

中国航空技术国际控股有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011006077 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中国航空技术国际控股有限公司
审计报告及财务报表

(2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-5
母公司资产负债表	6
母公司利润表	7
母公司现金流量表	8
母公司所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	1-135

审计报告

大华审字[2024]0011006077 号

中国航空技术国际控股有限公司：

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“中航国际”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航国际 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航国际，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

中航国际管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报

表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，中航国际管理层负责评估中航国际的持续经营能力，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中航国际、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航国际的财务报告过程。

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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中航国际持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中航国际不能持续经营。

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

6. 就中航国际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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

龙娇

中国·北京

中国注册会计师：

刘欣

二〇二四年四月十八日

合并资产负债表

编制单位：中国航发技术国际控股有限公司

2023年12月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	注释1	36,086,170,754.08	35,106,887,047.82	短期借款	注释28	8,144,545,325.96	9,999,398,244.73
△其他货币资金				△向中央银行借款			
△拆入资金				△拆入资金			
交易性金融资产	注释2	3,350,504,450.19	3,824,302,366.92	交易性金融负债	注释29		1,261,893.00
△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负债			
衍生金融资产	注释3	53,570,414.91	46,763,393.28	衍生金融负债	注释30	7,520,347.10	20,675,140.23
应收账款	注释4	3,494,253,697.99	2,899,025,542.03	应付票据	注释31	10,558,520,723.00	9,665,146,563.49
应收票据	注释5	25,279,799,410.94	22,255,645,466.42	应付账款	注释32	31,174,707,344.20	26,435,160,100.00
应收款项融资	注释6	1,727,153,183.82	1,798,139,021.60	预收款项	注释33	376,944,805.19	313,852,981.38
预付款项	注释7	9,735,365,979.97	13,439,260,032.77	合同负债	注释34	25,509,661,956.92	28,959,966,294.40
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释8	5,316,864,625.54	7,625,060,342.98	△预收保费			
其中：应收股利	注释8	62,202,500.98	62,202,500.98	应付职工薪酬	注释35	2,533,994,531.71	2,518,945,506.92
△买入返售金融资产				其中：应付工资	注释35	2,283,619,659.17	2,222,255,708.92
存货	注释9	32,121,302,103.73	32,296,624,456.33	应付福利费	注释35	5,114,327.26	3,991,270.87
其中：原材料				#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)	注释9	23,057,465,797.44	20,620,072,581.91	应交税费	注释36	1,786,799,676.99	2,015,730,009.85
合同资产	注释10	379,218,430.91	300,677,913.50	其中：应交税金	注释36	1,769,308,357.19	1,997,674,029.04
△保险合同资产				其他应付款	注释37	12,390,181,052.17	15,158,452,950.21
△分出再保险合同资产				其中：应付股利	注释37	27,484,369.41	28,167,509.42
持有待售资产				△应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	注释11	1,552,700,107.88	191,869,813.62	△应付分保账款			
其他流动资产	注释12	3,260,671,239.63	3,146,610,053.79	持有待售负债			
流动资产合计		122,357,574,399.59	122,930,865,451.06	一年内到期的非流动负债	注释38	13,062,338,120.66	21,079,835,487.33
非流动资产：				其他流动负债	注释39	2,200,118,757.05	2,337,544,668.18
△发放贷款和垫款				流动负债合计		107,745,332,640.95	118,505,969,839.72
债权投资	注释13	2,080,000,000.00	2,080,000,000.00	非流动负债：			
△可供出售金融资产				△保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	注释40	60,230,964,283.21	43,728,400,504.52
△持有至到期投资				应付债券	注释41	20,570,395,017.73	16,087,449,533.70
长期应收款	注释14	16,364,428,585.51	12,146,712,462.09	其中：优先股			
长期股权投资	注释15	8,214,820,152.78	6,680,093,100.52	永续债			
其他权益工具投资	注释16	3,086,611,100.60	3,163,230,186.96	△保险合同负债			
其他非流动金融资产	注释17	195,565,746.60	326,025,041.51	△分出再保险合同负债			
投资性房地产	注释18	11,436,524,565.16	12,680,804,206.57	租赁负债	注释43	12,018,902,097.63	14,431,438,847.22
固定资产	注释19	73,204,823,975.70	48,014,538,171.18	长期应付款	注释44	655,544,464.98	728,776,011.66
其中：固定资产原价	注释19	118,526,921,664.26	87,675,931,331.96	长期应付职工薪酬	注释45	299,122,335.75	325,192,769.37
累计折旧	注释19	44,644,387,948.77	38,872,648,130.17	预计负债	注释46	583,426,883.93	370,596,485.86
固定资产减值准备	注释19	679,941,086.85	791,177,565.48	递延收益	注释47	1,520,004,375.46	1,432,318,269.47
在建工程	注释20	6,971,574,963.86	29,544,410,464.32	递延所得税负债	注释26	2,627,206,246.76	2,840,766,208.01
生产性生物资产				其他非流动负债	注释48	1,429,335,324.37	2,424,055,393.90
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产	注释21	10,152,883,885.50	12,404,633,977.24	非流动负债合计		99,934,901,029.82	82,368,994,023.71
无形资产	注释22	7,101,886,724.54	7,059,116,782.45	负债合计		207,680,233,670.77	200,874,963,863.43
开发支出	注释23	579,030,418.58	505,672,175.91	所有者权益：			
商誉	注释24	1,123,342,574.58	1,193,818,016.56	实收资本	注释49	9,578,641,714.00	9,578,641,714.00
长期待摊费用	注释25	2,571,692,796.06	2,720,612,089.81	国家资本			
递延所得税资产	注释26	3,587,793,964.23	3,419,643,913.11	国有法人资本	注释49	9,578,641,714.00	9,578,641,714.00
其他非流动资产	注释27	2,673,992,951.57	2,082,603,776.52	集体资本			
其中：特准储备物资				民有资本			
非流动资产合计		149,344,972,405.27	144,021,914,364.75	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本净额	注释49	9,578,641,714.00	9,578,641,714.00
				其他权益工具	注释50	9,994,000,000.00	12,492,500,000.00
				其中：优先股			
				永续债	注释50	9,994,000,000.00	12,492,500,000.00
				资本公积	注释51	5,960,444,365.14	5,950,006,172.42
				减：库存股			
				其他综合收益	注释69	-685,100,636.52	-484,415,349.41
				其中：外币报表折算差额	注释69	-1,196,571,797.07	-1,081,980,427.70
				专项储备	注释52	7,160,209.04	6,090,250.81
				盈余公积	注释53	623,486,024.38	547,247,772.89
				其中：法定公积金	注释53	623,486,024.38	547,247,772.89
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	注释54	2,187,898,232.65	2,019,624,556.23
				归属于母公司所有者权益合计		27,666,529,908.69	30,109,695,116.94
				*少数股东权益		36,355,783,225.40	35,968,120,835.44
资产总计		271,702,546,804.86	266,952,779,815.81	所有者权益合计		64,022,313,134.09	66,077,815,952.38
				负债和所有者权益总计		271,702,546,804.86	266,952,779,815.81

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带△科目为未执行新金融工具准则企业专用，下同。

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



机构负责人：





合并利润表

金额单位：元

2023年度		2022年度		2021年度	
项	附注八	本期金额	上期金额	项	附注八
一、营业总收入	注释55	185,195,832,352.50	182,526,181,290.71	加：营业外收入	注释66
其中：营业收入	注释55	185,195,832,352.50	182,526,181,290.71	其中：政府补助	注释66
△利息收入				减：营业外支出	注释67
△投资收益				四、利润总额（亏损总额）以“-”号填列	
△公允价值变动收益				减：所得税费用	
△其他收益				五、净利润（净亏损）以“-”号填列	
二、营业总成本		183,213,408,516.28	178,596,354,686.77	（一）按所有权归属分类：	
其中：营业成本	注释55	161,617,754,176.74	158,973,399,950.20	归属于母公司所有者的净利润	
△利息支出				*少数股东损益	
△手续费及佣金支出				（二）按经营持续性分类：	
△保险服务费用				持续经营净利润	
△分出保费的分摊				终止经营净利润	
△减：摊回保险服务费用				六、其他综合收益的税后净额	
△承保财务损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	注释69
△减：分出再保险财务收益				（一）不能重分类进损益的其他综合收益	注释69
△退保金				1.重新计量设定受益计划变动额	注释69
△赔付支出净额				2.权益法下不能转损益的其他综合收益	
△提取保险责任准备金净额				3.其他权益工具投资公允价值变动	
△保单红利支出				4.企业自身信用风险公允价值变动	
△分保费用				△5.不能转损益的保险合同金融变动	
税金及附加		900,906,241.00	703,281,476.03	6.其他	
销售费用	注释56	8,034,081,241.57	7,870,146,037.42	（二）将重分类进损益的其他综合收益	注释69
管理费用	注释57	5,015,902,156.32	5,063,682,227.95	1.权益法下可转损益的其他综合收益	注释69
研发费用	注释58	5,164,096,086.24	4,457,297,396.33	2.其他债权投资公允价值变动	
财务费用	注释59	2,480,668,614.41	1,528,547,598.84	△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	
其中：利息费用	注释59	3,350,625,336.88	3,153,241,983.05	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	
利息收入	注释59	1,022,677,344.95	978,617,682.03	△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	注释59	-88,325,102.37	-898,312,847.98	6.其他债权投资信用减值准备	
其他				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	注释69
加：其他收益	注释60	2,239,385,078.63	1,820,177,560.21	8.外币财务报表折算差额	注释69
投资收益（损失以“-”号填列）	注释61	989,464,250.79	785,919,431.19	△9.可转损益的保险合同金融变动	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释61	-247,884,410.57	5,818,009.64	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				11.其他	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	注释69
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释62	-317,674,998.06	20,282,188.74	归属于母公司所有者的综合收益总额	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释63	-1,825,812,406.59	-2,120,358,044.57	*归属于少数股东的综合收益总额	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释64	-1,309,199,377.88	-1,603,789,571.11	八、每股收益：	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释65	749,637,172.57	198,155,520.99	基本每股收益	
三、营业利润（亏损）以“-”号填列		2,508,223,555.68	3,030,213,689.39	稀释每股收益	

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

金财03表
编制单位：中国航空技术国际控股有限公司
2023年度
金额单位：元

项	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
△销售商品、提供劳务收到的现金		199,239,892,573.40	205,028,594,386.06	收回投资收到的现金		9,337,545,193.93	17,281,677,816.02
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		418,038,251.85	506,382,721.19
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		839,905,767.26	581,519,389.41
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		951,603,087.38	593,370,871.37
△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		15,286,864,294.61	18,739,488,839.05
△收到到分入再保险合同的现金净额				投资活动现金流入小计		26,833,956,595.03	37,702,439,637.04
▲收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,947,328,225.35	7,228,643,651.55
▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金		11,229,018,969.21	18,312,020,188.06
▲保户储金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			
△拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		15,875,950,323.38	18,951,167,692.19
△回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		36,052,297,517.94	44,491,831,531.80
△代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：		-9,218,340,922.91	-6,789,391,894.76
收到的税费返还		2,615,766,715.96	3,068,792,691.32	吸收投资收到的现金		1,886,622,288.89	10,744,316,637.60
收到其他与经营活动有关的现金		18,502,962,722.42	21,431,424,087.72	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		887,222,288.89	2,749,116,637.60
经营活动现金流入小计		220,358,622,011.78	229,528,811,165.10	取得借款收到的现金		67,521,033,675.46	55,362,774,933.91
购买商品、接受劳务支付的现金		174,438,352,738.67	183,592,313,247.08	收到其他与筹资活动有关的现金		6,032,602,915.75	6,617,036,974.94
△客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计		75,460,258,880.10	72,724,128,546.45
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金		57,388,646,367.86	43,260,012,934.23
△支付发放保险合同赔款的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,313,124,787.53	4,722,922,729.25
△支付分出再保险合同的现金净额				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		626,985,201.33	1,349,487,903.72
△保户质押贷款净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金		13,043,598,709.87	20,492,731,823.25
▲支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流出小计		74,745,369,865.26	68,475,667,486.73
△拆出资金净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		714,889,014.84	4,248,461,059.72
△支付利息、手续费及佣金的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,038,174.72	847,884,773.71
▲支付保单红利的现金				五、现金及现金等价物净增加额	注释70	804,220,257.42	4,300,571,020.56
支付给职工及为职工支付的现金		14,094,723,161.32	13,687,619,216.20	加：期初现金及现金等价物余额	注释70	34,475,066,407.58	30,174,495,387.02
支付的各项税费		4,306,193,846.24	4,245,827,556.06	六、期末现金及现金等价物余额	注释70	35,279,286,665.00	34,475,066,407.58
支付其他与经营活动有关的现金		18,251,718,274.78	22,009,434,063.87				
经营活动现金流出小计		211,090,988,021.01	223,535,194,083.21				
经营活动产生的现金流量净额	注释70	9,267,633,990.77	5,993,617,081.89				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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

企附04表
金额单位：元
2023年度
本期金额

项 目	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	一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	9,578,641,714.00		12,492,500,000.00		5,950,006,172.42		-484,415,349.41	6,090,250.81	547,247,772.89		2,019,624,556.23	30,109,695,116.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	9,578,641,714.00		12,492,500,000.00		5,950,006,172.42		-484,415,349.41	6,090,250.81	547,247,772.89		2,019,624,556.23	30,109,695,116.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,498,500,000.00		10,438,192.72		-200,685,287.11	1,069,958.23	76,238,251.49		168,273,676.42	-2,443,165,208.25
（一）综合收益总额			415,600,000.00				-200,685,287.11				557,614,827.91	772,529,540.80
（二）所有者投入和减少资本			-2,498,500,000.00		10,438,192.72							-2,488,061,807.28
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			-2,498,500,000.00									
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					10,438,192.72							-2,498,500,000.00
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备								1,069,958.23				1,069,958.23
2.使用专项储备								27,489,165.50				27,489,165.50
（四）利润分配								-26,419,207.27				-26,419,207.27
1.提取盈余公积			-415,600,000.00						76,238,251.49		-389,341,151.49	-728,702,900.00
其中：法定公积金									76,238,251.49		-76,238,251.49	
任意公积金												
2.盈余公积补亏												
3.提取一般风险准备												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	9,578,641,714.00		9,994,000,000.00		5,960,444,365.14		-685,100,636.52	7,160,209.04	623,486,024.38		2,187,898,232.65	27,666,529,908.69

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



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

金时04表
金额单位：元
2023年度
上期金额

归属于母公司所有者权益																	
项 次	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	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	1	2	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	9,578,641,714.00			16,486,700,000.00		4,557,918,450.85		613,391,171.78	13,817,557.89	454,609,742.37		2,373,981,048.52	34,079,659,685.41	33,751,631,695.45	67,830,691,380.86		
加：会计政策变更												21,716,508.70		-35,785.45	21,680,723.25		
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	9,578,641,714.00			16,486,700,000.00		4,557,918,450.85		613,391,171.78	13,817,557.89	454,609,742.37		2,395,697,557.22	34,100,776,194.11	33,751,595,910.00	67,852,372,104.11		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额																	
1.所有者投入和减少资本																	
1.所有者投入的普通股																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他																	
（三）专项储备提取和使用																	
1.提取专项储备																	
2.使用专项储备																	
（四）利润分配																	
1.提取盈余公积																	
其中：法定公积金																	
任意公积金																	
#储备基金																	
#企业发展基金																	
#利润归还投资																	
八2.提取一般风险准备																	
3.对所有者的分配																	
4.其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本																	
2.盈余公积转增资本																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
四、本年年末余额	9,578,641,714.00			12,492,500,000.00		5,950,006,172.42		-484,415,349.41	6,090,250.81	547,247,772.89		2,019,624,556.23	30,109,695,116.94	35,968,120,835.44	66,077,815,952.38		

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

金财01表

编制单位：中国航空技术国际控股有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	附注十二	期末余额	期初余额	项 目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金		5,062,240,064.92	4,138,714,680.39	短期借款			4,504,248,063.93
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				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资产				☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		395,978,491.31	269,202,041.50	应付票据		6,000,000.00	
应收账款	注释1	2,436,278,973.81	2,301,233,468.94	应付账款		3,119,805,953.31	2,872,810,115.42
应收款项融资				预收款项			
预付款项		386,231,659.48	2,225,241,480.22	合同负债		2,662,867,870.99	4,447,882,142.55
▲应收保费				△卖出回购金融资产款			
▲应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
▲应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释2	17,184,533,764.70	19,486,074,665.22	△预收保费			
其中：应收股利	注释2	830,997,007.66	870,967,433.96	应付职工薪酬		101,172,875.97	91,832,701.40
△买入返售金融资产				其中：应付工资		79,818,845.31	70,862,396.18
存货		77,845,582.20	101,691,388.44	应付福利费			
其中：原材料		474,266.52	3,749,369.00	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		75,183,318.49	82,153,912.72	应交税费		14,196,587.80	42,656,269.59
合同资产				其中：应交税金		14,083,226.17	35,407,526.75
△保险合同资产				其他应付款		7,910,555,595.04	7,753,441,539.00
△分出再保险合同资产				其中：应付股利			
持有待售资产				▲应付手续费及佣金			
一年到期的非流动资产				▲应付分保账款			
其他流动资产		38,823,369.69	62,854,813.78	持有待售负债			
流动资产合计		25,581,931,906.11	28,585,012,538.49	一年到期的非流动负债		1,736,023,307.74	7,599,238,468.55
非流动资产：				其他流动负债		63,032,510.28	64,264,341.68
△发放贷款和垫款				流动负债合计		15,613,654,701.13	27,376,373,642.12
债权投资				非流动负债：			
☆可供出售金融资产				▲保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款		16,837,175,000.00	5,040,150,000.00
☆持有至到期投资				应付债券		499,935,236.65	722,034,869.98
长期应收款		172,846,033.87	172,846,033.87	其中：优先股			
长期股权投资	注释3	27,444,759,832.32	27,081,837,210.61	永续债			
其他权益工具投资		1,196,699,565.76	1,257,601,774.72	△保险合同负债			
其他非流动金融资产				△分出再保险合同负债			
投资性房地产		988,902,782.00	1,003,481,397.86	租赁负债			
固定资产		315,493,985.85	357,141,573.72	长期应付款			33,478.26
其中：固定资产原价		1,703,207,877.86	1,690,070,875.78	长期应付职工薪酬		15,986,572.46	23,746,071.15
累计折旧		1,387,713,892.01	1,332,929,302.06	预计负债			
固定资产减值准备				递延收益		73,394.49	42,600.86
在建工程		146,909,073.12	111,550,208.35	递延所得税负债		61,336,358.75	56,341,728.91
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产				非流动负债合计		17,414,506,562.35	5,842,348,749.16
无形资产		482,228,661.46	495,121,927.22	负债合计		33,028,161,263.48	33,218,722,391.28
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本		9,578,641,714.00	9,578,641,714.00
长期待摊费用		3,323,591.15	4,730,909.43	国家资本			
递延所得税资产				国有法人资本		9,578,641,714.00	9,578,641,714.00
其他非流动资产		629,426,579.25	629,426,579.25	集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本			
非流动资产合计		31,380,590,104.78	31,113,737,615.03	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本净额		9,578,641,714.00	9,578,641,714.00
				其他权益工具		9,994,000,000.00	12,492,500,000.00
				其中：优先股			
				永续债		9,994,000,000.00	12,492,500,000.00
				资本公积		2,829,374,033.80	2,860,414,619.58
				减：库存股			
				其他综合收益		-138,663,399.30	-88,857,355.38
				其中：外币报表折算差额		28,542,904.45	17,458,532.34
				专项储备			
				盈余公积		1,227,531,156.29	1,151,292,904.80
				其中：法定公积金		1,227,531,156.29	1,151,292,904.80
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		443,477,242.62	486,035,879.24
资产总计		56,962,522,010.89	59,698,750,153.52	所有者权益合计		23,934,360,747.41	26,480,027,762.24
				负债和所有者权益总计		56,962,522,010.89	59,698,750,153.52

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△箱体科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



财务负责人：





会计机构负责人:



第 7 页

主管会计工作负责人:



企业法定代表人:

母公司利润表

2023年度		附注十二		上期金额		本期金额		项目		附注十二		本期金额		上期金额	
金额单位: 元		注释4		5,167,326,684.29		4,141,481,719.87		三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		注释4		781,678,082.97		518,736,283.38	
二、营业总收入		注释4		5,167,326,684.29		4,141,481,719.87		加: 营业外收入				1,024,931.08		452,617,711.01	
其中: 营业收入								其中: 政府补助							
△利息收入								减: 营业外支出				436,918.07			
△保险服务收入								四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)				782,266,095.98		971,405,056.48	
▲已赚保费								减: 所得税费用				19,883,581.11		46,820,469.73	
△手续费及佣金收入								五、净利润 (净亏损以“-”号填列)				762,382,514.87		924,584,586.75	
二、营业总成本		注释4		5,637,825,703.58		4,592,545,676.85		持续经营净利润				762,382,514.87		924,584,586.75	
其中: 营业成本				4,497,098,166.58		3,497,521,018.48		终止经营净利润							
△利息支出								六、其他综合收益的税后净额				-49,806,043.92		-77,465,607.33	
△手续费及佣金支出								(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				-60,902,208.96		-160,289,359.81	
△保险服务费用								1.重新计量设定受益计划变动额							
△分出保费的分摊								2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
△减: 摊回保险服务费用								3.其他权益工具投资公允价值变动				-60,902,208.96		-247,191,318.72	
△承保财务损失								4.企业自身信用风险公允价值变动							
△减: 分出再保险财务收益								△5.不能转损益的保险合同金融变动							
▲退保金								6.其他						86,901,958.91	
▲赔付支出净额								(二) 将重分类进损益的其他综合收益				11,096,165.04		82,823,752.48	
▲提取保险责任准备金净额								1.权益法下可转损益的其他综合收益				11,792.93		121,942.11	
▲保单红利支出								2.其他债权投资公允价值变动							
▲分保费用								☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
税金及附加				29,395,645.83		31,795,875.04		4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
销售费用				530,679,032.33		443,756,126.76		☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
管理费用				173,611,759.22		173,155,740.24		6.其他债权投资信用减值准备							
研发费用				9,569,486.33		12,496,632.87		7.现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)							
财务费用				397,471,613.29		433,820,283.46		8.外币财务报表折算差额				11,084,372.11		13,193,612.85	
其中: 利息费用				635,732,357.16		623,723,928.08		△9.可转损益的保险合同金融变动							
利息收入				231,710,033.71		221,978,478.08		△10.可转损益的分出再保险合同金融变动							
汇兑净损失 (净收益以“-”号填列)				-23,502,624.31		14,844,750.75		11.其他						69,508,197.52	
其他								七、综合收益总额				712,576,470.95		847,118,979.42	
加: 其他收益				5,081,286.65		1,433,185.06		八、每股收益:							
投资收益 (损失以“-”号填列)		注释5		921,025,277.22		1,518,875,847.53		基本每股收益							
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		注释5		70,951,243.03		87,587,571.28		稀释每股收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益															
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)															
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)															
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				3,657,621.00		-2,150,386.86									
信用减值损失 (损失以“-”号填列)				49,500,347.72		-286,544,550.15									
资产减值损失 (损失以“-”号填列)				-6,336,271.36		996,015.31									
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				16,307,041.44		131,929.06									

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)



母公司现金流量表

企财03表
金额单位：元

2023年度

编制单位：中国航空技术国际控股有限公司

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,161,032,079.53	4,909,139,742.08	收回投资收到的现金		9,300,000,000.00	21,954,118,550.94
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		1,454,561,590.14	660,993,201.79
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		611,229.04	793,728.46
△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到到分期再保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		29,574,385.30	252,324,100.00
▲收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,784,747,204.48	22,868,229,581.19
▲保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		40,905,137.76	50,682,410.43
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				▲质押贷款净增加额		9,585,765,752.21	17,118,500,685.50
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计			32,400,000.00
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		9,626,670,889.97	17,201,583,095.93
收到的税费返还				三、筹资活动产生的现金流量：		1,158,076,314.51	5,666,646,485.26
收到其他与经营活动有关的现金				吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		33,834,748.74	217,133,207.67	取得借款所收到的现金		999,400,000.00	7,995,200,000.00
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		19,025,000,000.00	8,900,449,500.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		12,914,649,606.35	9,550,406,787.26	筹资活动现金流入小计		6,000,000,000.00	5,700,000,000.00
△支付签发保险合同赔款的现金		15,109,516,434.62	14,676,679,737.01	偿还债务支付的现金		26,024,400,000.00	22,595,649,500.00
△支付分出再保险合同赔款的现金		1,722,623,641.13	4,389,816,913.30	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,782,500,000.00	4,499,000,000.00
△保单质押贷款净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金		1,063,531,180.67	1,231,410,334.69
▲支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流出小计		10,601,734,731.89	18,210,387,972.49
△拆出资金净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		29,447,765,912.56	23,940,798,307.18
△支付利息、手续费及佣金的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,423,365,912.56	-1,345,148,807.18
▲支付保单红利的现金				五、现金及现金等价物净增加额		14,729,841.19	66,268,659.50
支付给职工及为职工支付的现金		234,952,524.13	226,853,145.47	加：期初现金及现金等价物余额	注释6	829,309,571.40	-570,934,529.15
支付的各项税费		124,775,254.83	93,029,324.27	六、期末现金及现金等价物余额	注释6	4,117,511,541.71	4,688,446,070.86
支付其他与经营活动有关的现金		9,947,295,686.27	14,925,681,220.70		注释6	4,946,821,113.11	4,117,511,541.71
经营活动产生的现金流量净额	注释6	12,029,647,106.36	19,635,380,603.74				
经营活动现金流出小计		3,079,869,328.26	-4,958,700,866.73				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

金财04表
金额单位：元
2023年度

编制单位：中国航空技术国际控股有限公司

项目	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	9,578,641,714.00		12,492,500,000.00		2,860,414,619.58		-88,857,355.38		1,151,292,904.80			486,035,879.24	26,480,027,762.24
加: 会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他													
二、本年年年初余额	9,578,641,714.00		12,492,500,000.00		2,860,414,619.58		-88,857,355.38		1,151,292,904.80			486,035,879.24	26,480,027,762.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,498,500,000.00		-31,040,585.78		-49,806,043.92		76,238,251.49			-42,558,636.62	-2,545,667,014.83
（一）综合收益总额			415,600,000.00				-49,806,043.92					346,782,514.87	712,576,470.95
（二）所有者投入和减少资本			-2,498,500,000.00		-31,040,585.78							-2,529,540,585.78	
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本			-2,498,500,000.00										-2,498,500,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-31,040,585.78							-31,040,585.78	
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配			-415,600,000.00										
1.提取盈余公积									76,238,251.49			-389,341,151.49	-728,702,900.00
其中：法定公积金									76,238,251.49			-76,238,251.49	
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配			-415,600,000.00									-313,102,900.00	-728,702,900.00
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	9,578,641,714.00		9,994,000,000.00		2,829,374,033.80		-138,663,399.30		1,227,531,156.29			443,477,242.62	23,934,360,747.41

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：中航国际航空技术国际控股有限公司
2023年度
金额单位：元

项目	上期金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
加：会计政策变更	9,578,641,714.00		16,486,700,000.00		579,974,641.44		86,750,036.52		464,588,349.59		470,606,117.91	27,667,260,859.46
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	9,578,641,714.00		16,486,700,000.00		579,974,641.44		86,750,036.52		464,588,349.59		470,606,117.91	27,667,260,859.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-3,994,200,000.00		2,280,439,978.14		-175,607,391.90		686,704,555.21		15,429,761.33	-1,187,233,097.22
（一）综合收益总额			692,350,000.00				-77,465,607.33				232,234,586.75	847,118,979.42
（二）所有者投入和减少资本			-3,994,200,000.00		2,280,439,978.14				584,431,918.07		95,299,127.15	-1,034,028,976.64
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			-3,994,200,000.00									-3,994,200,000.00
（三）专项储备提取和使用					2,280,439,978.14				584,431,918.07		95,299,127.15	2,960,171,023.36
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配			-692,350,000.00									
1.提取盈余公积									92,458,458.68		-400,431,558.68	-1,000,323,100.00
其中：法定公积金									92,458,458.68		-92,458,458.68	
任意公积金									92,458,458.68		-92,458,458.68	
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配			-692,350,000.00									
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本							-98,141,784.57		9,814,178.46		88,327,606.11	
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							-98,141,784.57		9,814,178.46		88,327,606.11	
6.其他												
四、本年年末余额	9,578,641,714.00		12,492,500,000.00		2,860,414,619.58		-88,857,355.38		1,151,292,904.80		486,035,879.24	26,480,027,762.24

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



中国航空技术国际控股有限公司

2023 年度财务报表附注

一、基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

中国航空技术国际控股有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由中国航空工业集团有限公司（以下简称“航空工业”）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，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。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。

2024 年 1 月中国航空工业集团有限公司收购中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司持有的本公司 8.86%股份，收购后，中国航空工业集团有限公司持有本公司 100.00%股份。

注册资本：957,864.1714 万元

法定代表人：赖伟宣

公司住所：北京市朝阳区北辰东路 18 号

企业类型：有限责任公司（法人独资）

营业期限：自 1983 年 4 月 12 日至无固定期限

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）企业的业务性质和主要经营

公司经营范围：工业、酒店、物业、房地产业的投资与管理；进出口业务；仓储；新能源设备的开发、销售维修；展览；销售通信设备、计算机、软件及辅助设备；技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；卫星通信服务；信息系统集成服务；软件开发；航空运输设备销售；智能无人飞行器销售；通用设备修理；电气设备修理；机械设备租赁；运输设备租赁服务；政府采购代理服务；采购代理服务；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：丙酮，甲苯，2-丁酮；易制爆化学品：硝酸钾；其他化学品：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≤60℃]，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，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-1,2-二甲苯, 4-硝基-1,3-二甲苯, 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 2024 年 08 月 16 日)。
(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 经营电信业务、互联网信息服务以及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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为中国航空工业集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

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其记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本; 对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形, 本公司将予以特别说明。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合

并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定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

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

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

（2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

实际利率计算利息收入。

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十一）套期工具

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- （1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- （2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- （3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 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，等于本公司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。

2. 公允价值套期会计处理

（1）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。

（2）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。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本公司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）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要

调整。

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。

（3）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。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3.现金流量套期会计处理

（1）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。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中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。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1）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，则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。

2）对于不属于前一条涉及的现金流量套期，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。

3）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，则在预计不能弥补时，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。

4.境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5.终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

（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）套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6.信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

（1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

（2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

（十二）应收款项

1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6.金融工具减值。

2. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6.金融工具减值。

3. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6.金融工具减值。

4. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6. 金融工具减值。

5. 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6. 金融工具减值。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；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。

房地产开发企业的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，采用个别计价法确定其实际成本。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用分期摊销法。
- （3）其他周转材料采用分次摊销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十四）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6. 金融工具减值。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

5. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试, 可收回金额低于长期股权投资账面价值的, 计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认, 不再转回。

(十六) 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。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、已出租的建筑物等。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资

产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②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，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司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，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，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。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其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。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产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，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50 年	0.00-10.00	1.80-10.00
机器设备	5-30 年	3.00-10.00	3.00-19.40
运输工具	5-18 年	3.00-5.00	5.28-19.40
电子设备	3-10 年	3.00-10.00	9.00-31.67
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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减

去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十八）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

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

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（二十一）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、特许权、排污权、客户关系等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定

的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，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。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用

预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止

租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的,本期的修改情况及相关会计处理

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

(二十七) 应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额,相关交易费用直接计入当期损益,并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额,并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整,在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券,在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆,将负债成份确认为应付债券,将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时,先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额,再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用,在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

计数。

最佳估计数分别按以下情况处理：

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

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

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

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （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。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

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，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具

的初始计量金额。

（三十）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 主要行业收入确认方法

制造业：

（1）产品销售

对于向顾客销售的 FPD、PCB 等产品，在某一时点确认收入。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，公司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。

（2）提供与产品有关的技术服务

提供的与产品有关的技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

批发和零售业：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。当商品运送至客户

且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权确认收入。

(1) 线上销售

在将产品发出并由客户签收、已由平台收取价款时确认收入。

(2) 线下销售

在将产品交付客户并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 委托代销

委托代销模式下，于收到受托代销方销售清单，确认已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

(4) 受托代销模式下，本公司于将外部代销产品交付客户，确认已将商品控制权转移给购货方时，按净额法确认收入。

建筑业：

公司在与业主的长期合同下建造工程项目，根据签订的合同公司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。

公司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。在这之前公司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，公司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。

房地产业：

(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；本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。

房地产销售除符合上述销售收入确认条件外，以竣工验收合格并签订了不可逆转的销售合同、买方累计付款超过销售价格的 50%以上或已办妥按揭、已向购买方发出书面交房通知书作为确认收入的时点。

(2) 出租物业收入

按与承租方签订的合同或协议规定，按直线法确认房屋出租收入的实现。

（3）物业管理收入

本公司在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

（三十一）合同成本

1. 合同履约成本

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

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

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

（三十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(三十四) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四(二十)使用权资产和(二十五)租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未

纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

（三十五）持有待售

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

（三十六）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金

融工具确认和计量》准则的规定，对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按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：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、其他权益工具投资、投资性房地产。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

为了客观地反映本公司财务状况及经营成果，经本公司批准，对如下会计政策进行变更并追溯调整。

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更	1

1. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	3,191,528,461.34	228,115,451.77	3,419,643,913.11
递延所得税负债	2,641,756,709.73	199,009,498.28	2,840,766,208.01
未分配利润	1,990,195,899.83	29,428,656.40	2,019,624,556.23
归属于母公司的所有者权益合计	30,080,266,460.54	29,428,656.40	30,109,695,116.94
少数股东权益	35,968,443,538.35	-322,702.91	35,968,120,835.44

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	1,174,430,364.80	-7,425,230.24	1,167,005,134.56
净利润	2,320,277,878.43	7,425,230.24	2,327,703,108.67
少数股东损益	1,624,493,627.62	-286,917.46	1,624,206,710.16
归属于母公司股东的净利润	695,784,250.81	7,712,147.70	703,496,398.51

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	21、19、18、16、15、14、13、10、9、8、6、5、3、1
消费税	销售应税收入	20、15、10、6、5
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5、1
教育费附加	实缴流转税税额	5、3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	35、34.01、34、32.45、31.23、30、29.84、29.5、28、25.17、25、24、22、20、16.5、15、8.25、15-39
房产税	房产原值的 70%、80%或租金收入	12、1.2

（二）优惠税负及批文

1. 按照《中华人民共和国企业所得税法》规定，以下被认定为高新技术企业的公司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%。

序号	企业名称	有效期间
1	厦门天马微电子有限公司（以下简称“厦门天马”）	2023 年至 2026 年
2	深南电路股份有限公司	2023 年至 2025 年
3	无锡深南电路有限公司（以下简称“无锡深南”）	2022 年至 2024 年
4	南通深南电路有限公司（以下简称“南通深南”）	2023 年至 2025 年
5	无锡天芯互联科技有限公司（以下简称“天芯互联”）	2022 年至 2024 年

序号	企业名称	有效期间
6	广州广芯封装基板有限公司（以下简称“广州广芯”）	2023 年至 2025 年
7	深圳市飞亚达精密科技有限公司	2021 年至 2024 年
8	深圳市飞亚达科技发展有限公司（以下简称“飞亚达科技”）	2022 年至 2025 年
9	天马微电子股份有限公司	2021 年至 2024 年
10	上海天马微电子有限公司（以下简称“上海天马”）	2021 年至 2024 年
11	武汉天马微电子有限公司（以下简称“武汉天马”）	2022 年至 2025 年
12	上海天马有机发光显示技术有限公司（以下简称“天马有机发光”）	2021 年至 2024 年
13	上海中航光电子有限公司（以下简称“上海光电子”）	2021 年至 2024 年
14	成都天马微电子有限公司（以下简称“成都天马”）	2023 年至 2026 年
15	中国航空技术北京有限公司	2022 年至 2025 年
16	中航技国际经贸发展有限公司（以下简称“国际经贸”）	2021 年至 2024 年
17	深圳航空标准件有限公司（以下简称“深圳航标”）	2022 年至 2025 年
18	中航凯迪恩机场工程有限公司	2021 年至 2024 年
19	深圳中施机械设备有限公司（以下简称“中施机械”）	2022 年至 2025 年
20	中航路通实业有限公司	2023 年至 2026 年
21	贵州黔和物流有限公司（以下简称“黔和物流”）	2023 年至 2026 年
22	中航技进出口有限责任公司	2023 年至 2026 年
23	X11	2023 年至 2025 年
24	中航国际航空发展有限公司	2021 年至 2024 年
25	中航国际成套设备有限公司	2022 年至 2025 年
26	北京航臻科技有限公司	2021 年至 2024 年
27	中航国际金网（北京）科技有限公司	2023 年至 2026 年
28	珠海斯巴克电子设备有限公司	2024 年至 2026 年
29	中航国际仿真科技服务有限公司	2023 年至 2025 年

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2023〕第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司之下属公司深天马、武汉天马、厦门天马、上海天马、上海光电子、成都天马、天马有机发光、国际经贸、深圳航标、湖南中航紧固系统有限公司（以下简称“湖南紧固”）、飞亚达、卓越紧固系统（上海）有限公司（以下简称“上海紧固”）、飞亚达科技、黔和物流、中施机械、惠州卓越紧固系统有限公司等享受此政策。

3. 《财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部公告 2023 年第 44 号）中规定，集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 1

月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 120%在税前扣除。本公司之下属公司天芯互联、广州广芯、深圳广芯封装基板有限公司（以下简称“深圳广芯”）、无锡广芯封装基板有限公司（以下简称“无锡广芯”）等适用该政策。

4. 根据《财政部 税务总局关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公司之下属公司黔和物流、成都航威精密刃具有限公司等享受该优惠政策。

5. 根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，具备高新技术企业资格年度之前 5 个会计年度发生的尚未弥补的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司之下属公司武汉天马、上海天马、北京公司、上海光电子、成都天马、天马有机发光、深圳航标、湖南紧固、飞亚达、飞亚达科技、黔和物流、中施机械、中和中（北京）光电科技有限公司（以下简称“中和光电”）等享受此政策。

6. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕第 13 号）及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）有关规定，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 万元但不超过 300 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。本公司之下属公司中和光电、江苏天华汽车电子科技有限公司、北京凯昌技工贸发展有限责任公司、深圳市讯航精密科技有限公司、中航光合（上海）新能源有限公司、深圳市亨吉利电子商务有限公司、亨吉利世界名表中心（海南）有限公司、北京凯玖科技发展有限公司、北京凯通恒达投资管理有限公司、江苏凯堡新材料科技有限公司、广州中航物业管理有限公司、上海航合经贸有限公司等享受此政策。

7. 《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号）中规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司之下属公司深圳广芯、无锡广芯适用该政策。

8. 《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）中规定，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。本公司之下属公司深南电路、无锡深南、南通深南等适用该政策。

9. 《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕

17 号) 中规定, 允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业 (以下称集成电路企业), 按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳税增值税税额, 本公司之下属公司天芯互联、广州广芯等适用该政策。

10. 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。本公司之下属公司天虹数科商业股份有限公司 (以下简称“天虹股份”) 等享受此政策。

11. 根据《财政部、国家税务总局关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号), 2027 年 12 月 31 日前, 免征图书批发、零售环节增值税。本公司之下属公司天虹股份等享受此政策。

12. 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 2008 年 1 月 1 日起, 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。

13. 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)、《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕18 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。本公司之下属公司天虹股份等享受此政策。

14. 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。本公司之下属公司天虹股份等享受此政策。

15. 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等享受该优惠政策。

16. 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）、《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财税〔2022〕14 号）、《财政部 税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》（财税〔2022〕21 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，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额，自 2022 年 4 月纳税申报期起，加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”（以下称制造业等行业）增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业（含个体工商户，下同），并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额，自 2022 年 7 月纳税申报期起，全额退还增值税留抵税额政策行业范围，从制造业等行业按月全额退还增值税增量留抵税额、一次性退还存量留抵税额的政策范围扩大至“批发和零售业”、“农、林、牧、渔业”、“住宿和餐饮业”、“居民服务、修理和其他服务业”、“教育”、“卫生和社会工作”和“文化、体育和娱乐业”（以下称批发零售业等行业）企业。本公司之下属公司天虹股份、成都市天虹百货有限公司、株洲市天虹百货有限公司等享受该政策。

17. 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；合计月销售额超过 10 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10 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。本公司之下属公司中航空港国际物流（天津）有限公司等享受该优惠政策；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。本公司之下属公司深圳市新域零售服务有限公司、东莞市天虹工贸有限公司、厦门君尚实际投资有限公司等享受该政策。

18. 根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号）、《财政部税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕30 号），对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司之下属公司深圳市新域零售服务有限公司自公司成立起至 2025 年 12 月 31 日止按照 15%税率征收企业所得税。

19. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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、地方教育附加。

20. 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 39 号）、《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号），2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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。本公司之下属公司中国航空工业供销华北有限公司、中航技国际储运有限责任公司、中航翔凤国际物流（上海）有限公司、中航临港国际物流（上海）有限公司、北京中航国际物产有限公司等享受该政策。

21. 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）纳税人提供的直接或者间接提供国际运输服务，适用增值税零税率，本公司之下属公司中航临港国际物流（上海）有限公司享受该优惠政策。

（三）其他说明

根据香港利得税两级制，所有在香港有应课利得税利润的实体都可按两级制利得税率课税，除非该实体已有其他有关联实体被提名以两级制利得税率征税，法团及非法团业务（主要是合伙及独资经营业务）首二百万元应评税利润的利得税率将分别降至 8.25% 及 7.5%（标准税率的一半）。法团及非法团业务其后超过二百万元的应评税利润则分别继续按 16.5% 及标准税率 15% 征税。本公司之注册地址位于香港的下属公司适用该政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

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（元）	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额（元）
1	中航瑞赛中小城市建设发展有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	房地产开发经营	300,000,000.00	70.00	70.00	210,000,000.00
2	中国航空技术上海有限公司	2	境内非金融子企业	上海	上海	贸易代理	401,000,000.00	100.00	100.00	420,521,820.50
3	北京雁云科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	供应链管理服务	10,000,000.00	100.00	100.00	10,156,651.76
4	中航国际地产（肯尼亚）有限公司	2	境外子企业	肯尼亚	肯尼亚	房地产开发经营	675,090.86	100.00	100.00	662,800,000.00
5	中航国际法国公司	2	境外子企业	法国	法国	贸易代理	4,990,560.00	100.00	100.00	13,236,269.56
6	维城投资（香港）有限公司	2	境外子企业	香港	香港	房地产开发经营	176,930,971.81	80.00	80.00	185,002,686.22
7	中航国际贸易（福建）有限公司	2	境内非金融子企业	福州	福州	贸易代理	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00
8	中航国际投资有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	投资与资产管理	500,000,000.00	100.00	100.00	350,000,000.00
9	中航技投资有限责任公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	投资与资产管理	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00
10	中国航空技术国际控股美国公司	2	境外子企业	美国	美国	房地产租赁经营	123,033,925.99	100.00	100.00	143,588,774.81
11	珠海振业供应链有限公司	2	境内非金融子企业	珠海	珠海	供应链管理服务	130,000,000.00	100.00	100.00	130,000,000.00
12	中航国际航空发展（香港）有限公司	2	境外子企业	香港	香港	供应链管理服务	12,269,000.00	100.00	100.00	15,827,132.52
13	中航里城（香港）有限公司	2	境外子企业	香港	香港	房地产开发经营	79,177,000.00	80.00	80.00	63,341,600.00
14	中航国际（香港）集团有限公司	2	境外子企业	香港	香港	投资与资产管理	262,880,000.00	100.00	100.00	811,627,505.57
15	中航国际供应链科技有限公司	2	境内非金融子企业	上海	上海	供应链管理服务	1,896,146,333.97	100.00	100.00	681,808,350.00
16	九江云岭房地产开发有限公司	2	境内非金融子企业	九江	九江	房地产开发经营	50,000,000.00	80.00	80.00	32,435,112.21
17	深圳市飞思通信技术有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	通用设备制造业	230,000,000.00	100.00	100.00	230,000,000.00
18	中航国际实业控股有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	供应链管理服务	10,000,000,000.00	100.00	100.00	8,639,759,606.58
19	深圳市中航长泰投资发展有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	商业资产运营	21,000,000.00	100.00	100.00	394,937,596.34

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 (元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额 (元)
20	深圳市鼎诚投资有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	投资管理	50,000,000.00	100.00	100.00	28,440,437.31
21	深圳上海宾馆	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	酒店服务	15,000,000.00	100.00	100.00	144,843,837.83
22	江西鼎诚实业投资有限公司	2	境内非金融子企业	南昌	南昌	货币金融服务	70,000,000.00	100.00	100.00	64,499,518.12
23	江西中航共青城实业有限公司	2	境内非金融子企业	南昌	南昌	投资与资产管理	966,000,000.00	100.00	100.00	1,051,055,100.00
24	深圳深蓉塑料制品有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	橡胶和塑料制造	3,600,000.00	100.00	100.00	16,470,587.64
25	江西江南投资有限责任公司	2	境内非金融子企业	南昌	南昌	投资管理	42,630,000.00	79.61	79.61	11,012,961.82
26	深圳中航集团培训中心	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	教育培训	200,000.00	100.00	100.00	2,577,314.98
27	深圳市中航城商业发展有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	投资与资产管理	380,000,000.00	100.00	100.00	826,792,400.00
28	江西新拓投资股份有限公司	2	境内非金融子企业	南昌	南昌	投资管理	17,515,257.00	91.31	91.31	5,138,836.83
29	深圳市达美思投资有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	商务服务	1,000,000.00	46.61	46.61	466,110.00
30	深圳中航商贸有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	进出口贸易	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00
31	深圳格兰云天酒店管理有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	酒店管理服务	298,000,000.00	100.00	100.00	306,412,029.04
32	博玉东方有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	批发零售	200,000,000.00	70.00	70.00	229,427,100.00
33	深圳深蓉塑料科技有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	塑料科技	6,070,000.00	100.00	100.00	10,835,167.64
34	深圳市中航置地开发有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	房地产开发	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00
35	深圳市中航城运营管理有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	停车场经营管理	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00
36	X11	2	境内非金融子企业	芜湖	芜湖	通用设备制造	200,000,000.00	51.00	51.00	186,559,750.23
37	深圳迈威有线电视器材有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	电子设备制造	34,230,000.00	100.00	100.00	21,969,000.00
38	喀什深圳产业园开发投资有限公司	2	境内非金融子企业	喀什	喀什	投资管理	50,000,000.00	100.00	100.00	48,467,200.00
39	成都中航国际贸易有限公司	2	境内非金融子企业	成都	成都	进出口贸易	13,000,000.00	90.00	90.00	39,362,679.50
40	深圳中航城发展有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	投资与资产管理	200,000,000.00	100.00	100.00	1.00

(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(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	深圳市达美思投资有限公司	46.61	46.61	100.00	46.61	2	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	子公司名称	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	1,432,313.92		77,207,828.38
2	中航里城（香港）有限公司	20.00	47,428,475.24		-133,074,260.77
3	X11	49.00	37,641,764.71	10,958,584.69	385,052,985.45

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数		
	中航瑞赛中小城市建设发展有限公司	中航里城（香港）有限公司	X11
流动资产	669,498,528.50	4,618,952,599.77	1,000,853,523.20
非流动资产	361,572.18	26,163,524.85	317,106,467.66
资产合计	669,860,100.68	4,645,116,124.62	1,317,959,990.86
流动负债	412,500,672.75	4,623,618,544.31	510,657,783.91
非流动负债		548,832,331.05	21,479,787.67
负债合计	412,500,672.75	5,172,450,875.36	532,137,571.58
营业收入	233,282,393.39	2,723,832,191.41	556,864,824.59
净利润	4,774,379.74	233,691,693.36	76,819,927.98
综合收益总额	4,774,379.74	196,487,169.81	76,819,927.98
经营活动现金流量	-28,574,097.74	275,347,571.61	71,519,210.03

续：

项目	期初金额/上年数		
	中航瑞赛中小城市建设发展有限公司	中航里城（香港）有限公司	X11
流动资产	774,814,477.70	6,181,382,180.53	936,496,868.46
非流动资产	512,210.00	6,876,437.37	322,811,323.03
资产合计	775,326,687.70	6,188,258,617.90	1,259,308,191.49
流动负债	522,741,639.51	6,425,820,705.47	507,291,963.71
非流动负债		486,259,832.98	21,899,815.40
负债合计	522,741,639.51	6,912,080,538.45	529,191,779.11
营业收入	287,568,557.29	110,411,551.18	507,772,560.64
净利润	8,490,138.14	-554,699,724.09	82,709,990.43
综合收益总额	8,490,138.14	-812,499,461.53	82,709,990.43
经营活动现金流量	59,417.13	337,342,729.42	101,254,303.89

（四）本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再纳入合并范围的原因
中航技房地产开发有限公司	北京	工程管理服务	100.00	100.00	注销
中航国际新英国公司	英国	工程管理服务	100.00	100.00	注销
中航国际德国贸易开发公司	德国	贸易代理	100.00	100.00	注销

（五）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本公司本年度发生的导致在子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易主要包括：购买成都中航国际贸易有限公司子公司 4.00% 股权（交易发生后持有该公司 90.00% 股权）此类交易对于少数股东权益及归属于母公司股东的所有者权益的影响如下：

项 目	成都中航国际贸易有限公司
购买成本	
— 现金	2,060,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本合计	2,060,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,335,506.28
差额	275,506.28
其中：调整资本公积	275,506.28
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日）

注释 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	23,902,670.13	27,895,936.44
银行存款	33,984,522,115.52	33,510,716,195.19
其他货币资金	2,077,745,968.43	1,568,274,916.19
合 计	36,086,170,754.08	35,106,887,047.82
其中：存放在境外的款项总额	4,206,277,748.86	3,998,125,612.89

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	84,499,336.10	178,898,824.70
银行承兑汇票保证金	352,938,096.44	259,397,701.14
定期存款或通知存款	107,224,444.48	6,232,540.66
借款保证金	13,564,193.26	20,003,115.27
受限财政专户资金	72,058,868.53	74,388,419.00
履约保证金	74,816,988.11	58,217,710.19
其他	101,782,162.16	34,682,329.28
合 计	806,884,089.08	631,820,640.24

注释 2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,350,504,450.19	3,824,302,366.92
其中： 债务工具投资	1,776,775.00	1,755,000.00
权益工具投资	34,040,253.85	37,160,261.69
其他（注）	3,314,687,421.34	3,785,387,105.23
合 计	3,350,504,450.19	3,824,302,366.92

注：其他主要系本公司之下属公司深南电路、天虹股份购买的理财产品。

注释 3. 衍生金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
套期工具（注）	53,343,891.77	45,588,175.43
远期合同	226,523.14	1,175,217.85
合 计	53,570,414.91	46,763,393.28

注：套期工具系本公司之下属公司中航国际钢铁贸易有限公司的钢材期货合约以及本公

司之下属公司中航国际矿产资源有限公司的金融衍生品套保工具。

注释 4. 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	150,600,616.83		150,600,616.83	276,556,305.06		276,556,305.06
商业承兑汇票	3,351,332,062.45	7,678,981.29	3,343,653,081.16	2,629,104,237.47	6,635,000.50	2,622,469,236.97
合 计	3,501,932,679.28	7,678,981.29	3,494,253,697.99	2,905,660,542.53	6,635,000.50	2,899,025,542.03

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,501,932,679.28	100.00	7,678,981.29	0.22	3,494,253,697.99
合 计	3,501,932,679.28	100.00	7,678,981.29	——	3,494,253,697.99

续：

类别	期初余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,905,660,542.53	100.00	6,635,000.50	0.23	2,899,025,542.03
合 计	2,905,660,542.53	100.00	6,635,000.50	——	2,899,025,542.03

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,635,000.50	1,043,980.79				7,678,981.29
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	6,635,000.50	1,043,980.79				7,678,981.29
合 计	6,635,000.50	1,043,980.79				7,678,981.29

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
商业承兑汇票	619,403,211.98

4. 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

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		8,240,094.70
商业承兑汇票		675,409,844.67
合 计		683,649,939.37

注释 5. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	24,065,505,371.81	914,944,435.01	19,873,950,195.62	601,866,335.42
1 至 2 年	2,009,710,174.97	218,758,888.26	2,558,598,320.82	208,007,807.04
2 至 3 年	450,198,384.76	211,080,299.77	437,472,745.87	178,421,147.29
3 年以上	1,813,684,234.34	1,714,515,131.90	2,338,947,121.20	1,965,027,627.34
合 计	28,339,098,165.88	3,059,298,754.94	25,208,968,383.51	2,953,322,917.09

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	1,817,452,304.70	6.41	1,716,866,478.29	94.47	100,585,826.41
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	26,521,645,861.18	93.59	1,342,432,276.65	5.06	25,179,213,584.53
其中：应收客户款项	26,521,645,861.18	93.59	1,342,432,276.65	5.06	25,179,213,584.53
合 计	28,339,098,165.88	100.00	3,059,298,754.94	10.80	25,279,799,410.94

续：

种类	期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	1,824,667,723.41	7.24	1,737,833,105.88	95.24	86,834,617.53
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	23,384,300,660.10	92.76	1,215,489,811.21	5.20	22,168,810,848.89
其中：应收客户款项	23,384,300,660.10	92.76	1,215,489,811.21	5.20	22,168,810,848.89
合 计	25,208,968,383.51	100.00	2,953,322,917.09	11.72	22,255,645,466.42

期末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	预期信用损失率(%)	计提理由
X16	683,587,493.64	683,587,493.64	100.00	预计无法收回
La EMPRESA IMPORTADORA DE OBJETIVOS ELECTRO-ENERGÉTICOS	308,305,717.01	308,305,717.01	100.00	预计无法收回
北京长城航空测控技术研究所有限公司	100,673,567.67	100,673,567.67	100.00	预计无法收回
X20	90,654,836.20	90,654,836.20	100.00	预计无法收回
X1	55,599,976.50	21,536,446.49	38.73	预计收回有风险
X143	49,140,000.00	19,656,000.00	40.00	预计收回有风险
阿拉善盟晟辉能源技术有限责任公司	46,699,704.19	46,699,704.19	100.00	预计无法收回
甘肃中航惠腾风电设备有限公司	38,883,059.83	38,883,059.83	100.00	预计无法收回
Empresa Importadora y Exportadora	38,020,220.65	38,020,220.65	100.00	预计无法收回
X144	32,833,043.58	4,882,156.22	14.87	预计收回有风险
AIR BURUNDI	27,190,749.93	27,190,749.93	100.00	预计无法收回
La Empresa FARMACUBA	21,808,759.49	21,808,759.49	100.00	预计无法收回
内蒙古晟宇太阳能有限公司	19,736,138.43	19,736,138.43	100.00	预计无法收回
CORPORACION CIMEX S.A	19,730,616.15	19,730,616.15	100.00	预计无法收回
YUGEINTERNATIONALCO.,LTD	19,207,995.64	19,207,995.64	100.00	预计无法收回
X25	18,460,682.02	18,460,682.02	100.00	预计无法收回
Empresa Importadora de Objetivo Electro energéticos, ENERGOIMPORT	13,552,738.12	13,552,738.12	100.00	预计无法收回
其他	233,367,005.65	224,279,596.61	96.11	预计收回有风险
合 计	1,817,452,304.70	1,716,866,478.29	—	—

3. 本报告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
Ahlia Cement Company	货款	6,083,020.80	无法收回	管理层审批	否
佛山瑞泰供应链管理有限公司	货款	2,399,550.00	无法收回	管理层审批	否
深圳市迈创威电子有限公司	货款	2,378,255.00	无法收回	管理层审批	否

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
保定永峰精密机械制造有限公司	货款	731,273.00	无法收回	管理层审批	否
景德镇景航锻铸有限责任公司	货款	607,201.47	无法收回	管理层审批	否
北京优视讯科技有限公司	货款	482,315.04	无法收回	管理层审批	否
曹子俊	货款	340,891.06	无法收回	管理层审批	否
厦门科安技术开发有限公司	货款	337,647.83	无法收回	管理层审批	否
湛江市麻章区鸿景电子经营部	货款	305,489.54	无法收回	管理层审批	否
深圳市荷庭餐饮管理有限公司	货款	298,079.11	无法收回	管理层审批	否
南昌东方雷华电子科技实业公司	货款	297,900.40	无法收回	管理层审批	否
西安中航文化旅游产业有限公司	货款	295,253.30	无法收回	管理层审批	否
昆明市广播电视网络有限责任公司	货款	281,675.00	无法收回	管理层审批	否
上海市嘉定区新华恒压变压器厂有限公司	货款	256,662.45	无法收回	管理层审批	否
褚祖华	货款	252,004.81	无法收回	管理层审批	否
上海佳林模具有限公司	货款	216,231.25	无法收回	管理层审批	否
其他	货款	21,050,108.47	无法收回	管理层审批	否
合 计	—	36,613,558.53	—	—	—

4. 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
X15	1,122,182,057.25	3.96	11,221,820.57
X142	947,973,316.88	3.35	9,479,733.17
X147	860,154,445.89	3.04	242,656.16
X148	776,898,813.23	2.74	776,898.81
X26	756,939,805.71	2.67	7,569,398.06
合 计	4,464,148,438.96	15.76	29,290,506.77

注释 6. 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,637,319,787.42	1,798,139,021.60
应收账款	89,833,396.40	
合 计	1,727,153,183.82	1,798,139,021.60

注释 7.预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	7,702,304,015.64	78.50	5,723,795.04	9,969,786,424.61	73.90	12,561,585.27
1-2 年(含 2 年)	1,068,029,006.93	10.89	6,351,455.66	2,478,874,609.16	18.38	49,646.94
2-3 年(含 3 年)	636,182,519.25	6.48	48,470.46	750,847,127.60	5.57	2,519,111.39
3 年以上	405,334,586.45	4.13	64,360,427.14	290,879,307.66	2.15	35,997,092.66
合 计	9,811,850,128.27	100.00	76,484,148.30	13,490,387,469.03	100.00	51,127,436.26

1.账龄超过一年的大额预付款项

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	EMW Group Inc.	213,342,455.04	2-3 年(含 3 年)	未到结算期
中航国际成套设备有限公司	大成工程建设集团有限公司	188,571,476.09	1-2 年(含 2 年)	未到结算期
中航技进出口有限责任公司	X3	106,136,244.98	3 年以上	未到结算期
中航技进出口有限责任公司	X28	95,190,090.40	1-2 年(含 2 年)	未到结算期
中航技进出口有限责任公司	X19	90,998,700.00	2-3 年(含 3 年)	未到结算期
中国航空技术国际控股有限公司	中国商用飞机有限责任公司	89,300,750.00	3 年以上	未到结算期
中航技进出口有限责任公司	X12	86,216,937.75	1-2 年(含 2 年)	未到结算期
中航物资装备有限公司	Schaeffler Hong Kong Co., Ltd.	64,655,597.56	1-2 年(含 2 年)	未到结算期
中国航空技术国际工程(尼日利亚)公司	中昊海外建设工程有限公司	53,669,314.56	2-3 年(含 3 年)	未到结算期
中航技进出口有限责任公司	X29	40,848,200.00	3 年以上	未到结算期
中航技进出口有限责任公司	X10	31,753,579.82	3 年以上	未到结算期
中航技进出口有限责任公司	X149	28,973,563.83	3 年以上	未到结算期
中航国际成套设备有限公司	JOIN RICH ENTERPRISES LIMITED	27,131,930.90	3 年以上	未到结算期
中航技进出口有限责任公司	X4	24,039,550.45	3 年以上	未到结算期
苏州苏航置业有限公司	苏州石钢木建设有限公司	22,594,204.16	1-2 年(含 2 年)	未到结算期
中航技进出口有限责任公司	X97	22,232,488.00	1-2 年(含 2 年)	未到结算期
中航国际成套设备有限公司	浙江交工集团股份有限公司	22,163,924.80	3 年以上	未到结算期
中国航空技术北京有限公司	山西建设投资集团有限公司	20,508,882.90	1-2 年(含 2 年)	未到结算期
合 计		1,228,327,891.24	—	—

2.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
X4	969,619,012.38	9.88	
X148	614,444,966.41	6.26	
X19	598,517,859.06	6.10	
唐山松汀钢铁有限公司	342,496,181.73	3.49	
X12	254,243,303.50	2.59	
合 计	2,779,321,323.08	28.32	

注释 8.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	62,202,500.98	62,202,500.98
其他应收款项	5,254,662,124.56	7,562,857,842.00
合 计	5,316,864,625.54	7,625,060,342.98

(一) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	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		15,980,000.00	——	——
1.四川中航路桥国际贸易有限公司		15,980,000.00	尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	62,202,500.98	46,222,500.98	——	——
1.长沙中传航空传动有限公司	423,091.02	423,091.02	尚未支付	否
2.深圳中航观澜地产发展有限公司	45,799,409.96	45,799,409.96	尚未支付	否
3.四川中航路桥国际贸易有限公司	15,980,000.00		尚未支付	否
合 计	62,202,500.98	62,202,500.98	——	——

(二) 其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,033,403,718.31	2,454,584,508.00	2,333,372,719.18	700,834,556.56
1 至 2 年	1,358,710,089.85	288,965,931.04	1,692,257,353.55	185,152,587.33
2 至 3 年	478,940,098.52	220,679,939.89	728,409,448.58	39,091,798.63
3 年以上	2,532,194,321.41	1,184,355,724.60	6,238,005,094.19	2,504,107,830.98
合 计	9,403,248,228.09	4,148,586,103.53	10,992,044,615.50	3,429,186,773.50

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	5,787,572,429.56	61.55	4,123,664,403.42	71.25	1,663,908,026.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,615,675,798.53	38.45	24,921,700.11	0.69	3,590,754,098.42
合 计	9,403,248,228.09	100.00	4,148,586,103.53	44.12	5,254,662,124.56

续：

种类	期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	5,551,056,680.30	50.50	3,246,134,088.01	58.48	2,304,922,592.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,440,987,935.20	49.50	183,052,685.49	3.36	5,257,935,249.71
合 计	10,992,044,615.50	100.00	3,429,186,773.50	31.20	7,562,857,842.00

期末单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中航林业有限公司	1,886,298,804.41	288,645,329.99	15.30	预计收回有风险
幸福航空控股有限公司	1,214,292,518.58	1,214,292,518.58	100.00	预计无法收回
保利里城有限公司	473,211,216.96	473,211,216.96	100.00	预计无法收回
中航国际煤炭物流有限公司	446,676,835.61	446,676,835.61	100.00	预计无法收回
AVIC International JWHC (Mauritius) Limited	282,599,730.00	282,599,730.00	100.00	预计无法收回
中国航空技术进出口福建公司	180,365,696.28	180,365,696.28	100.00	预计无法收回
中航思嘉菲尔（深圳）服饰有限公司	155,962,108.92	155,962,108.92	100.00	预计无法收回
Charter Reliance Limited	151,914,172.82	151,914,172.82	100.00	预计无法收回
西安中航文化旅游产业有限公司	146,799,027.80	146,799,027.80	100.00	预计无法收回
中航幸福航空(香港)集团有限公司	116,177,184.08	116,177,184.08	100.00	预计无法收回
贵州满堂投资有限公司	93,204,951.53	47,980,177.27	51.48	预计收回有风险
Eagle Wing Enterprises Limited	60,273,896.84	60,273,896.84	100.00	预计无法收回
赣州市中航稀有金属矿产有限责任公司	56,721,761.97	56,721,761.97	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	100.00	预计无法收回

江西新拓投资股份有限公司	34,928,000.00	34,928,000.00	100.00	预计无法收回
大连证券有限责任公司	32,218,242.25	32,218,242.25	100.00	预计无法收回
X6	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
江西中航商贸有限公司	29,421,463.41	29,421,463.41	100.00	预计无法收回
北海佳地投资有限公司	27,257,324.49	27,257,324.49	100.00	预计无法收回
X20	26,549,440.84	26,549,440.84	100.00	预计无法收回
PTS AUS TRADING CO,LTD	21,254,159.96	20,324,081.79	95.62	预计收回有风险
环英投资有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	100.00	预计无法收回
X63	20,822,589.83	20,822,589.83	100.00	预计无法收回
芜湖新兴铸管有限责任公司	20,777,187.69	20,777,187.69	100.00	预计无法收回
江西智融投资有限公司	16,459,466.20	16,459,466.20	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	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	100.00	预计无法收回
星联商务航空有限公司	13,251,562.79	13,251,562.79	100.00	预计无法收回
北京国都公务航空有限责任公司	10,607,029.19	10,607,029.19	100.00	预计无法收回
其他	147,957,344.36	127,857,645.07	86.42	预计收回有风险
合 计	5,787,572,429.56	4,123,664,403.42	71.25	

(1) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	183,052,685.49		3,246,134,088.01	3,429,186,773.50
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-3,600,573.23		3,600,573.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-101,584,243.50		908,553,514.95	806,969,271.45
本期转回				
本期转销				
本期核销	-53,232,599.09		-21,927,957.11	-75,160,556.20
其他变动	286,430.44		-12,695,815.66	-12,409,385.22
期末余额	24,921,700.11		4,123,664,403.42	4,148,586,103.53

3. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中航西飞民用飞机有限责任公司	单位往来款	20,629,054.00	无法收回	审批核销	否
中航御铭（安阳）科技有限公司	单位往来款	14,070,000.00	无法收回	审批核销	否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福建翱辰商贸有限公司	单位往来款	2,998,444.26	无法收回	审批核销	否
其他	单位往来款	37,463,057.94	无法收回	审批核销	否
合 计	—	75,160,556.20	—		—

4. 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	往来款	1,886,298,804.41	5 年以上	20.06	288,645,329.99
幸福航空控股有限公司	往来款	1,214,292,518.58	4-5 年（含 5 年）	12.91	1,214,292,518.58
保利里城有限公司	往来款	473,211,216.96	1 年以内	5.03	473,211,216.96
中航国际煤炭物流有限公司	往来款	446,676,835.61	4-5 年（含 5 年）	4.75	446,676,835.61
AVICInternationalJWHC(Mauritius)Limited	往来款	282,599,730.00	4-5 年（含 5 年）	3.01	282,599,730.00
合 计	—	4,303,079,105.56	—	45.76	2,705,425,631.14

注释 9. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,684,954,507.43	317,911,969.85	2,367,042,537.58	2,910,770,496.09	359,233,861.52	2,551,536,634.57
自制半成品及在产品	6,315,933,017.49	632,468,772.61	5,683,464,244.88	8,547,733,920.70	504,828,334.16	8,042,905,586.54
其中：开发成本	4,257,782,358.99	555,022,201.36	3,702,760,157.63	5,976,974,140.08	460,318,220.74	5,516,655,919.34
库存商品（产成品）	24,527,778,369.06	1,470,312,571.62	23,057,465,797.44	21,985,296,880.55	1,365,224,298.64	20,620,072,581.91
其中：开发产品	3,215,895,264.34	349,000,684.31	2,866,894,580.03	2,813,275,948.77	38,547,609.09	2,774,728,339.68
周转材料	73,919,786.08	10,507,351.22	63,412,434.86	23,820,316.55	3,712,328.25	20,107,988.30
合同履约成本	54,075,156.63		54,075,156.63	55,868,289.59		55,868,289.59
消耗性生物资产	3,999,380.24		3,999,380.24	4,097,729.45		4,097,729.45
其他	892,525,007.78	682,455.68	891,842,552.10	1,008,216,339.47	6,180,693.50	1,002,035,645.97
其中：尚未开发的土地储备	430,193,781.84		430,193,781.84	597,408,218.08	5,519,856.62	591,888,361.46
合 计	34,553,185,224.71	2,431,883,120.98	32,121,302,103.73	34,535,803,972.40	2,239,179,516.07	32,296,624,456.33

注释 10.合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	357,326,432.86	41,962,488.92	315,363,943.94	251,110,630.97	33,607,695.46	217,502,935.51
质保金	67,140,426.28	3,285,939.31	63,854,486.97	92,772,715.75	9,597,737.76	83,174,977.99
合 计	424,466,859.14	45,248,428.23	379,218,430.91	343,883,346.72	43,205,433.22	300,677,913.50

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
已完工未结算资产	33,607,695.46	8,123,209.92			231,583.54	41,962,488.92
质保金	9,597,737.76	-6,222,507.47		89,290.98		3,285,939.31
合 计	43,205,433.22	1,900,702.45		89,290.98	231,583.54	45,248,428.23

注释 11.一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,545,995,398.98	178,882,481.42
一年内到期的预付房租	6,704,708.90	12,987,332.20
合 计	1,552,700,107.88	191,869,813.62

注释 12.其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,518,408,607.26	2,173,768,313.28
可转让大额存单	200,000,000.00	
为员工代垫的限价商品房款项	80,034,265.73	226,236,170.33
预存投资款	48,923,796.80	28,544,058.84
发放贷款及垫款	18,115,565.78	
预缴税金及其他	395,189,004.06	718,061,511.34
合 计	3,260,671,239.63	3,146,610,053.79

注释 13.债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债及其他债券	2,153,616,000.00	73,616,000.00	2,080,000,000.00	2,153,616,000.00	73,616,000.00	2,080,000,000.00

注释 14.长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	19,747,454.58		19,747,454.58	22,665,784.41		22,665,784.41	1%-6.4%
其中：未实现融资收益	7,469,641.13		7,469,641.13	9,002,917.32		9,002,917.32	1%-6.4%
分期收款销售商品	20,909,947,988.25	4,573,713,939.61	16,336,234,048.64	15,572,439,878.13	3,473,247,712.68	12,099,192,165.45	1%-10%
其他	291,039,151.07	282,592,068.78	8,447,082.29	307,912,314.22	283,057,801.99	24,854,512.23	1%-6.4%
合 计	21,220,734,593.90	4,856,306,008.39	16,364,428,585.51	15,903,017,976.76	3,756,305,514.67	12,146,712,462.09	——

注释 15.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	476,536,530.72	8,160,827.34		484,697,358.06
对联营企业投资	7,535,500,620.43	1,568,280,181.97	57,836,377.28	9,045,944,425.12
小计	8,012,037,151.15	1,576,441,009.31	57,836,377.28	9,530,641,783.18
减：长期股权投资减值准备	1,331,944,050.63	78,390,059.87	94,512,480.10	1,315,821,630.40
合 计	6,680,093,100.52	1,498,050,949.44	-36,676,102.82	8,214,820,152.78

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		
合计	7,610,733,899.04	8,012,037,151.15	1,818,000,000.00	16,512,480.10	-251,686,204.79	-490,498.00	8,192,348.30	41,067,886.96		2,169,353.58	9,530,641,783.18	1,315,821,630.40
一、合营企业	342,718,795.75	476,536,530.72			8,160,827.34						484,697,358.06	10,122,820.76
其中：												
深圳市华城商业发展有限公司	303,227,500.00	466,413,709.96			8,160,827.34						474,574,537.30	
二、联营企业	7,268,015,103.29	7,535,500,620.43	1,818,000,000.00	16,512,480.10	-259,847,032.13	-490,498.00	8,192,348.30	41,067,886.96		2,169,353.58	9,045,944,425.12	1,305,698,809.64
其中：												
厦门天马显示科技有限公司	4,050,000,000.00	3,364,989,874.17	600,000,000.00		-343,210,040.99	-2,439,636.56					3,619,340,196.62	
招商局积余产业运营股份有限公司	364,123,151.21	1,208,177,971.46			82,463,531.88	11,813.15	104,916.28	14,400,694.68			1,276,357,538.09	
厦门天马光电子有限公司	705,000,000.00	100,946,493.27	1,200,000,000.00		-9,461,801.65	1,937,345.63					1,293,422,037.25	
中航富铭（厦门）置业有限公司	120,000,000.00	446,943,191.03									446,943,191.03	446,943,191.03
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
中航飞机汉中航空零部件制造股份有限公司	90,000,000.00	113,234,721.78			2,524,185.43			1,668,852.92			114,090,054.29	
深圳中航观澜地产发展有限公司	4,900,000.00	83,772,686.73			985,362.84						84,758,049.57	
中航（成都）无人机系统股份有限公司	101,131,435.00	95,395,799.80			13,608,484.50			15,297,059.36			93,707,224.94	
中航国际物流（天津）有限公司	30,000,000.00	24,481,090.27									24,481,090.27	24,481,090.27

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		
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	36,000,000.00	27,363,808.72	18,000,000.00		-1,888,553.62						43,475,255.10	
长沙中传航空传动有限公司	17,746,757.59	20,416,875.02			702,900.00						21,119,775.02	
沈阳中弘再生资源投资发展有限公司	13,720,200.00	12,672,034.13		12,672,034.13								
中航南山股权投资基金管理（深圳）有限公司	825,000.00	9,607,130.25			3,277,979.21			2,640,000.00			10,245,109.46	
上海富天津微电子有限公司	4,000,000.00	4,003,125.90			-338,293.27						3,664,832.63	
福建中航技经贸发展有限公司	2,100,000.00	3,513,918.97			596,591.71			525,000.00			3,585,510.68	
福州中航能源技术有限公司	800,000.00	1,300,206.60			245,989.60			240,000.00			1,306,196.20	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数
	深圳市华城商业发展有限公司
流动资产	86,711,992.96
非流动资产	781,314,674.54
资产合计	868,026,667.50
流动负债	65,458,562.18
非流动负债	510,000,000.00
负债合计	575,458,562.18
净资产	292,568,105.32
按持股比例计算的净资产份额	146,284,052.67
调整事项	328,290,484.63
对合营企业权益投资的账面价值	474,574,537.30
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	99,174,816.12
财务费用	22,919,452.92
所得税费用	2,550,601.11
净利润	16,321,654.68
其他综合收益	
综合收益总额	16,321,654.68
企业本期收到的来自合营企业的股利	

续：

项 目	期初金额/上期数
	深圳市华城商业发展有限公司
流动资产	67,820,829.14
非流动资产	812,783,802.30
资产合计	880,604,631.44
流动负债	54,358,180.76
非流动负债	550,000,000.00
负债合计	604,358,180.76
净资产	276,246,450.68
按持股比例计算的净资产份额	138,123,225.33
调整事项	328,290,484.63
对合营企业权益投资的账面价值	466,413,709.96
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	88,911,585.25
财务费用	26,758,917.44

项 目	期初金额/上期数
	深圳市华城商业发展有限公司
所得税费用	
净利润	12,335,649.77
其他综合收益	
综合收益总额	12,335,649.77
企业本期收到的来自合营企业的股利	

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数		
	厦门天马显示科技有限公司	招商局积余产业运营服务股份有限公司	厦门天马光电子有限公司
流动资产	2,356,856,183.19	8,713,979,178.48	1,603,230,287.56
非流动资产	27,489,824,571.08	9,937,179,870.90	8,308,126,879.12
资产合计	29,846,680,754.27	18,651,159,049.38	9,911,357,166.68
流动负债	4,057,746,110.11	7,476,434,738.56	1,283,705,164.20
非流动负债	1,660,000,000.00	1,217,248,666.66	4,838,420.83
负债合计	5,717,746,110.11	8,693,683,405.22	1,288,543,585.03
净资产	24,128,934,644.16	9,806,460,348.46	8,622,813,581.65
按持股比例计算的净资产份额	3,619,340,196.62	1,110,091,311.44	1,293,422,037.25
调整事项		166,266,226.65	
对联营企业权益投资的账面价值	3,619,340,196.62	1,276,357,538.09	1,293,422,037.25
存在公开报价的权益投资的公允价值		1,435,269,236.44	
营业收入	1,242,511,590.47	15,626,679,038.60	205,856.31
净利润	-2,288,066,939.84	728,503,339.92	-63,078,677.68
其他综合收益	-16,264,243.80	104,356.49	
综合收益总额	-2,304,331,183.64	728,607,696.41	-63,078,677.68
企业本期收到的来自联营企业的股利		14,400,694.68	

续：

项 目	期初金额/上期数		
	厦门天马显示科技有限公司	招商局积余产业运营服务股份有限公司	厦门天马光电子有限公司
流动资产	4,044,636,371.76	7,847,912,450.23	264,195,768.89
非流动资产	22,931,392,128.41	10,021,413,860.67	479,712,702.39
资产合计	26,976,028,500.17	17,869,326,310.90	743,908,471.28
流动负债	4,434,303,563.15	5,414,720,993.16	70,911,189.73
非流动负债	108,459,109.22	3,089,126,502.83	20,659.72

项 目	期初金额/上期数		
	厦门天马显示科技有限 公司	招商局积余产业运营服务股份 有限公司	厦门天马光电子有限 公司
负债合计	4,542,762,672.37	8,503,847,495.99	70,931,849.45
净资产	22,433,265,827.80	9,204,167,356.99	672,976,621.83
按持股比例计算的净 资产份额	3,364,989,874.17	1,041,911,744.81	100,946,493.27
调整事项		166,266,226.65	
对联营企业权益投资 的账面价值	3,364,989,874.17	1,208,177,971.46	100,946,493.27
存在公开报价的权益 投资的公允价值		1,845,689,034.82	
营业收入	24,531,620.51	13,023,775,372.01	
净利润	-545,927,689.90	586,284,644.64	-27,023,378.17
其他综合收益	11,273,578.20	1,077,227.10	
综合收益总额	-534,654,111.70	587,361,871.74	-27,023,378.17
企业本期收到的来自 联营企业的股利		12,003,117.40	

注释 16.其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
中航工业产融控股股份有限公司	2,108,625,785.42	2,223,888,288.16
中航西飞民用飞机有限责任公司	305,735,722.44	305,735,722.44
浙江交通科技股份有限公司	148,480,441.46	154,001,241.41
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	67,381,515.04	55,058,029.52
土耳其 EMBA 燃电站公司	64,043,346.84	64,043,346.84
国新央企信用保障（北京）有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00
天马微电子股份有限公司股改成本	58,999,426.00	58,999,426.00
贵州黎阳国际制造有限公司	51,218,478.72	48,981,118.92
飞亚达精密科技股份有限公司股改成本	49,054,856.00	49,054,856.00
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	31,848,442.61	16,413,337.00
西安庆安制冷设备股份有限公司	31,123,756.34	31,123,756.34
西安航空动力控制国际有限公司	17,756,200.00	16,683,428.62
西安翔迅科技有限责任公司	17,355,472.55	16,485,050.09
上海宝鼎投资股份有限公司	13,130,355.74	3,759,842.00
中航期货经纪有限公司	10,458,000.00	10,458,000.00
珠海中航通用航空有限公司	10,414,178.51	10,414,178.51
上海新金穗（集团）股份有限公司	6,822,350.00	6,822,350.00
深圳市汇芯通信技术有限公司	6,013,698.90	6,531,790.59

项 目	期末余额	期初余额
其他股权投资	29,149,074.03	25,776,424.52
合 计	3,086,611,100.60	3,163,230,186.96

注释 17.其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
深圳中航坪山集成电路创业投资合伙企业（有限合伙）	71,250,000.00	88,058,683.77
凯航（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	58,272,172.13	58,293,039.84
中航阳光能源管理有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
中航高投武汉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,129,792.22	15,123,801.31
深圳市汇银叁号投资合伙企业（有限合伙）	13,075,130.45	
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,834,407.58	58,118,362.81
其他股权投资	8,004,244.22	87,431,153.78
合 计	195,565,746.60	326,025,041.51

注释 18.投资性房地产

项 目	期初 公允价值	本期增加			本期减少		期末 公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动 损益	处置	转为自用房地 产	
一、成本合计	6,614,655,241.40		13,047,067.50	—	104,093,489.00	757,507,978.87	5,766,100,841.03
房屋、建筑物	6,614,655,241.40		13,047,067.50		104,093,489.00	757,507,978.87	5,766,100,841.03
二、公允价值 变动合计	6,066,148,965.17			-368,069,300.04	27,655,941.00		5,670,423,724.13
房屋、建筑物	6,066,148,965.17			-368,069,300.04	27,655,941.00		5,670,423,724.13
三、账面价值 合计	12,680,804,206.57		13,047,067.50	-368,069,300.04	131,749,430.00	757,507,978.87	11,436,524,565.16
房屋、建筑物	12,680,804,206.57		13,047,067.50	-368,069,300.04	131,749,430.00	757,507,978.87	11,436,524,565.16

注释 19.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	73,202,592,628.64	48,012,105,636.31
固定资产清理	2,231,347.06	2,432,534.87
合 计	73,204,823,975.70	48,014,538,171.18

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	87,675,931,331.96	31,725,309,838.03	874,319,505.73	118,526,921,664.26
房屋及建筑物	34,981,630,073.27	2,955,375,789.88	324,128,340.24	37,612,877,522.91
机器设备	47,427,971,093.12	27,908,251,507.82	381,490,079.14	74,954,732,521.80
运输工具	697,341,995.00	58,610,984.67	48,810,332.06	707,142,647.61
电子设备	2,997,697,726.85	412,542,587.10	81,326,069.04	3,328,914,244.91
办公设备	255,172,355.07	16,800,955.19	6,214,516.25	265,758,794.01
酒店业家具	243,994,763.13	3,352,285.05	1,256,873.02	246,090,175.16
其他	1,072,123,325.52	370,375,728.32	31,093,295.98	1,411,405,757.86
二、累计折旧合计	38,872,648,130.17	6,324,863,176.39	553,123,357.79	44,644,387,948.77
房屋及建筑物	8,398,420,628.79	1,071,672,693.64	144,979,896.23	9,325,113,426.20
机器设备	27,301,511,830.71	4,514,017,662.32	268,827,136.68	31,546,702,356.35
运输工具	459,889,490.95	50,139,939.83	40,689,743.28	469,339,687.50
电子设备	1,661,102,161.10	416,028,204.65	68,780,360.10	2,008,350,005.65
办公设备	166,948,929.98	20,229,820.42	4,046,007.62	183,132,742.78
酒店业家具	28,085,696.39	902,456.27	562,979.82	28,425,172.84
其他	856,689,392.25	251,872,399.26	25,237,234.06	1,083,324,557.45
三、账面净值合计	48,803,283,201.79	——	——	73,882,533,715.49
房屋及建筑物	26,583,209,444.48	——	——	28,287,764,096.71
机器设备	20,126,459,262.41	——	——	43,408,030,165.45
运输工具	237,452,504.05	——	——	237,802,960.11
电子设备	1,336,595,565.75	——	——	1,320,564,239.26
办公设备	88,223,425.09	——	——	82,626,051.23
酒店业家具	215,909,066.74	——	——	217,665,002.32
其他	215,433,933.27	——	——	328,081,200.41
四、减值准备合计	791,177,565.48	33,718,757.54	144,955,236.17	679,941,086.85
房屋及建筑物	112,323,052.18	94,726.44	69,242,076.48	43,175,702.14
机器设备	675,837,482.58	30,302,122.89	75,602,831.95	630,536,773.52
运输工具	79,798.87	——	——	79,798.87
电子设备	2,800,698.43	3,068,651.56	36,982.02	5,832,367.97
办公设备	73,345.72	——	73,345.72	——
酒店业家具	——	——	——	——
其他	63,187.70	253,256.65	——	316,444.35
五、账面价值合计	48,012,105,636.31	——	——	73,202,592,628.64
房屋及建筑物	26,470,886,392.30	——	——	28,244,588,394.57
机器设备	19,450,621,779.83	——	——	42,777,493,391.93

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	237,372,705.18	——	——	237,723,161.24
电子设备	1,333,794,867.32	——	——	1,314,731,871.29
办公设备	88,150,079.37	——	——	82,626,051.23
酒店业家具	215,909,066.74	——	——	217,665,002.32
其他	215,370,745.57	——	——	327,764,756.06

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
机器设备	53,835,634.21	22,803,023.50	29,398,694.29	1,633,916.42
电子设备	8,762,414.83	3,500,096.37	5,057,591.02	204,727.44
其他	509,743.86	186,143.21	308,376.65	15,224.00
合 计	63,107,792.90	26,489,263.08	34,764,661.96	1,853,867.86

3. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	973,452.35	2,421,463.17	资产报废待清理
电子设备	5,703.80		资产报废待清理
运输工具	1,709.41		资产报废待清理
办公设备		11,071.70	资产报废待清理
其他	1,250,481.50		资产报废待清理
合 计	2,231,347.06	2,432,534.87	——

注释 20. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
TM20 芜 湖 8.6 代线项目	2,557,598,603.02		2,557,598,603.02	55,474,133.71		55,474,133.71
广州广芯封装基板投资项目	1,622,799,825.59		1,622,799,825.59	712,659,286.54		712,659,286.54
坪西基建工程	836,083,472.75		836,083,472.75	272,433,250.42		272,433,250.42
天马在安装设备	760,656,789.13		760,656,789.13	887,162,124.66		887,162,124.66
天马新型显示产业总部及研发基地项目	445,571,364.74		445,571,364.74	328,869,345.46		328,869,345.46
技改项目	165,741,908.95		165,741,908.95	276,359,529.64		276,359,529.64
坪西项目设备	161,319,930.17		161,319,930.17	14,927,379.43		14,927,379.43
中航地产奥体南项目	146,909,073.12		146,909,073.12	111,550,208.35		111,550,208.35
工厂现代化改造设备更新采购	66,599,631.36		66,599,631.36	183,131,832.22		183,131,832.22

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设施改造	39,107,943.37		39,107,943.37	29,281,519.42		29,281,519.42
南通厂区设备	31,066,905.20		31,066,905.20	80,408,214.71		80,408,214.71
新型显示产业创新中心	30,187,040.79		30,187,040.79	16,727,875.69		16,727,875.69
无锡厂区设备	25,541,426.56		25,541,426.56	133,327,253.52		133,327,253.52
龙岗厂区设备	11,683,228.54		11,683,228.54	50,715,537.32		50,715,537.32
高阶倒装芯片用 IC 载板产品制造项目	4,691,150.44		4,691,150.44	244,775,304.54		244,775,304.54
武汉天马 G6 项目				25,517,310,947.12		25,517,310,947.12
内罗毕 GTC 项目写字楼、酒店、商业、物业				481,528,497.24		481,528,497.24
其他	75,052,796.29	9,036,126.16	66,016,670.13	156,804,350.45	9,036,126.12	147,768,224.33
合 计	6,980,611,090.02	9,036,126.16	6,971,574,963.86	29,553,446,590.44	9,036,126.12	29,544,410,464.32

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
TM20 芜湖 8.6 代线项目	800,000.00	55,474,133.71	2,502,124,469.31			2,557,598,603.02	31.79	31.79				自有资金
广州广芯封装 基板投资项目	580,000.00	712,659,286.54	2,343,360,546.96	1,432,416,022.83	803,985.08	1,622,799,825.59	55.34	55.34	9,946,609.24	7,688,005.85	2.43	自有资金、 贷款
坪西基建工程	140,380.00	272,433,250.42	575,001,622.60	11,174,409.12	176,991.15	836,083,472.75	65.30	65.30	4,204,766.39	3,920,443.64	3.15	自有资金、 贷款
天马新型显示 产业总部及研 发基地项目	88,300.00	328,869,345.46	116,702,019.28			445,571,364.74	50.46	50.46	16,728,044.47	9,248,857.02	3.84/3.74/ 3.64	自有资金、 贷款
高阶倒装芯片 用 IC 载板产品 制造项目	201,627.00	244,775,304.54	46,836,809.39	286,920,963.49		4,691,150.44	82.01	82.01				募集资金、 自有资金
内罗毕 GTC 项 目写字楼、酒 店、商业、物业	373,537.72	481,528,497.24	341,521,839.01	823,050,336.25			85.00	100.00	516,828,310.17	25,719,764.82	4.00	自有资金、 贷款
武汉天马 G6 项 目	2,650,000.00	25,517,310,947.12	675,461,593.22	26,192,772,540.34			96.44	100.00	1,617,544,954.03	115,623,984.37	4.00/4.55	政府补助、 自有资金、 贷款、募集 资金
合 计	4,833,844.72	27,613,050,765.03	6,601,008,899.77	28,746,334,272.03	980,976.23	5,466,744,416.54	——	——	2,165,252,684.30	162,201,055.70	——	——

注释 21.使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	21,713,846,382.46	1,128,939,875.60	2,565,897,243.22	20,276,889,014.84
其中：土地	54,612,377.55	1,403,112.11		56,015,489.66
房屋及建筑物	21,586,238,171.06	1,092,908,917.48	2,502,530,126.21	20,176,616,962.33
机器运输办公设备	70,295,464.70	33,592,624.98	62,581,197.01	41,306,892.67
其他	2,700,369.15	1,035,221.03	785,920.00	2,949,670.18
二、累计折旧合计	9,309,212,405.22	1,459,500,587.93	644,707,863.81	10,124,005,129.34
其中：土地	7,686,409.77	3,093,302.95		10,779,712.72
房屋及建筑物	9,285,579,457.52	1,445,566,329.19	628,504,069.95	10,102,641,716.76
机器运输办公设备	14,827,409.40	9,979,078.50	15,417,873.86	9,388,614.04
其他	1,119,128.53	861,877.29	785,920.00	1,195,085.82
三、使用权资产账面净值合计	12,404,633,977.24	——	——	10,152,883,885.50
其中：土地	46,925,967.78	——	——	45,235,776.94
房屋及建筑物	12,300,658,713.54	——	——	10,073,975,245.57
机器运输办公设备	55,468,055.30	——	——	31,918,278.63
其他	1,581,240.62	——	——	1,754,584.36
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	12,404,633,977.24	——	——	10,152,883,885.50
其中：土地	46,925,967.78	——	——	45,235,776.94
房屋及建筑物	12,300,658,713.54	——	——	10,073,975,245.57
机器运输办公设备	55,468,055.30	——	——	31,918,278.63
其他	1,581,240.62	——	——	1,754,584.36

注释 22.无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	10,711,780,870.55	613,244,186.37	130,667,811.04	11,194,357,245.88
其中：软件	1,539,440,446.24	237,374,918.53	3,897,808.31	1,772,917,556.46
土地使用权	6,192,795,742.09	11,850,625.90	114,473,861.78	6,090,172,506.21
专利权	858,689,200.49	113,690,637.51	6,507,248.90	965,872,589.10
非专利技术	908,476,533.64	3,074,346.00		911,550,879.64
商标权	382,903,788.91	15,568,234.60		398,472,023.51

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
著作权		1,495,575.24		1,495,575.24
特许权	88,401,083.51	546,661.42		88,947,744.93
其他	741,074,075.67	229,643,187.17	5,788,892.05	964,928,370.79
二、累计摊销合计	3,523,946,405.33	437,771,246.77	40,023,828.71	3,921,693,823.39
其中：软件	917,805,535.28	120,467,726.53	3,203,628.13	1,035,069,633.68
土地使用权	1,252,561,657.60	140,083,207.02	28,013,365.29	1,364,631,499.33
专利权	259,669,525.02	86,739,984.59	4,760,725.43	341,648,784.18
非专利技术	531,656,062.63	220,594.00		531,876,656.63
商标权	90,540,517.94	10,307,509.50		100,848,027.44
著作权		124,132.70		124,132.70
特许权	17,289,424.35	1,305,961.89		18,595,386.24
其他	454,423,682.51	78,522,130.54	4,046,109.86	528,899,703.19
三、无形资产减值准备合计	128,717,682.77	42,064,348.50	5,333.32	170,776,697.95
其中：软件	1,267,274.08		5,333.32	1,261,940.76
土地使用权				
专利权	137,783.69			137,783.69
非专利技术	36,971,375.00			36,971,375.00
商标权	16,573,375.00			16,573,375.00
著作权				
特许权				
其他	73,767,875.00	42,064,348.50		115,832,223.50
四、账面价值合计	7,059,116,782.45	—	—	7,101,886,724.54
其中：软件	620,367,636.88	—	—	736,585,982.02
土地使用权	4,940,234,084.49	—	—	4,725,541,006.88
专利权	598,881,891.78	—	—	624,086,021.23
非专利技术	339,849,096.01	—	—	342,702,848.01
商标权	275,789,895.97	—	—	281,050,621.07
著作权		—	—	1,371,442.54
特许权	71,111,659.16	—	—	70,352,358.69
其他	212,882,518.16	—	—	320,196,444.10

注释 23.开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
开发项目合计	505,672,175.91	5,524,786,089.72	336,103.13	5,164,096,086.24	287,667,863.94		579,030,418.58

注释 24.商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
ARITEXCADING,S.A.	880,733,632.35	51,767,379.84		932,501,012.19	855,869,724.47	50,305,939.83		906,175,664.30
大陆发动机集团有限公司	757,031,126.20	12,837,115.71		769,868,241.91	476,622,401.00	8,082,173.50		484,704,574.50
大陆航空科技控股有限公司	434,118,752.39			434,118,752.39				
alignaerospaceholding,inc.	368,109,196.80			368,109,196.80	368,109,196.80			368,109,196.80
KHDHumboldtWedagInternationalAG	333,265,941.30	19,588,561.10		352,854,502.40	333,265,941.30	19,588,561.10		352,854,502.40
武汉天马微电子有限公司	261,481,712.00			261,481,712.00				
中航国际控股有限公司	73,236,720.69			73,236,720.69				
NLT 技术有限公司	33,181,580.71		1,393,120.03	31,788,460.68	26,724,000.00		1,122,000.00	25,602,000.00
卓越上海紧固系统有限公司	27,888,745.00			27,888,745.00				
收购南航艾维国际飞行学院（南京）有限公司	5,459,609.04			5,459,609.04				
X11	3,455,664.89			3,455,664.89				
浙江中航技经贸有限公司	25,894.59			25,894.59				
贵州满堂投资有限公司	75,850,640.17		75,850,640.17					
上海天马有机发光显示技术有限公司	50,337,050.00		50,337,050.00		49,766,986.00		49,766,986.00	
中航御铭（安阳）科技有限公司	1,383,585.00		1,383,585.00		1,383,585.00		1,383,585.00	
合 计	3,305,559,851.13	84,193,056.65	128,964,395.20	3,260,788,512.58	2,111,741,834.57	77,976,674.43	52,272,571.00	2,137,445,938.00

注释 25.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,648,042,950.13	452,822,350.61	416,853,820.17	108,715,617.33	1,575,295,863.24
模具费	855,150,923.13	606,711,690.82	641,091,611.94	1,411,680.99	819,359,321.02
其他	217,418,216.55	133,002,167.89	99,076,081.79	74,306,690.85	177,037,611.80
合 计	2,720,612,089.81	1,192,536,209.32	1,157,021,513.90	184,433,989.17	2,571,692,796.06

注释 26.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		期初余额	
	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	6,139,816,055.45	30,562,802,161.45	6,511,951,876.28	31,419,892,216.24
租赁负债	3,214,374,231.81	12,887,400,101.06	3,831,342,350.52	15,369,890,762.41
可抵扣亏损	1,426,618,506.00	8,932,964,251.06	1,429,475,717.00	9,065,107,120.40
资产减值准备	1,206,928,804.29	7,260,773,370.80	996,727,442.58	5,590,961,532.15
补贴收入	134,154,820.72	774,710,888.25	113,428,290.06	734,061,299.47
预提费用	45,232,669.51	214,300,313.17	38,987,938.18	189,360,663.10
其他职工薪酬	28,492,951.35	110,679,260.78	19,246,601.92	73,526,859.75
内部未实现利润	25,162,796.96	111,351,989.08	24,187,326.64	110,956,056.09
其他	58,851,274.81	270,621,987.25	58,556,209.38	286,027,922.87
二、递延所得税负债	5,179,228,337.98	22,917,957,931.67	5,933,074,171.18	26,008,506,727.79
使用权资产	2,496,696,454.84	10,022,800,385.02	3,074,859,478.19	12,359,539,987.33
投资性房地产公允价值变动	1,795,485,581.84	8,218,319,117.54	1,893,594,404.07	8,619,715,099.47
固定资产折旧	542,864,917.41	3,254,372,433.64	417,361,958.89	2,373,418,000.73
评估增值	283,967,974.98	1,173,722,925.90	286,061,892.82	1,190,443,484.79
交易性金融工具、衍生金融工 具公允价值变动	6,260,447.95	32,931,225.73	7,641,185.86	30,564,743.44
计入在建工程的试生产费用			161,586,609.11	1,077,244,060.76
其他	53,952,960.96	215,811,843.84	91,968,642.24	357,581,351.27

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	2,552,022,091.22	3,587,793,964.23	3,092,307,963.17	3,419,643,913.11
递延所得税负债	2,552,022,091.22	2,627,206,246.76	3,092,307,963.17	2,840,766,208.01

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,714,261,746.49	12,000,564,267.80
可抵扣亏损	9,953,116,249.66	5,593,583,908.33
合计	25,667,377,996.15	17,594,148,176.13

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2023 年		423,915,452.25
2024 年	584,606,118.52	966,545,811.44
2025 年	1,103,735,142.86	1,247,651,010.93
2026 年	907,266,339.59	2,128,755,351.98
2027 年	5,803,559,065.49	287,771,453.51
2028 年及以后	1,553,949,583.20	538,944,828.22
合 计	9,953,116,249.66	5,593,583,908.33

注释 27.其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	629,426,579.25	629,426,579.25
质保金及保证金	575,066,795.99	617,079,723.26
预付长期资产款	303,702,338.44	576,831,440.56
侨香路城市更新项目	228,937,300.00	228,937,300.00
可转让大额存单	907,005,570.77	
其他	29,854,367.12	30,328,733.45
合 计	2,673,992,951.57	2,082,603,776.52

注释 28.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	638,825,517.54	2,000,000.00
抵押借款	605,359,449.70	190,056,522.87
保证借款	957,103,953.23	1,052,472,187.14
信用借款	5,943,256,405.49	8,754,869,534.72
合 计	8,144,545,325.96	9,999,398,244.73

注释 29.交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债		1,261,893.00

注释 30.衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
金融衍生品套保工具	6,899,347.10	18,203,804.06
外汇远期合约	621,000.00	2,471,336.17
合 计	7,520,347.10	20,675,140.23

注释 31.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,814,865,847.13	7,039,445,382.74
商业承兑汇票	2,743,654,875.87	2,625,701,180.75
合 计	10,558,520,723.00	9,665,146,563.49

注释 32.应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,770,732,930.89	22,117,535,659.45
1-2 年（含 2 年）	2,319,763,535.20	1,456,820,958.92
2-3 年（含 3 年）	689,697,379.59	1,011,658,243.34
3 年以上	2,394,513,498.52	1,849,145,238.29
合 计	31,174,707,344.20	26,435,160,100.00

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
X5	902,951,655.19	未到结算期
X7	369,263,100.98	未到结算期
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	362,836,700.00	未到结算期
X3	323,387,426.32	未到结算期
X4	105,368,948.02	未到结算期
X12	99,403,403.49	未到结算期
中铁二院工程集团有限责任公司	91,403,948.21	未到结算期
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	63,570,643.72	未到结算期
中铁五局集团电务工程有限责任公司	59,189,950.76	未到结算期
中国华信邮电科技有限公司	35,854,068.00	未到结算期
卡斯柯信号有限公司	35,080,324.35	未到结算期
Programa Nacional deDotaciónde Materiales Educativos	32,810,895.17	未到结算期
中铁北京工程局集团有限公司	30,716,806.89	未到结算期
合 计	2,511,837,871.10	——

注释 33.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	307,501,968.86	264,907,112.22
1 年以上	69,442,836.33	48,945,869.16
合 计	376,944,805.19	313,852,981.38

注释 34.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,253,589,923.83	18,285,230,635.18
单用途商业预付卡	4,975,638,810.50	5,131,139,117.67
预收房款	1,215,315,439.35	3,314,581,840.26
预收工程款	1,832,263,819.38	2,004,209,333.64
积分及礼券	191,078,547.40	191,794,098.87
其他	41,775,416.46	33,011,268.78
合 计	25,509,661,956.92	28,959,966,294.40

注释 35.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	2,416,701,007.58	12,847,641,296.62	12,785,174,172.54	2,479,168,131.66
二、 离职后福利-设定提存计划	85,263,122.41	1,153,265,942.07	1,195,662,102.05	42,866,962.43
三、 辞退福利	14,323,454.65	58,989,070.64	63,644,851.23	9,667,674.06
四、 一年内到期的其他福利				
五、 其他	2,657,922.28	1,711,383.66	2,077,542.38	2,291,763.56
合 计	2,518,945,506.92	14,061,607,692.99	14,046,558,668.20	2,533,994,531.71

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 工资、奖金、津贴和补贴	2,222,255,708.92	11,104,876,702.77	11,043,512,752.52	2,283,619,659.17
二、 职工福利费	3,991,270.87	438,759,411.07	437,636,354.68	5,114,327.26
三、 社会保险费	41,846,481.25	579,066,181.33	580,066,526.48	40,846,136.10
其中：医疗保险费及生育保险费	40,330,359.35	552,839,215.03	552,913,061.03	40,256,513.35
工伤保险费	1,508,786.17	25,466,255.09	26,385,418.51	589,622.75
其他	7,335.73	760,711.21	768,046.94	
四、 住房公积金	11,336,061.21	442,628,664.56	443,708,838.05	10,255,887.72
五、 工会经费和职工教育经费	118,192,485.78	203,118,915.18	188,634,809.20	132,676,591.76
六、 短期带薪缺勤	15,214,346.76	2,269,994.40	17,409,003.56	75,337.60

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、 短期利润分享计划				
八、 其他短期薪酬	3,864,652.79	76,921,427.31	74,205,888.05	6,580,192.05
合 计	2,416,701,007.58	12,847,641,296.62	12,785,174,172.54	2,479,168,131.66

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 基本养老保险	64,514,182.96	984,398,729.46	1,022,321,105.07	26,591,807.35
二、 失业保险费	1,785,659.57	34,139,797.04	34,825,897.46	1,099,559.15
三、 企业年金缴费	18,963,279.88	134,727,415.57	138,515,099.52	15,175,595.93
合 计	85,263,122.41	1,153,265,942.07	1,195,662,102.05	42,866,962.43

注释 36.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	414,108,925.60	1,983,833,029.41	1,909,270,813.76	488,671,141.25
消费税	955,520.76	19,591,302.05	19,313,121.98	1,233,700.83
资源税		37,635.24	37,635.24	
企业所得税	857,858,707.55	1,547,099,361.97	1,664,061,524.37	740,896,545.15
城市维护建设税	23,604,843.07	143,566,381.02	143,017,777.51	24,153,446.58
房产税	56,037,608.78	330,658,174.93	330,131,383.15	56,564,400.56
土地使用税	6,129,271.03	41,523,764.94	41,384,000.90	6,269,035.07
个人所得税	93,118,296.69	524,278,066.78	518,369,027.51	99,027,335.96
教育费附加（含地方教育费附加）	18,055,980.81	106,798,098.13	107,362,759.14	17,491,319.80
其他税费	545,860,855.56	194,843,217.12	388,211,320.89	352,492,751.79
合 计	2,015,730,009.85	4,892,229,031.59	5,121,159,364.45	1,786,799,676.99

注释 37.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	27,484,369.41	28,167,509.42
其他应付款项	12,362,696,682.76	15,130,285,440.79
合 计	12,390,181,052.17	15,158,452,950.21

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	27,484,369.41	28,167,509.42

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
工程设备款	4,786,361,771.25	4,541,517,214.16
往来拆借款	3,800,467,885.23	5,562,481,789.60
保证金及押金	1,929,712,164.94	2,057,585,787.72
材料款	621,927,590.77	1,129,453,396.10
基建预提费用	407,879,503.51	479,999,628.02
其他	816,347,767.06	1,359,247,625.19
合 计	12,362,696,682.76	15,130,285,440.79

(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
LIS CO.,LTD	131,659,361.22	未到结算期
SFA ENGINEERING CORP	113,645,816.98	未到结算期
北京瑞赛科技有限公司	69,889,839.56	未到结算期
深圳市龙盈泰投资发展有限公司	66,051,819.49	未到结算期
武汉精测电子集团股份有限公司	62,679,566.78	未到结算期
亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司	58,529,883.56	未到结算期
中房集团联合投资有限公司	43,503,213.60	未到结算期
SNU Precision Co., Ltd.	35,655,710.00	未到结算期
TOPTEC CO.,LTD	23,284,376.25	未到结算期
DMS CO.,LTD	23,649,135.30	未到结算期
H&IRUJA Co., Ltd	23,043,564.45	未到结算期
LG ELECTRONICS INC.	20,118,409.35	未到结算期
深圳市信义控股集团有限公司	20,000,000.00	未到结算期
合 计	691,710,696.54	——

注释 38.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	9,793,741,617.23	13,255,706,428.61
1 年内到期的应付债券	744,343,277.03	6,135,929,416.92
1 年内到期的长期应付款	173,144,505.33	221,931,722.26
1 年内到期的租赁负债	1,350,173,998.84	1,465,317,919.52
1 年内到期的其他非流动负债	1,000,934,722.23	950,000.02
合计	13,062,338,120.66	21,079,835,487.33

注释 39.其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,327,298,692.12	1,438,056,849.37
信用证贴现	145,682,538.44	228,268,510.58
不能终止确认的承兑汇票	683,649,939.37	632,322,262.01
其他	43,487,587.12	38,897,046.22
合 计	2,200,118,757.05	2,337,544,668.18

注释 40.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	4,000,000.00	3,000,000.00	4.86%
抵押借款	7,273,027,836.98	9,277,293,616.58	0.65%-5.25%
保证借款	6,497,559,269.17	8,360,089,971.69	1%-6%
信用借款	46,456,377,177.06	26,088,016,916.25	1.2%-4.5%
合 计	60,230,964,283.21	43,728,400,504.52	——

注释 41.应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券 USD500M	3,528,090,382.61	3,461,660,926.62
企业债券 USD300M	2,100,590,368.58	2,076,357,115.96
22 天马 01	1,539,879,102.93	1,539,630,209.94
23 中航 K1	1,516,822,785.38	
22 天马 04	1,432,387,996.56	1,432,157,049.49
企业债券 USD200M	1,413,229,317.44	1,399,264,128.72
企业债券 USD200M	1,405,408,318.92	1,388,611,547.98
23 天马电子 MTN001A	1,335,341,766.79	
22 天马 02	1,026,875,017.24	1,026,709,451.86
23 天马电子 MTN003	1,020,504,222.17	
21 天马 01	1,018,775,687.31	1,018,658,228.46
21 天马 02	1,002,059,411.08	1,001,962,889.02
23 天马电子 MTN002	819,090,072.92	
22 天马 05	616,445,230.70	616,388,291.30
20 中航 02	518,102,359.94	518,040,349.43
企业债券 USD50M	354,527,635.84	355,436,808.70
19 天马 01	256,822,105.44	256,384,602.41
23 天马电子 MTN001B	205,791,992.36	
19 深航技 MTN001B	203,994,520.55	203,994,520.55

项目	期末余额	期初余额
20 中航 01		1,548,838,869.00
20 深航技 MTN001		458,854,520.55
20 深航技 MTN002		458,257,931.50
20 天马 01		1,024,681,105.80
20 天马 03		1,018,196,654.77
企业债券 USD200M		1,419,293,748.56
小 计	21,314,738,294.76	22,223,378,950.62
减：一年内到期的应付债券	744,343,277.03	6,135,929,416.92
合 计	20,570,395,017.73	16,087,449,533.70

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提 利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
企业债券 USD50M	348,750,000.00	2015-8-7	15 年	347,318,710.82	355,436,808.70		19,203,075.00	20,112,247.86		354,527,635.84
企业债券 USD300M	2,132,130,000.00	2020-9-23	10 年	1,866,814,432.80	2,076,357,115.96		70,360,290.00	46,127,037.38		2,100,590,368.58
企业债券 USD200M	1,421,420,000.00	2021-1-29	5 年	1,254,169,569.95	1,399,264,128.72		39,089,050.00	25,123,861.28		1,413,229,317.44
企业债券 USD500M	3,553,550,000.00	2021-11-17	5 年	3,139,547,570.01	3,461,660,926.62		88,838,750.00	22,409,294.01		3,528,090,382.61
企业债券 USD200M	1,421,420,000.00	2022-3-7	5 年	1,271,915,988.78	1,388,611,547.98		42,642,600.00	25,845,829.06		1,405,408,318.92
企业债券 USD200M	1,271,000,000.00	2013-9-12	10 年	1,262,115,784.61	1,419,293,748.56		85,285,200.00	10,614,948.56	1,493,964,000.00	
23 中航 K1（注 1）	1,500,000,000.00	2023-8-10	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	16,822,785.38			1,516,822,785.38
19 天马 01（注 2）	1,000,000,000.00	2019-3-5	3+2 年	1,000,000,000.00	256,384,602.41		7,073,683.11	-642,819.92	7,279,000.00	256,822,105.44
20 天马 01（注 3）	1,000,000,000.00	2020-3-24	3 年	1,000,000,000.00	1,024,681,105.80		7,271,748.24	-47,145.96	1,032,000,000.00	
20 天马 03（注 4）	1,000,000,000.00	2020-5-11	3 年	1,000,000,000.00	1,018,196,654.77		10,229,640.62	-73,704.61	1,028,500,000.00	
21 天马 01（注 5）	1,000,000,000.00	2021-7-8	5 年	1,000,000,000.00	1,018,658,228.46		39,500,000.00	-117,458.85	39,500,000.00	1,018,775,687.31
21 天马 02（注 6）	1,000,000,000.00	2021-12-9	5 年	1,000,000,000.00	1,001,962,889.02		37,000,000.00	-96,522.06	37,000,000.00	1,002,059,411.08
22 天马 01（注 7）	1,500,000,000.00	2022-2-18	3 年	1,500,000,000.00	1,539,630,209.94		46,500,000.00	-248,892.99	46,500,000.00	1,539,879,102.93
22 天马 02（注 8）	1,000,000,000.00	2022-3-11	3 年	1,000,000,000.00	1,026,709,451.86		33,500,000.00	-165,565.38	33,500,000.00	1,026,875,017.24
22 天马 04（注 9）	1,400,000,000.00	2022-4-20	3 年	1,400,000,000.00	1,432,157,049.49		46,900,000.00	-230,947.07	46,900,000.00	1,432,387,996.56
22 天马 05（注 9）	600,000,000.00	2022-4-20	3+2 年	600,000,000.00	616,388,291.30		23,880,000.00	-56,939.40	23,880,000.00	616,445,230.70
23 天马电子 MTN001A （注 10）	1,300,000,000.00	2023-3-15	3 年	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	36,791,805.53	1,450,038.74		1,335,341,766.79
23 天马电子 MTN001B （注 10）	200,000,000.00	2023-3-15	5 年	200,000,000.00		200,000,000.00	6,218,333.33	426,340.97		205,791,992.36
23 天马电子 MTN002（注 10）	800,000,000.00	2023-4-10	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	20,010,000.00	919,927.08		819,090,072.92

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提 利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
11)										
23 天马电子 MTN003(注 12)	1,000,000,000.00	2023-5-4	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	21,684,444.42	1,180,222.25		1,020,504,222.17
20 中航 01 (注 13)	1,500,000,000.00	2020-1-17	3 年	1,500,000,000.00	1,548,838,869.00		2,273,333.33	-25,848.04	1,551,138,050.37	
20 中航 02 (注 13)	500,000,000.00	2020-1-17	5 年	500,000,000.00	518,040,349.43		19,000,000.00	-62,200.89	19,000,190.38	518,102,359.94
19 深航技 MTN001B(注 14)	200,000,000.00	2019-7-3	5 年	200,000,000.00	203,994,520.55		81,000,000.00		81,000,000.00	203,994,520.55
20 深航技 MTN001 (注 15)	450,000,000.00	2020-4-8	3 年	450,000,000.00	458,854,520.55		3,295,479.45		462,150,000.00	
20 深航技 MTN002 (注 15)	450,000,000.00	2020-4-8	3 年	450,000,000.00	458,257,931.50		3,916,849.30		462,174,780.80	
小 计	27,548,270,000.00			26,541,882,056.97	22,223,378,950.62	4,800,000,000.00	808,287,067.71	152,441,702.02	6,364,486,021.55	21,314,738,294.76
减:一年内到期的应付债 券					6,135,929,416.92		9,485,662.08	-25,848.04	2,253,301,187.33	744,343,277.03
合 计	27,548,270,000.00	——	——	26,541,882,056.97	16,087,449,533.70	4,800,000,000.00	798,801,405.63	152,467,550.06	4,111,184,834.22	20,570,395,017.73

注 1：本公司之子公司中航国际实业控股有限公司于 2023 年 8 月 10 日面向合格投资者公开发行公司债券 15 亿元；债券全称：中航国际实业控
股有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)，债券简称：23 中航 K1；债券期限：3 年；发行票面利率：2.84%。

注 2：本公司之下属公司深天马于 2019 年 3 月 5 日面向合格投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2019 年面
向合格投资者公开发行公司债券（第一期），债券简称：19 天马 01；债券期限为 5 年，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择
权；发行票面利率 3.94%，调整后票面利率为 2.90%。

注 3：本公司之下属公司深天马于 2020 年 3 月 24 日面向合格投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2020 年
面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（疫情防控债），债券简称：20 天马 01；债券期限为 3 年；票面利率 3.20%。

注 4：本公司之下属公司深天马于 2020 年 5 月 11 日面向合格投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）（疫情防控债），债券简称：20 天马 03；债券期限为 3 年；票面利率 2.85%。

注 5：本公司之下属公司深天马于 2021 年 7 月 8 日面向合格投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），债券简称：21 天马 01；债券期限为 5 年；票面利率 3.95%。

注 6：本公司之下属公司深天马于 2021 年 12 月 9 日面向专业投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期），债券简称：21 天马 02；债券期限为 5 年；票面利率 3.70%。

注 7：本公司之下属公司深天马于 2022 年 2 月 18 日面向专业投资者公开发行公司债券 15 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期），债券简称：22 天马 01；债券期限为 3 年；票面利率 3.10%。

注 8：本公司之下属公司深天马于 2022 年 3 月 11 日面向专业投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期），债券简称：22 天马 02；债券期限为 3 年；票面利率 3.35%。

注 9：本公司之下属公司深天马于 2022 年 4 月 20 日面向专业投资者公开发行公司债券 20 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）。其中：品种一债券简称：22 天马 04；债券期限为 3 年；发行规模为 14 亿元，票面利率为 3.35%。品种二债券简称：22 天马 05；债券期限为 5 年；发行规模为 6 亿元，票面利率为 3.98%。

注 10：本公司之下属公司深天马于 2023 年 3 月 15 日面向专业投资者公开发行公司债券 15 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2023 年度第一期中期票据。其中：品种一债券简称：23 天马电子 MTN001A；债券期限为 3 年；发行规模为 13 亿元，票面利率为 3.55%。品种二债券简称：23 天马电子 MTN001B；债券期限为 5 年；发行规模为 2 亿元，票面利率为 3.90%。

注 11：本公司之下属公司深天马于 2023 年 4 月 10 日面向专业投资者公开发行公司债券 8 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2023 年度第二期中期票据，债券简称：23 天马电子 MTN002；债券期限为 3 年；发行规模为 8 亿元，票面利率为 3.45%。

注 12：本公司之下属公司深天马于 2023 年 5 月 4 日面向专业投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2023 年度第三期中期票据，债券简称：23 天马电子 MTN003；债券期限为 3 年；发行规模为 10 亿元，票面利率为 3.28%

注 13：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2479 号”文核准，本公司于 2020 年 1 月 17 日面向合格投资者公开发行公司债券 20 亿元，债券名称：中国航空技术国际控股有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），其中品种一债券简称为 20 中航 01，发行金额为 15 亿元，票面利率为 3.41%，期限为 3 年，按年付息、到期一次还本；品种二债券简称为 20 中航 02，发行金额为 5 亿元，票面利率为 3.80%，期限为 5 年，按年付息、到期一次还本。

注 14：经中国银行间市场交易商协会“中市协注[2019]MTN311 号”《接受注册通知书》核准，本公司于 2019 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 18 日发行总额为 14 亿元的中期票据，实际发行总额为 14 亿元。中期票据简称分别为 19 深航技 MTN001A、19 深航技 MTN001B、19 深航技 MTN002，发行总额分别为 5 亿元、2 亿元、7 亿元，票面利率分别为 3.6%、4.05%、3.68%，期限分别为 3 年、5 年、3 年，按年付息，到期一次还本。

注 15：经中国银行间市场交易商协会“中市协注[2020]MTN237 号”《接受注册通知书》核准，本公司于 2020 年 4 月 8 日至 2020 年 5 月 6 日发行总额为 9 亿元的中期票据，实际发行总额为 9 亿元。中期票据简称分别为 20 深航技 MTN001、20 深航技 MTN002，发行总额分别为 4.5 亿元、4.5 亿元，票面利率分别为 2.7%、2.49%，期限均为 3 年，按年付息，到期一次还本。

注释 42. 优先股、永续债等金融工具的披露

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况表

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
2021 年可续期公司债券（第一期）品种二* 注①	2021/4/27	其他权益工具	3.69	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2024/4/27	无	无
2022 年可续期公司债券（第一期）品种一* 注②	2022/4/25	其他权益工具	2.93	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2024/4/25	无	无
2022 年可续期公司债券（第一期）品种二* 注②	2022/4/25	其他权益工具	3.19	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	2025/4/25	无	无
2022 年可续期公司债券（第二期）品种一* 注③	2022/7/8	其他权益工具	3.10	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	2025/7/8	无	无
2022 年可续期公司债券（第二期）品种二* 注③	2022/7/8	其他权益工具	3.45	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	2027/7/8	无	无
2022 年可续期公司债券（第三期）品种二* 注④	2022/10/14	其他权益工具	2.80	100.00	30,000,000.00	3,000,000,000.00	2025/10/14	无	无
2023 年可续期公司债券（第一期）*注⑤	2023/10/16	其他权益工具	3.25	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2026/10/16	无	无
合 计	—	—	—	—	—	10,000,000,000.00	—	—	—

2. 分项说明期末发行在外的优先股、永续债等金融工具的主要条款

①2021 年可续期公司债券（第一期）品种二发行金额 10 亿元，利率为 3.69%，募集资金扣除发行费用后金额列示在“其他权益工具”项下。

A、贷款赎回期限

合同约定：品种二基础期限为 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。

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。

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：

品种二初始基准利率为簿记建档日前 250 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%）；

品种二后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 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%）。

D、股利（或利息）的设定机制

除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，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 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。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中继续计算利息。

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。

②2022 年可续期公司债券（第一期）品种一发行 10 亿元，利率为 2.93%，品种二实际发行规模为 20 亿元，票面利率为 3.19%。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。

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 2 年，以每 2 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 2 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 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。

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。

C、利率重置条款

本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业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。

初始票面利率确定方式：本期债券首次发行票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差。其中品种一初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日中国债券信息网公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 2 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 个交易日中国债券信息网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%）。票面利率调整机制：重新定价周期适用的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。

如果发行人行使续期选择权，本期债券后续每个周期的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。品种一后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 2 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 个交易日中国债券信息网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%）。

D、股利（或利息）的设定机制

本期债券附设发行人递延支付利息选择权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，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，将于付息日前 10 个交易日发布《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。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中继续计算利息。

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。

③2022 年可续期公司债券(第二期)品种一实际发行规模为 15 亿元，票面利率为 3.10%，品种二实际发行规模为 5 亿元，票面利率为 3.45%。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。

C、利率重置条款

本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业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。

初始票面利率确定方式：本期债券首次发行票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差。其中品种一初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日中国债券信息网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 个交易日中国债券信息网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%）。

票面利率调整机制：重新定价周期适用的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。如果发行人行使续期选择权，本期债券后续每个周期的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。品种一后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网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%）。

品种二后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网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

本期债券附设发行人递延支付利息选择权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，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，将于付息日前 10 个交易日发布《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。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中继续计算利息。

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。

④2022 年可续期公司债券（第三期）品种二实际发行规模为 30 亿元，票面利率为 2.80%。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：品种二基础期限为 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。

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。

C、利率重置条款

本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。

首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业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。

初始票面利率确定方式：本期债券首次发行票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差。

品种二初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日中国债券信息网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%)。

票面利率调整机制：重新定价周期适用的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。

如果发行人行使续期选择权，本期债券后续每个周期的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。

品种二后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网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%）。

D、股利（或利息）的设定机制

本期债券附设发行人递延支付利息选择权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，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，将于付息日前 10 个交易日发布《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。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中继续计算利息。

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。

⑤2023 年永续期公司债券（第一期）实际发行规模为 10 亿元，票面利率为 3.25%。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。

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。

C、利率重置条款

本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。

首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业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。

初始票面利率确定方式：本期债券首次发行票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差。初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日中国债券信息网上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%）。

票面利率调整机制：重新定价周期适用的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。

如果发行人行使续期选择权，本期债券后续每个周期的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。后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网上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%）。

D、股利（或利息）的设定机制

本期债券附设发行人递延支付利息选择权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，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，将于付息日前 10 个交易日发布《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。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中继续计算利息。

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。

注释 43.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,004,328,566.20	20,274,855,610.49
减：未确认的融资费用	3,635,252,469.73	4,378,098,843.75
重分类至一年内到期的非流动负债	1,350,173,998.84	1,465,317,919.52
租赁负债净额	12,018,902,097.63	14,431,438,847.22

注释 44.长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	658,175,333.59	102,404,574.73	174,358,012.63	586,221,895.69
专项应付款	70,600,678.07	6,883,997.00	8,162,105.78	69,322,569.29
合 计	728,776,011.66	109,288,571.73	182,520,118.41	655,544,464.98

注释 45.长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	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（注）	275,173,899.00	6,317,673.60	24,058,155.23	257,433,417.37
辞退福利	21,825,040.83	6,499.14	126,235.19	21,705,304.78
其他长期福利	28,193,829.54		8,210,215.94	19,983,613.60
合 计	325,192,769.37	6,324,172.74	32,394,606.36	299,122,335.75

注：本公司之下属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，包括投资决策和供款时间表，由天马日本公司和信托人共同决定。

注释 46.预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	58,083,743.99	12,144,133.57
产品质量保证	244,207,604.61	175,537,424.22
预计维修支出	248,059,929.60	129,277,226.40
弃置费用	8,867,226.80	9,137,425.64
待执行的亏损合同	1,058,731.85	6,603,514.95
其他	23,149,647.08	37,896,761.08
合 计	583,426,883.93	370,596,485.86

注释 47.递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,388,400,396.24	1,487,792,944.94	1,425,311,700.01	1,450,881,641.17
售后租回	43,917,873.23	25,973,220.82	768,359.76	69,122,734.29
合 计	1,432,318,269.47	1,513,766,165.76	1,426,080,059.77	1,520,004,375.46

注释 48.其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
招商创融-天虹（二期）资产支持专项计划（注）	1,352,000,000.00	1,352,000,000.00
预收建造合同款	74,230,144.00	68,877,089.10
专项资金	2,150,000.00	2,150,000.00
其他	955,180.37	1,028,304.80
关联方贷款		1,000,000,000.00
合 计	1,429,335,324.37	2,424,055,393.90

注：天虹股份与招商证券资产管理有限公司（以下简称“招商资管”）2020 年签署《“招商创融-天虹（二期）资产支持专项计划”资产支持证券认购协议》，协议约定招商资管以深圳深诚物业管理有限公司 100%股权为标的资产，发行“招商创融-天虹（二期）资产支持专项计划”（以下简称“二期专项计划”）。二期专项计划发行规模 14.50 亿元，其中优先级资产支持证券发行规模 13.52 亿元，享有固定利率的预期收益率。

注释 49.实收资本

投资者名称	期初余额		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	8,729,441,458.00	91.14			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
合 计	9,578,641,714.00	—			9,578,641,714.00	—

注释 50.其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		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
2020 年永续期公司债券（第一期）	5,000,000.00	499,700,000.00			5,000,000.00	499,700,000.00		
2020 年永续期公司债券（第二期）品种二	10,000,000.00	999,400,000.00			10,000,000.00	999,400,000.00		
2020 年永续期公司债券（第三期）品种二	5,000,000.00	499,700,000.00			5,000,000.00	499,700,000.00		
2021 年永续期公司债券（第一期）品种一	15,000,000.00	1,499,100,000.00			15,000,000.00	1,499,100,000.00		
2021 年永续期公司债券（第一期）品种二	10,000,000.00	999,400,000.00					10,000,000.00	999,400,000.00
2022 年永续期公司债券（第一期）品种一	10,000,000.00	999,400,000.00					10,000,000.00	999,400,000.00
2022 年永续期公司债券（第一期）品种二	20,000,000.00	1,998,800,000.00					20,000,000.00	1,998,800,000.00
2022 年永续期公司债券（第二期）品种一	15,000,000.00	1,499,100,000.00					15,000,000.00	1,499,100,000.00
2022 年永续期公司债券（第三期）品种二	30,000,000.00	2,998,200,000.00					30,000,000.00	2,998,200,000.00
2022 年永续期公司债券（第二期）品种二	5,000,000.00	499,700,000.00					5,000,000.00	499,700,000.00
2023 年可持续公司债券（第一期）			10,000,000.00	999,400,000.00			10,000,000.00	999,400,000.00
合 计	——	12,492,500,000.00	——	999,400,000.00	——	3,497,900,000.00	——	9,994,000,000.00

注：详见附注八、42 优先股、永续债等金融工具的披露。

注释 51.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	4,249,706,528.48	25,945,676.74	23,700,665.34	4,251,951,539.88
二、其他资本公积	1,700,299,643.94	8,193,181.32		1,708,492,825.26
合 计	5,950,006,172.42	34,138,858.06	23,700,665.34	5,960,444,365.14
其中：国有独享资本公积				

注 1：资本（股本）溢价本期增加系：①本公司之下属公司深南电路因限制性股票解锁，按解锁前的股权比例计算其在解锁前账面净资产的份额与按解锁后的股权比例计算其在解锁后账面净资产的份额之间的差额为 21,048,818.32 元；②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之间的差额为 3,732,132.80 元；③本公司之下属公司飞亚达因限制性股票解锁，按解锁前的股权比例计算其在解锁前账面净资产的份额与按解锁后的股权比例计算其在解锁后账面净资产的份额之间的差额为 898,208.65 元；④本公司收购子公司成都中航国际贸易有限公司少数股权，购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额为 266,516.97 元。

注 2：资本（股本）溢价本期减少系：①本公司之子公司江西中航共青城实业有限公司收购其下属子公司庐山国际高尔夫球会有限公司少数股权，购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积 18,709,540.64 元；②本公司发行的部分可续期公司债到达赎回日期，赎回金额与账面金额的差额冲减资本公积 3,764,150.95 元；③本公司之下属公司天虹股份收购其下属子公司深圳市灵智数字科技有限公司少数股权，购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积 1,226,973.75 元。

注 3：其他资本公积本期增加系本公司联营企业成都天锐星通科技有限公司、招商局积余产业运营服务股份有限公司、中航航空服务保障（天津）有限公司因其他权益变动本公司按照权益法核算确认所享有的份额分别为 8,089,098.07 元、104,916.28 元、-833.03 元。

注释 52.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,090,250.81	27,489,165.50	26,419,207.27	7,160,209.04

注释 53. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	547,247,772.89	76,238,251.49		623,486,024.38

注释 54. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	2,019,624,556.23	2,373,981,048.52
期初调整金额		21,716,508.70
调整后期初余额	2,019,624,556.23	2,395,697,557.22
本期增加额	973,214,827.91	716,708,557.69
其中：本期净利润转入	973,214,827.91	703,496,398.51
其他调整因素		13,212,159.18
本期减少额	804,941,151.49	1,092,781,558.68
其中：本期提取盈余公积数	76,238,251.49	92,458,458.68
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	313,102,900.00	307,973,100.00
转增资本		
其他减少	415,600,000.00	692,350,000.00
本期期末余额	2,187,898,232.65	2,019,624,556.23

注释 55. 营业收入、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. 主营业务小计	183,704,021,446.93	160,639,701,302.09	180,920,030,269.58	158,015,568,012.97
现代服务（非航空）	181,042,002,241.01	158,752,492,086.20	178,638,134,940.66	156,448,581,816.89
航空服务	2,304,887,778.20	1,617,136,584.66	2,115,826,473.51	1,448,713,710.18
工业制造（非航空）	281,371,282.32	219,852,404.46	114,110,968.24	82,518,230.06
其他	75,760,145.40	50,220,226.77	51,957,887.17	35,754,255.84
2. 其他业务小计	1,491,810,905.57	978,052,874.65	1,606,151,021.13	957,831,937.23
销售原材料	586,738,610.54	554,389,992.59	842,731,154.40	810,311,937.36
房屋租赁	137,290,650.00	31,242,475.10	111,301,316.81	11,730,317.58
咨询服务	41,287,278.28	20,857,879.95	48,428,947.59	31,040,620.52
技术服务	29,852,939.18	8,986,134.26	29,346,584.45	555,018.11
其他	696,641,427.57	362,576,392.75	574,343,017.88	104,194,043.66
合 计	185,195,832,352.50	161,617,754,176.74	182,526,181,290.71	158,973,399,950.20

注释 56.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,905,432,474.17	3,863,309,525.87
租赁费	717,827,699.65	815,053,035.48
销售服务费	415,536,462.34	454,136,178.21
广告费	348,201,945.41	304,376,253.46
水电费	342,652,873.27	324,477,992.14
长期待摊费用	306,214,145.01	302,898,988.19
物业、绿化清洁费	196,182,942.19	201,061,336.80
样品及产品损耗	153,917,106.88	176,275,273.71
差旅费	147,613,657.09	90,901,358.87
展览费	131,657,805.14	55,912,547.09
折旧费	128,549,920.35	120,906,888.58
办公费	122,657,767.48	71,360,762.87
运输费	96,302,630.51	101,728,461.92
保险费	87,901,828.49	53,805,059.22
修理费	76,877,791.63	68,967,439.09
业务经费	40,148,699.17	67,108,782.75
仓储保管费	20,719,354.07	32,382,774.21
其他	795,686,138.72	765,483,378.96
合 计	8,034,081,241.57	7,870,146,037.42

注释 57.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,812,049,865.00	2,897,842,689.29
折旧费	341,584,188.45	359,423,309.05
无形资产摊销	219,623,216.12	200,683,937.23
保险费	157,953,114.94	160,248,367.94
办公费	154,615,840.68	144,503,188.45
聘请中介机构费	121,333,465.09	125,765,595.50
租赁费	103,996,339.03	140,041,493.01
差旅费	91,649,039.97	103,188,106.40
咨询费	76,465,190.00	75,655,028.78
修理费	59,704,577.64	53,490,777.33
业务招待费	46,756,943.09	36,688,672.07
其他	830,170,376.31	766,151,062.90
合 计	5,015,902,156.32	5,063,682,227.95

注释 58.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,058,733,902.04	1,915,931,218.37
折旧费及摊销	1,168,149,445.70	944,486,153.89
材料费	563,884,352.22	535,801,727.78
水电燃气费	126,621,672.92	84,757,298.75
专利费用	132,391,289.79	74,439,962.20
维修费用	94,590,250.44	68,072,188.53
差旅费	28,487,371.17	17,913,738.51
其他	991,237,801.96	815,895,108.30
合 计	5,164,096,086.24	4,457,297,396.33

注释 59.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,350,625,336.88	3,153,241,983.05
减：利息收入	1,022,677,344.95	978,617,682.03
汇兑净损失	-88,325,102.37	-898,312,847.98
银行手续费	219,550,688.32	220,490,881.98
其他	21,495,036.53	31,745,263.82
合 计	2,480,668,614.41	1,528,547,598.84

注释 60.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	2,239,385,078.63	1,820,177,560.21

注释 61.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	-247,884,410.57	5,818,009.64
处置长期股权投资产生的投资收益	970,444,124.79	401,768,225.82
交易性金融资产持有期间的投资收益	11,803,240.09	24,453,344.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,756,449.94	17,992,329.65
其他权益工具投资持有期间的投资收益	47,936,381.96	111,878,280.40
债权投资持有期间的投资收益	215,280,000.00	215,280,000.00
处置债权投资取得的投资收益	-295,562.83	
其他债权投资持有期间的投资收益	274,270.25	189,053.72
其他	-19,850,242.84	8,540,187.89
合 计	989,464,250.79	785,919,431.19

注释 62.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	60,792,420.18	100,586,205.08
衍生金融资产	-12,320,137.42	-34,190,431.57
其他非流动金融资产	-4,793,848.14	-38,284,249.95
衍生金融负债	6,715,867.36	-13,759,161.91
按公允价值计量的投资性房地产	-368,069,300.04	5,929,827.09
合 计	-317,674,998.06	20,282,188.74

注释 63.信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,825,812,406.59	-2,120,358,044.57

注释 64.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,089,474,496.13	-1,011,182,304.46
合同资产减值损失	-1,897,823.47	-21,442,567.74
合同履约成本减值损失		1,049,228.10
长期股权投资减值损失	-78,000,000.00	-489,709,444.15
固定资产减值损失	-33,563,096.64	-4,744,026.72
无形资产减值损失	-40,774,457.93	
商誉减值损失		-1,383,585.00
开发支出减值损失		-76,376,871.14
预付账款坏账损失	-34,559,741.29	
长期待摊减值损失	-30,929,762.42	
合 计	-1,309,199,377.88	-1,603,789,571.11

注释 65.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
使用权资产处置利得或损失	273,723,651.26	51,444,392.23	3,025,342.61
固定资产处置利得或损失	35,358,537.62	128,454,786.31	35,358,537.62
无形资产处置利得或损失	440,554,983.69	18,008,205.43	440,554,983.69
投资性房地产处置利得		-1,014,746.16	
其他		1,262,883.18	
合 计	749,637,172.57	198,155,520.99	478,938,863.92

注释 66.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	52,973,327.46	69,278,981.52	52,973,327.46
无需支付的应付款项	33,477,207.12	31,947,012.88	33,477,207.12
与企业日常活动无关的政府补助	2,689,003.24	16,419,852.63	2,689,003.24
非流动资产毁损报废利得	916,303.55	539,317.03	916,303.55
其他	40,149,108.11	486,742,270.72	40,149,108.11
合 计	130,204,949.48	604,927,434.78	130,204,949.48

注释 67.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	193,893,938.63	67,591,453.79	159,017,873.72
违约赔偿支出	80,991,327.21	49,999,349.49	12,043,367.51
对外捐赠支出	22,503,523.39	6,600,375.56	22,503,523.39
罚款支出	2,239,968.89	3,215,910.70	2,239,968.89
未决诉讼		3,735,151.55	
其他支出	7,156,754.30	9,290,639.85	7,156,754.30
合 计	306,785,512.42	140,432,880.94	202,961,487.81

注释 68.所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,546,250,640.86	1,355,313,112.94
递延所得税调整	-392,583,834.26	-188,307,978.38
合 计	1,153,666,806.60	1,167,005,134.56

注释 69.归属于母公司所有者的其他综合收益

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		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	-85,911,498.28	7,332,138.08	-93,243,636.36
1. 重新计量设定受益计划变动额	2,049,009.33	66,029.74	1,982,979.59
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-87,960,507.61	7,266,108.34	-95,226,615.95
二. 将重分类进损益的其他综合收益	-105,462,895.19	1,978,755.56	-107,441,650.75
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	-127,090.51		-127,090.51

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-127,090.51		-127,090.51
2. 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	4,371,514.25	1,092,878.56	3,278,635.69
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	4,371,514.25	1,092,878.56	3,278,635.69
3. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	4,884,050.44	885,877.00	3,998,173.44
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计	4,884,050.44	885,877.00	3,998,173.44
4. 外币报表折算差额	-114,591,369.37		-114,591,369.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	-114,591,369.37		-114,591,369.37
5. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三. 其他综合收益合计	-191,374,393.47	9,310,893.64	-200,685,287.11

续：

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	-440,125,180.56	-11,847,914.45	-428,277,266.11
1. 重新计量设定受益计划变动额	27,425,491.77	1,720,486.93	25,705,004.84
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-467,550,672.33	-13,568,401.38	-453,982,270.95
二. 将重分类进损益的其他综合收益	-643,478,366.00	29,448,493.65	-672,926,859.65
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	589,513.76		589,513.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-18,622,780.30		-18,622,780.30
小计	19,212,294.06		19,212,294.06
2. 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	121,862,972.10	30,436,570.40	91,426,401.70
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	121,862,972.10	30,436,570.40	91,426,401.70
3. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-7,847,376.58	-988,076.75	-6,859,299.83
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-114,803.30		-114,803.30

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计	-7,732,573.28	-988,076.75	-6,744,496.53
4. 外币报表折算差额	-777,412,458.88		-777,412,458.88
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	-777,412,458.88		-777,412,458.88
5. 其他	591,400.00		591,400.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	591,400.00		591,400.00
三. 其他综合收益合计	-1,083,603,546.56	17,600,579.20	-1,101,204,125.76

注释 70.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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	1,177,976,186.14	2,327,703,108.67
加：资产减值准备	1,309,199,377.88	1,603,789,571.11
信用减值损失	1,825,812,406.59	2,120,358,044.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,324,863,176.39	5,314,437,765.23
使用权资产折旧	1,459,500,587.93	1,701,813,210.31
无形资产摊销	437,771,246.77	395,502,367.71
长期待摊费用摊销	1,157,021,513.90	1,064,582,326.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-749,637,172.57	-198,155,520.99
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	192,977,635.08	67,052,136.76
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	317,674,998.06	-20,282,188.74
财务费用（收益以“-”填列）	3,262,300,234.51	2,254,929,135.07
投资损失（收益以“-”填列）	-989,464,250.79	-785,919,431.19
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-168,150,051.12	-398,931,174.40
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-224,433,783.14	210,623,196.02
合同资产的减少（增加以“-”填列）	-80,583,512.42	232,001,489.19
存货的减少（增加以“-”填列）	-17,381,252.31	-2,212,600,433.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-30,097,086,987.05	1,705,671,623.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	24,303,267,127.53	-9,226,957,696.67
其他	-173,993,490.61	-162,000,447.60
经营活动产生的现金流量净额	9,267,633,990.77	5,993,617,081.89
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		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,279,286,665.00	34,475,066,407.58
减：现金的期初余额	34,475,066,407.58	30,174,495,387.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	804,220,257.42	4,300,571,020.56

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,279,286,665.00	34,475,066,407.58
其中：库存现金	23,902,670.13	27,895,936.44
可随时用于支付的银行存款	33,794,421,783.34	33,412,877,178.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,460,962,211.53	1,034,293,293.00
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	35,279,286,665.00	34,475,066,407.58
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		

注释 71.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	806,884,089.08	保证金、专款专用的财政专户资金、被冻结的银行存款
应收票据	1,303,053,151.35	商票质押、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期且未终止确认的应收票据
应收款项	6,140,075.00	质押用于中行办理流贷
存货	1,576,955,619.47	抵押贷款
固定资产	4,829,563,184.41	抵押贷款
无形资产	887,625,378.60	抵押借款
投资性房地产	2,992,910,750.62	抵押借款
长期股权投资	3,619,340,196.62	股权质押

九、或有事项的说明

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有事项

1. 本公司与福汉木业的或有事项

2022 年 8 月，中航国际与湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司（以下简称“福汉木业”）、湖北联投集团有限公司（以下简称“湖北联投”）签署《和解协议》，中航林业案系列诉讼一揽子完结，协议约定中航国际担保代偿款由福汉木业偿还，湖北联投承担不可撤销连带担保责任。截至 2023 年 12 月 31 日，福汉木业仅支付中航国际约 3.7 亿元，未按和解协议支付 8.8 亿元。鉴于福汉木业、湖北联投不履行《和解协议》，中航国际于 2023 年 11 月 10 日将本纠纷诉诸北京仲裁委，于 23 年 12 月 6 日收到受理通知。

截至 2023 年 12 月 31 日，该案件尚未开庭。中航国际已提出财产保全申请，要求查封或冻结被申请人湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司、湖北联投集团有限公司价值 8.8 亿元的财产，北京仲裁委员会于 2024 年 1 月 17 日以（2023）京仲案字第 11113 号函件提请武汉市东西湖区人民法院裁定。武汉市东西湖区人民法院于 2024 年 1 月 30 日审查裁定：冻结被申请人湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司、湖北联投集团有限公司的银行存款 8.8 亿元或查封、扣押相应价值的其他财产。

2. 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

深天马于 2001 年委托大连证券有限责任公司购买国债 15,000.00 万元，2002 年大连证券因严重违规被中国证券监督管理委员会责令停业整顿，导致深天马委托其购买国债的资金 15,000.00 万元暂无法按时收回。2003 年 6 月 25 日，辽宁省大连市中级人民法院作出（2003）大民破初字第 1-1 号民事裁定书，宣告大连证券进入破产还债程序，深天马向法院及大连证券破产清算组申报了上述债权。大连证券破产清算组于 2003 年 9 月 5 日将深天马申报的债权确认为破产债权，破产债权被确认后，深天马作为大连证券的债权人，积极参加其债权人大会，合理行使债权人权利，并与大连证券清算组及其责任人长期保持沟通，及时了解和追踪其破产财产的追收情况。

截至 2023 年 12 月 31 日，上述应收委托理财款 15,000.00 万元已收回本金及破产债权清偿款共 11,778.18 万元，仍余 3,221.82 万元未获清偿。

（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：

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。

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)。

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、金铭公司为(2019)粤 03 民初 2884 号债权确认纠纷的共同被告。

2020 年进展

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。

2020 年 4 月，深天马收到管理人发出的《债权复核通知书》（金铭债审第 76-1 号），根据管理人的复核结果，维持债权审查意见，深天马未另行提起债权确认诉讼。

2020 年 4 月，深天马收到广东省深圳市中级人民法院就管理人提起的破产撤销权诉讼事项（（2020）粤 03 民初 534 号）发出的《应诉通知书》及《举证通知书》，根据管理人的《民事起诉状》，管理人请求法院撤销金立通信对深天马的债务提供的资产抵押，广东省深圳市中级人民法院于 2020 年 5 月 25 日开庭审理了本案，未当庭宣判。

2020 年 12 月 10 日，深天马收到广东省深圳市中级人民法院作出的（2019）粤 03 民初 2884 号《民事判决书》，判决结果如下：确认深天马对金立通信享有破产债权 100,834,859.14 元；确认深天马对金铭公司享有库存损失赔偿金破产债权 35,770,613.48 元；确认深天马对金卓公司享有库存损失赔偿金破产债权 35,770,613.48 元。

2021 年进展

深天马分别于 2021 年 9 月 24 日、2021 年 11 月 11 日、2021 年 12 月 29 日收到金铭公司管理人支付的金铭债权分配款 1,000,000.00 元、2,000,000.00 元、24,042,114.60 元。

2022 年进展

2022 年 2 月 7 日，深天马收到广东省深圳市中级人民法院作出的（2020）粤 03 民初 534 号《民事判决书》，法院驳回了深圳金立管理人提出的全部诉讼请求，管理人不服上述判决，已上诉至广东省高级人民法院。

最新进展

2024 年 1 月 9 日深天马收到广东省高级人民法院作出的（2022）粤民终 2781 号《民事判决书》，广东省高级人民法院撤销了广东省深圳市中级人民法院（2020）粤 03 民初 534 号《民事判决书》，撤销了深圳金立向深天马做出的抵押登记行为，驳回了深圳金立管理人的其他诉讼请求。深天马依程序决策后确定申请再审。

截至 2023 年 12 月 31 日，深天马应收金立集团账面余额为 683,587,493.64 元的货款、债权转让对价款已经管理人审查及法院判决确认；金立集团未及时支付货款及履行提货义务产生的违约金及库存损失已经法院判决确认，待后续根据金立集团破产财产分配方案向深天马分配。

3. 本公司之下属公司天虹股份存在以下或有事项

（1）宜春天虹购物中心（下称“宜春店”）项目解约业主诉讼事项

天虹股份于 2023 年 2 月 6 日起关闭了宜春天虹购物中心，后因公司下属公司南昌市天虹商场有限公司与宜春市喜来乐娱乐有限公司、江西天睿投资有限公司（以下简称“原业主方”）的解除房屋租赁合同纠纷，原业主方于 2023 年 5 月 12 日向宜春市袁州区人民法院提起诉讼，要求天虹股份支付提前解除合同违约金、赔偿装修损失及相关租金损失，截至目前，该案件尚未开庭。天虹股份根据律师事务所出具的《宜春天虹租赁合同解除责任纠纷案预计损失额的分析意见》，基于会计谨慎性原则，对宜春天虹购物中心解约涉及的未决诉讼事项计提预计负债 32,165,043.00 元。

（2）成都高新天虹商场（下称“成都店”）项目解约潜在诉讼事项

天虹股份于 2023 年 10 月 21 日起关闭了成都高新天虹商场，并收到原业主关于《解约告知函》的复函，函件表示原业主不认可天虹股份告知函中其所述违约行为，要求天虹股份按合同约定履行合同，否则将追究天虹股份违约责任。资产负债表日，天虹股份根据律师事务所出具的《关于成都奥克斯租赁项目解除的法律意见》，基于会计谨慎性原则，对成都店解约涉及的未决诉讼事项计提预计负债 15,000,000.00 元。

2024 年 1 月 4 日，业主方向成都市高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，要求天虹股份支付租金、违约金、免租期损失、空置损失等各项损失。截至目前，案件尚未开庭。

（3）惠州瑶芳天虹超市（下称“瑶芳店”）项目解约业主诉讼事项

天虹股份因累计亏损总额已达 600 万元以上，于 2022 年 3 月 31 日起关闭了惠州瑶芳天虹超市，因提前解约事项与惠州市喜客隆商贸有限公司（以下简称“原业主方”）发生合同纠纷。2023 年 8 月，根据（2022）粤 1302 民初 13315 号民事判决书，被告惠州市天虹商场有限公司应在判决生效之日起十日内向原告惠州市喜客隆商贸有限公司赔偿 2,493,486.55 元。资产负债表日，天虹股份根据法院一审判决书，基于会计谨慎性原则，对瑶芳店解约涉及的未决诉讼事项计提预计负债 1,243,526.55 元。

（4）其他供应商诉讼事项

天虹股份对其他合同的履行及解除等情况进行了全面梳理，对于现有诉讼以及可能面临的诉讼事项，天虹股份依据诉讼的进展情况、判决结果以及律师事务所对于天虹股份诉讼风险的法律意见等，对其他合同的未决诉讼以及潜在诉讼等事项计提预计负债 892,240.57 元。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露未披露的重要或有事项。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，天虹股份为南昌九洲天虹广场商品房以及苏州相城商品房承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物，尚未结清的担保金额为人民币 1,503.64 万元，由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，天虹股份认为与提供该等担保相关的风险较小。

天虹股份 2022 年度股东大会审议通过了《关于公司为全资子公司提供担保额度及接受反担保的议案》，基于公司下属全资子公司的经营需求，天虹股份将在未来十二个月内对下属全资子公司提供不超过人民币 2.29 亿元的担保总额度，适用范围包括但不限于保函业务、银行承兑汇票、信用证业务、流动资金贷款等业务。截至 2023 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 1,822 万元。

天虹股份 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司为“招商创融-天虹（二期）资产支持专项计划”（以下简称“二期专项计划”）提供增信措施并享有专项计划优先收购权的议案》，同意为“二期专项计划”提供流动性支持和差额支付义务，担保总额最高为二期专项计划优先级资产证券的本金 13.52 亿元及其预期收益对应的数额。根据实际发行利率及转售利率测算，二期专项计划存续期内预期收益 32,862.12 万元，担保总额为 168,062.12 万元。减去截至本报告期末已完成分配的收益 17,393.02 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，担保金额为人民币 150,669.10 万元。

十、资产负债表日后事项

（一）融资及担保情况

本公司之下属公司飞亚达存在以下资产负债表日后融资及担保情况：

（1）2024 年 3 月 12 日，经飞亚达第十届董事会第十八次会议决议批准，飞亚达 2024 年拟在相关银行机构采用信用、担保、抵押等多种方式申请融资授信额度不超过人民币 12 亿元。上述银行总授信额度的议案尚待飞亚达股东大会批准。

（2）2024 年 3 月 12 日，经飞亚达第十届董事会第十八次会议决议批准，飞亚达 2024 年拟为下属全资子公司在相关银行采用担保贷款方式申请贷款实际使用额度不超过人民币 6 亿元。该额度包含在 2024 年公司申请的银行贷款实际使用额度人民币 12 亿元之内。上述担保额度的议案尚待飞亚达股东大会批准。

（二）其他资产负债表日后事项说明

2024 年 1 月中国航空工业集团有限公司收购中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司持有的本公司 8.86%股份，收购后，中国航空工业集团有限公司持有本公司 100.00%股份。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	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. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 15. 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国航空工业集团有限公司	最终控制方
航空工业其他所属单位	受最终控制方控制的其他企业
中航工业集团财务有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其所属单位	联营企业
青岛兴航光电技术有限公司	合营企业
AVIC -SHANTUI Tanzania Limited	合营企业
AVIC -SHANTUI Construction Machinery (E.A) Co., Ltd	合营企业
AVIC -SHACMAN (E.A) CO.,LTD	合营企业
AVIC -JAC MOTORS (E.A) LIMITED	合营企业
江西昌河阿古斯特直升机有限公司	合营企业
深圳市华城商业发展有限公司	合营企业
X20	合营企业
惠华基金管理有限公司	合营企业
长沙中传航空传动有限公司	联营企业
厦门天马显示科技有限公司	联营企业
贵州黎阳国际制造有限公司	联营企业
厦门天马光电子有限公司	联营企业
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	联营企业
中航远景（北京）科技股份有限公司	联营企业
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	联营企业
北京力威尔航空精密机械有限公司	联营企业
中航融富基金管理有限公司	联营企业
中航远景（厦门）科技股份有限公司	联营企业
无锡华测电子系统有限公司	联营企业
福建中航技经贸发展有限公司	联营企业
福州中航能源技术有限公司	联营企业
中航思嘉菲尔（深圳）服饰有限公司	联营企业
西安中航文化旅游产业有限公司	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中航林业有限公司	联营企业
中航首泰（深圳）投资管理有限公司	联营企业
四川中航路桥国际贸易有限公司	联营企业
中航联创科技有限公司	联营企业

（二）关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
航空工业其他所属单位	市场价	9,641,105,305.92	5.97	7,612,125,089.80	4.79
厦门天马显示科技有限公司	市场价	6,636,874.34	<0.01	4,467,612.68	<0.01
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其所属单位	市场价	1,132,897.63	<0.01	956,474.35	<0.01
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	市场价	768,377.70	<0.01		
合 计		9,649,643,455.59	5.97	7,617,549,176.83	4.79

2. 接受关联方提供劳务

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其所属单位	市场价	98,215,917.91	0.06	126,200,182.71	0.07
深圳市华城商业发展有限公司	市场价	15,489,964.09	0.01	14,133,948.63	0.01
航空工业其他所属单位	市场价	4,755,930.93	<0.01	14,031,017.98	0.01
厦门天马显示科技有限公司	市场价	371,224.19	<0.01		
厦门天马光电子有限公司	市场价	48.72	<0.01		
合 计		118,833,085.84	0.07	154,365,149.32	0.09

3. 向关联方销售货物

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
航空工业其他所属单位	市场价	8,955,857,331.61	4.84	8,408,186,107.02	4.61
青岛兴航光电技术有限公司	市场价	18,705,812.64	0.01	17,333,091.86	0.01
四川中航路桥国际贸易有限公司	市场价	11,656,950.79	0.01	39,041,338.21	0.02

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其所属单位	市场价	8,668,742.80	<0.01	1,339,709.97	<0.01
厦门天马显示科技有限公司	市场价	1,830,057.57	<0.01	45,091,572.08	0.02
惠华基金管理有限公司	市场价	1,374,345.63	<0.01		
中国航空工业集团有限公司	市场价	796,527.95	<0.01	10,809,693.43	0.01
厦门天马光电子有限公司	市场价	158,669.53	<0.01		
中航工业集团财务有限责任公司	市场价	140,619.47	<0.01	807,030.09	<0.01
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	市场价	90,343.00	<0.01		
深圳市华城商业发展有限公司	市场价	43,274.34	<0.01	10,670,369.44	0.01
中航融富基金管理有限公司	市场价	19,002.65	<0.01	159,164.46	<0.01
中航联创科技有限公司	市场价	10,000.00	<0.01		
合 计		8,999,351,677.98	4.86	8,533,438,076.56	4.68

4. 向关联方提供劳务

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
厦门天马显示科技有限公司	市场价	507,131,483.98	0.27	628,120,046.32	0.34
航空工业其他所属单位	市场价	450,716,979.43	0.24	508,507,399.09	0.28
厦门天马光电子有限公司	市场价	63,890,269.56	0.03	20,047,328.11	0.01
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	市场价	18,490,165.27	0.01	14,828,753.41	0.01
中国航空工业集团有限公司	市场价	13,394,489.30	0.01	132,977.27	<0.01
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其所属单位	市场价	2,025,582.51	<0.01	3,267,524.27	<0.01
福建中航技经贸发展有限公司	市场价	635,429.02	<0.01		
中航融富基金管理有限公司	市场价	539,954.70	<0.01		
福州中航能源技术有限公司	市场价	11,660.54	<0.01		
深圳市华城商业发展有限公司	市场价			1,443.40	<0.01
合 计		1,056,836,014.31	0.57	1,174,905,471.87	0.64

（三）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	航空工业其他所属单位	3,064,319,810.51	3,426,094,011.45
	厦门天马显示科技有限公司	594,470,909.54	498,566,792.90

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
	厦门天马光电子有限公司	48,955,973.70	20,261,949.37
	AVIC -SHANTUI Tanzania Limited	23,017,735.90	22,633,928.23
	中国航空工业集团有限公司	13,889,400.00	14,091,255.15
	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	9,175,363.19	6,397,079.39
	长沙中传航空传动有限公司	6,950,944.70	8,926,547.02
	青岛兴航光电技术有限公司	4,187,168.80	2,022,276.85
	AVIC -JAC MOTORS (E.A) LIMITED	1,141,816.23	1,122,777.09
	中航远景（厦门）科技股份有限公司	533,000.00	
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其所属单位	211,866.08	129,950.00
	中航客舱系统有限公司		17,371,340.17
	贵州黎阳国际制造有限公司		15,027,461.07
	中航远景（北京）科技股份有限公司		583,000.00
	中国航发哈尔滨东安发动机有限公司		29,426,606.20
	AVIC -SHANTUI Construction Machinery (E.A) Co., Ltd		17,194,413.42
	AVIC -SHACMAN (E.A) CO.,LTD		2,108,093.88
	北京力威尔航空精密机械有限公司		696,739.45
	中航融富基金管理有限公司		166,800.00
	合 计	3,766,853,988.65	4,082,821,021.64
应收票据			
	航空工业其他所属单位	1,369,375,908.18	1,333,902,099.98
预付账款			
	航空工业其他所属单位	2,620,272,668.86	3,766,069,685.25
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其所属单位	16,179.68	126,884.68
	合 计	2,620,288,848.54	3,766,196,569.93
其他应收款	中航林业有限公司	1,886,569,936.81	2,156,908,753.36
	幸福航空控股有限公司		1,304,977,492.32
	航空工业其他所属单位	317,912,603.77	433,224,346.90
	中航思嘉菲尔（深圳）服饰有限公司	155,962,108.92	155,962,108.92
	西安中航文化旅游产业有限公司	146,799,027.80	179,358,112.28
	中国航空工业集团有限公司	116,801,200.00	397,021,610.85
	厦门天马显示科技有限公司	21,625,811.24	905,325.44
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其所属单位	6,327,956.78	8,580,207.84
	厦门天马光电子有限公司	756,871.64	1,133,226.31
	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	162,470.87	18,745.46
	中航工业集团财务有限责任公司	97,834.34	97,834.34
	深圳市华城商业发展有限公司		16,031,957.19

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中航首泰（深圳）投资管理有限公司		168,041.34
	四川中航路桥国际贸易有限公司		17,404.80
	深圳市中航城投资有限公司		1,342.00
	合 计	2,653,015,822.17	4,654,406,509.35
长期应收款			
	中航网信（北京）科技有限公司	140,944,852.62	140,944,852.62

2. 应付关联方款项

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	航空工业其他所属单位	5,586,573,341.65	2,827,563,917.58
	厦门天马显示科技有限公司	192,462,152.14	8,114,469.53
	X20	2,168,400.41	1,347,181.88
	长沙中传航空传动有限公司	1,285,304.03	8,111,096.86
	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	613,666.38	
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其所属单位	542,268.52	1,961,012.89
	厦门天马光电子有限公司	176,692.62	
	幸福航空控股有限公司		2,400.00
	合 计	5,783,821,825.75	2,847,100,078.74
应付票据			
	航空工业其他所属单位	1,686,133,489.65	1,474,708,032.16
其他应付款			
	中航工业集团财务有限责任公司	100,019,722.31	81,250.05
	航空工业其他所属单位	91,485,576.87	340,721,788.15
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其所属单位	8,657,507.25	19,548,821.15
	深圳市华城商业发展有限公司	1,961,841.27	1,961,841.27
	厦门天马显示科技有限公司	573,632.29	463,279.30
	中国航空工业集团有限公司	2,000.00	1,101,005,805.56
	中航林业有限公司		65,304,000.00
	合 计	202,700,279.99	1,529,086,785.48
合同负债			
	航空工业其他所属单位	522,844,371.74	1,148,979,035.97
	中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	2,101,532.21	
	贵州黎阳国际制造有限公司	336,788.05	
	北京力威尔航空精密机械有限公司	91,176.44	708,869.35
	无锡华测电子系统有限公司	91,060.72	
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其所属单位	1,950.00	18,531.32

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中国航空工业集团有限公司		9,566,999.93
	幸福航空控股有限公司		173,553.24
	中航工业集团财务有限责任公司		735,020.00
	中航融富基金管理有限公司		19,740.00
	合 计	525,466,879.16	1,160,201,749.81

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,074,572,942.68	7,239,134.47	2,282,742,100.80	13,108,874.83
1 至 2 年	359,910,121.77	10,894,418.67	30,572,333.75	2,087,102.99
2 至 3 年	21,921,826.10	2,112,793.07	6,076,292.03	5,948,617.56
3 年以上	54,619,831.03	54,499,401.56	73,307,918.45	70,320,580.71
合计	2,511,024,721.58	74,745,747.77	2,392,698,645.03	91,465,176.09

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	38,440,296.52	1.53	38,440,296.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,472,584,425.06	98.47	36,305,451.25	1.47	2,436,278,973.81
其中：应收客户款项	2,472,584,425.06	98.47	36,305,451.25	1.47	2,436,278,973.81
合计	2,511,024,721.58	100.00	74,745,747.77	2.98	2,436,278,973.81

续：

种类	期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,149,793.07	2.39	57,149,793.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,335,548,851.96	97.61	34,315,383.02	1.47	2,301,233,468.94
其中：应收客户款项	2,335,548,851.96	97.61	34,315,383.02	1.47	2,301,233,468.94
合计	2,392,698,645.03	100.00	91,465,176.09	3.82	2,301,233,468.94

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
X150	776,898,813.23	30.94	776,898.81
X10	335,043,361.95	13.34	335,043.36
X151	277,554,913.94	11.05	277,554.91
X5	152,158,054.17	6.06	152,158.05
陕西宏远航空锻造有限责任公司	115,172,733.79	4.59	115,172.73
合计	1,656,827,877.08	65.98	1,656,827.86

注释 2.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	830,997,007.66	870,967,433.96
其他应收款项	16,353,536,757.04	18,615,107,231.26
合 计	17,184,533,764.70	19,486,074,665.22

(一) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	685,076,497.74	855,046,924.04	——	——
中航国际供应链科技有限公司	80,000,000.00	50,000,000.00	尚未支付	否
中航国际贸易(福建)有限公司	2,391,497.74	2,356,924.04	尚未支付	否
中航国际实业控股有限公司	450,000,000.00	520,000,000.00	尚未支付	否
深圳市中航城商业发展有限公司		130,000,000.00	尚未支付	否
X11	152,685,000.00	152,690,000.00	尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	145,920,509.92	15,920,509.92	——	——
深圳中航观澜地产发展有限公司	15,920,509.92	15,920,509.92	尚未支付	否
深圳市中航城商业发展有限公司	130,000,000.00		尚未支付	否
合计	830,997,007.66	870,967,433.96	——	——

（二）其他应收款项

1.按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,400,709,929.20	169,277,356.40	8,828,782,415.15	126,832,883.96
1 至 2 年	5,222,455,333.29	683,325,897.22	3,959,087,999.18	700,728,941.45
2 至 3 年	1,591,106,789.39	656,723,400.51	4,466,632,283.70	195,570,600.32
3 年以上	7,706,932,715.73	2,058,341,356.44	4,646,512,964.26	2,262,776,005.30
合 计	19,921,204,767.61	3,567,668,010.57	21,901,015,662.29	3,285,908,431.03

2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	9,896,249,573.21	49.68	3,551,025,434.52	35.88	6,345,224,138.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,024,955,194.40	50.32	16,642,576.05	0.17	10,008,312,618.35
合计	19,921,204,767.61	100.00	3,567,668,010.57	17.91	16,353,536,757.04

续：

种类	期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	8,385,244,746.19	38.29	3,266,394,079.23	38.95	5,118,850,666.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,515,770,916.10	61.71	19,514,351.80	0.14	13,496,256,564.30
合计	21,901,015,662.29	——	3,285,908,431.03	15.00	18,615,107,231.26

期末单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中航国际（香港）集团有限公司	4,355,416,530.83	287,040,478.61	6.59	预计收回有风险
中航林业有限公司	1,886,298,804.41	288,645,329.99	15.30	预计收回有风险
幸福航空控股有限公司	1,118,042,518.58	1,118,042,518.58	100.00	预计无法收回
九江云岭房地产开发有限公司	657,150,452.34	454,429,448.26	69.15	预计收回有风险
中航技投资有限责任公司	607,974,636.75	249,500,184.03	41.04	预计收回有风险

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
中航国际煤炭物流有限公司	446,676,835.61	446,676,835.61	100.00	预计无法收回
深圳中航城发展有限公司	280,000,000.00	163,500,844.75	58.39	预计收回有风险
中国航空技术进出口福建公司	180,365,696.28	180,365,696.28	100.00	预计无法收回
西安中航文化旅游产业有限公司	146,799,027.80	146,799,027.80	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	100.00	预计无法收回
X6	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
环英投资有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	100.00	预计无法收回
X63	20,822,589.83	20,822,589.83	100.00	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	100.00	预计无法收回
江西江南投资有限责任公司	16,459,466.20	16,459,466.20	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	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	100.00	预计无法收回
加拿大太极公司	9,403,762.77	9,403,762.77	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	100.00	预计无法收回
江西恒丰企业集团公司	5,730,000.00	5,730,000.00	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	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	100.00	预计无法收回
X8	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
深圳电脑公司	2,000,000.00	500,000.00	25.00	预计收回有风险
中航技巴贸公司	1,580,237.00	1,580,237.00	100.00	预计无法收回
沈阳市电池厂	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	预计无法收回
委内瑞拉项目办	1,239,131.44	1,239,131.44	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	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	100.00	预计无法收回
徐州航空压铸厂	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
X66	800,000.00	800,000.00	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	100.00	预计无法收回
X14	530,457.84	530,457.84	100.00	预计无法收回
北京金苇实照相	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
中国新技术创业投资公司	440,600.00	440,600.00	100.00	预计无法收回
三维实业有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
X9	345,231.90	345,231.90	100.00	预计无法收回
航利达科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
安隆有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	预计无法收回
南航艾维国际飞行学院（南京）有限	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
公司				
北京温阳饭店有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
珠海万通化工有限公司	4,605.00	4,605.00	100.00	预计无法收回
合计	9,896,249,573.21	3,551,025,434.52		

其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	19,514,351.80		3,266,394,079.23	3,285,908,431.03
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,811,119.28		305,260,409.29	302,449,290.01
本期转回				
本期转销				
本期核销			-20,629,054.00	-20,629,054.00
其他变动	-60,656.47			-60,656.47
期末余额	16,642,576.05		3,551,025,434.52	3,567,668,010.57

3.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 收款合计 的比例(%)	坏账准备
中航国际（香港）集团有限公司	往来款	4,355,416,530.83	5 年以上	21.86	287,040,478.61
中航国际实业控股有限公司	往来款	3,550,256,765.62	1-2 年(含 2 年)	17.82	3,550,256.77
中航林业有限公司	往来款	1,886,298,804.41	5 年以上	9.47	288,645,329.99
北京千秋营宸房地产开发有限公司	往来款	1,205,522,073.05	2-3 年(含 3 年)	6.05	1,205,522.07
幸福航空控股有限公司	往来款	1,118,042,518.58	3-4 年(含 4 年)	5.61	1,118,042,518.58
合计	——	12,115,536,692.49		——	1,698,484,106.02

注释 3.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	25,425,019,317.85	291,971,063.82	10,441,125.99	25,706,549,255.68
对合营企业投资	297,141,209.97	8,160,827.34		305,302,037.31
对联营企业投资	2,154,414,686.76	73,231,856.54		2,227,646,543.30
小计	27,876,575,214.58	373,363,747.70	10,441,125.99	28,239,497,836.29
减：长期股权投资减值准备	794,738,003.97			794,738,003.97
合计	27,081,837,210.61	373,363,747.70	10,441,125.99	27,444,759,832.32

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中航国际实业控股有限公司	8,639,759,606.58			8,639,759,606.58		
中航国际控股有限公司	5,628,787,833.43			5,628,787,833.43		
天马微电子股份有限公司	2,337,300,220.92			2,337,300,220.92		
中航国际供应链科技有限公司	1,948,277,283.97			1,948,277,283.97		
江西中航共青城实业有限公司	951,055,100.00	109,911,063.82		1,060,966,163.82		
深圳市中航城商业发展有限公司	826,792,400.00			826,792,400.00		
中航国际（香港）集团有限公司	811,627,505.57			811,627,505.57		11,200,000.00
中航国际地产(肯尼亚)有限公司	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		
深圳市中航长泰投资发展有限公司	394,937,596.34			394,937,596.34		
中航国际投资有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
深圳市中航城格兰云天大酒店有限公司	306,412,029.04			306,412,029.04		
博玉东方有限公司	229,427,100.00			229,427,100.00		
中航瑞赛中小城市建设发展有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
X11	186,559,750.23			186,559,750.23		
维城投资(香港)有限公司	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
深圳上海宾馆	144,843,837.83			144,843,837.83		
中航国际美国公司	143,588,774.81			143,588,774.81		
珠海振业供应链有限公司	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

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳中航商贸有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江西鼎诚实业投资有限公司	64,499,518.12			64,499,518.12		
中航里城(香港)有限公司	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		
深圳市飞思通信技术有限公司	50,000,000.00	180,000,000.00		230,000,000.00		
喀什深圳产业园开发投资有限公司	48,467,200.00			48,467,200.00		
成都中航国际贸易有限公司	37,302,679.50	2,060,000.00		39,362,679.50		
九江云岭房地产开发有限公司	32,435,112.21			32,435,112.21		32,435,112.21
珠海斯巴克电子设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳市鼎诚投资有限公司	28,440,437.31			28,440,437.31		
深圳迈威有线电视器材有限公司	21,969,000.00			21,969,000.00		
深圳深蓉塑料制品有限公司	16,470,587.64			16,470,587.64		
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		
中航国际法国公司	13,236,269.56			13,236,269.56		
江西江南投资有限责任公司	11,012,961.82			11,012,961.82		
深圳深蓉塑料科技有限公司	10,835,167.64			10,835,167.64		
北京凯迪克投资管理有限公司	10,156,651.76			10,156,651.76		
深圳市中航置地开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西新拓投资股份有限公司	7,117,644.07			7,117,644.07		5,138,836.83
中航国际德国贸易开发公司	6,905,397.99		6,905,397.99			
中航国际新英国公司	3,535,728.00		3,535,728.00			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳中航集团培训中心	2,577,314.98			2,577,314.98		
深圳市中航城运营管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市达美思投资有限公司	466,110.00			466,110.00		
北京凯迪克格兰云天大酒店有限公司	229,257.29			229,257.29		
深圳中航城发展有限公司	1.00			1.00		
合 计	25,425,019,317.85	291,971,063.82	10,441,125.99	25,706,549,255.68		340,273,950.04

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	2,451,555,896.73			87,587,571.28	11,792.93	8,194,014.35	14,400,694.68			2,532,948,580.61	454,464,053.93
一、合营企业	297,141,209.97			8,160,827.34						305,302,037.31	
其中：											
深圳市华城商业发展有限公司	297,141,209.97			8,160,827.34						305,302,037.31	
二、联营企业	2,154,414,686.76			79,426,743.94	11,792.93	8,194,014.35	14,400,694.68			2,227,646,543.30	454,464,053.93
其中：											
中航林业有限公司	349,434,702.02									349,434,702.02	349,434,702.02
金网络(北京)电子商务有限公司	33,395,290.44			-2,457,390.71						30,937,899.73	
西安中航文化旅游产业有限公司	22,457,925.51									22,457,925.51	22,457,925.51
成都天锐星通科技有限公司	39,855,867.32			-4,157,277.44	-20.22	8,089,098.07				43,787,667.73	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都永和顺贸易有限公司	539.52									539.52	539.52
深圳世纪汇商场有限公司	583,585,930.43			2,592,517.37						586,178,447.80	82,570,886.88
深圳中航观澜地产发展有限公司	83,772,686.73			985,362.84						84,758,049.57	
招商局积余产业运营服务股份有限公司	1,041,911,744.79			82,463,531.88	11,813.15	104,916.28	14,400,694.68			1,110,091,311.42	

注释 4.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,141,481,719.87	3,497,521,018.48	5,167,326,684.29	4,497,098,166.58
现代服务业（非航空）	4,141,481,719.87	3,497,521,018.48	5,167,326,684.29	4,497,098,166.58
合计	4,141,481,719.87	3,497,521,018.48	5,167,326,684.29	4,497,098,166.58

注释 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	87,587,571.28	70,951,243.03
处置长期股权投资产生的投资收益	35,869,967.41	-474,122,208.83
交易性金融资产持有期间的投资收益	11,607,840.28	24,174,528.30
其他权益工具投资持有期间的投资收益	22,883,868.64	50,348,600.31
其他	1,360,926,599.92	1,249,673,114.41
合 计	1,518,875,847.53	921,025,277.22

注释 6.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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	762,382,514.87	924,584,586.75
加：资产减值准备	-996,015.31	6,336,271.36
信用减值损失	286,544,550.15	-49,500,347.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,141,091.70	68,124,359.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,930,551.44	13,055,613.44
长期待摊费用摊销	1,407,318.28	2,101,884.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-131,929.06	-16,307,041.44
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	306,240.46	9,452.70
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	2,150,386.86	-3,657,621.00
财务费用（收益以“-”填列）	638,568,678.83	612,229,732.85
投资损失（收益以“-”填列）	-1,518,875,847.53	-921,025,277.22
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		28,143,449.60
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	4,994,629.84	6,785,710.41
存货的减少（增加以“-”填列）	169,281,821.55	120,584,069.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,597,749,633.15	-1,885,798,153.95

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-844,368,483.84	-3,412,995,402.58
其他	-94,215,813.13	-451,372,153.96
经营活动产生的现金流量净额	3,079,869,328.26	-4,958,700,866.73
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		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,946,821,113.11	4,117,511,541.71
减：现金的期初余额	4,117,511,541.71	4,688,446,070.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	829,309,571.40	-570,934,529.15

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,946,821,113.11	4,117,511,541.71
其中：库存现金	4,633,227.83	4,770,966.38
可随时用于支付的银行存款	3,580,917,322.63	3,161,607,541.40
可随时用于支付的其他货币资金	1,361,270,562.65	951,133,033.93
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	4,946,821,113.11	4,117,511,541.71
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

截至财务报告批准报出日止，本公司无按照有关财务会计和制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会批准报出。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国航空技术国际控股有限公司

二〇二四年四月十八日





营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描二维码
了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 梁春

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围 审查企业会计报表、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；其他审计业务；税务咨询；企业管理咨询、其他咨询；法律、法规规定的其他经营活动；开展经营项目的政策禁止和限制类项目。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制





证书编号: 110001590340
 No. of Certificate: 110001590340
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Association of CPAs
 发证日期: 2009 年 10 月 09 日
 Date of Issuance: 2009 年 10 月 09 日



姓名: 龙娇
 证书编号: 110001590340

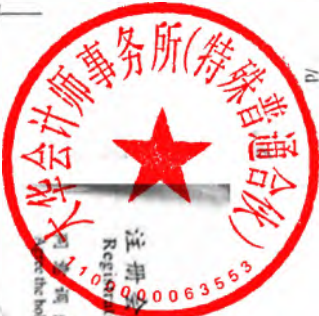


年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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



姓名: 龙娇
 Full name: 龙娇
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-11-04
 Date of birth: 1980-11-04
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 433125198011040027
 Identity card No.: 433125198011040027



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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017 年 4 月 20 日

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017 年 4 月 20 日

事务所
 CPAs

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 7 月 22 日

事务所
 CPAs



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 7 月 22 日

事务所
 CPAs



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.



刘欣的年检二维码.png

年 月 日
/m /d



姓名 刘欣
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1993-10-06
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 51062319931006552X
Identity card No.

110101480840

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 01 月 21 日
/y /m /d

