



2021

中期報告

目錄

2	中期業績概要
3	管理層討論及分析
11	權益披露及其他資料
16	合併資產負債表
20	公司資產負債表
23	合併利潤表
26	公司利潤表
28	合併現金流量表
31	公司現金流量表
33	合併股東權益變動表
35	公司股東權益變動表
37	財務報表附註
122	財務報表補充資料
123	公司資料

中期業績概要

中國航空科技工業股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹宣佈，本公司及附屬公司(合稱「本集團」)截至二零二一年六月三十日止六個月期間按照中國企業會計準則(「中國企業會計準則」)編製之未經審計之中期業績。

收入	人民幣278.93億元
歸屬於母公司所有者的淨利潤	人民幣11.99億元
每股收益	
—基本及攤薄	人民幣0.16元
歸屬於母公司股東權益	人民幣238.92億元

中期股息

董事會建議不派付截至二零二一年六月三十日止六個月期間之中期股息。

管理層討論及分析

業務回顧

二零二一年上半年，新型冠狀病毒肺炎疫情(「**疫情**」)變異毒株廣泛傳播，主要經濟體通脹加劇，全球經濟復甦不確定性加大，國內經濟呈現穩中加固、穩中向好態勢。面對複雜多變的國內外環境，中國航空工業集團有限公司(「**中國航空工業**」)穩中有進，堅持科技自立自強，加快自主研發，聚焦創新鏈和產業鏈升級；防範化解風險，統籌疫情防控和經濟發展，連續第13年入榜「**財富**」世界500強，名列第140位，入榜名次較二零二零年前進23位，同時，在世界500強航天與防務行業榜單中，中國航空工業排名第2位。

二零二一年上半年，本公司致力於成為航空高科技軍民通用產品與服務的旗艦公司，直面挑戰、凝心聚力，持續提升經營業績，繼續實現收入及利潤的雙增長。

本集團二零二一年上半年積極構建境內外資本市場「**雙循環**」新發展格局。中航直升機股份有限公司(「**中直股份**」)完成向哈爾濱哈飛航空工業有限責任公司(「**哈飛航空**」)和江西昌河航空工業有限公司增資，並將天津直升機有限責任公司併入哈飛航空，積極構建開放共享的民用直升機發展新格局；江西洪都航空工業股份有限公司(「**洪都航空**」)轉讓附屬公司股權，聚焦主營業務，有效優化資源配置；中航光電科技股份有限公司(「**中航光電**」)啟動非公開發行股票事項，並積極實施華南產業基地項目，凝聚發展，提升通訊、新能源汽車等領域產品的研究和發展(「**研發**」)製造能力。

直升機業務：本集團直升機產品核心競爭力不斷提升。多型機組成空中儀仗隊，致敬祝福中國共產黨百年華誕；AC352直升機在建三江濕地機場順利完成不可用燃油量科目試飛，適航條款驗證取得進展；先進雙發多用途直升機AC332在天津開工，天津民用直升機產業基地全面加速發展更進一步；AC311A航空物探遙感直升機交付，任務作業能力極大提升。

教練機業務：本集團教練機業務市場積極拓展。洪都航空入選第46屆世界技能大賽飛機維修項目集訓基地，有利於全方位建設飛機維修專業人才培養體系，培養儲備飛機維修專業後備人才，延伸教練機業務內涵，探索由銷售教練機向銷售集成系統和服務保障發展之路。

管理層討論及分析

通用航空業務：本集團通用飛機穩步發展。運12F亮相首屆長三角國際應急減災和救援博覽會，展現我國航空應急救援裝備體系化發展的最新成果；運12E執飛「銅仁—張家界」航線，黔湘兩省首條跨省短途運輸航線正式通航。

航空配套系統及相關業務：本集團航空配套系統及相關業務快速發展。蘭州飛行控制有限責任公司深入推進伺服控制閥項目，拓展核工業市場領域。天津航空機電有限公司研製配電盒Q/DZH產品配套「冀龍」— 2H應急救災型無人機。中航光電GF5系列56Gbps高速背板連接器入選《中央企業科技創新成果推薦目錄(2020年)》；其核心技術獲眾多企業高度認可，榮獲「2020年度金牌供應商」、「最佳合作獎」等獎項；以光、電、流體散熱及綜合佈線等產品線配套洛陽地鐵，軌道交通領域競爭力顯著提升。本集團以市場和客戶需求為導向，持續提升生產管理能力和生產保障能力，實現航空配套系統及相關產品均衡生產，精準交付。本公司認購成都雷電微力科技股份有限公司創業板IPO戰略配售，拓展航空配套系統業務。

航空工程服務業務：本集團航空工程服務業務穩定發展。中國航空規劃設計研究總院有限公司(「中航規劃」) EPC總承包A320機身系統裝配國際轉包生產項目，實現中國航空工業與空中客車再次合作；宜昌三峽機場改擴建項目順利通過試飛驗證，EPC模式承接機場項目取得重大突破；設計的北京新機場南航基地項目、駐馬店市青少年宮科技館綜合體建設項目等多個項目榮獲「中國鋼結構金獎」和「科學技術特等獎」；設計的全球最大新冠疫苗車間順利封頂，保障疫情防控工作穩步進行。

本公司持續維持高水平企業管治，積極踐行經濟責任、環境責任和社會責任，嚴格防疫，精準扶貧，堅持綠色航空製造，彰顯使命擔當。本公司不斷拓展投資者關係，通過視頻會議、電話會議和策略會等線上線下溝通的方式，積極與市場和投資者對話及溝通，持續提升品牌價值。

管理層討論及分析

業務前景

二零二一年是我國「兩個一百年」歷史交匯的關鍵之年。在疫情廣泛影響下，全球經濟高速恢復的基礎尚不牢固，我國發展仍然處於重要戰略機遇期，機遇和挑戰都有新的發展變化。二零二一年下半年，中國航空工業將積極應對嚴峻複雜的形勢任務，強化基礎管理，推動提質增效穩增長；加強風險防控，確保供應鏈安全穩定；深化改革創新，持續推動高質量發展。本集團將堅持以打造航空高科技軍民通用產品與服務的旗艦公司為目標，穩步提升綜合實力。主動作為，對標世界一流企業，構建新發展格局；繼續推進進一步業務融合，整合資源，充分發揮協同效應；持續推廣發展5G通信領域、新能源汽車領域，提升航空配套系統產品等核心工藝能力；把握機遇，強化落實，以科技創新和制度創新「雙輪驅動」塑造航空優勢；完善體制機制建設，夯實基礎管理，積極邁向智能製造；加強合規管理體系、風險管控及內部控制體系融合協同，持續提升管控體系有效運作，實現可持續發展。

財務回顧

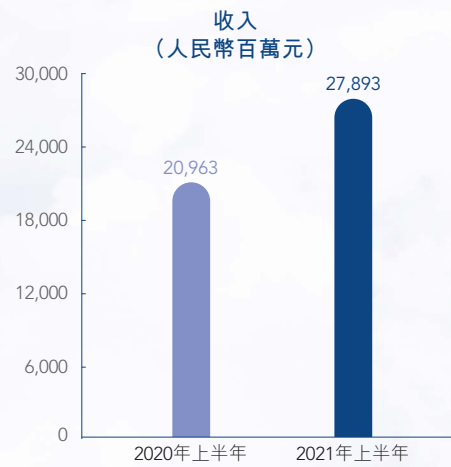
二零二零年十二月，本公司完成了收購中航直升機有限責任公司（「**中航直升機**」）100%股權項目，中航直升機、哈爾濱飛機工業集團有限責任公司和昌河飛機工業（集團）有限責任公司均成為本公司之全資附屬公司。根據相關規定，本集團對上年同期相關財務資料進行了重列。

自二零二一年起，本集團按照中國企業會計準則編製財務報表，因此將對中國企業會計準則下的主要財務指標進行討論及分析。

除文中另有所指，本報告中所引述的上年同期相關資料均已經重列。

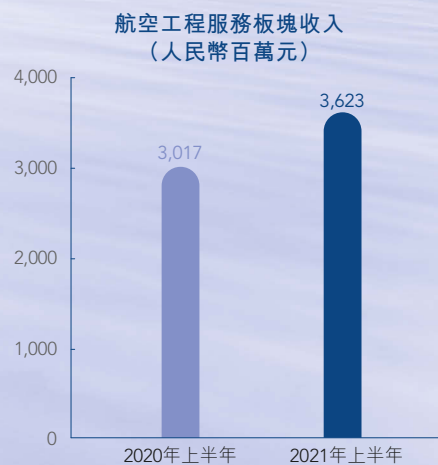
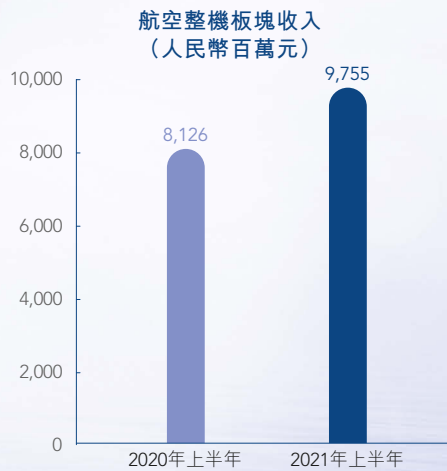
本集團將業務劃分為航空整機板塊、航空配套系統及相關業務板塊及航空工程服務板塊。

收入



截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本集團實現收入為人民幣278.93億元，較上年同期收入人民幣209.63億元增加人民幣69.30億元，增幅為33.06%。主要得益於航空整機及航空配套系統及相關業務收入的增長。

板塊資料



管理層討論及分析

截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本集團航空整機板塊收入為人民幣97.55億元，較上年同期增長20.05%，主要原因為本期直升機及高級教練機銷量增加；航空整機板塊收入佔本集團全部收入的34.97%。本集團航空配套系統及相關業務板塊收入為人民幣145.15億元，較上年同期增長47.81%，主要原因為本期航電產品收入規模大幅增長；航空配套系統及相關業務板塊收入佔本集團全部收入的52.04%。本集團航空工程服務板塊收入為人民幣36.23億元，較上年同期增長20.09%，主要原因是工程收入同比有所增加；航空工程服務板塊收入佔本集團全部收入的12.99%。

本集團航空整機板塊的分部利潤為人民幣7.29億元，較上年同期航空整機板塊的分部利潤人民幣5.12億元增加人民幣2.17億元，增幅為42.38%，主要得益於航空整機業務收入規模帶動的毛利額增長。本集團航空配套系統及相關業務板塊的分部利潤為人民幣24.79億元，較上年同期航空配套系統及相關業務板塊的分部利潤人民幣15.54億元增加人民幣9.25億元，增幅為59.52%，主要得益於航電業務收入規模帶動的毛利額增長。本集團航空工程服務板塊的分部利潤為人民幣1.57億元，較上年同期航空工程服務業務板塊的分部利潤人民幣0.91億元增加人民幣0.66億元，增幅為72.53%，主要原因是本集團持續改善業務結構，部分附屬公司於上年末完成了虧損業務處置。

毛利額

截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本集團實現毛利額為人民幣60.11億元，較上年同期毛利額人民幣43.15億元增加人民幣16.96億元，增幅為39.30%，主要得益於收入規模的增長。本期綜合毛利率為21.55%，較上年同期增長0.97個百分點。

銷售費用

截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本集團共發生銷售費用人民幣3.15億元，較上年同期銷售費用人民幣2.28億元增加人民幣0.87億元，增幅為38.16%，主要是上年同期受疫情影響銷售費用較低，本期生產工作正常有序開展，銷售人員人工成本、銷售服務費及差旅費同比增加；本期銷售費用佔收入的比重為1.13%，較上年同期銷售費用佔收入比重的1.09%增加0.04個百分點。

管理費用

截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本集團共發生管理費用人民幣14.78億元，較上年同期管理費用人民幣13.03億元增加人民幣1.75億元，增幅為13.43%，主要是當期員工薪酬有所增長且不再享受上年同期疫情期間普惠性社保減免政策；本期管理費用佔收入的比重為5.30%，較上年同期管理費用佔收入比重的6.22%降低0.92個百分點。

研發費用

截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本集團共發生研發費用人民幣13.47億元，較上年同期研發費用人民幣9.32億元增加人民幣4.15億元，增幅為44.53%，主要是本期部分附屬公司加大研發投入所致；本期研發費用佔收入的比重為4.83%，較上年同期研發費用佔收入比重的4.45%增長0.38個百分點。

財務費用

截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本集團共發生財務費用人民幣0.68億元，較上年同期財務費用人民幣-0.22億元增加人民幣0.90億元，主要是本期部分附屬公司利息收入同比減少及匯兌損失同比增加所致。

歸屬於母公司所有者的淨利潤

截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本公司歸屬於母公司所有者的淨利潤為人民幣11.99億元，較上年同期本公司歸屬於母公司所有者的淨利潤人民幣8.58億元增加人民幣3.41億元，增幅為39.74%。主要原因是本期收入規模增長，拉動毛利額貢獻增加。

流動資金及資金來源

於二零二一年六月三十日，本集團的現金及現金等價物為人民幣162.13億元，現金、現金等價物主要來源於年初現金及銀行存款及本期營業運作所得。

於二零二一年六月三十日，本集團總借款為人民幣107.46億元，其中：短期借款為人民幣39.44億元，即期部分的長期借款為人民幣16.76億元，非即期部分的長期借款為人民幣51.26億元。

管理層討論及分析

於二零二一年六月三十日，本集團銀行借款為人民幣48.73億元，平均利率為4%，較期初減少人民幣0.28億元；其他借款為人民幣58.73億元，平均利率為3%，較期初減少人民幣7.93億元。

本集團的借款需求受季節變化的影響較小。

資本架構

於二零二一年六月三十日，本集團的借款主要以人民幣結算，現金及現金等價物主要以人民幣持有。

資產抵押及質押情況

於二零二一年六月三十日，本集團質押借款為人民幣4.23億元，其中：人民幣0.03億元借款的質押物為應收賬款，賬面淨值為人民幣0.25億元；人民幣4.20億元借款的質押物為未來收款權。

資本負債率

於二零二一年六月三十日，本集團的資本負債率為8.83%（於二零二零年十二月三十一日為10.09%），以二零二一年六月三十日的借款總額除以資產總額計算。

匯率風險

本集團主要中國經營業務，大部分交易均以人民幣結算。本公司董事（「董事」）認為本集團的匯率風險不大及不會對本集團的財務產生重大不利影響。

或有負債

於二零二一年六月三十日，本集團無重大或有負債。

募集資金使用情況

截至二零二一年六月三十日止，本公司累計投入募集資金為人民幣55.21億元，用於高級教練機、直升機及航空複合材料的生產和研發，收購航空資產和股權投資。於二零一八年底，本公司通過H股配售募集資金淨額約為13.46億港元，截止目前使用約人民幣9.63億元，用於投資航空客艙內飾等航空產品業務。截至二零二一年六月三十日止，募集資金實際剩餘折合人民幣約2.15億元。在未來一年內，本公司將依照發展戰略用於投資航空產品業務、航空科研院所產業化項目及航空產業基金，收購航空業務股權或航空資產以及用作一般營運資金。

採納中國企業會計準則編製財務報表及不再續聘國際核數師

鑒於中國企業會計準則與國際財務報告準則已基本趨同，經二零二一年五月二十八日召開之股東周年大會（「股東周年大會」）批准，本公司已修訂公司章程以採用中國企業會計準則編製財務報表且不再續聘信永中和（香港）會計師事務所有限公司為本公司的國際核數師。信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司二零二一年國內核數師。本公司截至二零二一年六月三十日止六個月的中期業績僅按中國企業會計準則編製。本公司認為，僅採納中國企業會計準則將不會對本公司截至二零二一年六月三十日止六個月及之後業績造成任何重大不利影響。詳情謹請參閱本公司於二零二一年三月三十日、二零二一年四月二十日發佈之公告及二零二一年四月二十八日發佈之通函。

僱員

於二零二一年六月三十日，本集團有44,884名僱員。截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本集團共發生員工成本為人民幣45.46億元，較上年同期員工成本人民幣37.99億元增加人民幣7.47億元，增幅為19.66%。

本公司的薪酬政策和員工培訓計劃與二零二零年年度報告披露的內容一致。

權益披露及其他資料

董事、監事及高級管理人員之變動

於股東周年大會上，本公司第六屆董事會部分成員，即王學軍先生(執行董事)、趙宏偉先生(執行董事)、廉大為先生(非執行董事)、徐崗先生(非執行董事)以及劉威武先生(獨立非執行董事)參與重選第七屆董事會董事並當選。第六屆董事會其餘成員，即閻靈喜先生(非執行董事)、劉人懷先生(獨立非執行董事)以及王建新先生(獨立非執行董事)已確認於各自任期屆滿後不參加第七屆董事會董事重選。同時，李喜川先生、王軍先生、毛付根先生及林貴平先生分別當選本公司第七屆董事會非執行董事、非執行董事、獨立非執行董事和獨立非執行董事。

股東周年大會結束後，本公司第七屆董事會由以下成員組成：王學軍先生(執行董事)，趙宏偉先生(執行董事)，廉大為先生(非執行董事)，李喜川先生(非執行董事)，徐崗先生(非執行董事)，王軍先生(非執行董事)，劉威武先生(獨立非執行董事)，毛付根先生(獨立非執行董事)及林貴平先生(獨立非執行董事)。

於股東周年大會結束後當日召開之本公司董事會會議上，王學軍先生當選本公司董事長。

於股東周年大會上，第六屆監事會成員鄭強先生與郭廣新先生參與重選第七屆監事會股東代表監事並當選。同時，趙卓先生重選本公司第七屆監事會職工代表監事。

股東周年大會結束後，第七屆監事會由以下成員組成：鄭強先生(股東代表監事)，郭廣新先生(股東代表監事)及趙卓先生(職工代表監事)。

於股東周年大會結束之後當日召開之本公司監事會會議上，鄭強先生當選本公司監事會主席。

董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司已採納香港聯交所證券上市規則(「香港上市規則」)附錄十所載之上市公司董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)及本公司「董事、監事、高級管理人員及員工股票買賣管理辦法」(「辦法」)為本公司董事、監事、高級管理人員及員工證券交易之守則。於二零二一年上半年，本公司根據相關監管要求及時對辦法進行修訂。在向所有董事及監事作出特定查詢後，董事會確定本公司董事及監事於截至二零二一年六月三十日止六個月期間均已遵守標準守則所規定之有關董事及監事進行證券交易之標準。

董事、監事及行政總裁於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零二一年六月三十日，除下列披露者外，本公司的董事、監事及行政總裁概無於本公司及／或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份(「股份」)、相關股份及／或債券中持有根據證券及期貨條例第352條須予存置的登記冊中所記錄的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部另行知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

董事／監事姓名	股份類別	身份	持股數目	佔已發行股本的	
				概約百分比	所持股份性質
鄭強(監事)	H股	實益擁有人	239,687	0.003%	好倉
		配偶的權益	966	0.000%	好倉
趙卓(監事)	H股	實益擁有人	69,110	0.001%	好倉

附註：趙宏偉先生持有中航工業產融控股股份有限公司(「中航產融」) 721,500股A股股份，約佔中航產融已發行總股本的0.008%。王軍先生分別持有(1)中航西安飛機工業集團股份有限公司(「中航西飛」) 60,000股A股股份，約佔中航西飛已發行總股本的0.002%，以及(2)中直股份60,000股A股股份，約佔中直股份已發行股本的0.010%。鄭強先生持有中航產融33,500股A股股份，約佔中航產融已發行總股本的0.0003%。鄭強先生配偶持有深南電路股份有限公司(「深南電路」) 2,500股A股股份，約佔深南電路已發行總股本的0.0005%。中航產融、中航西飛、中直股份及深南電路均為中國航空工業的附屬公司，故為本公司的相聯法團(定義見「證券及期貨條例」第XV部)。

權益披露及其他資料

主要股東持股情況

於二零二一年六月三十日，根據證券及期貨條例第336條存置之股東登記冊所示，披露持有本公司之類別股份及相關股份5%或以上權益的股東如下：

股東名稱	股份類別	身份	股票數量	佔已發行類別股本的概約百分比	所持股份性質
中國航空工業(附註1)	H股	實益擁有人； 受控法團權益	3,499,531,569	56.35%	好倉
	內資股(附註2)	實益擁有人	1,250,899,906	83.36%	好倉
天津保稅區投資有限公司 (「天津保稅投資」)	內資股(附註2)	實益擁有人	249,769,500	16.64%	好倉
空中客車(附註3)	H股	實益擁有人	312,255,827	5.03%	好倉

附註：

- 在中國航空工業持有的3,499,531,569股H股中，3,297,780,902股H股由其通過實益擁有人身份直接持有，183,404,667股H股通過其全資附屬公司中航機載系統有限公司持有，18,346,000股H股通過其全資附屬公司中國航空工業集團(香港)有限公司持有。
- 根據日期為二零一九年十一月二十八日的發行股份購買資產協議，本公司擬發行1,500,669,406股內資股作為收購對價，其中向中國航空工業發行1,250,899,906股內資股，向天津保稅投資發行249,769,500股內資股。於二零二零年十二月二十四日完成該等內資股發行。
- European Aeronautic Defence and Space Company – EADS N.V.已於二零一四年一月一日起正式更名為空中客車(Airbus)。

除以上所述披露者外，於二零二一年六月三十日，根據證券及期貨條例第336條存置之股東登記冊所示，本公司並無獲知任何其他人士於本公司之類別股份及相關股份中有5%或5%以上權益或淡倉。

審計及風險管理委員會

為加強合規管理體系、風險管控及內部控制體系融合協同，持續提升本公司管控體系有效運作，本公司第七屆董事會於二零二一年五月二十八日設立「審計及風險管理委員會」，以替代審計委員會履行協助董事會獨立監督公司財務運作、審計程序及風險管理工作的職責，並經本公司二零二一年八月二十七日召開的董事會審議通過，根據本公司實際情況及相關規定修訂了「審計及風險管理委員會工作細則」。本公司截至二零二一年六月三十日止六個月期間之未經審計中期簡明合併財務報表已經審計及風險管理委員會審閱。

企業管治

本公司嚴格執行各項監管法律、法規和公司章程，規範運作。經檢討本公司採納有關企業管治的安排，董事會認為截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本公司已達香港上市規則之「企業管治守則」列載的原則及守則條文的要求。

其他事項

於二零二一年一月十五日，本公司與中航重機股份有限公司（「中航重機」）簽訂股份認購協議。據此，本公司同意以人民幣20,000萬元現金認購中航重機非公開發行的中航重機A股股票，認購股份數量上限不超過中航重機本次發行前總股本的20%，即不超過187,936,168股（含本數）。認購完成後，中航重機不會成為本公司之附屬公司。於股份認購協議簽訂日，中國航空工業為本公司之控股股東，中航重機為中國航空工業的附屬公司，因此中航重機為香港上市規則下本公司的關連人士。根據香港上市規則第14A章之規定，股份認購協議項下擬進行的交易構成本公司之關連交易。詳情謹請參閱本公司於二零二一年一月十五日發佈之公告。

權益披露及其他資料

主要期後事項

於二零二一年七月九日，中航光電董事會批准中航光電發行A股股票，以促進其日常經營和產業化項目建設，募集資金總額預計不超過人民幣34億元。作為中航光電發行的一部分，於二零二一年七月九日，中航光電與中航資本產業投資有限公司（「中航產投」）簽訂股份認購協議，與本公司簽訂股份認購協議。根據該等協議，中航光電附條件同意分配及發行，中航產投及本公司分別附條件同意以現金人民幣1.9億元及人民幣2億元認購新A股股票。於股份認購協議簽訂日，中國航空工業為本公司之控股股東，中航產投為中國航空工業的附屬公司，因此中航產投為本公司的關連人士。根據香港上市規則第14A章，中航產投擬認購構成本公司之關連交易。中航光電發行完成後，本公司對中航光電的持股比例將可能被攤薄，構成香港上市規則第14.29章下本公司視同出售中航光電的股份權益。然而，中航光電發行將不會導致中航光電控制權發生任何變化，發行完成後，中航光電仍為本公司之附屬公司。詳情謹請參閱本公司於二零二一年五月十七日和七月九日發佈之公告。

於二零二一年八月六日，在審慎考慮市場狀況和本公司實際情況等多種因素後，本公司決定終止探討發行以人民幣進行買賣的本公司普通股（「建議發行A股」）的可能性。於本報告日，本公司尚未向中國相關證券監管機構提出正式上市申請以批准建議發行A股。詳情謹請參閱本公司於二零二零年十月三十日及二零二一年八月六日發佈之公告。

購買、出售及贖回證券

截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本公司及其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何證券。

合併資產負債表

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註五	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	1	18,968,081,811	25,138,489,217
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	2	2,046,237,633	2,378,749,103
衍生金融資產			
應收票據	3	4,964,215,630	8,739,588,328
應收賬款	4	21,005,813,039	16,370,668,841
應收款項融資		11,446,354	28,095,202
預付款項	5	7,264,923,778	1,692,119,455
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	6	363,443,538	193,473,846
其中：應收利息			
應收股利		51,611,778	309,300
買入返售金融資產			
存貨	7	33,392,536,519	30,713,010,487
合同資產	8	7,075,449,547	4,542,892,460
持有待售資產		55,181,576	57,424,372
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		743,621,678	702,992,333
流動資產合計		95,890,951,103	90,557,503,644

合併資產負債表（續）

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註五	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		8,776,634	1,566,033
長期股權投資	9	1,868,099,788	1,728,131,943
其他權益工具投資	10	1,843,598,010	1,612,599,803
其他非流動金融資產			
投資性房地產	11	356,673,422	381,485,092
固定資產	12	13,468,723,131	13,553,983,084
在建工程	13	3,900,082,951	3,235,117,559
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	14	649,430,223	680,918,043
無形資產	15	2,736,853,297	2,767,248,483
開發支出			
商譽		69,121,895	69,121,895
長期待攤費用		74,032,555	69,648,616
遞延所得稅資產		432,188,199	373,213,782
其他非流動資產		458,742,181	556,008,640
非流動資產合計		25,866,322,286	25,029,042,973
資產總計		121,757,273,389	115,586,546,617

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

合併資產負債表（續）

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註五	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款	16	3,828,721,861	4,380,394,913
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債		9,144,585	20,416,526
衍生金融負債			
應付票據	17	6,487,378,849	8,524,837,419
應付賬款	18	26,002,744,526	23,543,797,350
預收款項		3,630,010	
合同負債	19	23,114,005,555	17,136,185,913
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬		1,009,607,993	1,758,648,928
應交稅費		311,877,468	347,749,402
其他應付款		2,369,510,647	2,318,625,756
其中：應付利息			
應付股利		546,443,444	362,540,213
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		1,746,233,502	1,563,839,121
其他流動負債		287,715,530	786,182,362
流動負債合計		65,170,570,526	60,380,677,690

合併資產負債表（續）

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註五	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	20	3,421,299,956	3,598,431,047
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	21	649,971,262	636,374,789
長期應付款		(499,783,882)	(23,867,989)
長期應付職工薪酬		1,540,056,566	1,605,589,110
預計負債		669,685,859	574,768,260
遞延收益		871,585,640	792,831,734
遞延所得稅負債		146,135,557	139,741,579
其他非流動負債		1,819,422,046	1,778,121,661
非流動負債合計		8,618,373,004	9,101,990,191
負債合計		73,788,943,530	69,482,667,881
股東權益：			
股本	22	7,711,332,242	7,711,332,242
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		11,617,172,384	11,580,160,798
減：庫存股			
其他綜合收益		(381,893,423)	(444,304,828)
專項儲備		516,738,311	437,521,387
盈餘公積		248,737,213	248,737,213
一般風險準備			
未分配利潤		4,179,761,287	3,397,017,986
歸屬於母公司股東權益合計		23,891,848,014	22,930,464,798
少數股東權益		24,076,481,845	23,173,413,938
股東權益合計		47,968,329,859	46,103,878,736
負債和股東權益總計		121,757,273,389	115,586,546,617

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

公司資產負債表

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
流動資產：		
貨幣資金	686,159,807	663,396,767
交易性金融資產	1,669,241,677	1,898,301,973
衍生金融資產		
應收票據		
應收賬款	1,603,740	1,603,740
應收款項融資		
預付款項		
其他應收款	159,907,414	9,337,463
其中：應收利息		604
應收股利	159,809,708	866,128
存貨		
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	2,586	
流動資產合計	2,516,915,224	2,572,639,943
非流動資產：		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款	1,202,775	1,566,033
長期股權投資	11,543,196,042	11,319,748,796
其他權益工具投資	869,938,827	602,644,529
其他非流動金融資產		
投資性房地產	27,234,546	27,814,201
固定資產	781,232	998,533
在建工程		
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	5,111,015	7,155,421
無形資產	1,136,785	1,377,832
開發支出		
商譽		
長期待攤費用		
遞延所得稅資產	1,221,608	5,922,446
其他非流動資產	10,000,000	10,000,000
非流動資產合計	12,459,822,830	11,977,227,791
資產總計	14,976,738,054	14,549,867,734

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

公司資產負債表（續）

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
流動負債：		
短期借款		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據		
應付賬款		
預收款項		
合同負債		
應付職工薪酬	9,363,319	10,082,663
應交稅費	6,206,510	22,768,868
其他應付款	719,452,802	467,164,349
其中：應付利息		
應付股利	385,566,612	
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	4,536,357	4,445,069
其他流動負債		
流動負債合計	739,558,988	504,460,949
非流動負債：		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益		
遞延所得稅負債	40,081,404	25,362,627
其他非流動負債		
非流動負債合計	40,081,404	25,362,627
負債合計	779,640,392	529,823,576

公司資產負債表（續）

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
股東權益：		
股本	7,711,332,242	7,711,332,242
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	4,963,456,690	4,963,456,690
減：庫存股		
其他綜合收益	111,332,601	34,493,107
專項儲備		
盈餘公積	248,737,212	248,737,212
未分配利潤	1,162,238,917	1,062,024,907
股東權益合計	14,197,097,662	14,020,044,158
負債和股東權益總計	14,976,738,054	14,549,867,734

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

合併利潤表

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註五	2021年度1-6月 (未經審計)	2020年度1-6月 (未經審計) (經重列)
一、營業總收入		27,892,998,435	20,963,012,243
其中：營業收入	23	27,892,998,435	20,963,012,243
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		25,150,538,225	19,142,653,034
其中：營業成本	23	21,882,396,745	16,648,231,703
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加		59,969,661	53,071,230
銷售費用	24	314,625,268	227,999,573
管理費用	25	1,478,136,384	1,303,419,993
研發費用	26	1,347,423,586	931,575,918
財務費用	27	67,986,581	(21,645,383)
其中：利息費用		194,233,255	237,905,720
利息收入		157,520,223	237,679,552
加：其他收益	28	112,507,875	84,340,891
投資收益(損失以「-」號填列)	29	190,837,973	99,735,749
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		133,501,275	62,075,022
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	30	(41,943,440)	41,988,359
信用減值損失(損失以「-」號填列)	31	(176,938,977)	(170,728,036)
資產減值損失(損失以「-」號填列)	32	(64,853,658)	(46,315,297)
資產處置收益(損失以「-」號填列)		52,035	53,298
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		2,762,122,018	1,829,434,173
加：營業外收入		27,425,394	10,779,688
減：營業外支出		7,119,355	9,404,444
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		2,782,428,057	1,830,809,417
減：所得稅費用	33	339,589,403	210,347,560

合併利潤表（續）

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註五	2021年度1-6月 (未經審計)	2020年度1-6月 (未經審計) (經重列)
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,442,838,654	1,620,461,857
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,442,838,654	1,620,461,857
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,199,349,671	858,127,920
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		1,243,488,983	762,333,937
六、其他綜合收益的稅後淨額		14,247,404	(15,641,815)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		31,389,328	173,941
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		36,638,451	(9,590,375)
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動		36,638,451	(9,590,375)
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		(5,249,123)	9,764,316
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)			
6. 外幣財務報表折算差額		(5,249,123)	9,764,316
7. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(17,141,924)	(15,815,756)
七、綜合收益總額		2,457,086,058	1,604,820,042
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		1,230,738,999	858,301,861
歸屬於少數股東的綜合收益總額		1,226,347,059	746,518,181

合併利潤表（續）

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註五	2021年度1-6月 (未經審計)	2020年度1-6月 (未經審計) (經重列)
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	35	0.16	0.11
（二）稀釋每股收益(元/股)	35	0.16	0.11

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

公司利潤表

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年度1-6月 (未經審計)	2020年度1-6月 (未經審計)
一、營業收入	328,436	656,873
減：營業成本	579,656	842,492
税金及附加	1,559,840	2,972,816
銷售費用		
管理費用	22,117,287	15,831,480
研發費用	223,512	313,512
財務費用	(1,489,960)	(40,632,865)
其中：利息費用	91,288	
利息收入	6,665,845	35,855,719
加：其他收益	49,067	359,663
投資收益(損失以「-」號填列)	551,655,744	273,981,377
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	8,447,246	3,705,232
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	(8,419,221)	10,014,438
信用減值損失(損失以「-」號填列)	190,104	
資產減值損失(損失以「-」號填列)		
資產處置收益(損失以「-」號填列)		
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)	520,813,795	305,684,916
加：營業外收入		
減：營業外支出		1,000,000
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	520,813,795	304,684,916
減：所得稅費用	4,011,096	7,001,214
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	516,802,699	297,683,702
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	516,802,699	297,683,702
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		

公司利潤表（續）

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年度1-6月 (未經審計)	2020年度1-6月 (未經審計)
五、其他綜合收益的稅後淨額	45,817,417	158,481
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益	45,817,417	158,481
1. 重新計量設定受益計劃變動額		
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3. 其他權益工具投資公允價值變動	45,817,417	158,481
4. 企業自身信用風險公允價值變動		
5. 其他		
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 其他債權投資公允價值變動		
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4. 其他債權投資信用減值準備		
5. 現金流量套期儲備（現金流量套期損益的有效部分）		
6. 外幣財務報表折算差額		
7. 其他		
六、綜合收益總額	562,620,116	297,842,183

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

合併現金流量表

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年度1-6月 (未經審計)	2020年度1-6月 (未經審計) (經重列)
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	29,483,821,305	13,333,529,864
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	142,744,856	49,675,114
收到其他與經營活動有關的現金	1,191,984,199	1,521,619,004
經營活動現金流入小計	30,818,550,360	14,904,823,982
購買商品、接受勞務支付的現金	25,901,940,176	13,864,730,596
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
為交易目的而持有的金融資產淨增加額		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	5,053,949,903	4,071,680,091
支付的各项稅費	645,456,414	429,099,669
支付其他與經營活動有關的現金	2,187,283,295	2,138,791,381
經營活動現金流出小計	33,788,629,788	20,504,301,737
經營活動產生的現金流量淨額	(2,970,079,428)	(5,599,477,755)

合併現金流量表（續）

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年度1-6月 (未經審計)	2020年度1-6月 (未經審計) (經重列)
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	4,126,364,144	3,254,688,480
取得投資收益收到的現金	101,346,470	331,217,935
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	2,393,655	167,619,099
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	11,136,524	842,790,222
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計	4,241,240,793	4,596,315,736
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	1,466,550,656	1,127,195,429
投資支付的現金	4,923,438,905	3,768,980,706
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計	6,389,989,561	4,896,176,135
投資活動產生的現金流量淨額	(2,148,748,768)	(299,860,399)
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	109,800,000	784,321,359
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	109,800,000	784,321,359
取得借款所收到的現金	3,171,545,816	6,461,305,023
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金	683,033,748	3,840,000
籌資活動現金流入小計	3,964,379,564	7,249,466,382
償還債務所支付的現金	3,680,816,799	5,349,497,763
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	935,129,553	311,435,779
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	745,739,786	109,881,287
支付其他與籌資活動有關的現金	804,182,132	202,513,231
籌資活動現金流出小計	5,420,128,484	5,863,446,773
籌資活動產生的現金流量淨額	(1,455,748,920)	1,386,019,609

合併現金流量表（續）

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年度1-6月 (未經審計)	2020年度1-6月 (未經審計) (經重列)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	(21,243,547)	2,744,083
五、現金及現金等價物淨增加額	(6,595,820,663)	(4,510,574,462)
加：期初現金及現金等價物餘額	22,809,124,855	19,018,299,682
六、期末現金及現金等價物餘額	16,213,304,192	14,507,725,220

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

公司現金流量表

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年度1-6月 (未經審計)	2020年度1-6月 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金		
收到的稅費返還		381,244
收到其他與經營活動有關的現金	8,138,695	112,416,614
經營活動現金流入小計	8,138,695	112,797,858
購買商品、接受勞務支付的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	13,277,181	11,031,997
支付的各项稅費	25,082,434	3,433,111
支付其他與經營活動有關的現金	126,870,461	35,058,925
經營活動現金流出小計	165,230,076	49,524,033
經營活動產生的現金流量淨額	(157,091,381)	63,273,825
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	1,501,388,736	111,195,665
取得投資收益收到的現金	391,170,588	132,574,933
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		80,000,000
投資活動現金流入小計	1,892,559,324	323,770,598
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		
投資支付的現金	1,708,150,375	35,400,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		191,356,906
投資活動現金流出小計	1,708,150,375	226,756,906
投資活動產生的現金流量淨額	184,408,949	97,013,692

公司現金流量表（續）

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年度1-6月 (未經審計)	2020年度1-6月 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金		
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金		40,431,346
籌資活動現金流入小計		40,431,346
償還債務支付的現金		
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		
支付其他與籌資活動有關的現金		155,503,000
籌資活動現金流出小計		155,503,000
籌資活動產生的現金流量淨額		(115,071,654)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	(4,554,528)	146,590
五、現金及現金等價物淨增加額	22,763,040	45,362,453
加：期初現金及現金等價物餘額	663,396,767	1,263,528,410
六、期末現金及現金等價物餘額	686,159,807	1,308,890,863

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

合併股東權益變動表

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年度(6月未經營計)													
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	7,711,332,242			11,580,160,798		(444,304,828)	437,521,387	248,737,213		3,397,017,986		22,930,464,798	23,173,413,938	46,103,878,736
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年年初餘額	7,711,332,242			11,580,160,798		(444,304,828)	437,521,387	248,737,213		3,397,017,986		22,930,464,798	23,173,413,938	46,103,878,736
三、本年年增減變動金額(減少以“-”號填列)				37,011,586		62,411,405	79,216,924			782,743,301		961,383,216	903,067,907	1,864,451,123
(一)綜合收益總額						31,389,928				1,199,349,671		1,230,738,999	1,226,347,059	2,457,086,058
(二)股東投入和減少資本				37,011,586								37,011,586	196,708,588	233,720,174
1.股東投入的普通股														
2.其他權益工具持有者投入資本														
3.股份支付計入股東權益的金額														
4.其他				37,011,586								37,011,586	109,890,685	109,890,685
(三)利潤分配										(385,566,612)		37,011,586	86,817,903	123,829,489
1.提取盈餘公積														
2.提取一般風險準備														
3.對股東的分配														
4.其他														
(四)股東權益內部結構						31,022,077								
1.資本公積轉增股本														
2.盈餘公積轉增股本														
3.盈餘公積補提準備														
4.設定受益計畫變動額結轉留存收益														
5.其他綜合收益結轉留存收益														
6.其他														
(五)專項儲備														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末餘額	7,711,332,242			11,617,172,384		(381,893,423)	516,738,311	248,737,213		4,179,761,287		23,891,848,014	24,076,481,845	47,968,329,859

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

合併股東權益變動表 (續)

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2020年度1-6月(未經審計，續重列)							其他	小計	少數股東權益	股東權益合計
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益 其他綜合收益	專項儲備				
一、上年年末餘額	6,245,121,836		192,098,021	5,516,621,629		(285,615,450)	180,480,273	210,987,666	18,861,917,210	20,094,818,595	38,956,735,805
加：會計政策變更											
前期差異更正											
同一控制下企業合併				6,749,944,656		(32,989,729)	199,885,528		(5,103,213,654)	(522,465,084)	1,291,191,717
其他											
二、本年年初餘額	6,245,121,836		192,098,021	12,266,566,285		(318,575,179)	380,365,801	210,987,666	20,675,574,011	19,572,355,511	40,247,927,522
三、本年年末餘額(減少以“-”號填列)	(31,959,000)		(3,632)	(8,523,081)	8,633,312	5,448,941	54,389,921		666,219,102	455,156,164	1,121,375,266
(一)綜合收益總額						173,941			858,301,861	746,518,181	1,604,820,042
(二)股東投入和減少資本	(31,959,000)		(3,632)	(29,407,009)	8,633,312				(70,002,953)	177,574,961	107,572,008
1.股東投入的普通股										96,357,524	96,357,524
2.其他權益工具持有者投入資本				30,474,363					30,474,363	48,325,805	78,800,168
3.股份支付計入股東權益的金額			(3,632)	(59,881,372)	8,633,312				(100,477,316)	32,891,632	(67,585,684)
4.其他	(31,959,000)								(187,353,655)	(465,991,679)	(653,345,334)
(三)利潤分配											
1.提取盈餘公積									(187,353,655)	(465,991,679)	(653,345,334)
2.提取一般風險準備											
3.對股東的分配									(5,275,000)		
4.其他											
(四)股東權益內部結構						5,275,000					
1.資本公積轉增股本											
2.盈餘公積轉增股本											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益									(5,275,000)		
5.其他綜合收益結轉留存收益						5,275,000					
6.其他											
(五)專項儲備							54,389,921		54,389,921	23,493,788	77,883,709
1.本年提取							62,670,250		62,670,250	33,843,413	96,513,663
2.本年使用							(8,280,329)		(8,280,329)	(10,349,625)	(18,629,954)
(六)其他									10,883,928	(26,439,087)	(15,555,159)
四、本年年末餘額	6,213,162,836		192,094,389	12,248,043,204	8,633,312	(313,126,238)	434,755,722	210,987,666	21,341,793,113	20,027,509,675	41,369,302,788

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

公司股東權益變動表

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	股本		其他權益工具		資本公積	2021年度1-6月(未經審計)		專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	股東權益合計
	優先股	永續債	其他權益工具	其他		減：庫存股	其他綜合收益					
一、上年年末餘額		7,711,332,242			4,963,456,690		34,493,107		248,737,212	1,062,024,907		14,020,044,158
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年初餘額		7,711,332,242			4,963,456,690		34,493,107		248,737,212	1,062,024,907		14,020,044,158
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)							76,839,494			100,214,010		177,053,504
(一)綜合收益總額							45,817,417			516,802,699		562,620,116
(二)股東投入和減少資本												
1. 股東投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他												
(三)利潤分配										(385,566,612)		(385,566,612)
1. 提取盈餘公積										(385,566,612)		(385,566,612)
2. 對股東的分配										(385,566,612)		(385,566,612)
3. 其他												
(四)股東權益內部結轉							31,022,077			(31,022,077)		
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五)專項儲備												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六)其他												
四、本年年末餘額		7,711,332,242			4,963,456,690		111,332,601		248,737,212	1,162,238,917		14,197,097,662

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

公司股東權益變動表 (續)

編製單位：中國航空科技工業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	股本		其他權益工具		2020年度1-6月(未經審計)		未分配利潤	其他	股東權益合計
	優先股	其他權益工具 永續債	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積			
一、上年年末餘額	6,245,121,836		3,365,403,895		13,081,654	210,987,665	916,303,934		10,750,898,984
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年年初餘額	6,245,121,836		3,365,403,895		13,081,654	210,987,665	916,303,934		10,750,898,984
三、本年年末餘額	(31,959,000)		(70,982,172)		158,481		110,330,047		(1,065,956)
(一)綜合收益總額					158,481		297,683,702		297,842,183
(二)股東投入和減少資本	(31,959,000)		(81,591,291)		8,633,312				(122,183,603)
1. 股東投入的普通股									
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他	(31,959,000)		(81,591,291)		8,633,312				(122,183,603)
(三)利潤分配							(187,353,655)		(187,353,655)
1. 提取盈餘公積									
2. 對股東的分配							(187,353,655)		(187,353,655)
3. 其他									
(四)股東權益內部結構									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益									
5. 其他綜合收益結轉留存收益									
6. 其他									
(五)專項儲備									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六)其他									
四、本年年末餘額	6,213,162,836		3,294,421,723		13,240,135	210,987,665	1,026,633,981		10,609,119
			10,609,119						10,609,119
			3,294,421,723		8,633,312	210,987,665	1,026,633,981		10,749,813,028

法定代表人：王學軍

主管會計工作負責人：陶國飛

會計機構負責人：胡萬林

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、公司的基本情況

(一) 基本情況

中國航空科技工業股份有限公司(以下簡稱本公司，在包含子公司時統稱本集團)系由原中國航空工業第二集團公司(簡稱中航二集團)所屬企業進行重組，在中華人民共和國北京市註冊的股份有限公司，於2003年4月30日成立，取得北京市工商行政管理局頒發的統一社會信用代碼為91110000710931141J的營業執照。本公司註冊資本為人民幣771,133.2242萬元；法定代表人：王學軍；註冊地址：中國北京經濟技術開發區西環南路26號院27號樓2層。本公司於2003年10月30日在香港聯合交易所有限公司(簡稱香港聯交所)上市。

本公司成立時註冊資本為人民幣311,651.85萬元，由中航二集團作為主發起人，聯合中國華融資產管理股份有限公司(原中國華融資產管理公司，以下簡稱華融資管)、中國信達資產管理股份有限公司(原中國信達資產管理公司，以下簡稱信達資管)和中國東方資產管理股份有限公司(原中國東方資產管理公司，以下簡稱東方資管)發起設立。本公司於2003年10月在香港聯交所主板上市並發行H股，原國有股股東按照發行H股新股融資額的10%進行國有股減持。發行H股股份後本公司股本增至人民幣464,360.85萬元。

2008年，中國航空工業集團有限公司(原中國航空工業集團公司，以下簡稱中國航空工業)在中國航空工業第一集團公司、中航二集團全部所屬企事業單位的基礎上新設合併成立，本公司股東中航二集團變更為中國航空工業。2010年，本公司通過增發境外上市外資股募集資金。本次增資後，本公司股本增至人民幣494,902.45萬元。2012年，本公司對境外投資者增發境外上市H股342,000,000股，增加股本人民幣34,200.00萬元。同年，本公司向中航機載系統有限公司(以下簡稱中航機載)發行內資股183,404,667股。截至2012年3月31日，增發H股及增發內資股後，本公司股本變更為人民幣547,442.92萬元。2016年，本公司向中國航空工業發行491,692,669股內資股。本次增發內資股後，本公司股本變更為人民幣596,612.18萬元。2018年，本公司股東中國航空工業、中航機載、華融資管、信達資管和東方資管所持3,609,687,934股存量股份全部轉換為H股，在香港聯交所上市。同年，本公司發行279,000,000股H股。本次增資後，本公司股本變更為624,512.18萬元。2020年，本公司自H股回購並註銷34,459,000股股份。本次回購後，本公司股本變更為621,066.28萬元。同年，本公司分別向中國航空工業、天津保稅區投資有限公司(以下簡稱天保公司)定向發行內資股1,250,899,906股和249,769,500股。本次定向發行內資股後，本公司股本變更為771,133.22萬元。

一、公司的基本情況(續)

(二) 企業的業務性質和主要經營活動

本集團主要經營活動為：航空產品的研究、開發、生產和銷售，以及提供航空工程規劃、設計、諮詢、建設和運營等服務。

(三) 母公司以及集團總部的名稱

本公司的控股股東為中國航空工業，最終控制人為國務院國有資產監督管理委員會。本公司設有董事會，對公司重大決策和日常工作實施管理和控制。

(四) 財務報告的批准報出

本財務報表的批准報出者為董事會，批准報出日為2021年8月27日。

二、財務報表的編製基礎

本公司以往採用國際財務報告準則編製財務報表用以在香港聯交所的信息披露。根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，自本財務期間開始，本公司決定按照中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定編製財務報表用以在香港聯交所的信息披露。

本財務報表以本公司持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定，並基於本附註「三、重要會計政策和會計估計」所述會計政策和估計編製。

本公司在編製財務報表過程中，已全面評估本公司自資產負債表日起未來12個月的持續經營能力。本集團有近期獲利經營的歷史且有財務資源支持，認為以持續經營為基礎編製財務報表是合理的。

三、重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業週期、應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨計量、存貨可變現淨值的計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量等。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

1. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

3. 營業週期

本集團僅個別業務的營業周期超過12個月，該部分業務相關資產和負債的流動性以營業周期為劃分標準；除此之外，本集團均以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記賬本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

三、重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債併入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他股東權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時，採用與被投資方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，採用與被投資方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

8. 現金及現金等價物

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

① 以攤餘成本計量的金融資產

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：a.管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。b.該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：a.管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。b.該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(續)

本集團按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：a.對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。b.對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失(包括匯兌損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

③ 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本集團將上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失，計入當期損益。

本集團在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：a.收取該金融資產現金流量的合同權利終止；b.金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；c.金融資產發生轉移，本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

3) 預期信用損失

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的應收賬款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，作為減值損失或利得計入當期損益。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

② 其他金融負債

其他金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：a.以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。b.不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。c.不屬於以上a或b情形的財務擔保合同，以及不屬於以上a情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(2) 金融負債(續)

2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本集團與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本集團對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，本集團將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可輸入值。

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(4) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：1)本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；2)本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：1)如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。2)如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 應收票據

本集團對於《企業會計準則第14號—收入準則》規範的對外銷售商品或提供勞務形成的應收票據，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

本集團基於應收票據的承兌人信用風險作為共同風險特徵，將其劃分為不同組合，並確定預期信用損失會計估計政策。

本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。本集團實際發生了信用損失，應收票據到期無法承兌，轉入應收賬款披露。

12. 應收賬款

本集團對於《企業會計準則第14號—收入準則》規範的對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期內預期信用損失計量其損失準備，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

本集團在資產負債表日對於存在客觀證據表明存在減值，以及其他適用於單項評估的應收賬款，單獨進行減值測試，確認預期信用損失，計提單項減值準備。對於不存在減值客觀證據的應收賬款或當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。

13. 應收款項融資

本集團管理企業流動性的過程中會在部分應收票據到期前進行貼現或背書轉讓，並基於本集團已將相關應收票據幾乎所有的風險和報酬轉移給相關交易對手之後終止確認已貼現或背書的應收票據。本集團管理該類應收票據的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，故將其分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，在應收款項融資中列示。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

13. 應收款項融資(續)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產所產生的所有利得或損失，除減值利得或損失和匯兌損益之外，均應當計入其他綜合收益，直至該金融資產終止確認或被重分類。

該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

14. 其他應收款

本集團按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他應收款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行的，所以本集團按照金融工具類型、信用風險評級、擔保物類型、初始確認日期、剩餘合同期限、債務人所處行業、債務人所處地理位置、擔保品相對於金融資產的價值等為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加，在組合基礎上計算預期信用損失。

本集團在資產負債表日計算其他應收款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前其他應收款減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為其他應收款減值損失；相反，本集團將差額確認為減值利得。

本集團實際發生信用損失，認定相關其他應收款無法收回，經批准予以核銷。

本集團根據以前年度的實際信用損失，並考慮本年的前瞻性信息，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

三、重要會計政策及會計估計(續)

15. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品、周轉材料等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；除整機業務板塊中原材料以計劃成本核算，對計劃成本和實際成本之間的差異，通過材料成本差異科目核算，並按期結轉發出存貨應負擔的成本差異，將計劃成本調整為實際成本外，其他存貨領用和發出時按加權平均法計價。周轉材料包括低值易耗品、包裝物和專用工裝，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷，專用工裝按照產量定額分次攤銷。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

16. 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本集團將該收款權利作為合同資產。

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法，本集團正常履行合同形成的合同資產，按照該合同資產整個存續期的預期信用損失確合同資產減值準備，確定方法參照本附註「三、12.應收賬款減值適用的會計政策」。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

17. 合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本，即本集團為履行合同發生的成本，不屬於其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產；該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。增量成本，是指本集團不取得合同就不會發生的成本。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出，在發生時計入當期損益，但是，明確由客戶承擔的除外。

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

(3) 與合同成本有關的資產的減值

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

三、重要會計政策及會計估計(續)

18. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

18. 長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在其他權益工具中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在購買日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按照相關企業會計準則的規定確定投資成本。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

三、重要會計政策及會計估計(續)

18. 長期股權投資(續)

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入股東權益的，處置該項投資時將原計入股東權益的部分按相應比例，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按其他權益工具核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按其他權益工具投資的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，採用與被投資方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 投資性房地產

本集團投資性房地產包括房屋建築物及土地使用權。採用成本模式進行後續計量。

本集團投資性房地產採用年限平均法計提折舊或攤銷。各類投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率如下：

類別	預計使用壽命(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊(攤銷)率(%)
土地使用權	30-50	0	2.00至3.33
房屋建築物	20-45	0至5	2.11至5.00

本集團至少於每年年度終了，對投資性房地產的使用壽命、預計淨殘值和折舊或攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

當投資性房地產被處置、或者預計通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入和扣除其賬面價值和相關稅費的金額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

20. 固定資產

本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租(不包括出租的房屋建築物)或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本集團固定資產包括房屋及建築物、機器設備、辦公設備、電子設備、運輸設備、其他設備等。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用年限平均法。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序號	類別	折舊年限(年)	預計殘值(%)	年折舊率(%)
1	房屋及建築物	10-40	0至5	2.38至5.00
2	機器設備	3-20	0至5	4.75至33.33
3	運輸設備	4-10	0至5	9.50至25.00
4	電子設備	3-10	0至5	9.50至33.33
5	辦公設備	3-10	0至5	9.50至33.33
6	其他設備	3-30	0至5	3.17至33.33

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

21. 在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

22. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

發生的可直接歸屬於需要經過1年以上的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

三、重要會計政策及會計估計(續)

23. 使用權資產

使用權資產，是指本集團作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

(1) 初始計量

在租賃期開始日，本集團按照成本對使用權資產進行初始計量。該成本包括下列四項：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③發生的初始直接費用，即為達成租賃所發生的增量成本；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，屬於為生產存貨而發生的除外。

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團採用成本模式對使用權資產進行後續計量，即以成本減累計折舊及累計減值損失計量使用權資產。

本集團按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。

(3) 使用權資產的折舊

自租賃期開始日起，本集團對使用權資產計提折舊。使用權資產通常自租賃期開始的當月計提折舊。計提的折舊金額根據使用權資產的用途，計入相關資產的成本或者當期損益。

本集團在確定使用權資產的折舊方法時，根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式做出決定，以直線法對使用權資產計提折舊。

本集團在確定使用權資產的折舊年限時，遵循以下原則：能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(4) 使用權資產的減值

如果使用權資產發生減值，本集團按照扣除減值損失之後的使用權資產的賬面價值，進行後續折舊。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

24. 無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、軟件、專利權、商標權、特許權、客戶資源等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本；對非同一控制下合併中取得被購買方擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產，在對被購買方資產進行初始確認時，按公允價值確認為無形資產。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

25. 研究與開發

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

25. 研究與開發(續)

為研究產品而進行的有計劃的調查、評價和選擇階段的支出為研究階段的支出，於發生時計入當期損益；大規模生產之前，針對產品最終應用的相關設計、測試階段的支出為開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- (1) 產品的開發已經技術團隊進行充分論證；
- (2) 管理層已批准產品開發的預算；
- (3) 已有前期市場調研的研究分析說明開發所生產的產品具有市場推廣能力；
- (4) 有足夠的技術和資金支持，以進行產品的開發活動及後續的大規模生產；
- (5) 產品開發的支出能夠可靠地歸集。

26. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用包括裝修費、經營租入固定資產改良支出等其他費用。該等費用在受益期內平均攤銷，如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

27. 商譽

商譽為股權投資成本或非同一控制下企業合併成本超過應享有的或企業合併中取得的被投資單位或被購買方可辨認淨資產於取得日或購買日的公允價值份額的差額。

與子公司有關的商譽在合併財務報表上單獨列示，與聯營企業和合營企業有關的商譽，包含在長期股權投資的賬面價值中。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每期末均進行減值測試。

存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本公司確定的報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

三、重要會計政策及會計估計(續)

29. 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

30. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

短期薪酬主要包括職工工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費、住房公積金等，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利主要包括基本養老保險費、失業保險費、企業年金繳費等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃，根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。本集團下屬部分子公司運作設定受益退休金計劃，該計劃未注入資金，設定受益退休金計劃所產生義務的計量，採用預期累積福利單位法進行估計，並確定相關義務的歸屬期間。設定受益退休金計劃重新計量產生的精算利得或損失，在資產負債表中立即確認，並在其發生期間通過其他綜合收益計入所有者權益，後續期間不轉回至損益。設定受益退休金計劃修改所導致的過去服務成本，在相關子公司修改設定受益計劃與確認相關重組費用或辭退福利孰早日確認為當期費用。設定受益退休金計劃的利息淨額由設定受益退休金計劃淨負債乘以折現率計算而得。本集團在利潤表的管理費用、財務費用中確認設定受益退休金計劃淨義務的變動：包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失、利息淨額。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

30. 職工薪酬(續)

辭退福利是由於在職工勞動合同到期之前決定解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議所產生，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，計入當期損益。

其他長期福利主要指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外等其他所有職工福利。

31. 租賃負債

(1) 初始計量

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。

1) 租賃付款額

租賃付款額，是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：①固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③本集團合理確定將行使購買選擇權時，購買選擇權的行權價格；④租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權時，行使終止租賃選擇權需支付的款項；⑤根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

2) 折現率

在計算租賃付款額的現值時，本集團採用增量借款利率作為折現率。該增量借款利率，是指本集團在類似經濟環境下為獲得與使用權資產價值接近的資產，在類似期間以類似抵押條件借入資金須支付的利率。該利率與下列事項相關：①本集團自身情況，即集團的償債能力和信用狀況；②「借款」的期限，即租賃期；③「借入」資金的金額，即租賃負債的金額；④「抵押條件」，即標的資產的性質和質量；⑤經濟環境，包括承租人所處的司法管轄區、計價貨幣、合同簽訂時間等。本集團以同一期間借款利率的平均利率為基礎，考慮上述因素進行調整而得出該增量借款利率。

三、重要會計政策及會計估計(續)

31. 租賃負債(續)

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團按以下原則對租賃負債進行後續計量：①確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；②支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額；③因重估或租賃變更等原因導致租賃付款額發生變動時，重新計量租賃負債的賬面價值。

按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但應當資本化的除外。週期性利率是指本集團對租賃負債進行初始計量時所採用的折現率，或者因租賃付款額發生變動或因租賃變更而需按照修訂後的折現率對租賃負債進行重新計量時，本集團所採用的修訂後的折現率。

(3) 重新計量

在租賃期開始日後，發生下列情形時，本集團按照變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。①實質固定付款額發生變動；②擔保餘值預計的應付金額發生變動；③用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；④購買選擇權的評估結果發生變化；⑤續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果或實際行使情況發生變化。

32. 股份支付

用以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的情況下，在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債；如需完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，相應調整負債。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

32. 股份支付(續)

在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本集團在等待期內取消所授予權益工具的(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，作為加速行權處理，即視同剩餘等待期內的股權支付計劃已經全部滿足可行權條件，在取消所授予權益工具的當期確認剩餘等待期內的所有費用。

33. 預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本集團將其確認為負債：該義務是本集團承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

34. 收入確認原則和計量方法

本集團在合同生效日，對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。然後，在履行了各單項履約義務時分別確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

三、重要會計政策及會計估計(續)

34. 收入確認原則和計量方法(續)

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- (1) 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；
- (2) 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；
- (3) 在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照已經發生的成本佔估計總成本的比例確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：

- (1) 本集團就該商品或服務享有現時收款權利；
- (2) 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶；
- (3) 本集團已將該商品的實物轉移給客戶；
- (4) 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；
- (5) 客戶已接受該商品或服務等；
- (6) 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

35. 政府補助

本集團的政府補助中與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益，確認為遞延收益的與資產相關的政府補助，在相關資產使用壽命內平均分配計入損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本集團取得政策性優惠貸款貼息的，區分財政將貼息資金撥付給貸款銀行和財政將貼息資金直接撥付給本集團兩種情況，分別按照以下原則進行會計處理：

1. 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本集團提供貸款的，本集團以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
2. 財政將貼息資金直接撥付給本集團，本集團將對應的貼息沖減相關借款費用。

三、重要會計政策及會計估計(續)

35. 政府補助(續)

本集團已確認的政府補助需要退回的，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：

- (1) 初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值。
- (2) 存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。
- (3) 屬於其他情況的，直接計入當期損益。

36. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

37. 租賃

本集團的租賃業務包括房屋建築物、土地使用權、設備租賃等。

(1) 租賃的識別

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓予承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

(2) 本集團作為承租人

1) 初始計量租賃確認

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)，發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

在本集團作為承租人對租賃確認使用權資產和租賃負債。

三、重要會計政策及會計估計(續)

37. 租賃(續)

(2) 本集團作為承租人(續)

2) 租賃變更

租賃變更，是指原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。租賃變更生效日，是指雙方就租賃變更達成一致的日期。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團按照租賃準則有關規定對變更後合同的對價進行分攤，重新確定變更後的租賃期；並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，本集團採用租賃變更生效日的承租人增量借款利率作為折現率。就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：①租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，承租人應當調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。②其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，承租人相應調整使用權資產的賬面價值。

3) 短期租賃和低價值資產租賃

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項租賃資產為全新資產時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

37. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人

在評估的合同為租賃或包含租賃的基礎上，本集團作為出租人，在租賃開始日，將租賃分為融資租賃和經營租賃。

如果一項租賃實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬，出租人將該項租賃分類為融資租賃，除融資租賃以外的其他租賃分類為經營租賃。

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

對於經營租賃資產中的固定資產，本集團採用類似資產的折舊政策計提折舊；對於其他經營租賃資產，採用系統合理的方法進行攤銷。

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日開始，將其作為一項新的租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。

38. 持有待售

本集團將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本集團將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

38. 持有待售(續)

本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期(通常為3個月)內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。

本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外，各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例增加其賬面價值。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

38. 持有待售(續)

持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；(2)可收回金額。

終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

39. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本公司內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

40. 終止經營

終止經營，是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

41. 安全生產費

本集團按照國家規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備。

本集團使用提取的安全費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，通過在建工程歸集所發生的支出，於安全項目完工達到預定可使用狀態時確認固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

三、重要會計政策及會計估計(續)

42. 會計政策和會計估計變更以及重要前期差錯更正的說明

(1) 會計政策變更

本期無會計政策變更事項。

(2) 會計估計變更

本期無會計估計變更事項。

(3) 重要前期差錯更正及影響

本期無重要前期差錯更正事項。

四、稅項

(1) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅銷售；加工、修理修配勞務收入；現代服務業收入； 銷售出口收入	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅	7%、5%
教育費附加	實際繳納的流轉稅	3%
地方教育附加	實際繳納的流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、16.5%、20%、25%
房產稅	房產計稅餘值、租金收入	1.2%、12%

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，截至2020年6月30日止六個月期間的數據為經重列後未經審計數據，截至2021年6月30日止六個月期間的數據為未經審計數據。

1. 貨幣資金

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
庫存現金	785,156	642,481
銀行存款	18,531,166,522	24,349,439,260
其他貨幣資金	436,130,133	788,407,476
合計	18,968,081,811	25,138,489,217
其中：存放在境外的款項總額	282,334,359	427,041,898

註：本集團存放境外的款項匯回不受限制。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 交易性金融資產

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2,046,237,633	2,378,749,103
其中：債務工具投資		159,001
權益工具投資	446,237,633	483,491,092
銀行理財及信託產品	1,600,000,000	1,895,099,010
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
其中：債務工具投資		
混合工具投資		
其他		
合計	2,046,237,633	2,378,749,103

註：本集團計入交易性金融資產的債務工具投資主要為國債逆回購及購買的債券投資，權益工具投資主要為ETF基金和對其他公司的股權投資。

3. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
銀行承兌匯票	1,107,604,903	3,011,566,610
商業承兌匯票	3,856,610,727	5,728,021,718
合計	4,964,215,630	8,739,588,328

(2) 已用於質押的應收票據

項目	2021年6月30日 已質押金額
銀行承兌匯票	260,226,302
商業承兌匯票	934,112,617
合計	1,194,338,919

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(3) 按壞賬計提方法分類列示

類別	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	4,993,888,350	100.00	29,672,720	0.59	4,964,215,630
合計	4,993,888,350	-	29,672,720	-	4,964,215,630

類別	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	8,770,978,531	100.00	31,390,203	0.36	8,739,588,328
合計	8,770,978,531	-	31,390,203	-	8,739,588,328

1) 按組合計提應收票據壞賬準備

名稱	2021年6月30日		計提比例(%)
	賬面餘額	壞賬準備	
銀行承兌匯票	1,108,353,888	748,985	0.07
商業承兌匯票	3,885,534,462	28,923,735	0.74
合計	4,993,888,350	29,672,720	-

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(4) 本期計提、收回、轉回的應收票據壞賬準備

類別	2020年	計提	收回或轉回	本期變動金額		2021年
	12月31日			轉銷或核銷	其他原因減少	6月30日
按組合計提預期信用損失的應收票據	31,390,203	5,354,181	7,026,664		45,000	29,672,720
合計	31,390,203	5,354,181	7,026,664		45,000	29,672,720

註：其他原因減少系本公司之子公司江西洪都航空工業股份有限公司本期處置控股子公司江西洪都國際機電有限責任公司50%股權，期末江西洪都國際機電有限責任公司不再納入合併範圍，導致應收票據壞賬準備減少45,000元。

(5) 本集團本期無實際核銷的應收票據。

4. 應收賬款

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
應收賬款	22,098,155,527	17,288,750,241
減：減值準備	1,092,342,488	918,081,400
應收賬款淨額	21,005,813,039	16,370,668,841

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

組合分類	原值	2021年6月30日		賬面價值
		壞賬準備 比例(%)	壞賬準備	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	380,815,664	41.21	156,934,304	223,881,360
按組合計提壞賬準備的應收賬款	21,717,339,863	4.31	935,408,184	20,781,931,679
其中：信用風險自初始確認後 未顯著增加的應收賬款	21,717,339,863	4.31	935,408,184	20,781,931,679
合計	22,098,155,527	-	1,092,342,488	21,005,813,039

組合分類	原值	2020年12月31日		賬面價值
		壞賬準備 比例(%)	壞賬準備	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	214,849,643	72.38	155,503,719	59,345,924
按組合計提壞賬準備的應收賬款	17,073,900,598	4.47	762,577,681	16,311,322,917
其中：信用風險自初始確認後 未顯著增加的應收賬款	17,073,900,598	4.47	762,577,681	16,311,322,917
合計	17,288,750,241	-	918,081,400	16,370,668,841

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

1) 按單項計提應收賬款壞賬準備

單位名稱	賬面餘額	2021年6月30日		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
單位1	44,300,000	17,720,000	40.00	客戶經營情況不佳
單位2	20,260,000	20,260,000	100.00	無法收回
單位3	192,389,753	13,595,424	7.07	預計部分難以收回
單位4	12,250,000	12,250,000	100.00	無法收回
單位5	11,701,493	11,701,493	100.00	客戶經營情況不佳
其他客戶	99,914,418	81,407,387	81.48	預計部分無法收回
合計	380,815,664	156,934,304	-	-

2) 按組合計提應收賬款壞賬準備

賬齡	2021年6月30日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	18,346,641,779	312,346,485	1.70
1-2年	1,937,701,633	203,680,172	10.51
2-3年	771,544,996	170,112,684	22.05
3年以上	661,451,455	249,268,843	37.69
合計	21,717,339,863	935,408,184	-

賬齡	2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	13,964,230,778	197,701,518	1.42
1-2年	1,848,811,327	165,545,443	8.95
2-3年	691,043,630	151,511,047	21.92
3年以上	569,814,863	247,819,673	43.49
合計	17,073,900,598	762,577,681	-

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 根據開票日期，應收賬款的賬齡如下

賬齡	2021年6月30日		
	應收賬款	壞賬準備	壞賬準備比例(%)
1年以內(含1年)	18,539,382,081	319,172,380	1.72
1-2年	1,984,309,840	227,118,135	11.45
2-3年	817,596,855	202,839,612	24.81
3-4年	310,286,703	106,245,610	34.24
4-5年	194,042,395	94,588,964	48.75
5年以上	252,537,653	142,377,787	56.38
合計	22,098,155,527	1,092,342,488	—

賬齡	2020年12月31日		
	應收賬款	壞賬準備	壞賬準備比例(%)
1年以內(含1年)	13,976,854,221	204,804,155	1.47
1-2年	1,894,233,113	186,457,279	9.84
2-3年	734,065,952	172,806,359	23.54
3-4年	264,836,067	98,404,978	37.16
4-5年	161,885,566	99,838,277	61.67
5年以上	256,875,322	155,770,352	60.64
合計	17,288,750,241	918,081,400	—

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(3) 本期應收賬款壞賬準備情況

類別	2020年	計提	本期變動金額			2021年
	12月31日		收回或轉回	轉銷或核銷	其他原因減少	6月30日
應收賬款	918,081,400	209,653,012	33,475,061	1,247	1,915,616	1,092,342,488
合計	918,081,400	209,653,012	33,475,061	1,247	1,915,616	1,092,342,488

註：其他原因減少系本公司之子公司江西洪都航空工業股份有限公司本期處置控股子公司江西洪都國際機電有限責任公司50%股權，期末江西洪都國際機電有限責任公司不再納入合併範圍，導致應收賬款壞賬準備減少1,915,616元。

5. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內(含1年)	7,011,699,914	96.51	1,436,985,011	84.92
1-2年	170,926,575	2.35	140,561,752	8.31
2-3年	41,876,524	0.58	62,901,360	3.72
3年以上	40,420,765	0.56	51,671,332	3.05
合計	7,264,923,778	100.00	1,692,119,455	100.00

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 預付款項(續)

(2) 賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因

債權單位	債務單位	期末餘額	賬齡	未結算原因
中國航空規劃設計研究總院有限公司	單位1	40,457,916	1年以內及1-2年	結算期未到
中國航空規劃設計研究總院有限公司	單位2	35,905,412	1年以內及1-2年	結算期未到
中國航空規劃設計研究總院有限公司	單位3	31,638,000	1年以內及1-2年	結算期未到
中國航空規劃設計研究總院有限公司	單位4	10,000,000	1年以內及1-2年	結算期未到
合計		118,001,328	-	-

(3) 本期計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

類別	2020年 12月31日	本期變動金額			2021年 6月30日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
預付款項壞賬準備	6,505,718				6,505,718
合計	6,505,718				6,505,718

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
應收利息		
應收股利	51,611,778	309,300
其他應收款	311,831,760	193,164,546
合計	363,443,538	193,473,846

6.1 應收股利

被投資單位	2021年6月30日	2020年12月31日
中航海信光電技術有限公司	49,926,478	
其他	1,685,300	309,300
合計	51,611,778	309,300

6.2 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	2021年6月30日	2020年12月31日
往來款	100,326,768	67,007,627
押金、保證金	155,009,014	156,428,620
備用金及個人借款	56,500,237	26,725,514
代收代付款(代墊款)	100,144,753	63,825,744
拆借款	1,687,632	4,650,728
託管費	25,790,000	
應收退稅及補貼款	3,950,155	3,782,104
設備工程款	2,000,000	2,000,000
其他	18,717,289	18,618,558
合計	464,125,848	343,038,895

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

6.2 其他應收款(續)

(2) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預 期信用損失	整個存續期預 期信用損失(未 發生信用減值)	整個存續期預 期信用損失(已 發生信用減值)	
2021年1月1日餘額		13,877,440	135,996,909	149,874,349
2021年1月1日其他應收款賬面餘額在 本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提		2,909,881		2,909,881
本期轉回		476,372		476,372
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動		13,770		13,770
2021年6月30日餘額		16,297,179	135,996,909	152,294,088

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

6.2 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以內(含1年)	249,146,771	75,357,023
1-2年	38,843,581	51,663,477
2-3年	13,656,295	14,327,322
3-4年	46,192,667	42,759,190
4-5年	15,151,881	15,627,948
5年以上	101,134,653	143,303,935
小計	464,125,848	343,038,895
減：壞賬準備	152,294,088	149,874,349
合計	311,831,760	193,164,546

(4) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款

組合分類	賬面原值	2021年6月30日		賬面價值
		壞賬準備 比例(%)	壞賬準備金額	
按單項計提壞賬準備	140,450,607	77.58	108,960,858	31,489,749
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款項	323,675,241	13.39	43,333,230	280,342,011
合計	464,125,848	-	152,294,088	311,831,760

組合分類	賬面原值	2020年12月31日		賬面價值
		壞賬準備 比例(%)	壞賬準備金額	
按單項計提壞賬準備	157,313,970	78.81	123,981,643	33,332,327
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款項	185,724,925	13.94	25,892,706	159,832,219
合計	343,038,895	-	149,874,349	193,164,546

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

6.2 其他應收款(續)

(4) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款(續)

1) 單獨進行預期信用測試的款項

單位名稱	賬面餘額	2021年6月30日		計提理由
		壞賬準備	比例(%)	
單位1	2,658,565	2,658,565	100.00	對方還款意願低
單位2	1,610,000	1,610,000	100.00	無法收回
單位3	1,552,600	1,552,600	100.00	對方還款意願低
單位4	1,197,152	1,197,152	100.00	對方還款意願低
其他單位	133,432,290	101,942,541	76.40	預計部分無法收回
合計	140,450,607	108,960,858	-	-

註：本集團本期單項計提壞賬準備的其他應收款主要系由於債務人發生財務困難或賬齡較長款項，本集團管理層預計無法收回或無法全額收回。

(5) 其他應收款壞賬準備情況

類別	2020年	本期變動金額			2021年	
	12月31日	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他原因減少	6月30日
其他應收款	149,874,349	2,909,881	476,372		13,770	152,294,088
合計	149,874,349	2,909,881	476,372		13,770	152,294,088

註：其他原因減少主要系本公司之子公司江西洪都航空工業股份有限公司本期處置控股子公司江西洪都國際機電有限責任公司50%股權，期末江西洪都國際機電有限責任公司不再納入合併範圍，導致其他應收款壞賬準備減少10,541元。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨

項目	2021年6月30日		賬面價值
	賬面餘額	存貨跌價準備／合同 履約成本減值準備	
原材料	10,285,564,619	237,249,155	10,048,315,464
自製半成品及在產品	18,699,570,143	89,188,732	18,610,381,411
庫存商品	4,186,557,786	204,262,792	3,982,294,994
周轉材料	456,945,584	553,052	456,392,532
合同履約成本	114,078,716		114,078,716
其他	189,600,825	8,527,423	181,073,402
合計	33,932,317,673	539,781,154	33,392,536,519

註： 本期無合同履約成本攤銷金額。

項目	2020年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	存貨跌價準備／合同 履約成本減值準備	
原材料	7,595,149,459	219,575,854	7,375,573,605
自製半成品及在產品	19,098,089,840	78,482,101	19,019,607,739
庫存商品	3,950,694,203	187,711,957	3,762,982,246
周轉材料	457,560,285		457,560,285
合同履約成本	29,498,908		29,498,908
其他	76,868,179	9,080,475	67,787,704
合計	31,207,860,874	494,850,387	30,713,010,487

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 合同資產

(1) 合同資產情況

項目	2021年6月30日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
航空整機	3,483,837,521	13,138,707	3,470,698,814
航空工程服務	3,565,007,393	3,764,163	3,561,243,230
航空配套系統及相關業務	43,507,503		43,507,503
合計	7,092,352,417	16,902,870	7,075,449,547

項目	2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
航空整機	2,367,260,032	7,034,677	2,360,225,355
航空工程服務	2,157,814,640	3,401,437	2,154,413,203
航空配套系統及相關業務	28,253,902		28,253,902
合計	4,553,328,574	10,436,114	4,542,892,460

(2) 本期合同資產計提減值準備情況

類別	2020年	本期變動金額			2021年
	12月31日	計提	收回或轉回	轉銷或核銷 其他原因減少	6月30日
航空整機	7,034,677	6,104,030			13,138,707
航空工程服務	3,401,437	362,726			3,764,163
合計	10,436,114	6,466,756			16,902,870

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 長期股權投資

被投資單位	2020年		權益法下確認 的投資損益	本期增減變動			2021年		
	12月31日	追加投資		減少投資	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤 計提減值準備	其他	6月30日
一、合營企業	170,206,246					99,926,478		123,824,943	
中航海信光電技術有限公司	144,888,321					99,926,478		97,512,669	
其他	25,317,925			994,349				26,312,274	
二、聯營企業	1,194,113,856	70,950,000		79,956,100	(57,102)	4,749,850	40,250,000	1,380,463,004	
上海施耐德低壓終端電器有限公司	140,184,033			55,263,767				195,447,800	
施耐德梅蘭日蘭低壓(天津)有限公司	69,073,014			4,049,969				73,122,983	
中航粵海風力發電有限公司	56,423,842			6,110,144				62,533,986	
江西洪都商用飛機股份有限公司	309,766,322			2,433,267		1,020,000		311,179,589	
中航工業南京伺服控制系統有限公司	162,862,373			10,594,297				173,456,670	
中航捷銳(北京)光電技術有限公司	77,453,910			5,664,665				83,118,575	
北京航為高科連接技術有限公司	96,579,407			1,210,725				97,790,132	
中航空管系統裝備有限公司	34,867,517	65,000,000		(4,429,782)				95,437,735	
中航融富基金管理(北京)有限公司	57,665,206			(2,476,047)				55,189,159	
其他	189,238,232	5,950,000		1,535,095	(57,102)	3,729,850	40,250,000	233,186,375	
三、股權分置流通權	363,811,841							363,811,841	
股權分置流通權	363,811,841							363,811,841	
合計	1,728,131,943	70,950,000		133,501,275	(57,102)	104,676,328	40,250,000	1,868,099,788	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
四川成飛集成科技股份有限公司	80,101,183	99,262,942
中航工業產融控股股份有限公司	150,733,380	162,511,867
中航電測儀器股份有限公司	107,062,477	105,301,581
中航重機股份有限公司	265,533,402	
貴州安吉航空精密鑄造有限責任公司	54,442,939	54,442,939
中航通飛華北飛機工業有限公司	180,240,000	180,240,000
哈爾濱哈飛航空客複合材料製造中心有限公司	130,792,199	130,792,199
哈爾濱東安汽車發動機製造有限公司	76,650,000	76,650,000
中航客艙系統有限公司	523,083,955	528,439,800
天津中天航空工業投資有限責任公司	117,368,235	117,368,235
北京中航一期航空工業產業投資基金(有限合夥)	89,862,224	89,862,224
其他	67,728,016	67,728,016
合計	1,843,598,010	1,612,599,803

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 其他權益工具投資(續)

(2) 本期非交易性權益工具投資

項目	本期確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益轉入 留存收益的金額	指定為以公允價值計量	其他綜合收益轉入
					且其變動計入其他綜合 收益的原因	留存收益的原因
四川成飛集成科技股份有限公司	314,264	75,709,883			非交易性權益投資	
中航工業產融控股股份有限公司			(46,881,792)		非交易性權益投資	
中航電測儀器股份有限公司	354,998	48,484,973			非交易性權益投資	
中航重機股份有限公司		65,533,409			非交易性權益投資	
貴州安吉航空精密鑄造有限責任公司		4,442,939			非交易性權益投資	
中航通飛華北飛機工業有限公司		240,000			非交易性權益投資	
哈爾濱哈飛空客複合材料製造中心有限公司		2,773,642			非交易性權益投資	
哈爾濱東安汽車發動機製造有限公司		1,650,000			非交易性權益投資	
中航客艙系統有限公司			(12,685,433)		非交易性權益投資	
天津中天航空工業投資有限責任公司		57,368,235			非交易性權益投資	
其他		4,540,023	(51,130,806)		非交易性權益投資	
合計	669,262	260,743,104	(110,698,031)			

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1. 2020年12月31日	397,365,257	124,598,610		521,963,867
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額	620,462	18,079,128		18,699,590
4. 2021年6月30日	396,744,795	106,519,482		503,264,277
二、累計折舊和累計攤銷				
1. 2020年12月31日	107,766,610	32,712,165		140,478,775
2. 本期增加金額	5,085,051	1,132,971		6,218,022
3. 本期減少金額	105,942			105,942
4. 2021年6月30日	112,745,719	33,845,136		146,590,855
三、減值準備				
1. 2020年12月31日				
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 2021年6月30日				
四、賬面價值				
1. 2021年6月30日	283,999,076	72,674,346		356,673,422
2. 2020年12月31日	289,598,647	91,886,445		381,485,092

12. 固定資產

項目	2021年6月30日 賬面價值	2020年12月31日 賬面價值
固定資產	13,467,352,139	13,552,601,492
固定資產清理	1,370,992	1,381,592
合計	13,468,723,131	13,553,983,084

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 固定資產(續)

12.1 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	辦公設備	其他	合計
一、賬面原值							
1. 2020年12月31日	10,101,617,105	10,266,005,938	166,675,245	2,695,220,371	343,867,066	1,250,463,788	24,823,849,513
2. 本期增加金額	133,173,762	326,024,970	13,020,941	113,490,160	4,243,671	76,061,481	666,014,985
3. 本期減少金額	2,143,537	128,570,939	6,450,448	39,873,298	1,639,220	11,984,792	190,662,234
4. 2021年6月30日	10,232,647,330	10,463,459,969	173,245,738	2,768,837,233	346,471,517	1,314,540,477	25,299,202,264
二、累計折舊							
1. 2020年12月31日	2,739,222,070	5,353,111,829	127,388,572	2,053,765,255	283,514,561	675,845,394	11,232,847,681
2. 本期增加金額	194,024,175	349,809,204	14,823,138	100,841,974	7,211,593	34,340,142	701,050,226
3. 本期減少金額	195,500	83,420,471	4,759,632	39,788,679	1,493,259	10,790,581	140,448,122
4. 2021年6月30日	2,933,050,745	5,619,500,562	137,452,078	2,114,818,550	289,232,895	699,394,955	11,793,449,785
三、減值準備							
1. 2020年12月31日	3,341,635	34,942,868		115,837			38,400,340
2. 本期增加金額							
3. 本期減少金額							
4. 2021年6月30日	3,341,635	34,942,868		115,837			38,400,340
四、賬面價值							
1. 2021年6月30日	7,296,254,950	4,809,016,539	35,793,660	653,902,846	57,238,622	615,145,522	13,467,352,139
2. 2020年12月31日	7,359,053,400	4,877,951,241	39,286,673	641,339,279	60,352,505	574,618,394	13,552,601,492

12.2 固定資產清理

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
房屋及建築物	44,893	132,587
機器設備	1,091,058	1,083,596
運輸工具	48,847	
電子設備	73,623	53,549
辦公設備	40,823	40,111
其他	71,748	71,749
合計	1,370,992	1,381,592

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 在建工程

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	3,898,825,050	3,233,326,513
工程物資	1,257,901	1,791,046
合計	3,900,082,951	3,235,117,559

13.1 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
航空城南區廠房建設工程	203,371,005		203,371,005	191,868,292		191,868,292
可轉債募投項目	402,281,266		402,281,266	343,184,000		343,184,000
基建技改項目	861,350,131		861,350,131	801,485,740		801,485,740
順義新區工程	140,890,970		140,890,970	128,187,325		128,187,325
飛機數據管理建設項目	56,044,009		56,044,009	55,764,745		55,764,745
太航保障生產建設項目	32,489,334		32,489,334	31,076,168		31,076,168
中航光電新技術產業基地項目				191,325,595		191,325,595
光電技術產業基地項目(二期工程)	275,730,526		275,730,526	146,580,670		146,580,670
定昆池產業基地(一期)	98,141,689		98,141,689	84,781,569		84,781,569
定昆池產業基地(二期)	84,435,924		84,435,924	30,789,938		30,789,938
惠陽科技園	74,668,368		74,668,368	74,440,591		74,440,591
研保建設項目3	32,456,892		32,456,892	37,882,482		37,882,482
航空零部件產業園	35,066,003		35,066,003	33,897,062		33,897,062
中航直升機天津產業基地建設	20,581,793		20,581,793	20,480,421		20,480,421
呂蒙污水處理站	19,311,028		19,311,028	15,989,378		15,989,378
象州百丈風電場項目	354,857,924		354,857,924	322,987,498		322,987,498
其他	1,207,448,188	300,000	1,207,148,188	722,905,039	300,000	722,605,039
合計	3,899,125,050	300,000	3,898,825,050	3,233,626,513	300,000	3,233,326,513

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

13.1 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	2020年		本期減少		2021年		工程累計		其中：			
	12月31日	本期增加	轉入	其他減少	6月30日	預算數	投入佔預算 比例(%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	本期利息 資本化金額	本期利息資 本化率(%)	資金來源
航空城南區廠房建設工程	191,868,293	11,502,712			203,371,005	901,219,731	83.82	83.82				自籌
可轉債募投項目	343,183,999	136,853,564	63,149,638	14,606,659	402,281,266	1,816,000,000	27.10	27.10	32,315,145			可轉債
基建技改項目	801,485,741	105,071,780	37,683,257	7,524,133	861,350,131	2,300,694,500	54.38	54.38	9,278,464	377,826	4.35	國撥
順義新區工程	128,187,326	12,758,594	54,950		140,890,970	250,000,000	56.10	56.10	3,032,437			自籌
飛機數據管理建設項目	55,764,746	5,485,311	2,892,600	2,313,448	56,044,009	118,200,000	59.26	59.26				國撥
太航保障生產建設項目	31,076,169	1,413,165			32,489,334	86,900,000	92.30	92.30				國撥
合計	1,551,566,274	273,085,126	103,780,445	24,444,240	1,696,426,715	5,473,014,231	-	-	44,626,046	377,826	-	-

13.2 工程物資

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用設備	1,257,901		1,257,901	1,791,046		1,791,046
合計	1,257,901		1,257,901	1,791,046		1,791,046

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	其他	合計
一、賬面原值				
1. 2020年12月31日	184,704,821	631,513,314	13,428,064	829,646,199
2. 本期增加金額	22,151,431			22,151,431
3. 本期減少金額	2,354,306	5,117,187		7,471,493
4. 2021年6月30日	204,501,946	626,396,127	13,428,064	844,326,137
二、累計折舊				
1. 2020年12月31日	77,745,732	67,083,626	3,898,798	148,728,156
2. 本期增加金額	16,083,921	32,214,007	368,092	48,666,020
3. 本期減少金額	705,825	1,792,437		2,498,262
4. 2021年6月30日	93,123,828	97,505,196	4,266,890	194,895,914
三、減值準備				
1. 2020年12月31日				
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 2021年6月30日				
四、賬面價值				
1. 2021年6月30日	111,378,118	528,890,931	9,161,174	649,430,223
2. 2020年12月31日	106,959,089	564,429,688	9,529,266	680,918,043

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 無形資產

項目	土地使用權	專利權	商標權	特許權	軟件	客戶資源、 銷售渠道	合計
一、賬面原值							
1. 2020年12月31日	2,476,320,071	175,324,437	8,241,300	594,588,260	1,217,956,091	19,302,200	4,491,732,359
2. 本期增加金額	18,162,977				58,180,380		76,343,357
3. 本期減少金額					14,919,048		14,919,048
4. 2021年6月30日	2,494,483,048	175,324,437	8,241,300	594,588,260	1,261,217,423	19,302,200	4,553,156,668
二、累計攤銷							
1. 2020年12月31日	573,584,038	154,285,299	8,228,759	119,714,911	809,556,607	17,291,554	1,682,661,168
2. 本期增加金額	26,112,740	2,682,793	3,420	11,901,702	65,069,791	968,097	106,738,543
3. 本期減少金額					14,919,048		14,919,048
4. 2021年6月30日	599,696,778	156,968,092	8,232,179	131,616,613	859,707,350	18,259,651	1,774,480,663
三、減值準備							
1. 2020年12月31日		275,000		41,028,500	519,208		41,822,708
2. 本期增加金額							
3. 本期減少金額							
4. 2021年6月30日		275,000		41,028,500	519,208		41,822,708
四、賬面價值							
1. 2021年6月30日	1,894,786,270	18,081,345	9,121	421,943,147	400,990,865	1,042,549	2,736,853,297
2. 2020年12月31日	1,902,736,033	20,764,138	12,541	433,844,849	407,880,276	2,010,646	2,767,248,483

本期末無通過公司內部研發形成的無形資產。

16. 短期借款

借款類別	2021年6月30日	2020年12月31日
質押借款	3,116,823	12,053,616
保證借款	160,164,444	165,120,831
信用借款	3,665,440,594	4,203,220,466
合計	3,828,721,861	4,380,394,913

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 應付票據

票據種類	2021年6月30日	2020年12月31日
銀行承兌匯票	2,557,500,694	3,199,148,001
商業承兌匯票	3,929,878,155	5,325,689,418
合計	6,487,378,849	8,524,837,419

本期末已到期未支付的應付票據總額為89,617,648元。

18. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
應付材料款	20,862,963,484	18,029,855,583
應付工程款	3,747,230,960	4,040,587,703
應付設備款	433,018,612	690,923,256
應付質保金	61,044,087	41,860,388
其他	898,487,383	740,570,420
合計	26,002,744,526	23,543,797,350

(2) 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以內(含1年)	19,394,896,570	18,810,204,504
1-2年	3,357,439,517	2,332,144,625
2-3年	1,859,788,448	968,723,841
3年以上	1,390,619,991	1,432,724,380
合計	26,002,744,526	23,543,797,350

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 合同負債

(1) 合同負債情況

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
航空整機	18,599,250,243	15,080,307,481
航空工程服務	1,847,555,640	1,581,581,151
航空配套系統及相關業務	2,667,199,672	474,297,281
合計	23,114,005,555	17,136,185,913

(2) 合同負債的賬面價值在本期發生的重大變動情況

項目	變動金額	變動原因
航空整機	3,518,942,762	
航空工程服務	265,974,489	在手訂單增加，客戶預付款項增加
航空配套系統及相關業務	2,192,902,391	
合計	5,977,819,642	-

20. 長期借款

借款類別	2021年6月30日	2020年12月31日
質押借款	418,558,922	428,092,242
保證借款	433,451,000	652,947,000
信用借款	2,569,290,034	2,517,391,805
合計	3,421,299,956	3,598,431,047

註：本集團期末長期借款的利率區間為1.08%至4.99%(年初為1.08%至5.00%)。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 租賃負債

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
租賃付款額	845,350,688	876,919,755
其中：未確認的融資費用	(125,466,515)	(135,735,862)
重分類至一年內到期的非流動負債	(69,912,911)	(104,809,104)
合計	649,971,262	636,374,789

22. 股本

項目	2020年		本期變動增減(+、-)				2021年
	12月31日	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	6月30日
股份總額	7,711,332,242						7,711,332,242

23. 營業收入、營業成本

項目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	27,420,939,343	21,510,664,479	20,544,007,954	16,348,602,279
其他業務	472,059,092	371,732,266	419,004,289	299,629,424
合計	27,892,998,435	21,882,396,745	20,963,012,243	16,648,231,703

24. 銷售費用

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
職工薪酬費用	152,676,888	124,952,847
售後服務費用	38,970,923	19,215,106
差旅費	32,214,826	21,375,482
運輸費	27,803,939	20,750,458
產品三包損失	24,128,684	12,649,504
廣告及宣傳費	9,054,619	2,152,018
包裝費	5,177,369	1,780,018
展覽費	3,031,576	1,984,188
折舊費和攤銷費用	1,178,996	1,316,694
其他	20,387,448	21,823,258
合計	314,625,268	227,999,573

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 管理費用

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
職工薪酬費用	879,077,055	837,668,940
折舊費和攤銷費用	171,754,792	164,920,705
股權激勵攤銷額	84,074,527	78,800,168
維護修理費用	64,751,500	33,853,944
業務招待費	27,506,041	12,353,866
勞動保護費	27,170,848	18,169,765
差旅費	23,606,945	9,512,980
專業服務費	20,362,379	8,060,048
辦公費	19,549,457	16,899,516
動力燃料費用	16,300,618	15,704,588
綠化費	13,910,192	12,748,405
租金	13,201,009	12,730,400
保險費	10,730,879	7,161,851
審計費	7,920,130	3,664,109
會議費	7,483,802	3,743,057
物業費用	7,237,597	10,619,508
運輸費	4,744,527	3,205,257
宣傳費	4,078,758	
物料攤銷及低值易耗品耗用	3,718,908	3,469,876
其他	70,956,420	50,133,010
合計	1,478,136,384	1,303,419,993

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 研發費用

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
職工薪酬費用	579,501,963	411,546,832
材料費	433,079,547	281,753,518
專用費用	86,228,633	7,445,269
外協費	54,043,947	97,914,443
折舊與攤銷費用	45,903,920	36,832,215
差旅費	22,826,575	16,071,246
管理費	18,671,262	13,655,081
試驗費	16,653,240	18,707,376
取樣檢驗費	10,247,199	
設計費	5,787,509	6,951,383
動力燃料費用	3,864,215	3,499,069
其他	70,615,576	37,199,486
合計	1,347,423,586	931,575,918

27. 財務費用

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息費用	206,485,783	277,669,666
減：利息收入	157,520,223	237,679,552
減：利息資本化	12,252,528	39,763,946
加：匯兌損失	27,465,791	(26,508,862)
加：其他支出	3,807,758	4,637,311
合計	67,986,581	(21,645,383)

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 其他收益

產生其他收益的來源	2021年1-6月	2020年1-6月
援企穩崗補貼	54,436,765	9,934,043
其他項目補貼	42,180,644	42,922,773
政府搬遷補償款	8,757,740	12,255,227
個稅手續費返還	2,686,771	9,243,275
某連接器研發及產業化項目補助	2,569,855	876,123
高新津貼	1,750,000	8,820,000
增值稅加計抵減	87,174	136,278
增值稅即徵即退稅款	38,926	153,172
合計	112,507,875	84,340,891

29. 投資收益

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	133,501,275	62,075,022
處置長期股權投資產生的投資收益	6,591,790	(25,206)
持有交易性金融資產期間取得的投資收益	27,784,008	198,383
處置交易性金融資產取得的投資收益	15,426,100	37,895,830
持有其他權益工具投資期間取得的投資收益	2,217,792	272,881
處置交易性金融負債取得的投資收益	3,409,755	
喪失控制權後剩餘股權按公允價值重新計量的利得	3,082,789	
其他	(1,175,536)	(681,161)
合計	190,837,973	99,735,749

30. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融資產	(41,862,948)	41,988,359
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益		
交易性金融負債	(80,492)	
合計	(41,943,440)	41,988,359

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 信用減值損失

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
應收賬款壞賬損失	(176,177,951)	(169,847,678)
應收票據壞賬損失	1,672,483	2,551,166
其他應收款壞賬損失	(2,433,509)	(3,431,524)
合計	(176,938,977)	(170,728,036)

32. 資產減值損失

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	(58,386,902)	(10,339,334)
合同資產減值損失	(6,466,756)	(6,404,779)
固定資產減值損失		(29,595,542)
預付款項減值損失		24,358
合計	(64,853,658)	(46,315,297)

33. 所得稅費用

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
當期所得稅費用	409,301,366	246,849,710
遞延所得稅費用	(69,711,963)	(36,502,150)
合計	339,589,403	210,347,560

34. 股息

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
確認作為2020年末期股息分派的股息：每股0.05元 (2019年末期股息：每股0.03元)	385,566,612	187,353,655

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團2021年度1-6月份基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	每股收益	
	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	0.1555	0.1555
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	0.1389	0.1389

六、合併範圍的變化

1. 非同一控制下企業合併

本集團本期無非同一控制下企業合併。

2. 同一控制下企業合併

本集團本期無同一控制下企業合併。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併範圍的變化(續)

3. 處置子公司

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例(%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的確定依據	處置價款與處置投資對應的合併財務報表層面享有該子公司淨資產份額的差額	喪失控制權之日剩餘股權的比例	喪失控制權之日剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日剩餘股權的公允價值	按照公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	喪失控制權之日剩餘股權公允價值的確定方法及主要假設	與原子公司股權投資相關的其他綜合收益轉入投資損益的金額
江西洪都國際機電有限責任公司 (「國際機電」)	57,500,000	50%	出售	2021-6-1	購買方實際上已經控制了國際機電的財務和經營政策，並享有相應的利益，承擔相應的風險	4,403,983	35%	37,167,211	40,250,000	3,082,789	國際機電股權近期交易價格	

4. 其他原因的合併範圍變動

2021年1月15日，本公司之子公司中航光電召開第六屆董事會第九次會議審議通過了「關於實施華南產業基地項目的議案」。中航光電根據戰略規劃，結合5G、數據中心等電子產業發展機遇和公司實際經營情況擬實施華南產業基地項目，擬在廣東省廣州市番禺區化龍鎮購置土地13.3萬平方米(約200畝)實施華南產業基地項目，項目以新設全資子公司中航光電(廣東)有限公司(最終名稱以工商登記為準)為實施主體。2021年2月19日，全資子公司中航光電(廣東)有限公司正式成立，註冊資本壹億元人民幣，註冊地址廣州市番禺區化龍鎮，經營範圍包括通用設備製造業。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次公允 價值計量	第二層次公允 價值計量	第三層次公允 價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一)交易性金融資產				
1.以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產				
(1)權益工具投資	391,510,101	54,727,532		446,237,633
(2)其他		1,600,000,000		1,600,000,000
(二)其他權益工具投資	604,505,634	1,239,092,376		1,843,598,010
(三)應收款項融資		11,446,354		11,446,354
持續以公允價值計量的資產總額	996,015,735	2,905,266,262		3,901,281,997
(四)交易性金融負債				
1.以公允價值計量且變動計入當期損益的 金融負債				
	9,144,585			9,144,585
持續以公允價值計量的負債總額	9,144,585			9,144,585
二、非持續的公允價值計量				
(一)持有待售資產				
		380,948,770		380,948,770
非持續以公允價值計量的資產總額		380,948,770		380,948,770

2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

交易性金融資產中持有的ETF基金、上市公司股票、期末以市場報價確認公允價值。其他權益工具投資中上市的權益工具，以市場報價確定公允價值。交易性金融負債系中航光電科技股份有限公司期末從事的黃金租賃業務產生的黃金遠期合約，以黃金公開市場報價確認公允價值。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、公允價值的披露(續)

3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

交易性金融資產、其他權益工具投資中持有的非上市公司權益份額、期末被劃分為第二層次公允價值計量項目，期末公允價值按照2020年末的評估報告進行計量。銀行理財及信託產品存在可觀察的利率、期限等輸入值，故劃分為第二層次公允價值計量項目。應收款項融資期末餘額系持有的信用等級較高的銀行承兌匯票，因這部分票據期限均為1年到期，承兌人信用較高，從未出現違約拒付風險，預計未來現金流回收等於賬面價值，故判斷公允價值與賬面價值一致。

4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

中航光電科技股份有限公司下子公司瀋陽興華航空電器有限責任公司對濟南輕騎摩托車股份有限公司的股權投資，分類為以公允價值計量其變動計入其他綜合收益的金融資產，在其他權益工具投資列報。由於對濟南輕騎摩托車股份有限公司的股權投資均已全額計提減值準備，將該股權投資公允價值認定為0。

5. 本集團無不以公允價值計量但以公允價值披露的資產和負債。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、關聯方及關聯交易

(1) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

控股股東及最終控制方名稱	註冊地址	業務性質	註冊資本	對本公司的 持股比例(%)	對本公司的 表決權比例(%)
中國航空工業	北京	航空器和相關發動機、機載設備 航空產品的研製生產及銷售	64,000,000,000	61.60	61.60

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年6月30日
中國航空工業	64,000,000,000			64,000,000,000

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股數量		持股比例(%)	
	2021年6月30日	2020年12月31日	期末比例	期初比例
中國航空工業(直接持有)	4,548,680,808	4,548,680,808	58.99	58.99
中國航空工業(間接持有)	201,750,667	201,750,667	2.61	2.61
合計	4,750,431,475	4,750,431,475	61.60	61.60

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、關聯方及關聯交易(續)

(1) 關聯方關係(續)

2. 子公司

企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
哈爾濱航空工業(集團)有限公司(簡稱哈航集團)	哈爾濱	哈爾濱	製造業	100.00		投資設立
江西洪都航空工業股份有限公司(簡稱洪都航空)	南昌	南昌	製造業	43.77		投資設立
中航科工香港有限公司	香港	香港	資產管理	100.00		投資設立
中航航空電子系統股份有限公司(簡稱中航電子)	上海、成都等	景德鎮	製造業	39.43		同一控制下企業合併
中航光電科技股份有限公司(簡稱中航光電)	洛陽	洛陽	製造業	38.71		同一控制下企業合併
天津航空機電有限公司	天津	天津	製造業	100.00		同一控制下企業合併
中航直升機股份有限公司(簡稱中直股份)	哈爾濱	哈爾濱	製造業	6.56	44.24	同一控制下企業合併
中國航空規劃設計研究總院有限公司	北京	北京	建築業	100.00		同一控制下企業合併
中航科工產業投資有限責任公司	上海	上海	資產管理	100.00		投資設立
中航直升機有限責任公司	哈爾濱、景德鎮等	天津	製造業	100.00		同一控制下企業合併

3. 合營企業及聯營企業

合營企業及聯營企業詳見本附註五、9.長期股權投資相關內容。

4. 其他關聯方

本集團的其他關聯方為中國航空工業其他成員單位。

八、關聯方及關聯交易(續)

(2) 關聯交易

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 採購商品/接受勞務

關聯方	關聯交易內容	2021年1-6月	2020年1-6月
中國航空工業下屬子公司	採購商品	5,194,274,049	6,547,739,921
本集團的聯營公司	採購商品	15,185,042	29,597,216
本集團的合營公司	採購商品	232,495,855	87,828,506
中國航空工業的聯營公司	採購商品	310,227,877	
中國航空工業	接受勞務	960,000	
中國航空工業下屬子公司	接受勞務	154,157,501	54,305,774
本集團的聯營公司	接受勞務	8,128,269	
中國航空工業的聯營公司	接受勞務	4,907,188	
合計		5,920,335,781	6,719,471,417

(2) 銷售商品/提供勞務

關聯方	關聯交易內容	2021年1-6月	2020年1-6月
中國航空工業下屬子公司	銷售商品	6,284,860,190	5,268,279,698
本集團的聯營公司	銷售商品	57,574,567	21,139,577
本集團的合營公司	銷售商品	2,324,768	698,673
中國航空工業聯營公司	銷售商品	19,207,583	
中國航空工業	提供勞務	408,611	26,436
中國航空工業下屬子公司	提供勞務	1,097,246,883	242,607,059
本集團的聯營公司	提供勞務	356,546	463,420
本集團的合營公司	提供勞務		28,302
合計		7,461,979,148	5,533,243,165

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、關聯方及關聯交易(續)

(2) 關聯交易(續)

2. 關聯租賃情況

(1) 出租情況

關聯方類型	2021年1-6月		2020年1-6月	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
中國航空工業下屬子公司	2,568,524	42.76	10,641,743	97.94
本集團的聯營公司	3,438,942	57.24	223,506	2.06
合計	6,007,466	100.00	10,865,249	100.00

(2) 承租情況

關聯方類型	2021年1-6月		2020年1-6月	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
中國航空工業下屬子公司	3,683,854	100.00	3,559,010	100.00
合計	3,683,854	100.00	3,559,010	100.00

3. 關聯擔保情況

(1) 作為擔保方

擔保方名稱	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否
					已經履行完畢
中國航空工業新能源投資有限公司	中航重機股份有限公司	51,212,700	2016-3-31	2031-2-1	否

(2) 作為被擔保方

擔保方名稱	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否
					已經履行完畢
中航重機股份有限公司	金州(包頭)可再生能源有限公司	51,212,700	2016-3-31	2031-2-1	否

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、關聯方及關聯交易(續)

(2) 關聯交易(續)

4. 其他金融服務

(1) 利息收入

關聯方類型	2021年1-6月	2020年1-6月
中國航空工業下屬子公司	78,242,016	97,434,206

(2) 利息支出

關聯方類型	2021年1-6月	2020年1-6月
中國航空工業下屬子公司	67,671,127	88,345,112

(3) 應收票據貼現

關聯方單位	2021年1-6月		2020年1-6月	
	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息
中航集團財務公司		56,187,208		962,504

(4) 應收賬款保理

關聯方類型	2021年1-6月	2020年1-6月
中國航空工業下屬子公司	999,282,478	344,439,380

(5) 購買理財

委託人	受托人	2021年6月30日	2020年12月31日
中航科工產業投資有限責任公司	中航信託股份有限公司		70,000,000
中國航空科技工業股份有限公司	中航信託股份有限公司	1,080,000,000	1,030,000,000

5. 其他關聯交易

無。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、關聯方及關聯交易(續)

(3) 關聯方往來餘額

1. 應收項目

項目名稱	關聯方	2021年6月30日	2020年12月31日
		賬面餘額	賬面餘額
應收票據	中國航空工業下屬子公司	1,773,354,309	4,582,708,377
應收票據	本集團的聯營公司	58,000,000	60,000,000
應收票據	本集團的合營公司	328,718	2,851,343
應收票據	中國航空工業的聯營公司	22,698,181	51,819,440
應收賬款	中國航空工業	330,382	330,382
應收賬款	中國航空工業下屬子公司	11,115,465,436	7,865,694,613
應收賬款	本集團的聯營公司	113,618,885	52,213,678
應收賬款	本集團的合營公司	1,332,540	447,421
應收賬款	中國航空工業的聯營公司	33,522,825	246,019,083
應收賬款	中國航空工業的合營公司	175,334,894	23,417,144
預付賬款	中國航空工業	27,000	283,500
預付賬款	中國航空工業下屬子公司	1,118,452,768	385,724,266
預付賬款	中國航空工業的聯營公司	3,001,235	324,050
預付賬款	中國航空工業的合營公司	21,092	8,746
其他應收款	中國航空工業	311,519	511,519
其他應收款	中國航空工業下屬子公司	20,988,953	23,930,378
其他應收款	本集團的聯營公司	448,524	1,186,104
其他應收款	本集團的合營公司	103,117	103,117
其他流動資產	中國航空工業下屬子公司	7,428,363	4,256,371
合同資產	中國航空工業	8,827	8,827
合同資產	中國航空工業下屬子公司	1,322,722,605	1,368,657,563
合同資產	中國航空工業的聯營公司	4,904,580	808,305
合同資產	中國航空工業的合營公司	76,339,614	77,853,564
長期應收款	中國航空工業下屬子公司	9,150,720	
應收項目壞賬準備	-	238,764,543	174,340,367

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、關聯方及關聯交易(續)

(3) 關聯方往來餘額(續)

2. 應付項目

項目名稱	關聯方	2021年6月30日	2020年12月31日
		賬面餘額	賬面餘額
應付票據	中國航空工業下屬子公司	1,221,728,653	1,541,136,055
應付票據	本集團的聯營公司	11,282,633	12,489,206
應付票據	本集團的合營公司	174,050,668	106,484,086
應付票據	中國航空工業的聯營公司	8,494,087	3,213,824
應付賬款	中國航空工業	23,038	23,038
應付賬款	中國航空工業下屬子公司	5,853,622,246	5,121,304,899
應付賬款	本集團的聯營公司	74,892,352	157,363,414
應付賬款	本集團的合營公司	161,946,357	113,678,743
應付賬款	中國航空工業的聯營公司	265,155,437	287,593,060
應付賬款	中國航空工業的合營公司	1,770,000	
預收賬款	中國航空工業下屬子公司	1,385,960	
合同負債	中國航空工業		565,246
合同負債	中國航空工業下屬子公司	8,152,139,129	896,713,445
合同負債	本集團的聯營公司	629,672	888,258
合同負債	中國航空工業的聯營公司	11,556,210	11,391,937
合同負債	中國航空工業的合營公司	5,119,466	
其他應付款	中國航空工業		2,307,297
其他應付款	中國航空工業下屬子公司	113,194,360	31,110,746
其他應付款	本集團的聯營公司	11,915	
其他應付款	中國航空工業的聯營公司	3,236,049	2,391,980
應付股利	中國航空工業下屬子公司	1,791,449	353,062,070
長期應付款	中國航空工業下屬子公司	251,772,606	239,286,883
專項應付款	中國航空工業下屬子公司	30,000,000	

(4) 關聯方承諾

無。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、關聯方及關聯交易(續)

(5) 董事、監事及職工薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
薪金及津貼	2,643,669	2,116,871
社會保險、住房基金及相關退休金成本	227,731	171,427
合計	2,871,400	2,288,298

(6) 關聯方貸款

關聯方	2021年1-6月	2020年1-6月
中國航空工業	2,198,500,000	328,000,000
中國航空工業下屬子公司	3,418,652,250	4,172,661,325
合計	5,617,152,250	4,500,661,325

(7) 其他

存放關聯方的貨幣資金

關聯方(項目)	2021年6月30日	2020年12月31日
中航集團財務公司	12,083,871,342	16,578,429,048
合計	12,083,871,342	16,578,429,048

九、或有事項

截至2021年6月30日，本集團無重大或有事項。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、承諾事項

1. 資本承諾事項

項目名稱	2021年6月30日	2020年12月31日
固定資產	323,969	323,969
在建工程	53,819,749	65,933,381
合計	54,143,718	66,257,350

十一、資產負債表日後事項

截至本財務報告對外報出日，本集團無需要披露的重大資產負債表日後事項。

十二、其他重要事項

1. 分部信息

本期報告分部的財務信息

2021年1-6月	航空配套系統			抵銷	合計
	航空整機	及相關業務	航空工程服務		
對外交易收入	9,754,911,932	14,515,422,046	3,622,664,457		27,892,998,435
分部間交易收入	8,000,719,038	570,908,075	144,138,536	(8,715,765,649)	
對聯營和合營企業的投資收益	4,947,960	121,332,293	7,221,022		133,501,275
資產減值損失及信用減值損失	15,185,408	187,973,885	38,633,342		241,792,635
折舊費和攤銷費	357,673,649	360,931,984	150,437,803		869,043,436
利潤總額	728,855,730	2,478,656,220	156,564,270	(581,648,163)	2,782,428,057
所得稅費用	115,845,623	209,874,895	13,868,885		339,589,403
淨利潤	613,010,107	2,268,781,325	142,695,385	(581,648,163)	2,442,838,654
資產總額	64,090,284,605	68,490,452,119	13,231,024,033	(24,054,487,368)	121,757,273,389
負債總額	45,877,169,367	28,539,088,932	10,334,763,591	(10,962,078,360)	73,788,943,530
折舊費、攤銷費及資產減值損失以外的					
其他非現金費用	94,917,599	71,073,336			165,990,935
對聯營企業和合營企業的長期股權投資	428,483,398	984,287,556	91,516,993		1,504,287,947
長期股權投資以外的其他非流動資產增加額	44,317,420	799,293,221	(146,299,173)		697,311,468

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十二、其他重要事項(續)

1. 分部信息(續)

本期報告分部的財務信息(續)

2020年1-6月	航空整機	航空配套系統 及相關業務	航空工程服務	抵銷	合計
對外交易收入	8,126,184,725	9,819,665,968	3,017,161,550		20,963,012,243
分部間交易收入	7,146,253,454	447,803,932	77,582,727	(7,671,640,113)	
對聯營和合營企業的投資收益	3,069,068	59,010,031	(4,077)		62,075,022
資產減值損失及信用減值損失	54,906,376	126,046,765	36,090,192		217,043,333
折舊費和攤銷費	393,812,429	337,130,180	98,968,860		829,911,469
利潤總額	512,033,142	1,553,904,075	91,054,728	(326,182,528)	1,830,809,417
所得稅費用	58,723,245	133,429,617	18,194,698		210,347,560
淨利潤	453,309,897	1,420,474,458	72,860,030	(326,182,528)	1,620,461,857
資產總額	51,552,151,178	64,552,011,771	15,379,256,839	(15,896,873,171)	115,586,546,617
負債總額	36,694,024,334	25,132,978,554	10,504,335,337	(2,848,670,344)	69,482,667,881
折舊費、攤銷費及資產減值損失以外的 其他非現金費用	88,924,080	78,800,168			167,724,248
對聯營企業和合營企業的長期股權投資	365,213,936	895,670,245	103,435,921		1,364,320,102
長期股權投資以外的其他非流動資產增加額	(116,265,660)	839,038,203	(551,852,716)		170,919,827

1. 期初數調整差異說明

根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，本集團於2021年3月30日召開董事會議決及於本公司2021年5月28日股東大會通過，由本財政年度開始，本公司決定按照中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定編製財務報表。適用準則的差異對本集團2020年12月31日股東權益及其淨利潤的影響如下：

項目	淨利潤(萬元)	淨資產(萬元)
按國際財務報告準則	389,121	4,570,902
差異調整		
1.安全生產費調整－提取專項儲備	(8,126)	
2.沖回歷史固定資產及無形資產評估增值的影響	(130)	1,394
3.將國內準則下的股權分置流通權沖減期初未分配利潤－本部持有洪都航空及中航電子		19,322
4.將國內準則下的股權分置流通權沖減期初未分配利潤－哈航集團持有中直股份		17,325
5.其他調整	(1,100)	1,445
按《企業會計準則》	379,765	4,610,388

中國航空科技工業股份有限公司
二零二一年八月二十七日

公司資料

董事會

執行董事(董事長)	王學軍
執行董事	趙宏偉
非執行董事	廉大為
非執行董事	李喜川
非執行董事	徐 崗
非執行董事	王 軍
獨立非執行董事	劉威武
獨立非執行董事	毛付根
獨立非執行董事	林貴平

監事會

監事會主席	鄭 強
監事	郭廣新
監事	趙 卓

高級管理人員

總經理	趙宏偉
副總經理兼財務總監	陶國飛
副總經理	劉萬明
董事會秘書	徐 濱

公司秘書

徐 濱

公司名稱

中國航空科技工業股份有限公司
AviChina Industry & Technology Company Limited
中文簡稱：中航科工
英文簡稱：AVICHINA
法定代表人：王學軍

香港主要營業地點

香港中環紅棉路8號東昌大廈22樓2202A室

授權代表

王學軍 徐 濱

主要往來銀行

上海浦東發展銀行股份有限公司
中國上海市中山東一路12號

交通銀行股份有限公司
中國上海市浦東新區銀城中路188號

中國民生銀行股份有限公司
中國北京市西城區復興門內大街2號

中國銀行股份有限公司
中國北京市西城區復興門內大街1號

股票上市地點、股票簡稱和股票代碼

香港聯合交易所有限公司主板(H股)
股票簡稱：中航科工
股票代碼：02357

註冊地址

中國北京市經濟技術開發區西環南路26號院27號樓2層
郵政編碼：100176

公司網址

www.avichina.com

通訊地址

中國北京市朝陽區安定門外小關東裡14號A座6層
郵政編碼：100029

電話：86-10-58354335
傳真：86-10-58354300/10
電子信箱：avichina@avichina.com

股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716室

核數師

信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層

法律顧問

香港法律顧問

貝克•麥堅時律師事務所
香港鰂魚涌英皇道979號太古坊一座14樓

中國法律顧問

北京市競天公誠律師事務所
北京市朝陽區建國路77號華貿中心3號寫字樓34層