

中国航空技术国际控股有限公司

二〇一九年度

审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
公司所有者权益变动表	7-8
合并资产减值准备情况表	9
公司资产减值准备情况表	10
财务报表附注	11-244

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA8586 号

中国航空技术国际控股有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了中国航空技术国际控股有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京

中国注册会计师
范晓红
110001590195

范晓红

中国注册会计师
刘蕾
110101310061

刘蕾

二〇二〇年四月二十八日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位: 中国航空技术国际控股有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	八、1	29,163,040,282.95	4,439,832,120.38	31,213,201,623.91	7,036,996,294.66
交易性金融资产	八、2	3,526,754,145.36		5,730,157.50	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、3	58,787,944.87		54,390,646.48	
衍生金融资产					
应收票据	八、4	1,842,319,981.43	432,918,462.25	2,075,523,046.60	265,193,931.30
应收账款	八、5	22,852,844,905.61	3,239,275,671.71	23,170,171,552.81	2,550,254,523.66
应收款项融资	八、6	1,087,667,102.00			
预付款项	八、7	9,444,799,165.13	751,753,093.26	9,710,197,607.28	982,340,526.64
其他应收款	八、8	9,026,146,527.50	11,224,101,072.28	7,106,454,904.22	11,809,218,902.25
存货	八、9	29,657,524,424.96	572,039,761.63	31,315,283,532.18	378,008,095.27
其中: 原材料	八、9	1,914,377,224.69		2,223,658,409.25	
库存商品(产成品)	八、9	16,361,035,102.71	159,821,108.79	12,934,702,554.03	205,075,202.57
合同资产	八、10	798,919,113.00		1,244,984,734.20	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	八、11	257,534,730.47		142,789,646.91	
其他流动资产	八、12	4,500,294,685.85	1,610,024,706.02	10,065,079,473.91	3,034,838,208.82
流动资产合计		112,216,633,009.13	22,269,944,887.53	116,103,806,926.00	26,056,850,482.60
非流动资产:					
债权投资	八、13				
可供出售金融资产	八、14	6,279,863,763.50	1,604,817,383.41	5,935,300,640.33	1,387,623,858.67
其他债权投资					
持有至到期投资	八、15	50,667,803.38		202,917,803.38	
长期应收款	八、16	6,403,946,046.15	132,642,659.43	5,850,440,709.85	132,642,659.43
长期股权投资	八、17	6,645,442,242.81	18,479,612,451.26	4,435,001,321.88	18,211,131,093.90
其他权益工具投资	八、18	348,750.00		70,148,842.26	
其他非流动金融资产	八、19	334,397,468.00		169,651,397.00	
投资性房地产	八、20	14,066,029,611.85	95,707,414.91	20,253,296,768.96	61,398,518.91
固定资产	八、21	45,204,250,575.33	489,795,018.73	48,009,562,261.62	535,260,954.02
在建工程	八、22	21,521,640,647.08	14,583,998.53	14,197,880,332.37	14,466,074.00
生产性生物资产	八、23	40,419,155.65		33,290,791.69	
油气资产					
使用权资产	八、24	305,327,058.69			
无形资产	八、25	7,902,324,299.57	523,415,545.69	8,655,324,739.99	542,471,197.79
开发支出	八、26	236,346,901.87		178,726,181.11	
商誉	八、27	2,065,031,943.25		4,135,765,112.69	
长期待摊费用	八、28	2,245,300,993.29	4,161,186.88	1,658,613,681.15	2,380,495.00
递延所得税资产	八、29	1,215,878,635.64		1,150,141,472.13	
其他非流动资产	八、30	1,020,256,507.66		2,842,022,736.80	1,630,400,000.00
其中: 特准储备物资					
非流动资产合计		115,537,472,403.72	21,344,735,658.84	117,778,084,793.21	22,517,774,851.72
资产总计		227,754,105,412.85	43,614,680,546.37	233,881,891,719.21	48,574,625,334.32

合并及公司资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 中国航空技术国际控股有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、31	20,851,929,014.06	320,407,816.34	17,768,857,507.92	57,687,528.28
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、32	6,114,595,984.61		5,668,165,342.28	
应付账款	八、33	25,222,802,199.26	1,665,622,455.34	25,419,528,165.15	1,630,941,955.79
预收款项	八、34	27,457,356,330.99	6,683,703,052.43	26,640,642,257.94	4,745,041,262.41
合同负债	八、35	3,912,949,640.00		2,337,357,623.60	
应付职工薪酬	八、36	2,319,813,085.67	26,118,233.71	2,421,740,335.06	20,298,614.83
其中: 应付工资	八、36	2,057,065,235.19	19,682,494.56	2,121,975,090.81	15,680,877.08
应付福利费	八、36	2,578,279.20		10,629,302.89	
应交税费	八、37	1,448,504,150.04	9,197,622.20	2,774,861,791.01	445,966,884.82
其中: 应交税金	八、37	1,438,504,230.72	9,197,622.20	2,760,415,764.94	441,732,270.45
其他应付款	八、38	10,793,015,394.73	2,855,738,985.74	7,835,721,002.20	2,852,982,899.68
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、39	11,894,375,173.00	6,774,469,840.55	18,665,670,588.65	7,294,877,009.27
其他流动负债	八、40	1,264,278,071.24		649,801,297.57	
流动负债合计		111,279,619,043.60	18,335,258,006.31	110,182,345,911.38	17,047,796,155.08
非流动负债:					
长期借款	八、41	32,795,191,424.71	334,000,000.00	32,262,523,477.21	310,000,000.00
应付债券	八、42	12,407,420,703.59		18,788,589,624.96	6,490,291,074.39
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	八、44	186,738,079.31			
长期应付款	八、45	558,408,975.34		523,505,405.92	
长期应付职工薪酬	八、46	510,584,661.83	51,547,684.37	530,171,231.77	62,258,861.91
预计负债	八、47	923,511,004.53	494,628,895.80	1,188,688,665.98	696,616,949.24
递延收益	八、48	1,377,967,039.82		1,706,198,908.17	
递延所得税负债	八、29	2,287,528,687.94	90,627,885.35	2,745,822,437.03	27,752,280.16
其他非流动负债	八、49	1,004,926,414.09		705,559,008.61	
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		52,052,276,991.16	970,804,465.52	58,451,058,759.65	7,586,919,165.70
负债合计		163,331,896,034.76	19,306,062,471.83	168,633,404,671.03	24,634,715,320.78
所有者权益:					
实收资本	八、50	9,578,641,714.00	9,578,641,714.00	9,578,641,714.00	9,578,641,714.00
国家资本					
国有法人资本	八、50	9,578,641,714.00	9,578,641,714.00	8,207,420,985.00	8,207,420,985.00
集体资本					
民营资本	八、50			1,371,220,729.00	1,371,220,729.00
外商资本					
实收资本净额	八、50	9,578,641,714.00	9,578,641,714.00	9,578,641,714.00	9,578,641,714.00
其他权益工具	八、51	13,276,350,000.00	13,276,350,000.00	13,037,750,000.00	13,037,750,000.00
其中: 优先股					
永续债	八、43	13,276,350,000.00	13,276,350,000.00	13,037,750,000.00	13,037,750,000.00
资本公积	八、52	2,781,552,584.26	562,185,125.65	2,773,105,644.76	605,667,900.93
减: 库存股					
其他综合收益		472,870,337.03	263,059,775.20	67,260,625.36	100,774,793.82
其中: 外币报表折算差额		-919,281,003.83	-533,995.37	-1,050,058,846.96	76,166.80
专项储备	八、53	12,107,336.24		11,026,232.76	
盈余公积	八、54	260,905,157.85	270,854,822.87	182,222,917.30	192,172,582.32
其中: 法定公积金	八、54	260,905,157.85	270,854,822.87	182,222,917.30	192,172,582.32
任意公积金					
未分配利润	八、55	5,483,536,956.62	357,526,636.82	6,032,125,922.10	424,903,022.47
归属于母公司所有者权益合计		31,865,964,086.00	24,308,618,074.54	31,682,133,056.28	23,939,910,013.54
少数股东权益		32,556,245,292.09		33,566,353,991.90	
所有者权益合计		64,422,209,378.09	24,308,618,074.54	65,248,487,048.18	23,939,910,013.54
负债和所有者权益总计		227,754,105,412.85	43,614,680,546.37	233,881,891,719.21	48,574,625,334.32

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：中国航空技术国际控股有限公司

金额单位：元

项	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		166,740,542,626.81	3,001,804,581.00	160,730,238,422.05	3,747,671,089.92
其中：营业收入	八、56	166,740,542,626.81	3,001,804,581.00	160,730,238,422.05	3,747,671,089.92
二、营业总成本		162,312,671,137.53	3,038,358,662.33	158,177,360,569.26	3,614,088,922.79
其中：营业成本	八、56	141,416,596,689.60	2,275,145,932.57	137,752,663,366.44	2,971,506,840.65
税金及附加		780,793,313.18	15,369,933.07	979,532,169.62	23,749,411.44
销售费用	八、57	8,923,157,847.28	506,699,227.01	8,499,809,852.54	355,691,269.19
管理费用	八、58	5,548,011,113.81	206,602,636.82	5,297,531,728.94	196,790,666.87
研发费用	八、59	2,925,650,028.77		2,583,413,407.96	
财务费用	八、60	2,718,462,144.89	34,540,932.86	3,064,410,043.76	66,350,734.64
其中：利息支出	八、60	3,351,074,623.46	429,503,646.83	4,083,939,249.60	673,427,740.40
利息收入	八、60	904,937,013.28	416,899,723.32	1,343,968,521.28	604,635,173.51
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-35,557,626.41	-10,696,431.97	22,267,714.78	-43,893,719.64
其他					
加：其他收益	八、61	1,013,042,660.42	13,664,174.05	1,364,855,980.17	7,996,283.99
投资收益（损失以“-”号填列）	八、62	1,046,007,773.05	1,056,139,806.95	2,802,639,955.01	1,259,745,490.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、62	-553,343,940.09	-25,671,636.17	281,874,438.99	121,004,645.21
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、63	440,476,528.59	34,308,896.00	243,430,829.42	-18,349,942.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、64	-601,593,209.50		-1,124,746,504.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、65	-2,446,132,215.35	-399,864,177.76	-1,866,287,883.17	-99,458,301.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、66	17,103,691.89	-8,193,418.89	-2,445,122.44	-265,367.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,896,776,718.38	659,501,199.02	3,970,325,107.18	1,283,250,330.65
加：营业外收入	八、67	304,336,358.51	172,299,391.33	315,844,952.89	1,475,112.14
其中：政府补助					
减：营业外支出	八、68	53,413,629.46	183,441.10	250,949,003.70	2,018,970.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,147,699,447.43	831,617,149.25	4,035,221,056.37	1,282,706,472.53
减：所得税费用	八、69	1,810,615,608.07	44,794,743.75	1,811,914,062.05	84,131,117.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,337,083,839.36	786,822,405.50	2,223,306,994.32	1,198,575,355.24
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		309,723,993.22	786,822,405.50	244,370,112.46	1,198,575,355.24
2.少数股东损益		2,027,359,846.14		1,978,936,881.86	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,337,083,839.36	786,822,405.50	2,223,306,994.32	1,198,575,355.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		434,725,522.53	162,284,981.38	-90,934,348.41	-306,899,609.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、70	405,609,711.67	162,284,981.38	-467,556,422.18	-306,899,609.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、70	75,389,040.05		-4,526,991.18	
其中：1.重新计量设定受益计划变动额	八、70	-3,287,035.34		310,465.61	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	八、70	172,755.27			
3.其他权益工具投资公允价值变动	八、70	23,958,297.25		-4,837,456.79	
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他	八、70	54,545,022.87			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八、70	330,220,671.62	162,284,981.38	-463,029,431.00	-306,899,609.84
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益	八、70	-2,001,719.59		-4,589,199.62	
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	八、70	180,111,832.99	162,895,143.55	-813,763,085.54	-306,975,776.64
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额	八、70	130,777,843.13	-610,162.17	-93,680,706.21	76,166.80
9.其他	八、70	21,332,715.09		449,003,560.37	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	八、70	29,115,810.86		376,622,073.77	
七、综合收益总额		2,771,809,361.89	949,107,386.88	2,132,372,645.91	891,675,745.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		715,333,704.89	949,107,386.88	-223,186,309.72	891,675,745.40
归属于少数股东的综合收益总额		2,056,475,657.00		2,355,558,955.63	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019年度

编制单位：中国航空技术国际控股有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		196,182,580,458.55	13,637,194,444.37	175,267,605,739.37	11,087,422,393.14
收到的税费返还		1,782,403,446.56	37,049,883.77	2,559,260,978.48	146,864,358.21
收到其他与经营活动有关的现金		43,816,257,629.37	29,406,744,843.39	22,331,962,183.11	27,855,534,273.82
经营活动现金流入小计		241,781,241,534.48	43,080,989,171.53	200,158,828,900.96	39,089,821,025.17
购买商品、接受劳务支付的现金		166,147,305,313.58	13,001,179,205.50	147,007,910,230.55	10,963,222,020.50
支付给职工及为职工支付的现金		13,241,692,655.39	202,871,879.77	13,103,946,462.72	110,354,137.54
支付的各项税费		5,312,712,946.49	541,648,008.81	5,915,765,826.93	1,818,642,141.22
支付其他与经营活动有关的现金		49,132,073,903.10	28,525,747,369.63	27,704,319,725.00	29,773,954,595.86
经营活动现金流出小计		233,833,784,818.56	42,271,446,463.71	193,731,942,245.20	42,666,172,895.12
经营活动产生的现金流量净额	八、72	7,947,456,715.92	809,542,707.82	6,426,886,655.76	-3,576,351,869.95
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		456,022,846.31	7,947,061.30	189,058,640.01	
取得投资收益收到的现金		514,473,379.85	593,286,675.51	242,853,229.33	341,188,202.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		231,313,555.57		74,544,616.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		388,963,874.49	70,677,000.00	5,236,158,192.25	309,288,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		19,342,981,550.80	3,477,816,701.09	16,524,119,701.47	1,432,500,000.00
投资活动现金流入小计		20,933,755,207.02	4,149,727,437.90	22,266,734,379.46	2,082,976,702.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,307,794,472.21	7,135,461.13	8,817,985,360.28	6,929,220.39
投资支付的现金		789,977,673.53	60,000,000.00	874,899,997.15	275,536,890.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		47,811,245.12			
支付其他与投资活动有关的现金		13,833,442,953.62		17,078,305,479.20	3,007,000,000.00
投资活动现金流出小计		26,979,026,344.48	67,135,461.13	26,771,190,836.63	3,289,466,111.01
投资活动产生的现金流量净额		-6,045,271,137.46	4,082,591,976.77	-4,504,456,457.17	-1,206,489,408.20
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		10,019,950,955.56	10,000,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,950,955.56			
取得借款收到的现金		45,487,782,058.14	2,034,000,000.00	42,918,992,863.51	602,187,528.28
收到其他与筹资活动有关的现金		3,789,792,795.72		4,463,419,539.58	
筹资活动现金流入小计		59,297,525,809.42	12,034,000,000.00	47,382,412,403.09	602,187,528.28
偿还债务支付的现金		47,165,892,758.98	8,711,809,114.55	49,166,616,315.92	1,372,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,627,417,543.09	1,215,570,952.35	7,194,428,819.54	2,861,886,268.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,061,106,482.36		371,071,831.55	
支付其他与筹资活动有关的现金		10,626,400,521.69	9,812,079,380.00	6,258,603,238.92	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		63,419,710,823.76	19,739,459,446.90	62,619,648,374.38	4,235,886,268.64
筹资活动产生的现金流量净额		-4,122,185,014.34	-7,705,459,446.90	-15,237,235,971.29	-3,633,698,740.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,045,668.99	40,791,581.53	262,755,126.50	33,720,589.63
五、现金及现金等价物净增加额		-2,199,953,766.89	-2,772,533,180.78	-13,052,050,646.20	-8,382,819,428.88
加：期初现金及现金等价物余额		30,263,978,406.72	7,015,146,294.66	43,316,029,052.92	15,397,965,723.54
六、期末现金及现金等价物余额		28,064,024,639.83	4,242,613,113.88	30,263,978,406.72	7,015,146,294.66

公司负责人：刘世强

主管会计工作负责人：张永兴

会计机构负责人：李海

合并所有者权益变动表

编制单位：中国航空技术国际控股有限公司

2019年度

本期金额

金额单位：元

项		行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
			其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
			优先 股	永续债	其他										
栏	次		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额		1	9,578,641,714.00	13,037,750,000.00		2,773,105,644.76		67,260,625.36	11,026,232.76	182,222,917.30	6,032,125,922.10	31,682,133,056.28	33,566,353,991.90	65,248,487,048.18	
加：会计政策变更		2													
前期差错更正		3									677,091.61	677,091.61	227,514.53	904,606.14	
其他		4													
二、本年初余额		5	9,578,641,714.00	13,037,750,000.00		2,773,105,644.76		67,260,625.36	11,026,232.76	182,222,917.30	6,032,803,013.71	31,682,810,147.89	33,566,581,506.43	65,249,391,654.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6		238,600,000.00		8,446,939.50		405,609,711.67	1,081,103.48	78,682,240.55	-549,266,057.09	183,153,938.11	-1,010,336,214.34	-827,182,276.23	
（一）综合收益总额		7						405,609,711.67				715,333,704.89	2,056,475,657.00	2,771,809,361.89	
（二）所有者投入和减少资本		8		200,000,000.00		8,446,939.50					309,723,993.22	715,333,704.89	-2,369,492,486.65	-2,165,836,806.31	
1.所有者投入资本		9									-4,791,259.16	203,655,680.34			
2.其他权益工具持有者投入资本		10		10,000,000,000.00											
3.股份支付计入所有者权益的金额		11										10,000,000,000.00		10,000,000,000.00	
4.其他		12		-9,800,000,000.00		8,446,939.50									
（三）专项储备提取和使用		13									-4,791,259.16	-9,796,344,319.66	-2,369,492,486.65	-12,165,836,806.31	
1.提取专项储备		14							1,081,103.48			1,081,103.48	181,161.37	1,262,264.85	
2.使用专项储备		15							2,203,166.34			2,203,166.34	1,009,494.38	3,212,660.72	
（四）利润分配		16		38,600,000.00					-1,122,062.86			-1,122,062.86	-828,333.01	-1,950,395.87	
1.提取盈余公积		17								78,682,240.55	-854,198,791.15	-736,916,550.60	-697,500,546.06	-1,434,417,096.66	
其中：法定公积金		18								78,682,240.55	-78,682,240.55				
任意公积金		19													
2.提取一般风险准备		20													
3.对所有者的分配		21													
4.其他		22													
（五）所有者权益内部结转		23		38,600,000.00							-109,966,550.60	-109,966,550.60	-697,500,546.06	-807,467,096.66	
1.资本公积转增资本		24									-665,550,000.00	-626,950,000.00		-626,950,000.00	
2.盈余公积转增资本		25													
3.盈余公积弥补亏损		26													
4.设定受益计划变动额结转留存收益		27													
5.其他综合收益结转留存收益		28													
6.其他		29													
四、本年年末余额		29	9,578,641,714.00	13,276,350,000.00		2,781,552,584.26		472,870,337.03	12,107,336.24	260,905,157.85	5,483,536,956.62	31,865,964,086.00	32,556,245,292.09	64,422,209,378.09	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中国航空技术国际控股有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目		上期金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
行次	次	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
一、上年年末余额	1	9,578,641,714.00		13,043,000,000.00		2,990,440,444.12		534,817,047.54	18,091,497.86	62,365,381.78	8,202,496,057.91	34,429,852,143.21	32,352,185,961.05	66,782,038,104.26	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年年初余额	5	9,578,641,714.00		13,043,000,000.00		2,990,440,444.12		534,817,047.54	18,091,497.86	62,365,381.78	8,202,496,057.91	34,429,852,143.21	32,352,185,961.05	66,782,038,104.26	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-5,250,000.00		-217,334,799.36		-467,556,422.18	-7,065,265.10	119,857,535.52	-2,170,370,135.81	-2,747,719,086.93	1,214,168,030.85	-1,533,551,056.08	
（一）综合收益总额	7							-467,556,422.18					2,355,558,955.63	2,132,372,645.91	
（二）所有者投入和减少资本	8					-217,334,799.36					244,370,112.46	-223,186,309.72	2,355,558,955.63	2,132,372,645.91	
1.所有者投入资本	9										24,042,287.25	-193,292,512.11	-647,114,253.68	-840,406,765.79	
2.其他权益工具持有者投入资本	10												474,355,418.94	474,355,418.94	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-217,334,799.36									
（三）专项储备提取和使用	13										24,042,287.25	-193,292,512.11	-1,121,469,672.62	-1,314,762,184.73	
1.提取专项储备	14								-7,065,265.10			-7,065,265.10	-11,493,203.40	-18,558,468.50	
2.使用专项储备	15								11,033,713.33			11,033,713.33	3,889,141.81	14,922,855.14	
（四）利润分配	16								-18,098,978.43			-18,098,978.43	-15,382,345.21	-33,481,323.64	
1.提取盈余公积	17									119,857,535.52	-2,438,782,535.52	-2,318,925,000.00	-482,783,467.70	-2,801,708,467.70	
其中：法定公积金	18									119,857,535.52	-119,857,535.52				
任意公积金	19														
2.提取一般风险准备	20														
3.对所有者的分配	21														
4.其他	22										-1,575,000,000.00	-1,575,000,000.00	-482,783,467.70	-2,057,783,467.70	
（五）所有者权益内部结转	23			-5,250,000.00							-743,925,000.00	-743,925,000.00		-743,925,000.00	
1.资本公积转增资本	24											-5,250,000.00		-5,250,000.00	
2.盈余公积转增资本	25														
3.盈余公积弥补亏损	26														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27														
5.其他综合收益结转留存收益	28														
6.其他	28			-5,250,000.00								-5,250,000.00		-5,250,000.00	
四、本年年末余额	29	9,578,641,714.00		13,037,750,000.00		2,773,105,644.76		67,260,625.36	11,026,232.76	182,222,917.30	6,032,125,922.10	31,682,133,056.28	33,566,353,991.90	65,248,487,048.18	

公司负责人：

王卫华

主管会计工作负责人：

王卫华

会计机构负责人：

王卫华

公司所有者权益变动表

编制单位: 中国航空技术国际控股有限公司

2019年度

金额单位: 元

		2019年度										金额单位: 元
项 目	行次	本期金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先 股	永续债	其他							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	9,578,641,714.00		13,037,750,000.00		605,667,900.93		100,774,793.82		192,172,582.32	424,903,022.47	23,939,910,013.54
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年年初余额	5	9,578,641,714.00		13,037,750,000.00		605,667,900.93		100,774,793.82		192,172,582.32	424,903,022.47	23,939,910,013.54
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6			238,600,000.00		-43,482,775.28		162,284,981.38		78,682,240.55	-67,376,385.65	368,708,061.00
(一) 综合收益总额	7							162,284,981.38			786,822,405.50	949,107,386.88
(二) 所有者投入和减少资本	8			200,000,000.00		-43,482,775.28						156,517,224.72
1.所有者投入资本	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10			10,000,000,000.00								10,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			-9,800,000,000.00		-43,482,775.28						-9,843,482,775.28
(三) 专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16			38,600,000.00						78,682,240.55	-854,198,791.15	-736,916,550.60
1.提取盈余公积	17									78,682,240.55	-78,682,240.55	
其中: 法定公积金	18									78,682,240.55	-78,682,240.55	
任意公积金	19									78,682,240.55	-78,682,240.55	
2.提取一般风险准备	20											
3.对所有者的分配	21											
4.其他	22			38,600,000.00							-109,966,550.60	-109,966,550.60
(五) 所有者权益内部结转	23										-665,550,000.00	-626,950,000.00
1.资本公积转增资本	24											
2.盈余公积转增资本	25											
3.盈余公积弥补亏损	26											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27											
5.其他综合收益结转留存收益	28											
6.其他	28											
四、本年年末余额	29	9,578,641,714.00		13,276,350,000.00		562,185,125.65		263,059,775.20		270,854,822.87	357,526,636.82	24,308,618,074.54

公司负责人:

子修

主管会计工作负责人:

林

会计机构负责人:

王

公司所有者权益变动表（续）

编制单位：中国航空技术国际控股有限公司

2019年度

金额单位：元

2019年度													金额单位：元
项 目	行次	上期金额											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他								
栏 次		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一、上年年末余额	1	9,578,641,714.00		13,043,000,000.00		570,683,262.33		407,674,403.66		72,315,046.80	1,665,110,202.75	25,337,424,629.54	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	9,578,641,714.00		13,043,000,000.00		570,683,262.33		407,674,403.66		72,315,046.80	1,665,110,202.75	25,337,424,629.54	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-5,250,000.00		34,984,638.60		-306,899,609.84		119,857,535.52	-1,240,207,180.28	-1,397,514,616.00	
（一）综合收益总额	7							-306,899,609.84			1,198,575,355.24	891,675,745.40	
（二）所有者投入和减少资本	8					34,984,638.60						34,984,638.60	
1.所有者投入资本	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					34,984,638.60							
（三）专项储备提取和使用	13											34,984,638.60	
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17									119,857,535.52	-2,438,782,535.52	-2,318,925,000.00	
其中：法定公积金	18									119,857,535.52	-119,857,535.52		
任意公积金	19									119,857,535.52	-119,857,535.52		
2.提取一般风险准备	20												
3.对所有者的分配	21												
4.其他	22										-1,575,000,000.00	-1,575,000,000.00	
（五）所有者权益内部结转	23			-5,250,000.00							-743,925,000.00	-743,925,000.00	
1.资本公积转增资本	24											-5,250,000.00	
2.盈余公积转增资本	25												
3.盈余公积弥补亏损	26												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27												
5.其他综合收益结转留存收益	28												
6.其他	28			-5,250,000.00								-5,250,000.00	
四、本年年末余额	29	9,578,641,714.00		13,037,750,000.00		605,667,900.93		100,774,793.82		192,172,582.32	424,903,022.47	23,939,910,013.54	

公司负责人：

孙世雄

主管会计工作负责人：

王林

会计机构负责人：

李敏

合并资产减值准备情况表

编制单位：中国航空技术国际控股有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金 额
		年初账面余额	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	12
一、坏账准备	1	7,033,160,291.56	1,407,771,253.11		46,706,841.61	1,454,478,094.72	293,866,668.87	209,452,744.26	456,620,992.74	3,399,623.53	963,340,029.40	7,524,298,356.90	一、政策性挂账	21
二、存货跌价准备	2	2,662,652,863.52	701,410,238.23		18,008,584.31	719,418,822.54	4,856,419.37	441,509,718.02	663,398,050.42		1,109,764,187.81	2,272,307,498.25	二、当年处理以前年度损失和挂账	22
三、合同资产减值准备	3	453,563.00	34,902,889.00			34,902,889.00			23,528,431.00		23,528,431.00	11,828,021.00	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23
四、持有待售资产减值准备	4											73,616,000.00		
五、债权投资减值准备	5	73,616,000.00										219,044,203.17		
六、可供出售金融资产减值准备	6	226,739,644.16	1,604,559.01			1,604,559.01			9,300,000.00		9,300,000.00	2,924,888.00		
七、持有至到期投资减值准备	7	2,924,888.00										737,927,244.25		
八、长期股权投资减值准备	8	612,800,016.00	125,127,228.25			125,127,228.25	---							
九、投资性房地产减值准备	9						---							
十、固定资产减值准备	10	292,753,346.48	149,149,971.70		232,969.21	149,382,940.91	---	28,928,923.18	5,305,906.84		34,234,830.02	407,901,457.37		
十一、在建工程减值准备	11	8,092,186.88	2,002,704.00			2,002,704.00	---					10,094,890.88		
十二、生产性生物资产减值准备	12	10,478,493.44					---					10,478,493.44		
十三、油气资产减值准备	13						---							
十四、使用权资产减值准备	14		2,533,585.00			2,533,585.00						2,533,585.00		
十五、无形资产减值准备	15	288,124,308.92	1,100,000.00		5,467.00	1,105,467.00	---					289,229,775.92		
十六、商誉减值准备	16	1,019,197,119.80	564,575,630.00		1,122,000.00	565,697,630.00	---		227,106,839.00		227,106,839.00	1,357,787,910.80		
十七、合同取得成本减值准备	17													
十八、合同履约成本减值准备	18													
十九、其他减值准备	19	962,504,374.67	356,270,454.79		54,868.49	356,325,323.28		1,373.20		33,464,472.37	33,465,845.57	1,285,363,852.38		
合 计	20	13,193,497,096.45	3,346,448,513.09		66,130,730.62	3,412,579,243.71	298,723,088.24	679,892,758.66	1,385,260,220.00	36,864,095.90	2,400,740,162.80	14,205,336,177.36		

公司负责人：

20191231

主管会计工作负责人：

12月31日

会计机构负责人：

12月31日

公司资产减值准备情况表

编制单位：中国航空技术国际控股有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金 额
		年初账面余额	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
一、坏账准备	1	1,453,026,523.50	259,531,447.36			259,531,447.36	13,380,281.50	45,286,641.66		3,249,621.46	61,916,544.62	1,650,641,426.24	一、政策性挂账	21
二、存货跌价准备	2	254,565,127.09	66,354,336.40			66,354,336.40						320,919,463.49	二、当年处理以前年度损失和挂账	22
三、合同资产减值准备	3												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23
四、持有待售资产减值准备	4													
五、债权投资减值准备	5													
六、可供出售金融资产减值准备	6	67,095,830.95					---					67,095,830.95		
七、持有至到期投资减值准备	7						---							
八、长期股权投资减值准备	8	388,276,026.52	87,358,675.50			87,358,675.50	---					475,634,702.02		
九、投资性房地产减值准备	9						---							
十、固定资产减值准备	10						---							
十一、在建工程减值准备	11						---							
十二、生产性生物资产减值准备	12						---							
十三、油气资产减值准备	13						---							
十四、使用权资产减值准备	14						---							
十五、无形资产减值准备	15						---							
十六、商誉减值准备	16													
十七、合同取得成本减值准备	17													
十八、合同履约成本减值准备	18													
十九、其他减值准备	19	324,499,864.20								402,746.57	402,746.57	324,097,117.63		
合 计	20	2,487,463,372.26	413,244,459.26			413,244,459.26	13,380,281.50	45,286,641.66		3,652,368.03	62,319,291.19	2,838,388,540.33		

公司负责人：

王仕强

主管会计工作负责人：

张兴

会计机构负责人：

张

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

中国航空技术国际控股有限公司（简称“本公司”或“公司”）系由中国航空工业集团有限公司出资，经国家工商行政管理总局批准设立的有限责任公司，其前身为“中国航空技术进出口总公司”，是 1979 年成立的全民所有制企业。根据 2008 年 11 月 17 日中国航空工业集团有限公司《关于中国航空技术进出口总公司改制为有限责任公司的批复》（航空资[2008]11 号），原中国航空技术进出口总公司改制为一人有限责任公司，由中国航空工业集团有限公司以其自身截至 2007 年 12 月 31 日经评估后的净资产出资，改制后注册资本变更为 50.00 亿元。

2009 年 7 月，根据公司第一届股东会第一次会议决议和修改后的章程规定，中津创新（天津）投资有限公司以货币资金出资增加注册资本人民币 12.11 亿元，变更后的注册资本为人民币 62.11 亿元。

2010 年，根据公司第一次临时股东会会议决议和修改后的章程规定，全国社会保障基金理事会以货币出资增加注册资本人民币 12.11 亿元，变更后的注册资本为人民币 74.22 亿元。

2010 年，根据公司第四次和第六次临时股东会会议决议、增资协议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 10.37 亿元。其中中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司以货币资金出资 7.50 亿元；中国航空工业集团有限公司以其拥有的中国航空工业供销有限公司和中航物资装备有限公司（原名为中航金鑫工贸发展有限公司）的股权作价出资 2.87 亿元。变更后公司的注册资本为人民币 84.59 亿元。

2012 年，中国航空工业集团有限公司收购中津创新（天津）投资有限公司持有的 12.11 亿元本公司股权，收购后，中国航空工业集团有限公司持有本公司 76.83% 股份，全国社会保障基金理事会持有 14.31% 股份，中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司持有 8.86% 股份。

2013 年，中国航空工业集团有限公司于 6 月 28 日至 7 月 26 日在上海联合产权交易所公开挂牌，转让其持有本公司 14.31% 的股份，北京普拓瀚华投资管理中心（有限合伙）受让其持有的 12.11 亿元本公司股份。转让后，中国航空工业集团有限公司持有本公司 62.52% 股份，全国社会保障基金理事会持有 14.31% 股份，北京普拓瀚华投资管理中心（有限合伙）持有 14.31% 股份，中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司持有 8.86% 股份。

2014 年根据本公司第三届董事会第三次临时会议决议、增资协议和修改后的章程规定，中国航空工业集团有限公司、全国社会保障基金理事会、中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司及北京普拓瀚华股权投资基金合伙企业（有限合伙）（即原：北京普拓瀚华投资管理中心（有限合伙），于 2014 年更为现名称）进行同比例增资，增资款共计人民币 11.19 亿元，全部计入本公司注册资本。增资完成后，公司注册资本增加至人民币 95.78 亿元。截至 2014 年 12 月 31 日中国航空工业集团有限公司、全国社会保障基金理事会和中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司增资款已到位，北京普拓瀚华股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资款于 2015 年 1 月 16 日到位，至此本次增资完毕。

2019 年，中国航空工业集团有限公司以 50.29 亿元分别收购全国社会保障基金理事会持有的本公司 14.31%股份以及北京普拓瀚华股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的本公司 14.31%股份，收购后，中国航空工业集团有限公司持有本公司 91.14%股份，中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司持有 8.86%股份。

注册资本：957,864.1714 万元

法定代表人：刘洪德

公司住所：北京市朝阳区北辰东路 18 号

企业类型：其他有限责任公司

营业期限：自 1983 年 4 月 12 日至长期

公司经营范围：进出口业务；仓储；工业、酒店、物业、房地产业的投资与管理；新能源设备地开发、销售维修；展览；与上述业务有关的技术转让、技术服务；对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；销售易制毒化学品；乙酸酐，三氯甲烷，硫酸，丙酮，甲苯，吡啶，乙醚，盐酸，高锰酸钾，2-丁酮；其他危险化学品；2, 4, 6-三硝基二甲苯，2, 3-二甲苯酚，1, 4-二甲苯，1, 3-二甲苯，1, 2-二甲苯，含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料等制品[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$]，二甲苯异构体混合物，5-硝基-1, 3-二甲苯，5-叔丁基-2, 4, 6-三硝基间二甲苯，4-乙烯基间二甲苯，4-硝基-1, 3-二甲苯，4-硝基-1, 2-二甲苯，3-硝基-1, 2-二甲苯，3, 5-二甲苯酚，3, 4-二甲苯酚，2-硝基-1, 3-二甲苯，2, 6-二甲苯酚，2, 5-二甲苯酚，2, 4-二甲苯酚。（化学危险品经营许可证有效期至 2021 年 08 月 16 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司及所有子公司作为中国航空工业集团有限公司的重要组成部分，是航空工业开拓国际市场、发展相关产业、扩大国际投资的综合平台。本公司依托信息化、财务和金融投资、海外融资和服务三大平台，业务涉及航空、电子、国际业务、现代服务业等。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的中航国际控股股份有限公司（以下简称“中航国际控股”）、中航国际

（香港）集团有限公司、中航国际航空发展（香港）有限公司（以下简称“航发香港”）于 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）以及于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。

纳入合并范围内的中航国际控股、ARITEX CADING, S.A.（以下简称“西班牙公司”）于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《企业会计准则第 22 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

纳入合并范围内的天虹商场于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

其他子公司尚未执行。

根据财会[2017]22 号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”、“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”、“已经执行新租赁准则的公司”和“尚未执行新租赁准则的公司”分别描述。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定当地币种（港元、美元等）为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

子公司选定的记账本位币与母公司不一致的考虑因素包括：该货币主要影响商品和劳务的销售价格，通常以该货币进行商品和劳务的计价及结算；该货币主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算。

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、35。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公

司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可

靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、35。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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

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

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率，下同）计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将

金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损

益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、35。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、套期会计

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发

生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

11、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
或	
单项计提坏账准备的理由	将单项金额不重大但债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项进行单项测试并计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
军方应收款项	承担国防等科研任务应收军方的款项	一般不计提坏账准备
关联方	与关联方发生交易产生的应收款项及其他往来款项	一般不计提坏账准备
备用金	公司内有关部门或内部职工借用的备用金、应收政府有关部门款	一般不计提坏账准备
其他应收款项	上述之外的其他应收款项	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”（6）金融资产减值。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

主营房地产开发的子企业，其存货按下述方法进行核算：

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含 20%）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、23。

14、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30-50 年	3.00-5.00	1.90-3.23
机器设备	5-10 年	3.00-5.00	9.50-19.40
运输工具	8-10 年	3.00-5.00	9.50-12.13
电子设备	3-10 年	3.00-5.00	9.50-32.33
办公设备	3-10 年	3.00-5.00	9.50-32.33
酒店业家具	3-10 年	3.00-5.00	9.50-32.33
其他	3-10 年	3.00-5.00	9.50-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、23。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

“尚未执行新租赁准则的公司”：

当租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、23。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产为生产性生物资产。

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）生物资产减值的处理

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、23。

19、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、23。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、矿权、排污权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、23。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、房屋装修费、模具费及其他。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生产性

生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

26、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

29、收入的确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”：

（1）销售商品

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

对于航空军品，经检验合格发运客户及客户通过验收后签订验收单或交接单后确认收入。

对于民品产品，则在与产品所有权相关的风险和报酬发生转移，取得产品移交证明单或者产品签收单时确认收入。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号 - 建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本集团按照《企业会计准则第 14 号 - 收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

对代建房屋和工程业务、出租物业、物业管理等单独披露有关收入确认方法。

①开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

（3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

“已经执行新收入准则的公司”的相关会计政策如下：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品

的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

“已经执行新收入准则的公司”：

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品或服务；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（2）新收入准则下各行业收入确认的具体方法

电子高科技行业：

本公司电子高科技业务主要通过旗下天马公司、深南电路开展 FPD、PCB 等产品的研发、设计、制造、销售及服务。

对于集团向顾客销售的电子产品，在一个时点确认收入。销售在商品的控制权转移至顾客时确认，即商品运送至顾客指定的地点的时点。当顾客在购买时，集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至商品被运送至顾客处验收后控制权转移。

零售与消费品行业：

本公司零售与高端消费品业务通过旗下飞亚达开展中高档手表的研制和品牌运营、世界名表的连锁零售与服务。

对于向分销商销售的中高档腕表以及名贵手表，收入在商品的控制权转移时确认，即商品运送至分销商的指定地点时。在交付后，分销商有决定商品分销方式以及销售价格的充分的自主权，对销售盈余，商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于商品交付给批发商的时点代表了取得无条件收取合同对价的权利的时点，款项的到期仅取决于时间流逝，故集团在商品交付给分销商时确认一项应收款。

对于向零售客户销售的中高档腕表以及名贵手表，收入在商品的控制权转移时确认，即顾客在零售网点 购买商品的时点。交易价格的支付在顾客购买商品的时点立刻到期。

对于网上的销售，销售在商品的控制权转移至顾客时确认，即商品运送至顾客指定的地点的时点。当顾客在网上购买时，集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至商品被运送至顾客处。

建造业：

本公司通过工程公司从事工程承包业务，通过船舶公司从事船舶工程业务，通过北京公司从事水泥工程总包业务。

集团在与业主的长期合同下建造工程项目，根据签订的合同集团有权就已完成的工作收取款项。因此建造合同项目的收入按投入法在一段时间内确认，用作建造合同收入的确认方法。投入法参考至今为止发生的合同成本占预计合同总成本的比例。管理层认为投入法是计量迄今为止已完成的履约义务的进度的适当方法。

集团有权在达到一系列履约相关的里程碑时向顾客开具发票。当达到一个特定的里程碑时，顾客将收到一份有第三方审核者签字的报告，以及相关里程碑支付的发票。在这之前集团就已完成的工作确认一项合同资产，在其向顾客开具发票时将先前确认的合同资产分类至应收账款。如果合同付款超过投入法下至今已确认的收入，集团将超额部分确认为一项合同负债。由于投入法下的收入确认时间与里程碑支付的时间之间通常不超过一年，所以与顾客之间的建造合同不包含重大的融资成分。

贸易物流业：

本公司通过北京公司从事机械车辆和国际工程贸易等国际业务，通过广州公司从事沥青与机电产品等业务。

对于集团向顾客销售的产品，集团在一个时点确认收入。销售在商品的控制权转移至顾客时确认，即商品运送至顾客指定的地点的时点。当顾客在购买时，集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至商品被运送至顾客处。

房地产行业：

本公司通过工程公司从事房产销售业务。

对于集团的房产销售业务，集团在一个时点确认收入。销售在房产的控制权转移至顾客时确认。当顾客在购买时，集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至房产的控制权转移至顾客。

服务业：

本公司提供物业运营及物流服务等业务。

对于集团提供的服务业务，集团在一段时间内确认收入。本公司采用产出法确定提供服务的履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。分摊到这些服务的交易价格在交易时确认为一项合同负债，并且在服务期间按履约进度确认

为收入。

30、合同成本（已经执行新收入准则的公司）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府

补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

32、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

33、租赁

“尚未执行新租赁准则的公司”：

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

“已经执行新租赁准则的公司”：

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、19。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，

前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

34、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

35、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产、生物资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一

层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

36、安全生产费用及维简费

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2018]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文和财会[2019]16 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、新金融工具准则（已经执行新金融工具准则的公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司之下属公司天虹商场经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、9。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

中国航空技术国际控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2019 年 1 月 1 日，天虹商场金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	65,121,888.85	应收账款	摊余成本	65,062,026.05
其他应收款	摊余成本	330,418,478.62	其他应收款	摊余成本	330,255,149.19
其他流动资产	摊余成本	3,500,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,504,127,760.27
持有至到期投资	摊余成本	152,250,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	152,250,000.00

于 2019 年 1 月 1 日，天虹商场执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
交易性金融资产		3,500,000,000.00	4,127,760.27	3,504,127,760.27
应收账款	65,121,888.85		-59,862.80	65,062,026.05
其他应收款	330,418,478.62		-163,329.43	330,255,149.19
其他流动资产	3,621,442,343.58	-3,500,000,000.00		121,442,343.58
持有至到期投资	152,250,000.00	-152,250,000.00		
其他非流动金融资产		152,250,000.00		152,250,000.00
股东权益：				
盈余公积	485,562,846.21		280,673.22	485,843,519.43
未分配利润	3,572,403,371.15		2,494,848.32	3,574,898,219.47
少数股东权益	3,505,184.68		-1,608.74	3,503,575.94

已执行新金融工具准则的天虹商场将根据原金融工具准则计量的 2018 年期末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	2,609,746.99		59,862.80	2,669,609.79
其他应收款减值准备	8,940,945.96		163,329.43	9,104,275.39

3、新租赁准则（已经执行新租赁准则的公司）

财政部于 2018 年颁布《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司之孙公司西班牙公司、中航国际控股经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、33。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，西班牙公司、中航国际控股在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

西班牙公司、中航国际控股按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行

租赁准则的差异追溯调整入 2019 年年初留存收益。同时，未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，西班牙公司、中航国际控股按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，西班牙公司、中航国际控股根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- 在首次执行日，西班牙公司、中航国际控股按照附注四、23 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

西班牙公司、中航国际控股对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

西班牙公司、中航国际控股对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

（1）于首次执行日，西班牙公司因执行新租赁准则而做了如下调整：

于 2019 年 1 月 1 日确认租赁负债 42,619,453.3 元、使用权资产 41,854,159.58 元。对于首次执行日前的经营租赁，采用首次执行增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值范围为 2%-3%。

于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2018 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的调节信息如下：

项目	2019年1月1日
一、2018年12月31日经营租赁承诺	42,503,393.16
减：确认豁免—短期租赁	
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	42,387,332.98
加：2018年12月31日应付租赁款（注2）	116,060.18
2018年12月31日识别的融资租赁（注1）	
二、2019年1月1日租赁负债	

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

列示为：	42,619,453.34
流动负债	116,060.18
非流动负债	42,503,393.16

2019 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2019年1月1日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	41,970,219.76
原租赁准则下确认的融资租入资产（注1）	
加：2018年12月31日的预付租赁款（注2）	
减：2018年12月31日的应付租赁款（注2）	116,060.18
合计	41,854,159.58

注 1：关于融资租赁资产，西班牙公司将截至 2019 年 1 月 1 日相关资产的账面价值重新调整至使用权资产，金额为 0.00 元；于 2019 年 1 月 1 日将应付融资租赁款 0.00 元，分别重分类为一年内到期的租赁负债和非流动租赁负债，金额分别为 0.00 元和 0.00 元。

注 2：截至 2019 年 1 月 1 日的应付租金和预付租金被重新分类为租赁负债和使用权资产，金额分别为 116,060.18 元和 0.00 元。

作为出租人

根据新租赁准则，西班牙公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则对本公司 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
流动资产				
预付账款				
非流动资产				
固定资产				
使用权资产			41,854,159.58	41,854,159.58
流动负债				
应付账款				
一年内到期的非流动				
负债				
其他流动负债	4,994,432.75		116,060.18	5,110,492.93

非流动负债

租赁负债	42,619,453.34	42,619,453.34
长期应付款		

（2）于首次执行日，中航国际控股因执行新租赁准则而做了如下调整：

于 2019 年 1 月 1 日确认租赁负债 381,212,134.00 元、使用权资产 388,601,268.00 元。对于首次执行日前的经营租赁，采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值范围为 0.30%-5.77%。

于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2018 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的调节信息如下：

项目	2019年1月1日
一、2018年12月31日经营租赁承诺	460,409,454.00
减：确认豁免—短期租赁	48,197,297.00
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	412,212,157.00
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	375,557,564.00
加：2018年12月31日应付租赁款（注2）	586,000.00
2018年12月31日识别的融资租赁（注1）	5,068,570.00
二、2019年1月1日租赁负债	381,212,134.00
列示为：	
流动负债	176,153,290.00
非流动负债	205,058,844.00

2019 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2019年1月1日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	376,143,564.00
原租赁准则下确认的融资租入资产（注1）	5,568,661.00
加：2018年12月31日的预付租赁款（注2）	7,475,044.00
减：2018年12月31日的应付租赁款（注2）	586,000.00
合计	388,601,269.00

注 1：关于融资租赁的资产，中航国际控股将截至 2019 年 1 月 1 日相关资产的账面价值重新调整至使用权资产，金额为 5,568,661.00 元；于 2019 年 1 月 1 日将应付融资租赁款 5,068,570.00 元，分别归类为一年内到期的租赁负债和非流动租赁负债，金额分别为 2,203,524.00 元和 2,865,046.00 元。

注 2：截至 2019 年 1 月 1 日的应付租金和预付租金被重新分类为租赁负债和使用权资产，金额分别为 586,000.00 元和 7,475,044.00 元。

作为出租人

根据新租赁准则，中航国际控股对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

于 2019 年 1 月 1 日，执行新租赁对资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
流动资产				
预付账款	1,527,828,307.00		-7,475,044.00	1,520,353,263.00
非流动资产				
固定资产	36,078,006,604.00	-5,568,661.00		36,072,437,943.00
使用权资产		5,568,661.00	383,032,608.00	388,601,269.00
流动负债				
应付账款	12,277,248,309.00		-586,000.00	12,276,662,309.00
一年内到期的非流动 负债	5,172,904,347.00		173,949,766.00	5,346,854,067.00
非流动负债				
租赁负债		2,865,046.00	202,193,798.00	205,058,844.00
长期应付款	188,268,590.00	-2,865,046.00		185,403,544.00

4、新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号-债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

上述会计政策的变化对本公司的营业外收入、营业外支出等无影响。

5、新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性

资产交换交易不进行追溯调整。

（二）会计估计变更

本公司 2019 年度无应披露的会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

本公司 2019 年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、15、13、11、10、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	30、25、23、22、20、17、16.5、16、15、10
资源税	销售额	8
土地增值税	增值额	30-60
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
消费税	销售应税收入	20、15、10、6、5
房产税	房屋原值的 70%	1.2
房产税	租金收入	12

（二）优惠税负及批文

（1）增值税

①按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10.00 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30.00 万元，下同）的，免征增值税，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 10.00 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10.00 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。适用增值税差额征税政策的小规模纳税人，以差额后的销售额确定是否可以享受本公告规定的免征增值税政策。本公司之下属公司株洲市达美思企业管理咨询有限公司属于上述增值税小规模纳税人销售货物月销售额不超过 10.00 万元（按季缴纳 30.00 万元）的范围，享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

②本公司之下属公司天虹商场，根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137 号），自 2012 年 1 月 1 日起，免征蔬菜流通环节增值税。根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75 号），自 2012 年 10 月 1 日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销

售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

③本公司之下属公司天虹商场，根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2018]52 号），自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

④根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）、《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司之下属公司深圳市灵智数字科技有限公司本年增值税退税合计 878,638.07 元。

⑤根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月税款所属期起，连续六个月（按季纳税的，连续两个季度）增量留抵税额均大于零，且第六个月增量留抵税额不低于 50 万元，纳税信用等级为 A 级或者 B 级，可向主管税务机关申请退还增量留抵税额。本公司孙公司之浙江天虹百货有限公司享受留抵退税 464,256.31 元。

⑥根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）、《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税[2016]36 号印发），允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。本公司之下属公司东莞市天虹工贸有限公司、厦门君尚世纪投资有限公司、深圳市新域零售服务有限公司、深圳市灵智数字科技有限公司享受加计递减税额合计 399,732.38 元。

（2）所得税

①按照《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司所属部分高新技术企业在有效期内享受国家重点扶持高新技术企业税收优惠，适用的所得税税率为 15%。

②根据 2019 年 1 月 17 日财政部发布的财税[2019]13 号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

③根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号），自 2018 年 1 月 1 日其，企业安置残疾人员且符合政策相关条件的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算企业所得税应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

④本公司之下属公司青海中航资源有限公司（以下简称“青海资源”）属于设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2012]58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。青海资源 2019 年适用的企业所得税税率为 15%。

⑤本公司之下属公司贵州黔和物流有限公司取得贵州省发展和改革委员会发布的《省发

展改革委关于确认贵州黔和物流有限公司等企业主营业务属于西部地区鼓励类产业范围的函》（文件号为黔发改西开[2016]359号），文件中确认贵州黔和物流有限公司主营业务属于西部地区鼓励类产业范围。根据国家税务总局公告 2015 年第 41 号关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关所得税问题的公告，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务占企业收入总额 70% 以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

⑥根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税[2018]99 号，本公司之下属公司飞亚达精密科技股份有限公司、孙公司深圳市飞亚达精密科技有限公司及孙公司深圳市飞亚达科技发展有限公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，可以在按照规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照研究开发费用的 75% 加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

（3）房产税

根据深地税发[2003]676 号《转发国家税务总局关于房产税城镇土地使用税有关政策规定的通知》中第二条的规定：对纳税人新建或购置的新建房屋，自建成或购置的次月起，免征房产税三年。本公司之下属公司飞亚达（集团）股份有限公司位于深圳市光明新区的飞亚达钟表大厦自 2016 年 9 月建成后的次月起，免征房产税三年。

（4）其他

①根据《财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部关于继续实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]22 号），商贸企业、服务型企业、劳动就业服务企业中的加工型企业和街道社区具有加工性质的小型企业实体，在新增加的岗位中，当年新招用在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业一年以上且持《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

②本公司之下属公司天虹商场，根据《财政部、税务总局、退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21 号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

③2018 年华东光电在芜湖市地方税务局弋江区分局办理税收优惠申请并获得核准，免征城镇土地使用税、印花税、房产税。

④根据新疆维吾尔自治区人民政府下发《关于贯彻落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》（新政发[2019]13 号），明确新疆地区小规模纳税人按 50% 的最高幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。本公司之下属公司喀什深圳产业园开发投资有限公司属于上述小规模纳税人范围，享受上述小规模纳税人的税收优惠。

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国航空技术上海有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	进出口业务	401,000,000.00	100	100	420,521,820.50	投资设立
2	中国航空技术深圳有限公司	2 级	境内非金融子企业	深圳	深圳	进出口业务	1,000,000,000.00	100	100	3,151,142,959.25	投资设立
3	中国航空技术珠海有限公司	2 级	境内非金融子企业	珠海	珠海	进出口业务	130,000,000.00	100	100	130,000,000.00	投资设立
4	中航技投资有限责任公司	2 级	境内非金融子企业	北京	北京	投资咨询	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
5	中航国际美国公司	2 级	境外子企业	加利福尼亚	加利福尼亚	进出口业务	123,033,925.99	100	100	143,588,774.81	投资设立
6	中航国际法国公司	2 级	境外子企业	巴黎	巴黎	进出口业务	4,990,560.00	100	100	13,236,269.56	投资设立
7	中航国际德国贸易开发公司	2 级	境外子企业	汉堡	汉堡	进出口业务	8,141,300.00	100	100	6,905,397.99	投资设立
8	中航国际（香港）集团有限公司	2 级	境外子企业	香港	香港	进出口业务	262,880,000.00	100	100	811,627,505.57	投资设立
9	中航国际英国公司	2 级	境外子企业	伦敦	伦敦	进出口业务	1,419,260.00	100	100	1,419,260.00	投资设立
10	北京凯迪克投资管理有限公司	2 级	境内非金融子企业	北京	北京	代理、服务业务	10,000,000.00	100	100	10,156,651.76	投资设立
11	中航国际供应链科技有限公司（更名）	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	贸易代理	1,896,146,333.97	100	100	1,948,277,283.97	投资设立
12	中航国际成套设备有限公司	2 级	境内非金融子企业	北京	北京	贸易代理	210,000,000.00	100	100	210,000,000.00	投资设立
13	中航国际贸易（福建）有限公司	2 级	境内非金融子企业	福州	福州	投资咨询	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
14	中航国际控股（珠海）有限公司	2 级	境内非金融子企业	珠海	珠海	贸易代理	790,000,000.00	100	100	790,000,000.00	投资设立
15	中航瑞赛中小城市建设发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	北京	北京	房地产开发经营	300,000,000.00	70	70	210,000,000.00	同一控制下企业合并

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16	中航国际地产肯尼亚有限公司	2 级	境外子企业	内罗毕	内罗毕	房屋建筑业	67,659.96	100	100	662,800,000.00	投资设立
17	中国航空技术进出口福建公司	2 级	境内非金融子企业	福建	福建	贸易代理	15,000,000.00	100	100	15,000,000.00	投资设立
18	中航金网（北京）电子商务有限公司	2 级	境内非金融子企业	北京	北京	互联网信息服务	51,829,225.63	100	100	132,575,559.59	投资设立
19	中航国际煤炭物流有限公司	2 级	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	资源开发	195,000,000.00	100	100	195,000,000.00	投资设立
20	中航国际钢铁贸易有限公司	2 级	境内非金融子企业	宁波	宁波	贸易代理	98,000,000.00	85	85	209,558,970.00	同一控制下企业合并
21	中航鼎衡造船有限公司	2 级	境内非金融子企业	扬州	扬州	金属船舶制造	611,000,051.34	94.84	97.49	300,764,401.00	同一控制下企业合并
22	中航里城（香港）有限公司	2 级	境外子企业	香港	香港	房地产开发经营	79,177,000.00	80	80	63,341,600.00	投资设立
23	维城投资（香港）有限公司	2 级	境外子企业	香港	香港	房地产	176,930,971.81	80	80	185,002,686.22	非同一控制下企业合并
24	中航技房地产开发有限公司	2 级	境内非金融子企业	北京	北京	房地产	20,000,000.00	100	100	16,000,000.00	投资设立
25	中航国际投资有限公司	2 级	境内非金融子企业	深圳	深圳	投资与资产管理	500,000,000.00	100	100	486,813,928.08	投资设立
26	中航国际新英国公司	2 级	境外子企业	伦敦	伦敦	进出口业务	4,879,705.00	100	100	5,051,952.00	投资设立
27	中航技进出口有限责任公司	2 级	境内非金融子企业	北京	北京	进出口业务	1,400,000,000.00	50	50	700,000,000.00	投资设立
28	中航国际航空发展（香港）有限公司	2 级	境外子企业	香港	香港	贸易代理	12,269,000.00	100	100	15,827,132.52	同一控制下企业合并
29	九江云岭房地产开发有限公司	2 级	境内非金融子企业	九江	九江	房地产开发经营	50,000,000.00	80	80	32,435,112.21	同一控制下企业合并
30	东莞中航旅游投资有限公司	2 级	境内非金融子企业	东莞	东莞	房地产开发经营	30,000,000.00	100	100	12,629,618.86	同一控制下企业合并
31	中航国际仿真科技服务有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	科学研究和技术服务业	50,000,000.00	60	60	30,000,000.00	投资设立
32	中航国际矿产资源有限公司	2 级	境内非金融子企业	杭州	杭州	贸易代理	200,000,000.00	80	80	164,594,235.50	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	上海凯迪克航空工程技术有限公司	22.80	22.80	5,000,000.00	3,818,001.91	4	章程规定享有控股权
2	中国航空工业国际控股（香港）有限公司	46.40	46.40	887,242,728.49	1,288,257,966.59	4	章程规定享有控股权
3	天虹商场股份有限公司	43.39	43.39	1,200,300,000.00	5,116,000.00	4	上市公司、股权分散
4	深圳市达美思投资有限公司	46.61	46.61	1,000,000.00	466,110.00	4	章程规定享有控股权
5	中航技进出口有限责任公司	50.00	50.00	1,400,000,000.00	700,000,000.00	3	章程规定享有控股权

(三) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中航瑞赛中小城市建设发展有限公司	30.00	3,285,598.20		69,516,352.29
2	中航国际钢铁贸易有限公司	15.00	8,805,712.55	4,715,294.12	77,321,334.13
3	中航鼎衡造船有限公司	2.51	-7,906,864.90		-7,220,399.44
4	中航里城（香港）有限公司	20.00	-8,910,256.65		108,223,262.90
5	维城投资（香港）有限公司	20.00	-5,715.95		38,661,634.16
6	中航技进出口有限责任公司	50.00	423,338,316.40	194,952,576.27	2,021,612,330.90
7	九江云岭房地产开发有限公司	20.00	-22,237,268.66		-72,419,219.46
8	中航国际仿真科技服务有限公司	40.00	-1,067,301.46		18,341,389.30
9	中航国际矿产资源有限公司	20.00	18,604,022.57	11,096,092.85	93,854,262.90

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、主要财务信息

项 目	中航瑞赛中小城市建设发展有限公司		中航国际钢铁贸易有限公司		中航鼎衡造船有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	856,365,656.47	639,847,388.69	3,486,372,716.65	3,561,988,556.11	666,982,772.98	1,151,526,494.46
非流动资产	301,603.97	188,536.13	114,481,834.01	110,820,145.74	681,040,563.62	716,272,666.72
资产合计	856,667,260.44	640,035,924.82	3,600,854,550.66	3,672,808,701.85	1,348,023,336.60	1,867,799,161.18
流动负债	619,885,835.83	410,035,814.49	3,226,183,503.75	3,318,191,539.24	1,641,923,718.86	1,847,031,398.06
非流动负债						
负债合计	619,885,835.83	410,035,814.49	3,226,183,503.75	3,318,191,539.24	1,641,923,718.86	1,847,031,398.06
营业收入	17,687,561.57	17,611,401.78	28,734,911,670.24	37,251,999,178.34	1,307,926,633.10	1,563,467,646.83
净利润	6,781,314.28	-17,278,374.80	50,449,924.52	16,623,372.03	-314,668,145.38	-82,734,109.86
综合收益总额	6,781,314.28	-17,278,374.80	51,989,178.42	9,543,240.92	-314,668,145.38	-82,734,109.86
经营活动现金流	141,708,621.51	-20,433,592.63	169,937,901.31	271,594,370.21	-400,852,704.78	-385,177,258.48

（续）

项 目	中航里城（香港）有限公司		维城投资（香港）有限公司		中航技进出口有限责任公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	5,937,654,399.52	6,861,064,398.75	139,416.92	164,006.98	11,491,800,169.63	11,586,841,877.65
非流动资产	12,774,433.19	1,006,611.20	193,455,280.35	193,455,280.35	9,273,676,646.58	8,397,823,662.15
资产合计	5,950,428,832.71	6,862,071,009.95	193,594,697.27	193,619,287.33	20,765,476,816.21	19,984,665,539.80

中国航空技术国际控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

流动负债	5,914,615,779.19	6,714,847,441.61	286,526.49	280,391.92	13,737,595,734.26	15,174,003,928.82
非流动负债					2,985,896,031.58	1,223,921,205.17
负债合计	5,914,615,779.19	6,714,847,441.61	286,526.49	280,391.92	16,723,491,765.84	16,397,925,133.99
营业收入	1,340,400,347.70	1,238,778,401.72			8,086,014,108.00	7,548,719,200.60
净利润	-37,474,394.05	320,456,789.12	-28,579.73	47,845,370.51	846,485,198.48	779,140,164.60
综合收益总额	-111,410,514.82	172,393,841.60	-30,724.63	47,839,960.83	844,897,935.67	780,599,918.78
经营活动现金	93,733,003.50	1,819,963,545.13	-27,756.05	-60,137.81	296,183,253.11	327,782,590.98

(续)

项 目	九江云岭房地产开发有限公司		中航国际仿真科技服务有限公司		中航国际矿产资源有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	265,832,680.69	322,519,139.21	48,057,668.19	48,999,224.48	2,306,712,410.10	2,198,122,628.70
非流动资产	3,860,553.84	4,263,382.65	1,527,699.07	709,503.43	12,387,276.03	7,939,197.96
资产合计	269,693,234.53	326,782,521.86	49,585,367.26	49,708,727.91	2,319,099,686.13	2,206,061,826.66
流动负债	100,151,661.35	72,584,605.38	2,231,894.02	49,708,727.91	1,849,828,371.63	1,774,330,160.74
非流动负债	531,637,670.50	505,107,670.50	1,500,000.00	1,187,001.03		
负债合计	631,789,331.85	577,692,275.88	3,731,894.02	1,187,001.03	1,849,828,371.63	1,774,330,160.74
营业收入	1,131,516.38	987,180.03	9,593,544.70	5,791,228.49	24,329,193,620.35	20,660,667,885.07
净利润	-111,186,343.30	-129,218,129.98	-2,668,253.64	-3,323,669.72	93,020,112.85	87,734,785.42
综合收益总额	-111,186,343.30	-129,218,129.98	-2,668,253.64	-3,323,669.72	93,020,112.85	87,734,785.42
经营活动现金	-21,334,651.26	-31,908,564.17	-3,813,092.34	30,185,906.22	225,736,025.95	315,800,412.02

（四）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

（五）本期不再纳入合并范围的子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
1	招商局积余产业运营服务股份有限公司	深圳	房地产开发	28.20	28.20	出售

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	招商局积余产业运营服务股份有限公司	
截止日期	出售日（2019.08.31）	本年年初余额
流动资产	4,206,924,571.00	5,212,324,216.90
长期股权投资	115,503,192.43	163,916,923.90
固定资产	667,429,804.58	684,220,736.98
无形资产	10,628,366.00	10,838,022.36
其他非流动资产	200,000,000.00	200,000,000.00
流动负债	2,886,187,417.15	3,447,467,611.03
非流动负债	4,492,483,880.79	4,902,889,594.16
所有者权益	4,845,323,787.22	4,925,259,167.25

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	招商局积余产业运营服务股份有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	3,435,386,083.41	6,655,646,451.69
营业成本	2,765,743,831.34	5,348,442,301.77
期间费用	434,641,284.56	781,593,693.08
营业利润	172,586,456.24	1,212,618,048.29
利润总额	175,086,559.35	1,218,088,779.53
所得税费用	59,284,533.40	401,333,352.00
净利润	115,802,025.95	816,755,427.53

（六）本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
宏土安全科技有限公司	5,000,905.77	905.77

（七）本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

（八）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
喀什深圳产业园开发有限公司	2019.08.01	43,771,118.17	48,467,200.00	评估报告	48,467,200.00			1,009,325.97	-5,270,104.15

八、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2018 年 12 月 31 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上期”指 2018 年度，“本期”指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	31,031,919.50	24,872,270.59
银行存款	27,911,988,071.62	30,037,726,416.02
其他货币资金	1,220,020,291.83	1,150,602,937.30
合 计	29,163,040,282.95	31,213,201,623.91
其中：存放在境外的款项总额	4,066,326,604.54	4,195,673,765.09

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	424,282,587.82	355,992,449.16
信用证保证金	394,850,115.59	413,821,850.15
定期存款	185,371,333.67	19,143,901.21
履约保证金	37,823,630.46	49,394,649.21
保函保证金	32,928,450.14	37,773,717.41
期货保证金	2,200.00	205,351.99
偿债折旧保证金		27,821,042.74

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

冻结资金		5,303,893.40
其他	23,757,325.44	39,766,361.92
合 计	1,099,015,643.12	949,223,217.19

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,526,754,145.36	5,730,157.50
其中：债务工具投资	1,743,750.00	
权益工具投资	8,362,586.00	5,730,157.50
其他	3,516,647,809.36	
合 计	3,526,754,145.36	5,730,157.50

注 1：交易性金融资产-权益工具投资主要系本公司之下属公司中国航空技术北京有限公司（以下简称“中航技北京”）持有的 RBI 银行股票，该资产期末公允价值根据维也纳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

注 2：交易性金融资产-其他系本公司之下属公司天虹商场存放于银行的短期保本浮动收益结构性存款。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	58,787,944.87	54,390,646.48
其中：债务工具投资		
权益工具投资	58,787,944.87	54,390,646.48
合 计	58,787,944.87	54,390,646.48

4、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	451,208,850.47		451,208,850.47	697,563,901.14		697,563,901.14
商业承兑汇票	1,391,111,130.96		1,391,111,130.96	1,377,959,145.46		1,377,959,145.46
合 计	1,842,319,981.43		1,842,319,981.43	2,075,523,046.60		2,075,523,046.60

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,714,112,295.74	
商业承兑汇票	165,361,724.91	6,500,000.00
合 计	2,879,474,020.65	6,500,000.00

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

票据种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	65,000.00
商业承兑汇票	300,000.00
合 计	365,000.00

5、应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	12,544,561,010.23	1,495,581,132.50	11,048,979,877.73	12,472,717,179.08	1,413,882,262.27	11,058,834,916.81
已经执行新金融工具准则的公司	13,414,784,110.07	1,610,919,082.19	11,803,865,027.88	13,427,953,150.00	1,316,616,514.00	12,111,336,636.00
合 计	25,959,345,120.30	3,106,500,214.69	22,852,844,905.61	25,900,670,329.08	2,730,498,776.27	23,170,171,552.81

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,145,663,933.99	9.14	1,005,804,223.32	87.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,290,399,983.63	90.00	383,197,570.66	3.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	108,497,092.61	0.86	106,579,338.52	98.23
合 计	12,544,561,010.23	100.00	1,495,581,132.50	

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）：

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,200,903,527.49	9.63	999,608,399.77	83.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,144,584,579.92	89.35	302,142,355.70	2.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	127,229,071.67	1.02	112,131,506.80	88.13
合 计	12,472,717,179.08	100.00	1,413,882,262.27	

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
吉林鑫达钢铁有限公司	171,801,714.30	171,801,714.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
河北鑫达矿业集团有限公司	139,060,612.77	83,436,367.66	1 年以内、 3-4 年	60.00	预计收回风险大
吉林大航维勒化工贸易有限公司	112,053,328.13	62,088,442.81	5 年以上	55.41	预计收回风险大
ENERGOIMPORT	78,259,277.99	78,259,277.99	2 年以上	100.00	预计无法收回
X1	63,688,871.55	63,688,871.55	5 年以上	100.00	预计无法收回
AEON KABUSHIKI KAISHA	58,696,857.92	58,696,857.92	5 年以上	100.00	预计无法收回
TORAY KABUSHIKI KAISHA	58,091,520.00	58,091,520.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中华人民共和国海关	40,144,399.02	40,144,399.02	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京兆丰年化肥有限公司	40,101,590.50	40,101,590.50	3-4 年	100.00	预计无法收回
西安长泰实业有限公司	39,296,635.40	39,296,635.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
贵州华能焦化制气股份有限公司	28,458,031.43	28,458,031.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
X2	28,018,639.42	28,018,639.42	5 年以上	100.00	预计无法收回
CORPORACION CIMEX S.A	27,785,042.63	5,557,008.52	1 年以内	20.00	预计收回有风险
AIR BURUNDI	27,190,749.93	27,190,749.93	1 年以内、 5 年以上	100.00	预计无法收回
REUNITED LLC	19,463,171.13	19,463,171.13	3-4 年）	100.00	预计无法收回
中航世新燃气轮机股份有限公司	18,222,418.31	18,222,418.31	1 年以内、 3-4 年	100.00	预计无法收回
Nepal Airlines Corporation	17,531,417.23	12,955,344.00	1 年以内	73.90	预计收回风险大
四川煤焦化集团有限公司	16,897,836.38	16,897,836.38	5 年以上	100.00	预计无法收回
连云港田申热电有限公司	16,784,835.00	16,784,835.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

X3	14,351,295.94	14,351,295.94	5 年以上	100.00	预计无法收回
X4	13,183,026.00	13,183,026.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
X5	11,638,775.64	11,638,775.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
珠海三威能源有限公司	9,953,766.65	9,953,766.65	5 年以上	100.00	预计无法收回
大唐甘谷发电厂	9,939,466.80	9,939,466.80	5 年以上	100.00	预计无法收回
Commercial Aircraft Corporation of China Ltd	9,889,100.64	9,889,100.64	2-3 年、 1 年以内	100.00	预计无法收回
X6	9,664,445.00	9,664,445.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
TRD CARIBE	9,333,091.13	1,866,618.23	1 年以内	20.00	预计收回有风险
AVIC SAC Commercial Aircraft Company LTD.	7,815,500.00	7,815,500.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
江阴利泰能源材料有限公司	7,306,700.40	7,306,700.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
X7	6,623,319.53	6,623,319.53	5 年以上	100.00	预计无法收回
宁波合恒进出口有限公司	6,479,311.05	6,479,311.05	4-5 年	100.00	预计无法收回
X8	6,262,692.43	6,262,692.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东雷州广播电视台	5,903,090.00	5,903,090.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
龙岩市宏君源养殖有限公司	5,630,000.00	5,630,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
武汉振宏物流集团有限公司	5,143,403.74	5,143,403.74	5 年以上	100.00	预计无法收回
中铁运达（大连）物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
合 计	1,145,663,933.99	1,005,804,223.32			

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	期末数		账面余额	年初数	
		计提比例 (%)	坏账准备		计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	819,395,619.40	51.57	40,969,780.97	1,215,097,724.29	56.22	12,243,024.67
1 至 2 年	212,689,699.33	13.38	21,268,969.93	428,917,728.84	19.85	42,891,772.88
2 至 3 年	127,202,667.33	8.00	38,160,800.20	329,412,958.09	15.24	98,823,887.43
3 年以上	429,819,032.06	27.05	282,530,360.43	187,730,634.22	8.69	147,385,667.58
合 计	1,589,107,018.12	100.00	382,929,911.53	2,161,159,045.44	100.00	301,344,352.56

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

b、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	期末数 计提比 例(%)	坏账准备	账面余额	年初数 计提比 例(%)	坏账准备
无风险组合-中航工业 集团内关联方	3,487,871,002.06			3,930,221,428.33		
无风险组合-中航工业 集团外关联方	425,410,483.16			325,949,642.09		
采用余额百分比法	34,326,320.85			11,300,769.57	5.31	600,555.68
无风险组合-军方	3,712,592,857.28			3,832,408,018.63		
其他组合	2,041,092,302.16	0.01	267,659.13	883,545,675.86	0.02	197,447.46
合 计	9,701,292,965.51		267,659.13	8,983,425,534.48		798,003.14

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳市纳鑫精品制造有限公司	4,657,092.33	4,657,092.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
X9	4,432,181.47	4,432,181.47	5 年以上	100.00	预计无法收回
美国 DP 项目款	4,029,910.77	4,029,910.77	5 年以上	100.00	预计无法收回
X10	3,997,082.72	3,997,082.72	5 年以上	100.00	预计无法收回
华农农资连锁股份有限公司	3,978,534.45	3,978,534.45	5 年以上	100.00	预计无法收回
木薯贸易项目	3,859,566.18	3,859,566.18	2-3 年	100.00	预计无法收回
GOWELLTELECOMTECHNOLOGYLTD	3,675,744.38	3,675,744.38	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海粤驰物流有限公司	3,472,365.63	3,472,365.63	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市品悦食品有限公司	3,386,168.44	3,386,168.44	2-3 年	100.00	预计无法收回
云南曲靖麒麟煤化工有限公司	3,329,186.23	3,329,186.23	4-5 年	100.00	预计无法收回
中矿国能（北京）进出口有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
奉节县发兴矿产品有限责任公司	3,195,530.46	3,195,530.46	5 年以上	100.00	预计无法收回
西安心心公司	3,176,633.28	3,176,633.28	5 年以上	100.00	预计无法收回
格尔木联科物资公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
宜宾金宏混凝土工程有限公司	2,877,980.61	2,877,980.61	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市迈创威电子有限公司	2,378,255.00	2,378,255.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
上海昂富工贸有限公司	2,280,000.00	2,280,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
山东伯利恒农业生产资料有限公司	2,000,906.00	2,000,906.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
山东两河集团有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

MinistryOfLivestockDevelopmentandFishesPremises	1,909,805.37	1,909,805.37	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川祥都矿业有限公司	1,873,934.00	1,873,934.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
普洱大为垦业化肥有限公司	1,746,320.00	1,746,320.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
Empresa-Importadoray-Abastecedora del Níquel (CEXNi)	1,740,722.01	1,740,722.01	2-3 年	100.00	预计无法收回
STPETER	1,731,238.54	1,731,238.54	5 年以上	100.00	预计无法收回
KENWELL US LLC	1,724,220.00	1,724,220.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
贵州华能焦化制气股份有限公司煤焦经营部	1,381,064.50	1,381,064.50	4-5 年	100.00	预计无法收回
贵州化肥厂有限责任公司	1,279,858.33	1,279,858.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
大连瑞隆能源有限公司	1,179,900.43	1,179,900.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
URBAN SUBURBAN, INC	1,139,839.99	1,139,839.99	3-4 年	100.00	预计无法收回
X11	1,098,807.43	1,098,807.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
新疆鑫来顺矿业有限公司	1,052,271.86	1,052,271.86	3-4 年	100.00	预计无法收回
中国航发南方工业有限公司	1,007,756.04	1,007,756.04	5 年以上	100.00	预计无法收回
青岛玛可隆实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
其他	25,784,216.16	23,866,462.07		92.56	
合 计	108,497,092.61	106,579,338.52			

“已经执行新金融工具准则的公司”：

A、中航国际控股股份有限公司

项目	期末数	年初数
与客户之间的合同产生的应收账款	13,309,657,927.00	13,427,953,150.00
减：信用减值损失	1,606,861,382.00	1,316,616,514.00
账面价值	11,702,796,545.00	12,111,336,636.00

于 2019 年 12 月 31 日，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

项 目	期末数			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
低风险	1.76%	11,160,666,130.00	196,513,701.00	10,964,152,429.00
关注类	6.28%	592,511,121.00	37,189,880.00	555,321,241.00
可疑类	30.29%	146,805,540.00	44,464,267.00	102,341,273.00
损失	94.26%	1,409,675,136.00	1,328,693,534.00	80,981,602.00
合 计		13,309,657,927.00	1,606,861,382.00	11,702,796,545.00

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上述预期平均损失率基于历史实际信用损失率并考虑当前状况及未来经济状况的预测。

应收账款损失准备变动如下：

	期末数		
	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初	337,946,120.00	978,670,394.00	1,316,616,514.00
转入已发生信用减值	-87,414,265.00	87,414,265.00	
本期计提	44,012,776.00	308,346,106.00	352,358,882.00
本期核销	12,791,085.88	28,256,070.00	41,047,155.88
汇率变动影响	187,108.88		187,108.88
处置子公司减少	3,772,806.00	17,481,161.00	21,253,967.00
期末	278,167,848.00	1,328,693,534.00	1,606,861,382.00

B、天虹商场股份有限公司

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	101,102,223.17	65,535,232.72
1 至 2 年	2,782,671.29	1,087,111.95
2 至 3 年	595,924.61	694,698.05
3 年以上	645,364.00	414,593.12
小计	105,126,183.07	67,731,635.84
减：坏账准备	4,057,700.19	2,609,746.99
合 计	101,068,482.88	65,121,888.85

②按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				2019.01.01					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	67,203.64	0.06	67,203.64	100.00		377,485.35	0.56	377,485.35	100.00	
按组合计提坏账准备	105,058,979.43	99.94	3,990,496.55	3.80	101,068,482.88	67,354,150.49	99.44	2,292,124.44	3.40	65,062,026.05
其中：销售客户应收款组合	35,865,173.31	34.12	1,347,964.77	3.76	34,517,208.54	24,318,727.95	35.90	829,764.31	3.41	23,488,963.64
供应商应收款组合	69,193,806.12	65.82	2,642,531.78	3.82	66,551,274.34	43,035,422.54	63.54	1,462,360.13	3.40	41,573,062.41
合 计	105,126,183.07	100.00	4,057,700.19	3.86	101,068,482.88	67,731,635.84	100.00	2,669,609.79	3.94	65,062,026.05

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
董昌	67,203.64	67,203.64	100.00	预计无法收回
合 计	67,203.64	67,203.64	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 客户组合

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	35,356,230.24	1,088,439.35	3.08
1 至 2 年	88.88	9.78	11.00
2 至 3 年			
3 年以上	508,854.19	259,515.64	51.00
合 计	35,865,173.31	1,347,964.77	

组合计提项目: 供应商组合

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	65,745,992.93	2,100,451.05	3.19
1 至 2 年	2,782,582.41	333,719.37	11.99
2 至 3 年	595,924.61	155,861.23	26.15
3 年以上	69,306.17	52,500.13	75.75
合 计	69,193,806.12	2,642,531.78	

2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
其中: 账龄分析法组合	67,354,150.49	99.44	2,232,261.64	3.31	65,121,888.85
组合小计	67,354,150.49	99.44	2,232,261.64	3.31	65,121,888.85
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	377,485.35	0.56	377,485.35	100.00	
合 计	67,731,635.84	100.00	2,609,746.99		65,121,888.85

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Atlas Enerji Uretim A.S.	货款	45,286,641.66	确认无法收回	管理层审批	否
高鸿鼎欣（北京）科技有限公司	货款	22,846,067.98	确认无法收回	管理层审批	否
盘县华阳煤业有限责任公司	货款	22,418,322.80	确认无法收回	管理层审批	否
北京大途物资公司	货款	4,606,901.34	确认无法收回	管理层审批	否
JIBO INC.	货款	4,554,238.61	确认无法收回	管理层审批	否
普洛夫纳斯吉拉（俄）	货款	3,776,731.99	确认无法收回	管理层审批	否
中冶天工集团有限公司	物流管理费	3,364,753.50	确认无法收回	管理层审批	否
Finisar Corporation	货款	1,965,961.51	确认无法收回	管理层审批	否
中铁隧道集团三处有限公司	物流管理费	1,840,900.74	确认无法收回	管理层审批	否
广上科技（广州）有限公司	货款	1,794,270.31	确认无法收回	管理层审批	否
宁波甬立不锈钢材料有限公司	货款	1,427,403.62	确认无法收回	管理层审批	否
安徽省交通控股集团有限公司	物流管理费	1,223,758.58	确认无法收回	管理层审批	否
Diverse	工程款	1,047,277.00	确认无法收回	管理层审批	否
创维移动通信技术（深圳）有限公司	货款	1,013,541.28	确认无法收回	管理层审批	否
其他		4,071,051.15	确认无法收回		
合 计		121,237,822.07			

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
X12	1,975,698,823.44	7.61	19,754,622.28
小米通讯技术有限公司	1,078,769,760.26	4.16	12,146,759.02
维沃通信科技有限公司	957,535,008.16	3.69	14,343,091.43
东莞市金铭电子有限公司	710,778,860.02	2.74	710,778,860.02
X13	316,915,772.75	1.22	
合 计	5,039,698,224.63	19.42	757,023,332.75

6、应收款项融资

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	1,087,667,102.00	
应收账款		
合 计	1,087,667,102.00	

注：本公司之下属公司中航国际控股视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额 金 额	比例	坏账准备	账面余额 金 额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	7,176,987,599.39	71.75	4,772,135.67	7,535,475,730.30	73.34	17,934,317.61
1 至 2 年	1,177,783,883.16	11.77	18,546,230.94	1,251,391,335.04	12.18	5,503,497.17
2 至 3 年	343,566,096.32	3.43	4,294,688.26	244,865,330.94	2.38	3,478,119.84
3 年以上	1,304,918,243.90	13.05	530,843,602.77	1,243,365,178.60	12.10	537,984,032.98
合 计	10,003,255,822.77		558,456,657.64	10,275,097,574.88		564,899,967.60

（2）账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中航技进出口有限 责任公司	X15	311,543,585.83	1-3 年	项目执行中，产品 尚未交付
中航技进出口有限 责任公司	X16	179,036,621.62	1-3 年	项目执行中，产品 尚未交付
中航技进出口有限 责任公司	X14	152,559,951.35	1-2 年	项目执行中，产品 尚未交付
中航技进出口有限 责任公司	X18	139,022,859.00	1-2 年	项目执行中，产品 尚未交付
中国航空工业供销 上海有限公司	福建宇星有限公 司	114,586,491.83	3 年以上	已计提坏账准备， 预计收回有风险
中航国际煤炭物流 有限公司	广西中信国际 物流有限公司	99,842,922.20	3 年以上	已全额计提坏账， 预计无法收回
中航国际航空发展 有限公司	中国商用飞机有 限责任公司	89,300,750.00	3 年以上	项目执行中，产品 尚未交付

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国航空技术上海有限公司	泰兴港华船业有限公司	82,851,558.11	3 年以上	已全额计提坏账，预计无法收回
中航技进出口有限责任公司	X32	80,578,894.73	3 年以上	项目执行中，产品尚未交付
中国航空工业供销上海有限公司	宜昌三峡全通涂镀板	67,546,460.00	3 年以上	已计提坏账准备，预计收回有风险
合 计		1,316,870,094.67		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
X14	651,838,240.86	6.52	
X15	523,725,450.17	5.24	
唐山港陆钢铁有限公司	483,682,334.73	4.84	
X16	411,726,344.45	4.12	
X17	139,022,859.00	1.39	
合 计	2,209,995,229.21	22.11	

8、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	20,077,747.65	54,075,588.22
应收股利	13,784,933.85	219,727,227.50
其他应收款项	8,992,283,846.00	6,832,652,088.50
合 计	9,026,146,527.50	7,106,454,904.22

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	4,583,379.14	9,797,141.00
委托贷款		733,333.33
其他	15,494,368.51	43,545,113.89
小 计:	20,077,747.65	54,075,588.22
减: 坏账准备		
合 计	20,077,747.65	54,075,588.22

注：其他项主要系本公司之下属公司天虹商场、中航技北京、成都中航瑞赛置业有限公司（以下简称“成都中航瑞赛”）应收外部单位的借款利息。

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	13,784,933.85	28,874,916.26		
其中：深圳中航观澜地产发展有限公司	13,784,933.85		对方未支付	否
中国航空技术国际工程坦桑尼亚公司		2,432,342.10		
中航资本控股股份有限公司		26,442,574.16		
账龄一年以上的应收股利		190,852,311.24		
其中：深圳世纪汇商场有限公司		188,108,011.24		
中航国际粮油贸易上海有限公司		2,744,300.00		
小计：	13,784,933.85	219,727,227.50		
减：坏账准备				
合 计	13,784,933.85	219,727,227.50		

(3) 其他应收款

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	10,314,245,585.77	3,505,057,859.91	6,809,187,725.86	7,333,402,174.21	3,268,507,579.71	4,064,894,594.50
已经执行新金融工具准则的公司	2,537,379,744.80	354,283,624.66	2,183,096,120.14	3,237,011,462.00	469,253,968.00	2,767,757,494.00
合 计	12,851,625,330.57	3,859,341,484.57	8,992,283,846.00	10,570,413,636.21	3,737,761,547.71	6,832,652,088.50

① 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	5,046,690,990.59	48.93	3,108,802,523.33	61.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,178,541,285.74	50.21	309,091,064.48	5.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	89,013,309.44	0.86	87,164,272.10	97.92
合 计	10,314,245,585.77	100.00	3,505,057,859.91	

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,539,675,123.70	48.27	2,988,675,592.77	84.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,745,034,058.06	51.07	237,859,119.59	6.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	48,692,992.45	0.66	41,972,867.35	86.20
合 计	7,333,402,174.21	100.00	3,268,507,579.71	

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中航林业有限公司（注）	2,038,810,139.01	200,997,908.90	1-3 年	9.86	预计收回有风险
幸福控股(香港)有限公司	420,022,515.62	374,300,317.46	1 年以内	89.11	预计收回有风险
智融抵债资产	300,585,762.73	300,585,762.73	5 年以上	100.00	预计无法收回
EagleWingEnterprisesLimited	213,323,133.05	213,323,133.05	1 年以内、 3-4 年	100.00	预计无法收回
幸福航空控股有限公司	181,180,129.98	126,826,090.99	3-4 年、5 年 以上	70.00	预计收回有风险
中航思嘉菲尔（深圳）服饰有限公司	155,962,108.92	155,962,108.92	1-4 年	100.00	预计无法收回
CharterRelianceLimited	147,372,652.33	147,372,652.33	1 年以下、 3-4 年	100.00	预计无法收回
深圳市格林地电子有限公司	128,741,060.93	128,741,060.93	5 年以上	100.00	预计无法收回
债权资产包	111,628,000.00	111,628,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
航天科技集团民品公司	104,109,455.77	104,109,455.77	5 年以上	100.00	预计无法收回
卢堡投资(深圳)有限公司	102,251,921.06	102,251,921.06	5 年以上	100.00	预计无法收回
SanmaxInvestmentLimited	96,492,699.17	96,492,699.17	3-4 年	100.00	预计无法收回
中航西飞民用飞机有限责任公司	75,794,220.00	75,794,220.00	2-5 年	100.00	预计无法收回
西安中航矿业投资有限公司	68,788,708.33	68,788,708.33	4 年以上	100.00	预计无法收回
StarJet(HongKong)Limited	67,122,751.50	67,122,751.50	1 年以内、 3-4 年	100.00	预计无法收回
凯达隆国际金融公司	57,308,479.61	57,308,479.61	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海美梭羊绒纺织品有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
易拍全球（北京）科贸有限公司	49,856,672.28	49,856,672.28	1 年以内 (含 1 年)、 4-5 年(含 5 年)	100.00	预计无法收回

中国航空技术国际控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海飞机制造有限公司	40,440,000.00	40,440,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东中业铜管制造有限公司	39,803,351.64	39,803,351.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
江南信托投资股份有限公司	34,928,000.00	34,928,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市中航投资发展有限公司	32,450,346.51	32,450,346.51	3-4 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
青海省冷湖昆湖钾肥有限责任公司	30,699,657.59	30,699,657.59	1-2 年、4 年以上	100.00	预计无法收回
北京国都公务航空有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	3-4 年（含 4 年）	100.00	预计无法收回
X18	30,000,000.00	30,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京超越鑫达商贸有限公司	29,528,348.51	29,528,348.51	5 年以上	100.00	预计无法收回
中煤信托投资有限公司	29,496,814.64	29,496,814.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
ChinaJoyAirlines(HK)HoldingsLimited	26,739,052.82	26,739,052.82	3-4 年	100.00	预计无法收回
NextantAerospaceLLC	23,996,154.75	23,996,154.75	5 年以上	100.00	预计无法收回
星联商务航空有限公司	23,285,843.64	23,285,843.64	1--3 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
成都欣华欣化工材料有限公司	22,624,818.17	22,624,818.17	4 年以上	100.00	预计无法收回
河北鑫达钢铁有限公司	21,280,884.42	21,280,884.42	3-5 年	100.00	预计无法收回
江西洪都航空工业集团有限责任公司	20,822,589.83	20,822,589.83	5 年以上	100.00	预计无法收回
扬州鼎衡船舶咨询有限公司	18,800,000.00	18,800,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海满崎实业有限公司	16,857,798.20	16,857,798.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳天河建生电子股份有限公司	16,212,613.35	16,212,613.35	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳宝航铝业有限公司	16,194,498.96	16,194,498.96	5 年以上	100.00	预计无法收回
中航国际粮油贸易上海有限公司	16,130,712.75	16,130,712.75	5 年以上	100.00	预计无法收回
天河集团有限公司	15,130,700.00	15,130,700.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海凯瑞克质量体系认证有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国航空技术进出口大连公司	11,170,123.06	11,170,123.06	5 年以上	100.00	预计无法收回
中航技大连公司	10,536,071.27	10,536,071.27	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京蓝天航空科技股份有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00	2-5 年	100.00	预计无法收回
格尔木大兴机械设备公司	10,000,000.00	10,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市中航电脑有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
加拿大太极公司项目	9,403,762.77	9,403,762.77	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州铁路物资有限公司	9,396,667.00	9,396,667.00	3-4 年（含 4 年）	100.00	预计无法收回
江西和韵茗茶有限公司	8,486,732.84	8,486,732.84	2-4 年	100.00	预计无法收回
广东国民信托投资有限公司	7,211,034.44	7,211,034.44	5 年以上	100.00	预计无法收回

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳中航经销公司	7,090,171.54	7,090,171.54	5 年以上	100.00	预计无法收回
RotenergyHoldingsLimited	6,348,652.43	6,348,652.43	3-4 年	100.00	预计无法收回
北京鹏泰博兴科技有限公司	6,258,537.50	6,258,537.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
航空工业上海物资站	6,122,195.14	6,122,195.14	5 年以上	100.00	预计无法收回
汕头中航技投资公司	5,494,446.53	5,494,446.53	5 年以上	100.00	预计无法收回
南京航空航天大学资产经营有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	5,046,690,990.59	3,108,802,523.33			

注：针对本公司对联营企业中航林业有限公司（以下简称“中航林业”）的债权，根据协商解决的情况，本公司管理层估计该款项扣除抵押物及保证金后剩余其他应收款的可回收比例为 70%，本公司将应收中航林业代偿借款 2,038,810,139.01 元全部认定为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款，坏账准备 200,997,908.90 元，计提比例为 9.86%，相关债权形成原因详见附注九、6。

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,032,326,660.40	89.85	101,616,333.02	601,526,147.21	65.64	4,200,866.67
1 至 2 年	6,960,652.50	0.31	696,065.25	61,146,986.09	6.67	6,114,698.60
2 至 3 年	1,715,794.88	0.08	514,738.46	16,638,456.41	1.82	4,991,536.92
3 年以上	220,868,911.66	9.76	206,263,927.75	237,083,932.00	25.87	222,519,937.23
合 计	2,261,872,019.44		309,091,064.48	916,395,521.71		237,827,039.42

b、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合-军方	4,785,757.73			9,040,619.19		
无风险组合-中航工业集团内军品关联方	1,192,057,843.39			805,817,344.77		
无风险组合-中航工业集团内非军品关联方	600,948,938.84			603,977,409.89		
无风险组合-中航工	216,206,284.67			175,957,033.27		

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业集团外关联方				
员工借款及备用金	76,747,148.33	93,253,857.53	0.01	5,512.00
其他组合	825,923,293.34	1,140,592,271.70	<0.01	26,568.17
合 计	2,916,669,266.30	2,828,638,536.35		32,080.17

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
亚美利亚公司	4,653,022.67	4,653,022.67	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳中航经销公司	4,613,610.38	4,613,610.38	5 年以上	100.00	预计无法收回
航空工业哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	4,150,000.00	4,150,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江苏港华船业有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
WorldChannel	3,404,672.78	3,404,672.78	5 年以上	100.00	预计无法收回
美国关岛项目	3,240,762.36	3,240,762.36	5 年以上	100.00	预计无法收回
延川学科煤炭经销有限责任公司	3,011,686.43	3,011,686.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国航空工业第二集团公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海祥意钢铁物资有限公司	2,923,513.88	2,923,513.88	5 年以上	100.00	预计无法收回
太钢有限责任公司	2,875,797.80	2,875,797.80	5 年以上	100.00	预计无法收回
大连鑫达特种涂料公司	2,800,000.00	2,800,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
安维航运发展有限公司等	2,464,447.40	2,464,447.40	1 年以内	100.00	预计无法收回
沈阳透平机械股份有限公司	2,370,000.00	2,370,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京昌平京航塑料厂	2,217,798.78	2,217,798.78	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京圣泰世纪物业集团公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中航联高技术公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
绍兴县吉欧照明电器有限公司	1,956,094.02	1,956,094.02	5 年以上	100.00	预计无法收回
张志伟	1,762,655.75	1,762,655.75	4-5 年	100.00	预计无法收回
深圳中航数码显示科技有限公司	1,685,781.29	1,685,781.29	5 年以上	100.00	预计无法收回
中航世新燃气轮机股份有限公司	1,615,717.14	1,615,717.14	5 年以上	100.00	预计无法收回
中航技巴贸公司	1,580,237.00	1,580,237.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
贵州宏源矿业有限责任公司	1,499,556.78	1,499,556.78	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市畅想智能技术有限公司	1,450,000.00	1,450,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江都沿江开发有限公司	1,424,683.23	1,424,683.23	1 年以内	100.00	预计无法收回
沈阳电池厂	1,350,000.00	1,350,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京常赢绿洲假日运动中心有限	1,290,000.00	1,290,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司					
北京海淀联诚科技公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	23,173,271.75	21,324,234.41			
合 计	89,013,309.44	87,164,272.10			

“已经执行新金融工具准则的公司”：

（1）中航国际控股股份有限公司

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

	期末数		合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
低风险	1,808,028,328.00		1,808,028,328.00
损失		332,130,165.00	332,130,165.00
账面余额	1,808,028,328.00	332,130,165.00	2,140,158,493.00
损失准备	16,118,899.00	328,728,205.00	344,847,104.00
账面价值	1,791,909,429.00	3,401,960.00	1,795,311,389.00

其他应收款信用损失准备的变动如下：

	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初	55,919,242.00	413,334,726.00	469,253,968.00
转入已发生信用减值	-3,320,380.00	3,320,380.00	
本期计提	11,737,062.00	79,479,214.00	91,216,276.00
本期核销	222,495.00	671,044.00	893,539.00
汇率变动影响	14.00		14.00
处置子公司减少	47,994,544.00	166,735,071.00	214,729,615.00
期末	16,118,899.00	328,728,205.00	344,847,104.00

（2）天虹商场股份有限公司

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	99,663,209.01	77,737,118.90
1 至 2 年	63,885,389.16	38,619,115.44
2 至 3 年	27,578,469.62	29,532,544.09

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 年以上	206,094,184.01	192,147,586.52
小计	397,221,251.80	338,036,364.95
减：坏账准备	9,436,520.66	8,940,945.96
合计	387,784,731.14	329,095,418.99

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	364,376,210.49	181,944.14	364,194,266.35	314,945,336.23		314,945,336.23
备用金	6,522,042.15	229,860.37	6,292,181.78	7,150,288.12	247,804.65	6,902,483.47
其他	26,322,999.16	9,024,716.15	17,298,283.01	15,940,740.60	8,693,141.31	7,247,599.29
合 计	397,221,251.80	9,436,520.66	387,784,731.14	338,036,364.95	8,940,945.96	329,095,418.99

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	388,758,962.45	0.25	974,231.31	387,784,731.14	
其中：备用金组合	6,522,042.15	3.52	229,860.37	6,292,181.78	回收可能性
押金、保证金组合	364,376,210.49	0.05	181,944.14	364,194,266.35	回收可能性
其他单位往来组合	17,860,709.81	3.15	562,426.80	17,298,283.01	回收可能性
合 计	388,758,962.45	0.25	974,231.31	387,784,731.14	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	8,462,289.35	100.00	8,462,289.35		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
合 计	8,462,289.35	100.00	8,462,289.35		

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,361,000.00	2.47	8,361,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	14,628,739.37	4.33	478,656.61	3.27	14,150,082.76
押金、保证金组合	314,945,336.23	93.17			314,945,336.23
组合小计	329,574,075.60	97.50	478,656.61	0.15	329,095,418.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	101,289.35	0.03	101,289.35	100.00	
合 计	338,036,364.95	100.00	8,940,945.96		329,095,418.99

④本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京翰克斯石化有限公司	其他	62,999,200.00	预计无法收回	管理层审批	否
上海宁达金属材料有限公司	货款	6,076,200.00	预计无法收回	管理层审批	否
重庆中航供销有限公司	其他	5,645,577.36	预计无法收回	管理层审批	是
上海德钰隆实业发展有限公司	货款	5,063,568.00	预计无法收回	管理层审批	否
上海思第尔贸易有限公司	货款	4,817,800.00	预计无法收回	管理层审批	否
深圳市宝欣迪科技有限公司	技术服务费	671,044.71	预计无法收回	管理层审批	否
重庆银源煤炭有限公司	其他	624,844.03	预计无法收回	管理层审批	是
四平现代钢铁有限公司	货款	543,551.73	预计无法收回	管理层审批	否
宜昌市银河煤化工有限公司	其他	397,225.70	预计无法收回	管理层审批	是
上海安维克实业有限公司	关联方往来款	311,620.19	预计无法收回	管理层审批	是
广东新航工贸有限公司	往来款	280,752.70	预计无法收回	管理层审批	否
上海竹立国际货物运输代理有限公司	代垫款	261,286.52	预计无法收回	管理层审批	否
上海浦东路桥建设股份有限公司	投标保证金	200,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
中航金网（北京）电子商务有限公司	关联方往来款	94,446.00	预计无法收回	管理层审批	是
中华自行车经销部	代垫款	70,172.53	预计无法收回	管理层审批	否

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中航摩托车技术服务部	摩托车配件款	50,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
中航技国际储运有限公司天津分公司	代垫款	31,304.00	预计无法收回	管理层审批	是
西安中航温泉宾馆有限公司	借款	30,444.23	预计无法收回	管理层审批	否
西宁农机化公司	货款	16,700.00	预计无法收回	管理层审批	否
中航国际供应链科技有限公司	关联方往来款	7,580.53	预计无法收回	管理层审批	是
谢刚强	押金	5,500.00	预计无法收回	管理层审批	否
三产公司	代垫款	4,616.68	预计无法收回	管理层审批	否
邓乃起	备用金	3,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
林舒翊	押金	2,716.64	预计无法收回	管理层审批	否
晒布路店	押金	2,500.00	预计无法收回	管理层审批	否
保定向阳精密机械厂	代垫款	1,500.00	预计无法收回	管理层审批	否
鲁春风	押金	1,370.64	预计无法收回	管理层审批	否
省京西文化科技发展公司	货款	400.00	预计无法收回	管理层审批	否
合 计		88,214,922.19			

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中航林业有限公司（注）	关联方往来款	2,038,810,139.01	1-3 年	15.86	200,997,908.90
中国航空工业集团有限公司	关联方往来款	923,200,000.00	2-3 年	7.18	
幸福控股(香港)有限公司	关联方往来款	420,022,515.62	1 年以内	3.27	374,300,317.46
X13	单位往来款	316,915,772.75	1 年以内	2.47	
成都郫都泓璟置业有限公司	股权转让款	272,064,792.23	1 年以内	2.12	
合 计		3,971,013,219.61		30.90	575,298,226.36

9、存货

（1）存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,099,900,434.19	185,523,209.50	1,914,377,224.69	2,436,896,085.40	213,237,676.15	2,223,658,409.25
自制半成品及在	2,278,492,223.36	610,621,415.31	1,667,870,808.05	485,456,594.80	292,862,561.33	192,594,033.47

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值
产品						
库存商品	17,411,490,138.98	1,050,455,036.27	16,361,035,102.71	13,910,560,299.90	975,857,745.87	12,934,702,554.03
周转材料	7,888,578.28	9,044.00	7,879,534.28	7,848,912.33	9,044.00	7,839,868.33
消耗性生物资产	4,702,300.85		4,702,300.85	4,530,958.00		4,530,958.00
工程施工	406,452,056.19	27,450,125.68	379,001,930.51	742,436,814.18	2,170,777.79	740,266,036.39
房地产开发成本	9,184,779,676.48	397,622,582.84	8,787,157,093.64	10,880,416,455.32	540,133,698.36	10,340,282,756.96
房地产开发产品	274,086,897.42		274,086,897.42	1,980,014,157.62	357,455,359.93	1,622,558,797.69
其他	262,039,617.46	626,084.65	261,413,532.81	3,529,776,118.15	280,926,000.09	3,248,850,118.06
合 计	31,929,831,923.21	2,272,307,498.25	29,657,524,424.96	33,977,936,395.70	2,662,652,863.52	31,315,283,532.18

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、74、所有权和使用权受到限制的资产。

（2）借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 153,683,007.23 元。

（3）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	646,642,184.34
累计已确认毛利	-51,678,839.60
减：预计损失	27,450,125.68
已办理结算的金额	188,511,288.55
建造合同形成的已完工未结算资产	379,001,930.51

10、合同资产

（1）合同资产情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	492,697,958.00	3,687,293.00	489,010,665.00	667,238,092.00	227,063.00	667,011,029.00
质保金	318,049,176.00	8,140,728.00	309,908,448.00	539,972,868.00	226,500.00	539,746,368.00
工程研发				38,227,337.20		38,227,337.20
合 计	810,747,134.00	11,828,021.00	798,919,113.00	1,245,438,297.20	453,563.00	1,244,984,734.20

(2) 合同资产减值准备

项 目	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
已完工未结算	227,063.00	3,547,090.00	86,860.00		3,687,293.00
质保金	226,500.00	31,369,919.00	226,500.00	23,229,191.00	8,140,728.00
合 计	453,563.00	34,917,009.00	313,360.00	23,229,191.00	11,828,021.00

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的其他非流动金融资产	152,250,000.00	
一年内到期的预付房租	67,001,277.47	57,956,382.91
一年内到期的长期应收款	38,283,453.00	84,833,264.00
合 计	257,534,730.47	142,789,646.91

注 1: 期末一年内到期的其他非流动金融资产系本公司之下属公司天虹商场于 2015 年 12 月 11 日认购“招商创融-天虹商场（一期）资产支持专项计划”（以下简称“专项计划”）所发行资产支持证券中次级资产支持证券 30%份额 152,250,000.00 元，占资产支持证券总份额的 10.50%。投资期限为自认购之日起四年，如第四年到期专项计划未能实现退出，则由计划管理人延展一年，用于深圳深诚物业管理有限公司股权及相关资产的处置，预期投资收益率为 4.35%/年。

注 2: 期末一年内到期的预付房租主要系本公司之下属公司天虹商场预付给深圳市宝安宝利来实业有限公司、万象（福建）置业发展有限公司、娄底市三江万豪房地产开发有限公司和长沙金秋房地产开发有限公司的房租。

注 3: 期末一年内到期的长期应收款系本公司之下属公司航远有限公司的融资租赁款。

12、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	1,623,119,798.75	3,500,000,000.00
信托类产品	32,800,000.00	3,691,600,000.00
留抵税金及其他	2,655,309,839.97	2,637,127,716.26
预缴的企业所得税	29,482,648.60	2,603,703.25
存出保证金	4,045,894.41	27,193,849.76
预缴增值税等其他税费	99,765,054.10	147,191,262.28
预付投资款	23,147,896.84	20,453,490.23
其他	32,623,553.18	38,909,452.13

项 目	期末余额	年初余额
合 计	4,500,294,685.85	10,065,079,473.91

注 1：本期信托类产品较上期大幅减少主要系：

①本公司之下属公司深南电路于 2018 年 12 月 26 日利用闲置资金购买中国银行 1.75 亿元中银保本理财产品，本期已全部赎回。

②本公司之下属公司天虹商场的现金管理产品 35 亿元本期转入交易性金融资产核算。

注 2：期末留抵税金及其他主要系本公司之下属公司天虹商场、共青城、北京中航瑞信投资管理有限责任公司（以下简称“中航瑞信”）、成都中航瑞赛、飞亚达、深天马、深南电路、中航技北京、中国航空技术国际工程有限公司（以下简称“国际工程”）、中航路通实业有限公司（以下简称“中航路通”）、深圳中航资源有限公司（以下简称“中航资源”）期末留抵的增值税。

注 3：本期预缴的企业所得税较上期大幅增加主要系本公司之下属公司苏州苏航置业有限公司本期实现 G15 地块三期房屋销售，预缴企业所得税。

13、债权投资

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债及其他债券	73,616,000.00	73,616,000.00		73,616,000.00	73,616,000.00	

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,498,907,966.67	219,044,203.17	6,279,863,763.50	6,162,040,284.49	226,739,644.16	5,935,300,640.33
按公允价值计量的	3,905,739,370.63		3,905,739,370.63	3,622,082,998.02		3,622,082,998.02
按成本计量的	2,593,168,596.04	219,044,203.17	2,374,124,392.87	2,539,957,286.47	226,739,644.16	2,313,217,642.31
合 计	6,498,907,966.67	219,044,203.17	6,279,863,763.50	6,162,040,284.49	226,739,644.16	5,935,300,640.33

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的成本	3,450,848,112.88			3,450,848,112.88
公允价值	3,905,739,370.63			3,905,739,370.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	454,891,257.75			454,891,257.75

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

已计提减值金额

15、持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托类产品	50,667,803.38		50,667,803.38	50,667,803.38		50,667,803.38
其他	2,924,888.00	2,924,888.00		155,174,888.00	2,924,888.00	152,250,000.00
合 计	53,592,691.38	2,924,888.00	50,667,803.38	205,842,691.38	2,924,888.00	202,917,803.38

16、长期应收款

项 目	期末余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	26,174,601.00		26,174,601.00	不适用
其中：未实现融资收益	13,753,083.00		13,753,083.00	不适用
分期收款销售商品	6,978,186,732.38	618,040,796.97	6,360,145,935.41	不适用
其他	117,830,926.74	100,205,417.00	17,625,509.74	不适用
合 计	7,122,192,260.12	718,246,213.97	6,403,946,046.15	

（续）

项 目	年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	46,191,614.32		46,191,614.32	不适用
其中：未实现融资收益	20,125,799.00		20,125,799.00	不适用
分期收款销售商品	6,128,611,016.57	363,864,371.91	5,764,746,644.66	不适用
其他	86,502,450.87	47,000,000.00	39,502,450.87	不适用
合 计	6,261,305,081.76	410,864,371.91	5,850,440,709.85	

17、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	539,237,809.59	501,955.00	43,828,074.49	495,911,690.10
对联营企业投资	4,508,563,528.29	3,173,862,549.46	794,968,280.79	6,887,457,796.96
小 计	5,047,801,337.88	3,174,364,504.46	838,796,355.28	7,383,369,487.06
减：长期股权投资减值准备	612,800,016.00	125,127,228.25		737,927,244.25
合 计	4,435,001,321.88	3,049,237,276.21	838,796,355.28	6,645,442,242.81

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	675,276,619.97	539,237,809.59		5,240,646.00	-36,222,428.49		501,955.00	2,365,000.00			495,911,690.10	10,122,820.76
深圳市中航华城商业发展有限公司	606,455,000.00	453,806,555.19			-8,628,243.49						445,178,311.70	
中航别拉斯矿山机械有限公司	25,000,000.00	10,022,394.14									10,022,394.14	10,122,820.76
CA OFFSHORE INVESTMENT INC.	24,728,915.00	14,963,886.00			-14,963,886.00							
AVIC JAC MOTORS (E.A.) LIMITED	4,364,676.00	1,190,620.00			-1,233,383.00		42,763.00					
深圳中施机械设备有限公司	3,930,914.00	42,745,234.00			-439,932.00			2,365,000.00			39,940,302.00	
CATICBJ-SHANTUI Construction machinery (E.A) Company Limited	3,238,659.00	4,965,212.00			-5,053,373.00		88,161.00					
AVIC SHACMAN(E.A.) COMPANY LIMITED	3,134,562.00	5,598,626.00			-5,332,427.00		6,210.00				272,409.00	
AVIC SHANTUI TANZANIA LIMITED	1,702,691.00	1,817,186.00			-2,182,007.00		364,821.00					
中航储运易（上海）物流有限公司	1,550,000.00											
Brodoplan d.o.o.*	671,202.97	3,629,823.00		5,240,646.00	1,610,823.00							
深圳市速喜泰实业有限公司	500,000.00	498,273.26									498,273.26	
二、联营企业	7,394,659,511.49	4,508,563,528.29	2,199,620,543.59	185,762,305.85	-517,121,511.60	-1,449,112.09	25,858,442.70	89,334,463.34	125,127,228.25	947,082,675.26	6,887,457,796.96	727,804,423.49
中航客舱系统有限公司	2,211,387,416.89	24,325,721.56	2,096,014,108.59		-347,045,765.36	7,770.47				42,053,283.91	1,815,355,119.17	
深圳世纪汇商场有限公司	777,657,550.00	388,995,571.33			-2,472,695.69						386,522,875.64	
南京中航工业科技城发展有限公司	425,800,000.00	659,458,177.80			-39,937,182.30						619,520,995.50	
青海昆龙伟业实业投资有限公司	396,750,000.00	177,580,671.96			-33,073,230.42						144,507,441.54	

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

Charter Reliance Ltd	367,438,506.60	200,816,460.82		-1,343,843.67		-83,927.92	199,388,689.23	193,198,865.11
招商局积余产业运营服务股份有限公司	364,123,151.21			27,311,047.61	-8,341.60	19,170,300.59	,189,369,948.47	1,235,842,955.07
中航林业有限公司	333,523,000.00	365,298,538.77				119,602,518.30	365,298,538.77	365,298,538.77
幸福航空控股有限公司	300,000,000.00							
中航西飞民用飞机有限责任公司	300,000,000.00	303,762,625.22				-303,762,625.22		
湖南中锺置业有限公司	184,376,720.73	193,455,280.35					193,455,280.35	
中航新大洲航空制造有限公司	135,000,000.00	111,035,830.17		398,451.73			111,434,281.90	
天下圖控股有限公司	123,246,630.00	123,246,630.00					123,246,630.00	123,246,630.00
中航富铭（厦门）置业有限公司	120,000,000.00	446,943,192.00					446,943,192.00	
幸福控股（香港）有限公司	115,486,218.70	88,681,990.96		-71,997,512.25		2,533,771.19	19,218,249.90	
中航（成都）无人机系统股份有限公司	101,131,435.00		101,131,435.00				101,131,435.00	
中航国际物流（天津）有限公司	95,000,000.00	75,529,494.90		326,369.45		-4,409,144.35	71,446,720.00	
中航飞机汉中航空零部件制造有限公司	90,000,000.00	97,530,714.17		3,793,792.70		1,350,000.00	99,974,506.87	
成都聚锦商贸有限公司	69,931,388.00	65,162,583.61	78,088,363.29	12,925,779.68				
北京力威尔航空精密机械有限公司	52,720,000.00	66,265,905.57		2,683,174.98			68,949,080.55	
深圳市领航小额贷款有限公司	48,000,000.00	24,041,575.47		2,518,689.43		5,308,651.62	26,560,264.90	5,308,651.62
贵州黎阳国际制造有限公司	45,000,000.00	50,946,947.75		2,416,623.17			53,363,570.92	
四维航空遥感有限公司	40,938,952.48	40,536,797.00		-33,633,051.71			6,903,745.29	6,903,745.29
上海表业有限公司	39,916,500.00	44,881,063.30		1,542,774.70			46,423,838.00	
厦门紫金中航置业有限公司	125,000,000.00	226,800,203.06		-13,458,676.72		60,827,729.49	-106,276,875.08	46,236,921.77
北京中航長力能源科技有限公司	36,000,000.00							
广东聚华印刷显示技术有限公司	34,371,325.00	32,268,305.00		242,908.51			32,511,213.51	

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贵州凯阳航空发动机有限责任公司	33,750,000.00	36,455,827.09	48,877,605.00	-1,134,679.53		13,556,457.44	
中航航空服务保障（天津）股份公司	30,000,000.00	47,557,499.30		2,266,990.88	-313,861.43	251,861.43	49,762,490.18
西安中航文化旅游产业有限公司	25,422,500.00	22,756,894.84		-298,969.33			22,457,925.51
金网络(北京)电子商务有限公司	25,000,000.00	12,032,718.55		-4,424,084.54		5,632,319.06	13,240,953.07
XIN YINFENG(CAMBODIA)INDUSTRY CO.LTD	21,895,496.49	21,895,496.00					21,895,496.00 21,895,496.00
深圳航房地产开发有限公司	20,000,000.00			-30.27		18,502,494.03	18,502,463.76
西宁联创机械开挖有限公司	17,250,000.00						
苏州晶迅科技股份有限公司	16,750,000.00	18,487,862.87		74,737.78		-191,025.90	18,371,574.75
航空大世界科技文化有限公司	16,000,000.00						
上海蓝沛新材料股份有限公司	15,750,000.00	607,947.05					607,947.05 607,947.05
北京华信泰科技有限公司	15,600,000.00	16,713,869.69		-291,439.71		4,333.57	16,426,763.55 5,823,826.35
中航凯迪恩有限公司	15,300,000.00	162,636,958.00		10,419,985.54			173,056,943.54
长沙中传航空传动有限公司	15,000,000.00	16,138,929.55		1,464,721.19			17,603,650.74
中航品牌管理（深圳）有限公司	14,000,000.00						
沈阳中弘再生资源投资发展有限公司	13,720,200.00	13,166,980.57		-494,946.44			12,672,034.13
Silver Lotus	11,113,109.91						
深圳中航观澜地产发展有限公司	10,645,396.90			7,215,676.32		13,784,933.85	99,152,199.72 92,582,942.19
贵州中铁航物流有限公司	10,000,000.00	4,260,761.00					4,260,761.00
中航爱游客汽车营地有限公司	10,000,000.00	8,228,399.17	8,228,399.17				
中航恒龙厦门资产管理有限公司	9,000,000.00	9,788,588.24		-490,864.44			9,297,723.80
威海济钢启跃船材有限公司	9,000,000.00	29,511,210.00	29,511,210.00				
四川中航路桥贸易有限公司	8,500,000.00	20,661,921.56		2,341,672.44			23,003,594.00

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

Unicom Investment Limited	7,888,952.42	24,333,494.63		5,027,608.37		-4,362,141.27	24,998,961.73	
成都市中航物资有限公司	6,499,900.00			-62,234.54		3,204,831.66	3,142,597.12	
上海合颖实业有限公司	6,000,000.00	4,961,286.69		-256,443.69			4,704,843.00	
宁波航鑫进出口有限公司	5,410,000.00	8,105,369.33		981,640.48			9,087,009.81	
深圳中航数码显示科技有限公司	5,100,000.00	1,671,057.33			216,058.33		1,671,057.33	1,671,057.33
中航艾维克实业广州有限公司	4,800,000.00	7,837,290.20	8,195,040.00	357,749.80				
北京中航赛博科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00					
共青城德康文化有限公司	3,899,560.73	3,899,560.73					3,899,560.73	
中航首泰（深圳）投资管理有限公司	3,500,000.00	2,951,875.05		-428,029.99			2,523,845.06	
中航（北京）飞机制造技术创新中心有限公司	3,500,000.00	3,016,135.90		366,889.80			3,383,025.70	
深圳必利丰电子有限公司	3,363,710.18	3,363,710.18					3,363,710.18	3,363,710.18
China-Belarus Aero Technology and System Closed Joint-stock Company	3,329,750.00	3,329,750.00					3,329,750.00	
中航南山股权投资基金管理（深圳）有限公司	3,300,000.00	1,361,943.11	2,475,000.00	234,262.03			4,071,205.14	
南京金城中航物业管理有限公司	2,940,000.00	5,161,275.85		1,125,047.75		-6,286,323.60		
R&M Marine Interior Turkey (Shanghai) Ltd	2,500,000.00	1,408,588.00	1,408,588.00					
北京老虎投资管理有限公司	2,500,000.00	476,735.79					476,735.79	476,735.79
中航华东光电（深圳）有限公司	2,500,000.00	2,100,166.67		-2,100,166.67				
珠海中航艾维检测技术有限公司	2,450,000.00	1,478,043.98		73,790.01			1,551,833.99	
广州艾威航空科技有限公司	2,250,000.00	3,246,117.86	4,455,000.00	1,208,882.14				
山东联航通服通讯技术有限公司	2,250,000.00	636,985.95		-636,985.95				
福建中航技经贸发展有限公司	2,100,000.00	3,357,153.60		1,027,108.40	840,000.00		3,544,262.00	
中航金林科技（北京）有限公司	2,100,000.00	60,051.06		-60,051.06				

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

喀什丰瑞农业科技股份有限公司	2,000,000.00				-20,685.35				1,941,954.18	1,921,268.83		
厦门中航物业管理公司	1,800,000.00						91,800.00		2,139,798.00	2,047,998.00		
东疆金网（天津）国际贸易产品交易市场管理有限公司	1,500,000.00	295,718.16			-7,596.63						288,121.53	
中航网信（北京）科技有限公司	1,500,000.00											
中航联合国际贸易(深圳)有限公司	1,020,000.00	939,110.65		939,110.65								
大连中航技经贸发展有限公司	1,000,000.00	4,153,747.11			8,770.70						4,162,517.81	
广州元航航空科技有限公司	1,000,000.00	978,627.92		1,047,760.00	69,132.08							
Southern Star Avionics, LLC	917,483.75	644,218.74			-362,294.78		290,476.05				572,400.01	
山东新船重工管舫装制作有限公司	900,000.00	796,586.00		796,586.00								
福州中航能源科技有限公司	800,000.00	1,020,688.30			326,543.90		240,000.00				1,107,232.20	
中航泰德（北京）自控技术有限公司	608,578.75	1,471,076.00									1,471,076.00	
西安凯翔计算机软件有限责任公司	600,000.00	45,946,502.53			561,351.05						46,507,853.58	
武汉中航高投股权投资基金管理有限公司	500,000.00	72,355.74			470,906.36						543,262.10	
山东山推欧亚陀机械有限公司	471,000.00	26,310,747.50			1,610,742.22						27,921,489.72	
广州华航自行车有限公司	400,000.00	126,649.56		129,516.63	2,867.07							
常州泰德高尔夫用品有限公司	350,000.00	36,649,897.00			-9,706,449.00		12,200,000.00				14,743,448.00	
航贵（深圳）数据物流有限公司	300,000.00	85,127.11		85,127.11								
AVIC International-JWHC(Mauritius) Limited	275,858.00	53,787,774.00			-45,906,118.30		509,152.00				8,390,807.70	
成都永和顺贸易有限公司	30,000.00	52,745.81			-8,851.06						43,894.75	
PAC AUS LOGISTICS CO.LTD	9,219.75	9,220.00									9,220.00	9,220.00
合 计	8,069,936,131.46	5,047,801,337.88	2,199,620,543.59	191,002,951.85	-553,343,940.09	-1,449,112.09	26,360,397.70	91,699,463.34	125,127,228.25	947,082,675.26	7,383,369,487.06	737,927,244.25

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	深圳市中航华城商业发展有限公司		深圳中施机械设备有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	28,445,426.95	19,297,991.30	107,710,787.41	107,254,215.86
非流动资产	905,575,585.08	933,787,607.52	68,047,267.02	73,388,369.74
资产合计	934,021,012.03	953,085,598.82	175,758,054.43	180,642,585.60
流动负债	60,245,357.92	702,053,457.73	88,851,435.72	86,090,992.83
非流动负债	640,000,000.00		7,026,003.72	9,061,114.78
负债合计	700,245,357.92	702,053,457.73	95,877,439.44	95,152,107.61
净资产	233,775,654.11	251,032,141.09	79,880,614.99	85,490,477.99
按持股比例计算的净 资产份额	116,887,827.06	125,516,070.55	39,940,307.50	42,745,239.00
调整事项	328,290,484.64	328,290,484.64		
对合营企业权益投资 的账面价值	445,178,311.70	453,806,555.19	39,940,307.50	42,745,239.00
存在公开报价的权益 投资的公允价值				

续：

项目	深圳市中航华城置业发展有限公司		深圳中施机械设备有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	114,325,171.73	111,302,904.00	107,366,771.00	97,900,696.16
财务费用	36,157,752.21	34,378,207.40	2,350,613.93	1,729,204.43
所得税费用			304,757.39	100,959.59
净利润	-17,256,486.98	7,989,846.60	-879,863.00	12,275,650.00
其他综合收益				
综合收益总额	-17,256,486.98	7,989,846.60	-879,863.00	12,275,650.00
企业本期收到 的来自合营企 业的股利			2,365,000.00	

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）重要联营企业的主要财务信息

项目	中航富铭（厦门）置业有限公司		厦门紫金中航置业有限公司		深圳世纪汇商场有限公司		南京中航工业科技城发展有限公司		湖南中锴置业有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	2,697,571,436.01	2,697,571,436.01	363,784,881.71	521,808,679.77	104,472,738.01	608,623,616.01	119,280,000.00	742,852,305.68	1,629,219,418.34	2,887,386,633.97
非流动资产	41,941.45	41,941.45	124,083.47	195,647.01	644,352,706.37	682,538,709.34	5,216,330,000.00	4,940,044,177.93	241,068.37	16,931,607.45
资产合计	2,697,613,377.46	2,697,613,377.46	363,908,965.18	522,004,326.78	748,825,444.38	1,291,162,325.35	5,335,610,000.00	5,682,896,483.61	1,629,460,486.71	2,904,318,241.42
流动负债	1,207,802,737.46	1,207,802,737.46	55,705,577.62	68,416,760.92	37,375,108.07	107,348,510.59	3,086,750,000.00	4,138,425,038.85	1,043,584,967.71	2,516,632,308.87
非流动负债						460,000,000.00	804,330,000.00			
负债合计	1,207,802,737.46	1,207,802,737.46	55,705,577.62	68,416,760.92	37,375,108.07	567,348,510.59	3,891,080,000.00	4,138,425,038.85	1,043,584,967.71	2,516,632,308.87
净资产	1,489,810,640.00	1,489,810,640.00	308,203,387.56	453,587,565.86	711,450,336.31	723,813,814.76	1,444,530,000.00	1,544,471,444.76	585,875,519.00	387,685,932.55
按持股比例计算的净资产份额	446,943,192.00	446,943,192.00	46,236,921.77	226,800,203.07	142,290,067.26	144,762,762.95	577,812,000.00	659,458,177.80	292,351,884.00	193,455,280.30
调整事项					244,232,808.38	244,232,808.38	41,669,599.90	41,669,599.90	-98,896,603.64	
对联营企业权益投资的账面价值 存在公开报价的权益投资的公允价值	446,943,192.00	446,943,192.00	46,236,921.77	226,800,203.07	386,522,875.64	388,995,571.33	619,481,599.90	701,127,777.70	193,455,280.35	193,455,280.30

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（一）

项目	中航航空服务保障（天津）股份公司		中航（成都）无人机系统股份有限公司		青海昆龙伟业实业投资有限公司		中航飞机汉中航空零部件制造有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	611,800,000.00	661,032,871.07	445,010,000.00	134,950,000.00	187,847,797.04	212,775,168.00	314,987,074.60	361,192,899.79
非流动资产	191,960,000.00	195,383,856.42	111,310,000.00	115,210,000.00	178,289,815.75	205,530,479.35	474,948,069.52	410,715,077.97
资产合计	803,760,000.00	856,416,727.49	556,320,000.00	250,160,000.00	366,137,612.79	418,305,647.35	789,935,144.12	771,907,977.76
流动负债	554,940,000.00	618,674,276.57	124,100,000.00	2,920,000.00	173,421,024.07	181,481,418.07	324,190,750.27	390,501,062.26
非流动负债			6,080,000.00			50,000.00	177,549,183.47	102,133,457.39
负债合计	554,940,000.00	618,674,276.57	130,180,000.00	2,920,000.00	173,421,024.07	181,531,418.07	501,739,933.74	492,634,519.65
净资产	248,820,000.00	237,742,450.92	426,140,000.00	247,240,000.00	192,716,588.72	236,774,229.28	288,195,210.38	279,273,458.11
按持股比例计算的净资产份额	49,764,000.00	47,557,499.30	94,176,940.00		144,507,441.54	177,580,671.96	99,974,506.87	97,530,714.17
调整事项								
对联营企业权益投资的账面价值	49,764,000.00	47,557,499.30	94,176,940.00		144,507,441.54	177,580,671.96	99,974,506.87	97,530,714.17
存在公开报价的权益投资的公允价值								

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（二）

项目	中航富铭（厦门）置业有限公司		厦门紫金中航置业有限公司		深圳世纪汇商场有限公司		南京中航工业科技城发展有限公司		湖南中锺置业有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,920,134.25	676,190.47	14,882,549.84	428,386,491.48	67,545,407.71	67,516,420.51	565,170,000.00	3,352,501,458.08	1,664,451,897.17	703,619,449.65
净利润	1,385,711.25	-17,547,280.00	-23,728,719.75	13,240,085.43	-12,363,478.45	-12,066,727.05	-99,940,000.00	323,785,128.43	198,189,586.45	95,896,481.02
其他综合收益				-25,442,113.21						
综合收益总额	1,385,711.25	-17,547,280.00	-23,728,719.75	-12,202,027.78	-12,363,478.45	-12,066,727.05	-99,940,000.00	323,785,128.43	198,189,586.45	95,896,481.02
企业本期收到的来自联营企业的股利			60,827,729.49							

续（三）

项目	中航航空服务保障（天津）股份公司		中航（成都）无人机系统股份有限公司		青海昆龙伟业实业投资有限公司		中航飞机汉中航空零部件制造有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	442,960,000.00	476,949,683.79	377,870,000.00	42,410,000.00	65,520,008.73	125,663,347.35	328,173,785.88	702,090,273.43
净利润	11,380,000.00	13,725,626.60	17,870,000.00	2,900,000.00	1,825,119.72	25,515,458.93	10,538,313.05	9,874,633.18
其他综合收益		1,070,400.00					1,350,000.00	
综合收益总额	11,380,000.00	14,796,026.60	17,870,000.00	2,900,000.00	1,825,119.72	25,515,458.93	11,888,313.05	9,874,633.18
企业本期收到的来自联营企业的股利								

18、其他权益工具投资

项 目	期末余额	年初余额
Ampaire, Inc.	348,750.00	
中航客舱系统有限公司		70,148,842.26
合 计	348,750.00	70,148,842.26

19、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
中航西飞民用飞机有限责任公司	150,894,763.78	
天马微电子股份有限公司股改成本	59,697,447.00	58,999,426.00
深圳飞亚达（集团）股份有限公司股改成本	49,054,856.00	49,054,856.00
华进半导体科技有限公司	34,293,774.23	20,448,900.00
西安庆安制冷设备股份有限公司	31,929,000.00	35,087,100.00
深圳市汇芯通信技术有限公司	3,074,039.99	
航控捷易（厦门）机器人科技有限公司	2,200,000.00	1,647,300.00
深圳宝成科技有限公司	1,400,000.00	2,098,021.00
广东新航工贸有限公司	1,314,369.00	1,314,369.00
广州银行	539,218.00	617,543.00
山东新船重工船用钢质舾装件有限公司		300,000.00
金城发动机（泰国）有限公司		83,882.00
合 计	334,397,468.00	169,651,397.00

20、投资性房地产

项 目	年初公允价值	购置	自用房地产 或存货转入	本期增加 公允价值变 动损益	处置	本期减少 转为自用房 地产	期末公允价值
一、成本合计	12,195,408,095.70	5,950,723.81	177,605,862.01		4,182,583,663.67	5,548,151.00	8,190,832,866.85
其中：房屋、建筑物及土地	12,195,408,095.70	5,950,723.81	177,605,862.01		4,182,583,663.67	5,548,151.00	8,190,832,866.85
二、公允价值变动合计	8,057,888,673.26		79,258,122.00	295,650,883.88	2,557,600,934.14		5,875,196,745.00
其中：房屋、建筑物及土地	8,057,888,673.26		79,258,122.00	295,650,883.88	2,557,600,934.14		5,875,196,745.00
三、账面价值合计	20,253,296,768.96	5,950,723.81	256,863,984.01	295,650,883.88	6,740,184,597.81	5,548,151.00	14,066,029,611.85
其中：房屋、建筑物及土地	20,253,296,768.96	5,950,723.81	256,863,984.01	295,650,883.88	6,740,184,597.81	5,548,151.00	14,066,029,611.85

注 1：本期增加主要由下述事项引起：①本公司之下属公司中航技厦门房产湖里 4 号、5 号厂房因消防改造增加原值；②本公司之下属公司贵州中航玉丰城置业有限公司本期将自建商铺转为投资性房地产；③本公司之下属公司飞亚达本期将飞亚达科技大厦及飞亚达钟表大厦部分房屋由自用改为出租。

注 2：本期减少主要系：①本公司之子公司中航技深圳本期处置招商局积余产业运营服务股份有限公司（以下简称“招商积余”）22.31% 股权，对其丧失控制权，合并范围减少所致；②本公司之下属公司中航技厦门房产湖里大道 1-1 号中航技银燕楼由出租转为自用。

注 3：本公司之子公司中航技深圳及本公司之孙公司中航国际控股、深圳市中航长泰投资有限公司（以下简称“中航长泰”）、博玉东方有限公司（以下简称“博玉东方”）、深圳华新金属结构工程有限公司、深圳市中航城商业发展有限公司（以下简称“中航城商业”）期末投资性房地产公允价值已由深圳中联资产评估有限公司评估，并分别出具深中联评报字[2020]第 19 号、深中联评报字[2020]第 21 号和深中联评报字[2020]第 16 号评估报告。

注 4：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、74 有权和使用权受到限制的资产。

21、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	45,204,250,339.47	48,009,562,025.76
固定资产清理	235.86	235.86
合 计	45,204,250,575.33	48,009,562,261.62

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	71,216,961,838.33	4,854,991,705.53	4,524,188,597.27	71,547,764,946.59
其中：土地资产	73,522,865.91	3,856,192.98	17,040,982.91	60,338,075.98
房屋及建筑物	29,858,563,796.62	1,126,668,542.37	2,828,768,773.65	28,156,463,565.34
机器设备	38,092,792,242.31	3,266,570,618.32	1,229,011,759.60	40,130,351,101.03
运输工具	714,244,009.84	58,095,852.28	116,125,870.88	656,213,991.24
电子设备	1,455,341,399.52	302,275,384.58	134,698,894.60	1,622,917,889.50
办公设备	246,247,251.62	25,044,178.64	28,899,682.13	242,391,748.13
酒店业家具	72,381,144.50	910,941.64	51,253,563.24	22,038,522.90
其他	703,869,128.01	71,569,994.72	118,389,070.26	657,050,052.47
二、累计折旧合计:	22,914,646,466.09	4,844,927,206.84	1,823,960,523.18	25,935,613,149.75
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,811,589,648.75	996,150,724.20	665,648,417.84	6,142,091,955.11
机器设备	14,925,319,940.25	3,463,719,703.33	786,728,397.15	17,602,311,246.43
运输工具	459,347,203.06	59,619,912.02	86,988,088.65	431,979,026.43
电子设备	851,106,302.46	203,943,004.48	96,386,353.19	958,662,953.75
办公设备	129,428,040.84	25,471,615.26	22,059,452.67	132,840,203.43
酒店业家具	62,961,668.21	803,892.40	48,451,618.74	15,313,941.87
其他	674,893,662.52	95,218,355.15	117,698,194.94	652,413,822.73
三、固定资产账面净值合计	48,302,315,372.24			45,612,151,796.84
其中：土地资产	73,522,865.91			60,338,075.98
房屋及建筑物	24,046,974,147.87			22,014,371,610.23
机器设备	23,167,472,302.06			22,528,039,854.60
运输工具	254,896,806.78			224,234,964.81
电子设备	604,235,097.06			664,254,935.75
办公设备	116,819,210.78			109,551,544.70

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

酒店业家具	9,419,476.29			6,724,581.03
其他	28,975,465.49			4,636,229.74
四、减值准备合计	292,753,346.48	149,403,412.70	34,255,301.81	407,901,457.37
其中：土地资产				
房屋及建筑物	100,964,693.20	35,184,866.54	7,045,565.57	129,103,994.17
机器设备	182,047,781.78	119,661,271.00	26,669,174.24	275,039,878.54
运输工具	384,300.26	3,933.00		388,233.26
电子设备	2,398,281.00	1,222,339.00	539,263.00	3,081,357.00
办公设备	188,769.06			188,769.06
酒店业家具				
其他	6,769,521.18	-6,668,996.84	1,299.00	99,225.34
五、固定资产账面价值合计	48,009,562,025.76			45,204,250,339.47
其中：土地资产	73,522,865.91			60,338,075.98
房屋及建筑物	23,946,009,454.67			21,885,267,616.06
机器设备	22,985,424,520.28			22,252,999,976.06
运输工具	254,512,506.52			223,846,731.55
电子设备	601,836,816.06			661,173,578.75
办公设备	116,630,441.72			109,362,775.64
酒店业家具	9,419,476.29			6,724,581.03
其他	22,205,944.31			4,537,004.40

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、74、所有权和使用权受到限制的资产。

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	69,756,625.54	33,266,569.14	34,520,409.59	1,969,646.81	
电子设备	2,910,445.33	814,213.72	2,054,173.53	42,058.08	
运输工具	516.29	157.74		358.55	
其他	41,800.00	39,710.00		2,090.00	
合 计	72,709,387.16	34,120,650.60	36,574,583.12	2,014,153.44	

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
电子设备	235.86	235.86	资产待售

22、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
在建工程	21,523,702,373.82	10,094,890.88	21,513,607,482.94	14,197,382,647.46	8,092,186.88	14,189,290,460.58
工程物资	8,033,164.14		8,033,164.14	8,589,871.79		8,589,871.79
合 计	21,531,735,537.96	10,094,890.88	21,521,640,647.08	14,205,972,519.25	8,092,186.88	14,197,880,332.37

（1）在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉天马G6项目	13,130,464,997.16		13,130,464,997.16	9,956,481,404.58		9,956,481,404.58
武汉天马G6二期项目	3,681,198,910.60		3,681,198,910.60			
第5.5代有机发光显示 （蒸镀及后段工序）生 产线扩线	946,181,712.24		946,181,712.24	915,157,085.55		915,157,085.55
中航国际内罗毕GTC项 目写字楼、酒店、商业、 物业	911,690,856.47		911,690,856.47	653,218,395.06		653,218,395.06
数通用高速高密度多 层印制电路板投资项 目（二期）	424,175,750.67		424,175,750.67			
深天马设备工程	404,781,527.18		404,781,527.18	423,192,231.17		423,192,231.17
厦门天马G5.5扩产项目	395,603,369.90		395,603,369.90	155,162,670.00		155,162,670.00
龙岗厂区设备	248,059,517.56		248,059,517.56	92,678,956.02		92,678,956.02
限价商品房	190,120,521.16		190,120,521.16	188,247,702.00		188,247,702.00
半导体高端高密IC载板 产品制造项目	173,912,725.70		173,912,725.70			
TFT-LCD4.5代线	167,491,839.95		167,491,839.95	219,680,421.29		219,680,421.29
工厂现代化改造设备 更新采购	138,794,182.05		138,794,182.05			
无锡厂区设备	120,813,440.75		120,813,440.75	20,126,181.45		20,126,181.45
新型电光显示基建项 目一期	113,355,872.36		113,355,872.36	42,405,986.21		42,405,986.21
无锡技改工程	109,723,547.55		109,723,547.55	136,905,609.32		136,905,609.32
有机发光厂房二期项 目	57,507,136.92		57,507,136.92			
储配煤基地建设物流 园项目	51,363,011.04		51,363,011.04	50,283,489.58		50,283,489.58
中航国际北京东非集 团项目	23,337,254.66		23,337,254.66	22,446,826.21		22,446,826.21

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

设施改造	22,856,601.94		22,856,601.94	70,253,750.00		70,253,750.00
标准件湖南衡阳项目	21,520,915.23		21,520,915.23	22,899,656.04		22,899,656.04
南通厂区设备	14,981,455.58		14,981,455.58	52,346,716.80		52,346,716.80
中航地产奥体南项目	14,583,998.53		14,583,998.53	14,466,074.00		14,466,074.00
沥青罐组、设备、仓库	3,068,763.16		3,068,763.16	8,475,610.74		8,475,610.74
LTPS/AMOLED(含柔性) 项目				1,023,122,942.51		1,023,122,942.51
其他	158,114,465.46	10,094,890.88	148,019,574.58	129,830,938.93	8,092,186.88	121,738,752.05
合 计	21,523,702,373.82	10,094,890.88	21,513,607,482.94	14,197,382,647.46	8,092,186.88	14,189,290,460.58

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少	期末余额	工程累 计投入	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本	资金 来源
武汉天马G6项目	12,000,000,000.00	9,936,736,697.06	3,217,064,311.38	23,336,011.28		13,130,464,997.16	82.78	82.78	406,362,048.68	231,366,500.00	4.90	金融机构借款， 其他来源
武汉天马G6二期项目	14,500,000,000.00		3,681,510,790.60	311,880.00		3,681,198,910.60	23.85	23.85	2,241,100.01	2,241,100.01	4.61	金融机构借 款，其他来源
第5.5代有机发光显示 （蒸镀及后段工序）生产 线扩线	900,000,000.00	915,157,085.55	31,024,626.69			946,181,712.24	105.13	99.59	58,441,950.26	15,112,265.97	4.29	金融机构借 款，其他来源
数通用高速高密度多层 印制电路板投资项目（二 期）	1,170,000,000.00		424,891,768.10	716,017.43		424,175,750.67	36.32	36.32				募集资金
厦门天马G5.5扩产项目	741,000,000.00	155,162,670.00	410,135,540.33	169,694,840.43		395,603,369.90	76.86	76.86				其他来源
限价商品房	869,000,000.00	188,247,702.00	1,872,819.16			190,120,521.16	77.37	77.37				其他来源
半导体高端高密IC载板 产品制造项目	906,690,000.00	130,434,193.55	507,898,473.97	464,387,831.73	32,110.09	173,912,725.70	91.05	91.05				其他来源
TFT-LCD4.5代线	368,400,000.00	219,680,421.29	99,338,199.63	151,526,780.97		167,491,839.95	68.10	68.10				其他来源
新型电光交互一期项目 工程	240,000,000.00	42,405,986.21	70,949,886.15			113,355,872.36	47.24	80.00	4,182,265.44	4,182,265.44	5.15	其他来源
中航国际内罗毕GTC项目 写字楼、酒店、商业、物 业	1,087,120,000.00	653,218,395.06	258,472,461.41			911,690,856.47	83.86	83.86	182,169,530.89	46,970,181.90	5.96	金融机构借 款，其他来源
中航技研发展示中心项 目	2,637,316,600.00	3,742,143.64	150,932,868.10	154,675,011.74			100	100				其他来源
大朗物流三期项目	446,089,320.00		8,686,129.45			8,686,129.45	1.95	1.95				其他来源
LTPS/AMOLED（含柔性） 项目	2,189,100,000.00	1,023,122,942.51	292,105,722.23	1,315,228,664.74			60.32	100.00				其他来源
合计	38,054,715,920.00	13,267,908,236.87	9,154,883,597.20	2,279,877,038.32	32,110.09	20,142,882,685.66			653,396,895.28	299,872,313.32		

③本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
航空工业大厦（北区）能源托管项目	1,161,793.70	预计可收回金额低于账面价值
天虹商场坂田店节能改造项目组	840,910.30	预计可收回金额低于账面价值
合 计	2,002,704.00	

(2) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料	8,033,164.14	8,589,871.79
合 计	8,033,164.14	8,589,871.79

23、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
种植业	31,310,791.69	9,293,861.05	2,165,497.09	38,439,155.65
其中：枸杞	31,310,791.69	9,293,861.05	2,165,497.09	38,439,155.65
合 计	31,310,791.69	9,293,861.05	2,165,497.09	38,439,155.65

(2) 以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项 目	预计使用 寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧期末余额	减值准备期末余额
种植业	13 年	704,119.29	平均年限法	4,883,791.69	19,048,271.53
其中：枸杞	13 年	704,119.29	平均年限法	4,883,791.69	19,048,271.53
合 计		704,119.29		4,883,791.69	19,048,271.53

(3) 以公允价值计量

项 目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
畜牧养殖业	1,980,000.00			1,980,000.00
其中：羊	1,980,000.00			1,980,000.00
合 计	1,980,000.00			1,980,000.00

24、使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	527,466,566.58	76,991,924.00		450,474,642.58
其中: 房屋及建筑物	503,508,421.58	70,811,942.00		432,696,479.58
机器设备	11,351,165.00	5,568,660.00		5,782,505.00
运输工具	973,972.00	160,714.00		813,258.00
办公及电子设备	8,338,065.00	450,608.00		7,887,457.00
其他	3,294,943.00			3,294,943.00
二、累计折旧合计:	144,278,583.53	1,664,584.64		142,613,998.89
其中: 房屋及建筑物	137,508,937.53	1,664,584.64		135,844,352.89
机器设备	2,175,292.00			2,175,292.00
运输工具	263,863.00			263,863.00
办公及电子设备	3,559,082.00			3,559,082.00
其他	771,409.00			771,409.00
三、使用权资产账面净值合计				307,860,643.69
其中: 房屋及建筑物	365,999,484.05	69,147,357.36		296,852,126.69
机器设备	9,175,873.00	5,568,660.00		3,607,213.00
运输工具	710,109.00	160,714.00		549,395.00
办公及电子设备	4,778,983.00	450,608.00		4,328,375.00
其他	2,523,534.00			2,523,534.00
四、减值准备合计	2,533,585.00			2,533,585.00
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备	2,533,585.00			2,533,585.00
其他				
五、使用权资产账面价值合计				305,327,058.69
其中: 房屋及建筑物	365,999,484.05	69,147,357.36		296,852,126.69
机器设备	9,175,873.00	5,568,660.00		3,607,213.00
运输工具	710,109.00	160,714.00		549,395.00
办公及电子设备	2,245,398.00	450,608.00		1,794,790.00
其他	2,523,534.00			2,523,534.00

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	11,553,762,824.87	296,630,506.83	843,013,320.32	11,007,380,011.38
其中：软件	802,129,067.14	118,425,440.19	35,797,359.91	884,757,147.42
土地使用权	7,012,312,865.98	96,873,496.81	563,353,842.26	6,545,832,520.53
专利权	433,817,182.12	817,001.26	47,939,218.00	386,694,965.38
非专利技术	541,396,423.71	6,090,834.00		547,487,257.71
商标权	424,148,469.16	9,065,488.11	53,029,579.00	380,184,378.27
特许权	263,681,713.07	8,586,112.43	25,083,554.00	247,184,271.50
采矿权	850,964,167.82			850,964,167.82
客户关系	391,987,118.21	935,866.00	113,559,271.58	279,363,712.63
排污权	25,023,356.96	386,669.00		25,410,025.96
专有技术	479,474,274.17	51,833,306.08		531,307,580.25
其他	328,828,186.53	3,616,292.95	4,250,495.57	328,193,983.91
二、累计摊销合计	2,610,313,775.96	432,126,708.40	226,614,548.47	2,815,825,935.89
其中：软件	486,280,061.42	77,217,181.13	20,298,824.70	543,198,417.85
土地使用权	1,025,949,999.03	139,262,034.64	136,725,461.24	1,028,486,572.43
专利权	154,888,915.74	24,685,622.58	20,496,255.12	159,078,283.20
非专利技术	392,144,613.66	39,069,537.30		431,214,150.96
商标权	76,773,158.94	14,038,259.24	8,698,851.00	82,112,567.18
特许权	7,989,772.81	19,398,901.85	17,095,399.00	10,293,275.66
采矿权	193,130,576.24			193,130,576.24
客户关系	53,439,597.29	54,737,687.55	20,907,773.44	87,269,511.40
排污权	2,502,335.69	5,075,560.00		7,577,895.69
专有技术	98,988,856.96	35,676,890.63		134,665,747.59
其他	118,225,888.18	22,965,033.48	2,391,983.97	138,798,937.69
三、无形资产减值准备合计	288,124,308.92	1,105,467.00		289,229,775.92
其中：软件				
土地使用权	141,963.52			141,963.52
专利权	153,876.00	5,467.00		159,343.00
非专利技术				
商标权				
特许权				
采矿权	287,828,469.40			287,828,469.40

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户关系		
排污权		
专有技术		
其他	1,100,000.00	1,100,000.00
四、账面价值合计	8,655,324,739.99	7,902,324,299.57
其中：软件	315,849,005.72	341,558,729.57
土地使用权	5,986,220,903.43	5,517,203,984.58
专利权	278,774,390.38	227,457,339.18
非专利技术	149,251,810.05	116,273,106.75
商标权	347,375,310.22	298,071,811.09
特许权	255,691,940.26	236,890,995.84
采矿权	370,005,122.18	370,005,122.18
客户关系	338,547,520.92	192,094,201.23
排污权	22,521,021.27	17,832,130.27
专有技术	380,485,417.21	396,641,832.66
其他	210,602,298.35	188,295,046.22

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、74、所有权和使用权受到限制的资产。

中国航空技术国际控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
CD-230 型柴油发动机研发	119,155,843.49	39,442,326.21					158,598,169.70
中航工业电子采购平台	28,760,221.72	21,595,374.44					50,355,596.16
中国航发网上商城	4,856,060.04	6,933,544.43					11,789,604.47
中航南煤电子交易系统	7,833,656.56						7,833,656.56
TEMPROCEN	8,786,938.92				3,307,454.97	1,179,123.87	4,300,360.08
GEOMOVE	3,962,857.70				2,746,358.70	53,025.05	1,163,473.95
ADH (AUTOMATED DRILLING HEAD)	3,971,970.22				481,410.51	2,534,905.07	955,654.64
中航六盘水南煤电子交易系统	775,270.81						775,270.81
商网办公平台		575,115.50					575,115.50
研发项目		759,865,021.85			759,865,021.85		
SOLID RIVETING	418,135.45				418,135.45		
SMARTA ROBOTICS	34,206.38				3,852.07	30,354.31	
TOOL MATRIX	171,019.82				168,064.63	2,955.19	
X19		163,060,618.73			163,060,618.73		
X20		10,000,000.00			10,000,000.00		
大陆柴油发动机项目		45,616,820.75			45,616,820.75		
TFT-LCD 等研发项目		1,856,907,233.95			1,856,907,233.95		
船舶设计研发项目		21,222,374.82			21,222,374.82		
天虹软件开发项目		19,520,617.03			19,520,617.03		
水泥生成技术研发		16,277,472.90			16,277,472.90		

中国航空技术国际控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

BD50 蓝光光盘产品研发项目	6,903,322.60	6,903,322.60			
沥青生产技术和设施	6,519,240.02	6,519,240.02			
永旺、屈臣氏软件开发项目	5,682,522.99	5,682,522.99			
中航招标网项目开发	2,339,275.49	2,339,275.49			
LA 项目	4,610,231.31	4,610,231.31			
合 计	178,726,181.11	2,987,071,113.02	2,925,650,028.77	3,800,363.49	236,346,901.87

27、商誉

（1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购ARITEX公司（注1）	931,089,066.55		3,773,098.04	927,315,968.51
大陆发动机集团有限公司	740,886,722.48			740,886,722.48
中国航空工业国际控股（香港）有限公司	434,118,752.39			434,118,752.39
align aerospace holding inc	368,109,196.80			368,109,196.80
中航国际凯融有限公司收购 KHD Humboldt Wedag International AG	352,320,228.25			352,320,228.25
武汉天马微电子有限公司	261,481,710.64			261,481,710.64
贵州满堂投资有限公司	75,850,640.17			75,850,640.17
中航国际控股股份有限公司	73,236,720.69			73,236,720.69
深圳市万店通商贸有限公司	60,358,919.49			60,358,919.49
上海天马有机发光显示技术有限公司	50,337,050.00			50,337,050.00
NLT技术有限公司（注1）	39,197,326.11	1,393,120.00		40,590,446.11
卓越紧固系统（上海）有限公司	27,888,745.00			27,888,745.00
收购南京航校并增资	5,459,609.04			5,459,609.04
中航华东光电有限公司	3,455,664.89			3,455,664.89
中航御铭（安阳）科技有限公司	1,383,585.00			1,383,585.00
浙江中航技经贸有限公司	25,894.59			25,894.59
收购AIM公司（注2）	1,387,949,066.40		1,387,949,066.40	
招商局金陵船舶(威海)有限公司（注2）	227,106,839.00		227,106,839.00	
V.DELTA CO.,LTD（注2）	114,706,495.00		114,706,495.00	
合 计	5,154,962,232.49	1,393,120.00	1,733,535,498.44	3,422,819,854.05

注 1：本公司之下属公司 ARITEX CADING, S.A.和 NLT 技术有限公司商誉本期变动系外币报表折算导致。

注 2：本公司原孙公司招商局金陵船舶(威海)有限公司、AIM Altitude Ltd 与 V.DELTACO.,LTD 本期不再纳入合并范围。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
ARITEX CADING, S.A. (注1)	200,890,880.00	354,009,620.00		554,900,500.00
align aerospace holding, inc.	368,109,196.80			368,109,196.80
中航国际凯融有限公司收购 KHD Humboldt Wedag International AG(注2)	191,521,204.00	160,799,024.00		352,320,228.00
上海天马有机发光显示技术有限公司(注3)		49,766,986.00		49,766,986.00
NLT技术有限公司(注4)	31,569,000.00	1,122,000.00		32,691,000.00
招商局金陵船舶(威海)有限公司	227,106,839.00		227,106,839.00	
合 计	1,019,197,119.80	565,697,630.00	227,106,839.00	1,357,787,910.80

注 1: ARITEX CADING, S.A.自 2016 年被中航国际航空发展(香港)有限公司收购后, 其经营成果一直未达到收购前管理层制定的商业计划。2019 年底, 根据企业会计准则, 管理层基于 ARITEX CADING, S.A.更新后的商业计划和现金流假设对商誉进行减值测试, 测试结果为需计提商誉减值准备 4,540 万欧元, 折合人民币 354,009,620.00 元。

注 2: 在拓展海外贸易和国际工程业务时, 由于水泥市场低迷, KHD 暂停了多项海外工程项目, 海外项目亏损严重。管理层根据历史经验及对市场发展的预测估计增长率及毛利率, 并采用能够反映 KHD 风险的税前利率为折现率, 分析得出 KHD 可收回金额远低于账面价值。因此, 本年对其计提减值 160,799,024.00 元。

注 3: 管理层将天马有机发光全部资产与负债认定为一个资产组, 该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额, 资产组的可收回金额参考中联资产评估集团有限公司出具的报告编号为中联评报字[2020]第 232 号的《天马微电子股份有限公司拟对合并上海天马有机发光显示技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的与商誉相关的资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》。

注 4: NLT 技术有限公司商誉减值变动系外币报表折算所致。

28、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	840,880,059.65	559,463,860.27	272,561,896.18	57,401,731.48	1,070,380,292.26
模具费	437,986,470.50	708,356,655.02	320,439,727.80	7,282.00	825,896,115.72
租入固定资产改良支出	126,074,244.54	101,496,547.00	88,298,843.12		139,271,948.42
工程款	15,960,452.05	3,384,029.24	5,460,897.65	64,444.41	13,819,139.23
飞机大修	5,630,565.19	1,369,242.13	1,435,013.70		5,564,793.62
工具耗材摊销	3,749,049.75	1,507,749.02	1,135,017.48		4,121,781.29

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

服务费	1,529,794.46		1,529,794.46		
其他	226,803,045.01	61,804,781.86	51,261,974.50	51,098,929.62	186,246,922.75
合 计	1,658,613,681.15	1,437,382,864.54	742,123,164.89	108,572,387.51	2,245,300,993.29

注：其他项主要包括：①本公司之下属公司深天马的模具费用；②本公司之下属公司博玉东方的矿区土石方剥离支出费用、矿山维护费用。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	616,032,435.67	3,118,688,187.50	507,028,290.95	2,652,781,132.86
可抵扣亏损	305,337,357.04	1,502,159,942.36	352,351,337.82	2,378,811,284.18
政府补助	1,228,629.30	4,914,517.26	2,320,293.72	9,281,174.89
预计负债	31,558,036.40	126,232,145.58	31,558,036.40	126,232,145.58
预提费用	7,815,412.24	32,626,117.95	28,706,263.00	91,058,974.00
内部未实现利润	46,844,486.68	207,211,825.72	47,752,931.30	219,505,116.20
其他职工薪酬	14,071,649.01	51,393,841.00	33,007,653.50	112,766,073.95
重新计量设定受益	24,014,613.78	83,483,978.12	17,952,858.00	61,222,936.00
补贴收入	108,984,628.00	694,167,141.33	100,942,834.29	627,091,034.27
其他	59,991,387.52	254,231,218.98	28,520,973.15	502,424,518.14
小 计	1,215,878,635.64	6,075,108,915.80	1,150,141,472.13	6,781,174,390.07
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍 生金融工具的估值	7,218,402.70	28,873,610.79	6,119,078.10	24,476,312.40
计入其他综合收益 的可供出售金融资 产公允价值变动	173,342,643.70	693,370,574.78	79,766,493.96	319,065,975.84
评估增值	130,108,273.00	520,433,092.00	197,637,510.32	790,550,041.28
收购价格分摊（PPA）	20,143,566.85	80,574,267.39	21,466,992.42	85,867,969.68
固定资产-折旧	130,825,431.32	872,169,542.13	137,326,157.04	915,507,713.60
股权置换收益	41,727,356.68	166,909,426.73	41,727,356.68	166,909,426.72
收入的暂时性差异	5,588,083.00	17,220,595.00	8,552,731.00	27,646,733.00

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收购产生的资产公允价值调整影响			10,066,664.62	40,266,658.48
投资性房地产公允价值变动	1,764,088,047.32	7,499,476,135.28	2,235,037,938.70	9,376,885,744.95
其他	14,486,883.37	57,947,542.81	8,121,514.19	21,640,792.72
小 计	2,287,528,687.94	9,936,974,786.91	2,745,822,437.03	11,768,817,368.67

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,572,866,496.52	10,876,275,414.53
可抵扣亏损	7,575,988,400.08	2,063,936,819.83
合 计	15,148,854,896.60	12,940,212,234.36

30、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付长期资产款	938,429,656.03	838,174,087.61
信托类产品	42,000,000.00	138,745,000.00
待抵扣的增值税	5,309,542.94	1,441,272.00
委托贷款		1,630,400,000.00
其他	34,517,308.69	233,262,377.19
合 计	1,020,256,507.66	2,842,022,736.80

注 1：其他减少主要系本公司之子公司中航技深圳本期处置招商局积余股权，合并范围减少所致。

注 2：期末信托类产品主要由以下事项构成：①本公司之子公司中航技深圳购买的中航信托股份有限公司（以下简称“中航信托”）发行的价值 200,000,000.00 元中航信托天顺 276 号河北鑫达钢铁货物质押单资金事务管理类信托产品。截至 2019 年 12 月 31 日，累计收回本金 177,220,000.00 元，计提减值准备 22,780,000.00 元，账面价值为 0 元。②本公司之下属公司江西中航商贸有限公司购买的中航信托发行的价值 63,000,000.00 元中航信托天顺 949 赣州新资源信托产品，截至 2019 年 12 月 31 日，累计收回本金 43,416,815.76 元，计提减值准备 19,583,184.24 元，账面价值为 0 元。③本公司之下属公司江南投资购买的信托产品，2018 年 1 月 11 日购买中航信托天启（2017）515 号产品 3,000,000.00 元；2018 年 1 月 12 日购买中航信托天启（2017）515 号产品 12,000,000.00 元；2018 年 8 月 22 日购买中航信托天启（2018）19 号产品 2,000,000.00 元；2010 年 11 月 1 日，购买深圳市中通汇银资产管理有限公司的汇银叁号基金 15,000,000.00 元。

31、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	2,407,816.34	74,487,528.28
抵押借款	93,955,561.14	339,607,525.77
保证借款	4,436,798,893.59	3,828,783,546.67
信用借款	16,318,766,742.99	13,525,978,907.20
合 计	20,851,929,014.06	17,768,857,507.92

32、应付票据

类 别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,685,857,686.31	1,182,535,585.64
银行承兑汇票	4,428,738,298.30	4,485,629,756.64
合 计	6,114,595,984.61	5,668,165,342.28

33、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	20,676,186,878.05	21,500,457,234.53
1 至 2 年（含 2 年）	1,779,329,449.94	1,760,431,490.98
2 至 3 年（含 3 年）	900,432,188.73	962,128,765.68
3 年以上	1,866,853,682.54	1,196,510,673.96
合 计	25,222,802,199.26	25,419,528,165.15

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
X16	835,582,777.08	未到结算期
X21	276,798,113.97	未到结算期
X15	232,598,584.32	未到结算期
Fateh Sanat Kimia Co	217,835,600.00	未到结算期
X34	182,861,313.58	未到结算期
南昌道宏实业有限公司	132,451,809.34	未到结算期
HEAVY DUTY PUMPS AND WATER TURBINE Mfg.CO(PETCO)	110,800,000.00	未到结算期
COMSPEC C.V	103,334,962.50	未到结算期
合 计	2,092,263,160.79	

34、预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	15,955,623,594.53	15,679,342,466.86
1 年以上	11,501,732,736.46	10,961,299,791.08
合 计	27,457,356,330.99	26,640,642,257.94

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
单用途商业预付卡	1,766,669,868.00	未到结算期
X22	1,099,773,511.68	未到结算期
X23	497,782,515.21	未到结算期
X21	435,430,833.09	未到结算期
X24	352,347,628.27	未到结算期
X25	332,842,502.69	未到结算期
Airbus Helicopters	328,900,256.27	未到结算期
X26	317,595,321.30	未到结算期
Athi Water Services Board	314,589,054.53	未到结算期
合 计	5,445,931,491.04	

35、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	3,043,629,647.00	1,018,219,399.00
预收工程款	535,501,874.00	471,575,595.00
已结算未完工	150,282,917.00	706,245,350.00
预收关联方	90,798,169.00	
预收房款	78,407,864.00	104,500,612.00
预收材料设备款	14,329,169.00	12,205,613.00
工程研发成本		11,565,374.60
预收押金		13,045,680.00
合 计	3,912,949,640.00	2,337,357,623.60

注 1：期末合同负债预计 2020 年度确认为收入。

注 2：对于销售货物，收入在商品的控制权转移给客户时确认。当客户预付货款时，本公司将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品被运送至客户验收完成；与建造合同相关的合同负债为在建造合同下应付客户的余额。当特定的里程碑付款超过按投入法已确认的收入时，形成合同负债。

36、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,303,024,472.17	12,777,836,936.48	12,864,204,243.13	2,216,657,165.52
离职后福利-设定提存计划	48,939,434.15	922,581,378.02	918,333,162.58	53,187,649.59
辞退福利	54,621,099.10	34,566,171.04	53,262,293.89	35,924,976.25
一年内到期的其他福利		515,727.56	515,727.56	
其他	15,155,329.64	146,265.47	1,258,300.80	14,043,294.31
合 计	2,421,740,335.06	13,735,646,478.57	13,837,573,727.96	2,319,813,085.67

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,121,975,090.81	11,252,896,437.78	11,317,806,293.40	2,057,065,235.19
职工福利费	10,629,302.89	419,047,299.72	427,098,323.41	2,578,279.20
社会保险费	37,415,812.94	549,555,035.45	550,495,834.91	36,475,013.48
其中：医疗保险费	32,462,757.62	423,404,857.98	424,683,263.19	31,184,352.41
工伤保险费	547,796.44	16,385,189.59	15,982,016.61	950,969.42
生育保险费	841,616.04	36,598,736.25	36,507,267.97	933,084.32
其他	3,563,642.84	73,166,251.63	73,323,287.14	3,406,607.33
住房公积金	12,132,022.19	324,727,174.30	327,072,097.80	9,787,098.69
工会经费和职工教育经费	90,179,316.84	186,790,519.75	188,207,914.04	88,761,922.55
短期带薪缺勤	24,491,905.00	866,970.68	6,233,131.68	19,125,744.00
短期利润分享计划		2,049,599.00	2,049,599.00	
其他短期薪酬	6,201,021.50	41,903,899.80	45,241,048.89	2,863,872.41
合 计	2,303,024,472.17	12,777,836,936.48	12,864,204,243.13	2,216,657,165.52

（3）设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	29,053,732.07	801,224,299.96	810,072,254.13	20,205,777.90
失业保险费	1,411,770.06	26,487,273.82	26,630,745.27	1,268,298.61
企业年金缴费	18,473,932.02	94,869,804.24	81,630,163.18	31,713,573.08
合 计	48,939,434.15	922,581,378.02	918,333,162.58	53,187,649.59

37、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	356,091,319.06	1,631,553,212.97	1,787,346,908.59	200,297,623.44
消费税	2,498,961.20	23,980,647.60	24,076,164.30	2,403,444.50
资源税	12,632,103.78	17,862,434.51	14,410,118.17	16,084,420.12
企业所得税	1,455,848,951.06	1,693,789,558.02	2,537,977,980.75	611,660,528.33
城市维护建设税	22,043,122.68	140,990,421.58	149,311,897.49	13,721,646.77
房产税	223,729,894.60	193,625,818.21	365,334,481.74	52,021,231.07
土地使用税	13,154,138.78	63,902,095.00	66,448,011.18	10,608,222.60
个人所得税	70,764,175.96	392,241,556.56	406,043,116.27	56,962,616.25
教育费附加（含地方教育费附加）	14,446,026.07	83,730,684.44	88,176,791.19	9,999,919.32
其他税费	603,653,097.82	150,721,992.91	279,630,593.09	474,744,497.64
合 计	2,774,861,791.01	4,392,398,421.80	5,718,756,062.77	1,448,504,150.04

注：其他税费主要系：①本公司之下属公司天虹商场、中航长泰、江西鼎诚实业投资有限公司、共青城、中航瑞信、苏州苏航置业有限公司期末应缴纳的土地增值税；②本公司之下属公司国际工程及深天马期末应缴纳的境外税种。

38、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	399,266,761.49	605,032,842.57
应付股利	52,767,887.01	187,154,993.90
其他应付款项	10,340,980,746.23	7,043,533,165.73
合 计	10,793,015,394.73	7,835,721,002.20

（1）应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	80,087,286.90	91,666,664.46
企业债券利息	204,060,699.86	303,844,793.89
短期借款应付利息	80,974,500.90	111,106,747.63
其他利息	34,144,273.83	98,414,636.59
合 计	399,266,761.49	605,032,842.57

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	51,826,279.01	187,154,993.90
其他	941,608.00	
合 计	52,767,887.01	187,154,993.90

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
工程设备款	3,140,494,425.42	3,091,576,757.09
保证金及押金	2,068,169,186.21	1,836,930,537.29
往来拆借款	3,131,936,948.91	55,706,168.71
代扣代缴职工款项	91,168,034.01	85,055,174.66
股权收购款	89,571,448.19	432,776,960.48
应支付利息	65,959,114.97	43,745,589.67
房屋租赁费	23,113,098.26	18,213,101.45
专项资金	7,105,359.66	1,181,514.10
改制企业预留费用	6,457,379.80	10,166,600.36
材料款	3,955,836.94	4,923,895.88
扶贫救济基金	3,239,146.06	3,239,146.06
代管房屋装修基金	3,067,062.42	3,280,762.42
代缴水电煤气物业费	2,022,873.90	2,245,700.80
服务协调费	1,802,257.39	43,699,994.98
代缴党费团费	1,572,035.02	1,274,625.54
政府津贴	52,632.01	45,878.46
其他	1,701,293,907.06	1,409,470,757.78
合 计	10,340,980,746.23	7,043,533,165.73

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
CATIC INTERNATIONAL FINANCE LTD.	2,820,168,834.00	未到结算期
中航林业有限公司	64,920,000.00	未到结算期
大福自动搬送设备（苏州）有限公司	61,932,128.15	未到结算期
幸福航空控股有限公司	52,161,385.00	未到结算期
中房集团联合投资股份有限公司	43,503,213.60	未到结算期

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

X27	40,971,065.65	未到结算期
上海微电子装备（集团）股份有限公司	37,629,010.00	未到结算期
SNU Precision Co., Ltd.	34,267,094.40	未到结算期
凌云光技术集团有限责任公司	28,215,090.50	未到结算期
威海国际经济技术合作股份有限公司	24,480,000.00	未到结算期
永大昶商业发展（苏州）有限公司	24,000,000.00	未到结算期
山东省地矿工程勘察院	20,579,166.70	未到结算期
国家税务总局深圳市福田区税务局	19,356,053.91	未到结算期
合肥欣奕华智能机器有限公司	16,211,438.15	未到结算期
LIS CO.,LTD	15,138,702.81	未到结算期
ULVAC,INC	14,236,704.90	未到结算期
DAIFUKU Co.,Ltd.	12,712,294.42	未到结算期
天通吉成机器技术有限公司	12,371,110.91	未到结算期
深圳市深科达智能装备股份有限公司	11,960,320.94	未到结算期
中江国际赞比亚有限公司	11,180,411.76	未到结算期
北京京龙兴业资产管理有限公司	10,000,000.00	未到结算期
合 计	3,375,994,025.80	

39、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注八、41）	3,961,154,554.45	14,230,983,535.65
1 年内到期的应付债券（附注八、42）	6,944,469,840.55	4,300,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	159,289,727.00	58,526,053.00
1 年内到期的租赁负债（附注八、44）	129,461,051.00	
1 年内到期的其他长期负债	700,000,000.00	76,161,000.00
合 计	11,894,375,173.00	18,665,670,588.65

注：一年内到期的其他长期负债系湖北省科技投资集团有限公司、上海市政府提供给本公司之下属公司深天马的 5 亿元借款及 2 亿元无息贷款。

40、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期应付债券	801,129,431.00	
服务费、预提及缺装		58,545,779.96
信用证贴现	279,412,503.96	209,292,888.69

待转销项税	173,360,899.00	244,830,739.64
其他	10,375,237.28	137,131,889.28
合 计	1,264,278,071.24	649,801,297.57

注 1：短期应付债券主要系本公司之下属公司中航技深圳和深天马的超短期融资券。

注 2：待转销项税主要系本公司之下属公司深天马期末应交税费待转销项税额余额重分类所致。根据财政部发布的《关于印发<增值税会计处理规定>的通知》财会[2016]22 号的相关规定，将已确认相关收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额重分类至其他流动负债。

41、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间（%）
抵押借款	6,333,112,430.96	12,628,805,127.64	1.88-5.15
保证借款	12,186,291,358.27	17,440,801,336.03	1.2-6
信用借款	18,236,942,189.93	16,423,900,549.19	1.2-12
小 计	36,756,345,979.16	46,493,507,012.86	
减：一年内到期的长期借款	3,961,154,554.45	14,230,983,535.65	
合 计	32,795,191,424.71	32,262,523,477.21	

42、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
15年-50亿公司债	4,994,469,840.55	4,990,291,074.39
企业债券USD 400M	2,780,009,535.58	2,696,194,932.70
10十年期债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
企业债券USD 200M	1,390,388,003.79	1,350,803,584.16
可转债	1,047,679,891.00	
18天马01	997,581,348.00	997,027,629.00
19天马01	997,453,808.00	
16深航技MTN001	700,000,000.00	700,000,000.00
19深航技MTN002	700,000,000.00	
16中航国际MTN001	700,000,000.00	700,000,000.00
企业债券USD 100M	696,713,168.50	676,839,714.51
18航技03	550,000,000.00	550,000,000.00
18航技04	500,000,000.00	500,000,000.00

中国航空技术国际控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19深航技MTN001A	500,000,000.00	
17航技01	450,000,000.00	450,000,000.00
企业债券USD50M	347,594,948.72	337,866,696.77
18航技01	300,000,000.00	300,000,000.00
19深航技MTN001B	200,000,000.00	
15深航技MTN001A		500,000,000.00
15深航技MTN001B		500,000,000.00
15深航技PPN001		500,000,000.00
16中航城		1,539,565,993.43
14深航技PPN002		500,000,000.00
14深航技PPN003		500,000,000.00
16深航技PPN001		500,000,000.00
16深航技PPN002		500,000,000.00
12七年期债券		1,800,000,000.00
16航投01		500,000,000.00
小 计	19,351,890,544.14	23,088,589,624.96
减：一年内到期的应付债券	6,944,469,840.55	4,300,000,000.00
合 计	12,407,420,703.59	18,788,589,624.96

中国航空技术国际控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券 名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	年初余额	本期 发行	按面值 计提利息	折溢价 摊销	本期偿还	期末 余额
15 年-50 亿公 司债	5,000,000,000.00	2015/11/11	5 年	5,000,000,000.00	4,990,291,074.39		186,000,000.00	-4,178,766.16	186,000,000.00	4,994,469,840.55
企 业 债 券 USD 400M	2,790,000,000.00	2018/5/23	3 年	2,790,000,000.00	2,696,194,932.70		83,814,602.88			2,780,009,535.58
10 年期债券 企业债券 USD	1,500,000,000.00	2010/9/2	10 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		65,575,000.03		65,575,000.03	1,500,000,000.00
200M	1,395,000,000.00	2013/9/12	10 年	1,395,000,000.00	1,350,803,584.16		39,584,419.63			1,390,388,003.79
可转债	1,520,000,000.00	2019/12/23	6 年	1,520,000,000.00		1,303,613,360.00	1,358,555.00	257,292,024.00		1,047,679,891.00
18 天马 01	1,000,000,000.00	2018/12/10	5 年	1,000,000,000.00	997,027,629.00		40,500,000.00	39,946,281.00		997,581,348.00
19 天马 01	1,000,000,000.00	2019/3/5	5 年	1,000,000,000.00		997,000,000.00	32,286,111.00	31,832,303.00		997,453,808.00
16 深 航 技 MTN001	700,000,000.00	2016/7/18	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00		23,800,000.00			700,000,000.00
19 深 航 技 MTN002	700,000,000.00	2019/7/22	3 年	700,000,000.00		700,000,000.00	11,503,780.82			700,000,000.00
16 中航国际 MTN001	700,000,000.00	2016/3/11	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00					700,000,000.00
企业债券 USD 100M	697,500,000.00	2018/9/13	3 年	697,500,000.00	676,839,714.51		19,873,453.99			696,713,168.50
18 航技 03	550,000,000.00	2018/7/18	3 年	550,000,000.00	550,000,000.00		24,750,000.00			550,000,000.00

中国航空技术国际控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18 航技 04	500,000,000.00	2018/10/16	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00	20,700,000.00	500,000,000.00
19 深 航 技 MTN001A	500,000,000.00	2019/7/5	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00	8,876,712.33	500,000,000.00
17 航技 01	450,000,000.00	2017/9/19	3 年	450,000,000.00	450,000,000.00	21,375,000.00	450,000,000.00
USD50m 企 业 债券	323,562,500.00	2015/8/7	15 年	323,562,500.00	337,866,696.77	9,728,251.95	347,594,948.72
18 航技 01	300,000,000.00	2018/5/17	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00	14,550,000.00	300,000,000.00
19 深 航 技 MTN001B	200,000,000.00	2019/7/5	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00	3,994,520.55	200,000,000.00
15 深 航 技 MTN001A	500,000,000.00	2015/7/14	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	12,055,342.47	500,000,000.00
15 深 航 技 MTN001B	500,000,000.00	2015/7/14	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	12,055,342.47	500,000,000.00
15 深 航 技 PPN001	500,000,000.00	2015/4/20	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	8,150,684.93	500,000,000.00
16 中航城	1,500,000,000.00	2016/3/1	5 年	1,500,000,000.00	1,539,565,993.43		1,539,565,993.43
14 深 航 技 PPN002	500,000,000.00	2014/8/12	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	3,336,986.30	500,000,000.00
14 深 航 技 PPN003	500,000,000.00	2014/11/6	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	9,046,575.34	500,000,000.00
16 深 航 技 PPN001	500,000,000.00	2016/1/29	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00	1,304,109.59	500,000,000.00

中国航空技术国际控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16 深 航 技	500,000,000.00	2016/6/16	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		8,527,397.26		500,000,000.00
PPN002									
12 七年期债券	1,800,000,000.00	2012/3/12	7 年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00		18,900,000.00		1,818,900,000.00
16 航投 01	500,000,000.00	2016/10/27	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00
小 计	27,126,062,500.00			27,126,062,500.00	23,088,589,624.96	3,700,613,360.00	681,646,846.54	324,891,841.84	7,610,040,993.46 19,351,890,544.14
减：一年内到									
期部分					4,300,000,000.00				6,944,469,840.55
合 计	27,126,062,500.00			27,126,062,500.00	18,788,589,624.96	3,700,613,360.00	681,646,846.54	324,891,841.84	7,610,040,993.46 12,407,420,703.59

43、优先股、永续债等金融工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的 金融工具	发行 时间	会计 分类	股利率 或利息 率	发行 价格	数量	金额	到期日 或续期情 况	转股 条件	转换 情况
2015 年第一期 中期票据*注①	2015/ 12/24	其他权 益工具	4.05	100.00	18,000,000.00	1,800,000,000.00	2020/12/24	无	无
2017 年永续期 公司债券(第一 期)*注②	2017/ 7/28	其他权 益工具	5.00	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	2020/7/31	无	无
2019 年永续期 公司债券(第一 期)*注③	2019/ 1/24	其他权 益工具	4.28	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	2022/1/25	无	无
2019 年永续期 公司债券(第二 期)*注④	2019/ 3/11	其他权 益工具	4.50	100.00	40,000,000.00	4,000,000,000.00	2022/3/12	无	无
2019 年永续期 公司债券(第三 期)*注⑤	2019/ 3/22	其他权 益工具	4.38	100.00	25,000,000.00	2,500,000,000.00	2022/3/26	无	无
2019 年永续期 公司债券(第四 期)*注⑥	2019/ 12/25	其他权 益工具	3.88	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	2022/12/27	无	无
合 计						13,300,000,000.00			

（2）分项说明金融工具的主要条款

①2015 年第一期中期票据发行金额 18 亿元，利率 4.05%，募集资金扣除发行费用后的金额列示在“其他权益工具”项下。

A、票据赎回期限

无固定发行期限，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

B、赎回权

于本期中期票据第 5 个和其后每一个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本期中期票据。

C、利率重置条款

本期中期票据前 5 个计息年度的票面利率将通过簿记建档、集中配售方式确定，在前 5 个计息年度内保持不变。自第 6 个计息年度起，每 5 年重置一次票面利率；

前 5 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算数平均值（四舍五入计算到 0.01%）；

如果发行人不行使赎回权，则从第 6 个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，在第 6 个计息年度至第 10 个计息年度内保持不变。当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算数平均值（四舍五入计算到 0.01%）。此后每 5 年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定；

初始利差首期为票面利率与初始基准利率之间的差值，自第 6 个计息年度起，初始利差为首期票面利率-首期基准利率；

票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300bps

如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

D、股利（或利息）的设定机制

除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

付息日前 12 个月，发生以下事件的，发行人（含合并范围内子公司及集团本部）不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：

- a. 向股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；
- b. 减少注册资本。

②2017 年可续期公司债券（第一期）发行金额 15 亿元，利率为 5%，募集资金扣除发行费用后的金额列示在“其他权益工具”项下。

A、贷款赎回期限

合同约定：本期债券分两个品种，品种一基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券；品种二基础期限为 5 年，以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。

B、赎回权

- a. 发行人因税务政策变更进行赎回；
- b. 发行人因会计准则变更进行赎回。

除以上两种情况，发行人没有权利也没有义务赎回本期债券。

C、利率重置条款

首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向合格投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商，由发行人确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。

基准利率的确定方式：

品种一的初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；

品种一后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

品种二的初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；

品种二后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

D、股利（或利息）的设定机制

除非发生强制付息事件，本公司于付息日可自行选择将当期利息以及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成本公司未能按照约定足额支付投资利息的违约事件。每笔递延利息在递延期间应按照该递延期间对应计息周期的投资收益率累计计息。

结息日前 12 个月内，发生以下事件之一的，应当支付该结息日应付投资利息以及按照本条约定已经递延的所有利息及其孳息：

- a. 向普通股股东分红；

b. 减少注册资本。

③2019 年可续期公司债券（第一期）发行金额 20 亿元，利率为 4.28%，募集资金扣除发行费用后的金额列示在“其他权益工具”项下。

A、贷款赎回期限

合同约定：本期债券分两个品种，品种一基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券；品种二基础期限为 5 年，以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。

B、赎回权

a. 发行人因税务政策变更进行赎回；

b. 发行人因会计准则变更进行赎回。

除了以上两种情况以外，发行人没有权利也没有义务赎回本期债券。

C、利率重置条款

首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向合格投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商，由发行人确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。

基准利率的确定方式：

品种一的初始基准利率为簿记建档日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；

品种一后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

品种二的初始基准利率为簿记建档日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；

品种二后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

D、股利（或利息）的设定机制

除非发生强制付息事件，发行人在每个付息日可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，发行人应在付息日前 10 个交易日披露《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。

付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：

- a. 向普通股股东分红；
- b. 减少注册资本。

④2019 年可续期公司债券（第二期）发行金额 40 亿元，利率为 4.50%，募集资金扣除发行费用后的金额列示在“其他权益工具”项下。

A、贷款赎回期限

合同约定：本期债券分两个品种，品种一基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券；品种二基础期限为 5 年，以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。

B、赎回权

- a. 发行人因税务政策变更进行赎回；
- b. 发行人因会计准则变更进行赎回。

除了以上两种情况以外，发行人没有权利也没有义务赎回本期债券。

C、利率重置条款

首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向合格投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商，由发行人确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 250 个基点，利率调整后相比首个周期票面利率不超过 400 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。

基准利率的确定方式：

品种一的初始基准利率为簿记建档日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结

算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；

品种一后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

品种二的初始基准利率为簿记建档日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；

品种二后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

D、股利（或利息）的设定机制

除非发生强制付息事件，发行人在每个付息日可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，发行人应在付息日前 10 个交易日披露《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。

付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：

- a. 向普通股股东分红；
- b. 减少注册资本。

③2019 年可续期公司债券（第三期）发行 25 亿元，利率为 4.38%，募集资金扣除发行费用后的金额列示在“其他权益工具”项下。

A、贷款赎回期限

合同约定：本期债券分两个品种，品种一基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券；品种二基础期限为 5 年，以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。

B、赎回权

- a. 发行人因税务政策变更进行赎回；
- b. 发行人因会计准则变更进行赎回。

除了以上两种情况以外，发行人没有权利也没有义务赎回本期债券。

C、利率重置条款

首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向合格投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商，由发行人确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 250 个基点，利率调整后相比首个周期票面利率不超过 400 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。

基准利率的确定方式：

品种一的初始基准利率为簿记建档日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；

品种一后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

品种二的初始基准利率为簿记建档日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；

品种二后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个交易日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

D、股利（或利息）的设定机制

除非发生强制付息事件，发行人在每个付息日可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，发行人应在付息日前 10 个交易日披露《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。

付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：

- a. 向普通股股东分红；
- b. 减少注册资本。

⑥2019 年永续期公司债券（第四期）发行 15 亿元，利率为 3.88%，募集资金扣除发行费用后的金额列示在“其他权益工具”项下。

A、贷款赎回期限

合同约定：本期债券分两个品种，品种一基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券；品种二基础期限为 5 年，以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。

B、赎回权

a. 发行人因税务政策变更进行赎回；

b. 发行人因会计准则变更进行赎回。

除了以上两种情况以外，发行人没有权利也没有义务赎回本期债券。

C、利率重置条款

首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向合格投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。即票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300 个基点。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。

基准利率的确定方式：

品种一初始基准利率为簿记建档日前 250 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；

品种一后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

品种二初始基准利率为簿记建档日前 250 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；

品种二后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

D、股利（或利息）的设定机制

除非发生强制付息事件，发行人在每个付息日可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递

延支付利息的，应在付息日前 5 个工作日披露《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。

付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：

- a. 向普通股股东分红；
- b. 减少注册资本。

中国航空技术国际控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019 年永续期公司债券（第一期）		20,000,000.00	2,000,000,000.00				20,000,000.00	2,000,000,000.00
2019 年永续期公司债券（第二期）		40,000,000.00	4,000,000,000.00				40,000,000.00	4,000,000,000.00
2019 年永续期公司债券（第三期）		25,000,000.00	2,500,000,000.00				25,000,000.00	2,500,000,000.00
2019 年永续期公司债券（第四期）		15,000,000.00	1,500,000,000.00				15,000,000.00	1,500,000,000.00
2015 年第一期中期票据	18,000,000.00	1,800,000,000.00					18,000,000.00	1,800,000,000.00
2014 年第一期中期票据	30,000,000.00	3,000,000,000.00			30,000,000.00	3,000,000,000.00		
2014 年第二期中期票据	50,000,000.00	5,000,000,000.00			50,000,000.00	5,000,000,000.00		
2015 年第一期永续债	18,000,000.00	1,800,000,000.00			18,000,000.00	1,800,000,000.00		
2017 年永续期公司债券（第一期）	15,000,000.00	1,500,000,000.00					15,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计		13,100,000,000.00		10,000,000,000.00		9,800,000,000.00		13,300,000,000.00

44、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	316,199,130.31	
重分类至一年内到期的非流动负债	129,461,051.00	
租赁负债净额	186,738,079.31	

45、长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	387,764,224.85	57,071,740.70	180,995,995.64	263,839,969.91
专项应付款	135,741,181.07	384,744,835.83	225,917,011.47	294,569,005.43
合 计	523,505,405.92	441,816,576.53	406,913,007.11	558,408,975.34

（1）长期应付款项

长期应付款项期末余额最大的前 4 项：

项 目	期末余额	年初余额
工程质保金	175,464,957.00	
专项资金	57,622,024.99	77,035,544.29
往来拆借款	16,320,424.71	113,717,715.56
改制企业预留费用	14,432,563.21	16,970,975.55
合 计	263,839,969.91	207,724,235.40

（2）专项应付款

专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
X28	-92,222,973.28	317,206,813.72		224,983,840.44
拆迁补偿款	12,082,642.81	18,965,730.11	15,225,642.93	15,822,729.99
成都飞机工业（集团）有限公司	4,070,100.00	6,005,400.00		10,075,500.00
芜湖市战略性产业重点 研发创新平台补助	6,036,800.00	6,374,300.00		12,411,100.00
济南二机床集团有限公司	250,000.00	7,476,000.00		7,726,000.00
合 计	-69,783,430.47	356,028,243.83	15,225,642.93	271,019,170.43

46、长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划 净负债	416,444,778.00	11,746,711.47	16,334,043.68	411,857,445.79
辞退福利	24,278,492.64	6,195,049.33	7,393,740.61	23,079,801.36
其他长期福利	89,447,961.13	60,036,733.39	73,837,279.84	75,647,414.68
合 计	530,171,231.77	77,978,494.19	97,565,064.13	510,584,661.83

（1）本公司之孙公司天马日本公司在日本的监管框架中设有设定受益计划。所有计划为最终薪金的退休计划，以终生支付保证退休金的形式向员工支付福利。提供的福利水平视职工的服务年期和直至退休的最后年间的薪酬而计算。设定受益计划的到期福利的支付来自于信托管理基金管理的计划资产，一般退休计划的到期福利的支付来自于天马日本公司的自有资金。在信托中持有的计划资产，受当地规例和守则监管。监管此等计划的责任，包括投资决定和供款时间表，由天马日本公司和信托人共同决定。

① 设定受益计划-未拨入资金的一般退休计划变动如下：

项目	期末余额	年初余额
年初义务现值	196,823,145.00	175,568,861.00
当年服务成本	7,747,340.00	7,665,280.00
利息开支	1,007,784.00	1,077,930.00
重新计量：		
-经验亏损	2,897,379.00	2,634,940.00
供货：		
-福利付款		-2,575,056.00
汇兑差额	-391,091.00	12,451,190.00
年末义务现值	208,084,557.00	196,823,145.00

② 设定受益计划-拨入资金计划

在资产负债表确认的金额如下：

项目	期末余额	年初余额
已拨入资金债务的现值	72,353,094.00	73,873,744.00
计划资产的公允价值	-52,422,348.00	-50,356,684.00
在资产负债表内的负债	19,930,746.00	23,517,060.00

设定受益义务净额的变动如下：

	义务现值	计划资产公允价值	总计
年 初	73,873,744.00	-50,356,684.00	23,517,060.00
当年服务成本	2,834,393.00		2,834,393.00
利息开支/(收益)	377,919.00	-251,946.00	125,973.00
重新计量：			
-财务假设改变产生的亏损	-377,919.00	-2,267,514.00	-2,645,433.00
供款：			
-福利付款	-3,527,244.00	3,527,244.00	
-雇主		-4,661,001.00	-4,661,001.00
外币报表折算差额	-827,799.00	1,587,553.00	759,754.00
期末义务现值	72,353,094.00	-52,422,348.00	19,930,746.00

③设定受益计划的主要精算假设和风险分析

于资产负债表日用作估算此负债的主要精算假设列示如下：

项目	期末数	年初数
折现率	0.40%	0.50%
退休金增长率	1.20%	1.30%

有关未来死亡率的假设是根据已公布统计数据 and 每个地区的经验按照精算意见而确定。此等假设换算成一名领取退休金者在 60 岁退休时的平均预期寿命。

计划资产包括如下：

项目	期末余额	年初余额
投资基金	52,422,348.00	47,034,120.00

以上计划资产均有公开的市场报价。

未折现退休金的预期到期日分析：

2019 年 12 月 31	少于 1 年	1-2 年	2-5 年	超过 5 年	总计
设定受益计划-未拨入资金的一	4,229,676.00	4,934,622.00	35,952,246.00	171,430,050.00	216,546,594.00
设定受益计划-拨入资金计划	2,243,010.00	2,371,182.00	11,984,082.00	59,087,292.00	75,685,566.00
合计	6,472,686.00	7,305,804.00	47,936,328.00	230,517,342.00	292,232,160.00

(2) 应付德国洪堡员工退休福利

① 设定受益计划-未拨入资金的一般退休计划变动如下：

项目	期末余额	年初余额
年初义务现值	163,537,732.00	175,395,704.00
利息开支	2,408,047.00	2,374,635.00
重新计量：		
-财务假设改变产生的亏损	13,004,992.00	31,389.00
-经验亏损	-3,055,861.00	-3,829,482.00
供款：		
-福利付款	-10,697,287.00	-11,404,498.00
汇兑差额	-767,318.00	969,984.00
年末义务现值	164,430,305.00	163,537,732.00

② 设定受益计划的主要精算假设和风险分析

于资产负债表日用作估算此负债的主要精算假设列示如下：

项目	期末数	年初数
折现率	0.70%	1.55%
退休金增长率	1.50%	1.50%

2018 年，设定受益计划的平均期限为 9.39 年。

③ 设定受益计划的主要精算假设和风险分析

由于一般退休计划和设定受益退休计划，本集团面对多项风险，最重大的风险详述如下：

利率波动风险	借款利率的下降将会导致计划负债的增加。
预期寿命	大部分计划义务是于成员的寿命年期内提供福利，因此预期寿命的增加将会导致计划负债的增加。

2019 年对退休后福利计划的预期供款为欧元 1,430,000 元，折合人民币 11,176,165.00 元。

(3) 本公司于中国成立之子公司的离退休福利和内退福利负债按照“预期单位成本法”进行估算，该等估值以美世咨询(上海)有限公司的独立评估为依据。于资产负债表日用作估算此负债的主要精算假设列示如下：

	期末数	年初数
折现率-退休福利计划	3.20%	3.20%
折现率-内退福利计划	不适用	不适用
退休人员费用年增长率	8%	8%

内退人员费用年增长率	不适用	不适用
预计未来平均寿命	90	90

未来平均寿命按照中国保险监督委员会 2016 年发布的中国人寿保险业养老业务的经验生命表（2010-2013）进行计算。

47、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
弃置费用	10,783,084.00	18,435,171.00
未决诉讼（注 1）	508,174,742.80	710,964,214.24
产品质量保证（注 2）	284,626,129.85	332,279,668.28
重组义务	14,083,531.00	1,967,000.00
待执行的亏损合同（注 3）	103,715,031.88	116,081,740.26
其他	2,128,485.00	8,960,872.20
合 计	923,511,004.53	1,188,688,665.98

注 1：未决诉讼的具体情况详见附注九、“或有事项”。

注 2：产品质量保证主要系①本公司下属公司 KHD 因工程项目计提了 137,162,303.00 元的质保金及损失赔偿金，是在 KHD 面临对第三方存在法律或法定推定义务时，在过往活动确实发生、义务金额可以可靠估计的情况下计提的准备金。管理层认为，KHD 资产负债表所计提的准备金已经可以覆盖预计将从企业流出的各类经济利益的合计金额，该准备金的计提是根据历史经验以及现有质保风险做出的最佳会计估计，预期准备金到期日为 1 至 4 年。②本公司之子公司中航技进出口公司于 2011 年 3 月、2014 年 12 月交付某客户的产品发生事故并坠毁。根据调查报告结果，事故调查小组认为坠机事故责任不在客户，且飞机尚在商保期内，根据《企业会计准则第 13 号-或有事项》及公司飞行事故成本费用支出管理办法等相关规定，企业对此累计计提产品质量保证金 126,232,145.58 元。

注 3：待执行亏损合同由主要系①本公司下属公司深圳中航资源有限公司（以下简称“中航资源”）于 2018 年对收购本公司之孙公司昆明市中航磷化工有限公司 30%股权转让协议进行评估，预计执行该合同将造成亏损 26,027,351.13 元；②本公司下属公司 KHD 根据预计回收金额确认合同亏损金额 50,535,744.00 元。在确定此类预计亏损合同时，将考虑所有可识别的风险；③本公司下属公司国际工程根据预计回收金额确认合同亏损金额 2,608,080.83 元。在确定此类预计亏损合同时，将考虑所有可识别的风险。

48、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新产品研发及电子信息产业发展项目（注 1）	299,127,302.00	50,834,155.00	55,973,397.00	293,988,060.00
液晶显示及平板显示技术研发项目（注 2）	470,356,661.00		236,123,337.00	234,233,324.00

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助-进出口	185,236,960.85		5,040,461.52	180,196,499.33
第 5.5 代低温多晶硅及彩色滤光片生产项目（注 3）	168,540,117.89	303,000,000.00	321,646,567.89	149,893,550.00
第 6 代低温多晶硅及彩色滤光片生产项目（注 3）	137,103,796.90		17,977,476.90	119,126,320.00
奖励积分（注 4）	68,613,889.87	53,796,712.24	39,620,226.33	82,790,375.78
国家技术研发与产品试制补助（注 5）	69,324,432.00	316,883,338.00	306,002,009.00	80,205,761.00
政府补助（注 6）	85,669,142.70	7,236,041.97	47,972,518.41	44,932,666.26
深圳市援疆喀什产业园项目（注 7）		42,558,959.17		42,558,959.17
紧固件项目补助资金（注 8）	26,652,808.00		580,460.00	26,072,348.00
循环化改造补助	8,428,697.00		714,335.00	7,714,362.00
马海渠道维修改造	4,254,375.12		249,999.96	4,004,375.16
厂房改造递延收益	3,824,821.00		211,701.00	3,613,120.00
航空工业研究发展专项奖金	3,606,817.00		1,592,562.00	2,014,255.00
土地出让金返还款	51,600,000.00		51,600,000.00	
其他	123,859,086.84	22,425,899.58	39,661,922.30	106,623,064.12
合 计	1,706,198,908.17	796,735,105.96	1,124,966,974.31	1,377,967,039.82

注 1: 根据深贸工技字[2007]94 号、财教[2009]218 号、深科信[2010]202 号文、财教[2011]582 号、财建[2013]523 号及深发改[2014]738 号的规定，本公司之下属公司深南电路获得新产品研发及电子信息产业发展相关项目的财政补助资金，将在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

注 2: 根据科技部、财政部、上海市、武汉市以及成都市关于引进技术的吸收与创新计划项目安排，本公司之下属公司深天马的下属公司上海天马、武汉天马微电子有限公司（以下简称“武汉天马”）及成都天马微电子有限公司（以下简称“成都天马”）获得液晶显示及平板显示技术研发相关项目的产品研发补贴。与资产相关的政府补助部分，将在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助部分，将在相关费用发生当期计入损益。

注 3: 根据厦发改高技[2011]52 号、航空财[2012]1813 号、厦经行[2012]506 号、技函[2014]83 号、财建[2015]728 号文以及《第 6 代低温多晶硅（LTPS）TFT-LCD 及 CF 生产线项目投资合作协议之补充协议》的规定，本公司之下属公司深天马的下属公司厦门天马微电子有限公司（以下简称“厦门天马”）获得第 5.5 代和第 6 代低温多晶硅及彩色滤光片生产项目相关补助资金用于此项目建设、研发、工业基础设施建设。

注 4: 奖励积分系本公司之下属公司天虹商场在销售商品时，对会员授予客户奖励积分，将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励

积分相关的部分应首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

注 5：国家技术研发与产品试制补助系本公司之下属公司中航国际控股基于财政部关于下达 2015 年战略性新兴产业发展专项资金（新型显示产业关键共性技术应用共享工程补助资金）的通知所获得的政府补助。该补贴款主要用于构建关键共性技术应用平台，进一步推动国产材料的广泛快速导入并规模应用，促进技术诀窍、共性技术的应用和共享。建设内容聚集于 LTPS、Oxide、AMOLED、高性能 TFT-LCD、集成触控和柔性显示等 6 项新型显示技术。

注 6：政府补助主要系大柴旦行委国土资源环境保护和林业局拨付给本公司之下属公司青海中航生态农业有限公司的土地占补平衡项目开垦费及二类费用。

注 7：根据深圳市对口支援新疆工作前方指挥部文件深前指纪[2011]19 号、深前指纪[2011]28 号、深前部纪[2014]13 号、深前指函[2015]65 号、深前指函[2015]42 号、深前指函[2015]142 号，本公司之下属公司喀什深圳产业园开发投资有限公司获得喀什经济开发区建设经费和中航产业园区产业发展资金。

注 8：本公司之下属公司湖南中航紧固系统有限公司（以下简称“中航紧固”）与衡阳松木经济开发区管理委员会签订的 ZD-HT-20130018-BC 号补充协议，中航紧固件获得基础设施建设补助扶助资金，用以扶持中航紧固件航空钛合金紧固件及汽车紧固件、螺母生产线项目的建设生产。补助收益将在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

49、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	1,000,000,000.00	
专项资金	2,150,000.00	2,150,000.00
政府无息贷款		200,000,000.00
其他	2,776,414.09	503,409,008.61
合 计	1,004,926,414.09	705,559,008.61

注：本期新增委托贷款系本公司之下属公司深天马为建设第 6 代 LTPSAMOLED 生产线二期项目，与湖北省科技投资集团有限公司于 2019 年 8 月 27 日签订借款期限为 2 年，借款利率为 8% 的 10 亿借款合同。

50、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国航空工业集团有限公司	5,987,000,000.00	62.52	2,742,441,458.00		8,729,441,458.00	91.14
中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司	849,200,256.00	8.86			849,200,256.00	8.86
全国社会保障基金理事会	1,371,220,729.00	14.31		1,371,220,729.00		
北京普拓瀚华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,371,220,729.00	14.31		1,371,220,729.00		
合 计	9,578,641,714.00		2,742,441,458.00	2,742,441,458.00	9,578,641,714.00	

注：2019 年，中国航空工业集团有限公司以 50.29 亿元分别收购全国社会保障基金理事会持有的本公司 14.31% 股份以及北京普拓瀚华股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的本公司 14.31% 股份，收购后，中国航空工业集团有限公司持有本公司 91.14% 股份，中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司持有 8.86% 股份。

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019 年可续期公司债券 （第二期）			40,000,000.00	3,996,000,000.00			40,000,000.00	3,996,000,000.00
2019 年可续期公司债券 （第三期）			25,000,000.00	2,497,500,000.00			25,000,000.00	2,497,500,000.00
2019 年可续期公司债券 （第一期）			20,000,000.00	1,998,000,000.00			20,000,000.00	1,998,000,000.00
2015 年第一期中期票据	18,000,000.00	1,791,000,000.00					18,000,000.00	1,791,000,000.00
2019 年可续期公司债券 （第四期）			15,000,000.00	1,499,100,000.00			15,000,000.00	1,499,100,000.00
2017 年可续期公司债券 （第一期）	10,000,000.00	994,750,000.00					10,000,000.00	994,750,000.00
2017 年可续期公司债券 （第一期）	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
2014 年第一期中期票据	30,000,000.00	2,982,000,000.00			30,000,000.00	2,982,000,000.00		
2014 年第二期中期票据	50,000,000.00	4,970,000,000.00			50,000,000.00	4,970,000,000.00		
2015 年第一期永续债	18,000,000.00	1,800,000,000.00			18,000,000.00	1,800,000,000.00		
合 计		13,037,750,000.00		9,990,600,000.00		9,752,000,000.00		13,276,350,000.00

注：详见附注八、43 优先股、永续债等金融工具。

52、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	1,115,953,389.31	21,286,148.64	17,761,359.78	1,119,478,178.17
其他资本公积	1,657,152,255.45	58,975,526.34	54,053,375.70	1,662,074,406.09
合 计	2,773,105,644.76	80,261,674.98	71,814,735.48	2,781,552,584.26

注 1：资本溢价本期增加主要系本公司之子公司中航技深圳通过深交所系统增持本公司之下属公司深天马股份，购买股权所支付的对价与按照新增持股比例计算应享有孙公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 17,719,982.95 元，计入资本公积。

注 2：资本溢价本期减少主要原因如下：

- ① 本公司之下属公司飞亚达回购部分境内上市外资股，按回购前的股权比例计算其在回购前账面净资产的份额与按回购后的股权比例计算其在回购后账面净资产的份额差异为 8,281,275.76 元；
- ② 本公司之子公司中航技深圳在不丧失控制权情况下处置其子公司共青城 2.6% 股权，处置价款与处置日享有的子公司账面净资产份额的差异为 403,540.45 元。

注 3：其他资本公积本期增加主要原因如下：

- ① 本公司之联营企业招商积余定向发行股份以及购买少数股东权益等其他权益变动导致资本公积-其他资本公积增加 19,170,300.59 元；
- ② 本公司之子公司中航技深圳处置所持有的原子公司招商积余 22.31% 的股权并丧失控制权，原计入资本公积-33,362,070.33 元的部分转出计入当期损益。

注 4：其他资本公积本期减少主要系本公司本期支付到期债券承销费 49,800,000.00 元。

53、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	11,026,232.76	2,203,166.34	1,122,062.86	12,107,336.24	

54、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	182,222,917.30	78,682,240.55		260,905,157.85

55、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	6,032,125,922.10	8,202,496,057.91
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	677,091.61	

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整后期初未分配利润	6,032,803,013.71	8,202,496,057.91
本期增加额	304,932,734.06	244,370,112.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	309,723,993.22	244,370,112.46
其他调整因素	-4,791,259.16	
本期减少额	854,198,791.15	2,414,740,248.27
其中：本期提取盈余公积数	78,682,240.55	119,857,535.52
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	109,966,550.60	1,575,000,000.00
转增资本		
其他减少	665,550,000.00	719,882,712.75
本期期末余额	5,483,536,956.62	6,032,125,922.10

注：本公司之下属公司天虹商场、原孙公司招商积余根据《企业会计准则》及其相关新金融工具规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 677,091.61 元。

56、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
现代服务业（非航空）	112,240,524,158.41	98,792,117,109.71	109,442,486,282.83	96,269,062,096.06
工业制造（非航空）	41,589,129,215.83	34,046,316,037.55	37,793,564,094.67	31,461,048,240.48
军用航空与防务	7,980,319,216.68	5,465,547,167.98	7,435,887,934.85	5,501,039,616.13
民用航空	3,214,769,786.05	2,343,164,578.00	4,217,887,748.88	3,261,549,095.84
事业收入小计			7,207.21	
主营业务小计	165,024,742,376.97	140,647,144,893.24	158,889,833,268.44	136,492,699,048.51
2、其他业务				
销售原材料	516,591,415.88	408,837,644.29	637,146,767.90	547,751,906.87
出租房产	154,075,513.02	9,680,500.05	92,767,760.38	21,024,963.08
咨询	24,338,312.68	8,013,087.96	11,898,264.17	2,810,106.70
技术服务	8,418,743.86	1,668,541.93	6,742,593.74	2,116,431.33
除房产外其他租赁收入	218,749.76		79,712.38	
其他	1,012,157,514.64	341,252,022.13	1,091,770,055.04	686,260,909.95
其他业务小计	1,715,800,249.84	769,451,796.36	1,840,405,153.61	1,259,964,317.93
合 计	166,740,542,626.81	141,416,596,689.60	160,730,238,422.05	137,752,663,366.44

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 建造合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
固定造价合同	21,086,435,157.79	19,976,693,475.10		11,778,858,934.23	11,121,928,644.16
其中：斯里兰卡南部高速公路项目	5,291,167,422.52	5,026,609,051.39	80.62	4,265,739,176.04	4,052,452,217.23
安哥拉罗安达新国际机场项目	9,608,480,000.00	9,128,056,000.00	21.01	2,018,774,951.24	1,917,836,203.68
迪拜 CITYLAND MALL 项目	1,302,739,511.77	1,261,200,507.62	69.07	899,764,986.81	871,075,182.61
石化项目	2,607,896,514.88	2,379,925,364.78	100.00	2,607,896,514.88	2,379,925,364.78
斯里兰卡 PRP3-2 期公路项目	660,984,400.00	647,764,712.00	74.55	492,769,969.87	482,914,570.47
TWO RIVERS 二期（肯尼亚）	663,019,716.49	627,666,112.37	100.00	663,019,716.49	627,666,112.37
四季花城 45-59#楼及地下室项目	180,049,257.00	178,608,863.00	74.39	133,938,131.30	132,866,626.29
KeNHA 办公楼（肯尼亚）	165,489,689.43	158,638,502.94	98.64	163,244,283.32	156,486,055.47
Cimenfort	279,372,065.70	243,660,417.00	85.69	239,392,307.70	208,791,202.42
重庆二郎科技新城	327,236,580.00	324,563,944.00	89.94	294,318,896.58	291,915,108.84

(续)

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算的价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
固定造价合同	656,930,290.07	11,193,347,020.62	9,648,647,856.14	4,742,813,794.83	4,509,890,081.63
其中：斯里兰卡南部高速公路项目	213,286,958.81	3,655,374,980.31	3,051,629,598.45	1,698,251,665.27	1,613,339,082.01
安哥拉罗安达新国际机场项目	100,938,747.56	2,018,774,951.24	1,441,272,000.00	1,325,022,455.57	1,258,771,332.79
迪拜 CITYLAND MALL 项目	28,689,804.20	899,764,986.81	884,855,172.27	592,688,117.32	573,789,731.31
石化项目	227,971,150.10	2,607,896,514.88	2,505,341,357.00	323,935,664.88	295,618,595.68
斯里兰卡 PRP3-2 期公路项目	9,855,399.40	492,769,969.87	460,887,543.76	232,541,523.37	227,890,692.90
TWO RIVERS 二期（肯尼亚）	35,353,604.12	663,019,716.49	485,853,338.66	132,351,125.59	125,293,885.54
四季花城 45-59#楼及地下室项目	1,071,505.01	133,938,131.00	116,947,768.47	111,888,354.73	110,993,247.93
KeNHA 办公楼（肯尼亚）	6,758,227.85	163,244,283.32	157,529,826.90	100,920,042.42	96,742,005.51
Cimenfort	30,601,105.28	264,244,589.70	264,244,589.70	133,075,480.20	116,064,671.38
重庆二郎科技新城	2,403,787.74	294,318,897.00	280,086,660.93	92,139,365.48	91,386,836.58

57、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,541,339,675.30	3,414,274,186.08
租赁费	1,363,016,020.36	1,260,773,372.02
运输费	696,712,706.23	704,898,745.97
销售服务费	420,344,125.06	401,170,476.46
长期待摊费用	331,401,201.02	317,112,559.61
水电费	257,783,962.87	165,710,973.50
业务经费	234,556,275.07	298,865,696.88
折旧费	223,510,385.14	206,374,121.06
广告宣传推广费	191,903,795.87	182,174,226.21
广告费	176,901,153.32	270,710,993.36
差旅费	146,154,979.11	146,564,272.77
物业、绿化清洁费	136,241,478.66	110,982,967.88
样品及产品损耗	122,179,423.81	121,662,084.01
保险费	95,579,421.75	85,629,372.12
修理费	71,266,757.54	66,647,440.29
仓储保管费	69,962,382.75	76,346,866.02
展览费	62,442,192.65	54,789,075.32
委托代销手续费	54,967,027.32	50,013,763.86
办公费	50,030,441.12	60,059,561.72
其他	676,864,442.33	505,049,097.40
合 计	8,923,157,847.28	8,499,809,852.54

58、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,008,749,809.39	2,932,609,338.44
折旧费	471,694,620.30	494,223,506.71
无形资产摊销	252,651,221.18	263,705,211.43
租赁费	225,414,267.28	148,799,899.60
办公费	255,513,886.06	206,855,551.13
聘请中介机构费	188,998,700.72	164,353,787.33
咨询费	129,052,892.18	118,913,801.76
差旅费	115,883,305.07	131,673,363.39

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

修理费	83,971,189.66	77,930,789.43
保险费	65,950,180.58	68,282,072.34
业务招待费	51,042,413.36	67,527,578.95
其他	699,088,628.03	622,656,828.43
合 计	5,548,011,113.81	5,297,531,728.94

59、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,281,417,082.69	1,202,299,404.84
折旧费及摊销	790,432,081.70	701,893,805.54
材料费	383,618,522.66	293,869,368.07
水电燃气费	82,892,471.46	85,002,027.61
专利费用	42,998,188.29	47,702,968.14
维修费用	41,465,469.40	36,100,311.52
差旅费	24,069,103.01	26,366,207.49
其他	278,757,109.56	190,179,314.75
合 计	2,925,650,028.77	2,583,413,407.96

60、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	3,838,284,996.02	4,798,082,088.91
减：利息资本化	487,210,372.56	714,142,839.31
利息费用净额	3,351,074,623.46	4,083,939,249.60
减：利息收入	904,937,013.28	1,343,968,521.28
承兑汇票贴息		
汇兑损益	-29,788,461.41	24,816,435.15
减：汇兑损益资本化	5,769,165.00	2,548,720.37
手续费及其他	307,882,161.12	302,171,600.66
合 计	2,718,462,144.89	3,064,410,043.76

61、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持款（注 1）	300,000,000.00	529,000,000.00
企业发展与扶持资金（注 2）	282,795,594.98	364,489,545.00

项 目	本期发生额	上期发生额
新产品研发及电子信息产业发展项目 （注 3）	72,691,651.00	130,400,805.00
贴息补贴（注 4）	40,667,124.19	45,138,200.00
建设运营补助	7,010,000.00	4,406,995.00
其他	309,878,290.25	291,420,435.17
合 计	1,013,042,660.42	1,364,855,980.17

注 1：厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持款系本公司之下属公司厦门天马收到的厦门火炬高技术产业开发区管理委员会以货币资金形式拨付的研发支持补贴 300,000,000.00 元。

注 2：企业发展与扶持资金主要系本公司之下属公司武汉天马收到的武汉东湖新技术开发区管理委员会以货币资金形式拨付的产业扶持研发补贴 203,133,408.00 元。

注 3：根据深贸工技字[2007]94 号、财教[2009]218 号、深科信[2010]202 号文、财教[2011]582 号、财建[2013]523 号及深发改[2014]738 号的规定，本公司之下属公司深南电路获得新产品研发及电子信息产业发展相关项目的财政补助资金，将在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

注 4：贴息补贴主要系主要系本公司之下属公司深天马收到的财政部、商务部拨付的外经贸发展专项资金进口设备贴息补助 35,433,142.66 元。

62、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-553,343,940.09	281,874,438.99
处置长期股权投资产生的投资收益	1,286,155,661.65	2,449,403,410.16
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	470,804.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,807,993.52	94,878,128.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,620.00	572,345.64
持有至到期投资在持有期间的投资收益	4,440,506.81	12,632,897.20
处置持有至到期投资取得的投资收益		-1,684,444.62
可供出售金融资产等取得的投资收益	241,143,346.44	280,054,465.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,495,951.18	-2,315,450.45
其他	47,830,829.54	-312,775,836.22
合 计	1,046,007,773.05	2,802,639,955.01

63、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	128,677,936.47	4,324,341.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,194,588.39	-3,413,180.41
交易性金融负债		-26,293,366.52
按公允价值计量的投资性房地产	297,604,003.73	268,433,035.35
其他		380,000.00
合 计	440,476,528.59	243,430,829.42

注：本公司之下属公司天虹商场自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据准则规定：将存放于银行的短期保本浮动收益结构性存款划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，计量属性转变调增本报告期公允价值变动损益 130,465,699.47 元。

64、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-566,690,320.50	-1,118,624,280.60
债权投资减值损失		-5,676,000.00
合同资产减值损失	-34,902,889.00	-446,224.00
合 计	-601,593,209.50	-1,124,746,504.60

65、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-547,214,263.74	-92,011,612.31
存货跌价损失	-696,553,818.86	-793,837,998.79
可供出售金融资产减值损失	-1,604,559.01	-11,820,617.34
持有至到期投资减值损失		-19,583,184.24
长期股权投资减值损失	-125,127,228.25	-94,857,212.48
固定资产减值损失	-149,149,971.70	-119,446,098.50
在建工程减值损失	-2,002,704.00	-6,561,173.00
生产性生物资产减值损失		-10,478,493.44
无形资产减值损失	-1,100,000.00	-177,339,258.61
商誉减值损失	-564,575,630.00	-618,430,923.00
使用权资产减值损失	-2,533,585.00	
其他	-356,270,454.79	78,078,688.54

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	-2,446,132,215.35	-1,866,287,883.17
-----	-------------------	-------------------

66、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	16,718,367.42	10,278,592.35	16,718,367.42
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-457,892.53	-12,567,186.01	-457,892.53
非货币性资产交换产生的利得或损失		-144,215.15	
其他	843,217.00	-12,313.63	843,217.00
合 计	17,103,691.89	-2,445,122.44	17,103,691.89

67、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿	62,368,842.38	59,898,255.06	62,368,842.38
与企业日常活动无关的政府补助	6,429,121.00	27,758,030.84	6,429,121.00
保险理赔款	5,318,419.26	19,030.84	5,318,419.26
非流动资产毁损报废利得	290,562.40	46,295.76	290,562.40
债务重组利得		140,687,916.12	
预计负债冲回	172,227,050.00		172,227,050.00
其他	57,702,363.47	87,435,424.27	57,702,363.47
合 计	304,336,358.51	315,844,952.89	304,336,358.51

注：本期预计负债冲回主要系本公司于 2019 年 3 月 19 日与重庆市轨道交通（集团）有限公司（以下简称“轨道公司”）就“童家院子”诉讼案达成和解，最终确认本公司应向轨道公司支付补偿金 37,500,000.00 元，本期将实际发生的诉讼损失金额与以前年度已计提的预计负债之间的差额 172,227,050.00 元确认为营业外收入。

68、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,121,795.62	137,803,057.07	6,121,795.62
债务重组损失		414,265.52	
对外捐赠支出	2,465,654.23	4,757,286.57	2,465,654.23
罚款支出	7,469,010.21	24,608,664.42	7,469,010.21

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	19,174,454.78	4,316,501.45	19,174,454.78
其他支出	18,182,714.62	79,049,228.67	18,182,714.62
合 计	53,413,629.46	250,949,003.70	53,413,629.46

注：非流动资产毁损报废损失主要系本公司之下属公司天虹商场因门店关闭及专柜撤柜而将装修费用提前折毕所致。

69、所得税费用

（1）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,710,845,043.42	1,902,899,456.20
递延所得税调整	99,770,564.65	-90,985,394.15
其他		
合 计	1,810,615,608.07	1,811,914,062.05

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	4,147,699,447.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,036,924,861.86
子公司适用不同税率的影响	-112,244,179.88
调整以前期间所得税的影响	116,056,986.02
非应税收入的影响	-111,860,615.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,249,192.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-397,419,757.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,327,014,658.71
税率变动的影响	-1,379,645.00
研发费用加计扣除	-265,249,626.00
其他	27,523,733.11
合 计	1,810,615,608.07

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

70、归属于母公司所有者的其他综合收益

（1）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	75,385,994.50	-3,045.55	75,389,040.05	-4,423,502.64	103,488.54	-4,526,991.18
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-3,290,080.89	-3,045.55	-3,287,035.34	413,954.15	103,488.54	310,465.61
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	172,755.27		172,755.27			
3、其他权益工具投资公允价值变动	23,958,297.25		23,958,297.25	-4,837,456.79		-4,837,456.79
4、其他	54,545,022.87		54,545,022.87			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	409,933,926.11	79,713,254.49	330,220,671.62	-576,205,506.03	-113,176,075.03	-463,029,431.00
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,001,719.59		-2,001,719.59	-4,589,199.62		-4,589,199.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-2,001,719.59		-2,001,719.59	-4,589,199.62		-4,589,199.62
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	257,865,374.22	73,890,147.41	183,975,226.81	-1,076,607,014.03	-262,843,928.49	-813,763,085.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	5,151,191.76	1,287,797.94	3,863,393.82			
小 计	252,714,182.46	72,602,349.47	180,111,832.99	-1,076,607,014.03	-262,843,928.49	-813,763,085.54
3、外币财务报表折算差额	130,777,843.13		130,777,843.13	-93,680,706.21		-93,680,706.21
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	130,777,843.13		130,777,843.13	-93,680,706.21		-93,680,706.21
4、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于	28,443,620.11	7,110,905.02	21,332,715.09	598,671,413.83	149,667,853.46	449,003,560.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	28,443,620.11	7,110,905.02	21,332,715.09	598,671,413.83	149,667,853.46	449,003,560.37
其他综合收益合计	485,319,920.61	79,710,208.94	405,609,711.67	-580,629,008.67	-113,072,586.49	-467,556,422.18

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他综合收益各项项目的调节情况

项 目	重新计量设定 受益计划变动 额	权益法下 不能转损 益的其他 综合收益	其他权益工具投 资公允价值变动	权益法下可转 损益的其他综 合收益	可供出售金融 资产公允价值 变动损益	外币财务报表折 算差额	自用房地产或作 为存货的房地产 转换为以公允价 值计量的投资性 房地产在转换日 公允价值大于账 面价值部分	其他	其他综合收益 合计
一、上年年初报告的余额	-21,532,238.74			64,930,398.72	1,057,614,209.21	-956,378,140.75	390,182,819.10		534,817,047.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、上年年初重述的余额	-21,532,238.74			64,930,398.72	1,057,614,209.21	-956,378,140.75	390,182,819.10		534,817,047.54
三、上年增减变动金额（减少 以“-”号填列）	310,465.61		-4,837,456.79	-4,589,199.62	-813,763,085.54	-93,680,706.21	449,003,560.37		-467,556,422.18
四、上年年末余额/本年年初余 额	-21,221,773.13		-4,837,456.79	60,341,199.10	243,851,123.67	-1,050,058,846.96	839,186,379.47		67,260,625.36
五、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-3,287,035.34	172,755.27	23,958,297.25	-2,001,719.59	180,111,832.99	130,777,843.13	21,332,715.09	54,545,022.87	405,609,711.67
六、本年年末余额	-24,508,808.47	172,755.27	19,120,840.46	58,339,479.51	423,962,956.66	-919,281,003.83	860,519,094.56	54,545,022.87	472,870,337.03

71、租赁

（1）融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	16,257,836.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,354,090.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,389,300.00
3 年以上	18,926,458.00
合 计	39,927,684.00

（2）经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1.机器设备	16,777,058.18	
2.运输工具	98,875.90	
3.房屋建筑物	6,798,930,642.86	12,624,624,430.09
4.土地使用权	31,422,910.46	31,006,038.89
5.其他	1,506,031.95	
合 计	6,848,735,519.35	12,655,630,468.98

（3）融资租赁承租人

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	3,746,827.64
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,071,482.69
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	
合 计	4,818,310.33

（4）经营租赁承租人

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	2,057,391,684.79
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,063,003,064.49
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,084,301,759.12
3 年以上	20,699,913,377.21
合 计	26,904,609,885.61

72、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,337,083,839.36	2,223,306,994.32
加: 资产减值损失	2,446,132,215.35	1,866,287,883.17
信用减值损失	601,593,209.50	1,124,746,504.60
固定资产折旧、使用权资产折旧、生产性生物资产折 旧	5,159,250,417.55	4,770,818,549.45
无形资产摊销	439,343,685.55	268,481,489.97
长期待摊费用摊销	742,123,164.89	611,531,708.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）	-17,194,812.55	139,689,145.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,831,233.22	512,738.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-440,476,528.59	-243,430,829.42
财务费用（收益以“-”号填列）	3,351,074,623.46	4,083,939,249.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,046,007,773.05	-2,802,639,955.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,655,365.38	-75,890,727.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,350,000.89	61,627,886.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,048,104,472.49	6,956,545,580.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,824,718,560.32	3,075,702,601.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,702,665,784.00	-16,753,553,734.20
其他	-148,711,322.45	1,119,211,568.62
经营活动产生的现金流量净额	7,947,456,715.92	6,426,886,655.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	28,064,024,639.83	30,263,978,406.72
减: 现金的年初余额	30,263,978,406.72	43,316,029,052.92
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,199,953,766.89	-13,052,050,646.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	28,064,024,639.83	30,263,978,406.72
其中：库存现金	31,031,919.50	24,872,270.59
可随时用于支付的银行存款	27,911,988,071.62	29,841,189,960.77
可随时用于支付的其他货币资金	121,004,648.71	397,916,175.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,064,024,639.83	30,263,978,406.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,099,015,643.12	949,223,217.19

73、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,458,316,131.86
其中：美元	552,868,508.08	6.9762	3,856,921,286.07
欧元	29,522,259.49	7.8155	230,731,219.04
港币	126,725,253.32	0.8958	113,520,481.92
瑞郎	505,856.24	7.2028	3,643,581.33
韩元	1,551,718,430.04	0.0060	9,310,310.58
日元	3,697,561,270.10	0.0641	237,013,677.41
新币	12,612.73	4.9730	62,723.11
林吉特	923,469.01	1.6986	1,568,604.46
英镑	239.44	9.1501	2,190.90
新加坡元	663,450.10	5.1739	3,432,624.47
玻利瓦尔	1.97	0.0001	
索尔	9,180.43	2.1068	19,341.33
肯先令	12,943,680.60	0.0688	890,525.23
卢比	5,288,218.59	0.0979	517,716.60
非郎	57,298,269.75	0.0119	681,849.41

应收账款			1,927,701,491.76
其中：美元	174,743,335.30	6.9762	1,219,044,455.72
欧元	56,678,641.87	7.8155	442,971,925.53
港币	13,638,567.77	0.8958	12,217,429.01
澳元	30,329,843.07	4.8843	148,140,052.51
韩元	1,246,616,173.33	0.0060	7,479,697.04
肯先令	368,514,059.86	0.0688	25,353,767.32
日元	726,098,182.38	0.0641	46,542,893.49
瑞郎	3,602,942.07	7.2028	25,951,271.14
短期借款			3,104,125,382.19
其中：美元	392,080,513.81	6.9762	2,735,232,080.44
欧元	47,200,217.74	7.8155	368,893,301.75
长期借款			1,745,662,899.90
其中：美元	210,641,276.37	6.9762	1,469,475,672.21
欧元	35,338,395.20	7.8155	276,187,227.69
应付债券			5,214,705,656.59
其中：美元	747,499,449.07	6.9762	5,214,705,656.59

74、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,099,015,643.12	保证金、用于担保的定期存款
存货	692,838,249.25	抵押借款
固定资产	1,470,119,869.71	抵押借款
无形资产	604,093,899.48	抵押借款
投资性房地产	7,967,610,558.33	抵押借款

九、或有事项

1、本公司子之公司中国航空技术深圳有限公司（以下简称“中航技深圳”）或有事项

（1）本公司之下属公司深天马存在以下或有事项：

①委托大连证券购买国债投资事项

深天马 2001 年委托大连证券有限责任公司购买国债暂未收回剩余的 6,000.00 万元资金（本金），公司于 2005 年 11 月 15 日收到大连证券有限责任公司清算组的通知开始清算。截至本期末累计收到清算资金 2,778.18 万元，尚有 3,221.82 万元仍在进行债权清偿之中。

②与金卓公司、金铭公司、金立通信及刘立荣的债权纠纷

深天马与东莞金卓通信科技有限公司（以下简称“金卓公司”）、东莞市金铭电子有限公司（以下简称“金铭公司”）、深圳市金立通信设备有限公司（金卓公司、金铭公司的母公司，以下简称“金立通信”）（上述公司统称“金立集团”）的债权纠纷，具体情况如下：

a.背景情况

深天马与金卓公司、金铭公司签订《购销合同》，对深天马与金卓公司、金铭公司的购销合作关系予以确认，并约定金卓公司、金铭公司对应付深天马的货款承担连带保证责任。购销关系存续期间，深天马按约完成送货义务。

金卓公司、金铭公司发生延迟履行付款义务的事实。金立通信为金卓公司、金铭公司应付深天马的货款提供连带责任保证及资产抵押，金卓公司及金铭公司法人代表刘立荣为金卓公司、金铭公司应付深天马的货款提供连带责任保证。同时，深天马向法院申请采取财产保全措施，查封了上述公司的土地及房产。

b.2018 年进展

2018 年初，深天马向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，案号分别为：（2018）粤 03 民初 325 号、（2018）粤 03 民初 448 号，要求金卓公司、金铭公司、金立通信、刘立荣清偿拖欠深天马的全部货款并依法承担诉讼费、律师费等全部费用。

2018 年 12 月，广东省深圳市中级人民法院裁定受理了金立通信破产清算案（案号：（2018）粤 03 破申 224 号）。

c.2019 年进展

深天马收到金立通信的债权申报通知后，向金立通信管理人（以下简称“管理人”）申报债权。

2019 年 4 月 2 日，深天马收到管理人发出的《债权审查通知书》（金立债审第 100 号），根据管理人的审查结果，审查确认立案号为（2018）粤 03 民初 325 号、（2018）粤 03 民初 448 号涉及债权本金为普通债权。但是，对深天马申报的违约金、库存损失、诉讼费及对特定抵押物的优先受偿权等未予确认。

2019 年 7 月，深天马向广东省深圳市中级人民法院提起破产债权确认诉讼，请求法院对管理人审查未确认的上述债权依法进行确认。

2019 年 7 月，深天马收到广东省深圳市中级人民法院《受理案件通知书》（立案号：（2019）粤 03 民初 2884 号）。

鉴于金立债审第 100 号《债权审查通知书》已审查确认案号为（2018）粤 03 民初 325 号和（2018）粤 03 民初 448 号涉及的货款本金为破产债权，且未确认的违约金已于 2019 年 7 月另案起诉，深天马分别于 2019 年 10 月、11 月向广东省深圳市中级人民法院提交上述两个案号的撤诉申请书，申请撤回起诉。2019 年 12 月，深天马收到广东省深圳市中级人民法院准许深天马撤回诉讼的请求（（2018）粤 03 民初 325 号之二、（2018）粤 03 民初 448 号之二）。

2019 年 11 月 6 日，广东省深圳市中级人民法院裁定受理了金卓公司、金铭公司破产清算案（案号分别为：（2019）粤 03 破申 331 号、（2019）粤 03 破申 332 号）。

深天马收到债权申报通知后，向金卓公司及金铭公司管理人（与金立通信管理人一致，

统称“管理人”）申报债权。

2019 年 11 月 22 日，深天马申请追加金卓公司、金铭公司做为（2019）粤 03 民初 2884 号债权确认纠纷的共同被告。

d.最新进展

2020 年 1 月 13 日，深天马收到管理人发出的《债权审查通知书》（金铭债审第 76 号、金铭债审第 77 号、金卓债审第 80 号、金铭债审第 86 号），根据管理人的审查结果，审查确认：（2018）粤 03 民初 325 号案件与（2018）粤 03 民初 448 号案件涉及债权本金及违约金为普通债权；（2015）东中法民二初字第 26 号《民事判决书》、（2016）粤 19 民初 137 号《民事判决书》中金铭公司应向深天马支付的债权转让对价款及诉讼费为普通债权。但是，对深天马申报的库存损失、延迟履行利息等未予确认。

2020 年 1 月 14 日，深天马向管理人提出书面异议，异议意见如下：提请管理人复核认定金卓公司、金铭公司因未及时支付货款及履行提货义务给深天马造成的库存损失；提请管理人复核认定金卓公司、金铭公司对应付深天马的账款承担连带责任，并按照深天马申请的债权总额进行债权确认；提请管理人复核认定深天马依据上述相关《民事判决书》申请的延迟履行利息。截至 2020 年 3 月 16 日，深天马尚未收到管理人债权审查复核通知。

2020 年 4 月 8 日，广东省深圳市中级人民法院开庭审理了(2019)粤 03 民初 2884 号案，未当庭宣判。

根据上述金立集团债权纠纷进展，深天马应收金立集团账面余额为 710,882,625.82 元的货款及债权转让对价款已经管理人审查确认，待后续根据金立集团破产财产分配方案向深天马分配。

截至 2019 年 12 月 31 日，深天马与金立集团的未决诉讼系对违约金及因其未及时支付货款及履行提货义务给深天马造成的库存损失向广东省深圳市中级人民法院提起的诉讼。

（2）本公司之下属公司深圳深蓉塑料制品有限公司（以下简称“深蓉塑料”）存在以下未决诉讼：

关于王智历房屋拆迁安置补偿纠纷案件：原告王智历、袁仕梅诉被告深圳市中航城置业发展有限公司（以下简称“中航城置业”）、深蓉塑料房屋拆迁安置补偿合同纠纷。两原告为夫妻关系。原告王智历于 1983 年 9 月到深蓉塑料工作，1996 年深蓉塑料将中航苑 15 号 7 层楼 24 栋 203 房（房产性质为“非市场商品房”）分配给其居住。1999 年原告王智历与深蓉塑料解除劳动合同，但拒绝迁出并继续使用此房屋。2005 年 12 月，深蓉塑料将 203 房以微利房（政策性住房）的价格人民币 167,614.92 元卖给原告王智历，其于 2005 年 12 月至 2006 年 3 月分次向深蓉塑料支付房款 117,000.00 元。因原告王智历没有付清房款，且已不属于深蓉塑料职工，双方并未过户房产证的。2008 年 5 月 8 日，深蓉塑料与中航城置业签署了《拆迁补偿安置意向书》（产权调换）。2009 年 5 月 15 日，深圳市国土资源和房产管理局向中航城置业核发了（房屋拆迁许可证（拆许字（2009）第 006 号），并于 2009 年 5 月 21 日发布了（房屋拆迁通告）。

2009 年 7 月 31 日，深蓉塑料与中航城置业签署了《房屋拆迁补偿协议书》（产权置

换），2009 年 10 月 29 日，在房屋拆迁过程中，原告王智历以极端行为要求中航城置业与其签署《房屋拆迁补偿协议书》（产权置换）。为保证房屋拆迁工作进行顺利，中航城置业于 2009 年 11 月初同意签署，双方补签了《房屋拆迁补偿协书》（产权置换），日期倒签至 2009 年 7 月 31 日。2009 年 11 月 18 日，原告王智历向深蓉塑料支付剩余购房款 50,614.20 元，并于 2009 年 11 月 19 日与深蓉塑料签署了《深圳市安居房买卖合同》，2012 年 9 月 23 日，原告办理入伙手续并占有使用由原 24 栋 203 房置换所得的中航北苑大厦 C 座 21C2 房至今。2013 年 11 月 1 日原告王智历领取 21C2 房的房产证，因 21C2 房登记的权利人为深蓉塑料，房屋性质为非市场商品房，原告王智历多次要求深蓉塑料为其办理房屋性质变更登记及产权过户，但又不愿意承担变更房屋性质涉及的补交地价及税费。其于 2018 年 8 月向深圳市福田区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：

一确认两被告于 2009 年 7 月 31 日签订的关于中航苑 15 号 7 层楼 24 栋 203 房（房屋拆迁补偿安置协议）无效；二确认两原告与被告签署的《房屋拆迁补偿协议书》有效；三确认两原告享有中航苑 15 号 7 层楼 24 栋 203 房拆迁权益；四判令两被告办理中航北苑大厦 C 座 21C2 房的产权登记手续，将房产按市场商品房登记到两原告名下。

深圳市福田区人民法院于 2019 年 3 月 29 日开庭审理，深蓉塑料当庭答辩：两被告签署的《拆迁补偿安置意向书》（产权调换）和《拆迁补偿安置协议书》（产权置换）有效，在原告向深蓉塑料购买涉案房产未取得相关部门审核批准并交纳相关税费的情况下，涉案房产登记在深蓉塑料名下正确。

目前本案已由深圳市福田区人民法院作出一审判决，对方一审败诉已提起二审请求。

（3）集团合并范围内公司中国航空技术北京有限公司存在以下债务担保情况：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
拓富远洋海运有限公司	贷款担保	78,445,974.00	2013.5.18-2023.5.18

2、本公司之子公司中航国际钢铁贸易有限公司（以下简称“中航钢贸”）或有事项

（1）钢坯采购合同纠纷案

2015 年 11 月份中航国际钢铁贸易有限公司向芜湖新兴铸管有限责任公司采购钢坯，由于芜湖新兴铸管公司内部出现管理问题不能正常发货，导致中航钢贸对于该项采购业务支付的大额预付账款 20,777,187.69 元，不能及时收回。目前，该买卖合同纠纷，中航钢贸已上诉至安徽省高院，案号（2016）皖民终 511、423 号，二审已于 2016 年 7 月 12 日开庭，截至 2017 年 9 月 25 日，安徽省高院做出民事裁定，裁定 1、撤销原审判决；2、因事实不清，全案发回芜湖中院重审。截至 2019 年 12 月 31 日，案件未安排重新开庭重审，涉诉金额 20,777,187.69 元，已计提减值损失 10,388,593.85 元。

（2）钢材采购合同纠纷案

2012 年 5 月 21 日，公司与广州铁路物资有限公司（以下简称“广铁公司”）、上海中琦贸易有限公司（以下简称“中琦公司”）签订了《工业品买卖合同》（编号：ZHGMPO21205-001）及其附件《定向代理采购合同》（编号：ZHGMPO21205-001），约定公司向广铁公司采购钢材，广铁公司在收到货款之日起 50 天交货，公司于 2012 年 5 月 23 日付清全部货款 3,029.50 万元，广铁公司未履行交货义务，中琦公司亦未履行付款义务，截至 2017 年 12

月 31 日仅支付 1,620.00 万元。公司于 2013 年 4 月 8 日向宁波市江北区人民法院提起诉讼，法院以受理广铁公司与武汉科创工贸有限公司诈骗 4,305.00 万元一案为由，裁定驳回起诉。后经公司多次沟通于 2015 年 1 月 21 日再次立案。2015 年 8 月 3 日由宁波中院二审开庭，2015 年 11 月 20 日宁波中院终审裁定，撤销一审判决，全案移送公安机关侦查。该案被宁波中院撤销原判决后，公司即向浙江省高院申请再审，省高院裁定宁波中院再审。

广铁公司于 2017 年 8 月 16 日向宁波中院申请撤回上诉，并与中航钢贸签订了和解协议。协议中指出，广铁公司撤回上诉的申请，并与协议签订后十个工作日内向公司支付人民币 4,698,333.00 元，该笔款项于 2017 年 8 月 29 日到达公司中国银行海曙支行账户。另外，协议中说明，由广铁公司主导，中航公司配合，共同督促广州铁路公安处或其他司法机关就“12.20”案件向上海中琦贸易有限公司及其实际控制人、其他责任人追回款项。追回的款项先行由我公司全额受偿，直至我公司累计受偿达 9,866,500.00 元。该条件成就后，超出部分追回的款项，由双方各办分享，直到中航钢贸累计受偿达 14,095,000.00 元。再后追回的款项，均由广铁公司享有。截止到 2019 年 12 月 31 日，中航钢贸其他应收款广州铁路物资公司账面余额为 9,396,667.00 元，按单项金额重大的应收款项计提坏账 9,396,667.00 元。

3、本公司之子公司中航国际煤炭物流有限公司（以下简称“煤炭物流”）涉及的诉讼事项 47 项，其中重大或有事项如下：

（1）诉珠海三威能源有限公司不当利得案

煤炭物流诉珠海三威能源有限公司收取的煤炭物流委托中信信通国际物流有限公司上海分公司代为支付的贵州永振贸易有限公司购煤款 35,850,000.00 元，已构成不当利得，煤炭物流要求其归还不当利得并返还孳息。2016 年 8 月香洲区法院一审判决，驳回双方的全部诉求，双方提出了上诉；2017 年 11 月驳回煤炭物流上诉请求，已在 2018 年 4 月申请再审，12 月收到驳回再审的判决。

（2）诉贵州六盘水富利达贸易有限公司欠款案

煤炭物流之分公司中航国际煤炭物流有限公司六盘水分公司起诉贵州六盘水富利达贸易有限公司要求支付欠款 1,730.00 万元，2016 年 9 月判决煤炭物流胜诉，申请强制执行。对方无有效资产可供执行，同时该公司已停止经营。由于未按付款承诺还款，煤炭物流 2017 年 7 月向六盘水市中级人民法院递交对富利达在执行程序中进行财产调查的申请，请求法院依法追加富利达公司股东高如琴、高如刚为本案共同被执行人。该公司被多家债权人起诉，并以到法院执行庭，通过法院对无论是公司资产还是该公司股东的个人资产调查均无土地、房产、银行存款记录。该司申请破产，煤炭物流于 2019 年 2 月按规定申报债权。

（3）拟诉毕节市宏宇矿贸有限责任公司要求还款

煤炭物流涉入毕节市宏宇矿贸有限责任公司（以下简称“宏宇公司”）融资一事，根据 2014 年 12 月 18 日贵州省高级人民法院民事判决书（2014）黔高民商终字第 27 号，判决公司向中信银行贵阳分行赔偿 3,500.00 万元，公司已赔付，同时向高院提出再审申请。煤炭物流正与律师沟通，下步准备起诉毕节宏宇要求还款。

（4）诉广西中信国际物流有限公司伪造资料案

煤炭物流就广西中信国际物流有限公司伪造煤炭货物委托运输计划、磅码单、收货明细及收货确认函等资料，收取煤炭物流 8,023.00 万余元运费事宜，已经向贵阳市检察院、公安局报案，并已得到受理，正在侦查阶段。民事诉讼方面，煤炭物流起诉要求中信物流公司退还已支付的煤炭运费 9,984.00 万元。2017 年 2 月本公司收到一审判决，驳回本公司诉讼请求。2017 年 11 月本公司收到二审判决，判定一审判决对基本事实认识不清，发回广西高院重审。2018 年 4 月广西中信物流公司民事案一审重审案立案，并于 6 月 26 日开庭，未判决。截止 2019 年 12 月 31 日，该案仍在审理中。

（5）诉贵州华能焦化制气股份有限公司拖欠货款案

煤炭物流之子公司中航国际贵州煤炭物流有限公司起诉贵州华能焦化制气股份有限公司（以下简称“华能焦化公司”）要求支付货款 2,845.00 万元案件，一审本公司胜诉，并申请了强制执行；2016 年 3 月执行到 63.00 万元。目前华能焦化公司已经停产，由政府财政暂时发放工人工资。2018 年 10 月冻结华能焦化公司持有宝化炭黑公司的 35.26% 股权，由于宝化炭黑公司破产，拟向法院申请对华能应分配的破产债权采取执行措施。2019 年 12 月 5 日贵阳中院召集所有债权人开会，确定债权金额。

（6）被诉返还广西中信国际物流有限公司运费案

广西中信国际物流有限公司诉煤炭物流运费 1,125.00 万元纠纷案，案件在柳州市中级人民法院审理中；煤炭物流已向广西高院对广西中信提出诉讼要求返还运费 10,129.00 万元，2016 年收到暂停审理通知，待广西高院结案后再审。

（7）应收账款保理业务债务纠纷案

锦州银行、招商银行就煤炭物流在开展应收账款保理业务产生的债务纠纷 11,000.00 万元进行诉讼，已取得部分房产的抵押手续。（1）锦州银行、招商银行诉嘉恒信通、古纯、纳福德、中航煤炭及新疆分公司 4 案，一审二审煤炭物流均败诉。煤炭物流于 2017 年 12 月对上述 4 案均向最高院提出再审申请。2018 年 1 月锦州银行、招商银行已申请强制执行。2018 年 12 月，中保世纪资产管理(北京)有限公司向天津第一中级人民法院申请召开听证会，申请其成为古纯、纳福德保理案两案的申请执行人。（2）煤炭物流诉中投亚太、赵书清、嘉恒信通、古纯、纳福德要求履行合同，并查封中投亚太 54 套房产（其中 31 套办理了他项权证）；2017 年已判决嘉恒信通、古纯、纳福德煤炭物流损失（以煤炭物流履行判决书数额为准）、中投亚太在其抵押担保范围内承担抵押担保责任。（3）中北镇商住用地事宜正与西青区政府协调，争取尽快进行土地招拍挂工作。2019 年 7 月申请对嘉恒信通、古纯、纳福德以及中投亚太强制执行，2019 年 10 月因查无财产线索，天津二中院终本执行。2019 年 12 月，天津一中院终本执行。

（8）诉山西省煤炭运销集团晋通煤炭物流有限公司欠款案

煤炭物流之分公司中航国际煤炭物流有限公司新疆分公司起诉山西省煤炭运销集团晋通煤炭物流有限公司要求支付欠款 2,612.00 万元，2018 年 10 月在乌鲁木齐中院立案。2019 年一季度清收 300.00 万元。由于山西晋通提出管辖权异议，2019 年 2 月 22 日，法院裁定驳回管辖权异议申请，山西晋通提起上诉，2019 年 5 月 13 日，法院终审裁定驳回管辖权异议申请。2019 年 5 月完善了 799.99 万元的代偿手续（中通公司、梁红全、余光泉）。2019 年 7 月 2 日开庭，在庭审中对方出具付款指令函并讲述了一些公司并不

知情的案情，双方当庭申请了印章鉴定，案件中止审理，进入鉴定程序。2019 年 10 月新疆乌鲁木齐市中院的鉴定报告显示新疆分公司出具给山西晋通公司的《付款指令函》上所加盖的印章与新疆分公司公章一致。目前已进入其他程序。

（9）诉六盘水市钟山区煤炭工业公司欠款案

煤炭物流之子公司中航国际贵州煤炭物流有限公司起诉六盘水市钟山区煤炭工业公司要求支付欠款 4,022.00 万元，2016 年 3 月开庭，在法院主持下达成和解，分两年于 2018 年 6 月前付清。被告未按协议履行付款义务，8 月向法院申请强制执行。目前已查封其老鹰山部分土地。自 2016 年 9 月份执行查封启动并评估拍卖程序以来，该标的三次均流拍，第三次起拍价为 1,276.40 万元。经法院调解，双方于 2018 年 9 月达成和解协议，被执行人钟煤司位于六盘水老鹰山镇的价值 1,276.40 万元的工业用地及地上洗煤厂（厂房、设备）转给煤炭物流，11 月 7 日法院下发执行裁定书。2019 年 3 月完成选煤厂负责人变更。洗煤厂租赁协议已签订完成，2019 年 4 月 3 日收到第一笔租金 30.00 万。2019 年 9 月应收租金 40.00 万元，因需支付选煤厂前期维修费计 42.00 万元，实际收到租金 8.00 万元，2019 年 4 月-9 月实际收入租金 38.00 万元。

（10）诉六盘水三和鑫矿业有限公司欠款案

煤炭物流之子公司中航国际贵州煤炭物流有限公司起诉六盘水三和鑫矿业有限公司要求支付欠款 1,063.00 万元，2016 年 5 月在法院主持下，当庭调解成功。调解约定三和鑫公司从 2016 年 6 月开始分 6 期还款，2016 年 10 月前还清。由于三和鑫未按调解协议支付欠款，8 月向法院申请强制执行，目前已查封该公司银行账户，无有效资产可供执行，由于未找到有效资产，法院已终止本次执行的裁定书。

（11）诉四川省煤焦化集团有限公司欠款案

煤炭物流起诉四川省煤焦化集团有限公司要求支付欠款 1,735.00 万元，2016 年 10 月煤炭物流胜诉，判决生效后申请强制执行，2018 年清收 15.00 万。2019 年累计清收 20.00 万元。

4、本公司之子公司中航国际美国公司（以下简称“美国公司”）或有事项：

2008 年美腾公司（以下简称“美腾”）与中国航空技术国际控股有限公司（下称“中航国际”）的下属子公司中航国际美国公司在美合资成立 Soaring Wind Energy 公司，合资协议第 6.10 条独家性条款约定股东各方同意在合资期间内只能通过 Soaring Wind Energy 及其控制的子公司从事与风能相关的业务。

美腾将中航国际美国公司视为中国航空工业集团有限公司（以下简称“航空工业”）在美国的代理，将所有涉及的航空工业下属单位视为“航空工业”一个整体，而不是各个独立运营的企业，均应受到独家性条款的约束。据此，美腾认为航空工业及下属单位在美国从事与风能相关的所有业务，甚至所有投资项目（包括由航空工业通飞收购西锐项目和后续投资、中航国际新能源公司的成立以及其在美国从事的风能项目等）均违反了独家性条款，美腾因此遭受的所有损失均应当由航空工业整体进行赔偿。

2014 年 6 月 13 日美腾向美国仲裁协会提交仲裁申请，向航空工业、中航国际等 8 家被申诉方索赔 22.50 亿元美金。

中航国际认为，航空工业及其下属单位从未委托中航国际美国公司作为其代理，中航国际美国公司与美腾签署的合资协议只对其自身具有约束力，对中航国际美国公司之外的第三方非签约主体均无法律效力。航空工业及其下属单位（中航国际美国公司除外）有权自由开展风能相关业务，且并不因此对美腾承担违约责任。

仲裁程序启动后，航空工业和中航通用飞机有限责任公司组成集团团队，中航国际和中航国际美国公司组成中航国际团队，中航技国际经贸发展有限公司、中航国际新能源发展有限公司、Ascendant Renewable Energy Corporation、Ascendant Renewable Energy Corporation 总经理 Paul Thompson 组成新能源团队，三个团队分别聘请律师进入应诉阶段。2015 年 8 月 10 日至 8 月 14 日进行了为期五天的听证开庭，2015 年 12 月 22 日，仲裁庭做出裁决，要求中航国际本公司作为被申请人与其他被申请人一起向仲裁申请人支付赔偿金及费用本金（包括但不限于补偿、律师费及开支）共约 7,100.00 余万美元及利息。

该仲裁裁决做出后，中航国际立即聘请律师协助处理并于 2016 年 3 月向管辖法院提起反对执行和要求撤销仲裁裁决的两项动议，美腾方于 2016 年 9 月 9 日完成最后答辩。

2018 年 8 月 9 日，在中美经贸摩擦加剧的宏观背景下，综合“倾向于维持仲裁裁决”的联邦法审慎原则考量，美国联邦地区法院针对反对执行和要求撤销仲裁裁决的两项动议做出了裁定。联邦地区法院裁定，仲裁裁决仅对中航国际美国公司发生法律效力，而包括航空工业和中航国际在内的其它四方主体另立新案并延后审理。

鉴于法院裁定不利于航空工业及中航国际的权益保障，航空工业、中航国际和中航国际美国公司等主体分别向美国联邦第五巡回法院就联邦地区法院一审判决递交了上诉状。

同时，针对美腾向法院申请强制执行中航国际美国公司财产的诉求，中航国际美国公司亦向强制执行管辖法院提出执行管辖权异议申请，最大限度维护中航国际美国公司权益。2019 年 5 月，管辖法院裁定暂停对中航国际美国公司的执行。

2020 年 1 月，美国联邦第五巡回法院驳回了航空工业、中航国际和中航国际美国公司等主体的上诉，针对中航国际美国公司的执行程序重新启动。航空工业、中航国际和中航国际美国公司等上诉方随即向美国联邦第五巡回法院提起了全庭重审（En Banc）的请求，后亦被驳回。

目前，航空工业、中航国际和中航国际美国公司等主体正准备向美国联邦最高法院提交调卷令申请（Writ of certiorari），拟诉诸于最后的上诉途径。

5、本公司中国航空技术国际控股有限公司“中航林业案”或有事项

（1）中航国际诉福汉木业 4.8 亿侵权案件

湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司（以下简称“福汉木业”）在与中航林业有限公司（以下简称“中航林业”）没有任何交易关系的情况下，未经股东会决议或董事会决议，擅自于 2017 年 4 月 11 日、4 月 12 日分别从中航林业银行账户分三笔将 4.5 亿元资金转移至福汉木业银行账户，严重损害了中航林业的合法权益，导致中航林业因资金困难而陷入经营危机。中航国际以股东身份起诉福汉木业，要求其返还挪用的 4.5 亿及利息，案件于 2017 年 5 月 31 日在山东省高院立案。由于福汉木业于 6 月初再次从中航林业账户中转移 3,000.00 万元至福汉木业账户中，中航国际于 6 月 23 日向山东高院提交追加罗

侃、余国强为被告的申请和追加 3,000.00 万元诉讼请求的申请，案件标的额调整为 4.8 亿元。同时，中航国际申请对福汉木业 4.8 亿元财产进行诉讼保全。2017 年 11 月 2 日收到山东高院的管辖异议一审裁定书，福汉木业对该管辖异议裁定提起上诉，随后全案移卷最高人民法院。经审理，最高院驳回福汉木业上诉，裁定本案应由山东高院一审。山东高院于 2018 年 6-8 月间多次开庭审理本案，并于 2018 年 10 月判决中航国际败诉，中航国际在收到判决后已向最高院提出上诉。案件于 2019 年 4 月 1 日在最高院开庭审理，最高院于 2019 年 9 月作出二审判决，驳回中航国际上诉，维持原判。但是相较于一审判决，二审判决对福汉木业擅自转移中航林业巨额资金的行为表示了不认可，认为中航国际提起本案诉讼系行使诉权的正当行为，认为福汉木业违反财务联签制度、违反章程擅自转移财产的行为不当，罗侃与余国强也存在履职不当的行为。考虑到福汉木业对引发诉讼有一定的责任，因此酌定福汉木业负担一审案件受理费的一半（1,155,057.50 元）。

（2）中航国际诉中航林业 1,000.00 万美元担保追偿案件

中航林业子公司俄罗斯恒达-西伯利有限责任公司及俄中托木斯克工贸合作区开发投资股份有限公司分别与设备六租赁有限公司签署融资租赁合同，合同金额总计 2,000.00 万美元；中航国际作为保证人，与设备六公司签署保证合同，为两份融资租赁合同项下的全部债务承担连带保证责任；中航林业作为反担保人，与中航国际签署反担保协议，担保范围包括原告依据保证合同所应承担的借款合同项下的借款本金、借款利息、逾期利息、罚息、实现债权的费用以及为实现追偿权而发生的各项费用。合同履行过程中，中航林业及下属两子公司发函表示无力偿还相关贷款，同时 2017 年 5 月 10 日，北京炜衡（上海）律师事务所代表设备六公司向中航国际发送律师函，要求中航国际履行担保责任。中航国际于 2017 年 5 月 16 日、5 月 17 日分别向设备六公司支付了 10,280,712.99 美元、5,107.16 美元，用以偿还本金 1,000.00 万美元、利息 214,319.91 美元及罚息 71,500.24 美元，共计 10,285,820.15 美元。基于中航林业的反担保函，中航国际起诉中航林业，要求中航林业偿还相关本金、利息，并承担律师费及本案诉讼费。本案于 2017 年 5 月 27 日在山东省烟台市中级人民法院立案。同时，中航国际对中航林业价值 7,200.00 万元的银行账户、土地进行诉讼保全。烟台中院于 2018 年 3 月作出一审判决，判决中航国际胜诉，后中航林业未提出上诉。中航国际于 2019 年 5 月启动本案件的执行程序，目前已收到烟台中院划扣的执行款共计 2,860.00 余万元，近期烟台中院将划扣给我方 3,000.00 万元，后续将继续跟踪烟台政府剩余土地回收款执行进展。

（3）中航国际诉中航林业 9,785.00 万元借款诉讼

2017 年 5 月 17 日，中航林业出现经营困难，无力偿还烟台银行 9,000.00 万元人民币到期贷款本金及多家银行将于 2017 年 5 月 20 日到期的合计 7,854,149.17 元的本金及利息。中航国际作为该笔贷款的担保人，为避免因被告贷款逾期而使原被告双方产生不良征信记录，故与中航林业签订《一般借款合同》，约定中航国际向中航林业提供借款人民币 97,854,149.17 万元，用于中航林业偿还上述到期本金及利息，该笔借款的实质系以借款的方式承担即将到期的贷款的担保责任。《一般借款合同》签订后，中航国际依约向中航林业支付了借款。借款期限届满后，中航林业未偿还借款、支付利息。中航国际随即对中航林业提起民事诉讼，于 2017 年 6 月 26 日在烟台市中级人民法院立案，并对中航林业在蓬莱多块土地进行保全。2017 年 12 月 8 日收到烟台中院判决书，判决中航国际胜诉并支持全部诉讼请求。中航国际拟于近期对查封的中航林业蓬莱土地及地上建筑物采取强制执行程序。

（4）中航国际诉中航林业 6,200.00 万元借款诉讼

2017 年 5 月 16 日，中航林业出现经营困难，无力偿还国家开发银行山东分行 882.00 万美元到期贷款，中航国际作为该笔贷款的担保人，为避免因中航林业贷款逾期而使原被告双方产生不良征信记录，故与中航林业签订《一般借款合同》，约定中航国际向中航林业提供借款人民币 6,200.00 万元，用于中航林业购汇（美元）偿还在国家开发银行山东省分行 882.00 万美元到期贷款本金，该笔借款的实质系以借款的方式承担即将到期的贷款的担保责任。《一般借款合同》签订后，中航国际依约向中航林业支付了借款。借款期限届满后，中航林业未偿还借款、支付利息。中航国际随即对中航林业提起民事诉讼，于 2017 年 6 月 26 日在烟台市中级人民法院立案，并对中航林业在蓬莱多块土地进行保全。2017 年 12 月 8 日收到烟台中院判决书，判决中航国际胜诉并支持全部诉讼请求。中航国际拟于近期对查封的中航林业蓬莱土地及地上建筑物采取强制执行程序。

（5）中航国际对福汉木业提起的违反《增资协议》民事仲裁

中航国际于 2019 年 5 月 30 日向北京仲裁委员会对福汉木业违反《增资协议》的行为提起民事仲裁，仲裁申请金额本金约 8.86 亿元，仲裁委员会于 2019 年 6 月 11 日下发受理通知书，中航国际同时对福汉木业银行账户、土地、所持部分公司股权申请财产保全，仲裁委员会于 2019 年 9 月第一次开庭审理。仲裁庭认为本案与福汉木业申请撤销增资协议的仲裁案件有极大的关联性，且该案的审理结果会对本案造成重大影响。因此，仲裁委员会决定中止审理本案，尚未确定再次开庭时间（。在此期间，双方需补充按照具体时间节点进行还原的增资及纠纷过程，并辅以相应证据支持，同时中航国际需细化 8.86 亿索赔的本金及利息计算表及具体计算。目前中航国际委托律师正在按照仲裁庭要求积极准备相关情况说明及证据材料。

（6）福汉木业对《增资协议》原股东提起的民事仲裁

福汉木业于 2019 年 8 月 30 日在北京仲裁委员会对中航国际、中航林业、西北林业、经销中心提起撤销《增资协议》的仲裁申请，仲裁金额约 7.1 亿元。仲裁庭于 2019 年 12 月开庭审理本案，本次庭审主要是质证和事实调查，并未进行辩论。正在各方正按照仲裁庭要求积极准备相关情况说明及证据材料。

十、资产负债表日后事项

1、重要投资进展

2019 年 12 月 20 日，中航技深圳之孙公司厦门天马与厦门市政府指定的出资方厦门国贸产业有限公司（以下简称“国贸产业”）、厦门金圆产业发展有限公司（以下简称“金圆产业”）、厦门兴马股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门兴马”）、厦门象屿集团有限公司（以下简称“象屿集团”）共同签署了《第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目合资协议》（以下简称“合作协议”），各方同意在厦门投资成立一家合资项目公司，建设一条月加工柔性显示基板 4.80 万张的第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目，总投资 480.00 亿元。

各方约定的出资金额及比例为：国贸产业以现金出资 121.5 亿元，持有合资项目公司 45% 股权；金圆产业以现金出资 54 亿元，持有合资项目公司 20% 股权；厦门天马以现金出

资 40.5 亿元，持有合资项目公司 15% 股权；厦门兴马以现金出资 27 亿元，持有合资项目公司 10% 股权；象屿集团以现金出资 27 亿元，持有合资项目公司 10% 股权。

2020 年 1 月 8 日，厦门天马与合作方共同投资设立的合资项目公司厦门天马显示科技有限公司完成了工商注册登记手续，并取得了厦门市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

2、提供反担保情况

中航技深圳之孙公司深天马于 2020 年 1 月 13 日召开第九届董事会第九次会议、2020 年 2 月 3 日召开 2020 年第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于为金圆集团、中航国际、中航国际深圳、中航国际厦门提供反担保暨关联交易事项的议案》（以下简称“议案”）。

根据议案公司拟为厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术国际控股有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术厦门有限公司对厦门天马银团贷款担保提供反担保，反担保总额不超过 820,000.00 万元，其中：为厦门金圆投资集团有限公司提供反担保额度 656,000.00 万元；为中国航空技术国际控股有限公司提供反担保额度 73,500.00 万元；为中国航空技术深圳有限公司提供反担保额度 76,500.00 万元；为中国航空技术厦门有限公司提供反担保额度 14,000.00 万元。

3、债券发行

中航技深圳之孙公司深天马于 2020 年 3 月 9 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准天马微电子股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2020]356 号）。批复内容如下：①核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 30 亿元的公司债券；②公司债券采用分期发行的方式，首期发行自中国证券监督管理委员会核准发行之日起 12 个月内完成，其余各期债券发行，自中国证券监督管理委员会核准发行之日起 24 个月内完成。

4、其他资产负债表日后事项说明

（1）中航技深圳之孙公司飞亚达存在以下其他资产负债表日后事项：

根据 2019 年 4 月 4 日召开的第九届董事会第七次会议及 2019 年 4 月 23 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司部分境内上市外资股（B 股）股份的方案》。截至 2020 年 3 月 18 日，飞亚达通过深圳证券交易所，以集中竞价方式累计回购公司股份 13,470,000 股，占公司总股本 3.04%；回购股份最高成交价为 6.56 港元/股，最低成交价为 5.71 港元/股，已支付回购总金额为 81,883,172.32 港元（不含印花税、佣金等交易费用）。

（2）2020 年初新型冠状病毒肺炎疫情在中国爆发，宏观经济及产业链上下游均受一定影响。中国政府对疫情进行防控。目前中国地区的疫情已逐步好转，疫情在全球发展情况尚不明朗，对公司全年经营产生负面影响，管理层会持续评估疫情对财务报表产生的影响。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国航空工业集团有限公司	北京市	工业制造	640.00 亿元	91.14	91.14

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、17

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
赣州市航逸酒店管理有限公司	联营企业
赣州中航九方商业有限公司	联营企业
共青城德康文化有限公司	联营企业
航电建筑科技（深圳）有限公司	联营企业
湖北省科技投资集团有限公司	联营企业
湖南中航物业管理服务有限公司	联营企业
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	联营企业
吉安市吉州区天虹物业服务有限责任公司南昌分公司	联营企业
江西中航地产有限责任公司	联营企业
九江市九方商业管理有限公司	联营企业
厦门中航物业管理有限公司	联营企业
山东联航通服通讯技术有限公司	联营企业
上海表业有限公司	联营企业
深圳南光物业管理有限公司	联营企业
深圳市九方资产管理有限公司	联营企业
深圳市老大昌酒楼有限公司	联营企业
深圳市品悦食品有限公司	联营企业
深圳市正章干洗有限公司	联营企业

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市中航保安服务有限公司	联营企业
深圳市中航城投资有限公司	联营企业
深圳市中航房地产发展有限公司	联营企业
深圳市中航工业地产投资发展有限公司	联营企业
深圳市中航华城商业发展有限公司	联营企业
深圳市中航九方资产管理有限公司	联营企业
深圳市中航楼宇科技有限公司	联营企业
深圳市中航南光电梯工程有限公司	联营企业
深圳市中航南光电梯工程有限公司广州分公司	联营企业
中航物业管理有限公司	联营企业
深圳市中航物业资产管理有限公司	联营企业
深圳市中航智泊科技有限公司	联营企业
深圳中航观澜地产发展有限公司	联营企业
四川中航路桥国际贸易有限公司	联营企业
四川中航物业服务有限公司	联营企业
豫北转向系统有限公司	联营企业
岳阳中航地产有限公司	联营企业
招商局积余产业运营服务股份有限公司	联营企业
中航城置业（昆山）有限公司	联营企业
中航华东光电（深圳）有限公司	联营企业
中航网信（北京）科技有限公司	联营企业
上海飞机制造有限公司	联营企业
哈尔滨飞机工业（集团）有限责任公司	联营企业
西安航空发动机（集团）有限公司	联营企业
长沙中传机械有限公司	联营企业
中国航发南方工业有限公司	联营企业
中航工业哈尔滨轴承有限公司	联营企业
北京力威尔航空精密机械有限公司	联营企业
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	联营企业
中国航发长春控制科技有限公司	联营企业
中国航发湖南动力机械研究所	联营企业
中国航发中传机械有限公司	联营企业
中国航发成都发动机有限公司	联营企业
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	联营企业

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国航发商用航空发动机有限责任公司	联营企业
中国航发控制系统研究所	联营企业
湖南南方通用航空发动机有限公司	联营企业
中国航发哈尔滨轴承有限公司	联营企业
四川成发航空科技股份有限公司	联营企业
AVIC INTL BEIJING (E.A) COMPANY LIMITED	同一最终控制方
AVIC-JAC MOTORS(E.A) LIMITED	同一最终控制方
AVIC-SHACMAN (E.A) CO., LTD	同一最终控制方
Avic-Shantui Construction Machinery (E.A) Co., Ltd	同一最终控制方
AVIC-SHANTUI Tanzania Limited	同一最终控制方
FOTON-AVIC TANZANIA COMPANY LIMITED	同一最终控制方
Thompson Aero Seating Limited	同一最终控制方
爱飞客航空文化传播有限公司	同一最终控制方
宝胜集团有限公司	同一最终控制方
宝胜科技创新股份有限公司	同一最终控制方
保定向阳航空精密机械有限公司	同一最终控制方
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	同一最终控制方
北京航瑞汽车租赁服务有限公司	同一最终控制方
北京航湾资产管理有限公司	同一最终控制方
北京航兴达技贸公司	同一最终控制方
北京航招宾馆有限公司	同一最终控制方
北京凯普创网络技术有限公司	同一最终控制方
北京凯普工程公司	同一最终控制方
北京青云航电科技有限公司	同一最终控制方
北京青云航空仪表有限公司	同一最终控制方
北京瑞赛科技有限公司	同一最终控制方
北京瑞赛科技有限公司艾维克酒店	同一最终控制方
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	同一最终控制方
北京赛福斯特技术有限公司	同一最终控制方
北京曙光航空电气有限责任公司	同一最终控制方
北京中航大北物业管理有限公司	同一最终控制方
北京中航华通科技有限公司	同一最终控制方
北京中航勘地基基础工程有限公司	同一最终控制方
北京中航赛维安达科技有限公司	同一最终控制方

北京中航物业管理有限责任公司	同一最终控制方
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
成都成飞企业管理有限公司	同一最终控制方
X16	同一最终控制方
成都飞机工业集团电子科技有限公司	同一最终控制方
成都聚锦商贸有限公司	同一最终控制方
成都凯迪精工科技有限责任公司	同一最终控制方
成都凯迪千禧大酒店有限责任公司	同一最终控制方
成都凯天电子股份有限公司	同一最终控制方
成都凯天飞昊数据通信技术有限公司	同一最终控制方
成都威特电喷有限责任公司	同一最终控制方
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	同一最终控制方
贵阳安大宇航材料工程有限公司	同一最终控制方
贵阳航空电机有限公司	同一最终控制方
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	同一最终控制方
贵阳万江航空机电有限公司	同一最终控制方
贵州安大航空锻造有限责任公司	同一最终控制方
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	同一最终控制方
贵州安顺天成航空设备有限公司	同一最终控制方
贵州风雷航空军械有限责任公司	同一最终控制方
贵州枫阳液压有限责任公司	同一最终控制方
贵州贵航飞机设计研究所	同一最终控制方
贵州贵航洛贯旅游投资有限责任公司	同一最终控制方
贵州红阳机械有限责任公司	同一最终控制方
贵州华烽电器有限公司	同一最终控制方
贵州华阳电工有限责任公司	同一最终控制方
贵州金江航空液压有限责任公司	同一最终控制方
贵州龙飞航空附件有限公司	同一最终控制方
贵州天义电器有限公司	同一最终控制方
贵州西南工具（集团）有限公司	同一最终控制方
贵州新安航空机械有限责任公司	同一最终控制方
贵州永红航空机械有限责任公司	同一最终控制方
贵州云马飞机制造厂	同一最终控制方
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同一最终控制方

X32	同一最终控制方
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司	同一最终控制方
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	同一最终控制方
哈尔滨市航科技术开发有限责任公司	同一最终控制方
哈尔滨通用飞机工业有限责任公司	同一最终控制方
汉中航空工业（集团）有限公司	同一最终控制方
汉中航空工业后勤（集团）有限公司	同一最终控制方
汉中宏峰量具有限责任公司	同一最终控制方
汉中群峰机械制造有限公司	同一最终控制方
汉中陕飞商贸有限公司	同一最终控制方
汉中一零一航空电子设备有限公司	同一最终控制方
航空工业档案馆	同一最终控制方
航空工业机关服务中心	同一最终控制方
航空总医院	同一最终控制方
航宇救生装备有限公司	同一最终控制方
合肥航太电物理技术有限公司	同一最终控制方
合肥江航飞机装备有限公司	同一最终控制方
宏光空降装备有限公司	同一最终控制方
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	同一最终控制方
湖北航特科技有限责任公司	同一最终控制方
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	同一最终控制方
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	同一最终控制方
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同一最终控制方
吉林航空维修有限责任公司	同一最终控制方
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制方
江西航天海虹测控技术有限责任公司	同一最终控制方
江西洪都国际机电有限责任公司	同一最终控制方
X15	同一最终控制方
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同一最终控制方
江西洪都商用飞机股份有限公司	同一最终控制方
江西景航航空锻铸有限公司	同一最终控制方
江西神州六合直升机有限责任公司	同一最终控制方
金城集团进出口有限公司	同一最终控制方
金城集团有限公司	同一最终控制方

金航数码科技有限责任公司	同一最终控制方
金网络（北京）电子商务有限公司	同一最终控制方
凯迈（洛阳）测控有限公司	同一最终控制方
凯迈（洛阳）电子有限公司	同一最终控制方
凯迈（洛阳）环测有限公司	同一最终控制方
凯迈（洛阳）机电有限公司	同一最终控制方
凯迈（洛阳）气源有限公司	同一最终控制方
凯普航越信息科技（北京）有限公司	同一最终控制方
兰州飞行控制有限责任公司	同一最终控制方
兰州万里航空机电有限责任公司	同一最终控制方
辽宁陆平机器股份有限公司	同一最终控制方
洛阳隆盛科技有限责任公司	同一最终控制方
洛阳伟信电子科技有限公司	同一最终控制方
南京航健航空装备技术服务有限公司	同一最终控制方
南京机电液压工程研究中心	同一最终控制方
南京金城液压工程有限公司	同一最终控制方
南京中航工业科技城发展有限公司	同一最终控制方
宁波航鑫进出口有限公司	同一最终控制方
宁波建铝金属科技有限公司	同一最终控制方
庆安集团有限公司	同一最终控制方
赛维航电科技有限公司	同一最终控制方
三六三医院	同一最终控制方
厦门紫金中航置业有限公司	同一最终控制方
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同一最终控制方
陕西东方航空仪表有限责任公司	同一最终控制方
陕西飞机工业（集团）有限公司	同一最终控制方
陕西航空电气有限责任公司	同一最终控制方
陕西航空工业管理局	同一最终控制方
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	同一最终控制方
陕西宏远航空锻造有限责任公司	同一最终控制方
陕西华燕航空仪表有限公司	同一最终控制方
陕西千山航空电子有限责任公司	同一最终控制方
陕西天创房地产开发有限公司	同一最终控制方
陕西天翔机电科技有限公司	同一最终控制方

陕西长空齿轮有限责任公司	同一最终控制方
上海埃德电子股份有限公司	同一最终控制方
上海埃威航空电子有限公司	同一最终控制方
上海航空电器有限公司	同一最终控制方
上海航空电子有限责任公司	同一最终控制方
上海航融置业有限公司	同一最终控制方
上海和利通用航空有限公司	同一最终控制方
上海欣康泽商业保理有限公司	同一最终控制方
深圳市南航电子工业有限公司	同一最终控制方
深圳市翔通光电技术有限公司	同一最终控制方
深圳市中航建筑设计有限公司	同一最终控制方
深圳中航技术检测所有限公司	同一最终控制方
沈阳飞机工业（集团）有限公司	同一最终控制方
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	同一最终控制方
沈阳航伟科技有限公司	同一最终控制方
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同一最终控制方
沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司	同一最终控制方
石家庄飞机工业有限责任公司	同一最终控制方
四川成飞集成科技股份有限公司	同一最终控制方
四川成飞集成汽车模具有限公司	同一最终控制方
四川泛华航空仪表电器有限公司	同一最终控制方
四川航空工业川西机器有限责任公司	同一最终控制方
四川锦航贸易有限公司	同一最终控制方
四川凌峰航空液压机械有限公司	同一最终控制方
苏州长风航空电子有限公司	同一最终控制方
太原航空仪表有限公司	同一最终控制方
太原市太航压力测试科技有限公司	同一最终控制方
太原太航科技有限公司	同一最终控制方
太原太航自动化仪表有限公司	同一最终控制方
天津航空机电有限公司	同一最终控制方
天津直升机有限责任公司	同一最终控制方
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	同一最终控制方
铜陵中凯置业有限公司	同一最终控制方
无锡市雷华科技有限公司	同一最终控制方

无锡中航华通南方科技有限公司	同一最终控制方
武汉航空仪表有限责任公司	同一最终控制方
武汉兴达高技术工程有限公司	同一最终控制方
武汉中航传感技术有限责任公司	同一最终控制方
武汉中航通飞特种飞行器有限公司	同一最终控制方
西安飞豹科技有限公司	同一最终控制方
西安飞机工业（集团）亨通航空电子有限公司	同一最终控制方
西安飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
西安航空制动科技有限公司	同一最终控制方
西安庆安产业发展有限公司	同一最终控制方
西安庆安电气控制有限责任公司	同一最终控制方
西安庆安航空机械制造有限公司	同一最终控制方
西安庆安航空试验设备有限责任公司	同一最终控制方
西安庆安实业发展有限公司	同一最终控制方
西安庆安制冷设备股份有限公司	同一最终控制方
西安试飞院进出口贸易有限公司	同一最终控制方
西安翔腾电子科技有限公司	同一最终控制方
西安新宇航空维修工程有限公司	同一最终控制方
西安益翔航电科技有限公司	同一最终控制方
西安中飞仿真科技有限责任公司	同一最终控制方
西安中飞航空测试技术发展有限公司	同一最终控制方
西安中飞实业发展有限公司	同一最终控制方
西安中航瑞赛中飞置业有限公司	同一最终控制方
西安中航文化旅游产业有限公司	同一最终控制方
西飞科技（西安）工贸有限公司	同一最终控制方
襄阳航力机电技术发展有限公司	同一最终控制方
襄阳航生石化环保设备有限公司	同一最终控制方
新乡巴山航空材料有限公司	同一最终控制方
新乡航空工业（集团）有限公司	同一最终控制方
新乡平原航空设备有限公司	同一最终控制方
新乡市航空锻铸有限公司	同一最终控制方
新乡市平原航空机电有限公司	同一最终控制方
幸福航空控股有限公司	同一最终控制方
烟台航空液压控制有限责任公司	同一最终控制方

宜宾三江机械有限责任公司	同一最终控制方
豫新汽车热管理科技有限公司	同一最终控制方
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	同一最终控制方
浙江中航来宝精工科技有限公司	同一最终控制方
浙江中航通飞研究院有限公司	同一最终控制方
郑州飞机装备有限责任公司	同一最终控制方
中飞通用航空有限责任公司	同一最终控制方
中国飞行试验研究院	同一最终控制方
中国飞机强度研究所	同一最终控制方
中国飞龙通用航空有限公司	同一最终控制方
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同一最终控制方
中国航空工业第六〇七研究所	同一最终控制方
中国航空工业第一集团公司洛阳电光设备研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司飞行服务中心	同一最终控制方
中国航空工业集团公司哈尔滨空气动力研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司基础技术研究院	同一最终控制方
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	同一最终控制方
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司沈阳空气动力研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团有限公司	同一最终控制方
中国航空工业空气动力研究院	同一最终控制方
中国航空规划设计研究总院有限公司	同一最终控制方

中国航空救生研究所	同一最终控制方
中国航空科技工业股份有限公司	同一最终控制方
中国航空汽车系统控股有限公司	同一最终控制方
中国航空无线电电子研究所	同一最终控制方
中国航空研究院	同一最终控制方
中国航空制造技术研究院	同一最终控制方
中国航空综合技术研究所	同一最终控制方
中国空空导弹研究院	同一最终控制方
中国特种飞行器研究所	同一最终控制方
中国幸福航空（香港）控股有限公司	同一最终控制方
中国直升机设计研究所	同一最终控制方
中航（成都）无人机系统股份有限公司	同一最终控制方
中航（上海）航空无线电电子技术有限公司	同一最终控制方
中航宝胜电气股份有限公司	同一最终控制方
中航北方资产经营管理（北京）有限公司	同一最终控制方
中航成飞民用飞机有限责任公司	同一最终控制方
中航出版传媒有限责任公司	同一最终控制方
中航电测仪器股份有限公司	同一最终控制方
中航飞机股份有限公司	同一最终控制方
中航飞机起落架有限责任公司	同一最终控制方
中航飞机有限责任公司	同一最终控制方
中航复合材料有限责任公司	同一最终控制方
中航高科智能测控有限公司	同一最终控制方
中航工程集成设备有限公司	同一最终控制方
中航工程监理（北京）有限公司	同一最终控制方
中航工程监理（湖南）有限公司	同一最终控制方
中航工业第一飞机设计研究院	同一最终控制方
中航工业集团财务有限责任公司	同一最终控制方
中航光电科技股份有限公司	同一最终控制方
中航贵州飞机有限责任公司	同一最终控制方
中航国画（上海）激光显示科技有限公司	同一最终控制方
中航国际控股有限公司	同一最终控制方
中航国际租赁有限公司	同一最终控制方
中航海信光电技术有限公司	同一最终控制方

中航航空电子系统有限责任公司	同一最终控制方
中航航空电子有限公司	同一最终控制方
中航航空服务保障（天津）有限公司	同一最终控制方
中航汇盈（北京）展览有限公司	同一最终控制方
中航机载系统有限公司	同一最终控制方
中航技直升机技术服务有限公司	同一最终控制方
中航金属材料理化检测科技有限公司	同一最终控制方
中航凯信实业有限公司	同一最终控制方
中航勘察设计研究院有限公司	同一最终控制方
中航力源液压股份有限公司	同一最终控制方
中航洛阳光电技术有限公司	同一最终控制方
中航民用航空电子有限公司	同一最终控制方
中航期货有限公司	同一最终控制方
中航沈飞民用飞机有限责任公司	同一最终控制方
中航世新燃气轮机股份有限公司	同一最终控制方
中航泰德（北京）自控技术有限公司	同一最终控制方
中航天水飞机工业有限责任公司	同一最终控制方
中航天水高新磨具有限公司	同一最终控制方
中航通飞华南飞机工业有限公司	同一最终控制方
中航通飞研究院有限公司	同一最终控制方
中航通用飞机有限责任公司	同一最终控制方
中航投资控股有限公司	同一最终控制方
中航文化有限公司	同一最终控制方
中航西飞民用飞机有限责任公司	同一最终控制方
中航新大洲航空制造有限公司	同一最终控制方
中航信托股份有限公司	同一最终控制方
中航长沙设计研究院有限公司	同一最终控制方
中航证券有限公司	同一最终控制方
中航直升机有限责任公司	同一最终控制方
中航中关村科技有限公司	同一最终控制方
中航咨询（北京）有限公司	同一最终控制方
中航资本控股股份有限公司	同一最终控制方
中航资产管理有限公司	同一最终控制方
珠海中航艾维检测技术有限公司	同一最终控制方

珠海中航通用飞机客户服务有限公司	同一最终控制方
珠海中航通用航空有限公司	同一最终控制方
中国航发动力股份有限公司	同一最终控制方
甘肃中航惠腾风电设备有限公司	同一最终控制方
AVIC-SHANTUITanzaniaLimited	同一最终控制方
中国航空工业第六一一研究所	同一最终控制方
Avic-ShantuiConstructionMachinery（E.A）Co.,Ltd	同一最终控制方
601 所	同一最终控制方
中航飞机股份有限公司西安制动分公司	同一最终控制方
014 中心	同一最终控制方
中国航发常州兰翔机械有限责任公司	同一最终控制方
贵州中航电梯有限责任公司	同一最终控制方
上海中城卫保安服务集团陕西分公司	同一最终控制方
中国航空工业供销华北有限公司景德镇办事处	同一最终控制方
中国航空工业集团公司防务分公司	同一最终控制方
西安航空动力控制科技有限公司	同一最终控制方
广东龙泰航空科技有限公司	同一最终控制方
AVIC-SHACMAN（E.A）CO.,LTD	同一最终控制方
西安飞机工业(集团)有限责任公司	同一最终控制方
中国航空技术进出口总公司	同一最终控制方
中航工业直升机公司	同一最终控制方
AVIC-JACMOTORS（E.A）LIMITED	同一最终控制方
FOTON-AVICTANZANIACOMPANYLIMITED	同一最终控制方
西安航空动力控制有限公司	同一最终控制方
庆安航空机械有限公司	同一最终控制方
中国航空工业集团金城南京机电液压工程研究中心	同一最终控制方
西安西飞国际天澳航空建材有限公司	同一最终控制方
中国航发贵州黎阳航空动力有限公司航信	同一最终控制方
陕西秦峰液压有限责任公司	同一最终控制方
成都飞机工业集团大雁企业公司	同一最终控制方
中国燃气涡轮研究院（624 所）	同一最终控制方
中航特材工业（西安）有限公司	同一最终控制方
中航世新燃气轮机股份有限公司沈阳分公司	同一最终控制方
合肥江航飞机装备股份有限公司	同一最终控制方

成都凯天电子股份有限公司郫都成航分公司	同一最终控制方
中国航发西安动力控制科技有限公司	同一最终控制方
中航飞机起落架有限责任公司湘陵分公司	同一最终控制方
X33	同一最终控制方
中航工业四川泛华航空仪表电器有限公司	同一最终控制方
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司国际业务分公司	同一最终控制方
四川诺成航空橡塑密封有限责任公司	同一最终控制方
国营川西机器厂	同一最终控制方
庆安集团有限公司--改制前	同一最终控制方
北京中航亚星电气技术研发中心	同一最终控制方
中航动力控制股份有限公司	同一最终控制方
贵阳博亚机械制造有限公司	同一最终控制方
北京航为高科连接技术有限公司	同一最终控制方
中国航空工业第一集团公司 118 厂	同一最终控制方
中航国际(赞比亚)有限公司	同一最终控制方
贵州航天精工制造有限公司	同一最终控制方
贵阳中航动力精密铸造有限公司	同一最终控制方
中航动力国际物流有限公司株洲分公司	同一最终控制方
中航技国际经贸发展有限公司西安分公司	同一最终控制方
中国航空工业第一集团公司第 613 研究所	同一最终控制方
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	同一最终控制方
中国航发山西航空发动机维修有限责任公司	同一最终控制方
中航动力国际物流有限公司西安分公司	同一最终控制方
中国航空工业集团公司北京长城航空测控技术研究所	同一最终控制方
贵州航宇科技发展股份有限公司	同一最终控制方
秦皇岛中航航空零部件有限责任公司	同一最终控制方
江西洪都航空工业股份有限公司技贸分公司	同一最终控制方
北京飞翔家航空文化有限公司	同一最终控制方

5、关联交易情况

（1）定价政策

按市场价格定价。

（2）关联交易

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①销售商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中航飞机股份有限公司	1,294,256,880.52	0.78	1,072,835,512.08	0.67
沈阳飞机工业（集团）有限公司	1,118,173,729.11	0.67	680,008,311.99	0.42
X16	354,865,845.03	0.21	497,871,039.86	0.31
中国空空导弹研究院	166,153,585.63	0.10	100,307,306.02	0.06
江西昌河航空工业有限公司	130,835,928.95	0.08	116,965,738.88	0.07
四川中航路桥国际贸易有限公司	124,067,112.58	0.07		
X15	114,835,738.39	0.07	41,700,274.12	0.03
苏州长风航空电子有限公司	103,475,170.24	0.06	3,759,261.85	<0.01
中国飞行试验研究院	103,457,312.01	0.06	123,678,522.88	0.08
江西景航航空锻铸有限公司	102,064,882.62	0.06	61,454,444.90	0.04
X32	77,069,457.56	0.05	148,523,328.07	0.09
江西洪都航空工业集团有限责任公司	60,821,570.42	0.04	1,943,616.09	<0.01
AVIC INTL BEIJING (E.A) COMPANY LIMITED	56,390,965.14	0.03		
陕西宏远航空锻造有限责任公司	54,563,907.36	0.03	47,632,194.95	0.03
中国航空无线电电子研究所	54,199,615.39	0.03	3,179,310.23	<0.01
中航贵州飞机有限责任公司	51,817,822.90	0.03	44,535,397.45	0.03
贵阳安大宇航材料工程有限公司	50,184,243.76	0.03	26,263,995.88	0.02
庆安集团有限公司	42,881,934.88	0.03	37,699,829.03	0.02
中航沈飞民用飞机有限责任公司	38,265,288.57	0.02	24,424,939.57	0.02
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	34,668,570.96	0.02	20,840,934.67	0.01
陕西航空电气有限责任公司	33,705,551.30	0.02	20,213,420.09	0.01
贵州安大航空锻造有限责任公司	32,490,900.77	0.02	54,335,048.61	0.03
汉中航空工业（集团）有限公司	31,968,123.21	0.02	18,758.97	<0.01
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	31,056,511.75	0.02	30,379,501.73	0.02
中航光电科技股份有限公司	29,288,250.94	0.02	20,635,894.70	0.01
南京中航工业科技城发展有限公司	26,724,297.64	0.02	22,955,974.84	0.01
航宇救生装备有限公司	25,208,837.74	0.02	8,320,374.93	0.01
四川凌峰航空液压机械有限公司	25,070,059.06	0.02	14,546,540.29	0.01
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	25,006,528.93	0.01	18,212,084.43	0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	21,827,303.41	0.01	1,066,564.27	<0.01
郑州飞机装备有限责任公司	21,565,471.50	0.01	21,150,596.70	0.01
新乡航空工业（集团）有限公司	20,976,607.82	0.01	4,493,732.16	<0.01
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	18,668,034.59	0.01	14,394,094.93	0.01
成都凯天电子股份有限公司	16,778,405.68	0.01	5,780,313.91	<0.01
上海航空电器有限公司	15,563,265.18	0.01	16,832,203.22	0.01
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	15,333,782.60	0.01	12,845,757.29	0.01
太原航空仪表有限公司	13,854,031.03	0.01	3,917,398.30	<0.01
中航复合材料有限责任公司	13,675,350.54	0.01	15,776,196.33	0.01
西安航空制动科技有限公司	13,229,224.36	0.01	728,677.32	<0.01
中国航空救生研究所	12,972,768.29	0.01	22,611,371.94	0.01
中国航空工业标准件制造有限责任公司	12,080,321.70	0.01	557,832.15	<0.01
深圳市中航华城商业发展有限公司	11,655,771.43	0.01		
中航信托股份有限公司	11,470,470.86	0.01	19,492,116.83	0.01
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	11,259,274.23	0.01	8,348,114.71	0.01
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	11,125,285.47	0.01	27,303.46	<0.01
汉中一零一航空电子设备有限公司	11,036,000.00	0.01	153,655.08	<0.01
武汉航空仪表有限责任公司	10,884,978.60	0.01	13,868,979.16	0.01
北京青云航空仪表有限公司	10,104,715.97	0.01	1,631,848.84	<0.01
Avic-Shantui Construction Machinery (E.A) Co., Ltd	9,987,654.02	0.01		
天津航空机电有限公司	9,242,065.38	0.01	4,974,234.21	<0.01
宜宾三江机械有限责任公司	8,962,713.10	0.01	5,234,014.79	<0.01
兰州万里航空机电有限责任公司	7,583,622.75	<0.01	2,867,999.69	<0.01
中国航空工业集团有限公司	7,547,917.19	<0.01		
中国直升机设计研究所	6,817,593.90	<0.01	2,999,198.24	<0.01
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	6,739,601.57	<0.01	18,259,684.45	0.01
中国飞龙通用航空有限公司	6,231,795.57	<0.01	2,839,606.16	<0.01
汉中群峰机械制造有限公司	5,480,016.07	<0.01	2,114,717.76	<0.01
深圳市南航电子工业有限公司	5,398,556.30	<0.01		
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	5,281,513.11	<0.01	1,091,159.92	<0.01
中航海信光电技术有限公司	5,125,846.06	<0.01		
上海表业有限公司	4,821,299.97	<0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

武汉兴达高技术工程有限公司	4,807,710.41	<0.01	3,415,544.08	<0.01
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	4,566,054.87	<0.01	122,469.02	<0.01
凯迈（洛阳）气源有限公司	4,493,049.02	<0.01	4,092,516.35	<0.01
中国航空制造技术研究院	4,225,557.27	<0.01	3,742,069.02	<0.01
合肥江航飞机装备有限公司	3,843,326.51	<0.01	5,092,057.13	<0.01
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	3,791,059.55	<0.01	1,947,776.55	<0.01
中航成飞民用飞机有限责任公司	3,442,073.51	<0.01	2,508,350.07	<0.01
贵州枫阳液压有限责任公司	3,362,112.51	<0.01	4,893,859.17	<0.01
陕西华燕航空仪表有限公司	3,223,774.72	<0.01	427,593.99	<0.01
北京曙光航空电气有限责任公司	3,035,239.81	<0.01	503,472.44	<0.01
西安庆安电气控制有限责任公司	2,849,934.97	<0.01	2,427,294.16	<0.01
北京瑞赛科技有限公司艾维克酒店	2,846,742.71	<0.01		
中航金属材料理化检测科技有限公司	2,843,593.15	<0.01	36,033,606.65	0.02
贵州风雷航空军械有限责任公司	2,841,420.19	<0.01	5,498,764.88	<0.01
中国航空规划设计研究总院有限公司	2,582,228.04	<0.01	1,745,845.94	<0.01
中航力源液压股份有限公司	2,529,642.54	<0.01	2,492,008.82	<0.01
西安庆安制冷设备股份有限公司	2,245,777.18	<0.01		
西安飞豹科技有限公司	2,042,863.79	<0.01	1,933,874.41	<0.01
中航物业管理有限公司	1,949,761.52	<0.01		
陕西宝成航空仪表有限责任公司	1,812,138.90	<0.01	880,128.05	<0.01
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	1,806,465.43	<0.01	599,200.70	<0.01
沈阳兴华航空电器有限责任公司	1,785,344.84	<0.01	595,043.90	<0.01
南京航健航空装备技术服务有限公司	1,772,079.64	<0.01		
吉林航空维修有限责任公司	1,746,094.69	<0.01	542,159.54	<0.01
沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司	1,709,400.59	<0.01		
贵州龙飞航空附件有限公司	1,651,345.64	<0.01	3,229,630.94	<0.01
中航天水飞机工业有限责任公司	1,629,517.55	<0.01	92,361.57	<0.01
贵州永红航空机械有限责任公司	1,430,902.32	<0.01	361,991.78	<0.01
贵州华烽电器有限公司	1,393,176.75	<0.01	1,260,868.85	<0.01
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	1,368,561.50	<0.01	387,461.68	<0.01
陕西千山航空电子有限责任公司	1,347,889.62	<0.01	858,509.76	<0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贵州华阳电工有限责任公司	1,324,569.22	<0.01	163,373.90	<0.01
兰州飞行控制有限责任公司	1,159,370.07	<0.01	2,997,413.91	<0.01
铜陵中凯置业有限公司	1,098,186.93	<0.01	543,662.21	<0.01
贵州天义电器有限责任公司	1,082,666.57	<0.01	1,713,359.47	<0.01
中航机载系统有限公司	1,035,166.36	<0.01		
西安中航瑞赛中飞置业有限公司	928,315.05	<0.01		
贵阳航空电机有限公司	911,010.29	<0.01	1,975,313.78	<0.01
武汉中航传感技术有限责任公司	683,923.94	<0.01	470,229.21	<0.01
新乡巴山航空材料有限公司	625,486.50	<0.01	129,498.27	<0.01
四川泛华航空仪表电器有限公司	611,667.54	<0.01	710,130.81	<0.01
成都凯迪精工科技有限责任公司	587,847.30	<0.01	9,457.76	<0.01
中航工业集团财务有限责任公司	584,442.48	<0.01	6,997,241.94	<0.01
陕西东方航空仪表有限责任公司	584,098.07	<0.01	276,236.48	<0.01
中航出版传媒有限责任公司	522,641.59	<0.01		
豫北转向系统有限公司	503,777.51	<0.01		
深圳市中航九方资产管理有限公司	495,693.60	<0.01		
西安中飞实业发展有限公司	485,747.31	<0.01	97,294.41	<0.01
中国航空工业集团公司北京长城计 量测试技术研究所	447,174.28	<0.01	207,311.20	<0.01
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	426,896.45	<0.01		
贵阳黔江航空保障装备有限责任公 司	423,960.80	<0.01	441,919.66	<0.01
北京瑞赛科技有限公司	373,497.39	<0.01	12,331,299.78	0.01
洛阳隆盛科技有限责任公司	342,890.00	<0.01	26,714.99	<0.01
中航资产管理有限公司	322,876.10	<0.01		
中航汇盈（北京）展览有限公司	303,043.57	<0.01		
中国特种飞行器研究所	284,106.20	<0.01	25,800.00	<0.01
四川航空工业川西机器有限责任公 司	278,839.64	<0.01	8,089.30	<0.01
北京艾维克酒店物业管理有限责任 公司	270,750.00	<0.01		
中航文化有限公司	263,169.13	<0.01	1,328.00	<0.01
赣州中航九方商业有限公司	178,928.80	<0.01		
深圳市翔通光电技术有限公司	176,116.36	<0.01		
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	172,715.16	<0.01	101,899.99	<0.01
中国航空汽车系统控股有限公司	169,008.85	<0.01		
江西神州六合直升机有限责任公司	162,672.41	<0.01	437,893.10	<0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

石家庄飞机工业有限责任公司	161,410.34	<0.01	241,742.85	<0.01
中航中关村科技有限公司	149,070.80	<0.01		
湖北航特科技有限责任公司	141,764.23	<0.01		
中航通飞华南飞机工业有限公司	141,110.19	<0.01	1,743,236.21	<0.01
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	139,591.95	<0.01		
新乡市航空锻铸有限公司	136,545.69	<0.01	30,825.64	<0.01
南京金城液压工程有限公司	113,430.78	<0.01	8,731,234.05	0.01
中国航空科技工业股份有限公司	111,629.05	<0.01		
陕西飞机工业（集团）有限公司	104,467.24	<0.01	16,666,666.67	0.01
上海和利通用航空有限公司	76,507.13	<0.01	24,281.03	<0.01
招商局积余产业运营服务股份有限公司	72,123.88	<0.01		
中国航空综合技术研究所	71,237.15	<0.01	1,218,033.63	<0.01
深圳市中航楼宇科技有限公司	70,625.78	<0.01		
深圳中航技术检测所有限公司	60,500.00	<0.01		
中航咨询（北京）有限公司	57,893.81	<0.01		
中国飞机强度研究所	48,211.70	<0.01	330,545.64	<0.01
爱飞客航空文化传播有限公司	47,522.13	<0.01		
中航证券有限公司	46,144.70	<0.01	498,970.02	<0.01
哈尔滨通用飞机工业有限责任公司	39,066.90	<0.01	151,349.14	<0.01
中航期货有限公司	37,018.50	<0.01	694,179.00	<0.01
三六三医院	34,030.97	<0.01	54,737.06	<0.01
中航电测仪器股份有限公司	30,978.22	<0.01	341,368.72	<0.01
四川成飞集成科技股份有限公司	25,600.00	<0.01		
中航（成都）无人机系统股份有限公司	24,623.89	<0.01		
航电建筑科技（深圳）有限公司	23,615.76	<0.01		
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	23,060.34	<0.01	3,658.12	<0.01
汉中陕飞商贸有限公司	19,419.79	<0.01	370,414.75	<0.01
陕西长空齿轮有限责任公司	18,498.62	<0.01	169,743.70	<0.01
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	18,103.45	<0.01	2,901.82	<0.01
江西洪都商用飞机股份有限公司	13,712.08	<0.01	21,121,975.53	0.01
深圳市中航保安服务有限公司	11,221.63	<0.01		
湖南中航物业管理服务有限公司	10,209.93	<0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市老大昌酒楼有限公司	9,851.24	<0.01		
北京航招宾馆有限公司	8,893.81	<0.01	13,179.31	<0.01
金城集团有限公司	6,415.52	<0.01		
深圳市中航南光电梯工程有限公司	6,131.33	<0.01		
贵州新安航空机械有限责任公司	6,089.37	<0.01	1,742,056.37	<0.01
四川成飞集成汽车模具有限公司	3,779.02	<0.01	69,128.85	<0.01
中航新大洲航空制造有限公司	3,584.30	<0.01		
深圳市中航城投资有限公司	2,558.00	<0.01		
深圳市中航智泊科技有限公司	511.10	<0.01		
厦门中航物业管理有限公司	263.72	<0.01		
西安飞机工业（集团）有限责任公司			37,219,389.43	0.02
中航资本控股股份有限公司			27,672,955.98	0.02
新乡平原航空设备有限公司			6,333,394.62	<0.01
中国幸福航空（香港）控股有限公司			5,316,436.57	<0.01
西安试飞院进出口贸易有限公司			5,179,100.00	<0.01
中航洛阳光电技术有限公司			1,055,418.21	<0.01
贵阳万江航空机电有限公司			801,709.40	<0.01
中航工业第一飞机设计研究院			612,931.03	<0.01
凯迈（洛阳）测控有限公司			247,745.36	<0.01
北京中航物业管理有限责任公司			210,024.14	<0.01
陕西天创房地产开发有限公司			190,435.60	<0.01
浙江中航通飞研究院有限公司			163,733.68	<0.01
浙江中航来宝精工科技有限公司			144,655.90	<0.01
航空总医院			61,449.58	<0.01
中航通用飞机有限责任公司			55,550.29	<0.01
北京凯普工程公司			48,306.88	<0.01
中飞通用航空有限责任公司			35,958.62	<0.01
中航西飞民用飞机有限责任公司			35,292.24	<0.01
航空工业机关服务中心			32,204.31	<0.01
宏光空降装备有限公司			26,965.52	<0.01
太原太航科技有限公司			24,551.72	<0.01
豫新汽车热管理科技有限公司			23,716.38	<0.01
保定向阳航空精密机械有限公司			18,156.41	<0.01
中航国画（上海）激光显示科技有限公司			17,584.19	<0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金网络（北京）电子商务有限公司	16,000.00	<0.01
珠海中航通用飞机客户服务有限公司	12,582.85	<0.01
Thompson Aero Seating Limited	6,003.78	<0.01
汉中航空工业后勤（集团）有限公司	2,666.67	<0.01
无锡市雷华科技有限公司	1,551.72	<0.01
西安庆安产业发展有限公司	34.19	<0.01
合计	4,857,773,000.86	2.91
	3,702,435,589.93	2.30

②采购商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	1,883,434,999.30	1.33	1,991,604,126.68	1.45
X16	1,343,611,960.74	0.95	1,234,079,181.89	0.90
中国空空导弹研究院	591,898,599.16	0.42	385,819,990.95	0.28
X15	281,904,460.08	0.20	373,852,431.48	0.27
沈阳飞机工业（集团）有限公司	231,397,734.26	0.16	6,494,371.28	<0.01
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	180,629,266.00	0.13	94,571,573.88	0.07
中航西飞民用飞机有限责任公司	169,077,973.27	0.12		
中航飞机股份有限公司	100,079,632.35	0.07	6,743,051.79	<0.01
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	95,687,489.86	0.07		
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	43,377,739.58	0.03	54,702,600.00	0.04
航宇救生装备有限公司	37,845,345.78	0.03	10,451,104.20	0.01
陕西千山航空电子有限责任公司	36,973,559.10	0.03	36,274,356.37	0.03
凯迈（洛阳）气源有限公司	28,162,321.89	0.02		
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	27,675,000.00	0.02	36,040,000.00	0.03
江西洪都航空工业集团有限责任公司	24,975,548.65	0.02		
X32	24,957,620.96	0.02	12,517,404.06	0.01
陕西宏远航空锻造有限责任公司	21,406,941.07	0.02	1,000,624.78	<0.01
成都凯天电子股份有限公司	20,377,922.56	0.01	2,440,155.80	<0.01
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司	19,736,283.19	0.01	10,411,118.10	0.01
上海航空电器有限公司	16,110,222.05	0.01	2,629,569.89	<0.01
中航沈飞民用飞机有限责任公司	14,570,175.74	0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	14,344,377.18	0.01	15,637,818.00	0.01
吉林航空维修有限责任公司	13,454,472.67	0.01	51,382,009.32	0.04
庆安集团有限公司	13,247,149.53	0.01	7,385,060.00	0.01
中航光电科技股份有限公司	13,224,763.36	0.01	845,545.91	<0.01
苏州长风航空电子有限公司	11,111,775.89	0.01	4,792,672.60	<0.01
西安航空制动科技有限公司	8,353,437.80	0.01	7,000,934.43	0.01
江西景航航空锻铸有限公司	8,200,559.83	0.01		
陕西航空电气有限责任公司	7,528,764.46	0.01	3,626,385.11	<0.01
江西昌河航空工业有限公司	7,428,177.00	0.01	31,941,395.47	0.02
太原航空仪表有限公司	6,881,949.70	<0.01	3,459,332.60	<0.01
中国航空救生研究所	6,273,810.37	<0.01		
新乡航空工业（集团）有限公司	5,406,056.09	<0.01	2,701,777.85	<0.01
四川泛华航空仪表电器有限公司	5,174,090.00	<0.01	8,797,025.00	0.01
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	4,376,062.80	<0.01	3,573,440.12	<0.01
北京曙光航空电气有限责任公司	4,018,534.48	<0.01	4,586,118.48	<0.01
兰州万里航空机电有限责任公司	3,967,911.79	<0.01	2,259,650.70	<0.01
中航物业管理有限公司	3,917,225.23	<0.01		
成都飞机工业集团电子科技有限公司	3,901,145.00	<0.01	3,613,814.00	<0.01
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	3,224,600.00	<0.01	1,818,600.00	<0.01
陕西宝成航空仪表有限责任公司	3,208,946.70	<0.01	3,403,121.80	<0.01
中国航空规划设计研究总院有限公司	2,964,283.07	<0.01		
宜宾三江机械有限责任公司	2,500,213.47	<0.01	1,003,236.60	<0.01
中国航空无线电电子研究所	2,483,183.00	<0.01	4,219,600.00	<0.01
无锡中航华通南方科技有限公司	2,414,969.80	<0.01		
贵州枫阳液压有限责任公司	2,344,143.79	<0.01	45,032.00	<0.01
中国航空制造技术研究院	2,308,887.32	<0.01		
汉中一零一航空电子设备有限公司	2,153,600.00	<0.01	2,368,950.61	<0.01
合肥江航飞机装备有限公司	1,880,881.35	<0.01	1,692,202.00	<0.01
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,863,564.00	<0.01	6,426,080.16	<0.01
中航力源液压股份有限公司	1,774,675.00	<0.01	3,411,465.00	<0.01
郑州飞机装备有限责任公司	1,660,990.98	<0.01	883,091.83	<0.01
中航贵州飞机有限责任公司	1,655,513.76	<0.01	52,476,723.30	0.04
天津航空机电有限公司	1,647,916.20	<0.01	3,472,438.00	<0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西飞科技（西安）工贸有限公司	1,609,369.34	<0.01		
沈阳兴华航空电器有限责任公司	1,237,844.20	<0.01	975,962.00	<0.01
宝胜集团有限公司	1,227,004.00	<0.01	1,891,633.17	<0.01
中航天水高新磨具有限公司	1,107,113.66	<0.01	1,137,699.03	<0.01
中航工程监理（北京）有限公司	978,316.67	<0.01		
陕西华燕航空仪表有限公司	954,000.00	<0.01	210,500.00	<0.01
贵州红阳机械有限责任公司	948,460.96	<0.01	93,297.00	<0.01
上海埃威航空电子有限公司	930,000.00	<0.01		
贵州华阳电工有限责任公司	902,655.88	<0.01	433,609.58	<0.01
武汉航空仪表有限责任公司	866,393.52	<0.01	552,072.00	<0.01
陕西东方航空仪表有限责任公司	853,701.40	<0.01	1,052,263.00	<0.01
太原市太航压力测试科技有限公司	838,584.07	<0.01		
四川凌峰航空液压机械有限公司	821,067.82	<0.01	3,414,765.45	<0.01
贵州天义电器有限责任公司	808,383.23	<0.01	338,540.41	<0.01
贵州华烽电器有限公司	754,225.37	<0.01	241,895.99	<0.01
贵阳航空电机有限公司	753,000.00	<0.01	1,675,170.80	<0.01
北京青云航空仪表有限公司	740,989.82	<0.01	960,011.30	<0.01
贵阳安大宇航材料工程有限公司	660,608.13	<0.01	735,660.46	<0.01
贵阳万江航空机电有限公司	604,930.00	<0.01	607,680.00	<0.01
中国航空工业集团有限公司	415,077.98	<0.01		
兰州飞行控制有限责任公司	399,922.00	<0.01	3,973,516.75	<0.01
陕西飞机工业（集团）有限公司	370,314.55	<0.01	332,516,489.02	0.24
汉中宏峰量具有限责任公司	363,167.00	<0.01		
贵州永红航空机械有限责任公司	329,384.84	<0.01	1,682,691.30	<0.01
中航航空电子有限公司	243,396.23	<0.01		
四川航空工业川西机器有限责任公司	221,000.00	<0.01	399,000.00	<0.01
西安庆安电气控制有限责任公司	195,762.14	<0.01	216,310.00	<0.01
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	185,257.00	<0.01	1,519,253.75	<0.01
贵州龙飞航空附件有限公司	180,651.64	<0.01	46,250.65	<0.01
中国飞龙通用航空有限公司	167,705.75	<0.01	2,397,207.81	<0.01
哈尔滨通用飞机工业有限责任公司	113,563.45	<0.01		
新乡巴山航空材料有限公司	92,915.93	<0.01	308,995.69	<0.01
中航勘察设计研究院有限公司	84,905.66	<0.01		
上海埃德电子股份有限公司	71,900.00	<0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	69,129.13	<0.01	366,434.17	<0.01
合肥航太电物理技术有限公司	67,241.38	<0.01		
中航电测仪器股份有限公司	57,220.00	<0.01		
中航复合材料有限责任公司	43,000.00	<0.01		
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	33,628.32	<0.01		
中国直升机设计研究所	19,226.97	<0.01		
中航天水飞机工业有限责任公司	12,721.00	<0.01	761,489.00	<0.01
成都凯迪精工科技有限责任公司	8,501.24	<0.01		
上海表业有限公司	6,048.24	<0.01		
深圳市中航楼宇科技有限公司	5,796.89	<0.01		
中国航空工业标准件制造有限责任公司	3,355.18	<0.01	3,439.35	<0.01
中航航空服务保障（天津）有限公司	2,364.68	<0.01		
中航长沙设计研究院有限公司			11,814,019.50	0.01
贵州新安航空机械有限责任公司			8,378,344.90	0.01
昌河飞机工业（集团）有限责任公司			5,264,448.00	<0.01
贵州安大航空锻造有限责任公司			5,107,789.23	<0.01
北京瑞赛科技有限公司			2,560,361.90	<0.01
无锡市雷华科技有限公司			1,816,512.00	<0.01
新乡市平原航空机电有限公司			1,569,213.70	<0.01
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司			995,680.00	<0.01
西安庆安制冷设备股份有限公司			768,969.83	<0.01
汉中航空工业（集团）有限公司			313,042.24	<0.01
石家庄飞机工业有限责任公司			64,291.19	<0.01
中航飞机起落架有限责任公司			45,132.00	<0.01
西安飞机工业（集团）亨通航空电子有限公司			28,549.42	<0.01
西安飞豹科技有限公司			25,641.13	<0.01
西安庆安实业发展有限公司			1,681.16	<0.01
中国特种飞行器研究所			1,586.32	<0.01
新乡平原航空设备有限公司			1,181.03	<0.01
合计	5,390,147,232.48	3.81	4,889,723,463.27	3.55

③提供劳务

关联方名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
X16	86,452,321.04	0.05	56,464,402.54	0.04
中航资本控股股份有限公司	63,273,060.81	0.04		
中航成飞民用飞机有限责任公司	34,770,122.12	0.02	25,808,186.99	0.02
X32	33,798,540.85	0.02	25,223,819.34	0.02
中航飞机股份有限公司	25,144,400.87	0.02	85,001,611.25	0.05
中航工业集团财务有限责任公司	17,518,025.65	0.01	2,595,032.41	<0.01
中国幸福航空（香港）控股有限公司	14,366,105.97	0.01		
北京瑞赛科技有限公司	14,163,480.10	0.01		
中航贵州飞机有限责任公司	10,591,999.21	0.01	7,878,144.72	<0.01
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	9,806,506.65	0.01	9,373,509.00	0.01
中国航空无线电电子研究所	9,781,125.35	0.01	5,273,591.42	<0.01
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	9,613,786.20	0.01	3,260,818.15	<0.01
西安飞机工业（集团）有限责任公司	7,428,447.88	<0.01		
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	7,072,632.21	<0.01	3,095,097.11	<0.01
中航物业管理有限公司	6,420,931.02	<0.01		
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	5,646,960.24	<0.01	3,274,205.07	<0.01
贵阳安大宇航材料工程有限公司	5,543,035.59	<0.01	1,777,169.69	<0.01
江西洪都航空工业集团有限责任公司	4,214,091.46	<0.01	11,791,267.12	0.01
X15	4,190,804.15	<0.01	4,002,722.16	<0.01
中航沈飞民用飞机有限责任公司	3,211,557.97	<0.01	5,229,665.56	<0.01
成都凯天电子股份有限公司	3,088,067.67	<0.01	2,420,332.66	<0.01
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	2,923,798.12	<0.01	2,958,892.04	<0.01
中国航空工业集团有限公司	2,832,346.26	<0.01	1,857,035.52	<0.01
中航证券有限公司	2,476,679.05	<0.01	2,738,419.43	<0.01
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	2,448,667.00	<0.01	788,747.68	<0.01
陕西航空电气有限责任公司	2,010,532.59	<0.01	1,129,926.89	<0.01
中航期货有限公司	1,659,480.45	<0.01	452.83	<0.01
沈阳飞机工业（集团）有限公司	1,563,494.51	<0.01	2,902,186.68	<0.01
陕西宏远航空锻造有限责任公司	1,516,376.79	<0.01	20,931,641.30	0.01
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	1,504,409.58	<0.01	1,206,371.12	<0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中航复合材料有限责任公司	1,482,851.74	<0.01	1,375,023.57	<0.01
四川凌峰航空液压机械有限公司	1,473,735.43	<0.01	55,170.33	<0.01
上海航空电器有限公司	1,453,691.75	<0.01	486,181.23	<0.01
庆安集团有限公司	1,273,074.17	<0.01	481,634.28	<0.01
航宇救生装备有限公司	1,272,562.08	<0.01	1,446,138.14	<0.01
深圳市中航物业资产管理有限公司	1,268,049.62	<0.01		
上海航融置业有限公司	1,225,743.40	<0.01		
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	1,180,713.54	<0.01	1,466,189.37	<0.01
中航飞机起落架有限责任公司	1,140,404.67	<0.01	1,000,898.75	<0.01
江西昌河航空工业有限公司	1,025,826.80	<0.01	18,357,873.35	0.01
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	955,335.12	<0.01	868,452.95	<0.01
贵阳航空电机有限公司	951,020.46	<0.01	608,220.96	<0.01
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	943,904.41	<0.01	277,100.48	<0.01
贵州安大航空锻造有限责任公司	895,872.68	<0.01	1,463,134.00	<0.01
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	868,466.31	<0.01	284,386.12	<0.01
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	837,869.32	<0.01	484,219.00	<0.01
中航光电科技股份有限公司	772,071.62	<0.01	772,071.62	<0.01
中航信托股份有限公司	771,968.60	<0.01	224,848.44	<0.01
中国航空工业标准件制造有限责任公司	683,783.57	<0.01	473,261.33	<0.01
深圳市中航九方资产管理有限公司	674,375.38	<0.01		
招商局积余产业运营服务股份有限公司	629,115.29	<0.01		
沈阳兴华航空电器有限责任公司	618,216.92	<0.01	618,216.92	<0.01
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	567,622.43	<0.01		
深圳市中航保安服务有限公司	479,379.80	<0.01		
武汉中航通飞特种飞行器有限公司	394,735.85	<0.01		
西安庆安航空试验设备有限责任公司	388,683.96	<0.01	34,570.75	<0.01
太原航空仪表有限公司	340,962.84	<0.01	388,360.45	<0.01
中航汇盈（北京）展览有限公司	331,541.52	<0.01	84,389.68	<0.01
西安中飞航空测试技术发展有限公司	323,745.29	<0.01	355,568.42	<0.01
中航国际租赁有限公司	299,866.90	<0.01	2,150,001.68	<0.01
贵州华阳电工有限责任公司	281,867.88	<0.01	624,108.93	<0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西安庆安航空机械制造有限公司	281,133.89	<0.01	530,820.65	<0.01
陕西千山航空电子有限责任公司	265,158.71	<0.01		
中国航空工业第六〇七研究所	260,395.00	<0.01		
深圳市中航华城商业发展有限公司	239,471.14	<0.01		
中航力源液压股份有限公司	229,939.08	<0.01	290,425.66	<0.01
襄阳航力机电技术发展有限公司	226,710.84	<0.01		
中国飞行试验研究院	207,050.53	<0.01	700,697.90	<0.01
凯迈（洛阳）测控有限公司	198,619.08	<0.01	113,744.27	<0.01
中国特种飞行器研究所	195,823.79	<0.01	248,263.27	<0.01
上海航空电子有限责任公司	182,440.85	<0.01		
宏光空降装备有限公司	156,053.89	<0.01	421,150.26	<0.01
新乡航空工业（集团）有限公司	151,407.17	<0.01	5,844,274.86	<0.01
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	147,538.46	<0.01	871,796.07	<0.01
洛阳伟信电子科技有限公司	142,401.74	<0.01	21,209.01	<0.01
贵州天义电器有限责任公司	133,568.33	<0.01	216,697.31	<0.01
南京机电液压工程研究中心	133,088.71	<0.01		
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	121,820.16	<0.01		
西安益翔航电科技有限公司	115,975.42	<0.01	118,175.95	<0.01
贵州华烽电器有限公司	113,456.18	<0.01	108,252.52	<0.01
深圳市中航智泊科技有限公司	111,111.44	<0.01		
中国航空制造技术研究院	96,557.97	<0.01	1,069,820.49	<0.01
深圳市中航房地产发展有限公司	90,897.36	<0.01		
深圳市中航城投资有限公司	90,520.19	<0.01		
襄阳航生石化环保设备有限公司	90,000.00	<0.01	90,000.00	<0.01
中国直升机设计研究所	88,456.78	<0.01	14,986.36	<0.01
上海埃威航空电子有限公司	85,096.63	<0.01	139,328.30	<0.01
西安飞豹科技有限公司	84,078.43	<0.01	111,864.63	<0.01
中国飞机强度研究所	81,860.79	<0.01	263,371.74	<0.01
中航通飞研究院有限公司	68,688.98	<0.01		
苏州长风航空电子有限公司	64,662.42	<0.01	18,991.51	<0.01
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	60,464.01	<0.01	150,171.86	<0.01
天津航空机电有限公司	55,225.83	<0.01	78,103.77	<0.01
兰州万里航空机电有限责任公司	49,738.65	<0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	49,177.35	<0.01	51,209.43	<0.01
中国航空工业集团公司哈尔滨空气动力研究所	48,407.81	<0.01		
深圳中航观澜地产发展有限公司	45,260.09	<0.01		
郑州飞机装备有限责任公司	42,096.03	<0.01	21,991.14	<0.01
吉林航空维修有限责任公司	40,015.96	<0.01		
北京中航华通科技有限公司	39,642.34	<0.01	25,270.75	<0.01
西安新宇航空维修工程有限公司	36,721.70	<0.01		
江西洪都国际机电有限责任公司	33,945.28	<0.01		
铜陵中凯置业有限公司	33,483.13	<0.01		
四川泛华航空仪表电器有限公司	30,977.24	<0.01	248,929.30	<0.01
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	29,433.96	<0.01	41,463.21	<0.01
石家庄飞机工业有限责任公司	26,848.93	<0.01	90,194.49	<0.01
厦门紫金中航置业有限公司	26,424.76	<0.01		
中航电测仪器股份有限公司	22,158.96	<0.01	380.00	<0.01
中国航空救生研究所	19,586.28	<0.01	17,054.00	<0.01
哈尔滨市航科技术开发有限责任公司	19,500.00	<0.01		
北京青云航电科技有限公司	16,232.08	<0.01		
中航天水飞机工业有限责任公司	11,884.81	<0.01	10,677.32	<0.01
凯迈（洛阳）环测有限公司	9,622.64	<0.01		
凯迈（洛阳）电子有限公司	9,209.43	<0.01		
上海和利通用航空有限公司	9,174.31	<0.01	3,927.27	<0.01
无锡市雷华科技有限公司	7,026.80	<0.01	100,088.49	<0.01
江西洪都商用飞机股份有限公司	6,724.14	<0.01	4,622.64	<0.01
江西景航航空锻铸有限公司	3,219.93	<0.01	4,938.00	<0.01
北京青云航空仪表有限公司	1,999.34	<0.01	34,134.21	<0.01
中国航空工业集团公司基础技术研究院	1,863.64	<0.01		
中国空空导弹研究院	1,284.40	<0.01	2,614,812.50	<0.01
成都凯迪精工科技有限责任公司	1,100.91	<0.01		
宜宾三江机械有限责任公司	914.31	<0.01		
中航航空电子有限公司	754.72	<0.01		
中国航空综合技术研究所	642.20	<0.01		
南京航健航空装备技术服务有限公司	230.64	<0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中航中关村科技有限公司	6,271,009.13	<0.01
兰州飞行控制有限责任公司	3,990,270.58	<0.01
中航民用航空电子有限公司	3,915,865.32	<0.01
中航直升机有限责任公司	3,527,847.16	<0.01
中航世新燃气轮机股份有限公司	1,318,238.57	<0.01
航空工业档案馆	1,303,678.20	<0.01
北京中航物业管理有限责任公司	334,192.08	<0.01
天津直升机有限责任公司	233,456.60	<0.01
中国航空研究院	124,818.09	<0.01
贵州贵航洛贯旅游投资有限责任公司	122,905.00	<0.01
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	117,977.97	<0.01
沈阳航伟科技有限公司	115,259.43	<0.01
西安中飞仿真科技有限责任公司	104,726.42	<0.01
中航投资控股有限公司	86,476.14	<0.01
太原市太航压力测试科技有限公司	74,858.49	<0.01
中航国际控股有限公司	72,944.15	<0.01
四川锦航贸易有限公司	67,924.53	<0.01
西安翔腾电子科技有限公司	27,594.34	<0.01
凯迈（洛阳）气源有限公司	16,880.79	<0.01
新乡平原航空设备有限公司	16,849.00	<0.01
烟台航空液压控制有限责任公司	16,358.49	<0.01
四川航空工业川西机器有限责任公司	11,162.26	<0.01
深圳市中航建筑设计有限公司	832.00	<0.01
中航工程监理（湖南）有限公司	399.00	<0.01
合计	426,083,823.27	0.26

④接受劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
湖北省科技投资集团有限公司	68,555,555.54	0.05		
中航物业管理有限公司	30,921,725.98	0.02		
中航工业集团财务有限责任公司	25,327,788.89	0.02		
宝胜科技创新股份有限公司	17,931,772.09	0.01	7,604,962.73	0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市中航九方资产管理有限公司	11,234,946.82	0.01		
中国航空规划设计研究总院有限公司	6,241,792.47	<0.01	1,300,377.36	<0.01
岳阳中航地产有限公司	5,967,651.58	<0.01		
赣州中航九方商业有限公司	5,779,564.89	<0.01		
江西中航地产有限责任公司	5,416,399.67	<0.01		
赣州市航逸酒店管理有限公司	5,049,316.54	<0.01		
深圳市中航物业资产管理有限公司	4,431,994.37	<0.01		
深圳中航观澜地产发展有限公司	4,418,662.80	<0.01		
中航贵州飞机有限责任公司	4,038,095.20	<0.01		
厦门中航物业管理有限公司	3,833,163.41	<0.01		
深圳市中航保安服务有限公司	3,327,926.40	<0.01		
深圳南光物业管理有限公司	1,976,791.46	<0.01		
深圳市中航房地产发展有限公司	1,923,089.92	<0.01		
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	1,339,654.26	<0.01	1,027,679.95	<0.01
四川中航物业服务有限公司	863,756.67	<0.01		
中航飞机股份有限公司	762,308.00	<0.01	969,000.00	<0.01
吉安市吉州区天虹物业服务服务有限公司南昌分公司	730,527.74	<0.01		
深圳市中航南光电梯工程有限公司	645,171.17	<0.01		
宝胜集团有限公司	563,361.15	<0.01	2,919,908.03	<0.01
陕西航空电气有限责任公司	442,944.72	<0.01	337,953.99	<0.01
中航北方资产经营管理（北京）有限公司	377,358.48	<0.01		
深圳市南航电子工业有限公司	327,173.44	<0.01	311,102.17	<0.01
招商局积余产业运营服务股份有限公司	318,511.21	<0.01		
深圳市中航建筑设计有限公司	271,600.00	<0.01		
深圳市中航楼宇科技有限公司	153,988.32	<0.01		
九江市九方商业管理有限公司	124,980.01	<0.01		
深圳市中航南光电梯工程有限公司广州分公司	105,180.00	<0.01		
中航城置业（昆山）有限公司	57,627.22	<0.01		
北京青云航空仪表有限公司	35,500.00	<0.01		
中航出版传媒有限责任公司	28,301.89	<0.01		
珠海中航艾维检测技术有限公司	16,254.72	<0.01		
兰州飞行控制有限责任公司	13,010.00	<0.01	92,817.90	<0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国航空工业集团公司飞行服务中心	12,300,000.00	0.01
中航工程集成设备有限公司	5,586,088.80	<0.01
中飞通用航空有限责任公司	3,373,594.30	<0.01
中航工程监理（北京）有限公司	1,682,735.81	<0.01
中航勘察设计研究院有限公司	965,714.63	<0.01
北京航瑞汽车租赁服务有限公司	202,952.41	<0.01
合计	213,553,447.03	0.15
	38,674,888.08	0.03

(2) 其他关联交易

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 %	金额	比例 %
利息收入:				
幸福航空控股有限公司	6,534,371.77	0.72	6,331,898.23	0.47
中航工业集团财务有限责任公司	3,145,007.40	0.35	3,834,377.56	0.29
合计	9,679,379.17	1.07	10,166,275.79	0.76
利息支出:				
中航工业集团财务有限责任公司	24,702,436.77	80.93	41,962,961.34	75.08
中国航空工业集团有限公司	5,147,778.51	16.87	6,326,666.64	11.32
金网络（北京）电子商务有限公司	671,726.98	2.20		0.00
中航国际租赁有限公司			4,160,370.64	7.44
北京瑞赛科技有限公司			3,300,444.50	5.90
上海欣康泽商业保理有限公司			144,027.78	0.26
合计	30,521,942.26	0.91	55,894,470.90	1.37

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	期末数		年初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
应收账款				
中航飞机股份有限公司	496,844,917.59	1.97	456,869,497.47	1.76
X16	484,850,105.81	1.92	324,575,735.80	1.25
X32	377,780,856.94	1.50	95,426,478.55	0.37
沈阳飞机工业（集团）有限公司	229,538,866.83	0.91	89,467,938.47	0.35

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贵州安大航空锻造有限责任公司	170,829,974.64	0.68	127,190,252.17	0.49
陕西宏远航空锻造有限责任公司	157,878,847.11	0.63	138,462,502.66	0.53
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	133,434,786.98	0.53	8,601,194.25	0.03
苏州长风航空电子有限公司	130,184,682.95	0.52	170,543,611.84	0.66
上海飞机制造有限公司	124,349,966.79	0.49	57,413,102.54	0.22
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	109,475,005.90	0.43	23,106,509.72	0.09
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	100,673,567.67	0.40		
哈尔滨飞机工业（集团）有限责任公司	87,440,009.20	0.35	87,440,009.20	0.34
庆安集团有限公司	78,904,523.12	0.31	68,559,970.17	0.26
宁波航鑫进出口有限公司	74,434,144.72	0.29		
中国航空无线电电子研究所	66,813,854.56	0.26	75,487,258.38	0.29
X15	63,781,263.58	0.25	304,431,709.25	1.18
中国航发动力股份有限公司	56,592,533.80	0.22		
中航贵州飞机有限责任公司	44,510,206.82	0.18	33,870,297.11	0.13
太原航空仪表有限公司	41,604,689.53	0.16	56,697,377.81	0.22
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	41,534,878.18	0.16	46,067,572.92	0.18
甘肃中航惠腾风电设备有限公司	38,883,059.83	0.15		
江西昌河航空工业有限公司	38,858,577.31	0.15	25,880,104.85	0.10
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	34,617,573.47	0.14	50,234,965.80	0.19
陕西航空电气有限责任公司	33,669,468.44	0.13	56,004,913.82	0.22
中国空空导弹研究院	33,521,917.41	0.13	34,268,442.60	0.13
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	32,703,093.87	0.13	65,467,608.05	0.25
AVIC-SHANTUITanzaniaLimited	31,027,942.11	0.12	46,659,718.37	0.18
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	29,610,543.79	0.12	3,187,148.97	0.01
中国航空工业第六一一研究所	28,071,254.07	0.11	7,119,597.31	0.03
中航沈飞民用飞机有限责任公司	27,835,245.88	0.11	44,091,354.33	0.17
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	27,706,706.22	0.11	45,812,664.08	0.18
Avic-ShantuiConstructionMachinery（E.A）Co.,Ltd	26,050,037.70	0.10	30,870,055.91	0.12
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	24,048,154.24	0.10	24,733,019.87	0.10
四川中航路桥国际贸易有限公司	19,467,240.34	0.08		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

601 所	18,406,696.71	0.07		
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	18,332,033.26	0.07	16,703,354.04	0.06
中航世新燃气轮机股份有限公司	18,222,418.31	0.07	18,222,418.31	0.07
江西景航航空锻铸有限公司	18,200,862.94	0.07	19,969,827.54	0.08
中航成飞民用飞机有限责任公司	17,740,229.47	0.07	37,624,075.10	0.15
西安航空制动科技有限公司	17,422,139.73	0.07	2,145.23	<0.01
江西洪都航空工业集团有限责任公司	17,273,828.26	0.07	235,616,046.55	0.91
四川凌峰航空液压机械有限公司	17,017,476.90	0.07	9,130,904.09	0.04
中航飞机股份有限公司西安制动分公司	16,807,610.09	0.07	7,677,496.88	0.03
贵阳安大宇航材料工程有限公司	15,247,797.13	0.06	12,433,649.90	0.05
成都凯天电子股份有限公司	14,990,185.24	0.06	49,913,635.67	0.19
西安航空发动机（集团）有限公司	14,860,320.11	0.06	14,860,320.11	0.06
贵州华阳电工有限责任公司	14,506,607.01	0.06	7,309,985.04	0.03
深圳市南航电子工业有限公司	14,360,316.40	0.06	18,229,019.00	0.07
兰州飞行控制有限责任公司	13,420,961.06	0.05	23,597,371.59	0.09
中航网信（北京）科技有限公司	11,181,870.00	0.04	11,181,870.00	0.04
汉中一零一航空电子设备有限公司	11,130,467.60	0.04	6,656,346.16	0.03
汉中群峰机械制造有限公司	10,525,970.98	0.04	1,314,601.74	0.01
北京青云航空仪表有限公司	10,419,510.76	0.04	12,979,880.27	0.05
014 中心	9,201,141.13	0.04		
中航光电科技股份有限公司	9,186,072.55	0.04	5,003,166.38	0.02
航宇救生装备有限公司	8,990,089.37	0.04	11,445,003.22	0.04
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	8,723,202.65	0.03	11,152,291.65	0.04
西安飞机工业（集团）有限责任公司	8,390,913.00	0.03	204,719,552.60	0.79
郑州飞机装备有限责任公司	7,883,013.64	0.03	18,372,743.44	0.07
陕西宝成航空仪表有限责任公司	7,729,093.67	0.03	10,405,013.11	0.04
上海航空电器有限公司	7,662,904.88	0.03	10,706,797.50	0.04
赛维航电科技有限公司	7,349,863.00	0.03	5,209,966.00	0.02
长沙中传机械有限公司	7,128,785.63	0.03	7,128,785.63	0.03
天津航空机电有限公司	6,566,136.69	0.03	3,338,423.30	0.01
新乡航空工业（集团）有限公司	6,235,457.49	0.02	8,797,287.41	0.03
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	5,901,233.08	0.02	16,280,798.74	0.06
西安庆安电气控制有限责任公司	5,095,000.21	0.02	2,598,201.57	0.01
中国航发常州兰翔机械有限责任公司	4,645,892.41	0.02		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贵州中航电梯有限责任公司	4,557,044.22	0.02	1,120,156.22	<0.01
上海中城卫保安服务集团陕西分公司	4,371,062.51	0.02		
贵州枫阳液压有限责任公司	4,287,857.37	0.02	3,053,324.95	0.01
武汉兴达高技术工程有限公司	4,036,442.25	0.02	1,528,575.50	0.01
合肥江航飞机装备有限公司	3,786,336.91	0.02	9,231,818.05	0.04
宜宾三江机械有限责任公司	3,527,187.78	0.01	2,811,491.79	0.01
深圳市品悦食品有限公司	3,386,168.44	0.01		
贵州风雷航空军械有限责任公司	3,242,617.34	0.01	4,223,294.76	0.02
汉中陕飞商贸有限公司	3,113,784.87	0.01	430,438.04	<0.01
中国航空工业供销华北有限公司景德镇办事处	3,059,500.19	0.01		
兰州万里航空机电有限责任公司	2,998,921.54	0.01	1,661,293.17	0.01
陕西华燕航空仪表有限公司	2,975,685.00	0.01	47,834,799.98	0.18
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	2,917,346.38	0.01	1,190,813.52	<0.01
石家庄飞机工业有限责任公司	2,860,781.65	0.01	6,606,238.79	0.03
中国航发南方工业有限公司	2,812,308.56	0.01		
北京曙光航空电气有限责任公司	2,587,313.56	0.01	2,965,648.70	0.01
武汉航空仪表有限责任公司	2,582,253.38	0.01	2,268,423.86	0.01
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	2,547,950.74	0.01	2,774,710.07	0.01
中航力源液压股份有限公司	2,477,543.98	0.01	1,478,342.46	0.01
西安飞豹科技有限公司	2,402,952.94	0.01	1,283,904.15	<0.01
中航金属材料理化检测科技有限公司	2,376,622.65	0.01	2,563,940.09	0.01
中国航空综合技术研究所	2,256,858.71	0.01	12,678,936.01	0.05
北京中航赛维安达科技有限公司	2,205,000.00	0.01	2,205,000.00	0.01
南京航健航空装备技术服务有限公司	2,002,644.20	0.01		
贵阳航空电机有限公司	1,962,380.05	0.01	23,773,641.60	0.09
沈阳兴华航空电器有限责任公司	1,927,553.69	0.01	4,215,185.74	0.02
贵州华烽电器有限公司	1,915,332.33	0.01	2,013,065.54	0.01
凯迈（洛阳）气源有限公司	1,902,023.08	0.01	1,410,656.48	0.01
中国飞行试验研究院	1,873,833.25	0.01	1,608,461.82	0.01
中航工业哈尔滨轴承有限公司	1,864,291.83	0.01	1,864,291.83	0.01
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	1,614,628.63	0.01	689,552.98	<0.01
中国航空工业集团公司防务分公司	1,576,400.39	0.01	1,576,400.39	0.01
西安航空动力控制科技有限公司	1,576,313.35	0.01	1,576,313.35	0.01
广东龙泰航空科技有限公司	1,564,434.84	0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国航空救生研究所	1,546,246.20	0.01	15,406,515.56	0.06
AVIC-SHACMAN (E.A) CO.,LTD	1,480,998.43	0.01	3,995,947.22	0.02
北京瑞赛科技有限公司	1,454,328.00	0.01	1,453,357.00	0.01
西安飞机工业(集团)有限责任公司	1,440,626.55	0.01		
中国航空技术进出口总公司	1,415,180.33	0.01	1,415,180.33	0.01
贵州新安航空机械有限责任公司	1,414,211.25	0.01	2,586,941.97	0.01
西安庆安航空机械制造有限公司	1,368,093.42	0.01	1,287,594.25	<0.01
中航工业直升机公司	1,305,586.65	0.01	1,305,586.65	0.01
中国航空工业标准件制造有限责任公司	1,290,437.12	0.01	2,385,626.48	0.01
金城集团有限公司	1,280,811.30	0.01		
金城集团进出口有限公司	1,280,811.30	0.01	1,280,811.30	<0.01
AVIC-JACMOTORS (E.A) LIMITED	1,232,080.63	<0.01	1,418,019.48	0.01
中国直升机设计研究所	1,131,167.20	<0.01	429,970.20	<0.01
北京力威尔航空精密机械有限公司	1,021,008.84	<0.01	5,277,133.53	0.02
中航国际租赁有限公司	970,000.00	<0.01	7,372,000.00	0.03
中航新大洲航空制造有限公司	939,578.50	<0.01	1,018,210.80	<0.01
中国航空制造技术研究院	880,601.72	<0.01	24,046,730.75	0.09
四川锦航贸易有限公司	831,000.00	<0.01	2,763,000.00	0.01
陕西东方航空仪表有限责任公司	791,017.60	<0.01	5,056,388.16	0.02
陕西飞机工业（集团）有限公司	779,029.72	<0.01	24,654,841.57	0.10
武汉中航传感技术有限责任公司	773,161.13	<0.01	495,503.08	<0.01
中航海信光电技术有限公司	739,387.62	<0.01		
FOTON-AVICTANZANIACOMPANYLIMITED	627,599.88	<0.01		
中飞通用航空有限责任公司	625,096.80	<0.01	625,096.80	<0.01
西安航空动力控制有限公司	597,856.07	<0.01		
庆安航空机械有限公司	590,179.18	<0.01		
吉林航空维修有限责任公司	578,614.00	<0.01	466,760.00	<0.01
中国航空规划设计研究总院有限公司	556,440.01	<0.01	26,226,892.20	0.10
中航天水飞机工业有限责任公司	547,947.08	<0.01	23,589.68	<0.01
南京金城液压工程有限公司	512,364.68	<0.01		
中国航空工业集团金城南京机电液压工程研究中心	512,364.68	<0.01	3,711,388.71	0.01
中航复合材料有限责任公司	485,710.00	<0.01	10,298,445.16	0.04
中航飞机起落架有限责任公司	484,236.09	<0.01	49,407,850.85	0.19

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西安西飞国际天澳航空建材有限公司	473,416.53	<0.01		
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	472,196.58	<0.01	1,477,146.30	0.01
中国航发贵州黎阳航空动力有限公司航信	464,387.50	<0.01		
四川泛华航空仪表电器有限公司	443,355.76	<0.01	3,477,816.06	0.01
中航物业管理有限公司	418,801.56	<0.01		
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	411,014.36	<0.01		
贵州天义电器有限责任公司	400,252.03	<0.01	5,998,957.78	0.02
中航通飞华南飞机工业有限公司	362,400.00	<0.01	1,894,700.23	0.01
陕西秦峰液压有限责任公司	327,485.00	<0.01		
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	307,519.76	<0.01	952,903.50	<0.01
成都飞机工业集团大雁企业公司	295,736.24	<0.01		
中国燃气涡轮研究院（624 所）	223,278.77	<0.01		
中航电测仪器股份有限公司	221,895.39	<0.01	51,306.20	<0.01
铜陵中凯置业有限公司	215,019.62	<0.01	268,349.71	<0.01
中国航空工业集团公司基础技术研究院	199,520.00	<0.01	1,400.00	<0.01
上海航空电子有限责任公司	189,567.46	<0.01		
贵州龙飞航空附件有限公司	189,035.41	<0.01	1,573,104.43	0.01
中国航发长春控制科技有限公司	178,372.53	<0.01		
中航特材工业（西安）有限公司	175,110.70	<0.01	3,821,965.83	0.01
中航世新燃气轮机股份有限公司沈阳分公司	151,000.03	<0.01		
上海表业有限公司	140,000.00	<0.01		
中国航发湖南动力机械研究所	138,243.00	<0.01		
中航直升机有限责任公司	137,046.16	<0.01	134,344.90	<0.01
合肥江航飞机装备股份有限公司	133,441.44	<0.01		
成都凯天电子股份有限公司郫都成航分公司	129,485.00	<0.01	17,751.60	<0.01
浙江中航通飞研究院有限公司	110,000.00	<0.01	571.98	<0.01
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	98,455.69	<0.01	98,455.69	<0.01
中国航空工业集团有限公司	97,981.86	<0.01		
成都凯天飞昊数据通信技术有限公司	96,000.00	<0.01	96,000.00	<0.01
中国航发西安动力控制科技有限公司	82,569.60	<0.01		
中国航发中传机械有限公司	81,185.00	<0.01		
中航机载系统有限公司	79,174.80	<0.01		
中国航发成都发动机有限公司	77,749.40	<0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

成都凯迪精工科技有限责任公司	71,665.00	<0.01		
中航飞机起落架有限责任公司湘陵分公司	70,717.97	<0.01	70,717.97	<0.01
新乡平原航空设备有限公司	70,441.31	<0.01	1,708,128.22	0.01
贵州永红航空机械有限责任公司	62,425.98	<0.01	33,979.70	<0.01
深圳市中航物业资产管理有限公司	57,189.58	<0.01		
陕西天翔机电科技有限公司	55,061.00	<0.01	7,850.00	<0.01
成都飞机工业集团电子科技有限公司	46,385.91	<0.01	46,385.91	<0.01
洛阳隆盛科技有限责任公司	45,165.04	<0.01		
襄阳航生石化环保设备有限公司	40,500.00	<0.01	40,500.00	<0.01
X33	35,314.04	<0.01		
中航航空电子有限公司	33,357.09	<0.01	18,903.81	<0.01
中航工业四川泛华航空仪表电器有限公司	31,500.00	<0.01	31,500.00	<0.01
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司国际业务分公司	28,253.74	<0.01		
四川诺成航空橡塑密封有限责任公司	27,560.39	<0.01		
国营川西机器厂	22,870.00	<0.01		
庆安集团有限公司--改制前	19,110.28	<0.01		
北京中航亚星电气技术研发中心	18,000.00	<0.01		
中航动力控制股份有限公司	15,628.70	<0.01		
贵阳博亚机械制造有限公司	15,020.40	<0.01	15,020.40	<0.01
中航证券有限公司	14,320.00	<0.01	34,598.83	<0.01
赣州中航九方商业有限公司	14,057.87	<0.01		
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	13,082.00	<0.01		
中国飞机强度研究所	12,019.77	<0.01	14,671,637.87	0.06
西安中飞实业发展有限公司	11,659.48	<0.01	11,659.48	<0.01
中航信托股份有限公司	11,590.00	<0.01	108,902.74	<0.01
中国航发商用航空发动机有限责任公司	9,797.20	<0.01	9,797.20	<0.01
北京航为高科连接技术有限公司	9,385.54	<0.01		
中国航空工业第一集团公司 118 厂	8,782.00	<0.01		
中航国际(赞比亚)有限公司	8,550.00	<0.01		
贵州安顺天成航空设备有限公司	8,135.80	<0.01		
宏光空降装备有限公司	5,538.88	<0.01	5,434,461.12	0.02
贵州航天精工制造有限公司	4,435.00	<0.01		
贵阳中航动力精密铸造有限公司	3,411.00	<0.01		
中国航发控制系统研究所	3,330.60	<0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中航动力国际物流有限公司株洲分公司	2,780.00	<0.01		
中航技国际经贸发展有限公司西安分公司	2,700.00	<0.01		
湖南南方通用航空发动机有限公司	2,050.00	<0.01		
深圳市中航南光电梯工程有限公司	1,698.48	<0.01		
中国航空工业第一集团公司第 613 研究所	1,633.80	<0.01		
保定向阳航空精密机械有限公司	1,600.00	<0.01		
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	1,546.09	<0.01		
新乡巴山航空材料有限公司	1,543.00	<0.01		
中国航发山西航空发动机维修有限责任公司	1,368.00	<0.01		
中航期货有限公司	1,270.00	<0.01	1,260.00	<0.01
中航动力国际物流有限公司西安分公司	1,222.00	<0.01		
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	1,100.00	<0.01	19,400.00	<0.01
金航数码科技有限责任公司	1,060.00	<0.01		
中国航空工业集团公司北京长城航空测控技术研究所	900.00	<0.01		
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	780.00	<0.01		
新乡市平原航空机电有限公司	649.54	<0.01		
贵州航宇科技发展股份有限公司	550.00	<0.01		
凯迈（洛阳）测控有限公司	251.40	<0.01	4,925,644.88	0.02
秦皇岛中航航空零部件有限责任公司	194.20	<0.01		
中国航发哈尔滨轴承有限公司	138.00	<0.01		
江西洪都商用飞机股份有限公司	15.18	<0.01	14,672,323.80	0.06
江西洪都航空工业股份有限公司技贸分公司	15.18	<0.01	15.18	<0.01
中航洛阳光电技术有限公司	3.64	<0.01	3.64	<0.01
中国飞龙通用航空有限公司	0.01	<0.01	1,443,948.56	0.01
四川成发航空科技股份有限公司	0.01	<0.01	0.01	<0.01
中航高科智能测控有限公司			100,673,567.67	0.39
中航（上海）航空无线电电子技术有限公司			26,986,100.64	0.10
贵州云马飞机制造厂			19,256,580.14	0.07
辽宁陆平机器股份有限公司			11,875,818.01	0.05
陕西长空齿轮有限责任公司			5,641,500.00	0.02
西安试飞院进出口贸易有限公司			5,179,100.00	0.02
中航飞机有限责任公司			3,906,036.70	0.02
陕西千山航空电子有限责任公司			2,811,644.14	0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国特种飞行器研究所			2,739,594.15	0.01
中国航空研究院			2,687,582.59	0.01
西安中航瑞赛中飞置业有限公司			1,308,773.60	0.01
西飞科技（西安）工贸有限公司			916,994.66	<0.01
中航民用航空电子有限公司			902,384.54	<0.01
贵阳万江航空机电有限公司			589,069.62	<0.01
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司			512,626.79	<0.01
中国航空工业空气动力研究院			499,949.79	<0.01
西安新宇航空维修工程有限公司			320,000.00	<0.01
中国航空科技工业股份有限公司			229,167.60	<0.01
中航投资控股有限公司			68,508.00	<0.01
贵州西南工具（集团）有限公司			26,935.59	<0.01
四川成飞集成汽车模具有限公司			21,688.12	<0.01
北京中航物业管理有限责任公司			21,004.54	<0.01
中航国画（上海）激光显示科技有限公司			16,575.52	<0.01
北京凯普工程公司			15,798.00	<0.01
中航通飞研究院有限公司			9,222.48	<0.01
中航国际控股有限公司			8,492.00	<0.01
Thompson Aero Seating Limited			5,380.94	<0.01
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所			3,366.11	<0.01
凯迈（洛阳）机电有限公司			2,732.08	<0.01
中航文化有限公司			1,328.00	<0.01
北京飞翔家航空文化有限公司			367,009.96	<0.01
合计	4,029,367,774.63	15.96	4,008,945,637.12	15.47
应收票据				
中航飞机股份有限公司	259,062,858.26	14.06	19,728,051.53	0.95
贵州安大航空锻造有限责任公司	145,150,000.00	7.88	133,000,000.00	6.41
X32	140,050,000.00	7.60	91,800,000.00	4.42
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	49,174,431.00	2.67	21,901,906.00	1.06
陕西宏远航空锻造有限责任公司	48,655,373.33	2.64	121,897,280.99	5.87
航宇救生装备有限公司	23,335,555.19	1.27	9,530,428.00	0.46
西安航空制动科技有限公司	17,213,439.51	0.93	84,119.00	<0.01
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	15,257,527.85	0.83	8,197,562.00	0.39

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贵阳安大宇航材料工程有限公司	14,200,000.00	0.77	8,000,000.00	0.39
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	14,000,000.00	0.76		
江西景航航空锻铸有限公司	11,500,000.00	0.62	13,020,000.00	0.63
庆安集团有限公司	10,851,101.75	0.59	28,205,095.00	1.36
中国空空导弹研究院	10,670,000.00	0.58	300,000.00	0.01
中国航空制造技术研究院	10,325,100.94	0.56	535,752.00	0.03
中航贵州飞机有限责任公司	9,529,287.12	0.52	8,690,523.62	0.42
四川凌峰航空液压机械有限公司	9,097,354.00	0.49	2,650,000.00	0.13
中国航空工业标准件制造有限责任公司	9,000,000.00	0.49	6,592,530.00	0.32
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	7,640,076.70	0.41	133,469,903.99	6.43
成都凯天电子股份有限公司	7,100,000.00	0.39	5,000,000.00	0.24
上海航空电器有限公司	7,000,000.00	0.38	4,500,000.00	0.22
中航光电科技股份有限公司	6,614,634.20	0.36	2,278,944.03	0.11
西安飞豹科技有限公司	5,969,644.00	0.32	6,350,000.00	0.31
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	5,111,453.59	0.28	9,457,568.21	0.46
太原航空仪表有限公司	4,750,000.00	0.26	17,864,600.00	0.86
中国航空无线电电子研究所	4,035,650.00	0.22	11,160,811.00	0.54
武汉航空仪表有限责任公司	3,679,600.00	0.20	7,605,480.00	0.37
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	3,042,430.00	0.17	1,050,000.00	0.05
新乡航空工业（集团）有限公司	2,994,046.18	0.16	354,400.00	0.02
陕西航空电气有限责任公司	2,670,576.65	0.14	5,834,090.30	0.28
郑州飞机装备有限责任公司	2,250,000.00	0.12	3,460,439.70	0.17
新乡巴山航空材料有限公司	2,142,975.67	0.12		
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	2,077,032.87	0.11	2,808,123.56	0.14
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	1,849,550.00	0.10	500,000.00	0.02
天津航空机电有限公司	1,735,964.70	0.09	714,865.71	0.03
陕西千山航空电子有限责任公司	1,559,781.80	0.08	511,930.20	0.02
南京金城液压工程有限公司	1,410,000.00	0.08	3,085,762.65	0.15
西安中航瑞赛中飞置业有限公司	1,381,969.60	0.08		
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	1,310,084.00	0.07	1,180,886.22	0.06
中国直升机设计研究所	1,232,096.15	0.07		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宜宾三江机械有限责任公司	1,070,370.00	0.06	2,591,926.00	0.12
贵州永红航空机械有限责任公司	840,000.00	0.05	200,000.00	0.01
贵州华阳电工有限责任公司	813,727.60	0.04	2,850,000.00	0.14
陕西长空齿轮有限责任公司	800,000.00	0.04		
中航海信光电技术有限公司	798,827.62	0.04		
中国航空救生研究所	691,792.15	0.04	9,029,116.00	0.44
陕西宝成航空仪表有限责任公司	680,000.00	0.04	1,020,000.00	0.05
中航力源液压股份有限公司	571,000.00	0.03	760,000.00	0.04
沈阳兴华航空电器有限责任公司	485,347.56	0.03	382,971.20	0.02
北京曙光航空电气有限责任公司	456,668.48	0.02	700,000.00	0.03
贵州风雷航空军械有限责任公司	450,000.00	0.02	2,080,000.00	0.10
北京青云航空仪表有限公司	400,000.00	0.02	6,548,809.00	0.32
陕西华燕航空仪表有限公司	400,000.00	0.02	271,909.00	0.01
贵州天义电器有限责任公司	300,087.84	0.02	1,240,000.00	0.06
中航天水飞机工业有限责任公司	111,601.00	0.01		
兰州飞行控制有限责任公司	100,000.00	0.01	8,600,000.00	0.41
武汉中航传感技术有限责任公司	100,000.00	0.01	100,000.00	<0.01
石家庄飞机工业有限责任公司	80,000.00	<0.01		
中航金属材料理化检测科技有限公司	52,294.00	<0.01	18,590,000.00	0.90
X16			157,482,763.09	7.59
苏州长风航空电子有限公司			64,927,486.00	3.13
贵阳航空电机有限公司			15,134,689.00	0.73
江西洪都商用飞机股份有限公司			9,000,000.00	0.43
汉中一零一航空电子设备有限公司			4,000,000.00	0.19
深圳市南航电子工业有限公司			3,000,000.00	0.14
中国飞行试验研究院			2,164,147.00	0.10
合肥江航飞机装备有限公司			2,100,000.00	0.10
兰州万里航空机电有限责任公司			1,850,000.00	0.09
凯迈（洛阳）气源有限公司			1,810,596.82	0.09
新乡平原航空设备有限公司			1,320,000.00	0.06
陕西航空硬质合金工具有限责任公司			952,903.50	0.05
X15			945,153.10	0.05
贵州枫阳液压有限责任公司			900,000.00	0.04
贵州新安航空机械有限责任公司			700,000.00	0.03

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江西昌河航空工业有限公司			519,885.00	0.03
武汉兴达高技术工程有限公司			500,000.00	0.02
西安庆安电气控制有限责任公司			476,000.00	0.02
凯迈（洛阳）测控有限公司			324,242.60	0.02
贵州华烽电器有限公司			250,000.00	0.01
四川泛华航空仪表电器有限公司			200,000.00	0.01
汉中群峰机械制造有限公司			150,000.00	0.01
陕西东方航空仪表有限责任公司			50,000.00	<0.01
合计	883,831,311.31	47.97	1,015,043,651.02	48.91
预付账款				
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	651,838,240.86	28.82	391,221,242.09	16.12
X15	523,725,450.17	23.16	562,186,578.63	23.16
X16	411,726,344.45	18.20	716,425,734.15	29.52
宁波航鑫进出口有限公司	124,951,117.87	5.52		
陕西飞机工业（集团）有限公司	117,385,760.00	5.19	38,000,000.00	1.57
X32	113,383,333.84	5.01	179,762,940.79	7.41
中国空空导弹研究院	91,669,800.00	4.05	243,584,200.00	10.04
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	59,083,195.20	2.61	126,633,452.90	5.22
哈尔滨通用飞机工业有限责任公司	39,427,032.00	1.74		
中航（成都）无人机系统股份有限公司	26,000,000.00	1.15		
航宇救生装备有限公司	23,457,706.23	1.04	9,063,542.16	0.37
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	17,248,150.00	0.76	6,168,000.00	0.25
吉林航空维修有限责任公司	7,390,590.00	0.33	3,021,680.64	0.12
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司	6,505,759.44	0.29	5,606,241.90	0.23
中国飞行试验研究院	6,000,000.00	0.27	667.55	<0.01
中航沈飞民用飞机有限责任公司	5,726,976.95	0.25	20,726,976.95	0.85
中国直升机设计研究所	5,380,000.00	0.24	20,000,000.00	0.82
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	4,688,432.65	0.21	2,300,000.00	0.09
苏州长风航空电子有限公司	3,880,000.00	0.17	4,298,000.00	0.18
中航飞机股份有限公司	3,005,235.08	0.13	10,318.58	<0.01
中航长沙设计研究院有限公司	2,980,000.00	0.13		
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	2,525,877.65	0.11		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江西洪都航空工业集团有限责任公司	2,417,878.40	0.11		
陕西千山航空电子有限责任公司	2,234,000.00	0.10	4,425,838.00	0.18
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	1,446,940.00	0.06	1,538,740.00	0.06
中飞通用航空有限责任公司	1,425,181.44	0.06	179,000.00	0.01
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	1,309,000.00	0.06	400,000.00	0.02
江西航天海虹测控技术有限责任公司	1,300,000.00	0.06	1,300,000.00	0.05
陕西宏远航空锻造有限责任公司	1,002,805.86	0.04	1,152,805.86	0.05
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	694,950.00	0.03		
贵州华烽电器有限公司	390,000.00	0.02	390,000.00	0.02
中航西飞民用飞机有限责任公司	330,500.00	0.01	61,375,980.00	2.53
中航电测仪器股份有限公司	295,015.46	0.01		
中国航空工业集团公司飞行服务中心	200,000.00	0.01		
中航物业管理有限公司	116,407.78	0.01		
中航航空服务保障（天津）有限公司	104,000.00	<0.01	104,000.00	<0.01
成都凯迪千禧大酒店有限责任公司	92,279.00	<0.01		
金航数码科技有限责任公司	90,000.00	<0.01		
陕西宝成航空仪表有限责任公司	80,000.00	<0.01	80,000.00	<0.01
深圳市中航南光电梯工程有限公司	70,800.00	<0.01		
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	66,000.03	<0.01	66,000.03	<0.01
中航贵州飞机有限责任公司	8,400.00	<0.01	1,130,000.00	0.05
贵州华阳电工有限责任公司	6,830.05	<0.01	6,830.05	<0.01
北京青云航空仪表有限公司	6,440.00	<0.01	6,440.00	<0.01
贵州安大航空锻造有限责任公司	0.01	<0.01	0.01	<0.01
江西昌河航空工业有限公司	0.01	<0.01	12,001.33	<0.01
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所			11,453,000.00	0.47
西安飞机工业（集团）有限责任公司			8,129,300.00	0.33
太原航空仪表有限公司			1,297,229.64	0.05
中国航空救生研究所			1,009,203.11	0.04
昌河飞机工业（集团）有限责任公司			923,144.36	0.04
凯迈（洛阳）气源有限公司			795,000.00	0.03
汉中航空工业（集团）有限公司			659,000.00	0.03
西飞科技（西安）工贸有限公司			560,494.39	0.02

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

石家庄飞机工业有限责任公司			452,520.00	0.02
中航飞机起落架有限责任公司			404,617.85	0.02
天津航空机电有限公司			190,663.20	0.01
太原市太航压力测试科技有限公司			144,000.00	0.01
陕西航空电气有限责任公司			12,413.80	<0.01
沈阳飞机工业（集团）有限公司			11,001.90	<0.01
中航光电科技股份有限公司			2,800.00	<0.01
新乡平原航空设备有限公司			1,287.00	<0.01
成都凯天电子股份有限公司			1,251.40	<0.01
西安庆安实业发展有限公司			233.00	<0.01
合计	2,261,666,430.43	23.95	2,427,224,371.27	25.00
其他应收款				
中国航空工业集团有限公司	923,200,000.00	10.27	923,200,000.00	13.51
北京瑞赛科技有限公司	548,889,016.20	6.10	527,138,894.16	7.71
中国幸福航空（香港）控股有限公司	330,504,241.51	3.68	345,827,244.68	5.06
幸福航空控股有限公司	223,620,094.46	2.49	257,981,452.28	3.78
西安中航文化旅游产业有限公司	179,358,112.28	1.99	159,170,044.90	2.33
中航网信（北京）科技有限公司	129,762,982.62	1.44	145,512,982.62	2.13
中航西飞民用飞机有限责任公司	75,794,220.00	0.84		
江西洪都航空工业集团有限责任公司	20,822,589.83	0.23		
中国飞行试验研究院	13,053,000.00	0.15		
中航期货有限公司	9,242,626.92	0.10		
北京航湾资产管理有限公司	5,226,433.00	0.06		
中航信托股份有限公司	5,050,000.00	0.06	5,050,000.00	0.07
共青城德康文化有限公司	4,364,787.78	0.05		
深圳市中航物业资产管理有限公司	3,497,397.46	0.04		
中航物业管理有限公司	2,119,801.66	0.02		
赣州中航九方商业有限公司	1,825,665.60	0.02		
中航世新燃气轮机股份有限公司	1,615,717.14	0.02		
岳阳中航地产有限公司	1,339,716.00	0.01		
深圳中航观澜地产发展有限公司	999,600.00	0.01		
山东联航通服通讯技术有限公司	633,000.00	0.01		
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	601,058.30	0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	414,558.16	<0.01	414,558.16	<0.01
X16	307,975.17	<0.01	15,318.17	<0.01
中航成飞民用飞机有限责任公司	246,631.07	<0.01		
中航工业集团财务有限责任公司	137,096.66	<0.01	137,319.65	<0.01
中航通飞华南飞机工业有限公司	78,257.35	<0.01		
九江市九方商业管理有限公司	50,000.00	<0.01		
深圳市南航电子工业有限公司	45,552.00	<0.01		
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	32,726.00	<0.01		
中航城置业（昆山）有限公司	32,000.00	<0.01		
中航贵州飞机有限责任公司	17,384.00	<0.01	17,384.00	<0.01
珠海中航艾维检测技术有限公司	12,986.77	<0.01		
西安中飞实业发展有限公司	10,220.76	<0.01	14,901.63	<0.01
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	2,050.00	<0.01		
成都聚锦商贸有限公司			202,113,027.78	2.96
苏州长风航空电子有限公司			1,461,451.24	0.02
金城集团进出口有限公司			1,280,811.30	0.02
中国航空无线电电子研究所			528,782.82	0.01
成都凯天电子股份有限公司			19,187.24	<0.01
北京中航物业管理有限公司			5,150.00	<0.01
合计	2,482,907,498.70	27.61	2,569,888,510.63	37.61
应收利息				
南京中航工业科技城发展有限公司	483,333.35	2.41		
中航投资控股有限公司			733,333.33	1.36
合计	483,333.35	2.41	733,333.33	1.36
应收股利				
中航资本控股股份有限公司			26,442,574.16	12.03
北京瑞赛科技有限公司			14,486,901.86	6.59
西安中航文化旅游产业有限公司			10,399,109.61	4.73
幸福航空控股有限公司			1,508,651.64	0.69
合计			52,837,237.27	24.05
其他流动资产				
南京中航工业科技城发展有限公司	200,000,000.00	4.44		
中航资本控股股份有限公司			3,500,000,000.00	34.77

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中航期货有限公司			4,218,000.01	0.04
合计	200,000,000.00	4.44	3,504,218,000.01	34.82
其他非流动资产				
南京中航工业科技城发展有限公司			320,000,000.00	11.26
合计			320,000,000.00	11.26

(2) 应付关联方款项

关联方	期末数		年初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
应付账款				
X16	1,207,157,480.93	4.79	944,806,517.77	3.72
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	675,808,248.16	2.68	285,143,047.41	1.12
X15	248,954,251.48	0.99	416,413,703.44	1.64
X32	101,094,277.82	0.40	35,313,766.93	0.14
中国空空导弹研究院	84,118,162.72	0.33	51,135,372.72	0.20
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	40,137,169.26	0.16	32,605,610.14	0.13
中航西飞民用飞机有限责任公司	38,503,240.00	0.15		
中航飞机股份有限公司	36,064,226.14	0.14	131,306,413.57	0.52
中国直升机设计研究所	13,432,000.00	0.05	8,172,064.00	0.03
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	13,396,104.40	0.05	17,971,115.00	0.07
吉林航空维修有限责任公司	9,597,455.38	0.04	24,655,666.02	0.10
陕西千山航空电子有限责任公司	7,264,933.13	0.03	2,244,633.13	0.01
中航成飞民用飞机有限责任公司	6,969,621.20	0.03	6,969,621.20	0.03
成都凯天电子股份有限公司	5,033,512.61	0.02	693,775.35	<0.01
陕西宏远航空锻造有限责任公司	4,562,427.00	0.02		
中航光电科技股份有限公司	4,058,373.76	0.02	13,138.00	<0.01
西安飞机工业（集团）有限责任公司	4,030,208.13	0.02	1,619,247.13	0.01
成都飞机工业集团电子科技有限公司	3,970,329.54	0.02	3,970,329.54	0.02
中航长沙设计研究院有限公司	3,659,987.50	0.01	3,659,987.50	0.01
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	3,420,000.00	0.01	8,480,000.00	0.03
西安庆安航空机械制造有限公司	3,409,004.65	0.01	13,627,342.17	0.05
中航泰德（北京）自控技术有限公司	3,352,595.77	0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	3,179,430.00	0.01	21,258,630.00	0.08
航宇救生装备有限公司	3,158,363.61	0.01	1,149,577.42	<0.01
上海航空电器有限公司	2,578,701.17	0.01	635,402.51	<0.01
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	2,259,100.91	0.01	3,987,100.91	0.02
沈阳飞机工业（集团）有限公司	2,036,534.63	0.01	2,034,936.74	0.01
中航工程集成设备有限公司	2,011,338.40	0.01	2,044,801.90	0.01
中航电测仪器股份有限公司	1,952,274.04	0.01		
中国航空救生研究所	1,932,174.65	0.01	3,478,787.76	0.01
宁波建铝金属科技有限公司	1,918,584.30	0.01		
中航物业管理有限公司	1,686,045.72	0.01		
金航数码科技有限责任公司	1,653,681.00	0.01		
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	1,651,000.00	0.01		
中国航空工业集团公司飞行服务中心	1,577,900.00	0.01	621,100.00	<0.01
江西洪都航空工业集团有限责任公司	1,537,560.47	0.01	1,537,201.37	0.01
陕西宝成航空仪表有限责任公司	1,351,356.48	0.01		
深圳市九方资产管理有限公司	1,340,340.18	0.01		
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	1,331,609.09	0.01	1,260,451.85	<0.01
太原航空仪表有限公司	1,310,197.34	0.01	883,157.96	<0.01
深圳市中航物业资产管理有限公司	926,786.28	<0.01		
庆安集团有限公司	893,576.36	<0.01	219,174.82	<0.01
合肥江航飞机装备有限公司	862,780.43	<0.01	4,000,591.07	0.02
苏州长风航空电子有限公司	795,870.00	<0.01	572,100.00	<0.01
深圳市中航楼宇科技有限公司	785,820.73	<0.01		
中航天水飞机工业有限责任公司	641,610.59	<0.01	641,610.59	<0.01
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	629,800.00	<0.01	629,800.00	<0.01
深圳市中航保安服务有限公司	626,133.53	<0.01		
中航天水高新磨具有限公司	552,852.94	<0.01	201,814.50	<0.01
贵州贵航飞机设计研究所	508,700.00	<0.01	508,700.00	<0.01
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	400,167.18	<0.01	652,670.10	<0.01
凯迈（洛阳）气源有限公司	369,000.00	<0.01		
贵州风雷航空军械有限责任公司	276,776.92	<0.01	276,776.92	<0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中航宝胜电气股份有限公司	253,000.00	<0.01	253,000.00	<0.01
无锡中航华通南方科技有限公司	230,408.58	<0.01		
中国航空工业集团公司金城南京机电 液压工程研究中心	228,048.00	<0.01	511,987.12	<0.01
贵州天义电器有限责任公司	211,428.89	<0.01	11,344.78	<0.01
陕西航空电气有限责任公司	202,944.00	<0.01	202,944.00	<0.01
北京青云航空仪表有限公司	144,799.00	<0.01	144,799.00	<0.01
贵州西南工具（集团）有限公司	144,219.81	<0.01	171,155.40	<0.01
沈阳兴华航空电器有限责任公司	141,639.10	<0.01	2,067,798.44	0.01
中国飞机强度研究所	140,000.00	<0.01		
北京赛福斯特技术有限公司	120,000.00	<0.01	120,000.00	<0.01
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司	120,000.00	<0.01	2,192,829.00	0.01
中航航空服务保障（天津）有限公司	104,000.00	<0.01	907,291.76	<0.01
深圳市中航南光电梯工程有限公司	96,561.07	<0.01		
上海埃德电子股份有限公司	75,250.00	<0.01		
宝胜集团有限公司	70,092.16	<0.01	567,825.32	<0.01
陕西飞机工业（集团）有限公司	50,000.00	<0.01	50,000.00	<0.01
武汉航空仪表有限责任公司	48,665.00	<0.01	94,775.62	<0.01
中国航空无线电电子研究所	46,980.00	<0.01		
太原市太航压力测试科技有限公司	46,760.00	<0.01		
陕西东方航空仪表有限责任公司	41,480.00	<0.01		
江西洪都国际机电有限责任公司	40,000.00	<0.01		
凯普航越信息科技（北京）有限公司	32,957.30	<0.01		
汉中宏峰量具有限责任公司	22,642.00	<0.01		
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	15,610.00	<0.01	15,610.00	<0.01
汉中二零一航空电子设备有限公司	14,000.00	<0.01	14,000.00	<0.01
贵州云马飞机制造厂	9,880.23	<0.01	9,880.23	<0.01
中航国际租赁有限公司	7,621.47	<0.01	7,621.47	<0.01
中航金属材料理化检测科技有限公司	5,704.05	<0.01	1,288,272.81	0.01
中航洛阳光电技术有限公司	3,593.66	<0.01		
新乡航空工业（集团）有限公司	3,450.00	<0.01		
西安庆安制冷设备股份有限公司	1,833.33	<0.01	1,833.33	<0.01
西安航空制动科技有限公司	900.00	<0.01	1,620,147.13	0.01
中航证券有限公司	240.00	<0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市正章干洗有限公司	67.00	<0.01		
金城集团进出口有限公司			136,885,461.30	0.54
中航贵州飞机有限责任公司			18,967,322.05	0.07
中国航空规划设计研究总院有限公司			3,200,000.00	0.01
西安庆安电气控制有限责任公司			1,619,247.13	0.01
中航网信（北京）科技有限公司			1,240,508.03	<0.01
凯迈（洛阳）测控有限公司			516,000.00	<0.01
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司			311,300.00	<0.01
宝胜科技创新股份有限公司			255,912.80	<0.01
北京中航大北物业管理有限公司			209,575.11	<0.01
北京航兴达技贸公司			135,700.00	<0.01
兰州飞行控制有限责任公司			67,000.00	<0.01
郑州飞机装备有限责任公司			63,030.60	<0.01
天津航空机电有限公司			46,110.62	<0.01
宜宾三江机械有限责任公司			27,137.05	<0.01
贵州新安航空机械有限责任公司			11,344.78	<0.01
贵州永红航空机械有限责任公司			11,344.78	<0.01
四川锦航贸易有限公司			3,225.00	<0.01
中国航空工业标准件制造有限责任公司			2,040.95	<0.01
合计	2,563,404,451.18	10.16	2,209,221,113.05	8.69
预收款项				
X16	301,191,480.18	0.96	123,284,854.91	0.46
中国航空无线电电子研究所	179,123,551.75	0.57	85,206,806.56	0.32
陕西航空电气有限责任公司	98,239,786.65	0.31	44,335,626.00	0.17
中航国际租赁有限公司	84,723,825.95	0.27	28,988,191.30	0.11
西安飞机工业（集团）有限责任公司	81,938,227.16	0.26	82,771,844.77	0.31
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	70,974,125.88	0.23	25,995,044.60	0.10
江西洪都航空工业集团有限责任公司	67,568,662.36	0.22	10,556,881.65	0.04
成都凯天电子股份有限公司	66,168,349.96	0.21	18,615,828.11	0.07
中航飞机股份有限公司	66,094,674.16	0.21	23,012,296.72	0.09
中国航空工业集团公司基础技术研究院	52,091,931.37	0.17	12,969,670.64	0.05

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

昌河飞机工业（集团）有限责任公司	50,625,417.00	0.16	20,507,139.64	0.08
沈阳飞机工业（集团）有限公司	48,181,116.27	0.15	369,876,383.33	1.39
中国航空工业第一集团公司洛阳电光设备研究所	46,508,327.26	0.15		
四川泛华航空仪表电器有限公司	27,037,393.68	0.09	26,140,457.87	0.10
中国飞行试验研究院	21,623,972.15	0.07	14,833,233.62	0.06
中航洛阳光电技术有限公司	18,838,709.24	0.06	46,759,455.53	0.18
陕西宏远航空锻造有限责任公司	16,987,129.26	0.05	724,072.75	<0.01
江西昌河航空工业有限公司	16,049,670.18	0.05	16,152,430.85	0.06
上海航空电器有限公司	13,953,996.35	0.04	53,592,401.68	0.20
中航通飞华南飞机工业有限公司	12,862,350.00	0.04		
陕西宝成航空仪表有限责任公司	12,300,889.85	0.04	236,259.35	<0.01
中国飞机强度研究所	12,081,560.27	0.04	7,283,456.75	0.03
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	11,919,852.90	0.04	9,181,249.50	0.03
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	11,898,960.00	0.04	6,171,406.81	0.02
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	11,437,232.90	0.04	31,802,309.43	0.12
贵州华阳电工有限责任公司	10,958,778.38	0.03	6,540,606.09	0.02
陕西飞机工业（集团）有限公司	9,966,548.97	0.03	5,650,658.43	0.02
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	9,921,192.42	0.03	17,695,610.98	0.07
X15	8,614,954.59	0.03	21,761,754.36	0.08
贵阳航空电机有限公司	8,313,385.09	0.03	13,055,000.00	0.05
中国航空研究院	7,517,603.61	0.02	6,242,013.04	0.02
四川凌峰航空液压机械有限公司	7,463,627.67	0.02	2,382,920.72	0.01
中国航空工业集团有限公司	6,523,000.00	0.02		
X32	6,133,652.70	0.02	8,984,530.26	0.03
贵州天义电器有限责任公司	5,635,210.47	0.02	2,014,870.56	0.01
汉中航空工业（集团）有限公司	5,025,715.09	0.02		
太原航空仪表有限公司	4,972,671.60	0.02	5,239,072.00	0.02
中国航空工业集团公司哈尔滨空气动力学研究所	4,883,030.26	0.02		
航宇救生装备有限公司	4,469,083.26	0.01	1,276,690.05	<0.01
西安飞豹科技有限公司	4,021,693.70	0.01	5,112,658.21	0.02
新乡航空工业（集团）有限公司	3,783,933.01	0.01	9,500,000.00	0.04

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中航复合材料有限责任公司	3,517,723.03	0.01	21,620,461.51	0.08
中国直升机设计研究所	3,226,638.33	0.01	3,614,903.13	0.01
庆安集团有限公司	3,206,866.90	0.01	2,265,762.38	0.01
中航沈飞民用飞机有限责任公司	3,201,928.85	0.01	814,952.92	<0.01
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	3,120,830.34	0.01		
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	2,894,087.97	0.01	13,468,813.79	0.05
中国特种飞行器研究所	2,726,425.77	0.01	454,410.71	<0.01
中国航空工业集团公司沈阳空气动力研究所	2,417,547.55	0.01		
中国航空制造技术研究院	2,354,331.49	0.01	15,686,890.58	0.06
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	2,281,528.51	0.01	1,785,282.00	0.01
凯迈（洛阳）测控有限公司	2,270,629.85	0.01	6,146,093.25	0.02
中国航空救生研究所	1,603,498.37	0.01	1,604,999.69	0.01
中国航空工业第六〇七研究所	1,322,331.41	<0.01		
天津航空机电有限公司	840,369.68	<0.01	480,468.57	<0.01
陕西长空齿轮有限责任公司	809,304.00	<0.01		
北京曙光航空电气有限责任公司	663,729.47	<0.01	596,683.78	<0.01
成都威特电喷有限责任公司	546,540.91	<0.01	546,540.91	<0.01
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	498,147.96	<0.01	25,156,419.97	0.09
中国飞龙通用航空有限公司	451,001.21	<0.01	583,294.43	<0.01
中国航空工业标准件制造有限责任公司	309,677.88	<0.01	12,054,924.96	0.05
兰州万里航空机电有限责任公司	262,950.00	<0.01	776,431.50	<0.01
豫新汽车热管理科技有限公司	229,183.00	<0.01		
中航光电科技股份有限公司	219,566.12	<0.01	12,856.80	<0.01
武汉航空仪表有限责任公司	202,580.56	<0.01	202,580.56	<0.01
中航飞机起落架有限责任公司	195,525.12	<0.01	30,501,010.20	0.11
西安庆安电气控制有限责任公司	189,872.02	<0.01	108,306.42	<0.01
四川中航路桥国际贸易有限公司	181,321.55	<0.01		
兰州飞行控制有限责任公司	170,200.00	<0.01	200.00	<0.01
中航通飞研究院有限公司	150,000.00	<0.01		
西安试飞院进出口贸易有限公司	149,807.40	<0.01		
中国空空导弹研究院	94,393.82	<0.01	19,396,947.72	0.07
沈阳兴华航空电器有限责任公司	71,216.96	<0.01	70,044.00	<0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

太原市太航压力测试科技有限公司	63,545.60	<0.01	63,545.60	<0.01
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	50,000.00	<0.01	50,000.00	<0.01
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	50,000.00	<0.01	18,021,841.95	0.07
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	49,999.92	<0.01		
西安庆安航空机械制造有限公司	47,272.82	<0.01	73,416.15	<0.01
新乡巴山航空材料有限公司	45,808.00	<0.01	28,827.51	<0.01
西安中飞实业发展有限公司	39,904.00	<0.01		
金城集团有限公司	30,102.00	<0.01		
中航成飞民用飞机有限责任公司	28,956.66	<0.01	9,059,202.14	0.03
中航信托股份有限公司	25,460.26	<0.01	110,901.68	<0.01
航空工业档案馆	22,737.00	<0.01		
宜宾三江机械有限责任公司	16,073.05	<0.01		
中航电测仪器股份有限公司	11,541.27	<0.01		
四川航空工业川西机器有限责任公司	10,000.00	<0.01	3,204,950.00	0.01
陕西千山航空电子有限责任公司	9,530.00	<0.01		
中航文化有限公司	5,893.82	<0.01		
深圳市中航华城商业发展有限公司	5,398.56	<0.01		
贵州枫阳液压有限责任公司	4,127.60	<0.01	407,864.80	<0.01
石家庄飞机工业有限责任公司	3,906.00	<0.01	14,040.35	<0.01
中航贵州飞机有限责任公司	3,174.06	<0.01	35,333.30	<0.01
合肥江航飞机装备有限公司	2,572.56	<0.01	497,309.73	<0.01
北京青云航空仪表有限公司	2,162.48	<0.01		
中航天水飞机工业有限责任公司	144.00	<0.01	144.00	<0.01
深圳市正章干洗有限公司	132.00	<0.01		
苏州长风航空电子有限公司	1.28	<0.01	1,456,290.71	0.01
哈尔滨航空工业（集团）有限公司			24,640,672.01	0.09
中航力源液压股份有限公司			9,640,147.89	0.04
贵阳安大宇航材料工程有限公司			5,260,627.27	0.02
西安益翔航电科技有限公司			4,960,000.00	0.02
宏光空降装备有限公司			4,759,999.59	0.02
中航航空电子系统有限责任公司			2,578,390.05	0.01
贵州安大航空锻造有限责任公司			2,081,553.49	0.01
贵州金江航空液压有限责任公司			1,379,945.09	0.01

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中航证券有限公司			1,135,132.14	<0.01
贵州永红航空机械有限责任公司			869,697.21	<0.01
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所			255,811.09	<0.01
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所			249,422.75	<0.01
汉中陕飞商贸有限公司			200,000.00	<0.01
珠海中航通用航空有限公司			145,523.59	<0.01
铜陵中凯置业有限公司			136,201.51	<0.01
新乡市航空锻铸有限公司			124,605.00	<0.01
贵州华烽电器有限公司			100,646.00	<0.01
保定向阳航空精密机械有限公司			72,124.52	<0.01
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所			56,280.00	<0.01
贵州云马飞机制造厂			32,830.00	<0.01
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司			13,584.34	<0.01
吉林航空维修有限责任公司			10,162.00	<0.01
珠海中航通用飞机客户服务有限公司			9,855.04	<0.01
中国航空综合技术研究所			7,230.86	<0.01
北京航瑞汽车租赁服务有限公司			7,080.00	<0.01
贵州红阳机械有限责任公司			4,937.10	<0.01
陕西东方航空仪表有限责任公司			4,775.00	<0.01
郑州飞机装备有限责任公司			2,579.06	<0.01
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所			2,159.39	<0.01
新乡平原航空设备有限公司			514.16	<0.01
合计	1,549,533,472.52	4.94	1,414,169,120.92	5.31
其他应付款				
北京瑞赛科技有限公司	65,351,728.44	0.63	62,043,980.07	0.88
幸福航空控股有限公司	52,161,385.00	0.50	52,161,385.00	0.74
中航物业管理有限公司	16,129,089.51	0.16		
深圳市中航房地产发展有限公司	5,611,541.08	0.05		
赣州市航逸酒店管理有限公司	4,618,705.64	0.04		
江西中航地产有限责任公司	4,124,229.31	0.04		
深圳市中航九方资产管理有限公司	3,475,452.68	0.03		
岳阳中航地产有限公司	3,442,934.77	0.03		

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中航技直升机技术服务有限公司	2,845,892.04	0.03		
中航贵州飞机有限责任公司	2,739,999.71	0.03	2,383,403.00	0.03
中国航空规划设计研究总院有限公司	2,706,700.00	0.03	600,000.00	0.01
招商局积余产业运营服务股份有限公司	2,350,000.00	0.02		
宝胜科技创新股份有限公司	1,996,756.32	0.02	6,601,665.98	0.09
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	1,946,902.65	0.02		
深圳市中航物业资产管理有限公司	1,373,609.24	0.01		
X16	1,058,682.61	0.01	4,996,969.65	0.07
西安益翔航电科技有限公司	788,653.72	0.01	577,899.76	0.01
深圳市中航华城商业发展有限公司	657,460.86	0.01		
中航泰德（北京）自控技术有限公司	620,000.00	0.01		
深圳市中航南光电梯工程有限公司	546,030.36	0.01		
深圳市中航保安服务有限公司	539,567.09	0.01		
陕西千山航空电子有限责任公司	525,840.00	0.01	87,210.00	<0.01
招商局积余产业运营服务股份有限公司	442,407.92	<0.01		
深圳市中航工业地产投资发展有限公司	366,982.65	<0.01		
深圳市中航城投资有限公司	309,732.00	<0.01		
中航期货有限公司	302,159.00	<0.01	302,159.00	<0.01
中航证券有限公司	213,000.00	<0.01	213,000.00	<0.01
无锡市雷华科技有限公司	199,200.00	<0.01	780,500.00	0.01
洛阳伟信电子科技有限公司	193,391.94	<0.01	87,631.05	<0.01
深圳市中航楼宇科技有限公司	180,977.47	<0.01		
北京赛福斯特技术有限公司	150,000.00	<0.01	150,000.00	<0.01
西安庆安航空试验设备有限责任公司	100,400.00	<0.01	203,580.00	<0.01
太原航空仪表有限公司	90,000.00	<0.01		
中航勘察设计研究院有限公司	89,142.50	<0.01	139,142.50	<0.01
西安中飞航空测试技术发展有限公司	88,775.00	<0.01	268,200.00	<0.01
中国空空导弹研究院	82,500.00	<0.01		
中航汇盈（北京）展览有限公司	74,848.23	<0.01	245,000.00	<0.01
西安翔腾微电子科技有限公司	74,405.00	<0.01	111,305.00	<0.01
凯迈（洛阳）环测有限公司	65,372.17	<0.01	10,200.00	<0.01
中国航空综合技术研究所	63,350.00	<0.01		

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中航通用飞机有限责任公司	57,950.00	<0.01		
凯迈（洛阳）电子有限公司	50,000.00	<0.01	9,762.00	<0.01
西安新宇航空维修工程有限公司	45,000.00	<0.01	180,000.00	<0.01
江西洪都航空工业集团有限责任公司	40,287.95	<0.01	40,287.95	<0.01
北京中航华通科技有限公司	35,500.00	<0.01	29,000.00	<0.01
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	30,000.00	<0.01	30,000.00	<0.01
陕西东方航空仪表有限责任公司	30,000.00	<0.01	30,000.00	<0.01
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	30,000.00	<0.01	30,000.00	<0.01
中国航空工业集团有限公司	27,700.00	<0.01	120,027,700.00	1.70
苏州长风航空电子有限公司	26,320.00	<0.01	75,000.00	<0.01
深圳中航观澜地产发展有限公司	25,401.60	<0.01		
吉林航空维修有限责任公司	23,000.00	<0.01	545,555.00	0.01
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	20,000.00	<0.01	139,425.00	<0.01
深圳市中航建筑设计有限公司	19,000.00	<0.01		
北京凯普创网络技术有限公司	16,614.20	<0.01	16,614.20	<0.01
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	15,600.00	<0.01	167,540.50	<0.01
凯普航越信息科技（北京）有限公司	13,250.00	<0.01		
中航华东光电（深圳）有限公司	13,059.66	<0.01		
深圳市正章干洗有限公司	12,840.00	<0.01		
太原太航自动化仪表有限公司	12,000.00	<0.01		
航空工业档案馆	11,000.00	<0.01	11,000.00	<0.01
中航工业集团财务有限责任公司	10,000.00	<0.01		
陕西航空工业管理局	4,000.00	<0.01		
上海欣康泽商业保理有限公司			20,000,000.00	0.28
中航成飞民用飞机有限责任公司			7,664,893.75	0.11
铜陵中凯置业有限公司			450,082.84	0.01
贵州枫阳液压有限责任公司			150,000.00	<0.01
中国飞机强度研究所			129,375.00	<0.01
北京中航勘地基基础工程有限公司			40,000.00	<0.01
江西洪都国际机电有限责任公司			36,000.00	<0.01
哈尔滨市航科技开发有限责任公司			20,700.00	<0.01
上海埃威航空电子有限公司			13,000.00	<0.01
中航电测仪器股份有限公司			8,580.00	<0.01

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中航信托股份有限公司			5,460.00	<0.01
合计	179,266,328.32	1.73	281,813,207.25	4.00
应付利息				
中航工业集团财务有限责任公司	1,121,472.61	0.28	1,889,055.56	0.31
中国航空工业集团有限公司			1,178,888.16	0.19
合计	1,121,472.61	0.28	3,067,943.72	0.51
应付票据				
X16	343,862,000.00	5.62	401,737,900.00	7.09
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	235,400,000.00	3.85	126,251,032.31	2.23
中国空空导弹研究院	63,435,010.00	1.04	28,000,000.00	0.49
江西洪都航空工业集团有限责任公司	52,358,460.00	0.86		
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	8,030,000.00	0.13		
宜宾三江机械有限责任公司	2,090,000.00	0.03	3,121,926.00	0.06
沈阳兴华航空电器有限责任公司	1,090,566.74	0.02		
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	337,649.39	0.01	600,000.00	0.01
汉中群峰机械制造有限公司	300,000.00	<0.01	400,000.00	0.01
新乡巴山航空材料有限公司	28,620.00	<0.01		
航宇救生装备有限公司			1,165,115.00	0.02
天津航空机电有限公司			926,078.40	0.02
中航复合材料有限责任公司			504,808.00	0.01
中航天水高新磨具有限公司			350,000.00	0.01
上海埃德电子股份有限公司			170,000.00	<0.01
合计	706,932,306.13	11.56	563,226,859.71	9.94
应付股利				
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	13,236,425.38	25.08	86,662,717.80	46.31
成都成飞企业管理有限公司	4,412,141.80	8.36	34,346,072.60	18.35
中航凯信实业有限公司			93,375.00	0.05
合计	17,648,567.18	33.45	121,102,165.40	64.71

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

种类	期末数
----	-----

中国航空技术国际控股有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	77,295,881.41	2.33	72,719,808.18	94.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合				
无风险组合-中航工业集团内关联方	3,234,699,598.48	97.65		
其他组合				
组合小计	3,234,699,598.48	97.65		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	656,792.71	0.02	656,792.71	100.00
合计	3,312,652,272.60	100.00	73,376,600.89	

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	115,908,262.97	4.35	108,395,844.66	93.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合				
无风险组合-中航工业集团内关联方	2,541,826,835.44	95.50		
其他组合				
组合小计	2,541,826,835.44	95.50		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,824,429.48	0.15	2,909,159.57	76.07
合计	2,661,559,527.89	100.00	111,305,004.23	

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
AIR BURUNDI	27,190,749.93	27,190,749.93	1 年以内、5 年以上	100.00	预计无法收回
中航世新燃气轮机股份有限公司	18,222,418.31	18,222,418.31	1 年以内、3-4 年	100.00	预计无法收回
Nepal Airlines Corporation	17,531,417.23	12,955,344.00	1 年以内	73.90	预计无法收回
X3	14,351,295.94	14,351,295.94	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	77,295,881.41	72,719,808.18			

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合-中航工业集团内关联方	199,834,739.85			125,541,906.39		
无风险组合-中航工业集团外关联方	1,297,261,147.91			1,110,493,827.9		
无风险组合-军方	1,332,344,207.14			1,061,441,487.48		
其他组合	405,259,503.58			244,349,613.67		
合 计	3,234,699,598.48			2,541,826,835.44		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
Ministry of Transport And Communications Republic of Zimbabwe	623,878.11	623,878.11	5 年以上	100.00	预计无法收回
White Mountain International Group	26,875.72	26,875.72	5 年以上	100.00	预计无法收回
ZEVEEX, Inc.A Moog Company	6,038.88	6,038.88	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	656,792.71	656,792.71			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Atlas Enerji Uretim A.S.	货款	45,286,641.66	确认无法收回	管理层审批	否
合计		45,286,641.66			

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
X13	316,915,772.75	9.57	
X16	299,455,906.70	9.04	
哈飞航空工业股份有限公司	225,052,298.44	6.79	
X29	181,742,991.21	5.49	
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	127,027,342.38	3.83	
合 计	1,150,194,311.48	34.72	

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	3,113,976.94	1,081,038.14
应收股利	400,486,604.78	12,470,890.93
其他应收款项	10,820,500,490.56	11,795,666,973.18
合 计	11,224,101,072.28	11,809,218,902.25

（1）应收利息

项 目	期末余额	年初余额
其他	3,113,976.94	1,081,038.14

（2）应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	400,486,604.78	12,470,890.93	尚未支付	否
其中：（1）中航资本控股股份有限公司		12,470,890.93		
（2）中国航空技术深圳有限公司	400,000,000.00		尚未支付	否
（3）北京凯迪克格兰云天大酒店有限公司	486,604.78		尚未支付	否
小计：	400,486,604.78	12,470,890.93		
减：坏账准备				
合计	400,486,604.78	12,470,890.93		

（3）其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,553,426,397.29	44.79	1,544,371,299.02	27.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	3,728,229.92	0.03	3,020,170.57	81.01
无风险组合-中航工业集团内关联方	6,442,461,531.70	51.96		
无风险组合-中航工业集团外关联方	114,853,608.04	0.93		
员工借款及备用金	253,422,193.20	2.04		

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他组合				
组合小计	6,814,465,562.86	54.97	3,020,170.57	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	29,873,355.76	0.24	29,873,355.76	100.00
合计	12,397,765,315.91	100.00	1,577,264,825.35	12.72

其他应收款项按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,383,005,100.19	25.76	1,309,849,276.36	38.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	7,406,034.47	0.06	3,744,529.29	50.56
无风险组合-中航工业集团内关联方	8,317,966,928.53	63.33		
无风险组合-中航工业集团外关联方	1,364,755,827.16	10.39		
员工借款及备用金	36,073,226.33	0.27		
其他组合				
组合小计	9,726,202,016.49	74.05	3,744,529.29	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,931,754.31	0.19	24,878,092.16	99.78
合计	13,134,138,870.99	100.00	1,338,471,897.81	10.19

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
中航国际（香港）集团有限公司	1,319,264,031.41	287,040,478.61	5 年以上	21.76	预计无法收回
中航技投资有限责任公司	615,634,485.15	249,500,184.03	5 年以上	40.53	预计无法收回
中航林业有限公司（注）	2,038,810,139.01	200,997,908.90	1-3 年	9.86	预计无法收回
中国航空技术进出口福建公司	185,407,781.38	182,277,781.38	5 年以上	98.31	预计无法收回
航天科技集团民品公司	104,109,455.77	104,109,455.77	5 年以上	100.00	预计无法收回
卢堡投资(深圳)有限公司	102,251,921.06	102,251,921.06	5 年以上	100.00	预计无法收回
中航西飞民用飞机有限责任公司	75,794,220.00	75,794,220.00	2-5 年	100.00	预计无法收回

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东莞中航旅游投资有限公司	732,177,632.22	67,352,747.96	1-3 年	9.20	预计无法收回
凯达隆国际金融公司	57,308,479.61	57,308,479.61	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海飞机制造有限公司	40,440,000.00	40,440,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
X18	30,000,000.00	30,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国航空技术进出口哈尔滨公司	22,697,570.47	22,697,570.47	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西洪都航空工业集团有限责任公司	20,822,589.83	20,822,589.83	5 年以上	100.00	预计无法收回
幸福航空控股有限公司	84,930,129.98	20,000,000.00	3-4 年、5 年以上	23.55	预计无法收回
中国航空技术进出口总公司商贸分公司	17,583,352.63	17,583,352.63	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海凯瑞克质量体系认证有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国航空技术进出口总公司大连公司	10,536,071.27	10,536,071.27	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京蓝天航空科技股份有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00	2-5 年	100.00	预计无法收回
江西新拓投资股份有限公司	50,000,000.00	10,000,000.00	5 年以上	20.00	预计无法收回
深圳市中航电脑有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京鹏泰博兴科技有限公司	6,258,537.50	6,258,537.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
南京航空航天大学资产经营有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	5,553,426,397.29	1,544,371,299.02			

注：本期对中航林业有限公司往来款，认定为期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款原因，详见附注八、8

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内				89,090.41	1.20	4,454.52
1-2 年				30,909.59	0.42	3,090.96
2-3 年						
3 年以上	3,728,229.92	100.00	3,020,170.57	7,286,034.47	98.38	3,736,983.81

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合 计	3,728,229.92	100.00	3,020,170.57	7,406,034.47	100.00	3,744,529.29

B 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额	比例(%)		账面余额	比例(%)	
员工借款及备用金	253,422,193.20			36,073,226.33		
无风险组合-中航工业集团外关联方	114,853,608.04			1,364,755,827.16		
无风险组合-中航工业集团内关联方	6,442,461,531.70			8,317,966,928.53		
合 计	6,810,737,332.94			9,718,795,982.02		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
航空工业哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	4,150,000.00	4,150,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中航国际德国公司	3,201,555.47	3,201,555.47	5 年以上	100.00	预计无法收回
X30	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
大连鑫达特种涂料公司	2,800,000.00	2,800,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京圣泰世纪物业集团公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中航联高技术公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中航世新燃气轮机股份有限公司	1,615,717.14	1,615,717.14	5 年以上	100.00	预计无法收回
中航技巴贸公司	1,580,237.00	1,580,237.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
沈阳电池厂	1,350,000.00	1,350,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中航技国际储运有限责任公司	1,231,665.33	1,231,665.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京海淀联诚科技公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
徐州航空压铸厂	900,000.00	900,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
兰州飞行控制有限责任公司	800,000.00	800,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国航空工业总公司保定向阳精密机械厂	789,433.17	789,433.17	5 年以上	100.00	预计无法收回
哈尔滨公司破产管理人	533,310.75	533,310.75	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京金苇实照相	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳电脑公司	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国新技术创业投资公司	440,600.00	440,600.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
三维实业有限公司	350,000.00	350,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
X31	345,231.90	345,231.90	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京中集天成电子高科技有限责 任公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
航利达科技有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
安隆有限公司	145,000.00	145,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京温阳饭店有限公司	36,000.00	36,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
珠海万通化工有限公司	4,605.00	4,605.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	29,873,355.76	29,873,355.76			

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款合计的比 例 (%)	坏账准备
中航林业有限公司	关联方往来款	2,038,810,139.01	1-3 年	16.44	200,997,908.90
中国航空技术深圳 有限公司	关联方往来款	1,689,716,139.35	1-2 年	13.63	
中航国际(香港)集 团有限公司	关联方往来款	1,319,264,031.41	5 年以上	10.64	287,040,478.61
中航国际船舶发展 (中国)有限公司	单位往来款	933,597,096.91	1-2 年	7.53	
中航国际供应链科 技有限公司	关联方往来款	906,202,564.94	1-3 年	7.31	
合 计		6,887,589,971.62		55.55	488,038,387.51

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	17,882,615,402.44	1,326,468,933.97	942,361,184.83	18,266,723,151.58
对合营企业投资				
对联营企业投资	716,791,717.98	-20,039,317.11	8,228,399.17	688,524,001.70
小 计	18,599,407,120.42	1,306,429,616.86	950,589,584.00	18,955,247,153.28
减：长期股权投 资减值准备	388,276,026.52	87,358,675.50		475,634,702.02
合 计	18,211,131,093.90	1,219,070,941.36	950,589,584.00	18,479,612,451.26

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司												
中航国际控股股份有限公司	3,691,667,165.84	3,691,667,165.84									3,691,667,165.84	
中国航空技术深圳有限公司	3,151,142,959.25	3,151,142,959.25									3,151,142,959.25	
天马微电子股份有限公司	2,507,768,198.95	2,507,768,198.95									2,507,768,198.95	
中航国际航空发展有限公司	942,361,184.83	942,361,184.83		942,361,184.83								
中航国际（香港）集团有限公司	811,627,505.57	811,627,505.57									811,627,505.57	11,200,000.00
中航国际控股（珠海）有限公司	290,000,000.00	790,000,000.00									790,000,000.00	
江西中航共青城实业有限公司	200,000,000.00	751,055,100.00									751,055,100.00	
中航技进出口有限责任公司	700,000,000.00	700,000,000.00									700,000,000.00	
中航国际供应链科技有限公司	681,808,350.00	681,808,350.00	1,266,468,933.97								1,948,277,283.97	
中航国际地产(肯尼亚)有限公司	662,800,000.00	662,800,000.00									662,800,000.00	
中国航空技术上海有限公司	420,521,820.50	420,521,820.50									420,521,820.50	
中航国际投资有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00									350,000,000.00	
中航鼎衡造船有限公司	300,764,401.00	300,764,401.00									300,764,401.00	
中航国际矿产资源有限公司	251,042,838.71	251,042,838.71									251,042,838.71	
中航国际成套设备有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00									210,000,000.00	
中航瑞赛中小城市建设发展有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00									210,000,000.00	
中航国际钢铁贸易有限公司	209,558,970.00	209,558,970.00									209,558,970.00	

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

维城投资(香港)有限公司	185,002,686.22	185,002,686.22			185,002,686.22
中航国际煤炭物流有限公司	175,500,001.00	175,500,001.00			175,500,001.00
中航路通实业有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00			150,000,000.00
中航国际美国公司	143,588,774.81	143,588,774.81			143,588,774.81
中航金网（北京）电子商务有限公司	72,575,559.59	72,575,559.59	60,000,000.00		132,575,559.59
珠海振业供应链有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00			130,000,000.00
中航技投资有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
中航里城(香港)有限公司	63,341,600.00	63,341,600.00			63,341,600.00
中航国际贸易（福建）有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
九江云岭房地产开发有限公司	1.00	32,435,112.21			32,435,112.21
中航国际仿真科技服务有限公司	60,270,101.48	30,135,050.74			30,135,050.74
珠海斯巴克电子设备有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
中航技房地产开发有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00
中航国际航空发展(香港)有限公司	15,827,132.52	15,827,132.52			15,827,132.52
中国航空技术进出口福建公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
中航国际法国公司	13,236,269.56	13,236,269.56			13,236,269.56
北京凯迪克投资管理有限公司	10,156,651.76	10,156,651.76			10,156,651.76
中航国际德国贸易开发公司	6,905,397.99	6,905,397.99			6,905,397.99
东莞中航旅游投资有限公司	1.00	3,629,618.86			3,629,618.86
中航国际新英国公司	3,535,728.00	3,535,728.00			3,535,728.00
江西新拓投资股份有限公司	1,978,807.24	1,978,807.24			1,978,807.24
中航国际英国公司	1,419,260.00	1,419,260.00			1,419,260.00
北京凯迪克格兰云天大酒店有限公司	229,257.29	229,257.29			229,257.29
小计	16,825,630,624.11	17,882,615,402.44	1,326,468,933.97	942,361,184.83	18,266,723,151.58
					126,200,000.00

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、合营企业

小计

三、联营企业

中航林业有限公司	333,523,000.00	349,434,702.02				87,358,675.50	349,434,702.02	349,434,702.02	
南京中航工业科技城发展有限公司	403,200,000.00	324,339,003.40		-20,948,582.30			303,390,421.10		
金网络(北京)电子商务有限公司	25,000,000.00	12,032,718.55		-4,424,084.54	5,632,319.06		13,240,953.07		
西安中航文化旅游产业有限公司	25,422,500.00	22,756,894.84		-298,969.33			22,457,925.51		
中航爱游客汽车营地有限公司	10,000,000.00	8,228,399.17	8,228,399.17						
航空大世界科技文化有限公司	16,000,000.00								
幸福航空控股有限公司	300,000,000.00								
小计	1,113,145,500.00	716,791,717.98	8,228,399.17	-25,671,636.17	5,632,319.06	87,358,675.50	688,524,001.70	349,434,702.02	
合计	17,938,776,124.11	18,599,407,120.42	1,326,468,933.97	950,589,584.00	-25,671,636.17	5,632,319.06	87,358,675.50	18,955,247,153.28	475,634,702.02

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	南京中航工业科技城发展有限公司		金网络(北京)电子商务有限公司		西安中航文化旅游产业有限公司		航空大世界科技文化有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	134,783,096.28	742,852,305.68	24,616,593.94	19,783,050.45	44,842,985.14	2,590,805.00	30,111,417.68	789,530,481.15
非流动资产	5,216,100,053.08	4,940,044,177.93	38,854,552.89	22,889,346.53	209,354,566.15	245,079,800.36	20,523,565.88	32,296,646.59
资产合计	5,350,883,149.36	5,682,896,483.61	63,471,146.83	42,672,396.98	254,197,551.29	247,670,605.36	50,634,983.56	821,827,127.74
流动负债	3,101,838,943.88	4,138,425,038.85	6,373,462.20	4,167,697.62	179,337,799.60	171,814,289.24	101,293,948.18	849,868,458.70
非流动负债	804,327,914.51							
负债合计	3,906,166,858.39	4,138,425,038.85	6,373,462.20	4,167,697.62	179,337,799.60	171,814,289.24	101,293,948.18	849,868,458.70
净资产	1,444,716,290.97	1,544,471,444.76	57,097,684.63	38,504,699.36	74,859,751.69	75,856,316.12	-50,658,964.62	-28,041,330.96
按持股比例计算的净资产份额	303,390,421.10	324,339,003.40	17,843,026.45	12,032,718.55	22,457,925.51	22,756,894.84	-10,131,792.92	-5,608,266.19

中国航空技术国际控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整事项								
对联营企业权益投资的账面价值	303,390,421.10	324,339,003.40	17,843,026.45	12,032,718.55	22,457,925.51	22,756,894.84	-10,131,792.92	-5,608,266.19
营业收入	566,476,290.98	3,352,501,458.08	8,908,034.74	4,044,318.18			20,105,635.54	8,354,231.90
财务费用	54,008,334.84	29,913,252.20	45,096.98	-18,882.13	-156,486.27	2,134,526.44	-166,573.23	-17,940.66
所得税费用		279,440,028.42	16,032.03	29,601.73			13,625.00	7,084,669.33
净利润	-99,755,153.79	323,785,128.43	-16,207,014.73	-13,699,751.57	-996,564.43	-2,861,217.34	-18,462,348.42	-35,802,851.02
其他综合收益								
综合收益总额	-99,755,153.79	323,785,128.43	-16,207,014.73	-13,699,751.57	-996,564.43	-2,861,217.34	-18,462,348.42	-35,802,851.02
企业本期收到的来自联营企业的股利								

4、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
工程承包收入	1,798,064,136.14	1,661,068,497.39	1,415,786,127.08	1,327,126,947.38
销售收入	704,489,954.25	498,832,860.13	1,839,895,796.31	1,564,116,662.50
服务收入	351,528,381.84	114,812,720.63	347,520,803.49	75,049,491.51
主营业务小计	2,854,082,472.23	2,274,714,078.15	3,603,202,726.88	2,966,293,101.39
2、其他业务				
委贷收入	95,474,475.63		80,175,769.73	
租金收入	42,569,240.14	396,226.42	22,895,169.87	4,083,224.28
服务协调费	353,614.57		1,476,253.74	
担保费	6,388,112.69		19,813,286.03	
其他收入	2,936,665.74	35,628.00	20,107,883.67	1,130,514.98
其他业务小计	147,722,108.77	431,854.42	144,468,363.04	5,213,739.26
合计	3,001,804,581.00	2,275,145,932.57	3,747,671,089.92	2,971,506,840.65

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,671,636.17	121,004,645.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-281,337.87	233,866,289.54
持有至到期投资在持有期间的投资收益		-143,880.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	11,936,566.62	30,218,044.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,958,187.34
其他	1,070,156,214.37	871,842,204.08
合计	1,056,139,806.95	1,259,745,490.97

6、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	786,822,405.50	1,198,575,355.24
加：资产减值准备	399,864,177.76	99,458,301.78
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,035,364.99	77,096,607.52
无形资产摊销	13,879,859.04	13,753,569.06
长期待摊费用摊销	1,176,453.01	1,150,576.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	8,193,418.89	265,367.60

中国航空技术国际控股有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	110.00	2,367.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		18,349,942.06
财务费用（收益以“-”号填列）	405,810,521.23	673,427,740.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,056,139,806.95	-1,259,745,490.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	54,298,381.19	-4,587,485.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-260,386,002.76	-76,620,323.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-332,960,745.19	-1,265,271,492.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	928,661,732.65	-3,080,877,229.80
其他	-175,369,006.50	28,670,324.24
经营活动产生的现金流量净额	809,542,707.82	-3,576,351,869.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,242,613,113.88	7,015,146,294.66
减：现金的年初余额	7,015,146,294.66	15,397,965,723.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,772,533,180.78	-8,382,819,428.88

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司 2019 年度不存在按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

中国航空技术国际控股有限公司
2020 年 4 月 28 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年1月12日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所(普通合伙)
事务所专用章

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所(普通合伙)
事务所专用章

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月5日

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年4月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年4月20日

12



姓名 范晓红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-10-13
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 142431197910130324
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：范晓红
证书编号：110001590195



合格
合格 is valid
this renewal.



年 月 日
/ /



年 月 日
/ /

7

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业发业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



姓名: 刘霞
证书编号: 110101310061

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月5日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年6月5日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

瑞华

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年2月12日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年2月12日
y m d

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

发证机关:

北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2020年02月04日