

公司代码：600765

公司简称：中航重机

中航重机股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人 姬苏春 、主管会计工作负责人宋贵奇 及会计机构负责人（会计主管人员）胡军声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经董事审议的报告期利润分配及资本公积金转增股本预案：

公司拟以 2021 年末总股本 1,051,638,636.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元（含税），共计分配利润 178,778,568.12 元，剩余可供股东分配的利润将用于以后年度的利润分配。以 2021 年末总股本 1,051,638,636.00 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股。本次转股后，公司总股本增加 420,655,454 股，转增后的总股本为 1,472,294,090 股（公司总股本数以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司最终登记结果为准，如有尾差，系取整所致）。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司股本总额因限制性股票回购注销、新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股、股份回购等事项发生变化的，公司拟维持分配总额不变，相应调整分配比例；拟维持每股转增比例不变，相应调整转增总额。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	34
第五节	环境与社会责任	56
第六节	重要事项	58
第七节	股份变动及股东情况	77
第八节	优先股相关情况	89
第九节	债券相关情况	90
第十节	财务报告	90

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

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报等
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	证券法务办公室

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	中航重机	600765

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	江山、潘红卫
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
	签字的保荐代表人姓名	刘昭、罗爽
	持续督导的期间	2021 年 6 月-2022 年 12 月
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中航证券有限公司
	办公地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 1619 号国际金融大厦 A 栋 41 层
	签字的保荐代表人姓名	毛军、陈静
	持续督导的期间	2021 年 6 月-2022 年 12 月

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	8,789,901,985.93	6,698,164,989.34	31.23	5,984,908,825.86
归属于上市公司股东的净利润	890,640,048.04	343,807,842.18	159.05	275,255,465.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	723,891,554.33	271,522,962.71	166.60	256,785,998.19
经营活动产生的现金流量净额	1,517,593,549.52	658,436,313.59	130.48	783,441,157.08
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	9,359,613,483.20	6,711,656,205.45	39.45	6,129,042,085.83
总资产	19,684,745,604.80	15,666,335,776.58	25.65	14,380,016,683.94

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益 (元 / 股)	0.89	0.37	140.54	0.35
稀释每股收益 (元 / 股)	0.89	0.37	140.54	0.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.73	0.29	151.72	0.33
加权平均净资产收益率 (%)	11.05	5.47	增加 5.58 个百分点	6.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.98	4.32	增加 4.66 个百分点	5.78

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 本报告期营业收入累计实现 878,990.20 万元，增长 31.23%，主要是本期市场订单增加，公司交付能力提升；

2. 本报告期归属于上市公司股东的净利润累计实现 89,064.00 万元，增长 159.05%，主要是营业收入同比增长较大，成本费用增幅小于收入增幅，利润率得到提升；

3. 本报告期经营活动现金净流量累计实现 151,759.35 万元，增长 130.48%，主要是本期收到客户预付款以及销售回款同比增加；

4. 本报告期归属于上市公司股东的净资产 935,961.35 万元，增长 39.45%，主要是 2021 年 6 月完成新一轮非公开发行工作增加净资产 187,222.26 万元，以及公司利润的增长，净资产增加较大；

5. 本报告期基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别较上年同期增长 140.54%、151.72%，主要是公司盈利的大幅增长，基本每股收益也随之增加；

6. 本报告期加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别较上年同期增加 5.58 个百分点、4.66 个百分点，主要是公司盈利的大幅增长，加权平均净资产收益率随之增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,785,384,594.04	2,646,426,696.25	2,090,422,505.14	2,267,668,190.50
归属于上市公司股东的净利润	75,623,338.89	194,452,651.83	338,455,592.68	282,108,464.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,978,217.43	193,864,824.55	324,174,344.25	133,874,168.10
经营活动产生的现金流量净额	160,207,020.72	538,558,009.84	335,991,752.16	482,836,766.80

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	135,806,143.96		42,348,607.65	-52,018.95
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,427,388.09		29,070,066.58	18,391,291.27
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			6,233,855.92	
对外委托贷款取得的损益	5,306,939.66			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,400,798.26		-491,892.92	7,136,957.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	5,250,272.22		2,048,919.22	3,201,788.52
少数股东权益影响额（税后）	2,942,504.04		2,826,838.54	3,804,973.54
合计	166,748,493.71		72,284,879.47	18,469,467.55

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

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	211,024,199.87	9,467,966.61	-201,556,233.26	

应收款项融资	357,350,201.61	199,534,628.88	-157,815,572.73	
合计	568,374,401.48	209,002,595.49	-359,371,805.99	

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年，公司聚焦主责主业，集聚优势资源，积极应对外部形势变化，协调资源有效利用，狠抓各项生产经营任务，优化经营业绩激励机制，深入推进质量专项整治，加大市场开拓力度，强化供应商管理，切实保障供应链安全稳定，借力资本加速能力建设，赋能产业转型升级，贯彻落实国有企业三年改革行动，狠抓两金压控、处僵治困、降本增效、扭亏减亏等专项工作，大力开展党内立功竞赛活动，凝心聚力，攻坚克难，经过不懈努力，主要经营指标实现了大幅增长，超额完成全年生产经营任务，经济运行质量和效益稳步提升。公司主要业务情况分析如下：

1. 锻铸业务 2021 年，中航重机锻铸产业实现营业收入 66.99 亿元，同比增长 34.49%。其中，航空业务实现收入 57.31 亿元，同比增长 37.02%，占锻铸板块收入比为 85.55%；非航空业务实现收入 9.68 亿元，同比增长 20.95%，占锻铸板块收入比为 14.45%。在航空业务方面，公司以满足客户需求为牵引，不断增强服务意识，提升客户满意度，国内市场份额稳步增长，有效支撑了全年生产经营任务。在民用航空市场，宏远公司成功开发波音 737max 机型 3 项新产品，连续四年获得赛峰起落架公司“亚洲最佳供应商奖”。安大公司成功开发商发某型低压涡轮机匣及前后安装节平台产品，市场份额不断扩大。在非航空业务方面，公司不断调整产品结构，稳固优质市场，通过优化生产结构，加快生产节奏，提速生产效率，强化内部管理，以工艺改进、质量提升和成本控制提升市场竞争力，紧跟国家发展战略，加大新客户、新产品开发，为未来市场奠定基础。

2. 液压环控业务 2021 年，液压环控产业实现营业收入 20.91 亿元，同比增长 21.78%；其中：液压业务实现营业收入 9.06 亿元，同比增长 10.35%；热交换器业务实现营业收入 11.67 亿元，同比增长 32.61%。在航空业务方面，力源公司以精益管理项目为抓手，持续优化生产流程，提升生产效率，主要产品月平均交付同比提升近 40%，综合产出得到有效提升。永红公司取得 2 个航发项目的配套资格，打破小发领

域零配套的局面。在非航空业务方面，力源公司优化组织结构，提高资源利用率，制定“保增长”、“调结构”的核心目标，抢抓市场机遇，在旋挖钻和后市场领域实现新的突破。永红公司围绕“碳中和”重点开发新能源风电、汽车等新兴市场，在工程机械，空压机、电子冷却等领域深耕细作，积极争取新项目，非航空业务订单同比实现大幅增长。

二、报告期内公司所处行业情况

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

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

1. 锻铸造业务

锻铸造业作为机械制造基础性行业，对装备制造和国防建设具有重要意义，是关系到国家安全和国家经济命脉不可或缺的战略基础性行业。锻件是装备制造行业的基础，在航空、船舶、工程机械、电力设备、高速列车等均大量使用，在机械装备中，锻件在整机中所占比重较高，其中 85%左右的飞机构件为锻件；铸件在主要机电产品类型中所占比重较大，例如通用机械、机床、轻纺机械等机电产品的铸件比例均在 70%以上。中国是世界锻铸件第一生产大国，国外知名锻铸企业已形成原材料、熔炼合金、锻铸成形、机加工、简装和部装等完整的产业链条，提升了整体竞争能力。同时，国外企业较高的模拟仿真水平和对设备的个性化改造，提高了锻铸产品质量和生产效率。因此，锻铸产品正在向高端、精密化、大型化转型。

2. 液压环控业务

液压和热交换器都属于装备制造业的基础性产业，产品蕴含着装备制造业的核心制造技术，广泛应用于国民经济建设各领域，是我国从制造大国向制造强国成功转型的标志性产业之一。从长远看，在国内高铁、公路等基础设施及农业现代化建设的带动下，市场对工程、农用机械的需求将持续增加，液压基础件和热交换器产品将拥有

长期、稳定的市场。但当前液压行业和热交换器行业都具有大而不强的特点，主要体现在低端液压元件过剩，高端市场被国外先进企业占据，国内液压和热交换器产品亟待转型升级。为改变这种局面，一方面，国家相继出台了《装备制造业调整和振兴规划》、《机械基础零部件产业振兴实施方案》等政策，为液压环控行业的发展提供了政策支持。另一方面，随着土地流转政策的深入实施，农业生产组织模式的变革将为新一代农业机械发展带来新的机遇，驱使整个产业链向好的方向发展，我国工程机械高端配套件自主化不断提高，工程机械逐步发展壮大并走出海外，均为液压环控产业发展提供市场支撑。

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

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司主要从事的业务主要涉及锻铸、液压环控等业务。

1. 锻铸业务

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

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

2021 年，公司锻铸业务实现营业收入 66.99 亿元，同比增长 34.49%。锻铸业务下游行业众多，行业没有明显的周期性。

2. 液压环控业务

公司的液压环控业务主要包括液压和热交换器两部分。

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

热交换器业务主要研制生产列管式、板翅式、环形散热器、胀接装配式、套管式热交换器及铜质、铝质、不锈钢等多种材质、多种形式的热交换器及环控附件，广泛

为国内航空航天、工程机械、空压机、医疗、风电等民用领域配套，民用产品实现批量出口。

2021 年，公司液压环控业务实现营业收入 20.91 亿元，同比增长 21.78%。液压环控业务下游行业众多，行业没有明显的周期性。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

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

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

公司在报告期内的核心竞争力与前一报告期比较，持续稳步提升。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司营业收入累计完成 878,990.20 万元，同比增 31.23%，经营业绩保持稳步增长。

报告期内，公司聚焦主业，提质增效，主业经营效益显著提高；公司实现利润总额 114,361.27 万元，同比增 122.67%，主业盈利能力持续增强。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	8,789,901,985.93	6,698,164,989.34	31.23
营业成本	6,299,958,019.27	4,913,569,444.77	28.22

销售费用	72,649,313.82	68,532,940.92	6.01
管理费用	657,284,276.20	594,535,025.82	10.55
财务费用	81,331,731.03	127,590,930.67	-36.26
研发费用	346,450,498.25	294,921,786.96	17.47
投资收益	150,881,725.15	53,313,842.17	183.01
经营活动产生的现金流量净额	1,517,593,549.52	658,436,313.59	130.48
投资活动产生的现金流量净额	-281,409,280.22	-216,152,015.23	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,842,948,320.76	-44,258,472.37	不适用

营业收入变动原因说明：报告期内营业收入较上年同期增长 31.23%，主要是本期市场订单增加，公司交付能力提升。

营业成本变动原因说明：报告期内营业收入较上年同期增长 28.22%，主要是随着收入的增长营业成本随之增长。

销售费用变动原因说明：报告期内销售费用较上年同期增长 6.01%，主要是销售人员薪酬增加。

管理费用变动原因说明：报告期内管理费用较上年同期增长 14.23%，主要是管理人员薪酬、信息化建设费用等增加。

财务费用变动原因说明：报告期内财务费用较上年同期下降 36.26%，主要是利息收入增加，利息支出减少。

研发费用变动原因说明：报告期内研发费用较上年同期增长 17.47%，主要是公司对新产品研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内经营活动现金净流量同比增长 130.48%，主要是本期收到客户预付款以及销售回款同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内投资活动现金净流量同比减少 6,525.73 万元，主要是本期构建固定资产支付的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内筹资活动现金净流量同比增加 188,720.68 万元，主要是于 2021 年 6 月，公司完成了新一轮非公开发行工作，募集资金净额为人民币 187,222.64 万元。

投资收益变动原因说明：本期的投资收益包含力源公司处置原全资子公司力源液压（苏州）有限公司 57.55% 股权产生的投资收益 13,956.99 万元。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

本报告期内，公司主营业务收入累计完成 864,128.45 万元，较上年同期增长 31.51%，其中锻铸业务实现主营业务收入 658,443.81 万元，同比增长 34.34%；液压环控产业实现主营业务收入 205,684.64 万元，同比增长 23.21 %。

本报告期内，公司累计发生主营业务成本 622,093.73 万元，较上年同期增长 29.06%，其中锻铸业务实现主营业务成本 468,009.17 万元，同比增长 32.71 %；液压环控产业实现主营业务成本 154,084.56 万元，同比增长 19.10 %。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液压环控行业	2,056,846,403.96	1,540,845,620.37	25.09	23.21	19.10	增加 2.59 个百分点
锻造行业	6,584,438,068.99	4,680,091,703.49	28.92	34.34	32.71	增加 0.87 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液压产品	904,733,912.82	679,940,081.52	24.85	10.79	-0.90	增加 8.87 个百分点
散热器	1,143,134,823.53	853,700,952.52	25.32	35.63	42.77	减少 3.73 个百分点
航空锻造	6,550,161,146.75	4,647,426,728.90	29.05	34.45	32.83	增加 0.86 个百分点
锻造材料销售	34,276,922.24	32,664,974.59	4.70	17.04	17.24	减少 0.17 个百分点
高端智能装备	8,977,667.61	7,204,586.33	19.75	-9.68	-25.96	增加 17.64 个百分点
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内市场	8,259,527,742.32	5,858,246,744.34	29.07	31.44	28.58	增加 1.58 个百分点
国外市场	381,756,730.63	362,690,579.52	4.99	33.04	37.23	减少 2.91 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直接销售	8,641,284,472.95	6,220,937,323.86	28.01	31.51	29.06	1.37

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
液压泵	台/套	90,080.00	83,014.00	17,102.00	7.26	0.70	70.41
散热器	台/套	574,641.00	586,689.00	60,151.00	53.59	75.79	-16.69
锻造产品	吨	67,660.32	69,153.95	24,088.64	-18.10	-11.49	-5.84

产销量情况说明
无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本比	本期金额较上年同期	情况说明

			(%)		例(%)	变动比例(%)	明
液压环控行业	直接材料	782,057,494.78	50.76	612,395,392.63	47.33	27.70	
	直接人工费	188,736,417.51	12.25	168,551,357.24	13.03	11.98	
	燃料、动力费	40,487,321.17	2.63	42,434,042.84	3.28	-4.59	
	直接加工费	166,266,117.10	10.79	149,685,360.32	11.57	11.08	
	折旧费用	109,962,630.53	7.14	99,590,252.21	7.70	10.42	
	制造费用	234,224,647.09	15.20	187,364,810.23	14.48	25.01	
	其他	19,110,992.19	1.24	33,768,330.32	2.61	-43.41	
	主营业务成本合计	1,540,845,620.37	100.00	1,293,789,545.79	100.00	19.10	
锻造行业	直接材料	3,496,173,461.33	74.70	2,555,956,370.97	72.48	36.79	
	直接人工费	229,032,452.93	4.89	170,193,379.77	4.83	34.57	
	燃料、动力费	164,044,892.15	3.51	129,324,575.90	3.67	26.85	
	直接加工费	145,143,894.72	3.10	111,541,149.69	3.16	30.13	
	折旧费用	132,528,151.38	2.83	105,156,620.52	2.98	26.03	
	制造费用	429,257,934.43	9.17	368,459,638.66	10.45	16.50	
	其他	83,910,916.55	1.79	85,893,387.61	2.44	-2.31	
	主营业务	4,680,091,703.49	100.00	3,526,525,123.12	100.00	32.71	

	成本合计						
合计	直接材料	4,278,230,956.11	68.77	3,168,351,763.60	65.73	35.03	
	直接人工费	417,768,870.44	6.72	338,744,737.01	7.03	23.33	
	燃料、动力费	204,532,213.32	3.29	171,758,618.74	3.56	19.08	
	直接加工费	311,410,011.82	5.01	261,226,510.01	5.42	19.21	
	折旧费用	242,490,781.91	3.90	204,746,872.73	4.25	18.43	
	制造费用	663,482,581.52	10.67	555,824,448.89	11.53	19.37	
	其他	103,021,908.74	1.66	119,661,717.93	2.48	-13.91	
	主营业务成本合计	6,220,937,323.86	100.00	4,820,314,668.91	100.00	29.06	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
液压产品	直接材料	332,287,418.85	48.87	335,603,552.88	48.91	-0.99	
	直接人工费	74,203,232.15	10.91	79,874,148.15	11.64	-7.10	
	燃料、动力费	21,237,245.13	3.12	25,149,521.48	3.67	-15.56	
	直接加工费	23,982,993.51	3.53	22,869,626.83	3.33	4.87	
	折旧费用	74,203,232.15	10.91	72,546,552.69	10.57	2.28	

	制造费用	134,914,967.54	19.84	125,657,557.72	18.31	7.37	
	其他	19,110,992.19	2.81	24,414,841.68	3.56	-21.72	
	主营业务成本合计	679,940,081.52	100.00	686,115,801.43	100.00	-0.90	
散热器	直接材料	448,298,241.93	52.51	275,673,820.27	46.10	62.62	
	直接人工费	113,698,398.19	13.32	87,576,644.95	14.65	29.83	
	燃料、动力费	18,433,174.86	2.16	15,754,852.83	2.63	17.00	
	直接加工费	140,721,785.94	16.48	125,625,964.37	21.01	12.02	
	折旧费用	34,783,592.62	4.07	24,554,050.80	4.11	41.66	
	制造费用	97,765,758.98	11.45	59,406,482.66	9.94	64.57	
	其他			9,351,659.64	1.56	-100.00	
	主营业务成本合计	853,700,952.52	100.00	597,943,475.52	100.00	42.77	
航空锻造	直接材料	3,463,508,486.74	74.53	2,528,095,311.72	72.26	37.00	
	直接人工费	229,032,452.93	4.93	170,193,379.77	4.86	34.57	
	燃料、动力费	164,044,892.15	3.53	129,324,575.90	3.70	26.85	
	直接加工费	145,143,894.72	3.12	111,541,149.69	3.19	30.13	
	折旧费用	132,528,151.38	2.85	105,156,620.52	3.01	26.03	
	制造	429,257,934.43	9.24	368,459,638.66	10.53	16.50	

	费用						
	其他	83,910,916.55	1.81	85,893,387.61	2.46	-2.31	
	主营业务成本合计	4,647,426,728.90	100.00	3,498,664,063.87	100.00	32.83	
锻造材料	直接材料	32,664,974.59	100.00	27,861,059.25	100.00	17.24	
	主营业务成本合计	32,664,974.59	100.00	27,861,059.25	100.00	17.24	
高端智能装备	直接材料	1,471,834.00	20.43	1,118,019.48	11.49	31.65	
	直接人工费	834,787.17	11.59	1,100,564.14	11.31	-24.15	
	燃料、动力费	816,901.18	11.34	1,529,668.53	15.72	-46.60	
	直接加工费	1,561,337.65	21.67	1,189,769.12	12.23	31.23	
	折旧费用	975,805.76	13.54	2,489,648.72	25.59	-60.81	
	制造费用	1,543,920.57	21.43	2,300,769.85	23.65	-32.90	
	其他			1,829.00	0.02	-100.00	
	主营业务成本合计	7,204,586.33	100.00	9,730,268.84	100.00	-25.96	
成本合计		6,220,937,323.86	100.00	4,820,314,668.91	100.00	29.06	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

报告期力源公司出售原全资子公司力源液压（苏州）有限公司 57.55%的股权，且对力源液压（苏州）有限公司未同比例增资导致股权稀释，力源公司不再对力源液压（苏州）有限公司实施控制，不再将其纳入合并范围。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 460,391.60 万元，占年度销售总额 52.38%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 232,013.11 万元，占年度销售总额 26.40 %。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 222,743.34 万元，占年度采购总额 41.48%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 61,320.08 万元，占年度采购总额 11.42%。

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

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

费用情况详见本节之五（一）1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	346,450,498.25
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	346,450,498.25
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.94
研发投入资本化的比重（%）	0.00

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	482
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	7.27%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	5
硕士研究生	102
本科	334
专科	41
高中及以下	
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	173
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	218
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	58
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	33
60 岁及以上	

(3). 情况说明

√适用 □不适用

2021 年公司共开展 263 项科研项目, 累计开展新产品研制 4006 项, 形成了新的经济增长点, 全年研发投入 3.46 亿元, 占营业收入的 3.94%。年度纳入重点监控的 32 项武器装备型号在研项目均按研制计划有序推进, 取得了阶段性成果, 为占领新市场做好了技术储备。21 项新增重点科研项目均完成研制合同或技术协议签订, 并按要求完成了相应的研制工作。同时根据公司发展战略和市场需求, 梳理技术研发项目形成的科技成果, 在新产品中推广应用, 提高新产品的研制效率和质量。全年共申报 265 项专利, 获得 4 项省部级科技奖项。挂牌成立技术研究院, 着力打造协同的创新平台, 集智聚力, 建立统一、先进的研发创新体系和机制。公司各成员单位均在不断改善工作和生活条件, 建立人才成长通道, 加强科技激励, 促进高水平技术人才招得进来, 留得下来, 目前公司技术人才队伍比较稳定, 硕士和博士等高水平人才数量和占比持续增长。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

现金流情况详见本节之五 (一) 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

本期因力源公司转让原全资子公司力源液压（苏州）有限公司 57.55%的股权导致合并报表利润增 139,569,867.45 元，占合并报表利润总额的 12.20%。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	613,036.05	31.14	305,243.58	19.48	100.84	①本期完成新一轮非公开发行股票发行,收到募集资金款 187,222.64 万元;②本期收到客户大量货款回收增加等原因所致
应收款项融资	19,953.46	1.01	35,735.02	2.28	-44.16	所持有银行承兑汇票背书或到期终止确认所致
预付款项	30,079.48	1.53	15,832.43	1.01	89.99	主要是预付购买原材料款增加
其他应收款	1,611.30	0.08	6,152.63	0.39	-73.81	主要是本期收到转让江苏金河公司剩余股权款等往来款项
其他流动资产	12,539.90	0.64	23,491.50	1.50	-46.62	主要是本期收回了对江苏金河公司的委托贷款
长期股权投资	73,100.55	3.71	38,879.28	2.48	88.02	主要是下属子公司力源公司出售原全资子公司力源液压（苏州）有限公司部分股权,力源液压（苏州）有限公司不再纳入合并范围,合并报表增加对力源液压（苏州）有限公司

						的长期股权投资金额 36,271.33 万元所致
其他权益工具投资	946.80	0.05	21,102.42	1.35	-95.51	公司出售所持有的西安三角防务公司股票所致
投资性房地产	1,063.03	0.05	0.00	0.00	不适用	本期子公司将自用的房屋转为出租
使用权资产	11,088.30	0.56	0.00	0.00	不适用	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对所有租赁均确认使用权资产和租赁负债
商誉	4,094.61	0.21	86.22	0.01	4,649.03	特材公司经过破产清算转为和解,公司通过非同一控制下企业合并并将特材公司重新纳入合并范围,将合并对价与享有的中航特材净资产的差额在合并报表中确认为商誉,导致合并报表商誉金额增加
长期待摊费用	395.30	0.02	187.79	0.01	110.50	主要是本期房屋改良支出增加
其他非流动资产	17,487.69	0.89	8,761.30	0.56	99.60	主要预付构建固定资产等长期资产款增加
短期借款	53,544.87	2.72	110,700.00	7.07	-51.63	借款到期归还
应付票据	228,507.12	11.61	172,233.59	10.99	32.67	以票据形式结算的采购款金额增加
合同负债	82,887.18	4.21	6,533.03	0.42	1,168.74	本期收到客户预付货款增加
应付职工薪酬	10,552.71	0.54	8,014.00	0.51	31.68	主要是应付工资增加
应交税费	14,443.15	0.73	8,100.17	0.52	78.31	主要是随着利润的增长,应付企业所得税随之增加
一年内到期的非流动负债	21,049.64	1.07	200.00	0.01	10,424.82	主要是一年内到期的长期借款和租赁负债增加
其他流动负债	75,845.35	3.85	510.89	0.03	14,745.65	主要是公司将持有的应收商业承兑汇票背书给债权方用于结算

						货款时,因期末商业承兑汇票尚未到期不满足终止确认条件,将对应的应付账款金额结转至本科目
租赁负债	8,745.68	0.44	0.00	0.00	不适用	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对所有租赁均确认使用权资产和租赁负债
递延所得税负债	3,185.90	0.16	5,889.86	0.38	-45.91	主要是本期出售所持有的西安三角防务公司股票,将股票公允价值增加所计提的递延所得税负债金额转出

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,784,526.45	银行承兑汇票保证金
固定资产	116,605,588.59	抵押取得借款
无形资产	15,917,699.02	抵押取得借款
合计	162,307,814.06	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司主要涉及锻铸、液压及环控产业,为军民用航空领域、民用工程机械、能源设备等行业配套。

1. 航空领域市场需求稳定

“十四五”期间，航空军品制造业具有稳定的市场空间。中国民用航空运输业年均增长速度将保持 10%左右，将成为亚太地区乃至全球范围内最重要的航空市场。据波音公司 2019 年预测，未来 20 年中国将需要 8090 架新飞机，价值 1.3 万亿美元；未来 20 年全球民用飞机的累计需求量超过 4.4 万架，价值达 6.8 万亿美元。（数据来源：波音 2019 版《中国民用航空市场展望》《民用航空市场预测》）

2. 工程机械行业稳步增长

2019 年，中国工程机械行业实现营收 6681 亿元，同比 2018 年增长 12%，在机械制造行业排名位于前列。行业内 12 家企业集团总营收达到 3968 亿元，同比增长 20%，该 12 家主机制造企业的总营收占到全行业的 60%。2020 年上半年，纳入统计的 12 种主要工程机械产品的销售台量同比增长 14.4%，出口销量同比增长 2.06%。1-6 月，行业内 12 家企业集团实现营收 2024 亿元，同比增长 15.4%。（数据来源：《2020 年中国工程机械行业的走势分析》）

3. 风电装机将呈小幅震荡

2013-2019 年，我国风电并网装机容量复合增长率为 20.9%，2019 年并网装机容量为 21005 万千瓦，同比增长 14%。从 2022 年起，中央财政不再对新建海上风电项目进行补贴，且继续实施陆上风电上网指导价退坡机制，势必在 2021 年引起抢装热潮。根据 GWEC 的数据，在 2020-2025 年，中国新增风电装机将呈小幅度震荡。在 2025 年，中国新增风电装机容量将达到 25GW 左右。（数据来源：《2020 年中国风电行业发展趋势分析》）

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

编号	项目名称	项目地点	项目内容	投资总额	其中： 自有资金	开工年月	截至上年底 完成投资	本年累计完 成投资额	项目进度描述
1	西安新区 先进锻造 产业基地 建设项目	陕西省西 安市	项目主要是围绕等温锻造、精密锻造两大生产线和数值仿真模拟中心建设，配套热处理、大型模具制造等相关生产线及辅助、配套设施。	139,216	64,061.66	2015年5月	61,774.74	14,001.26	201 号研发加工综合厂房完成主体工程以及室内外工厂建设；202 号检测试验厂房完成基础、主体结构安装和附楼混凝土框架部分；208a 精锻厂房近期完成场地平整，开始进行桩基础施工；年度完成采购工艺设备 5 台套。
2	民用航空 环形锻件 生产线建 设项目	贵州省安 顺市	建设内容：新建建筑面积24320m ² ，新增工艺设备28台（套）。	45,000	5,000	2019年6月	31,143.99	6,595.01	完成厂房主体工程以及室内外工程的建设，具备试生产条件；完成批复的工艺设备采购及安装、调试，其中：主设备数控碾环机已完成热试、处于试生产阶段。
3	国家重点 装备关键 液压基础 件配套生 产能力建 设项目	贵州省贵 阳市	建设内容：新增各类工艺设备87台（套）。新建110、110a号厂房。新增建筑面积分别为6900m ² 和1100m ² ，共8000平方米。	30,364	20,364	2015年1月	14,257.72	7,713.28	完成 110、110a号厂房建设并交付使用；完成工艺设备68台的采购，其中：完成了60台工艺设备安装调试并投入使用。
4	军民两用 航空高效 热交换器 及集成生 产能力建 设项目	贵州省贵 阳市	建设内容：新增工艺设备共69台（套）、厂房适应性改进。	6,980	1,980	2019年6月	3,126.62	2,729.38	完成工艺设备59（套）采购、安装调试并投入使用。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

报告期内,公司将持有的西安三角防务股份有限公司 5,098,381 股股票全部出售,本期公允价值变动额-10,173,519.91 计入其他综合收益,终止确认的其他权益工具投资对应的公允价值累计变动额 156,324,308.40 元转入留存收益。

公司将持有的对江苏力源金河铸造有限公司 10%的股权投资确认为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”,报表项目列示为“其他权益工具投资”,2021 年末金额为 9,467,966.61 元。

报告期内,特材公司经过破产清算转为和解,公司通过非同一控制下企业合并将特材公司重新纳入合并范围。公司将原在其他权益工具投资核算的对中航特材工业(西安)有限公司的投资转入长期股权投资核算,原计入其他综合收益-355,676,418.50 元转入留存收益。

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

报告期内,公司将持有的西安三角防务股份有限公司 5,098,381 股股票全部出售,将本期公允价值变动额-10,173,519.91 计入其他综合收益,终止确认的其他权益工具投资对应的公允价值累计变动额 156,324,308.40 元转入留存收益。

报告期内,公司出售了原全资子公司力源液压(苏州)有限公司 57.55%的股权,将出售股权利得 139,569,867.45 元计入投资收益。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、锻铸业务板块主要子公司经营情况分析:

该业务板块由 5 家全资和控股子公司组成,报告期内主要子公司具体情况如下:

(1) 陕西宏远航空锻造有限责任公司

报告期内,宏远公司的注册资本为 44,581.31 万元,总资产 586,882.19 万元,净资产 244,295.42 万元。

报告期内，宏远公司在军用市场批产型号的订单份额稳步增长，国内民机某批产订单保持稳定，紧盯未来重点民用机型研发进程；高度关注国际民航市场，顺利实现某型锻件的批产，连续四年获得赛峰起落架公司“亚洲最佳合作伙伴奖”，进而带动市场份额不断扩大。

（2）贵州安大航空锻造有限责任公司

报告期内，安大公司的注册资本为 46,895.55 万元，总资产 499,118.37 万元，净资产 187,361.53 万元。

报告期内，安大公司创新营销模式，狠抓市场开拓，成效显著，军用市场成功开辟多项环锻件产品的双流水，市场份额进一步扩大；民用航空市场，强化商发、商飞的合作，在商发 CJ1000 低压涡轮机匣及前后安装节平台产品，实现市场份额的不断增长。

（3）江西景航航空锻铸有限公司

报告期内，景航公司的注册资本为 18,100.00 万元，总资产 155,938.06 万元，净资产 58,933.79 万元。

报告期内，景航公司聚焦准时交付、均衡交付，以计划安排为主线，以订单清零为抓手，将生产管理重心移，统筹资源、科学组织、精心排产，最大限度发挥产能，高度重视供应商评价，以交付快、质量好、服务优赢取市场；持续关注国内民用航空市场，积极开发国内民机业务。

2、液压环控业务板块主要子公司经营情况分析：

该业务板块由 2 家全资和控股子公司组成，报告期内主要子公司具体情况如下：

（1）中航力源液压股份有限公司

报告期内，力源公司的注册资本为 66,000 万元，总资产 177,281.01 万元，净资产 97,454.54 万元。

报告期内，力源公司围绕“产品实现”的全过程，强化“订单就是命令”、“客户就是上帝”的市场理念和客户意识，着力提升军品业务管理能力，提高产品计划交付能力，实现“高质量生产”、“高质量交付”，客户满意度不断提升。民品业务方面，从各个环节狠抓降本增效，不断优化资源配置，大力开发新市场、新客户，抢抓市场机遇，在旋挖钻和后市场领域实现新的突破，动力头马达和主泵在徐工基础和上海中联等主机均获得成功配套，在重庆旋挖钻后市场也取得首次产品配套。

（2）贵州永红航空机械有限责任公司

报告期内，永红公司的注册资本为 26,760.49 万元，总资产 200,610.84 万元，净资产 78,771.09 万元。

报告期内，永红公司以加大军品市场研发力度、提升准时交付和客户满意度为抓手，技术攻关和新品开发不断取得突破，军品配套领域实现新拓展。国内市场围绕“碳中和”开发新能源风电、新能源汽车等新兴市场，积极争取新项目，进入中联矿机、中电科、南瑞集团等配套体系，国际市场，稳固与 Ymer、AtlasCopco 的合作关系，在相变换热器新领域，实现 0 到 1 突破，市场份额不断扩大。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1. 政策环境

“十三五”期间，《国家创新驱动发展战略纲要》中明确提出 2050 年建成世界科技创新强国“三步走”目标，中央“十四五”规划《建议》中再次提出航空航天作为战略新兴产业大力发展。国务院《关于推动国防科技工业军民融合深度发展的意见》中指出，引领推进军民结合、寓军于民的武器装备科研生产体系建设，建设中国特色先进国防科技工业体系。党的十九大报告中指出，加速武器装备升级换代，全面推进武器装备现代化，力争 2035 年基本实现国防和军队现代化，到本世纪中叶把人民军队全面建成世界一流军队。

2. 经济环境

“十四五”期间，我国步入高质量发展的新阶段，以深化供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，以满足人民日益增长的美好生活需要为根本目的。将统筹发展和安全，加快建设现代化经济体系，加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局。坚持把发展经济着力点放在实体经济上，坚定不移建设制造强国、质量强国、网络强国、数字中国，推进产业基础高级化、产业链现代化，提高经济质量效益和核心竞争力。

3. 技术环境

《科技日报》盘点我国尚未突破的 35 项关键技术，其中包括航空金属材料不过硬，在高纯度熔炼技术方面同国外存在较大差距；额定压力 35MPa 以上的高压柱塞泵 90%以上依赖进口，同国外产品相比存在较大差距。为此，我国将加大推进国产化的力度和进程。

上述政策、经济、技术等外部环境为公司所在行业的业务增长带来了新的机遇和动能。

4. 行业现状及发展趋势

(1) 锻铸产业专业化整合、产业链延伸、产品向高端精密化转型是发展趋势

随着中国经济建设的发展，国内锻铸产业在全球的发展速度最快，市场容量巨大。但国内锻铸行业集中度较低，专业化程度不高，行业竞争激烈，专业化整合是行业的发展趋势。同时，特种材料锻铸企业与国外相比主要集中在加工成形环节，不具备产业链的整体优势，受上游原材料和下游客户双重挤压，产业链的延伸是大势所趋。未来航空装备发展趋势是超高空、超高速、长航时、高可靠性、长寿命，对锻铸产品的要求为高强度材料、质量稳定性好的精密锻铸件，催生出新材料、新工艺、新设备、新市场。同时，大型精密航空锻铸件需求旺盛、小核心大协作、材料技术成为核心等特点成为行业发展趋势。

(2) 液压环控产业升级势在必行

高端液压件产品研发周期长，技术难度大，制造要求高，产业投资大，回报周期长。我国液压行业发展时间短、产业集中度较低，企业规模小、自主创新能力不足，大部分液压产品处于价值链中低端，产品集中度和品牌影响力都较弱。高端柱塞泵和马达、阀等严重依赖进口，国外企业在国内成立独资工厂，实现本土化制造，但研发及核心零部件仍然留在海外。随着国家相关扶持政策的出台，国内的液压企业都提高了技术创新和质量控制的重视程度，向高端产品进行转型升级，国产化替代的步伐逐渐加快。

随着工业设备效能的提高，发热装置的散热需求和热能管理也将进一步提高，未来的热交换器呈现集成化、模块化、智能化、小型化（轻量化）、更高效、多介质、多环境等特点。客户要求更高质量、更小批量、更低价格、更短交期，将成为行业生产能力全析挑战。同时也对整体产业的设计能力、服务能力、产品集成化、组件化、模块化、高效能、多介质等方面提出了更高标准。

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

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

1. 发展定位和愿景

向国际先进企业看齐，聚焦航空主业专业化发展，进行改革创新，整合相关资源，做强做优做大，最终发展成为国内领先、全球化的企业。

(1) 定位：以航空为本，在现有锻铸材料成形、液压环控业务基础上实现专业化发展，推进军民融合，进行科技创新，对航空工业发展形成重要支撑的装备基础制造企业。

(2) 使命：成为航空工业的改革先锋和快速发展的生力军。

(3) 愿景：成为军用航空国内领先、民用航空国际一流的装备基础产业服务商。

2. 总体发展思路

以全面深化改革为主题，通过体制机制改革创新，整合资源，合理布局，实现产业转型升级。围绕“一个核心、两点聚焦、三条路径、四项支撑”的总体发展思路，推进各项业务有序发展。

“一个核心”是构建符合产业发展趋势的配套环境，满足客户需求。

“两点聚焦”是聚焦航空军品和民用航空两个市场，优化产业布局，实现跨越式发展。

“三条路径”是通过技术提升引领行业发展，通过业务协同提升整体竞争力，通过能力建设实现发展保障。

“四项支撑”是深化体制机制改革、实施资本运作、夯实内部管理、加强党建和企业文化建设。

3. 业务发展思路

(1) 锻铸业务

锻铸业务以高端特种材料锻件、铸件成形为核心，对内部资源进行整合，形成对技术、市场的统筹能力，增强协同效应，通过统筹增强技术创新能力，提升市场竞争力。在此基础上通过整合国内外相关资源，做强做优做大，提升锻铸产业的竞争力和行业控制力。整合航空系统内外部锻铸产业在生产、市场、技术、人才、管理等方面

的相关资源，形成锻铸产业链布局，提高锻铸业务整体的核心竞争能力，成为高端锻造、铸造、增材制造的整体解决方案服务商。立足大国防，打造中国航空锻铸业务的主要平台，实现国内特种材料锻铸行业的统领和主导地位。同时，通过品牌的塑造，国际化业务的拓展，积极融入世界航空产业链。

(2) 液压及环控业务

液压及环控业务以航空航天为基础，向船舶、兵器、电子等领域拓展，实现全军工行业配套；发挥军工技术优势，坚持军民融合，开拓国内外高端民品市场；提升技术研发能力，民品着力替代进口，推进产品升级换代。把航空产品做精，非航空民品在立足国内市场领先的基础上加快开拓国际市场，成为“国内领先、国际知名”的基础件服务商。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. 营业收入

2022 年，中航重机预计实现营业收入 100 亿元，较上年度增长 13.77%。较 2021 同口径扣除苏州力源，2022 年营业收入增长 19.45%。

2. 利润总额

2022 年，预计实现利润总额 12 亿元，较上年度增长 4.93%。较 2021 同口径扣除出售苏州力源股权增加的投资收益，2022 年利润总额增长 19.52%。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 行业风险及对策

受疫情的影响，全球经济持续下行风险依然存在，经济增长的不确定性因素增加，外部需求不足；国内经济从高速增长转向中高速增长已成为中国经济新常态，市场走势的不确定性对公司非航空业务的发展带来很大的不确定性风险。

对策：做实供给侧改革，进行产品结构调整；对标国际，借助国际合作和配套的机会，对公司现有生产组织模式进行调整；采取适合非航空业务特点的机制体制，降本增效；加大技术研发和创新，提高竞争力；加快国产产品市场开拓，加大国产替代进口进程。

2. 大型锻造设备能力不足风险及对策

公司的锻造业务属于重资产型基础制造领域，随着市场需求的升级换代，对设备能力迅速提升跟进的要求越来越高，从而对公司在大型设备能力建设方面的需求不断增大，否则会对公司保障产品质量尤其是航空产品要求方面成为“瓶颈”，导致市场份额受到冲击乃至被“蚕食”的风险很大。

对策：公司通过募集资金实施固定资产投资，随着公司 2018 年及 2021 年非公开发行项目的建设、交付，将可提升大型设备生产能力。

3. 疫情防控风险及对策

自全球新冠病毒爆发以来，国内外持续处于对新冠肺炎严防严控的状态，给公司在生产经营、技术引进等方面带来一定程度的风险。

对策：进一步推进进口替代，实行双流水采购，降低公司生产经营方面的风险；同时进一步做好疫情防控管理工作，保障公司正常的生产经营。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

适用 不适用

(一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的规定和要求，不断完善公司的法人治理结构，提高规范运作水平，强化信息披露责任意识，建立健全内部控制制度，提高公司运营透明度，从形式和实质上全面提升公司治理水平。目前，公司治理实际状况符合中国证监会相关规定和要求。

1. 关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，其中：2 次临时股东大会，1 次定期股东大会。公司能够保障公司所有股东，特别是中小股东享有平等地位，3 次股东大会均采用了网络投票的方式保障中小股东的权利，确保所有股东能够充分行使自己的权利，能够认真接待股东来访、来电，使股东及时了解公司的生产经营和资本运作情况；公

司严格按照中国证监会公布的《上市公司股东大会规则》和《中航重机股东大会会议事规则》的有关要求召集、召开股东大会，并由律师出席见证。

2. 关于控股股东与上市公司的关系

公司及其子公司与控股股东在资产、人员、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会干预公司的决策及生产经营活动，公司重大决策由公司依法独立做出和实施。控股股东没有以任何形式占用公司资金的行为，也没有要求公司为他人提供担保。

3. 关于董事和董事会

报告期内，公司共召开 10 次董事会会议。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各位董事的任职符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各位董事能够认真审核议案、执行议案，勤勉尽责，以认真、负责的态度出席董事会，并熟悉有关法律法规，能够充分行使和履行作为董事的权利、义务和责任。为适应公司发展的需要，根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他有关规定，公司设立了战略与投资委员会、预算管理委员会、审计与风险控制委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会等董事会专门委员会，并制定了《董事会专门委员会工作实施细则》。独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用，使公司的决策更加高效、规范与科学。

4. 关于监事和监事会

报告期内，公司共召开 7 次监事会会议。公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求；监事能认真履行自己的职责，本着对股东负责的态度，对公司的财务、关联交易及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5. 关于绩效评价与激励约束机制

公司根据董事会审议通过的《高管年薪制方案》，从经营业绩完成情况和个人综合绩效考核得分两个维度进行高管年度绩效评价。公司董事、监事、各子公司负责人和总部中层正职参与公司高管人员个人综合绩效评价，结合当年公司高管年薪基数，加权计算形成高管年薪数建议，经董事会薪酬与考核委员会审核通过后提交公司董事会审议确定。

独立董事采用年度津贴的办法确定报酬。

6. 公司相关利益者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

报告期内，公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。公司继续加强内部控制，优化业务流程，持续规范运作，修订和完善公司内部控制制度，进一步健全和完善了内部控制体系。按照《内部控制评价指引》的要求，公司完成了本年度内部控制自评工作，认为公司现有的内部控制已涵盖了公司经营管理的主要方面，形成了有效的控制体系，报告期内未发现重大缺陷和重要缺陷。

公司本着公平、公开、守信的原则，对待公司相关利益者。不仅维护股东的利益，同时能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户和其他相关利益者的合法权益。在经济交往中，做到诚实守信，公平交易，确保公司走可持续、健康、稳定发展之路。

7. 关于信息披露与透明度

为更好地保证公司信息披露的真实准确、及时有效以及规范运作，按照中国证监会和上海证券交易所的有关要求，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等制度。

8. 关于投资者关系管理

报告期内，公司本着“尊重投资者、服务投资者”的理念，通过接听投资者电话、组织和参加贵州证监局、上海证券交易所等组织的网上投资者交流活动、接待投资者调研和公司网站宣传等多种形式，与投资者进行充分沟通与交流。通过开展上述工作，公司认真听取到广大投资者对公司战略发展及生产经营的意见和建议，与投资者建立了良好的沟通机制，增强了投资者对公司的理解和投资信心。

（二）内幕信息知情人登记管理制度的制定及实施情况

根据中国证监会《关于上市公司内幕信息知情人登记管理制度的规定》（〔2021〕5号）等文件要求，2011年12月13日，公司召开第四届董事会第十五次临时会议，审议通过了《关于修订〈中航重机股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的相关规定，在编制2021年年报期间，对年报内幕信息知情人进行了登记备案。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021/2/4	上海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn/)	2021-2-5	本次会议共审议通过 22 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。
2020 年年度股东大会	2021-4-2	上海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn/)	2021-4-3	本次会议共审议通过 16 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。
2021 年第二次临时股东大会	2021-9-23	上海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn/)	2021-9-24	本次会议共审议通过 2 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
姬苏春	董事长	男	59	2017-06-06	2023-03-12	345,400	345,400	0		75.8	否
冉兴	董事、总经理	男	53	2019-08-16	2023-03-12	264,200	264,200	0		75.8	否
张育松	董事	男	51	2017-03-15	2023-03-12	0	0	0		0	是
刘亮	董事	男	37	2018-11-14	2023-03-12	0	0	0		0	是
曹斌	独立董事	男	59	2019-08-16	2023-03-12	0	0	0		8	否
于革刚	独立董事	男	65	2017-03-15	2023-03-12	0	0	0		8	否
李平	独立董事	女	49	2017-03-15	2023-03-12	0	0	0		8	否
张嵩	监事主席	女	52	2018-11-14	2023-03-12	0	0	0		0	否
白传军	监事	男	55	2017-03-15	2023-03-12	0	0	0		0	是
李杨	职工监事	女	49	2018-10-26	2023-03-12	17,100	17,100	0		71.9	否
毛智勇	副总经理	男	57	2017-11-13	2023-03-12	60,000	60,000	0		71.9	否
张正原	副总经理	男	49	2017-11-13	2023-03-12	227,000	227,000	0		71.9	否
胡灵红	副总经理	女	50	2018-10-26	2023-03-12	57,400	57,400	0		71.9	否
宋贵奇	总会计师	男	48	2022-01-22	2023-03-12	5000	5000	0		3.25	否
邱洪生	原独立董事	男	56	2017-03-15	2021-09-07	0	0	0		6	否

孙继兵	原副总经理、董秘	男	56	2017-03-15	2021-01-15	103,300	103,300	0		68.06	否
乔堃	原副总经理	男	53	2017-03-15	2021-01-15	52,000	50,000	2,000	离职半年后出售所持非股权激励部分股票	32.8	否
殷雪灵	原财务总监	女	54	2019-9-10	2022-01-22	100,000	100,000	0		71.9	否
合计	/	/	/	/	/	1,231,400	1,229,400	2,000	/	645.21	/

姓名	主要工作经历
姬苏春	1999年9月至2007年1月，任贵州力源液压股份有限公司监事会主席；2007年1月至2009年7月，任贵州力源液压股份有限公司副董事长、总经理；2009年7月至今，任中航力源液压股份有限公司董事长；2009年5月至今，任中航重机股份有限公司副总经理；2010年4月至今，任贵州金江航空液压有限责任公司董事长；2017年6月至今，任中航重机股份有限公司董事长。
冉兴	1990年7月参加工作，曾任贵州安吉航空精密铸造有限责任公司技术员、分厂厂长、总工程师、总经理、董事长、党委书记、法定代表人。现任中航重机股份有限公司总经理、党委副书记。
张育松	1990年参加工作，曾任011基地物资供应管理站金属科计划员、业务经理，中航供销贵州公司部长助理，贵航集团公司发展计划部综合计划业务经理、发展计划部副部长、部长，贵航股份公司发展计划部部长、规划发展部部长、规划投资部部长，贵航股份永红散热器公司党委书记、副总经理。现任航空工业通飞董秘、中航重机股份有限公司董事。
刘亮	2006年7月参加工作，曾任阳光卫视泰德时代集团财务、总账主管，深圳西可集团财务主管，中航通用飞机有限责任公司财务部高级主管。现任中航通用飞机有限责任公司财务部部长、公司董事。
于革刚	1982年参加工作，曾任北京机械工业自动化研究所技术员、工程师、高级工程师、室主任、研究中心副主任，机械科学

	研究总院研究员、项目经理、市场部负责人，机械科学发展科技股份有限公司副总经理、总工程师，机械科学研究总院副总工程师、科技发展部长、海西分院副院长。现任中航重机股份有限公司独立董事、任维克液压独立董事。
李平	2000 年参加工作，曾任中国科学院博士后、美国哥伦比亚大学和普林斯顿大学等校的访问学者、北京市海淀区房管局局长助理、首创集团金融管理部副总、北京市大兴区金融办副主任等职，现任北京航空航天大学经济管理学院教授、博导，湖北省“楚天学者”，中航重机股份有限公司独立董事。
曹斌	曾先后任中国冶金进出口总公司湖南分公司业务经理、香港闽湘国际贸易货运公司副经理、湖南长沙天英贸易公司董事长兼总经理、北京鑫迪电器有限责任公司副董事长、湖南金环金属制品有限责任公司副董事长、珠海有色鑫光集团股份有限公司和贵州力源液压股份有限公司独立董事。现任北京市京伦律师事务所主任、创始合伙人。
张嵩	1990 年 7 月参加工作，曾任贵州红阳机械（集团）公司团委副书记、团委书记，红阳公司宣传部副部长（主持工作）兼团委书记，红阳公司纪委副书记、党群工作部部长，红阳公司党委副书记、纪委书记，贵州航空工业集团有限责任公司纪检监察部部长，贵州航空工业集团有限责任公司企业文化部部长、党群工作部部长，中航通用飞机有限责任公司纪检监察与审计部部长，现任中航通用飞机有限责任公司纪检组副组长、纪检与审计法律部部长，公司监事。
白传军	1987 年 9 月参加工作，曾任贵航总公司人事劳资处干事、秘书科科长、党委办副主任，贵航集团公司党委办公室副主任，贵州盖克投资管理有限公司董事会董事、总经理，贵航集团公司三产事业部部长，贵航集团公司副总师、经理部部长兼人力资源部部长、中国贵州航空工业（集团）有限责任公司党委副书记和纪委书记，现任中国贵州航空工业（集团）有限责任公司工会主席，中航重机股份有限公司监事。
李杨	1992 年 9 月参加工作，曾任贵航集团公司团工委干事、组织干部部业务主管、思想政治工作部业务主任、副部长、社会服务中心社区（机关）党委办公室主任、机关党委副书记，中航力源公司党委副书记、副总经理、党委书记、总经理，现任中航重机纪委书记、党委副书记、职工监事。
毛智勇	1984 年 7 月参加工作，曾任陕西宏远航空锻造有限责任公司（以下简称：航空工业宏远）厂长助理兼商务处处长，航空工业宏远副总经理、总经理；曾任中航重机股份有限公司总经理助理、江西景航航空锻铸有限公司董事长、中航特材工业（西安）有限公司董事、航空工业安大董事长、航空工业安大和宏远监事会主席，2017 年 11 月至今，任中航重机副总经理、兼任中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司董事。
张正原	1992 年参加工作，曾任贵州红林机械厂数控站技术员、设计所设计员，贵州红林机械厂帕克分公司经理，贵州红林机械厂科技部副部长、部长，贵航集团非航空产品部副部长，贵航集团非航空产业处处长。2017 年 11 月-2018 年 11 月，任中航重机副总经理、兼任战略规划部部长、运营质量部部长。2018 年 11 月-2021 年 8 月，任中航重机副总经理、力源公司总经理。现任任中航重机副总经理、力源公司董事长。

胡灵红	1990年7月参加工作，曾任贵州永红机械厂技术员、团委书记、党委/厂办副主任，贵州永红航空机械有限责任公司（以下简称：航空工业永红）宣传部部长、党委副书记、纪委书记、工会主席、副总经理，贵州航空工业集团有限责任公司纪委副书记、工会副主席，航空工业永红总经理、党委副书记，执行董事、法人代表，航空工业永红董事长、党委书记、法人代表。现任中航重机副总经理。
宋贵奇	1997年8月参加工作，曾任中国飞行试验研究院宝航公司副主任，西安远方航空技术发展总公司财务部部长，中国飞行试验研究院计划财务部副部长，中国飞行试验研究院副总会计师，陕西宏远航空锻造有限责任公司总会计师，中国特种飞行器研究所总会计师。现任中航重机总会计师。
殷雪灵	曾任贵州力源液压总会计师，中航重机副总会计师（财务负责人），贵州汽车零部件股份有限公司副总经理、总会计师，贵州航空工业集团副总经理、总会计师，贵州股权交易中心副总经理。2019年9月-2022年1月任中航重机副总会计师（财务负责人），不再担任公司职务。
孙继兵	2003年4月至2006年9月，任中航工业第一集团公司资产管理和集团工作部副部长；2006年9月至2008年11月，任中航工业第一集团公司资本运营部副部长；2008年11月至2010年10月，任中国航空工业集团有限公司资本运营部副部长；自2010年10月至2021年1月，任中航重机股份有限公司副总经理；自2013年7月至2021年1月，任中航重机股份有限公司董事会秘书；2019年9月至2021年1月，任中航重机股份有限公司董事，不再担任公司副总经理、董事、董事会秘书。
乔堃	2000年4月至2008年11月，任中国航空工业第一集团公司办公厅高级业务助理、财务部财务管理处处长、财务部资金管理处处长；2008年11月至2010年10月，任中国航空工业集团西航集团公司董事、副总经理、总会计师，西安航空动力股份有限公司监事；2007年9月至2010年6月，兼任中航工业财务公司董事、董事会秘书；2010年10月至2021年1月，任中航重机股份有限公司副总经理；2010年10月至2019年7月，任中航重机股份有限公司总会计师；2017年3月至2019年7月，任中航重机股份有限公司董事。现已不再担任公司职务。
邱洪生	2010年至今，任中华财务咨询有限公司执行董事、总经理。任有研新材独立董事、苏州艾森董事。2013年5月至2021年9月任中航重机股份有限公司独立董事，现已不再担任公司独立董事。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司经中航重机第六届董事会第十六次临时会议决议审议通过了《关于孙继兵同志不再担任公司副总经理、董事会秘书的议案》和《关于乔堃同志不再担任公司副总经理的议案》，并于 2021 年 1 月 16 日通过上海证券交易所官网和《上海证券报》等进行了披露；2021 年 9 月 17 日收到邱洪生的辞呈，不再担任公司独立董事，并于当日通过上海证券交易所官网和《上海证券报》等进行了披露；于 2022 年 1 月收到公司原财务总监殷雪灵的辞呈，因达到法定退休年龄不再担任公司高管职务，并于 2022 年 1 月 22 日通过上海证券交易所官网和《上海证券报》等进行了披露。2022 年 1 月 21 日，公司召开中航重机第六届董事会第二十二次临时会议审议通过了《关于聘任公司总会计师的议案》，宋贵奇同志担任公司总会计师。

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

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张育松	中航通用飞机有限责任公司	董秘		
刘亮	中航通用飞机有限责任公司	经营财务部部长		
张嵩	中航通用飞机有限责任公司	纪检与审计法律部部长		
白传军	中国航空工业(贵州)集团有限公司	高级专务		
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李平	北京航空航天大学	经济管理学院副教授、教授	2002-05-01	
曹斌	北京市京伦律师事务所	主任、创始合伙人	2002-04-16	
邱洪生	中华财务咨询有限公司	执行董事、总经理	2009-01-01	
于革刚	维克液压股份有限公司	独立董事	2020-01-01	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、人力资源部根据公司年度经营业绩考核结果，高管绩效考核成绩计算高管年薪数，编制年薪发放建议方案；2、年薪发放建议方案提交董事会薪酬与考核委员会审核；3、董事会薪酬与考核委员会审核通过的高管年薪方案提交董事会审定后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、独立董事津贴确定依据：公司2021年第二次临时股东大会审议通过的《调整公司独立董事津贴事项议案》的决议，独立董事津贴为8万元/年；2、高级管理人员薪酬确

	定依据：2013 年 10 月 23 日，公司第五届董事会第二次会议审议通过的《中航重机总部高管年薪制方案》为高级管理人员报酬确定依据。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	实际支付情况按上述原则和有关文件执行，具体支付金额见本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 645.21 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
乔堃	副总经理	离任	工作变动
孙继兵	副总经理、董事会秘书	离任	工作变动
邱洪生	独立董事	离任	任期已满

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、 报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
中航重机第六届董事会第十六次临时会议	2021 年 1 月 15 日	本次会议共审议通过 18 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。
中航重机第六届董事会第十七次临时会议	2021 年 1 月 19 日	本次会议共审议通过 1 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。
中航重机第六届董事会第十七次会议	2021 年 3 月 11 日	本次会议共审议通过 17 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。
中航重机第六届董事会第十八次临时会议	2021 年 3 月 19 日	本次会议共审议通过 7 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。
中航重机第六届董事会第十八次会议	2021 年 4 月 28 日	本次会议共审议通过 3 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。
中航重机第六届董	2021 年 6 月 24 日	本次会议共审议通过 2 项议案，不存在否决议

事会第十九次临时会议		案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。
中航重机第六届董事会第十九次会议	2021年8月27日	本次会议共审议通过5项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。
中航重机第六届董事会第二十次会议	2021年10月22日	本次会议共审议通过1项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。
中航重机第六届董事会第二十次临时会议	2021年11月22日	本次会议共审议通过2项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。
中航重机第六届董事会第二十一次临时会议	2021年12月21日	本次会议共审议通过27项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》等和上海证券交易所网站公告。

六、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
姬苏春	否	10	10	3	0	0	否	3
冉兴	否	10	10	3	0	0	否	3
张育松	否	10	10	3	0	0	否	0
刘亮	否	10	10	3	0	0	否	0
于革刚	否	10	10	3	0	0	否	2
李平	否	10	10	3	0	0	否	1
曹斌	否	10	10	3	0	0	否	2
邱洪生	否	7	7	3	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、 董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	邱洪生、冉兴、李平
提名委员会	曹斌、姬苏春、于革刚
薪酬与考核委员会	于革刚、李平、曹斌
战略委员会	姬苏春、冉兴、张育松、刘亮、孙继兵
预算管理委员会	孙继兵、邱洪生、李平

公司于 2022 年 1 月 20 日召开第六届董事会第二十二次临时会议调整了董事会专门委员会，委员会成员调整如下：审计与风险控制委员会成员为李平、冉兴、于革刚；提名委员会成员为：曹斌、姬苏春、于革刚；薪酬与考核委员会成员为：于革刚、姬苏春、冉兴、李平、曹斌；战略与投资委员会成员为：姬苏春、冉兴、张育松、于革刚、曹斌；预算管理委员会成员为：冉兴、刘亮、李平。

(2). 报告期内审计与风险控制委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2021/1/14	1. 《关于核销中航重机对中航世新债权的议案》； 2. 《关于下属控股子公司申请核销资产的议案》； 3. 《关于变更 2020 年度审计机构的议案》。	审议通过
2021/3/9	1. 《2020 年年度报告及 2021 年年度报告摘要》等 6 个议案。	审议通过
2021/4/27	1. 《关于会计政策变更的议案》	审议通过
2021/8/26	1. 《中航重机 2021 年半年度报告及摘要》； 2. 《关于聘请 2021 年审计机构的议案》。	审议通过
2021/12/20	1. 《关于修订〈中航重机股份有限公司审计与风险控制委员会工作细则〉的议案》	审议通过

(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2021/3/9	1. 《关于公司高级管理人员 2019 年度薪酬考评的议案》	审议通过
2021/4/26	1. 《关于调整独立董事薪酬的议案》	审议通过

2021/12/20	1. 《关于修订〈中航重机股份有限公司薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》； 2. 《关于制订〈中航重机股份有限公司经理层成员薪酬管理办法〉的议案》； 3. 《关于制订〈中航重机股份有限公司经理层成员任期制和契约化管理工作方案〉的议案》	审议通过
------------	---	------

(4). 报告期内战略与投资委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2021/1/14	1. 《关于拟通过公开摘牌方式向航空工业安吉精铸公司增资暨关联交易的议案》； 2. 《关于向下属全资子公司宏远公司增资的议案》；	审议通过
2021/8/26	1. 《关于中航重机“十四五”规划的议案》；	审议通过
2021/11/21	1. 《关于审议中航重机控股子公司中航卓越锻造（无锡）有限公司产能提升杆件制造建设项目立项的议案》。	审议通过
2021/12/20	1. 《关于修订〈中航重机股份有限公司战略与投资委员会工作细则〉的议案》； 2. 《关于对中航重机控股子公司中航特材工业（西安）有限公司实施同比例增资暨关联交易的议案》。	审议通过

(5). 报告期内预算管理委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2021/3/9	1. 《2021 年度经营计划》； 2. 《2020 年度财务决算报告和 2021 年度财务预算报告》	审议通过
2021/12/20	1. 《关于修订〈中航重机股份有限公司预算管理委员会工作细则〉的议案》	审议通过

(6). 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2021/12/20	1. 《关于修订〈中航重机股份有限公司提名委员会工作细则〉的议案》	审议通过

(7). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	49
主要子公司在职员工的数量	6,580
在职员工的数量合计	6,629
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	4,200
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,960
销售人员	176
技术人员	1,324
财务人员	130
行政人员	1,039
合计	6,629
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	7
硕士研究生	257
本科	1,870
专科	1,850
高中及以下	2,645
合计	6,629

(二) 薪酬政策

适用 不适用

1、公司高管人员薪酬政策

2021 年公司继续按《中航重机总部高管年薪制方案》（2013 年修订版）执行，合理确定高级管理人员薪酬。

高管人员考核程序首先由公司人力资源部统一组织薪酬与绩效考评小组对高管年度绩效进行考评，根据高管绩效考核成绩加权计算高管年薪数，制定高管年薪发放建议方案；公司人力资源部将高管年薪发放建议方案提交董事会薪酬与考核委员会审核，并根据薪酬与考核委员会的意见对年薪方案进行修订。董事会薪酬与考核委员会将审核通过的高管年薪方案提交董事会审定后执行。

确定高管薪酬时，公司利润总额指标占据经营业绩部分 70%的考核权重；公司年度经营计划中其他年度经营业绩考核指标，占据经营业绩部分的 20%权重；个人综合绩效考核得分占 10%权重；

为避免公司高管人员过分追求短期效益最大化，引导其关注公司长远发展，高管年薪结构中包括“延期发放绩效年薪”和“远期薪酬”，分别在每个三年任期结束和高管人员最终离任后计算兑现。

2、总部员工薪酬政策

2021 年中航重机进一步加强总部员工的绩效考核和薪酬管理工作，继续加大绩效考核力度，中层干部的薪酬结构为基本工资：季度绩效：年度绩效=4：3：3

3、员工的薪酬结构为 基本工资：季度绩效：年度绩效=5：3：2。

2021 年中航重机总部进一步深化贯彻以平衡计分卡和重点工作完成情况为核心的绩效考核，并将绩效考核结果密切与员工薪酬相挂钩，通过深化薪酬制度改革加强了总部员工的积极性。

(三)培训计划

适用 不适用

2022年中航重机培训计划表

序号	部门	培训项目	培训对象	主办单位（部门）	预计启动时间	培训天数
1	党群/人力资源部	上级单位、地方业务单位组织的各类培训	总部全体员工	上级单位、地方业务单位		
2	综合管理部	新保密标准宣贯	公司全员	综合管理部	三季度	0.50
3	综合管理部	国家安全形势	公司全员	综合管理部	三季度	0.50
4	综合管理部	新进员工培训	新进员工	综合管理部	四季度	0.50
5	综合管理部	消防安全培训	公司全员	综合管理部	四季度	0.50
6	综合管理部	公文培训	各单位办公室人员	综合管理部	二季度	1.00
7	综合管理部	信访维稳培训	各单位信访维稳人员	综合管理部	三季度	1.00
8	规划发展部	固定资产投资建设岗位能力提升培训	重机所属企业从事固定资产投资项目管理人	规划发展部	3月	3.00
9	计划财务部	财务管理培训	总部及各所属企业财务人员	计划财务部	9月	3.00
10	计划财务部	计划管理培训	总部及各所属企业计划人员	计划财务部	8月	3.00
11	党群/人力资源部	党组织书记、党务人员培训班	所属各企业党组织书记	党群/人力资源部	三季度	4.00
12	党群/人力资源部	党的二十大精神专题培训	所属各企业领导干部	党群/人力资源部	四季度	5.00
13	党群/人力资源部	新闻宣传培训	各单位专兼职通讯员，新闻宣传骨干	党群/人力资源部	二季度	4.00
14	党群/人力资源部	共青团干部培训	各单位专兼职团干部，优秀青年代表	党群/人力资源部	二季度	3.00
15	党群/人力资源部	工会干部培训	各单位专兼职工会干部	党群/人力资源部	二季度	3.00
16	党群/人力资源部	第十期青年干部培训班	各单位中层管理人员及业务骨干	党群/人力资源部	三季度	5.00
17	党群/人力资源部	第三期班组长培训班	各单位生产一线班组长	党群/人力资源部	三季度	5.00
18	党群/人力资源部	副总师能力素质提升班	各单位副总师	党群/人力资源部	二季度	3.00
19	党群/人力资源部	人力资源业务骨干培训班	各单位人力资源部门负责人及业务骨干	党群/人力资源部	三季度	3.00
20	党群/人力资源部	总部员工素质拓展培训	总部全员		二季度	2.00
21	证券法务办公室	董秘培训	总部相关人员及所属单位相关人员（董秘）	证券法务办公室	二季度	2.00
22	证券法务办公室	法律（合规）培训	总部及各所属单位法律（合规）主管领导及相关	证券法务办公室	三季度	3.00
23	流程与信息化办公室	面向中高层领导的专题	总部、各子公司中高层领导	流程与信息化办公室	3月	1.00
24	流程与信息化办公室	面向中高层领导的专题	总部、各子公司中高层领导	流程与信息化办公室	6月	1.00
25	流程与信息化办公室	建设推进团队专业技能	总部、各子公司	流程与信息化办公室	4月	2.00
26	流程与信息化办公室	建设推进团队专业技能	总部、各子公司	流程与信息化办公室	8月	2.00
27	流程与信息化办公室	ARIS软件理论和实操培训	总部、各子公司	流程与信息化办公室	7月	2.00
28	流程与信息化办公室	十四五信息化规划宣贯	总部、各子公司	流程与信息化办公室	3月	2.00
29	流程与信息化办公室	一体化管理平台运用知识	总部、各子公司	流程与信息化办公室	5月	1.00
30	质量安全与生产管理部	六西格玛绿带培训班	各所属单位精益项目成员	航空工业管理工程研究所、中航重机质量安全与生产管理	4月	20.00
31	质量安全与生产管理部	高层领导精益培训班	各所属单位领导	中航重机质量安全与生产管理	4月	2.00
32	质量安全与生产管理部	质量人员专题培训班	各所属单位质量相关人员	中航重机质量安全与生产管理	4月	5.00
33	质量安全与生产管理部	安全检查员专题培训	各所属单位安全环保管理人员	中航重机质量安全与生产管理	8月	2.00
34	纪检/审计部	纪检培训	所属单位纪检人员	纪检/审计部	三季度	5.00
35	纪检/审计部	审计、风控培训	所属单位审计、风控人员	纪检/审计部	三季度	5.00
合计						105.00

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

依据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的规定，2009年6月2日，公司召开2008年度股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，明确了现金分红政策。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）及中国证监会贵州监管局关于现金分红政策的有关要求，2012年8月27日，公司召开第四届董事会第二十三次临时会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，明确了利润分配基本原则、具体政策、利润分配方案的审议和实施、利润分配政策的变更条件及程序等内容。详见2012年8月28日刊登在中国证券报、上海证券报以及上海证券交易所网站上的《第四届董事会第二十三次临时会议决议公告》（2012-043）。

根据上海证券交易所《上市公司现金分红指引》，2013年3月27日，公司召开第四届董事会第十三次会议，对第四届董事会第二十三次临时会议审议通过的《关于修改〈公司章程〉的议案》中现金分红政策相关条款进行了进一步补充和修改。详见2013年3月29日刊登在中国证券报、上海证券报以及上海证券交易所网站上的《第四届董事会第十三次会议决议公告》（2013-011）。

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》，2015年6月8日，公司召开第五届董事会第十四次临时会议，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，补充了利润分配政策相关条款。详见2015年6月9日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站上的《第五届董事会第十四次临时会议决议公告》（2015-040）。

综上所述，公司制订的利润分配政策及其决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，可以更好地保护投资者特别是中小投资者的利益，利润分配具体政策、利润分配方案的审议和实施、利润分配政策的变更条件及程序合规、透明，独立董事均表示同意。

报告期内，公司严格按照《公司章程》和股东大会决议要求进行现金分红。近三年，公司制定了2019年度利润分配，以2019年末总股本933,603,840股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.45元（含税），共计分配利润42,012,172.80元，

未分配利润 318,435,336.22 元转入下一年度。公司制定了 2020 年度利润分配预案：以 2020 年末总股本 939,680,840 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.495 元（含税），共计分配利润 46,514,201.58 元，未分配利润 410,579,224.26 元转入下一年度。为了更好的回报股东，结合公司实际情况，经董事审议的报告期利润分配及资本公积金转增股本预案：公司拟以 2021 年末总股本 1,051,638,636.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元（含税），共计分配利润 178,778,568.12 元，剩余可供股东分配的利润将用于以后年度的利润分配。以 2021 年末总股本 1,051,638,636.00 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股。本次转股后，公司总股本增加 420,655,454 股，转增后的总股本为 1,472,294,090 股（公司总股本数以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司最终登记结果为准，如有尾差，系取整所致）。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司股本总额因限制性股票回购注销、新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股、股份回购等事项发生变化的，公司拟维持分配总额不变，相应调整分配比例；拟维持每股转增比例不变，相应调整转增总额。

（二）现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

2021年9月人力资源部按要求组织开展中航重机高管人员年度考评工作。按照《中航重机总部高管年薪制方案》（修订版）相关规定，人力资源部从经营业绩完成情况和个人综合绩效考核两大维度进行高管年度绩效评价，加权计算高管人员最终绩效考核得分，人力资源部计算得出高管年薪数并制定高管年薪发放预案。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

详见公司2022年3月15日刊登在上交所、上海证券报等《中航重机2021年内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司按照计、业、财融合的管理模式，贯彻“规划-预算-责任目标-绩效考核”的闭环管理，在组织绩效层面，持续深化经营计划管理与规划的一致性；在资源配置层面，不断强化经营计划与全面预算的协同性。持续优化经营计划管理体系，以经营责任书和平衡计分卡为抓手，全面承接落实发展规划和年度重点工作，坚持“一企一策”的原则，制定子公司年度经营责任书，突出经营业绩考核靶向作用，抓重点，补短板，多维度、全方位将经营业绩考核与正向激励紧密结合，切实发挥经营业绩考核“指挥棒”作用。不断完善过程监控管理体系，建立了“月度KPI指标监控+季度经济运行例会+专项分析”三位一体的分析机制，强化风险防控和预警。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司 2022 年 3 月 15 日刊登在上交所、上海证券报等《中航重机 2021 年内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司于 2021 年 5 月按照证监局《上市公司治理自查有关事项的通知》（黔证监发[2021]28 号）文件精神，组织相关部门人员对公司治理的股权控制、组织机构运行及决策、关联方、内部控制和信息披露等多方面进行了自查，经自查主要存在 3 方面的问题，具体问题及整改情况如下：

1. 公司存在 1 个独立董事连续任职时间超过六年的情形。

整改情况：该独立董事已于 2021 年 9 月辞职，不再担任公司独立董事，且并通过上海证券交易所官网和《上海证券报》等进行了披露。

2. 公司关于建立征集股东投票权制度中征集投票权的征集人范围未按照新证券法设定，没有“投资者保护机构”及符合条件的股东的持股比例。

整改情况：公司已根据《证券法》、航空工业集团公司的有关要求修订了《公司章程》，包括：按照新证券法来设定征集投票权的征集人范围，已于 2021 年 11 月 22 日经公司第六届董事会第二十次临时会议审议通过；于 2022 年 1 月 6 日召开公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过；并通过上海证券交易所官网和《上海证券报》等进行了披露。

3. 公司第六届董事会于 2020 年 3 月任期届满，董事会到期未换届选举。

整改情况：公司结合实际情况，积极与中国航空工业集团有限公司（以下简称“航空工业集团”）沟通协调，涉及航空工业集团对贵州地区航空企业的改革，目前，暂缓有关人事的变动，故未能整改。后续，公司将根据航空工业集团对贵州地区航空企业改革的实施进展，预计 2022 年 6 月 30 日前完成换届。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、 环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2021 年，中航重机按照上级单位节能减排工作要点，制定了中航重机节能环保工作计划，分解了节能环保考核指标及观察指标，编制印发了《中航重机节能环保管理规定》、《中航重机环境污染环境纠纷管理办法》《中航重机环境污染事件应急预案》，组织开展了节能宣传周和全国低碳日活动，推进了环境管理体系认证审核工作及绿色航空企业创建工作，3 家单位通过了集团公司绿色航空基础级审核，7 家单位通过了环境管理体系复审、监督审核。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2021 年，为达到节能减排目标，中航重机采取各项措施，节能投入 626.57 万元，环保投入 1289 万元，进行节能环保改造工作以及节能环保管理工作。其中宏远开展了污水处理站提及改造，安大、卓越进行了危废固废储存场所改造，景航试点建设了光伏发电项目，安大更新了落后淘汰设备设施。

二、 社会责任工作情况

适用 不适用

详见公司 2022 年 3 月 15 日刊登在上海证券交易所官网、上海证券报等《中航重机 2021 年社会责任工作报告》

三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2021 年，中航重机全面贯彻集团公司乡村振兴工作办公室的相关工作要求，积极落实航空工业乡村振兴工作贵州指挥部及贵州省乡村振兴工作部署，坚决扛起关岭县工作组组长单位职责，积极履行企业社会责任，大力推进“八大帮扶”工作举措，全面巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，全面超额完成了集团下达的 19 项乡

村振兴考核任务。截至 2021 年底，中航重机合计派驻一线帮扶干部 9 人，其中挂职副县长 1 人；结对帮扶村级党支部 8 个，进一步增强了一线帮扶工作力量。

2021 年，中航重机积以党建扶贫统领产业扶贫、文化扶贫、教育扶贫、劳动力扶贫、消费扶贫、医疗扶贫等工作，分别与 8 个帮扶村形成党建结对关系。累计实施 2 个产业项目，持续推进“航空讲师团”活动，选派了 2 名支教老师参与现场驻点教学。继续积极推进消费扶贫工作，2021 年，中航重机累计采购和帮助销售农产品 400 余万元，利用上级帮扶资金直接或间接投入资金近 600 万元，捐赠了 10 万元修建在关岭县花间镇打造航空科普教室。中航重机、安大荣获“贵州省脱贫攻坚先进集体”称号；中航重机、安大、力源、永红、等分别荣获集团公司航空报国立功奖集体一等奖、二等奖。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决关联交易	贵州金江航空液压有限责任公司	不利用大股东的决策和控制优势，通过任何方式违规占用上市公司资金，不从事任何损害上市公司及上市公司其他股东利益的行为、规范与上市公司之间的关联交易行为，遵守法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的有关规定，遵循公平、公正、公开、等价有偿的原则，严格按上市公司章程及上市公司《关联交易管理办法》的有关规定执行，杜绝资金占用的发生。	2006-5-8，期限为长期	否	是	无	无
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	原中国航空工业第一集团公司、中国贵州航空工业(集团)	为规避原中国一航（实际控制人）下属企业与上市公司存在的现实的以及将来可能发生的潜在竞争关系，中国一航和各发行对象已出具承诺函，承诺“只要本公司继续作为上市公司的实际控制人（或股东），上市公司及各下属全资或控股子公司（不包	2007-5-12，期限为长期	否	是	无	无

		有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司、中航投资有限公司、贵州金江航空液压有限责任公司	括上市公司及其附属企业)在民品业务方面不从事对上市公司及上市公司附属企业有实质性竞争的业务或活动。如本公司及下属全资或控股子公司(不包括上市公司及其附属企业)将来经营的民品业务与上市公司及其附属企业形成实质性竞争,本公司同意上市公司有权收购本公司及下属全资或控股子公司与该等民品业务有关的资产,或本公司在下属全资或控股子公司中的全部股权,以消除实质性同业竞争”。针对军品方面存在的同业竞争,原中国一航承诺“将在行业发展规划等方面根据国家的规定进行适当安排,以避免本公司在本次交易后与上市公司及下属全资或控股子公司之间在军品业务方面的实质性的竞争”。					
解决同业竞争	原中国航空工业第一集团公司、中国贵州航空工业(集团)有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司、中航投资有限公司、贵州金江航空液压有限责任公司	(1)业务方面,保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力,并具有面向市场的自主经营能力。(2)人员方面,保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在金江公司、贵航集团、中国一航(实际控制人)及其全资附属企业或控股公司(除上市公司之外)担任除董事之外的其他职务,保证上市公司的劳动、人事及工资管理与金江公司、贵航集团、中国一航之间完全独立。(3)资产方面,保证上市公司具有独立的住所;资产独立完整;保证不存在资金、资产被金江公司、贵航集团、中国一航占用的情形。(4)机构方面,保证上市公司拥有独立、完整的组织机构,与金江公司、贵航集团、中国一航的机构完全分开。(5)财务方面,保证上市公司	2007-5-12,期限为长期	否	是	无	无	

		司	具有独立的银行账户；依法独立纳税；具有独立的财务部门和独立的财务核算体系，建立规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度；保证上市公司的财务人员不在金江公司、贵航集团、中国一航兼职；保证上市公司能够独立作出财务决策，资金使用不受金江公司、贵航集团、中国一航的干预。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	原中国航空工业第一集团公司	<p>(1)关于消除同类资产或相近业务方面的同业竞争的承诺：中国一航将按专业化整合、产业化发展的原则，将其控制的与本次资产注入后与上市公司业务相同或相近的资产，即燃气轮机成套、航空锻件、换热器、液压泵和液压马达等业务相关资产，在条件成熟后逐步注入上市公司，并保证不再寻求以任何方式进入其他上市公司，或者参与首发上市。(2)关于消除民品业务方面的同业竞争的承诺：中国一航及各下属全资或控股子公司（不包括上市公司及其附属企业）在民品业务方面不从事对上市公司及其附属企业有实质性竞争的业务或活动。如中国一航及下属全资或控股子公司（不包括上市公司及其附属企业）将来经营的民品业务与上市公司及其附属企业形成实质性竞争，中国一航同意上市公司有权收购中国一航下属全资或控股子公司与该等民品业务有关的资产，或中国一航在下属全资或控股子公司中的全部股权，以消除实质性同业竞争。(3)关于消除军品业务方面的同业竞争的承诺：在行业发展规划等方面根据国家的规定进行适当安排，以避免上市公司在本次交易后与中国一航下属全资或</p>	2008-4-3，期限为长期	否	是	无	无

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

			控制的子公司对中航重机及其控股或实际控制的企业主营业务构成同业竞争。(3) 保证于本承诺函有效期内促使贵航集团及其控股或实际控制的子公司不从事与中航重机及其控股或实际控制的企业的主营业务相竞争的活动。(4) 根据贵航集团、中航重机的整体发展战略以及本公司控股或实际控制的子公司自身情况, 于本承诺函有效期内, 如因实施的重组或并购或中航重机及其控股或实际控制的企业新增业务开展等行为导致贵航集团及其控股或实际控制的子公司与中航重机及其控股或实际控制的企业形成竞争的业务, 本公司同意在条件许可的前提下, 以有利于中航重机的利益为原则, 采取资产处置、股权转让或将新业务机会赋予中航重机及其控股或实际控制的企业等方式消除同业竞争。					
与再融资相关的承诺	解决关联交易	中国航空工业集团有限公司	(1) 将规范管理航空工业集团及其控股或实际控制的子公司与中航重机之间的关联交易。对于确有必要发生的关联交易, 将遵循公开、公平、公正的原则, 以公允、合理的交易价格进行, 并根据有关法律、法规和规范性文件以及中航重机公司章程的相关规定督促中航重机严格履行关联交易的决策程序、履行信息披露义务和办理有关审批程序。(2) 航空工业集团不会利用对中航重机的控制地位做出损害中航重机、中航重机其他股东特别是中小股东合法权益的关联交易行为。	2019-2-25, 期限为长期	否	是	无	无
	解决关联交易	中国贵州航空工业(集团)有限责	(1) 本公司将规范管理本公司及本公司控股或实际控制的子公司与中航重机之间的关联交易。对于确有必要发生的关联交易, 将遵循公开、公平、公正	2019-2-25, 期限为长期	否	是	无	无

		任公司	的原则，以公允、合理的交易价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件以及中航重机公司章程的相关规定督促中航重机严格履行关联交易的决策程序、履行信息披露义务和办理有关审批程序。(2) 本公司不会利用对中航重机的控股地位做出损害中航重机、中航重机其他股东特别是中小股东合法权益的关联交易行为。					
其他承诺	股份限售	公司的董事、监事、高级管理人员	(1) 自承诺函出具之日起，自愿承诺所持中航重机股份的锁定期为 24 个月，在此期间，不转让或者委托他人管理直接和间接持有的中航重机股份，也不由公司回购该等股份。(2) 如公司发生送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，新增股份数亦需在此期间内自动锁定。(3) 除前述承诺外，还需依据中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定就所持股份的增、减持行为依法、及时向上市公司履行通知、备案、公告等义务。	2019-3-11， 24 个月	是	是	无	无

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

参见第十节财务报告之五（44）重要会计政策和会计估计的变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,210,000
境内会计师事务所审计年限	2年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	470,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第六届董事会第十九次会议及 2021 年第二次临时股东大会审议批准，同意聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中航特材工业(西安)有限公司破产管理人	陕西宏远航空锻造有限责任公司、抚顺特殊钢股份有限公司	无	诉讼	请求撤销个别清偿行为纠纷	53,790,000	否	二审发回重审中。	——	——
中航特材工业(西安)有限公司破产管理人	陕西宏远航空锻造有限责任公司、宝钢特钢有限公司	无	诉讼	请求撤销个别清偿行为纠纷	15,520,000	否	二审发回重审中。	——	——
中航特材工业(西安)有限公司破产管理人	贵州安大航空锻造有限公司、抚顺特殊钢股份有限公司	无	诉讼	请求撤销个别清偿行为纠纷	21,600,000	否	二审发回重审中	——	——

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

(三)其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
航空工业所属公司	集团兄弟公司	销售商品	销售商品及提供劳务	部批价或协议价		2,911,117,083.44	33.12	现金		
航空工业	集团兄弟	购买商品	采购商品	国家定价		1,243,608,250.89	23.16	现金		

所属公司	公司		及接受劳务	或市场价\协议价						
航空工业所属公司	集团兄弟公司	其它流出	房屋及设备租赁费、物业费	协议价		3,245,834.21	53.11	现金		
航空工业所属公司	集团兄弟公司	借款	借款余额			887,730,407.83	28.31	现金		
中航财务公司	集团兄弟公司	存款	存款余额			3,166,768,145.02	51.66	现金		
航空工业所属公司	集团兄弟公司	其它流出	借款利息支出	人民银行同期贷款利率		38,941,412.81	32.78	现金		
航空工业所属公司	集团兄弟公司	无追保理	应收账款无追保理	协议价		45,180,000.00	95.96	现金		
合计				/	/	8,296,591,134.20		/	/	/
大额销货退回的详细情况						无				
关联交易的说明						无				

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

参见本报告第十节“财务报告”之十二“关联方及关联交易”之6“关联方应收应付款项”。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中航工业集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	300,000,000	0.455%-3.00%	2,000,988,679.48	15,534,873,297.03	14,369,093,831.49	3,166,768,145.02
合计	/	/	/	2,000,988,679.48	15,534,873,297.03	14,369,093,831.49	3,166,768,145.02

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	

中航工业集团财务有限责任公司	系集团兄弟公司	1,520,000,000.00	2.75%-3.7%	1,007,000,000	222,730,407.83	542,000,000.000	687,730,407.83
中航通用飞机有限责任公司	间接控股股东	200,000,000.00	2.75%	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00
合计	/	/	/	1,207,000,000	222,730,407.83	542,000,000.000	887,730,407.83

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中航工业集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	贷款额度	1,520,000,000.00	687,730,407.83

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

							不实施现金分红或分红金额（税后）的 30%低于人民币 50 万元，则委托方向受托方支付人民币 50 万元作为托管费用。			
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--

托管情况说明

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

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

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

股份 有限 公司														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
														62,370,000.00
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														
														-109,163,783.42
报告期末对子公司担保余额合计（B）														
														99,163,783.22
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														
														161,533,783.22
担保总额占公司净资产的比例（%）														
														1.65
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
														62,370,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
														62,370,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														
公司2015年10月15日和11月5日，与原控股公司-新能源公司下属子公司金州（包头）可再生能源有限公司签订的《保证合同》，于2019年1月解除；2016年3月31日与金州（包头）可再生能源有限公司签订的两份《保证合同》，2019年7月9日，公司与新能源公司签订了《中航重机股份有限公司与中国航空工业新能源投资有限公司之反担保协议》，双方约定由新能源公司为公司前述担保行为提供反担保。														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托贷款	自有	-272,520,000.00	832,000,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
中国建设银行	流贷	10,000,000	2021/10/27	2022/10/27	自有	生产经营		4.35%		412,657.24	正常	是	是	

贵阳河滨支行													
中国建设银行贵阳河滨支行	流贷	10,000,000	2021/10/29	2022/10/29	自有	生产经营		4.35%		412,657.24	正常	是	是
中国工商银行贵阳南明支行	流贷	132,000,000	2020/7/29	2023/7/28	自有	生产经营		2.99%		6,588,029.38	正常	是	是
中国工商银行贵阳南明支行	流贷	200,000,000	2020/7/29	2023/7/28	自有	生产经营		2.99%		5,719,863.74	正常	是	是
中国工商银行贵阳	流贷	400,000,000	2020/7/29	2023/7/28	自有	生产经营		2.99%		11,439,727.48	正常	是	是

南明支行														
中国工商银行贵阳南明支行	流贷	80,000,000	2020/7/29	2023/7/28	自有	生产经营		2.99%		2,287,945.48	正常	是	是	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构发生了变化。具体见下表：

股份类别	本次发行前		本次发行新增	本次发行后	
	股份数量(股)	比例	股份数量(股)	股份数量(股)	比例
一、有限售条件股份	82,278,641	8.76%	111,957,796	194,236,437	18.47%

二、无限售条件股份	857,402,199	91.24%	-	857,402,199	81.53%
三、股份总数	939,680,840	100.00%	111,957,796	1,051,638,636	100.00%

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

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

2. 2021 年 2 月 4 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了上述与本次非公开发行相关的议案。关联股东回避了有关本次发行涉及的关联交易相关议案的表决；

3. 2021 年 3 月 19 日，公司召开第六届董事会第十八次临时会议，审议通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于〈中航重机股份有限公司 2021 年非公开发行 A 股股票预案〉（修订稿）的议案》等议案；

4. 2021 年 4 月 2 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了上述与本次非公开发行相关的议案。关联股东回避了有关本次发行涉及的关联交易相关议案的表决。公司独立董事对本次非公开发行股票事宜均已事前认可并发表了同意的独立意见；

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

6. 截至 2021 年 6 月 9 日，本次非公开发行的 10 名发行对象已将认购资金全额汇入保荐机构指定账户。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大华验字[2021]000318 号”《验资报告》，截至 2021 年 6 月 9 日止，公司已发行人民币普通股 111,957,796 股，募集资金总额为人民币 1,909,999,999.76 元，扣除本次发行费用人民币 37,773,584.90 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 1,872,226,414.86 元，其中新增股本人民币 111,957,796.00 元，新增资本公积人民币 1,760,268,618.86 元。

本次非公开发行 A 股股票完成后，公司总股本为 1,051,638,636 股。

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

√适用 □不适用

2021年6月公司发行人民币普通股111,957,796股，募集资金净额为人民币1,872,226,414.86元，此股份变动事项导致本期基本每股收益减少0.06元/股，每股净资产增加0.93元/股。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	0	41,031,652	41,031,652	0	非公开发行	2021-12-26
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	0	11,723,329	11,723,329	0	非公开发行	2021-12-26
国华人寿保险股份有限公司-传统七号	0	5,861,664	5,861,664	0	非公开发行	2021-12-26
上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣多策略6号私募证券投资基金	0	17,584,994	17,584,994	0	非公开发行	2021-12-26
上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣涌金6号私募证券投资基金	0	5,861,664	5,861,664	0	非公开发行	2021-12-26
李百春	0	5,861,664	5,861,664	0	非公开发行	2021-12-26
中信建投证券股份有限公司	0	5,861,664	5,861,664	0	非公开发行	2021-12-26

公司						
太平资产管理 有限公司-太平资管- 招商银行-定增 36 号 资管产品	0	586,172	586,172	0	非公开发 行	2021-12-26
中航工业产 融控股股份 有限公司	58,616,647		0	58,616,647	非公开发 行	2022-12-17
中航工业产 融控股股份 有限公司	0	0	5,861,664	5,861,664	非公开发 行	2022-12-26
中航通用飞 机有限责任 公司	17,584,994		0	17,584,994	非公开发 行	2022-12-17
中国航空科 技工业股份 有限公司	0		11,723,329	11,723,329	非公开发 行	2022-12-26
公司 2020 年股权激励 计划（第一期）的激励 对象	2,023,641			2,023,641	股权激 励计划 授予限 制性股 票	2022-6-28
公司 2020 年股权激励 计划（第一期）的激励 对象	2,023,641			2,023,641	股权激 励计划 授予限 制性股 票	2023-6-28
公司 2020 年股权激励 计划（第一期）的激励 对象	2,029,718			2,029,718	股权激 励计划 授予限 制性股 票	2024-6-28
合计	82,278,641	94,372,803	111,957,796	99,863,634	/	/

二、 证券发行与上市情况

（一） 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终 止日期
普通股股票类						

非公开发行	2021-6-9	17.06 元/股	111,957,796 股	2021-6-25	0	--
-------	----------	-----------	---------------	-----------	---	----

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

公司本次实施非公开发行计划募集资金净额为人民币 1,872,226,414.86 元，其中新增股本人民币 111,957,796.00 元，新增资本公积人民币 1,760,268,618.86 元，净资产增加 1,872,226,414.86 元。2021 年末资产负债率为 50.03%，较上年末下降 4.19 个百分点。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格 (元)	内部职工股的发行数量
2020-6-8	6.89	6,077,000
现存的内部职工股情况的说明	报告期内，公司通过股权激励向公司职工发行的股票仍在限售期内。	

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	37,561
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	36,358

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份状态	数量	
贵州金江航空液压有限责任公司	0	229,369,200	21.81	0	无	0	国有法人

中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	0	64,538,800	6.14	0	无	0	国有法人
中航工业产融控股股份有限公司	0	64,478,311	6.13	64,478,311	无	0	国有法人
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	0	41,031,652	3.90	0	无	0	国有法人
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	12,468,319	29,424,998	2.80	0	无	0	国有法人
中航通用飞机有限责任公司	0	17,584,994	1.67	17,584,994	无	0	国有法人
上海聚鸣投资管理有限公司—聚鸣多策略6号私募证券投资基金	17,584,994	17,584,994	1.67	0	无	0	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—富国军工主题混合型证券投资基金	17,362,364	17,362,364	1.65	0	无	0	未知
贵州盖克航空机电有限责任公司	0	13,596,331	1.29	0	无	0	国有法人
中国航空科技工业股份有限公司	11,723,329	11,723,329	1.11	11,723,329	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
贵州金江航空液压有限责任公司	229,369,200			人民币普通股	229,369,200		
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	64,538,800			人民币普通股	64,538,800		

国家军民融合产业投资基金有限责任公司	41,031,652	人民币普通股	41,031,652
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	29,424,998	人民币普通股	29,424,998
上海聚鸣投资管理有限公司—聚鸣多策略6号私募证券投资基金	17,584,994	人民币普通股	17,584,994
中国工商银行股份有限公司—富国军工主题混合型证券投资基金	17,362,364	人民币普通股	17,362,364
贵州盖克航空机电有限责任公司	13,596,331	人民币普通股	13,596,331
中国农业银行股份有限公司—南方军工改革灵活配置混合型证券投资基金	10,884,854	人民币普通股	10,884,854
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
香港中央结算有限公司	9,395,185	人民币普通股	9,395,185
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	前10名股东中，第一、第二、第三、第六、第九和第十大股东均为隶属同一实际控制人的国有法人股东，这六位股东与其它股东之间不存在关联关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。前10名无限售股东中，第一、第二、第七大股东均为隶属同一实际控制人的国有法人股东，这三位股东与其它股东之间不存在关联关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	------------	----------------	------

		数量	可上市交易 时间	新增 可上市交易 股份数 量	
1	中航工业产融控股股份有限公司	58,616,647	2022/12/17		非公开发行
2	中航工业产融控股股份有限公司	5,861,664	2022/12-26		非公开发行
3	中航通用飞机有限责任公司	17,584,994	2022/12/17		非公开发行
4	中国航空科技工业股份有限公司	11,723,329	2022/12-26		非公开发行
5	姬苏春	99,900	2022/6/28		限制性股票
6	姬苏春	99,900	2023/6/28		限制性股票
7	姬苏春	100,200	2024/6/28		限制性股票
8	冉兴	83,250	2022/6/28		限制性股票
9	冉兴	83,250	2023/6/28		限制性股票
10	冉兴	83,250	2024/6/28		限制性股票
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中，第一、第三和第四大股东均为隶属同一实际控制人的国有法人股东，这二位股东与其它股东之间不存在关联关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的 名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	2021-6-25	2021-12-26
中央企业乡村产业投资基	2021-6-25	2021-12-26

金股份有限公司		
国华人寿保险股份有限公司-传统七号	2021-6-25	2021-12-26
上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣多策略 6 号私募证券投资基金	2021-6-25	2021-12-26
上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣涌金 6 号私募证券投资基金	2021-6-25	2021-12-26
李百春	2021-6-25	2021-12-26
中信建投证券股份有限公司	2021-6-25	2021-12-26
太平资产管理有限公司-太平资管-招商银行-定增 36 号资管产品	2021-6-25	2021-12-26
中航通用飞机有限责任公司	2019-12-18	2022-12-17
中航工业产融控股股份有限公司	2019-12-18、2021-6-25	2022-12-17、2022-12-26
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	无	

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	吕惊雷
成立日期	1991-03-19
主要经营业务	航空机载设备及其零备件、机电产品、金属材料、建材、五金交电、工业自动化系统及设备、化工产品、橡胶制品、塑料制品、工程液压件、医疗交通运输设备及部件的研制、生产、销售；高技术项目的承包；物资供销与仓储；经济、科技与信息技术咨询服务；物业管理；货物进出口与技术进出口业务（国家限定经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；酒店经营、住宿（仅限分支机构）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	贵州贵航汽车零部件股份有限公司（SH. 600523），持股比例 9.28%。
其他情况说明	

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

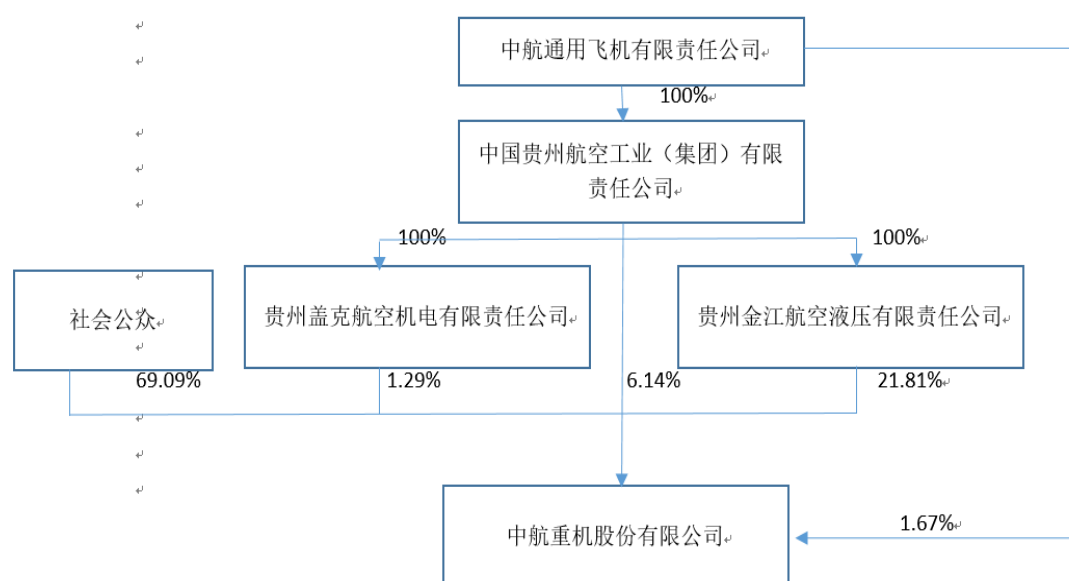
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国航空工业集团有限公司
单位负责人或法定 代表人	谭瑞松
成立日期	2008-11-06
主要经营业务	设有航空装备、运输机、发动机、直升机、机载设备与系统、通用飞机、航空研究、飞行试验、贸易物流、资产管理、工程规划建设、汽车等产业板块。
报告期内控股和参 股的其他境内外上 市公司的股权情况	除持有本公司股权外，航空工业集团通过直接或间接方式持有、控制境内外上市公司股份有：中航直升机股份有限公司（600038.SH），持股比例 50%；江西洪都航空工业股份有限公司（600316.SH），持股比例 48%；中航航空电子系统股份有限公司（600372.SH），持股比例 66%；中航沈飞股份有限

	<p>公司（600760.SH），持股比例 69%；中航西安飞机工业集团股份有限公司（000768.SZ），持股比例 55%；中航重机股份有限公司（600765.SH），持股比例 38%；中航工业机电系统股份有限公司（002013.SZ），持股比例 52%；贵州贵航汽车零部件股份有限公司（600523.SH），持股比例 46%；四川成飞集成科技股份有限公司（002190.SZ），持股比例 51%；中航光电科技股份有限公司（002179.SZ），持股比例 40%；中航电测仪器股份有限公司（300114.SZ），持股比例 54%；中航工业产融控股股份有限公司（600705.SH），持股比例 50%；深南电路股份有限公司（002916.SZ），持股比例 64%；天马微电子股份有限公司（000050.SZ），持股比例 28%；天虹数科商业股份有限公司（002419.SZ），持股比例 43%；宝胜科技创新股份有限公司（600973.SH），持股比例 40%；中航富士达科技股份有限公司（835640.BJ），持股比例 47%；中国航空科技工业股份有限公司（2357.HK），持股比例 62%；大陆航空科技控股有限公司（0232.HK），持股比例 46%；耐世特汽车系统集团有限公司（1316.HK），持股比例 65%；KHD Humboldt Wedag International AG 德国洪堡（KWG:GR），持股比例 89%；FACC AG（AT000000F ACC2），持股比例 55%；合肥江航飞机装备股份有限公司（688586.SH），持股比例 56%；中航航空高科技股份有限公司（600862.SH），持股比例 45%。</p>
其他情况说明	

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

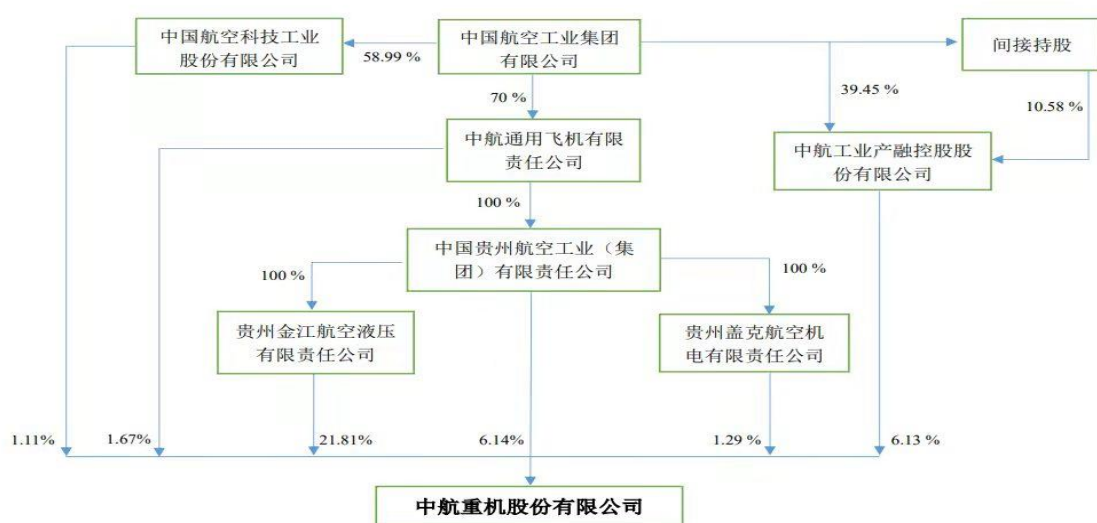
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
贵州金江航空液压有限责任公司	赵凯	1991年06月20日	9152000021440000X3	6450万	航空、航天工程及农业机械配套用液压泵、马达液压元件、液压系统的设计、制造销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；

					企业可以按国家规定，以贸易方式从事进出口业务。
情况说明					

七、 股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、 股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

中航重机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中航重机股份有限公司（以下简称中航重机）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航重机 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入
2. 存货跌价准备计提

（一）收入

1. 事项描述

中航重机的销售收入主要包括液压产品、散热器、航空锻造产品等，包括军品收入和民品收入两种类别。2021 年度，中航重机合并范围内实现的销售收入为 8,789,901,985.93 元。由于不同客户对所采购产品的收货及验收管理有着不同的模式，造成中航重机对收入确认的管理难度比较大。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入会计政策是否符合企业会计准则要求；

（3）针对销售合同有验收条款的，检查销售产品的发票、销售合同、出库单以及客户验收的相关资料，判断是否达到收入确认条件；

（4）针对销售合同没有明确验收条款的，检查发票、销售合同、出库单、物流发运单以及客户收货证据等资料，判断是否达到收入确认条件；

（5）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，以确认商品销售收入发生额的真实性和准确性；

（6）进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形；

（7）我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，中航重机管理层对营业收入的确认和披露是合理的。

（二）存货跌价准备

1. 事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，中航重机存货账面余额为 3,513,591,577.03 元，计提存货跌价准备 281,483,549.72 元，相关信息请见财务报表附注六“注释 7. 存货”。存货账面价值重大，占合并财务报表资产总额的 16.42%。存货跌价准备的计提取决于

对存货可变现净值的估计，涉及管理层判断，因此，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货跌价准备事项所实施的重要审计程序包括：

- (1) 我们评估并测试了与计提存货跌价准备相关的关键内部控制；
 - (2) 对存货实施了监盘程序，检查存货的数量及状况；
 - (3) 我们获取了存货跌价准备计算表，抽取部分型号的产品比较其在该表中记载的状态、库龄等信息跟监盘获知的情况是否相符；
 - (4) 我们通过比较同类产品近期的售价，对管理层估计存货跌价准备采用的售价进行了评估；
 - (5) 我们选择部分存货项目，对其可收回金额和存货跌价准备期末余额进行了复核测算；
 - (6) 检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。
- 基于已执行的审计工作，我们认为，中航重机管理层对存货跌价准备的确认和披露是合理的。

四、其他信息

中航重机管理层对其他信息负责。其他信息包括中航重机 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中航重机的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人)

江山

中国·北京

中国注册会计师：_____

潘红卫

二〇二二年三月十一日

二、 财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：中航重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,130,360,471.08	3,052,435,760.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,744,095,923.10	2,254,273,539.76

应收账款		2,635,413,215.29	2,338,901,333.85
应收款项融资		199,534,628.88	357,350,201.61
预付款项		300,794,813.11	158,324,306.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		16,113,019.11	61,526,319.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,232,108,027.31	3,061,595,095.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		125,399,038.31	234,914,971.64
流动资产合计		15,383,819,136.19	11,519,321,528.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		9,243,092.00	9,074,996.00
长期股权投资		731,005,528.85	388,792,819.82
其他权益工具投资		9,467,966.61	211,024,199.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,630,283.43	0.00
固定资产		2,396,879,811.92	2,624,825,087.12
在建工程		308,289,468.44	404,604,564.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		110,882,994.10	
无形资产		332,492,245.41	270,108,066.22
开发支出			
商誉		40,946,134.90	862,207.76
长期待摊费用		3,953,018.87	1,877,885.90
递延所得税资产		172,258,979.21	148,231,400.07
其他非流动资产		174,876,944.87	87,613,020.65
非流动资产合计		4,300,926,468.61	4,147,014,247.67
资产总计		19,684,745,604.80	15,666,335,776.58
流动负债：			
短期借款		535,448,707.83	1,107,000,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,285,071,150.99	1,722,335,926.15
应付账款		2,290,687,037.90	2,838,282,997.96
预收款项			
合同负债		828,871,783.46	65,330,345.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		105,527,097.67	80,139,954.61
应交税费		144,431,531.36	81,001,715.68
其他应付款		155,261,253.92	152,555,654.36
其中：应付利息			
应付股利		300,811.50	
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		210,496,406.69	2,000,000.00
其他流动负债		758,453,469.77	5,108,928.36
流动负债合计		7,314,248,439.59	6,053,755,522.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		2,104,116,000.00	2,099,573,566.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		87,456,839.69	
长期应付款		282,297,068.41	257,105,572.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,986,396.04	25,637,999.86
递延所得税负债		31,858,962.51	58,898,633.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,534,715,266.65	2,441,215,772.74
负债合计		9,848,963,706.24	8,494,971,295.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,051,638,636.00	939,680,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		4,870,666,293.57	3,174,924,755.49
减：库存股		41,870,530.00	41,870,530.00
其他综合收益		0.00	-189,178,590.19
专项储备		31,707,164.63	34,833,853.36
盈余公积		159,391,336.01	141,920,963.25
一般风险准备			
未分配利润		3,288,080,582.99	2,651,344,913.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,359,613,483.20	6,711,656,205.45
少数股东权益		476,168,415.36	459,708,275.48
所有者权益（或股东权益）合计		9,835,781,898.56	7,171,364,480.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,684,745,604.80	15,666,335,776.58

公司负责人：姬苏春 主管会计工作负责人：宋贵奇 会计机构负责人：胡军

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：中航重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,580,616,581.41	789,212,971.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		89,346,868.86	60,000,000.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		320,035.95	522,426.00
其他应收款		690,352,228.02	697,117,889.61
其中：应收利息			
应收股利			40,651,394.22
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,287,110.50	65,000,000.00
流动资产合计		3,381,922,824.74	1,611,853,287.22

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		370,000,000.00	370,000,000.00
长期股权投资		3,185,643,135.30	2,934,094,600.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,839,483.69	909,281.54
在建工程		875,095.57	262,528.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		534,711.91	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		812,000,000.00	912,000,000.00
非流动资产合计		4,370,892,426.47	4,217,266,410.29
资产总计		7,752,815,251.21	5,829,119,697.51
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,400.00	1,400.00
预收款项			
合同负债			127,450.98
应付职工薪酬		10,205,625.83	8,662,726.41
应交税费		273,674.96	533,141.33
其他应付款		49,971,618.69	46,985,753.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,612,848.92	
其他流动负债			2,549.02
流动负债合计		68,065,168.40	146,313,021.34
非流动负债：			
长期借款		1,665,000,000.00	1,669,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		200,000,000.00	200,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		15,987,427.57	15,987,427.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,880,987,427.57	1,884,987,427.57
负债合计		1,949,052,595.97	2,031,300,448.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,051,638,636.00	939,680,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,364,919,404.35	2,599,123,316.71
减：库存股		41,870,530.00	41,870,530.00
其他综合收益			-245,730,000.00
专项储备			
盈余公积		106,992,568.81	89,522,196.05
未分配利润		322,082,576.08	457,093,425.84
所有者权益（或股东权益）合计		5,803,762,655.24	3,797,819,248.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,752,815,251.21	5,829,119,697.51

公司负责人：姬苏春 主管会计工作负责人：宋贵奇 会计机构负责人：胡军

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		8,789,901,985.93	6,698,164,989.34
其中：营业收入		8,789,901,985.93	6,698,164,989.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,486,858,895.06	6,033,910,391.87
其中：营业成本		6,299,958,019.27	4,913,569,444.77
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		29,185,056.49	34,760,262.73
销售费用		72,649,313.82	68,532,940.92
管理费用		657,284,276.20	594,535,025.82
研发费用		346,450,498.25	294,921,786.96
财务费用		81,331,731.03	127,590,930.67
其中：利息费用		118,797,798.72	133,646,020.54
利息收入		51,485,636.42	27,596,295.80
加：其他收益		30,427,388.09	29,070,066.58
投资收益（损失以“-”号填列）		150,881,725.15	53,313,842.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,915,363.40	12,330,977.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		3,756,503.43	-5,045,200.82
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）		-169,785,863.99	-120,917,831.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-175,385,213.12	-108,960,111.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,030,752.36	118,853.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,140,211,879.36	516,879,416.84
加：营业外收入		10,381,409.94	5,358,326.98
减：营业外支出		6,980,611.68	8,648,530.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,143,612,677.62	513,589,212.85
减：所得税费用		176,935,588.59	87,374,238.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		966,677,089.03	426,214,974.67
（一）按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		966,677,089.03	426,214,974.67
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）		890,640,048.04	343,807,842.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		76,037,040.99	82,407,132.49
六、其他综合收益的税后净额		-10,173,519.91	-5,434,066.76
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,173,519.91	-5,434,066.76
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,173,519.91	-5,434,066.76
（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		-10,173,519.91	-5,434,066.76
（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		956,503,569.12	420,780,907.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		880,466,528.13	338,373,775.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		76,037,040.99	82,407,132.49
八、每股收益：			

(一)基本每股收益(元/股)		0.89	0.37
(二)稀释每股收益(元/股)		0.89	0.37

公司负责人： 姬苏春 主管会计工作负责人： 宋贵奇 会计机构负责人： 胡军

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		3,070,445.90	
减：营业成本			
税金及附加		857,485.10	58,787.79
销售费用			
管理费用		46,040,478.04	40,286,897.60
研发费用			
财务费用		-7,648,105.93	11,641,507.27
其中：利息费用		57,571,069.46	52,239,584.73
利息收入		65,286,850.31	40,639,153.07
加：其他收益		51,535.83	44,283.32
投资收益（损失以“-”号填列）		210,829,525.67	201,033,023.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,952,256.08	7,913,135.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			6,133,855.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		83,281.40	-10,608.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		174,784,931.59	155,213,361.37
加：营业外收入		18,867.92	30,000.00
减：营业外支出		100,071.93	1,178,817.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,703,727.58	154,064,544.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,703,727.58	154,064,544.02

填列)			
(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		174,703,727.58	154,064,544.02
(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		174,703,727.58	154,064,544.02
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人： 姬苏春 主管会计工作负责人：宋贵奇 会计机构负责人：胡军

合并现金流量表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,758,847,274.97	5,342,796,764.64
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		14,599,980.06	19,219,935.71
收到其他与经营活动有关的现金		224,469,906.84	346,188,605.91
经营活动现金流入小计		7,997,917,161.87	5,708,205,306.26
购买商品、接受劳务支付的现金		4,609,595,087.05	3,423,713,487.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,221,212,598.61	1,052,929,956.82
支付的各项税费		284,393,371.82	184,695,989.80
支付其他与经营活动有关的现金		365,122,554.87	388,429,558.87

经营活动现金流出小计		6,480,323,612.35	5,049,768,992.67
经营活动产生的现金流量净额		1,517,593,549.52	658,436,313.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,172,542.34	180,327,949.64
取得投资收益收到的现金		197,763,892.90	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,382,431.10	1,626,602.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,266,074.93	54,527,853.74
收到其他与投资活动有关的现金		134,946,206.65	0.00
投资活动现金流入小计		380,531,147.92	237,482,405.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		619,688,089.55	453,634,420.77
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		42,252,338.59	
投资活动现金流出小计		661,940,428.14	453,634,420.77
投资活动产生的现金流量净额		-281,409,280.22	-216,152,015.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,191,799,999.76	41,870,530.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		906,000,000.00	3,789,487,095.20
收到其他与筹资活动有关的现金		237,704,821.36	7,502,500.00
筹资活动现金流入小计		3,335,504,821.12	3,838,860,125.20
偿还债务支付的现金		1,229,903,783.32	3,531,304,878.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,457,575.35	175,043,662.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		38,529,865.63	16,459,993.13
支付其他与筹资活动有关的现金		72,195,141.69	176,770,056.16
筹资活动现金流出小计		1,492,556,500.36	3,883,118,597.57
筹资活动产生的现金流量净额		1,842,948,320.76	-44,258,472.37

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,376,055.81	-8,037,589.74
五、现金及现金等价物净增加额		3,074,756,534.25	389,988,236.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,025,819,410.38	2,635,831,174.13
六、期末现金及现金等价物余额		6,100,575,944.63	3,025,819,410.38

公司负责人：姬苏春 主管会计工作负责人：宋贵奇 会计机构负责人：胡军

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,743,866.59	44,647,549.94
经营活动现金流入小计		35,743,866.59	44,647,549.94
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		26,423,007.90	19,971,639.70
支付的各项税费		1,374,890.82	548,685.99
支付其他与经营活动有关的现金		18,074,320.12	39,113,009.94
经营活动现金流出小计		45,872,218.84	59,633,335.63
经营活动产生的现金流量净额		-10,128,352.25	-14,985,785.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		165,000,000.00	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金		243,367,774.11	248,755,164.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			130,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关			

的现金			
投资活动现金流入小计		408,367,774.11	708,885,164.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,022,019.35	781,731.58
投资支付的现金		284,886,207.74	1,337,000,000.00
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			653,872,814.81
投资活动现金流出小计		285,908,227.09	1,991,654,546.39
投资活动产生的现金流量净额		122,459,547.02	-1,282,769,382.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,871,799,999.76	41,870,530.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	1,960,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,824,113.53	0.00
筹资活动现金流入小计		1,878,624,113.29	2,001,870,530.00
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	1,221,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,836,900.95	94,251,757.53
支付其他与筹资活动有关的现金		3,714,797.31	635,754.85
筹资活动现金流出小计		199,551,698.26	1,315,887,512.38
筹资活动产生的现金流量净额		1,679,072,415.03	685,983,017.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		1,791,403,609.80	-611,772,150.32
加：期初现金及现金等价物余额		789,212,971.61	1,400,985,121.93
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,580,616,581.41	789,212,971.61

公司负责人： 姬苏春 主管会计工作负责人： 宋贵奇 会计机构负责人： 胡军

合并所有者权益变动表 2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											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、上年年末余额	939,680,840.00	0.00	0.00	0.00	3,174,924,755.49	41,870,530.00	-189,178,590.19	34,833,853.36	141,920,963.25	0.00	2,651,344,913.54		6,711,656,205.45	459,708,275.48	7,171,364,480.93
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	939,680,840.00	0.00	0.00	0.00	3,174,924,755.49	41,870,530.00	-189,178,590.19	34,833,853.36	141,920,963.25	0.00	2,651,344,913.54		6,711,656,205.45	459,708,275.48	7,171,364,480.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	111,957,796.00	0.00	0.00	0.00	1,695,741,538.08	0.00	189,178,590.19	-3,126,688.73	17,470,372.76	0.00	636,735,669.45		2,647,957,277.75	16,460,139.88	2,664,417,417.63
(一) 综合收益总额							-10,173,519.91				890,640,048.04		880,466,528.13	76,037,040.99	956,503,569.12
(二) 所有者投入和减少资本	111,957,796.00	0.00	0.00	0.00	1,695,741,538.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,432,308.85		1,817,131,642.93	-20,629,293.58	1,796,502,349.35
1. 所有者投入的普通股	111,957,796.00	---	---	---	1,760,268,618.86	---	---	---	---	---	---		1,872,226,414.86	0.00	1,872,226,414.86
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	---	---	---	5,528,368.44	---	---	---	---	---	---		5,528,368.44	0.00	5,528,368.44
4. 其他	0.00	---	---	---	-70,055,449.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,432,308.85		-60,623,140.37	-20,629,293.58	-81,252,433.95
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,470,372.76	0.00	-63,984,577.34		-46,514,204.58	-38,529,865.63	-85,044,070.21
1. 提取盈余公积	---	---	---	---	---	---	---	---	17,470,372.76	---	-17,470,372.76		0.00		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-46,514,204.58		-46,514,204.58	-38,529,865.63	-85,044,070.21
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
(四) 所有者权益内部结转							199,352,110.10				-199,352,110.10				
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							199,352,110.10				-199,352,110.10				

2021 年年度报告

6. 其他																
(五) 专项储备	0.00	---	---	---	0.00	0.00	0.00	-3,126,688.73	0.00	0.00	0.00		-3,126,688.73	-417,741.90	-3,544,430.63	
1. 本期提取	---	---	---	---	---	---	---	36,069,107.29	---	---	---		36,069,107.29	-57,253.47	36,011,853.82	
2. 本期使用	---	---	---	---	---	---	---	39,195,796.02	---	---	---		39,195,796.02	360,488.43	39,556,284.45	
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,051,638,636.00	0.00	0.00	0.00	4,870,666,293.57	41,870,530.00	0.00	31,707,164.63	159,391,336.01	0.00	3,288,080,582.99		9,359,613,483.20	476,168,415.36	9,835,781,898.56	

项目	2020 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	933,603,840.00				2,849,007,190.66	0.00	-48,076,418.50	38,705,371.19	126,514,508.85	0.00	2,229,287,593.63		6,129,042,085.83	394,322,403.28	6,523,364,489.11	
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	933,603,840.00				2,849,007,190.66	0.00	-48,076,418.50	38,705,371.19	126,514,508.85	0.00	2,229,287,593.63		6,129,042,085.83	394,322,403.28	6,523,364,489.11	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	6,077,000.00				325,917,564.83	41,870,530.00	-141,102,171.69	-3,871,517.83	15,406,454.40		422,057,319.91		582,614,119.62	65,385,872.20	647,999,991.82	
(一)综合收益总额							-5,434,066.76				343,807,842.18		338,373,775.42	82,407,132.49	420,780,907.91	
(二)所有者投入和减少资本	6,077,000.00				325,917,564.83	41,870,530.00							290,124,034.83	-1,755.95	290,122,278.88	
1. 所有者投入的普通股	6,077,000.00				35,793,530.00								41,870,530.00	0.00	41,870,530.00	
2. 其他权益工具持																

2021 年年度报告

有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,764,184.22								2,764,184.22	0.00	2,764,184.22
4. 其他					287,359,850.61	41,870,530.00							245,489,320.61	-1,755.95	245,487,564.66
(三)利润分配													15,406,454.40	-57,418,627.20	-42,012,172.80
1. 提取盈余公积													15,406,454.40	-15,406,454.40	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-42,012,172.80	-42,012,172.80
4. 其他															-16,459,993.13
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	939,680,840.00				3,174,924,755.49	41,870,530.00	-189,178,590.19	34,833,853.36	141,920,963.25	2,651,344,913.54			6,711,656,205.45	459,708,275.48	7,171,364,480.93

公司负责人：姬苏春 主管会计工作负责人：宋贵奇 会计机构负责人：胡军

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	939,680,840.00				2,599,123,316.71	41,870,530.00	-245,730,000.00		89,522,196.05	457,093,425.84	3,797,819,248.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	939,680,840.00				2,599,123,316.71	41,870,530.00	-245,730,000.00		89,522,196.05	457,093,425.84	3,797,819,248.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,957,796.00				1,765,796,087.64		245,730,000.00		17,470,372.76	-135,010,849.76	2,005,943,406.64
（一）综合收益总额										174,703,727.58	174,703,727.58
（二）所有者投入和减少资本	111,957,796.00				1,765,796,087.64						1,877,753,883.64
1. 所有者投入的普通股	111,957,796.00				1,760,268,618.86						1,872,226,414.86
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,528,368.44						5,528,368.44
4. 其他					-899.66						-899.66
（三）利润分配									17,470,372.76	-63,984,577.34	-46,514,204.58
1. 提取盈余公积									17,470,372.76	-17,470,372.76	
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,514,204.58	-46,514,204.58
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							245,730,000.00			-245,730,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他							245,730,000.00			-245,730,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,051,638,636.00				4,364,919,404.35	41,870,530.00	0.00	0.00	106,992,568.81	322,082,576.08	5,803,762,655.24

项目	2020 年度
----	---------

2021 年年度报告

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	933,603,840.00				2,560,565,602.49		-245,730,000.00		74,115,741.65	360,447,509.02	3,683,002,693.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	933,603,840.00				2,560,565,602.49		-245,730,000.00		74,115,741.65	360,447,509.02	3,683,002,693.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,077,000.00				38,557,714.22	41,870,530.00			15,406,454.40	96,645,916.82	114,816,555.44
（一）综合收益总额										154,064,544.02	154,064,544.02
（二）所有者投入和减少资本	6,077,000.00				38,557,714.22	41,870,530.00					2,764,184.22
1. 所有者投入的普通股	6,077,000.00				35,793,530.00						41,870,530.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,764,184.22						2,764,184.22
4. 其他						41,870,530.00					-41,870,530.00
（三）利润分配									15,406,454.40	-57,418,627.20	-42,012,172.80
1. 提取盈余公积									15,406,454.40	-15,406,454.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,012,172.80	-42,012,172.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	939,680,840.00				2,599,123,316.71	41,870,530.00	-245,730,000.00	0.00	89,522,196.05	457,093,425.84	3,797,819,248.60

公司负责人： 姬苏春 主管会计工作负责人：宋贵奇 会计机构负责人：胡军

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

根据股东大会决议，2006 年 6 月，公司实施股权分置改革，按照流通股股东每持有 10 股股份获得金江公司送予的 3 股股份的方

案实施，金江公司共向流通股股东送出股份 1,035.00 万股；与股权分置改革相结合，为解决金江公司占用公司资金的历史遗留问题，公司于 2006 年 8 月 24 日回购金江公司持有的公司股份 248.90 万股，经过上述股本变动后总股本为 10,854.30 万股。

根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议和国防科学技术委员会科工改[2007]591 号文批准、中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]204 号文《关于核准贵州力源液压股份有限公司向中国贵州航空工业（集团）有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司、中航投资有限公司、贵州金江航空液压有限责任公司发行新股购买资产的批复》的核准，公司申请向特定对象发行股份购买资产，增加注册资本人民币 7,079.14 万元，其中：中国贵州航空工业（集团）有限责任公司 3,447.76 万股、贵州盖克航空机电有限责任公司 1,673.24 万股、中航投资有限公司 681.80 万股、金江公司 1,276.34 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格 9.00 元，本次重组后公司累计股本为 17,933.44 万股。

根据公司 2008 年第一次临时股东大会决议，公司向特定对象非公开发行股票 4,000.00 万股（含 4,000.00 万股）-8,000.00 万股（含 8,000.00 万股），并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1412 号文核准同意公司非公开发行新股不超过 8,000.00 万股。

公司 2008 年第三次临时股东大会决议通过了关于 2008 年中期资本公积金转增股本的议案，用资本公积金每 10 股转增 10 股，公司于 2008 年 9 月实施了资本公积金转增股本的方案，公司的总股本变更为 358,668,800 股。相应地申请非公开发行股票的数量调整为 8,000.00 万股（含 8,000.00 万股）-16,000.00 万股（含 16,000.00 万股）。

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

2009 年 2 月 26 日，公司通过非公开发行股票新增股份 16,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格 10.50 元，募集资金总额 1,680,000,000.00 元，减除发行费用 72,948,806.62 元后，实际收到募集资金 1,607,051,193.38 元，其中：记入股本人民币 160,000,000.00 元，记入资本公积人民币 1,447,051,193.38 元。

根据公司于 2010 年 4 月 20 日召开的公司 2009 年年度股东大会决议，以 2010 年 5 月 12 日公司总股本 518,668,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，以资本公积向全体股东转增股份总额 259,334,400.00 股，每股面值 1.00 元，计增加股本 259,334,400.00 元。本次增资后，公司注册资本、实收资本（股本）均为人民币 778,003,200.00 元。

2019 年 2 月 15 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》。2019 年 8 月 16 日，公司非公开发行 A 股股票的申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。2019 年 10 月 16 日，中国证监会向公司核发《关于核准中航重机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1851 号），核准公司非公开发行股票并上市的相关事宜，公司向中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司、北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）、广东温氏投资有限公司、中航资本控股股份有限公司、中航通用飞机有限责任公司等进行非公开发行股票发行，本次实际非公开发行 A 股股票 155,600,640 股，每股价格人民币 8.53 元，共计募集资金总额为人民币 1,327,273,459.20 元，扣除发行费用 25,730,000.00 元，实际募集资金净额为 1,301,543,459.20 元，其中计入实收资本（股本）为人民币 155,600,640.00 元，溢价部分扣除发行有关费用外计入资本公积-股本溢价为 1,145,942,819.20 元。

截至 2019 年 12 月 9 日，本次发行前公司注册资本为人民币 778,003,200.00 元，股份总数为 778,003,200.00 股（每股面值 1.00 元），全部为流通股。其中：有限售条件的流通股份 0 股，无限售条件的流通股份 778,003,200.00 股。

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

公司 2019 年 12 月 30 日召开第六届董事会第十一次临时会议，审议通过了《关于中航重机 A 股限制性股票长期激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于中航重机 A 股限制性股票长期激励计划（第一期）（草案）及其摘要的议案》。2020 年 3 月 25 日，公司召开第六届董事会第十三次临时会议，审议通过了《关于中航重机 A 股限制性股票长期激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于中航重机 A 股限制性股票长期激励计划（第一期）（草案修订稿）及其摘要的议案》。2020 年 3 月 26 日，公司公告收到国务院国有资

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

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

本次增发后变更后的累计股本为939,680,840.00元，股份总数为939,680,840.00股（每股面值1.00元），全部为流通股，其中：限售流通股份161,677,640.00股，占变更后注册资本（股本）17.2056%；无限售流通股份778,003,200.00股，占变更后注册资本（股本）82.7944%。

2021年2月4日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》等相关议案。2021年4月2日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于〈中航重机股份有限公司2021年非公开发行A股股票预案〉（修订稿）的议案》等相关议案。2021年4月9日，公司非公开发行A股股票的申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。2021年5月6日，中国证监会向公司核发《关于核准中航重机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1471号），核准公司非公开发行股票并上市的相关事宜，公司向国家军民融合产业投资基金有限责任公司、中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司、中国人寿保险股份有限公司-传统七号、上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣多策略6号私募证券投资基金、上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣涌金6号私募证券投资基金、李百春、中信建投证券股份有限公司、太平资产管理有限公司-太平资管-招商银行-定增36号资管产品、中航资本控股股份有限公司、中国航空科技工业股份有限公司进行非公开发行股票发行，本次实际非公开发行A股股票111,957,796股，每股价格人民币17.06元，共计募集资金总额为人民币1,909,999,999.76元，扣除发行费用37,773,584.90元，实际募集资金净额为1,872,226,414.86元，其中计入股本为人民币111,957,796.00元，溢价部分扣除发行有关费用外计入资本公积-股本溢价为1,760,268,618.86

元。

截至 2021 年 6 月 9 日，本次发行前公司注册资本为人民币 939,680,840.00 元，股份总数为 939,680,840.00 股（每股面值 1.00 元），全部为流通股，其中：有限售条件的流通股份 161,677,640 股，无限售条件的流通股份 778,003,200 股。

本次增发后变更后的累计股本为 1,051,638,636.00 元，占变更后注册资本的 100%，其中：限售流通股份 99,863,634.00 股，占变更后注册资本（股本）9.4960%；无限售流通股份 951,775,002.00 股，占变更后注册资本（股本）90.5040%。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本公司”)所属行业为机械制造类。主要经营锻铸件、液压件、散热器业务。经营范围为：股权投资及经营管理，军民共用液压件、液压系统、锻件、换热器燃气轮机及成套设备，飞机及航空发动机附件，汽车零备件的研制、开发、制造、修理及销售；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务，开展本企业进料加工和“三来一补”业务。液压、锻件、换热器技术开发、转让和咨询服务；机械冷热加工、修理修配服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 11 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 13 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
中航力源液压股份有限公司	控股子公司	二级	99.95%	99.95%
力源液压系统(贵阳)有限公司	控股子公司	三级	69.965%	69.965%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
贵州安大航空锻造有限责任公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
贵阳安大宇航材料工程有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
贵州永红航空机械有限责任公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
贵州永红换热冷却技术有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
陕西宏远航空锻造有限责任公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
江西景航航空锻铸有限公司	控股子公司	二级	51.00%	51.00%
中航卓越锻造（无锡）有限公司	参股子公司	二级	30.00%	30.00%
中航（沈阳）高新科技有限公司	控股子公司	二级	52.67%	52.67%
中航天地激光科技有限公司	控股子公司	三级	32.0224%	32.0224%
中航金属材料理化检测科技有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
中航特材工业（西安）有限公司	控股子公司	二级	66.1203%	66.1203%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比发生变化。

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
中航特材工业（西安）有限公司	由破产清算转为和解，破产管理人已将公司的财务及经营经移交交给本公司

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
力源液压（苏州）有限公司	股权出售且未同比例增资导致股权稀释

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，

作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

③ 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

（1）合营安排的分类

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

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

10. 金融工具

√适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

3) 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关

的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

（2）金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- ① 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③ 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：应收银行承兑汇票-无风险组合	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2：应收银行承兑汇票-其他	其他的承兑银行的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收银行承兑汇票余额的 1%，计算预期信用损失
组合 3：应收商业承兑票据-无风险	本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	该组合系出票人为中国航空工业集团有限公司、中国航天科技集团有限公司、以及中国航空发动机集团有限公司所属企业的应收商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 4：应收商业承兑票据-其他	本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收商业承兑汇票余额的 1%，计算预期信用损失

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：应收账款-账龄组合	本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：应收账款-单项	本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
组合 3：应收账款-内部应收款组合	本组合为内部因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收信用程度较高的银行承兑汇票，划分为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，计入应收款项融资科目核算。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：其他应收款-单项	本组合为日常经营活动中应收取的各项保证金、押金、代垫及暂付款等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
组合 2：其他应收款-备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的备用金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 3：其他应收款-其他组合	本组合为日常经营活动中应收取的各项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预

保证金、押金、代垫及暂付款等应收款项	测，按照其他应收款余额的 5%，计算预期信用损失
--------------------	--------------------------

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

原材料以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品、在制品采用实际成本核算。存货发出时，机电产品采用先进先出法、锻件按个别计价法确定发出存货的实际成本、液压件等其他产品按照月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 持有待售核算方法

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

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

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

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

（1）初始投资成本的确定

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

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

22. 投资性房地产**(1). 如果采用成本计量模式的：**

折旧或摊销方法

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

23. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	9.5~2.7
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75~9.5
其中：通用设备	年限平均法	10	5	9.5
专用设备	年限平均法	10-20	5	4.75~9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

24. 在建工程

√适用 不适用

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

25. 借款费用

√适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1) 无形资产的计价方法

I 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

II 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

- ②管理层已批准生产工艺开发的计划和预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- ④有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- ⑤生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

失。

31. 长期待摊费用

√适用 不适用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

① 基本养老保险

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

② 企业年金计划

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

35. 预计负债

√适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

2) 特定交易的收入处理原则

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

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

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

3) 收入确认的具体方法

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

商品销售收入

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

本公司销售商品收入确认的具体判断标准为：

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

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

提供劳务收入

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

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 合同履约成本

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

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 类型

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

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

(2) 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

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

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1) 承租人会计处理

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

初始计量

租赁负债的初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。识别应纳入租赁负债的相关付款项目是计量租赁负债的关键。

租赁付款额

租赁付款额包括以下五项内容：

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

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

由于市场比率或指数数值变动导致的价格变动；

承租人源自租赁资产的绩效；

租赁资产的使用。

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

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

⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

折现率

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

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

使用权资产的初始计量

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

①租赁负债的初始计量金额；

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

③承租人发生的初始直接费用；

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

后续计量

租赁负债的后续计量

计量基础

在租赁期开始日后，承租人应当按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，当发生下列四种情形时，承租人应当按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，承租人应当将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动

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

②担保余值预计的应付金额发生变动

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

③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动

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

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

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

④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

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

使用权资产的后续计量

计量基础

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

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

使用权资产的折旧

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

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

承租人在确定使用权资产的折旧年限时，若承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；承租人无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则应在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

使用权资产的减值

承租人应当按照“资产减值”的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。承租人应当按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

租赁变更

租赁变更作为一项单独租赁处理

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁处理

在租赁变更生效日，承租人应当按照本政策有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，按照本政策有关租赁期的规定确定变更后的租赁期，并采用变更后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值

时，承租人应当采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，应当采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响、承租人应区分以下情形进行会计处理：

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

②其他租赁变更，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

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

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

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

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

2) 出租人会计处理

出租人的租赁分类

融资租赁和经营租赁

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

一项租赁属于融资租赁还是经营租赁取决于交易的实质，而不是合同的形式。

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

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

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

融资租赁的分类标准

一项租赁存在下列一种或多种情形的，通常分类为融资租赁：

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

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

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

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

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，也可能分类为融资租赁：

若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

出租人对融资租赁的计量

初始计量

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

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

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

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

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

购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权。

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

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

融资租赁的后续计量

出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

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

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

融资租赁变更的会计处理

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；

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

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

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

出租人对经营租赁的计量

租金的处理

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

出租人对经营租赁提供措施

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

初始直接费用

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

折旧和减值

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

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

3) 特殊租赁业务的会计处理

转租赁

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

承租人在对转租赁进行分类时，转租出租人应基于原租赁中产生的使用权资产，而不是租赁资产（如作为租赁对象的不动产或设备）进行分类。原租赁资产不归转租出租人所有，原租赁资产也未计入其资产负债表。因此，转租出租人应基于其控制的资产（即使用权资产）进行会计处理。

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

生产商或经销商出租人的融资租赁会计处理

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

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

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

售后租回交易

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

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

售后租回交易中的资产转让属于销售

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

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

- ①销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理；
- ②销售对价高于市场价格的款项作为买方兼出租人向卖方兼承租人提供的额外融资进行会计处理。

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

在进行上述调整时，企业应当按以下二者中较易确定者进行：

①销售对价的公允价值与资产的公允价值的差异；

②合同付款额的现值与按市场租金计算的付款额的现值的差异。

售后租回交易中的资产转让不属于销售

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月财政部发布《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”或“新准则”)。根据新租赁准则，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	董事会决议	年初“使用权资产”增加47,512,371.55元，“租赁负债”增加41,557,833.82元，“一年内到期的非流动负债”增加2,207,204.40元，“其他应收款”减少3,747,333.33元。

其他说明
无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	3,052,435,760.65	3,052,435,760.65	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,254,273,539.76	2,254,273,539.76	
应收账款	2,338,901,333.85	2,338,901,333.85	
应收款项融资	357,350,201.61	357,350,201.61	
预付款项	158,324,306.21	158,324,306.21	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	61,526,319.67	57,778,986.34	-3,747,333.33
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,061,595,095.52	3,061,595,095.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	234,914,971.64	234,914,971.64	
流动资产合计	11,519,321,528.91	11,515,574,195.58	-3,747,333.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	9,074,996.00	9,074,996.00	
长期股权投资	388,792,819.82	388,792,819.82	
其他权益工具投资	211,024,199.87	211,024,199.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,624,825,087.12	2,624,825,087.12	
在建工程	404,604,564.26	404,604,564.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		47,512,371.55	47,512,371.55
无形资产	270,108,066.22	270,108,066.22	
开发支出			
商誉	862,207.76	862,207.76	
长期待摊费用	1,877,885.90	1,877,885.90	
递延所得税资产	148,231,400.07	148,231,400.07	

其他非流动资产	87,613,020.65	87,613,020.65	
非流动资产合计	4,147,014,247.67	4,194,526,619.22	47,512,371.55
资产总计	15,666,335,776.58	15,710,100,814.80	43,765,038.22
流动负债：			
短期借款	1,107,000,000.00	1,107,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,722,335,926.15	1,722,335,926.15	
应付账款	2,838,282,997.96	2,838,282,997.96	
预收款项			
合同负债	65,330,345.79	65,330,345.79	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	80,139,954.61	80,139,954.61	
应交税费	81,001,715.68	81,001,715.68	
其他应付款	152,555,654.36	152,555,654.36	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	4,207,204.40	2,207,204.40
其他流动负债	5,108,928.36	5,108,928.36	

流动负债合计	6,053,755,522.91	6,055,962,727.31	2,207,204.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,099,573,566.64	2,099,573,566.64	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		41,557,833.82	41,557,833.82
长期应付款	257,105,572.96	257,105,572.96	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,637,999.86	25,637,999.86	
递延所得税负债	58,898,633.28	58,898,633.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,441,215,772.74	2,482,773,606.56	41,557,833.82
负债合计	8,494,971,295.65	8,538,736,333.87	43,765,038.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	939,680,840.00	939,680,840.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,174,924,755.49	3,174,924,755.49	
减：库存股	41,870,530.00	41,870,530.00	
其他综合收益	-189,178,590.19	-189,178,590.19	
专项储备	34,833,853.36	34,833,853.36	
盈余公积	141,920,963.25	141,920,963.25	
一般风险准备			

未分配利润	2,651,344,913.54	2,651,344,913.54	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,711,656,205.45	6,711,656,205.45	
少数股东权益	459,708,275.48	459,708,275.48	
所有者权益（或股东权益）合计	7,171,364,480.93	7,171,364,480.93	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,666,335,776.58	15,710,100,814.80	43,765,038.22

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），本公司已按照新修订租赁准则的衔接规定，根据首次执行日的累积影响数，调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	789,212,971.61	789,212,971.61	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	60,000,000.00	60,000,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	522,426.00	522,426.00	
其他应收款	697,117,889.61	697,117,889.61	
其中：应收利息			
应收股利	40,651,394.22	40,651,394.22	

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	65,000,000.00	65,000,000.00	
流动资产合计	1,611,853,287.22	1,611,853,287.22	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	370,000,000.00	370,000,000.00	
长期股权投资	2,934,094,600.08	2,934,094,600.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	909,281.54	909,281.54	
在建工程	262,528.67	262,528.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,406,508.09	1,406,508.09
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	912,000,000.00	912,000,000.00	
非流动资产合计	4,217,266,410.29	4,218,672,918.38	1,406,508.09
资产总计	5,829,119,697.51	5,830,526,205.60	1,406,508.09

流动负债：			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,400.00	1,400.00	
预收款项			
合同负债	127,450.98	127,450.98	
应付职工薪酬	8,662,726.41	8,662,726.41	
应交税费	533,141.33	533,141.33	
其他应付款	46,985,753.60	46,985,753.60	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		793,659.17	793,659.17
其他流动负债	2,549.02	2,549.02	
流动负债合计	146,313,021.34	147,106,680.51	793,659.17
非流动负债：			
长期借款	1,669,000,000.00	1,669,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		612,848.92	612,848.92
长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债	15,987,427.57	15,987,427.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,884,987,427.57	1,885,600,276.49	612,848.92
负债合计	2,031,300,448.91	2,032,706,957.00	1,406,508.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	939,680,840.00	939,680,840.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,599,123,316.71	2,599,123,316.71	
减：库存股	41,870,530.00	41,870,530.00	
其他综合收益	-245,730,000.00	-245,730,000.00	
专项储备			
盈余公积	89,522,196.05	89,522,196.05	
未分配利润	457,093,425.84	457,093,425.84	
所有者权益（或股东权益）合计	3,797,819,248.60	3,797,819,248.60	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,829,119,697.51	5,830,526,205.60	1,406,508.09

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），本公司已按照新修订租赁准则的衔接规定，根据首次执行日的累积影响数，调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

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

中航特材工业（西安）有限公司

25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

高新技术企业具体情况如下：

公司名称	证书编号	取得时间	期限	税率
中航力源液压股份有限公司	GR202052000380	2020-10-12	3 年	15%
力源液压系统（贵阳）有限公司	GR201952000513	2019-9-29	3 年	15%
陕西宏远航空锻造有限责任公司	GR202161003263	2021-12-10	3 年	15%
中航卓越锻造（无锡）有限公司	GR2019320005382	2019-12-5	3 年	15%
江西景航航空锻铸有限公司	GR201936000848	2019-9-16	3 年	15%

3. 其他

√适用 □不适用

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,414.17	81,558.79
银行存款	6,100,536,530.46	3,025,737,851.59
其他货币资金	29,784,526.45	26,616,350.27
合计	6,130,360,471.08	3,052,435,760.65
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	29,784,526.45	26,376,753.37
信用证保证金		239,596.90
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	29,784,526.45	26,616,350.27

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	160,455,589.02	218,079,741.20
商业承兑票据	2,586,391,790.24	2,039,403,100.14
信用减值准备	-2,751,456.16	-3,209,301.58
合计	2,744,095,923.10	2,254,273,539.76

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	30,300,000.00
商业承兑票据	0.00	580,216,658.20
合计		610,516,658.20

(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										
按组合计提坏账准备	2,746,847,379.26	100.00	2,751,456.16	0.10	2,744,095,923.10	2,257,482,841.34	100.00	3,209,301.58	0.14	2,254,273,539.76
其中：										
按信用风险特征组合计提信用减值准备的应收票据	275,145,616.47	10.02	2,751,456.16	1.00	272,394,160.31	320,930,158.65	14.22	3,209,301.58	1.00	317,720,857.07

按信用风险特征组合不计提减值准备的应收票据	2,471,701,762.79	89.98			2,471,701,762.79	1,936,552,682.69	85.78			1,936,552,682.69
合计	2,746,847,379.26	/	2,751,456.16	/	2,744,095,923.10	2,257,482,841.34	/	3,209,301.58	/	2,254,273,539.76

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提信用减值准备的应收票据

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提信用减值准备的应收票据	275,145,616.47	2,751,456.16	1.00
合计	275,145,616.47	2,751,456.16	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

公司对除信用程度较高的银行承兑汇票以及出票人为中国航空工业集团有限公司、中国航天科技集团有限公司、以及中国航空发动机集团有限公司所属企业外的应收商业承兑汇票, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率(该组合预期信用损失率为 1%)计提了坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	合并减少	转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,209,301.58	51,277.71		509,123.13		2,751,456.16
合计	3,209,301.58	51,277.71		509,123.13		2,751,456.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,939,415,691.41
1 至 2 年	385,041,837.88
2 至 3 年	407,653,398.05
3 年以上	
3 至 4 年	318,443,982.36
4 至 5 年	22,633,034.96
5 年以上	924,728,654.13
合计	3,997,916,598.79

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	655,273,593.95	16.39	655,273,593.95	100.00	0.00	26,344,413.23	0.91	26,344,413.23	100.00	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	655,273,593.95	16.39	655,273,593.95	100.00	0.00	26,344,413.23	0.91	26,344,413.23	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,342,643,004.84	83.61	707,229,789.55	21.16	2,635,413,215.29	2,877,803,426.33	99.09	538,902,092.48	18.73	2,338,901,333.85
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,342,643,004.84	83.61	707,229,789.55	21.16	2,635,413,215.29	2,877,803,426.33	99.09	538,902,092.48	18.73	2,338,901,333.85
合计	3,997,916,598.79	/	1,362,503,383.50	/	2,635,413,215.29	2,904,147,839.56	/	565,246,505.71	/	2,338,901,333.85

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中航天赫（唐山）钛业有限公司	607,266,128.12	607,266,128.12	100.00	预计无法收回

江油市诚信经贸有限公司	42,519,650.81	42,519,650.81	100.00	预计无法收回
美国 Samek Corp.	2,031,923.35	2,031,923.35	100.00	预计无法收回
无锡派克新材料科技股份有限公司	1,412,541.72	1,412,541.72	100.00	预计无法收回
汉中市和众机械制造有限公司	983,642.01	983,642.01	100.00	预计无法收回
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司（410 厂）	583,991.00	583,991.00	100.00	预计无法收回
贵州枫阳液压有限责任公司	206,930.25	206,930.25	100.00	预计无法收回
贵州合力液压有限公司	120,613.94	120,613.94	100.00	预计无法收回
贵州顺飞物资贸易有限公司	42,583.00	42,583.00	100.00	预计无法收回
安顺市平坝区荣华机械加工厂	42,575.00	42,575.00	100.00	预计无法收回
西安立航航空材料有限公司	18,901.32	18,901.32	100.00	预计无法收回
重庆善凯机械制造有限公司	16,116.44	16,116.44	100.00	预计无法收回
四川航天中天动力装备有限责任公司	13,920.00	13,920.00	100.00	预计无法收回
汉中精联商贸有限公司	9,378.00	9,378.00	100.00	预计无法收回
贵州航空发动机研究所	3,498.00	3,498.00	100.00	预计无法收回
力锐液压系统有限责任公司	1,170.00	1,170.00	100.00	预计无法收回
宝鸡钛业股份有限公司	30.39	30.39	100.00	预计无法收回
陕西顺源金属材料制造有限责任公司	0.60	0.60	100.00	预计无法收回
合计	655,273,593.95	655,273,593.95	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：其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,939,415,691.41	96,970,784.61	5.00
1-2 年	383,359,363.85	38,335,936.40	10.00
2-3 年	407,293,226.66	122,187,968.01	30.00
3-4 年	316,686,610.01	158,343,305.05	50.00
4-5 年	22,481,587.15	17,985,269.72	80.00
5 年以上	273,406,525.76	273,406,525.76	100.00
合计	3,342,643,004.84	707,229,789.55	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,344,413.23	3,251,617.93		9,506,682.48	635,184,245.27	655,273,593.95
按组合计提预期信用损失的应收账款	538,902,092.48	173,779,965.54		2,320,487.53	-3,131,780.94	707,229,789.55
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	538,902,092.48	173,779,965.54		2,320,487.53	-3,131,780.94	707,229,789.55
合计	565,246,505.71	177,031,583.47		11,827,170.01	632,052,464.33	1,362,503,383.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,827,170.01

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都海德机电设备有限公司	货款	6,779,435.85	确认无法收回	董事会决议	否
北京信远巨力机电设备有限公司	货款	1,285,221.00	确认无法收回	董事会决议	否
中航技进出口有限责任公司	货款	487,574.58	确认无法收回	董事会决议	否
中国航天科工防御技术研究院物资供应站	货款	434,100.00	确认无法收回	董事会决议	否
北京机械设备研究所 航天科工二院 206 所	货款	411,275.00	确认无法收回	董事会决议	否
贵州云马飞机制造厂	往来款	401,966.00	确认无法收回	董事会决议	否
成都飞机工业(集团)有限责任公司	货款	385,507.31	确认无法收回	董事会决议	否
Elimetal Inc.	往来款	361,704.05	确认无法收回	董事会决议	否

北京天高智机技术开发公司	货款	249,462.30	确认无法收回	董事会决议	否
重庆西润铝加工有限公司	往来款	227,019.00	确认无法收回	董事会决议	否
国营芜湖机械厂	货款	134,183.00	确认无法收回	董事会决议	否
合计	/	11,157,448.09	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	2,205,610,341.40	55.17	653,057,122.40
合计	2,205,610,341.40	55.17	653,057,122.40

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

2021 年 12 月 31 日，公司因无追索权的保理而终止确认的应收账款账面余额为 47,080,000.00 元，与终止确认相关的费用为 1,219,058.74 元。

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	199,534,628.88	357,350,201.61
应收账款		
合计	199,534,628.88	357,350,201.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收款项融资主要系信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%。

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	296,501,948.27	98.58	147,216,036.40	92.98
1 至 2 年	2,445,784.62	0.81	2,883,340.97	1.82
2 至 3 年	12,179.40		431,956.46	0.28
3 年以上	1,834,900.82	0.61	7,792,972.38	4.92
合计	300,794,813.11	100.00	158,324,306.21	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的预付款项未结算的原因是项目未完成，未到结算期。

(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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	254,668,646.07	84.67
合计	254,668,646.07	84.67

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,113,019.11	57,778,986.34
合计	16,113,019.11	57,778,986.34

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****(4). 应收股利**适用 不适用**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 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	12,122,403.42
1 至 2 年	2,825,152.50
2 至 3 年	900,783.88
3 年以上	
3 至 4 年	7,396,471.49
4 至 5 年	1,004,568.99
5 年以上	6,145,732.85
坏账准备	-14,282,094.02
合计	16,113,019.11

(8). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,469,100.00	2,751,146.89
备用金	4,567,962.26	2,311,989.78
应收职工各种垫付款项	2,441,212.69	563,895.08
往来款	19,916,838.18	76,342,879.87
合计	30,395,113.13	81,969,911.62

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	3,116,543.69		21,074,381.59	24,190,925.28
2021年1月1日余额在本期	3,116,543.69		21,074,381.59	24,190,925.28
--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	-7,296,997.19			-7,296,997.19
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,023,653.87	3,023,653.87
其他变动	4,788,088.07		-4,376,268.27	411,819.80
2021年12月31日余额	607,634.57		13,674,459.45	14,282,094.02

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

(10). 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	
其他应收款-坏账准备	24,190,925.28	-7,296,997.19		3,023,653.87	411,819.80	14,282,094.02
合计	24,190,925.28	-7,296,997.19		3,023,653.87	411,819.80	14,282,094.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,023,653.87

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贵州合力液压有限公	往来款	985,887.03	确认无法收回	董事会决议	否

司					
合计	/	985,887.03	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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
安顺市安大气体有限责任公司	往来款	4,919,212.81	5 年以上	16.18	4,919,212.81
贵州省黔南州惠水县经开区管委会	往来款	3,000,000.00	2-3 年	9.87	150,000
陕西天翔机电科技有限公司宏远宾馆	往来款	2,278,238.00	1 年以内	7.50	113,911.90
陕西航空工业管理局	往来款	2,073,587.69	5 年以上	6.82	2,073,587.69
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	往来款	1,232,125.68	5 年以上	4.05	1,232,125.68
合计	/	13,503,164.18	/	44.42	8,488,838.08

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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	1,427,014,067.83	81,198,778.83	1,345,815,289.00	1,019,360,084.79	46,801,804.36	972,558,280.43
在产品	721,072,771.00	13,107,754.82	707,965,016.18	735,688,630.40	65,554,845.73	670,133,784.67
库存商品	1,355,522,878.17	187,177,016.07	1,168,345,862.10	1,559,837,295.25	152,019,491.20	1,407,817,804.05
周转材料	9,981,860.03	0.00	9,981,860.03	11,085,226.37	0.00	11,085,226.37
合计	3,513,591,577.03	281,483,549.72	3,232,108,027.31	3,325,971,236.81	264,376,141.29	3,061,595,095.52

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	46,801,804.36	47,938,129.01	2,068,599.64	14,515,121.43	1,094,632.75	81,198,778.83
在产品	65,554,845.73	4,417,863.35		36,977,649.39	19,887,304.87	13,107,754.82
库存商品	152,019,491.20	107,241,873.15		64,187,105.26	7,897,243.02	187,177,016.07
合计	264,376,141.29	159,597,865.51	2,068,599.64	115,679,876.08	28,879,180.64	281,483,549.72

(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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	68,799,518.83	105,514,971.64
预缴税金	56,599,519.48	
委托贷款		1,880,000.00
其他		127,520,000.00

合计	125,399,038.31	234,914,971.64
----	----------------	----------------

其他说明
无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	9,243,092.00		9,243,092.00	9,074,996.00		9,074,996.00	
合计	9,243,092.00		9,243,092.00	9,074,996.00		9,074,996.00	/

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海菁江液 压科技有限 公司	356,767.05			4,073.32				360,840.37		360,840.37	360,840.37

景德镇景航航发精密锻铸有限公司	8,165,378.99			209,813.19			400,000.00			7,975,192.18	
北京北航华钛激光科技有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00								
中航上大金属再生科技有限公司	155,698,353.63			12,693,658.65						168,392,012.28	
无锡马山永红换热器有限公司	52,008,733.01			1,997,539.78						54,006,272.79	
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	21,114,321.53			97,417.53						21,211,739.06	
力源液压（苏州）有限公司		80,000,000.00		-8,345,736.49		65,651.60			290,993,434.05	362,713,349.16	
贵州安吉航空精密铸造有限公司	111,449,265.61			5,258,597.42		-899.65				116,706,963.38	
小计	388,792,819.82	80,000,000.00	40,000,000.00	11,915,363.40		64,751.95	400,000.00	360,840.37	290,993,434.05	731,366,369.22	360,840.37
合计	388,792,819.82	80,000,000.00	40,000,000.00	11,915,363.40		64,751.95	400,000.00	360,840.37	290,993,434.05	731,366,369.22	360,840.37

其他说明

本期子公司力源公司出售其子公司力源液压（苏州）有限公司 57.55% 股权，丧失控制权之后未与其他股东同比例增资导致股权比例降至 34.18%，由成本法转为权益法核算。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

西安三角防务股份有限公司	0.00	200,978,179.02
江苏力源金河铸造有限公司	9,467,966.61	10,046,020.85
合计	9,467,966.61	211,024,199.87

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安三角防务股份有限公司	434,466.72	2,434,466.72		156,324,308.40	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	出售股票
江苏力源金河铸造有限公司			578,054.24		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	
中航特材工业（西安）有限公司				-355,676,418.50	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	非同一控制下合并
合计	434,466.72	2,434,466.72	578,054.24	199,352,110.1		

其他说明：

√适用 □不适用

公司下属子公司宏远公司根据其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其对西安三角防务股份有限公司的

股权投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，并于 2021 年 9 月完成对被投资单位西安三角防务股份有限公司（以下简称“三角防务”）1.03%的股权处置。

期初余额包含投资特材公司投资成本 35,567.64 万元，已对该投资全额计提减值准备 35,567.64 万元计入其他综合收益。本期特材公司经过破产清算转为和解，通过非同一控制下企业合并纳入合并范围。。

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	12,036,339.3			12,036,339.3
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,036,339.3			12,036,339.3
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	12,036,339.3			12,036,339.3
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,406,055.93			1,406,055.93
(1) 计提或摊销	285,863.04			285,863.04
(2) 在建工程转入	1,120,192.89			1,120,192.89
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,406,055.93			1,406,055.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,630,283.43			10,630,283.43
2. 期初账面价值				

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,396,459,419.35	2,624,446,869.89
固定资产清理	420,392.57	378,217.23
合计	2,396,879,811.92	2,624,825,087.12

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,503,590,198.98	3,020,999,976.72	38,762,772.73	76,469,506.01	6,505,907.73	126,454,284.73	4,772,782,646.90
2.本期增加金额	135,666,742.78	419,583,165.56	4,978,689.43	47,827,909.68	1,509,296.87	-50,171,040.37	559,394,763.95
(1) 购置	452,700.00	76,530,325.35	4,122,659.29	9,681,919.12	440,289.18	1,942,140.09	93,170,033.03
(2) 在建工程转入	84,970,726.39	319,751,987.00	758,535.40	2,054,082.25	1,013,486.73		408,548,817.77
(3) 企业合并增加	50,243,316.39	5,696,700.35	338,815.37	1,341,560.08	55,520.96		57,675,913.15
(4) 重分类		17,604,152.86	-241,320.63	34,750,348.23		-52,113,180.46	

3.本期减少金额	306,244,455.01	445,706,687.14	10,727,530.43	8,279,952.32	699,606.52	21,291,296.08	792,949,527.50
(1) 处置或报废	253,751.07	18,791,150.58	3,689,024.50	1,376,155.28	143,195.22	418,098.77	24,671,375.42
(2) 转入投资性房地产	12,036,339.36						12,036,339.36
(3) 处置子公司	290,467,939.15	426,915,536.56	7,038,505.93	6,903,797.04	556,411.30	20,873,197.31	752,755,387.29
(4) 其他减少	3,486,425.43						3,486,425.43
4.期末余额	1,333,012,486.75	2,994,876,455.14	33,013,931.73	116,017,463.37	7,315,598.08	54,991,948.28	4,539,227,883.35
二、累计折旧							
1.期初余额	401,088,252.39	1,588,269,361.91	27,952,247.05	59,106,971.65	5,567,145.88	60,407,881.28	2,142,391,860.16
2.本期增加金额	62,650,334.05	211,991,143.80	3,440,136.90	26,856,300.53	353,492.56	-9,601,107.24	295,690,300.60
(1) 计提	53,050,471.66	205,998,378.59	3,245,253.41	4,603,594.28	321,467.00	15,688,725.35	282,907,890.29
(2) 重分类		4,474,543.14	-121,293.67	20,936,583.12		-25,289,832.59	
(3) 非同一控制下企业合并	9,599,862.39	1,518,222.07	316,177.16	1,316,123.13	32,025.56		12,782,410.31
3.本期减少金额	52,041,186.12	219,361,581.22	9,317,628.44	7,917,039.26	659,934.81	20,511,210.22	309,808,580.07
(1) 处置或报废	223,817.70	15,392,045.57	3,301,994.70	1,338,204.28	139,595.31	178,698.88	20,574,356.44
(2) 转入投资性房地产	1,120,192.89						1,120,192.89
(3) 处置子公司	50,589,832.64	203,969,535.65	6,015,633.74	6,578,834.98	520,339.50	20,332,511.34	288,006,687.85
(4) 其他减少	107,342.89						107,342.89

4.期末余额	411,697,400.32	1,580,898,924.49	22,074,755.51	78,046,232.92	5,260,703.63	30,295,563.82	2,128,273,580.69
三、减值准备							
1.期初余额		5,943,916.85					5,943,916.85
2.本期增加金额		14,489,525.70		5,357.61			14,494,883.31
(1) 计提		14,489,525.70		5,357.61			14,494,883.31
3.本期减少金额		5,943,916.85					5,943,916.85
(1) 处置或报废		5,943,916.85					5,943,916.85
4.期末余额		14,489,525.70		5,357.61			14,494,883.31
四、账面价值							
1.期末账面价值	921,315,086.43	1,399,488,004.95	10,939,176.22	37,965,872.84	2,054,894.45	24,696,384.46	2,396,459,419.35
2.期初账面价值	1,102,501,946.59	1,426,786,697.96	10,810,525.68	17,362,534.36	938,761.85	66,046,403.45	2,624,446,869.89

(1) 本年度减少金额为子公司力源公司原子公司力源液压（苏州）有限公司余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出；

(2) 截至2021年12月31日，有账面价值为87,574,810.04元的房屋、建筑物及设备所有权作为抵押，取得长期借款人民币86,890,000.00元；有账面价值为29,030,778.55元（预评估报告评估值3,658.55万元）的房屋、建筑物及设备所有权作为抵押，取得短期借款人民币44,000,000.00元。

(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

截至2021年12月31日，有账面价值为14,878,303.53元的房屋建筑物暂时闲置待出租。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	213,131,715.15	正在办理中
房屋及建筑物	125,269,449.68	历史遗留

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	148,227.28	371,142.71
运输工具	1,856.03	2,639.80
电子设备	270,309.26	4,434.72
合计	420,392.57	378,217.23

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	308,289,468.44	404,604,564.26
工程物资		
合计	308,289,468.44	404,604,564.26

其他说明：

适用 不适用**在建工程****(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国拨技改锻造项目	4,124,004.12		4,124,004.12			
技改项目	50,433,395.02	931,623.93	49,501,771.09	29,317,090.28		29,317,090.28
国家重点装备关键液压基础件配套生产能力建设项目	14,591,926.75		14,591,926.75	2,491,555.08		2,491,555.08
军民两用航空高效热交换器及集成生产能力建设项目	3,714,686.74		3,714,686.74	3,387,833.82		3,387,833.82
民用航空环形锻件生产能力建设项目	24,200,061.61		24,200,061.61	271,053,158.92		271,053,158.92
西安新区先进锻造产业基地建设项目	212,157,018.13		212,157,018.13	98,354,926.16		98,354,926.16

合计	309,221,092.37	931,623.93	308,289,468.44	404,604,564.26		404,604,564.26
----	----------------	------------	----------------	----------------	--	----------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 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
国拨技改锻造项目	142,200,000.00		4,124,004.12			4,124,004.12	2.90	2.90				国拨资金、自有资金
国家重点装备关键液压基础件配套生产能力建设项目	303,640,000.00	2,491,555.08	53,699,659.19	41,599,287.52		14,591,926.75	27.53	27.53				募集资金、自有资金
军民两用航空高效热交换器及集成生产能力建设项目	69,800,000.00	909,200.00	41,179,683.90	38,374,197.16		3,714,686.74	100.00	100.00				募集资金、自有资金

民用航空 环形锻件 生产能力 建设项目	400,000,000.00	271,053,158.92	56,608,545.20	303,461,642.51		24,200,061.61	81.92	90.00	2,084,977.48			募 集 资 金、 自 有 资 金
西安新区 先进锻造 产业基地 建设项目	432,000,000.00	98,354,926.16	123,730,067.51	9,148,163.70	779,811.84	212,157,018.13	49.42	49.42	6,614,735.79			募 集 资 金、 自 有 资 金
合计	1,347,640,000.00	372,808,840.16	279,341,959.92	392,583,290.89	779,811.84	258,787,697.35	/	/	8,699,713.27		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
L2V5 试验台	931,623.93	该项目未达到预期使用状态
合计	931,623.93	/

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	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	38,519,606.38	7,781,802.57	1,210,962.60	47,512,371.55
2. 本期增加金额	1,001,129.73	12,403,804.73	56,017,699.12	69,422,633.58
租赁	1,001,129.73	12,403,804.73	56,017,699.12	69,422,633.58
3. 本期减少金额				
— 转出至固定资产				
4. 期末余额	39,520,736.11	20,185,607.30	57,228,661.72	116,935,005.13
二、累计折旧				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,218,684.86	3,490,256.06	1,343,070.11	6,052,011.03

(1) 计提	1,218,684.86	3,490,256.06	1,343,070.11	6,052,011.03
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,218,684.86	3,490,256.06	1,343,070.11	6,052,011.03
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,302,051.25	16,695,351.24	55,885,591.61	110,882,994.10
2. 期初账面价值	38,519,606.38	7,781,802.57	1,210,962.60	47,512,371.55

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	294,387,211.89	71,362,139.69		365,749,351.58
2. 本期增加金额	120,367,765.52	8,788,331.89		129,156,097.41

(1) 购置	76,063,890.00	5,856,091.57		81,919,981.57
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	44,303,875.52	1,188,483.97		45,492,359.49
(4) 在建工程转入		1,743,756.35		1,743,756.35
3. 本期减少金额	52,517,021.88	12,512,931.65		65,029,953.53
(1) 处置		62,000.00		62,000.00
(2) 处置子公司	52,517,021.88	12,450,931.65		64,967,953.53
4. 期末余额	362,237,955.53	67,637,539.93		429,875,495.46
二、累计摊销				
1. 期初余额	53,253,144.08	42,388,141.28		95,641,285.36
2. 本期增加金额	9,083,382.50	9,176,609.20		18,259,991.70
(1) 计提	6,442,790.10	8,266,696.52		14,709,486.62
(2) 非同一控制下企业合并	2,640,592.40	909,912.68		3,550,505.08
3. 本期减少金额	11,023,946.88	5,494,080.13		16,518,027.01
(1) 处置	11,023,946.88	5,494,080.13		16,518,027.01
4. 期末余额	51,312,579.70	46,070,670.35		97,383,250.05
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	310,925,375.83	21,566,869.58		332,492,245.41
2. 期初账面价值	241,134,067.81	28,973,998.41		270,108,066.22

截至 2021 年 12 月 31 日，账面价值人民币 15,917,699.02 元的无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 11,667,699.02 元的土地使用权作为抵押，取得短期借款人民币 10,000,000.00 元；以账面价值为人民币 4,250,000.00 元的土地使用权作为抵押，取得长期借款人民币 2,500,000.00 元。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
江西景航航空锻铸有限公司	862,207.76			862,207.76

中航特材工业（西安）有限公司		40,083,927.14		40,083,927.14
合计	862,207.76	40,083,927.14		40,946,134.90

(1) 本公司于 2010 年通过非同一控制下企业合并，取得了江西景航航空锻铸有限公司 51% 的股权，对江西景航航空锻铸有限公司形成了控制，在合并过程中，本公司支付的合并成本超过按照比例获取的江西景航航空锻铸有限公司可辨认净资产公允价值的差额为人民币 862,207.76 元，确认为与江西景航航空锻铸有限公司合并形成的相关商誉。

(2) 根据《破产法》的相关要求，公司与破产管理人于本期完成了中航特材财产和营业事务的交接以及资产审计评估工作，中航特材正式恢复生产经营，因此公司按非同一控制下企业合并将其重新纳入合并范围。合并日，中航特材经评估后的净资产（即公允价值）为-6,062.27 万元，公司按持有中航特材 66.12% 的股权计算应享有中航特材净资产为-4,008.39 万元，公司将支付的合并对价与享有的中航特材净资产的差额在合并报表中确认为商誉，金额为 4,008.39 万元。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

①分摊至本公司资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

项目	期末余额	期初余额
锻铸产品	40,946,134.90	40,946,134.90

②采用未来现金流量折现方法的主要假设

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。未来现金流量折现方法采用的假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算：

项目	锻铸产品
销售增长率	52.00%
毛利率	4.00%
折现率	13.79%

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修和改造	1,753,658.24	3,657,100.53	1,457,739.90		3,953,018.87
实验室搬迁及改造项目	124,227.66		124,227.66		
合计	1,877,885.90	3,657,100.53	1,581,967.56		3,953,018.87

其他说明：

无

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,116,663,842.95	167,499,576.43	959,273,857.14	143,891,078.59
内部交易未实现利润			5,443,076.23	816,461.43
可抵扣亏损				
递延收益	26,425,229.37	3,963,784.41	22,540,833.19	3,381,124.98
股权激励	5,304,122.46	795,618.37	951,567.12	142,735.07
合计	1,148,393,194.78	172,258,979.21	988,209,333.68	148,231,400.07

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	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			195,879,798.02	29,381,969.71
企业固定资产的税会折旧差异	105,810,232.93	15,871,534.94	90,194,906.66	13,529,236.00
成本法变更为权益法产生的差异	63,949,710.28	15,987,427.57	63,949,710.28	15,987,427.57
合计	169,759,943.21	31,858,962.51	350,024,414.96	58,898,633.28

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	670,090,406.56	259,369,352.07
可抵扣亏损	88,702,605.66	528,289,663.57
合计	758,793,012.22	787,659,015.64

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年	38,050,747.73	6,002,677.21	
2023 年	3,118,715.65	119,188,280.67	
2024 年	17,869,437.65	87,531,107.52	
2025 年	7,169,744.39	315,567,598.17	
2026 年	22,493,960.24		
合计	88,702,605.66	528,289,663.57	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款、工程、 土地款	174,876,944.87		174,876,944.87	87,613,020.65		87,613,020.65
合计	174,876,944.87		174,876,944.87	87,613,020.65		87,613,020.65

其他说明：
无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	54,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	456,448,707.83	993,000,000.00
合计	535,448,707.83	1,107,000,000.00

短期借款分类的说明：
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,037,326,072.53	1,624,824,982.07
银行承兑汇票	247,745,078.46	97,510,944.08
合计	2,285,071,150.99	1,722,335,926.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	28,081,661.77	31,475,244.36
材料款	2,121,842,954.57	2,683,777,514.08
设备款	76,406,437.96	47,576,378.62
其他	64,355,983.60	75,453,860.90
合计	2,290,687,037.90	2,838,282,997.96

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中航物资装备有限公司	85,571,277.03	未达到到支付条件
宝钢特钢有限公司	22,540,087.03	未达到到支付条件
贵州华烽电器有限公司	2,649,066.38	未达到到支付条件
北京钢研高纳科技股份有限公司	1,820,000.00	未达到到支付条件
合计	112,580,430.44	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□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
转让商品收到的预收账款	828,871,783.46	65,330,345.79
合计	828,871,783.46	65,330,345.79

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
转让商品收到的预收账款	763,541,437.67	本期收到客户预付的购货款
合计	763,541,437.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,131,741.94	1,175,432,027.65	1,157,499,739.79	98,064,029.80
二、离职后福利-设定提存计划	8,212.67	141,985,152.58	134,530,297.38	7,463,067.87
三、辞退福利		735,904.92	735,904.92	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	80,139,954.61	1,318,153,085.15	1,292,765,942.09	105,527,097.67

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,324,448.51	885,641,178.54	875,855,596.64	33,110,030.41
二、职工福利费		82,514,581.90	82,383,492.40	131,089.50
三、社会保险费	73,392.21	59,752,630.96	58,877,580.50	948,442.67
其中：医疗保险费	66,260.40	54,825,963.02	54,061,105.30	831,118.12
工伤保险费	7,131.81	4,926,667.94	4,816,475.20	117,324.55
生育保险费				
四、住房公积金		89,370,384.68	89,339,571.48	30,813.20
五、工会经费和职工教育经费	56,496,232.30	28,477,155.92	21,369,903.12	63,603,485.10
六、短期带薪缺勤		65,077.62	62,577.62	2,500.00

七、短期利润分享计划				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他短期薪酬	237,668.92	29,611,018.03	29,611,018.03	237,668.92
合计	80,131,741.94	1,175,432,027.65	1,157,499,739.79	98,064,029.80

(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		100,914,058.64	98,941,017.52	1,973,041.12
2、失业保险费	8,212.67	3,975,944.23	3,913,358.40	70,798.50
3、企业年金缴费		37,095,149.71	31,675,921.46	5,419,228.25
合计	8,212.67	141,985,152.58	134,530,297.38	7,463,067.87

其他说明：

√适用 □不适用

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

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	8,523,261.76	16,823,371.71
消费税		
营业税		
企业所得税	124,893,678.85	55,107,579.19
个人所得税	7,807,944.15	5,004,450.55
城市维护建设税	270,774.16	696,899.26
房产税	1,718,197.73	2,034,906.78
教育费附加	241,914.49	646,650.50
资源税	63,879.00	58,270.00
土地使用税	322,544.01	389,356.51
其他	589,337.21	240,231.18
合计	144,431,531.36	81,001,715.68

其他说明：
无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	300,811.50	
其他应付款	154,960,442.42	152,555,654.36
合计	155,261,253.92	152,555,654.36

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	300,811.50	0.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	300,811.50	0.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	100,301,628.83	88,314,750.61
代收代付款	8,280,305.41	16,362,657.80

押金	4,507,978.18	6,007,715.95
股权收购款	41,870,530.00	41,870,530.00
合计	154,960,442.42	152,555,654.36

(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
陕西法智律师事务所	5,763,918.58	未到支付期
合计	5,763,918.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	194,553,783.32	2,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	15,942,623.37	2,207,204.40
合计	210,496,406.69	4,207,204.40

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认已背书的商业承兑汇票	753,152,200.23	
预收货款中增值税	5,301,269.54	5,108,928.36
合计	758,453,469.77	5,108,928.36

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	89,390,000.00	74,130,000.00

保证借款	94,163,783.32	188,327,566.64
信用借款	2,115,116,000.00	1,839,116,000.00
减：一年内到期的长期借款	-194,553,783.32	-2,000,000.00
合计	2,104,116,000.00	2,099,573,566.64

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

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	145,919,995.48	81,676,733.42
未确认的融资费用	-42,520,532.42	-37,911,695.20
重分类至一年内到期的非流动负债	-15,942,623.37	-2,207,204.40
合计	87,456,839.69	41,557,833.82

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00
专项应付款	82,297,068.41	57,105,572.96
合计	282,297,068.41	257,105,572.96

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
**项目拨款	1,536,250.18			1,536,250.18	
科研费	18,964,553.44	140,997,408.81	120,113,931.39	39,848,030.86	
棚户区改造与公租房	3,404,228.34			3,404,228.34	
地方政府专项资金	2,387,860.82	100,000.00	352,277.82	2,135,583.00	
科技创新人才团队建设	466,905.92		270.00	466,635.92	
三供一业	21,178,683.64	14,521,592.39	3,144,630.17	32,555,645.86	
院士工作站项目	336,704.34		800.00	335,904.34	

高层次人才专项经费	410,000.00	400,000.00		810,000.00	
**制造技术	553,957.53		553,957.53		
**智能锻造技术	6,636,428.75	9,497,300.00	16,050,938.84	82,789.91	
稳就业专项资金	930,000.00			930,000.00	
**关键技术研究与应用	300,000.00	320,000.00	428,000.00	192,000.00	
合计	57,105,572.96	165,836,301.20	140,644,805.75	82,297,068.41	/

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,637,999.86	7,660,000.00	4,311,603.82	28,986,396.04	

合计	25,637,999.86	7,660,000.00	4,311,603.82	28,986,396.04	/
----	---------------	--------------	--------------	---------------	---

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信访局技改奖励资金	397,833.19			62,000.04		335,833.15	与资产相关
财政部审计项目科技资金	710,000.00			120,000.00		590,000.00	与资产相关
**产业项目	2,400,000.00			150,000.00		2,250,000.00	与资产相关
北京市科委项目	2,147,166.67			536,000.00		1,611,166.67	与资产相关
中小企业技术改造资金	154,000.00			24,000.00		130,000.00	与资产相关
第二批企业改扩建和结构调整	15,329,000.00	2,660,000.00		2,626,561.69		15,362,438.31	与资产相关
大西安建设及老区募投资项目补助	4,500,000.00			700,000.00		3,800,000.00	与资产相关
8000T 智能锻造		2,000,000.00		16,666.67		1,983,333.33	与资产相关
2000T 快锻		2,000,000.00		66,666.68		1,933,333.32	与资产相关
2021 年第一		1,000,000.00		9,708.74		990,291.26	与资产相关

批省预算内 基本建设投 资资金							
合计	25,637,999.86	7,660,000.00		4,311,603.82		28,986,396.04	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	939,680,840.00	111,957,796.00				111,957,796.00	1,051,638,636.00

其他说明：

2021 年 2 月 4 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》等相关议案。2021 年 4 月 2 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于<中航重机股份有限公司 2021 年非公开发行 A 股股票预案>（修订稿）的议案》等相关议案。2021 年 4 月 9 日，公司非公开发行 A 股股票的申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。2021 年 5 月 6 日，中国证监会向公司核发《关于核准中航重机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1471 号），核准公司非

公开发行股票并上市的相关事宜，公司向国家军民融合产业投资基金有限责任公司、中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司、中国人寿保险股份有限公司-传统七号、上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣多策略 6 号私募证券投资基金、上海聚鸣投资管理有限公司-聚鸣涌金 6 号私募证券投资基金、李百春、中信建投证券股份有限公司、太平资产管理有限公司-太平资管-招商银行-定增 36 号资管产品、中航资本控股股份有限公司、中国航空科技工业股份有限公司进行非公开发行股票发行，本次实际非公开发行 A 股股票 111,957,796 股，每股价格人民币 17.06 元，共计募集资金总额为人民币 1,909,999,999.76 元，扣除发行费用 37,773,584.90 元，实际募集资金净额为 1,872,226,414.86 元，其中计入股本为人民币 111,957,796.00 元，溢价部分扣除发行有关费用外计入资本公积-股本溢价为 1,760,268,618.86 元。

截至 2021 年 6 月 9 日，本次发行前公司注册资本为人民币 939,680,840.00 元，股份总数为 939,680,840.00 股（每股面值 1 元），全部为流通股。其中：有限售条件的流通股份 161,677,640 股，无限售条件的流通股份 778,003,200 股。

本次增发后变更后的累计股本为 1,051,638,636.00 元，占变更后注册资本的 100%，其中：限售流通股份 99,863,634.00 股，占变更后注册资本（股本）9.4960%；无限售流通股份 951,775,002.00 股，占变更后注册资本（股本）90.5040%。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,126,412,246.30	1,760,268,618.86		3,886,680,865.16
其他资本公积	1,048,512,509.19	5,528,368.44	70,055,449.22	983,985,428.41
合计	3,174,924,755.49	1,765,796,987.30	70,055,449.22	4,870,666,293.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2021 年 6 月 9 日，非公开发行 A 股股票 111,957,796 股，每股价格人民币 17.06 元，共计募集资金总额为人民币 1,909,999,999.76 元，扣除发行费用 37,773,584.90 元，实际募集资金净额为 1,872,226,414.86 元，其中计入股本为人民币 111,957,796.00 元，溢价部分扣除发行有关费用外计入资本公积-股本溢价为 1,760,268,618.86 元。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的资产负债表日，应当以对权益结算股份支付可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将本期取得的服务相关成本 5,528,368.44 元增加资本公积。

本期其他资本公积的减少系子公司力源公司原子公司力源液压（苏州）有限公司股权出售且未同比例增资导致股权稀释，本年度不再将其纳入合并范围，企业相应减少其他资本公积。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	41,870,530.00			41,870,530.00
合计	41,870,530.00			41,870,530.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-189,178,590.19	-8,647,491.91		-199,352,110.10	1,526,028.00	189,178,590.19	
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-189,178,590.19	-8,647,491.91		-199,352,110.10	1,526,028.00	189,178,590.19	
企业自身信用风险公允价值变动							

二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-189,178,590.19	-8,647,491.91		-199,352,110.10	1,526,028.00	189,178,590.19		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	34,833,853.36	36,069,107.29	39,195,796.02	31,707,164.63
合计	34,833,853.36	36,069,107.29	39,195,796.02	31,707,164.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

包括本期增减变动情况、变动原因说明：本公司安全生产费依据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提和使用。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	141,920,963.25	17,470,372.76		159,391,336.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	141,920,963.25	17,470,372.76		159,391,336.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司2021年按净利润的10%提取法定盈余公积金17,470,372.76元。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,651,344,913.54	2,229,287,593.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,651,344,913.54	2,229,287,593.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	890,640,048.04	343,807,842.18
其他综合收益结转留存收益	-199,352,110.10	135,668,104.93
其他因素调整	9,432,308.85	
减：提取法定盈余公积	17,470,372.76	15,406,454.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	46,514,204.58	42,012,172.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,288,080,582.99	2,651,344,913.54

调整期初未分配利润明细：

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

其他说明：

本期其他综合收益结转留存收益子公司宏远公司将所持西安三角防务股份有限公司 5,098,381.00 股全部在二级市场出售，将在其他综合收益核算的公允价值变动损益部分结转至留存收益；本期子公司中航特材正式恢复生产经营，原其他综合收益核算的公允价值变动损益全部结转至留存收益。

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	8,641,284,472.95	6,220,937,323.86	6,570,640,722.62	4,820,314,668.91
其他业务	148,617,512.98	79,020,695.41	127,524,266.72	93,254,775.86
合计	8,789,901,985.93	6,299,958,019.27	6,698,164,989.34	4,913,569,444.77

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,557,677.06	3,920,839.29
教育费附加	4,774,042.70	3,706,505.23
资源税	252,491.00	240,622.50
房产税	8,349,958.90	13,697,798.39
土地使用税	5,109,754.89	7,844,572.21

车船使用税	6,398.10	11,360.24
印花税	4,544,355.26	2,307,007.18
其他	385,977.73	2,828,632.72
水利基金	204,400.85	202,924.97
合计	29,185,056.49	34,760,262.73

其他说明：
无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,695,145.76	34,166,551.47
物料消耗	1,413,402.08	187,458.06
三包损失	2,825,422.75	3,963,205.68
差旅费	3,277,628.12	2,814,550.56
办公费	1,112,946.38	787,766.49
业务费	5,853,241.12	4,523,740.77
业务宣传费	1,065,703.82	449,425.87
包装费	6,728,325.22	5,542,787.47
代理服务费	3,270,030.71	4,092,029.22
仓储费	848,193.79	391,833.60
其他	6,559,274.07	11,613,591.73
合计	72,649,313.82	68,532,940.92

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	395,957,575.19	326,007,250.78
招待费	15,783,976.63	13,873,458.29
中介及咨询费	14,185,877.60	17,140,266.74
差旅费	10,701,151.76	8,863,683.40
办公费	7,271,078.96	6,750,783.33
会议费	2,058,132.14	4,056,196.44
运输费	5,038,274.45	5,376,847.57
租赁费	5,287,715.02	14,027,136.77
折旧费	19,822,118.41	20,376,180.10
无形资产摊销	12,031,784.69	13,988,201.74
修理费	34,610,364.71	39,336,752.79
水电费	5,195,297.45	4,539,610.69
长期待摊费用摊销	1,519,724.65	713,922.84
股权激励费用	5,528,368.44	2,764,184.22
离退休费用	25,430,418.45	24,661,557.93
物业费、绿化费	9,447,639.31	10,304,643.06
安全生产费用	20,107,280.36	16,492,886.31
物料消耗费用	5,288,638.34	8,408,074.11
其他	62,018,859.64	56,853,388.71
合计	657,284,276.20	594,535,025.82

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	81,246,376.15	62,373,095.48
直接材料	159,045,154.68	135,141,756.55
燃料动力费	10,496,829.12	7,530,790.85
折旧及无形资产摊销费	26,675,081.84	18,627,088.43
新产品设计费	233,901.53	2,573,523.35
差旅费	2,494,594.74	1,054,148.66
新品研制专项	12,661,699.60	15,488,380.09
信息化建设	2,212,888.91	4,033,898.09
新品研制工艺	27,174,622.71	33,421,219.85
其他	24,209,348.97	14,677,885.61
合计	346,450,498.25	294,921,786.96

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

利息支出	118,797,798.72	133,646,020.54
减：利息收入	-51,485,636.42	-27,596,295.80
汇兑损益	11,268,600.39	17,155,964.61
其他	2,750,968.34	4,385,241.32
合计	81,331,731.03	127,590,930.67

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,175,296.68	28,891,820.26
代扣个人所得税手续费	252,091.41	178,246.32
合计	30,427,388.09	29,070,066.58

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
培训补贴款	428,600.00	1,239,898.50	与收益相关
技术改造专项资金		1,605,000.00	与收益相关
多轴向智能焊接机器人异型壳体建设项目	1,796,000.00	2,476,000.00	与资产相关
基础建设专项资金		1,000,000.00	与收益相关
规模达产用工补贴	1,900,607.78	1,444,800.00	与收益相关
税金减免	3,522,241.06	3,385,483.04	与收益相关
苏州市相城区财政集中拨付款：工信局“新增国内销售奖补”		366,151.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
引进国外人才项目拨款		300,000.00	与收益相关
科技助力经济 2020 项目拨款		300,000.00	与收益相关
援企补贴	144,234.00	558,400.00	与收益相关
**津贴拨款	10,283,000.00	10,650,000.00	与收益相关
稳岗补贴		957,111.67	与收益相关
科委补贴收入	536,000.00	536,000.00	与资产相关
第二批企业改扩建及结构调整款	1,040,270.43	500,000.00	与资产相关
工贸局出口奖励款	3,465,856.60	625,560.00	与收益相关
高效散热器智能制造建设项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
大西安建设政府补助摊销	200,000.00	200,000.00	与资产相关
**产业发展补助金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
外贸出口奖励金		20,800.00	与收益相关
财政部审计项目科技资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
科技投入补贴款		30,000.00	与收益相关
信访局技改奖励资金	62,000.04	62,000.04	与资产相关
中小企业技术改造资金	24,000.00	24,000.00	与资产相关
用工补贴	303,900.00		与收益相关
**经费投入后补助	100,000.00		与收益相关
促生产稳就业增长资金补助	559,303.80		与收益相关
项目补贴款	2,275,744.45		与收益相关
高新技术企业补助	271,200.00		与收益相关
科技创新政策性资助拟立项项目补助	596,800.00		与收益相关
外经贸项目补贴	969,500.00		与收益相关
8000T 智能锻造	16,666.67		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2000T 快锻	66,666.68		与资产相关
就业补贴	106,500.00		与收益相关
绿色工厂奖励	300,000.00		与收益相关
其他	636,205.17	2,040,616.01	与收益相关
合计	30,175,296.68	28,891,820.26	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,915,363.40	12,330,977.90
处置长期股权投资产生的投资收益	134,775,391.60	45,028,065.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	434,466.72	1,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	3,756,503.43	-5,045,200.82
合计	150,881,725.15	53,313,842.17

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	51,277.71	2,658,634.67
应收账款坏账损失	177,031,583.47	119,888,707.37
其他应收款坏账损失	-7,296,997.19	-1,629,510.47
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	169,785,863.99	120,917,831.57

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	159,597,865.51	108,660,966.14
三、长期股权投资减值损失	360,840.37	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	14,494,883.31	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	931,623.93	299,145.30
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	175,385,213.12	108,960,111.44

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,030,752.36	118,853.63
合计	1,030,752.36	118,853.63

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	52,088.64	15,177.03	52,088.64
其中：固定资产处置利得	52,088.64	15,177.03	52,088.64
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
保险利得		14,281.20	
违约赔偿收入	1,366,906.02	1,268,886.62	1,366,906.02
不用支付的应付款	8,376,014.42	1,132,429.74	8,376,014.42
其他	586,400.86	2,927,552.39	586,400.86
合计	10,381,409.94	5,358,326.98	10,381,409.94

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	1,914,948.75	2,813,488.10	1,914,948.75
其中：固定资产处置损失	1,914,948.75	2,813,488.10	1,914,948.75
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	340,000.00	1,219,699.89	340,000.00
其他	4,725,662.93	4,615,342.98	4,725,662.93
合计	6,980,611.68	8,648,530.97	6,980,611.68

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	203,640,963.27	109,531,156.56
递延所得税费用	-26,705,374.68	-22,156,918.38
合计	176,935,588.59	87,374,238.18

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,143,612,677.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	285,903,169.41
子公司适用不同税率的影响	-114,361,267.76
调整以前期间所得税的影响	440,780.26
非应税收入的影响	-4,309,191.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,674,953.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,267,235.85
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	15,204,288.47
其他	
所得税费用	176,935,588.59

其他说明：

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用

详见附注附注 57 “其他综合收益”

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	51,485,636.42	27,596,295.80
备用金	2,294,868.01	505,844.89
政府补助	33,775,784.27	38,032,066.54
往来款	136,913,618.14	280,054,398.68
合计	224,469,906.84	346,188,605.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业及管理费用中的现金支付	145,247,519.56	102,379,913.33
备用金	17,631,376.52	42,944,470.18
往来款	199,359,445.53	229,654,668.19
专项应付款中的现金支付		8,655,802.34
营业外支出中的现金支付	720,098.90	3,478,577.51
工会经费	2,164,114.36	1,316,127.32
合计	365,122,554.87	388,429,558.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金河公司委托贷款	127,520,000.00	
特材公司期初货币资金转入	7,426,206.65	
合计	134,946,206.65	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
出售股票支付的税费	41,862,100.39	
其他	390,238.20	
合计	42,252,338.59	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

国家政府拨款	75,950,000.00	
中登公司个税返还	1,824,113.53	
收到票据贴现款	149,448,707.83	
“三供一业”收到拨款（资本化部分）	10,482,000.00	7,502,500.00
合计	237,704,821.36	7,502,500.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资发行费及手续费	3,714,797.31	635,754.85
融资租赁费	4,188,641.10	166,024,891.86
票据及信用证保证金	3,316,995.50	
三供一业	300,000.00	1,500,000.00
保理业务	55,910,000.00	
其他	4,764,707.78	8,609,409.45
合计	72,195,141.69	176,770,056.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	966,677,089.03	426,214,974.67
加：资产减值准备	175,385,213.12	108,960,111.44
信用减值损失	169,785,863.99	120,917,831.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,193,753.33	272,483,545.15
使用权资产摊销	6,052,011.03	
无形资产摊销	14,709,486.62	16,493,517.48
长期待摊费用摊销	1,581,967.56	1,306,048.68
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）	-1,030,752.36	-118,853.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,914,948.75	2,798,311.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	118,797,798.72	125,608,430.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-150,881,725.15	-53,313,842.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,027,579.14	-25,023,250.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-27,039,670.77	32,248,301.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	-187,620,340.22	-596,624,409.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-568,967,121.89	-341,869,402.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	739,062,606.90	560,804,839.97
其他		7,550,158.86
经营活动产生的现金流量净额	1,517,593,549.52	658,436,313.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,100,575,944.63	3,025,819,410.38
减: 现金的期初余额	3,025,819,410.38	2,635,831,174.13
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,074,756,534.25	389,988,236.25

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币
金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,426,206.65
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
-取得子公司支付的现金净额	-7,426,206.65

其他说明:

无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币
金额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	423,536,771.57
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	406,270,696.64
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	17,266,074.93

其他说明：
无

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,100,575,944.63	3,025,819,410.38
其中：库存现金	39,414.17	81,558.79
可随时用于支付的银行存款	6,100,536,530.46	3,025,737,851.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,100,575,944.63	3,025,819,410.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,784,526.45	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	116,605,588.59	抵押取得借款
无形资产	15,917,699.02	抵押取得借款
合计	162,307,814.06	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	217,413,855.52
其中：美元	31,131,163.43	6.3757	198,482,958.68
欧元			
港币			
应收账款	-	-	178,557,100.80
其中：美元	21,195,189.65	6.3757	135,134,170.65
欧元	5,895,403.48	7.2197	42,563,044.50

港币			
英镑	99,912.35	8.6064	859,885.65
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	7,660,000.00	计入递延收益的政府补助	4,311,603.82
计入其他收益的政府补助	25,863,692.86	计入其他收益的政府补助	25,863,692.86

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中航特材工业(西安)有限公司	2021年1月8日	0.00	66.1203	购买	2021年1月8日	完成了中航特材财产和营业事务的交接以及资产审计评估工作,取得控制权并恢复生产经营	44,677.36	547.34

其他说明：

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

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	中航特材工业（西安）有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	0
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-40,083,927.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	40,083,927.14

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

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

经评估后的净资产（即公允价值）为-6,062.27 万元，公司按持有中航特材 66.12%的股权计算应享有中航特材净资产为-4,008.39 万元，公司将合并对价与享有的中航特材净资产的差额在合并报表中确认为商誉，金额为 4,008.39 万元。

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	中航特材工业（西安）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	197,552,362.01	162,227,217.65
货币资金	7,426,206.65	7,426,206.65
应收款项	16,641,892.36	16,641,892.36
存货	86,075,254.83	83,788,955.17
固定资产	45,665,242.17	39,175,836.38
无形资产	41,743,766.00	15,194,327.09
负债：	258,175,086.25	259,700,421.70
借款		
应付款项	256,081,414.09	256,081,414.09
应付职工薪酬	1,187,689.62	1,187,689.62
应交税费	905,982.54	905,982.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		1,525,335.45
净资产	-60,622,724.24	-97,473,204.05

减：少数股东权益		
取得的净资产	-60,622,724.24	-97,473,204.05

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

资产基础法

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损

												益 的 金 额
力源 液压 (苏 州) 有限 公司	394,503,500.00	57.55	出 售	2021 年 11 月 29 日	产 权 交 易 合 同、 收 到 100% 股 权 交 易 款	80,791,404.63	34.18	14,548,827.36	10,046,020.85	4,502,806.51	交 易 对 价	0.00

其他说明：

√适用 □不适用

公司于 2021 年 6 月 24 日召开第六届董事会第十九次临时会议，审议通过了《关于航空工业力源拟对其全资子公司苏州公司实施混改的议案》。公司同意控股子公司中航力源液压股份有限公司（以下简称“力源”）通过在产权交易所公开挂牌的方式，对其全资子公司力源液压（苏州）有限公司（以下简称“苏州”）进行股权转让与增资。于 2021 年 6 月 26 日在《上海证券报》等及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登了《中航重机关于航空工业力源拟对其全资子公司苏州采用股权转让与增资的方式进行混改的公告》（公告编号：2021-044）。2021 年 6 月 29 日，力源在北京产权交易所（以下简称“北交所”）正式挂牌股权转让与增资事项，其中股权转让事项截止 2021 年 8 月 23 日挂牌期满，产生 1 家符合股权转让受让条件的意向方-杭州联德控股有限公司（以下简称“联德控股”）；增资事项截止 2021 年 9 月 18 日挂牌期满，产生 2 家符合增资条件的意向方-浙江东音科技有限公司（以下简称“东音科技”）及联德控股间接持股的公司海宁弘德机械有限公司（以下简称“海宁弘德”）。根据国有资产监督管理相关规定，股权转让与增资事项已履行国

资审批程序，已取得中国航空工业集团有限公司《关于力源液压（苏州）有限公司混合所有制改革方案的批复》（航空资本[2021]769号）。

2021年11月15日，力源与联德控股签署了《产权交易合同》，力源拟转让其合法持有的标的企业的57.55%股权（以下简称“转让标的”），由联德控股受让上述转让标的。2021年11月15日，在《产权交易合同》的基础上，苏州、力源、联德控股、海宁弘德及东音科技共同签署了《增资协议》，海宁弘德及东音科技分别以1.60亿元认缴苏州7,002.22万元新增注册资本，分别占增资后苏州注册资本的14.74%；航空工业力源以0.80亿元认缴苏州3,501.11万元新增注册资本，增资后航空工业力源共持有苏州注册资本的34.18%股权。截至2021年11月29日，联德控股已将股权转让受让款支付至北交所指定账户，海宁弘德、东音科技、力源已将增资款支付至苏州指定账户，并取得了北交所出具的《企业国有资产交易凭证》和《增资凭证》。

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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

(无锡)有限公司						合并取得
中航特材工业(西安)有限公司	陕西	陕西	制造	47.0021	19.1182	非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

根据中航卓越锻造(无锡)有限公司章程规定,董事会由7名董事组成,其中,由本公司委派4名董事,占到董事会成员多数。

本公司对其具有实际控制权,故将其纳入本公司的合并报表范围。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股东的损	本期向少数股东宣告分派	期末少数股东权益余额
-------	--------	-------------	-------------	------------

	比例	益	的股利	
中航力源液压股份有限公司	0.05	73,514.35		515,166.09
中航特材工业（西安）有限公司	33.8797	789,000.97		-19,749,796.13
江西景航航空锻铸有限公司	49.00	42,594,087.86	23,584,285.70	291,573,043.31
中航卓越锻造（无锡）有限公司	70.00	33,063,526.85	14,795,554.89	160,527,010.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

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

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中航力源液压股份有限公司	1,023,182,888.57	749,627,218.83	1,772,810,107.40	659,337,199.59	138,927,523.24	798,264,722.83	1,282,241,961.08	922,342,853.14	2,204,584,814.22	883,462,557.77	433,075,349.77	1,316,537,907.54
中航特材工业（西安）有限公司	387,298,766.32	51,870,599.66	439,169,365.98	529,929,881.62	1,239,335.49	531,169,217.11						
江西景航航空锻铸有限公司	1,333,173,729.18	226,206,841.49	1,559,380,570.67	890,558,945.28	79,483,766.00	970,042,711.28	1,093,378,786.63	164,008,815.78	1,257,387,602.41	632,632,538.19	74,431,928.54	707,064,466.73
中航卓越锻造（无锡）有限公司	361,845,341.85	110,497,390.97	472,342,732.82	241,726,071.33	1,055,833.15	242,781,904.48	348,671,449.47	87,270,050.98	435,941,500.45	231,452,468.92	1,261,833.19	232,714,302.11

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中航力源液压股份有限公司	905,891,999.99	147,355,733.75	147,355,733.75	248,450,783.68	820,957,351.00	-147,161,917.76	-147,161,917.76	35,350,447.84
中航特材工	446,773,628.01	5,473,352.92	5,473,352.92	631,057.15				

业（西安）有限公司								
江西景航航空锻铸有限公司	1,120,909,493.37	87,355,269.88	87,355,269.88	251,229,685.26	720,523,511.03	106,958,211.78	106,958,211.78	82,053,727.27
中航卓越锻造（无锡）有限公司	456,812,341.50	47,233,609.79	47,233,609.79	18,852,132.27	446,554,933.25	46,970,015.52	46,970,015.52	21,142,654.12

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中航上大高温合金材料有限公司	清河县	清河县	制造	19.53		权益法
上海菁江液压科技有限公司	上海市	上海市	事技术开发、技术转让	49.00		权益法
无锡马山永红换热器有限公司	江苏无锡	江苏无锡	散热器制造与销售	40.00		权益法
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	贵州安顺	贵州安顺	铸造产品制造销售	18.11		权益法
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	江苏徐州	江苏徐州	专业技术服务业	20.00		权益法
苏州力源液压有限公司	江苏苏州	江苏苏州	专用设备制造业	34.18		权益法
景德镇景航汽车精密锻造有限公司	江西景德镇	江西景德镇	汽车锻件制造销售	45.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额					
	景德镇景航汽车精密锻造有限公司	贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	无锡马山永红换热器有限公司	中航上大高温合金材料有限公司	上海菁江液压科技有限公司	江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	苏州力源液压有限公司	景德镇景航汽车精密锻造有限公司	北京北航华钛激光科技有限公司	贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	无锡马山永红换热器有限公司	中航上大高温合金材料有限公司	上海菁江液压科技有限公司	江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司
流动资产	20,207,605.57	867,387,910.75	111,714,537.09	868,783,470.39	7,067,499.80	116,457,212.21	934,481,918.31	22,791,837.38	146,110,140.70	847,067,104.04	112,783,887.95	714,982,211.38	7,286,314.99	126,056,308.47
非流动资产	2,520,257.44	559,203,298.86	62,417,652.66	942,906,702.72	512.59	19,298,529.29	530,508,477.03	3,533,095.22		564,413,218.29	64,765,375.10	875,339,453.51	512.59	11,462,595.45
资产合计	22,727,863.01	1,426,591,209.61	174,132,189.75	1,811,690,173.11	7,068,012.39	135,755,741.50	1,464,990,395.34	26,324,932.60	146,110,140.70	1,411,480,322.33	177,549,263.05	1,590,321,664.89	7,286,827.58	137,518,903.92
流动负债	4,516,324.82	686,838,204.69	41,376,087.01	464,183,099.15	6,331,603.47	14,200,467.06	833,731,328.37	8,179,645.94	437,539.68	801,595,438.43	49,787,009.74	331,873,414.30	6,558,731.55	15,512,525.34
非流动负债		117,875,644.28		458,602,292.06		15,496,579.16	22,007,223.60			15,802,223.89		430,593,171.70		16,434,770.91
负债合计	4,516,324.82	804,713,848.97	41,376,087.01	922,785,391.21	6,331,603.47	29,697,046.22	855,738,551.97	8,179,645.94	437,539.68	817,397,662.32	49,787,009.74	762,466,586.00	6,558,731.55	31,947,296.25
少数股东权益														
归属于母公司股东权益	18,211,538.19	621,877,360.64	132,756,102.74	888,904,781.90	736,408.92	106,058,695.28	609,251,843.37	18,145,286.66	145,672,601.02	594,082,660.01	127,762,253.31	827,855,078.89	728,096.03	105,571,607.67
按持股比例	8,195,192.19	112,621,990.01	53,102,441.10	173,603,103.90	360,840.37	21,211,739.06	208,242,280.06	8,165,378.99	40,000,000.00	111,449,265.61	52,008,733.01	155,698,353.63	356,767.05	21,114,321.53

计算的净资产 产份额															
调整事项															
--商誉															
--内部交易 未实现利润															
--其他															
对联营企业 权益投资的 账面价值	7,975,192.18	116,706,963.38	54,006,272.79	168,392,012.28		21,211,739.06	362,713,349.16	8,165,378.99	33,874,161.34	107,541,876.10	51,104,901.32	148,417,858.50	356,767.05	21,114,321.53	
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值															
营业收入	25,922,312.53	583,834,046.82	108,146,966.30	911,829,996.29	27,436,992.6 4	59,294,712.23	418,184,943.35	27,788,306.80		467,687,003.07	86,748,619.05	550,413,879.67	38,472,028.35	39,532,302.85	
净利润	466,251.53	26,457,032.20	4,993,849.43	70,803,540.09	8,312.89	487,087.61	-25,735,701.02	705,634.14		19,869,815.40	7,619,309.62	24,071,879.51	93,699.73	4,315,183.53	
终止经营的 净利润															
其他综合收 益															
综合收益总 额	466,251.53	26,457,032.20	4,993,849.43	70,803,540.09	8,312.89	487,087.61	-25,735,701.02	705,634.14		19,869,815.40	7,619,309.62	24,071,879.51	93,699.73	4,315,183.53	
本年度收到 的来自联营 企业的股利	400,000.00														

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负

债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构及中航工业集团财务有限责任公司等非银行金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	2,746,847,379.26	2,751,456.16
应收账款	3,997,916,598.79	1,362,503,383.50
其他应收款	30,395,113.13	14,282,094.02
长期应收款	9,243,092.00	
合计	6,784,402,183.18	1,379,536,933.68

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负

责其现金流量预测。公司下属计划财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 285,832.84 万元，其中：已使用授信金额为 211,940.57 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	535,448,707.83			535,448,707.83
应付票据	2,285,071,150.99			2,285,071,150.99
应付账款	1,832,505,726.08	426,628,985.36	31,552,326.46	2,290,687,037.90
其他应付款	106,054,978.93	49,206,274.99		155,261,253.92
一年内到期的非流动负债	210,496,406.69			210,496,406.69
其他流动负债	758,453,469.77			758,453,469.77
长期借款		2,104,116,000.00		2,104,116,000.00
长期应付款	9,118,601.78	273,178,466.63		282,297,068.41
合计	5,737,149,042.07	2,853,129,726.98	31,552,326.46	8,621,831,095.51

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司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、欧元和英镑）依然存在汇率风险。本公司计划财务部门负责监控公司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汇率风险。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司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	期末余额			
	美元项目	欧元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	198,482,958.68		18,930,896.84	217,413,855.52
应收账款	135,134,170.65	42,563,044.50	859,885.65	178,557,100.80
小计	333,617,129.33	42,563,044.50	19,790,782.49	395,970,956.32

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
贵州金江航空液压有限责任公司	贵阳市	投资管理	6,449.80 万元	21.81	21.81

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

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九、在其他主体中的权益之 3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	集团兄弟公司
中国航空工业集团有限公司	其他
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	集团兄弟公司
中国航空工业集团公司所属公司	集团兄弟公司
金州（包头）可再生能源有限公司	集团兄弟公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航空工业集团公司所属公司	采购商品及劳务	1,243,608,250.89	1,017,177,365.08

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航空工业集团公司所属公司	销售商品及提供劳务	2,911,117,083.44	2,137,592,109.09

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

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

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

					付人民币 50 万元 作为托管费用。	

关联托管/承包情况说明

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国航空工业集团公司 所属公司	房屋、土地、设备	3,245,834.21	11,495,641.36

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金州（包头）可再生能源有限公司	62,370,000.00	2016-3-31	2031-3-31	否
中航力源液压股份有限公司	51,375,301.00	2017-8-11	2022-8-11	否
中航力源液压股份有限公司	42,788,482.32	2017-1-13	2022-2-27	否
贵阳安大宇航材料工程有限公司	5,000,000.00	2021-12-20	2022-12-20	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州安大航空锻造有限责任公司	5,000,000.00	2021-12-20	2022-12-20	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

中国航空工业集团有限公司所属公司	200,000,000.00	2020/6/30	2023/6/30	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	297,000,000.00	2020/6/30	2023/6/30	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	100,000,000.00	2021/12/23	2024/12/23	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	90,000,000.00	2020/9/15	2023/9/15	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	40,000,000.00	2020/6/15	2023/6/15	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	36,000,000.00	2020/7/30	2023/7/30	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	35,000,000.00	2021/2/24	2022/2/24	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	24,843,843.03	2021/12/22	2022/1/23	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	12,681,902.40	2021/12/23	2022/2/28	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	10,204,662.40	2021/12/23	2022/1/26	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	10,000,000.00	2021/5/13	2022/5/13	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	10,000,000.00	2021/4/14	2022/4/14	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	10,000,000.00	2021/3/22	2022/3/22	
中航工业集团财务有限责	10,000,000.00	2021/4/19	2022/4/19	

任公司及所属分公司				
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	1,000,000.00	2020/7/30	2022/7/30	
中航工业集团财务有限责任公司及所属分公司	1,000,000.00	2020/7/30	2022/1/30	
合计	887,730,407.83			

(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	642.16 万元	587.9 万元

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

报告期内，公司对少数应收账款进行了无追索权的保理。公司将应收账款账面余额为 45,180,000.00 元出售给中航纽赫融资租赁（上海）有限公司，并确认保理费用 1,146,337.50 元。

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					
	中航工业集团财务 有限责任公司及所 属分公司	3,166,768,145.02		2,000,988,679.48	
应收账款					
	中国航空工业集团 公司所属公司	1,049,596,862.25	154,718,756.23	1,017,002,939.89	90,216,436.79
应收款项融资					
	中国航空工业集团 公司所属公司	145,375,978.33		198,220,222.55	
应收票据					
	中国航空工业集团 公司所属公司	462,626,942.71		459,994,983.51	
预付款项					
	中国航空工业集团 公司所属公司	266,380,985.71		108,090,403.77	
其他应收款					
	中国航空工业集团 公司所属公司	2,319,263.50	115,963.18	5,154,164.44	888,293.93

(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			
	中国航空工业集团公司所属公司	211,286,480.46	282,526,869.48
应付票据			
	中国航空工业集团公司所属公司	411,752,161.69	324,534,266.99
其他应付款			
	中国航空工业集团公司所属公司	443,396.16	3,660,436.84
合同负债			
	中国航空工业集团公司所属公司	641,104,639.53	626,243.79
长期应付款			
	中国航空工业集团公司所属公司	200,000,000.00	2,000,000,000.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值=（授予日市价-授予价）*股数
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,292,552.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,528,368.44

其他说明

无

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	268,167,852.18
经审议批准宣告发放的利润或股利	268,167,852.18

2022 年 3 月 11 日，公司召开第六届董事会第二十一次会议，审议通过了《2021 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，经董事审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司拟以 2021 年末总股本 1,051,638,636.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发

现金红利 1.70 元（含税），共计分配利润 178,778,568.12 元，剩余可供股东分配的利润将用于以后年度的利润分配；公司拟以 2021 年末总股本 1,051,638,636.00 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股。本次转股后，公司总股本增加 420,655,454 股，转增后的总股本为 1,472,280,090 股（公司总股本数以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司最终登记结果为准，如有尾差，系取整所致）；如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司股本总额因限制性股票回购注销、新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股、股份回购等事项发生变化的，公司拟维持分配总额不变，相应调整分配比例；拟维持每股转增比例不变，相应调整转增总额。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

本公司有三个报告分部，分别为：

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	锻铸分部	高端液压集成分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	746,734.50	209,379.68	307.04	77,431.02	878,990.20
其中：对外交易收入	669,920.30	209,069.90			878,990.20
分部间交易收入	76,814.20	309.78	307.04	77,431.02	
二. 营业费用	48,329.86	20,654.99	4,604.05	595.54	72,993.36
其中：折旧费和摊销费	1,868.27	1,216.43	3,185.39	21.28	6,248.81
三. 对联营和合营企业的投资收益	4,237.72	-624.67	1,795.23	4,216.74	1,191.54

四. 信用减值损失	-15,913.31	-1,065.28			-16,978.59
五. 资产减值损失	-13,638.10	-3,900.42			-17,538.52
六. 利润总额	92,729.18	27,816.12	27,816.12	34,000.15	114,361.27
七. 所得税费用	14,650.03	3,043.53			17,693.56
八. 净利润	78,079.15	24,772.59	17,470.37	23,654.40	96,667.71
九. 资产总额	1,363,717.76	386,730.30	775,281.53	557,255.03	1,968,474.56
十. 负债总额	836,272.23	204,565.63	194,905.26	250,846.75	984,896.37
十一. 其他重要的非现金项目					

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

□适用 √不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		40,651,394.22
其他应收款	690,352,228.02	656,466,495.39
合计	690,352,228.02	697,117,889.61

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款

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

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
陕西宏远航空锻造有限责任公司		40,651,394.22
合计		40,651,394.22

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

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	37,056,840.75
1 至 2 年	652,801,741.19
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	493,646.08
4 至 5 年	
5 年以上	
坏账准备	
合计	690,352,228.02

(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
往来款	690,171,953.02	656,313,984.39
备用金	180,275.00	152,511.00
合计	690,352,228.02	656,466,495.39

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

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

中航力源液压股份有限公司	募投投资款	100,000,000.00	1 年以内	14.49	
陕西宏远航空锻造有限责任公司	募投投资款	152,353,846.27	1 年以内	22.07	
贵州永红航空机械有限责任公司	募投投资款	50,000,000.00	1 年以内	7.24	
贵州安大航空锻造有限责任公司	募投投资款	386,985,431.73	1 年以内	56.06	
中航（沈阳）高新科技有限公司	往来款	493,646.08	3-4 年	0.07	
合计	/	689,832,924.08	/	99.93	

(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	3,207,667,968.83	273,730,000.00	2,933,937,968.83	2,728,340,790.04	28,000,000.00	2,700,340,790.04
对联营、合营企业投资	251,705,166.47		251,705,166.47	233,753,810.04		233,753,810.04
合计	3,459,373,135.30	273,730,000.00	3,185,643,135.30	2,962,094,600.08	28,000,000.00	2,934,094,600.08

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中航力源液压股份有限公司	1,008,940,229.54	504,894.60		1,009,445,124.14		
贵州安大航空锻造有限责任公司	720,993,547.73	920,636.64		721,914,184.37		
贵州永红航空机械有限责任公司	370,611,288.22	891,525.60		371,502,813.82		
江西景航航空锻铸有限公司	118,066,418.80	527,637.60		118,594,056.40		
陕西宏远航空锻造有限责任公司	410,229,004.65	230,379,499.15		640,608,503.80		

中航卓越锻造 (无锡)有限公司	29,432,072.10	236,527.20		29,668,599.30		
中航(沈阳)高 新科技有限公司	50,068,229.00			50,068,229.00		28,000,000.00
中航天地激光 科技有限公司	20,000,000.00	136,458.00		20,136,458.00		
中航特材工业(西 安)有限公司		245,730,000.00		245,730,000.00		245,730,000.00
合计	2,728,340,790.04	479,327,178.79		3,207,667,968.83		273,730,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备		

							润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中航上大 高温合金 材料有限 公司	122,304,544.4 3			12,693,658.66						134,998,203.0 9	
贵州安吉 航空精密 铸造有限 责任公司	111,449,265.6 1			5,258,597.42		-899.65				116,706,963.3 8	
小计	233,753,810.0 4			17,952,256.08		-899.65				251,705,166.4 7	
合计	233,753,810.0 4			17,952,256.08		-899.65				251,705,166.4 7	

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,070,445.90			
合计	3,070,445.90			

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	192,877,269.59	193,119,887.75
权益法核算的长期股权投资收益	17,952,256.08	7,913,135.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	210,829,525.67	201,033,023.74

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	135,806,143.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,427,388.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	5,306,939.66	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,400,798.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	5,250,272.22	
少数股东权益影响额	2,942,504.04	
合计	166,748,493.71	

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	11.05	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.98	0.73	0.73

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：姬苏春

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 11 日

修订信息

适用 不适用