

公司代码：600391

公司简称：航发科技

# 中国航发航空科技股份有限公司

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 杨育武、主管会计工作负责人 吴华 及会计机构负责人（会计主管人员） 张丹 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本半年度报告中描述可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险及其应对措施，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析 五、其他披露事项（一）可能面对的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	11
第五节	环境与社会责任.....	12
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	27

备查文件目录	公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

## 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		
公司、本公司、本集团、航发科技	指	中国航发航空科技股份有限公司
中国航发成发	指	中国航发成都发动机有限公司
法斯特	指	四川法斯特机械制造有限公司
中国航发哈轴	指	中国航发哈尔滨轴承有限公司
哈轴制造	指	哈尔滨轴承制造有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
四川证监局	指	中国证券监督管理委员会四川监管局
上交所	指	上海证券交易所
中国航发	指	中国航空发动机集团有限公司
中国航发系统	指	除中国航发成发及其投资企业外的其他中国航空发动机集团有限公司投资企业
中国航发财务公司	指	中国航空发动机集团财务公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中国航发航空科技股份有限公司
公司的中文简称	航发科技
公司的外文名称	AECC AERO SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	AECC AST
公司的法定代表人	杨育武

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊奕	张丹
联系地址	成都市新都区三河镇成发工业园	成都市新都区三河镇成发工业园
电话	028-89358616	028-89358616
传真	028-89358615	028-89358615
电子信箱	board@scfast.com	1291956306@qq.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国（四川）自由贸易区成都高新区天韵路150号1栋9楼901号
公司注册地址的历史变更情况	2002年3月，公司注册地址由“成都高新区高新大道创业路高新大厦501号”变更为“成都高新区高朋大道11号科技工业园区”。2005年5月，公司注册地址由“成都高新区高朋大道11号科技工业园区”变更为“成都高新区创业路火炬大厦A座五楼”。2010年12月，公司注册地址由“成都高新区创业路火炬大厦A座五楼”变更为“成都高新区天韵路150号1栋9楼901号”，即“中国（四川）自由贸易区成都高新区天韵路150号1栋9楼901号”。

公司办公地址	成都市新都区三河镇蜀龙大道成发工业园
公司办公地址的邮政编码	610503
公司网址	http://ast.aecc.cn
电子信箱	board@scfast.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	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
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	航发科技	600391	成发科技

#### 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	1,466,393,115.93	957,407,518.02	53.16
归属于上市公司股东的净利润	-53,674,007.92	-66,748,825.27	19.59
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-59,470,746.92	-80,783,697.57	26.38
经营活动产生的现金流量净额	-231,970,101.19	290,724,274.02	-179.79
	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	1,411,738,236.28	1,458,256,501.88	-3.19
总资产	6,049,778,588.23	5,808,656,413.59	4.15

##### (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)	-0.16	-0.20	20.00
稀释每股收益(元/股)	-0.16	-0.20	20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.18	-0.24	26.38
加权平均净资产收益率(%)	-3.74	-4.65	增加0.91个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-4.14	-5.63	增加1.49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	-1,276,663.04	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,407,962.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,318.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,587.71	
少数股东权益影响额	-1,632,984.70	
所得税影响额	-595,844.72	
合计	5,796,739.00	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，经营所从事的主要业务是航空发动机及燃气轮机及零部件的研发、制造、销售、服务，其中：内贸航空及衍生产品主要是以我公司牵头组织，通过借助行业力量，系统集成，最终实现生产交付；外贸产品则主要通过承接国际知名航空发动机公司的委托加工业务，经营模式主要是通过“组织报价、承接订单、生产交付、收汇结汇”几个环节予以实现。

##### 1、内贸航空及衍生产品：

报告期内，公司各项生产任务按照年初计划有序推进；完成科研生产任务的同时，内贸产品批产能力也快速提升，正在逐步转化为公司新的经济增长点。报告期内，公司实现内贸收入115,302万元，同比上升150%。

##### 2、外贸产品：

报告期内，公司实现外贸销售收入4,483万美元，同比下降30%。上半年，新冠病毒在全球局部地区仍然较为严重，外贸航空市场处在低位运行，整体航空市场仍存在较大的不确定性。公司转包产品所涉及的产品项目，尤其是航空零部件制造受到较大冲击，对报告期的经营增长也产生了较大影响。为应对错综复杂的经济环境，公司已积极开展外贸产品结构的调整，更加积极主动地沟通协调客户，着重于外贸产品的结构、质量和效益构成，着力开发附加值高、技术含量高、集成度高的转包产品，逐步提升公司转包业务的定价话语权，提升公司的核心竞争力。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

##### 1、公司生产经营能力概述

公司现有 900 多种、3300 余台各门类齐全的加工设备及试验检测仪器，拥有 18.7 万平方米各类加工厂房；具备航空发动机、燃气轮机产品研制所需的工程设计、加工制造、理化检测及各类综合性能试验能力；拥有通过了国家实验室资格的理化检测中心；通过了 ISO9001、GJB9001A 和 AS9100-B 质量体系认证，10 余种特种工艺获国际宇航 NADCAP 认证等。公司拥有的上述许可或资质，使得公司具备承担各类航空产品生产及配套任务的资格和能力，是公司核心竞争力的重要基础。

## 2、公司竞争力分析

公司主业所处行业具有较高的行业吸引力，公司在各系统和行业内均具有一定的竞争力，持续发展能力较强；且公司具有面向市场早、市场意识强的优势，这也是推动我们持续快速发展的强劲动力。公司依托航空技术和品牌优势，着力提升航空技术应用产业发展能力，在相关研发制造领域处于领先地位。

### (1) 内贸航空及衍生产品

近年来，公司围绕着“动力强军，科技报国”的使命，对照航发集团的总体要求，积极承担和参与型号研制，在单元体、航空发动机零部件研制工作上取得了重大进展，同步参与大型客机发动机、燃气轮机的研制工作。公司在航空发动机产业体系的影响力和带动力持续增强，目前正以航空发动机单元体和零部件为主的价值链高端制造为发展方向加速发展。

### (2) 外贸产品

公司围绕“调结构、提能力、增效益”外贸发展原则，积极承接利附加值高、技术含量高、集成度高的民机产品，同时公司外贸转包业务经过 30 多年的发展，形成了机匣、叶片、钣金、轴类产品平台，公司长期的市场化运作，不仅培养和强化了项目合作中的市场化意识，多年来也得到客户的普遍认可，在行业内建立了良好的口碑，与 GE 航空、罗罗和霍尼韦尔三大航空项目均达成了长期合作意向，锁定了未来的合作关系与市场份额，奠定了公司未来航空外贸转包业务规模的基本盘。标志着公司有实力适应国际航空发动机企业的需求增长，能应对后续全球航空发动机市场的大环境，成为国际航空发动机供应链中的重要一环。在技术产品方面，各项目逐渐形成了成熟的产品系列，进而成为公司的核心竞争力。

### (3) 航空轴承

子公司中国航发哈轴，所生产的航空轴承，产品质量好行业知名度较高，已成为公司新的业绩增长支柱。

## 三、经营情况的讨论与分析

公司积极调整产品结构，狠抓内贸航空及衍生产品生产项目管控，产品交付取得显著成效，经营规模较去年同期有所增长。但由于全球局部地区新冠疫情形势仍然严峻，国际航空市场暂不明朗，公司航空转包零部件出口业务面临较大下行压力。在此背景下，虽然经营规模及经济效益均有所增长，但完成全年外贸销售计划仍存在一定的风险。

报告期内，实现营业收入 146,639 万元，同比上升 53%。其中内贸航空及衍生产品收入 115,302 万元，同比增长 69,180 万元，增幅为 150%；外贸转包收入 4,483 万美元，同比下降 1,966 万美元，降幅为 30%；实现归母净利润-5,367 万元，同比减亏 1,308 万元。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,466,393,115.93	957,407,518.02	53.16
营业成本	1,307,584,115.36	876,736,351.62	49.14

销售费用	7,912,157.13	11,607,755.40	-31.84
管理费用	100,303,853.70	71,451,232.82	40.38
财务费用	35,663,767.23	21,781,972.73	63.73
研发费用	39,851,079.34	36,038,212.56	10.58
经营活动产生的现金流量净额	-231,970,101.19	290,724,274.02	-179.79
投资活动产生的现金流量净额	-97,652,725.01	-67,108,324.29	-45.52
筹资活动产生的现金流量净额	-11,412,993.28	-285,594,577.59	96.00

营业收入变动原因说明：营业收入2021年上半年累计发生数为1,466,393,115.93元，比上年同期增长了53.16%，主要为公司积极推进内贸航空及衍生产品的生产、制造、销售，按节点完成生产任务并实现销售。

营业成本变动原因说明：营业成本2021年上半年累计发生数为1,307,584,115.36元，比上年同期增长了49.14%，主要为公司收入增长导致成本增加。

销售费用变动原因说明：销售费用2021年上半年累计发生数为7,912,157.13元，比上年同期下降了31.84%，主要为公司产品“三包”损失等减少。

管理费用变动原因说明：管理费用2021年上半年累计发生数为100,303,853.70元，比上年同期增长了40.38%，主要为公司固定资产维护保养以及修理费用、折旧费以及职工薪酬等增加。

财务费用变动原因说明：财务费用2021年上半年累计发生数为35,663,767.23元，比上年同期增长了63.73%，主要为融资相关费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：2021年上半年经营活动产生的现金流量净额为-231,970,101.19元，比上年同期增加流出179.79%，主要为①销售商品、提供劳务收到的现金本期发生1,350,026,321.66元，较上年同期减少18.02%，主要为公司本期收入确认的应收款暂未到结算期；②购买商品、接受劳务支付的现金本期发生1,261,507,339.66元，较上年同期增加39.39%，主要为公司扩大经营，物资采购支付增多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2021年上半年投资活动产生的现金流量净额为-97,652,725.01元，比上年同期增加流出45.52%，主要为本期固定资产投资达到付款条件，资金支付增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2021年上半年筹资活动产生的现金流量净额为-11,412,993.28元，比上年同期减少流出96.00%，主要为公司为保障生产运营，还款金额同比减少。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	154,404,375.73	2.55	506,015,304.08	8.71	-69.49	主要为公司扩大经营，物资采购支付以及子公司中国航发哈轴归还借款
应收票据	103,844,354.12	1.72	150,848,367.55	2.60	-31.16	主要为子公司中国航发哈轴票据到



						期收款
应收款项	685,230,064.34	11.33	568,522,593.94	9.79	20.53	
存货	2,836,956,230.95	46.89	2,518,839,851.82	43.36	12.63	
合同资产						
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	1,709,296,201.42	28.25	1,735,545,452.85	29.88	-1.51	
在建工程	160,599,506.74	2.65	133,320,795.99	2.30	20.46	
使用权资产	223,819,972.53	3.70				主要为公司本期执行新租赁准则,另 为扩大生产租入资产有所增加
无形资产	102,685,523.42	1.70	107,596,521.27	1.85	-4.56	
长期待摊费用	165,000.00	0.00				
递延所得税资产	13,516,327.21	0.22	13,197,790.76	0.23	2.41	
其他非流动资产	28,362,763.14	0.47	25,589,619.97	0.44	10.84	
短期借款	110,058,333.28	1.82	349,451,372.78	6.02	-68.51	主要为公司优化调整负债结构,归还 短期借款,适当增加长期借款,公司 整体贷款规模与年初基本持平
应付票据	401,684,489.09	6.64	609,760,338.13	10.50	-34.12	主要为票据到期支付
应付账款	1,873,305,094.63	30.96	1,497,688,988.18	25.78	25.08	
预收款项	47,037.80	0.00	47,037.80	0.00		
合同负债	164,109,063.17	2.71	357,945,121.49	6.16	-54.15	主要为公司本期交付产品,确认收 入,同时结转合同负债
应付职工薪酬	47,425,999.08	0.78	48,985,511.04	0.84	-3.18	
应交税费	3,541,799.52	0.06	3,863,201.15	0.07	-8.32	
其他应付款	38,333,551.24	0.63	37,623,767.84	0.65	1.89	
一年内到期的非 流动负债	100,077,916.63	1.65	250,194,611.10	4.31	-60.00	主要为公司归还相关到期贷款
其他流动负债	119,652,623.84	1.98	170,628,206.80	2.94	-29.88	
长期借款	800,600,000.00	13.23	370,305,250.00	6.38	116.20	主要为公司优化调整负债结构,归还 短期借款,适当增加长期借款,公司 整体贷款规模与年初基本持平
租赁负债	230,764,676.78	3.81				主要为公司本期执行新租赁准则,另 为扩大生产租入资产有所增加
长期应付款	121,087,851.07	2.00	55,277,047.72	0.95	119.06	主要为子公司中国航发哈轴基建应 付款增加
预计负债	1,685,854.57	0.03	1,690,508.14	0.03	-0.28	
递延收益	103,588,980.38	1.71	106,843,184.81	1.84	-3.05	
递延所得税负 债	2,314,265.58	0.04	2,314,265.58	0.04		
实收资本(或 股本)	330,129,367.00	5.46	330,129,367.00	5.68		
资本公积	1,013,013,151.90	16.74	1,013,013,151.90	17.44		
专项储备	46,385,166.31	0.77	39,229,423.99	0.68	18.24	
盈余公积	77,028,803.70	1.27	77,028,803.70	1.33		
未分配利润	-54,818,252.63	-0.91	-1,144,244.71	-0.02	-4,690.78	主要为公司持续受到欧美疫情对国 际航空产业的影响,本期经营亏损; 同时,公司狠抓内贸航空及衍生产 品生产交付,当期利润较去年同期实 现减亏
少数股东权益	519,762,815.29	8.59	487,781,499.15	8.40	6.56	

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	11,394,670.47	保证金及监管受限资金
应收票据	30,000,000.00	商业承兑汇票贴现
合 计	41,394,670.47	

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(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

公司名称	注册资 本（万 元）	持股比 例（%）	总资产（万 元）	净资产（万 元）	营业收入 （万元）	营业利润（万 元）	净利润 （万元）
法斯特	3,000	89	7,847.00	-986.75	3,676.41	172.62	173.42
中国航发哈轴	60,000	51.67	157,244.42	94,324.42	31,295.92	3,359.18	2,851.09

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

伴随着公司经营规模的不断扩大、产品结构的持续优化调整、经济体量的不断扩大，公司在生产经营中面临的风险也有所增加。而就目前来讲，公司面临的风险主要涉及转包业务订单风险、大宗商品涨价风险、新品研制风险、汇率风险等。

#### 1、转包业务订单风险

新冠疫情爆发以来，持续在全球蔓延，至今仍有局部地区形势严峻。报告期内，公司航空转包业务由于国际航空市场仍在低位运行，转包业务订单未见明显增长，公司转包业务的后续订单承接方面将面临持续低迷的不确定性风险。

#### 2、大宗商品涨价风险

近期来，部分大宗商品价格上行。虽然目前来说对公司的经营暂未造成实质性的影响，但公司上游供应商承压明显，如果大宗商品价格仍持续上涨，未来将对公司总体经营造成一定的风险。

#### 3、新品研制风险

为实现公司经营的可持续性发展，新品研制的进度将决定公司能否顺利承接新型号、新品订单，鉴于新产品大多都需要在现有产品的基础上进行工艺、加工方法的升级才能实现，故新产品的研制进度按时完成存在一定的不确定性风险。

#### 4、汇率波动风险

公司作为外贸进出口企业，对汇率波动具有较强的敏感性，汇率的宽幅波动使得公司在承接订单时不能有效地控制产品报价成本，造成报价与实际交付结算价存在差异，给经营成果造成一定的不确定性，存在产品收益不稳定的风险。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021.4.20	www.sse.com.cn	2021.4.21	会议审议通过《关于审议〈2020 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于审议〈2020 年年度利润分配及公积金转增股本计划〉的议案》等 12 个议案，详见公司于 2021 年 4 月 21 日在中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报及上交所网站（http://www.sse.com.cn）披露的《2020 年年度股东大会决议公告》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张生	副总经理	聘任
张力	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2021年5月14日，第六届董事会第二十五次（临时）会议，同意聘任张生先生为公司副总经理，任期至本届董事会任期届满为止；聘任张力先生任公司高级专务，任期至本届董事会任期届满为止。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	
每10股派息数（元）（含税）	
每10股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期不进行利润分配或公积金转增股本。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司本部：

目前，公司主要污染物有废气、废水、噪声、一般固体废物、危险废物和辐射。废气排放污染物主要有颗粒物、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、铬酸雾、硫酸雾、挥发性有机物等；废水排放主要污染物有COD、石油类、铬、镉等；一般固体废物主要有废金属屑、废砂、模块、回收粉尘、振动石块等；危险废物主要有废乳化液、废油、废电镀槽液、废弃包装物等；辐射设备主要有X射线探伤机、手持

式合金分析仪和电子束焊。

公司污染源配置有相应的治理设施，实现废气治理后有组织排放；废水收集、处理后排放，噪声设有隔声墙、减震垫等，污染物可实现 100%达标排放。一般固废和危险废物均合规处置。

(1) 废气治理。针对不同污染物，采取可行性处理工艺对废气进行治理。废气排放执行《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008)、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)、《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》(DB51/ 2377—2017)、《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB 9078-1996) 等。根据上半年对有组织和无组织废气的监测，各类污染物排放浓度均能满足达标排放要求。

根据公司涉及行业排污许可证申请与核发技术规范要求，废气均为一般排放口，不需申请废气污染物年许可排放限值。

(2) 废水治理。公司园区建立完整的废水收集网络系统，实行雨、污分流。雨水经收集后排入市政雨水管网；污水经收集后进入园区污水处理站（总排口），处置达标后经市政管网排入金海污水处理厂；车间电镀废水经电镀废水处理站处理后达到《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008) 后排至园区污水处理站。

园区污水处理工艺主要是一级物化处理+二级生化处理+深度处理，达到《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 表 4 中三级标准限值后排至金海污水处理厂。

核定废水排放浓度为：COD $\leq$ 500mg/L、石油类 $\leq$ 20mg/L。经第三方检测机构检测，上半年废水实际排放浓度：COD 40mg/L、石油类为 0.26mg/L，符合国家和地方排放标准，满足排污许可证浓度要求。

(3) 工业噪声。厂界环境噪声排放限值：白昼 65dB；夜间 55 dB。实际监测结果：白昼 58.1dB；夜间 50.6 dB。

(4) 一般固废、危废合规处置率 100%。

废金属屑、废砂、模块、回收粉尘、振动石块等一般固体废物集中收集，统一处置，实现一般固废循环利用，处置交接手续齐全。

废油、废乳化液、废电镀槽液槽泥等危险废物，设置专用合规的临时贮存场所，管理制度齐全，危险废物产生、转移处置全程管控，出入库账目清楚。统一委托给具有危废处置资质的单位回收处置，五联单转运合规。上半年危险废物产生及转移处置总量为 221.39 吨。

中国航发哈轴：

目前，中国航发哈轴主要污染物为废水、废气、噪声、一般固体废物和危险废物。

(1) 废水。废水排放主要污染物为 PH 值、COD、石油类、氨氮等。综合污水处理站、电镀污水处理站正常运行，电镀废水经处理设施处理后作为车间回用水不外排，其他生产生活废水排入厂区综合污水处理站，处理后排入利民开发区污水处理厂。中国航发哈轴制定自行检测方案，每周进行自行取样检测，2021 年 3 月、6 月委托黑龙江汇川检测有限公司开展季度检测，污水排放指标达到《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 中三级标准。

(2) 废气。废气排放主要污染物为酸洗、电镀废气、颗粒物等。酸洗、电镀废气经酸雾净化塔处理后由高排气筒排放，热处理废气经净化装置净化由高排气筒排放。2020 年 9 月委托黑龙江汇川检测有限公司进行检测，污染物排放浓度满足《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 排放限值要求和《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准要求，2021 年检测计划安排在 9 月份进行。

(3) 噪声。2020 年 9 月委托黑龙江汇川检测有限公司对厂界噪声检测，实际检测结果满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 2 类标准要求。2021 年检测时间计划安排在 9 月份进行。

(4) 一般工业固废和危险废物。对废金属屑等一般工业固废分类收集，由山东天聚再生资源有限公司回收利用，2021 年上半年处理 33.64 吨。制定了年度危险废物管理计划，对废油、表面处理废物、乳化液废渣、油抹布、化学品包装物、废弃危险化学品等危险废物进行分类收集，与黑龙江云水环境技术服务有限公司、大庆地山谦化工科技有限公司签订危险废物处置协议，2021 年上半年处置 36.634 吨，合规处置率 100%。

按照要求开展土壤监测，没有土壤污染。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司本部：

(1) 环境治理设施投入

上半年环境污染治理设施投资费 200 万元。

(2) 环境治理设施运行管理

上半年投入 247 万元，委托三方机构对环保设备（设施）进行运行维护保养、监测；危险废物处置。

公司环境管理体系明确强化治理设施的日常监督检查。开展季度环保管理和环境治理设施（设备）检查等专项活动。组织开展了 6 次内部环保综合检查，重点加强环保设施设备运行维护的监督检查，确保污染治理设施设备运行有效，环保设备完好率 $\geq 95\%$ 。

中国航发哈轴：

(1) 废水处理设施

建有综合污水处理站和电镀污水处理站各 1 座，处理设施正常运行，确保污水处理达标。

(2) 废气治理设施

建有 11 个酸雾净化塔、2 个热处理废气净化设施、1 个食堂油烟净化器，治理设施正常运行，产生废气经过净化达标排放。

(3) 固体废物暂存间

建有 6 间固体废物暂存间，按规范防渗设计建设，分类收集储存各类固体废物，各类废物按规定处置。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司本部：

公司于 2020 年 10 月取得了排污许可证，证书编号：91510100720324302D001S

公司于 2019 年 12 月取得了辐射安全许可证，证书编号：川环辐证（00203）。

中国航发哈轴：

严格遵守《环境影响评价法》及环境保护“三同时”管理规定，2021 年上半年开展了 1 个国拨项目环境影响评价，待取得环保主管部门批复后投入建设。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司本部：

公司 2018 年 11 月 29 日签署发布了新版环境事件应急预案，备案条件具备，备案文件齐全，报新都区环保局备案。备案编号 510114-2019-023-L。

开展危险废物泄漏应急演练。2021 年 5 月 20 日上午 9 时，组织进行了以“废乳化液发生泄漏”事故发生为背景，启动应急预案，隔离区域、收集污染物、清洗现场、完善应急处置措施等。

中国航发哈轴：

制定了《环境突发事件综合应急预案》，并向地方环保部门进行了备案，备案编号为 230111-2017-008M。2021 年上半年，公司组织开展了预案演练 5 场次，参加 120 人次。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司本部：

(1) 环境监测方案。从 2016 年 1 月 1 日起，公司被确定为重点排污单位。公司按照排污许可证自行监测方案制定了监测计划，与成都华展环境监测服务有限公司签署了委托监测协议，实现了社会机构第三方委托监测与市区两个监督机构监测，三位一体的排污监控模式。

电镀废气监测频次为半年一次，其他废气为一年一次，均在上半年进行了监测；电镀废水排放时监测，总排口部分指标半年一次，其他指标一年一次。

各项监测数据表明，废水、废气、噪声均能满足国家和地方排放标准要求，未发生过超标排放事件。

(2) 辐射监测分为个人监测和环境监测。个人监测一季度一次，环境监测每年一次，与四川泰安生科技咨询有限公司签署了委托监测协议。

(3) 2021 年上半年，环境监测投入 35.4 万元，委托成都华展环境监测服务有限公司对公司废水、废气及噪声监测，各项指标均达标排放；另外，公司投入 0.6 万元对辐射个人计量剂进行了监测，监测结果均符合标准要求。

中国航发哈轴：

制定了《2021 年度环境自行监测方案》，规定了各类污染物的监测点位、监测指标、监测频次。按照方案要求执行，监测结果均符合环保要求。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

公司本部：

2021 年上半年，公司未因环境问题受到行政处罚。

中国航发哈轴：

严格遵守环境保护法律法规，2021 年上半年，公司未发生因环境问题受到行政处罚的情况。

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

公司本部：

(1) 持续维护改进环境管理体系

2021 年上半年进行了内部体系年度环境危害因素识别更新。持续开展环境体系审核，完善了公司“环境因素辨识清单”、“不可接受风险清单”；保证环境管理体系持续有效运行。

(2) 组织开展了环境污染隐患排查、环保设施设备情况调查、土壤污染排查，坚持每月至少一次的环保检查，上半年共开展了各类环保检查 6 次，查出各类隐患 4 个，全部完成整改。重点加强环保设施设备运行维护的监督检查，确保污染治理设施设备设施正常运行，配套完好率 $\geq 95\%$ 。其中开展了环保专项检查危废储存场所是否满足使用要求、辐射场所安全与防护。

(3) 公司环境保护工作始终坚持可持续发展，严格按照国家有关环境保护法律、法规要求进行生产经营管理，自觉履行企业社会责任，创建环境友好型企业。严格建设项目环保“三同时”管理。以预防和消除环境污染事故为核心，落实环境保护、污染物减排主体责任，实现无环境污染事故、无环境影响事件发生；三废达标排放、危险废物合规处置等年度环保工作目标。

中国航发哈轴：

确定并坚持“遵纪守法、节能降耗、清洁生产、持续改进”的企业环境方针，建立并维护环境管理体系，编制环境管理手册和 17 个程序文件，2015 年首次通过 ISO14001 环境管理体系认证，2018 年通过再认证审核，2021 年将开展再认证审核。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

适用 不适用

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

公司的控股子公司法斯特不属于环境保护部门公布的重点排污单位，未披露环境信息。法斯特按环保要求在公司指导下开展环保工作。

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国航发	<p>1、本公司在行业发展规划等方面将根据国家的规定进行适当安排，确保本公司及本公司控制的企业（即本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含航发科技及航发科技下属控股公司，下同）未来不会从事与航发科技（含航发科技下属控股企业，下同）相竞争的产品生产，以避免对航发科技的生产经营构成竞争。</p> <p>2、如本公司及本公司控制的企业获得从事新业务的商业机会，而该等新业务可能与航发科技产生同业竞争的，本公司及本公司控制的企业将在符合国家行业政策及审批要求的条件下，优先将上述新业务的商业机会提供给航发科技进行选择，并尽最大努力促使该等新业务的商业机会具备转移给航发科技的条件。</p> <p>3、如果航发科技放弃上述新业务的商业机会，本公司及本公司控制的企业可以自行经营有关的新业务，但未来随着经营发展之需要，航发科技在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，仍将享有下述权利：</p> <p>（1）航发科技有权一次性或多次向本公司及本公司控制的企业收购上述业务中的资产、业务及其权益的权利；</p> <p>（2）除收购外，航发科技在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，亦可以选择以委托经营、租赁、承包经营、许可使用等方式具体经营本公司及本公司控制的企业与上述业务相关的资产及/或业务。</p>	长期	否	是		

			4、若因本公司及本公司控制的企业违反本承诺函项下承诺内容而导致航发科技受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。					
	解决关联交易	中国航发	<p>1、在不对上市公司及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本公司及本公司控制的其他企业（即本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含上市公司及上市公司下属控股公司，下同）将促使尽量减少与上市公司（含上市公司下属控股企业，下同）之间的关联交易。</p> <p>2、对于上市公司与本公司及本公司控制的其他企业之间无法避免的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业保证该等关联交易均将基于交易公允的原则制定交易条件，经必要程序审核后实施。</p>	长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国航发成发	中国航发成发及其控股的子公司、企业、附属公司、联营公司、中外合资企业、中外合作公司等具有法人资格的实体或虽不具有法人资格但独立经营核算并持有营业执照的经济组织现在与将来均不在中华人民共和国境内外直接或间接与航发科技进行同业竞争。	长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国航发成发	<p>1、中国航发成发确保中国航发成发（含下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含航发科技及航发科技下属公司）未来不会从事与航发科技相同的生产、经营业务，以避免对航发科技的生产经营构成竞争；</p> <p>2、中国航发成发保证将促使其全资、控股或其他具有实际控制权的企业不从事与航发科技的生产、经营相竞争的活动；</p> <p>3、如中国航发成发（含下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含航发科技及航发科技下属公司）未来经营的业务与航发科技形成实质性竞争，航发科技有权优先收购该等竞争业务有关的资产，或中国航发成发持有的该等从事竞争业务的公司的全部股权，以消除同业竞争。</p>	长期	否	是		

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**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

事项概述	查询索引
经 2021 年 3 月 26 日召开的第六届董事会第二十三次会议及 2021 年 4 月 20 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过的《2020 年度关联交易计划执行情况及 2021 年度关联交易计划》。	详见公司 2021 年 3 月 30 日发布的《日常关联交易公告》（2021-006）和 2021 年 4 月 21 日发布的《2020 年年度股东大会决议公告》（2021-014），上述公告同时发布在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，并刊登在当日的中国证券报、上海证券报、证券时报和证券日报上。

**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**(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

事项概述	查询索引
经 2021 年 3 月 26 日召开的第六届董事会第二十三次会议及 2021 年 4 月 20 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过的《2020 年度关联交易计划执行情况》及 2021 年度关联交易计划》。	详见公司 2021 年 3 月 30 日发布的《日常关联交易公告》（2021-006）和 2021 年 4 月 21 日发布的《2020 年年度股东大会决议公告》（2021-014），上述公告同时发布在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，并刊登在当日的中国证券报、上海证券报、证券时报和证券日报上。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

**1. 存款业务**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
中国航发财务公司	同一最终控制人		2%-4%	44,729.84	-33,146.46	11,583.38
合计	/	/	/	44,729.84	-33,146.46	11,583.38

**2. 贷款业务**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
中国航发成发	母子公司	14,000.00	3%-5%	14,000.00	-5,000.00	9,000.00
中国航发	最终控制人	20,498.00	3%-5%	2,498.00		2,498.00
中国航发财务公司	同一最终控制人	50,000.00	3%-5%	19,000.00	-11,000.00	8,000.00
合计	/	/	/	35,498.00	-16,000.00	19,498.00

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (1) 托管情况

适用 不适用

## (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国航发成发	航发科技	房屋建筑物、设备	90,745.74	2021年1月1日	2021年12月31日	4,916.84	租赁合同	-4,461.59	是	控股股东
航发科技	中国航发成发	设备	3,573.23	2021年1月1日	2021年12月31日	154.87	租赁合同	137.05	是	控股股东

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

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)	65,753
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数 量	
中国航发成都发动 机有限公司	0	118,907,305	36.02		无		国有法人

中国银行股份有限公司一国投瑞银国家安全灵活配置混合型证券投资基金	8,794,211	15,562,320	4.71		无	未知
张宝春	-24,900	1,226,100	0.37		无	境内自然人
纪彦禹	321,700	1,196,500	0.36		无	境内自然人
吴文娟	188,800	850,800	0.26		无	境内自然人
上海青沣资产管理中心(普通合伙)一青沣有和2期私募证券投资基金	800,000	800,000	0.24		无	未知
徐菁	-79,300	665,700	0.2		无	境内自然人
马光	0	662,400	0.2		无	境内自然人
章敏青	10,000	623,657	0.19		无	境内自然人
秦欢	0	598,580	0.18		无	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类		数量	
中国航发成都发动机有限公司	118,907,305		人民币普通股		118,907,305	
中国银行股份有限公司一国投瑞银国家安全灵活配置混合型证券投资基金	15,562,320		人民币普通股		15,562,320	
张宝春	1,226,100		人民币普通股		1,226,100	
纪彦禹	1,196,500		人民币普通股		1,196,500	
吴文娟	850,800		人民币普通股		850,800	
上海青沣资产管理中心(普通合伙)一青沣有和2期私募证券投资基金	800,000		人民币普通股		800,000	
徐菁	665,700		人民币普通股		665,700	
马光	662,400		人民币普通股		662,400	
章敏青	623,657		人民币普通股		623,657	
秦欢	598,580		人民币普通股		598,580	
前十名股东中回购专户情况说明	无					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无					
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国航发成都发动机有限公司与前10名股东中其余9家无关联关系也不是一致行动人；未知前10名股东中其余9家是否存在关联关系或者一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用



单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
杨育武	董事	0	0	0	
熊奕	董事	0	0	0	
熊奕	高管	3,000	3,000	0	
吴华	董事	0	0	0	
吴华	高管	3,000	3,000	0	
鲍卉芳	独立董事	0	0	0	
郭昕	监事	0	0	0	
张力	高管	0	4,000	4,000	在二级市场购买
刘凌川	高管	0	0	0	
丛春义	董事	0	0	0	
丛春义	高管	0	0	0	
彭韶兵	独立董事	0	0	0	
黄勤	独立董事	0	0	0	
赵赟	高管	0	0	0	
王民昇	监事	0	0	0	
梁涛	董事	0	0	0	
钱越	监事	0	0	0	
蹇西昌	董事	0	0	0	
杨钊	高管	0	0	0	

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：中国航发航空科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、合并财务报表项目注释1	154,404,375.73	506,015,304.08
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、合并财务报表项目注释4	103,844,354.12	150,848,367.55
应收账款	七、合并财务报表项目注释5	589,342,198.31	506,694,765.14
应收款项融资			
预付款项	七、合并财务报表项目注释7	94,104,803.08	59,287,296.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、合并财务报表项目注释8	1,783,062.95	2,540,531.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、合并财务报表项目注释9	2,836,956,230.95	2,518,839,851.82
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	七、合并财务报表项目注释13	30,898,268.63	49,180,115.36
流动资产合计		3,811,333,293.77	3,793,406,232.75
<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			
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	七、合并财务报表项目注释21	1,709,296,201.42	1,735,545,452.85
在建工程		160,599,506.74	133,320,795.99
生产性生物资产	七、合并财务报表项目注释22		

油气资产			
使用权资产	七、合并财务报表项目注释 25	223,819,972.53	
无形资产	七、合并财务报表项目注释 26	102,685,523.42	107,596,521.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、合并财务报表项目注释 29	165,000.00	
递延所得税资产	七、合并财务报表项目注释 30	13,516,327.21	13,197,790.76
其他非流动资产	七、合并财务报表项目注释 31	28,362,763.14	25,589,619.97
非流动资产合计		2,238,445,294.46	2,015,250,180.84
资产总计		6,049,778,588.23	5,808,656,413.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、合并财务报表项目注释 32	110,058,333.28	349,451,372.78
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、合并财务报表项目注释 35	401,684,489.09	609,760,338.13
应付账款	七、合并财务报表项目注释 36	1,873,305,094.63	1,497,688,988.18
预收款项	七、合并财务报表项目注释 37	47,037.80	47,037.80
合同负债	七、合并财务报表项目注释 38	164,109,063.17	357,945,121.49
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、合并财务报表项目注释 39	47,425,999.08	48,985,511.04
应交税费	七、合并财务报表项目注释 40	3,541,799.52	3,863,201.15
其他应付款	七、合并财务报表项目注释 41	38,333,551.24	37,623,767.84
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	七、合并财务报表项目注释 43	100,077,916.63	250,194,611.10
其他流动负债	七、合并财务报表项目注释 44	119,652,623.84	170,628,206.80
流动负债合计		2,858,235,908.28	3,326,188,156.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、合并财务报表项目注释 45	800,600,000.00	370,305,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、合并财务报表项目注释 47	230,764,676.78	
长期应付款	七、合并财务报表项目注释 48	121,087,851.07	55,277,047.72
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、合并财务报表项目注释 50	1,685,854.57	1,690,508.14
递延收益	七、合并财务报表项目注释 51	103,588,980.38	106,843,184.81
递延所得税负债		2,314,265.58	2,314,265.58

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,260,041,628.38	536,430,256.25
负债合计		4,118,277,536.66	3,862,618,412.56
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、合并财务报表项目注释 53	330,129,367.00	330,129,367.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、合并财务报表项目注释 55	1,013,013,151.90	1,013,013,151.90
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、合并财务报表项目注释 58	46,385,166.31	39,229,423.99
盈余公积	七、合并财务报表项目注释 59	77,028,803.70	77,028,803.70
一般风险准备			
未分配利润	七、合并财务报表项目注释 60	-54,818,252.63	-1,144,244.71
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,411,738,236.28	1,458,256,501.88
少数股东权益		519,762,815.29	487,781,499.15
所有者权益(或股东权益)合计		1,931,501,051.57	1,946,038,001.03
负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,049,778,588.23	5,808,656,413.59

公司负责人: 杨育武 主管会计工作负责人: 吴华 会计机构负责人: 张丹

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位: 中国航发航空科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		34,614,460.94	245,249,128.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,363,738.80	13,086,712.76
应收账款	十七、母公司财务报表主要项目注释 1	362,686,413.31	402,242,930.13
应收款项融资			
预付款项		51,166,095.71	57,468,934.42
其他应收款	十七、母公司财务报表主要项目注释 2	848,386.93	878,480.93
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		2,657,661,527.26	2,345,969,663.00
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		62,596,326.33	76,637,174.04
流动资产合计		3,179,936,949.28	3,141,533,023.44
<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、母公司财务报表主要项目注释 3	337,992,078.00	337,992,078.00
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		900,296,519.59	913,762,151.44
在建工程		52,439,464.31	46,415,986.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		195,997,977.64	
无形资产		34,253,139.58	37,718,034.59
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		1,423,950.00	12,661,163.40
非流动资产合计		1,522,403,129.12	1,348,549,413.98
资产总计		4,702,340,078.40	4,490,082,437.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款			146,844,317.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		356,006,388.07	542,644,546.88
应付账款		1,691,650,569.19	1,348,787,230.36
预收款项			
合同负债		108,991,346.84	274,810,836.00
应付职工薪酬		41,693,481.54	43,853,807.27
应交税费		188,059.11	1,992,251.78
其他应付款		26,055,190.18	25,317,687.69
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			150,121,000.00
其他流动负债		91,463,837.84	140,463,101.65
流动负债合计		2,316,048,872.77	2,674,834,778.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		800,600,000.00	370,305,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		197,840,583.18	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		53,385,101.91	54,887,729.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,051,825,685.09	425,192,979.40
负债合计		3,367,874,557.86	3,100,027,758.25
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		330,129,367.00	330,129,367.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,010,808,845.63	1,010,808,845.63
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		36,676,680.53	30,399,836.86
盈余公积		77,028,803.70	77,028,803.70
未分配利润		-120,178,176.32	-58,312,174.02
所有者权益(或股东权益)合计		1,334,465,520.54	1,390,054,679.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,702,340,078.40	4,490,082,437.42

公司负责人: 杨育武 主管会计工作负责人: 吴华 会计机构负责人: 张丹

### 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		1,466,393,115.93	957,407,518.02
其中: 营业收入	七、合并财务报表项目注释 61	1,466,393,115.93	957,407,518.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,498,678,525.63	1,028,409,632.64
其中: 营业成本	七、合并财务报表项目注释 61	1,307,584,115.36	876,736,351.62
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、合并财务报表项目注释 62	7,363,552.87	10,794,107.51

销售费用	七、合并财务报表项目 注释 63	7,912,157.13	11,607,755.40
管理费用	七、合并财务报表项目 注释 64	100,303,853.70	71,451,232.82
研发费用	七、合并财务报表项目 注释 65	39,851,079.34	36,038,212.56
财务费用	七、合并财务报表项目 注释 66	35,663,767.23	21,781,972.73
其中：利息费用		20,685,375.16	22,203,628.41
利息收入		-394,198.95	944,873.05
加：其他收益	七、合并财务报表项目 注释 67	9,486,550.32	16,927,674.98
投资收益（损失以“-” 号填列）			
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）			
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、合并财务报表项目 注释 71	-9,304,052.40	3,268,165.92
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	七、合并财务报表项目 注释 72	-1,482,522.00	-285,935.55
资产处置收益（损失以 “-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）		-33,585,433.78	-51,092,209.27
加：营业外收入	七、合并财务报表项目 注释 74	752,651.27	444,477.73
减：营业外支出	七、合并财务报表项目 注释 75	2,213,633.17	46,302.04
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		-35,046,415.68	-50,694,033.58
减：所得税费用	七、合并财务报表项目 注释 76	4,656,578.54	4,873,830.21
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）		-39,702,994.22	-55,567,863.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损 以“-”号填列）		-39,702,994.22	-55,567,863.79
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）		-53,674,007.92	-66,748,825.27
2. 少数股东损益（净亏损以		13,971,013.70	11,180,961.48



“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
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		-39,702,994.22	-55,567,863.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-53,674,007.92	-66,748,825.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		13,971,013.70	11,180,961.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.16	-0.20
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.16	-0.20

公司负责人：杨育武 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：张丹

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、母公司财务报表主要项目注释4	1,125,702,694.58	665,031,860.42
减：营业成本		1,070,342,373.88	665,109,317.17
税金及附加		3,760,462.03	7,054,238.22
销售费用		4,981,064.34	9,142,783.84

管理费用		69,679,536.76	50,492,028.13
研发费用		17,402,601.96	8,238,282.02
财务费用		31,004,862.64	17,235,703.49
其中：利息费用		16,915,193.30	17,030,799.08
利息收入		298,376.19	417,468.93
加：其他收益		5,088,545.99	11,448,725.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、母公司财务报表主要项目注释 5	7,836,237.50	
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）		-2,888,673.32	-3,252,523.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		610,754.11	-777,204.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-60,821,342.75	-84,821,494.65
加：营业外收入		724,451.27	93,488.87
减：营业外支出		1,769,110.82	46,302.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,866,002.30	-84,774,307.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,866,002.30	-84,774,307.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,866,002.30	-84,774,307.82
（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		-61,866,002.30	-84,774,307.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人： 杨育武 主管会计工作负责人： 吴华 会计机构负责人： 张丹

### 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		1,350,026,321.66	1,646,828,601.01
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		38,887,660.13	13,615,663.39
收到其他与经营活动有关的现金	十七、母公司财务报表主要项目注释 78（1）	41,326,392.03	46,278,232.62
经营活动现金流入小计		1,430,240,373.82	1,706,722,497.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,261,507,339.66	1,006,080,567.50
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		300,539,692.07	247,588,367.44
支付的各项税费		10,455,921.41	14,322,944.82
支付其他与经营活动有关的现金	十七、母公司财务报表主要项目注释 78（2）	89,707,521.87	148,006,343.24

经营活动现金流出小计		1,662,210,475.01	1,415,998,223.00
经营活动产生的现金流量净额		-231,970,101.19	290,724,274.02
<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		1,306,907.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,306,907.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,959,632.51	67,053,170.19
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	十七、母公司财务报表主要项目注释 78（4）		55,154.10
投资活动现金流出小计		98,959,632.51	67,108,324.29
投资活动产生的现金流量净额		-97,652,725.01	-67,108,324.29
<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		430,000,000.00	371,464,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	十七、母公司财务报表主要项目注释 78（5）	77,025,699.70	44,717,617.51
筹资活动现金流入小计		507,025,699.70	416,182,417.51
偿还债务支付的现金		402,955,600.00	522,527,812.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,388,092.98	23,938,227.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,655,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	十七、母公司财务报表主要项目注释 78（6）	92,095,000.00	155,310,955.73
筹资活动现金流出小计		518,438,692.98	701,776,995.10
筹资活动产生的现金流量净额		-11,412,993.28	-285,594,577.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,465,338.09	-1,918,808.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-342,501,157.57	-63,897,435.88
加：期初现金及现金等价物余额		485,510,862.83	220,818,343.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		143,009,705.26	156,920,907.67

公司负责人：杨育武 主管会计工作负责人：吴华 会计机构负责人：张丹

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		1,097,566,001.61	1,432,549,357.63
收到的税费返还		37,834,604.04	11,784,964.05
收到其他与经营活动有关的现金		16,042,757.00	25,786,182.18
经营活动现金流入小计		1,151,443,362.65	1,470,120,503.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,087,391,575.41	881,164,597.04
支付给职工及为职工支付的现金		236,273,941.16	196,284,233.46
支付的各项税费		3,862,973.83	7,245,449.37
支付其他与经营活动有关的现金		70,061,087.03	135,989,886.41
经营活动现金流出小计		1,397,589,577.43	1,220,684,166.28
经营活动产生的现金流量净额		-246,146,214.78	249,436,337.58
<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		7,114,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,301,707.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,416,207.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,819,481.94	46,669,929.28
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			55,154.10
投资活动现金流出小计		44,819,481.94	46,725,083.38
投资活动产生的现金流量净额		-36,403,274.44	-46,725,083.38
<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		430,000,000.00	351,464,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		44,765,699.70	44,717,617.51
筹资活动现金流入小计		474,765,699.70	396,182,417.51
偿还债务支付的现金		292,955,600.00	452,527,812.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,609,127.08	18,789,674.40
支付其他与筹资活动有关的现金		92,095,000.00	155,310,955.73
筹资活动现金流出小计		398,659,727.08	626,628,442.33
筹资活动产生的现金流量净额		76,105,972.62	-230,446,024.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,493,389.20	-2,042,159.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-207,936,905.80	-29,776,930.22
加：期初现金及现金等价物余额		231,175,623.91	98,223,429.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,238,718.11	68,446,499.03

公司负责人： 杨育武 主管会计工作负责人： 吴华 会计机构负责人： 张丹

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	330,129,367.00				1,013,013,151.90			39,229,423.99	77,028,803.70		-1,144,244.71		1,458,256,501.88	487,781,499.15	1,946,038,001.03
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	330,129,367.00				1,013,013,151.90			39,229,423.99	77,028,803.70		-1,144,244.71		1,458,256,501.88	487,781,499.15	1,946,038,001.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,155,742.32				-53,674,007.92		-46,518,265.60	31,981,316.14	-14,536,949.46
（一）											-53,674,007.92		-53,674,007.92	13,971,013.70	-39,702,994.22







	本)	优先股	永续债	其他	库存股	他综合收益			般风险准备	他				
一、上年期末余额	330,129,367.00				1,012,705,735.24		29,620,164.77	77,028,803.70		14,882,035.11		1,464,366,105.82	462,156,770.59	1,926,522,876.41
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	330,129,367.00				1,012,705,735.24		29,620,164.77	77,028,803.70		14,882,035.11		1,464,366,105.82	462,156,770.59	1,926,522,876.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,954,649.34			-66,748,825.27		-58,794,175.93	11,585,038.15	-47,209,137.78
（一）综合收益总额										-66,748,825.27		-66,748,825.27	11,180,961.48	-55,567,863.79
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入														

资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(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																				



2021 年半年度报告

“一”号填列)							67		2.30	8.63
(一) 综合收益总额									-61,866.00 2.30	-61,866.00 2.30
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(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							6,276,843. 67			6,276,843. 67
1. 本期提取							7,978,434. 06			7,978,434. 06
2. 本期使用							1,701,590. 39			1,701,590. 39
(六) 其他										
四、本期期末余额	330,129,367 .00				1,010,808, 845.63		36,676,680 .53	77,028,803 .70	-120,178,1 76.32	1,334,465, 520.54

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	330,129,367 .00				1,010,808, 845.63			21,099,201 .62	77,028,803 .70	-8,407,356 .83	1,430,658, 861.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

## 2021 年半年度报告

二、本年期初余额	330,129,367 .00				1,010,808, 845.63			21,099,201 .62	77,028,803 .70	-8,407,356 .83	1,430,658, 861.12
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								7,146,208. 93		-84,774,30 7.82	-77,628,09 8.89
（一）综合收益总额										-84,774,30 7.82	-84,774,30 7.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金 额											
4. 其他											
（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								7,146,208. 93			7,146,208. 93
1. 本期提取								8,616,859. 74			8,616,859. 74
2. 本期使用								1,470,650. 81			1,470,650. 81
（六）其他											
四、本期末余额	330,129,367 .00				1,010,808, 845.63			28,245,410 .55	77,028,803 .70	-93,181,66 4.65	1,353,030, 762.23

公司负责人： 杨育武 主管会计工作负责人： 吴华 会计机构负责人： 张丹

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

中国航发航空科技股份有限公司（“本公司”或“公司”）经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]1248 号文批准，由中国航发成都发动机有限公司作为主要发起人，并联合中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司、北京航空航天大学、中国航发四川燃气涡轮研究院、成都航空职业技术学院五家单位，以发起方式设立的股份有限公司，公司于 1999 年 12 月 28 日在国家工商局注册登记，领取企业法人营业执照，注册资本：9,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）53 号文批准，公司于 2001 年 11 月 29 日通过上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股 5,000 万股，发行后总股本 14,000 万股。2001 年 12 月 6 日，公司领取变更后的企业法人营业执照，注册资本增至 14,000.00 万元。公司股票于 2001 年 12 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据国有资产监督管理委员会国资产权[2006]758 号《关于四川成发航空科技股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》及上海证券交易所上证上字[2006]532 号《关于同意四川成发航空科技股份有限公司实施定向回购股份以及股权分置改革方案的批复》，公司于 2007 年 7 月完成股权分置改革，并以燃气轮机修理业务相关资产作价回购公司非流通股股份 8,703,977 股，股权分置改革后，公司总股本变更为 13,129.6023 万股。

公司 2010 年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]421 号”《关于核准四川成发航空科技股份有限公司非公开发行股票批复》批准，于 2011 年 4 月向天津国汇股权投资管理合伙企业(有限合伙)等 8 家符合相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股（A 股）52,109,181.00 股（每股发行价 20.15 元/股），募集资金总额人民币 105,000 万元。增发完成后，公司注册资本由人民币 131,296,023.00 元变更为人民币 183,405,204.00 元，股本由 131,296,023 股变更为 183,405,204 股；公司章程、营业范围等相关内容也随之变化。2011 年 8 月 10 日，公司完成了工商登记变更并取得变更后的营业执照。

根据 2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年股东大会决议通过的公积金转增股本方案，公司以 2011 年 12 月 31 日股本 183,405,204 股为基数，按每 10 股由资本公积转增 8 股，共计转增 146,724,163 股，并于 2012 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 330,129,367.00 元。2012 年 7 月 24 日，公司完成了工商登记变更并取得变更后的营业执照。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 330,129,367.00 元，累计发行股本总数 330,129,367 股，详见本节“七、53、股本。”

##### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天韵路 150 号 1 栋 9 楼 901 号

本公司总部办公地址：中国四川省成都市新都区三河镇成发工业园

统一社会信用代码：91510100720324302D

## 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下统称“本集团”）属于机械制造行业。2006 年，公司主营业务新增房地产开发及销售业务。2010 年 12 月 10 日，经公司 2010 年度第二次临时股东大会审议批准，公司营业范围取消房地产开发及销售业务（现仅有少量尾房销售业务）。2014 年 9 月 16 日，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议批准，公司营业范围新增会议及展览服务，机械设备租赁，自有房地产经营，机电设备进出口，公司于 2014 年 12 月 26 日完成工商营业执照变更并取得变更后的营业执照。2017 年 9 月 16 日，经公司 2017 年第四次临时股东大会审议批准，公司营业范围新增体院场馆管理服务、休闲健身活动服务，公司于 2017 年 9 月 26 日完成工商营业执照变更并取得变更后的营业执照。目前本集团主要产品包括航空发动机零部件、燃气轮机零部件、空调壳体件、石油机械零部件、纺织机械、轴承等。

本集团主要经营研究、制造、加工、维修、销售航空发动机及零部件、燃气轮机及零部件、轴承、机械设备、非标准设备、环保设备、金属铸锻件、金属制品、燃烧器、燃油燃气器具、纺织机械、医疗及化工机械（不含医疗机械）；金属及非金属表面处理；工艺设备及非标准设备的设计、制造及技术咨询服务；项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）、企业管理服务；架线和管道工程施工、建筑安装工程施工（凭相关资质许可证从事经营）；会议及展览服务；体育场馆管理服务；休闲健身活动服务；机械设备租赁；自有房地产经营；货物进出口，技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）（工业项目另设分支机构或另择经营场地经营）（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）。

## 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为中国航发成都发动机有限公司，最终控制人为中国航空发动机集团有限公司。

## 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2021 年 8 月 27 日经公司第七届第三次董事会批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并范围内公司为法斯特、中国航发哈轴。



## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

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

## 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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 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。本集团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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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附注四、12“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。

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。

## 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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

## (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，本集团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。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，详见本附注、21“长期股权投资”或本附注、10“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、12“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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短(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

本集团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)/当期平均汇率/当期加权平均汇率/(按照实际情况描述)折算为记账本位币金额,但本集团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

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。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ① 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ① 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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且



新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 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

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以原初始确认应收款项的账龄作为信用风险特征

**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

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收军品款组合	应收军用产品销售款
应收外贸款组合	应收外贸产品销售款
应收民品款组合	应收民用产品销售款

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

**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

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	备用金
其他应收款组合 2	应收往来款

**15. 存货**

√适用 □不适用

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资、房地产开发产品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团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。外贸及军品原材料的购入和领用采用计划成本核算，对原材料实际价格与计划价格的差异，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；其他产品原材料领用时采用加权平均法核算。产成品按实际成本计价，发出产成品采用加权平均法计算发出成本。房地产开发成本按已完工工程项目的预计结算成本和未完工程项目的预算成本之和，扣除本集团拥有产权的配套设施成本后，按可售面积分摊。

(4) 房地产项目开发用土地的核算方法

本集团开发用土地列入“存货——开发成本”核算。

(5) 房地产项目公共配套设施费用的核算方法

公共配套设施为公共配套项目，以及由政府部门收取的公共配套实施费用，其发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(7) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

存货因与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备；存货由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(8) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 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集团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。本集团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，本集团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，其会计政策详见附注、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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

不适用

## 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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。



**(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	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。	30	3	3.23
机器设备	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。	8-15	3	12.13-6.47
运输设备	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。	8	3	12.13
办公设备	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。	5	3	19.40

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 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。本集团的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

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### A、基本养老保险

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

#### B、企业年金计划

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 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

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

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

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

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

本集团销售商品属于在某一时刻履行的履约义务。内贸轴承产品的销售，在商品发运后依据商品发货单、销货发票、客户签字验收，商品的控制权转移，并已取得收取货款权利的当期确认收入；对于其他航空、非航空产品销售在客户验收签字，商品的控制权转移，并已取得收取货款权利的当期确认收入；航空发动机零部件外贸转包生产业务，出口销售以产品报关出口离境，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入。

本集团科研收入，在收到合同款时，计入预收账款科目，或冲减应收账款科目。预收账款和应收账款按照科研项目等要素设立明细核算，取得客户签发的科研验收单，商品控制权转移，本集团在该时点确认收入。

## (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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团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。

与本集团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；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，如果本集团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，本集团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，本集团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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为设备、房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、13“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债,本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁

##### A. 租赁的识别

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

##### B. 租赁的分类

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

##### C. 租赁负债

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

#### (3) 金融资产减值

本集团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，本集团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。

#### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

#### (5) 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

#### （6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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） 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （8） 所得税

本集团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。

## 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)				
		报表项目	2020年12月31日(变更前)		2021年1月1日(变更后)	
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。  本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即	第六届董事会第二十三次会议于2011年3月26日决议通过,本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则。	合并报表	公司	合并报表	公司	
			报表		报表	报表
		固定资产	1,735,545,452.85		1,735,289,736.04	
		使用权资产			255,716.81	
		租赁负债			166,140.35	
长期应付款	166,140.35					

2021 年 1 月 1 日) 的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。		

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	506,015,304.08	506,015,304.08	
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	150,848,367.55	150,848,367.55	
应收账款	506,694,765.14	506,694,765.14	
应收款项融资			
预付款项	59,287,296.88	59,287,296.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,540,531.92	2,540,531.92	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,518,839,851.82	2,518,839,851.82	
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	49,180,115.36	49,180,115.36	
流动资产合计	3,793,406,232.75	3,793,406,232.75	
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,735,545,452.85	1,735,289,736.04	-255,716.81
在建工程	133,320,795.99	133,320,795.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		255,716.81	255,716.81
无形资产	107,596,521.27	107,596,521.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13,197,790.76	13,197,790.76	
其他非流动资产	25,589,619.97	25,589,619.97	
非流动资产合计	2,015,250,180.84	2,015,250,180.84	
资产总计	5,808,656,413.59	5,808,656,413.59	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	349,451,372.78	349,451,372.78	
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	609,760,338.13	609,760,338.13	
应付账款	1,497,688,988.18	1,497,688,988.18	
预收款项	47,037.80	47,037.80	
合同负债	357,945,121.49	357,945,121.49	
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	48,985,511.04	48,985,511.04	
应交税费	3,863,201.15	3,863,201.15	
其他应付款	37,623,767.84	37,623,767.84	
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	250,194,611.10	250,194,611.10	
其他流动负债	170,628,206.80	170,628,206.80	

流动负债合计	3,326,188,156.31	3,326,188,156.31	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	370,305,250.00	370,305,250.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		166,140.35	166,140.35
长期应付款	55,277,047.72	55,110,907.37	-166,140.35
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,690,508.14	1,690,508.14	
递延收益	106,843,184.81	106,843,184.81	
递延所得税负债	2,314,265.58	2,314,265.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	536,430,256.25	536,430,256.25	
负债合计	3,862,618,412.56	3,862,618,412.56	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	330,129,367.00	330,129,367.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,013,013,151.90	1,013,013,151.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	39,229,423.99	39,229,423.99	
盈余公积	77,028,803.70	77,028,803.70	
一般风险准备			
未分配利润	-1,144,244.71	-1,144,244.71	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,458,256,501.88	1,458,256,501.88	
少数股东权益	487,781,499.15	487,781,499.15	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,946,038,001.03	1,946,038,001.03	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	5,808,656,413.59	5,808,656,413.59	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据租赁准则，固定资产减少 255,716.81 元，使用权资产增加 255,716.81 元；长期应付款减少 166,140.35 元，租赁负债增加 166,140.35 元。

母公司资产负债表



单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	245,249,128.16	245,249,128.16	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,086,712.76	13,086,712.76	
应收账款	402,242,930.13	402,242,930.13	
应收款项融资			
预付款项	57,468,934.42	57,468,934.42	
其他应收款	878,480.93	878,480.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,345,969,663.00	2,345,969,663.00	
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	76,637,174.04	76,637,174.04	
流动资产合计	3,141,533,023.44	3,141,533,023.44	
<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	337,992,078.00	337,992,078.00	
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	913,762,151.44	913,762,151.44	
在建工程	46,415,986.55	46,415,986.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	37,718,034.59	37,718,034.59	
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	12,661,163.40	12,661,163.40	
非流动资产合计	1,348,549,413.98	1,348,549,413.98	
资产总计	4,490,082,437.42	4,490,082,437.42	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	146,844,317.22	146,844,317.22	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	542,644,546.88	542,644,546.88	
应付账款	1,348,787,230.36	1,348,787,230.36	
预收款项			
合同负债	274,810,836.00	274,810,836.00	
应付职工薪酬	43,853,807.27	43,853,807.27	
应交税费	1,992,251.78	1,992,251.78	
其他应付款	25,317,687.69	25,317,687.69	
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	150,121,000.00	150,121,000.00	
其他流动负债	140,463,101.65	140,463,101.65	
流动负债合计	2,674,834,778.85	2,674,834,778.85	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	370,305,250.00	370,305,250.00	
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	54,887,729.40	54,887,729.40	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	425,192,979.40	425,192,979.40	
负债合计	3,100,027,758.25	3,100,027,758.25	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	330,129,367.00	330,129,367.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,010,808,845.63	1,010,808,845.63	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	30,399,836.86	30,399,836.86	
盈余公积	77,028,803.70	77,028,803.70	
未分配利润	-58,312,174.02	-58,312,174.02	
所有者权益（或股东权益）合计	1,390,054,679.17	1,390,054,679.17	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,490,082,437.42	4,490,082,437.42	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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。	13%、9%、6%、5%、0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
土地增值税	房产余值或房产租金	1.2%或 12%

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（%）
中国航发航空科技股份有限公司	15%
中国航发哈尔滨轴承有限公司	15%

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

##### (1) 增值税

①本集团为增值税一般纳税人，外贸航空产品根据财税字[2012]39号《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》享受免抵退税优惠。

②为国防配套的航空零部件，根据财政部、国家税务总局有关规定，本公司所销售军品项目免征增值税。

##### (2) 企业所得税

本公司于2020年12月03日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202051002555），有效期三年。

本公司之子公司中国航发哈尔滨轴承有限公司（以下简称“中国航发哈轴”）于2020年08月07日取得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202023000149），有效期三年。

### 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	3,973.00	3,830.00
银行存款	143,005,732.26	485,507,032.83
其他货币资金	11,394,670.47	20,504,441.25
合计	154,404,375.73	506,015,304.08
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

1：其他货币资金主要是本集团向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款及政府补助监管资金。

2：货币资金2021年6月30日期末数为154,404,375.73元，比年初下降了69.49%，主要为公司扩大经营，物资采购支付以及子公司中国航发哈轴归还借款。

### 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	4,569,304.75	19,069,192.60
商业承兑票据	102,930,689.20	133,548,346.62

减：坏账准备	-3,655,639.83	-1,769,171.67
合计	103,844,354.12	150,848,367.55

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

## (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	543,204.95	
商业承兑票据		30,000,000.00
合计	543,204.95	30,000,000.00

## (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	107,499,993.95	100.00	3,655,639.83	3.40	103,844,354.12	152,617,539.22	100.00	1,769,171.67	1.16	150,848,367.55
其中：										
组合1-银行承兑汇票	4,569,304.75	4.25			4,569,304.75	19,069,192.60	12.49			19,069,192.60
组合2-商业承兑汇票	102,930,689.20	95.75	3,655,639.83	3.55	99,275,049.37	133,548,346.62	87.51	1,769,171.67	1.32	131,779,174.95
合计	107,499,993.95	/	3,655,639.83	/	103,844,354.12	152,617,539.22	/	1,769,171.67	/	150,848,367.55

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: 组合 1-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 (%)
成都成发科能动力工程有限公司	2,000,000.00		
南京汽轮机(集团)有限责任公司	1,078,575.50		
荏原冷热系统(中国)有限公司	399,227.00		
江苏冶重机电成套设备有限公司	300,000.00		
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	201,502.25		
其他单位汇总	590,000.00		
合计	4,569,304.75		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2-商业承兑汇票

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 (%)
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	27,406,707.78	419,413.47	1.53
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	25,000,000.00	139,998.71	0.56
中国航发动力股份有限公司	16,532,895.00	324,727.86	1.96
中国航发西安动力控制科技有限公司	5,292,598.70	29,638.28	0.56
四川航天中天动力装备有限责任公司	4,530,000.00	592,492.18	13.08
其他单位汇总	24,168,487.72	2,149,369.33	8.89
合计	102,930,689.20	3,655,639.83	

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (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	
组合 2-商业承兑汇票	1,769,171.67	1,886,468.16			3,655,639.83
合计	1,769,171.67	1,886,468.16			3,655,639.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (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

应收票据 2021 年 6 月 30 日期末数为 103,844,354.12 元，比年初下降了 31.16%，主要为子公司中国航发哈轴票据到期收款。

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	550,476,181.81
1 至 2 年	25,766,714.89
2 至 3 年	17,430,228.37
3 年以上	
3 至 4 年	6,222,411.64
4 至 5 年	
5 年以上	
4 年以上	30,476,071.83
减：坏账准备	-41,029,410.23
合计	589,342,198.31

## (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	29,515,517.47	4.68	29,515,517.47	100.00		29,680,977.13	5.47	29,680,977.13	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	600,856,091.07	95.32	11,513,892.76	1.92	589,342,198.31	513,104,503.39	94.53	6,409,738.25	1.25	506,694,765.14
其中：										
应收军品款组合	268,318,678.95	42.57	7,773,702.25	2.90	260,544,976.70	102,040,197.20	18.80	4,202,328.63	4.12	97,837,868.57
应收民品款组合	27,185,933.66	4.31	3,710,250.35	13.65	23,475,683.31	33,729,658.27	6.21	2,194,328.91	6.51	31,535,329.36
应收外贸款组合	305,351,478.46	48.44	29,940.16	0.01	305,321,538.30	377,334,647.92	69.52	13,080.71	0.00	377,321,567.21
合计	630,371,608.54	/	41,029,410.23	/	589,342,198.31	542,785,480.52	/	36,090,715.38	/	506,694,765.14

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
哈尔滨市松柏航空轴承经销有限责任公司	19,708,969.98	19,708,969.98	100.00	货款回收存在很大风险
GE 航空	2,862,628.10	2,862,628.10	100.00	货款回收存在很大风险
Schlumberger K. K.	2,497,318.12	2,497,318.12	100.00	货款回收存在很大风险
Halliburton Energy Service	630,665.65	630,665.65	100.00	货款回收存在很大风险
其他单位汇总	3,815,935.62	3,815,935.62	100.00	货款回收存在很大风险
合计	29,515,517.47	29,515,517.47	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：



√适用 □不适用

组合计提项目：应收军品款组合

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	232,053,123.47	1,022,034.93	0.44
1至2年	20,232,314.69	663,737.19	3.28
2至3年	13,272,843.99	3,340,299.93	25.17
3至4年	52,617.80	39,851.20	75.74
4年以上	2,707,779.00	2,707,779.00	100.00
合计	268,318,678.95	7,773,702.25	2.90

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：应收民品款组合

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	13,325,857.24	281,299.27	2.11
1至2年	5,452,112.65	670,324.48	12.29
2至3年	2,681,035.39	442,662.09	16.51
3至4年	5,121,446.20	1,710,482.33	33.40
4年以上	605,482.18	605,482.18	100.00
合计	27,185,933.66	3,710,250.35	13.65

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合计提项目：应收外贸款组合

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	305,097,201.10	4,744.62	
1至2年	82,287.55	3,219.06	3.91
2至3年	171,989.81	21,976.48	12.78
3至4年			
4年以上			
合计	305,351,478.46	29,940.16	0.01

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,680,977.13		-165,459.66			29,515,517.47
按组合计提坏账准备的应收账款	6,409,738.25	5,104,154.51				11,513,892.76
合计	36,090,715.38	5,104,154.51	-165,459.66			41,029,410.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
哈尔滨市松柏航空轴承经销有限责任公司	106,638.00	货币资金收回
GE 航空	25,716.53	货币资金收回
Schlumberger K. K.	24,521.45	货币资金收回
合计	156,875.98	/

### (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

债务人名称	账面金额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
GENERAL ELECTRIC COMPANY AVIATION	106,221,357.91	16.85	1,777.98
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	61,317,812.22	9.73	343,376.58
中国航发成都发动机有限公司	49,512,047.59	7.85	
GE ENERGY PRODUCTS FRANCE SNC	44,900,792.06	7.12	482,999.81
GE Energy Parts, Inc.	41,069,162.34	6.52	687.43

债务人名称	账面金额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
合 计	303,021,172.12	48.07	828,841.80

## (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	84,572,009.30	89.87	56,512,038.26	95.32
1至2年	6,656,294.34	7.07	1,404,712.74	2.37
2至3年	801,391.50	0.85	921,116.43	1.55
3年以上	2,075,107.94	2.21	449,429.45	0.76
合计	94,104,803.08	100.00	59,287,296.88	100.00

## (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

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
中国航空技术国际控股有限公司	24,048,763.89	25.56
AEHI, Inc	16,650,635.53	17.69
Schlosser Forge Company	14,322,752.83	15.22
深圳市安华远东进出口有限公司	11,839,201.81	12.58
Cast Parts Inc. (dba CPP-INDUSTRY)	5,395,632.55	5.73

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
合 计	72,256,986.61	76.78

其他说明

适用 不适用

预付账款 2021 年 6 月 30 日期末数为 94,104,803.08 元,比年初增长了 58.73%,主要为子公司中国航发哈轴预付材料费增加。

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,783,062.95	2,540,531.92
合 计	1,783,062.95	2,540,531.92

其他说明：

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,837,367.35
1至2年	123,811.32
2至3年	90,941.92
3年以上	
3至4年	1,176,711.18
4至5年	
5年以上	
4年以上	2,148,232.22
减：坏账准备	-3,594,001.04
合计	1,783,062.95

**(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
出口退税		900,000.00
海关保证金	147,871.24	373,848.30
备用金	878,195.20	356,725.76
关联方往来款	77,000.00	77,000.00
其他	4,273,997.55	1,948,069.51
减：坏账准备	-3,594,001.04	-1,115,111.65
合计	1,783,062.95	2,540,531.92

**(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	整个存续期预期	整个存续期预期	

	期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,115,111.65			1,115,111.65
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-221,714.59		2,700,603.98	2,478,889.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	893,397.06		2,700,603.98	3,594,001.04

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	
坏账准备	1,115,111.65	2,478,889.39				3,594,001.04
合计	1,115,111.65	2,478,889.39				3,594,001.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

中航技进出口有限责任公司	往来款	1,814,491.66	3年以上	33.75	1,814,491.66
成都电业局新都供电局	往来款	871,654.62	5年以上	16.21	871,654.62
成都和鸿科技有限公司	往来款	392,014.97	1年以内	7.29	103,913.99
西安飞机工业(集团)有限责任公司	军品款	241,662.00	5年以上	4.49	241,662.00
成都成发汽车发动机有限公司	往来款	166,050.44	2-5年	3.09	156,520.68
合计	/	3,485,873.69	/	64.83	3,188,242.95

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,465,511,844.49	21,861,348.66	1,443,650,495.83	1,396,237,878.51	21,523,813.96	1,374,714,064.55
在产品	882,089,436.74	22,869,330.13	859,220,106.61	788,472,240.09	21,641,197.91	766,831,042.18
库存商品	147,473,298.50	18,136,020.90	129,337,277.60	99,775,066.78	17,993,821.32	81,781,245.46
周转材料	7,271,117.06		7,271,117.06	6,159,267.19		6,159,267.19
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	128,017,643.21	1,548,753.30	126,468,889.91	60,926,382.09	1,548,753.30	59,377,628.79
委托加工物资	242,914,540.49		242,914,540.49	201,882,800.20		201,882,800.20
房地产开发产品	36,257,971.62	8,164,168.17	28,093,803.45	36,257,971.62	8,164,168.17	28,093,803.45
合计	2,909,535,852.11	72,579,621.16	2,836,956,230.95	2,589,711,606.48	70,871,754.66	2,518,839,851.82

## (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	21,523,813.96	337,534.70				21,861,348.66
在产品	21,641,197.91	427,608.42		-800,523.80		22,869,330.13
库存商品	17,993,821.32	4,929,226.17		4,787,026.59		18,136,020.90
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,548,753.30					1,548,753.30
房地产开发产品	8,164,168.17					8,164,168.17
合计	70,871,754.66	5,694,369.29		3,986,502.79		72,579,621.16

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用



**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税额		
待抵扣进项税额	2,230,059.30	2,828,490.64
增值税留抵税额	28,517,713.63	43,356,979.66
预缴所得税	5,920.45	1,251,514.98
预缴其他税费	144,575.25	180,740.79
预交采暖费		1,545,489.29
其他		16,900.00
合计	30,898,268.63	49,180,115.36

其他说明：

其他流动资产 2021 年 6 月 30 日期末数为 30,898,268.63 元，比年初下降了 37.17%，主要为公司增值税留抵税额减少。

**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

## 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

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	1,708,268,751.29	1,733,209,267.62
固定资产清理	1,027,450.13	2,080,468.42
合计	1,709,296,201.42	1,735,289,736.04

## 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	办公设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,180,164,476.23	47,463,892.26	1,826,392,238.38	15,291,900.17	3,069,312,507.04
2. 本期增加金额	3,933,396.77	1,446,515.31	61,315,425.29	409,274.34	67,104,611.71
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	3,933,396.77	1,446,515.31	61,315,425.29	409,274.34	67,104,611.71
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	24,440.00	1,923,644.88	10,709,712.38	411,680.35	13,069,477.61
(1) 处置或报废	24,440.00	1,923,644.88	10,709,712.38	411,680.35	13,069,477.61
4. 期末余额	1,184,073,433.00	46,986,762.69	1,876,997,951.29	15,289,494.16	3,123,347,641.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	273,565,597.87	39,114,369.76	1,003,527,330.37	9,840,131.89	1,326,047,429.89
2. 本期增加金额	19,927,476.35	1,238,363.51	68,380,788.09	586,535.92	90,133,163.87
(1) 计提	19,927,476.35	1,238,363.51	68,380,788.09	586,535.92	90,133,163.87
3. 本期减少金额		1,864,763.00	8,827,757.31	399,329.94	11,091,850.25
(1) 处置或报废		1,864,763.00	8,827,757.31	399,329.94	11,091,850.25
4. 期末余额	293,493,074.22	38,487,970.27	1,063,080,361.15	10,027,337.87	1,405,088,743.51
三、减值准备					
1. 期初余额			9,174,805.34	881,004.19	10,055,809.53
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			65,663.19		65,663.19
(1) 处置或报废			65,663.19		65,663.19
4. 期末余额			9,109,142.15	881,004.19	9,990,146.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	890,580,358.78	8,498,792.42	804,808,447.99	4,381,152.10	1,708,268,751.29
2. 期初账面价值	906,598,878.36	8,349,522.50	813,690,102.67	4,570,764.09	1,733,209,267.62

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	15,103,671.12	5,605,763.76	9,044,797.24	453,110.12	

## (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
航空航天轴承磨装厂房（3A）	185,187,302.50	正在办理规划竣工验收手续
航空航天轴承车加工及热处理（3B）	60,771,926.97	正在办理规划竣工验收手续
污水处理站	13,627,153.36	正在办理规划竣工验收手续
自备井水处理站	7,688,109.17	正在办理规划竣工验收手续
消防泵站	1,844,196.53	正在办理规划竣工验收手续
66kv 变电所	69,119,707.21	正在办理规划竣工验收手续
动力站房	21,839,006.84	正在办理规划竣工验收手续
特大型厂房	63,707,465.67	正在办理规划竣工验收手续
多功能办公楼	31,353,143.82	正在办理规划竣工验收手续
行政综合办公楼（一）	38,066,841.82	正在办理规划竣工验收手续
行政综合办公楼（二）	38,066,841.82	正在办理规划竣工验收手续
生活区大门	4,216,341.79	正在办理规划竣工验收手续
航空轴承研发中心	126,065,927.10	正在办理规划竣工验收手续
116 号职工文体中心	13,610,356.34	正在办理规划竣工验收手续
117 号职工食堂	32,821,792.12	正在办理规划竣工验收手续
106 号叶片喷涂及清洗厂房	5,910,650.98	正在办理规划竣工验收手续
190 号开关站	5,227,655.35	正在办理规划竣工验收手续
161 号厂房扩建	1,696,399.87	正在办理规划竣工验收手续
163 号厂房扩建	23,046,647.28	正在办理规划竣工验收手续

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,008,395.07	2,078,263.42
运输工具	6,482.64	2,205.00
办公设备	12,572.42	
合计	1,027,450.13	2,080,468.42

**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	160,599,506.74	133,320,795.99
工程物资		
合计	160,599,506.74	133,320,795.99

**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
在调试软件	5,362,636.14		5,362,636.14	5,812,883.55		5,812,883.55
在安装设备	54,412,043.52		54,412,043.52	51,727,797.07		51,727,797.07
精密厂房工程	47,451,273.89	15,345,752.58	32,105,521.31	47,451,273.89	15,345,752.76	32,105,521.13
S10 自主保障项目	449,900.00		449,900.00	1,249,423.01		1,249,423.01
航空轴承生产能力建设项目	33,751,823.03		33,751,823.03	22,874,755.85		22,874,755.85
帮扶条件建设项目（一期）	9,481,108.45		9,481,108.45	9,871,989.11		9,871,989.11
化学品库房	1,901,366.53		1,901,366.53	3,130,203.26		3,130,203.26
两机专项条件建设项目	22,388,486.59		22,388,486.59	5,331,992.27		5,331,992.27
其他	746,621.17		746,621.17	1,216,230.74		1,216,230.74
合计	175,945,259.32	15,345,752.58	160,599,506.74	148,666,548.75	15,345,752.76	133,320,795.99

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
精密厂房工程	48,567,816.24	47,451,273.89				47,451,273.89	97.70	98.33				自筹
帮扶条件建设项目(一期)	36,750,000.00	9,871,989.11	2,675,307.65	3,066,188.31		9,481,108.45	42.49	42.49				自筹
化学品库房	3,000,000.00	3,130,203.26		1,228,836.73		1,901,366.53	104.34	96.00				自筹
S10自主保障项目	17,710,000.00	1,249,423.01		799,523.01		449,900.00	113.47	99.00				国拨、自筹
航空轴承生产能力建设项目	170,830,000.00	22,874,755.85	10,877,067.18			33,751,823.03	50.40	50.40				国拨、自筹
铁路客车轴承磨装厂房	338,000,000.00	5,331,992.27	17,056,494.32			22,388,486.59	6.60	6.60				国拨、自筹
合计	614,857,816.24	89,909,637.39	30,608,869.15	5,094,548.05		115,423,958.49	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		283,185.84	283,185.84
2. 本期增加金额	56,485,396.76	207,273,828.12	263,759,224.88
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	56,485,396.76	207,557,013.96	264,042,410.72
二、累计折旧			
1. 期初余额		27,469.03	27,469.03
2. 本期增加金额	5,649,331.49	34,545,637.67	40,194,969.16
(1) 计提	5,649,331.49	34,545,637.67	40,194,969.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,649,331.49	34,573,106.70	40,222,438.19
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	50,836,065.27	172,983,907.26	223,819,972.53
2. 期初账面价值		255,716.81	255,716.81

其他说明：

使用权资产 2021 年 6 月 30 日期末数为 223,819,972.53 元，比年初数增长了 87426.50%，主要为公司本期执行新租赁准则，另为扩大生产租入资产有所增加。

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技	软件	合计
----	-------	-----	------	----	----

			术		
一、账面原值					
1. 期初余额	111,777,664.94			73,866,233.25	185,643,898.19
2. 本期增加金额				1,037,828.85	1,037,828.85
(1) 购置				1,037,828.85	1,037,828.85
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	111,777,664.94			74,904,062.10	186,681,727.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,554,229.78			54,493,147.14	78,047,376.92
2. 本期增加金额	1,159,241.31			4,789,585.39	5,948,826.70
(1) 计提					
(2) 摊销	1,159,241.31			4,789,585.39	5,948,826.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,713,471.09			59,282,732.53	83,996,203.62
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	87,064,193.85			15,621,329.57	102,685,523.42
2. 期初账面价值	88,223,435.16			19,373,086.11	107,596,521.27

## (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

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	



航空发动机项目		39,851,079.34				39,851,079.34		
合计		39,851,079.34				39,851,079.34		

## 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
设备租赁款		165,000.00			165,000.00
合计		165,000.00			165,000.00

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,536,089.64	12,080,413.45	73,402,072.50	11,010,310.89
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损				
递延收益	7,886,903.83	1,183,035.57	9,192,691.03	1,378,903.65
预计负债	1,685,854.57	252,878.19	1,690,508.14	253,576.22
合同负债			3,700,000.00	555,000.00
合计	90,108,848.04	13,516,327.21	87,985,271.67	13,197,790.76

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	15,428,437.23	2,314,265.58	15,428,437.23	2,314,265.58
合计	15,428,437.23	2,314,265.58	15,428,437.23	2,314,265.58

## (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	68,407,194.75	70,775,185.53
可抵扣亏损	367,237,814.09	307,106,059.20
合计	435,645,008.84	377,881,244.73

## (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
2021	7,812,075.85	9,546,323.26	
2022	10,148,103.86	10,148,103.86	
2028	114,035,013.85	114,035,013.85	
2030	173,376,618.23	173,376,618.23	
2031	61,866,002.30		尚未进行所得税汇算

合计	367,237,814.09	307,106,059.20	/
----	----------------	----------------	---

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	28,362,763.14		28,362,763.14	25,589,619.97		25,589,619.97
合计	28,362,763.14		28,362,763.14	25,589,619.97		25,589,619.97

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	159,263,317.22
抵押借款		
保证借款		
信用借款	80,058,333.28	190,188,055.56
合计	110,058,333.28	349,451,372.78

#### (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

1：短期借款 2021 年 6 月 30 日期末数为 110,066,111.12 元，比年初下降了 68.51%，主要为公司优化调整负债结构，归还短期借款，适当增加长期借款，公司整体贷款规模与年初基本持平。。

2：质押借款年末余额为 30,000,000.00 元，质押资产为应收票据 30,000,000.00 元。截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

**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	323,893,697.27	522,820,354.89
银行承兑汇票	77,790,791.82	86,939,983.24
合计	401,684,489.09	609,760,338.13

**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	1,109,044,681.03	1,175,030,289.26
1-2 年	601,388,014.23	190,237,083.82
2-3 年	67,593,166.64	60,892,216.11
3 年以上	95,279,232.73	71,529,398.99
合计	1,873,305,094.63	1,497,688,988.18

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航发北京航空材料研究院	64,945,692.09	合同未执行完毕，尚未结算
陕西宏远航空锻造有限责任公司	55,462,196.49	合同未执行完毕，尚未结算
中国航发成都发动机有限公司	54,609,727.93	合同未执行完毕，尚未结算
四川安德科技有限公司	33,197,098.02	合同未执行完毕，尚未结算
北京钢研高纳科技股份有限公司	29,008,911.32	合同未执行完毕，尚未结算
合计	237,223,625.85	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	47,037.80	47,037.80
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	47,037.80	47,037.80

**(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
销货合同相关的合同负债	164,109,063.17	357,945,121.49
合计	164,109,063.17	357,945,121.49

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

合同负债 2021 年 6 月 30 日期末数为 164,109,063.17 元，比年初下降了 54.15%，主要为公司本期交付产品，确认收入，同时结转合同负债。

**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	44,157,975.04	250,492,391.69	248,857,640.65	45,792,726.08
二、离职后福利-设定提存计划	4,827,536.00	43,618,099.43	46,812,362.43	1,633,273.00

三、辞退福利		248,558.70	248,558.70	
四、一年内到期的其他福利				
合计	48,985,511.04	294,359,049.82	295,918,561.78	47,425,999.08

## (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		188,813,051.39	188,788,502.93	24,548.46
二、职工福利费		7,076,056.21	7,076,056.21	
三、社会保险费		17,637,709.18	17,637,709.18	
其中：医疗保险费		15,453,647.61	15,453,647.61	
工伤保险费		609,821.10	609,821.10	
生育保险费		1,574,240.47	1,574,240.47	
四、住房公积金	3,206,137.38	23,771,819.00	23,810,438.00	3,167,518.38
五、工会经费和职工教育经费	40,951,837.66	8,496,587.35	6,847,765.77	42,600,659.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		4,697,168.56	4,697,168.56	
合计	44,157,975.04	250,492,391.69	248,857,640.65	45,792,726.08

## (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		33,793,689.04	33,793,689.04	
2、失业保险费		1,204,053.39	1,204,053.39	
3、企业年金缴费	4,827,536.00	8,620,357.00	11,814,620.00	1,633,273.00
合计	4,827,536.00	43,618,099.43	46,812,362.43	1,633,273.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,326.60	
消费税		
营业税		
企业所得税	1,193,536.03	

个人所得税	304,519.11	2,146,091.94
城市维护建设税		
房产税	494,218.19	494,716.62
土地使用税	935,089.85	935,089.78
印花税	94,123.53	287,302.81
残疾人保障金	477,986.21	
合计	3,541,799.52	3,863,201.15

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,333,551.24	37,623,767.84
合计	38,333,551.24	37,623,767.84

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 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	4,378,568.98	4,283,674.15
代扣代缴	8,788,059.39	9,963,368.43
往来款	16,841,407.89	14,281,011.23
党建工作经费	8,325,514.98	8,173,992.37
其他		921,721.66
合计	38,333,551.24	37,623,767.84

**(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
中国航空发动机集团有限公司	8,807,360.22	约定借款未到期,该款项尚未支付。
成都市太雄再生物资回收有限公司	500,000.00	保证金
成都金彭达再生资源回收有限公司	330,000.00	保证金
GE GLOBAL SOURCINGLLC	288,888.85	尚未达到支付条件
合计	9,926,249.07	/

其他说明:

√适用 □不适用

于2021年6月30日,账龄超过一年的其他应付款为8,807,360.22元(2020年12月31日:8,807,360.22元),系“\*\*工程研发项目”资金借款,由于约定借款未到期,该款项尚未支付。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	100,077,916.63	250,194,611.10
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	100,077,916.63	250,194,611.10

其他说明:

一年内到期的非流动负债2021年6月30日期末数为100,077,916.63元,比年初下降了60.00%,主要为公司归还相关到期贷款。

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书尚未到期的商业承兑汇票		200,000.00



中国航空发动机集团公司	24,980,000.00	24,980,000.00
委托贷款及利息	91,109,250.00	140,186,083.33
待转销项税	3,563,373.84	5,262,123.47
合计	119,652,623.84	170,628,206.80

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	620,465,000.00	520,426,250.00
信用借款	280,212,916.63	100,073,611.10
减：一年内到期的长期借款	-100,077,916.63	-250,194,611.10
合计	800,600,000.00	370,305,250.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

1：长期借款 2021 年 6 月 30 日期末数为 800,600,000.00 元，比年初增长了 116.20%，主要为公司优化调整负债结构，归还短期借款，适当增加长期借款，公司整体贷款规模与年初基本持平。

2：保证借款利率区间 2.650%-2.915%，信用借款固定利率为 2.65%。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	252,864,361.60	237,250.00
未确认的融资费用	-22,099,684.82	-71,109.65
合计	230,764,676.78	166,140.35

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	121,087,851.07	55,110,907.37
合计	121,087,851.07	55,110,907.37

#### 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
S****自主保障	12,780,000.00			12,780,000.00	
S****三期	11,380,000.00			11,380,000.00	
航空轴承生产能力建设项目	31,000,000.00			31,000,000.00	

其他项目	-49,092.63	137,691,117.77	71,714,174.07	65,927,851.07	
合计	55,110,907.37	137,691,117.77	71,714,174.07	121,087,851.07	/

#### 49、长期应付职工薪酬

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
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
售后服务费	1,690,508.14	1,685,854.57	本集团之子公司中国航发哈尔滨轴承有限公司根据产品合同约定的售后服务期，预提的产品售后服务费。
合计	1,690,508.14	1,685,854.57	/

#### 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	106,843,184.81	2,981,000.00	6,235,204.43	103,588,980.38	政府补助
合计	106,843,184.81	2,981,000.00	6,235,204.43	103,588,980.38	/

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
1. **项目产业化专项资金	5,366,900.16			261,799.98		5,105,100.18	与资产相关
2. 战略性新兴产业项目资金	7,655,961.12			339,999.96		7,315,961.16	与资产相关

3. ****补助	372,972.36			15,327.66		357,644.70	与资产相关
4. **项目补助款	3,090,869.16			103,293.30		2,987,575.86	与资产相关
5. 通用飞机发动机**技术改造 项补助	20,281,420.53			1,005,781.20		19,275,639.33	与资产相关
6. 叶片产能提升补助	790,420.00			35,928.00		754,492.00	与资产相关
7. 智能工艺设计研究	20,000.00					20,000.00	与资产相关
8. 风扇增压单元研究	157,710.09			102,573.25		55,136.84	与资产相关
9. 机匣高效高精度加工研究	363,433.13	-100,000.00		19,294.95		244,138.18	与资产相关
10. 民用大涵道比涡轮发动机单 元体项目	2,588,928.41			1,592,700.61		996,227.80	与资产相关
11. 动力涡轮叶片研制及产业化	2,298,729.68			130,219.86		2,168,509.82	与资产相关
12. 复杂数控刀具创新能力平台 建设项目	98,152.38			54,600.00		43,552.38	与资产相关
13. 薄壁零件**系统技术研发	1,764,125.86			6,752.87		1,757,372.99	与收益相关
14. ****项目研制	2,715,761.97			556,158.66		2,159,603.31	与资产相关
15. **专项-叶片加工程序验证	5,106,514.50			93,900.00		5,012,614.50	与资产相关
16. 涂层工程应用研究	178,628.12	60,000.00				238,628.12	与收益相关
17. 批量化**机理	132,627.00					132,627.00	与收益相关
18. 复杂零件加工过程**技术研 究	107,215.00					107,215.00	与收益相关
19. 激光冲击强化工艺研究	185,013.14			162,462.91		22,550.23	与收益相关
20. **铝合金导轨梁精密铸件研 制	1,188,000.00					1,188,000.00	与收益相关
21. **数字化装配车间集成标准 研究	420,000.00					420,000.00	与收益相关
22. **连接技术研究	4,346.79					4,346.79	与收益相关
23. 政府扶持资金（工程建设）	6,418,760.29			80,402.04		6,338,358.25	与资产相关
24. 铁路轴承项目	7,007,944.35			445,789.74		6,562,154.61	与资产相关
25. 航空轴承检测鉴定公共服务 平台项目	35,754,820.03			1,188,725.28		34,566,094.75	与资产相关
26. 道路施工补贴	2,773,930.74			36,659.88		2,737,270.86	与资产相关
27. **叶片精密高效加工技术成 果转移转化（重大）		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
28. **整体叶盘（环）高精高效 数字化制造与检测技术研发及 应用		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
29. **零件加工专用刀具的综合 性能要求及其在航空航天领域 拓展应用		21,000.00		2,834.28		18,165.72	与收益相关

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	330,129,367.00						330,129,367.00

## 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)	1,009,708,537.54			1,009,708,537.54
其他资本公积	3,304,614.36			3,304,614.36
合计	1,013,013,151.90			1,013,013,151.90

## 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**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	39,229,423.99	9,314,126.06	2,158,383.74	46,385,166.31
合计	39,229,423.99	9,314,126.06	2,158,383.74	46,385,166.31

**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	77,028,803.70			77,028,803.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	77,028,803.70			77,028,803.70

**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	-1,144,244.71	14,882,035.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,144,244.71	14,882,035.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-53,674,007.92	-16,026,279.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-54,818,252.63	-1,144,244.71

## 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	1,452,962,191.54	1,305,999,994.44	949,189,372.95	874,167,707.10
其他业务	13,430,924.39	1,584,120.92	8,218,145.07	2,568,644.52
合计	1,466,393,115.93	1,307,584,115.36	957,407,518.02	876,736,351.62

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
内贸航空及衍生产品	1,153,017,354.16
工业民品	10,087,365.83
外贸产品	289,857,471.55
其他	13,430,924.39
按经营地区分类	
西南地区	1,153,471,278.30
东北地区	312,921,837.63
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	

## (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

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,057,274,742.00 元，其中：

1,637,849,042.00 元预计将于 2021 年度确认收入

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	322,948.42	2,556,972.14
教育费附加	230,677.44	1,826,408.65
资源税		
房产税	5,283,538.24	5,297,484.49
土地使用税	749,202.05	465,737.15
车船使用税		
印花税	730,693.42	598,478.02
其他	46,493.30	49,027.06
合计	7,363,552.87	10,794,107.51

其他说明：

税金及附加 2021 年上半年累计发生数为 7,363,552.87 元，比上年同期下降了 31.78%，主要为公司去年同期计提免抵税额城市维护建设税，今年无发生。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,553,817.07	4,829,577.25
差旅费	371,534.95	156,135.36
业务招待费	113,090.22	126,682.25
物料消耗	5,663.72	42,255.89
折旧费	274,489.97	263,941.91
修理费	230,435.76	
其他	1,363,125.44	6,189,162.74
合计	7,912,157.13	11,607,755.40

其他说明：



销售费用 2021 年上半年累计发生数为 7,912,157.13 元，比上年同期下降了 31.84%，主要为公司产品“三包”损失等减少。

#### 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	52,578,884.30	43,817,795.20
修理费	15,494,041.43	7,216,238.20
折旧费	11,883,481.52	3,575,535.58
无形资产摊销	5,948,826.70	4,472,884.69
咨询费	608,345.89	70,654.09
物业管理费	2,080,399.02	1,825,451.32
党建工作经费	1,288,822.34	740,289.57
业务招待费	944,773.98	423,280.87
审计费	834,845.67	891,591.44
水电费	913,050.04	1,121,858.35
其他	7,728,382.81	7,295,653.51
合计	100,303,853.70	71,451,232.82

其他说明：

管理费用 2021 年上半年累计发生数为 100,303,853.70 元，比上年同期增长了 40.38%，主要为公司固定资产维护保养以及修理费用、折旧费以及职工薪酬等增加。

#### 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
职工薪酬	6,845,553.89	15,591,497.45
折旧、摊销费	3,792,441.39	5,191,815.45
材料费	18,411,198.08	8,580,167.17
实验检测费	5,809,612.00	
外部加工费	2,919,809.28	2,025,136.51
专项费用	496,736.64	738,700.33
设计费		
其他	1,575,728.06	3,910,895.65
合计	39,851,079.34	36,038,212.56

#### 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
----	-------	-------

利息费用	20,685,375.16	22,203,628.41
减：利息收入	-1,008,460.49	-944,873.05
汇兑损益	5,344,442.15	-2,241,823.61
其他	10,642,410.41	2,765,040.98
合计	35,663,767.23	21,781,972.73

其他说明：

财务费用2021年上半年累计发生数为35,663,767.23元，比上年同期增长了63.73%，主要为融资相关费用增加。

## 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	9,407,962.61	16,807,523.63
个税返还	78,587.71	120,151.35
合计	9,486,550.32	16,927,674.98

其他说明：

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
政府扶持资金（工程建设）		80,402.04	与资产相关
**项目产业化专项资金	261,799.98	261,799.98	与资产相关
战略性新兴产业项目资金	339,999.96	339,999.96	与资产相关
****补助	15,327.66	15,327.66	与资产相关
铁路轴承项目	445,789.74	451,728.00	与资产相关
**项目补助款	103,293.30	103,293.30	与资产相关
通用飞机发动机机匣生产线技术改造项补助	1,005,781.20	1,005,781.20	与资产相关
道路施工补贴	36,659.88	36,659.88	与资产相关
叶片产能提升补助	35,928.00	35,928.00	与资产相关
风扇增压单元研究	102,573.25	26,316.50	与资产相关
机匣高效高精度加工研究	19,294.95	61,388.00	与资产相关
航空航天领域拓展应用研究		9,773.51	与资产相关
****绿色制造工艺创新及应用研究		250,000.00	与资产相关
民用大涵道比涡轮发动机单元体项目	1,592,700.61	7,955.03	与资产相关
****项目研制等项目	556,158.66	278,079.37	与资产相关
****补贴		2,217,091.20	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
****津贴	1,920,000.00	9,836,000.00	与收益相关
蓉漂计划创新人才资助资金		240,000.00	与收益相关
信用保险补贴		200,000.00	与收益相关
发明专利补助费		60,000.00	与收益相关
科技型企业研发费补贴		1,290,000.00	与收益相关
薄壁零件**系统技术研发	6,752.87		与收益相关
激光冲击强化工艺研究	162,462.91		与收益相关
**零件加工专用刀具的综合性能要求及其在航空航天领域拓展应用	2,834.28		与收益相关
动力涡轮叶片研制及产业化	130,219.86		与资产相关
复杂数控刀具创新能力平台建设项目	54,600.00		与资产相关
**专项一叶片加工程序验证	93,900.00		与资产相关
稳岗补贴	1,789.18		与收益相关
支持企业加班生产补助项目	135,300.00		与收益相关
省级外经贸发展专项资金	415,669.00		与收益相关
航空轴承检测鉴定公共服务平台项目	1,188,725.28		与资产相关
土地购置补偿金	80,402.04		与资产相关
财政局拨款	36,659.88		与资产相关
研发费政府补贴	600,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖补资金	100,000.00		与收益相关
合 计	9,407,962.61	16,807,523.63	

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**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	-1,886,468.16	-749,165.07
应收账款坏账损失	-4,938,694.85	3,992,601.33
其他应收款坏账损失	-2,478,889.39	24,729.66
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-9,304,052.40	3,268,165.92

其他说明：

信用减值损失2021年上半年累计发生数为-9,304,052.40元,比上年同期增加计提384.69%,主要为子公司中国航发哈轴因应收账款增加,计提坏账准备。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,783,844.59	287,169.48
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,581,628.15	20,070.03
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-684,738.44	-593,175.06
合计	-1,482,522.00	-285,935.55

其他说明：

资产减值损失2021年上半年累计发生数为-1,483,522.00元,比上年同期增加计提418.48%,主要为公司对存货跌价的计提增加。

### 73、资产处置收益

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	459,317.03	267,256.64	459,317.03
其中：固定资产处置利得	459,317.03	267,256.64	459,317.03
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没利得	285,334.10	145,488.86	285,334.10
其他	8,000.14	31,732.23	8,000.14
合计	752,651.27	444,477.73	752,651.27

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,735,980.07	18,715.83	1,735,980.07
其中：固定资产处置损失	1,735,980.07	18,715.83	1,735,980.07
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款滞纳金	1.68		1.68

违约金	318,486.40		318,486.40
其他	159,165.02	27,586.21	159,165.02
合计	2,213,633.17	46,302.04	2,213,633.17

其他说明：

营业外支出 2021 年上半年累计发生数为 2,213,633.17 元，比上年同期增长了 4680.85%，主要为公司处置固定资产损失增加。

## 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	4,975,114.99	4,036,794.05
递延所得税费用	-318,536.45	837,036.16
合计	4,656,578.54	4,873,830.21

### (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	-35,046,415.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,022,938.00
子公司适用不同税率的影响	173,424.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-433,561.85
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	893,777.65
所得税费用	4,656,578.54

其他说明：

适用  不适用

## 77、其他综合收益

适用  不适用

## 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
收政府补助	6,153,758.18	18,364,541.20
利息收入	1,008,510.52	944,873.05
赔罚款	258,000.10	37,000.00
中国航发哈轴收入科研拨款	20,965,434.18	16,647,500.00
保证金	856,461.37	6,388,381.76
返手续费	83,219.84	291,259.90
托管费	6,715,600.00	
其他	5,285,407.84	3,604,676.71
合计	41,326,392.03	46,278,232.62

## (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
研发费	9,578,331.14	6,420,000.00
运费、修理费	18,178,072.15	13,274,544.78
宣传费、劳务费、手续费	1,990,414.01	2,862,210.24
工会经费	5,055,867.24	4,743,118.30
招待费、办公费、会议费	3,164,048.23	2,202,175.88
安全费	747,548.50	1,211,611.40
差旅费	2,664,315.75	598,933.27
保证金	799,016.82	3,634,609.78
服务费	2,988,233.14	125,973.71
咨询费	761,356.50	714,938.00
租赁费	1,277,076.08	228,812.04
保险费	1,470,549.51	797,112.09
车辆费	527,088.61	125,175.52
出国费		10,106.40
审计费、审核费	849,565.02	1,033,447.42
董事会费	194,908.35	461,765.00
物业费	2,332,868.24	779,187.70
管理费	151,955.20	38,047.20
代收代付	152,384.71	1,227,045.56
质量损失	32,377,000.00	105,099,000.00
其他	4,446,922.67	2,418,528.95
合计	89,707,521.87	148,006,343.24

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金		55,154.10
合计		55,154.10

## (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
研制保障条件建设项目	32,260,000.00	
承兑汇票保证金	4,765,499.70	4,717,617.51
其他	200.00	
资金拆借	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	77,025,699.70	44,717,617.51

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金		5,310,955.73
资金拆借款	92,095,000.00	150,000,000.00
合计	92,095,000.00	155,310,955.73

## 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	-39,702,994.22	-55,567,863.79
加：资产减值准备	1,482,522.00	285,935.55



信用减值损失	9,304,052.40	-3,268,165.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,133,163.87	68,741,607.95
使用权资产摊销	40,194,969.15	
无形资产摊销	5,948,826.70	4,472,884.69
长期待摊费用摊销		50,416.66
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,276,663.04	-248,540.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,150,713.25	24,122,436.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-318,536.45	837,036.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-323,458,273.09	-418,535,064.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,110,923.64	354,463,050.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,973,973.48	307,415,891.88
其他	7,155,742.32	7,954,649.34
经营活动产生的现金流量净额	-231,970,101.19	290,724,274.02
<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	143,009,705.26	156,920,907.67
减：现金的期初余额	485,510,862.83	220,818,343.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-342,501,157.57	-63,897,435.88

## (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	143,009,705.26	485,510,862.83

其中：库存现金	3,973.00	3,830.00
可随时用于支付的银行存款	143,005,732.26	485,507,032.83
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	143,009,705.26	485,510,862.83
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		

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 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	11,394,670.47	保证金及监管受限资金
应收票据	30,000,000.00	商业承兑汇票贴现
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	41,394,670.47	/

#### 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	1,554,988.53	6.4601	10,045,381.43
欧元	4,825.31	7.6862	37,088.30
港币	5.70	8.9404	50.96
应收账款	-	-	

其中：美元	40,109,524.31	6.4601	259,111,538.03
欧元	6,430,162.53	7.6862	49,423,515.24
港币	130,807.03	8.9410	1,169,545.66
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	5,920,643.44	6.4601	38,247,948.66
欧元	1,793.96	7.6862	13,788.73
英镑	294,200.90	8.9410	2,630,450.23

(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
支持企业加班生产补助	135,300.00	其他收益	135,300.00
研发费用补助奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专补贴	21,000.00	其他收益	21,000.00
稳岗补贴	1,789.18	其他收益	1,789.18
高新技术企业奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
成都高新技术产业开发区经济运行局拨付省级外经贸发展专项资金	415,669.00	其他收益	415,669.00
涂层工程应用研究及考核评价课题资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2021年第一批省级科技计划资金项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高新技术企业认定奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
**津贴	1,920,000.00	其他收益	1,920,000.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
法斯特	成都市	成都市金牛区隆华路	制造加工	89.00		设立
中国航发哈轴	哈尔滨市	哈尔滨市呼兰区	制造加工	51.67		同一控制企业合并

## (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
法斯特	11.00	190,767.22		-1,021,558.84
中国航发哈轴	48.33	13,780,246.48		520,784,374.13

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
法斯特	57,952,604.65	20,517,443.43	78,470,048.08	79,853,941.25	8,483,650.21	88,337,591.46	61,779,627.55	13,650,669.10	75,430,296.65	87,469,952.87		87,469,952.87
中国航发哈轴	534,637,566.99	1,037,806,678.69	1,572,444,245.68	508,088,962.14	121,111,061.21	629,200,023.35	584,727,667.46	991,042,175.76	1,575,769,843.22	613,601,608.94	58,771,702.39	672,373,311.33

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
法斯特	36,764,090.48	1,734,247.41	1,734,247.41	2,473,470.65	49,153,283.34	4,810,896.21	4,810,896.21	6,510,109.40
中国航发哈轴	312,959,203.63	28,510,854.78	28,510,854.78	11,702,642.94	244,480,394.85	22,038,130.13	22,038,130.13	34,777,827.04

## (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

**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

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险主要为市场风险、信用风险及流动性风险，本集团管理层对这些风险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。

**1、 市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**A、 外汇风险**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2020年度及2021年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2021年6月30日及2021年1月1日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
----	------------	-----------

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
货币资金	10,082,520.69	15,541,205.10
其中：美元	10,045,381.43	13,851,296.21
其他外币	37,139.26	1,689,908.89
应收账款	309,704,598.93	380,812,023.56
其中：美元	259,111,538.03	306,166,507.77
其他外币	50,593,060.90	74,645,515.79
应付账款	40,892,187.62	36,849,716.46
其中：美元	38,247,948.66	34,651,151.10
其他外币	2,644,238.96	2,198,565.36
短期借款		143,547,800.00
其中：美元		143,547,800.00

于2021年6月30日，对于本集团各类外币金融资产和金融负债，如果人民币对外币升值或贬值5%，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项 目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	人民币升值5%	-11,545,269.71	-11,545,269.71	-860,042.97	-860,042.97
美元	人民币贬值5%	11,545,269.71	11,545,269.71	860,042.97	860,042.97
其他外币项目	人民币升值5%	-2,399,225.53	-2,399,225.53	-3,384,873.94	-3,384,873.94
其他外币项目	人民币贬值5%	2,399,225.53	2,399,225.53	3,384,873.94	3,384,873.94

#### B、利率风险

本集团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(详见本附注六、24及26)有关。本集团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。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	上升 50 个基点	-354,166.67	-354,166.67	-1,483,333.33	-1,483,333.33
长期借款	下降 50 个基点	354,166.67	354,166.67	1,483,333.33	1,483,333.33

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

## 2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团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导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 金融资产的逾期及减值信息：

项 目	期末余额	年初余额
<b>应收票据</b>		
未逾期且未减值	4,569,304.75	19,069,192.60
已逾期但未减值		
已减值	102,930,689.20	133,548,346.62
减：减值准备	3,655,639.83	1,769,171.67
小 计	103,844,354.12	150,848,367.55
<b>应收账款</b>		
未逾期且未减值		
已逾期但未减值		
已减值	630,371,608.54	542,785,480.52
减：减值准备	41,029,410.23	36,090,715.38
小 计	589,342,198.31	506,694,765.14
<b>其他应收款：</b>		
未逾期且未减值		
已逾期但未减值		
已减值	5,377,063.99	3,655,643.57
减：减值准备	3,594,001.04	1,115,111.65
小 计	1,783,062.95	2,540,531.92
合计	694,969,615.38	660,083,664.61

①未逾期且未减值金融资产的信用质量信息

项 目	期末余额	年初余额
<b>应收票据</b>		
关联方	2,201,502.25	9,267,874.60
非关联方	2,367,802.50	9,801,318.00
小 计	4,569,304.75	19,069,192.60
<b>应收账款</b>		
关联方		
非关联方		
小 计		
<b>其他应收款：</b>		
关联方		
非关联方		
小 计		
合计	4,569,304.75	6,306,501.00

②已逾期但未减值的金融资产账龄分析

项目	期末余额		年初余额	
	应收账款动	其他应收款	应收账款动	其他应收款
逾期6个月以内				
逾期7-12个月				
逾期1年以上				
合计				

## ③已发生单项减值的金融资产

如果有客观减值证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产在初始确认后有一项或多项情况发生且这些情况对该金融资产预计未来现金流量有影响且该影响能可靠计量,则该金融资产被认为是已减值。于2021年6月30日,本集团已发生单项减值的金融资产无取得担保物或其他信用增级的情况。

项目	期末		年初	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
<b>应收账款</b>				
按组合方式评估				
按单项认定评估	29,515,517.47	29,515,517.47	29,680,977.13	29,680,977.13
小计	29,515,517.47	29,515,517.47	29,680,977.13	29,680,977.13
<b>其他应收款:</b>				
按组合方式评估				
按单项认定评估	2,700,603.98	2,700,603.98		
小计	2,700,603.98	2,700,603.98		
合计	32,216,121.45	32,216,121.45	29,680,977.13	29,680,977.13

(2) 本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

## 3、流动性风险

管理流动性风险时,本集团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,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团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。

于2021年6月30日,本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	110,058,333.28				110,058,333.28
应付票据	401,684,489.09				401,684,489.09
应付账款	1,873,305,094.63				1,873,305,094.63
其他应付款	38,333,551.24				38,333,551.24
一年内到期的非流动负债	100,077,916.63				100,077,916.63
其他流动负债	119,652,623.84				119,652,623.84
长期借款	600,000.00	800,000,000.00			800,600,000.00
合计	2,643,712,008.71	800,000,000.00			3,443,712,008.71

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**适用 不适用**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国航发成发	成都市新都区蜀龙大道成发工业园区	制造业	104,062.08	36.02	36.02

本企业最终控制方是中国航空发动机集团有限公司

**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**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
四川成发计量检测有限公司	同一母公司
其他中国航空发动机集团有限公司下属子公司	同一最终控制人
吴自强等 11 位自然人	持有公司控股子公司法斯特 11%股权的自然人
哈尔滨轴承制造有限公司	持有公司控股子公司中国航发哈轴 10%以上股份的法人

#### 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：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航发成发、哈尔滨轴承制造有限公司、四川成发计量检测有限公司、其他中国航发下属子公司	采购商品	9,091.77	4,796.72
中国航发成发、哈尔滨轴承制造有限公司、四川成发计量检测有限公司、其他中国航发下属子公司	接受劳务	1,318.99	931.05

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航发成发、四川成发计量检测有限公司、其他中国航发下属子公司	出售商品	108,789.47	43,077.80
中国航发成发、四川成发计量检测有限公司、其他中国航发下属子公司	提供劳务	101.62	47.37

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：万元 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
中国航发成发	118 大楼及设备	137.05	162.18

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国航发成发	房屋建筑物	705.80	556.36
中国航发成发	设备	3,755.79	3,193.72

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国航发成发	15,000.00	2019.6.20	2021.6.19	是
中国航发成发	25,000.00	2020.7.28	2022.7.28	否
中国航发成发	12,000.00	2020.9.17	2022.9.16	否
中国航发成发	15,000.00	2021.3.12	2023.3.12	否
中国航发成发	10,000.00	2021.3.23	2023.3.22	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国航发成发	4,000.00	2021-01-22	2022-01-21	
中国航发成发	5,000.00	2020-12-07	2021-12-07	
中国航发成发	5,000.00	2020-07-22	2021-07-22	已归还
中国航发财务公司	5,000.00	2020-07-17	2021-07-17	
中国航发财务公司	1,000.00	2020-08-25	2021-08-25	
中国航发财务公司	2,000.00	2020-08-29	2021-08-29	

中国航发	2,498.00	2020-12-01	2021-12-01	
------	----------	------------	------------	--

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	155.22	132.57

## (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：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	其他中国航空发动机集团下属子公司合计	8,039.54	121.20	11,832.71	65.95
应收账款	中国航发成发	5,073.49	1.81	46.78	0.26
应收账款	其他中国航空发动机集团下属子公司合计	15,740.28	552.01	4,820.35	409.60
预付账款	其他中国航空发动机集团下属子公司合计			5.34	
其他应收款	中国航发成发	4.47	1.19		
其他应收款	中国航发	7.70	7.70	7.70	7.70
其他应收款	其他中国航空发动机集团下属子公司合计	11.60	3.07		

## (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	中国航发成发	698.72	16,375.08
应付账款	四川成发计量检测有限公司	388.79	263.77
应付账款	哈尔滨轴承制造有限公司	431.92	252.79
应付账款	其他中国航空发动机集团下属子公司合计	14,817.50	11,970.01
应付票据	中国航发成发	7,582.85	
应付票据	其他中国航空发动机集团下属子公司合计	2,956.72	5,523.93
其他应付款	中国航发成发	880.74	880.73
其他应付款	中国航发成发	288.39	209.50
其他应付款	其他中国航空发动机集团下属子公司合计	0.05	0.05
合同负债	中国航发成发	10,417.16	27,067.95
合同负债	其他中国航空发动机集团下属子公司合计	5,309.10	8,245.03

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用

关联方存款	年末余额（万元）	年初余额（万元）
中国航发财务公司	11,583.38	44,729.84

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(1) 担保事项**

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司为商品房承购人提供按揭阶段性担保，尚未结清的担保金额为人民币 238,000.00 元，由于截至目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

**(2) 其他或有事项**

本公司 2021 年 6 月 30 日已背书未到期的商业承兑汇票金额 30,000,000.00 元。

**(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

本集团年金计划采用信托模式建立，受托人为中国人寿养老保险股份有限公司。本集团年金基金实行完全累计，采用个人账户方式管理。企业缴费额计入职工企业年金个人账户；职工个人缴费额计入本人企业年金个人账户。

**5、终止经营**

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是在不同地区经营的业务单元。由于各种地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

-西南分部，负责在西南地区生产产品

-东北分部，负责在东北地区生产产品

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

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	西南地区	东北地区	分部间抵销	合计
营业收入	1,153,471,278.30	312,959,203.63	37,366.00	1,466,393,115.93
营业成本	1,092,631,518.04	214,989,963.32	37,366.00	1,307,584,115.36
销售费用	5,195,257.82	2,716,899.31		7,912,157.13
研发费用	17,402,601.96	22,448,477.38		39,851,079.34
管理费用	71,651,215.19	28,652,638.51		100,303,853.70
财务费用	31,304,219.28	4,359,547.95		35,663,767.23
资产减值损失	661,342.39	-2,143,864.39		-1,482,522.00
信用减值损失	-3,897,496.87	-5,408,291.27	-1,735.74	-9,304,052.40
利润总额	-61,101,084.74	33,167,433.32	7,112,764.26	-35,046,415.68
所得税费用		4,656,578.54		4,656,578.54
净利润	-61,101,084.74	28,510,854.78	7,112,764.26	-39,702,994.22
资产总额	4,704,442,067.25	1,572,444,245.68	227,107,724.70	6,049,778,588.23
负债总额	3,406,187,287.96	629,200,023.35	-82,890,225.35	4,118,277,536.66

### (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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	345,638,257.28
1至2年	7,519,404.81
2至3年	9,535,060.88
3年以上	
3至4年	6,444,649.79
4至5年	
5年以上	
4年以上	7,757,849.34
减：坏账准备	-14,208,808.79
合计	362,686,413.31

## (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	9,806,547.49	2.60	9,806,547.49	100.00		9,865,369.15	2.37	9,865,369.15	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	367,088,674.61	97.40	4,402,261.30	1.20	362,686,413.31	406,900,498.41	97.63	4,657,568.28	1.14	402,242,930.13
其中：										
应收军品款组合	49,512,047.59	13.14			49,512,047.59					
应收民品款组合	33,865,494.36	8.99	4,372,321.14	12.91	29,493,173.22	47,519,800.11	11.40	4,644,487.57	9.77	42,875,312.54
应收外贸款组合	283,711,132.66	75.28	29,940.16	0.01	283,681,192.50	359,380,698.30	86.23	13,080.71	0.00	359,367,617.59
合计	376,895,222.10	/	14,208,808.79	/	362,686,413.31	416,765,867.56	/	14,522,937.43	/	402,242,930.13

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
GE 航空	2,862,628.10	2,862,628.10	100.00	货款回收存在很大风险
Schlumberger K.K.	2,497,318.12	2,497,318.12	100.00	货款回收存在很大风险
Halliburton Energy Service	630,665.65	630,665.65	100.00	货款回收存在很大风险
晋中开发区晋德机械配件厂(机械制造有限公司)	485,408.00	485,408.00	100.00	货款回收存在很大风险
GE ENERGY PRODUCTS FRANCE SNC	482,256.31	482,256.31	100.00	货款回收存在很大风险
其他单位汇总	2,848,271.31	2,848,271.31	100.00	货款回收存在很大风险
合计	9,806,547.49	9,806,547.49	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收军品款组合

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	49,512,047.59		
合计	49,512,047.59		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 应收民品款组合

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	12,669,354.39	289,511.74	2.29
1至2年	7,437,117.26	902,491.21	12.13
2至3年	8,058,711.89	1,330,562.90	16.51
3至4年	5,396,302.15	1,545,746.62	28.64
4年以上	304,008.67	304,008.67	100.00
合计	33,865,494.36	4,372,321.14	12.91

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 应收外贸款组合

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	283,456,855.30	4,744.62	
1至2年	82,287.55	3,219.06	3.91
2至3年	171,989.81	21,976.48	12.78
合计	283,711,132.66	29,940.16	0.01

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,865,369.15		58,821.66			9,806,547.49
按组合计提坏账准备的应收账款	4,657,568.28	-255,306.98				4,402,261.30
合计	14,522,937.43	-255,306.98	58,821.66			14,208,808.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
GE 航空	25,716.53	货币资金收回
Schlumberger K. K.	24,521.45	货币资金收回
合计	50,237.98	——

### (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

债务人名称	账面金额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
GENERAL ELECTRIC COMPANY AVIATION	106,221,357.91	28.18	1,777.98
中国航发成都发动机有限公司	49,512,047.59	13.14	
GE ENERGY PRODUCTS FRANCE SNC	44,900,792.06	11.91	482,999.81
GE Energy Parts, Inc.	41,069,162.34	10.90	687.43
Honeywell International Inc.	35,171,934.67	9.33	588.72
合计	276,875,294.57	73.46	486,053.94

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	848,386.93	878,480.93
合计	848,386.93	878,480.93

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	998,945.29
1 至 2 年	44,480.49
2 至 3 年	73,941.92
3 年以上	
3 至 4 年	1,149,111.18
4 至 5 年	
5 年以上	
4 年以上	2,071,232.22
减：坏账准备	-3,489,324.17
合计	848,386.93

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	303,195.20	246,725.31
往来款	4,034,515.90	1,368,444.63
其他		290,284.67
减：坏账准备	-3,489,324.17	-1,026,973.68
合计	848,386.93	878,480.93

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,026,973.68			1,026,973.68
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-238,253.49		2,700,603.98	2,462,350.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	788,720.19		2,700,603.98	3,489,324.17

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	1,026,973.68	2,462,350.49				3,489,324.17
合计	1,026,973.68	2,462,350.49				3,489,324.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中航技进出口有限责任公司	往来款	1,814,491.66	3年以上	41.83	1,814,491.66
成都电业局新都供电局	往来款	871,654.62	5年以上	20.09	871,654.62
成都和鸿科技有限公司	往来款	392,014.97	1年以内	9.04	103,913.99
西安飞机工业(集团)有限责任公司	军品款	241,662.00	5年以上	5.57	241,662.00
成都成发汽车发动机有限公司	往来款	166,050.44	2-5年	3.83	156,520.68
合计	/	3,485,873.69	/	80.36	3,188,242.95

## (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	337,992,078.00		337,992,078.00	337,992,078.00		337,992,078.00
对联营、合营企业投资						
合计	337,992,078.00		337,992,078.00	337,992,078.00		337,992,078.00

## (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
法斯特	27,992,078.00			27,992,078.00		
中国航发哈轴	310,000,000.00			310,000,000.00		
合计	337,992,078.00			337,992,078.00		

## (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

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	1,113,351,868.13	1,068,851,608.09	656,820,572.63	662,980,186.69
其他业务	12,350,826.45	1,490,765.79	8,211,287.79	2,129,130.48
合计	1,125,702,694.58	1,070,342,373.88	665,031,860.42	665,109,317.17

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	846,634,489.87
内贸航空及衍生产品	4,294,862.76
工业民品	262,422,515.50
外贸产品	12,350,826.45
其他	
按经营地区分类	
西南地区	1,125,702,694.58
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,614,952,186.22 元，其中：

1,614,952,186.22 元预计将于 2021 年度确认收入

**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		
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	721,737.50	
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		
长期股权投资收益	7,114,500.00	
合计	7,836,237.50	

**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	-1,276,663.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,407,962.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,318.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,587.71	
所得税影响额	-595,844.72	
少数股东权益影响额	-1,632,984.70	
合计	5,796,739.00	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.74	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.14	-0.18	-0.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：杨育武

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日

## 修订信息

适用 不适用