

中航飞机股份有限公司
2020 年半年度财务报告



2020 年 08 月

2020 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中航飞机股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,446,410,280.77	6,739,284,527.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	167,320,890.92	179,244,685.58
衍生金融资产		
应收票据	244,702,579.39	177,689,406.33
应收账款	11,322,942,273.71	12,650,830,679.03
应收款项融资	10,473,483.22	50,799,194.38
预付款项	3,080,432,091.85	5,863,427,181.28
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	59,541,853.55	49,938,228.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	19,626,395,652.13	14,685,742,063.75
合同资产	3,720,878,451.37	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	156,708,947.87	76,500,053.95
流动资产合计	40,835,806,504.78	40,473,456,020.18
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	133,641,813.42	130,815,625.94
长期股权投资	2,488,848,807.50	2,527,667,953.47
其他权益工具投资	397,422,423.22	375,284,591.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,654,689.19	26,419,997.38
固定资产	4,058,666,499.45	4,225,455,902.70
在建工程	507,693,766.69	486,520,357.56
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	286,669,870.93	297,834,442.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,952,199.75	3,177,944.97
递延所得税资产	49,542,223.96	47,282,243.47
其他非流动资产	155,467,288.93	168,758,168.61
非流动资产合计	8,106,559,583.04	8,289,217,228.17
资产总计	48,942,366,087.82	48,762,673,248.35
流动负债：		
短期借款	2,673,000,000.00	778,000,000.00
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	4,654,223,789.45	7,466,914,956.89
应付账款	21,838,090,238.18	17,660,996,168.36
预收款项		3,514,296,606.94
合同负债	542,085,117.81	
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	332,061,953.60	381,103,558.52

应交税费	42,306,515.29	79,652,513.30
其他应付款	154,950,190.46	119,822,151.58
其中：应付利息		1,846,907.64
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	1,200,000,000.00	
其他流动负债	399,139,449.34	461,472,671.01
流动负债合计	31,835,857,254.13	30,462,258,626.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	80,000,000.00	1,200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	-49,631,965.09	-28,895,237.92
长期应付职工薪酬	337,883.58	887,565.76
预计负债	357,901,549.08	381,062,809.98
递延收益	53,841,772.79	84,891,193.49
递延所得税负债	61,740,257.46	60,208,151.92
其他非流动负债	29,976,234.78	
非流动负债合计	534,165,732.60	1,698,154,483.23

负债合计	32,370,022,986.73	32,160,413,109.83
所有者权益：		
股本	2,768,645,071.00	2,768,645,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,144,277,621.35	10,142,839,388.96
减：库存股		
其他综合收益	215,367,289.82	196,550,132.94
专项储备	157,418,912.20	130,981,959.76
盈余公积	1,110,042,644.45	1,109,919,172.61
一般风险准备		
未分配利润	2,101,602,127.06	2,200,104,627.16
归属于母公司所有者权益合计	16,497,353,665.88	16,549,040,352.43
少数股东权益	74,989,435.21	53,219,786.09
所有者权益合计	16,572,343,101.09	16,602,260,138.52
负债和所有者权益总计	48,942,366,087.82	48,762,673,248.35

法定代表人：何胜强

主管会计工作负责人：罗继德

会计机构负责人：孟晓军

2、母公司资产负债表

编制单位：中航飞机股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	1,948,127,860.75	6,228,012,838.95
交易性金融资产	167,320,890.92	179,244,685.58
衍生金融资产		
应收票据	70,905,556.26	142,406,199.33
应收账款	11,019,383,255.63	12,573,162,827.27
应收款项融资		50,000,000.00
预付款项	2,925,703,224.02	5,865,005,620.91
其他应收款	97,029,851.43	42,315,217.99
其中：应收利息		
应收股利	45,000,000.00	4,115,240.41
存货	17,284,255,337.38	14,334,018,630.69
合同资产	3,720,878,451.37	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,818,867.23	63,725,614.83
流动资产合计	37,354,423,294.99	39,477,891,635.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	133,641,813.42	130,815,625.94
长期股权投资	4,255,984,394.25	2,989,847,502.48
其他权益工具投资	397,422,423.22	375,284,591.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,716,190.47	26,419,997.38

固定资产	2,900,645,460.08	3,697,593,428.61
在建工程	384,340,896.46	464,315,152.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	128,131,988.48	206,908,664.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	793,145.00	909,215.00
递延所得税资产	30,856,333.69	40,358,445.89
其他非流动资产	148,137,679.68	162,653,615.16
非流动资产合计	8,403,670,324.75	8,095,106,239.52
资产总计	45,758,093,619.74	47,572,997,875.07
流动负债：		
短期借款	2,400,000,000.00	450,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,972,484,650.72	7,430,954,226.09
应付账款	20,172,229,139.24	17,308,938,468.85
预收款项		3,439,264,547.66
合同负债	471,899,424.22	
应付职工薪酬	269,956,091.65	361,143,203.22
应交税费	35,669,765.23	72,734,327.72
其他应付款	164,210,269.26	103,797,739.60

其中：应付利息		1,587,055.56
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,200,000,000.00	
其他流动负债	388,106,995.79	460,894,736.80
流动负债合计	29,074,556,336.11	29,627,727,249.94
非流动负债：		
长期借款		1,200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	64,929.68	114,553.26
预计负债	357,901,549.08	381,062,809.98
递延收益	3,787,906.00	33,931,762.78
递延所得税负债	61,740,257.46	60,208,151.92
其他非流动负债	29,976,234.78	
非流动负债合计	453,470,877.00	1,675,317,277.94
负债合计	29,528,027,213.11	31,303,044,527.88
所有者权益：		
股本	2,768,645,071.00	2,768,645,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	10,161,083,067.77	10,159,644,835.38
减：库存股		
其他综合收益	215,367,289.82	196,550,132.94
专项储备	136,902,309.71	112,140,519.34
盈余公积	1,115,547,107.04	1,115,423,635.20
未分配利润	1,832,521,561.29	1,917,549,153.33
所有者权益合计	16,230,066,406.63	16,269,953,347.19
负债和所有者权益总计	45,758,093,619.74	47,572,997,875.07

3、合并利润表

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	13,476,824,182.91	14,688,335,005.19
其中：营业收入	13,476,824,182.91	14,688,335,005.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,153,984,144.44	14,461,705,924.82
其中：营业成本	12,584,658,399.69	13,856,215,211.91
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	17,785,410.71	18,726,540.48
销售费用	123,366,685.67	179,678,480.93
管理费用	384,706,066.35	368,584,272.96
研发费用	83,944,026.52	56,235,452.66
财务费用	-40,476,444.50	-17,734,034.12
其中：利息费用	35,884,521.46	19,189,139.18
利息收入	48,927,365.06	31,583,651.03
加：其他收益	19,310,831.44	2,035,044.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-48,384,287.78	24,744,856.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-48,384,287.78	-35,051,146.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-11,923,794.66	29,373,250.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,764,948.87	-36,040,915.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-119,645.24	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	214,209.80	24,134,625.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	269,172,403.16	270,875,941.33
加：营业外收入	2,639,444.19	2,003,148.60
减：营业外支出	2,250,937.65	3,919,519.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	269,560,909.70	268,959,570.17

减：所得税费用	39,467,598.73	48,652,786.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	230,093,310.97	220,306,783.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	230,093,310.97	220,306,783.19
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.归属于母公司所有者的净利润	232,623,661.85	224,282,848.22
2.少数股东损益	-2,530,350.88	-3,976,065.03
六、其他综合收益的税后净额	18,817,156.88	18,966,515.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,817,156.88	18,966,515.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	18,817,156.88	18,966,515.35
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	18,817,156.88	18,966,515.35
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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		

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	248,910,467.85	239,273,298.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	251,440,818.73	243,249,363.57
归属于少数股东的综合收益总额	-2,530,350.88	-3,976,065.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0840	0.0810
（二）稀释每股收益	0.0840	0.0810

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：何胜强 主管会计工作负责人：罗继德 会计机构负责人：孟晓军

4、母公司利润表

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	12,679,263,918.36	14,464,062,098.51
减：营业成本	11,923,321,705.56	13,710,774,248.58
税金及附加	13,665,011.65	14,561,326.13
销售费用	112,610,630.56	173,044,977.02
管理费用	321,039,543.14	331,536,892.81
研发费用	65,191,981.14	53,442,237.17
财务费用	-45,808,397.14	-20,819,017.19
其中：利息费用	27,707,888.89	13,435,174.20
利息收入	45,972,016.68	28,234,064.64
加：其他收益	11,268,566.91	839,326.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-384,287.78	-33,740,801.59

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-48,384,287.78	-35,051,146.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-11,923,794.66	29,373,250.26
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-13,185,112.21	-35,814,299.73
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-220,590.96	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	4,812.55	-5,671,906.55
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	274,803,037.30	156,507,002.74
加：营业外收入	2,262,672.64	458,723.49
减：营业外支出	2,245,778.07	1,718,864.69
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	274,819,931.87	155,246,861.54
减：所得税费用	28,721,361.96	40,793,311.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	246,098,569.91	114,453,550.47
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	246,098,569.91	114,453,550.47
(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	18,817,156.88	18,966,515.35
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	18,817,156.88	18,966,515.35
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	18,817,156.88	18,966,515.35
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(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	264,915,726.79	133,420,065.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0889	0.0413
（二）稀释每股收益	0.0889	0.0413

5、合并现金流量表

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,872,696,377.03	8,343,679,803.79
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	43,649,257.86	17,131,996.38
收到其他与经营活动有关的现金	91,062,255.88	51,648,708.37
经营活动现金流入小计	7,007,407,890.77	8,412,460,508.54
购买商品、接受劳务支付的现金	10,229,367,171.75	9,522,722,303.41
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,353,429,858.47	2,242,498,653.50
支付的各项税费	92,435,823.17	96,386,750.65
支付其他与经营活动有关的现金	159,506,005.97	197,029,277.27
经营活动现金流出小计	12,834,738,859.36	12,058,636,984.83
经营活动产生的现金流量净额	-5,827,330,968.59	-3,646,176,476.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,101,952.81	1,190,000.00
取得投资收益收到的现金		2,988,018.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,850.00	1,018,208.00
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		305,695.52
投资活动现金流入小计	4,133,802.81	5,501,921.52

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,698,717.31	139,952,869.20
投资支付的现金		10,700.00
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	200,000.00	2,321,178,412.10
投资活动现金流出小计	131,898,717.31	2,461,141,981.30
投资活动产生的现金流量净额	-127,764,914.50	-2,455,640,059.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,170,000,000.00	1,305,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,020,000.00
筹资活动现金流入小计	2,170,000,000.00	1,306,020,000.00
偿还债务支付的现金	145,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	369,702,718.85	294,648,835.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	514,702,718.85	399,648,835.83
筹资活动产生的现金流量净额	1,655,297,281.15	906,371,164.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-616,347.15	830,369.41
五、现金及现金等价物净增加额	-4,300,414,949.09	-5,194,615,002.49
加：期初现金及现金等价物余额	6,706,973,310.55	8,671,979,242.39
六、期末现金及现金等价物余额	2,406,558,361.46	3,477,364,239.90

6、母公司现金流量表

编制单位：中航飞机股份有限公司

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,211,160,258.19	7,960,927,797.95
收到的税费返还	43,623,163.65	17,118,142.32
收到其他与经营活动有关的现金	108,749,178.77	46,567,234.04
经营活动现金流入小计	6,363,532,600.61	8,024,613,174.31
购买商品、接受劳务支付的现金	9,753,199,865.65	9,176,676,564.28
支付给职工以及为职工支付的现金	2,208,247,019.91	2,127,568,429.74
支付的各项税费	69,917,746.28	79,722,814.59
支付其他与经营活动有关的现金	149,511,216.61	221,256,187.05
经营活动现金流出小计	12,180,875,848.45	11,605,223,995.66
经营活动产生的现金流量净额	-5,817,343,247.84	-3,580,610,821.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,101,952.81	1,190,000.00
取得投资收益收到的现金	7,115,240.41	2,988,018.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		422,676.00
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	11,217,193.22	4,600,694.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,945,609.21	191,561,575.02
投资支付的现金	16,720,060.51	

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	277,055.11	
投资活动现金流出小计	112,942,724.83	191,561,575.02
投资活动产生的现金流量净额	-101,725,531.61	-186,960,881.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,000,000,000.00	1,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000,000.00	1,200,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	361,083,793.19	288,645,108.35
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	361,083,793.19	288,645,108.35
筹资活动产生的现金流量净额	1,638,916,206.81	911,354,891.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	267,594.44	405,021.07
五、现金及现金等价物净增加额	-4,279,884,978.20	-2,855,811,789.65
加：期初现金及现金等价物余额	6,228,012,838.95	5,883,221,911.08
六、期末现金及现金等价物余额	1,948,127,860.75	3,027,410,121.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,768,645,071.00				10,142,839,388.96		196,550,132.94	130,981,959.76	1,109,919,172.61		2,200,104,627.16		16,549,040,352.43	53,219,786.09	16,602,260,138.52
加：会计政策变更									123,471.84		1,111,246.57		1,234,718.41		1,234,718.41
前期差错更正															
同一控制下															

企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,768,645,071.00			10,142,839,388.96	196,550,132.94	130,981,959.76	1,110,042,644.45	2,201,215,873.73	16,550,275,070.84	53,219,786.09	16,603,494,856.93		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,438,232.39	18,817,156.88	26,436,952.44		-99,613,746.67	-52,921,404.96	21,769,649.12	-31,151,755.84		
（一）综合收益总额					18,817,156.88			232,623,661.85	251,440,818.73	-2,530,350.88	248,910,467.85		
（二）所有者投入和减少资本										24,300,000.00	24,300,000.00		
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他										24,300,000.00	24,300,000.00		

													00	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转														

留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						26,436,952.44				26,436,952.44			26,436,952.44
1. 本期提取						74,569,769.51				74,569,769.51	262,783.66		74,832,553.17
2. 本期使用						-48,132,817.07				-48,132,817.07	-262,783.66		-48,395,600.73
(六) 其他				1,438,232.39						1,438,232.39			1,438,232.39
四、本期期末余额	2,768,645,071.00			10,144,277,621.35	215,367,289.82	157,418,912.20	1,110,042,644.45	2,101,602,127.06	16,497,353,665.88	74,989,435.21			16,572,343,101.09

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 益	所有者权 益 合计		
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他	小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	2,768,645,071 .00				10,142,223,696 .37		118,508,528 .99	112,114,350.9 9	1,068,076,565 .46		1,838,443,594 .93		16,048,011,807. 74	3,265,058,909 .45	19,313,070,71 7.19
加：会计政策变 更						40,657,203. 35					120,138,904.3 8		160,796,107.73		160,796,107.7 3
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															

其他													
二、本年期初余额	2,768,645,071.00			10,142,223,696.37	159,165,732.34	112,114,350.99	1,068,076,565.46	1,958,582,499.31	16,208,807,915.47	3,265,058,909.45	19,473,866,824.92		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				495,224.11	18,966,515.35	18,831,241.74		-51,776,586.15	-13,483,604.95	-3,233,739.456.12	-3,247,223,061.07		
(一)综合收益总额					18,966,515.35			224,282,848.22	243,249,363.57	-3,976,065.03	239,273,298.54		
(二)所有者投入和减少资本				1,091,484.77					1,091,484.77		1,091,484.77		
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				1,091,484.77					1,091,484.77		1,091,484.77		
(三)利润分配								-276,864,507.1	-276,864,507.1		-276,864,507.1		

											10		0		10
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-276,864,507.10		-276,864,507.10		-276,864,507.10
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结															

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备						19,484,344.04				19,484,344.04			19,484,344.04	
1. 本期提取						39,024,547.95				39,024,547.95	259,797.25		39,284,345.20	
2. 本期使用						-19,540,203.91				-19,540,203.91	-259,797.25		-19,800,001.16	
(六) 其他					-596,260.66	-653,102.30		805,072.73		-444,290.23	-3,229,763.39	1.09	-3,230,207.68	1.32
四、本期期末余额	2,768,645,071.00				10,142,718,920.48	178,132,247.69	130,945,592.73	1,068,076,565.46	1,906,805,913.16	16,195,324,310.52	31,319,453.33		16,226,643,763.85	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,768,645,071.00				10,159,644,835.38		196,550,132.94	112,140,519.34	1,115,423,635.20	1,917,549,153.33		16,269,953,347.19
加：会计政策变更									123,471.84	1,111,246.57		1,234,718.41
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,768,645,071.00				10,159,644,835.38		196,550,132.94	112,140,519.34	1,115,547,107.04	1,918,660,399.90		16,271,188,065.60

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,438,232.39		18,817,156.88	24,761,790.37			-86,138,838.61		-41,121,658.97
（一）综合收益总额							18,817,156.88				246,098,569.91		264,915,726.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-332,237,408.52		-332,237,408.52
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-332,237,408.52		-332,237,408.52
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							24,761,790.37				24,761,790.37
1. 本期提取							67,656,469.78				67,656,469.78
2. 本期使用							-42,894,679.41				-42,894,679.41
(六) 其他					1,438,232.39						1,438,232.39
四、本期期末余额	2,768,645,071.00				10,161,083,067.77	215,367,289.82	136,902,309.71	1,115,547,107.04	1,832,521,561.29		16,230,066,406.63

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,768,645,071.00				10,127,049,577.50		118,508,528.99	93,329,860.69	1,073,581,028.05	1,629,220,133.57		15,810,334,199.80
加：会计政策变更							40,657,203.35			120,138,904.38		160,796,107.73
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,768,645,071.00				10,127,049,577.50		159,165,732.34	93,329,860.69	1,073,581,028.05	1,749,359,037.95		15,971,130,307.53
三、本期增减变动金					32,474,789.40		18,966,515.35	19,466,332.93		-84,947,851.74		-14,040,214.06

额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额						18,966,515.35				114,453,550.47	133,420,065.82
（二）所有者投入和减少资本					1,091,484.77						1,091,484.77
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,091,484.77						1,091,484.77
（三）利润分配										-276,864,507.10	-276,864,507.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-276,864,507.10	-276,864,507.10
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							19,466,332.93				19,466,332.93
1. 本期提取							36,803,769.72				36,803,769.72
2. 本期使用							-17,337,436.79				-17,337,436.79
(六) 其他					31,383,304.63				77,463,104.89		108,846,409.52
四、本期期末余额	2,768,645,071 .00				10,159,524,366.90	178,132,247.69	112,796,193.62	1,073,581,028.05	1,664,411,186.21		15,957,090,093.47

三、公司基本情况

中航飞机股份有限公司原名为西安飞机国际航空制造股份有限公司，系西安飞机国际航空制造股份有限公司在完成非公开发行股份购买资产事项后更名形成。公司是经国家经济体制改革委员会“体改生[1997]50号”文批准，由航空工业西飞独家发起，以募集方式设立。公司于1997年6月18日在陕西省工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照注册号为610000100118383。公司于2019年10月30日完成了工商变更登记，并取得了由陕西省工商行政管理局核发的加载统一社会信用代码的新版《营业执照》，公司的统一社会信用代码是916100002942059830。

公司成立时股本为17,000万元。经中国证券监督管理委员会“证监发审字[1997]第253号”文批准，公司于1997年6月26日在深圳证券交易所挂牌交易。公司股票代码为000768。

经中国证券监督管理委员会“证监公司字[1999]32号”文批准，公司在1999年8月以1997年末总股本17,000万股为基数，按10:3比例配股，配股后股本变更为22,100万元；1999年12月，公司以配股后总股本为基数，用资本公积转增股本，每10股转增5股，转增后股本变更为33,150万元。经中国证券监督管理委员会“证监公司字[2000]164号”文批准，公司于2000年11月向社会公开发行6,000万股，发行后股本变更为39,150万元。2005年4月，公司以总股本39,150万股为基数，用资本公积转增股本，每10股转增6股，转增后股本变更为62,640万股。2006年5月，公司股权分置改革成功后实现了全流通，其中社会公众股为35,400万股，占总股本的56.51%，国有法人股为27,240万股，占总股本的43.49%。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]495号”文批准，公司于2008年1月采取非公开定向发行股票方式向原控股股东航空工业西飞和九家机构投资者分别发行37,029.02万股和12,950.00万股普通股股票，发行后股本变更为112,619.02万股，其中社会公众股为48,350万股，占总股本的42.93%，国有法人股为64,269.02万股，占总股本的57.07%。

2009年5月，公司以2008年末总股本为基数，用资本公积转增股本，每10股转增12股，转增后股本变更为247,761.84 万股。

经中国证券监督管理委员会2012年3月16日“证监发行字[2012]335号”文核准，本公司向航空工业陕飞、航空工业起落架、航空工业制动、航空工业西飞非公开发行股份 176,216,069股购买资产，并于2012年10月31日完成资产交割，2012年11月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完股份登记手续。此次变更后公司股份为265,383.45万股，航空工业西飞持有本公司股份55.12%。

2014年7月23日，航空工业与航空工业西飞签署《股份划转协议》。2014年8月19日，航空工业接到国务院国有资产监督管理委员会出具的《关于中航飞机股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权〔2014〕826号），批准本次股权划转经济行为。2014年9月19日，中国证券监督管理委员会向航空工业出具《关于核准中国航空工业集团公司公告中航飞机股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2014〕957号）。2014年10月23日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对上述无偿划转出具了《证券过户登记确认书》，航空工业西飞将其持有的公司1,061,533,804股（占公司总股本的40%）的股份转让给航空工业的过户登记手续已办理完毕。本次变更后公司股份为265,383.45万股，航空工业持有本公司股份40.00%，为公司的控股股东。

经中国证券监督管理委员会《关于核准中航飞机股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2015〕1407号）核准，公司于2015年7月完成非公开发行股票，向国华人寿保险股份有限公司、财通基金管理有限公司等8家特定对象非公开发行A股股票114,810,562股，上述发行股份已于2015年7月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续，并于2015年8月10日在深圳证券交易所上市，性质为有限售条件流通股。该次发行完成后，公司总股本由265,383.45万股增至276,864.51万股。

公司注册地址及总部位于陕西省西安市阎良区西飞大道一号。公司法定代表人：何胜强。航空工业为本公司母公司和最终控制方。

本公司及子公司主要从事航空产品业务，主要生产航空产品，属航空制造业行业。

公司经营范围：飞机、飞行器零部件、航材和地随设备的设计、试验、生产、维修、改装、销售、服务及相关业务；飞行机务保证及服务；飞机租赁及相关服务保障业务；技术装备的设计、制造、安装、调试及技术服务；航空及其它民用铝合金系列产品和装饰材料的开发、设计、研制、生产、销售以及相关的技术服务；进出口加工业务；动力设备和设施、机电设备、工矿备件、电气、管道、非标设备及特种设备的设计、制造、安装、销售以及技术服务；碳材料和粉末冶金制品、橡胶件、塑料件、锻铸件的制造；城市暖通工程、天然气安装工程、电子工程的设计、运行、安装、维护、管理及技术服务；汽车零部件的制造、维修、销售及技术服务；客户培训及相关配套服务；员工培训（仅限本系统内部员工）。（上述范围中国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营；未经批准的，不得从事经营活动）。

公司营业期限为长期。

本集团2020年纳入合并报表范围内的子公司共6户。详见本附注八。本报告期合并报表范围变化情况详见本附注八。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同

一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1)外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2)外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1)金融资产

1)金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2)金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具

投资包括：非上市公司的其他权益工具的投资。

(4)金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团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) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5)金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6)金融工具减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	信用风险组合
组合三	关联方等组合
组合四	其他应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款客户信用风险与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风

险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

11、应收票据

参见附注五、10（6）金融工具减值。

12、应收账款

参见附注五、10（6）金融工具减值。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10（6）金融工具减值。

15、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用和发出时按计划成本计价，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货

应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。库存商品中航飞机整机采用个别计价法核算，其他库存商品发出采用加权平均法核算。低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；专用工艺装备按实际成本计价，根据飞机零部件、整机价格中确定的工装费用按生产件数或架份进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述11.应收票据及应收账款相关内容描述。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

18、长期应收款

参见附注五、10（6）金融工具减值。

19、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控

制权的当期损益。

20、投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	15-35	3%	2.8%-6.5%

21、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、动力设备、仪器仪表、运输设备、办公设备。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3%	2.8%-6.5%
机器设备	年限平均法	10-14	3%	6.9%-9.7%
动力设备	年限平均法	11-15	3%	6.5%-8.8%
仪器仪表	年限平均法	4-8	3%	12.1%-24.3%
运输设备	年限平均法	6	3%	16.2%
办公设备	年限平均法	4-8	3%	12.1%-24.3%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团融资租入的固定资产包括机器设备、动力设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬。融资租入固定资产以租

赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

22、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

23、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定

实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）内部研究开发支出会计政策

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

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。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进

行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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

辞退福利是由于职工内部退休计划产生，在办理内部退休日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的内退补偿款，按同期限国债利率折现后计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利是按照会计准则将超过一年后支付的辞退福利重分类而来。

29、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

30、收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

31、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为经营租赁的出租方，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，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，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

34、持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36、重要会计政策和会计估计变更

（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
2017年7月5日，财政部修订发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会〔2017〕22号文件）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市公司自2020年1月1日起实施新收入准则。公司根据新收入准则的要求，	第七届董事会第三十六次会议	对公司影响详见说明

对原采用的相关会计政策进行相应调整。		
--------------------	--	--

1) 变更日期

根据本公司2020年4月28日召开的第七届董事会第三十六次会议决议批准，确定本次新收入准则变更日期为2020年1月1日。

2) 变更前后采用的会计政策

变更前采用的会计政策：

本次会计政策变更前，公司按照财政部发布的《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2006〕3号文件）、企业会计准则应用指南，企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

变更后采用的会计政策：

本次会计政策变更后，公司将执行财政部2017年7月5日修订并发布的新收入准则《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号文件）。

除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告、以及其他相关规定执行。

3) 本次会计政策变更的内容

- ①将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；
- ②以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；
- ③结合产品特性，分别按照在某一时段或某一时点内履行履约义务进行确认；
- ④对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确指引；
- ⑤对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出明确规定

4) 本次会计政策变更对公司的影响

①根据新旧准则衔接规定，公司不需要按照新收入准则相关要求进行追溯调整。因此，本次变更不会对会计政策变更之前的公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

②公司自2020年1月1日起执行新收入准则，首日执行新准则与原准则的差异调整计入

2020年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，并于2020年一季报起按新准则要求进行会计报表披露，不重述2019年末可比数，本次会计政策变更不会对公司财务报告产生重大影响。

③2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表调整情况见下表。

单位：元

受影响的项目	合并资产负债表		
	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
应收账款	12,650,830,679.03	12,052,121,635.71	-598,709,043.32
存货	14,685,742,063.75	14,649,574,673.64	-36,167,390.11
合同资产		598,709,043.32	598,709,043.32
预收款项	3,514,296,606.94		-3,514,296,606.94
合同负债		3,476,676,606.94	3,476,676,606.94
递延收益	84,891,193.49	54,914,958.71	-29,976,234.78
递延所得税负债	60,208,151.92	60,426,043.40	217,891.48
其他非流动负债		29,976,234.78	29,976,234.78
盈余公积	1,109,919,172.61	1,110,042,644.45	123,471.84
未分配利润	2,200,104,627.16	2,201,215,873.73	1,111,246.57

单位：元

受影响的项目	母公司资产负债表		
	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
应收账款	12,573,162,827.27	11,974,453,783.95	-598,709,043.32
存货	14,334,018,630.69	14,297,851,240.58	-36,167,390.11
合同资产		598,709,043.32	598,709,043.32
预收款项	3,439,264,547.66		-3,439,264,547.66
合同负债		3,401,644,547.66	3,401,644,547.66
递延收益	33,931,762.78	3,955,528.00	-29,976,234.78
递延所得税负债	60,208,151.92	60,426,043.40	217,891.48
其他非流动负债		29,976,234.78	29,976,234.78

盈余公积	1,115,423,635.20	1,115,547,107.04	123,471.84
未分配利润	1,917,549,153.33	1,918,660,399.90	1,111,246.57

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,739,284,527.22	6,739,284,527.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	179,244,685.58	179,244,685.58	
衍生金融资产			
应收票据	177,689,406.33	177,689,406.33	
应收账款	12,650,830,679.03	12,052,121,635.71	-598,709,043.32
应收款项融资	50,799,194.38	50,799,194.38	
预付款项	5,863,427,181.28	5,863,427,181.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	49,938,228.66	49,938,228.66	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	14,685,742,063.75	14,649,574,673.64	-36,167,390.11
合同资产		598,709,043.32	598,709,043.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	76,500,053.95	76,500,053.95	
流动资产合计	40,473,456,020.18	40,437,288,630.07	-36,167,390.11
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	130,815,625.94	130,815,625.94	
长期股权投资	2,527,667,953.47	2,527,667,953.47	
其他权益工具投资	375,284,591.60	375,284,591.60	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	26,419,997.38	26,419,997.38	
固定资产	4,225,455,902.70	4,225,455,902.70	
在建工程	486,520,357.56	486,520,357.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	297,834,442.47	297,834,442.47	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,177,944.97	3,177,944.97	
递延所得税资产	47,282,243.47	47,282,243.47	
其他非流动资产	168,758,168.61	168,758,168.61	
非流动资产合计	8,289,217,228.17	8,289,217,228.17	
资产总计	48,762,673,248.35	48,726,505,858.24	-36,167,390.11
流动负债：			
短期借款	778,000,000.00	778,000,000.00	
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	7,466,914,956.89	7,466,914,956.89	
应付账款	17,660,996,168.36	17,660,996,168.36	
预收款项	3,514,296,606.94	0.00	-3,514,296,606.94
合同负债		3,476,676,606.94	3,476,676,606.94
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	381,103,558.52	381,103,558.52	
应交税费	79,652,513.30	79,652,513.30	
其他应付款	119,822,151.58	119,822,151.58	

其中：应付利息	1,846,907.64	1,846,907.64	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	461,472,671.01	461,472,671.01	
流动负债合计	30,462,258,626.60	30,424,638,626.60	-37,620,000.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	-28,895,237.92	-28,895,237.92	
长期应付职工薪酬	887,565.76	887,565.76	
预计负债	381,062,809.98	381,062,809.98	
递延收益	84,891,193.49	54,914,958.71	-29,976,234.78
递延所得税负债	60,208,151.92	60,426,043.40	217,891.48
其他非流动负债		29,976,234.78	29,976,234.78
非流动负债合计	1,698,154,483.23	1,698,372,374.71	217,891.48
负债合计	32,160,413,109.83	32,123,011,001.31	-37,402,108.52
所有者权益：			

股本	2,768,645,071.00	2,768,645,071.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	10,142,839,388.96	10,142,839,388.96	
减：库存股			
其他综合收益	196,550,132.94	196,550,132.94	
专项储备	130,981,959.76	130,981,959.76	
盈余公积	1,109,919,172.61	1,110,042,644.45	123,471.84
一般风险准备			
未分配利润	2,200,104,627.16	2,201,215,873.73	1,111,246.57
归属于母公司所有者权益合计	16,549,040,352.43	16,550,275,070.84	1,234,718.41
少数股东权益	53,219,786.09	53,219,786.09	
所有者权益合计	16,602,260,138.52	16,603,494,856.93	1,234,718.41
负债和所有者权益总计	48,762,673,248.35	48,726,505,858.24	-36,167,390.11

调整情况说明：

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，首日执行新准则与原准则的差异详见公司2020年4月30日在《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网上发布的《关于会计政策变更的公告》。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,228,012,838.95	6,228,012,838.95	
交易性金融资产	179,244,685.58	179,244,685.58	
衍生金融资产			

应收票据	142,406,199.33	142,406,199.33	
应收账款	12,573,162,827.27	11,974,453,783.95	-598,709,043.32
应收款项融资	50,000,000.00	50,000,000.00	
预付款项	5,865,005,620.91	5,865,005,620.91	
其他应收款	42,315,217.99	42,315,217.99	
其中：应收利息			
应收股利	4,115,240.41	4,115,240.41	
存货	14,334,018,630.69	14,297,851,240.58	-36,167,390.11
合同资产		598,709,043.32	598,709,043.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	63,725,614.83	63,725,614.83	
流动资产合计	39,477,891,635.55	39,441,724,245.44	-36,167,390.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	130,815,625.94	130,815,625.94	
长期股权投资	2,989,847,502.48	2,989,847,502.48	
其他权益工具投资	375,284,591.60	375,284,591.60	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	26,419,997.38	26,419,997.38	
固定资产	3,697,593,428.61	3,697,593,428.61	
在建工程	464,315,152.62	464,315,152.62	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	206,908,664.84	206,908,664.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	909,215.00	909,215.00	
递延所得税资产	40,358,445.89	40,358,445.89	
其他非流动资产	162,653,615.16	162,653,615.16	
非流动资产合计	8,095,106,239.52	8,095,106,239.52	
资产总计	47,572,997,875.07	47,536,830,484.96	-36,167,390.11
流动负债：			
短期借款	450,000,000.00	450,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,430,954,226.09	7,430,954,226.09	
应付账款	17,308,938,468.85	17,308,938,468.85	
预收款项	3,439,264,547.66	0.00	-3,439,264,547.66
合同负债		3,401,644,547.66	3,401,644,547.66
应付职工薪酬	361,143,203.22	361,143,203.22	
应交税费	72,734,327.72	72,734,327.72	
其他应付款	103,797,739.60	103,797,739.60	
其中：应付利息	1,587,055.56	1,587,055.56	
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	460,894,736.80	460,894,736.80	
流动负债合计	29,627,727,249.94	29,590,107,249.94	-37,620,000.00
非流动负债：			
长期借款	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬	114,553.26	114,553.26	
预计负债	381,062,809.98	381,062,809.98	
递延收益	33,931,762.78	3,955,528.00	-29,976,234.78
递延所得税负债	60,208,151.92	60,426,043.40	217,891.48
其他非流动负债		29,976,234.78	29,976,234.78
非流动负债合计	1,675,317,277.94	1,675,535,169.42	217,891.48
负债合计	31,303,044,527.88	31,265,642,419.40	-37,402,108.52
所有者权益：			
股本	2,768,645,071.00	2,768,645,071.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	10,159,644,835.38	10,159,644,835.38	
减：库存股			

其他综合收益	196,550,132.94	196,550,132.94	
专项储备	112,140,519.34	112,140,519.34	
盈余公积	1,115,423,635.20	1,115,547,107.04	123,471.84
未分配利润	1,917,549,153.33	1,918,660,399.90	1,111,246.57
所有者权益合计	16,269,953,347.19	16,271,188,065.60	1,234,718.41
负债和所有者权益总计	47,572,997,875.07	47,536,830,484.96	-36,167,390.11

调整情况说明：

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，首日执行新准则与原准则的差异详见公司2020年4月30日在《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网上发布的《关于会计政策变更的公告》。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、10%、9%、6%
消费税		
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

西飞铝业公司	15%
西飞国际天津公司	15%
贵州新安公司	15%
陕飞锐方公司	15%
西飞国际科技发展	25%
西飞工贸公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局有关规定，本集团所销售军品项目免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于飞机维修增值税问题的通知》（财税[2000]102号），对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分由税务机关即征即退。

根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税〔2013〕106号的规定，技术转让、技术开发免征增值税优惠。本集团的相关技术服务费收入免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于继续执行供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》财税〔2011〕118号的规定，供热企业免征增值税优惠。本集团的动能供应中相关的采暖费收入免征增值税。

(2) 所得税

本公司经认定为高新技术企业，2018-2021年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

子公司西飞国际天津公司经认定为高新技术企业，2018-2021年度按照优惠税率15%缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司及子公司西飞铝业公司、贵州新安公司、陕飞锐方公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2011年本）”的鼓励类目录，本年度按15%税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,098.32	26,931.77
银行存款	2,406,554,003.39	6,706,946,378.78
其他货币资金	39,852,179.06	32,311,216.67
合计	2,446,410,280.77	6,739,284,527.22

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,320,890.92	179,244,685.58
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	167,320,890.92	179,244,685.58
合计	167,320,890.92	179,244,685.58

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,204,123.91	45,776,861.60
商业承兑票据	234,498,455.48	131,912,544.73
合计	244,702,579.39	177,689,406.33

单位：元

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	244,702,579.39	100.00%			244,702,579.39	177,689,406.33	100.00%			177,689,406.33
其中:										
银行承兑汇票	10,204,123.91	4.17%			10,204,123.91	45,776,861.60	25.76%			45,776,861.60
商业承兑汇票	234,498,455.48	95.83%			234,498,455.48	131,912,544.73	74.24%			131,912,544.73
合计	244,702,579.39	100.00%			244,702,579.39	177,689,406.33	100.00%			177,689,406.33

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	10,204,123.91		
商业承兑汇票	234,498,455.48		
合计	244,702,579.39		--

确定该组合依据的说明:

确定该组合依据的说明: 确定该组合的依据详见本附注五、11

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

(2) 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

单位：元

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	2,616,436.17	
商业承兑票据	13,515,832.00	
合计	16,132,268.17	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	34,071,227.19	0.30%	34,071,227.19	100.00%		33,814,589.99	0.28%	33,814,589.99	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,441,668,691.66	99.70%	118,726,417.95	1.04%	11,322,942,273.71	12,157,381,433.75	99.72%	105,259,798.04	0.87%	12,052,121,635.71
其中：										
信用风险组合	1,087,300,368.44	9.47%	118,726,417.95	10.92%	968,573,950.49	1,074,022,710.68	8.81%	105,259,798.04	9.80%	968,762,912.64
关联方组合等	10,354,368,323.22	90.23%			10,354,368,323.22	11,083,358,723.07	90.91%	0.00		11,083,358,723.07

合计	11,475,739,918.85	100.00%	152,797,645.14	1.33%	11,322,942,273.71	12,191,196,023.74	100.00%	139,074,388.03	1.14%	12,052,121,635.71
----	-------------------	---------	----------------	-------	-------------------	-------------------	---------	----------------	-------	-------------------

按单项计提坏账准备：34,071,227.19 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
兴平市华兴汽车部件有限公司	33,814,589.99	33,814,589.99	100.00%	厂办大集体改制，2020 年将办理注销
济南腊山航空科技有限公司	256,637.20	256,637.20	100.00%	五年以上未收回
合计	34,071,227.19	34,071,227.19	--	--

按组合计提坏账准备：信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：6 个月以内（含 6 个月）	831,365,807.12	17,929,185.33	2.16%
7 至 12 个月（含 1 年）	28,922,223.58	3,364,338.15	11.63%
1 至 2 年（含 2 年）	46,840,835.54	9,015,926.00	19.25%
2 至 3 年（含 3 年）	60,589,145.79	16,461,694.17	27.17%
3-4 年（含 4 年）	51,380,033.26	13,666,357.60	26.60%
4-5 年（含 5 年）	17,902,089.47	7,988,683.02	44.62%
5 年以上	50,300,233.68	50,300,233.68	100.00%
合计	1,087,300,368.44	118,726,417.95	--

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、12。

按组合计提坏账准备：关联方单位等

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方单位等	10,354,368,323.22		
合计	10,354,368,323.22		--

确定该组合依据的说明：

详见附注五、12。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,056,579,847.87
6 个月以内	10,064,981,983.72
7-12 月	991,597,864.15
1 至 2 年	107,824,925.82
2 至 3 年	68,944,334.11
3 年以上	242,390,811.05
3 至 4 年	62,405,250.92
4 至 5 年	81,488,390.57
5 年以上	98,497,169.56
合计	11,475,739,918.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	139,074,388.03	13,723,257.11				152,797,645.14
合计	139,074,388.03	13,723,257.11				152,797,645.14

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	10,233,612,724.87	89.18%	
客户 2	409,300,115.60	3.57%	
客户 3	249,405,069.24	2.17%	2,935,902.39
客户 4	97,730,157.95	0.85%	40,051,037.89
客户 5	93,111,820.45	0.81%	3,894,401.89
合计	11,083,159,888.11	96.58%	

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

于 2020 年 6 月 30 日，本集团共有账面价值为 37,036,746.00 元的应收账款质押给银行取得短期借款 30,000,000.00 元。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,690,900.00	210,714.57
商业承兑汇票	782,583.22	50,588,479.81
合计	10,473,483.22	50,799,194.38

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,978,134,421.34	64.22%	4,799,536,208.18	81.85%
1 至 2 年	453,177,317.25	14.71%	823,256,617.14	14.04%
2 至 3 年	619,587,983.04	20.11%	209,074,312.64	3.57%
3 年以上	29,532,370.22	0.96%	31,560,043.32	0.54%
合计	3,080,432,091.85	--	5,863,427,181.28	--

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：

注：本集团账龄超过 1 年的预付账款主要是预付国内外成品、材料采购款，相关成品、材料尚未交付结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,540,186,307.99 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.00%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	59,541,853.55	49,938,228.66
合计	59,541,853.55	49,938,228.66

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	252,309.20	7,005,237.36
备用金借支	7,766,254.43	23,688,786.20
关联方单位等	52,162,861.26	10,002,732.83
其他	7,253,731.08	18,093,082.93
合计	67,435,155.97	58,789,839.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		1,454,543.28	7,397,067.38	8,851,610.66
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提		-958,308.24		-958,308.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		496,235.04	7,397,067.38	7,893,302.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	57,298,044.14
6 个月以内	51,034,532.90
7-12 月	6,263,511.24
1 至 2 年	3,557,050.27
2 至 3 年	1,048,176.97
3 年以上	5,531,884.59
3 至 4 年	472,506.86
4 至 5 年	85,014.88
5 年以上	4,974,362.85
合计	67,435,155.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	8,851,610.66	-958,308.24				7,893,302.42
合计	8,851,610.66	-958,308.24				7,893,302.42

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
西飞民机公司	关联方款项	32,738,149.10	1 年以内	48.55%	
西安西飞国际天澳航空 建材有限公司	货款	4,457,466.89	5 年以上	6.61%	4,457,466.89
陕西隆地实业有限公司	试飞保障款	2,094,248.28	1 年以内	3.11%	
西安飞机工业(集团)运 输有限公司	关联方款项	572,940.00	1 年以内	0.85%	
ALRT COMPANY LIMITED	货款	305,801.24	3-4 年	0.45%	81,648.93
合计	--	40,168,605.51	--	59.57%	4,539,115.82

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
航空工业西飞	财政贴息补助款	12,890,000.00	1 年以内	2020 年 7 月、 12,890,000.00 元、根据 财政贴息批复文件。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,660,673,886.06	28,695,606.23	4,631,978,279.83	2,844,603,538.90	28,695,606.23	2,815,907,932.67
在产品	12,524,707,318.17	4,106,937.79	12,520,600,380.38	9,402,050,203.49	4,106,937.79	9,397,943,265.70
库存商品	673,225,316.99	323,267.62	672,902,049.37	662,981,168.77	323,267.62	662,657,901.15
周转材料	1,075,139,622.11		1,075,139,622.11	1,055,460,780.63		1,055,460,780.63
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
发出商品	696,833,733.58	4,445,794.52	692,387,939.06	688,056,695.59	4,445,794.52	683,610,901.07
委托加工物资	33,387,381.38		33,387,381.38	33,993,892.42		33,993,892.42
合计	19,663,967,258.29	37,571,606.16	19,626,395,652.13	14,687,146,279.80	37,571,606.16	14,649,574,673.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	28,695,606.23					28,695,606.23
在产品	4,106,937.79					4,106,937.79
库存商品	323,267.62					323,267.62

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	4,445,794.52					4,445,794.52
合计	37,571,606.16					37,571,606.16

9、合同资产

单位：元

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
航空产品	3,720,878,451.37		3,720,878,451.37	598,709,043.32		598,709,043.32
合计	3,720,878,451.37		3,720,878,451.37	598,709,043.32		598,709,043.32

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
航空产品	3,122,169,408.05	合同履行中，按履约进度确认合同收入，尚未达到收款节点
合计	3,122,169,408.05	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

其他说明：

本集团合同资产余额均为对航空工业下属公司销售或提供服务等形成的，本集团预判不存在预期信用损失，未计提减值准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	146,909,071.88	74,514,164.84
预缴的其他税款	9,799,875.99	1,985,889.11
合计	156,708,947.87	76,500,053.95

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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							
分期收款销售 商品 1	32,338,948.79	32,338,948.79		32,338,948.79	32,338,948.79		
分期收款销售 商品 2	193,688,231.26	60,046,417.84	133,641,813.42	190,862,043.78	60,046,417.84	130,815,625.94	
合计	226,027,180.05	92,385,366.63	133,641,813.42	223,200,992.57	92,385,366.63	130,815,625.94	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		60,046,417.84	32,338,948.79	92,385,366.63

2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提				
2020年6月30日余额		60,046,417.84	32,338,948.79	92,385,366.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余 额(账面 价值)	本期增减变动								期末余 额(账面 价值)	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											
西安赛 威短舱	37,542,4 33.93			-664,23 4.07		41,723.6 9				36,919,9 23.55	
小计	37,542,4 33.93			-664,23 4.07		41,723.6 9				36,919,9 23.55	
二、联营企业											
中航创 新中心	4,224,44 9.60									4,224,44 9.60	
汉中零 组件公 司	100,868, 323.63			-1,238,5 21.07		329,310. 08			8,126,90 9.42	108,086, 022.06	
成飞民 机公司	394,556, 654.48			-1,470,5 22.55		677,402. 26				393,763, 534.19	

西安天元公司	32,608,067.06			-1,917,660.04		-114,012.79			30,576,394.23	
沈飞民机公司	337,541,840.29			-36,289,380.53		327,686.70			301,580,146.46	
西飞民机公司	1,620,326,184.48			-6,803,969.52		176,122.45			1,613,698,337.41	
小计	2,490,125,519.54			-47,720,053.71		1,396,508.70		8,126,909.42	2,451,928,883.95	
合计	2,527,667,953.47			-48,384,287.78		1,438,232.39		8,126,909.42	2,488,848,807.50	

其他说明

汉中零组件公司本期其他变动8,126,909.42元系由于逆流交易形成的内部未实现利润在合并报表调整长期股权投资所致。

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
航空工业财务	397,422,423.22	375,284,591.60
合计	397,422,423.22	375,284,591.60

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	37,973,053.39			37,973,053.39

2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	37,973,053.39			37,973,053.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,553,056.01			11,553,056.01
2.本期增加金额	765,308.19			765,308.19
(1) 计提或摊销	765,308.19			765,308.19
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,318,364.20			12,318,364.20
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	25,654,689.19			25,654,689.19
2.期初账面价值	26,419,997.38			26,419,997.38

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,058,412,735.74	4,225,451,902.70
固定资产清理	253,763.71	4,000.00
合计	4,058,666,499.45	4,225,455,902.70

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	动力设备	仪器仪表	办公设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	3,372,029,160.82	3,525,226,433.99	63,776,275.38	615,081,006.09	578,926,844.67	334,813,112.44	8,489,852,833.39
2.本期增加金额	10,961,023.11	15,088,568.78	1,029,335.35	6,795,670.54	13,676,677.19	12,465,789.74	60,017,064.71
(1) 购置	793,109.00	9,180,114.26	884,323.84	1,716,838.59	3,299,787.69	1,096,811.34	16,970,984.72
(2) 在建工程转入	10,167,914.11	5,908,454.52	145,011.51	5,078,831.95	10,376,889.50	11,368,978.40	43,046,079.99
(3) 企业合并增加							
3.本期减少	408,343.28	2,060,654.90	899,846.65	132,490.10	2,468,189.4	1,352,087.4	7,321,611.8

金额					6	1	0
(1) 处置 或报废	5,335.15	2,060,654.90	899,846.65	132,490.10	2,468,189.46	1,217,671.90	6,784,188.16
(2) 其他	403,008.13					134,415.51	537,423.64
4.期末余额	3,382,581,840.65	3,538,254,347.87	63,905,764.08	621,744,186.53	590,135,332.40	345,926,814.77	8,542,548,286.30
二、累计折旧							
1.期初余额	973,675,157.31	2,234,198,404.28	46,299,313.51	402,088,497.61	408,967,224.26	197,771,070.89	4,262,999,667.86
2.本期增加 金额	58,765,180.13	106,514,222.08	2,189,116.79	15,986,580.89	23,552,952.55	18,805,765.00	225,813,817.44
(1) 计提	58,765,180.13	106,514,222.08	2,189,116.79	15,986,580.89	23,552,952.55	18,805,765.00	225,813,817.44
3.本期减少 金额	10,990.52	1,656,280.97	872,851.26	121,607.83	2,390,070.20	1,024,853.63	6,076,654.41
(1) 处置 或报废	5,175.10	1,656,280.97	872,851.26	121,607.83	2,390,070.20	1,017,238.47	6,063,223.83
(2) 其他	5,815.42					7,615.16	13,430.58
4.期末余额	1,032,429,346.92	2,339,056,345.39	47,615,579.04	417,953,470.67	430,130,106.61	215,551,982.26	4,482,736,830.89
三、减值准备							
1.期初余额		738,645.51	53,354.32	39,389.72	567,229.21	2,644.07	1,401,262.83
2.本期增加 金额							
(1) 计提							

3.本期减少 金额		2,280.00		263.16			2,543.16
(1) 处置 或报废		2,280.00		263.16			2,543.16
4.期末余额		736,365.51	53,354.32	39,126.56	567,229.21	2,644.07	1,398,719.67
四、账面价值							
1.期末账面 价值	2,350,152,493.73	1,198,461,636.97	16,236,830.72	203,751,589.30	159,437,996.58	130,372,188.44	4,058,412,735.74
2.期初账面 价值	2,398,354,003.51	1,290,289,384.20	17,423,607.55	212,953,118.76	169,392,391.20	137,039,397.48	4,225,451,902.70

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	52,056,014.48
办公设备	84,541.38
机器设备	2,777,862.25
运输设备	20,424.41
动力设备	992,064.55
仪器仪表	299,228.51
其他	171,388.99
合计	56,401,524.57

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房 1	110,951,071.10	房产证正在办理
厂房 2	81,109,016.24	房产证正在办理
厂房 3	66,053,173.80	房产证正在办理
厂房 4	62,239,477.98	房产证正在办理
厂房 5	59,339,339.94	房产证正在办理
厂房 6	43,968,068.61	房产证正在办理
110kv/10kv 变电站	38,487,372.20	房产证正在办理
厂房 7	36,788,468.64	房产证正在办理
锅炉房 2	32,471,193.38	房产证正在办理
厂房 8	30,338,178.37	房产证正在办理
锅炉房 1	25,265,603.38	房产证正在办理
计量测试楼	21,415,863.43	房产证正在办理
型标库房工程	19,550,652.82	房产证正在办理
下料厂房	13,602,145.61	房产证正在办理
化工库	12,580,781.52	房产证正在办理
钢结构房	11,589,653.49	房产证正在办理
动力站	11,522,137.44	房产证正在办理
信息楼	10,302,926.82	房产证正在办理
制氮站	9,990,192.96	房产证正在办理
其他	74,421,920.83	房产证正在办理

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

运输设备	248,978.55	4,000.00
机器设备	4,785.16	
合计	253,763.71	4,000.00

(5) 用于抵押的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	5,259,913.10	4,669,438.56		590,474.54	借款反担保抵押
机器设备	212,760,456.34	149,476,016.59		63,284,439.75	借款反担保抵押
运输工具	1,757,540.96	1,480,531.16		277,009.80	借款反担保抵押
动力设备	147,745,954.80	111,955,466.24		35,790,488.56	借款反担保抵押
仪器仪表	4,478,272.47	3,880,037.91		598,234.56	借款反担保抵押
合计	372,002,137.67	271,461,490.46		100,540,647.21	

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	463,898,220.81	449,865,496.69
工程物资	43,795,545.88	36,654,860.87
合计	507,693,766.69	486,520,357.56

(1) 在建工程情况

单位：元

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
数字化装备生产线条件建设项目	209,152,957.23		209,152,957.23	204,945,124.62		204,945,124.62
4号厂房及设	59,407,826.84		59,407,826.84	59,284,325.87		59,284,325.87

备更新改造						
零星工程	51,392,071.43		51,392,071.43	56,620,242.08		56,620,242.08
1#厂房动力系统	29,288,172.97		29,288,172.97	29,288,172.97		29,288,172.97
燃煤锅炉拆改项目	23,354,982.93		23,354,982.93	23,354,982.93		23,354,982.93
长沙转包二期建设综合项目及园区配套项目	30,616,243.59	304,394.95	30,311,848.64	25,285,136.44	184,749.71	25,100,386.73
自筹部总装厂房加固项目	13,179,923.65		13,179,923.65	13,118,089.69		13,118,089.69
贵州新安公司试验厂房	9,405,651.28		9,405,651.28	9,405,651.28		9,405,651.28
3#、4#、5#、6#厂房加固项目	9,002,272.52		9,002,272.52	9,002,272.52		9,002,272.52
工业厂房配套动力设施改造	5,268,995.76		5,268,995.76	5,223,537.29		5,223,537.29
新老厂区供暖管道连接项目工程	3,310,254.45		3,310,254.45	3,310,254.45		3,310,254.45
生产现场设备设施改造	4,388,782.35		4,388,782.35	3,047,902.25		3,047,902.25
生产管控系统	3,363,241.40		3,363,241.40	3,026,524.55		3,026,524.55
A320 机身项目	13,071,239.36		13,071,239.36	2,804,980.00		2,804,980.00
南科研生产区车棚新建扩建工程	0.00		0.00	2,333,049.46		2,333,049.46
合计	464,202,615.76	304,394.95	463,898,220.81	450,050,246.40	184,749.71	449,865,496.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

数字化装备生产线条件建设项目	70,000,000.00	204,945,124.62	7,000,902.58	1,533,583.25	1,259,486.72	209,152,957.23	54.04%	正在实施				募股资金
4号厂房及设备更新改造	100,000,000.00	59,284,325.87	123,500.97			59,407,826.84	59.41%	正在实施				其他
1#厂房动力系统	200,000,000.00	29,288,172.97				29,288,172.97	101.71%	正在实施				其他
长沙转包二期建设综合项目及园区配套项目	370,000,000.00	25,285,136.44	5,819,131.71	87,052.72	400,971.84	30,616,243.59	102.18%	主体已完工				其他
燃煤锅炉拆改项目	44,710,000.00	23,354,982.93				23,354,982.93	52.24%	正在实施				其他
自筹部总装厂房加固项目	23,673,000.00	13,118,089.69	61,833.96			13,179,923.65	55.67%	正在实施				其他
贵州新安公司试验厂房	8,500,000.00	9,405,651.28				9,405,651.28	110.65%	主体已完成				其他
3#、4#、5#、6#厂房加固项目	26,550,000.00	9,002,272.52				9,002,272.52	33.91%	正在实施				其他
工业厂房配套动力设施改造	15,000,000.00	5,223,537.29	45,458.47			5,268,995.76	35.12%	正在实施				其他
新老厂区供暖管道连	4,662,758.54	3,310,254.45				3,310,254.45	71.00%	正在实施				其他

接项目工程												
生产现场设备设施改造	70,000,000.00	3,047,902.25	1,340,880.10			4,388,782.35	7.15%	正在实施				其他
生产管控系统	4,250,000.00	3,026,524.55	336,716.85			3,363,241.40	79.14%	正在实施				其他
A320机身项目	66,825,289.00	2,804,980.00	10,266,259.36			13,071,239.36	19.56%	正在实施	182,441.01	182,441.01	10.60%	其他
南科研生产区车棚新建扩建工程	2,867,433.59	2,333,049.46		2,333,049.46		0.00	81.00%	已完工				其他
合计	1,007,038,481.13	393,430,004.32	24,994,684.00	3,953,685.43	1,660,458.56	412,810,544.33	--	--	182,441.01	182,441.01	10.60%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
长沙转包二期建设综合项目及园区配套项目	119,645.24	在建工程部分设备损坏
合计	119,645.24	--

(4) 工程物资

单位：元

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
专用材料	43,795,545.88		43,795,545.88	36,654,860.8		36,654,860.8

			8	7		7
合计	43,795,545.88		43,795,545.88	36,654,860.87		36,654,860.87

17、无形资产

无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	172,388,586.06			350,522,088.72	522,910,674.78
2.本期增加金额				5,856,739.60	5,856,739.60
(1) 购置				1,625,555.16	1,625,555.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				4,231,184.44	4,231,184.44
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	172,388,586.06			356,378,828.32	528,767,414.38
二、累计摊销					
1.期初余额	27,274,277.48			197,801,954.83	225,076,232.31
2.本期增加金额	1,850,324.78			15,170,986.36	17,021,311.14
(1) 计提	1,850,324.78			15,170,986.36	17,021,311.14
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	29,124,602.26			212,972,941.19	242,097,543.45

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	143,263,983.80			143,405,887.13	286,669,870.93
2.期初账面价值	145,114,308.58			152,720,133.89	297,834,442.47

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 0.00%。

18、长期待摊费用

单位：元

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
能源计量改造支出	909,215.00		116,070.00		793,145.00
经营租入固定资产改良	580,784.10		59,698.11		521,085.99
厂房改造	1,687,945.87	188,061.74	238,038.85		1,637,968.76
合计	3,177,944.97	188,061.74	413,806.96		2,952,199.75

19、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

单位：元

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	292,351,034.97	43,907,078.44	277,650,197.72	41,647,529.66
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	37,300,000.00	5,595,000.00	37,300,000.00	5,595,000.00
职工薪酬	183,521.98	40,145.52	264,758.72	39,713.81
合计	329,834,556.95	49,542,223.96	315,214,956.44	47,282,243.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他权益工具投资 公允价值变动	253,373,282.14	38,005,992.32	231,235,450.52	34,685,317.58
交易性金融资产公 允价值变动	158,228,434.29	23,734,265.14	170,152,228.95	25,522,834.34
执行新收入准则期 初暂时性差异			1,452,609.89	217,891.48
合计	411,601,716.43	61,740,257.46	402,840,289.36	60,426,043.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,790,067.66	1,818,786.30
可抵扣亏损	81,842,334.07	76,454,912.70
合计	84,632,401.73	78,273,699.00

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		467,977.97	
2021 年			
2022 年	66,263,018.03	66,263,018.03	
2023 年	8,902,991.33	8,902,991.33	
2024 年	6,676,324.71	820,925.37	
2025 年			
合计	81,842,334.07	76,454,912.70	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款等	155,467,288.93		155,467,288.93	168,758,168.61		168,758,168.61
合计	155,467,288.93		155,467,288.93	168,758,168.61		168,758,168.61

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款		
保证借款	190,000,000.00	225,000,000.00
信用借款	2,453,000,000.00	473,000,000.00

合计	2,673,000,000.00	778,000,000.00
----	------------------	----------------

短期借款分类的说明：

注：1、质押借款系子公司贵州新安公司以应收账款作为质押取得短期借款30,000,000.00元，参见附注七、4。

2、保证借款系由本公司为子公司西飞铝业公司提供160,000,000.00元借款的担保，航空工业制动为子公司贵州新安公司提供30,000,000.00元借款的担保，参见附注十一、5（3）。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,006,218,348.53	5,761,773,451.59
银行承兑汇票	648,005,440.92	1,705,141,505.30
合计	4,654,223,789.45	7,466,914,956.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 367,520.00 元。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,739,157,183.84	15,642,664,526.96
1-2 年	3,040,110,673.75	1,537,603,332.15
2-3 年	771,749,207.90	370,729,383.76
3 年以上	287,073,172.69	109,998,925.49
合计	21,838,090,238.18	17,660,996,168.36

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,151,880,624.40	按合同约定账期付款
供应商 2	317,938,671.90	按合同约定账期付款
供应商 3	313,736,565.90	按合同约定账期付款
供应商 4	224,436,046.40	按合同约定账期付款
供应商 5	209,766,250.00	按合同约定账期付款
供应商 6	155,555,723.00	按合同约定账期付款
供应商 7	152,976,391.00	按合同约定账期付款
供应商 8	134,893,651.00	按合同约定账期付款
供应商 9	120,456,663.72	按合同约定账期付款
供应商 10	81,051,686.92	按合同约定账期付款
合计	2,862,692,274.24	--

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
航空产品	429,297,888.78	3,384,558,213.04
汽车零部件	411,440.00	93,851.47
铝合金型材	10,310,551.67	10,109,231.88
其他	102,065,237.36	81,915,310.55
合计	542,085,117.81	3,476,676,606.94

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
航空产品	-2,955,260,324.26	前期已结算款满足确认收入条件陆续结转减少
汽车零部件	317,588.53	按收款时间节点收取对价增加，且未达到确认收入时间节点

铝合金型材	201,319.79	按收款时间节点收取对价增加，且未达到确认收入时间节点
其他	20,149,926.81	按收款时间节点收取对价增加，且未达到确认收入时间节点
合计	-2,934,591,489.13	——

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	354,301,968.87	2,051,877,366.40	2,117,017,037.84	289,162,297.43
二、离职后福利-设定提存计划	26,651,384.19	341,828,191.86	325,698,512.18	42,781,063.87
三、辞退福利	150,205.46	709,997.80	741,610.96	118,592.30
四、一年内到期的其他福利				
合计	381,103,558.52	2,394,415,556.06	2,443,457,160.98	332,061,953.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	178,196,823.25	1,536,295,161.47	1,632,806,893.77	81,685,090.95
2、职工福利费		125,228,929.94	125,228,929.94	0
3、社会保险费	960,752.24	132,416,905.57	120,874,682.30	12,502,975.51
其中：医疗保险费	893,325.59	125,221,670.86	114,374,045.23	11,740,951.22
工伤保险费	15,112.11	5,658,590.35	5,226,283.05	447,419.41
生育保险费	52,314.54	1,536,644.36	1,274,354.02	314,604.88
4、住房公积金	1,369,218.10	205,271,499.33	204,040,088.33	2,600,629.10
5、工会经费和职工教育经费	173,775,175.28	52,664,870.09	34,066,443.50	192,373,601.87
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合计	354,301,968.87	2,051,877,366.40	2,117,017,037.84	289,162,297.43
----	----------------	------------------	------------------	----------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	2,386,194.75	203,578,696.85	188,160,223.12	17,804,668.48
2、失业保险费	14,274,703.78	7,475,221.60	7,737,977.65	14,011,947.73
3、企业年金缴费	9,990,485.66	130,774,273.41	129,800,311.41	10,964,447.66
合计	26,651,384.19	341,828,191.86	325,698,512.18	42,781,063.87

其他说明：

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团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。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按8%计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按2%比例按月向年金计划缴款。

(4) 辞退福利

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利（一年内到期的部分）	150,205.46	709,997.80	741,610.96	118,592.30
合计	150,205.46	709,997.80	741,610.96	118,592.30

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	425,888.63	2,612,344.58
消费税		
企业所得税	25,227,904.11	42,822,551.04
个人所得税	8,062,775.63	22,521,481.42
城市维护建设税	14,838.91	208,009.12
教育费附加	8,855.26	91,415.90
地方教育发展费	5,903.51	60,943.94
水利建设基金	128,040.30	863,600.55
印花税	409,344.52	2,714,447.00
房产税	6,873,131.90	6,610,937.20
土地使用税	542,368.62	564,824.11
车船使用税		4,848.00
残疾人就业保障基金	217,019.90	227,464.17
资源税	390,444.00	349,646.27
合计	42,306,515.29	79,652,513.30

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,846,907.64
应付股利		
其他应付款	154,950,190.46	117,975,243.94
合计	154,950,190.46	119,822,151.58

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,231,518.75
企业债券利息		
短期借款应付利息		615,388.89
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		1,846,907.64

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,786,278.78	6,563,569.63
代扣代缴社保	42,580,948.45	17,078,888.29
关联方款项	10,378,845.03	26,824,845.97
党组织工作经费	40,663,015.25	25,267,770.34
其他	50,541,102.95	42,240,169.71
合计	154,950,190.46	117,975,243.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航空技术国际控股有限公司	3,747,771.34	合同未执行完毕
中国航发北京航空材料研究院	992,000.00	合同未执行完毕

合计	4,739,771.34	--
----	--------------	----

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,200,000,000.00	
合计	1,200,000,000.00	

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提成附件等费用	399,139,449.34	461,472,671.01
合计	399,139,449.34	461,472,671.01

30、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	80,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	80,000,000.00	1,200,000,000.00

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	-49,631,965.09	-28,895,237.92
合计	-49,631,965.09	-28,895,237.92

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科研项目拨款	-28,895,237.92	8,473,859.12	4,910,586.29	-25,331,965.09	国家科研拨款
国拨技改基建项目拨款	0.00	0.00	24,300,000.00	-24,300,000.00	国家基建拨款
合计	-28,895,237.92	8,473,859.12	29,210,586.29	-49,631,965.09	--

32、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付内退福利	337,883.58	887,565.76
合计	337,883.58	887,565.76

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	357,901,549.08	381,062,809.98	产品售后质量保证
合计	357,901,549.08	381,062,809.98	--

34、递延收益

单位：元

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	54,914,958.71		1,073,185.92	53,841,772.79	政府补贴
合计	54,914,958.71		1,073,185.92	53,841,772.79	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目厂房建设项目资金	50,959,430.71			905,563.92			50,053,866.79	与资产相关
清洁能源改造项目拨款	3,955,528.00			167,622.00			3,787,906.00	与资产相关
合计	54,914,958.71			1,073,185.92			53,841,772.79	

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	29,976,234.78	29,976,234.78
合计	29,976,234.78	29,976,234.78

36、股本

单位：元

	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	2,768,645,071.00						2,768,645,071.00

37、资本公积

单位：元

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)	10,081,169,351.34	0.00	0.00	10,081,169,351.34
其他资本公积	61,670,037.62	1,438,232.39	0.00	63,108,270.01

合计	10,142,839,388.96	1,438,232.39	0.00	10,144,277,621.35
----	-------------------	--------------	------	-------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加系：

联营及合营企业其他权益变动中按本公司持股比例享有的金额为1,438,232.39元。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	196,550,132.94	22,137,831.62			3,320,674.74	18,817,156.88		215,367,289.82
其中：								
其他权益工具投资公允价值变动	196,550,132.94	22,137,831.62	0.00	0.00	3,320,674.74	18,817,156.88		215,367,289.82
其他综合收益合计	196,550,132.94	22,137,831.62			3,320,674.74	18,817,156.88		215,367,289.82

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	130,981,959.76	74,569,769.51	48,132,817.07	157,418,912.20
合计	130,981,959.76	74,569,769.51	48,132,817.07	157,418,912.20

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	521,101,825.11			521,101,825.11
任意盈余公积	588,940,819.34			588,940,819.34
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,110,042,644.45			1,110,042,644.45

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,200,104,627.16	1,838,443,594.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,111,246.57	120,138,904.38
调整后期初未分配利润	2,201,215,873.73	1,958,582,499.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	232,623,661.85	224,282,848.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	332,237,408.52	276,864,507.10
转作股本的普通股股利		

对西飞民机公司增资扩股影响金额		-805,072.73
期末未分配利润	2,101,602,127.06	1,906,805,913.16

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,111,246.57 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,451,449,719.29	12,554,426,693.96	14,399,186,404.05	13,590,132,712.75
其他业务	25,374,463.62	30,231,705.73	289,148,601.14	266,082,499.16
合计	13,476,824,182.91	12,584,658,399.69	14,688,335,005.19	13,856,215,211.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	西北地区	中南地区	华北地区	西南地区	合计
商品类型					
其中：					
航空产品	12,401,470,457.10	706,469,804.16	32,300,769.70	85,479,410.11	13,225,720,441.07
汽车零部件				1,606,931.32	1,606,931.32
铝合金型材	98,267,527.86				98,267,527.86
其他	122,104,970.90			3,749,848.14	125,854,819.04
按经营地区分类					
其中：					
境内	12,621,842,955.86	706,469,804.16	32,300,769.70	90,836,189.57	13,451,449,719.29
市场或客户					

类型					
其中:					
国内地区	12,095,735,360.61	706,469,804.16	32,300,769.70	90,836,189.57	12,925,342,124.04
国外地区	526,107,595.25				526,107,595.25
按商品转让的时间分类					
其中:					
在某一时段内确认收入	10,566,781,900.00				10,566,781,900.00
在某一时点确认收入	2,055,061,055.86	706,469,804.16	32,300,769.70	90,836,189.57	2,884,667,819.29
按合同期限分类					
其中:					
长期	12,396,677,571.20	706,469,804.16	32,300,769.70	90,272,296.01	13,225,720,441.07
短期	225,165,384.66			563,893.56	225,729,278.22
按销售渠道分类					
其中:					
直销	12,095,735,360.61	706,469,804.16	32,300,769.70	90,836,189.57	12,925,342,124.04
代销	526,107,595.25				526,107,595.25
合计	12,621,842,955.86	706,469,804.16	32,300,769.70	90,836,189.57	13,451,449,719.29

与履约义务相关的信息:

本集团的履约义务主要包括航空产品的制造、维修与服务等事项,根据合同约定的节点确定进度款支付的时间和比例,双方按照合同条款履行相应义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,040,835,168.10 元,其中,7,625,336,853.77 元预计将于 2020 年度确认收入,4,820,519,397.35 元预计将于 2021 年度确认收入,309,263,475.98 元预计将于 2022 年度确认收入。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	364,765.33	445,784.41
教育费附加	181,134.69	217,669.03
资源税	753,794.00	812,281.00
房产税	13,562,974.61	12,733,044.02
土地使用税	894,197.77	1,181,409.51
车船使用税	8,116.80	4,987.00
印花税	1,026,180.74	1,533,844.17
地方教育费附加	120,450.46	145,314.64
水利建设基金	415,497.54	689,721.24
残疾人保障基金	349,972.79	800,045.21
环境保护税	108,325.98	156,804.25
其他		5,636.00
合计	17,785,410.71	18,726,540.48

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,367,035.41	27,880,402.93

销售服务费	72,664,855.43	119,524,073.93
差旅费	782,056.40	1,380,032.41
代理费及委托代销手续费	7,795,922.80	12,492,475.57
运输费	3,417,548.86	4,658,823.41
折旧费	89,560.60	663,067.36
办公费	163,281.93	601,134.51
广告费	535,548.96	225,016.87
修理费	338,828.99	26,180.93
物料消耗	73,050.64	52,341.20
其他	4,138,995.65	12,174,931.81
合计	123,366,685.67	179,678,480.93

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	263,105,525.39	233,475,894.38
修理费	39,641,259.00	42,728,055.52
办公费	3,029,616.00	3,955,955.31
业务招待费	2,926,966.83	4,288,027.57
折旧费	16,560,883.47	16,909,459.49
无形资产摊销	5,520,194.78	3,835,162.92
租赁费	14,014,639.57	12,885,658.67
运输费	1,784,546.54	3,383,918.29
会议费	1,240,791.41	767,289.87
中介咨询费	2,929,426.88	5,855,493.53

党组织工作经费	16,686,669.75	14,588,273.02
其他	17,265,546.73	25,911,084.39
合计	384,706,066.35	368,584,272.96

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	40,599,176.41	11,335,313.32
材料费	7,767,340.56	11,882,542.24
课题费	2,326,792.40	2,880,010.26
试验费	0.00	1,136,907.81
折旧及摊销费	7,666,525.18	5,493,445.30
租赁费	7,508,976.95	6,515,845.19
专用费	94,853.02	1,294,416.94
外协费	4,718,793.49	7,070,040.96
其他	13,261,568.51	8,626,930.64
合计	83,944,026.52	56,235,452.66

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,884,521.46	19,189,139.18
减：财政贴息	12,890,000.00	5,650,000.00
减：利息收入	48,927,365.06	31,583,651.03
汇兑损益	-17,337,144.91	-1,676,667.78
手续费	1,950,942.12	1,947,431.70

其他	842,601.89	39,713.81
合计	-40,476,444.50	-17,734,034.12

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017 年研发投入补助	45,900.00	42,664.00
2018 年度循环工业发展及工业稳增长促投资补助资金		500,000.00
规模以上工业企业奖励	200,000.00	30,000.00
出口加工区新建库房政府奖励	905,563.92	905,563.92
2014 年至 2018 年期间代扣代收外商增值税、企业所得税手续费返还		145,058.23
稳岗补贴	15,050,984.58	183,848.00
个税手续费返还	1,530,760.94	53,287.97
西安市环境保护局锅炉改造补助款	221,622.00	167,622.00
专利申请补助金	18,000.00	7,000.00
西安经济技术开发区治污减霾先进单位奖励	24,000.00	
西安经济技术开发区表彰年度优秀企业	40,000.00	
2019 年外经贸发展专项资金	670,000.00	
2019 年服务业发展专项资金	604,000.00	
合计	19,310,831.44	2,035,044.12

49、投资收益

单位：元

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	-48,384,287.78	-35,051,146.83
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,998.21
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		59,798,002.00
合计	-48,384,287.78	24,744,856.96

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-11,923,794.66	29,373,250.26
合计	-11,923,794.66	29,373,250.26

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	958,308.24	-4,886,472.74
应收账款坏账损失	-13,723,257.11	-31,154,443.14
合计	-12,764,948.87	-36,040,915.88

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-119,645.24	
合计	-119,645.24	

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	214,209.80	24,134,625.50

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,042.00	220,784.39	
违约金收入	2,357,720.40	249,397.62	
罚没利得		95,246.50	
其他	279,681.79	1,437,720.09	
合计	2,639,444.19	2,003,148.60	

55、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	200,000.00	100,000.00	
非流动资产毁损报废损失	1,739,675.52	1,651,100.35	
罚款支出		67,229.88	
其他	311,262.13	2,101,189.53	
合计	2,250,937.65	3,919,519.76	

56、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,041,793.28	48,894,010.15
递延所得税费用	-3,574,194.55	-241,223.17
合计	39,467,598.73	48,652,786.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	269,560,909.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,434,136.46
子公司适用不同税率的影响	3,340,522.41
调整以前期间所得税的影响	-5,146,167.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,640,270.80
其他	-801,163.00
所得税费用	39,467,598.73

57、其他综合收益

详见附注“七、38 其他综合收益”相关内容。

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	18,237,645.52	2,927,903.92
利息收入	48,927,365.06	31,583,651.03
履约保证金	16,890,442.88	602,000.00
违约金赔款及保险公司赔款	6,199,065.43	346,722.71
其他	807,736.99	16,188,430.71
合计	91,062,255.88	51,648,708.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售代理费、服务费及委托代销手续费	1,017,968.95	2,547,566.91
业务招待费	1,987,970.92	5,363,046.67
研究开发费及技术服务费		2,851,378.98
修理费	12,471,874.95	27,412,022.59
办公费	2,846,381.28	6,865,854.89
差旅费/出国人员经费	22,382,271.24	30,576,708.24
运输费	6,158,808.86	6,991,704.60
备用金	1,838,866.04	6,172,405.07
中介服务咨询费	1,503,851.21	4,915,395.96
资产租赁费	14,029,400.00	231,763.00
物业费/绿化费	476,122.96	1,261,915.19

会议费	1,634,349.08	1,863,040.21
排污费		605,867.48
保险费	13,192,604.55	19,541,643.48
保证金	2,049,096.50	308,535.37
工会经费	28,639,516.50	34,760,678.38
其他	49,276,922.93	44,759,750.25
合计	159,506,005.97	197,029,277.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让款		305,695.52
合计		305,695.52

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对西飞民机公司丧失控制权日的货币资金余额		2,130,445,449.84
对沈飞民机公司丧失控制权日的货币资金余额		190,732,962.26
捐赠支出	200,000.00	
合计	200,000.00	2,321,178,412.10

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

国家基本建设拨款		1,020,000.00
合计		1,020,000.00

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	230,093,310.97	220,306,783.19
加：资产减值准备	12,884,594.11	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,579,125.63	204,434,231.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	17,021,311.14	17,877,573.51
长期待摊费用摊销	413,806.96	280,923.37
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）	-214,209.80	-24,134,625.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,737,633.52	1,430,315.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,923,794.66	-29,373,250.26
财务费用（收益以“-”号填列）	-40,476,444.50	-16,057,366.34
投资损失（收益以“-”号填列）	48,384,287.78	-24,744,856.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,259,980.49	31,649,060.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,532,105.54	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,976,820,978.49	-2,290,842,806.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	353,713,956.59	-4,088,116,627.23

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,730,739,532.01	2,294,096,027.34
其他	18,896,249.80	57,018,141.34
经营活动产生的现金流量净额	-5,827,330,968.59	-3,646,176,476.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,406,558,361.46	3,477,364,239.90
减：现金的期初余额	6,706,973,310.55	8,671,979,242.39
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	-4,300,414,949.09	-5,194,615,002.49

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,406,558,361.46	6,706,973,310.55
其中：库存现金	4,098.32	26,931.77
可随时用于支付的银行存款	2,406,554,003.39	6,706,946,378.78
可随时用于支付的其他货币资金	259.75	
二、期末现金及现金等价物余额	2,406,558,361.46	6,706,973,310.55

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,851,919.31	保证金
存货	71,808,014.92	反担保抵押
固定资产	100,540,647.21	反担保抵押

应收账款	37,036,746.00	应收账款保理
合计	249,237,327.44	--

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	--	--	203,263,112.96
其中：美元	28,711,506.88	7.0795	203,263,112.96
应收账款	--	--	583,492,191.49
其中：美元	82,419,971.96	7.0795	583,492,191.49
预付账款			11,620,930.87
其中：美元	1,035,569.08	7.0795	7,331,311.29
欧元	538,829.24	7.9610	4,289,619.58
其他应收款			357,806.14
其中：美元	50,541.16	7.0795	357,806.14
长期应收款			193,688,231.27
其中：美元	27,359,026.95	7.0795	193,688,231.27
应付账款			167,942,812.43
其中：美元	23,710,628.78	7.0795	167,859,396.45
英镑	9,572.20	8.7144	83,415.98
其他应付款			35,967.26
其中：美元	5,080.48	7.0795	35,967.26

(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

62、政府补助

政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见附注七-31	8,473,859.12	专项应付款	0.00
详见附注七-34	0.00	递延收益	1,073,185.92
详见附注七-48	16,706,884.58	其他收益	17,780,070.50
财政贴息	12,890,000.00	财务费用	12,890,000.00

八、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

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	
西飞国际天津公司	中国	天津市滨海新区	航空制造业	100.00%		设立
西飞国际科技发展	中国	西安市经济技术开发区	物流业	100.00%		设立
西飞工贸公司	中国	西安市阎良区	物流业	100.00%		其他
西飞铝业公司	中国	西安市阎良区	建材制造业	63.56%		同一控制下企业合并
贵州新安公司	中国	贵州安顺市西秀区	生产制造业	100.00%		同一控制下企

						业合并
陕飞锐方公司	中国	陕西汉中市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

本期对西飞工贸公司由间接持股的子公司变更为直接持股的子公司，本集团合并范围未发生变化。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西飞铝业公司	36.44%	-2,530,350.88		21,539,435.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
西飞铝业公司	258,082	109,864	367,956	308,825		308,825	257,055		372,079	306,002		306,002
	7,330.7	4,130.7	1,461.4	5,918.7		5,918.7	9,668.1	115,018,714.04	8,382.1	7,050.6		7,050.6

单位：元

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
西飞铝业公司	109,099,940.92	-6,945,788.86	-6,945,788.86	26,028,609.74	112,863,819.10	-10,914,260.32	-10,914,260.32	3,046,557.55

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

(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

本集团不存在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的情形。

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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
				直接	间接	

						法
合营企业						
西安赛威短舱	中国境内	西安市经济技术开发区	开发、制造和销售商用飞机短舱组件和部件	50.00%		权益法
联营企业						
中航创新中心	中国境内	北京市顺义区	商用飞机制造培训、改进和创新	45.00%		权益法
汉中零组件公司	中国境内	陕西省汉中市	飞机及飞行器材零部件设计、生产、销售等	35.00%		权益法
成飞民机公司	中国境内	成都市青羊区	飞机零部件的设计、试验、生产、销售等；	27.16%		权益法
西安天元公司	中国境内	西安市高新区	飞机零部件的设计、制造、销售等；	36.00%		权益法
沈飞民机公司	中国境内	沈阳市浑南新区	飞机零部件的设计、制造、销售等；	36.01%		权益法
西飞民机公司	中国境内	西安市阎良区	民用航空器的设计、制造、销售等；	37.52%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安赛威短舱	西安赛威短舱
流动资产	69,382,500.79	83,955,272.09
其中：现金和现金等价物	38,330,877.18	36,086,219.51
非流动资产	7,245,848.45	7,836,242.86
资产合计	76,628,349.24	91,791,514.95

流动负债	2,788,502.14	16,706,647.09
负债合计	2,788,502.14	16,706,647.09
归属于母公司股东权益	73,839,847.10	75,084,867.86
按持股比例计算的净资产份额	36,919,923.55	37,542,433.93
对合营企业权益投资的账面价值	36,919,923.55	37,542,433.93
营业收入	31,232,375.43	74,956,002.26
财务费用	716,916.07	355,308.32
所得税费用	-50,739.04	5,382.02
净利润	-1,328,468.14	-1,629,629.85
综合收益总额	-1,328,468.14	-1,629,629.85

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	中航创 新中心	汉中零 组件公 司	成飞民 机公司	西安天 元公司	沈飞民 机公司	西飞民 机公司	中航创 新中心	汉中零 组件公 司	成飞民 机公司	西安天 元公司	沈飞民 机公司	西飞民 机公司
流动资产	12,452,121.81	274,676,648.45	2,252,264,743.81	114,719,503.69	2,777,538,603.34	1,903,481,302.16	12,452,121.81	314,987,074.60	2,206,514,764.55	122,935,050.73	2,553,280,344.13	1,970,634,895.83
非流动资产	12,176.28	471,193,673.34	931,923,901.68	29,154,966.35	1,111,725,402.98	2,852,619,075.85	12,176.28	474,918,069.52	1,129,860,338.72	34,381,175.07	1,210,614,312.76	2,727,734,082.92
资产合计	12,464,298.09	745,870,321.79	3,184,188,645.49	143,874,470.04	3,889,264,006.32	4,756,100,378.01	12,464,298.09	789,905,144.12	3,336,375,103.27	157,316,225.80	3,763,894,656.89	4,698,368,978.75

流动负债	3,076,632.31	243,784,564.87	1,528,285,304.31	64,319,978.01	2,772,557,771.14	419,637,125.45	3,076,632.31	324,150,750.27	1,495,978,092.15	66,738,261.74	2,321,406,476.01	328,539,135.74
非流动负债		216,685,430.33	386,357,287.69		388,725,642.21	32,396,775.73		177,559,183.47	387,887,956.86		505,132,334.48	21,150,651.24
负债合计	3,076,632.31	460,469,995.20	1,914,642,592.00	64,319,978.01	3,161,283,413.35	452,033,901.18	3,076,632.31	501,709,933.74	1,883,866,049.01	66,738,261.74	2,826,538,810.49	349,689,786.98
归属于母公司股东权益	9,387,665.78	285,400,326.59	1,269,546,053.49	79,554,492.03	727,980,592.97	4,304,066,476.83	9,387,665.78	288,195,210.38	1,452,509,054.26	90,577,964.06	937,355,846.40	4,348,679,191.77
按持股比例计算的净资产份额	4,224,449.60	108,086,022.06	393,763,534.19	30,576,394.23	301,580,146.46	1,613,698,337.41	4,224,449.60	100,868,323.63	394,556,654.48	32,608,067.06	337,541,840.29	1,631,624,432.75
调整事项												-11,298,248.27
--内部交易未实现利润												-11,298,248.27
对联营企业权益投资的账面	4,224,449.60	108,086,022.06	393,763,534.19	30,576,394.23	301,580,146.46	1,613,698,337.41	4,224,449.60	100,868,323.63	394,556,654.48	32,608,067.06	337,541,840.29	1,620,326,184.48

价值												
营业收入	87,943,311.40	760,776,663.10	43,632,257.99	277,613,157.93	16,884,385.48	0.00	172,875,226.96	869,883,646.57	29,382,999.62	539,286,104.00	15,402,876.46	
净利润	-3,735,769.72	-553,177.55	-5,023,904.54	-94,997,795.74	-22,061,977.83	1,211.62	6,789,747.72	11,852,293.40	-461,614.96	-94,882,415.47	-21,065,063.20	
综合收益总额	-3,735,769.72	-553,177.55	-5,023,904.54	-94,997,795.74	-22,061,977.83	1,211.62	6,789,747.72	11,852,293.40	-461,614.96	-94,882,415.47	-21,065,063.20	

其他说明

1、成飞民机公司、西安天元公司、沈飞民机公司、西飞民机公司的数据是以该联营企业可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列示。

2、对汉中零组件公司按持股比例计算的净资产份额包含了逆流交易未实现内部利润。

3、本期中航创新中心已完成清算，于2020年7月23日完成工商注销。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑、加元和欧元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：元

项目	2020年6月 30日	2019年12月 31日
货币资金-美元	203,263,112.96	60,981,971.36
应收账款-美元	583,492,191.49	798,991,342.60
预付账款-美元	7,331,311.29	39,730,670.63
预付账款-欧元	4,289,619.58	29,161,189.46
预付账款-英镑		111,010.11
其他应收款-美元	357,806.14	244,683.24
长期应收款-美元	193,688,231.27	190,862,043.78
应付账款-美元	167,859,396.45	167,404,097.07
应付账款-欧元		917,269.91
应付账款-英镑	83,415.98	
预收账款-美元		19,126.09
其他应付款-美元	35,967.26	191,287.40

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2020年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,620,000,000.00元，及人民币计价的固定利率合同，金额为2,333,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

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

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：11,083,159,888.11元。

其他应收款前五名金额合计：40,342,757.89元。

长期应收款期末余额合计：133,641,813.42元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险

变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

单位：元

项目	汇率变动	2020年度		2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	35,038,848.45		40,440,923.06	
所有外币	对人民币贬值5%	-35,038,848.45		-40,440,923.06	

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

单位：元

项目	利率变动	2020年度		2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加2%	-934,562.11		-784,397.40	
浮动利率借款	减少2%	934,562.11		784,397.40	

十、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产	167,320,890.92			167,320,890.92
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	167,320,890.92			167,320,890.92
（2）权益工具投资	167,320,890.92			167,320,890.92
（三）其他权益工具 投资			397,422,423.22	397,422,423.22
持续以公允价值计量 的资产总额	167,320,890.92		397,422,423.22	564,743,314.14
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

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

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据公开交易市场最后一个交易日收盘价格确定。

3、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

本公司对航空工业财务股权投资在2018年12月31日作为以成本法核算的可供出售金融资产，截止2018年末账面价值为144,049,141.08元；根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定，从2019年1月1日开始将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资列报。考虑到航空工业财务股权不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得，对该股权公允价值取成本价。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
航空工业	中国北京市	军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务。金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与	6,400,000万元	38.18%	38.18%

		以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口等			
--	--	-----------------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是航空工业。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、(1)。

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八、2、(1)。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
汉中零组件公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
航空工业西飞及其所属单位	同一最终控制方
航空工业陕飞及其所属单位	同一最终控制方
航空工业制动及其所属单位	同一最终控制方
航空工业起落架及其所属单位	同一最终控制方
航空工业财务	同一最终控制方

其他说明

航空工业起落架持有本公司股份为0.35%

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
航空工业西飞及其所属单位、航空工业陕飞及其所属单位、航空工业制动及其所属单位、航空工业起落架及其所属单位、航空工业其他所属单位	购买商品	6,833,026,849.16	33,784,976,379.24	否	4,548,102,303.45
航空工业西飞及其所属单位、航空工业陕飞及其所属单位、航空工业制动及其所属单位、航空工业起落架及其所属单位、航空工业其他所属单位	接受劳务	314,843,268.00	541,896,702.82	否	295,352,155.12

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业西飞及其所属单位、航空工业陕飞及其所属单位、航空工业制动及其所属单位、航空工	销售商品	12,439,308,776.13	13,365,138,270.18

业起落架及其所属单位、航空工业其他所属单位			
航空工业西飞及其所属单位、航空工业陕飞及其所属单位、航空工业制动及其所属单位、航空工业起落架及其所属单位、航空工业其他所属单位	提供劳务	8,369,604.85	1,998,032.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
航空工业财务	房屋建筑物	36,210.48	37,666.00
汉中零组件公司	土地	40,334.25	
汉中零组件公司	房屋	639,901.16	
汉中零组件公司	设备	3,113,331.47	

本公司作为承租方：

单位：元

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
航空工业西飞	土地	14,270,730.00	14,549,578.98
航空工业西飞	房屋	40,673,405.00	45,158,216.00
航空工业西飞	设备、无形资产	285,969,063.30	295,716,564.50
航空工业陕飞	土地	3,550,093.79	3,564,840.24
航空工业陕飞	房屋	8,775,501.47	10,583,637.82
航空工业陕飞	设备	69,850,808.93	76,729,495.00
航空工业制动	土地	2,251,304.38	2,572,173.45

航空工业制动	房屋	3,325,963.42	3,395,499.27
航空工业制动	机械、电子设备、办公设备	19,773,952.77	21,616,846.13
航空工业起落架	土地	64,446.64	67,166.15
航空工业起落架	房屋	2,398,806.03	2,648,640.22
航空工业起落架	设备	33,302,358.41	44,417,698.57

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
西飞铝业公司	5,000,000.00	2019年07月30日	2020年07月29日	否
西飞铝业公司	27,000,000.00	2019年09月02日	2020年09月01日	否
西飞铝业公司	15,000,000.00	2019年09月20日	2020年09月19日	否
西飞铝业公司	15,000,000.00	2019年10月22日	2020年10月22日	否
西飞铝业公司	8,000,000.00	2019年11月22日	2020年11月21日	否
西飞铝业公司	20,000,000.00	2019年12月06日	2020年12月05日	否
西飞铝业公司	20,000,000.00	2020年03月12日	2020年03月11日	否
西飞铝业公司	10,000,000.00	2020年04月17日	2020年04月17日	否
西飞铝业公司	20,000,000.00	2020年06月11日	2021年06月10日	否
西飞铝业公司	20,000,000.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
西飞工贸公司信用证保证金	286,183,864.07			否

本公司作为被担保方

单位：元

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
航空工业制动	15,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月28日	否
航空工业制动	15,000,000.00	2019年11月25日	2020年11月25日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
航空工业财务贵阳分公司	10,000,000.00	2019年07月17日	2020年07月17日	短期借款
航空工业财务贵阳分公司	15,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月28日	短期借款
航空工业财务贵阳分公司	15,000,000.00	2019年11月25日	2020年11月25日	短期借款
航空工业财务贵阳分公司	20,000,000.00	2020年05月28日	2021年05月28日	短期借款
航空工业财务西安分公司	1,000,000,000.00	2020年06月28日	2021年06月28日	短期借款
航空工业财务公司	80,000,000.00	2020年01月02日	2024年01月01日	长期借款
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,890,180.00	3,900,481.00

(6) 其他关联交易

1) 关联方资金存放

单位：元

关联方	项目	期末数	期初数
航空工业财务	货币资金	1,863,428,299.69	6,110,891,684.39

2) 关联方利息收入与利息支出

单位：元

关联方	项目	本期数	上期数
航空工业财务	利息收入	28,864,117.06	23,122,162.37
航空工业财务	利息支出	2,965,225.00	1,041,658.33

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	航空工业西飞及其所属单位	9,901,369,846.38		10,049,312,064.52	
应收账款	航空工业陕飞及其所属单位	133,493,537.39		6,817.18	
应收账款	航空工业制动及其所属单位	20,133,096.90		316,990,642.33	
应收账款	航空工业起落架及其所属单位	120,520,373.49		494,172,046.87	
应收账款	航空工业其他所属单位	178,851,469.06		194,643,601.11	
合计		10,354,368,323.22		11,055,125,172.01	
应收票据	航空工业西飞及其所属单位	4,007,991.16		—	
应收票据	航空工业陕飞及其所属单位	41,717,829.80		25,640,829.00	
应收票据	航空工业制动及其所属单位	87,100,000.00		87,000,000.00	

应收票据	航空工业起落架及其所属单位	17,400,000.00		50,000,000.00	
应收票据	航空工业其他所属单位	52,896,127.79		40,517,202.20	
合计		203,121,948.75		203,158,031.20	
预付款项	航空工业陕飞及其所属单位	—		—	
预付款项	航空工业制动及其所属单位	—		7,609,742.40	
预付款项	航空工业起落架及其所属单位	2,723,998.00		46,849,108.36	
预付款项	航空工业其他所属单位	1,015,930,261.46		1,081,558,414.92	
预付款项	汉中零组件公司	—		4,668,997.81	
合计		1,018,654,259.46		1,140,686,263.49	
其他应收款	航空工业西飞及其所属单位	33,311,089.10		8,471,767.39	
其他应收款	航空工业陕飞及其所属单位	—		—	
其他应收款	航空工业制动及其所属单位	—		—	
其他应收款	航空工业其他所属单位	18,851,772.16		1,530,965.44	
合计		52,162,861.26		10,002,732.83	
合同资产	航空工业西飞及其所属单位	2,098,268,451.37		598,709,043.32	
合同资产	航空工业陕飞及其所属单位	1,622,610,000.00			
合计		3,720,878,451.37		598,709,043.32	
其他非流动资产	航空工业陕飞及其所属单位	401,468.60		—	
其他非流动资产	航空工业其他所属单位	3,381,590.00		42,137,756.30	
合计		3,783,058.60		42,137,756.30	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	航空工业西飞及其所属单位	1,105,725.49	198,312,585.84

应付账款	航空工业陕飞及其所属单位	1,828,875,858.98	1,962,193,734.33
应付账款	航空工业制动及其所属单位	177,375,609.74	189,787,095.82
应付账款	航空工业起落架及其所属单位	335,341,812.84	307,868,485.49
应付账款	航空工业其他所属单位	8,332,074,625.37	8,089,436,006.12
应付账款	汉中零组件公司	16,989,548.17	4,602,314.59
合计		10,691,763,180.59	10,752,200,222.19
应付票据	航空工业西飞及其所属单位	500,000.00	196,800.00
应付票据	航空工业陕飞及其所属单位	153,708,296.90	360,584,732.10
应付票据	航空工业制动及其所属单位	70,643,498.00	70,483,006.00
应付票据	航空工业起落架及其所属单位	30,542,268.43	134,000,000.00
应付票据	航空工业其他所属单位	2,441,374,919.79	3,995,379,665.48
应付票据	汉中零组件公司	11,610,783.98	
合计		2,708,379,767.10	4,560,644,203.58
合同负债	航空工业西飞及其所属单位		108,582,673.54
合同负债	航空工业陕飞及其所属单位	2,528,223.08	2,941,594,356.81
合同负债	航空工业制动及其所属单位	41,956,696.51	500,000.00
合同负债	航空工业其他所属单位	20,227,576.65	41,976,208.48
合计		64,712,496.24	3,092,653,238.83
其他应付款	航空工业西飞及其所属单位	2,917,500.00	5,452,004.47
其他应付款	航空工业陕飞及其所属单位	32,839.00	18,000.00
其他应付款	航空工业制动及其所属单位		205,286.23
其他应付款	航空工业起落架及其所属单位		11,234,571.96
其他应付款	航空工业其他所属单位	7,428,506.03	9,914,983.31
合计		10,378,845.03	26,824,845.97

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 担保事项

截至2020年6月30日，本公司为子公司西飞铝业公司160,000,000.00元金融机构贷款提供保证担保，详见附注十一、5（3）。

截至2020年6月30日，本公司为子公司西飞工贸公司286,183,864.07元的信用证提供保证担保，详见附注十一、5（3）。

2) 截至2020年6月30日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

为了避免经营风险，降低管理成本，提高运营效率，经公司第七届董事会第三十次会议决议，同意参股公司中航创新中心进行清算注销。中航创新中心已于2020年7月23日完成工商注销。

十四、其他重要事项

1、年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按8%计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按2%比例按月向年金计划缴款。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是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，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有4个报告分部，分别为：

- 西北分部，负责在西北地区生产产品
- 中南分部，负责在中南地区生产产品
- 华北分部，负责在华北地区生产产品
- 西南分部，负责在西南地区生产产品

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	西北地区	中南地区	华北地区	西南地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	12,627,642,480.32	706,469,804.16	32,300,769.70	96,179,702.02	-11,143,036.91	13,451,449,719.29
主营业务成本	11,793,251,814.74	681,618,304.31	14,312,847.26	76,386,764.56	-11,143,036.91	12,554,426,693.96
资产总额	48,002,954,792.43	1,830,843,267.27	374,774,533.34	1,822,762,400.30	-3,088,968,905.	48,942,366,087.82

						52	
负债总额	31,395,150,797.28	1,823,138,290.58	120,267,823.99	1,822,762,400.30	-2,791,296,325.42		32,370,022,986.73

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款						33,814,589.99	0.28%	33,814,589.99	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,096,344,095.26	100.00%	76,960,839.63	0.69%	11,019,383,255.63	12,071,961,922.09	99.72%	97,508,138.14	0.81%	11,974,453,783.95
其中：										
信用风险组合	538,467,601.60	4.85%	76,960,839.63	14.29%	461,506,761.97	1,074,022,710.68	8.87%	97,508,138.14	9.08%	968,762,912.64
关联方单位等	10,557,876,493.66	95.15%			10,557,876,493.66	11,048,984,649.48	91.27%			11,048,984,649.48

合计	11,096,344,095.26	100.00%	76,960,839.63	0.69%	11,019,383,255.63	12,105,776,512.08	100.00%	131,322,728.13	1.08%	11,974,453,783.95
----	-------------------	---------	---------------	-------	-------------------	-------------------	---------	----------------	-------	-------------------

按组合计提坏账准备：信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	373,585,384.41	15,518,824.18	4.15%
7-12 个月	7,157,891.90	202,894.24	2.83%
1 年以内小计	380,743,276.31	15,721,718.42	4.13%
1 至 2 年	35,207,002.43	6,176,679.30	17.54%
2 至 3 年	32,806,608.01	6,391,547.41	19.48%
3 年以上	89,710,714.85	48,670,894.50	54.25%
3 至 4 年	45,517,097.54	11,735,445.66	25.78%
4 至 5 年	11,904,891.07	4,646,722.60	39.03%
5 年以上	32,288,726.24	32,288,726.24	100.00%
合计	538,467,601.60	76,960,839.63	--

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本附注五、12。

按组合计提坏账准备：关联方单位等

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方单位等	10,557,876,493.66		
合计	10,557,876,493.66		--

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明详见附注五、12。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,759,308,729.17
6 个月以内	9,797,839,335.53
7-12 月	961,469,393.64
1 至 2 年	90,847,045.14
2 至 3 年	39,795,089.47
3 年以上	206,393,231.48
3 至 4 年	53,136,167.06
4 至 5 年	74,563,336.46
5 年以上	78,693,727.96
合计	11,096,344,095.26

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	131,322,728.13	9,985,328.89			-64,347,217.39	76,960,839.63
合计	131,322,728.13	9,985,328.89			-64,347,217.39	76,960,839.63

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	10,033,274,541.72	90.42%	
客户 2	409,300,115.60	3.69%	
客户 3	249,405,069.24	2.25%	2,935,902.39
客户 4	97,730,157.95	0.88%	40,051,037.89
客户 5	93,111,820.45	0.84%	3,894,401.89
合计	10,882,821,704.96	98.08%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	45,000,000.00	4,115,240.41
其他应收款	52,029,851.43	38,199,977.58
合计	97,029,851.43	42,315,217.99

(1) 应收股利

应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西飞国际科技发展		4,115,240.41
西飞工贸公司	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	4,115,240.41

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		6,492,646.60
备用金借支	5,757,535.63	15,425,376.18
关联方往来	44,516,904.67	9,008,862.38
其他	6,382,263.76	13,198,926.16
合计	56,656,704.06	44,125,811.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		1,385,926.14	4,539,907.60	5,925,833.74
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-811,646.84		-811,646.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动		-487,334.27		-487,334.27
2020 年 6 月 30 日余额		86,945.03	4,539,907.60	4,626,852.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	48,235,845.07
6 个月以内	43,528,709.64
7-12 月	4,707,135.43
1 至 2 年	2,376,818.25
2 至 3 年	1,004,100.54
3 年以上	5,039,940.20
3 至 4 年	391,664.38
4 至 5 年	77,500.00
5 年以上	4,570,775.82
合计	56,656,704.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,925,833.74	-811,646.84			-487,334.27	4,626,852.63

合计	5,925,833.74	-811,646.84			-487,334.27	4,626,852.63
----	--------------	-------------	--	--	-------------	--------------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
西飞民机公司	关联方款项	32,738,149.10	1 年以内	57.78%	
西安西飞国际天澳航空建材有限公司	货款	4,457,466.89	5 年以上	7.87%	4,457,466.89
陕西隆地实业有限公司	试飞保障款	2,094,248.28	1 年以内	3.70%	
西安飞机工业（集团）运输有限公司	关联方款项	572,940.00	1 年以内	1.01%	
ALRT COMPANY LIMITED	货款	305,801.24	3-4 年	0.54%	81,648.93
合计	--	40,168,605.51	--	70.90%	4,539,115.82

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
航空工业西飞	财政贴息补助款	12,890,000.00	一年以内	2020 年 7 月、12,890,000.00 元、根据财政贴息批复文件

3、长期股权投资

单位：元

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	1,901,889,486.36		1,901,889,486.36	588,806,539.20		588,806,539.20
对联营、合营企业投资	2,354,094,907.89		2,354,094,907.89	2,401,040,963.28		2,401,040,963.28
合计	4,255,984,394.25		4,255,984,394.25	2,989,847,502.48		2,989,847,502.48

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西飞铝业公司	134,788,800.00					134,788,800.00	
西飞国际天津公司	121,260,000.00					121,260,000.00	
西飞国际科技发展	200,000,000.00					200,000,000.00	
陕飞锐方公司	16,800,661.98					16,800,661.98	
贵州新安公司	115,957,077.22	1,296,362,886.65				1,412,319,963.87	
西飞工贸公司		16,720,060.51				16,720,060.51	
合计	588,806,539.20	1,313,082,947.16				1,901,889,486.36	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面)	本期增减变动								期末余额(账面)	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	价值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		价值)	余额
一、合营企业											
西安赛威短舱	37,542,433.93			-664,234.07		41,723.69				36,919,923.55	
小计	37,542,433.93			-664,234.07		41,723.69				36,919,923.55	
二、联营企业											
中航创新中心	4,224,449.60									4,224,449.60	
汉中零组件公司	96,386,144.21			-1,238,521.07		329,310.08				95,476,933.22	
成飞民机公司	335,092,379.00			-1,470,522.55		677,402.26				334,299,258.71	
西安天元公司	29,830,080.60			-1,917,660.04		-114,012.79				27,798,407.77	
沈飞民机公司	286,293,359.10			-36,289,380.53		327,686.70				250,331,665.27	
西飞民机公司	1,611,672,116.84			-6,803,969.52		176,122.45				1,605,044,269.77	
小计	2,363,498,529.35			-47,720,053.71		1,396,508.70				2,317,174,984.34	
合计	2,401,040,963.28			-48,384,287.78		1,438,232.39				2,354,094,907.89	

(3) 其他说明

1) 本期本公司对贵州新安公司追加投资1,296,362,886.65元，依据第七届董事会第三十五次会议和2019年度股东大会决议通过的《关于对全资子公司贵州新安航空机械有限责任公司增资的议案》，以所属西安制动分公司、长沙起落架分公司全部资产对贵州新安公司增资。

2) 本期本公司以协议方式取得西飞工贸公司100%股权，依据第七届董事会第三十六次会议决议通过的《关于变更西飞科技（西安）工贸有限公司股权转让方式的议案》，以16,720,060.51元对价从西飞国际科技发展取得西飞工贸公司100%股权。

3) 本期中航创新中心已完成清算，于2020年7月23日完成工商注销。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,628,754,499.82	11,894,759,925.05	14,174,906,337.93	13,446,467,643.58
其他业务	50,509,418.54	28,561,780.51	289,155,760.58	264,306,605.00
合计	12,679,263,918.36	11,923,321,705.56	14,464,062,098.51	13,710,774,248.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	西北地区	中南地区	合计
商品类型			
其中：			
航空产品	12,204,728,768.70	335,682,218.48	12,540,410,987.18
汽车零部件			
铝合金型材			
其他	88,343,512.64		88,343,512.64
按经营地区分类			
其中：			

境内	12,293,072,281.34	335,682,218.48	12,628,754,499.82
市场或客户类型			
其中：			
国内地区	11,766,964,686.09	335,682,218.48	12,102,646,904.57
国外地区	526,107,595.25		526,107,595.25
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时段内确认收入	10,566,781,900.00		10,566,781,900.00
在某一时点确认收入	1,726,290,381.34	335,682,218.48	2,061,972,599.82
按合同期限分类			
其中：			
长期	12,204,728,768.70	335,682,218.48	12,540,410,987.18
短期	88,343,512.64		88,343,512.64
按销售渠道分类			
其中：			
直销	11,766,964,686.09	335,682,218.48	12,102,646,904.57
代销	526,107,595.25		526,107,595.25
合计	12,293,072,281.34	335,682,218.48	12,628,754,499.82

与履约义务相关的信息：

本集团的履约义务主要包括航空及配套产品的制造、交付及保修等事项，履约义务的时间基本和航空及配套产品的完成进度一致。企业与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，并严格按照合同条款履行相应义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 11,900,228,169.50 元，其中，6,994,953,301.17 元预计将于 2020 年度确认收入，4,696,717,951.35

元预计将于 2021 年度确认收入，192,793,475.98 元预计将于 2022 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

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	48,000,000.00	1,312,343.45
权益法核算的长期股权投资收益	-48,384,287.78	-35,051,146.83
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,998.21
合计	-384,287.78	-33,740,801.59

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	214,209.80	
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）	30,670,070.50	
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	-11,923,794.66	主要为公司持有的交易性金融资产产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388,506.54	
减：所得税影响额	2,810,545.54	
少数股东权益影响额	1,231,758.48	
合计	15,306,688.16	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.39%	0.0840	0.0840
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	0.0712	0.0712

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

中航飞机股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年八月二十五日