

中国航空技术深圳有限公司
2020 年年度报告

重要提示

中国航空技术深圳有限公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

目录

释义.....	1
第一章 报告期内企业主要情况.....	2
1. 企业基本情况.....	2
2. 募集资金使用情况.....	2
第二章 财务报告.....	3

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

释义项	指	释义内容
本公司/公司 /发行人	指	中国航空技术深圳有限公司

第一章 企业主要情况

一、企业基本情况

中文名称:	中国航空技术深圳有限公司
英文名称:	AVIC INTERNATIONAL SHENZHEN CO.,LTD
信息披露事务负责人:	汪名川
公司成立时间:	1982-12-01
注册地址:	深圳市福田区华强北街道华航社区华富路 1018 号中航中心 3908
办公地址:	深圳市福田区华富路 1018 号中航中心大厦 39 楼
电话号码:	0755-21246939
传真号码:	0755-83790258
经营范围:	一般经营项目是：经营或代理除国家统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；自有物业租赁；卫星通信技术开发、技术转让、技术咨询；卫星通信系统集成及技术服务；软件的技术开发与技术服务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：卫星通信设备系统的研发、销售、安装、调试、运营和检测；通信设备及元器件研发、销售、安装、调试及检测；增值电信业务。

二、募集资金使用情况

债券简称	到期日	募集总金额	已使用金额	未使用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更情况是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
16 深航技 MTN001	2021 年 7 月 18 日	7	7	0	归还公司金融机构借款	否	/	/
19 深航技 MTN001A	2022 年 7 月 5 日	5	5	0	归还公司金融机构借款	否	/	/
19 深航技 MTN001B	2024 年 7 月 5 日	2	2	0	归还公司金融机构借款	否	/	/
19 深航技 MTN002	2022 年 7 月 22 日	7	7	0	归还公司金融机构借款	否	/	/
20 深航技 MTN001	2023 年 4 月 10 日	4.5	4.5	0	归还公司金融机构借款	否	/	/
20 深航技 MTN002	2023 年 5 月 8 日	4.5	4.5	0	归还公司金融机构借款	否	/	/

18 航技 01	2021 年 5 月 17 日	3	3	0	归还公司金 融机构借款	否	/	/
18 航技 03	2021 年 7 月 18 日	5.5	5.5	0	归还公司金 融机构借款	否	/	/
18 航技 04	2021 年 10 月 16 日	5	5	0	归还公司金 融机构借款	否	/	/

第二章 财务报告

详见后文 2020 年报。

（以下无正文）

本页无正文,为关于《中国航空技术深圳有限公司 2020 年年度报告》
之盖章页

中国航空技术深圳有限公司
2021年 4月 28 日



大华会
骑



中国航空技术深圳有限公司
审计报告

大华审字[2021]009268号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)



中国航空技术深圳有限公司
审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-176

审计报告

大华审字[2021]009268号

中国航空技术深圳有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国航空技术深圳有限公司（以下简称“中航技深圳”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的财务报表编制基础的规定编制，公允反映了中航技深圳2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中航国际管理层负责按照财务报表附注二所述的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制。

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，中航技深圳管理层负责评估中航技深圳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中航技深圳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航技深圳的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据

虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中航技深圳不能持续经营。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



龙娇

中国注册会计师：



王冬

二〇二一年四月二十日



合并资产负债表

企财01表

编制单位: 松霖新材(深圳)有限公司

2020年12月31日

金额单位: 元

项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	注释1	16,085,264,522.94	15,603,044,595.70	短期借款	注释28	4,088,561,003.24	14,010,404,681.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
☆交易性金融资产	注释2	3,687,711,336.98	3,525,010,395.36	☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	注释3	747,000.00		衍生金融负债			
应收票据	注释4	632,522,308.50	343,317,798.65	应付票据	注释29	3,009,876,948.81	3,056,719,721.56
应收账款	注释5	11,058,898,499.55	13,015,004,153.25	应付账款	注释30	14,821,843,768.28	15,850,180,247.08
☆应收款项融资	注释6	978,239,727.49	1,087,667,102.00	预收款项	注释31	960,392,095.31	5,095,012,012.45
预付款项	注释7	1,107,986,915.94	994,401,940.10	☆合同负债	注释32	9,623,020,701.96	3,912,949,640.00
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	注释8	9,654,943,611.83	4,581,903,590.06	△代理承销证券款			
其中: 应收股利		15,920,509.92	13,784,933.85	应付职工薪酬	注释33	1,936,587,774.47	1,962,283,006.14
△买入返售金融资产				其中: 应付工资		1,801,625,605.36	1,805,137,455.71
存货	注释9	14,464,103,412.17	14,401,729,914.36	应付福利费		4,011,408.68	2,451,544.60
其中: 原材料		1,813,318,204.99	1,455,483,337.16	#其中: 职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		9,097,065,309.86	8,967,708,200.54	应交税费	注释34	888,443,636.75	839,399,192.16
☆合同资产	注释10	780,970,147.17	798,919,113.00	其中: 应交税金		860,443,157.06	814,424,856.63
持有待售资产				其他应付款	注释35	20,020,668,594.13	10,253,584,588.91
一年内到期的非流动资产	注释11	103,842,453.43	257,534,730.47	其中: 应付股利		1,746,539,309.60	753,223,965.36
其他流动资产	注释12	1,830,660,502.25	2,231,636,260.33	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		60,385,890,438.25	56,840,169,593.28	△应付分保账款			
非流动资产:				持有待售负债			
△发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债	注释36	9,937,888,663.08	4,342,592,484.00
☆债权投资				其他流动负债	注释37	656,137,735.21	974,490,330.00
可供出售金融资产	注释13	3,695,333,191.04	3,861,692,018.16	流动负债合计		65,943,420,921.24	60,297,615,903.30
☆其他债权投资				非流动负债:			
持有至到期投资				△保险合同准备金			
长期应收款	注释14	421,340,005.15	43,797,292.00	长期借款	注释38	25,970,824,440.15	25,142,409,873.00
长期股权投资	注释15	3,627,695,601.62	3,376,194,787.69	应付债券	注释39	5,297,100,085.89	7,192,715,047.00
☆其他权益工具投资				其中: 优先股			
☆其他非流动金融资产	注释16	371,856,795.69	334,747,468.00	永续债			
投资性房地产	注释17	7,687,254,449.13	12,589,296,675.20	☆租赁负债	注释40	136,250,147.02	156,728,609.00
固定资产	注释18	46,299,415,736.22	40,390,717,495.67	长期应付款	注释41	624,422,404.74	253,176,687.00
其中: 固定资产原价		73,572,559,684.78	63,522,035,639.71	长期应付职工薪酬	注释42	395,811,668.11	411,917,874.00
累计折旧		26,870,159,863.10	22,738,356,266.24	预计负债	注释43	151,693,950.96	249,603,426.13
固定资产减值准备		405,863,794.90	392,962,113.66	递延收益	注释44	1,182,634,600.73	1,110,439,985.49
在建工程	注释19	28,860,549,466.02	20,368,886,254.87	递延所得税负债	注释26	2,020,880,737.15	2,028,848,079.55
生产性生物资产	注释20	38,253,658.57	40,419,155.65	其他非流动负债	注释45	1,398,472,775.00	1,000,000,000.00
油气资产				其中: 特准储备基金			
☆使用权资产	注释21	250,311,956.91	275,541,405.00	非流动负债合计		37,178,090,809.75	37,545,839,581.17
无形资产	注释22	5,547,471,573.53	5,459,248,958.56	负债合计		103,121,511,730.99	97,843,455,484.47
开发支出	注释23	41,618,776.88		所有者权益(或股东权益):			
商誉	注释24	512,014,583.65	512,125,496.24	实收资本(股本)	注释46	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期待摊费用	注释25	2,238,298,159.68	2,186,741,119.95	国家资本			
递延所得税资产	注释26	727,673,158.89	822,231,898.72	国有法人资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他非流动资产	注释27	723,754,366.09	987,966,975.66	集体资本			
其中: 特准储备物资				民营资本			
非流动资产合计		101,042,841,479.07	91,249,607,201.37	外商资本			
				#减: 已归还投资			
				实收资本(或股本)净额		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	注释47	4,751,578,402.48	4,456,457,568.12
				减: 库存股			
				其他综合收益	注释65	381,078,005.47	496,860,802.51
				其中: 外币报表折算差额		-248,516,674.40	-276,437,203.67
				专项储备	注释48	12,930,066.65	8,095,977.36
				盈余公积	注释49	426,117,854.82	383,377,189.30
				其中: 法定公积金		426,117,854.82	383,377,189.30
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	注释50	4,851,963,272.12	5,420,471,617.30
				归属于母公司所有者权益合计		11,423,667,591.54	11,765,263,184.59
				*少数股东权益		46,883,552,584.79	38,481,058,125.59
				所有者权益(或股东权益)合计		58,307,220,186.33	50,246,321,310.18
资产总计		161,428,731,917.32	148,089,776,794.65	负债和所有者权益(或股东权益)总计		161,428,731,917.32	148,089,776,794.65

注: 表中带*科目为合并会计报表专用; 加△楷体项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加#为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

企财02表
金额单位：元

编制单位：中国航空技术深圳有限公司

2020年度

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		69,478,652,870.86	83,789,129,342.28	减：营业外支出	注释63	75,322,568.49	37,557,364.38
其中：营业收入	注释51	69,478,652,870.86	83,789,129,342.28	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,978,112,351.87	4,349,045,955.85
△利息收入				减：所得税费用	注释64	754,242,943.18	1,171,267,570.77
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,223,869,408.69	3,177,778,385.08
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		66,720,960,544.30	80,674,460,562.20	归属于母公司所有者的净利润		476,298,301.07	1,044,881,009.77
其中：营业成本	注释51	51,782,512,056.01	64,790,891,778.06	*少数股东损益		2,747,571,107.62	2,132,897,375.31
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		3,223,869,408.69	3,177,778,385.08
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额	注释65	-61,493,450.24	43,709,859.16
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-115,782,797.04	106,024,688.98
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		233,097.06	-2,975,106.70
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额		233,097.06	-3,147,861.97
税金及附加		558,521,573.92	572,159,075.50	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			172,755.27
销售费用	注释52	6,378,865,867.22	6,835,676,544.08	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	注释53	3,059,047,777.85	3,767,070,352.92	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	注释54	2,924,739,773.78	2,632,927,681.67	5. 其他			
财务费用	注释55	2,017,273,495.52	2,075,735,129.97	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-116,015,894.10	108,999,795.68
其中：利息费用		1,784,806,674.12	2,344,831,038.35	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-622,740.91	-29,929,089.79
利息收入		272,108,389.82	322,108,681.79	☆2. 其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-124,807,591.76	161,107,848.55
其他				☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	注释56	1,057,081,051.34	911,925,514.56	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释57	626,716,114.96	1,212,086,488.14	☆6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,620,276.15	-85,758,348.07	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8. 外币财务报表折算差额		27,920,529.27	-34,904,627.13
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9. 其他		-18,506,090.70	12,725,664.05
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		54,289,346.80	-62,314,829.82
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释58	138,292,724.56	424,392,522.27	七、综合收益总额		3,162,375,958.45	3,221,488,244.24
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释59	38,836,780.48	-566,690,320.50	归属于母公司所有者的综合收益总额		360,515,504.03	1,150,905,698.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释60	-715,124,779.40	-791,687,999.60	*归属于少数股东的综合收益总额		2,801,860,454.42	2,070,582,545.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释61	-10,487,150.25	-22,139,236.51	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,893,007,068.25	4,282,555,748.44	基本每股收益			
加：营业外收入	注释62	160,427,852.11	104,047,571.79	稀释每股收益			
其中：政府补助							

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

企财03表

编制单位：中国航空技术深圳有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	收回投资收到的现金		1,725,786,317.54	297,204,422.02
销售商品、提供劳务收到的现金		81,035,388,012.89	90,911,552,667.08	取得投资收益收到的现金		421,402,850.57	398,602,159.47
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,537,808.86	138,282,177.28
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		164,032,590.31	319,449,371.69
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		15,562,203,083.32	15,982,619,630.33
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		17,928,962,650.60	17,136,157,760.79
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,578,336,272.38	11,902,360,130.38
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		2,610,309,224.00	70,382,337.50
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			47,811,245.12
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		16,100,321,000.00	14,340,206,529.68
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		32,288,966,496.38	26,360,760,242.68
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-14,360,003,845.78	-9,224,602,481.89
收到的税费返还		2,548,868,750.09	1,350,784,070.24	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到其他与经营活动有关的现金		9,297,653,063.89	9,455,567,290.83	吸收投资收到的现金		6,914,905,228.50	
经营活动现金流入小计		92,881,909,826.87	101,717,904,028.15	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,562,905,228.50	
购买商品、接受劳务支付的现金		57,830,036,530.19	68,147,942,556.58	取得借款收到的现金		26,037,316,825.38	29,869,454,038.00
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		6,375,976,880.62	4,438,338,868.19
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		39,328,198,934.50	34,307,792,906.19
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		31,797,780,180.19	26,578,975,485.00
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,318,612,266.47	3,278,417,491.96
△支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,160,113,330.38	842,576,529.12
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		259,718,885.71	3,590,012,769.50
支付给职工及为职工支付的现金		9,284,285,844.32	10,888,427,289.39	筹资活动现金流出小计		35,376,111,332.37	33,447,405,746.46
支付的各项税费		2,681,414,100.48	3,781,883,717.02	筹资活动产生的现金流量净额		3,952,087,602.13	860,387,159.73
支付其他与经营活动有关的现金		11,826,204,398.96	11,486,583,074.69	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-324,134,571.04	-53,785,498.54
经营活动现金流出小计		81,621,940,873.95	94,304,836,637.68	五、现金及现金等价物净增加额		527,918,138.23	-1,004,933,430.23
经营活动产生的现金流量净额		11,259,968,952.92	7,413,067,390.47	加：期初现金及现金等价物余额		15,493,318,328.32	16,498,251,758.55
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	六、期末现金及现金等价物余额		16,021,236,466.55	15,493,318,328.32

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

企财04表

金额单位：元

编制单位：中国航空技术深圳有限公司

2020年度

项目	本期金额											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	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	小计			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		4,456,457,598.12		496,860,802.51	8,095,977.36	383,377,189.30		5,420,471,617.30	11,765,263,184.59	38,481,058,125.59	50,246,321,310.18	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他								-2,065,980.73	-2,065,980.73	-3,334,309.66	-5,400,290.39		
二、本年初余额	1,000,000,000.00		4,456,457,598.12		496,860,802.51	8,095,977.36	383,377,189.30		5,418,405,636.57	11,763,197,203.86	38,477,723,815.93	50,240,921,019.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			295,120,804.36		-115,782,797.04	4,834,079.29	42,740,665.52		-566,442,364.45	-339,529,612.32	8,405,828,778.86	8,066,299,166.54	
（一）综合收益总额					-115,782,797.04				476,298,301.07	360,515,504.03	2,801,860,454.42	3,162,375,958.45	
（二）所有者投入和减少资本			295,120,804.36							295,120,804.36	6,781,645,256.68	7,076,766,061.04	
1.所有者投入的普通股											6,600,147,480.53	6,600,147,480.53	
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										295,120,804.36	181,497,776.15	476,618,580.51	
4.其他			295,120,804.36										
（三）专项储备提取和使用						4,834,079.29				4,834,079.29	-4,283,161.77	550,917.52	
1.提取专项储备						6,581,364.56				6,581,364.56	718,927.53	7,300,292.09	
2.使用专项储备						-1,747,285.27				-1,747,285.27	-5,002,089.30	-8,749,374.57	
（四）利润分配							42,740,665.52		-1,042,740,665.52	-1,000,000,000.00	-1,173,393,770.47	-2,173,393,770.47	
1.提取盈余公积							42,740,665.52		-42,740,665.52				
其中：法定公积金							42,740,665.52		-42,740,665.52				
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配									-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00	-1,173,393,770.47	-2,173,393,770.47	
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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													
四、本年年末余额	1,000,000,000.00		4,751,578,402.48		381,078,005.47	12,930,056.65	426,117,854.82		4,851,963,272.12	11,423,667,591.54	46,883,552,594.79	58,307,220,186.33	

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：中国航空技术深圳有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		4,394,890,060.47		390,836,113.53	7,357,410.88	306,774,880.42		4,851,515,824.80	10,951,374,290.10	39,225,128,118.71	50,176,502,408.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								677,091.61	677,091.61		227,514.53	904,606.14
二、本年初余额	1,000,000,000.00		4,394,890,060.47		390,836,113.53	7,357,410.88	306,774,880.42		4,852,192,916.41	10,952,051,381.71	39,225,355,633.24	50,177,407,014.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			61,567,537.65		106,024,688.98	738,566.48	76,602,308.88		568,278,700.89	813,211,802.88	-744,297,507.65	68,914,295.23
（一）综合收益总额					106,024,688.98				1,044,881,009.77	1,150,905,698.75	2,070,582,545.49	3,221,488,244.24
（二）所有者投入和减少资本			61,567,537.65							61,567,537.65	-2,354,569,549.24	-2,293,002,011.59
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			61,567,537.65							61,567,537.65	-2,354,569,549.24	-2,293,002,011.59
（三）专项储备提取和使用						738,566.48			738,566.48	523,698.37	1,262,264.85	
1.提取专项储备						1,860,629.35			1,860,629.35	1,352,031.37	3,212,660.72	
2.使用专项储备						-1,122,062.87			-1,122,062.87	-828,333.00	-1,950,395.87	
（四）利润分配							76,602,308.88		-476,602,308.88	-400,000,000.00	-460,834,202.27	-860,834,202.27
1.提取盈余公积							15,098,119.46		-15,098,119.46			
其中：法定公积金							15,098,119.46		-15,098,119.46			
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配									-400,000,000.00	-400,000,000.00	-460,834,202.27	-860,834,202.27
4.其他							61,504,189.42		-61,504,189.42			
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00		4,456,457,598.12		496,860,802.51	8,095,977.36	383,377,189.30		5,420,471,617.30	11,765,263,184.59	38,481,058,125.59	50,246,321,310.18

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

金额单位：元

	2020年12月31日		2020年12月31日			
编制单位：中航技术深圳有限公司	附注十二	期末余额	期初余额	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—	流动负债：	—	—
货币资金		154,207,705.62	313,736,203.40	短期借款		4,630,000,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款		
△拆出资金				△拆入资金		
△交易性金融资产				△交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产				衍生金融负债		
应收票据				应付票据		
应收账款	注释1	61,115,216.20	138,075,480.79	应付账款	13,006,284.01	150,530,462.75
△应收款项融资				预收款项		6,899,802.56
预付款项			0.02	△合同负债		
△应收保费				△卖出回购金融资产款		
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放		
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款		
其他应收款	注释2	7,061,603,050.12	8,466,494,632.80	△代理承销证券款		
其中：应收股利		408,865,200.25	406,729,624.18	应付职工薪酬		21,722,873.67
△买入返售金融资产				其中：应付工资		12,514,646.40
存货				应付福利费		
其中：原材料				■其中：职工奖励及福利基金		
库存商品(产成品)				应交税费	421,449.17	3,564,682.93
△合同资产				其中：应交税金	402,634.47	3,482,211.77
持有待售资产				其他应付款	9,157,223,504.37	3,014,574,075.30
一年内到期的非流动资产				其中：应付股利	1,700,000,000.00	700,000,000.00
其他流动资产				△应付手续费及佣金		
流动资产合计		7,276,925,971.94	8,918,306,317.01	△应付分保账款		
非流动资产：		—	—	持有待售负债		
△发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债	2,050,000,000.00	622,000,000.00
△债权投资				其他流动负债		300,000,000.00
可供出售金融资产		1,569,909,713.01	1,778,504,196.80	流动负债合计	11,220,653,237.55	8,749,291,897.21
△其他债权投资				非流动负债：	—	—
持有至到期投资				△保险合同准备金		
长期应收款				长期借款		3,568,000,000.00
长期股权投资	注释3	9,375,128,560.32	9,672,546,434.81	应付债券	2,300,000,000.00	3,450,000,000.00
△其他权益工具投资				其中：优先股		
△其他非流动金融资产				永续债		
投资性房地产			862,751,687.00	△租赁负债		
固定资产		19,319,467.78	48,025,425.30	长期应付款		50,937,630.00
其中：固定资产原价		38,820,568.59	85,481,660.86	长期应付职工薪酬		
累计折旧		19,501,100.81	37,456,235.56	预计负债		
固定资产减值准备				递延收益	778,757.21	
在建工程				递延所得税负债	46,572,277.44	145,731,365.52
生产性生物资产				其他非流动负债		
油气资产				其中：特准储备基金		
△使用权资产				非流动负债合计	2,347,351,034.65	7,213,768,995.52
无形资产		6,049,211.27	6,498,941.26	负债合计	13,568,004,272.20	15,963,060,892.73
开发支出				所有者权益（或股东权益）：	—	—
商誉				实收资本（股本）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期待摊费用				国家资本		
递延所得税资产		46,572,277.44	120,775,633.40	国有法人资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他非流动资产				集体资本		
其中：特准储备物资				民营资本		
非流动资产合计		11,016,979,229.82	12,489,104,318.59	外商资本		
				■减：已归还投资		
				实收资本（或股本）净额	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积	2,677,576,940.53	2,677,275,006.22
				减：库存股		
				其他综合收益	146,681,973.42	282,839,376.27
				其中：外币报表折算差额		
				专项储备		
				盈余公积	375,319,099.18	332,578,433.66
				其中：法定公积金	375,319,099.18	332,578,433.66
				任意公积金		
				■储备基金		
				■企业发展基金		
				■利润分配投资		
				△一般风险准备		
				未分配利润	526,322,916.43	1,141,656,926.72
				归属于母公司所有者权益合计	4,725,900,929.56	5,444,349,742.87
				*少数股东权益		
				所有者权益（或股东权益）合计	4,725,900,929.56	5,444,349,742.87
资产总计		18,293,905,201.76	21,407,410,635.60	负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,293,905,201.76	21,407,410,635.60

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

企财02表

金额单位：元

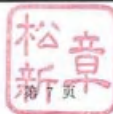
编制单位：中国航空技术深圳有限公司 2020年度

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		126,396,407.58	66,365,395.03	减：营业外支出		232,089.17	1,269,426.65
其中：营业收入	注释4	126,396,407.58	66,365,395.03	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		499,392,980.25	62,424,866.80
△利息收入				减：所得税费用		71,986,325.02	-88,556,327.75
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		427,406,655.23	150,981,194.55
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		436,075,021.54	487,261,522.71	归属于母公司所有者的净利润		427,406,655.23	150,981,194.55
其中：营业成本	注释4	66,488,481.32	6,495,278.10	*少数股东损益			
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		427,406,655.23	150,981,194.55
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		-146,157,402.85	131,010,981.02
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-146,157,402.85	131,010,981.02
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		11,399,353.10	5,254,342.32	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用		1,925,787.18		☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用		29,466,057.47	64,675,390.19	☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用		1,970,363.41		5.其他			
财务费用		324,824,979.06	410,836,512.10	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-146,157,402.85	131,010,981.02
其中：利息费用		434,831,952.76	578,068,944.17	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-126,624.62	-30,096,867.53
利息收入		115,275,903.27	172,822,369.22	☆2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-126,282,521.52	161,107,848.55
其他				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益		936,672.18	621,575.24	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	998,644,042.06	411,423,203.98	☆6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		704,150.96	-13,510,704.60	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9.其他		-19,748,256.71	
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-28,679,865.42	-66,924,303.19	七、综合收益总额		281,249,252.38	281,992,175.57
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		281,249,252.38	281,992,175.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-178,142,720.99	139,550,115.67	*归属于少数股东的综合收益总额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-117,193.64	-80,170.57	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		482,962,320.23	63,694,293.45	基本每股收益			
加：营业外收入		16,662,749.19		稀释每股收益			
其中：政府补助							

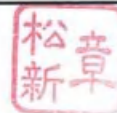
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：中国航空技术深圳有限公司

2020年度

企财03表
金额单位：元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	二、投资活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		74,434,144.72	9,498,212.51	收回投资收到的现金		962,921,238.82	37,228,811.02
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		568,553,495.97	351,782,304.00
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额			3,802.72
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		3,356,469,325.90	1,776,359,475.16
△收到再保业务现金净额				投资活动现金流入小计		4,887,944,060.69	2,165,374,392.90
△保户储金及投资款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,219,054.01	36,227,475.10
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				投资支付的现金		315,309,224.00	99,192,540.50
△收取利息、手续费及佣金的现金				△质押贷款净增加额			
△拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		3,085,100,000.00	1,645,620,000.00
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		3,441,628,278.01	1,781,040,015.60
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		1,446,315,782.68	384,334,377.30
收到其他与经营活动有关的现金		363,697,606.09	84,252,791.95	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
经营活动现金流入小计		438,131,750.81	93,751,004.46	吸收投资收到的现金			
购买商品、接收劳务支付的现金				取得借款所收到的现金		3,500,000,000.00	9,230,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		5,750,000,000.00	349,700,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		9,250,000,000.00	9,579,700,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		10,704,000,000.00	9,084,050,000.00
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		462,127,070.82	633,801,392.90
△支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		4,055,962.94	374,686,083.99
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		11,170,183,033.76	10,092,537,476.89
支付给职工及为职工支付的现金		42,444,747.26	30,237,166.36	筹资活动产生的现金流量净额		-1,920,183,033.76	-512,837,476.89
支付的各项税费		48,828,642.34	17,107,259.43	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,160.53	
支付其他与经营活动有关的现金		32,516,447.38	43,344,714.90	五、现金及现金等价物净增加额		-159,528,497.78	-125,441,235.82
经营活动现金流出小计		123,789,836.98	90,689,140.69	加：期初现金及现金等价物余额		313,736,203.40	439,177,439.22
经营活动产生的现金流量净额		314,341,913.83	3,061,863.77	六、期末现金及现金等价物余额		154,207,705.62	313,736,203.40

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

企财04表

金额单位：元

编制单位：中国航空技术深圳有限公司

2020年度

项 目	本期金额									
	实收资本	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	所有者权益合计
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		2,677,275,006.22		292,839,376.27		332,578,433.66		1,141,656,926.72	5,444,349,742.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他										
二、本年初余额	1,000,000,000.00		2,677,275,006.22		292,839,376.27		332,578,433.66		1,141,656,926.72	5,444,349,742.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			301,934.31		-146,157,402.85		42,740,665.52		-615,334,010.29	-718,448,813.31
（一）综合收益总额					-146,157,402.85				427,406,655.23	281,249,252.38
（二）所有者投入和减少资本			301,934.31							301,934.31
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			301,934.31							301,934.31
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配							42,740,665.52		-1,042,740,665.52	-1,000,000,000.00
1.提取盈余公积							42,740,665.52		-42,740,665.52	
其中：法定公积金							42,740,665.52		-42,740,665.52	
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配									-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00		2,677,576,940.53		146,681,973.42		375,319,099.18		526,322,916.43	4,725,900,929.56

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：中国航空技术深圳有限公司

2020年度

企财04表

金额单位：元

项 目	上期金额									
	实收资本	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	所有者权益合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		2,683,595,748.46		161,828,395.25		255,976,124.78		790,974,406.49	4,892,374,674.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,000,000,000.00		2,683,595,748.46		161,828,395.25		255,976,124.78		790,974,406.49	4,892,374,674.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-6,320,742.24		131,010,981.02		76,602,308.88		350,682,520.23	551,975,067.89
（一）综合收益总额					131,010,981.02				150,981,194.55	281,992,175.57
（二）所有者投入和减少资本			-6,320,742.24				61,504,189.42		614,799,445.14	669,982,892.32
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			-6,320,742.24				61,504,189.42		614,799,445.14	669,982,892.32
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配							15,098,119.46		-415,098,119.46	-400,000,000.00
1.提取盈余公积							15,098,119.46		-15,098,119.46	
其中：法定公积金							15,098,119.46		-15,098,119.46	
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配									-400,000,000.00	-400,000,000.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00		2,677,275,006.22		292,839,376.27		332,578,433.66		1,141,656,926.72	5,444,349,742.87

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中国航空技术深圳有限公司
2020 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

中国航空技术深圳有限公司(原“中国航空技术进出口深圳公司”,以下简称“本公司”)创建于 1982 年 12 月 1 日,由中国航空技术国际控股有限公司(原“中国航空技术进出口总公司”以下简称“中航国际”)出资,经广东省人民政府批准成立的全民所有制企业,总部地址为广东省深圳市福田区华强北街道华航社区华富路 1018 号中航中心 3908,注册资本为 8,000 万元。

2005 年 12 月 31 日根据《关于对中航技深圳公司增加资本金的批复》(中航技财字[2005]543 号),中航国际对本公司进行增资,本公司的注册资本由人民币 8,000 万元变更为 18,000 万元。

2006 年 12 月 22 日根据《关于对中航技深圳公司增加资本金的批复》(中航技财字[2006]457 号),中航国际对本公司进行第二次增资,本公司的注册资本由人民币 18,000 万元变更为 38,000 万元。

2008 年根据《关于中国航空技术进出口深圳公司改制为有限责任公司的批复》(航空资[2008]92 号)和《关于中国航空技术进出口深圳公司改制为有限责任公司的批复》(中航技企管字[2008]393 号),由全民所有制企业变更为有限责任公司,变更后的注册资本为人民币 100,000 万元。

2010 年 7 月 28 日,本公司之子公司中航国际控股有限公司(以下简称“中航国际控股”)发起一项重大资产收购交易(“728 一期项目”),通过发行内资股及永久次级可换股证券(以下简称“PSCS”)收购本公司、中航国际及北京瑞赛科技有限公司下属 12 家公司,该项收购已于 2010 年 12 月 31 日获得香港联交所的批准,并于 2011 年 7 月获取国资委的书面批复。于 2012 年 4 月 27 日,728 项目一期 12 家标的公司的股东工商变更已全部完成。截至 2012 年 9 月 5 日,本公司已办理完成本次内资股发行的验资手续及股份变更登记手续。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司主营业务:中国航空技术深圳有限公司一般经营项目是:经营或代理除国家统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务;投资兴办实业(具体项目另行申报);国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);自有物业租赁;卫星通信技术开发、技术转让、技术咨询;卫星通信系统集成及技术服务;软件的技术开发与技术服务。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,

技术服务；软件的技术开发与技术服务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：卫星通信设备系统的研发、销售、安装、调试、运营和检测；通信设备及元器件研发、销售、安装、调试及检测；增值电信业务。

本公司拥有天马微电子股份有限公司（以下简称“深天马”）、飞亚达精密科技股份有限公司（以下简称“飞亚达”）、深南电路股份有限公司（以下简称“深南电路”）、天虹数科商业股份有限公司（以下简称“天虹股份”）、KHDHUMBOLDTWEDAGINTERNATIONALAG（以下简称“KHD”）五家境内外上市公司。业务范围涉及工业制造、地产物业酒店、进出口贸易、百货零售、水泥工程和金融等业务。

（三）母公司以及最终控制方的名称

本公司的母公司为中国航空技术国际控股有限公司，最终控制方为中国航空工业集团有限公司（以下简称“中航工业集团”）。

（四）营业期限

2019 年 10 月 2 日，本公司与中航国际、中航国际控股签署《吸收合并协议》，合并完成后，本公司与中航国际控股作为本次合并的被合并方将办理注销登记手续，其全部资产、负债、业务、资质及其他一切权利与义务由中航国际承接与承继。截至 2020 年 12 月 31 日，吸收合并工作尚未履行完毕。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，除下述所属子公司外，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“现行企业会计准则”）进行确认和计量。

2017 年财政部修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融工具列报》、《企业会计准则第 24 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 14 号——收入》等准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述准则；其他境内上市企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则。2018 年财政部修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行（以下合称“新企业会计准则”）。

本公司所属子公司天虹股份自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则；所属子公司中航国际控股自 2018 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则和新收入准则，自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。由于本公司暂未执行上述新企业会计准则，本公司在编制合并财务报表时，将上述所属子公司按照新企业会计准则编制的财务报表直接合并。

（二）持续经营

根据本公司与中航国际、中航国际控股于 2019 年 10 月 2 日签署的《吸收合并协议》，合并完成后，本公司与中航国际控股作为本次合并的被合并方将办理注销登记手续，其全部资产、负债、业务、资质及其他一切权利与义务由中航国际承接与承继，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合附注二所述财务报表编制基础的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

涉及收入、租赁和金融工具相关的会计政策，本公司所属子公司天虹股份、中航国际控股执行本附注中新企业会计准则下的会计政策，本公司及所属其他子公司执行本附注中现行企业会计准则下的会计政策。

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

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

（四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）合并财务报表的编制方法

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。

除本附注二财务报表和编制基础所述，将执行新企业会计准则的所属子公司按照新企业会计准则编制的财务报表直接合并外，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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率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。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

I. 现行企业会计准则下：

1. 金融资产的分类

管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率，如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。本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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；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. 金融资产减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 金融负债与权益工具的区分

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

(4) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

II. 执行新企业会计准则下:

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业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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。

(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

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）。

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额提前偿还贷款，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，本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。本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。

（1）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。

（2）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,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。

(4) 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。

(十一) 应收款项

I. 现行企业会计准则下

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为: 金额在 500 万元以上 (含 500 万元)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
预计可收回组合	原则上不计提坏账准备	指根据以往回款情况判断不存在潜在无法收回风险的客户, 以及应收的未到期信用证款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
预计可收回组合	原则上不计提坏账准备	原则上不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 将单项金额不重大但债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项进行单项测试并计提坏账准备。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

II. 执行新企业会计准则下

A. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

由于银行承兑汇票期限较短、违约风险较低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强, 因此本公司将银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具, 直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定, 考虑历史违约率极低的情况下, 本公司对单项评估未发生信用减值的银行承兑汇票一般不计提坏账准备。商业承兑汇票到期若付款人账户不足支付, 开户银行将汇票退回收款人, 本公司评估承兑人的信用风险, 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计提坏账准备。

B. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司利用相似损失模型评估应收账款的信用风险, 并确定不同信用风险的应收账款的预期损失率。于资产负债表日, 本公司基于减值矩阵确认应收账款的预期信用损失准备。

C. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

D. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

E. 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 计算长期应收款预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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)、发出商品、房地产开发产品和按建造合同核算形成的工程施工、合同履约成本。

房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时, 拟开发土地全部转入开发成本; 项目分期开发时, 将分期开发用地部分转入开发成本, 未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按实际成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销; 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

房地产开发企业的存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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) 包装物采用分期摊销法。
- (3) 其他周转材料采用分次摊销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1. 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，本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. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

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。

4. 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。

现行企业会计准则下：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。

执行新企业会计准则下:原持有的股权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留存收益。

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。

5. 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。

企业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，应当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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按

照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	50 年	5	1.90
机器设备	5 年	10	9.50
运输工具	5 年	5	19.00
电子设备	5 年	5	19.00
其他	5 年	5	19.00
房屋、建筑物	50 年	5	1.90

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产为生产性生物资产。生物性生物资产包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

本公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

（1）后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

自行栽培、营造的的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

（2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（3）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本

按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

本公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（二十）使用权资产

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。

（二十一）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、矿权、排污权等。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。本报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 合同负债

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。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的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

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

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。

（二十六）股份支付

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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的,本期的修改情况及相关会计处理

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。

(二十七) 应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额,相关交易费用直接计入当期损益,并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额,并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整,在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券,在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分

拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十八）预计负债

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（二十九）收入

I. 现行企业会计准则下：

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议

价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 各行业收入确认方法

房地产行业

(1) 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

房地产销售除符合上述销售收入确认条件外，以竣工验收合格并签订了不可逆转的销售合同、买方累计付款超过销售价格的 50% 以上或已办妥按揭、已向购买方发出书面交房通知书作为确认收入的时点。

(2) 出租物业收入

按与承租方签订的合同或协议规定，按直线法确认房屋出租收入的实现。

(3) 物业管理收入

本公司在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

高端消费业

本公司销售的产品分为两类，一类是自产的，另一类代理的。销售模式上除自产的产品存在少量直销及委托代销之外，大部分自产及代理的产品均为专卖店及店中店两种销售模式，收入确认的具体方法如下：

① 直销方式

在直销模式下，本公司于产品交付客户，客户验收后确认销售收入。

② 专卖店销售

专卖店销售模式下，本公司于产品交付客户，客户验收并支付款项后确认销售收入。

③ 店中店销售

店中店销售模式下，本公司于产品交付客户，店中店员工向零售客户开具小票，客户验收及商场收取款项时确认收入。

④ 委托代销

委托代销模式下，本公司于收到受托代销方销售清单，并向销售方开具发票的时点确认收入。

零售业

根据每日门店确认的收入收银日报表确认当日销售收入，收入金额按照商品零售价格与积分分摊公允价值确认。

电子高科技

本公司销售分出口销售与国内销售，出口销售根据销售合同的约定，在所有权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入；国内销售根据约定在所有权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出并符合合同相关条款约定后确认为产品销售收入。

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。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务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，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供

劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

5. 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

II. 执行新企业会计准则下：

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用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（投入法是根据本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 各行业收入确认方法

电子高科技行业：

对于公司向顾客销售的电子产品，在一个时点确认收入。销售在商品的控制权转移至顾客时确认，即商品运送至顾客指定的地点的时点。当顾客在购买时，本公司将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至商品被运送至顾客处验收后控制权转移。

零售与消费品行业：

对于向分销商销售的中高档腕表以及名贵手表，收入在商品的控制权转移时确认，即商

品运送至分销商的指定地点时(交付)。在交付后, 分销商有决定商品分销方式以及销售价格的充分的自主权, 对销售盈余, 商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于商品交付给批发商的时点代表了取得无条件收取合同对价的权利的时点, 款项的到期仅取决于时间流逝, 故公司在商品交付给分销商时确认一项应收款。

对于向零售客户销售的中高档腕表以及名贵手表, 收入在商品的控制权转移时确认, 即顾客在零售网点购买商品的时点。交易价格的支付在顾客购买商品的时点立刻到期。

对于网上的销售, 销售在商品的控制权转移至顾客时确认, 即商品运送至顾客指定的地点的时点。当顾客在网上购买时, 本公司将收到的交易金额确认为一项合同负债, 直至商品被运送至顾客处。

建筑业:

本公司在与业主的长期合同下建造工程项目, 根据签订的合同, 合同有权就已完成的工作收取款项。因此建造合同项目的收入按投入法在一段时间内确认, 用作建造合同收入的确认方法。投入法参考至今为止发生的合同成本占预计合同总成本的比例。管理层认为投入法是计量迄今为止已完成的履约义务的进度的适当方法。

公司有权在达到一系列履约相关的里程碑时向顾客开具发票。当达到一个特定的里程碑时, 顾客将收到一份有第三方审核者签字的报告, 以及相关里程碑支付的发票。在这之前公司就已完成的工作确认一项合同资产, 在其向顾客开具发票时将先前确认的合同资产分类至应收账款。如果合同付款超过投入法下至今已确认的收入, 公司将超额部分确认为一项合同负债。由于投入法下的收入确认时间与里程碑支付的时间之间通常不超过一年, 所以与顾客之间的建造合同不包含重大的融资成分。

贸易物流业:

对于公司向顾客销售的产品, 公司在在一个时点确认收入。销售在商品的控制权转移至顾客时确认, 即商品运送至顾客指定的地点的时点。当顾客在购买时, 公司将收到的交易金额确认为一项合同负债, 直至商品被运送至顾客处。

房地产行业:

对于公司的房产销售业务, 公司在在一个时点确认收入。销售在房产的控制权转移至顾客时确认。当顾客在购买时, 公司将收到的交易金额确认为一项合同负债, 直至房产的控制权转移至顾客。

服务业:

对于公司提供的服务业务, 公司在一段时间内确认收入。本公司采用产出法确定提供服务的履约进度, 即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。分摊到这些服务的交易价格在交易时确认为一项合同负债, 并且在服务期间按履约进度确认为收入。

（三十）合同成本

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。

（三十一）政府补助

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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

对期末有证据表明本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。

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。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

2. 确认递延所得税负债的依据

本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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(三十三) 租赁

I. 现行企业会计准则下：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，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用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其

现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

II. 执行新企业会计准则下：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / (二十) 使用权资产、(二十五) 租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或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；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十四）持有待售

1. 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（如适用），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。

（三十五）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产、投资性房地产。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三

个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1. 所属子公司天虹股份执行新收入准则对本公司的影响

如本附注二财务报表和编制基础所述，本公司所属子公司天虹股份自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则引入了收入确认和计量的 5 步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引，详细的收入确认和计量的会计政策详见附注四。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司所属子公司天虹股份仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(1) 执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
存货	14,401,729,914.36		6,433,164.14	6,433,164.14	14,408,163,078.50
其他流动资产	2,231,636,260.33		7,252,760.50	7,252,760.50	2,238,889,020.83
递延所得税资产	822,231,898.72		3,613,286.95	3,613,286.95	825,845,185.67
资产合计	148,089,776,794.65		17,299,211.59	17,299,211.59	148,107,076,006.24
预收账款	5,095,012,012.45	-4,617,055,487.76		-4,617,055,487.76	477,956,524.69
合同负债	3,912,949,640.00	4,297,547,828.01	12,112,000.00	4,309,659,828.01	8,222,609,468.01
其他流动负债	974,490,330.00	415,350,544.65	8,774,311.82	424,124,856.47	1,398,615,186.47
递延收益	1,110,439,985.49	-95,842,884.90		-95,842,884.90	1,014,597,100.59
递延所得税负债	2,028,848,079.55		1,813,190.16	1,813,190.16	2,030,661,269.71
负债合计	97,843,455,484.47		22,699,501.98	22,699,501.98	97,866,154,986.45
未分配利润	5,420,471,617.30		-2,065,980.73	-2,065,980.73	5,418,405,636.57
少数股东权益	38,481,058,125.59		-3,334,309.66	-3,334,309.66	38,477,723,815.93
所有者权益合计	50,246,321,310.18		-5,400,290.39	-5,400,290.39	50,240,921,019.79

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	注	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日	影响数	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日
应收账款		11,058,898,499.55	-4,581,396.47	11,063,479,896.02
合同资产		780,970,147.17	4,581,396.47	776,388,750.70
其他流动资产		1,830,660,502.25	9,090,314.88	1,821,570,187.37
递延所得税资产		727,673,158.89	1,918,342.56	725,754,816.33
资产合计		161,428,731,917.32	11,008,657.44	161,417,723,259.88
合同负债	将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债-待转销项税额	9,623,020,701.96	4,447,010,941.07	5,176,009,760.89
预收款项		960,392,095.31	-4,808,541,194.30	5,768,933,289.61
其他流动负债		656,137,735.21	445,699,415.88	210,438,319.33
递延收益		1,182,634,600.73	-73,337,331.16	1,255,971,931.89
递延所得税负债		2,020,880,737.15	2,272,578.74	2,018,608,158.41
负债合计		103,121,511,730.99	13,104,410.23	103,108,407,320.76
未分配利润		4,851,963,272.12	-909,347.14	4,852,872,619.26
少数股东权益		46,883,552,594.79	-1,186,405.65	46,884,739,000.44
所有者权益合计		58,307,220,186.33	-2,095,752.79	58,309,315,939.12

(续)

损益表项目	注	新收入准则下 2020 年度	影响数	原收入准则下 2020 年度
营业收入	联营业务收入及水电燃气费由总额法变更为净额法	69,478,652,870.86	-6,603,531,739.79	76,082,184,610.65
营业成本		51,782,512,056.01	-6,601,020,799.06	58,383,532,855.07
销售费用		6,378,865,867.22	-769,424.12	6,379,635,291.34
所得税费用		754,242,943.18	354,236.18	753,888,707.00
净利润		3,223,869,408.69	-2,095,752.79	3,225,965,161.48

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	19、18、16、15、13.5、13、10、9、6、5、3
消费税	销售应税收入	20、15、10、6、5
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5、1
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	37.5、34.01、34、32.45、31.26、30、29.84、29.5、28、25、23、22、20、16.5、16、15、10
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2、12
资源税	销售额	8、5
土地增值税	增值额	30-60、预缴税率 1、3、5

(二) 优惠税负及批文

1. 按照《中华人民共和国企业所得税法》规定，以下被认定为高新技术企业的公司在有效期内享受国家重点扶持高新技术企业税收优惠，适用所得税税率为 15%。

序号	企业名称	有效期间
1	厦门天马微电子有限公司	2020 年至 2023 年
2	深南电路股份有限公司	2020 年至 2023 年
3	无锡深南电路有限公司	2019 年至 2022 年
4	南通深南电路有限公司	2020 年至 2023 年
5	无锡天芯互联科技有限公司	2019 年至 2022 年
6	深圳市飞亚达精密科技有限公司	2018 年至 2021 年
7	深圳市飞亚达科技发展有限公司	2020 年至 2023 年
8	天马微电子股份有限公司	2018 年至 2021 年
9	上海天马微电子有限公司	2018 年至 2021 年
10	成都天马微电子有限公司	2020 年至 2023 年
11	武汉天马微电子有限公司	2019 年至 2022 年
12	上海天马有机发光显示技术有限公司	2018 年至 2021 年
13	中国航空技术北京有限公司	2019 年至 2022 年
14	上海中航光电子有限公司	2018 年至 2021 年
15	中航技国际经贸发展有限公司	2018 年至 2021 年
16	中航凯迪恩机场工程有限公司	2018 年至 2021 年
17	中航华东光电有限公司	2020 年至 2023 年

2. 根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税〔2018〕99 号，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，可以在按照规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

期间，再按照研究开发费用的 75%加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

3. 根据 2019 年 1 月 17 日财政部发布的财税〔2019〕13 号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

序号	企业名称
1	深圳市中航城停车场管理有限公司
2	深圳市亨吉利电子商务有限公司
3	株洲市达美思企业管理咨询有限公司
4	嘉兴天虹百货有限公司
5	江西新拓投资股份有限公司
6	北京格兰云天国际酒店有限公司
7	赣州格兰云天国际酒店有限公司
8	上海园林格兰云天大酒店有限公司
9	上海园林宾馆有限公司
10	广州中航物业管理有限公司
11	上海航圳商贸有限公司
12	江西中航商贸有限公司

4. 按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 10 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。适用增值税差额征税政策的小规模纳税人，以差额后的销售额确定是否可以享受本公告规定的免征增值税政策。本公司之孙公司株洲市达美思企业管理咨询有限公司属于上述增值税小规模纳税人销售货物月销售额不超过 10 万元（按季缴纳 30 万元）的范围，享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

5. 本公司之子公司天虹股份，根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号），自 2012 年 1 月 1 日起，免征蔬菜流通环节增值税。根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号），自 2012 年 10 月 1 日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

6. 本公司之子公司天虹股份，根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税

优惠政策的通知》（财税〔2018〕52号），自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

7. 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）、《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司之孙公司深圳市灵智数字科技有限公司本年增值税退税合计4,578,251.42元。

8. 根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号），对设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司之孙公司深圳市新城零售服务有限公司自公司成立起至2020年12月31日止按照15%税率征收企业所得税。

9. 本公司之子公司中航华东光电有限公司（以下简称“华东光电”）为军品公司，根据芜税通〔2011〕3957号通知规定，华东光电生产的军品符合财政部、国家税务总局《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》财税字〔1994〕011号的免税规定，同意华东光电生产销售给军队人民武装警察部队和军事工厂的军品免征增值税。2012年公司已经芜湖市国家税务局备案，对华东光电生产销售给部队的军品免征增值税。

10. 本公司之子公司华东光电2018年在芜湖市地方税务局弋江区分局办理税收优惠申请并获得核准，免征城镇土地使用税、印花税、房产税。

11. 本公司之孙公司青海中航资源有限公司（以下简称“青海资源”）属于设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税〔2012〕58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，自2012年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。青海资源2020年适用的企业所得税税率为15%。

12. 根据新疆维吾尔自治区人民政府下发《关于贯彻落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》（新政发〔2019〕13号），明确新疆地区小规模纳税人按50%的最高幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。本公司之子公司喀什深圳产业园开发投资有限公司（以下简称“喀什产业园”）属于上述小规模纳税人范围，享受上述小规模纳税人的税收优惠。

13. 本公司之孙公司贵州黔和物流有限公司（以下简称“贵州黔和物流”）取得贵州省发展和改革委员会发布的《省发展改革委关于确认贵州黔和物流有限公司等企业主营业务属于西部地区鼓励类产业范围的函》（文件号为黔发改西开〔2016〕359号），文件中确认贵州黔和物流主营业务属于西部地区鼓励类产业范围。根据国家税务总局公告2015年第41号关

于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关所得税问题的公告，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。

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

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	中航国际控股有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	商务服务及其他	1,166,161,996.00	33.93	33.93	1,384,824,013.28	投资设立
2	天虹数科商业股份有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	贸易零售	1,200,300,000.00	43.39	43.39	657,775,574.75	投资设立
3	深圳中航商贸有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	进出口贸易	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
4	深圳市鼎诚投资有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	投资管理	50,000,000.00	95.56	95.56	28,440,437.31	投资设立
5	深圳上海宾馆	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	酒店服务	15,000,000.00	100.00	100.00	144,843,837.83	投资设立
6	江西鼎诚实业投资有限公司	2	境内非金融子企业	南昌	南昌	货币金融服务	70,000,000.00	100.00	100.00	64,499,518.12	投资设立
7	江西中航共青城实业有限公司	2	境内非金融子企业	南昌	南昌	房地产开发	966,000,000.00	23.30	23.30	200,000,000.00	投资设立
8	深圳深蓉塑料制品有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	橡胶和塑料制造	3,600,000.00	100.00	100.00	16,470,587.64	投资设立
9	深圳深蓉塑料科技有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	塑料科技	6,070,000.00	100.00	100.00	10,835,167.64	投资设立
10	江西江南投资有限责任公司	2	境内非金融子企业	南昌	南昌	投资管理	42,630,000.00	79.61	79.61	11,012,961.82	投资设立
11	深圳中航集团培训中心	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	教育培训	200,000.00	100.00	100.00	2,577,314.98	投资设立
12	深圳市中航城置业发展有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	房地产开发	380,000,000.00	100.00	100.00	826,792,400.00	投资设立
13	深圳市达美思投资有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	商务服务	1,000,000.00	46.61	46.61	466,110.00	投资设立
14	深圳迈威有线电视器材有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	电子设备制造	35,800,000.00	77.65	77.65	23,750,000.00	投资设立
15	深圳格兰云天酒店管理有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	酒店管理服务	298,000,000.00	100.00	100.00	306,412,029.04	投资设立
16	博玉东方有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	批发零售	200,000,000.00	51.00	51.00	229,427,100.00	投资设立
17	深圳中航资源有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	能源开发	780,000,000.00	100.00	100.00	280,000,000.00	投资设立
18	中航华东光电有限公司	2	境内非金融子企业	芜湖	芜湖	通用设备制造	200,000,000.00	51.00	51.00	186,559,750.23	非同一控制下企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
19	深圳华新金属结构工程有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	金属制品	22,445,260.26	100.00	100.00	22,445,260.26	投资设立
20	深圳市中航置地开发有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	房地产开发	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
21	深圳市中航长泰投资有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	房地产开发	21,000,000.00	100.00	100.00	394,937,596.34	非同一控制下企业合并
22	深圳市中航城停车场有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	停车场经营管理	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
23	江西新拓投资股份有限公司	2	境内非金融子企业	南昌	南昌	投资管理	17,515,257.00	91.31	91.31	5,138,836.83	投资设立
24	深圳中航(香港)有限公司	2	境内非金融子企业	香港	香港	其他	77,690.00	100.00	100.00		投资设立
25	喀什深圳产业园开发投资有限公司	2	境内非金融子企业	喀什	喀什	投资管理	50,000,000.00	100.00	100.00	48,467,200.00	非同一控制下企业合并

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	中航国际控股有限公司	33.93	33.93	116,616.20	138,482.40	2	章程规定享有控股权
2	天虹数科商业股份有限公司	43.39	43.39	120,030.00	65,777.56	2	章程规定享有控股权
3	江西中航共青城实业有限公司	23.30	23.30	96,600.00	20,000.00	2	章程规定享有控股权
4	深圳市达美思投资有限公司	46.61	46.61	100.00	46.61	2	章程规定享有控股权

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中航国际控股有限公司	66.07	810,263,080.66	498,524,578.00	10,502,530,331.66
2	天虹数科商业股份有限公司	56.61	141,940,792.78	285,385,728.60	3,798,855,374.48

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数	
	中航国际控股有限公司	天虹数科商业股份有限公司
流动资产	40,241,258,453.10	9,400,615,527.45
非流动资产	76,615,620,402.94	8,421,932,118.33
资产合计	116,856,878,856.04	17,822,547,645.78
流动负债	39,061,338,858.27	9,576,521,172.71
非流动负债	27,731,179,887.49	1,527,298,506.42
负债合计	66,792,518,745.76	11,103,819,679.13
营业收入	55,571,586,461.88	11,799,926,403.74
净利润	3,110,433,168.61	253,999,575.99
综合收益总额	3,193,496,652.85	253,684,001.25
经营活动现金流量	10,329,428,269.29	1,031,298,243.05

续:

项目	上年期末金额/上年数	
	中航国际控股有限公司	天虹数科商业股份有限公司
流动资产	38,416,153,719.00	9,589,798,092.32
非流动资产	66,950,068,374.80	7,063,101,675.74
资产合计	105,366,222,093.80	16,652,899,768.06

项目	上年期末金额/上年数	
	中航国际控股有限公司	天虹数科商业股份有限公司
流动负债	38,839,221,510.00	9,536,870,215.23
非流动负债	25,652,810,135.00	141,326,107.34
负债合计	64,492,031,645.00	9,678,196,322.57
营业收入	58,467,208,805.00	19,392,529,091.00
净利润	1,795,429,953.32	858,116,561.64
综合收益总额	1,742,950,073.32	858,195,852.36
经营活动现金流量	8,948,695,262.00	1,458,986,590.27

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,043,598.70	21,211,125.97
银行存款	15,931,901,553.45	15,350,384,480.12
其他货币资金	136,319,370.79	231,448,989.61
合计	16,085,264,522.94	15,603,044,595.70
其中：存放在境外的款项总额	1,698,759,338.46	1,951,737,388.65

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	24,803,896.96	25,382,090.00
履约保证金	8,417,431.11	12,577,342.12
用于担保的定期存款或通知存款	4,331,048.00	3,401,800.00
银行承兑汇票保证金	3,078,150.50	46,748,732.00
其他	23,397,529.82	21,616,303.26
合计	64,028,056.39	109,726,267.38

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,687,711,336.98	3,525,010,395.36
其中：权益工具投资（注 1）	6,082,950.00	8,362,586.00
结构性存款（注 2）	3,681,628,386.98	3,516,647,809.36
合计	3,687,711,336.98	3,525,010,395.36

注 1：交易性金融资产-权益工具投资系本公司之孙公司中国航空技术北京有限公司（以

下简称“中航技北京”)持有的 RBI 银行股票, 该资产期末公允价值根据维也纳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

注 2: 交易性金融资产-结构性存款系本公司之子公司天虹股份和本公司之孙公司深南电路以公允价值计量且其变动计入当期损益的结构性存款。

注释 3. 衍生金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
远期外汇合约	747,000.00	
合计	747,000.00	

注: 本公司之孙公司深南电路使用远期外汇合约规避汇率波动风险, 期末衍生金融资产余额为尚未交割的远期结售汇合约的公允价值变动损益。

注释 4. 应收票据

1. 应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票	228,725,251.04		228,725,251.04	165,115,846.57		165,115,846.57
商业承兑汇票	403,797,057.46		403,797,057.46	178,201,952.08		178,201,952.08
合计	632,522,308.50		632,522,308.50	343,317,798.65		343,317,798.65

注: 于 2020 年 12 月 31 日, 本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,452,463,619.84	3,697,813.75
商业承兑汇票	133,992,569.94	13,107,174.13
合计	1,586,456,189.78	16,804,987.88

3. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	231,503.50

注释 5.应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,453,333,919.06	592,317,218.40	861,016,700.66
已经执行新金融工具准则的公司	11,593,368,285.58	1,395,486,486.69	10,197,881,798.89
合计	13,046,702,204.64	1,987,803,705.09	11,058,898,499.55

续:

项目	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,913,554,657.74	702,415,532.37	1,211,139,125.37
已经执行新金融工具准则的公司	13,414,784,110.07	1,610,919,082.19	11,803,865,027.88
合计	15,328,338,767.81	2,313,334,614.56	13,015,004,153.25

尚未执行新金融工具准则的公司

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	355,218,900.87	24.44	297,683,371.82	83.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,065,007,127.45	73.28	261,525,955.84	24.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,107,890.74	2.28	33,107,890.74	100.00
合计	1,453,333,919.06	100.00	592,317,218.40	40.76

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	546,182,868.48	28.54	410,899,231.04	75.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,322,362,820.77	69.11	246,507,332.84	18.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	45,008,968.49	2.35	45,008,968.49	100.00
合计	1,913,554,657.74	100.00	702,415,532.37	36.71

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露应收账款（新准则适用）

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,916,164,036.18	10,524,963,681.05
1-2 年（含 2 年）	154,658,465.51	875,905,268.14
2-3 年（含 3 年）	20,434,292.80	192,686,407.82
3 年以上	106,625,004.40	210,309,670.87
合计	10,197,881,798.89	11,803,865,027.88

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（新准则适用）

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,143,863,149.28	9.87	1,140,256,249.28	99.68	3,606,900.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,449,505,136.30	90.13	255,230,237.41	2.44	10,194,274,898.89
其中：客户应收款组合	10,400,947,691.71	89.71	253,306,055.11	2.44	10,147,641,636.60
供应商应收款组合	48,557,444.59	0.42	1,924,182.30	3.96	46,633,262.29
合计	11,593,368,285.58	100.00	1,395,486,486.69	12.04	10,197,881,798.89

续：

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,337,451,444.19	9.97	1,170,062,624.54	87.48	167,388,819.65
按组合计提坏账准备的应收账款	12,077,332,665.88	90.03	440,856,457.65	3.65	11,636,476,208.23
其中：客户应收款组合	12,008,138,859.76	89.51	438,213,925.87	3.65	11,569,924,933.89
供应商应收款组合	69,193,806.12	0.52	2,642,531.78	3.82	66,551,274.34
合计	13,414,784,110.07	100.00	1,610,919,082.19	12.01	11,803,865,027.88

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（尚未执行新金融工具准则的公司）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
吉林大航维勒化工贸易有限公司	112,977,078.54	112,977,078.54	2-4 年	100.00	预计无法收回
吉林鑫达钢铁有限公司	86,753,621.98	86,753,621.98	1 年以内、5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
河北鑫达矿业集团有限公司	73,959,007.50	44,375,404.50	3~4 年	60.00	预计收回有风险
北京兆丰年化肥有限公司	40,101,590.50	40,101,590.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
CORPORACIONCIMEXS.A	28,529,840.33	5,705,968.07	2 年以内	20.00	预计收回有风险
TRDCARIBE	6,994,672.02	1,866,618.23	2 年以内	26.69	预计收回有风险
广东雷州广播电视台	5,903,090.00	5,903,090.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	355,218,900.87	297,683,371.82			

单项计提坏账准备的应收账款(新准则适用)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
金立集团（注）	705,369,380.87	705,369,380.87	100.00	预计无法收回
北京瑞赛长城航空测控技术有限责任公司	34,123,813.65	34,123,813.65	100.00	预计无法收回
阿拉善盟晟辉能源技术有限责任公司	70,813,271.30	70,813,271.30	100.00	预计无法收回
XINYINFENG(CAMBODIA)INDUSTRYCO.,LTD.	40,047,803.97	40,047,803.97	100.00	预计无法收回
CORPORACIONSOCIALISTADELCEMENTO,S.A	37,337,163.25	37,337,163.25	100.00	预计无法收回
YUGEINTERNATIONALCO.,LTD	25,344,453.82	25,344,453.82	100.00	预计无法收回
KenyaAirportsAuthority	7,238,354.62	7,238,354.62	100.00	预计无法收回
内蒙古晟宇太阳能电力有限公司	19,736,138.43	19,736,138.43	100.00	预计无法收回
AITEDINTERNATIONALCO.,LTD	14,548,299.53	14,548,299.53	100.00	预计无法收回
AVICUMEDISC(HK)LTD	12,578,438.43	12,578,438.43	100.00	预计无法收回
HUMBOLDTWEDAGMBH	11,789,088.60	11,789,088.60	100.00	预计无法收回
雷士照明华夏专卖店	9,689,345.69	9,689,345.69	100.00	预计无法收回
多多马砂石场	8,332,954.49	8,332,954.49	100.00	预计无法收回
DazzlerPropertiesLimited	8,275,533.10	8,275,533.10	100.00	预计无法收回
赛维航电科技有限公司	7,349,863.00	7,349,863.00	100.00	预计无法收回
海南开维海棠度假投资有限公司	7,067,124.63	7,067,124.63	100.00	预计无法收回
华泰财产保险股份有限公司	6,431,579.00	6,431,579.00	100.00	预计无法收回
日照瑞能贸易有限公司	5,994,866.00	5,994,866.00	100.00	预计无法收回
泰普克沥青（浙江）有限公司	5,748,453.94	5,748,453.94	100.00	预计无法收回
盘锦市大洼区住房和城乡建设局	5,098,000.00	1,491,100.00	29.25	预计收回有风险
其他	100,949,222.96	100,949,222.96	100.00	
合计	1,143,863,149.28	1,140,256,249.28		

注：金立集团为东莞金卓通信科技有限公司（以下简称“金卓公司”）、东莞市金铭电子有限公司（以下简称“金铭公司”）、深圳市金立通信设备有限公司（金卓公司、金铭公司的母公司，以下简称“金立通信”）统称，其应收款项具体事项详见附注九、（一）未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（尚未执行新金融工具准则的公司）

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	326,424,251.60	43.52	16,321,212.58	368,809,302.60	46.79	18,440,465.13
1-2年(含2年)	133,476,750.90	17.80	13,347,675.09	128,574,469.48	16.31	12,857,446.95
2-3年(含3年)	24,257,472.87	3.23	7,277,241.86	35,434,230.00	4.50	10,630,269.00
3年以上	265,861,321.35	35.45	224,579,826.31	255,391,328.31	32.40	204,579,151.76
合计	750,019,796.72	100.00	261,525,955.84	788,209,330.39	100.00	246,507,332.84

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合-中航工业集团内关联方	305,380,529.23			455,853,726.16		
无风险组合-中航工业集团外关联方	9,606,801.50			78,299,764.22		
合计	314,987,330.73			534,153,490.38		

3.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款（尚未执行新金融工具准则的公司）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
深圳市纳鑫珠宝有限公司	4,657,092.33	4,657,092.33	5年以上	100.00	预计无法收回
华农农资连锁股份有限公司	3,735,138.45	3,735,138.45	3-4年	100.00	预计无法收回
深圳市品悦食品有限公司	3,386,168.44	3,386,168.44	3-4年	100.00	预计无法收回
格尔木联科物资销售有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
四平天丰化肥科技发展有限公司	2,542,785.20	2,542,785.20	2-3年	100.00	预计无法收回
沈阳韞茂农资有限公司	2,469,100.95	2,469,100.95	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市迈创威电子有限公司	2,378,255.00	2,378,255.00	5年以上	100.00	预计无法收回
山东伯利恒农业生产资料有限公司	2,000,906.00	2,000,906.00	5年以上	100.00	预计无法收回
现代天丰农业集团有限公司	1,947,877.90	1,947,877.90	2-3年	100.00	预计无法收回
普洱大为垦业化肥有限公司	1,746,320.00	1,746,320.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京普源益生生态农业科技有限公司	1,680,298.03	1,680,298.03	3-4年	100.00	预计无法收回
吉林金正泰农业技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3-4年	100.00	预计无法收回
陕西宝成航空仪表有限责任公司	845,500.00	845,500.00	5年以上	100.00	预计无法收回
南昌广播电视信息网络有限公司	505,089.89	505,089.89	5年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
其他	1,213,358.55	1,213,358.55		100.00	
合计	33,107,890.74	33,107,890.74			

4.收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
吉林鑫达钢铁有限公司	133,403,765.75	133,403,765.75	收回款项、三方抵债
应收出口退税	19,347,362.62	19,347,362.62	债权债务对抵
AVICUMEDISC(HK)LTD	9,494,432.91	9,494,432.91	收回款项
AITEDINTERNATIONALCO.,LTD	9,049,235.94	9,049,235.94	收回款项
淮南金辉光伏科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	收回款项
中航物业管理有限公司北京分公司	1,000,000.00	1,000,000.00	收回款项
沈阳兴华航空电器有限责任公司	373,658.38	373,658.38	收回款项
河北广电网络集团定州有限公司	333,350.00	333,350.00	收回款项
中和中(北京)光电科技有限公司	324,190.72	324,190.72	收回款项
北京力天大成装饰工程有限公司	191,900.00	191,900.00	收回款项
其他	1,760,994.43	1,760,994.43	收回款项
合计	177,278,890.75	177,278,890.75	

5.本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
应收出口退税	出口退税款	20,797,036.40	确认无法收回	管理层审批	否
GOWELLTELECOMTECHNOLOGYLTD	货款	3,675,744.38	确认无法收回	管理层审批	否
西安心心实业公司	货款	3,176,633.28	确认无法收回	管理层审批	否
MurliPvt.Ltd	工程款	1,992,438.00	确认无法收回	管理层审批	否
STPETER	货款	1,731,238.54	确认无法收回	管理层审批	否
西安世纪金花曲江购物中心有限公司	货款	1,702,371.94	确认无法收回	管理层审批	否
福建省晋江市安海特机克机械工业有限公司	货款	1,549,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
中南(共青城)科技有限公司	货款	1,485,568.73	确认无法收回	管理层审批	否
厦门龙立工业有限公司	货款	1,000,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
南京中航宏光户外用品有限公司	货款	700,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
PronoxTechnologySA	货款	571,540.00	确认无法收回	管理层审批	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京清大国科高科科技有限公司	货款	555,452.39	确认无法收回	管理层审批	否
其他	货款及其他	10,036,562.68	确认无法收回	管理层审批	否
合计		48,973,586.34			

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
小米通讯技术有限公司	1,066,332,845.12	8.17	10,764,029.16
金立集团	705,369,380.87	5.41	705,369,380.87
维沃通信科技有限公司	643,629,963.18	4.93	6,436,299.63
OPPO 集团	536,731,184.78	4.11	5,367,311.85
华为技术有限公司	454,650,338.05	3.48	4,546,503.38
合计	3,406,713,712.00	26.10	732,483,524.89

注释 6.应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	978,239,727.49	1,087,667,102.00
应收账款		
合计	978,239,727.49	1,087,667,102.00

注 1：本公司之孙公司深天马、深南电路、中国航空技术国际工程有限公司（以下简称“国际工程”）视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注 2：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

注释 7.预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	751,345,497.80	65.53		481,864,457.39	46.57	2,708,778.00
1-2 年 (含 2 年)	40,898,418.53	3.57	2,723,769.26	413,397,785.85	39.95	474,325.28
2-3 年 (含 3 年)	282,863,613.56	24.67	174,325.28	49,443,659.03	4.78	29,699.45
3 年以上	71,375,339.38	6.23	35,597,858.79	90,026,637.36	8.70	37,117,796.80

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	1,146,482,869.27	100.00	38,495,953.33	1,034,732,539.63	100.00	40,330,599.53

1.账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国航空技术国际工程有限公司安哥拉分公司	陕西建工安装集团有限公司	46,109,742.33	2-3年	未到结算期
中国航空技术国际工程有限公司安哥拉分公司	北京力天大成装饰工程有限公司	30,796,477.88	2-3年	未到结算期
中国航空技术国际工程有限公司安哥拉分公司	香港茂华海外设计装饰工程有限公司	30,494,997.68	2-3年	未到结算期
中国航空技术国际工程有限公司安哥拉分公司	民航成都电子技术有限责任公司	30,146,287.65	2-3年	未到结算期
中国航空技术国际工程有限公司安哥拉分公司	中冶天工集团有限公司	27,613,529.68	2-3年	未到结算期
中国航空技术国际工程有限公司安哥拉分公司	中国甘肃国际经济技术合作总公司	21,927,980.09	2-3年	未到结算期
中国航空技术国际工程有限公司安哥拉分公司	中城建第十六工程局有限公司	20,335,010.25	2-3年	未到结算期
Avic Australia Pty Ltd	PTS AUS TRADING CO LTD	18,900,282.69	3年以上	未到结算期
中国航空技术国际工程有限公司安哥拉分公司	北京京航安机场工程有限公司	11,165,645.08	2-3年	未到结算期
中国航空技术国际工程有限公司安哥拉分公司	深圳市三鑫科技发展有限公司	11,066,513.32	2-3年	未到结算期
合计		248,556,466.65		

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
北京首钢建设集团有限公司	139,362,720.07	12.16	
陕西建工安装集团有限公司	46,109,742.33	4.02	
中国石化炼油销售有限公司	34,583,896.50	3.02	
北京力天大成装饰工程有限公司	30,796,477.88	2.69	
香港茂华海外涉及装饰工程有限公司	30,494,997.68	2.66	
合计	281,347,834.46	24.55	

注释 8.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,626,383.59	14,919,355.97
应收股利	15,920,509.92	13,784,933.85
其他应收款项	9,626,396,718.32	4,553,199,300.24
合计	9,654,943,611.83	4,581,903,590.06

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	100,670.01	4,583,379.14
其他	12,525,713.58	10,335,976.83
合计	12,626,383.59	14,919,355.97

注：其他主要系本公司之孙公司中航技北京应收中航国际的拆借款项利息。

(二) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,135,576.07	13,784,933.85		
深圳中航观澜地产发展有限公司	2,135,576.07	13,784,933.85	尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	13,784,933.85			
深圳中航观澜地产发展有限公司	13,784,933.85		尚未支付	否
合计	15,920,509.92	13,784,933.85		

(三) 其他应收款项

项目	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
尚未执行新金融工具准则的公司	7,376,990,623.40	427,867,321.62	6,949,123,301.78	3,536,464,270.37	921,346,828.26	2,615,117,442.11
已经执行新金融工具准则的公司	2,782,173,154.51	104,899,737.97	2,677,273,416.54	2,292,365,482.79	354,283,624.66	1,938,081,858.13
合计	10,159,163,777.91	532,767,059.59	9,626,396,718.32	5,828,829,753.16	1,275,630,452.92	4,553,199,300.24

尚未执行新金融工具准则的公司按种类披露其他应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	409,974,820.21	5.56	409,974,820.21	100.00	892,451,443.30	25.24	892,451,443.30	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,955,642,669.93	94.29	6,519,368.15	0.09	2,621,366,434.75	74.12	6,248,992.64	0.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	11,373,133.26	0.15	11,373,133.26	100.00	22,646,392.32	0.64	22,646,392.32	100.00
合计	7,376,990,623.40	100.00	427,867,321.62	5.80	3,536,464,270.37	100.00	921,346,828.26	26.05

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露其他应收账款（新准则适用）

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,425,260,843.06	835,138,785.69
1-2 年（含 2 年）	354,772,847.44	831,593,923.27
2-3 年（含 3 年）	696,750,986.16	105,962,756.27
3-4 年（含 4 年）	47,065,812.42	146,696,678.99
4-5 年（含 5 年）	51,167,474.81	127,226,607.75
5 年以上	207,155,190.62	245,746,730.82
小计	2,782,173,154.51	2,292,365,482.79
减：坏账准备	104,899,737.97	354,283,624.66
合计	2,677,273,416.54	1,938,081,858.13

按性质披露披露其他应收款项（新准则适用）

项目	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
关联方款项	1,602,895,428.48	25,363,782.51	1,577,531,645.97	299,938,947.09	160,726,491.43	139,212,455.66
押金及保证金	793,157,104.32	8,567,466.55	784,589,637.77	596,971,299.23	11,368,279.35	585,603,019.88
第三方代垫款	268,702,571.31	24,914,486.46	243,788,084.85	626,751,365.55	62,946,297.60	563,805,067.95
员工借款及备用金	28,479,333.58	226,737.53	28,252,596.05	39,596,621.71	229,860.37	39,366,761.34
应收退税款	5,565,114.20		5,565,114.20	87,457,502.95		87,457,502.95
应收股权转让款				435,195,666.00		435,195,666.00
其他	83,373,602.62	45,827,264.92	37,546,337.70	206,454,080.26	119,012,695.91	87,441,384.35
合计	2,782,173,154.51	104,899,737.97	2,677,273,416.54	2,292,365,482.79	354,283,624.66	1,938,081,858.13

注 1：关联方款项期末余额较期初余额增长幅度较大，主要系本公司之孙公司中航技北京新增对中航国际资金 9 亿元借款。

注 2：应收股权转让款期初余额系本公司之子公司中航国际控股 2019 年处置中航国际船舶控股有限公司，应收招商局工业投资有限公司股权转让款 163,130,874.00 元；本公司之孙公司成都中航瑞赛置业有限公司（以下简称“成都瑞赛”）2019 年处置联营企业成都聚锦商贸有限公司，应收成都郫都泓璟置业有限公司股权转让款 272,064,792.00 元，上述款项本期收回。

注 3：押金及保证金期末余额较期初余额增长幅度较大，主要系本公司之孙公司中航技北京新增水泥内贸项目保证金 113,570,000.00 元。

本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况（新准则适用）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,323,083.93	4,902,652.31	341,057,888.42	354,283,624.66
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,119,654.90		1,119,654.90	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,175,687.81	605,027.53	22,917,674.02	24,698,389.36
本期转回	4,473,379.01	132,214.86	16,227,176.60	20,832,770.47
本期转销				
本期核销			70,466,370.62	70,466,370.62
其他变动	-1,532.26		-182,781,602.70	-182,783,134.96
期末余额	3,904,205.57	5,375,464.98	95,620,067.42	104,899,737.97

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项(尚未执行新金融工具准则的公司)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
中航思嘉菲尔(深圳)服饰有限公司	155,962,108.92	155,962,108.92	4-5 年	100.00	预计无法收回
西安中航矿业投资有限公司	68,788,708.33	68,788,708.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
债权资产包	49,323,576.00	49,323,576.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
青海省冷湖昆湖钾肥有限责任公司	41,116,041.15	41,116,041.15	5 年以上	100.00	预计无法收回
江南信托投资股份有限公司	34,928,000.00	34,928,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
智融抵债资产	31,965,890.20	31,965,890.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
格尔木大兴机械设备公司	10,000,000.00	10,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
加拿大太极公司项目	9,403,762.77	9,403,762.77	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西和韵茗茶有限公司	8,486,732.84	8,486,732.84	3-5 年	100.00	预计无法收回
合计	409,974,820.21	409,974,820.21			

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（尚未执行新金融工具准则的公司）

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	41,788,496.20	5.00	2,089,424.81	57,487,065.80	5.00	2,874,353.29
1-2 年（含 2 年）	7,931,649.80	10.00	793,164.98	1,766,526.60	10.00	176,652.66
2-3 年（含 3 年）	1,744,371.70	30.00	523,311.51	1,478,958.87	30.00	443,687.66
3 年以上	4,215,229.01	73.86	3,113,466.85	3,921,537.29	70.24	2,754,299.03
合计	55,679,746.71		6,519,368.15	64,654,088.56		6,248,992.64

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合-中航工业集团内非军品关联方	6,488,436,665.07			1,598,938,102.56		
无风险组合-中航工业集团外关联方	5,501,015.32			14,863,310.50		
员工借款及备用金	1,042,824.55			1,623,689.13		
其他组合	404,982,418.28			941,287,244.00		
合计	6,899,962,923.22			2,556,712,346.19		

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（尚未执行新金融工具准则的公司）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
北京兆丰年农业生产资料有限公司	2,425,000.00	2,425,000.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
沈阳透平机械股份有限公司	2,370,000.00	2,370,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西江湾实业有限公司	1,456,328.66	1,456,328.66	5 年以上	100.00	预计无法收回
河北鑫达钢铁有限公司	1,280,884.42	1,280,884.42	4-5 年	100.00	预计无法收回
金鹤洙	900,000.00	900,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东联航通服通讯技术有限公司	633,000.00	633,000.00	3-5 年	100.00	预计无法收回
核工业烟台同兴实业集团有限公司	480,416.67	480,416.67	3-4 年	100.00	预计无法收回
云南众能商贸有限公司	333,511.74	333,511.74	3-4 年	100.00	预计无法收回
淮北市中芬矿山机器有限责任公司	318,800.00	318,800.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
结构厂清盘款	183,785.20	183,785.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
襄阳忠东电机设备有限公司	181,700.00	181,700.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
京山县鑫顺机械厂	147,000.00	147,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明阳光恒邦工程勘察设计有限公司	117,000.00	117,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
云南恒钢贸易有限公司	92,674.59	92,674.59	3-4 年	100.00	预计无法收回
昆明中天达玻璃钢开发有限公司	70,000.00	70,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
南京中瑞工程技术有限公司	61,500.00	61,500.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
富民云宸建材有限公司	53,760.00	53,760.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
昆明东电电业有限责任公司	53,400.00	53,400.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
浙江中控技术股份有限公司	40,368.09	40,368.09	3-4 年	100.00	预计无法收回
福建省华能保温安装发展有限公司	30,000.00	30,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
云南敏渝杰机械设备有限公司	24,004.00	24,004.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
昆明市官渡区源滨汽配经营部	22,470.00	22,470.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
东莞市宝丰工艺品包装有限公司	20,475.00	20,475.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖北威尔夫机械有限公司	13,142.04	13,142.04	3-4 年	100.00	预计无法收回
烟台未来自动装备有限责任公司	8,714.00	8,714.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京圣博特机电设备有限公司	8,527.50	8,527.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市旺美印刷有限公司	6,480.00	6,480.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	40,191.35	40,191.35	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	11,373,133.26	11,373,133.26			

4. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
河北鑫达钢铁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	收回款项
中国航空技术国际控股有限公司	6,336,179.51	6,336,179.51	收回款项
石家庄裕美房地产开发有限公司	4,750,000.00	4,750,000.00	收回款项
中航泰德（北京）自控技术有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	债权债务抵消
上海德邦物流有限公司	30,000.00	30,000.00	收回款项
赵林	18,880.00	18,880.00	收回款项
合计	32,835,059.51	32,835,059.51	

5. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
智融抵债资产	往来款	268,619,872.53	确认无法收回	管理层审批	否
债权资产包	往来款	62,304,424.00	确认无法收回	管理层审批	否
深圳市中航投资发展有限公司	往来款	32,256,513.68	确认无法收回	管理层审批	否
北京超越鑫达商贸有限公司	往来款	29,528,348.51	确认无法收回	管理层审批	否
成都欣华欣化工材料有限公司	往来款	22,624,818.17	确认无法收回	管理层审批	否
厦门丸川食品有限公司	往来款	20,574,149.93	确认无法收回	管理层审批	否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳天河建生电子股份有限公司	往来款	16,212,613.35	确认无法收回	管理层审批	否
深圳宝航铝业有限公司	往来款	16,194,498.96	确认无法收回	管理层审批	否
天河集团有限公司	往来款	15,130,700.00	确认无法收回	管理层审批	否
深圳万国商务信息有限公司	往来款	8,361,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
应收出口退税	出口退税款	5,234,100.76	确认无法收回	管理层审批	否
亚美利亚公司	往来款	4,653,022.67	确认无法收回	管理层审批	否
BeatBlatmanMarketing	往来款	4,189,004.42	确认无法收回	管理层审批	否
美国关岛项目	往来款	3,240,762.36	确认无法收回	管理层审批	否
厦门市金盛贸易有限公司	往来款	3,113,130.35	确认无法收回	管理层审批	否
LibertyTimeCenterGmbH	往来款	2,333,707.20	确认无法收回	管理层审批	否
厦门亚太行贸易有限公司	往来款	1,992,489.02	确认无法收回	管理层审批	否
厦门市同安区金属材料公司	往来款	1,913,659.54	确认无法收回	管理层审批	否
物业维修基金	物业维修费	1,724,311.86	确认无法收回	管理层审批	否
深圳中航数码显示科技有限公司	往来款	1,685,781.29	确认无法收回	管理层审批	否
漳州市龙文区顺源食品厂	往来款	1,672,663.06	确认无法收回	管理层审批	否
厦门市侨泉进出口有限公司	往来款	1,600,444.46	确认无法收回	管理层审批	否
泉州市丰盛制衣公司	往来款	1,590,977.80	确认无法收回	管理层审批	否
泉州崇光石业有限公司	往来款	1,526,792.62	确认无法收回	管理层审批	否
浙江兰溪中银实业有限公司	往来款	1,500,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
陈志明	往来款	1,355,377.87	确认无法收回	管理层审批	否
厦门航空机电厂	往来款	1,118,185.21	确认无法收回	管理层审批	否
厦门捷信通信设备有限公司	往来款	1,004,969.62	确认无法收回	管理层审批	否
其他	往来款	15,329,120.32	确认无法收回	管理层审批	否
合计		548,585,439.56			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国航空技术国际控股有限公司	关联往来款	7,481,335,688.74	1 年以内、5 年以上	73.64	
AVIC International-JWHC(Mauritius) Limited	关联往来款	283,236,328.36	1 年以内	2.79	
中航思嘉菲尔(深圳)服饰有限公司	往来款	155,962,108.92	4-5 年	1.54	155,962,108.92
中航国际投资有限公司	关联往来款	146,657,803.38	5 年以上	1.44	
西安中航矿业投资有限公司	往来款	68,788,708.33	4-5 年	0.68	68,788,708.33
合计		8,135,980,637.73		80.09	224,750,817.25

注释 9. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,960,781,471.59	147,463,266.60	1,813,318,204.99	1,592,180,243.31	136,696,906.15	1,455,483,337.16
自制半成品及在产品	2,791,740,847.83	87,893,701.62	2,703,847,146.21	3,109,510,061.07	84,046,944.14	3,025,463,116.93
其中：在建房地产开发产品	1,377,804,155.27		1,377,804,155.27	1,544,210,789.57		1,544,210,789.57
库存商品	9,497,682,066.44	400,616,756.58	9,097,065,309.86	9,294,666,650.91	326,958,450.37	8,967,708,200.54
其中：已完工房地产开发产品	1,443,193,274.01		1,443,193,274.01	1,445,396,713.72		1,445,396,713.72
周转材料	15,172,907.40	1,926,107.55	13,246,799.85	16,223,508.96	2,577,193.61	13,646,315.35
消耗性生物资产	4,017,855.00		4,017,855.00	4,702,300.85		4,702,300.85
其他	839,516,270.57	6,908,174.31	832,608,096.26	941,926,038.01	7,199,394.48	934,726,643.53
其中：尚未开发的土地储备	765,696,415.92		765,696,415.92	765,696,415.92		765,696,415.92
合计	15,108,911,418.83	644,808,006.66	14,464,103,412.17	14,959,208,803.11	557,478,888.75	14,401,729,914.36

存货—“其他”中有关房地产企业土地储备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地储备面积（平方米）	2,416,554.59			2,416,554.59
土地储备金额	765,696,415.92			765,696,415.92

2. 借款费用资本化

项目	期末余额	年初余额
幸福里项目	2,743,603.14	1,828,233.14
合计	2,743,603.14	1,828,233.14

注释 10. 合同资产（适用新准则）

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	607,052,990.73	53,537,933.40	553,515,057.33	492,697,958.00	3,687,293.00	489,010,665.00
质保金	227,601,656.71	146,566.87	227,455,089.84	318,049,176.00	8,140,728.00	309,908,448.00
合计	834,654,647.44	53,684,500.27	780,970,147.17	810,747,134.00	11,828,021.00	798,919,113.00

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
已完工未结算	3,687,293.00	49,850,640.40		53,537,933.40
质保金	8,140,728.00	146,566.87	8,140,728.00	146,566.87
合计	11,828,021.00	49,997,207.27	8,140,728.00	53,684,500.27

注释 11. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款（注 1）	15,282,897.86	38,283,453.00
一年内到期的预付房租（注 2）	88,559,555.57	67,001,277.47
一年内到期的其他非流动金融资产		152,250,000.00
合计	103,842,453.43	257,534,730.47

注 1：期末一年内到期的长期应收款系本公司之孙公司航远有限公司的融资租赁款。

注 2：期末一年内到期的预付房租系本公司之子公司天虹股份的预付房屋租金。

注释 12. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税金及其他	1,821,570,187.37	2,222,836,260.33
应收退货成本	9,090,314.88	
理财产品		8,800,000.00
合计	1,830,660,502.25	2,231,636,260.33

注：期末留抵税金及其他主要系本公司之子公司天虹股份、江西中航共青城实业有限公

司（以下简称“共青城”）、博玉东方有限公司（以下简称“博玉东方”）和本公司之孙公司北京中航瑞信投资管理有限责任公司（以下简称“中航瑞信”）、成都瑞赛、飞亚达、深天马、深南电路、中航技北京、国际工程、中航路通实业有限公司（以下简称“中航路通”）预缴的企业所得税、其他税费和待抵扣增值税进项税额。

注释 13.可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,749,205,102.28	53,871,911.24	3,695,333,191.04	3,937,480,905.16	75,788,887.00	3,861,692,018.16
其中：按公允价值计量的	1,585,349,369.23	14,668,268.97	1,570,681,100.26	1,753,815,337.68	16,143,198.73	1,737,672,138.95
按成本计量的	2,163,855,733.05	39,203,642.27	2,124,652,090.78	2,183,665,567.48	59,645,688.27	2,124,019,879.21
合计	3,749,205,102.28	53,871,911.24	3,695,333,191.04	3,937,480,905.16	75,788,887.00	3,861,692,018.16

1.期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,399,060,259.47		1,399,060,259.47
公允价值	1,570,681,100.26		1,570,681,100.26
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	186,289,109.76		186,289,109.76
已计提减值金额	14,668,268.97		14,668,268.97

注释 14.长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间(%)
	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	24,078,241.43		24,078,241.43	26,174,601.00		26,174,601.00	
其中：未实现融资收益	10,466,086.41		10,466,086.41	13,753,083.00		13,753,083.00	
分期收款销售商品	447,036,895.59	57,926,431.87	389,110,463.72	17,622,691.00		17,622,691.00	
其他	378,589,897.24	370,438,597.24	8,151,300.00	100,205,417.00	100,205,417.00		
合计	849,705,034.26	428,365,029.11	421,340,005.15	144,002,709.00	100,205,417.00	43,797,292.00	

注 1：期末融资租赁款主要系深圳市合生利物业清洁发展有限公司从本公司之孙公司深天马融资租入南山区麒麟路金龙工业城厂房，租赁到期日为 2032 年。

注 2：期末分期收款销售商品余额较期初大幅上涨主要系由于本公司之孙公司中航技北京应收古巴项目的分期销售商品款，于 2020 年签署还款协议，故将原计入应收账款的款项转入长期应收款。

注 3：长期应收款其他项由以下事项产生：

本公司之孙公司国际经贸经济发展公司（以下简称“国际经贸”）与中航网信（北京）科技有限公司（以下简称“网信公司”）的借款本金及利息 129,762,982.62 元，根据网信公司当前经营情况及双方协商结果，于本期转入长期应收款，以前年度已计提坏账准备 129,762,982.62 元，账面价值为 0 元。

国际经贸与中航泰德（深圳）海洋工程有限公司（以下简称“中航泰德”）的借款及利息 53,018,620.08 元，根据法院判决，中航泰德在十年内偿还该款项，因此将收款期在 1 年以上部分确认长期应收款，且根据目前中航泰德的经营情况，预期收回风险极大，以前年度已计提坏账准备 53,018,620.08 元，账面价值为 0 元。

本公司之孙公司中航国际新能源发展有限公司（以下简称“新能源”）与淮南金辉光伏科技有限公司的设备款 84,945,726.97 元，与湛江市锋耀贸易有限公司的设备款 2,505,850.35 元，已签署《还款协议》，截至报告期末未收到还款，且还款期在一年以上，因此从应收账款转入长期应收款，以前年度已计提坏账准备 87,451,577.32 元，账面价值为 0 元。

本公司之孙公司新能源解除与上海山晟太阳能科技有限公司签订的兴安盟项目合同，将前期确认的预付账款 170,000,000.00 元转入长期应收款，此款项截止 2020 年 12 月 31 日累计已收回 69,794,583.00 元，以前年度已计提坏账准备 100,205,417.00 元，账面价值为 0 元。

注释 15. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	485,889,295.96		10,814,152.46	475,075,143.50
对联营企业投资	2,917,505,652.70	556,648,516.38	211,762,663.11	3,262,391,505.97
小计	3,403,394,948.66	556,648,516.38	222,576,815.57	3,737,466,649.47
减：长期股权投资减值准备	27,200,160.97	82,570,886.88		109,771,047.85
合计	3,376,194,787.69	474,077,629.50	222,576,815.57	3,627,695,601.62

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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		
合计	2,933,380,613.40	3,403,394,948.66	698,108,011.24	163,464,022.53	23,574,728.21	-1,582,988.29	-551,805.48	48,245,108.36	82,570,886.88	-173,767,113.98	3,737,466,649.47	109,771,047.85
一. 合营企业	625,377,209.28	485,889,295.96		498,273.26	-11,448,661.28	-1,462,175.93				2,594,958.01	475,075,143.50	
深圳市中航华城商业发展有限公司	606,455,000.00	445,178,311.70			-2,526,933.62						442,651,378.08	
深圳中施机械设备有限公司	3,930,913.53	39,940,303.00			-6,992,394.20	-671,735.03					32,276,173.77	
AVIC-JACMOTORS(E.A)LIMITED	3,136,347.00	272,408.00			74,935.13	-188,194.40				-11,557.08	147,591.65	
CATICBJ-SHANTUIConstructionmachinery(E.A)CompanyLimited	3,238,658.75				-313,342.26	-180,135.24				493,477.50		
AVICSHANTUITANZANIALIMITED	3,537,870.00				-1,390,940.30	-147,836.02				1,538,776.32		
AVICSHACMAN(E.A.)COMPANYLIMITED	4,578,420.00				-299,986.03	-274,275.24				574,261.27		
深圳市速喜泰实业有限公司	500,000.00	498,273.26		498,273.26								
二. 联营企业	2,308,003,404.12	2,917,505,652.70	698,108,011.24	162,965,749.27	35,023,389.49	-120,812.36	-551,805.48	48,245,108.36	82,570,886.88	-176,362,071.99	3,262,391,505.97	109,771,047.85
招商局积余产业运营服务股份有限公司	364,123,151.21	1,235,842,955.08		159,978,984.48	51,428,016.93	-120,812.36	-551,805.48	12,102,858.90			1,114,516,510.79	
深圳世纪汇商场有限公司	777,657,550.00	386,522,870.99	188,108,011.24		2,507,118.29				82,570,886.88		577,138,000.52	82,570,886.88
厦门天马显示科技有限公司	510,000,000.00		510,000,000.00		-227,915.75						509,772,084.25	
中航富铭（厦门）置业有限公司	120,000,000.00	446,943,191.00									446,943,191.00	
南京中航工业科技城发展有限公司	224,200,000.00	316,130,574.40			-24,711,270.73						291,419,303.67	
深圳中航观澜地产发展有限公司	10,645,396.90	92,582,942.18			-5,331,235.35			2,135,576.07			85,116,130.76	
上海表业有限公司	39,916,500.00	46,423,837.85			4,976,828.07						51,400,665.92	

中国航空技术深圳有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
厦门紫金中航置业有限公司	37,500,000.00	46,236,934.66			607,203.37			10,749,769.58		36,094,368.45	
广东聚华印刷显示技术有限公司	34,371,324.76	32,511,215.62			465,330.08					32,976,545.70	
山东山推欧亚陀机械有限公司	1,000,000.00	27,921,486.35			763,085.74					28,684,572.09	
四川中航路桥国际贸易有限公司	8,500,000.00	23,003,594.28			3,120,786.57					26,124,380.85	
XINYINFENG(CAMBODIA)INDUST RYCO.LTD	21,895,496.49	21,895,496.49								21,895,496.49	21,895,496.49
深圳航美房地产开发有限公司	20,000,000.00	18,502,463.76			-148,931.52					18,353,532.24	
宁波航鑫进出口有限公司	2,375,000.00	3,855,977.04			565,754.88					4,421,731.92	
上海合颖实业有限公司	6,000,000.00	4,704,842.78			-368,045.43					4,336,797.35	
共青城德康文化有限公司	3,899,560.73	3,899,560.73								3,899,560.73	
深圳必利丰电子有限公司	3,363,710.18	3,363,710.18								3,363,710.18	3,363,710.18
厦门中航物业管理有限公司	1,800,000.00	2,047,998.00			489,800.00			489,800.00		2,047,998.00	
喀什丰瑞农业科技股份有限公司	2,000,000.00	1,921,268.83			-19,336.70					1,901,932.13	
深圳中航数码显示科技有限公司	5,100,000.00	1,454,998.76								1,454,998.76	1,454,998.76
北京老虎投资管理有限公司	2,500,000.00	476,735.79								476,735.79	476,735.79
成都永和顺贸易有限公司	30,000.00	43,886.06			152.57					44,038.63	
PACAUSLOGISTICS CO.,LTD	9,219.75	9,219.75								9,219.75	9,219.75
大连中航技经贸发展有限公司	471,000.00	3,267,717.81		2,466,364.79					-801,353.02		
常州泰德高尔夫用品有限公司	520,400.00	16,214,523.79		520,400.00	7,658,564.74			22,767,103.81	-585,584.72		
中航技房地产开发有限公司	4,000,000.00	279,544.59			-279,544.59						
中航凯迪恩有限公司	25,500,000.00	173,055,682.57			1,919,451.68				-174,975,134.25		
AVIC International-JWHC(Mauritius) Limited	80,625,094.10	8,392,423.36			-8,392,423.36						

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末金额	
	深圳市中航华城商业发展有限公司	深圳中施机械设备有限公司
流动资产	22,332,865.87	77,291,420.80
非流动资产	873,108,728.04	67,321,335.46
资产合计	895,441,593.91	144,612,756.26
流动负债	66,719,807.04	72,826,306.30
非流动负债	600,000,000.00	7,234,102.42
负债合计	666,719,807.04	80,060,408.72
净资产	228,721,786.87	64,552,347.54
按持股比例计算的净资产份额	114,360,893.44	32,276,173.77
调整事项	328,290,484.64	
对合营企业权益投资的账面价值	442,651,378.08	32,276,173.77
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	87,035,017.54	72,719,729.39
财务费用	30,190,719.22	4,635,182.35
所得税费用		-165,799.13
净利润	-5,053,867.24	-13,984,788.39
其他综合收益		-1,343,470.06
综合收益总额	-5,053,867.24	-15,328,258.45
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续：

项目	期初金额	
	深圳市中航华城商业发展有限公司	深圳中施机械设备有限公司
流动资产	28,445,426.95	107,710,787.41
非流动资产	905,575,585.08	68,047,267.02
资产合计	934,021,012.03	175,758,054.43
流动负债	60,245,357.92	88,851,435.72
非流动负债	640,000,000.00	7,026,003.72
负债合计	700,245,357.92	95,877,439.44
净资产	233,775,654.11	79,880,614.99
按持股比例计算的净资产份额	116,887,827.06	39,940,303.00
调整事项	328,290,484.64	
对合营企业权益投资的账面价值	445,178,311.70	39,940,303.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	114,325,171.73	107,366,771.00

财务费用	36,157,752.21	2,350,613.93
所得税费用		304,757.39
净利润	-17,256,486.98	-879,863.00
其他综合收益		
综合收益总额	-17,256,486.98	-879,863.00
企业本期收到的来自合营企业的股利		2,365,000.00

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额				
	招商局积余产业运营服务股份有限公司	深圳世纪汇商场有限公司	厦门天马显示科技有限公司	中航富铭(厦门)置业有限公司	南京中航工业科技城发展有限公司
流动资产	5,740,312,879.39	129,666,678.24	2,119,934,357.32	2,697,571,436.01	143,153,406.23
非流动资产	10,607,971,080.67	624,219,166.04	1,707,329,435.09	41,941.45	5,300,980,993.52
资产合计	16,348,283,960.06	753,885,844.28	3,827,263,792.41	2,697,613,377.46	5,444,134,399.75
流动负债	5,945,453,666.39	29,899,916.51	428,783,230.81	1,207,802,737.46	3,393,396,188.81
非流动负债	2,045,356,672.17				736,267,530.58
负债合计	7,990,810,338.56	29,899,916.51	428,783,230.81	1,207,802,737.46	4,129,663,719.39
净资产	8,357,473,621.50	723,985,927.77	3,398,480,561.60	1,489,810,640.00	1,314,470,680.36
按持股比例计算的净资产份额	948,147,068.54	144,797,180.90	509,772,084.25	446,943,191.00	249,749,429.27
调整事项	166,369,442.25	432,340,819.62			41,669,874.40
对联营企业权益投资的账面价值	1,114,516,510.79	577,138,000.52	509,772,084.25	446,943,191.00	291,419,303.67
存在公开报价的权益投资的公允价值	2,585,328,622.17				
营业收入	8,635,147,480.75	74,019,902.49			177,685,759.04
净利润	401,488,779.72	12,535,591.46	-1,519,438.40		-130,059,319.64
其他综合收益	-1,128,166.52				
综合收益总额	400,360,613.20	12,535,591.46	-1,519,438.40		-130,059,319.64
企业本期收到的来自联营企业的股利	12,102,858.90				

续:

项目	期初金额			
	招商局积余产业运营服务股份有限公司	深圳世纪汇商场有限公司	中航富铭(厦门)置业有限公司	南京中航工业科技城发展有限公司
流动资产	5,915,324,705.89	104,472,738.01	2,697,571,436.01	119,280,000.00
非流动资产	10,662,374,703.62	644,352,706.37	41,941.45	5,216,330,000.00
资产合计	16,577,699,409.51	748,825,444.38	2,697,613,377.46	5,335,610,000.00

流动负债	4,139,001,679.06	37,375,108.07	1,207,802,737.46	3,086,750,000.00
非流动负债	4,360,539,048.46			804,330,000.00
负债合计	8,499,540,727.52	37,375,108.07	1,207,802,737.46	3,891,080,000.00
净资产	8,078,158,681.99	711,450,336.31	1,489,810,640.00	1,444,530,000.00
按持股比例计算的 净资产份额	1,045,336,322.46	142,290,062.61	446,943,191.00	274,460,974.50
调整事项	190,506,632.62	244,232,808.38		41,669,599.90
对联营企业权益投 资的账面价值	1,235,842,955.08	386,522,870.99	446,943,191.00	316,130,574.40
存在公开报价的权 益投资的公允价值	2,790,431,859.05			
营业收入	2,642,517,632.33	67,545,407.71		565,170,000.00
净利润	156,314,105.38	-12,363,478.45		-99,940,000.00
其他综合收益	-64,314.59			
综合收益总额	156,249,790.79	-12,363,478.45		-99,940,000.00
企业本期收到的来 自联营企业的股利				

注释 16.其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
中航西飞民用飞机有限责任公司	150,894,764.00	150,894,764.00
天马微电子股份有限公司股改成本	58,999,426.00	58,999,426.00
华进半导体科技有限公司	54,093,826.56	34,293,774.37
飞亚达精密科技股份有限公司股改成本	49,054,856.00	49,054,856.00
西安庆安制冷设备股份有限公司	31,929,000.00	31,929,000.00
中航阳光能源管理有限公司	19,000,000.00	
深圳市汇芯通信技术有限公司	4,747,684.49	3,074,039.99
深圳宝成科技有限公司	2,098,021.00	2,098,021.00
广州银行股份有限公司	539,217.64	539,217.64
中航金网（北京）电子商务有限公司	350,000.00	350,000.00
驻马店润科嘉能新能源科技有限公司	150,000.00	
航控捷易（厦门）机器人科技有限公司		2,200,000.00
广东新航工贸有限公司		1,314,369.00
合计	371,856,795.69	334,747,468.00

注释 17.投资性房地产（以公允价值计量）

项目	期初 公允价值	本期增加			本期减少		期末 公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	7,325,143,151.11	45,981,704.68	202,815,507.85	—	878,902,967.37	4,254,487,040.00	2,440,550,356.27
1. 房屋、建筑物	7,325,143,151.11	45,981,704.68	202,815,507.85	—	878,902,967.37	4,254,487,040.00	2,440,550,356.27
二、公允价值变动合计	5,264,153,724.09			5,384,591.92	22,834,223.15		5,246,704,092.86
1. 房屋、建筑物	5,264,153,724.09			5,384,591.92	22,834,223.15		5,246,704,092.86
三、账面价值合计	12,589,296,875.20	45,981,704.68	202,815,507.85	5,384,591.92	901,737,190.52	4,254,487,040.00	7,687,254,449.13
1. 房屋、建筑物	12,589,296,875.20	45,981,704.68	202,815,507.85	5,384,591.92	901,737,190.52	4,254,487,040.00	7,687,254,449.13

注 1：本公司及其子公司期末投资性房地产公允价值已由深圳中联资产评估有限公司评估，并分别出具深中联评报字[2021]第 8 号、深中联评报字[2021]第 34 号和深中联评报字[2021]第 35 号评估报告。

注 2：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、67 所有权和使用权受到限制的资产。

注释 18. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,296,535,996.78	40,390,717,259.81
固定资产清理	2,879,739.44	235.86
合计	46,299,415,736.22	40,390,717,495.67

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	63,522,035,639.71	11,115,391,010.05	1,064,866,964.98	73,572,559,684.78
房屋及建筑物	21,899,865,641.38	6,955,453,795.15	555,974,324.25	28,299,345,112.28
机器设备	39,361,294,700.27	3,368,589,417.71	386,054,279.62	42,343,829,838.36
运输工具	286,316,945.21	61,540,748.19	29,321,974.61	318,535,718.79
电子设备	1,425,215,199.38	520,411,536.76	49,010,683.20	1,896,616,052.94
办公设备	26,328,267.21	3,644,892.69	6,836,526.86	23,136,633.04
酒店业家具	20,205,612.30	448,779.57	418,045.95	20,236,345.92
其他	502,809,273.96	205,301,839.98	37,251,130.49	670,859,983.45
二、累计折旧合计	22,738,356,266.24	4,750,334,186.74	618,530,559.88	26,870,159,893.10
房屋及建筑物	4,042,212,038.62	952,900,353.78	243,135,517.97	4,751,976,874.43
机器设备	17,352,474,455.42	3,474,205,005.98	286,150,965.98	20,540,528,495.42
运输工具	231,724,750.75	23,922,700.13	25,317,873.89	230,329,576.99
电子设备	791,299,125.21	225,716,043.47	39,074,155.65	977,941,013.03
办公设备	19,950,518.74	2,776,776.92	5,077,894.43	17,649,401.23
酒店业家具	18,838,248.58	1,026,067.34	398,003.82	19,466,312.10
其他	281,857,128.92	69,787,239.12	19,376,148.14	332,268,219.90
三、账面净值合计	40,783,679,373.47			46,702,399,791.68
房屋及建筑物	17,857,653,602.76			23,547,368,237.85
机器设备	22,008,820,244.85			21,803,301,342.94
运输工具	54,592,194.46			88,206,141.80
电子设备	633,916,074.17			918,675,039.91
办公设备	6,377,748.47			5,487,231.81
酒店业家具	1,367,363.72			770,033.82
其他	220,952,145.04			338,591,763.55
四、减值准备合计	392,962,113.66	99,755,865.84	86,854,184.60	405,863,794.90
房屋及建筑物	121,986,752.63	81,628,633.23	56,824,315.30	146,791,070.56
机器设备	267,217,776.37	17,811,752.87	29,867,566.39	255,161,962.85
运输工具	388,233.26	4,847.54	12,720.24	380,360.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	3,081,357.00	262,767.74	41,811.25	3,302,313.49
办公设备	188,769.06	29,873.94	25,221.91	193,421.09
酒店业家具				
其他	99,225.34	17,990.52	82,549.51	34,666.35
五、账面价值合计	40,390,717,259.81			46,296,535,996.78
房屋及建筑物	17,735,666,850.13			23,400,577,167.29
机器设备	21,741,602,468.48			21,548,139,380.09
运输工具	54,203,961.20			87,825,781.24
电子设备	630,834,717.17			915,372,726.42
办公设备	6,188,979.41			5,293,810.72
酒店业家具	1,367,363.72			770,033.82
其他	220,852,919.70			338,557,097.20

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	56,245,830.82	26,728,295.66	27,305,096.59	2,212,438.57	
电子设备	7,335,212.89	4,375,577.18	2,801,659.71	157,976.00	
其他	89,743.86	19,893.21	69,626.65	224.00	
合计	63,670,787.57	31,123,766.05	30,176,382.95	2,370,638.57	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉天马 G6 厂房	1,796,372,823.14	尚在办理中
南通深南厂房	283,445,172.40	尚在办理中
武汉天马 A6-A15 栋宿舍楼	185,712,926.52	尚在办理中
武汉天马 A1-A5 栋宿舍楼	185,114,106.94	尚在办理中
上海天马 D4-D7 栋宿舍楼	126,936,053.04	尚在办理中
无锡深南厂房	126,661,850.30	尚在办理中
有机发光通用厂房（二期）	108,358,989.21	尚在办理中
大朗仓储中心	98,451,513.08	尚在办理中
深南电路厂房	49,880,557.30	尚在办理中
上海天马综合楼	21,647,386.15	尚在办理中
上海天马垃圾站	1,947,177.21	尚在办理中
上海天马变电站	1,458,398.83	尚在办理中
安托山一冶广场 2 栋 B 单元 3102	358,125.45	尚在办理中
安托山一冶广场 2 栋 B 单元 305	277,681.20	尚在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈尔滨分部办公用房	255,135.96	尚在办理中

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	1,923,729.85		报废资产处理中
机器设备	955,847.20		报废资产处理中
电子设备		235.86	报废资产处理中
其他	162.39		报废资产处理中
合计	2,879,739.44	235.86	

注释 19. 在建工程

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
武汉天马 G6 项目	25,328,733,837.52		25,328,733,837.52	16,811,663,907.76		16,811,663,907.76
在安装设备	980,130,141.18		980,130,141.18	567,516,485.27		567,516,485.27
新型显示产业创新中心	468,465,875.39		468,465,875.39	4,756,881.86		4,756,881.86
天马技改项目	374,573,589.05		374,573,589.05	395,603,369.90		395,603,369.90
限价商品房	300,711,570.74		300,711,570.74	190,120,521.16		190,120,521.16
无锡厂区设备	287,125,052.27		287,125,052.27	120,813,440.75		120,813,440.75
南通基建工程	208,719,307.19		208,719,307.19			
新型电光交互一期项目工程	193,162,347.47		193,162,347.47	113,355,872.36		113,355,872.36
龙岗厂区设备	135,681,431.16		135,681,431.16	248,059,517.56		248,059,517.56
大朗物流中心三期	128,223,224.76		128,223,224.76	8,686,129.45		8,686,129.45
无锡技改工程	91,547,572.07		91,547,572.07	109,723,547.55		109,723,547.55
数通用高速高密度多层印制电路板投资项目（二期）	87,915,141.35		87,915,141.35	424,175,750.67		424,175,750.67
天马新型显示产业总部及研发基地项目	85,675,833.90		85,675,833.90	6,423,297.78		6,423,297.78
南通厂区设备	62,574,173.12		62,574,173.12	14,981,455.58		14,981,455.58
污水处理站项目	24,394,608.08		24,394,608.08	11,714,299.58		11,714,299.58
园区道路、管线配套工程	12,675,619.37		12,675,619.37			
衡阳市松木工业园项目	10,949,186.61		10,949,186.61	21,520,915.23		21,520,915.23
半导体高端高密 IC 载板产品制造项目	4,535,355.03		4,535,355.03	173,912,725.70		173,912,725.70
第 5.5 代有机发光显示（蒸镀及后段				946,181,712.24		946,181,712.24

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工序) 生产线扩线						
高尔夫新 18 洞建设工程	6,250,352.25	6,250,352.25		6,010,048.78		6,010,048.78
其他	84,753,231.30	9,997,631.54	74,755,599.76	195,728,102.43	10,094,890.88	185,633,211.55
工程物资				8,033,164.14		8,033,164.14
合计	28,876,797,449.81	16,247,983.79	28,860,549,466.02	20,378,981,145.75	10,094,890.88	20,368,886,254.87

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	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
武汉天马 G6 项目	2,650,000.00	16,811,663,907.76	8,540,774,499.13	23,704,569.37		25,328,733,837.52	70.09	70.09	782,485,388.31	373,882,239.63	4.00/4.90/ 4.455/ 4.605	政府补助、自 有资金、金融 机构借款、募 集资金
新型显示产业创 新中心	150,000.00	4,756,881.86	463,708,993.53			468,465,875.39	32.28	32.28				自有资金
天马技改项目	74,100.00	395,603,369.90	185,774,710.27	206,804,491.12		374,573,589.05	80.03	80.03				自有资金
限价商品房	86,900.00	190,120,521.16	110,591,049.58			300,711,570.74	90.10	90.10				自有资金
新型电光交互一 期项目工程	24,000.00	113,355,872.36	79,806,475.11			193,162,347.47	83.98	83.98	10,389,363.07	6,207,097.63	4.90%-5.1 45%	自有资金、金 融机构借款
大朗物流中心三 期	44,608.93	8,686,129.45	119,537,095.31			128,223,224.76	28.74	28.74				自有资金
数通用高速高密 度多层印制电路 板投资项目（二 期）	117,000.00	424,175,750.67	602,874,538.62	935,983,037.06	3,152,110.88	87,915,141.35	87.57	87.57				募集资金、金 融机构借款
第 5.5 代有机发光 显示(蒸镀及后段 工序)生产线扩线	90,000.00	946,181,712.24		926,101,945.87	20,079,766.37		102.89	100.00	58,441,950.26			自有资金、金 融机构借款
合计	3,236,608.93	18,894,544,145.40	10,103,067,361.55	2,092,594,043.42	23,231,877.25	26,881,785,586.28			851,316,701.64	380,089,337.26		

2. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
高尔夫新 18 洞建设工程	6,250,352.25	预计可收回金额低于账面价值
御铭安阳化学品库改造	80,611.00	预计可收回金额低于账面价值
文化公园景观项目	15,000.00	预计可收回金额低于账面价值
合计	6,345,963.25	

3. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
为生产准备的工器具		8,033,164.14

注释 20. 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
种植业				
其中：枸杞	38,439,155.65		2,165,497.08	36,273,658.57

(1) 以成本计价生产性生物资产的折旧及减值：

项目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧期末余额	减值准备期末余额
种植业					
其中：枸杞	13 年	704,119.29	平均年限法	5,026,693.69	19,048,271.53
合计		704,119.29		5,026,693.69	19,048,271.53

2. 以公允价值计量

类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
畜牧养殖业				
其中：羊	1,980,000.00			1,980,000.00

注释 21. 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	413,297,065.00	162,236,697.62	42,292,487.75	533,241,274.87
其中：房屋及建筑物	395,518,902.00	161,494,760.45	31,968,583.34	525,045,079.11
办公及电子设备	7,887,457.00	741,937.17	681,294.41	7,948,099.76
机器设备	5,782,505.00		5,782,505.00	
运输工具	813,258.00		565,162.00	248,096.00
其他	3,294,943.00		3,294,943.00	
二、累计折旧合计	135,222,075.00	168,782,516.64	21,075,273.68	282,929,317.96
其中：房屋及建筑物	128,452,429.00	164,630,837.29	17,266,113.66	275,817,152.63

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公及电子设备	3,559,082.00	4,151,679.35	681,294.41	7,029,466.94
机器设备	2,175,292.00		2,175,292.00	
运输工具	263,863.00		181,164.61	82,698.39
其他	771,409.00		771,409.00	
三、使用权资产账面净值合计	278,074,990.00			250,311,956.91
其中：房屋及建筑物	267,066,473.00			249,227,926.48
办公及电子设备	4,328,375.00			918,632.82
机器设备	3,607,213.00			
运输工具	549,395.00			165,397.61
其他	2,523,534.00			
四、减值准备合计	2,533,585.00		2,533,585.00	
其中：房屋及建筑物				
办公及电子设备				
机器设备	2,533,585.00		2,533,585.00	
运输工具				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	275,541,405.00			250,311,956.91
其中：房屋及建筑物	267,066,473.00			249,227,926.48
办公及电子设备	4,328,375.00			918,632.82
机器设备	1,073,628.00			
运输工具	549,395.00			165,397.61
其他	2,523,534.00			

注释 22.无形资产

1.无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	7,335,046,817.04	382,348,895.83	44,007,187.00	7,673,388,525.87
其中：土地使用权	4,791,546,543.35	23,662,507.39	22,630,842.43	4,792,578,208.31
特许权	1,012,949,369.75	70,286,356.92		1,083,235,726.67
软件	637,107,125.13	117,654,058.08	3,570,795.15	751,190,388.06
专利权	368,811,844.26	156,677,650.77	17,172,363.02	508,317,132.01
客户关系	295,400,880.17	7,036,154.06	633,186.40	301,803,847.83
商标权	191,809,876.28	7,032,168.61		198,842,044.89
排污权	26,510,026.00			26,510,026.00
非专利技术	7,611,152.10			7,611,152.10
其他	3,300,000.00			3,300,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计摊销合计	1,586,710,046.08	243,997,746.53	12,746,037.21	1,817,961,755.40
其中：土地使用权	715,929,385.99	110,043,335.88	2,565,186.89	823,407,534.98
特许权	211,611,302.52	15,544,189.20		227,155,491.72
软件	380,802,222.37	60,531,800.68	3,058,574.42	438,275,448.63
专利权	155,431,634.82	32,655,927.14	6,451,618.94	181,635,943.02
客户关系	97,443,438.64	18,931,461.61	670,656.96	115,704,243.29
商标权	2,829,591.82	1,104,030.94		3,933,622.76
排污权	12,582,567.82	5,082,001.08		17,664,568.90
非专利技术	6,779,902.10	105,000.00		6,884,902.10
其他	3,300,000.00			3,300,000.00
三、无形资产减值准备合计	289,087,812.40	18,869,497.74	2,113.20	307,955,196.94
其中：土地使用权				
特许权	287,828,469.40	18,869,497.74		306,697,967.14
软件	1,100,000.00			1,100,000.00
专利权	159,343.00		2,113.20	157,229.80
客户关系				
商标权				
排污权				
非专利技术				
其他				
四、账面价值合计	5,459,248,958.56	—	—	5,547,471,573.53
其中：土地使用权	4,075,617,157.36	—	—	3,969,170,673.33
特许权	513,509,597.83	—	—	549,382,267.81
软件	255,204,902.76	—	—	311,814,939.43
专利权	213,220,866.44	—	—	326,523,959.19
客户关系	197,957,441.53	—	—	186,099,604.54
商标权	188,980,284.46	—	—	194,908,422.13
排污权	13,927,458.18	—	—	8,845,457.10
非专利技术	831,250.00	—	—	726,250.00
其他		—	—	

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厦门天马 2016XP07 号宗地	444,734,656.22	尚在办理中

注释 23.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
LTPS 车载项目		26,631,274.35					26,631,274.35
AUTO2020 项目		14,987,502.53					14,987,502.53
TFT-LCD 等研发项目		2,024,136,818.81		2,024,136,818.81			
深南项目研发项目		644,674,981.89		644,674,981.89			
钟表业研究开发支出		51,489,323.49		51,489,323.49			
天虹软件开发项目		43,143,725.16		43,143,725.16			
水泥生成技术研发		21,916,818.00		21,916,818.00			
外部软件开发项目		11,763,292.29		11,763,292.29			
沥青生产技术和设施		9,075,413.73		9,075,413.73			
机场跑道不停航沥青砼摊铺作业数字化施工应用技术研究项目		2,538,666.35		2,538,666.35			
宽带通信和毫米波新型网络研发费用		1,970,363.41		1,970,363.41			
BD50 蓝光光盘产品研发项目		1,803,176.67		1,803,176.67			
其他		112,227,193.98		112,227,193.98			
合计		2,966,358,550.66		2,924,739,773.78			41,618,776.88

注释 24.商誉

1. 商誉账面价值

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
KHDHumboldtWedagInternationalAG	352,320,228.00	9,405,921.50		361,726,149.50
武汉天马微电子有限公司	261,481,712.00			261,481,712.00
贵州满堂投资有限公司	75,850,640.17			75,850,640.17
中航国际控股股份有限公司	73,236,720.69			73,236,720.69
深圳市万店通商贸有限公司	60,358,919.49			60,358,919.49
上海天马有机发光显示技术有限公司	50,337,050.00			50,337,050.00
NLT 技术有限公司	40,590,445.00		569,912.59	40,020,532.41
卓越紧固系统（上海）有限公司	27,888,745.00			27,888,745.00
中航华东光电有限公司	3,455,664.89			3,455,664.89
中航御铭（安阳）科技有限公司	1,383,585.00			1,383,585.00
合计	946,903,710.24	9,405,921.50	569,912.59	955,739,719.15

注：商誉本期增减变动系外币报表折算所致。

2. 商誉减值准备

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
KHDHumboldtWedagInternationalAG	352,320,228.00	9,405,921.50		361,726,149.50
上海天马有机发光显示技术有限公司	49,766,986.00			49,766,986.00
NLT 技术有限公司	32,691,000.00		459,000.00	32,232,000.00
合计	434,778,214.00	9,405,921.50	459,000.00	443,725,135.50

注：商誉减值准备本期增减变动系外币报表折算所致。

注释 25. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,134,251,569.64	356,643,079.72	380,071,954.85	8,217,148.39	1,102,605,546.12	注 1
模具费	831,868,224.89	648,456,860.52	543,170,624.73	18,565,536.45	918,588,924.23	注 2
其他	220,621,325.42	68,656,975.70	69,923,908.05	2,250,703.74	217,103,689.33	
合计	2,186,741,119.95	1,073,756,915.94	993,166,487.63	29,033,388.58	2,238,298,159.68	

注 1：装修费的其他减少主要系本公司之子公司天虹股份待摊资产进行清理以及本公司之孙公司北京凯迪克格兰云天大酒店有限公司装修工程款预估和结算金额差异调整所致；

注 2：模具费的其他减少系本公司之孙公司深天马模具报废所致；

注 3：其他项主要系本公司之子公司博玉东方的矿区土石方剥离支出费用、矿山维护费用。

注释 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	727,673,158.89	4,130,629,369.18	822,231,898.72	4,431,735,690.49
资产减值准备	323,515,949.40	1,968,830,340.97	353,055,884.49	1,978,744,331.28
补贴收入	166,307,477.99	1,083,605,199.00	116,104,378.30	737,097,648.59
可抵扣亏损	139,610,675.54	656,832,363.46	277,780,882.49	1,391,655,318.93
内部未实现利润	46,679,254.21	205,999,607.71	46,844,486.68	207,211,825.72
预提费用	19,167,067.08	67,918,581.32	6,549,790.00	27,563,629.00
股份支付	13,776,764.23	85,449,891.91	5,891,120.71	38,015,989.77
其他职工薪酬	11,768,079.86	34,601,822.58	11,866,204.00	34,890,339.00
固定资产折旧	4,929,548.02	19,718,192.08	4,139,152.05	16,556,608.20
预计负债	1,918,342.56	7,673,370.15		

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
二、递延所得税负债	2,020,880,737.15	9,057,250,512.96	2,028,848,079.55	9,152,789,685.46
公允价值变动	1,527,703,323.41	7,127,771,842.21	1,588,571,862.01	7,362,317,710.16
评估增值	275,514,988.10	1,050,950,664.26	313,259,628.72	1,279,123,182.06
固定资产折旧	168,263,844.46	681,442,187.36	38,209,459.61	156,249,462.70
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	46,572,277.44	186,289,109.76	88,666,451.28	354,665,805.12
应收退货成本	2,272,578.74	9,090,314.92		
收入的暂时性差异	553,725.00	1,706,394.45	140,677.93	433,525.42

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
试生产转固账面价值与计税基础的差异	669,175,058.93
固定资产折旧	150,534,579.80
合计	819,709,638.73

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,199,982,393.56	5,694,974,105.06
可抵扣亏损	5,795,727,717.50	6,068,283,073.43
合计	10,995,710,111.06	11,763,257,178.49

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年		822,737,551.87	
2021 年	747,166,204.26	840,874,715.80	
2022 年	845,514,734.37	918,382,366.07	
2023 年	509,527,628.02	647,018,815.38	
2024 年	1,682,134,758.90	2,839,269,624.31	
2025 年及以后	2,011,384,391.95		
合计	5,795,727,717.50	6,068,283,073.43	

注释 27.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款及土地、长期资产租赁款	480,841,946.37	719,016,135.62
保证金	227,040,539.09	236,078,959.41
信托类产品	15,000,000.00	32,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	871,880.63	871,880.63
合计	723,754,366.09	987,966,975.66

注：期末信托类产品系本公司之子公司江西江南投资有限责任公司于 2010 年 11 月 1 日购买的深圳市中通汇银资产管理有限公司的汇银叁号基金 1,500.00 万元，无固定期限，预期收益 8-10%。

注释 28.短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	422,969,826.83	1,478,634,236.14
信用借款	3,665,591,176.41	12,531,770,444.86
合计	4,088,561,003.24	14,010,404,681.00

注释 29.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,376,259.83	124,699,753.56
商业承兑汇票	2,890,500,688.98	2,932,019,968.00
合计	3,009,876,948.81	3,056,719,721.56

注释 30.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,659,247,153.63	14,047,704,769.80
1-2 年（含 2 年）	353,261,548.72	891,886,286.48
2-3 年（含 3 年）	368,658,709.94	383,970,505.06
3 年以上	440,676,355.99	526,618,685.74
合计	14,821,843,768.28	15,850,180,247.08

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
COMSPEC C.V	96,650,081.25	未到结算期
REPRESENTACIONES URIBAP 2009, C.A.	46,698,872.42	未到结算期
中农集团控股股份有限公司	30,215,170.16	未到结算期
山东山推工程机械进出口有限公司北京分公司	28,486,040.00	未到结算期
Fateh Sanat Kimia Co	24,143,861.43	未到结算期
格尔木汇彭工程有限责任公司	19,622,611.15	未到结算期
山东电力建设第三工程公司	17,762,949.57	未到结算期
中国水利水电第十三工程局有限公司	16,432,269.41	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
G&P ASESORES INTEGRALES, S.A	15,292,551.16	未到结算期
内蒙古送变电有限责任公司	12,846,308.00	未到结算期
重庆砼磊混凝土有限公司	12,290,261.54	未到结算期
深圳市三鑫科技发展有限公司	8,664,555.69	未到结算期
GUANFENG TECHNOLOGY LIMITED	8,054,519.98	未到结算期
惠州雷士光电科技有限公司	7,932,591.21	未到结算期
江苏德环环保集团有限公司	7,134,537.80	未到结算期
BULL CAPITAL SECURITIES INC	7,037,789.76	未到结算期
上海山晟太阳能科技有限公司	6,790,024.91	未到结算期
东莞市方大新材料有限公司	6,488,508.27	未到结算期
格尔木秦盛机械加工厂	6,444,711.20	未到结算期
四川延熹建设工程有限公司	6,300,000.00	未到结算期
中亿丰建设集团股份有限公司	6,214,426.30	未到结算期
四川鼎和建筑劳务有限公司	5,597,672.83	未到结算期
中煤地质总局华盛水文地质勘探工程公司	5,535,497.96	未到结算期
江西中昌电力发展有限公司	5,212,367.47	未到结算期
AL SHIRAWI CONTRACTING CO LLC	5,136,840.37	未到结算期
合计	412,985,019.84	—

注释 31. 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	914,741,643.94	3,230,695,564.47
1 年以上	45,650,451.37	1,864,316,447.98
合计	960,392,095.31	5,095,012,012.45

账龄超过 1 年的重要预收账款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收会籍款	2,921,000.00	未到结算期
美食卡预收款	2,888,693.57	未到结算期
四川嘉禾农资有限公司	1,800,000.00	未到结算期
合计	7,609,693.57	

注释 32. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
单用途商业预付卡	4,306,455,087.13	
预收货款	2,861,548,175.81	3,134,427,816.99

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,958,154,741.00	535,501,874.00
预收设备款	178,209,707.34	14,329,168.01
积分及礼券	131,100,022.75	
已结算未完工	127,023,702.71	150,282,917.00
预收房款	51,073,434.03	78,407,864.00
销售客户及加盟商往来款	9,455,831.19	
合计	9,623,020,701.96	3,912,949,640.00

注释 33.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,890,804,136.25	9,561,381,717.28	9,554,067,852.53	1,898,118,001.00
二、离职后福利-设定提存计划	35,553,893.63	481,127,796.16	482,851,463.97	33,830,225.82
三、辞退福利	35,924,976.26	16,112,749.64	47,398,178.25	4,639,547.65
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,962,283,006.14	10,058,622,263.08	10,084,317,494.75	1,936,587,774.47

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,805,137,455.71	8,419,456,693.13	8,422,968,543.48	1,801,625,605.36
二、职工福利费	2,451,544.60	343,383,626.95	341,823,762.87	4,011,408.68
三、社会保险费	15,856,662.54	332,030,698.73	330,248,543.62	17,638,817.65
其中：医疗保险费	15,013,204.90	290,412,077.96	288,707,311.40	16,717,971.46
工伤保险费	239,529.76	9,984,487.19	9,904,992.80	319,024.15
生育保险费	603,927.88	25,860,358.20	25,862,464.04	601,822.04
其他		5,773,775.38	5,773,775.38	
四、住房公积金	8,861,902.41	276,483,030.39	275,964,597.73	9,380,335.07
五、工会经费和职工教育经费	37,511,984.58	147,767,084.45	147,174,278.55	38,104,790.48
六、短期带薪缺勤	19,125,744.00	6,192,827.99	1,473,684.72	23,844,887.27
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,858,842.41	36,067,755.64	34,414,441.56	3,512,156.49
合计	1,890,804,136.25	9,561,381,717.28	9,554,067,852.53	1,898,118,001.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	13,431,881.98	403,287,702.09	397,342,489.17	19,377,094.90
二、失业保险费	327,042.77	14,727,743.35	14,356,247.64	698,538.48
三、企业年金缴费	21,794,968.88	63,112,350.72	71,152,727.16	13,754,592.44
合计	35,553,893.63	481,127,796.16	482,851,463.97	33,830,225.82

注释 34. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	119,753,199.18	1,512,497,603.75	1,443,885,734.84	188,365,068.09
消费税	2,403,444.50	19,061,336.56	18,712,711.40	2,752,069.66
资源税	16,084,420.12	11,625,226.27	14,452,627.37	13,257,019.02
企业所得税	229,936,380.98	704,852,200.94	696,984,170.33	237,804,411.59
城市维护建设税	7,625,904.20	124,675,278.98	113,678,895.16	18,622,288.02
房产税	38,957,517.56	194,996,477.59	191,762,949.51	42,191,045.64
土地使用税	7,699,347.58	40,950,081.89	44,123,710.80	4,525,718.67
个人所得税	19,634,949.39	248,555,203.37	249,219,918.49	18,970,234.27
教育费附加	5,339,386.14	89,662,933.40	85,972,074.12	9,030,245.42
其他税费	391,964,642.51	173,993,670.74	213,032,776.88	352,925,536.37
合计	839,399,192.16	3,120,870,013.49	3,071,825,568.90	888,443,636.75

注：其他税费主要系应缴纳的土地增值税和应缴纳的境外税种。

注释 35. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	143,820,399.10	264,267,116.44
应付股利	1,746,539,309.60	753,223,985.36
其他应付款项	18,130,308,885.43	9,236,093,487.11
合计	20,020,668,594.13	10,253,584,588.91

1. 应付利息情况表

项目	期末余额	期初余额
借款利息	49,599,958.95	145,743,241.25
企业债券利息	94,220,440.15	118,523,875.19
合计	143,820,399.10	264,267,116.44

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,746,539,309.60	753,223,985.36

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	10,601,421,252.43	2,104,356,242.48
应付工程设备款	3,274,180,274.40	3,036,075,647.14
保证金及押金	1,765,916,828.00	1,849,667,583.97
往来拆借款	970,144,082.75	350,085,526.39
应付各项费用	550,809,150.04	374,925,963.82
股权收购款	84,278,213.60	43,503,213.60
第三方代垫款	36,242,773.35	213,067,529.89
代收款项	271,946.00	10,642,837.55
其他	847,044,364.86	1,253,768,942.27
合计	18,130,308,885.43	9,236,093,487.11

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国航空技术国际控股有限公司	949,653,815.35	未到结算期
北京瑞赛科技有限公司	65,247,868.96	未到结算期
中房集团联合投资有限公司	43,503,213.60	未到结算期
上海微电子装备(集团)股份有限公司	36,716,510.00	未到结算期
武汉精测电子集团股份有限公司	34,425,910.52	未到结算期
SNU Precision Co., Ltd.	31,792,575.25	未到结算期
大福自动搬送设备(苏州)有限公司	31,135,321.15	未到结算期
威海国际经济技术合作股份有限公司	26,229,000.00	未到结算期
永大昶商业发展(苏州)有限公司	24,000,000.00	未到结算期
山东省地矿工程勘察院	23,646,833.38	未到结算期
江西江南投资有限责任公司	20,754,072.20	未到结算期
深圳市信义控股集团有限公司	20,000,000.00	未到结算期
深圳市深科达智能装备股份有限公司	18,519,108.54	未到结算期
凌云光技术股份有限公司	15,185,130.00	未到结算期
华住酒店管理有限公司	14,600,000.00	未到结算期
ULVAC, INC	14,047,877.40	未到结算期
深圳市易天自动化设备股份有限公司	13,515,473.98	未到结算期
DAIFUKU Co., Ltd.	12,828,247.83	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
AdvancedProcessSystemsCorporation	12,398,941.23	未到结算期
中建三局第一建设工程有限责任公司	11,479,403.72	未到结算期
江门信达资产包项目	8,360,000.00	未到结算期
南昌市红谷滩新区管委会	7,478,638.54	未到结算期
昆明市东川区国土资源局	6,059,528.48	未到结算期
深圳市龙盈泰投资发展有限公司	6,051,819.49	未到结算期
合计	1,447,629,289.62	

注释 36. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,765,850,852.44	2,864,867,542.19
1 年内到期的应付债券	3,825,467,588.69	484,410,783.21
1 年内到期的长期应付款	225,567,164.17	161,760,798.19
1 年内到期的其他长期负债	121,003,057.78	831,553,360.41
合计	9,937,888,663.08	4,342,592,484.00

注释 37. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	636,621,815.20	173,360,899.00
应付退货款	10,831,831.49	
预提费用	8,684,088.52	
短期应付债券		801,129,431.00
合计	656,137,735.21	974,490,330.00

注：天虹股份、中航国际控股因执行新收入准则，将与销售商品及提供劳务相关的预收款项对应的销项税额重分类至其他流动负债。

注释 38. 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
抵押借款	13,122,981,436.68	11,206,311,185.16	3.15-5.15
保证借款	3,777,062,240.03	4,861,332,460.23	1.00-4.90
信用借款	9,070,780,763.44	9,074,766,227.61	1.20-4.80
合计	25,970,824,440.15	25,142,409,873.00	

注释 39.应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 天马 01	1,030,311,904.29	1,029,739,918.92
20 天马 01	1,024,260,685.61	
20 天马 03	1,017,812,218.21	
18 天马 01	1,000,182,866.47	999,606,348.47
16 中航国际 MTN001	700,000,000.00	700,000,000.00
16 深航技 MTN001	700,000,000.00	700,000,000.00
2019 中航技 MTN002	700,000,000.00	700,000,000.00
18 航技 03	550,000,000.00	550,000,000.00
18 航技 04	500,000,000.00	500,000,000.00
2019 中航技 MTN001A	500,000,000.00	500,000,000.00
20 深航技 MTN001	450,000,000.00	
20 深航技 MTN002	450,000,000.00	
18 航技 01	300,000,000.00	300,000,000.00
2019 中航技 MTN001B	200,000,000.00	200,000,000.00
深南转债		1,047,779,562.82
17 航技 01		450,000,000.00
小计	9,122,567,674.58	7,677,125,830.21
减：一年内到期的应付债券	3,825,467,588.69	484,410,783.21
合计	5,297,100,085.89	7,192,715,047.00

1.应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
19 天马 01 (注 1)	1,000,000,000.00	2019/3/5	3+2 年	1,000,000,000.00	1,029,739,918.92		39,400,000.00	-571,985.37	39,400,000.00	1,030,311,904.29
20 天马 01 (注 2)	1,000,000,000.00	2020/3/24	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	24,711,111.14	450,425.53		1,024,260,685.61
20 天马 03 (注 3)	1,000,000,000.00	2020/5/11	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	18,287,500.00	475,281.79		1,017,812,218.21
18 天马 01 (注 4)	1,000,000,000.00	2018/12/11	3+2 年	1,000,000,000.00	999,606,348.47		40,500,000.00	-576,518.00	40,500,000.00	1,000,182,866.47
16 中航国际 MTN001 (注 5)	700,000,000.00	2016/3/11	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00					700,000,000.00
16 深航技 MTN001 (注 6)	700,000,000.00	2016/7/14	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00		23,800,000.00			700,000,000.00
2019 中航技 MTN002 (注 7)	700,000,000.00	2019/7/22	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00		25,760,000.00			700,000,000.00
18 航技 03 (注 8)	550,000,000.00	2018/7/18	3 年	550,000,000.00	550,000,000.00		24,750,000.00			550,000,000.00
18 航技 04 (注 8)	500,000,000.00	2018/10/16	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		20,700,000.00			500,000,000.00
2019 中航技 MTN001A (注 7)	500,000,000.00	2019/7/5	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		18,000,000.00			500,000,000.00
20 深航技 MTN001 (注 9)	450,000,000.00	2020/4/10	3 年	450,000,000.00		450,000,000.00	12,150,000.00			450,000,000.00
20 深航技 MTN002 (注 9)	450,000,000.00	2020/5/8	3 年	450,000,000.00		450,000,000.00	11,205,000.00			450,000,000.00
18 航技 01 (注 8)	300,000,000.00	2018/5/17	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00		14,550,000.00			300,000,000.00
2019 中航技 MTN001B (注 7)	200,000,000.00	2019/7/5	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00		8,100,000.00			200,000,000.00
深南转债 (注 10)	1,520,000,000.00	2019/12/31	6 年	1,520,000,000.00	1,047,779,562.82				1,047,779,562.82	
17 航技 01 (注 11)	450,000,000.00	2017/9/19	3 年	450,000,000.00	450,000,000.00		21,375,000.00		450,000,000.00	
小计	11,020,000,000.00			11,020,000,000.00	7,677,125,830.21	2,900,000,000.00	303,288,611.14	-222,796.05	1,577,679,562.82	9,122,567,674.58
减：一年内到期部分					484,410,783.21					3,825,467,588.69
合计	11,020,000,000.00			11,020,000,000.00	7,192,715,047.00	2,900,000,000.00	303,288,611.14	-222,796.05	1,577,679,562.82	5,297,100,085.89

注 1：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1740 号”文核准，本公司之孙公司深天马于 2019 年 3 月 5 日拟发行总额为 20 亿元的公司债券，实际发行总额为 10 亿元人民币，票面利率为 3.94%，期限为 5 年，附第 3 年年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，按年计息，每年 3 月 7 日付息，到期还本。

注 2：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]356 号”文核准，本公司之孙公司深天马于 2020 年 3 月 24 日面向合格投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（疫情防控债），债券简称：20 天马 01；债券期限为 3 年；票面利率 3.20%。

注 3：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]356 号”文核准，本公司之孙公司深天马于 2020 年 5 月 11 日面向合格投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）（疫情防控债），债券简称：20 天马 03；债券期限为 3 年；票面利率 2.85%。

注 4：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1740 号”文核准，本公司之孙公司深天马于 2018 年 12 月 11 日发行总额为 20 亿元的公司债券，实际发行总额为 10 亿元人民币，票面利率为 4.05%，期限为 5 年，附第 3 年年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，按年计息，每年 12 月 13 日付息，到期还本。

注 5：经中国银行间市场交易商协会“中市协注[2015]MTN206 号”《接受注册通知书》核准，本公司之子公司中航国际控股于 2016 年 3 月 11 日发行总额为 7 亿元人民币的中期票据，实际发行总额为 7 亿元，票面利率为 3.28%，每年 3 月 11 日付息，期限为 5 年，到期一次还本。

注 6：经中国银行间市场交易商协会“中市协注[2016]MTN125 号”《接受注册通知书》核准，本公司于 2016 年 7 月 14 日发行总额为 7 亿元的中期票据，实际发行总额为 7 亿元，票面利率为 3.40%，期限为 5 年，每年 7 月 18 日付息，到期一次还本。

注 7：经中国银行间市场交易商协会“中市协注[2019]MTN311 号”《接受注册通知书》核准，本公司于 2019 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 18 日发行总额为 14 亿元的中期票据，实际发行总额为 14 亿元。中期票据简称分别为 19 深航技 MTN001A、19 深航技 MTN001B、19 深航技 MTN002，发行总额分别为 5 亿元、2 亿元、7 亿元，票面利率分别为 3.6%、4.05%、3.68%，期限分别为 3 年、5 年、3 年，按年付息，到期一次还本。

注 8：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2345 号”文核准，本公司于 2018 年 5 月 15 日至 2018 年 10 月 16 日发行总额为 18 亿元人民

币的债务融资工具，实际发行总额为 13.5 亿元人民币，债务融资工具简称分别为“18 航技 01”、“18 航技 03”和“18 航技 04”，票面利率分别为 4.85%、4.50%和 4.14%，期限均为 3 年，按年计息，每年 5 月 17 日、7 月 18 日和 10 月 16 日付息，到期还本。

注 9：经中国银行间市场交易商协会“中市协注[2020]MTN237 号”《接受注册通知书》核准，本公司之子公司中航国际控股 2020 年 4 月 8 日至 2020 年 5 月 6 日发行总额为 9 亿元的中期票据，实际发行总额为 9 亿元。中期票据简称分别为 20 深航技 MTN001、20 深航技 MTN002，发行总额分别为 4.5 亿元、4.5 亿元，票面利率分别为 2.7%、2.49%，期限均为 3 年，按年付息，到期一次还本。

注 10：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2554 号”文核准，本公司之孙公司深南电路于 2019 年 12 月 24 日公开发行了 1,520 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 15.20 亿元，期限为 6 年，第一年利率为 0.30%，第二年为 0.50%，第三年为 1.00%，第四年为 1.50%，第五年为 1.80%，第六年为 2.00%，每年付息，到期还本。

注 11：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2345 号”文核准，本公司于 2017 年 9 月 15 日至 2017 年 9 月 19 日发行金额为 4.5 亿元的公司债券，票面利率为 4.75%，每年 9 月 19 日付息，期限为 3 年，到期一次还本。

注释 40. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	264,666,527.17	301,131,981.71
未确认的融资费用	15,196,557.34	14,942,321.71
重分类至一年内到期的非流动负债	113,219,822.81	129,461,051.00
租赁负债净额	136,250,147.02	156,728,609.00

注释 41. 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	225,502,587.00	577,149,828.73	189,117,560.99	613,534,854.74
专项应付款	27,674,100.00	11,252,300.00	28,038,850.00	10,887,550.00
合计	253,176,687.00	588,402,128.73	217,156,410.99	624,422,404.74

1. 长期应付款项期末余额明细

项目	期末余额	期初余额
中国航空技术国际控股有限公司（注 1）	300,000,000.00	50,037,630.00
工程质保金（注 2）	178,139,206.87	171,959,661.13
购买专利款（注 3）	85,081,081.45	
其他（注 4）	50,314,566.42	3,505,295.87
合计	613,534,854.74	225,502,587.00

注 1：期末余额系中航国际与本公司之孙公司深南电路之间的往来拆借款。

注 2：工程质保金主要系本公司之孙公司国际工程的项目质保金。

注 3：购买专利款系本公司之子公司深天马分期付款购买夏普专利权，金额为 85,081,081.45 元。

注 4：其他主要系本公司之孙公司云南红富化肥有限公司的采矿权出让金。

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
军民融合专项经费资金	4,000,000.00			4,000,000.00
高性能、全息 AR 眼镜（注 1）	2,000,000.00			2,000,000.00
超薄高衍射效率全息波导设计技术研究及在新型 3D 头盔显示设备中的应用（注 2）	2,000,000.00			2,000,000.00
新型机载多功能显示技术研究（注 3）		2,000,000.00		2,000,000.00
内窥镜裸眼三维显示系统研制项目	400,000.00			400,000.00
合计	8,400,000.00	2,000,000.00		10,400,000.00

注 1：高性能、全息 AR 眼镜系根据皖科资[2019]39 号安徽省科学技术厅关于下达 2019 年省科技重大专项计划项目的通知，由省财政局、市财政局、区财政局提供给本公司之子公司

司华东光电作为高性能、全息 AR 眼镜专项项目的项目经费。

注 2：超薄高衍射效率全息波导设计技术研究及在新型 3D 头盔显示设备中的应用系根据芜科办[2019]12 号芜湖市科学技术局、芜湖市财政局关于落实 2019 年省科技重大专项配套资金的通知，省财政局、市财政局、区财政局提供给本公司之子公司华东光电作为科技重大专项项目的项目经费。

注 3：新型机载多功能显示技术研究系安徽省科技厅提供 200 万元给本公司之子公司华东光电作为新型机载多功能显示技术研究专项项目的项目经费。

注释 42.长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	411,857,446.49	11,384,783.19	27,451,957.46	395,790,272.22
辞退福利	60,427.51		39,031.62	21,395.89
合计	411,917,874.00	11,384,783.19	27,490,989.08	395,811,668.11

注：本公司之孙公司天马日本公司在日本的监管框架中设有设定受益计划。所有计划为最终薪金的退休计划，以终生支付保证退休金的形式向员工支付福利。提供的福利水平视职工的服务年期和直至退休的最后年间的薪酬而计算。设定受益计划的到期福利的支付来自于信托管理基金管理的计划资产，一般退休计划的到期福利的支付来自于天马日本公司的自有资金。在信托中持有的计划资产，受当地规例和守则监管。监管此等计划的责任，包括投资决策和供款时间表，由天马日本公司和信托人共同决定。

注释 43.预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计维修支出（注 1）	127,428,975.00	113,074,654.00
弃置费用（注 2）	10,779,027.89	10,783,084.00
未决诉讼（注 3）	7,881,201.39	6,275,847.00
待执行的亏损合同（注 4）	1,147,093.31	103,257,825.13
重组义务		14,083,531.00
其他（注 5）	4,457,653.37	2,128,485.00
合计	151,693,950.96	249,603,426.13

注 1：预计维修支出系本公司之孙公司 KHD 基于工程项目相关的质保金及损失赔偿金，计提的预计维修支出准备金。管理层认为，KHD 于资产负债表日所计提的准备金已经可以覆盖预计将从企业流出的各类经济利益的合计金额，该准备金的计提是根据历史经验以及现有质保风险做出的最佳会计估计，预期准备金到期日为 1 至 4 年。

注 2：弃置费用系本公司之孙公司天马日本公司根据日本的相关环境法律和规定，预计位于日本秋田县的工厂关闭后，天马日本公司需要清除土壤污染及恢复原状，弃置费用系根

据预计发生成本的现值确认。

注 3：未决诉讼主要系：①本公司之孙公司 KHD 为客户发起仲裁的赔偿款所计提的，包括诉讼案赔偿金以及涉及的核准所得税抵扣金额。准备金额乃根据最可能的情况估计，并由管理层定期更新；②本公司之孙公司成都瑞赛与成都上层名人投资有限公司、中国新兴建设开发有限责任公司签订的《中航国际交流中心服务式办公楼、SOHO 办公楼（中航名人酒店、中航名人国际公馆）幕墙工程施工合同》发生欠款纠纷，法院审理判处成都瑞赛承担全部债务及利息，故计提预计负债。

注 4：待执行的亏损合同系本公司之孙公司国际工程根据预计回收金额确认合同亏损金额。在确定此类预计亏损合同时，将考虑所有可识别的风险。

注 5：其他系本公司之孙公司中航技北京承担合营企业超额亏损事项形成。

注释 44. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,014,597,100.59	1,048,422,603.08	884,675,111.58	1,178,344,592.09
奖励积分（注 1）	82,790,375.78		82,790,375.78	
售后租回		4,930,308.44	640,299.80	4,290,008.64
其他	13,052,509.12		13,052,509.12	
合计	1,110,439,985.49	1,053,352,911.52	981,158,296.28	1,182,634,600.73

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
进口贴息（注 2）	327,889,208.63	11,710,000.00	35,794,497.67		303,804,710.96	与资产相关
新产品研发及电子信息产业发展项目（注 3）	293,988,059.97	28,809,300.00	57,158,625.13		265,638,734.84	与资产相关
武汉天马产业扶持研发补贴（注 4）		300,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00	与收益相关
2015 年产业振兴和技术改造中央建设投资预算 G6（注 5）	75,000,000.09		9,999,999.96		65,000,000.13	与资产相关
深圳市援疆喀什产业园项目（注 6）	42,558,959.17		1,171,347.50		41,387,611.67	与资产相关
上海天马 AMOLED 中试线项目补贴款（注 7）	45,500,000.00		6,000,000.00		39,500,000.00	与资产相关
2011 年电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目（注 8）	45,130,083.51		8,082,999.96		37,047,083.55	与资产相关
土地开垦费（注 9）	29,011,238.03		1,606,493.64		27,404,744.39	与收益相关
中航紧固件基建补助扶助金（注 10）	26,072,346.30		580,460.40		25,491,885.90	与资产相关
新型显示产业创新发展项目	15,880,000.14	2,000,000.00	4,500,000.08		13,380,000.06	与资产相关
循环化补助改造资金	7,714,363.59		714,335.04		7,000,028.55	与资产相关
马海渠道维修改造补助资金	4,004,375.16		249,999.96		3,754,375.20	与收益相关
厂房改造递延收益	3,613,120.40		211,700.88		3,401,419.52	与资产相关
成都天马产业扶持奖励资金	6,407,725.98		3,152,010.00		3,255,715.98	与资产相关
35KV 输电线路架设		3,000,000.00	62,500.00		2,937,500.00	与资产相关
天马有机发光第 5.5 代 AM-OLED 量产线（一期）项目	1,284,666.83		163,999.92		1,120,666.91	与资产相关
制造强省专项资金补助		1,000,000.00	24,999.99		975,000.01	与资产相关
国家认定企业技术中心建设资助项目	1,218,274.51		293,147.06		925,127.45	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金	1,031,833.34		130,551.48		901,281.86	与收益相关
商贸流通业发展项目—连锁门店建设项目资助项目	1,993,854.82		1,126,250.06		867,604.76	与资产相关

中国航空技术深圳有限公司
2020 年度
财务报表附注

福田区经营环境和服务质量提升资金支持		1,000,000.00	169,811.32		830,188.68	与资产相关
宽带通信和新型网络重点专项经费		872,200.00	93,442.79		778,757.21	与收益相关
松瑞天虹 2020 年商贸流通提升服务质量项目		1,000,000.00	222,222.22		777,777.78	与资产相关
垦区危房改造	608,666.47		41,000.04		567,666.43	与收益相关
深圳市工业设计业发展专项资金	729,945.01		178,635.97		551,309.04	与资产相关
Led 节能灯项目	941,638.89		483,777.78		457,861.11	与资产相关
佛山天虹市级餐饮服务食品安全规范提升区补贴		200,000.00			200,000.00	与资产相关
基本生活必需品应急物资储备合同项目费用补贴	218,023.33	291,403.00	311,200.58		198,225.75	与资产相关
节能减碳专项资金	279,579.17		98,675.00		180,904.17	与资产相关
南山区自主创新产业发展专项资金—节能减排	221,052.64		63,157.89		157,894.75	与资产相关
深南天虹收到华强北街道外立面改造补助款	275,526.82		122,456.36		153,070.46	与资产相关
建设能源中心项目政府补贴	183,080.46		49,931.03		133,149.43	与资产相关
商贸电商引导资金		111,100.00	17,542.11		93,557.89	与资产相关
株洲市天元区两型办“两型”创建补助	82,758.62		22,068.97		60,689.65	与资产相关
母婴工程补贴款	68,055.56		23,333.33		44,722.23	与资产相关
节能改造政府补贴	199,171.75		159,171.75		40,000.00	与资产相关
农机设备	41,230.03		29,546.04		11,683.99	与收益相关
东莞市第五批电机能效提升补贴	13,723.33		6,587.20		7,136.13	与资产相关
防疫保障补助测温安检门安装补助		4,000.00	333.33		3,666.67	与资产相关
畜牧机械	4,551.85		2,442.96		2,108.89	与收益相关
电子商务集成创新项目扶持计划	254,584.77		254,584.77			与资产相关
南山区自主创新产业发展专项资金—经济分项资金	200,000.00		200,000.00			与资产相关
沙河超市政府冷链补贴	159,361.10		159,361.10			与资产相关

消费品标准和质量提升专项资金	66,037.74		66,037.74			与收益相关
西丽天虹合同能源管理政府补贴	6,864.62		6,864.62			与资产相关
2019 年株洲市商务和粮食局针对企业收集数据给予的设备补贴	3,000.00		3,000.00			与资产相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持款（注 11）		400,000,000.00	400,000,000.00			与收益相关
LTPSAMOLED 生产线项目贷款贴息（注 12）		150,000,000.00	150,000,000.00			与资产相关
LTPSAMOLED 生产线项目生产性动力费用补助（注 13）		50,000,000.00		50,000,000.00		与资产相关
产业引导基金		28,000,000.00	28,000,000.00			与收益相关
北京宣武天虹申报西城区 2019 年度延伸社便民服务项目政府补助资金		3,858,941.02	3,858,941.02			与资产相关
其他	81,742,137.96	66,565,659.06	13,756,729.77	5,250,337.16	129,300,730.09	与资产相关/ 与收益相关
合计	1,014,597,100.59	1,048,422,603.08	829,424,774.42	55,250,337.16	1,178,344,592.09	

注 1：奖励积分系本公司之子公司天虹股份在销售商品时，对会员授予客户奖励积分，将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分应首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。本期天虹股份执行新收入准则，将其重分类至合同负债。

注 2：进口贴息系本公司之孙公司深天马收到的中航工业集团以货币资金形式拨付的进口设备贴息。

注 3：根据深发改[2014]738 号、财建[2013]523 号、财教[2009]218 号、财教[2011]582 号、深贸工技字[2007]94 号及深科信[2010]202 号，本公司之孙公司深南电路获得新产品研发及电子信息产业发展相关项目的财政补助资金，将在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

注 4：该项目系武汉东湖新技术开发区管理委员会以货币资金形式拨付给本公司之孙公司武汉天马微电子有限公司（以下简称“武汉天马”）的产业扶持研发补贴。

注 5：该项目系国家财政部以货币资金形式拨付给本公司之孙公司深天马的基建补助，专项用于产业振兴和技术改造(高技术方面)项目建设。

注 6：根据深圳市对口支援新疆工作前方指挥部文件深前指纪[2011]19 号、深前指纪[2011]28 号、深前部纪[2014]13 号、深前指函[2015]65 号、深

前指函[2015]42 号、深前指函[2015]142 号，本公司之子公司喀什产业园获得喀什经济开发区建设经费和中航产业园区产业发展资金。

注 7：该项目系上海天马收到的国家发展改革委、财政部、工业和信息化部以货币资金形式拨付的 AMOLED 中试线项目补贴款，在 AMOLED 中试线项目达到预定可使用状态后按照其设备使用寿命进行摊销。

注 8：该项目系厦门市发展和改革委员会、厦门市经济发展局以货币资金形式拨付给本公司之孙公司深天马的基建补助，专项用于 G5.5 项目土建安装和设备材料采购。

注 9：土地开垦费系本公司之孙公司青海中航生态农业有限公司收到的大柴旦行委国土资源环境保护和林业局对土地占补平衡项目开垦费及二类费用的补贴款，按照土地占用年限 20 年进行分摊。

注 10：本公司之孙公司湖南中航紧固系统有限公司与衡阳松木经济开发区管理委员会签订的 ZD-HT-20130018-BC 号补充协议，中航紧固件获得基础设施建设补助扶助资金，用以扶持中航紧固件航空钛合金紧固件及汽车紧固件、螺母生产线项目的建设及生产。补助收益将在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

注 11：该项目系厦门火炬高技术产业开发区管理委员会以货币资金形式拨付给本公司之孙公司厦门天马微电子有限公司（以下简称“厦门天马”）的研发支持补贴。

注 12：该项目系武汉东湖新技术开发区管理委员会以货币资金形式拨付的贷款贴息，用于 LTPSAMOLED 生产线项目贷款贴息。

注 13：该项目系武汉天马收到的武汉东湖新技术开发区管理委员会以货币资金形式拨付的生产性动力费用补助，专项用于 LTPSAMOLED 生产线项目生产性动力费用补助。

注释 45.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
招商创融-天虹（二期）资产支持专项计划	1,352,000,000.00	
预收建造合同款	46,472,775.00	
委托贷款		1,000,000,000.00
合计	1,398,472,775.00	1,000,000,000.00

注：天虹股份与招商证券资产管理有限公司（以下简称“招商资管”）2020 年签署《“招商创融-天虹（二期）资产支持专项计划”资产支持证券认购协议》，协议约定，招商资管以深圳深诚物业管理有限公司（以下简称“深诚公司”）100%股权为标的资产，发行“招商创融-天虹（二期）资产支持专项计划”（以下简称“二期专项计划”）。二期专项计划发行规模 14.5 亿元，其中优先级资产支持证券发行规模 13.52 亿元，享有固定利率的预期收益率。

注释 46.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国航空技术国际控股有限公司	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	

注释 47.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	3,563,800,569.21	369,384,572.46	71,320,571.86	3,861,864,569.81
二、其他资本公积	892,657,028.91		2,943,196.24	889,713,832.67
合计	4,456,457,598.12	369,384,572.46	74,263,768.10	4,751,578,402.48
其中：国有独享资本公积				

注 1：资本溢价本期增加系：①本公司之孙公司深南电路因可转债持有人行权转股，按转股前的股权比例计算其在转股前账面净资产的份额与按转股后的股权比例计算其在转股后账面净资产的份额之间的差额为 337,142,493.90 元；②本公司处置持有的孙公司深南电路可转换债券，处置溢价金额为 26,047,946.41 元；③本公司之孙公司飞亚达回购部分境内上市外资股，按回购前的股权比例计算其在回购前账面净资产的份额与按回购后的股权比例计算其在回购后账面净资产的份额之间的差额为 3,516,466.39 元；④本公司之孙公司中航技北京购买少数股东权益，支付的对价与按照新增持股比例计算的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间的差额为 2,193,869.02 元；⑤本公司之孙公司深天马本期对外发行股份稀释本公司持有的股份，按照稀释前的股权比例计算其在稀释前账面净资产中的份额与稀释后的股权比例计算的在稀释后账面净资产中的份额之间的差额为 483,796.74 元。

注 2：资本溢价本期减少系本公司之子公司深圳中航资源有限公司收购少数股东权益，支付的对价与按照新增持股比例计算的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为 71,320,571.86 元。

注 3：其他资本公积本期减少系本公司处置所持有的联营企业招商局积余产业运营服务股份有限公司 1.65%的股权，按处置比例将原计入资本公积 2,943,196.24 元转入当期损益。

注释 48.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	8,095,977.36	6,581,364.56	1,747,285.27	12,930,056.65	
合计	8,095,977.36	6,581,364.56	1,747,285.27	12,930,056.65	

注释 49.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	383,377,189.30	42,740,665.52		426,117,854.82
合计	383,377,189.30	42,740,665.52		426,117,854.82

注释 50.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	5,420,471,617.30	4,851,515,824.80
调整期初未分配利润合计数	-2,065,980.73	677,091.61
调整后期初未分配利润	5,418,405,636.57	4,852,192,916.41
本期增加额	476,298,301.07	1,044,881,009.77
其中：本期净利润转入	476,298,301.07	1,044,881,009.77
其他调整因素		
本期减少额	1,042,740,665.52	476,602,308.88
其中：本期提取盈余公积数	42,740,665.52	15,098,119.46
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	1,000,000,000.00	400,000,000.00
转增资本		
其他减少		61,504,189.42
本期期末余额	4,851,963,272.12	5,420,471,617.30

注：本公司之子公司天虹股份根据《企业会计准则》及其相关新收入准则调整首次执行新准则当年期初留存收益，影响期初未分配利润-2,065,980.73 元。

注释 51.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	68,454,957,735.27	51,281,889,474.37	82,435,050,707.04	64,061,109,673.56
电子高科技	40,665,445,441.97	31,789,028,028.47	40,609,615,944.04	32,580,845,704.21
高端消费与零售	15,577,731,880.41	9,283,965,422.58	22,346,011,005.81	15,710,814,859.04
地产及酒店	4,535,026,897.58	3,532,590,942.11	9,049,063,231.84	6,849,362,864.30
贸易	7,255,888,481.88	6,286,546,000.43	9,895,404,674.72	8,476,924,772.24
资源开发	381,329,936.60	380,919,200.89	489,927,139.68	421,464,998.58
其他	39,535,096.83	8,839,879.89	45,028,710.95	21,696,475.19
2. 其他业务小计	1,023,695,135.59	500,622,581.64	1,354,078,635.24	729,782,104.50
销售材料及备件	28,374,344.92	16,575,577.46	44,596,543.09	19,688,665.32
出租房产	27,298,823.31	1,691,137.61	71,251,774.91	7,286,624.75
提供劳务、维修等服务	398,491,010.04	384,694,760.54	504,959,417.66	408,659,648.00
其他	569,530,957.32	97,661,106.03	733,270,899.58	294,147,166.43
合计	69,478,652,870.86	51,782,512,056.01	83,789,129,342.28	64,790,891,778.06

2. 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进 度(%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认 毛利	已办理 结算的价款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价合同	20,545,460,654.40	19,455,319,192.66		10,919,499,053.75	10,347,046,304.86	572,452,748.89	10,808,852,893.25	11,508,825,609.80	1,670,091,766.24	1,560,853,197.03
1. Lehigh Mitchell	1,528,190,890.61	1,414,509,932.72	30.96	473,127,899.73	437,932,275.17	35,195,624.56	394,380,956.87	394,380,956.87	473,127,899.73	437,932,275.17
2. 埃塞俄比亚航空公司酒店二期项目	1,042,810,351.62	985,455,782.28	23.59	245,998,961.95	232,469,019.04	13,529,942.91	236,626,282.86	236,626,282.86	214,209,189.84	202,427,684.40
3. 中央公园塔楼	456,776,494.21	422,644,987.60	96.01	438,551,112.09	405,781,452.59	32,769,659.50	438,551,112.09	412,449,854.28	177,393,215.84	164,137,941.55
4. 斯里兰卡南部高速公路项目	5,291,167,422.52	5,026,609,051.39	96.25	5,092,748,644.18	4,838,111,211.96	254,637,432.22	5,092,748,644.18	4,822,719,036.19	171,281,974.08	162,717,875.38
5. 海滨洲际酒店	639,253,348.03	588,828,973.60	40.13	256,532,368.56	236,297,067.11	20,235,301.45	256,532,368.56	248,038,940.53	160,665,363.81	147,992,062.23
6. 安哥拉罗安达新国际机场项目	9,134,860,000.00	8,678,117,000.00	23.03	2,103,758,258.00	1,998,570,345.10	105,187,912.90	2,104,478,788.94	3,038,519,877.74	146,688,015.34	139,353,614.57
7. 斯里兰卡 PRP3-2 期公路项目	792,797,741.79	704,308,156.51	99.64	789,943,669.92	701,772,647.15	88,171,022.77	789,943,669.92	856,346,865.30	139,109,057.70	123,582,143.11
8. Thomas Zement	116,818,537.50	112,129,983.00	94	109,809,425.25	105,402,184.02	4,407,241.23	98,957,754.00	98,957,754.00	86,382,456.83	82,915,465.50
9. Satguru Cement	77,222,755.39	76,032,756.62	85.26	65,840,121.25	64,825,528.29	1,014,592.96	53,444,723.01	53,444,723.01	53,923,735.68	53,092,773.63
10. 华港翡翠城	1,465,563,112.73	1,446,682,568.94	91.65	1,343,188,592.82	1,325,884,574.43	17,304,018.39	1,343,188,592.82	1,347,341,319.02	47,310,857.39	46,701,361.49

注释 52.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,465,177,460.13	2,554,579,691.24
租赁费	1,285,740,893.26	1,387,081,949.01
长期待摊费用	441,855,229.08	331,207,167.57
广告费	284,382,797.67	345,931,083.07
水电费	262,184,065.34	256,672,555.14
折旧费	260,060,924.36	190,851,280.60
销售服务费	200,432,615.06	224,860,499.11
运输费	178,629,226.29	464,500,821.40
物业、绿化清洁费	162,359,756.98	131,030,413.83
样品及产品损耗	161,102,271.24	122,400,829.50
差旅费	76,718,598.53	99,279,729.25
修理费	70,946,543.73	64,491,156.33
委托代销手续费	47,869,337.84	51,780,430.80
业务经费	44,436,701.58	110,706,958.43
其他	436,969,446.13	500,301,978.80
合计	6,378,865,867.22	6,835,676,544.08

注释 53.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,624,515,824.35	1,940,812,429.62
折旧费	269,831,312.05	271,209,937.64
无形资产摊销	141,974,360.65	144,518,180.01
物业费	67,461,923.14	60,321,465.73
租赁费	52,760,402.38	164,576,293.41
聘请中介机构费	52,202,910.40	65,312,404.57
修理费	48,327,648.77	59,239,771.93
办公费	42,450,457.37	74,690,489.73
保险费	39,517,171.60	44,470,605.36
通讯费	37,768,023.26	37,108,349.36
咨询费	36,665,862.97	68,698,185.99
差旅费	30,426,828.24	57,972,246.64
长期待摊费用摊销	29,203,837.85	37,397,345.60
业务招待费	18,427,248.81	27,090,290.62
其他	567,513,966.01	713,652,356.71
合计	3,059,047,777.85	3,767,070,352.92

注释 54.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,255,550,912.55	1,237,968,967.20
折旧费及摊销	882,126,786.95	732,271,592.75
材料费	482,833,551.44	365,913,545.45
水电燃气费	80,438,722.69	78,787,005.60
专利费用	49,903,100.66	42,998,188.29
维修费用	49,987,714.51	41,465,469.40
差旅费	14,386,416.69	22,479,858.54
其他	109,512,568.29	111,043,054.44
合计	2,924,739,773.78	2,632,927,681.67

注释 55.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,784,806,674.12	2,344,831,038.35
减：利息收入	272,108,389.82	322,108,681.79
汇兑净损失	386,351,433.74	-108,908,252.47
银行手续费	95,508,796.88	135,386,770.54
其他	22,714,980.60	26,534,255.34
合计	2,017,273,495.52	2,075,735,129.97

注释 56.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持款	400,000,000.00	300,000,000.00
企业发展与扶持资金	226,073,919.70	293,997,702.75
新产品研发及电子信息产业发展项目	57,158,625.13	78,989,031.16
进口贴息	46,694,497.67	35,433,142.66
稳岗补贴	31,242,423.73	7,397,105.89
产业引导基金	28,000,000.00	
政府奖励收入	19,197,100.00	6,040,434.00
液晶显示器研究与开发补贴	15,056,250.00	23,945,000.00
税费返还收入	15,049,518.12	13,698,908.11
2015 年产业振兴和技术改造中央基建投资预算-G6	9,999,999.96	9,999,999.96
2011 年电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	8,082,999.96	8,082,999.96
个税手续费返还	7,528,540.80	4,264,696.16
其他	192,997,176.27	130,076,493.91
合计	1,057,081,051.34	911,925,514.56

注释 57. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-34,620,276.15	-85,758,348.07
处置长期股权投资产生的投资收益	343,384,102.69	1,056,587,463.34
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）		470,804.00
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	5,960,463.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	165,880.69	147,335.96
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,493,389.59	4,440,506.81
可供出售金融资产等取得的投资收益	256,049,449.46	224,672,038.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益	44,394,657.27	4,415,400.80
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	11,974,726.11	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	-2,157,777.70	
其他	71,500.00	7,111,286.93
合计	626,716,114.96	1,212,086,488.14

注释 58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	110,687,435.95	128,677,936.47
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产		
衍生金融资产	747,000.00	
按公允价值计量的投资性房地产	5,384,591.92	285,917,295.80
其他非流动金融资产	21,473,696.69	9,797,290.00
合计	138,292,724.56	424,392,522.27

注释 59. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,836,780.48	-566,690,320.50
合计	38,836,780.48	-566,690,320.50

注释 60. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	98,267,669.34	73,925,009.96
存货跌价损失	-576,485,324.09	-441,196,040.56
长期股权投资减值损失	-82,570,886.88	-21,904,716.00
固定资产减值损失	-99,562,995.50	-148,798,984.00
在建工程减值损失	-6,345,963.25	-2,002,704.00
无形资产减值损失	-18,869,497.74	-1,100,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-210,566,010.00
使用权资产减值损失（新租赁准则适用）		-2,533,585.00
合同资产减值损失	-41,856,479.27	-34,902,889.00
其他	12,298,697.99	-2,608,081.00
合计	-715,124,779.40	-791,687,999.60

注释 61. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-6,050,570.91	-22,189,279.63	-6,050,570.91
无形资产处置利得或损失	-4,436,579.34	50,043.12	-4,436,579.34
合计	-10,487,150.25	-22,139,236.51	-10,487,150.25

注释 62. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	43,779,933.85	18,383,378.71	43,779,933.85
违约赔偿	62,110,277.82	56,910,437.96	62,110,277.82
盘盈利得	5,383,084.64	190.63	5,383,084.64
非流动资产毁损报废利得	3,633,582.09		3,633,582.09
接受捐赠	36,000.00		36,000.00
其他	45,484,973.71	28,753,564.49	45,484,973.71
合计	160,427,852.11	104,047,571.79	160,427,852.11

注释 63. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,637,028.73	6,204,801.90	38,637,028.73
对外捐赠	2,245,426.93	1,796,202.75	2,245,426.93
罚款支出	2,646,750.63	4,818,477.74	2,646,750.63
其他	31,793,362.20	24,737,881.99	31,793,362.20
合计	75,322,568.49	37,557,364.38	75,322,568.49

注释 64. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	679,050,033.70	937,613,183.69
递延所得税调整	75,192,909.48	233,654,387.08
合计	754,242,943.18	1,171,267,570.77

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,978,112,351.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	994,528,087.97
子公司适用不同税率的影响	-226,377,568.32
调整以前期间所得税的影响	102,527,811.56
非应税收入的影响	-127,508,131.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,471,194.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-130,935,621.77
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	335,276,150.09
其他	-302,738,979.76
所得税费用	754,242,943.18

注释 65. 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	237,541.75	4,444.69	233,097.06
1. 重新计量设定受益计划变动额	237,541.75	4,444.69	233,097.06
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
二. 将重分类进损益的其他综合收益	-164,278,764.84	-48,262,870.74	-116,015,894.10
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	-616,928.65		-616,928.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	5,812.26		5,812.26
小计	-622,740.91		-622,740.91
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-166,901,765.60	-42,094,173.84	-124,807,591.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-166,901,765.60	-42,094,173.84	-124,807,591.76
3. 外币报表折算差额	27,920,529.27		27,920,529.27
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	27,920,529.27		27,920,529.27
4. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	1,656,221.35	414,055.34	1,242,166.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	26,331,008.95	6,582,752.24	19,748,256.71
小计	-24,674,787.60	-6,168,696.90	-18,506,090.70
三. 其他综合收益合计	-164,041,223.09	-48,258,426.05	-115,782,797.04

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,978,152.26	-3,045.56	-2,975,106.70
1. 重新计量设定受益计划变动额	-3,150,907.53	-3,045.56	-3,147,861.97
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	172,755.27		172,755.27
二. 将重分类进损益的其他综合收益	166,944,300.11	57,944,504.43	108,999,795.68
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	-29,929,089.79		-29,929,089.79
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-29,929,089.79		-29,929,089.79
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	219,961,656.49	54,990,414.12	164,971,242.37
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	5,151,191.76	1,287,797.94	3,863,393.82
小计	214,810,464.73	53,702,616.18	161,107,848.55
3. 外币报表折算差额	-34,904,627.13		-34,904,627.13
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	-34,904,627.13		-34,904,627.13
4. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	16,967,552.30	4,241,888.25	12,725,664.05
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	16,967,552.30	4,241,888.25	12,725,664.05
三. 其他综合收益合计	163,966,147.85	57,941,458.87	106,024,688.98

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	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	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	外币报表折算差额	自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	其他综合收益合计
一、上期期初余额	-6,064,288.15		52,325,431.38	104,891,505.29	-241,532,576.54	481,216,041.55	390,836,113.53
二、上期增减变动金额	-3,147,861.97	172,755.27	-29,929,089.79	161,107,848.55	-34,904,627.13	12,725,664.05	106,024,688.98
三、本期期初余额	-9,212,150.12	172,755.27	22,396,341.59	265,999,353.84	-276,437,203.67	493,941,705.60	496,860,802.51
四、本期增减变动金额	233,097.06		-622,740.91	-124,807,591.76	27,920,529.27	-18,506,090.70	-115,782,797.04
五、本期期末余额	-8,979,053.06	172,755.27	21,773,600.68	141,191,762.08	-248,516,674.40	475,435,614.90	381,078,005.47

注释 66.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,223,869,408.69	3,177,778,385.08
加: 资产减值准备	715,124,779.40	791,687,999.60
信用减值损失 (新准则适用)	-38,836,780.48	566,690,320.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,752,499,683.82	4,372,071,059.35
使用权资产摊销	168,782,516.64	136,984,834.00
无形资产摊销	243,997,746.53	237,321,926.18
长期待摊费用摊销	993,166,487.63	722,727,756.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	10,487,150.25	22,139,236.51
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	35,003,446.64	5,272,619.45
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	-138,292,724.56	-424,392,522.27
财务费用 (收益以“-”填列)	2,171,158,107.86	2,236,129,408.57
投资损失 (收益以“-”填列)	-626,716,114.96	-1,212,086,488.14
递延所得税资产减少 (增加以“-”填列)	94,558,739.83	65,030,254.60
递延所得税负债增加 (减少以“-”填列)	-7,967,342.40	-479,856,884.37
合同资产的减少 (增加以“-”填列)	-23,907,513.44	407,838,284.00
存货的减少 (增加以“-”填列)	-149,702,615.72	1,311,517,307.74
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-2,062,265,933.93	3,043,102,750.95
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	1,899,009,911.12	-7,566,888,858.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,259,968,952.92	7,413,067,390.47
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	16,021,236,466.55	15,493,318,328.32
减: 现金的期初余额	15,493,318,328.32	16,498,251,758.55
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	527,918,138.23	-1,004,933,430.23

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	901,716.18
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	163,130,874.13
处置子公司收到的现金净额	164,032,590.31

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,021,236,466.55	15,493,318,328.32
其中：库存现金	17,043,598.70	21,211,125.97
可随时用于支付的银行存款	15,931,901,553.45	15,350,384,480.12
可随时用于支付的其他货币资金	72,291,314.40	121,722,722.23
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	16,021,236,466.55	15,493,318,328.32
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		

注释 67.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	64,028,056.39	保证金
应收票据	16,804,987.88	票据贴现
应收款项融资	137,107,974.91	票据质押
存货	441,655,884.96	抵押借款
固定资产	5,171,889,325.50	抵押借款
无形资产	1,053,837,610.16	抵押借款
投资性房地产	6,860,879,410.95	抵押借款

九、或有事项的说明

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有事项

本公司之孙公司深天马存在以下或有事项：

（1）委托大连证券购买国债投资事项

深天马 2001 年委托大连证券有限责任公司购买国债暂未收回剩余的 6,000.00 万元资金（本金），公司于 2005 年 11 月 15 日收到大连证券有限责任公司清算组的通知开始清算。截至本期末累计收到清算资金 2,778.18 万元，尚有 3,221.82 万元仍在进行债权清偿之中。

（2）与金卓公司、金铭公司、金立通信及刘立荣的债权纠纷

深天马与东莞金卓通信科技有限公司（以下简称“金卓公司”）、东莞市金铭电子有限公司（以下简称“金铭公司”）、深圳市金立通信设备有限公司（金卓公司、金铭公司的母公司，以下简称“金立通信”）（上述公司统称“金立集团”）的债权纠纷，具体情况如下：

①背景情况

深天马与金卓公司、金铭公司签订《购销合同》，对深天马与金卓公司、金铭公司的购销合作关系予以确认，并约定金卓公司、金铭公司对应付深天马的货款承担连带保证责任。购销关系存续期间，深天马按约完成送货义务。

金卓公司、金铭公司发生延迟履行付款义务的事实。金立通信为金卓公司、金铭公司应付深天马的货款提供连带责任保证及资产抵押，金卓公司及金铭公司法人代表刘立荣为金卓公司、金铭公司应付深天马的货款提供连带责任保证。同时，深天马向法院申请采取财产保全措施，查封了上述公司的土地及房产。

②2018 年进展

2018 年初，深天马向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，案号分别为：（2018）粤 03 民初 325 号、（2018）粤 03 民初 448 号，要求金卓公司、金铭公司、金立通信、刘立荣清偿拖欠深天马的全部货款并依法承担诉讼费、律师费等全部费用。

2018 年 12 月，广东省深圳市中级人民法院裁定受理了金立通信破产清算案（案号：（2018）粤 03 破申 224 号）。

③2019 年进展

深天马收到金立通信的债权申报通知后，向金立通信管理人（以下简称“管理人”）申报债权。

2019 年 4 月 2 日，深天马收到管理人发出的《债权审查通知书》（金立债审第 100 号），根据管理人的审查结果，审查确认立案号为（2018）粤 03 民初 325 号、（2018）粤 03 民初 448 号涉及债权本金为普通债权。但是，对深天马申报的违约金、库存损失、诉讼费及对特定抵押物的优先受偿权等未予确认。

2019 年 7 月，深天马向广东省深圳市中级人民法院提起破产债权确认诉讼，请求法院对管理人审查未确认的上述债权依法进行确认。

2019 年 7 月，深天马收到广东省深圳市中级人民法院《受理案件通知书》（立案号：（2019）粤 03 民初 2884 号）。

鉴于金立债审第 100 号《债权审查通知书》已审查确认案号为（2018）粤 03 民初 325 号和（2018）粤 03 民初 448 号涉及的货款本金为破产债权，且未确认的违约金已于 2019 年 7 月另案起诉，深天马分别于 2019 年 10 月、11 月向广东省深圳市中级人民法院提交上述两个案号的撤诉申请书，申请撤回起诉。2019 年 12 月，深天马收到广东省深圳市中级人民法院准许深天马撤回诉讼的请求（（2018）粤 03 民初 325 号之二、（2018）粤 03 民初 448 号之二）。

2019 年 11 月 6 日，广东省深圳市中级人民法院裁定受理了金卓公司、金铭公司破产清算案（案号分别为：（2019）粤 03 破申 331 号、（2019）粤 03 破申 332 号）。

深天马收到债权申报通知后，向金卓公司及金铭公司管理人（与金立通信管理人一致，统称“管理人”）申报债权。

2019 年 11 月 22 日，深天马申请追加金卓公司、金铭公司为（2019）粤 03 民初 2884 号债权确认纠纷的共同被告。

④2020 年进展

2020 年 1 月 13 日，深天马收到管理人发出的《债权审查通知书》（金铭债审第 76 号、金铭债审第 77 号、金卓债审第 80 号、金铭债审第 86 号），根据管理人的审查结果，审查确认：（2018）粤 03 民初 325 号案件与（2018）粤 03 民初 448 号案件涉及债权本金及违约金为普通债权；（2015）东中法民二初字第 26 号《民事判决书》、（2016）粤 19 民初 137 号《民事判决书》中金铭公司应向深天马支付的债权转让对价款及诉讼费为普通债权。但是，对深天马申报的库存损失、延迟履行利息等未予确认。

2020 年 1 月 14 日，深天马向管理人提出书面异议，异议意见如下：提请管理人复核认定金卓公司、金铭公司因未及时支付货款及履行提货义务给深天马造成的库存损失；提请管理人复核认定金卓公司、金铭公司对应付深天马的账款承担连带责任，并按照深天马申请的债权总额进行债权确认；提请管理人复核认定深天马依据上述相关《民事判决书》申请的延迟履行利息。

2020 年 4 月，深天马收到管理人发出的《债权复核通知书》（金铭债审第 76-1 号），根据管理人的复核结果，维持债权审查意见，深天马未另行提起债权确认诉讼。

2020 年 4 月，公司收到广东省深圳市中级人民法院就管理人提起的破产撤销权诉讼事项（（2020）粤 03 民初 534 号）发出的《应诉通知书》及《举证通知书》，根据管理人的《民事起诉状》，管理人请求法院撤销金立通信对深天马的债务提供的资产抵押，广东省深圳市

中级人民法院于 2020 年 5 月 25 日开庭审理了本案，未当庭宣判。

2020 年 12 月 10 日，深天马收到广东省深圳市中级人民法院作出的（2019）粤 03 民初 2884 号《民事判决书》，判决结果如下：确认深天马对金立通信享有破产债权 100,834,859.14 元；确认深天马对金铭公司享有库存损失赔偿金破产债权 35,770,613.48 元；确认深天马对金卓公司享有库存损失赔偿金破产债权 35,770,613.48 元。

截至 2021 年 3 月 11 日，深天马应收金立集团账面余额为 705,369,380.87 元的货款、债权转让对价款已经管理人审查及法院判决确认；金立集团未及时支付货款及履行提货义务产生的违约金及库存损失已经法院判决确认，待后续根据金立集团破产财产分配方案向深天马分配。深天马与金立集团的未决诉讼系管理人请求撤销金立通信向深天马提供的资产抵押行为向广东省深圳市中级人民法院提起的诉讼。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债

1、本公司之孙公司中国航空技术北京有限公司存在以下债务担保情况：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
宏富船务有限公司/亿富船务有限公司	贷款担保	44,100,000.00	2013.5.18-2022.6.17

2、本公司之子公司天虹股份为其他单位提供债务担保

天虹股份为南昌九洲天虹广场商品房以及苏州相城商品房承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物，截至 2020 年 12 月 31 日尚未结清的担保金额为人民币 14,280.28 万元，由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

十、资产负债表日后事项

1、本公司之孙公司飞亚达存在以下其他资产负债表日后事项：

（1）限制性股票激励计划

经 2021 年度第一次临时股东大会及第九届董事会第二十三次会议审议通过，飞亚达拟向 149 名激励对象授予 8,770,000 股 A 股限制性股票，授予价格为每股人民币 7.60 元。截至 2021 年 1 月 15 日（授予日），实际授予人数为 135 人，共计授予 7,660,000 股限制性股票，本次授予收到激励对象缴纳的认股款合计 58,216,000.00 元，其中增加股本 7,660,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）50,556,000.00 元。

激励计划的有效期为 5 年（60 个月），包括禁售期 2 年（24 个月）和解锁期 3 年（36 个月）。

（2）股份回购

根据 2020 年 7 月 6 日召开的第九届董事会第十九次会议及 2020 年 7 月 23 日召开的 2020

年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司部分境内上市外资股(B股)股份的方案》。截至 2021 年 3 月 8 日,飞亚达通过深圳证券交易所,以集中竞价方式累计回购飞亚达股份 8,994,086 股,占飞亚达总股本 2.06%;支付回购总金额为 58,207,259.00 港元(不含印花税、佣金等交易费用)。

(3) 期后融资及担保情况

①2021 年 3 月 8 日,经飞亚达第九届董事会第二十七次会议决议批准,飞亚达 2020 年拟在相关银行机构采用信用、担保、抵押等多种方式申请融资授信额度不超过人民币 1,200,000,000 元。上述银行总授信额度的议案尚待飞亚达股东大会批准。

②2021 年 3 月 8 日,经飞亚达第九届董事会第二十七次会议决议批准,飞亚达 2020 年拟为下属全资子公司在相关银行采用担保贷款方式申请贷款实际使用额度不超过人民币 800,000,000 元。该额度包含在 2020 年公司申请的银行贷款实际使用额度人民币 1,200,000,000 元之内。上述担保额度的议案尚待飞亚达股东大会批准。

2. 本公司之子公司天虹股份存在以下其他资产负债表日后事项:

于 2021 年 2 月 5 日,天虹股份第五届董事会第二十二次会议以及公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的方案》:天虹股份于 2021 年 2 月 5 日首次通过回购专用证券账户,以集中竞价方式回购天虹股份股份 1,843,000.00 股,占天虹股份总股本的比例为 0.1535%;本次回购股份最高成交价为 7.2 元/股,最低成交价 6.87 元/股,已使用资金总额为 12,983,649.00 元(不含交易费用)。

3. 本公司存在以下其他资产负债表日后事项:

2019 年 10 月 2 日,本公司与中航国际、中航国际控股签署《吸收合并协议》,合并完成后,本公司与中航国际控股作为本次合并的被合并方将办理注销登记手续,其全部资产、负债、业务、资质及其他一切权利与义务由中航国际承接与承继。截至 2021 年 4 月 20 日,吸收合并工作尚未履行完毕。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例%	表决权比 例%
中国航空技术国际控股有限公司	北京	贸易控股	957,864.1714	100.00	100.00

本公司的最终控制方为中国航空工业集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况

子公司有关信息详见附注七、（一）。

3. 本公司的合营企业、联营企业情况

合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 15 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中航海信光电技术有限公司	合营企业
中航网信（北京）科技有限公司	联营企业
深圳市品悦食品有限公司	联营企业
中航物业管理有限公司	联营企业
深圳市中航物业资产管理有限公司	联营企业
赣州中航九方商业有限公司	联营企业
深圳市中航南光电梯工程有限公司	联营企业
中航远景（北京）科技股份有限公司	联营企业
深圳市中航保安服务有限公司	联营企业
深圳市正章干洗有限公司	联营企业
岳阳中航地产有限公司	联营企业
山东联航通服通讯技术有限公司	联营企业
九江市九方商业管理有限公司	联营企业
中航城置业（昆山）有限公司	联营企业
深圳市中航城投资有限公司	联营企业
广州元航航空科技有限公司	联营企业
中航泰德（北京）自控技术有限公司	联营企业
深圳市南光物业管理有限公司	联营企业
中航思嘉菲尔（深圳）服饰有限公司	联营企业
深圳市中航楼宇科技有限公司	联营企业
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	联营企业
深圳市中航房地产发展有限公司	联营企业
赣州市航逸酒店管理有限公司	联营企业
江西中航地产有限责任公司	联营企业
招商九方商业管理（深圳）有限公司	联营企业
深圳市中航工业地产投资发展有限公司	联营企业
中航华东光电（深圳）有限公司	联营企业
四川中航物业服务有限公司	联营企业
深圳市中航智泊科技有限公司	联营企业
豫北转向系统有限公司	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北航特科技有限责任公司	联营企业
航电建筑科技（深圳）有限公司	联营企业
湖南中航物业管理服务有限公司	联营企业
深圳市老大昌酒楼有限公司	联营企业
湖北省科技投资集团有限公司	联营企业
吉安市吉州区天虹物业服务有限公司	联营企业
Avic-ShantuiConstructionMachinery (E. A)Co., Ltd	联营企业
中航国际成套设备有限公司	同一母公司控制
中航国际地产（肯尼亚）有限公司	同一母公司控制
中航技进出口有限责任公司	同一母公司控制
中国航空技术珠海有限公司	同一母公司控制
中航国际航空发展有限公司	同一母公司控制
中航技国际储运有限责任公司	同一母公司控制
中航国际投资有限公司	同一母公司控制
中国航空技术杭州有限公司	同一母公司控制
上海高航实业有限公司	同一母公司控制
中航国际煤炭物流有限公司	同一母公司控制
中航国际钢铁贸易有限公司	同一母公司控制
中国航空技术进出口福建公司	同一母公司控制
中航物资装备有限公司	同一母公司控制
苏州苏航置业有限公司	同一母公司控制
中航国际仿真科技服务有限公司	同一母公司控制
珠海振业供应链有限公司	同一母公司控制
中航技易发投资有限公司	同一母公司控制
中航技投资有限责任公司	同一母公司控制
中航国际控股（珠海）有限公司	同一母公司控制
中国航空技术上海有限公司	同一母公司控制
中航国际（香港）贸易有限公司	同一母公司控制
中航金网（北京）电子商务有限公司	同一母公司控制
中国航空工业供销有限公司	同一母公司控制
凯迪克国际财务有限公司	同一母公司控制
北京伊格莱特航空技术发展有限公司	同一母公司控制
燕翔航空技术（上海）有限公司	同一母公司控制
中航临港国际物流（上海）有限公司	同一母公司控制
中航翔凤国际物流（上海）有限公司	同一母公司控制
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	同一母公司控制
中国航空工业供销上海有限公司	同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国航空工业供销中南有限公司	同一母公司控制
灵宝中航瑞赛中小城市置业有限公司	同一母公司控制
中国航空工业供销华北有限公司	同一母公司控制
中航国际（香港）集团有限公司	同一母公司控制
苏州长风航空电子有限公司	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	最终控制方为同一方
中国航空无线电电子研究所	最终控制方为同一方
太原航空仪表有限公司	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司洛阳光电设备研究所	最终控制方为同一方
成都飞机工业（集团）有限责任公司	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	最终控制方为同一方
深圳市南航电子工业有限公司	最终控制方为同一方
汉中一零一航空电子设备有限公司	最终控制方为同一方
北京青云航空仪表有限公司	最终控制方为同一方
成都凯天电子股份有限公司	最终控制方为同一方
赛维航电科技有限公司	最终控制方为同一方
中航光电科技股份有限公司	最终控制方为同一方
陕西宝成航空仪表有限责任公司	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	最终控制方为同一方
北京中航赛维安达科技有限公司	最终控制方为同一方
天津航空机电有限公司	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	最终控制方为同一方
北京瑞赛科技有限公司	最终控制方为同一方
兰州飞行控制有限责任公司	最终控制方为同一方
航宇救生装备有限公司	最终控制方为同一方
FOTON-AVICTANZANIACOMPANYLIMITED	最终控制方为同一方
贵阳航空电机有限公司	最终控制方为同一方
沈阳兴华航空电器有限责任公司	最终控制方为同一方
成都凯天飞昊数据通信技术有限责任公司	最终控制方为同一方
中国航空工业标准件制造有限责任公司	最终控制方为同一方
中航机载系统有限公司	最终控制方为同一方
洛阳隆盛科技有限责任公司	最终控制方为同一方
襄阳航生石化环保设备有限公司	最终控制方为同一方
贵州天义电器有限责任公司	最终控制方为同一方
中航工业四川泛华航空仪表电器有限公司	最终控制方为同一方
中航证券有限公司	最终控制方为同一方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
西安中飞实业发展有限公司	最终控制方为同一方
中航信托股份有限公司	最终控制方为同一方
中航期货有限公司	最终控制方为同一方
上海航空电器有限公司	最终控制方为同一方
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	最终控制方为同一方
西安中飞航空测试技术发展有限公司	最终控制方为同一方
四川泛华航空仪表电器有限公司	最终控制方为同一方
陕西千山航空电子有限责任公司	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	最终控制方为同一方
西安中航瑞赛中飞置业有限公司	最终控制方为同一方
中航国际贸易（福建）有限公司	最终控制方为同一方
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	最终控制方为同一方
中国航空科技工业股份有限公司	最终控制方为同一方
中航北方资产经营管理（北京）有限公司	最终控制方为同一方
中航工程集成设备有限公司	最终控制方为同一方
中国航空规划设计研究总院有限公司	最终控制方为同一方
中国航空综合技术研究所	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司北京长城航空测控技术研究所	最终控制方为同一方
中国航空国际建设投资有限公司	最终控制方为同一方
北京曙光航空电气有限责任公司	最终控制方为同一方
中国航空工业新能源投资有限公司	最终控制方为同一方
江西洪都航空工业股份有限公司	最终控制方为同一方
江西洪都航空工业集团有限责任公司	最终控制方为同一方
贵州新安航空机械有限责任公司	最终控制方为同一方
沈阳兴华华亿轨道交通电器有限公司	最终控制方为同一方
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	最终控制方为同一方
中航工业集团财务有限责任公司	最终控制方为同一方
湖南航空工业局	最终控制方为同一方
中航贵州飞机有限责任公司	最终控制方为同一方
中航宝胜电气股份有限公司	最终控制方为同一方
无锡中航华通南方科技有限公司	最终控制方为同一方
上海埃德电子股份有限公司	最终控制方为同一方
武汉航空仪表有限责任公司	最终控制方为同一方
凯普航越信息科技（北京）有限公司	最终控制方为同一方
汉中宏峰量具有限责任公司	最终控制方为同一方
合肥天鹅制冷科技有限公司	最终控制方为同一方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中航国际租赁有限公司	最终控制方为同一方
陕西宏远航空锻造有限责任公司	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司哈尔滨空气动力研究所	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司沈阳空气动力研究所	最终控制方为同一方
中国航空制造技术研究院	最终控制方为同一方
中国飞机强度研究所	最终控制方为同一方
中国航空工业第六〇七研究所	最终控制方为同一方
中国特种飞行器研究所	最终控制方为同一方
新乡航空工业（集团）有限公司	最终控制方为同一方
航空工业档案馆	最终控制方为同一方
中航电测仪器股份有限公司	最终控制方为同一方
中航文化有限公司	最终控制方为同一方
贵州枫阳液压有限责任公司	最终控制方为同一方
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	最终控制方为同一方
中航出版传媒有限责任公司	最终控制方为同一方
中航环球文化传播（北京）有限公司	最终控制方为同一方
中航咨询（北京）有限公司	最终控制方为同一方
中航汇盈（北京）展览有限公司	最终控制方为同一方
北京中航佳华企业管理有限公司	最终控制方为同一方
中航凯信实业有限公司	最终控制方为同一方
艾维凯宾（北京）客舱系统科技有限公司	最终控制方为同一方
中国航空汽车系统控股有限公司	最终控制方为同一方
中国航空研究院	最终控制方为同一方
爱飞客航空文化传播有限公司	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司科学技术委员会	最终控制方为同一方
北京神剑文化有限责任公司	最终控制方为同一方
天津滨江直升机有限责任公司	最终控制方为同一方
中国航空工业集团公司科技服务中心	最终控制方为同一方
中航高科智能测控有限公司	最终控制方为同一方
中航直升机股份有限公司	最终控制方为同一方
宝胜科技创新股份有限公司	最终控制方为同一方
西安益翔航电科技有限公司	最终控制方为同一方
无锡市雷华科技有限公司	最终控制方为同一方
洛阳伟信电子科技有限公司	最终控制方为同一方
北京赛福斯特技术有限公司	最终控制方为同一方
西安庆安航空试验设备有限责任公司	最终控制方为同一方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中航勘察设计研究院有限公司	最终控制方为同一方
中国空空导弹研究院	最终控制方为同一方
西安翔腾电子科技有限公司	最终控制方为同一方
凯迈（洛阳）环测有限公司	最终控制方为同一方
凯迈（洛阳）电子有限公司	最终控制方为同一方
西安新宇航空维修工程有限公司	最终控制方为同一方
北京中航华通科技有限公司	最终控制方为同一方
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	最终控制方为同一方
吉林航空维修有限责任公司	最终控制方为同一方
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	最终控制方为同一方
深圳市中航建筑设计有限公司	最终控制方为同一方
北京凯普创网络技术有限公司	最终控制方为同一方
太原太航自动化仪表有限公司	最终控制方为同一方
金航数码科技有限责任公司	最终控制方为同一方
中航工程监理（北京）有限公司	最终控制方为同一方
中航蓝天工程技术有限公司	最终控制方为同一方
AVICINTLBELJING (E. A) COMPANYLIMITED	最终控制方为同一方
北京瑞赛科技有限公司艾维克酒店	最终控制方为同一方
西安庆安制冷设备股份有限公司	最终控制方为同一方
沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司	最终控制方为同一方
中航资产管理有限公司	最终控制方为同一方
深圳市翔通光电技术有限公司	最终控制方为同一方
中航中关村科技有限公司	最终控制方为同一方
深圳中航技术检测所有限公司	最终控制方为同一方
中航新大洲航空制造有限公司	最终控制方为同一方
中航（成都）无人机系统股份有限公司	最终控制方为同一方
航空总医院	最终控制方为同一方
上海航融置业有限公司	最终控制方为同一方
中航航空电子系统有限责任公司	最终控制方为同一方
武汉中航通飞特种飞行器有限公司	最终控制方为同一方
中航成飞民用飞机有限责任公司	最终控制方为同一方
中航飞机股份有限公司	最终控制方为同一方
中航飞机有限责任公司	最终控制方为同一方
襄阳航力机电技术发展有限公司	最终控制方为同一方
中航力源液压股份有限公司	最终控制方为同一方
南京机电液压工程研究中心	最终控制方为同一方
中国航空工业空气动力研究院	最终控制方为同一方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州华烽电器有限公司	最终控制方为同一方
江西洪都国际机电有限责任公司	最终控制方为同一方
铜陵中凯置业有限公司	最终控制方为同一方
中航通用飞机有限责任公司	最终控制方为同一方
哈尔滨市航科技术开发有限责任公司	最终控制方为同一方
北京青云航电科技有限公司	最终控制方为同一方
上海埃威航空电子有限公司	最终控制方为同一方
郑州飞机装备有限责任公司	最终控制方为同一方
西安庆安航空机械制造有限公司	最终控制方为同一方
青岛前哨宇航技术装备有限公司	最终控制方为同一方
四川航空工业川西机器有限责任公司	最终控制方为同一方
陕西东方航空仪表有限责任公司	最终控制方为同一方
珠海中航艾维检测技术有限公司	最终控制方为同一方
北京中航大北物业管理有限公司	最终控制方为同一方
中航国际地产肯尼亚有限公司	最终控制方为同一方

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
中航国际(香港)贸易有限公司	市场价	71,408,462.06	0.14	262,808,729.42	0.41	
深圳市中航华城商业发展有限公司	市场价	18,725,482.22	0.04			
中航光电科技股份有限公司	市场价	7,675,780.21	0.01	5,137,005.05	0.01	
中国航空技术国际控股有限公司	市场价	7,563,262.02	0.01			
沈阳兴华航空电器有限责任公司	市场价	6,877,723.00	0.01	1,149,771.20	<0.01	
中航技易发投资有限公司	市场价	3,690,586.08	0.01	4,156,659.62	0.01	
上海航空电器有限公司	市场价	2,511,843.00	<0.01	2,879,902.74	<0.01	
深圳市中航保安服务有限公司	市场价	1,771,325.52	<0.01			
深圳市中航南光电梯工程有限公司	市场价	1,622,539.40	<0.01			
华质卓越生产力促进(北京)有限公司	市场价	1,398,460.00	<0.01			
合肥天鹅制冷科技有限公司	市场价	858,351.33	<0.01			
中航工程集成设备有限公司	市场价	646,338.40	<0.01			
珠海中航艾维检测技术有限公司	市场价	452,324.32	<0.01			

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
上海埃威航空电子有限公司	市场价	350,000.00	<0.01	930,000.00	<0.01	
深圳市中航楼宇科技有限公司	市场价	308,062.36	<0.01	5,796.89	<0.01	
汉中宏峰量具有限责任公司	市场价	187,157.00	<0.01	363,167.00	<0.01	
中航蓝天工程技术有限公司	市场价	174,311.93	<0.01			
上海埃德电子股份有限公司	市场价	124,800.00	<0.01	71,900.00	<0.01	
中航金网（北京）电子商务有限公司	市场价	25,583.56	<0.01			
中航物业管理有限公司	市场价			3,917,225.23	0.01	
无锡中航华通南方科技有限公司	市场价			2,414,969.80	<0.01	
中航国际航空发展有限公司	市场价			1,206,983.27	<0.01	
中国航空工业集团有限公司	市场价			415,077.98	<0.01	
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	市场价			33,628.32	<0.01	
上海表业有限公司	市场价			6,048.24	<0.01	
合计		126,372,392.41	0.24	285,496,864.76	0.44	

2. 接受关联方提供劳务

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
中航物业管理有限公司	市场价	91,262,084.10	0.18	30,921,725.98	0.05	
湖北省科技投资集团有限公司	市场价	76,111,111.14	0.15	68,555,555.54	0.11	
中国航空技术国际控股有限公司	市场价	68,058,042.02	0.13	90,288,608.05	0.14	
中航工业集团财务有限责任公司	市场价	28,825,349.62	0.06	25,327,788.89	0.04	
宝胜科技创新股份有限公司	市场价	20,031,012.94	0.04	17,931,772.09	0.03	
中航技易发投资有限公司	市场价	17,133,333.32	0.03	14,485,714.33	0.02	
深圳市中航房地产发展有限公司	市场价	13,466,667.28	0.03	1,923,089.92	<0.01	
江西中航地产有限责任公司	市场价	11,485,714.32	0.02	5,416,399.67	0.01	
厦门中航物业管理有限公司	市场价	10,797,488.63	0.02	3,833,163.41	0.01	
赣州市航逸酒店管理有限公司	市场价	10,009,174.37	0.02	5,049,316.54	0.01	
赣州中航九方商业有限公司	市场价	6,556,314.81	0.01	5,779,564.89	0.01	
深圳市中航保安服务有限公司	市场价	5,367,128.00	0.01	3,327,926.40	0.01	
岳阳中航地产有限公司	市场价	5,285,714.28	0.01	5,967,651.58	0.01	
深圳市南光物业管理有限公司	市场价	4,514,618.82	0.01	1,976,791.46	<0.01	
深圳市中航物业资产管理有限公司	市场价	3,867,392.66	0.01	4,431,994.37	0.01	
吉安市吉州区天虹物业服务服务有限公司	市场价	3,314,750.53	0.01	730,527.74	<0.01	
中航贵州飞机有限责任公司	市场价	3,228,563.82	0.01	4,038,095.20	0.01	
中航国际贸易（福建）有限公司	市场价	2,908,898.38	0.01			
凯迪克国际财务有限公司	市场价	2,893,275.75	0.01	13,026,805.76	0.02	
四川中航物业服务服务有限公司	市场价	2,660,367.85	0.01	863,756.67	<0.01	
中国航空规划设计研究总院有限公司	市场价	2,602,225.65	0.01	6,241,792.47	0.01	
深圳市中航南光电梯工程有限公司	市场价	1,309,852.91	<0.01	750,351.17	<0.01	
九江市九方商业管理有限公司	市场价	516,761.74	<0.01	124,980.01	<0.01	
招商局积余产业运营服务股份有限公司	市场价	179,156.56	<0.01	318,511.21	<0.01	
中航城置业（昆山）有限公司	市场价	161,325.50	<0.01	57,627.22	<0.01	
深圳市中航楼宇科技有限公司	市场价	114,002.02	<0.01	153,988.32	<0.01	
深圳市南航电子工业有限公司	市场价	57,567.84	<0.01	327,173.44	<0.01	
中航国际（香港）集团有限公司	市场价	49,259.85	<0.01	52,730.90	<0.01	
珠海中航艾维检测技术有限公司	市场价	16,905.66	<0.01	16,254.72	<0.01	
西安中飞实业发展有限公司	市场价	9,029.00	<0.01			
中航技进出口有限责任公司	市场价			26,935,784.57	0.04	

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
招商九方商业管理(深圳)有限公司	市场价			11,234,946.82	0.02	
深圳中航观澜地产发展有限公司	市场价			4,418,662.80	0.01	
中航工程集成设备有限公司	市场价			609,753.21	<0.01	
深圳市中航建筑设计有限公司	市场价			271,600.00	<0.01	
中国航空工业供销华北有限公司	市场价			180,000.00	<0.01	
北京青云航空仪表有限公司	市场价			35,500.00	<0.01	
中航出版传媒有限责任公司	市场价			28,301.89	<0.01	
合计		392,793,089.37	0.76	355,634,207.24	0.55	

3. 向关联方销售货物

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
四川中航路桥国际贸易有限公司	市场价	99,484,842.58	0.14	248,134,225.16	0.30	
苏州长风航空电子有限公司	市场价	95,074,877.11	0.14	103,475,170.24	0.12	
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	市场价	66,382,526.08	0.10	55,376,870.00	0.07	
铜陵中凯置业有限公司	市场价	37,794,848.12	0.05	59,514,483.57	0.07	
中国航空无线电电子研究所	市场价	35,870,204.98	0.05	46,203,603.77	0.06	
厦门天马显示科技有限公司	市场价	21,338,540.49	0.03			
深圳市中航华城商业发展有限公司	市场价	20,640,097.30	0.03	11,655,771.43	0.01	
汉中一零一航空电子设备有限公司	市场价	18,105,000.00	0.03	11,036,000.00	0.01	
太原航空仪表有限公司	市场价	17,934,088.50	0.03	12,701,000.00	0.02	
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	市场价	12,850,988.62	0.02	11,148,635.32	0.01	
中航光电科技股份有限公司	市场价	12,185,239.27	0.02	16,816,231.99	0.02	
深圳市南航电子工业有限公司	市场价	10,632,814.16	0.02	5,398,556.30	0.01	
中航物业管理有限公司	市场价	10,433,113.21	0.02	1,949,761.52	<0.01	
中航海信光电技术有限公司	市场价	8,581,267.30	0.01	5,125,846.06	0.01	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	市场价	8,430,509.52	0.01			
成都凯天电子股份有限公司	市场价	7,895,000.00	0.01	7,250,000.00	0.01	
北京青云航空仪表有限公司	市场价	6,793,200.00	0.01	8,450,000.00	0.01	
天津航空机电有限公司	市场价	6,261,359.53	0.01	3,950,601.30	<0.01	
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	市场价	5,869,784.26	0.01	3,151,586.91	<0.01	
中航信托股份有限公司	市场价	5,594,354.57	0.01	11,470,470.86	0.01	
成都飞机工业(集团)有限责任公司	市场价	5,576,624.96	0.01	27,458,000.00	0.03	
中航技进出口有限责任公司	市场价	5,192,984.03	0.01	3,508,616.94	<0.01	
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	市场价	4,573,274.31	0.01	4,503,400.00	0.01	
中国航空技术国际控股有限公司	市场价	4,509,668.74	0.01	4,879,569.80	0.01	
招商局积余产业运营服务股份有限公司	市场价	4,180,707.76	0.01	72,123.88	<0.01	
上海航空电器有限公司	市场价	4,094,000.00	0.01			
中航国际投资有限公司	市场价	2,961,441.85	<0.01	3,137,597.22	<0.01	
北京瑞赛科技有限公司艾维克酒店	市场价	2,502,684.90	<0.01	2,846,742.71	<0.01	
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	市场价	2,359,175.52	<0.01	1,530,454.90	<0.01	

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
深圳世纪汇商场有限公司	市场价	2,285,714.29	<0.01			
上海表业有限公司	市场价	1,839,880.53	<0.01	4,821,299.97	0.01	
招商九方商业管理（深圳）有限公司	市场价	1,829,906.11	<0.01	495,693.60	<0.01	
江西洪都航空工业股份有限公司	市场价	1,752,507.63	<0.01			
航空总医院	市场价	1,661,065.49	<0.01			
中航国际航空发展有限公司	市场价	1,576,685.59	<0.01	2,616,858.08	<0.01	
中航工业集团财务有限责任公司	市场价	1,490,271.79	<0.01	584,442.48	<0.01	
中航国际成套设备有限公司	市场价	1,485,214.24	<0.01	2,363,163.17	<0.01	
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	市场价	1,312,389.37	<0.01			
兰州飞行控制有限责任公司	市场价	1,275,000.00	<0.01	840,000.00	<0.01	
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	市场价	1,200,000.00	<0.01			
中国航空工业集团有限公司	市场价	1,141,082.65	<0.01	7,547,917.19	0.01	
四川泛华航空仪表电器有限公司	市场价	1,130,500.00	<0.01			
AVIC-SHACMAN(E.A)CO.,LTD	市场价	944,273.80	<0.01			
深圳市中航保安服务有限公司	市场价	902,359.45	<0.01	11,221.63	<0.01	
贵阳航空电机有限公司	市场价	482,869.45	<0.01	580,890.55	<0.01	
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	市场价	389,281.69	<0.01	270,750.00	<0.01	
中国航空制造技术研究院	市场价	301,185.53	<0.01	336,637.17	<0.01	
中国航空科技工业股份有限公司	市场价	295,490.73	<0.01	111,629.05	<0.01	
沈阳兴华华亿轨道交通电器有限公司	市场价	291,865.00	<0.01			
深圳市中航城投资有限公司	市场价	285,138.58	<0.01	2,558.00	<0.01	
西安中飞实业发展有限公司	市场价	239,849.05	<0.01	283,018.86	<0.01	
中航技国际储运有限责任公司	市场价	226,864.75	<0.01			
中航出版传媒有限责任公司	市场价	226,252.49	<0.01	522,641.59	<0.01	
西安中飞航空测试技术发展有限公司	市场价	219,000.00	<0.01			
航空工业档案馆	市场价	198,503.72	<0.01			
爱飞客航空文化传播有限公司	市场价	169,691.92	<0.01	47,522.13	<0.01	
中航环球文化传播（北京）有限公司	市场价	166,493.09	<0.01			
中航机载系统有限公司	市场价	137,540.74	<0.01	1,035,166.36	<0.01	
中航汇盈（北京）展览有限公司	市场价	117,019.65	<0.01	303,043.57	<0.01	
中国航空汽车系统控股有限公司	市场价	94,687.80	<0.01	169,008.85	<0.01	
中航文化有限公司	市场价	85,345.50	<0.01	263,169.13	<0.01	
洛阳隆盛科技有限责任公司	市场价	83,414.80	<0.01	342,890.00	<0.01	

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
中航金网（北京）电子商务有限公司	市场价	59,239.23	<0.01			
中航国际控股（珠海）有限公司	市场价	57,719.91	<0.01			
珠海振业供应链有限公司	市场价	51,647.08	<0.01			
赣州中航九方商业有限公司	市场价	45,374.42	<0.01	178,928.80	<0.01	
陕西宝成航空仪表有限责任公司	市场价	45,000.00	<0.01	90,000.00	<0.01	
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	市场价	36,398.23	<0.01			
中航技易发投资有限公司	市场价	33,982.30	<0.01	131,681.41	<0.01	
中航（成都）无人机系统股份有限公司	市场价	33,021.24	<0.01			
深圳市翔通光电技术有限公司	市场价	30,526.17	<0.01	176,116.36	<0.01	
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	市场价	17,212.39	<0.01			
中航国际仿真科技服务有限公司	市场价	15,787.00	<0.01			
中航物资装备有限公司	市场价	12,474.00	<0.01			
贵州新安航空机械有限责任公司	市场价	11,389.37	<0.01	6,089.37	<0.01	
中航国际钢铁贸易有限公司	市场价	8,726.00	<0.01			
中航国际煤炭物流有限公司	市场价	3,720.00	<0.01			
深圳市中航建筑设计有限公司	市场价	837.00	<0.01			
北京瑞赛科技有限公司	市场价	265.00	<0.01	373,497.39	<0.01	
AVICINTLBEIJING (E.A) COMPANYLIMITED	市场价			56,390,965.14	0.07	
Avic-ShantuiConstructionMachinery(E.A)Co.,Ltd	市场价			9,987,654.02	0.01	
深圳市品悦食品有限公司	市场价			2,996,609.24	<0.01	
西安庆安制冷设备股份有限公司	市场价			2,245,777.18	<0.01	
沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司	市场价			1,709,400.59	<0.01	
豫北转向系统有限公司	市场价			503,777.51	<0.01	
中航资产管理有限公司	市场价			322,876.10	<0.01	
中航中关村科技有限公司	市场价			149,070.80	<0.01	
湖北航特科技有限责任公司	市场价			141,764.23	<0.01	
深圳市中航楼宇科技有限公司	市场价			70,625.78	<0.01	
深圳中航技术检测所有限公司	市场价			60,500.00	<0.01	
中航咨询（北京）有限公司	市场价			57,893.81	<0.01	
中航期货有限公司	市场价			37,018.50	<0.01	
贵州天义电器有限责任公司	市场价			29,393.27	<0.01	
航电建筑科技（深圳）有限公司	市场价			23,615.76	<0.01	
湖南中航物业管理服务有限公司	市场价			10,209.93	<0.01	
深圳市老大昌酒楼有限公司	市场价			9,851.24	<0.01	

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
深圳市中航南光电梯工程有限公司	市场价			6,131.33	<0.01	
中航新大洲航空制造有限公司	市场价			3,584.30	<0.01	
深圳市中航智泊科技有限公司	市场价			511.10	<0.01	
厦门中航物业管理有限公司	市场价			263.72	<0.01	
合计		570,403,882.44	0.82	770,008,648.14	0.92	

4. 向关联方提供劳务

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
中航技进出口有限责任公司	市场价	12,556,305.28	0.02	11,116,166.93	0.01	
中航工业集团财务有限责任公司	市场价	8,966,186.27	0.01	17,518,025.65	0.02	
苏州苏航置业有限公司	市场价	6,792,452.83	0.01			
中国航空技术国际控股有限公司	市场价	5,506,828.32	0.01	9,418,910.16	0.01	
灵宝中航瑞赛中小城市置业有限公司	市场价	3,396,226.42	<0.01			
招商局积余产业运营服务股份有限公司	市场价	2,338,770.07	<0.01	629,115.29	<0.01	
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	市场价	2,275,250.28	<0.01	639,000.61	<0.01	
中航期货有限公司	市场价	1,700,919.60	<0.01	1,659,480.45	<0.01	
中航证券有限公司	市场价	1,646,012.09	<0.01	2,476,679.05	<0.01	
中航国际成套设备有限公司	市场价	1,630,136.98	<0.01	804,722.72	<0.01	
中航信托股份有限公司	市场价	1,556,208.25	<0.01	771,968.60	<0.01	
深圳市中航物业资产管理有限公司	市场价	1,025,186.85	<0.01	1,268,049.62	<0.01	
深圳市中航保安服务有限公司	市场价	902,359.45	<0.01	479,379.80	<0.01	
中航远景（北京）科技股份有限公司	市场价	826,108.85	<0.01			
中国航空工业供销有限公司	市场价	744,245.29	<0.01	4,716.98	<0.01	
中航光电科技股份有限公司	市场价	557,714.49	<0.01	772,071.62	<0.01	
中航国际地产肯尼亚有限公司	市场价	540,228.81	<0.01			
中国航空无线电电子研究所	市场价	522,641.51	<0.01			
深圳市中航华城商业发展有限公司	市场价	486,728.15	<0.01	239,471.14	<0.01	
西安庆安航空试验设备有限责任公司	市场价	362,334.91	<0.01	388,683.96	<0.01	
航宇救生装备有限公司	市场价	329,590.24	<0.01	604,673.62	<0.01	
中国航空工业第六〇七研究所	市场价	313,259.53	<0.01	260,395.00	<0.01	

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
中航技易发投资有限公司	市场价	307,467.92	<0.01	175,525.48	<0.01	
中国航空工业集团公司哈尔滨空气动力研究所	市场价	292,746.35	<0.01	48,407.81	<0.01	
深圳市中航房地产发展有限公司	市场价	286,326.66	<0.01	90,897.36	<0.01	
燕翔航空技术（上海）有限公司	市场价	273,363.21	<0.01			
西安中飞航空测试技术发展有限公司	市场价	252,396.22	<0.01	323,745.29	<0.01	
北京中航华通科技有限公司	市场价	227,969.27	<0.01	39,642.34	<0.01	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	市场价	183,510.00	<0.01	183,510.00	<0.01	
中国航空工业标准件制造有限责任公司	市场价	181,629.52	<0.01	493,340.36	<0.01	
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	市场价	176,991.15	<0.01	36,968.81	<0.01	
中航临港国际物流（上海）有限公司	市场价	153,761.75	<0.01			
西安益翔航电科技有限公司	市场价	151,085.39	<0.01	115,975.42	<0.01	
深圳中航观澜地产发展有限公司	市场价	142,569.29	<0.01	45,260.09	<0.01	
中航物业管理有限公司	市场价	130,882.00	<0.01	6,420,931.02	<0.01	
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	市场价	125,773.91	<0.01			
贵州华烽电器有限公司	市场价	108,314.91	<0.01	108,252.52	<0.01	
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	市场价	100,324.19	<0.01	4,374.82	<0.01	
中航汇盈（北京）展览有限公司	市场价	89,479.46	<0.01	331,541.52	<0.01	
西安庆安航空机械制造有限公司	市场价	88,077.36	<0.01			
太原航空仪表有限公司	市场价	84,905.66	<0.01	17,547.17	<0.01	
中国特种飞行器研究所	市场价	72,835.94	<0.01	147,879.87	<0.01	
凯迈（洛阳）环测有限公司	市场价	61,671.86	<0.01	9,622.64	<0.01	
中航国际投资有限公司	市场价	61,216.58	<0.01	121,678.90	<0.01	
四川航空工业川西机器有限责任公司	市场价	46,463.20	<0.01			
凯迈（洛阳）电子有限公司	市场价	43,231.13	<0.01	9,209.43	<0.01	
成都飞机工业（集团）有限责任公司	市场价	41,701.60	<0.01	104,493.17	<0.01	
中国航空工业供销中南有限公司	市场价	41,504.42	<0.01	4,716.98	<0.01	
中航力源液压股份有限公司	市场价	39,949.33	<0.01	223,975.32	<0.01	
中国航空工业集团公司沈阳空气动力研究所	市场价	36,005.41	<0.01			
上海埃威航空电子有限公司	市场价	32,033.96	<0.01	9,198.11	<0.01	
中航金网（北京）电子商务有限公司	市场价	31,939.98	<0.01	166,266.79	<0.01	

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
四川泛华航空仪表电器有限公司	市场价	30,990.57	<0.01			
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	市场价	30,286.45	<0.01	121,820.16	<0.01	
西安新宇航空维修工程有限公司	市场价	30,051.23	<0.01	36,721.70	<0.01	
华质卓越生产力促进(北京)有限公司	市场价	28,245.28	<0.01	29,433.96	<0.01	
陕西东方航空仪表有限责任公司	市场价	27,600.75	<0.01			
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	市场价	26,179.25	<0.01			
南京机电液压工程研究中心	市场价	25,709.50	<0.01	133,088.71	<0.01	
苏州长风航空电子有限公司	市场价	22,584.91	<0.01	47,169.82	<0.01	
青岛前哨宇航技术装备有限公司	市场价	18,543.40	<0.01			
洛阳伟信电子科技有限公司	市场价	17,660.38	<0.01	142,401.74	<0.01	
中航泰德(北京)自控技术有限公司	市场价	11,926.00	<0.01	124,162.26	<0.01	
北京青云航电科技有限公司	市场价	11,440.38	<0.01	16,232.08	<0.01	
太原太航自动化仪表有限公司	市场价	11,320.75	<0.01			
西安翔腾微电子科技有限公司	市场价	11,179.25	<0.01			
陕西宏远航空锻造有限责任公司	市场价	8,579.62	<0.01	20,979.94	<0.01	
深圳市中航智泊科技有限公司	市场价	5,977.00	<0.01	111,111.44	<0.01	
深圳市中航建筑设计有限公司	市场价	2,228.00	<0.01			
中航国际地产(肯尼亚)有限公司	市场价			2,500,000.00	<0.01	
上海航融置业有限公司	市场价			1,225,743.40	<0.01	
中航国际航空发展有限公司	市场价			681,651.57	<0.01	
招商九方商业管理(深圳)有限公司	市场价			674,375.38	<0.01	
沈阳兴华航空电器有限责任公司	市场价			618,216.92	<0.01	
中航航空电子系统有限责任公司	市场价			602,807.78	<0.01	
武汉中航通飞特种飞行器有限公司	市场价			394,735.85	<0.01	
AVIC-SHACMAN(E.A)CO.,LTD	市场价			281,577.98	<0.01	
中航成飞民用飞机有限责任公司	市场价			281,224.94	<0.01	
陕西千山航空电子有限责任公司	市场价			265,158.71	<0.01	
中航飞机股份有限公司	市场价			263,967.21	<0.01	
中航飞机有限责任公司	市场价			254,963.43	<0.01	
襄阳航力机电技术发展有限公司	市场价			226,710.84	<0.01	
中国航空研究院	市场价			218,503.70	<0.01	
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	市场价			147,538.46	<0.01	
新乡航空工业(集团)有限公司	市场价			142,779.78	<0.01	

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
中国航空工业空气动力研究院	市场价			109,370.30	<0.01	
深圳市中航城投资有限公司	市场价			90,520.19	<0.01	
襄阳航生石化环保设备有限公司	市场价			90,000.00	<0.01	
中国飞机强度研究所	市场价			81,860.79	<0.01	
吉林航空维修有限责任公司	市场价			39,713.21	<0.01	
江西洪都国际机电有限责任公司	市场价			33,945.28	<0.01	
铜陵中凯置业有限公司	市场价			33,483.13	<0.01	
中航通用飞机有限责任公司	市场价			31,231.18	<0.01	
厦门紫金中航置业有限公司	市场价			26,424.76	<0.01	
中航电测仪器股份有限公司	市场价			22,158.96	<0.01	
哈尔滨市航科技术开发有限责任公司	市场价			19,500.00	<0.01	
FOTON-AVICTANZANIACOMPANYLIMITED	市场价			9,832.64	<0.01	
中国航空工业供销上海有限公司	市场价			4,716.98	<0.01	
北京青云航空仪表有限公司	市场价			1,999.34	<0.01	
郑州飞机装备有限责任公司	市场价			1,067.31	<0.01	
合计		59,162,324.82	0.09	68,443,374.25	0.08	

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款			
	中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	100,673,567.67	100,673,567.67
	苏州长风航空电子有限公司	100,147,729.93	130,175,982.95
	中航国际成套设备有限公司	83,001,758.80	86,895,629.07
	中国航空无线电电子研究所	55,331,374.92	61,257,750.00
	中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	30,791,483.00	32,839,191.00
	成都飞机工业(集团)有限责任公司	25,830,000.00	27,170,000.00
	AVIC-SHANTUITanzaniaLimited	21,713,518.43	31,027,942.11
	深圳市南航电子工业有限公司	19,359,716.40	14,360,316.40
	太原航空仪表有限公司	18,776,000.00	40,627,400.00
	Avic-ShantuiConstructionMachinery(E.A)Co.,Ltd	18,203,427.01	26,050,037.70
	中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	16,263,700.00	15,645,900.00
	汉中一零一航空电子设备有限公司	14,852,500.00	10,880,300.00
	江西洪都航空工业集团有限责任公司	9,307,613.37	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	成都凯天电子股份有限公司	7,475,000.00	7,459,000.00
	赛维航电科技有限公司	7,349,863.00	7,349,863.00
	北京青云航空仪表有限公司	6,039,646.50	9,235,006.00
	中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	4,385,859.56	4,884,594.64
	天津航空机电有限公司	4,069,076.45	2,005,011.29
	中航海信光电技术有限公司	3,460,267.26	739,387.62
	深圳市品悦食品有限公司	3,386,168.44	3,386,168.44
	中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	3,366,500.00	4,468,921.08
	上海航空电器有限公司	2,212,000.00	
	AVIC-SHACMAN(E.A)CO.,LTD	1,975,002.41	1,480,998.43
	江西洪都航空工业股份有限公司	1,910,233.32	
	中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	1,716,000.00	1,599,329.45
	四川中航路桥国际贸易有限公司	1,680,893.19	19,467,240.34
	北京瑞赛科技有限公司	1,453,357.00	1,453,357.00
	中航技进出口有限责任公司	1,414,883.43	2,416,989.05
	北京中航赛维安达科技有限公司	1,260,000.00	2,205,000.00
	长沙五七一二飞机工业有限责任公司	1,220,000.00	
	中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	1,135,749.00	
	厦门天马显示科技有限公司	1,058,180.62	
	AVIC-JACMOTORS(E.A)LIMITED	1,051,892.17	1,232,080.63
	兰州飞行控制有限责任公司	990,000.00	890,000.00
	中航远景（北京）科技股份有限公司	933,503.00	
	四川泛华航空仪表电器有限公司	884,500.00	
	陕西宝成航空仪表有限责任公司	845,500.00	5,328,500.00
	中航光电科技股份有限公司	775,561.02	5,718,132.51
	中国航空技术国际控股有限公司	741,130.80	2,426,057.82
	航宇救生装备有限公司	627,700.00	796,593.77
	中航国际地产肯尼亚有限公司	610,458.55	2,500,000.00
	中航物业管理有限公司	461,060.74	418,801.56
	FOTON-AVICTANZANIACOMPANYLIMITED	372,147.67	627,599.88
	中国航空工业集团有限公司	305,778.60	97,981.86
	贵阳航空电机有限公司	178,316.51	582,674.02
	中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	166,577.38	
	西安中飞航空测试技术发展有限公司	124,000.00	
	陕西千山航空电子有限责任公司	53,000.00	872,350.00
	深圳中施机械设备有限公司	50,000.00	
	中航国际贸易（福建）有限公司	37,882.28	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	西安中航瑞赛中飞置业有限公司	35,260.00	
	深圳市中航物业资产管理有限公司	30,916.17	57,189.58
	苏州苏航置业有限公司	26,293.80	
	中国航空综合技术研究所	21,079.99	
	中国航空科技工业股份有限公司	20,167.40	
	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	20,130.00	
	中航信托股份有限公司	19,109.46	11,590.00
	中国航空规划设计研究总院有限公司	15,854.30	277,852.66
	中航证券有限公司	14,320.00	14,320.00
	贵州新安航空机械有限责任公司	12,869.98	
	中国航空技术杭州有限公司	10,000.00	10,000.00
	中航国际投资有限公司	9,364.45	20,353.26
	中航国际仿真科技服务有限公司	9,335.00	
	上海高航实业有限公司	8,000.00	8,000.00
	中航期货有限公司	4,380.00	1,270.00
	洛阳隆盛科技有限责任公司	4,231.77	45,165.04
	中国航空国际建设投资有限公司	4,183.90	
	北京曙光航空电气有限责任公司	3,997.90	
	珠海振业供应链有限公司	2,974.00	
	中航北方资产经营管理（北京）有限公司	2,774.90	
	中航国际航空发展有限公司	1,320.00	39,003.00
	中航国际煤炭物流有限公司	1,240.00	4,960.00
	深圳市正章干洗有限公司	1,052.66	
	招商局积余产业运营服务股份有限公司	499.00	
	中国航空工业集团公司北京长城航空测控技术研究所	434.70	
	中航物资装备有限公司	116.00	466.00
	中航工程集成设备有限公司	95.58	
	中国航空工业新能源投资有限公司	10.70	
	深圳市中航保安服务有限公司	0.27	
	宁波航鑫进出口有限公司		74,434,144.72
	中航网信（北京）科技有限公司		11,181,870.00
	贵州天义电器有限责任公司		602,153.35
	沈阳兴华航空电器有限责任公司		423,523.68
	上海表业有限公司		140,000.00
	成都凯天飞昊数据通信技术有限责任公司		96,000.00
	中国航空工业标准件制造有限责任公司		88,246.00
	中航机载系统有限公司		79,174.80

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中国航空技术珠海有限公司		55,949.16
	襄阳航生石化环保设备有限公司		40,500.00
	中航技国际储运有限责任公司		38,140.79
	中航工业四川泛华航空仪表电器有限公司		31,500.00
	赣州中航九方商业有限公司		14,057.87
	西安中飞实业发展有限公司		11,659.48
	中航国际钢铁贸易有限公司		2,500.00
	深圳市中航南光电梯工程有限公司		1,698.48
	中国航空技术进出口福建公司		600.00
	合计	580,310,090.36	754,977,543.16
应收票据			
	中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	14,784,352.00	11,941,734.85
	中航光电科技股份有限公司	5,762,468.44	5,446,826.35
	天津航空机电有限公司	2,473,224.00	1,590,000.00
	中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	2,138,499.00	810,084.00
	沈阳兴华华亿轨道交通电器有限公司	170,000.00	
	中航海信光电技术有限公司		798,827.62
	合计	25,328,543.44	20,587,472.82
预付账款			
	中国航空技术国际控股有限公司	7,252,453.47	9,667,317.58
	中航技易发投资有限公司	4,390,476.19	4,283,333.33
	中航物业管理有限公司	166,512.28	116,407.78
	华质卓越生产力促进（北京）有限公司		694,950.00
	深圳市中航南光电梯工程有限公司		70,800.00
	合计	11,809,441.94	14,832,808.69
其他应收款			
	中国航空技术国际控股有限公司	7,481,335,688.74	624,046,438.13
	AVIC International-JWHC(Mauritius) Limited	283,236,328.36	
	中航思嘉菲尔（深圳）服饰有限公司	155,962,108.92	155,962,108.92
	中航国际投资有限公司	146,657,803.38	147,797,521.18
	凯迪克国际财务有限公司	98,812,500.00	
	北京瑞赛科技有限公司	49,790,950.00	49,790,950.00
	深圳市中航华城商业发展有限公司	15,136,228.40	
	共青城德康文化有限公司	4,364,787.78	4,364,787.78
	厦门天马显示科技有限公司	3,816,260.48	
	中航技房地产开发有限公司	2,570,830.06	3,329,830.06
	中航技易发投资有限公司	2,000,100.00	2,000,100.00

中国航空技术深圳有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	赣州中航九方商业有限公司	1,892,432.77	1,825,665.60
	中航泰德（北京）自控技术有限公司	1,700,000.00	
	岳阳中航地产有限公司	1,339,716.00	1,339,716.00
	深圳中航观澜地产发展有限公司	999,600.00	999,600.00
	山东联航通服通讯技术有限公司	633,000.00	633,000.00
	深圳市中航物业资产管理有限公司	594,592.37	3,497,397.46
	中航勘察设计研究院有限公司	535,700.30	
	中航物业管理有限公司	370,977.63	2,119,801.66
	深圳世纪汇商场有限公司	200,000.00	
	中航工业集团财务有限责任公司	136,864.27	137,096.66
	中航期货有限公司	133,785.90	9,242,626.92
	深圳中航数码显示科技有限公司	123,738.40	
	深圳市南光物业管理有限公司	114,918.90	
	广州元航航空科技有限公司	63,135.69	
	九江市九方商业管理有限公司	50,000.00	50,000.00
	中航贵州飞机有限责任公司	50,000.00	
	深圳市品悦食品有限公司	48,877.14	
	中航城置业（昆山）有限公司	40,000.00	32,000.00
	成都飞机工业（集团）有限责任公司	33,000.00	
	湖南航空工业局	30,000.00	
	四川中航路桥国际贸易有限公司	17,404.80	
	西安中飞实业发展有限公司	2,545.50	10,220.76
	深圳市中航城投资有限公司	1,342.00	1,342.00
	中国航空工业集团有限公司		923,200,000.00
	中航网信（北京）科技有限公司		129,762,982.62
	铜陵中凯置业有限公司		6,836,541.02
	中航技投资有限责任公司		2,093,613.51
	中航国际控股（珠海）有限公司		582,200.00
	深圳市南航电子工业有限公司		45,552.00
	中国航空技术上海有限公司		1,250.00
	中航技进出口有限责任公司		126.79
	合计	8,252,795,217.79	2,069,702,469.07
长期应收款			
	中航网信（北京）科技有限公司	140,944,852.62	
	合计	140,944,852.62	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	中国航空技术杭州有限公司	11,396,046.00	11,396,046.00
	中航国际（香港）贸易有限公司	10,691,693.78	89,818,828.66
	中航国际贸易（福建）有限公司	3,083,432.28	
	上海航空电器有限公司	2,351,876.00	1,541,176.16
	深圳市中航物业资产管理有限公司	2,053,248.68	926,786.28
	中航技易发投资有限公司	1,234,525.09	961,100.48
	合肥天鹅制冷科技有限公司	969,937.00	
	中航光电科技股份有限公司	918,820.76	4,058,373.76
	北京中航大北物业管理有限公司	895,084.31	895,084.31
	深圳市中航楼宇科技有限公司	435,504.47	785,820.73
	深圳市中航保安服务有限公司	412,649.00	626,133.53
	中航物业管理有限公司	276,100.00	1,686,045.72
	中航宝胜电气股份有限公司	253,000.00	253,000.00
	深圳市中航南光电梯工程有限公司	191,386.46	96,561.07
	沈阳兴华航空电器有限责任公司	111,530.00	141,639.10
	上海埃德电子股份有限公司	41,522.12	75,250.00
	汉中宏峰量具有限责任公司	20,816.00	22,642.00
	无锡中航华通南方科技有限公司	275.86	230,408.58
	深圳市正章干洗有限公司	154.10	67.00
	中航泰德（北京）自控技术有限公司		3,352,595.77
	中航国际航空发展有限公司		2,457,584.82
	招商九方商业管理（深圳）有限公司		1,340,340.18
	中航工程集成设备有限公司		646,338.40
	武汉航空仪表有限责任公司		48,665.00
	凯普航越信息科技（北京）有限公司		32,957.30
	成都凯天电子股份有限公司		3,365.84
	苏州长风航空电子有限公司		1,670.00
	中航证券有限公司		240.00
	合计	35,337,601.91	121,398,720.69
应付票据			
	沈阳兴华航空电器有限责任公司	3,969,825.60	1,090,566.74
	合计	3,969,825.60	1,090,566.74
预收账款			
	中航信托股份有限公司	19,096.95	25,460.26

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中航技进出口有限责任公司	18,614.76	
	中国航空技术国际控股有限公司	6,233.00	17,875.00
	中航泰德（北京）自控技术有限公司	1,584.00	
	中国航空制造技术研究院		2,168,270.78
	中航金网（北京）电子商务有限公司		183,371.43
	四川中航路桥国际贸易有限公司		181,321.55
	航空工业档案馆		22,737.00
	中航电测仪器股份有限公司		11,541.27
	中航文化有限公司		5,893.82
	深圳市中航华城商业发展有限公司		5,398.56
	中国航空工业集团有限公司		3,000.00
	深圳市正章干洗有限公司		132.00
	合计	45,528.71	2,625,001.67
合同负债			
	四川中航路桥国际贸易有限公司	72,968,991.63	
	中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	46,508,327.26	46,508,327.26
	中航国际租赁有限公司	40,409,111.82	40,409,111.82
	陕西宏远航空锻造有限责任公司	6,406,221.10	6,415,315.50
	中国航空工业集团公司哈尔滨空气动力研究所	4,883,030.26	4,883,030.26
	中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	3,120,830.34	3,120,830.34
	中国航空工业集团公司沈阳空气动力研究所	2,417,547.55	2,417,547.55
	中航泰德（北京）自控技术有限公司	2,300,881.81	2,300,881.81
	中航技进出口有限责任公司	1,579,882.50	
	中国航空工业第六〇七研究所	1,322,331.41	1,322,331.41
	中航机载系统有限公司	823,259.51	
	中国航空工业集团有限公司	750,060.00	
	中国特种飞行器研究所	728,230.84	728,230.84
	中航国际地产肯尼亚有限公司	281,875.68	
	中国航空工业标准件制造有限责任公司	269,933.69	269,933.69
	中国航空科技工业股份有限公司	177,420.00	
	航空工业档案馆	153,749.30	
	北京瑞赛科技有限公司	93,587.40	
	北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	85,550.00	
	中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	81,534.37	
	天津滨江直升机有限责任公司	79,660.00	
	中国航空工业集团公司科学技术委员会	79,630.00	
	中航出版传媒有限责任公司	64,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	新乡航空工业（集团）有限公司	60,930.53	60,930.53
	中航技易发投资有限公司	38,400.00	
	中航汇盈（北京）展览有限公司	34,040.20	
	中航咨询（北京）有限公司	33,550.00	
	中航文化有限公司	29,573.50	
	中航环球文化传播（北京）有限公司	29,014.18	
	中国航空汽车系统控股有限公司	23,906.00	
	中航证券有限公司	22,080.00	
	中航直升机股份有限公司	21,900.00	
	中航高科智能测控有限公司	21,600.00	
	中国航空制造技术研究院	17,083.60	
	爱飞客航空文化传播有限公司	14,300.00	
	中国航空技术国际控股有限公司	13,993.60	496,485.11
	中航物资装备有限公司	12,600.00	
	中国航空研究院	6,806.20	
	中国航空工业集团公司科技服务中心	6,300.00	
	艾维凯宾（北京）客舱系统科技有限公司	5,615.00	
	北京神剑文化有限责任公司	5,600.00	
	中国航空工业供销有限公司	5,500.00	
	深圳市中航华城商业发展有限公司	5,398.56	
	贵州枫阳液压有限责任公司	4,127.60	4,127.60
	中航国际航空发展有限公司	2,990.76	
	北京中航佳华企业管理有限公司	2,800.00	
	中航凯信实业有限公司	2,100.00	
	中航物业管理有限公司	408.00	
	中国飞机强度研究所		1,333,566.48
	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司		49,999.92
	苏州长风航空电子有限公司		0.64
	合计	186,006,264.20	110,320,650.76
其他应付款			
	中国航空技术国际控股有限公司	10,428,630,116.18	1837,879,365.86
	北京瑞赛科技有限公司	68,460,535.64	65,247,868.96
	中航国际投资有限公司	38,672,369.43	38,138,966.67
	宝胜科技创新股份有限公司	11,286,261.04	1,996,756.32
	中航物业管理有限公司	9,262,936.42	16,129,089.51
	中国航空规划设计研究总院有限公司	7,031,117.27	2,706,700.00
	深圳市中航房地产发展有限公司	6,001,014.88	5,611,541.08

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	深圳市中航华城商业发展有限公司	5,348,611.38	657,460.86
	招商局积余产业运营服务股份有限公司	5,442,407.92	7,792,407.92
	赣州市航逸酒店管理有限公司	4,545,831.00	4,618,705.64
	北京伊格莱特航空技术发展有限公司	2,370,000.00	3,470,000.00
	岳阳中航地产有限公司	2,312,500.00	3,442,934.77
	中航贵州飞机有限责任公司	1,889,799.70	2,739,999.71
	中航工程监理（北京）有限公司	1,820,518.99	
	中航信托股份有限公司	951,830.55	
	赣州中航九方商业有限公司	692,572.09	
	四川中航物业服务有限公司	665,085.00	
	北京中航大北物业管理有限公司	637,216.54	637,216.54
	西安益翔航电科技有限公司	551,835.00	788,653.72
	深圳市中航物业资产管理有限公司	526,200.00	1,373,609.24
	无锡市雷华科技有限公司	522,200.00	199,200.00
	深圳市中航南光电梯工程有限公司	487,982.52	546,030.36
	深圳市中航保安服务有限公司	472,106.67	539,567.09
	西安翔腾微电子科技有限公司	398,605.00	74,405.00
	深圳市中航智泊科技有限公司	366,982.65	
	中国航空综合技术研究所	322,850.00	63,350.00
	深圳市中航城投资有限公司	309,732.00	309,732.00
	中航证券有限公司	238,560.00	213,000.00
	金航数码科技有限责任公司	204,602.57	
	中国空空导弹研究院	157,500.00	82,500.00
	北京赛福斯特技术有限公司	150,000.00	150,000.00
	中航勘察设计研究院有限公司	89,142.50	89,142.50
	深圳市中航楼宇科技有限公司	67,294.78	180,977.47
	成都飞机工业（集团）有限责任公司	66,321.21	970,284.10
	湖南航空工业局	65,412.00	
	凯迈（洛阳）电子有限公司	64,000.00	50,000.00
	深圳市正章干洗有限公司	59,320.00	12,840.00
	西安中飞航空测试技术发展有限公司	55,570.00	88,775.00
	北京中航华通科技有限公司	55,000.00	35,500.00
	太原航空仪表有限公司	44,000.00	90,000.00
	西安新宇航空维修工程有限公司	30,795.70	45,000.00
	深圳中航观澜地产发展有限公司	25,401.60	25,401.60
	吉林航空维修有限责任公司	23,000.00	23,000.00
	北京凯普创网络技术有限公司	16,614.20	16,614.20

中国航空技术深圳有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中航工业集团财务有限责任公司	10,000.00	10,000.00
	中航蓝天工程技术有限公司	9,500.00	
	凯普航越信息科技（北京）有限公司	5,000.00	13,250.00
	中航翔凤国际物流（上海）有限公司	3,000.00	
	中国航空工业集团有限公司	2,000.00	
	凯迪克国际财务有限公司		95,517,545.85
	江西中航地产有限责任公司		4,124,229.31
	招商九方商业管理（深圳）有限公司		3,475,452.68
	铜陵中凯置业有限公司		638,541.42
	燕翔航空技术（上海）有限公司		630,000.00
	中航泰德（北京）自控技术有限公司		620,000.00
	陕西千山航空电子有限责任公司		525,840.00
	深圳市中航工业地产投资发展有限公司		366,982.65
	中航技易发投资有限公司		325,916.00
	中航期货有限公司		302,159.00
	洛阳伟信电子科技有限公司		193,391.94
	中航临港国际物流（上海）有限公司		162,987.45
	西安庆安航空试验设备有限责任公司		100,400.00
	中航汇盈（北京）展览有限公司		74,848.23
	凯迈（洛阳）环测有限公司		65,372.17
	中航技国际储运有限责任公司		51,250.00
	惠阳航空螺旋桨有限责任公司		30,000.00
	苏州长风航空电子有限公司		26,320.00
	沈阳飞机工业集团物流装备有限公司		20,000.00
	深圳市中航建筑设计有限公司		19,000.00
	中航华东光电（深圳）有限公司		13,059.66
	太原太航自动化仪表有限公司		12,000.00
	中航金网（北京）电子商务有限公司		1,100.00
	合计	10,601,421,252.43	2,104,356,242.48
长期应付款			
	中国航空技术国际控股有限公司	300,000,000.00	50,037,630.00
	合计	300,000,000.00	50,037,630.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释 1. 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	160,712,629.48	83.60	131,129,026.48	81.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,531,613.20	16.40		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	192,244,242.68	100.00	131,129,026.48	68.21

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	351,006,726.09	79.14	295,382,480.98	84.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,451,235.68	18.59		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,052,045.23	2.27	10,052,045.23	100.00
合计	443,510,007.00	100.00	305,434,526.21	68.87

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
吉林鑫达钢铁有限公司	86,753,621.98	86,753,621.98	1 年以内 5 年以上	100.00	预计无法收回
河北鑫达矿业集团有限公司	73,959,007.50	44,375,404.50	2-4 年	60.00	预计收回有风险
合计	160,712,629.48	131,129,026.48	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
预计可收回组合-关联方组合	31,531,613.20			82,451,235.68		
合计	31,531,613.20			82,451,235.68		

3.收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
吉林鑫达钢铁有限公司	133,403,765.75	133,403,765.75	收回款项、三方抵债
应收出口退税	19,347,362.62	19,347,362.62	债权债务对抵
合计	152,751,128.37	152,751,128.37	

4.本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
应收出口退税	出口退税款	20,797,036.40	确认无法收回	内部审批	否
GOWELLTELECOMTECHNOLOGYLTD	货款	3,675,744.38	确认无法收回	内部审批	否
西安心心公司	货款	3,176,633.28	确认无法收回	内部审批	否
STPETER	货款	1,731,238.54	确认无法收回	内部审批	否
南京中航宏光户外用品有限公司	货款	700,000.00	确认无法收回	内部审批	否
PronoxTechnologySA	货款	571,540.00	确认无法收回	内部审批	否
天狮集团有限公司	货款	130,000.00	确认无法收回	内部审批	否
北京安托系统集成有限公司	货款	62,399.03	确认无法收回	内部审批	否
佛山市顺德区迪科实业有限公司	货款	4,490.00	确认无法收回	内部审批	否
合计		30,849,081.63			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
吉林鑫达钢铁有限公司	86,753,621.98	45.13	86,753,621.98
河北鑫达矿业集团有限公司	73,959,007.50	38.47	44,375,404.50
深圳迈威有线电视器材有限公司	24,913,267.11	16.40	
合计	192,244,242.68	100.00	131,129,026.48

注释 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	408,865,200.25	406,729,624.18
其他应收款项	6,652,737,849.87	8,059,765,008.62
合计	7,061,603,050.12	8,466,494,632.80

(一) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,135,576.07	26,584,933.85		
其中：(1) 深圳中航观澜地产发展有限公司	2,135,576.07	13,784,933.85	未到结算期	否
(2) 深圳格兰云天酒店管理有限公司		12,800,000.00		
账龄一年以上的应收股利	406,729,624.18	380,144,690.33		
其中：(1) 深圳中航观澜地产发展有限公司	13,784,933.85		未到结算期	否
(2) 深圳中航城发展有限公司	380,144,690.33	380,144,690.33	未到结算期	否
(3) 深圳格兰云天酒店管理有限公司	12,800,000.00		未到结算期	否
合计	408,865,200.25	406,729,624.18		

(二) 其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	91,974,113.39	1.36	91,974,113.39	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,652,737,849.87	98.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	6,744,711,963.26	100	91,974,113.39	1.36

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	552,601,558.45	6.40	552,601,558.45	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,059,765,008.62	93.38		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	18,638,147.12	0.22	18,638,147.12	100.00
合计	8,631,004,714.19	100.00	571,239,705.57	6.62

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
智融抵债资产	31,965,890.20	31,965,890.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
债权资产包	49,323,576.00	49,323,576.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
加拿大太极公司项目	9,403,762.77	9,403,762.77	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
河北鑫达钢铁有限公司	1,280,884.42	1,280,884.42	3-5 年	100.00	预计无法收回
合计	91,974,113.39	91,974,113.39			

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
预计可收回组合-关联方组合	6,635,360,844.26			7,572,435,432.05		
预计可收回组合-其他组合	17,377,005.61			487,329,576.57		
合计	6,652,737,849.87			8,059,765,008.62		

3.收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
喀什深圳产业园开发投资有限公司	41,451,366.72	41,451,366.72	收回款项
河北鑫达钢铁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	收回款项
深圳市中航投资发展有限公司	193,832.83	193,832.83	收回款项
合计	61,645,199.55	61,645,199.55	

4.本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
智融抵债资产	往来款	268,619,872.53	确认无法收回	管理层审批	否
债权资产包	往来款	62,304,424.00	确认无法收回	管理层审批	否
深圳市中航投资发展有限公司	关联方往来	32,256,513.68	确认无法收回	管理层审批	否
成都欣华欣化工材料有限公司	代垫款项、往来款	22,624,818.17	确认无法收回	管理层审批	否
深圳天河建生电子股份有限公司	代垫款项、往来款	16,212,613.35	确认无法收回	管理层审批	否
深圳宝航铝业有限公司	代垫款项、往来款	16,194,498.96	确认无法收回	管理层审批	否
天河公司	代垫款项、往来款	15,130,700.00	确认无法收回	管理层审批	否
深圳中航经销公司	往来款	7,090,171.54	确认无法收回	管理层审批	否
亚美利亚公司	往来款	4,653,022.67	确认无法收回	管理层审批	否
深圳中航经销公司	代垫款项、往来款	4,613,610.38	确认无法收回	管理层审批	否

债务人名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
美国关岛项目	代垫款项、往来款	3,240,762.36	确认无法收回	管理层审批	否
深圳中航数码显示科技有限公司	往来款	1,685,781.29	确认无法收回	管理层审批	否
其他	往来款	4,444,970.42	确认无法收回	管理层审批	否
合计		459,071,759.35			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中国航空技术国际控股有限公司	往来款	5,661,003,637.14	1 年以内 3-5 年以上	83.93	
中航国际投资有限公司	往来款	146,657,803.38	5 年以内	2.17	
深圳中航（香港）有限公司	其他	70,542,171.20	5 年以上	1.04	
债权资产包	其他	49,323,576.00	5 年以上	0.73	49,323,576.00
智融抵债资产	其他	31,965,890.20	5 年以上	0.47	31,965,890.20
合计		5,959,493,077.92		88.34	81,289,466.20

注释 3.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,561,164,859.20	6,430,000.00		7,567,594,859.20
对合营企业投资	275,905,811.70		2,526,933.62	273,378,878.08
对联营企业投资	1,840,616,600.74	211,328,175.11	150,080,229.10	1,901,864,546.75
小计	9,677,687,271.64	217,758,175.11	152,607,162.72	9,742,838,284.03
减：长期股权投资减值准备	5,138,836.83	362,570,886.88		367,709,723.71
合计	9,672,548,434.81	-144,812,711.77	152,607,162.72	9,375,128,560.32

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
天马微电子股份有限公司	2,608,758,834.49	2,608,758,834.49			2,608,758,834.49		
中航国际控股有限公司	1,384,824,013.28	1,384,824,013.28			1,384,824,013.28		
深圳市中航城商业发展有限公司	826,792,400.00	826,792,400.00			826,792,400.00		
天虹数科商业股份有限公司	657,775,574.75	657,775,574.75			657,775,574.75		
深圳市中航长泰投资发展有限公司	394,937,596.34	394,937,596.34			394,937,596.34		
深圳格兰云天酒店管理有限公司	306,412,029.04	306,412,029.04			306,412,029.04		
深圳中航资源有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00			280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00
博玉东方有限公司	229,427,100.00	229,427,100.00			229,427,100.00		
江西中航共青城实业有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
中航华东光电有限公司	186,559,750.23	186,559,750.23			186,559,750.23		
深圳上海宾馆	144,843,837.83	144,843,837.83			144,843,837.83		
深圳中航商贸有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
江西鼎诚实业投资有限公司	64,499,518.12	64,499,518.12			64,499,518.12		
喀什深圳产业园开发投资有限公司	48,467,200.00	48,467,200.00			48,467,200.00		
深圳市鼎诚投资有限公司	28,440,437.31	28,440,437.31			28,440,437.31		
深圳华新金属结构有限公司	22,445,260.26	22,445,260.26			22,445,260.26		
深圳迈威有线电视器材有限公司	17,320,000.00	17,320,000.00	6,430,000.00		23,750,000.00		
深圳深蓉塑料制品有限公司	16,470,587.64	16,470,587.64			16,470,587.64		
江西江南投资有限责任公司	11,012,961.82	11,012,961.82			11,012,961.82		
深圳深蓉塑料科技有限公司	10,835,167.64	10,835,167.64			10,835,167.64		

中国航空技术深圳有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	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
深圳市中航置地开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西新拓投资股份有限公司	5,138,836.83	5,138,836.83			5,138,836.83		5,138,836.83
深圳中航集团培训中心	2,577,314.98	2,577,314.98			2,577,314.98		
深圳市花园格兰云天大酒店有限公司	2,160,328.64	2,160,328.64			2,160,328.64		
深圳市中航城运营管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市达美思投资有限公司	466,110.00	466,110.00			466,110.00		
深圳中航（香港）有限公司							
合计	7,561,164,859.20	7,561,164,859.20	6,430,000.00		7,567,594,859.20	280,000,000.00	285,138,836.83

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	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	303,227,500.00	275,905,811.70			-2,526,933.62						273,378,878.08	
深圳市中航华城商业发展有限公司	303,227,500.00	275,905,811.70			-2,526,933.62						273,378,878.08	
二. 联营企业	1,513,470,026.19	1,840,616,600.74	188,108,011.24	135,841,794.13	23,892,781.71	-120,812.36	-551,805.48	14,238,434.97	82,570,886.88		1,901,864,546.75	82,570,886.88
深圳世纪汇商场有限公司	777,657,550.00	386,522,875.64	188,108,011.24		2,507,118.29				82,570,886.88		577,138,005.17	82,570,886.88
招商局积余产业运营服务股份有限公司	364,123,151.21	1,045,336,322.46		135,841,794.13	51,428,016.93	-120,812.36	-551,805.48	12,102,858.90			948,147,068.52	
中航国际投资有限公司	136,813,928.08											
深圳中航观澜地产发展有限公司	10,645,396.90	92,582,942.18			-5,331,235.35			2,135,576.07			85,116,130.76	
成都永和顺贸易有限公司	30,000.00	43,886.06			152.57						44,038.63	
南京中航工业科技城发展有限公司	224,200,000.00	316,130,574.40			-24,711,270.73						291,419,303.67	

4. 重要合营企业的主要财务信息

项目	深圳市中航华城商业发展有限公司	
	期末数	年初数
流动资产	22,332,865.87	28,445,426.95
非流动资产	873,108,728.04	905,575,585.08
资产合计	895,441,593.91	934,021,012.03
流动负债	66,719,807.04	60,245,357.92
非流动负债	600,000,000.00	640,000,000.00
负债合计	666,719,807.04	700,245,357.92
净资产	228,721,786.87	233,775,654.11
按持股比例计算的净资产份额	114,360,893.44	116,887,827.06
调整事项	159,017,984.64	159,017,984.64
对合营企业权益投资的账面价值	273,378,878.08	275,905,811.70
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项目	深圳市中航华城商业发展有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	87,035,017.54	114,325,171.73
财务费用	30,190,719.22	36,157,752.21
所得税费用		
净利润	-5,053,867.24	-17,256,486.98
其他综合收益		
综合收益总额	-5,053,867.24	-17,256,486.98
企业本期收到的来自合营企业的股利		

5. 重要联营企业的主要财务信息

项目	深圳世纪汇商场有限公司		招商局积余产业运营服务股份有限公司		深圳中航观澜地产发展有限公司		南京中航工业科技城发展有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	129,666,678.24	104,472,738.01	5,740,312,879.39	5,915,324,705.89	75,923,445.43	89,864,522.25	143,153,406.23	119,280,000.00
非流动资产	624,219,166.04	644,352,706.37	10,607,971,080.67	10,662,374,703.62	290,212,471.90	290,212,471.90	5,300,980,993.52	5,216,330,000.00
资产合计	753,885,844.28	748,825,444.38	16,348,283,960.06	16,577,699,409.51	366,135,917.33	380,076,994.15	5,444,134,399.75	5,335,610,000.00
流动负债	29,899,916.51	37,375,108.07	5,945,453,666.39	4,139,001,679.06	137,767,147.45	136,896,015.03	3,393,396,188.81	3,086,750,000.00
非流动负债			2,045,356,672.17	4,360,539,048.46	54,662,380.58	54,236,199.18	736,267,530.58	804,330,000.00
负债合计	29,899,916.51	37,375,108.07	7,990,810,338.56	8,499,540,727.52	192,429,528.03	191,132,214.21	4,129,663,719.39	3,891,080,000.00
净资产	723,985,927.77	711,450,336.31	8,357,473,621.50	8,078,158,681.99	173,706,389.30	188,944,779.94	1,314,470,680.36	1,444,530,000.00
按持股比例计算的净资产份额	144,797,185.55	142,290,067.26	946,066,013.95	1,047,737,181.05	85,116,130.76	92,582,942.18	249,749,429.27	274,460,700.00
调整事项	432,340,819.62	244,232,808.38	2,081,054.57	-2,400,858.59			41,669,874.40	41,669,874.40
对联营企业权益投资的账面价值	577,138,005.17	386,522,875.64	948,147,068.52	1,045,336,322.46	85,116,130.76	92,582,942.18	291,419,303.67	316,130,574.40
营业收入	74,019,902.49	67,545,407.71	8,635,147,480.75	6,077,903,715.74	13,082,996.78	13,600,238.57	177,685,759.04	565,170,000.00
财务费用	-976,154.94	4,747,291.96	178,081,442.53	235,791,601.59	4,703,136.25	4,832,221.84	44,995,787.17	54,320,000.00
所得税费用	770,707.70	14,340,411.79	217,213,633.41	138,584,970.17	17,919,939.53	5,545,345.46		
净利润	12,535,591.46	-12,363,478.45	401,488,779.72	262,497,144.31	-10,880,072.13	17,989,624.73	-130,245,610.61	-99,940,000.00
其他综合收益			-1,128,166.52	-64,314.59				
综合收益总额	12,535,591.46	-12,363,478.45	400,360,613.20	262,432,829.72	-10,880,072.13	17,989,624.73	-130,245,610.61	-99,940,000.00
企业本期收到的来自联营企业的股利			12,102,858.90					

注释 4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务				
销售收入	65,090,913.34	65,087,873.91	397,982.27	
主营业务小计	65,090,913.34	65,087,873.91	397,982.27	
2. 其他业务				
担保收入	3,826,415.09			
租赁收入	52,067,424.86	1,400,607.41	59,471,929.27	2,435,600.91
其他	5,411,654.29		6,495,483.49	4,059,677.19
其他业务小计	61,305,494.24	1,400,607.41	65,967,412.76	6,495,278.10
合计	126,396,407.58	66,488,481.32	66,365,395.03	6,495,278.10

注释 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,365,848.09	81,690,621.67
成本法核算的长期股权投资收益	516,296,104.16	312,420,243.14
处置长期股权投资产生的投资收益	378,971,362.30	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	37,616,070.24	12,896,938.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益	44,394,657.27	4,415,400.80
其他		
合计	998,644,042.06	411,423,203.98

注释 6. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	427,406,655.23	150,981,194.55
加：资产减值准备	178,142,720.99	-139,550,115.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,818,098.93	3,644,313.77
无形资产摊销	449,730.01	449,730.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	117,193.64	80,170.57
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	28,679,865.42	66,924,303.19
财务费用（收益以“-”填列）	434,828,792.23	578,066,232.79
投资损失（收益以“-”填列）	-998,644,042.06	-411,423,203.98
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	74,203,355.96	-85,811,798.30
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-99,159,088.08	41,900,454.30
存货的减少（增加以“-”填列）		65,101,605.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,137,558,515.27	-232,200,620.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,873,059,883.71	-35,100,402.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	314,341,913.83	3,061,863.77
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	154,207,705.62	313,736,203.40
减：现金的期初余额	313,736,203.40	439,177,439.22
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	-159,528,497.78	-125,441,235.82

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	154,207,705.62	313,736,203.40
其中：库存现金	158,855.82	129,967.08
可随时用于支付的银行存款	153,800,942.02	311,459,967.94
可随时用于支付的其他货币资金	247,907.78	2,146,268.38
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	154,207,705.62	313,736,203.40
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会批准报出。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国航空技术深圳有限公司

二〇二〇年四月二十日

