际控制权，故将其纳入本公司的合并报表范围。

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
中航力源液压股份有限公司	1,204,032,878.43	922,043,078.33	2,126,075,956.76	846,860,500.32	385,724,228.52	1,232,584,728.84	1,282,241,961.08	922,342,853.14	2,204,584,814.22	883,462,557.77	433,075,349.77	1,316,537,907.54

江西景航航空锻铸有限公司	1,221,182,466.40	159,906,865.46	1,381,089,331.86	678,939,860.51	129,684,091.54	808,623,952.05	1,093,378,786.63	164,008,815.78	1,257,387,602.41	632,632,538.19	74,431,928.54	707,064,466.73
中航卓越锻造(无锡)有限公司	372,214,068.41	83,767,884.01	455,981,952.42	233,893,395.27	1,158,833.17	235,052,228.44	348,671,449.47	87,270,050.98	435,941,500.45	231,452,468.92	1,261,833.19	232,714,302.11
中航特种材工业(西安)有限公司	159,281,668.88	53,019,237.83	212,300,906.71	307,658,868.89	1,382,335.47	309,041,204.36	107,857,054.18	54,370,163.47	162,227,217.65	258,175,086.25	1,525,335.45	259,700,421.70

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
中航力源液压股份有限公司	537,362,729.48	3,477,537.79	3,477,537.79	79,891,538.68	392,939,893.16	-73,004,894.54	-73,004,894.54	-33,484,681.59

江西景航航空锻铸有限公司	542,093,224.30	68,570,754.36	68,570,754.36	75,489,774.72	404,059,059.02	47,375,631.11	47,375,631.11	-18,327,765.75
中航卓越锻造（无锡）有限公司	265,442,015.62	38,720,769.03	38,720,769.03	798,458.37	213,823,377.48	27,593,502.96	27,593,502.96	21,220,240.91
中航特材工业（西安）有限公司	105,551,511.65	732,906.40	732,906.40	540,606.75				

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

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无锡马山永红换热器有限公司	江苏无锡	江苏无锡	工业制造业	40.00		长期股权投资-权益法
景德镇景航航发精密锻铸有限公司	江西景德镇	江西景德镇	锻铸件	45.00		长期股权投资-权益法
北京北航华钛激	北京	北京	其他有限公司	27.84		长期股权投资-权益法

光科技有限公司						
中航上大金属再生科技有限公司	河北省清河市	河北省清河市	制造业	17.93		长期股权投资-权益法
贵州安吉精铸设备有限公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	制造业	18.11		长期股权投资-权益法
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	江苏徐州	江苏徐州	研发	20.00		长期股权投资-权益法
上海菁江液压科技有限公司	上海	上海	贸易	49.00		长期股权投资-权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额/ 本期发生额								期初余额/ 上期发生额							
景德 镇景	北京北 航华钛	贵州安 吉航空	无锡马 山永红	中航上 大高温	上海 菁江	江苏汇 智高端		景德 镇景	北京北 航华钛	贵州安 吉航空	无锡马 山永红	中航上 大高温	上海 菁江	江苏汇 智高端	

	航汽车精密锻造有限公司	激光科技有限公司	精密铸造有限责任公司	换热器有限公司	合金材料有限公司	液压科技有限公司	工程机械创新中心有限公司	航汽车精密锻造有限公司	激光科技有限公司	精密铸造有限责任公司	换热器有限公司	合金材料有限公司	液压科技有限公司	工程机械创新中心有限公司
流动资产	21,259,469.63	146,912,267.82	892,598,103.64	121,811,993.54	817,325,754.66	7,067,499.80	119,736,352.49	22,791,837.38	146,110,140.70	847,067,104.04	112,783,887.95	714,982,211.38	7,286,314.99	126,056,308.47
非流动资产	3,028,744.41		568,384,122.49	64,143,406.16	899292640.58	512.59	12,729,972.99	3,533,095.22		564,413,218.29	64,765,375.10	875,339,453.51	512.59	11,462,595.45
资产合计	24,288,214.04	146,912,267.82	1,460,982,226.13	185,955,399.70	1,716,618,395.24	7,068,012.39	132,466,325.48	26,324,932.60	146,110,140.70	1,411,480,322.33	177,549,263.05	1,590,321,664.89	7,286,827.58	137,518,903.92
流动负债	6,075,169.50	437,539.68	801,129,873.96	55,719,680.49	395907048.25	6,331,603.47	18,219,968.86	8,179,645.94	437,539.68	801,595,438.43	49,787,009.74	331,873,414.30	6,558,731.55	15,512,525.34
非流动			47,719,597.24		460731670.39		13,572,114.00			15,802,223.89		430,593,171.70		16,434,770.91

负债														
负债合计	6,075,169.5	437,539.68	848,849,471.20	55,719,680.5	856,638,718.64	6,331,603.47	31,792,082.9	8,179,645.94	437,539.68	817,397,662.32	49,787,009.74	762,466,586.00	6,558,731.55	31,947,296.25
少数股东权益														
归属于母公司股东权益	18,213,044.54	146,483,728.14	612,132,754.93	130,235,719.21	859,979,676.60	736,408.92	100,674,242.62	18,145,286.66	145,672,601.02	594,082,660.01	127,762,253.31	827,855,078.89	728,096.03	105,571,607.67
按持股	8,195,870.04	40,000,000.00	114,717,325.54	52,998,119.38	161,463,749.55	360,840.37	20,134,848.52	8,165,378.99	40,000,000.00	111,449,265.61	52,008,733.01	155,698,353.63	356,767.05	21,114,321.53

比例计算的净资产份额														
调整事项														
一 商誉														
一 内部交易未实现利润														

一其他															
对联营企业权益投资的账面价值	8,195,870.04	40,000,000.00	114,717,325.54	52,998,119.38	161,463,749.55	360,840.37	20,134,848.52	8,165,378.99	40,000,000.00	111,449,265.61	52,008,733.01	155,698,353.63	356,767.05	21,114,321.53	
存在公开报价的联营企															

业权益投资的公允价值														
营业收入	12,335,825.14		285,320,963.18	51,021,596.90	420,030,267.78	27,436,992.64	11,870,415.16	5,474,371.36		212,627,840.05	44,394,054.33	238,260,568.20	14,274,511.85	14,734,524.45
净利润	67,757.88	304,948.36	17,585,408.82	2,473,465.90	32077222.71	8,312.89	-4,897,365.05	202,204.94	945,602.80	5,213,913.43	2,827,402.91	-11,961,572.26	0	2,866,283.86
终止经营的净利润														
其														

他 综 合 收 益														
综 合 收 益 总 额	67,757.88	304,948.36	17,585,408.82	2,473,465.90	32077222.71	8,312.89	-4,897,365.05	202,204.94	945,602.80	5,213,913.43	2,827,402.91	-11,961,572.26	0	2,866,283.86
本 年 度 收 到 的 来 自 联 营 企 业 的 股 利														

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2021 年 6 月 30 日，本公司没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

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

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

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

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(%)
贵州金江航空液压有限责任公司	贵阳市	投资管理	6,449.80	21.81	21.81

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

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九第 1 项“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

本企业重要的合营或联营企业情况详见附注九第 3 项“在合营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

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
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	集团兄弟公司
中国航空工业集团有限公司	其他
中国航空工业集团公司所属公司	集团兄弟公司

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
中国航空工业集团公司所属公司	采购商品、接受劳务	533,844,638.48	322,763,749.97

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
中国航空工业集团公司所属公司	销售商品、提供劳务	1,626,065,121.05	1,069,868,506.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

定价方式及决策程序：本公司对中航工业所属公司的产品销售价格由相关各方在市场价的范围内协商确定。如果涉及航空产品，其定价按照国家相关规定确定，交易双方之间对定价没有决定权。

(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

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国航空工业集团有限公司	中航重机	股权托管	2018-8-21	——	本次股权托管的托管费用为标的股权对应的年度现金分红金额（税后）的 30%，若对应年度万航公司不实施现金分红或分红金额（税后）的 30%低于人民币 50 万元，则委托方向受托方支付人民币 50 万元作为托管费用。	

关联托管/承包情况说明

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

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
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	房屋	122,857.80	121,314.86
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	土地	1,337,972.62	1,050,000.00

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

单位: 元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

贵阳安大宇航材料工程有限公司	5,000,000.00	2021-3-24	2022-3-24	否
金州（包头）可再生能源有限公司	27,720,000.00	2016-3-31	2031-3-31	否
金州（包头）可再生能源有限公司	34,650,000.00	2016-3-31	2031-3-31	否
贵阳安大宇航材料工程有限公司	5,000,000.00	2020-10-30	2021-10-30	否
中航力源液压股份有限公司	27,996,901.79	2016-6-30	2022-8-28	否
中航力源液压股份有限公司	61,873,472.19	2016-6-30	2022-8-28	否
中航力源液压股份有限公司	51,375,301.00	2016-6-30	2022-8-28	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州安大航空锻造有限责任公司	5,000,000.00	2021-3-24	2022-3-24	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	5,000,000.00	2020-10-30	2021-10-30	否
中航重机股份有限公司	27,996,901.79	2016-6-30	2022-8-28	否
中航重机股份有限公司	61,873,472.19	2016-6-30	2022-8-28	否
中航重机股份有限公司	51,375,301.00	2016-6-30	2022-8-28	否

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2021-04-14	2022-04-14	
中航工业集团财务有限责任公司	35,000,000.00	2021-02-24	2022-02-24	
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2020-12-24	2021-12-24	
中航工业集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2020-12-11	2021-12-11	
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2020-09-18	2021-09-18	
中航工业集团财务有限责任公司	11,000,000.00	2020-07-31	2021-07-31	
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	90,000,000.00	2020-9-15	2023-9-15	
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	40,000,000.00	2020-6-15	2023-6-15	
中航通用飞机有限责任公司	200,000,000.00	2020-6-30	2023-6-30	
中航工业集团财务有限责	50,000,000.00	2020-12-23	2021-12-22	

任公司贵阳分公司				
中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司	298,000,000.00	2020-6-30	2023-6-29	
中航工业集团财务有限责任公司	25,000,000.00	2020-12-10	2021-12-10	
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2021-03-22	2022-03-22	
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2021-04-19	2022-04-19	
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2021-05-13	2022-05-13	
中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司	39,000,000.00	2020-7-30	2023-7-30	
中航工业集团财务有限责任公司贵阳分公司	10,000,000.00	2020-7-30	2021-7-30	
合计	883,000,000.00	/	/	/

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(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	154.69	166.36

(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
应收账款					
	中国航空工业集团公司所属公司	1,440,986,194.30	326,225,453.56	1,017,002,939.89	90,216,436.79
应收票据					
	中国航空工业集团公司所属公司	209,843,877.24		459,994,983.53	
其他应收款					
	中国航空工业集团公司所属公司	1,527,549.12	874,106.35	5,154,164.44	888,293.93
预付款项					
	中国航空工业集团公司所属公司	347,790,615.12		108,090,403.77	
应收款项融资					
	中国航空工业集团公司所属公司	46,894,605.54		198,220,222.55	

(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			
	中国航空工业集团公司所属公司	246,985,806.84	324,534,266.99
应付账款			
	中国航空工业集团公司所属公司	367,877,354.43	282,526,869.48
其他应付款			
	中国航空工业集团公司所属公司	2,529,810.06	3,660,436.84
长期应付款			
	中国航空工业集团公司所属公司	200,000,000.00	200,000,000.00
合同负债			
	中国航空工业集团公司所属公司	511,907,067.30	626,243.79

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

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	限制性股票公允价值=（授予日市价-授予价）*股数
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,528,368.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,764,184.22

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

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

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

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

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

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

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有三个报告分部，分别为：

- 锻铸分部，负责生产并销售锻铸产品
- 高端液压集成分部，负责生产并销售液压、散热器及集成系统产品
- 其他分部，负责提供集团管理服务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	锻铸分部	高端液压集成分部	其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	3,693,388,108.63	1,128,751,041.37	4,194,729.34	394,522,589.05	4,431,811,290.29
其中：对外交易收入	3,302,136,447.93	1,128,751,041.37	923,800.99		4,431,811,290.29
分部间交易收入	391,251,660.70		3,270,928.35	394,522,589.05	0.00
二. 营业总成本	3,004,254,711.84	1,017,156,098.49	19,498,578.77	322,441,559.40	3,718,467,829.70
其中：折旧费和摊销费	83,980,109.15	56,545,778.93	625,719.67	-7,637,245.51	148,788,853.26
三. 对联营和合营企业的投资收益	30,491.05	13,986.67	8,934,730.68		8,979,208.40
四. 信用减值损失	240,661,101.00	29,531,102.79			270,192,203.79
五. 资产减值损失	19,490,764.78	16,630,505.99			36,121,270.77
六. 利润总额	446,793,769.34	68,031,475.88	186,544,873.86	279,557,220.48	421,812,898.60
七. 所得税费用	76,149,341.84	17,693,010.78			93,842,352.62
八. 净利润（亏损）	370,644,427.50	50,338,465.10	186,544,873.86	279,557,220.48	327,970,545.98
九. 资产总额	12,395,943,915.16	4,065,413,233.21	7,844,151,400.58	5,508,563,641.63	18,796,944,907.32
十. 负债总额	7,735,682,425.25	2,375,489,269.28	2,031,212,158.45	2,621,408,557.87	9,520,975,295.11

(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

(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

(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		
应收股利	118,332,444.93	40,651,394.22
其他应收款	773,565,061.25	656,466,495.39

合计	891,897,506.18	697,117,889.61
----	----------------	----------------

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	
1 年以内小计	773,071,415.17
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	493,646.08
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	773,565,061.25

(2). 按款项性质分类

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
往来款	773,011,999.83	656,313,984.39
备用金	553,061.42	152,511.00

合计	773,565,061.25	656,466,495.39
----	----------------	----------------

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

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
贵州安大航空锻造有限责任公司	募投投资款	359,939,325.81	1 年以内	46.53	

陕西宏远航空锻造有 限责任公司	募投投资款	277,762,013.63	1 年以内	35.91	
中航力源液压股份有 限公司	募投投资款	89,536,503.82	1 年以内	11.57	
贵州永红航空机械有 限责任公司	募投投资款	45,293,513.29	1 年以内	5.86	
中航金属材料理化检 测科技有限公司	往来款	141,483.12	1 年以上	0.02	
合计	/	772,672,839.67	/	99.89	

(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	2,730,429,507.16	28,000,000.00	2,702,429,507.16	2,728,340,790.04	28,000,000.00	2,700,340,790.04
对联营、合营企业投资	242,787,265.90		242,787,265.90	233,753,810.04		233,753,810.04
合计	2,973,216,773.06	28,000,000.00	2,945,216,773.06	2,962,094,600.08	28,000,000.00	2,934,094,600.08

(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
中航力源液压股份有限公司	1,008,940,229.54	252,447.30		1,009,192,676.84		
贵州安大航空锻造有限责任公司	720,993,547.73	460,318.32		721,453,866.05		
贵州永红航空机械有限责任公司	370,611,288.22	445,762.80		371,057,051.02		
江西景航航空锻铸有限公司	118,066,418.80	263,818.80		118,330,237.60		
陕西宏远航空锻造有限责任公司	410,229,004.65	479,877.30		410,708,881.95		
中航卓越锻造（无锡）有限公司	29,432,072.10	118,263.60		29,550,335.70		
中航（沈阳）高新科技有限公司	50,068,229.00	68,229.00		50,136,458.00		28,000,000.00

中航天地激光科技有限 公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中航特材工业（西安）有 限公司	0.00			0.00		
合计	2,728,340,790.04	2,088,717.12		2,730,429,507.16		28,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	122,304,544.43										
中航上大 高温合金 材料有限 公司	122,304,544.43			5,750,804.49		14,591.44				128,069,940.36	
贵州安吉 航空精密 铸造有限 责任公司	111,449,265.61			3,183,926.19		84,133.74				114,717,325.54	

小计	233,753,810.04			8,934,730.68		98,725.18				242,787,265.90	
合计	233,753,810.04			8,934,730.68		98,725.18				242,787,265.90	

其他说明：

适用 不适用

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

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				
其他业务	4,194,729.34			
合计	4,194,729.34			

(2). 合同产生的收入情况

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	192,877,269.59	193,119,887.75
权益法核算的长期股权投资收益	8,934,730.68	-1,347,104.92
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	201,812,000.27	191,772,782.83

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	-5,041,205.29	
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）	9,115,226.83	
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	71,449.00	
对外委托贷款取得的损益	1,049,533.71	
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	245,682.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-505,429.80	
少数股东权益影响额	-702,307.91	
合计	4,232,948.74	

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	3.94	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.88	0.28	0.28

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：姬苏春

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用