

公司代码：600760

公司简称：中航沈飞

# 中航沈飞股份有限公司 2020 年半年度报告



## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	王永庆	公务原因	刘志敏
独立董事	张云龙	公务原因	宋文山

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本报告第四节经营情况的讨论与分析中可能面临的风险部分内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	160

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上市公司、本公司、公司	指	中航沈飞股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
航空工业集团	指	中国航空工业集团有限公司
华融公司	指	中国华融资产管理股份有限公司
金城集团	指	金城集团有限公司
中航机电	指	中航工业机电系统股份有限公司
机载公司	指	中航机载系统有限公司
中航投资	指	中航投资控股有限公司
中航科工	指	中国航空科技工业股份有限公司
中航黑豹	指	中航黑豹股份有限公司
沈飞公司	指	沈阳飞机工业（集团）有限公司
民品公司	指	沈阳沈飞民品工业有限公司
物装公司	指	沈阳飞机工业集团物流装备有限公司
线束公司	指	沈阳沈飞线束科技有限公司
会议公司	指	沈阳沈飞会议服务有限责任公司
沈飞民机	指	中航沈飞民用飞机有限责任公司
沈阳投资	指	中航（沈阳）投资管理有限公司
上海公司	指	上海沈飞国际贸易有限公司
重大资产重组	指	1、公司以现金方式向金城集团有限公司出售截至 2016 年 8 月 31 日除上海航空特种车辆有限责任公司 66.61%股权外的全部资产及负债 2、公司向中国航空工业集团有限公司发行股份购买沈阳飞机工业（集团）有限公司 94.60%股权，向中国华融资产管理股份有限公司发行股份购买沈阳飞机工业（集团）有限公司 5.40%股权 3、公司向中国航空工业集团有限公司、中航机电系统有限公司、中航工业机电系统股份有限公司非公开发行股份募集配套资金，实际募集资金 1,667,999,954.84 元
配套融资、募集配套资金	指	公司向中国航空工业集团有限公司、中航机载系统有限公司（原中航机电系统有限公司）、中航工业机电系统股份有限公司非公开发行股份募集配套资金，实际募集资金 1,667,999,954.84 元
报告期内	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	无特别说明，指人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省威海市文登经济开发区珠海东路28-1号
公司注册地址的邮政编码	264400
公司办公地址	沈阳市皇姑区陵北街1号
公司办公地址的邮政编码	110850
公司网址	www.sac.avic.com
电子信箱	sac600760@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	沈阳市皇姑区陵北街1号公司证券业务室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	11,586,910,127.87	11,284,748,066.14	2.68
归属于上市公司股东的净利润	848,585,960.19	430,594,228.28	97.07
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	458,449,155.05	410,682,903.90	11.63
经营活动产生的现金流量净额	-4,141,172,408.56	-4,447,705,703.62	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,539,676,437.58	8,688,133,452.58	9.80
总资产	26,394,959,145.84	29,223,855,417.98	-9.68

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.61	0.31	96.77
稀释每股收益(元/股)	0.61	0.31	96.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.33	0.29	13.79
加权平均净资产收益率(%)	9.11	5.33	增加3.78个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.92	5.08	减少0.16个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-904,179.33	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	408,545,248.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,594,691.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	57,710,406.07	
少数股东权益影响额	-1,056,038.82	
所得税影响额	-69,563,939.74	
合计	390,136,805.14	

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主要业务

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

##### （二）经营模式

公司根据特定用户基于国防战略需求确定的航空防务装备型号与采购计划组织研发、生产和销售。航空防务装备产品经国家批准立项后，由公司根据用户订单制订整体经营计划。生产涉及试飞、总装、部装、零件配套等全部环节，依据客户合同节点要求制定并实施生产计划，确保交付进度满足合同要求。公司建立了稳定的供应链体系，动态维护合规供应商目录，主要供应商需取得军品业务资质，主要原材料采购价格依照国家相关规定确定；销售采取直销模式，公司依据用户的采购计划统筹制订产品交付计划，销售价格依照国家军品定价采购的相关规定确定。

##### （三）行业情况

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

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

#### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

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



科技研发方面，公司被认定为高新技术企业，以用户需求为牵引，积极开展基础应用研究、前沿技术研究，拥有多项国家发明、实用新型专利，在数字化制造技术应用、复合材料应用、飞机设计技术、航空技术装备工程等领域拥有国家级企业技术中心、工程应用中心、钛合金加工省级实验室，推进政产学研用相结合的军民协同科技创新工作机制，成立了“沈阳新机快速试制中心”，拥有较强的航空防务装备产品快速试制能力，多次获得国家级及省部级科技进步奖、国防科技进步奖。

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

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

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020年上半年，公司深入贯彻航空工业集团战略和工作会精神，牢牢抓住“又好又快产品实现”主线，持续强化经营管理、技术管理、质量管理、生产管理、供应链管理五种能力，统筹推进疫情防控和科研生产工作，确保符合客户合同履约要求、上市公司发展要求和集团公司考核要求，推动公司实现高质量发展。报告期内，公司实现营业收入1,158,691.01万元，同比增长2.68%；实现净利润84,913.14万元，同比增长96.09%；实现归属于上市公司股东的净利润84,858.60万元，同比增长97.07%。保持了良好的发展势头。

有序推进战略规划管理，组织开展了“十四五”规划编制工作；持续完善计划体系，抗疫复工“两手抓、两手硬、两不误”；大力开展技术创新，围绕核心技术和瓶颈问题开展基础研究与技术攻关；深入推进质量提升工程，实物质量持续向好；加强信息化建设及“两化”融合，扎实推进运营管控中心建设；打造优质的供应链体系，持续提升供应链管理能力；科学实施条件建设工作，按计划推进生产和研保条件建设。

持续深化AOS运营管理，推进管理制度与流程匹配工作；强化人力资源管理，推进“员工能进能出”管理机制和“1233”员工管理工程，畅通员工职业成长通道；提升财务管理水平，强化全面预算管理，狠抓降本增效；推进上市公司市值管理和投资者关系管理，引导资本市场形成合理预期；夯实党建工作基础，圆满完成公司党委换届，为公司改革发展保驾护航。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	11,586,910,127.87	11,284,748,066.14	2.68
营业成本	10,542,382,801.46	10,321,577,203.49	2.14
财务费用	-67,323,116.34	-25,344,188.74	不适用
研发费用	111,287,159.50	75,830,984.35	46.76
经营活动产生的现金流量净额	-4,141,172,408.56	-4,447,705,703.62	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-300,983,829.77	-168,940,331.47	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	789,697,996.62	64,233,194.85	1,129.42

营业收入变动原因说明:主要是销售产品增加所致。

营业成本变动原因说明:主要是销售产品增加所致。

财务费用变动原因说明:主要是利息净收入增加所致。

研发费用变动原因说明:主要是研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是支付的采购货款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是购建固定资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是取得的借款增加所致。

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

2020年上半年本公司计入当期损益的政府补助40,854.52万元,相比上年同期增加37,772.76万元,主要是全资子公司沈阳飞机工业(集团)有限公司获得的政府补助增加所致。

备注:有关项目涉及国家秘密,根据《上海证券交易所关于发布上市公司信息披露暂缓与豁免业务指引的通知》(上证发〔2016〕20号)及《中航沈飞股份有限公司信息披露暂缓与豁免业务管理办法》,经公司内部履行相应审批程序,豁免披露详细信息。

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,916,983,590.46	14.84	4,761,227,162.57	20.66	-17.73	主要是支付的款项大于收到的货款所致
应收票据	148,807,705.97	0.56	5,604,672.62	0.02	2,555.07	主要是收到的商业承兑汇票增加所致
应收账款	6,684,453,763.74	25.32	2,922,163,995.08	12.68	128.75	主要是部分新增销售产品未到收款期所致
预付款项	655,638,955.43	2.48	165,088,027.87	0.72	297.15	主要是预付采购货款增加所致
存货	6,124,515,830.89	23.20	8,872,581,116.54	38.51	-30.97	主要是执行新收入准则及在制品减少所致
合同资产	2,376,801,424.42	9.00			不适用	主要是执行新收入准则所致
固定资产	3,570,686,328.25	13.53	3,166,199,274.67	13.74	12.78	主要是项目交付增加所致
其他非流动资产	165,194,072.75	0.63	141,892,131.86	0.62	16.42	主要是预付长期资产款增加所致
应付票据	1,644,339,631.12	6.23	121,031,924.41	0.53	1,258.60	主要是应付商业承兑汇票增加所致
应付账款	11,255,498,445.65	42.64	10,208,219,328.60	44.30	10.26	主要是部分采购商品未到付款期所致
预收款项	18,913,455.96	0.07	1,940,714,914.82	8.42	-99.03	主要是执行新收入准则及前期预收账款随产品销售在当期确认收入所致
合同负债	347,611,134.83	1.32			不适用	
应交税费	84,374,309.15	0.32	52,327,256.27	0.23	61.24	主要是应缴纳企业所得税款增加所致
其他流动负债	637,525,000.75	2.42	490,337,200.00	2.13	30.02	主要是预提费用增加所致
长期借款	1,450,000,000.00	5.49	450,000,000.00	1.95	222.22	主要是取得财务资助所致

其他说明

无。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	237,000.00	履约保证金
货币资金	26,610.86	海关保证金
货币资金	671,457.00	票据保证金
合计	935,067.86	/

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告 十一、公允价值的披露 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈飞公司	一级子公司	歼击机（涵盖特种型飞机）、无人机、民机零部件、飞机维修等	622,070.69	2,591,409.59	866,032.48	1,157,802.44	97,531.69	82,522.88
民品公司	二级子公司	滤棒成型机组、通路地板、航空产品加工	30,226.73	32,268.99	22,992.05	14,170.02	2,196.49	1,449.85
物装公司	二级子公司	物流系统规划、咨询；物流装备研发、生产、制造等	4,327.00	9,742.06	5,427.51	259.24	-807.62	-765.10
会议公司	二级子公司	住宿、餐饮服务等	1,187.00	1,907.81	1,406.46	1,167.01	-247.38	-247.60
线束公司	二级子公司	航空及非航空线束产品研发、生产等	3,880.00	6,522.71	5,902.46	3,194.27	200.29	115.02
上海公司	二级子公司	转口贸易、自有房屋租赁等	6,810.34	6,420.19	5,345.79	65.74	-136.75	-138.55
民机公司	二级参股公司	民用飞机及其零部件的生产、销售等	62,488.26	388,926.40	72,798.06	27,761.32	-9,588.07	-9,499.78
沈阳投资	二级参股公司	产业投资、资产管理等	61,000.00	231,929.78	66,122.72	34,161.62	1,979.75	1,986.07

说明：

2020年6月22日公司第八届董事会第二十五次会议审议通过《关于全资子公司吸收合并上海沈飞国际贸易有限公司的议案》，同意沈飞公司终止本次挂牌转让事宜并吸收合并上海公司，详见公司2020年6月23日披露的《中航沈飞股份有限公司关于全资子公司吸收合并上海沈飞国际贸易有限公司的公告》（编号：2020-033）。目前该吸收合并事项尚在实施推进之中。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1. 供应配套风险**

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

**2. 质量控制风险**

航空防务装备产品生产工艺复杂、质量要求严格，质量控制涵盖研发、生产、检测、试飞、交付及使用全过程。沈飞公司已按相关产品质量标准建立了质量管理体系，并将持续加强业务管理，确保质量管理体系有效运行，但仍存在影响产品质量的因素，可能导致产品不符合质量要求，进而对生产经营带来潜在质量风险。

**3. 技术创新风险**

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

**4. 客户订单风险**

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

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 2 月 28 日	上海证券交易所(www. sse. com. cn)《中航沈飞股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2020-007）	2020 年 2 月 29 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 27 日	上海证券交易所(www. sse. com. cn)《中航沈飞股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（编号：2020-028）	2020 年 5 月 28 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 7 月 8 日	上海证券交易所(www. sse. com. cn)《中航沈飞股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》（编号：2020-035）	2020 年 7 月 9 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	航空工业集团	详见公司于 2017 年 11 月 18 日在上交所、《上海证券报》披露的《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	2016 年 11 月 28 日作出承诺，承诺期限为自股份发行结束之日起 36 个月。	是	是		
	股份限售	航空工业集团 机载公司 中航机电	详见公司于 2017 年 11 月 18 日在上交所、《上海证券报》披露的《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	2016 年 11 月 28 日作出承诺，承诺期限为自股份发行结束之日起 36 个月。	是	是		
	解决同业竞争	航空工业集团 金城集团	详见公司于 2017 年 11 月 18 日在上交所、《上海证券报》披露的《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	自 2016 年 11 月 28 日作出承诺，长期	否	是		
	解决关联交易	航空工业集团 金城集团	详见公司于 2017 年 11 月 18 日在上交所、《上海证券报》披露的《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	自 2016 年 11 月 28 日作出承诺，长期	否	是		
	其他	航空工业集团 金城集团	保证上市公司独立性：保证人员、资产、机构、业务、财务方面的独立性。详见公司于 2017 年 11 月 18 日在上交所、《上海证券报》披露的《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	自 2016 年 11 月 28 日作出承诺，长期	否	是		
其他承诺	其他	航空工业集团 中航投资 中航科工	航空工业集团及其一致行动人中航投资、中航科工于 2019 年 7 月 11 日将持有的合计 35,658,400 股公司股份换购市值对应的富国中证军工龙头交易型开放式指数证券投资基金份额。航空工业集团及其一致行动人中航投资、中航科工承诺在上述基金成立后 180 天内不减持使用本公司股票认购获得的基金份额。	自 2019 年 7 月 16 日作出承诺，承诺在富国中证军工龙头交易型开放式指数证券投资基金成立后 180 天内不减持使用本公司股票认购获得的基金份额。	是	是		



#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020年5月27日，公司召开2019年年度股东大会审议通过了《关于中航沈飞续聘会计师事务所的议案》，续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供2020年度财务审计及内部控制审计服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>2017年7月，公司收到民事起诉状、增加诉讼请求申请书，系山东神娃企业管理咨询有限公司以企业借贷纠纷为由起诉本公司参股公司文登黑豹，要求其偿还1998-2000年之间的债务本金合计4,259.5万元并支付利息1,664万元；同时将北京万盈世纪投资管理中心列为第二被告、诚融投资管理（北京）有限公司列为第三被告、本公司为第四被告、龙江（北京）投资基金有限公司列为第五被告、本公司时任经理王志刚列为第六被告、文登黑豹汽车有限公司时任监事王立文列为第七被告、文登黑豹时任总经理荣浩列为第八被告进行起诉，要求其承担相应的连带责任。该案于2017年11月开庭审理。</p> <p>2017年11月18日，公司在上海证券交易所、《上海证券报》披露《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》，并于2017年11月21日完成出售资产及购买资产的交割。根据《重大资产出售协议》及其补充协议，自交割日起，与参股公司文登黑豹汽车有限公司股权相关的权利、义务、风险都转由该等资产的承接方金城集团享有及承担。</p>	<p>2017年7月29日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《中航黑豹股份有限公司关于涉及诉讼事项的公告》（编号：2017-049）。</p> <p>2017年11月18日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》。</p> <p>2017年12月7日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《中航黑豹股份有限公司关于媒体报道的澄清公告》（编号：2017-075）。</p> <p>2019年1月24日在上交所网站（www.sse.com.cn）《中航</p>

<p>2019年1月,公司收到山东省威海市中级人民法院作出的(2017)鲁10民初220号《民事判决书》,威海市中级人民法院认定山东神娃企业管理咨询有限公司提起本案诉讼已经超过诉讼时效,判决驳回山东神娃企业管理咨询有限公司的诉讼请求。</p> <p>2019年7月,公司收到(2019)鲁民终1392号《山东省高级人民法院应诉通知书》、民事上诉状等相关立案材料及《山东省高级人民法院开庭传票》,山东省高级人民法院已受理山东神娃企业管理咨询有限公司对本案提起的上诉,并将于2019年9月27日开庭审理。</p> <p>2019年10月,公司收到山东省高级人民法院作出的(2019)鲁民终1392号《山东省高级人民法院民事裁定书》,裁定撤销山东省威海市中级人民法院(2017)鲁10民初220号民事判决,案件发回威海市中级人民法院重审。</p>	<p>沈飞股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》(编号:2019-001)。</p> <p>2019年7月17日在上交所网站(www.sse.com.cn)《中航沈飞股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》(编号:2019-023)。</p> <p>2019年10月30日在上交所网站(www.sse.com.cn)《中航沈飞股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》(编号:2019-042)。</p>
--	--

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**□适用  不适用**(三) 其他说明**□适用  不适用**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**□适用  不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明** 适用  不适用

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

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

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

<p>2018年10月16日,公司收到控股股东航空工业集团转发的国务院国资委《关于中航沈飞股份有限公司实施首期限限制性股票激励计划的批复》(国资考分(2018)701号),国务院国资委原则同意公司实施限制性股票激励计划。</p>	<p>详见公司于2018年10月17日在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《中航沈飞股份有限公司关于首期限限制性股票激励计划获国务院国资委批复的公告》(编号:2018-039)。</p>
<p>2018年10月17日,公司第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议分别审议通过了《关于〈中航沈飞股份有限公司A股限制性股票长期激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》、《关于〈中航沈飞股份有限公司A股限制性股票激励计划(第一期)(草案修订稿)〉及其摘要的议案》等相关议案。</p>	<p>详见公司于2018年10月18日在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《中航沈飞股份有限公司A股限制性股票长期激励计划(草案修订稿)》、《中航沈飞股份有限公司A股限制性股票激励计划(第一期)(草案修订稿)》。</p>
<p>2018年11月2日,公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于〈中航沈飞股份有限公司A股限制性股票长期激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》、《关于〈中航沈飞股份有限公司A股限制性股票激励计划(第一期)(草案修订稿)〉及其摘要的议案》等相关议案。同日,公司第八届董事会第八次会议、第八届监事会第八次会议分别审议通过了《关于向公司A股限制性股票激励计划(第一期)激励对象授予限制性股票的议案》,同意公司向本次激励计划80名激励对象授予限制性股票共计317.1万股,同意本次激励计划限制性股票的授权日为2018年11月2日。</p>	<p>详见公司于2018年11月3日在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《中航沈飞股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2018-048)、《中航沈飞股份有限公司关于向A股限制性股票激励计划(第一期)激励对象授予限制性股票的公告》(编号:2018-052)。</p>
<p>2018年11月22日,公司完成A股限制性股票激励计划(第一期)317.1万股限制性股票的授予登记。</p>	<p>详见公司于2018年11月24日在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《中航沈飞股份有限公司关于A股限制性股票激励计划(第一期)股份授予完成的公告》(编号:2018-054)。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2020年4月25日公司于上交所网站（www.sse.com.cn）披露了《中航沈飞股份有限公司关于2019年度日常关联交易执行情况及2020年度日常关联交易预计情况的公告》（编号：2020-015）。

报告期内具体执行情况如下：

单位：万元

关联交易类别	关联方	2020年预计金额	报告期内实际发生金额
向关联方购买原材料、燃料、动力等	航空工业集团及其下属公司	1,352,816.65	351,129.44
向关联方销售产品、商品	航空工业集团及其下属公司	310,425.31	106,186.81
向关联方提供劳务	航空工业集团及其下属公司	3,063.93	855.75
接受关联方提供的劳务	航空工业集团及其下属公司	114,640.61	33,600.37
在关联方的财务公司存款	中航工业集团财务有限责任公司	1,100,000.00	541,687.07
在关联方的财务公司贷款	中航工业集团财务有限责任公司	850.00	850.00
合计		2,881,796.50	1,034,309.44

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

2020年6月30日，本公司收到控股股东中国航空工业集团有限公司的财务资助100,000万元。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）							53,500,000.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							53,500,000.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.57						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							沈飞公司为子公司（民品公司、物装公司）提供的担保均为连带责任担保。						
担保情况说明							上述担保均为一年期短期担保，而且子公司经营状况良好，担保风险较低。截止2020年6月30日，公司担保总额为5,350万元，占公司最近一期经审计净资产的比例为0.57%。						

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、 环境信息情况**

按照《辽宁省生态环境厅关于开展 2020 年重点排污单位名录更新工作的通知》（辽环综函[2020]88 号）要求，沈阳市生态环境局网站于 2020 年 3 月 30 日发布 2020 年沈阳市重点排污单位名录，沈飞公司未被列入沈阳市 2020 年度重点排污单位名录。

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

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及子公司在环境保护方面严格遵守国家与地方的环境保护法律法规，各项污染物采取有效措施治理并达标排放，无环保违法行为。

全资子公司沈飞公司高度重视环境保护工作，设有公司环境保护委员会，设置环保专职管理内设机构，严格按照国家和地方环境保护法律法规和标准开展环境保护工作，切实履行企业承担的社会责任，无超标排放情况，未发生环境污染事故，未收到环保行政处罚。

**1. 排污信息**

主要污染物名称	2020 年半年排放量（吨）	排放去向	执行标准及排放情况
化学需氧量	28.77	沈阳市北部污水处理厂	《辽宁省污水综合排放标准》（DB 21/1627-2008）达标排放
氨氮	2.88	沈阳市北部污水处理厂	《辽宁省污水综合排放标准》（DB 21/1627-2008）达标排放
二氧化硫	1.95	大气	《锅炉大气污染物排放标准》（GB 17271-2014）达标排放
氮氧化物	1.76	大气	《锅炉大气污染物排放标准》（GB 17271-2014）达标排放
危险废物	799.35	委托有资质的危废单位处置	全部委托处置，并办理危险废物转移联单
噪声	/	采用吸声、隔声、消声、减震等降噪措施	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）达标排放

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

报告期内，沈飞公司大力推进防治污染设施的建设工作，全年计划开展 21 项环保专项技改项目，主要用于提升公司整体 VOCs 综合治理能力、强化污染源在线监测等工作。目前各项目均按计划正在有序推进。同时，今年上半年沈飞公司启动了委托第三方开展废气治理设施环保专项维护工作，进一步提升废气治理设施的完好率及运行效率，保障各项污染物全面达标排放。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

沈飞公司严格执行环境保护“三同时”制度，针对新、改、扩建项目进行环境影响评价和竣工环保验收，“三同时”执行率 100%。沈飞公司射线装置已取得辽宁省环保厅下发的《辐射安全许可证》（编号：辽环辐证[02532]）。

### 4. 突发环境事件应急预案

根据国家突发环境事件应急管理相关要求，沈飞公司于 2019 年更新完善了《沈飞公司突发环境事件应急预案》，其中包括 1 项公司级综合预案、14 项厂级专项预案与 20 项重点岗位现场处置卡，形成了完善、规范的环境应急体系，并于 2019 年 8 月通过了属地环保部门的审核与备案。

报告期内，沈飞公司联合属地环保主管部门组织开展了多次突发环境事件应急演练，进一步提升突发环境事件应急应对处置能力。同时，开展了环境应急物资专项检查工作，完善应急物资的日常储备及管理工作。

### 5. 环境自行监测方案

沈飞公司配备环保专门监测机构并设有专职环保监测人员，负责日常公司排放污染物的采样监测工作，按规定对废气排放污染物、废水排放污染物、辐射、噪声等指标进行采样监测。同时，委托有资质的第三方检测公司对沈飞公司排放的污染物进行全面监测。经监测，沈飞公司排放的各项污染物全部稳定达标排放。

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会[2017]22 号），并要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按新收入准则的要求列报，不对比较期财务报表追溯调整。	经本公司第八届董事会第二十三次会议和第八届监事会第十七次会议决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。	详见下表

单位：元



受重要影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
存货	-2,069,514,212.42
其他流动资产	-32,076,716.70
预收款项	-7,144,766,993.38
合同负债	4,838,821,035.38
应交税费	3,388,045.14
未分配利润	200,966,983.74

其他说明：

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），经本公司第八届董事会第二十三次会议决议，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。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，对可比期间信息不进行调整。在执行新收入准则时，公司对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

在新收入准则实施前，公司航空产品收入确认时点为根据相应的合同约定，取得验收单或者完成工作确认证明及开具具有收款权利的票据时确认收入；其他产品在产品交付并取得收款权利时确认收入。在新收入准则实施后，公司对履约义务实现方式为在某一时段内履行履约义务的，按照履约进度确认收入。

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	45,186
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国航空工业集团有限公司	0	980,776,269	70.04	980,767,133	无	-	国有法人
中国华融资产管理股份有限公司	0	53,576,997	3.83	0	未知	-	国有法人
金城集团有限公司	0	25,000,000	1.79	0	无	-	国有法人
香港中央结算有限公司	4,218,806	14,447,380	1.03	0	未知	-	其他
中航工业机电系统股份有限公司	0	11,952,705	0.85	11,952,705	无	-	国有法人
兴业银行股份有限公司-兴全趋势投资混合型证券投资基金	10,996,441	10,996,441	0.79	0	未知	-	其他
兴业银行股份有限公司-兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	9,999,826	9,999,826	0.71	0	未知	-	其他
全国社保基金一零六组合	9,400,182	9,400,182	0.67	0	未知	-	其他
中国建设银行股份有限公司-易方达国防军工混合型证券投资基金	4,391,598	9,174,098	0.66	0	未知	-	其他
中国建设银行股份有限公司-鹏华中证国防指数分级证券投资基金	-1,264,600	7,254,179	0.52	0	未知	-	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国华融资产管理股份有限公司	53,576,997	人民币普通股	53,576,997				
金城集团有限公司	25,000,000	人民币普通股	25,000,000				
香港中央结算有限公司	14,447,380	人民币普通股	14,447,380				
兴业银行股份有限公司-兴全趋势投资混合型证券投资基金	10,996,441	人民币普通股	10,996,441				
兴业银行股份有限公司-兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	9,999,826	人民币普通股	9,999,826				
全国社保基金一零六组合	9,400,182	人民币普通股	9,400,182				
中国建设银行股份有限公司-易方达国防军工混合型证券投资基金	9,174,098	人民币普通股	9,174,098				

中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	7,254,179	人民币普通股	7,254,179
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	5,910,882	人民币普通股	5,910,882
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工龙头交易型开放式指数证券投资基金	5,191,324	人民币普通股	5,191,324
上述股东关联关系或一致行动的说明	金城集团、中航机电公司均为航空工业集团实际控制企业。除此之外，公司未知上述其他股东是否构成关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	航空工业集团	938,932,666	2020/12/14	0	定增禁售期
2	航空工业集团	41,834,467	2020/12/21	0	定增禁售期
3	中航机电	11,952,705	2020/12/21	0	定增禁售期
4	机载公司	5,976,352	2020/12/21	0	定增禁售期
5	限制性股票激励计划（第一期）激励对象	3,171,000	限售期满后的3年为解锁期	0	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		中航机电、机载公司均为航空工业集团实际控制企业。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李聚文	董事	选举
戚侠	董事	选举
邢一新	总经理	聘任
戚侠	总会计师	聘任
钱雪松	总经理	离任
孙继忠	董事、总会计师	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用**三、其他说明**适用 不适用**第九节 公司债券相关情况**适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：中航沈飞股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,916,983,590.46	7,568,299,968.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	148,807,705.97	148,952,356.16
应收账款	七、5	6,684,453,763.74	3,930,871,747.51
应收款项融资			
预付款项	七、7	655,638,955.43	578,174,941.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	8,888,156.51	9,164,541.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	6,124,515,830.89	10,485,832,542.58
合同资产	七、10	2,376,801,424.42	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	13,698,756.59	33,872,390.49
流动资产合计		19,929,788,184.01	22,755,168,488.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	386,207,446.17	411,444,119.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	51,063,400.00	51,063,400.00
投资性房地产	七、20	187,390,389.88	192,649,115.80
固定资产	七、21	3,570,686,328.25	3,663,335,680.27
在建工程	七、22	925,602,872.73	843,428,880.89
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	968,287,805.12	988,050,862.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	4,235,522.41	5,061,607.53
递延所得税资产	七、30	206,503,124.52	185,078,705.74
其他非流动资产	七、31	165,194,072.75	128,574,557.36
非流动资产合计		6,465,170,961.83	6,468,686,929.78
资产总计		26,394,959,145.84	29,223,855,417.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	33,500,000.00	33,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	1,644,339,631.12	1,120,140,615.88
应付账款	七、36	11,255,498,445.65	9,772,389,487.69
预收款项	七、37	18,913,455.96	7,155,255,617.66
合同负债	七、38	347,611,134.83	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	99,160,915.91	152,325,544.12
应交税费	七、40	84,374,309.15	22,770,147.05
其他应付款	七、41	236,972,955.47	259,580,586.91
其中：应付利息			
应付股利	七、41	471,341.40	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	637,525,000.75	539,126,951.70
流动负债合计		14,357,895,848.84	19,055,088,951.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,450,000,000.00	450,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	-300,535,580.91	-310,184,173.88
长期应付职工薪酬	七、49	691,850,000.00	683,560,000.00
预计负债	七、50	34,082.88	34,082.88
递延收益	七、51	18,984,710.75	21,572,377.38
递延所得税负债	七、30	1,736,319.96	1,215,498.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,862,069,532.68	846,197,785.09

负债合计		16,219,965,381.52	19,901,286,736.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,400,389,285.00	1,400,389,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	6,161,439,135.01	6,154,387,036.93
减：库存股	七、56	70,971,288.60	71,442,630.00
其他综合收益	七、57	-90,165,527.98	-77,361,759.01
专项储备	七、58	26,811,323.92	9,486,869.21
盈余公积	七、59	38,461,539.68	38,461,539.68
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,073,711,970.55	1,234,213,110.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,539,676,437.58	8,688,133,452.58
少数股东权益		635,317,326.74	634,435,229.30
所有者权益（或股东权益）合计		10,174,993,764.32	9,322,568,681.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,394,959,145.84	29,223,855,417.98

法定代表人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：吕红宇

## 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：中航沈飞股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		348,532,298.03	992,090,634.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	347,381,063.05	358,875.00
其中：应收利息	十七、2	572,916.67	358,875.00
应收股利	十七、2	346,808,146.38	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		751,570,853.10	301,655,882.53
流动资产合计		1,447,484,214.18	1,294,105,392.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			



其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	6,190,880,322.30	6,184,404,933.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,190,880,322.30	6,184,404,933.01
资产总计		7,638,364,536.48	7,478,510,325.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		13,582.70	16,485.10
其他应付款		71,406,924.19	71,445,525.56
其中：应付利息			
应付股利		471,341.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,420,506.89	71,462,010.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		71,420,506.89	71,462,010.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,400,389,285.00	1,400,389,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,784,345,685.86	5,777,870,296.57
减：库存股		70,971,288.60	71,442,630.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,499,439.82	81,499,439.82
未分配利润		371,680,907.51	218,731,923.08
所有者权益（或股东权益）合计		7,566,944,029.59	7,407,048,314.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,638,364,536.48	7,478,510,325.13

法定代表人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：吕红宇

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	七、61	11,586,910,127.87	11,284,748,066.14
其中：营业收入	七、61	11,586,910,127.87	11,284,748,066.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,875,976,060.14	10,705,376,758.95
其中：营业成本	七、61	10,542,382,801.46	10,321,577,203.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	18,185,208.93	17,830,086.19
销售费用	七、63	3,953,968.11	4,330,797.90
管理费用	七、64	267,490,038.48	311,151,875.76
研发费用	七、65	111,287,159.50	75,830,984.35
财务费用	七、66	-67,323,116.34	-25,344,188.74
其中：利息费用	七、66	2,719,260.63	8,921,805.15
利息收入	七、66	72,228,739.97	41,352,962.95
加：其他收益	七、67	404,613,564.18	25,547,642.15
投资收益（损失以“－”号填	七、68	-25,813,382.53	-37,543,523.13

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	-25,813,382.53	-31,949,560.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-85,947,176.98	-52,174,981.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	3,305,710.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	40,884.69	-1,389,049.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,007,133,667.09	513,811,396.06
加：营业外收入	七、74	113,408.33	281,923.23
减：营业外支出	七、75	5,633,064.02	671,563.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,001,614,011.40	513,421,755.66
减：所得税费用	七、76	152,482,641.43	80,379,855.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		849,131,369.97	433,041,900.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		849,131,369.97	433,041,900.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	七、60	848,585,960.19	430,594,228.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		545,409.78	2,447,672.12
六、其他综合收益的税后净额	七、57	-12,803,768.97	-202,937.32
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、57	-12,803,768.97	-202,937.32
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	七、57	-12,803,768.97	-202,937.32
（1）重新计量设定受益计划变动额	七、57	-12,803,768.97	-202,937.32
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	七、77	836,327,601.00	432,838,963.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		835,782,191.22	430,391,290.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		545,409.78	2,447,672.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.61	0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.61	0.31

法定代表人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：吕红宇

### 母公司利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,618.80	
销售费用			
管理费用		1,972,397.51	249,153.72
研发费用			
财务费用		-18,167,914.51	-227,896.97
其中：利息费用			
利息收入		18,471,412.90	230,418.85
加：其他收益		1,024.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	346,808,146.38	592,460,858.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”			

号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		363,003,068.58	592,439,601.78
加:营业外收入			
减:营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		363,003,068.58	592,439,601.78
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		363,003,068.58	592,439,601.78
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		363,003,068.58	592,439,601.78
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		363,003,068.58	592,439,601.78
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:钱雪松

主管会计工作负责人:戚侠

会计机构负责人:吕红宇

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,634,100,180.46	2,933,074,061.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			4,925,890.33
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	637,719,514.43	267,850,721.24
经营活动现金流入小计		2,271,819,694.89	3,205,850,672.99
购买商品、接受劳务支付的现金		4,712,286,777.21	6,032,688,423.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,241,032,831.45	1,200,914,627.77
支付的各项税费		148,214,390.44	136,998,304.47
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	311,458,104.35	282,955,021.09
经营活动现金流出小计		6,412,992,103.45	7,653,556,376.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,141,172,408.56	-4,447,705,703.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		302,800.00	1,787,015.51
处置子公司及其他营业单位			24,406,036.92

收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		302,800.00	26,193,052.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,286,629.77	195,133,383.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		301,286,629.77	195,133,383.90
投资活动产生的现金流量净额		-300,983,829.77	-168,940,331.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	6,000,000.00	73,870,000.00
筹资活动现金流入小计		1,006,000,000.00	78,870,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,302,003.38	14,636,805.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		216,302,003.38	14,636,805.15
筹资活动产生的现金流量净额		789,697,996.62	64,233,194.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		465,366.42	64,972.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79	-3,651,992,875.29	-4,552,347,867.71
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	7,568,041,397.89	9,312,206,030.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79	3,916,048,522.60	4,759,858,162.57

法定代表人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：吕红宇

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,991,914.62	472,137.10
经营活动现金流入小计		17,991,914.62	472,137.10
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		160,000.00	160,000.00
支付的各项税费		4,521.20	
支付其他与经营活动有关的现金		4,571,320.56	372,068.43
经营活动现金流出小计		4,735,841.76	532,068.43
经营活动产生的现金流量净额		13,256,072.86	-59,931.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		302,768,333.33	
投资活动现金流入小计		302,768,333.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		750,000,000.00	
投资活动现金流出小计		750,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-447,231,666.67	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		209,582,742.75	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		209,582,742.75	
筹资活动产生的现金流量净额		-209,582,742.75	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价</b>			



物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-643,558,336.56	-59,931.33
加：期初现金及现金等价物余额		992,090,634.59	689,088,129.50
六、期末现金及现金等价物余额		348,532,298.03	689,028,198.17

法定代表人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：吕红宇

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,400,389,285.00				6,154,387,036.93	71,442,630.00	-77,361,759.01	9,486,869.21	38,461,539.68		1,234,213,110.77		8,688,133,452.58	634,435,229.30	9,322,568,681.88	
加:会计政策变更											200,966,983.74		200,966,983.74		200,966,983.74	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,400,389,285.00				6,154,387,036.93	71,442,630.00	-77,361,759.01	9,486,869.21	38,461,539.68		1,435,180,094.51		8,889,100,436.32	634,435,229.30	9,523,535,665.62	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					7,052,098.08	-471,341.40	-12,803,768.97	17,324,454.71			638,531,876.04		650,576,001.26	882,097.44	651,458,098.70	
(一)综合收益总额							-12,803,768.97				848,585,960.19		835,782,191.22	545,409.78	836,327,601.00	
(二)所有者投入和减少资本					7,052,098.08	-471,341.40							7,523,439.48		7,523,439.48	
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					6,475,389.29	-471,341.40							6,946,730.69		6,946,730.69	
4.其他					576,708.79								576,708.79		576,708.79	
(三)利润分配											-210,054,084.15		-210,054,084.15		-210,054,084.15	
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配											-210,054,084.15		-210,054,084.15		-210,054,084.15	
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本																

2020 年半年度报告

(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备								17,324,454.71					17,324,454.71	336,687.66		17,661,142.37
1. 本期提取								20,444,026.61					20,444,026.61	337,618.69		20,781,645.30
2. 本期使用								3,119,571.90					3,119,571.90	931.03		3,120,502.93
(六) 其他																
四、本期末余额	1,400,389,285.00				6,161,439,135.01	70,971,288.60	-90,165,527.98	26,811,323.92	38,461,539.68		2,073,711,970.55		9,539,676,437.58	635,317,326.74		10,174,993,764.32

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,400,389,285.00				6,139,838,908.93	71,442,630.00	-8,981,006.66	8,143,865.40	14,157,992.67		380,730,707.40		7,862,837,122.74	340,871,212.88		8,203,708,335.62
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,400,389,285.00				6,139,838,908.93	71,442,630.00	-8,981,006.66	8,143,865.40	14,157,992.67		380,730,707.40		7,862,837,122.74	340,871,212.88		8,203,708,335.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,512,662.66		-202,937.32	13,764,926.47			430,594,228.28		451,668,880.09	2,723,677.00		454,392,557.09
（一）综合收益总额							-202,937.32				430,594,228.28		430,391,290.96	2,447,672.12		432,838,963.08
（二）所有者投入和减少资本					7,512,662.66								7,512,662.66			7,512,662.66
1. 所有者投																

2020 年半年度报告

入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,246,129.65							7,246,129.65		7,246,129.65		
4. 其他					266,533.01							266,533.01		266,533.01		
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
									13,764,926.47					13,764,926.47	276,004.88	14,040,931.35
1. 本期提取									18,486,960.22					18,486,960.22	276,004.88	18,762,965.10
2. 本期使用									4,722,033.75					4,722,033.75		4,722,033.75
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,400,389,285.00				6,147,351,571.59	71,442,630.00	-9,183,943.98	21,908,791.87	14,157,992.67		811,324,935.68		8,314,506,002.83	343,594,889.88	8,658,100,892.71	

法定代表人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：吕红宇

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,400,389,285.00				5,777,870,296.57	71,442,630.00			81,499,439.82	218,731,923.08	7,407,048,314.47
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,400,389,285.00				5,777,870,296.57	71,442,630.00			81,499,439.82	218,731,923.08	7,407,048,314.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,475,389.29	-471,341.40				152,948,984.43	159,895,715.12
(一)综合收益总额										363,003,068.58	363,003,068.58
(二)所有者投入和减少资本					6,475,389.29	-471,341.40					6,946,730.69
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					6,475,389.29	-471,341.40					6,946,730.69
4.其他											
(三)利润分配										-210,054,084.15	-210,054,084.15
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-210,054,084.15	-210,054,084.15
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,400,389,285.00				5,784,345,685.86	70,971,288.60			81,499,439.82	371,680,907.51	7,566,944,029.59

## 2020 年半年度报告

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,400,389,285.00				5,763,378,019.70	71,442,630.00			57,195,892.81	-360,190,972.88	6,789,329,594.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,400,389,285.00				5,763,378,019.70	71,442,630.00			57,195,892.81	-360,190,972.88	6,789,329,594.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,246,129.65					592,439,601.78	599,685,731.43
（一）综合收益总额										592,439,601.78	592,439,601.78
（二）所有者投入和减少资本					7,246,129.65						7,246,129.65
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,246,129.65						7,246,129.65
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,400,389,285.00				5,770,624,149.35	71,442,630.00			57,195,892.81	232,248,628.90	7,389,015,326.06

法定代表人：钱雪松

主管会计工作负责人：戚侠

会计机构负责人：吕红宇

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

##### （一）重大资产出售

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

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

##### （二）发行股份购买资产

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

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

##### （三）募集配套资金

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

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

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

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

截至2020年6月30日,公司注册资本人民币1,400,389,285.00元,公司统一信用代码为:9137000016309489X2,法定代表人:钱雪松,注册地址:山东省威海市文登经济开发区珠海东路28-1号,办公地址:辽宁省沈阳市皇姑区陵北街1号。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二十六次会议于2020年8月27日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的企业包括:中航沈飞股份有限公司、沈阳飞机工业(集团)有限公司、沈阳沈飞线束科技有限公司、沈阳沈飞会议服务有限责任公司、沈阳飞机工业集团物流装备有限公司、沈阳沈飞民品工业有限公司、上海沈飞国际贸易有限公司,详见本财务报告九“在其他主体中的权益”相关内容。本公司本期合并范围比上年度增加0户,减少0户,详见本财务报告八“合并范围的变动”相关内容。



#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

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

##### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

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

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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



### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本财务报告五、43。

#### （5）金融资产转移

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

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

### 信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

#### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### **核销**

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本财务报告五、43）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

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

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

- 合同资产组合 1：特定用户产品
- 合同资产组合 2：其他产品

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

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

账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本财务报告五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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



### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

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

(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

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

说明：固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上表。

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

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

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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

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

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

#### 36. 股份支付

适用 不适用

##### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ① 以权益结算的股份支付

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

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



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

## ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本财务报告五、43）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

## （2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### (1) 当期所得税

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

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 42. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资

费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

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

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

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 金融资产减值

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

### （3）存货跌价准备

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

### （4）金融工具公允价值

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

### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用



寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

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

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

#### （10）内部退养福利及补充退休福利

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

#### （11）预计负债

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

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

#### （12）限制性股票

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

#### （13）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本财务报告五、17“持有待售资产”相关描述。

#### （14）回购股份

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

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

#### （15）公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号), 并要求境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按新收入准则的要求列报, 不对比较期财务报表追溯调整。	经本公司第八届董事会第二十三次会议和第八届监事会第十七次会议决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。	详见下表

单位: 元

受重要影响的报表项目	影响金额(2020 年 1 月 1 日)
存货	-2,069,514,212.42
其他流动资产	-32,076,716.70
预收款项	-7,144,766,993.38
合同负债	4,838,821,035.38
应交税费	3,388,045.14
未分配利润	200,966,983.74

其他说明:

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”), 本公司经第八届董事会第二十三次会议和第八届监事会第十七次会议决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则, 对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时, 确认收入。在满足一定条件时, 本公司属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如: 合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数, 调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 未对比较期财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	7,568,299,968.21	7,568,299,968.21	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	148,952,356.16	148,952,356.16	
应收账款	3,930,871,747.51	3,930,871,747.51	
应收款项融资			
预付款项	578,174,941.72	578,174,941.72	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,164,541.53	9,164,541.53	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10,485,832,542.58	8,416,318,330.16	-2,069,514,212.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	33,872,390.49	1,795,673.79	-32,076,716.70
流动资产合计	22,755,168,488.20	20,653,577,559.08	-2,101,590,929.12
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	411,444,119.91	411,444,119.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	51,063,400.00	51,063,400.00	
投资性房地产	192,649,115.80	192,649,115.80	
固定资产	3,663,335,680.27	3,663,335,680.27	
在建工程	843,428,880.89	843,428,880.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	988,050,862.28	988,050,862.28	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	5,061,607.53	5,061,607.53	
递延所得税资产	185,078,705.74	185,078,705.74	
其他非流动资产	128,574,557.36	128,574,557.36	
非流动资产合计	6,468,686,929.78	6,468,686,929.78	
资产总计	29,223,855,417.98	27,122,264,488.86	-2,101,590,929.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	33,500,000.00	33,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,120,140,615.88	1,120,140,615.88	
应付账款	9,772,389,487.69	9,772,389,487.69	
预收款项	7,155,255,617.66	10,488,624.28	-7,144,766,993.38
合同负债		4,838,821,035.38	4,838,821,035.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	152,325,544.12	152,325,544.12	
应交税费	22,770,147.05	26,158,192.19	3,388,045.14
其他应付款	259,580,586.91	259,580,586.91	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	539,126,951.70	539,126,951.70	
流动负债合计	19,055,088,951.01	16,752,531,038.15	-2,302,557,912.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	450,000,000.00	450,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	-310,184,173.88	-310,184,173.88	
长期应付职工薪酬	683,560,000.00	683,560,000.00	
预计负债	34,082.88	34,082.88	
递延收益	21,572,377.38	21,572,377.38	
递延所得税负债	1,215,498.71	1,215,498.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	846,197,785.09	846,197,785.09	
负债合计	19,901,286,736.10	17,598,728,823.24	-2,302,557,912.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,400,389,285.00	1,400,389,285.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	6,154,387,036.93	6,154,387,036.93	
减：库存股	71,442,630.00	71,442,630.00	
其他综合收益	-77,361,759.01	-77,361,759.01	
专项储备	9,486,869.21	9,486,869.21	
盈余公积	38,461,539.68	38,461,539.68	
一般风险准备			
未分配利润	1,234,213,110.77	1,435,180,094.51	200,966,983.74
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	8,688,133,452.58	8,889,100,436.32	200,966,983.74
少数股东权益	634,435,229.30	634,435,229.30	
所有者权益(或股东权益) 合计	9,322,568,681.88	9,523,535,665.62	200,966,983.74
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	29,223,855,417.98	27,122,264,488.86	-2,101,590,929.12

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），经本公司第八届董事会第二十三次会议决议，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。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，对可比期间信息不进行调整。在执行新收入准则时，公司对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，具体调整情况见上表。

在新收入准则实施前，公司航空产品收入确认时点为根据相应的合同约定，取得验收单或者完成工作确认证明及开具具有收款权利的票据时确认收入；其他产品在产品交付并取得收款权利时确认收入。在新收入准则实施后，公司对履约义务实现方式为在某一时段内履行履约义务的，按照履约进度确认收入。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	992,090,634.59	992,090,634.59	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	358,875.00	358,875.00	
其中：应收利息	358,875.00	358,875.00	
应收股利			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	301,655,882.53	301,655,882.53	
流动资产合计	1,294,105,392.12	1,294,105,392.12	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,184,404,933.01	6,184,404,933.01	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,184,404,933.01	6,184,404,933.01	
资产总计	7,478,510,325.13	7,478,510,325.13	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	16,485.10	16,485.10	
其他应付款	71,445,525.56	71,445,525.56	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	71,462,010.66	71,462,010.66	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	71,462,010.66	71,462,010.66	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,400,389,285.00	1,400,389,285.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,777,870,296.57	5,777,870,296.57	
减：库存股	71,442,630.00	71,442,630.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	81,499,439.82	81,499,439.82	
未分配利润	218,731,923.08	218,731,923.08	
所有者权益（或股东权益）合计	7,407,048,314.47	7,407,048,314.47	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,478,510,325.13	7,478,510,325.13	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

**(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

适用 不适用

**45. 其他**

适用 不适用

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

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



		纳。
房产税	房产余值/租赁金额	按照房产余值的 1.2% 计缴, 扣除率为 30%; 从租计征, 按照租赁金额的 12% 缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中航沈飞股份有限公司	25
沈阳飞机工业 (集团) 有限公司	15
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	15
上海沈飞国际贸易有限公司	25
沈阳沈飞会议服务有限责任公司	20
沈阳沈飞民品工业有限公司	25
沈阳沈飞线束科技有限公司	25

## 2. 税收优惠

适用  不适用

### (1) 沈阳飞机工业 (集团) 有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,“关于公示辽宁省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知”,沈阳飞机工业(集团)有限公司被认定为高新技术企业,证书编号为:GR201921000468,有效期间为2019年10月11日至2022年10月11日,享受15%的所得税优惠税率。

### (2) 沈阳飞机工业集团物流装备有限公司

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局文件(辽科发〔2017〕56号)“关于认定辽宁省2017年第一批高新技术企业的通知”,沈阳飞机工业集团物流装备有限公司被认定为高新技术企业,证书编号为:GR201721000028,有效期间为2017年8月8日至2020年8月8日,已完成高新技术企业资格认定的申请,尚在审批中。享受15%的所得税优惠税率。

### (3) 沈阳沈飞会议服务有限责任公司

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告〔2019〕39号)规定,作为生产、生活性服务业纳税人,自2019年4月1日至2021年12月31日,可按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

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

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

(4) 本公司符合国家有关规定的相关产品享受免增值税优惠政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	665,523.34	63,787.52
银行存款	3,915,382,999.26	7,567,977,610.37
其他货币资金	935,067.86	258,570.32
合计	3,916,983,590.46	7,568,299,968.21
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

(1) 截至2020年6月30日，其他货币资金中所有权受限的金额为935,067.86元，其中：子公司海关保证金为26,610.86元，履约保证金为237,000.00元，票据保证金为671,457.00元。

(2) 期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,013,369.18	5,117,185.00
商业承兑票据	143,794,336.79	143,835,171.16
合计	148,807,705.97	148,952,356.16

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,434,025.00	
商业承兑票据		
合计	3,434,025.00	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	153,622,646.56	100.00	4,814,940.59	3.13	148,807,705.97	153,768,664.08	100.00	4,816,307.92	3.13	148,952,356.16
其中：										
银行承兑汇票	5,013,369.18	3.26			5,013,369.18	5,117,185.00	3.33			5,117,185.00
商业承兑汇票-特定用户										
商业承兑汇票-其他	148,609,277.38	96.74	4,814,940.59	3.24	143,794,336.79	148,651,479.08	96.67	4,816,307.92	3.24	143,835,171.16
合计	153,622,646.56	100.00	4,814,940.59	/	148,807,705.97	153,768,664.08	/	4,816,307.92	/	148,952,356.16

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,013,369.18		0
合计	5,013,369.18		/

组合计提项目: 商业承兑汇票-其他

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票-其他	148,609,277.38	4,814,940.59	3.24
合计	148,609,277.38	4,814,940.59	/

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

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

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

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票-其他	4,816,307.92	-1,367.33			4,814,940.59
合计	4,816,307.92	-1,367.33			4,814,940.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-6 个月	3,624,122,815.63
7-12 个月	1,702,567,452.95
1 年以内小计	5,326,690,268.58
1 至 2 年	1,421,700,476.80
2 至 3 年	174,957,180.21
3 年以上	
3 至 4 年	79,005,107.85
4 至 5 年	18,591,492.40
5 年以上	3,548,932.56
减：坏账准备	-340,039,694.66
合计	6,684,453,763.74

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,796,000.00	0.25	17,796,000.00			17,796,000.00	0.43	17,796,000.00		
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	17,796,000.00	0.25	17,796,000.00	100.00		17,796,000.00	0.43	17,796,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,006,697,458.40	99.75	322,243,694.66	4.60	6,684,453,763.74	4,166,533,038.77	99.57	235,661,291.26	5.66	3,930,871,747.51
其中：										
应收特定用户	1,984,692,368.40	28.25	7,500.00	0.00	1,984,684,868.40	3,955,103.40	0.09	7,500.00	0.19	3,947,603.40
应收合并范围内关联方和股东										
应收其他客户	5,022,005,090.00	71.49	322,236,194.66	6.42	4,699,768,895.34	4,162,577,935.37	99.48	235,653,791.26	5.66	3,926,924,144.11
合计	7,024,493,458.40	/	340,039,694.66	/	6,684,453,763.74	4,184,329,038.77	/	253,457,291.26	/	3,930,871,747.51

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收特定用户

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,980,737,265.00		
1至2年	1,149,206.00		
2至3年	8,040.00		
3至4年	2,790,357.40		
4至5年			
5年以上	7,500.00	7,500.00	100.00
合计	1,984,692,368.40	7,500.00	/

组合计提项目: 应收其他客户

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,345,953,003.58	145,312,967.51	4.34
1至2年	1,420,551,270.80	91,898,945.30	6.47
2至3年	174,949,140.21	42,626,096.26	24.36
3至4年	76,214,750.45	38,164,164.65	50.07
4至5年	795,492.40	692,588.38	87.06
5年以上	3,541,432.56	3,541,432.56	100.00
合计	5,022,005,090.00	322,236,194.66	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

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

应收账款组合 1: 应收特定用户

应收账款组合 2: 应收合并范围内关联方和股东

应收账款组合 3: 应收其他客户

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



如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	17,796,000.00					17,796,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	235,661,291.26	86,696,630.40		114,227.00		322,243,694.66
合计	253,457,291.26	86,696,630.40		114,227.00		340,039,694.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,484,274,012.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 277,305,964.16 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	640,242,886.13	97.65	562,897,160.09	97.36
1 至 2 年	12,053,978.66	1.84	14,912,456.81	2.58
2 至 3 年	3,224,762.76	0.49	257,700.00	0.04
3 年以上	117,327.88	0.02	107,624.82	0.02
合计	655,638,955.43	/	578,174,941.72	/

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 447,838,280.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.31%。

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,888,156.51	9,164,541.53
合计	8,888,156.51	9,164,541.53

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-6 个月	2,141,576.18
7-12 个月	2,874,192.72
1 年以内小计	5,015,768.90
1 至 2 年	3,763,181.44
2 至 3 年	515,350.58
3 年以上	
3 至 4 年	584,178.00
4 至 5 年	138,259.59
5 年以上	6,584,199.86
减：坏账准备	-7,712,781.86
合计	8,888,156.51

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,784,247.04	4,584,367.46
保证金	6,971,705.09	7,634,167.72
往来款及其他	5,844,986.24	5,292,647.30
减：坏账准备	-7,712,781.86	-8,346,640.95
合计	8,888,156.51	9,164,541.53

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	8,346,640.95			8,346,640.95
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-633,859.09			-633,859.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	7,712,781.86			7,712,781.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,346,640.95	-633,859.09				7,712,781.86
合计	8,346,640.95	-633,859.09				7,712,781.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	往来款	5,182,508.36	5年以上	31.22%	5,182,508.36

单位 2	保证金	4,186,383.00	2 年以内	25.22%	352,394.18
单位 3	保证金	1,288,504.50	5 年以上	7.76%	1,288,504.50
单位 4	备用金	552,548.43	7-12 个月	3.33%	20,223.27
单位 5	保证金	425,000.00	3-4 年	2.56%	213,137.50
合计	/	11,634,944.29	/	70.09%	7,056,767.81

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	2,886,450,612.81	173,263,310.93	2,713,187,301.88	2,365,822,552.52	201,254,868.41	2,164,567,684.11
在产品	3,405,750,633.49		3,405,750,633.49	6,264,152,261.31	17,670,285.62	6,246,481,975.69
库存商品	771,886.38		771,886.38			
周转材料	4,363,153.47		4,363,153.47	4,837,268.19		4,837,268.19
合同履约成本						
在途物资	442,855.67		442,855.67	431,402.17		431,402.17
合计	6,297,779,141.82	173,263,310.93	6,124,515,830.89	8,635,243,484.19	218,925,154.03	8,416,318,330.16

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	201,254,868.41			27,991,557.48		173,263,310.93
在产品	17,670,285.62			17,670,285.62		
合计	218,925,154.03			45,661,843.10		173,263,310.93

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特定用户产品	2,376,801,424.42		2,376,801,424.42			
合计	2,376,801,424.42		2,376,801,424.42			

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
特定用户产品	2,376,801,424.42	首次执行新收入准则
合计	2,376,801,424.42	/

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,976,253.93	1,795,673.79
预缴税金	32,502.66	
零余额用款额度	4,690,000.00	
合计	13,698,756.59	1,795,673.79

其他说明：

无。

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中航沈飞民用飞机有限责任公司	263,144,095.05			-30,408,794.42		291,287.18				233,026,587.81	
中航（沈阳）投资管理有限公司	148,300,024.86			4,595,411.89		285,421.61				153,180,858.36	
小计	411,444,119.91			-25,813,382.53		576,708.79				386,207,446.17	
合计	411,444,119.91			-25,813,382.53		576,708.79				386,207,446.17	

其他说明  
无。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	249,617,433.96	57,336,720.00		306,954,153.96
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	249,617,433.96	57,336,720.00		306,954,153.96
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	102,810,894.14	11,494,144.02		114,305,038.16
2. 本期增加金额	4,262,148.18	996,577.74		5,258,725.92
(1) 计提或摊销	4,262,148.18	996,577.74		5,258,725.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	107,073,042.32	12,490,721.76		119,563,764.08
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	142,544,391.64	44,845,998.24		187,390,389.88
2. 期初账面价值	146,806,539.82	45,842,575.98		192,649,115.80

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,570,686,328.25	3,663,335,680.27
固定资产清理		
合计	3,570,686,328.25	3,663,335,680.27

其他说明:

无。

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,031,198,744.72	4,283,549,469.74	96,306,131.15	1,402,607,231.88	8,813,661,577.49
2. 本期增加金额	126,141.00	180,192,914.21	1,785,815.39	19,435,982.05	201,540,852.65
(1) 购置		2,066,500.47		1,434,830.76	3,501,331.23
(2) 在建工程转入	126,141.00	178,126,413.74	1,785,815.39	18,001,151.29	198,039,521.42
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	322,053.84	6,356,333.72	1,111,000.00	17,989,077.10	25,778,464.66
(1) 处置或报废	322,053.84	6,356,333.72	1,111,000.00	17,989,077.10	25,778,464.66
4. 期末余额	3,031,002,831.88	4,457,386,050.23	96,980,946.54	1,404,054,136.83	8,989,423,965.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,105,544,866.25	2,941,888,485.72	78,961,055.23	1,015,274,293.46	5,141,668,700.66
2. 本期增加金额	45,702,557.65	175,847,963.66	3,264,540.02	68,134,827.92	292,949,889.25
(1) 计提	45,702,557.65	175,847,963.66	3,264,540.02	68,134,827.92	292,949,889.25
3. 本期减少金额	159,610.02	6,036,295.45	1,087,546.21	17,122,229.56	24,405,681.24
(1) 处置或报废	159,610.02	6,036,295.45	1,087,546.21	17,122,229.56	24,405,681.24
4. 期末余额	1,151,087,813.88	3,111,700,153.93	81,138,049.04	1,066,286,891.82	5,410,212,908.67
三、减值准备					
1. 期初余额		6,488,543.58		2,168,652.98	8,657,196.56
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		11,748.00		120,720.00	132,468.00
(1) 处置或报废		11,748.00		120,720.00	132,468.00
4. 期末余额		6,476,795.58		2,047,932.98	8,524,728.56
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,879,915,018.00	1,339,209,100.72	15,842,897.50	335,719,312.03	3,570,686,328.25
2. 期初账面价值	1,925,653,878.47	1,335,172,440.44	17,345,075.92	385,164,285.44	3,663,335,680.27

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	131,656,965.21	尚在办理中
合计	131,656,965.21	/

其他说明:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	925,602,872.73	843,428,880.89
工程物资		
合计	925,602,872.73	843,428,880.89

其他说明:

无。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自筹项目	553,735,814.11	283,028.78	553,452,785.33	486,281,562.14	283,028.78	485,998,533.36
国拨和自筹项目	372,150,087.40		372,150,087.40	357,430,347.53		357,430,347.53
合计	925,885,901.51	283,028.78	925,602,872.73	843,711,909.67	283,028.78	843,428,880.89

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	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
自筹项目		486,281,562.14	206,310,437.33	130,248,485.36	8,607,700.00		553,735,814.11						
国拨和自筹项目		357,430,347.53	82,510,775.93	67,791,036.06			372,150,087.40						
合计		843,711,909.67	288,821,213.26	198,039,521.42	8,607,700.00		925,885,901.51	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,377,652,554.99	333,742,030.82	1,711,394,585.81
2. 本期增加金额		10,883,748.67	10,883,748.67
(1) 购置		2,276,048.67	2,276,048.67
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 在建工程转入		8,607,700.00	8,607,700.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,377,652,554.99	344,625,779.49	1,722,278,334.48
二、累计摊销			
1. 期初余额	450,328,971.67	273,014,751.86	723,343,723.53
2. 本期增加金额	13,776,525.54	16,870,280.29	30,646,805.83
(1) 计提	13,776,525.54	16,870,280.29	30,646,805.83
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	464,105,497.21	289,885,032.15	753,990,529.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			



4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	913,547,057.78	54,740,747.34	968,287,805.12
2. 期初账面价值	927,323,583.32	60,727,278.96	988,050,862.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
**厂房改造费用	2,131,702.54		685,060.31		1,446,642.23
**房屋修理	2,035,238.32	610,062.07	263,086.90		2,382,213.49
预付服务费	894,666.67		487,999.98		406,666.69
合计	5,061,607.53	610,062.07	1,436,147.19		4,235,522.41

其他说明:

无。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	525,791,034.23	79,595,839.81	485,514,278.05	73,546,127.35
预提费用	637,100,000.00	95,565,000.00	537,129,900.00	80,569,485.00
预计负债	34,082.88	5,112.43	34,082.88	5,112.43
应付职工薪酬结余	97,474,289.38	14,621,143.41	97,474,289.38	14,621,143.41
固定资产加速折旧影响	79,151,907.13	11,872,786.07	83,664,576.40	12,549,686.46
股权激励	23,383,066.16	3,507,459.92	16,907,676.87	2,536,151.53
党组织工作经费	8,264,624.08	1,335,782.88	7,915,514.77	1,250,999.56
合计	1,371,199,003.86	206,503,124.52	1,228,640,318.35	185,078,705.74

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	7,830,428.76	1,736,319.96	5,860,804.00	1,215,498.71
合计	7,830,428.76	1,736,319.96	5,860,804.00	1,215,498.71

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,847,451.15	8,971,341.45
可抵扣亏损	156,470,881.08	172,665,803.28
合计	165,318,332.23	181,637,144.73

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	58,779,740.14	74,974,662.34	2015年当年产生的可抵扣亏损额
2021年	97,691,140.94	97,691,140.94	2016年当年产生的可抵扣亏损额
2022年			2017年当年产生的可抵扣亏损额
2023年			2018年当年产生的可抵扣亏损额
2024年			2019年当年产生的可抵扣亏损额
合计	156,470,881.08	172,665,803.28	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款等	165,194,072.75		165,194,072.75	128,574,557.36		128,574,557.36
合计	165,194,072.75		165,194,072.75	128,574,557.36		128,574,557.36

其他说明：

无。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	33,500,000.00	33,500,000.00
合计	33,500,000.00	33,500,000.00

短期借款分类的说明：

无。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,642,996,717.12	1,120,140,615.88
银行承兑汇票	1,342,914.00	
合计	1,644,339,631.12	1,120,140,615.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,262,032,865.81	8,804,552,489.84
1-2 年	586,806,467.35	642,603,449.35
2-3 年	153,904,352.72	102,966,317.24
3 年以上	252,754,759.77	222,267,231.26
合计	11,255,498,445.65	9,772,389,487.69

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航空工业系统内单位 1	160,040,120.00	合同执行中
航空工业系统内单位 2	101,376,336.50	合同执行中
航空工业系统外单位 3	45,695,264.67	合同执行中
航空工业系统外单位 4	43,672,592.00	合同执行中
航空工业系统外单位 5	35,151,957.00	合同执行中
合计	385,936,270.17	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,001,333.64	10,191,530.28
1-2 年	9,658,328.32	98,687.40
2-3 年	55,387.40	30,940.00
3 年以上	198,406.60	167,466.60
合计	18,913,455.96	10,488,624.28

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

特定用户产品	347,611,134.83	4,838,821,035.38
合计	347,611,134.83	4,838,821,035.38

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
特定用户产品	347,611,134.83	首次应用新收入准则
合计	347,611,134.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	152,325,544.12	1,000,190,900.43	1,053,355,528.64	99,160,915.91
二、离职后福利-设定提存计划		206,759,614.19	206,759,614.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	152,325,544.12	1,206,950,514.62	1,260,115,142.83	99,160,915.91

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	151,307,414.80	672,991,791.65	726,151,791.65	98,147,414.80
二、职工福利费		66,290,083.64	66,290,083.64	
三、社会保险费		57,534,936.83	57,534,936.83	
其中：医疗保险费		49,499,132.65	49,499,132.65	
工伤保险费		8,035,804.18	8,035,804.18	
生育保险费		/	/	
四、住房公积金		104,173,439.40	104,173,439.40	
五、工会经费和职工教育经费	1,018,129.32	20,877,152.89	20,881,781.10	1,013,501.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		78,323,496.02	78,323,496.02	
合计	152,325,544.12	1,000,190,900.43	1,053,355,528.64	99,160,915.91

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		130,123,010.71	130,123,010.71	
2、失业保险费		4,066,265.66	4,066,265.66	
3、企业年金缴费		72,570,337.82	72,570,337.82	
合计		206,759,614.19	206,759,614.19	

其他说明：

√适用 □不适用

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，养老保险缴费按上月工资总额的16%，失业保险按上月工资总额的0.5%每月向该等计划缴存费用。

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,288,553.68	4,872,017.78
企业所得税	74,174,047.53	5,070,895.07
个人所得税	179,047.31	12,382,101.20
城市维护建设税	440,315.88	487,840.32
房产税	2,145,266.15	2,171,316.63
土地使用税	523,792.04	431,414.97
教育费附加	314,511.35	348,796.13
其他税费	308,775.21	393,810.09
合计	84,374,309.15	26,158,192.19

其他说明：

无。

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	471,341.40	
其他应付款	236,501,614.07	259,580,586.91
合计	236,972,955.47	259,580,586.91

其他说明：

无。

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	471,341.40	
合计	471,341.40	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,814,555.24	1,778,242.69
代垫款项	353,654.58	371,929.48
代扣代缴社保	3,083,287.30	3,096,444.97
往来款	88,130,637.09	114,776,585.49
股权激励款项	70,324,136.88	71,442,630.00
党组织工作经费	8,264,624.08	7,915,514.77
其他	64,530,718.90	60,199,239.51
合计	236,501,614.07	259,580,586.91

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航空工业系统内单位 1	44,560,600.00	待结算
合计	44,560,600.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



预提费用	637,100,000.00	537,129,900.00
继续涉入负债		1,997,051.70
待转销项税额	425,000.75	
合计	637,525,000.75	539,126,951.70

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,450,000,000.00	450,000,000.00
合计	1,450,000,000.00	450,000,000.00

长期借款分类的说明:

无。

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	-300,535,580.91	-310,184,173.88
合计	-300,535,580.91	-310,184,173.88

其他说明：

无。

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
***项目	-310,184,173.88	149,114,484.00	139,465,891.03	-300,535,580.91	/
合计	-310,184,173.88	149,114,484.00	139,465,891.03	-300,535,580.91	/

其他说明：

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

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	691,103,000.00	682,020,000.00
二、辞退福利	747,000.00	1,540,000.00
三、其他长期福利		
合计	691,850,000.00	683,560,000.00

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	682,020,000.00	666,640,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	10,500,000.00	10,280,000.00

1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“—”表示）		
4. 利息净额	10,500,000.00	10,280,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	12,803,768.97	202,937.32
1. 精算利得（损失以“—”表示）	12,803,768.97	202,937.32
四、其他变动	-14,220,768.97	-20,873,656.01
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-14,220,768.97	-20,873,656.01
五、期末余额	691,103,000.00	656,249,281.31

辞退福利：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,540,000.00	4,240,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	8,000.00	40,000.00
1. 利息净额	10,000.00	40,000.00
2. 当期确认的精算（利得）损失	-2,000.00	
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动	-801,000.00	-1,639,281.31
1. 已支付的福利	-801,000.00	-1,639,281.31
五、期末余额	747,000.00	2,640,718.69

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

由于设定受益离、退休计划和内退人员福利计划，本公司面对以下风险详述如下：

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

精算假设

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
折现率-离职后福利	3.00%	3.25%
折现率-辞退福利	2.00%	2.25%
死亡率	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）
原有离休人员和原有退休人员的补充退休后医疗福利年增长率	6.00%	6.00%
原有内退人员的生活费、社会保险缴费和住房公积金缴费年增长率	2.00%	2.00%

说明：公司根据 CAS9 相关规定并参考中国国债收益率选取的折现率。

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	34,082.88	34,082.88	劳动争议纠纷和健康权纠纷
合计	34,082.88	34,082.88	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,572,377.38		2,587,666.63	18,984,710.75	/
合计	21,572,377.38		2,587,666.63	18,984,710.75	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助 1	20,366,666.71			2,036,666.65		18,330,000.06	与资产相关
政府补助 2	311,044.00			63,000.00		248,044.00	与收益相关
政府补助 3	894,666.67			487,999.98		406,666.69	与资产相关
合计	21,572,377.38			2,587,666.63		18,984,710.75	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,400,389,285.00						1,400,389,285.00

其他说明：

无。

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,862,132,336.24			5,862,132,336.24
其他资本公积	292,254,700.69	7,052,098.08		299,306,798.77
合计	6,154,387,036.93	7,052,098.08		6,161,439,135.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期资本公积增加 7,052,098.08 元，其中：1、股权激励确认相关费用导致权益变动资本公积增加 6,475,389.29 元；2、联营企业中航（沈阳）投资管理有限公司净资产变动确认其他资本公积 285,421.61 元；3、联营企业中航沈飞民用飞机有限责任公司净资产变动确认其他资本公积 291,287.18 元。

#### 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	71,442,630.00	4,308.60	475,650.00	70,971,288.60
合计	71,442,630.00	4,308.60	475,650.00	70,971,288.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 限制性股票的授予

2018 年，公司采用定向发行的方式向激励对象授予 3,171,000.00 股限制性股票。本公司于授予日收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币 71,442,630.00 元，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本人民币 3,171,000.00 元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额人民币 68,271,630.00 元计入资本公积。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币 22.53 元/股以及发行的限制性股票数量 3,171,000.00 股分别确认库存股人民币 71,442,630.00 元以及其他应付款人民币 71,442,630.00 元。

#### (2) 现金股利分配的处理

2020 年 5 月 27 日公司股东大会决议审议通过了本公司 2019 年度利润分配方案，向本公司全体股东每股派发现金红利 0.15 元（含税）实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币 475,650.00 元作为本公司利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额人民币 475,650.00 元冲减其他应付款—限制性股票回购义务以及库存股。

#### (3) 可解锁限制性股票数量的估计

本期末，公司根据最新后续信息对可解锁限制性股票数量作出的估计进行了调整，对 2019 年派发给限制性股票持有者的现金股利作出相应调整，分别调增未分配利润和库存股人民币 4,308.60 元。关于限制性股票的具体情况详见本财务报告十三。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-77,361,759.01	-12,803,768.97				-12,803,768.97		-90,165,527.98
其中：重新计量设定受益计划变动额	-77,361,759.01	-12,803,768.97				-12,803,768.97		-90,165,527.98
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-77,361,759.01	-12,803,768.97				-12,803,768.97		-90,165,527.98

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为-12,803,768.97元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-12,803,768.97元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为0元。

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,486,869.21	20,444,026.61	3,119,571.90	26,811,323.92
合计	9,486,869.21	20,444,026.61	3,119,571.90	26,811,323.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,461,539.68			38,461,539.68
合计	38,461,539.68			38,461,539.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,234,213,110.77	380,730,707.40
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	200,966,983.74	
调整后期初未分配利润	1,435,180,094.51	380,730,707.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	848,585,960.19	877,785,950.38
减：提取法定盈余公积		24,303,547.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	210,054,084.15	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,073,711,970.55	1,234,213,110.77

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 200,966,983.74 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见本财务报告五、44。



**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,496,154,548.50	10,452,230,676.74	11,194,847,302.21	10,229,740,130.70
其他业务	90,755,579.37	90,152,124.72	89,900,763.93	91,837,072.79
合计	11,586,910,127.87	10,542,382,801.46	11,284,748,066.14	10,321,577,203.49

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无。

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,186,368.12	927,802.64
教育费附加	848,749.99	664,181.20
房产税	12,493,994.51	13,343,028.87
土地使用税	3,154,182.92	2,599,931.75
印花税	493,793.80	286,728.42
其他	8,119.59	8,413.31
合计	18,185,208.93	17,830,086.19

其他说明：

说明：各项税金及附加的计缴标准详见本财务报告六、税项。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	48,490.57	128,499.38
销售服务费	233,470.62	308,570.13

职工薪酬	2,432,693.62	2,580,362.22
修理费	243,546.73	216,441.24
差旅费	80,929.56	250,583.46
展览费及其他	914,837.01	846,341.47
合计	3,953,968.11	4,330,797.90

其他说明：

无。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,840,376.13	154,198,130.06
物料消耗	26,491,795.03	23,912,509.91
折旧费	24,081,048.04	21,025,647.15
无形资产摊销	14,087,859.12	13,953,783.94
水电费	10,156,292.70	6,091,794.24
股份支付	6,475,389.29	7,246,129.65
劳动保护费	6,008,130.61	6,062,490.48
修理费	3,188,303.11	1,890,712.67
差旅费	1,595,554.00	3,152,931.12
宣传费	729,288.06	4,450,037.88
咨询费	307,946.10	1,234,220.68
业务招待费	903,059.68	2,257,863.54
会议费	1,087,802.18	2,081,826.07
办公费	588,561.74	1,306,754.86
聘请中介机构服务费	1,637,894.64	1,583,715.69
其他	60,310,738.05	60,703,327.82
合计	267,490,038.48	311,151,875.76

其他说明：

无。

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	111,287,159.50	75,830,984.35
合计	111,287,159.50	75,830,984.35

其他说明：

无。

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,719,260.63	8,921,805.15

减：利息收入	-72,228,739.97	-41,352,962.95
汇兑损益	-8,828,525.98	-3,512,348.17
手续费	498,705.68	262,774.72
其他	10,516,183.30	10,336,542.51
合计	-67,323,116.34	-25,344,188.74

其他说明：

无。

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	404,580,150.38	25,547,247.98
个税手续费返还	33,413.80	394.17
合计	404,613,564.18	25,547,642.15

其他说明：

无。

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,813,382.53	-31,949,560.05
处置交易性金融资产取得的投资收益		-5,593,963.08
合计	-25,813,382.53	-37,543,523.13

其他说明：

无。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,367.33	
其他应收款坏账损失	633,859.09	1,197,394.40
应收账款坏账损失	-86,582,403.40	-53,372,375.50
合计	-85,947,176.98	-52,174,981.10

其他说明：

无。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,305,710.00	
合计	3,305,710.00	

其他说明：

无。

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	40,884.69	-1,389,049.05
合计	40,884.69	-1,389,049.05

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		176,224.73	
其中：固定资产处置利得		176,224.73	
无形资产处置利得			
政府补助	20,100.00	10,000.00	20,100.00
罚款	68,711.00	89,840.00	68,711.00
其他	24,597.33	5,858.50	24,597.33
合计	113,408.33	281,923.23	113,408.33

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	20,100.00	10,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	945,064.02	671,051.53	945,064.02
其中：固定资产处置损失	945,064.02	671,051.53	945,064.02
无形资产处置损失			
对外捐赠	2,480,000.00		2,480,000.00
违约金、罚款、滞纳金	2,118,000.00		2,118,000.00
其他支出	90,000.00	512.10	90,000.00
合计	5,633,064.02	671,563.63	5,633,064.02

其他说明：

无。

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	173,386,238.96	101,673,934.19
递延所得税费用	-20,903,597.53	-21,294,078.93
合计	152,482,641.43	80,379,855.26

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,001,614,011.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	250,403,502.85
子公司适用不同税率的影响	-91,804,788.20
调整以前期间所得税的影响	5,703,979.05
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,707,719.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,048,730.55
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	878,008.22
研究开发费加计扣除的纳税影响	-12,357,049.23
所得税费用	152,482,641.43

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本财务报告七、57。

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	154,898,123.57	190,294,533.50
代收代付款	202,513.04	3,855,709.59
存款利息	72,237,566.54	41,362,996.39
保证金	4,423,729.28	3,869,991.76
财政拨款和政府补助收入	405,957,582.00	28,467,490.00
合计	637,719,514.43	267,850,721.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	230,186,677.59	179,516,556.44
差旅费	20,476,773.06	37,055,313.43
水电费	59,191,453.70	65,172,469.22
聘请中介机构费	1,603,200.00	1,210,682.00
合计	311,458,104.35	282,955,021.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他筹资	6,000,000.00	73,870,000.00
合计	6,000,000.00	73,870,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	849,131,369.97	433,041,900.40
加：资产减值准备	-3,305,710.00	
信用减值损失	85,947,176.98	52,174,981.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	297,212,037.43	251,488,061.09
使用权资产摊销		
无形资产摊销	31,643,383.57	29,863,440.35
长期待摊费用摊销	1,436,147.19	769,505.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-40,884.69	1,389,049.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	945,064.02	494,826.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,541,522.16	10,689,147.40
投资损失（收益以“-”号填列）	25,813,382.53	37,543,523.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,424,418.78	-21,282,455.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	520,821.25	-11,623.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,364,622,421.69	898,147,134.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,411,148,795.50	-332,328,760.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,367,458,271.35	-5,817,172,281.82
其他	6,475,389.29	7,487,848.18
经营活动产生的现金流量净额	-4,141,172,408.56	-4,447,705,703.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,916,048,522.60	4,759,858,162.57
减：现金的期初余额	7,568,041,397.89	9,312,206,030.28
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	-3,651,992,875.29	-4,552,347,867.71

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	665,523.34	63,787.52
可随时用于支付的银行存款	3,915,382,999.26	7,567,977,610.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,916,048,522.60	7,568,041,397.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	237,000.00	履约保证金
货币资金	671,457.00	票据保证金
货币资金	26,610.86	海关保证金
合计	935,067.86	/

其他说明：

无。

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			



其中：美元	2,971,528.52	7.0795	21,036,936.15
欧元	13,273.90	7.9610	105,673.52
港币			
应收账款			
其中：美元	88,980,549.68	7.0795	629,937,801.46
欧元			
港币			

其他说明：

无。

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	404,525,148.63	其他收益	404,525,148.63
政府补助	4,000,000.00	财务费用	4,000,000.00
政府补助	20,100.00	营业外收入	20,100.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无。

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### **5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

#### **6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳飞机工业(集团)有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00		投资设立
沈阳沈飞线束科技有限公司	沈阳	沈阳	电线电缆制造	52.58		投资设立
沈阳沈飞会议服务有限责任公司	沈阳	沈阳	住宿及餐饮	100.00		投资设立
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	沈阳	沈阳	金属结构制造	53.32	46.68	投资设立
沈阳沈飞民品工业有限公司	沈阳	沈阳	机械零件加工	100.00		投资设立
上海沈飞国际贸易有限公司	上海	上海	贸易代理	100.00		股权置换

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳沈飞线束科技有限公司	47.42	545,409.78		27,989,478.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳沈飞线束科技有限公司	58,246,275.57	6,980,834.04	65,227,109.61	5,795,814.68	406,666.69	6,202,481.37	63,853,402.34	8,353,702.23	72,207,104.57	14,147,989.84	894,666.67	15,042,656.51

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳沈飞线束科技有限公司	31,942,723.89	1,150,168.25		-5,715,678.75	40,687,168.75	5,161,687.30		4,295,150.32

其他说明：  
无。

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中航沈飞民用飞机有限责任公司	沈阳	沈阳	飞机制造	32.01		权益法
中航(沈阳)投资管理有限公司	沈阳	沈阳	投资与资产管理	45.90		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

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

无。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中航沈飞民用飞机有限责任公司	中航(沈阳)投资管理有限公司	中航沈飞民用飞机有限责任公司	中航(沈阳)投资管理有限公司
流动资产	2,777,538,603.34	1,513,108,990.68	2,553,871,414.96	1,340,938,500.99
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产	1,111,725,402.98	806,188,823.76	1,095,326,867.01	823,334,326.45
资产合计	3,889,264,006.32	2,319,297,814.44	3,649,198,281.97	2,164,272,827.44
流动负债	2,772,557,771.14	1,430,229,575.57	2,321,456,476.01	1,295,494,348.93
非流动负债	388,725,642.21	227,841,005.48	505,673,405.31	228,033,822.78
负债合计	3,161,283,413.35	1,658,070,581.05	2,827,129,881.32	1,523,528,171.71
少数股东权益		327,499,873.12		317,650,919.66
归属于母公司股东权益	727,980,592.97	333,727,360.27	822,068,400.65	323,093,736.07
按持股比例计算的净资产份	233,026,587.81	153,180,858.36	263,144,095.05	148,300,024.86

额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	233,026,587.81	153,180,858.36	263,144,095.05	148,300,024.86
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	277,613,157.93	341,616,162.48	539,286,104.00	424,317,937.41
净利润	-94,997,795.74	19,860,744.08	-94,882,415.47	-6,819,435.59
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-94,997,795.74	19,860,744.08	-94,882,415.47	-6,819,435.59
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明  
无。

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、其他非流动资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报告七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	币种	2020. 6. 30	2019. 12. 31
货币资金	美元	2,971,528.52	8,311,091.90
货币资金	欧元	13,273.90	13,273.89
应收账款	美元	88,980,549.68	69,773,857.27

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

## 2、信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

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

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

## 3、流动风险

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

### （二）金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产：

本期，本公司向银行背书银行承兑汇票人民币 3,434,025.00 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了被背书方，因此，本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据票据法，当持票人的付款请求权没有获得满足或者有可能无法获得满足时，在符合了法定的条件之后，可以向背书人及其他偿还义务人主张票据权利。因此本公司继续涉入了已背书的银行承兑汇票。于 2020 年 6 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 3,434,025.00 元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				



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

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国航空工业集团有限公司	北京	军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务。金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、	6,400,000.00	70.04	70.04

		汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口等。船舶的技术开发、销售；工程装备技术开发；新能源产品的技术开发。			
--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本财务报告九、1 在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本财务报告九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
航空工业系统内单位	同一实质控制人

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业系统内单位	采购商品	3,511,294,371.90	4,054,982,383.00
航空工业系统内单位	接受劳务	336,003,729.34	59,520,076.64

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业系统内单位	出售商品	1,061,868,148.39	636,404,946.67
航空工业系统内单位	提供劳务	8,194,054.52	5,933,647.72

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
航空工业系统内单位	房屋租赁	363,485.72	650,180.95

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳沈飞民品工业有限公司	20,000,000.00	2019-11-30	2020-11-17	否
沈阳沈飞民品工业有限公司	8,500,000.00	2019-11-21	2020-11-21	否
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	10,000,000.00	2019-10-20	2020-10-19	否
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	15,000,000.00	2019-12-31	2020-12-31	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
航空工业系统内单位	450,000,000.00	2013-2-4	2028-2-3	委托贷款-被委托方：进出口银行
中航工业集团财务有限责任公司	8,500,000.00	2019-11-21	2020-11-21	
航空工业系统内单位	1,000,000,000.00	2020-6-30	2023-6-30	

在中航工业集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）存贷款情况

截至 2020 年 6 月 30 日本公司在财务公司存款余额为 2,992,862,393.46 元，2020 年 1-6 月在财务公司存款利息收入为 62,644,920.16 元（2019 年 12 月 31 日在财务公司的存款余额为 6,408,366,835.76 元，2019 年 1-6 月在财务公司存款利息收入为 34,247,822.92 元）；

截至 2020 年 6 月 30 日本公司在财务公司贷款余额为 8,500,000.00 元，2020 年 1-6 月在财务公司贷款支付的利息为 469,160.63 元（2019 年 12 月 31 日贷款余额为 8,500,000.00 元，2019 年 1-6 月在财务公司贷款利息支出为 168,236.25 元）。

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航空工业集团有限公司	转让沈飞公司参股公司中航贵州飞机公司 2.07% 股权		24,406,036.92

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	429.01	428.63

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	航空工业系统内单位	4,227,255,461.24	274,207,411.01	3,590,223,310.05	204,207,483.96
应收票据	航空工业系统内单位	147,688,335.68	4,785,102.08	148,291,980.98	4,734,358.17
预付款项	航空工业系统内单位	198,230,114.56		136,572,216.45	
其他应收款	航空工业系统内单位	500.00	29.90	35,500.00	1,368.50

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	航空工业系统内单位	7,126,337,916.25	7,059,945,565.78
应付票据	航空工业系统内单位	1,191,618,589.50	874,165,117.00
预收款项	航空工业系统内单位	7,189,826.93	3,053,413.36
其他应付款	航空工业系统内单位	44,560,600.00	44,560,600.00

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

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

其他说明

无。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日的股票市场价格确定为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具,取得最新的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,383,066.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,475,389.29

其他说明

无。

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

√适用 □不适用

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

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

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

解锁期	业绩考核目标	解锁比例
第一次解锁：自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止	1、可解锁日前一会计年度净资产收益率不低于6.50%，且不低于对标企业75分位水平；2、可解锁日前一会计年度较草案公告前一会计年度的净利润复合增长率不低于10.00%，且不低于对标企业75分位水平；3、可解锁日前一个会计年度EVA（经济增加值）指标完成情况达到中国航空工业集团有限公司下达的考核目标，且 $\Delta$ EVA大于0。	33%
第二次解锁：自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日	1、可解锁日前一会计年度净资产收益率不低于7.50%，且不低于对标企业75分位水平；2、可解锁	33%

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

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

①本公司子公司沈阳飞机工业（集团）有限公司为其子公司沈阳飞机工业集团物流装备有限公司提供借款担保，担保金额为 2,500.00 万元，截至 2020 年 6 月 30 日担保尚未履行完毕。

②本公司子公司沈阳飞机工业（集团）有限公司为其子公司沈阳沈飞民品工业有限公司提供借款担保，担保金额为 2,850.00 万元，截至 2020 年 6 月 30 日担保尚未履行完毕。

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

##### 3、 其他

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用



## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

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

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	572,916.67	358,875.00
应收股利	346,808,146.38	
其他应收款		
合计	347,381,063.05	358,875.00

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	572,916.67	358,875.00
债券投资		
合计	572,916.67	358,875.00

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
沈阳飞机工业(集团)有限公司	346,808,146.38	
合计	346,808,146.38	

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

**(2). 按款项性质分类**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,190,880,322.30		6,190,880,322.30	6,184,404,933.01		6,184,404,933.01
对联营、合营企业投资						
合计	6,190,880,322.30		6,190,880,322.30	6,184,404,933.01		6,184,404,933.01

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳飞机工业(集	6,184,404,933.01	6,475,389.29		6,190,880,322.30		

团) 有限公司					
合计	6,184,404,933.01	6,475,389.29		6,190,880,322.30	

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明:

无。

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	346,808,146.38	592,460,858.53
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

合计	346,808,146.38	592,460,858.53
----	----------------	----------------

其他说明：

无。

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-904,179.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	408,545,248.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性		

房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,594,691.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	57,710,406.07	
所得税影响额	-69,563,939.74	
少数股东权益影响额	-1,056,038.82	
合计	390,136,805.14	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.11	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.33	0.33

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：钱雪松

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用