

审计报告

中航科创有限公司
容诚审字[2025]510Z0064 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4-5
6	母公司资产负债表	6
7	母公司利润表	7
8	母公司现金流量表	8
9	母公司所有者权益变动表	9-10
10	财务报表附注	11-105

审计报告

容诚审字[2025]510Z0064 号

中航科创有限公司：

一、审计意见

我们审计了中航科创有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。

（此页无正文，为中航科创有限公司容诚审字[2025]510Z0064号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
廖金辉（项目合伙人）

中国注册会计师：_____
林行伟

中国·北京

中国注册会计师：_____
张伟豪

2025 年 4 月 18 日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中核利创有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		29,949,856,155.22	31,581,827,468.80	短期借款	八（二十八）	15,829,560,655.81	8,227,545,325.96
交易性金融资产		36,306,703.48	3,350,504,450.19	交易性金融负债			
衍生金融资产	八（三）	9,215,213.86	53,570,414.91	衍生金融负债	八（二十九）	2,226,346.42	7,520,347.10
应收票据	八（四）	2,282,230,489.81	3,065,487,094.34	应付票据	八（三十）	9,825,937,261.42	10,552,725,323.00
应收账款	八（五）	28,644,976,440.44	23,023,280,056.69	应付账款	八（三十一）	30,980,474,151.60	27,662,949,664.36
应收款项融资	八（六）	2,053,483,055.09	1,727,153,183.82	预收款项	八（三十二）	414,177,499.86	378,960,320.46
预付款项	八（七）	8,293,386,293.05	9,246,674,397.25	合同负债	八（三十三）	23,297,278,302.04	21,687,103,845.83
应收资金集中管理款				应付职工薪酬	八（三十四）	2,709,973,621.77	2,409,566,983.23
其他应收款	八（八）	9,289,084,328.02	9,310,446,668.71	其中：应付工资	八（三十四）	2,478,571,186.60	2,191,273,538.39
其中：应收股利	八（八）		15,980,000.00	应付福利费	八（三十四）	4,332,157.14	5,053,971.39
存货	八（九）	25,070,616,116.73	26,253,147,081.19	#其中：职工奖励及福利基金	八（三十四）	1,852,484.34	1,852,484.34
其中：原材料	八（九）	2,710,047,996.12	2,365,658,278.94	应交税费	八（三十五）	1,539,693,082.88	1,571,107,154.49
库存商品（产成品）	八（九）	19,636,035,711.70	21,247,022,553.02	其中：应交税金	八（三十五）	1,526,061,545.73	1,514,393,853.15
合同资产	八（十）	930,819,508.62	379,218,430.91	其他应付款	八（三十六）	11,535,894,085.23	22,174,370,833.21
持有待售资产				其中：应付股利	八（三十六）	173,272,577.71	842,560,867.15
一年内到期的非流动资产	八（十一）	1,766,663,604.02	1,552,700,107.88	持有待售负债			
其他流动资产	八（十二）	3,887,960,375.77	3,097,766,275.31	一年内到期的非流动负债	八（三十七）	15,628,877,653.01	11,037,916,051.53
流动资产合计		112,214,598,284.11	112,641,775,630.00	其他流动负债	八（三十八）	2,337,073,677.45	2,036,279,246.66
非流动资产：				流动负债合计		114,101,166,337.49	107,746,045,095.83
债权投资	八（十三）			非流动负债：			
其他债权投资				长期借款	八（三十九）	43,553,389,620.05	41,605,206,952.16
长期应收款	八（十四）	17,678,295,170.14	16,191,582,551.64	应付债券	八（四十）	15,897,112,327.81	20,070,459,781.08
长期股权投资	八（十五）	7,511,440,399.65	5,580,507,900.17	其中：优先股			
其他权益工具投资	八（十六）	1,987,589,240.91	1,757,124,777.77	永续债			
其他非流动金融资产	八（十七）	180,941,320.32	182,490,616.15	租赁负债	八（四十一）	11,717,272,631.46	12,014,936,779.05
投资性房地产	八（十八）	9,718,984,561.96	10,090,029,584.44	长期应付款	八（四十二）	568,828,605.25	654,877,608.98
固定资产	八（十九）	73,161,551,920.40	72,348,561,354.64	长期应付职工薪酬	八（四十三）	250,593,122.62	283,135,763.29
其中：固定资产原价	八（十九）	123,553,728,062.24	113,233,696,784.89	预计负债	八（四十四）	667,751,396.51	583,426,883.93
累计折旧	八（十九）	49,583,316,253.79	42,445,150,490.84	递延收益	八（二十五）	1,489,572,325.13	1,482,057,411.60
固定资产减值准备	八（十九）	813,485,479.34	672,630,974.97	递延所得税负债	八（四十六）	2,156,277,755.79	2,485,931,703.73
在建工程	八（二十）	3,676,820,433.94	6,806,940,270.54	其他非流动负债	八（四十七）	1,536,019,219.66	1,429,335,324.37
生产性生物资产				其中：特准储备基金			
油气资产				非流动负债合计		77,836,817,004.28	80,609,368,208.19
使用权资产	八（二十一）	9,948,495,339.93	10,148,696,286.22	负债合计		191,937,983,341.77	188,355,413,304.02
无形资产	八（二十二）	6,105,439,807.33	6,439,542,062.24	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	八（二十三）	403,487,881.88	579,030,418.58	实收资本（或股本）	八（四十八）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
商誉	八（二十四）	682,128,274.61	1,123,342,574.58	国家资本			
长期待摊费用	八（二十五）	2,784,651,777.62	2,534,656,368.16	国有法人资本	八（四十八）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
递延所得税资产	八（二十六）	3,689,022,240.40	3,557,880,383.31	集体资本			
其他非流动资产	八（二十七）	6,627,577,444.72	2,044,566,372.32	民营资本			
其中：特准储备物资				外商资本			
非流动资产合计		144,156,425,813.81	139,384,951,520.76	#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额	八（四十八）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
				其他权益工具	八（四十九）	7,995,200,000.00	
				其中：优先股			
				永续债	八（四十九）	7,995,200,000.00	
				资本公积	八（五十）	4,260,730,713.38	11,727,427,723.59
				减：库存股			
				其他综合收益		-88,583,465.72	-139,678,131.09
				其中：外币报表折算差额		-910,414,405.23	-780,109,998.37
				专项储备	八（五十一）	10,118,559.47	5,940,415.56
				盈余公积	八（五十二）	155,830,515.28	110,948,194.98
				其中：法定公积金	八（五十二）	155,830,515.28	110,948,194.98
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				未分配利润	八（五十三）	-1,914,412,074.97	-2,395,228,728.11
				归属于母公司所有者权益合计		20,418,884,247.44	19,309,409,474.93
				少数股东权益		44,014,156,508.71	44,361,904,371.81
				所有者权益（或股东权益）合计		64,433,040,756.15	63,671,313,846.74
资产总计		256,371,024,097.92	252,026,727,150.76	负债和所有者权益（或股东权益）总计		256,371,024,097.92	252,026,727,150.76

法定代表人：

由 强

主管会计工作负责人：

李 斌

会计机构负责人：

培 李



合并利润表

2024年度

编制单位：中航科创有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八（五十四）	173,781,418,883.77	177,976,265,625.03
其中：营业收入	八（五十四）	173,781,418,883.77	177,976,265,625.03
二、营业总成本		168,183,227,158.50	175,827,402,466.40
其中：营业成本	八（五十四）	147,484,078,954.38	155,619,692,163.51
税金及附加		712,687,162.99	714,158,319.98
销售费用	八（五十五）	7,734,878,897.85	7,581,392,318.69
管理费用	八（五十六）	4,651,539,326.78	4,725,894,332.29
研发费用	八（五十七）	5,520,092,288.59	5,151,599,453.37
财务费用	八（五十八）	2,079,950,527.91	2,034,665,878.56
其中：利息费用	八（五十八）	3,091,046,301.74	2,799,328,287.49
利息收入	八（五十八）	858,975,077.13	884,335,041.14
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八（五十八）	-356,996,475.02	-98,828,334.23
其他			
加：其他收益	八（五十九）	1,936,827,359.47	2,190,304,086.43
投资收益（损失以“-”号填列）	八（六十）	-59,438,887.19	687,576,697.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（六十）	-245,224,010.01	-336,101,162.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八（六十）	-28,362,492.67	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（六十一）	-366,321,013.12	-313,599,741.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十二）	-1,861,124,800.88	-1,546,477,942.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十三）	-2,365,346,356.95	-1,139,970,449.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（六十四）	59,474,702.67	745,244,798.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,942,262,729.27	2,771,940,607.80
加：营业外收入	八（六十五）	123,050,060.07	128,170,594.63
其中：政府补助	八（六十五）	866,930.40	2,689,003.24
减：营业外支出	八（六十六）	133,083,066.38	305,637,048.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,932,229,722.96	2,594,474,153.56
减：所得税费用	八（六十七）	807,622,362.22	939,105,623.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,124,607,360.74	1,655,368,530.42
（一）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		613,218,360.62	1,394,178,022.70
2.少数股东损益		1,511,389,000.12	261,190,507.72
（二）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,124,607,360.74	1,655,368,530.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		57,959,244.30	-114,192,717.81
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十八）	50,369,384.18	-111,293,048.75
1.不能重分类进损益的其他综合收益	八（六十八）	176,628,405.10	-40,077,695.52
（1）重新计量设定受益计划变动额	八（六十八）	4,293,279.58	2,305,740.70
（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	八（六十八）	172,335,125.52	-42,383,436.22
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益	八（六十八）	-126,259,020.92	-71,215,353.23
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	八（六十八）	700,331.11	-82,003.52
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备	八（六十八）	-3,952,419.58	4,271,781.74
（6）外币财务报表折算差额	八（六十八）	-130,304,406.86	-77,571,326.05
（7）其他	八（六十八）	7,297,474.41	2,166,194.60
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,589,860.12	-2,899,669.06
七、综合收益总额		2,182,566,605.04	1,541,175,812.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		663,587,744.80	1,282,884,973.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,518,978,860.24	258,290,838.66

法定代表人：

由 鍾

主管会计工作负责人：

李 明

会计机构负责人：

培 李
寅 子



合并现金流量表

2024年度

编制单位：中航科创有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,143,286,583.95	195,815,512,468.26
收到的税费返还		2,026,821,031.18	2,510,763,862.54
收到其他与经营活动有关的现金		21,858,723,736.91	18,245,791,815.95
经营活动现金流入小计		215,028,831,352.04	216,572,068,146.75
购买商品、接受劳务支付的现金		160,542,303,647.59	171,950,494,959.08
支付给职工以及为职工支付的现金		13,856,779,803.29	13,701,201,912.68
支付的各项税费		3,633,327,354.81	3,804,872,933.10
支付其他与经营活动有关的现金		21,401,623,338.30	16,160,117,648.30
经营活动现金流出小计		199,434,034,143.99	205,616,687,453.16
经营活动产生的现金流量净额		15,594,797,208.05	10,955,380,693.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		118,688,086.27	37,545,193.93
取得投资收益收到的现金		156,660,854.22	152,779,722.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,137,519.01	838,847,422.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		813,119.10	951,603,087.38
收到其他与投资活动有关的现金		17,513,479,098.03	17,149,770,287.77
投资活动现金流入小计		17,882,778,676.63	19,130,545,713.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,967,520,442.69	8,896,611,002.85
投资支付的现金		11,942,675,532.47	1,823,253,217.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		22,660,213,196.72	17,545,248,263.78
投资活动现金流出小计		41,570,409,171.88	28,265,112,483.63
投资活动产生的现金流量净额		-23,687,630,495.25	-9,134,566,770.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,055,609,838.90	1,067,222,288.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,055,609,838.90	982,466,734.00
取得借款收到的现金		56,674,260,141.39	48,371,856,260.89
收到其他与筹资活动有关的现金		20,960,078,113.00	2,649,879,715.75
筹资活动现金流入小计		78,689,948,093.29	52,088,958,265.53
偿还债务支付的现金		47,133,045,956.66	39,571,353,594.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,486,635,297.18	4,547,636,813.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		860,641,647.03	697,305,517.06
支付其他与筹资活动有关的现金		21,512,889,267.77	8,640,648,987.26
筹资活动现金流出小计		73,132,570,521.61	52,759,639,395.77
筹资活动产生的现金流量净额		5,557,377,571.68	-670,681,130.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		134,887,021.03	29,592,862.64
五、现金及现金等价物净增加额		-2,400,568,694.49	1,179,725,655.72
加：期初现金及现金等价物余额		30,980,902,033.48	29,801,176,377.76
六、期末现金及现金等价物余额		28,580,333,338.99	30,980,902,033.48

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

2024年度

编制单位：中核燃料有限公司

金额单位：元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	44,030,000.00		11,727,427.73	-139,678,131.09	5,940,415.56	110,948,194.98	-2,395,238,728.11	19,309,409,474.93	44,361,904,371.81	63,671,313,846.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	44,030,000.00		11,727,427.73	-139,678,131.09	5,940,415.56	110,948,194.98	-2,395,238,728.11	19,309,409,474.93	44,361,904,371.81	63,671,313,846.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-7,466,697.01	51,094,665.37	4,178,143.91	44,882,320.30	480,816,653.14	1,109,474,772.51	-347,747,863.10	761,726,909.41
(一)综合收益总额				50,369,384.18			613,218,360.62	663,587,744.80	1,518,978,860.24	2,182,566,605.04
1.所有者投入和减少资本			-7,466,697.01						-1,010,632,475.89	-482,129,486.10
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									1,055,609,838.90	1,055,609,838.90
4.其他										
(三)专项储备的提取和使用			-7,466,697.01					-7,466,697.01	-2,066,242,314.79	-9,532,939,325.00
1.提取专项储备					4,178,143.91			4,178,143.91	4,547,399.58	8,725,543.49
2.使用专项储备					41,964,213.10			41,964,213.10	77,919,935.52	119,884,148.62
(四)利润分配					-37,786,069.19			-37,786,069.19	-73,372,535.94	-111,158,605.13
1.提取盈余公积						44,882,320.30	-131,676,426.29	-86,794,105.99	-860,641,647.03	-947,435,753.02
其中：法定公积金						44,882,320.30	-131,676,426.29			
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)				725,281.19						
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积										
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	44,030,000.00		4,260,730.73	-88,583,465.72	10,118,559.47	155,830,515.28	-1,914,412,074.97	20,418,884,247.44	44,014,156,508.71	64,433,040,756.15

法定代表人：

会计机构负责人：

李 寅

李 寅





合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：中保星有限公司

金额单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00				2,419,288,620.86		-171,895,789.72	2,922,898.81	58,041,450.18	3,190,359,394.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,000,000.00				9,292,400,688.65		120,603,098.69	1,666,308.32	58,041,450.18	-5,696,895,245.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					11,711,689,309.51	-	-51,292,691.03	4,589,207.13	58,041,450.18	-2,506,535,851.18
(一) 综合收益总额					15,738,414.08	-	-88,385,440.06	1,351,208.43	52,906,744.80	111,307,123.07
(二) 所有者投入和减少资本					15,738,414.08	-	-111,293,048.75			1,394,178,022.70
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					15,738,414.08					
(三) 专项储备的提取和使用										
1. 提取专项储备								1,351,208.43		
2. 使用专项储备								20,643,731.36		
(四) 利润分配								-19,292,522.93		
1. 提取盈余公积									52,906,744.80	-1,259,963,290.94
其中：法定公积金									52,906,744.80	-52,906,744.80
任意公积金										
2. 提取盈余公积									52,906,744.80	-52,906,744.80
3. 其他										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 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	10,000,000.00	-	-	-	11,727,427,723.59	-	-139,678,131.09	5,940,415.56	110,948,194.98	-2,395,228,728.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李培寅

李培寅





母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中航科创有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,000,727,222.22	213,414,220.42	短期借款		712,956,666.65	1,000,727,222.22
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		-	70,132.74
应收款项融资				预收款项		80,000.00	-
预付款项		-	44,650.45	合同负债			
应收资金集中管理款				应付职工薪酬		29,363,817.89	27,048,417.48
其他应收款	十二（一）	9,949,578,525.74	1,302,487,837.06	其中：应付工资		26,928,810.49	25,000,000.00
其中：应收股利	十二（一）	421,066,000.00	297,315,000.00	应付福利费			
存货				#其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料				应交税费		807,936.01	543,993.97
库存商品（产成品）				其中：应交税金		807,936.01	543,993.97
合同资产				其他应付款		1,979,116,597.39	4,000,988,158.91
持有待售资产				其中：应付股利			450,000,000.00
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		2,766,884.74	2,765,286.72	一年内到期的非流动负债		1,328,557,702.47	184,398,200.00
流动资产合计		10,426,023,200.19	1,518,711,994.65	其他流动负债		4,269,451.53	-
非流动资产：				流动负债合计		4,055,152,171.94	5,213,776,125.32
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				长期借款		6,620,980,000.00	2,945,565,106.00
长期应收款				应付债券		10,000,000,000.00	1,474,222,785.38
长期股权投资	十二（二）	31,602,954,262.26	21,383,423,607.82	其中：优先股			
其他权益工具投资		1,229,599,810.70	994,473,609.74	永续债			
其他非流动金融资产				租赁负债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		3,955,062.59	2,821,868.08	长期应付职工薪酬			
其中：固定资产原价		6,850,075.94	4,351,677.24	预计负债			
累计折旧		2,895,013.35	1,529,809.16	递延收益			
固定资产减值准备				递延所得税负债			
在建工程		173,000,000.00		其他非流动负债			
生产性生物资产				其中：特准储备基金			
油气资产				非流动负债合计		16,620,980,000.00	4,419,787,891.38
使用权资产				负债合计		20,676,132,171.94	9,633,564,016.70
无形资产		1,893,240.06	624,531.76	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
商誉				国家资本			
长期待摊费用				国有法人资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
递延所得税资产				集体资本			
其他非流动资产				民营资本			
其中：特准储备物资				外商资本			
非流动资产合计		33,011,402,375.61	22,381,343,617.40	#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
				其他权益工具		7,995,200,000.00	
				其中：优先股			
				永续债		7,995,200,000.00	
				资本公积		4,116,560,587.61	4,226,137,240.13
				减：库存股			
				其他综合收益		67,150,951.14	-99,127,594.54
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		155,830,515.28	110,948,194.98
				其中：法定公积金		155,830,515.28	110,948,194.98
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				未分配利润		426,551,349.83	28,533,754.78
资产总计		43,437,425,575.80	23,900,055,612.05	所有者权益（或股东权益）合计		22,761,293,403.86	14,266,491,595.35
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,437,425,575.80	23,900,055,612.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

由 潘

李

培 李

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（三）	5,072,523.12	11,981,539.65
减：营业成本			
税金及附加		4,909,606.28	2,867,343.32
销售费用		508,631.22	698,089.11
管理费用		106,437,572.06	109,522,716.32
研发费用		3,170,121.04	3,150,019.28
财务费用		305,333,641.35	103,808,286.09
其中：利息费用		342,467,521.89	105,956,378.40
利息收入		41,966,938.29	2,999,792.93
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		281,303.55	163,795.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	872,428,768.12	737,920,514.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二（四）	10,262,816.55	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,531,942.52	-984,497.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-67,878.98	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		448,823,201.34	529,034,898.41
加：营业外收入		1.68	32,549.56
其中：政府补助			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		448,823,203.02	529,067,447.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		448,823,203.02	529,067,447.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		448,823,203.02	529,067,447.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		166,278,545.68	-54,360,293.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		166,278,545.68	-54,360,293.78
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		166,278,545.68	-54,360,293.78
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		615,101,748.70	474,707,154.19

法定代表人：由 鍾

主管会计工作负责人：Tadm

会计机构负责人：培李



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：中航科创有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		223,965.48	173,623.72
收到其他与经营活动有关的现金		19,110,817.28	21,366,780.91
经营活动现金流入小计		19,334,782.76	21,540,404.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		77,635,094.02	83,654,277.80
支付的各项税费		4,909,606.28	2,867,343.32
支付其他与经营活动有关的现金		37,078,748.73	40,945,649.66
经营活动现金流出小计		119,623,449.03	127,467,270.78
经营活动产生的现金流量净额		-100,288,666.27	-105,926,866.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		738,414,951.57	737,920,514.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,226,225,566.67	
投资活动现金流入小计		5,964,640,518.24	737,920,514.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,535,206.74	980,396.00
投资支付的现金		10,650,075,092.17	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,506,992,550.00	1,000,000,000.00
投资活动现金流出小计		19,333,602,848.91	1,350,980,396.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,368,962,330.67	-613,059,881.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,300,000,000.00	5,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,858,909,909.29	2,400,000,000.00
筹资活动现金流入小计		37,158,909,909.29	7,600,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,873,000,000.00	1,214,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		768,179,436.66	607,498,727.58
支付其他与筹资活动有关的现金		20,788,215,906.40	5,000,893,110.00
筹资活动现金流出小计		23,429,395,343.06	6,822,391,837.58
筹资活动产生的现金流量净额		13,729,514,566.23	777,608,162.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		260,263,569.29	58,621,414.86
加：期初现金及现金等价物余额		213,414,220.42	154,792,805.56
六、期末现金及现金等价物余额		473,677,789.71	213,414,220.42

法定代表人：

由 鍾

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：中航科创有限公司

金额单位：元

项目	本年金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	4,226,137,240.13	-	110,948,194.98	28,533,754.78	14,266,491,595.35
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	4,226,137,240.13	-	110,948,194.98	28,533,754.78	14,266,491,595.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	7,995,200,000.00	-	-109,576,652.52	-	44,882,320.30	398,017,595.05	8,494,801,808.51
（一）综合收益总额							448,823,203.02	615,101,748.70
（二）所有者投入和减少资本	-	7,995,200,000.00	-	-109,576,652.52	-	-	-	7,885,623,347.48
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								7,995,200,000.00
4. 其他								-
（三）专项储备的提取和使用	-	-	-	-109,576,652.52	-	-	-	-109,576,652.52
1. 提取专项储备								-
2. 使用专项储备								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	44,882,320.30	-50,805,607.97	-5,923,287.67
1. 提取盈余公积						44,882,320.30	-44,882,320.30	-
其中：法定公积金						44,882,320.30	-44,882,320.30	-
任意公积金								-
#储备基金								-
#企业发展基金								-
#利润归还投资								-
2. 对所有者（或股东）的分配								-
3. 其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-5,923,287.67	-5,923,287.67
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 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	10,000,000.00	7,995,200,000.00	-	4,116,560,587.61	-	155,830,515.28	426,551,349.83	22,761,293,403.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李健

李健





母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：中航科创有限公司

金额单位：元

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				4,226,137.24		-44,767,300.76		58,041,450.18	2,373,051.61	14,241,784,441.16
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	4,226,137.24		-44,767,300.76	-	58,041,450.18	2,373,051.61	14,241,784,441.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-54,360,293.78	-	52,906,744.80	26,160,703.17	24,707,154.19
（一）综合收益总额							-54,360,293.78				
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备的提取和使用											
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											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	4,226,137.24	-	-99,127,594.54	-	110,948,194.98	28,533,754.78	14,266,491,595.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李培寅

李培寅



中航科创有限公司

财务报表附注

2024 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中航科创有限公司（原“中航国际实业控股有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）系 2021 年 11 月 11 日在广东省深圳市南山区设立的有限责任公司，注册资本金人民币 10,000,000,000.00 元，统一社会信用代码为：91440300MA5H2N4X0F。

法定代表人：由镭

注册地址：深圳市南山区沙河街道高发社区侨香路 6016-7-3 号中航 3 号楼 101

（二）企业的业务性质和主要经营活动

一般经营项目是：航空运输设备销售；智能无人飞行器销售；航空运营支持服务；运输设备租赁服务；通用设备修理；民用航空材料销售；供应链管理服务；显示器件制造；集成电路芯片及产品制造；钟表与计时仪器制造；安防设备制造；5G 通信技术服务；卫星通信服务；卫星移动通信终端销售；卫星技术综合应用系统集成；通信设备制造；通讯设备销售；电子元器件制造；集成电路芯片设计及服务；电子元器件批发；工程管理服务；机械电气设备销售；机械设备销售；机械设备租赁；新能源原动设备销售；日用百货销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；数据处理服务；网络技术服务；人工智能应用软件开发；物联网技术研发；云计算装备技术服务；信息系统集成服务；软件开发；软件销售；招投标代理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；以自有资金从事投资活动；企业总部管理；酒店管理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；会议及展览服务；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可经营项目是：民用航空器维修；民用航空器零部件设计和生产；对外承包工程；建设工程施工；货物进出口；技术进出口；物业管理；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；对外劳务合作。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司拥有天马微电子股份有限公司（以下简称“天马公司”）、深南电路股份有限公司（以下简称“深南电路”）、飞亚达精密科技股份有限公司（以下简称“飞亚达”）、天虹数科商业股份有限公司（以下简称“天虹股份”）、KHDHumboldtWedagInternationalAG（以下简称“KHD”）及大陆航空科技控股有限公司（以下简称“大陆科技控股”）六家境内外上市公司。本公司及其子公司主要从事平板显示屏及模组("FPD")产品、印刷电路板("PCB")产品及中高档腕表的制造与销售、名表连锁店销售、百货零售、国际工程、水泥工程及贸易物流等业务。

本公司母公司为中国航空工业集团有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

纳入合并范围内的子公司大陆科技控股执行《香港财务报告准则》。本财务报表的编制已经对纳入合并范围的大陆科技控股的财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定进行了调整。

四、重要会计政策和会计估计

(一)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三)记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资、投资性房地产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(六)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

5.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全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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。

(十)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收账款、应收票据和合同资产计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收账款

应收账款组合：客户应收款

（2）应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

(3) 合同资产

合同资产组合 1：已完工未结算货款

合同资产组合 2：质保金

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(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（九）5.金融工具减值。

(4) 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（九）5.金融工具减值。本公司长期应收款参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算长期应收款预期信用损失。

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一)套期会计

披露采用套期会计的依据，包括逐项说明公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期下各被套期项目及其对应的套期工具、被套期风险、指定该套期关系的会计期间，以及套期有效性评估方法等。说明套期会计处理方法。

(十二)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（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付

现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五)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。

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、办公设备、酒店业家具、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50	0.00-10.00	1.80-10.00
机器设备	5-30	3.00-10.00	3.00-19.00
运输工具	5-18	3.00-5.00	5.28-19.40
电子设备	3-10	3.00-10.00	6.92-19.40
办公设备	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33
酒店业家具	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33
其他	3-10	3.00-10.00	6.92-19.40

(十七)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八)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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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

3.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三)股份支付

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四)应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十五)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六)优先股、永续债等其他金融工具

1.金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2.优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关

金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十七）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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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。

建造业：

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。

（二十八）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

(二十九)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（三十一）租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十二）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2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、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一)主要会计政策变更说明

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(二)主要会计估计变更说明

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

六、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	19、18、16、15、14、13、10、9、8、6、5、3、0
消费税	销售应税收入	20、15、10、6、5

税 种	计税依据	税率(%)
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	15-39、34、32.45、34.01、31.23、30、29.84、29.5、25.17、25、24、22、20、16.5、15
房产税	房产原值的 70%、80%或租金收入	12、1.2
土地使用税	实际占用土地面积	1.5 元/平方米
关税	海关估价	25、10、0

(二)税收优惠及批文

1.中航科创所属部分企业符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的高新技术企业规定，在有效期内享受国家重点扶持高新技术企业税收优惠，适用的所得税税率为 15%。

2.根据《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。中航科创所属部分企业享受该优惠政策。

3. 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。中航科创所属部分企业享受该优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一)子企业情况

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 (万元)	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	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	26,288.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
2	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	应用电视设备及其他广播电视设备制造	3,423.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
3	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	房地产租赁经营	360.00	30.00	30.00	100.00	同一控制下的企业合并
4	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	房地产租赁经营	100.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
5	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	房地产租赁经营	2,100.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
6	深圳中航集团培训中心	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	其他未列明教育	20.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
7	深圳中航商贸有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	贸易代理	10,000.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
8	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	5,000.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
9	内罗毕 GTC 实业有限公司	2	境外子企业	肯尼亚	肯尼亚	房地产租赁经营	67.51	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
10	X11	2	境内非金融子企业	芜湖	芜湖	航空相关设备制造	20,000.00	51.00	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
11	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	通信系统设备制造	28,741.35	80.02	80.02	80.02	同一控制下的企业合并
12	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	38,000.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
13	博玉东方有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	投资与资产管理	20,000.00	70.00	70.00	70.00	同一控制下的企业合并

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(万元)	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
14	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	旅游饭店	29,800.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
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	189,614.63	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
16	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	1,226.90	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
17	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	50,000.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
18	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	10,000.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
19	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	13,000.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
20	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	12,303.39	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
21	中航国际控股有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	供应链管理服务	116,616.20	66.07	66.07	66.07	同一控制下的企业合并
22	天虹数科商业股份有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	百货零售	116,884.78	44.56	44.56	44.56	同一控制下的企业合并
23	深圳华新金属结构工程有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	房地产租赁经营	2,244.53	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
24	中航国际矿产资源有限公司	2	境内非金融子企业	杭州	杭州	供应链管理服务	20,000.00	80.00	80.00	80.00	同一控制下的企业合并
25	中航国际钢铁贸易有限公司	2	境内非金融子企业	宁波	宁波	供应链管理服务	9,800.00	85.00	85.00	85.00	同一控制下的企业合并
26	中航国际成套设备有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	其他机械设备及电子产品批发	21,000.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
27	中航国际金网(北京)科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	应用软件开发	16,125.21	90.00	90.00	90.00	同一控制下的企业合并
28	中航国际仿真科技服务有限公司	2	境内非金融子企业	上海	上海	航空相关设备制造	5,000.00	60.00	60.00	60.00	同一控制下的企业合并
29	中航国际控股(珠海)有限公司	2	境内非金融子企业	珠海	珠海	供应链管理服务	79,000.00	100.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并

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 (万元)	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
30	中航技进出口有限责任公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	贸易代理	340,000.00	50.00	50.00	50.00	同一控制下的企业合并

(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	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	天虹数科商业股份有限公司	44.56	44.56	116,884.78	188,197.46	2	章程规定享有控股权
2	中航技进出口有限责任公司	50.00	50.00	340,000.00	360,342.71	2	章程规定享有控股权

(三)重要的非全资子公司情况

1.少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中航国际控股有限公司	33.93	238,159,863.24	-128,934,000.00	6,409,061,436.40
2	天虹数科商业股份有限公司	55.44	41,126,013.08	-103,681,470.82	2,482,804,485.48
3	中航国际矿产资源有限公司	20.00	27,043,228.42	-18,400,000.00	210,289,377.78
4	中航国际钢铁贸易有限公司	15.00	22,009,514.47	-3,375,774.71	132,684,854.69
5	中航技进出口有限责任公司	50.00	663,204,469.41	-287,190,370.15	5,160,111,768.58

2.主要财务信息

项目	本期数				
	中航国际控股有限公司	天虹数科商业股份有限公司	中航国际矿产资源有限公司	中航国际钢铁贸易有限公司	中航技进出口有限责任公司
流动资产	52,807,355,251.50	4,345,437,035.74	3,642,630,790.43	5,255,950,824.27	19,555,153,821.78
非流动资产	81,147,058,286.27	23,964,652,895.19	61,192,974.04	96,821,186.16	20,739,068,775.87

项目	本期数				
	中航国际控股有限公司	天虹数科商业股份有限公司	中航国际矿产资源有限公司	中航国际钢铁贸易有限公司	中航技进出口有限责任公司
资产合计	133,954,413,537.77	28,310,089,930.93	3,703,823,764.47	5,352,772,010.43	40,294,222,597.65
流动负债	49,735,928,522.40	11,531,732,857.92	2,686,992,590.27	4,510,293,313.76	18,554,234,658.53
非流动负债	31,505,143,100.11	12,667,564,775.53	149,384,285.33	2,923,328.25	12,567,372,772.63
负债合计	81,241,071,622.51	24,199,297,633.45	2,836,376,875.60	4,513,216,642.01	31,121,607,431.16
营业收入	66,022,918,826.63	11,786,061,908.57	29,361,040,609.30	30,049,634,796.10	14,008,754,833.71
净利润	984,039,502.78	74,608,817.33	136,007,474.38	154,985,644.58	1,325,511,039.07
综合收益总额	971,432,988.48	74,739,914.32	135,216,142.08	146,544,448.76	1,326,408,938.81
经营活动现金流量	10,924,104,345.28	1,973,066,353.58	97,505,016.89	486,840,039.09	563,661,369.40

(续上表)

项目	上期数				
	中航国际控股有限公司	天虹数科商业股份有限公司	中航国际矿产资源有限公司	中航国际钢铁贸易有限公司	中航技进出口有限责任公司
流动资产	47,914,052,460.63	9,384,362,824.16	3,651,987,231.44	4,818,899,433.42	18,882,573,441.94
非流动资产	82,886,123,244.16	19,121,432,910.94	37,715,118.88	93,875,730.00	19,068,615,486.03
资产合计	130,800,175,704.79	28,505,795,735.10	3,689,702,350.32	4,912,775,163.42	37,951,188,927.97
流动负债	41,265,052,626.89	11,770,219,942.87	2,712,073,839.72	4,182,272,810.87	18,549,513,714.38
非流动负债	38,150,656,048.76	12,508,755,605.84	153,397,763.81	2,893,635.18	10,982,241,355.55
负债合计	79,415,708,675.65	24,278,975,548.71	2,865,471,603.53	4,185,166,446.05	29,531,755,069.93
营业收入	61,778,895,346.29	12,086,467,638.90	33,286,200,972.68	33,354,617,439.50	13,253,722,657.43
净利润	-260,988,979.30	224,108,887.69	178,308,101.33	185,441,257.84	1,148,761,480.59
综合收益总额	-274,480,032.81	224,193,634.62	178,515,519.54	197,472,970.10	1,147,900,181.23

项目	上期数				
	中航国际控股有限公司	天虹数科商业股份有限公司	中航国际矿产资源有限公司	中航国际钢铁贸易有限公司	中航技进出口有限责任公司
经营活动现金流量	8,148,689,711.34	2,746,436,020.34	150,373,030.49	309,960,930.50	2,848,134,181.79

(四)本期发生的同一控制下企业合并

公司名称	账面净资产 (万元)	本期期初至合并日的相关情况		
		收入(万元)	净利润(万元)	经营活动现金流量净额(万元)
中航国际(香港)集团有限公司	-121,752.55	179,397.19	-17,235.94	-1,249.99
深圳迈威有线电视器材有限公司	464.35	124.42	165.67	88.70
深圳深蓉塑料制品有限公司	630.30	7.55	4.86	3.53
深圳市中航城运营管理有限公司	702.33	2,832.82	74.58	100.98
深圳市中航长泰投资发展有限公司	13,194.17	9,154.05	2,907.56	4,761.95
深圳中航集团培训中心	322.23	182.35	45.42	37.00
深圳中航商贸有限公司	-15,973.41	69.30	307.15	-5,107.53
中航国际贸易(福建)有限公司	7,401.15	3,455.00	354.06	1,106.70
内罗毕 GTC 实业有限公司	21,791.11	14,643.10	-13,524.97	4,044.24
X11	78,297.49	32,545.74	2,470.71	3,391.41
深圳市飞思通信技术有限公司	11,277.22	2,125.96	-4,239.37	-4,823.70
深圳市中航城商业发展有限公司	44,004.56	26,935.05	2,050.84	13,084.68
博玉东方有限公司	1,056.48	1,136.23	-370.42	5,454.67
深圳格兰云天酒店管理有限公司	29,139.20	55,183.42	1,147.16	30,106.87
中航国际供应链科技有限公司	312,478.03	1,101,796.76	39,622.73	-67,393.55
中航国际航空发展(香港)有限公司	-307,211.86	56,118.28	585.29	24,340.68
中航国际投资有限公司	-12,441.05	23.40	723.83	1,824.57

公司名称	账面净资产 (万元)	本期期初至合并日的相关情况		
		收入 (万元)	净利润 (万元)	经营活动现金流量净额 (万元)
中航技投资有限责任公司	-51,294.72	6,823.45	456.45	1,764.25
珠海振业供应链有限公司	-2,624.05	799.67	-461.58	1,758.55
中国航空技术国际控股美国公司	-16,571.63	1,387.47	75.67	160.09

注：上述公司实际控制人均为中国航空工业集团有限公司以及合并日均为 2024 年 9 月 30 日，交易对价以账面净资产基础作参考确定。

八、合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的“本期期初”、“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,971,600.00	18,995,007.77
银行存款	28,634,869,602.46	31,052,315,709.01
其他货币资金	1,306,014,952.76	510,516,752.02
合计	29,949,856,155.22	31,581,827,468.80
其中：存放在境外的款项总额	5,499,906,387.10	3,969,060,504.98

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	448,322,060.15	352,938,096.44
信用证保证金	291,681,030.39	52,223,879.47
履约保证金	23,051,894.88	22,759,720.11
定期存款或通知存款	400,890,422.11	3,518,692.27
住房租赁市场发展补助资金	62,835,993.58	72,058,868.53
借款保证金	5,000,000.00	
外汇交易保证金	4,513,500.00	
复垦保证金	1,942,095.97	1,938,725.28
诉讼被冻结银行存款	119,408,363.40	89,190,074.61
其他	11,803,022.41	6,297,378.61
合计	1,369,448,382.89	600,925,435.32

(二)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	36,306,703.48	3,350,504,450.19
其中：债务工具投资		1,776,775.00
权益工具投资	36,306,703.48	34,040,253.85
理财产品投资（注 1）		3,314,687,421.34
合计	36,306,703.48	3,350,504,450.19

注 1：期初其他交易性金融资产为下属子公司天虹股份及深南电路购买的短期保本浮动收益结构性存款，2024 年末无相关业务。

(三)衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇		226,523.14
商品期货	949,210.00	52,973,165.74
套期项目	8,246,200.17	350,922.34
套保保证金	19,803.69	19,803.69
合计	9,215,213.86	53,570,414.91

(四)应收票据

1.应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	306,429,184.68		306,429,184.68	105,272,354.21		105,272,354.21
商业承兑汇票	1,979,318,480.96	3,517,175.83	1,975,801,305.13	2,966,103,179.96	5,888,439.83	2,960,214,740.13
合计	2,285,747,665.64	3,517,175.83	2,282,230,489.81	3,071,375,534.17	5,888,439.83	3,065,487,094.34

2.应收票据坏账准备

类别	期末数				
	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	2,285,747,665.64	100.00	3,517,175.83	0.15	2,282,230,489.81
合计	2,285,747,665.64	——	3,517,175.83	0.15	2,282,230,489.81

(续上表)

类别	期初数				
	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	3,071,375,534.17	100.00	5,888,439.83	0.15	3,065,487,094.34
合计	3,071,375,534.17	——	5,888,439.83	0.15	3,065,487,094.34

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	306,429,184.68		
商业承兑汇票	1,979,318,480.96	3,517,175.83	0.18
合计	2,285,747,665.64	3,517,175.83	——

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

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	5,888,439.83	-2,371,264.00				3,517,175.83
其中：商业承兑汇票	5,888,439.83	-2,371,264.00				3,517,175.83
银行承兑汇票						
合计	5,888,439.83	-2,371,264.00				3,517,175.83

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	4,492,610.00

4. 期末已背书或贴现且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	854,965,042.73	17,003,684.70
商业承兑汇票	929,674,664.60	633,310,618.22
合计	1,784,639,707.33	650,314,302.92

(五) 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）	26,741,243,483.66	798,370,970.67	21,477,142,597.17	1,060,078,815.76
1 至 2 年	1,827,910,269.13	285,534,970.81	1,689,490,858.95	157,600,996.54
2 至 3 年	1,023,149,163.44	495,404,192.39	645,452,731.18	87,711,214.51
3 年以上	2,453,254,217.21	1,821,270,559.13	2,193,408,659.67	1,676,823,763.47
合计	32,045,557,133.44	3,400,580,693.00	26,005,494,846.97	2,982,214,790.28

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,240,517,510.77	10.10	2,169,508,024.43	66.95	1,071,009,486.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,805,039,622.67	89.90	1,231,072,668.57	4.27	27,573,966,954.10
其中：客户应收款	28,805,039,622.67	89.90	1,231,072,668.57	4.27	27,573,966,954.10
合计	32,045,557,133.44	——	3,400,580,693.00	——	28,644,976,440.44

(续上表)

种类	期初数				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,783,422,841.70	6.86	1,682,837,015.29	94.36	100,585,826.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,222,072,005.27	93.14	1,299,377,774.99	5.36	22,922,694,230.28
其中：客户应收款	24,222,072,005.27	93.14	1,299,377,774.99	5.36	22,922,694,230.28
合计	26,005,494,846.97	——	2,982,214,790.28	——	23,023,280,056.69

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
客户 1	822,041,282.91	82,204,128.22	10.00	预计无法收回
客户 2	397,514,199.40	397,514,199.40	100.00	预计无法收回
客户 3	214,653,417.39	214,653,417.39	100.00	预计无法收回
客户 4	208,138,953.20	208,138,953.20	100.00	预计无法收回
客户 5	207,694,087.75	72,692,926.52	35.00	预计无法收回
其他 303 家客户	1,390,475,570.12	1,194,304,399.70	85.89	预计无法收回
合计	3,240,517,510.77	2,169,508,024.43		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	25,540,998,672.79	88.67	465,605,341.76	21,339,409,923.54	88.10	952,745,168.33
1 至 2 年	1,699,492,834.25	5.90	186,920,599.51	1,613,053,527.35	6.66	85,648,208.90
2 至 3 年	670,363,367.90	2.33	281,044,025.93	626,900,334.45	2.59	70,761,955.05
3 年以上	894,184,747.73	3.10	297,502,701.37	642,708,219.93	2.65	190,222,442.71
合计	28,805,039,622.67	——	1,231,072,668.57	24,222,072,005.27	——	1,299,377,774.99

3.收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
客户 1	17,234,249.88	19,730,616.15	前期已确认单项计提的坏账, 本期收回
客户 2	3,326,696.99	3,326,696.99	前期已确认单项计提的坏账, 本期收回
客户 3	395,541.86	395,541.86	前期已确认单项计提的坏账, 本期收回
客户 4	376,787.68	376,787.68	前期已确认单项计提的坏账, 本期收回
客户 5	76,581.93	76,581.93	前期已确认单项计提的坏账, 本期收回
客户 6	75,600.00	158,156.37	前期已确认单项计提的坏账, 本期收回
客户 7	54,996.93	1,245,033.73	前期已确认单项计提的坏账, 本期收回
合计	21,540,455.27	25,309,414.71	——

4.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
客户 1	货款	16,209,479.67	确认无法收回	董事会决议	否
客户 2	货款	3,633,047.21	企业破产	内部审批确认	否
客户 3	货款	2,496,366.27	确认无法收回	内部审批确认	否
客户 4	货款	1,244,711.49	确认无法收回	内部审批确认	否
其他 99 家客户	货款	4,291,941.13	确认无法收回	内部审批确认	否
合计	——	27,875,545.77	——	——	——

5.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
第一名	1,422,850,322.00	4.44	14,228,503.22
第二名	1,335,212,994.00	4.17	13,352,129.94

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第三名	1,258,733,050.00	3.93	12,587,330.50
第四名	1,127,320,284.00	3.52	318,024.54
第五名	822,041,282.90	2.57	82,204,128.22
合计	5,966,157,932.90	18.62	122,690,116.42

6.由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失 (损失以“-”填列)
客户 1	211,428,683.61	-1,385,660.89
客户 2	54,982,649.91	-174,244.33
客户 3	43,907,952.89	-155,180.64
客户 4	40,000,000.00	1,771,388.89
客户 5	33,486,097.91	-122,339.79
其他 9 家客户	49,804,896.15	-1,034,409.41
总计	434,230,280.47	-1,100,446.17

(六)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,957,554,874.64	1,637,319,787.42
应收账款	95,928,180.45	89,833,396.40
合计	2,053,483,055.09	1,727,153,183.82

(七)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,719,889,114.64	80.23	3,747,344.68	7,363,227,208.89	79.01	5,723,795.04
1 至 2 年	883,680,667.05	10.55	1,384,438.67	1,030,244,708.13	11.06	6,631,455.66
2 至 3 年	251,479,321.66	3.00	39,101,070.19	635,377,046.87	6.82	48,470.46
3 年以上	521,132,609.65	6.22	38,562,566.41	289,973,993.63	3.11	59,744,839.11
合计	8,376,181,713.00	——	82,795,419.95	9,318,822,957.52	——	72,148,560.27

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

报告期末,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,186,262,360.72 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 14.16%。

(八)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		15,980,000.00
其他应收款项	9,289,084,328.02	9,294,466,668.71
合计	9,289,084,328.02	9,310,446,668.71

1.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
账龄一年以上的应收股利		15,980,000.00	——	——
其中：四川中航路桥国际贸易有限公司		15,980,000.00		否
合计		15,980,000.00	——	——

2.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）	8,354,119,987.53	148,908,597.62	7,492,793,438.58	147,499,903.42
1 至 2 年	326,934,999.70	59,910,867.03	947,923,820.18	137,049,899.99
2 至 3 年	256,780,455.54	81,625,132.63	294,897,949.93	48,444,294.51
3 年以上	1,936,105,098.92	1,294,411,616.39	2,056,339,023.31	1,164,493,465.37
合计	10,873,940,541.69	1,584,856,213.67	10,791,954,232.00	1,497,487,563.29

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,400,378,904.51	12.88	1,348,558,416.88	96.30	51,820,487.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,473,561,637.18	87.12	236,297,796.79	2.49	9,237,263,840.39
合计	10,873,940,541.69	——	1,584,856,213.67	——	9,289,084,328.02

(续)

种类	期初数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,303,404,795.64	12.08	1,246,193,915.26	95.61	57,210,880.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,488,549,436.36	87.92	251,293,648.03	2.65	9,237,255,788.33
合计	10,791,954,232.00	—	1,497,487,563.29	—	9,294,466,668.71

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位 1	286,817,386.65	286,817,386.65	100.00	预计无法收回
单位 2	155,962,108.92	155,962,108.92	100.00	预计无法收回
单位 3	151,844,266.47	151,844,266.47	100.00	预计无法收回
单位 4	116,177,184.08	116,177,184.08	100.00	预计无法收回
单位 5	96,250,000.00	96,250,000.00	100.00	预计无法收回
其他 109 家单位	593,327,958.39	541,507,470.76	91.27	预计无法收回
合计	1,400,378,904.51	1,348,558,416.88		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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	364,249,011.85	220.00	1,133,238,331.44	1,497,487,563.29
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-27,267.20		27,267.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,794,594.19	-220.00	51,660,939.41	66,455,313.60
本期转回	-544,047.17		-69,906.35	-613,953.52
本期转销				
本期核销	-47,956,836.41		-767,213.30	-48,724,049.71
其他变动	-13,935,391.72		84,186,731.73	70,251,340.01
期末余额	316,580,063.54		1,268,276,150.13	1,584,856,213.67

(5) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
单位 1	69,906.35	69,906.35
单位 2	544,047.17	544,047.17
合计	613,953.52	613,953.52

(6) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	其他往来款	47,748,787.41	法院裁定破产, 确认无法收回款项	OA 核销审批	是
单位 2	其他往来款	665,923.95	法院裁定破产, 确认无法收回款项	OA 核销审批	是
其他单位	备用金及租金	309,338.35	挂账 5 年及以上	OA 核销审批	否
合计	——	48,724,049.71	——	——	——

(7) 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
第一名	关联方往来款	4,404,400,332.00	1 年以内	40.50	4,404,400.31
第二名	关联方往来款	2,981,053,734.00	1 年以内	27.41	2,981,054.00
第三名	借款本金及应收利息	948,583,487.80	1 年以内	8.72	948,583.00
第四名	借款	286,817,386.70	3-4 年	2.64	286,817,386.70
第五名	往来款	170,573,038.50	3-4 年	1.57	170,573.04
合计	——	8,791,427,979.00	——	80.85	295,321,997.05

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	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	3,050,450,501.23	340,402,505.11	2,710,047,996.12	2,683,562,433.17	317,904,154.23	2,365,658,278.94
自制半成品及在产品	2,558,648,976.18	295,446,537.27	2,263,202,438.91	2,371,236,785.20	172,147,012.05	2,199,089,773.15
库存商品（产产品）	21,406,517,739.45	1,770,482,027.75	19,636,035,711.70	22,509,097,525.76	1,262,074,972.74	21,247,022,553.02
其中：开发产品	1,564,811,653.61	294,510,497.01	1,270,301,156.60	1,630,513,388.38	178,775,740.16	1,451,737,648.22
周转材料（包装物、低值 易耗品等）	38,414,485.85	13,324,663.69	25,089,822.16	73,679,760.58	10,507,351.22	63,172,409.36
合同履约成本	94,109,628.74		94,109,628.74	54,075,156.63		54,075,156.63
其他	343,590,511.39	1,459,992.29	342,130,519.10	324,811,365.77	682,455.68	324,128,910.09
合计	27,491,731,842.84	2,421,115,726.11	25,070,616,116.73	28,016,463,027.11	1,763,315,945.92	26,253,147,081.19

(十)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
航空工程服务	27,573,551.00	27,573.55	27,545,977.45	13,112,148.98	13,112.15	13,099,036.83
其他工程服务	928,180,975.30	73,131,246.38	855,049,728.92	344,214,283.91	41,949,376.80	302,264,907.11
未到期质保金	53,704,559.41	5,480,757.16	48,223,802.25	67,140,426.28	3,285,939.31	63,854,486.97
合计	1,009,459,085.71	78,639,577.09	930,819,508.62	424,466,859.17	45,248,428.26	379,218,430.91

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
航空工程服务	13,112.15	14,461.40				27,573.55
其他工程服务	41,949,376.80	33,604,651.91			-2,422,782.33	73,131,246.38
未到期质保金	3,285,939.31	2,194,817.96		0.11		5,480,757.16
合计	45,248,428.26	35,813,931.27		0.11	-2,422,782.33	78,639,577.09

(十一)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	1,763,938,812.66	1,545,995,398.98
其他	2,724,791.36	6,704,708.90
合计	1,766,663,604.02	1,552,700,107.88

(十二)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,771,846,203.44	2,439,439,558.95
预缴税金	133,738,522.48	126,283,708.45
应收退货成本	5,326,021.70	6,230,738.19
其他债权投资	17,533,350.92	218,115,565.78
存出保证金	15,759,912.51	47,767,898.84
定期存款	732,984,410.99	
专项预付款	96,980,291.59	90,080,291.59
政府人才房款项		80,034,265.73
待摊销保险费	21,439,561.14	19,038,494.57
其他	92,352,101.00	70,775,753.21
合计	3,887,960,375.77	3,097,766,275.31

(十三)债权投资

1.债权投资情况

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
企业债				73,616,000.00	73,616,000.00	
合计				73,616,000.00	73,616,000.00	

(十四)长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	17,903,147.72		17,903,147.72
其中：未实现融资收益	6,105,249.23		6,105,249.23
分期收款销售商品	23,253,907,763.19	5,593,548,454.99	17,660,359,308.20
分期收款提供劳务	182,601,659.16	182,601,659.16	
其他	99,938,131.44	99,905,417.22	32,714.22
合计	23,554,350,701.51	5,876,055,531.37	17,678,295,170.14

(续上表)

项目	期初余额		
	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
其中：未实现融资收益	7,469,641.13		7,469,641.13
分期收款销售商品	20,453,208,211.19	4,289,820,196.42	16,163,388,014.77
分期收款提供劳务	191,100,899.35	182,686,651.56	8,414,247.79
其他	99,938,251.72	99,905,417.22	32,834.50
合计	20,763,994,816.84	4,572,412,265.20	16,191,582,551.64

(十五)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	10,122,820.76	348,155,039.68		358,277,860.44
对联营企业投资	6,397,594,195.80	1,877,503,109.49	441,364,972.52	7,833,732,332.77
小计	6,407,717,016.56	2,225,658,149.17	441,364,972.52	8,192,010,193.21
减：长期股权投资减值准备	827,209,116.39		146,639,322.83	680,569,793.56
合计	5,580,507,900.17	2,225,658,149.17	294,725,649.69	7,511,440,399.65

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	其他		
一、合营企业	377,284,980.50	10,122,820.76	337,793,684.75		10,361,354.93					358,277,860.44	10,122,820.76
其中：											
深圳市华城商业发展有限公司	337,793,684.75		337,793,684.75		10,361,354.93					348,155,039.68	
二、联营企业	8,500,934,937.12	6,397,594,195.80	1,877,503,109.49	123,246,630.00	-255,585,364.94	-1,188,745.80	3,383,014.85	28,253,699.03	-36,473,547.60	7,833,732,332.77	670,446,972.80
其中：											
厦门天马光电子有限公司	2,655,000,000.00	1,293,422,037.25	1,350,000,000.00		-64,042,527.75	-1,937,345.64			-572,040.14	2,576,870,123.72	
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
厦门天马显示科技有限公司	4,050,000,000.00	3,619,340,196.62			-157,699,180.67	748,599.84			-6,705,427.82	3,455,684,187.97	

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	其他		
X20	135,000,000.00	66,528,355.60			-4,201,075.89					62,327,279.71	
天下图控股有限公司	123,246,630.00	123,246,630.00		123,246,630.00							
Charter Reliance Limited	367,438,506.70	193,198,865.12								193,198,865.12	193,198,865.11
深圳世纪汇商场有限公司	342,745,059.92		342,745,059.92		-2,853,634.30					339,891,425.62	
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	144,000,000.00	43,475,255.10	90,000,000.00		-18,822,825.15				-411,313.62	114,241,116.33	
X12	101,131,435.00	93,707,224.94			7,694,323.43			7,691,987.23		93,709,561.14	
合计	8,878,219,917.62	6,407,717,016.56	2,215,296,794.24	123,246,630.00	-245,224,010.01	-1,188,745.80	3,383,014.85	28,253,699.03	-36,473,547.60	8,192,010,193.21	680,569,793.56

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	深圳市华城商业发展有限公司
	本期数
流动资产	44,431,337.38
非流动资产	749,836,967.55
资产合计	794,268,304.93
流动负债	65,977,489.76
非流动负债	415,000,000.00
负债合计	480,977,489.76
净资产	313,290,815.17
按持股比例计算的净资产份额	156,645,407.59
调整事项	191,509,632.09

对合营企业权益投资的账面价值	348,155,039.68
营业收入	101,607,666.91
财务费用	14,030,217.45
所得税费用	6,923,456.23
净利润	20,722,709.85
其他综合收益	
综合收益总额	20,722,709.85
企业本期收到的来自合营企业的股利	

注：中航科创持有的深圳市华城商业发展有限公司 50% 股权为本期同控取得。

4.重要联营企业的主要财务信息

企 业 名 称	项目	资产合计	负债合计	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
厦门天马光电子有限公司	本期数	21,643,500,927.27	4,314,260,622.13	2,576,886,045.76		2,576,886,045.76	48,159,258.20	-430,657,639.00	-12,915,637.50	-443,573,276.50	
	上期数	9,700,581,221.00	1,077,767,638.83	1,293,422,037.25		1,293,422,037.25	205,856.31	-63,078,677.68	12,915,637.50	-50,163,040.18	
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	本期数	425,823,409.40	108,486,975.14	114,241,116.30		114,241,116.30	6,148,776.62	-53,428,163.24		-53,428,163.24	
	上期数	145,899,366.65	25,104,569.11	43,486,127.10		43,486,127.10	3,009,229.84	-5,215,782.28		-5,215,782.28	

企 业 名 称	项目	资产合计	负债合计	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
厦门天马显示科技有限公司	本期数	33,559,692,936.03	10,521,798,349.51	3,455,684,187.97		3,455,684,187.97	5,233,954,020.53	-1,096,030,723.24	4,990,665.60	-1,091,040,057.64	
	上期数	29,827,199,447.00	5,691,605,787.82	3,620,339,049.00		3,620,339,049.00	1,242,511,590.00	-2,281,407,925.00	-16,264,243.80	-2,297,672,168.80	

(十六)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额
中航工业产融控股股份有限公司	1,160,752,155.42	994,473,609.74	3,197,664.34	166,278,545.68		
浙江交通科技股份有限公司	165,972,657.85	148,480,441.46	5,084,946.62	14,868,383.93		
X150	152,867,861.22	152,867,861.22				
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	66,677,328.47	67,381,515.04		704,186.57	51,677,328.47	
土耳其电站项目	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					
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	55,747,166.72	51,218,478.72		4,528,688.00	-2,790,346.04	
飞亚达(集团)股份有限公司股改成本	49,054,856.00	49,054,856.00				
西安庆安制冷设备股份有限公司	31,123,756.34	31,123,756.34				
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	25,604,976.81	31,848,442.61	140,000.00	-2,993,935.81		
江西中航共青城实业有限公司	24,969,427.74	24,380,020.65		66,817.43		

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额
西安航空动力控制国际有限公司股权投资	18,398,800.00	17,756,200.00		642,600.00	6,421,125.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	15,381,907.13	13,130,355.74	129,393.00			
中航期货经纪有限公司	10,458,000.00	10,458,000.00				
其他	28,537,574.37	41,908,467.41	68,013.48	-14,095,076.89	-14,907,648.13	
合计	1,987,589,240.91	1,757,124,777.77	8,620,017.44	170,000,208.91	40,400,459.30	

(十七)其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
基金项目投资等	159,514,920.32	160,914,216.15
中航阳光能源管理有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
昆明兰彩云渡假村有限公司	2,426,400.00	2,426,400.00
驻马店润科嘉能新能源科技有限公司		150,000.00
合计	180,941,320.32	182,490,616.15

(十八)投资性房地产

1.以公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		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	5,133,180,465.73		31,498,188.15	—	362,628.04	43,559,479.29	5,120,756,546.55
其中：房屋、建筑物	5,133,180,465.73		31,498,188.15	—	362,628.04	43,559,479.29	5,120,756,546.55

项目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		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	
二、公允价值变动合计	4,956,849,118.71		112,261,092.37	-408,682,663.67		62,199,532.00	4,598,228,015.41
其中：房屋、建筑物	4,956,849,118.71		112,261,092.37	-408,682,663.67		62,199,532.00	4,598,228,015.41
三、投资性房地产账面价值合计	10,090,029,584.44		143,759,280.52	——	362,628.04	105,759,011.29	9,718,984,561.96
其中：房屋、建筑物	10,090,029,584.44		143,759,280.52	——	362,628.04	105,759,011.29	9,718,984,561.96

注：本公司期末投资性房地产公允价值已由深圳中联资产评估有限公司评估，并出具深中联评报字[2025]第 104 号、深中联评报字[2025]第 91 号评估报告。

(十九)固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	73,156,926,329.11	72,346,330,007.58
固定资产清理	4,625,591.29	2,231,347.06
合计	73,161,551,920.40	72,348,561,354.64

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	115,871,573,906.76	8,639,773,508.87	957,619,353.39	123,553,728,062.24
其中：土地资产	46,677,222.85		39,981,113.87	6,696,108.98
房屋及建筑物	34,653,749,115.30	4,226,245,651.83	187,599,779.31	38,692,394,987.82
机器设备	74,687,573,709.37	3,193,779,420.44	360,613,731.27	77,520,739,398.54
运输工具	658,215,802.75	53,964,917.66	112,039,500.30	600,141,220.11
电子设备	3,444,770,210.70	564,404,095.89	180,920,839.66	3,828,253,466.93
办公设备	418,768,037.67	131,571,723.52	20,703,971.27	529,635,789.92
酒店业家具	233,604,886.82	2,844,153.13	1,494,533.33	234,954,506.62
其他	1,728,214,921.30	466,963,546.40	54,265,884.38	2,140,912,583.32
二、累计折旧合计	42,837,016,465.70	7,329,400,354.05	583,100,565.96	49,583,316,253.79
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	7,359,524,623.94	1,050,521,833.45	94,036,480.71	8,316,009,976.68
机器设备	31,385,333,916.97	5,452,122,564.11	298,859,440.80	36,538,597,040.28
运输工具	424,110,397.77	54,200,140.79	51,758,780.65	426,551,757.91
电子设备	2,067,763,804.20	465,925,999.75	91,343,147.82	2,442,346,656.13
办公设备	281,896,720.46	22,350,737.46	17,024,688.85	287,222,769.07
酒店业家具	170,944,554.97	14,674,641.98	489,636.71	185,129,560.24
其他	1,147,442,447.39	269,604,436.51	29,588,390.42	1,387,458,493.48
三、固定资产账面净值合计	73,034,557,441.06	——	——	73,970,411,808.45
其中：土地资产	46,677,222.85	——	——	6,696,108.98
房屋及建筑物	27,294,224,491.36	——	——	30,376,385,011.14
机器设备	43,302,239,792.40	——	——	40,982,142,358.26
运输工具	234,105,404.98	——	——	173,589,462.20
电子设备	1,377,006,406.50	——	——	1,385,906,810.80
办公设备	136,871,317.21	——	——	242,413,020.85
酒店业家具	62,660,331.85	——	——	49,824,946.38
其他	580,772,473.91	——	——	753,454,089.84
四、减值准备合计	688,227,433.48	139,684,944.03	14,426,898.17	813,485,479.34
其中：土地资产	——	——	——	——

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	15,194,710.54	465.69	126,386.03	15,068,790.20
机器设备	644,685,786.32	136,822,401.17	12,336,159.49	769,172,028.00
运输工具	5,650.38	153.86	5,650.38	153.86
电子设备	6,084,605.89	2,322,311.80	1,626,309.36	6,780,608.33
办公设备	36,091.99	967.40		37,059.39
酒店业家具				
其他	22,220,588.36	538,644.11	332,392.91	22,426,839.56
五、固定资产账面价值合计	72,346,330,007.58	——	——	73,156,926,329.11
其中：土地资产	46,677,222.85	——	——	6,696,108.98
房屋及建筑物	27,279,029,780.82	——	——	30,361,316,220.94
机器设备	42,657,554,006.08	——	——	40,212,970,330.26
运输工具	234,099,754.60	——	——	173,589,308.34
电子设备	1,370,921,800.61	——	——	1,379,126,202.47
办公设备	136,835,225.22	——	——	242,375,961.46
酒店业家具	62,660,331.85	——	——	49,824,946.38
其他	558,551,885.55	——	——	731,027,250.28

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	85,577,199.25	39,253,479.98	44,190,083.69	2,133,635.58
电子设备	11,211,506.60	5,250,346.76	5,680,691.66	280,468.18
其他	509,743.86	186,143.21	308,376.65	15,224.00
合计	97,298,449.71	44,689,969.95	50,179,152.00	2,429,327.76

3.固定资产清理

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		973,452.08	资产报废待清理
电子设备		5,703.80	资产报废待清理
运输设备		1,709.41	资产报废待清理
其他	4,625,591.29	1,250,481.77	资产报废待清理
合计	4,625,591.29	2,231,347.06	——

(二十)在建工程

1.在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,679,591,207.85	2,770,773.91	3,676,820,433.94	6,809,711,044.45	2,770,773.91	6,806,940,270.54

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资						
合计	3,679,591,207.85	2,770,773.91	3,676,820,433.94	6,809,711,044.45	2,770,773.91	6,806,940,270.54

2.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	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少额	期末余额
TM20 芜湖新型模组产业基地项目	800,000.00	2,557,598,603.02	1,565,027,792.87	2,873,054,448.53		1,249,571,947.36
广州广芯封装基板投资项目	580,000.00	1,622,799,825.59	743,054,759.50	1,989,272,585.67	17,283,866.29	359,298,133.13
坪西基建工程	140,380.00	836,083,472.75	350,531,857.36	1,117,327,339.93	22,658,156.00	46,629,834.18
高阶倒装芯片用 IC 载板产品制造项目	201,627.00	4,691,150.44	45,981,977.97	10,223,058.73		40,450,069.68
合计	1,722,007.00	5,021,173,051.80	2,704,596,387.70	5,989,877,432.86	39,942,022.29	1,695,949,984.35

(续)

项目名称	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 芜湖新型模组产业基地项目	51.53	51.53				自有资金
广州广芯封装基板投资项目	68.15	68.15	11,347,855.41	1,401,246.17	2.43	自有资金、 贷款
坪西基建工程	85.34	85.34	7,474,953.43	3,270,187.04	2.80	自有资金、 贷款
高阶倒装芯片用 IC 载板产品制造项目	84.29	84.29				自有资金、 贷款
合计	——	——	18,822,808.84	4,671,433.21	——	——

(二十一)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	20,266,421,929.97	1,924,141,422.41	1,146,081,925.94	21,044,481,426.44
其中：土地	56,015,489.66		2,475,687.15	53,539,802.51
房屋及建筑物	20,166,428,462.01	1,880,587,491.12	1,135,705,392.83	20,911,310,560.30
机器运输办公设备	41,306,892.67	42,340,495.79	7,581,411.83	76,065,976.63
其他	2,671,085.63	1,213,435.50	319,434.13	3,565,087.00
二、累计折旧和累计摊销合计	10,117,725,643.75	1,423,850,066.35	448,141,837.17	11,093,433,872.93
其中：土地	10,779,712.72	2,584,287.54	399,092.08	12,964,908.18
房屋及建筑物	10,096,490,152.94	1,417,477,007.61	441,691,153.98	11,072,276,006.57
机器运输办公设备	9,388,614.04	2,491,000.88	5,873,709.19	6,005,905.73
其他	1,067,164.05	1,297,770.32	177,881.92	2,187,052.45

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、使用权资产账面净值合计	10,148,696,286.22	——	——	9,951,047,553.51
其中：土地	45,235,776.94	——	——	40,574,894.33
房屋及建筑物	10,069,938,309.07	——	——	9,839,034,553.73
机器运输办公设备	31,918,278.63	——	——	70,060,070.90
其他	1,603,921.58	——	——	1,378,034.55
四、使用权资产减值准备合计		2,552,213.58		2,552,213.58
其中：土地				
房屋及建筑物		2,552,213.58		2,552,213.58
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	10,148,696,286.22	——	——	9,948,495,339.93
其中：土地	45,235,776.94	——	——	40,574,894.33
房屋及建筑物	10,069,938,309.07	——	——	9,836,482,340.15
机器运输办公设备	31,918,278.63	——	——	70,060,070.90
其他	1,603,921.58	——	——	1,378,034.55

(二十二)无形资产

1.无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,249,356,596.91	559,198,030.20	114,649,246.79	10,693,905,380.32
其中：软件	1,726,843,212.49	216,447,551.85	18,853,921.34	1,924,436,843.00
土地使用权	4,595,473,129.71	68,345,925.87	35,500,557.05	4,628,318,498.53
专利权	968,153,813.36	3,319,732.83	11,724,548.45	959,748,997.74
非专利技术	484,265,019.90		4,123,824.00	480,141,195.90
商标权	502,502,189.87	6,134,882.42	7,790,359.90	500,846,712.39
著作权	1,495,575.24			1,495,575.24
特许权	32,784,409.98	489,264.28		33,273,674.26
专有技术	1,022,901,627.90	263,714,219.55	12,507,598.66	1,274,108,248.79
其他	119,744,158.09		13,599,164.15	106,144,993.94
排污权	25,410,025.97			25,410,025.97
客户关系	769,783,434.40	746,453.40	10,549,273.24	759,980,614.56
二、累计摊销额合计	3,639,037,836.72	451,201,256.45	39,499,559.88	4,050,739,533.29
其中：软件	986,530,791.13	120,520,541.72	15,302,390.88	1,091,748,941.97
土地使用权	1,187,380,832.81	74,798,370.29	10,278,752.82	1,251,900,450.28
专利权	356,918,891.00	95,000,463.28	7,604,261.94	444,315,092.34
非专利技术	368,363,871.90	236,606.00	59,000.00	368,541,477.90

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权	92,912,317.47	16,600,071.16		109,512,388.63
著作权	124,132.70	148,959.24		273,091.94
特许权	13,875,706.03	1,316,199.94		15,191,905.97
专有技术	329,735,466.68	95,012,062.94		424,747,529.62
其他	47,101,799.60	1,659,644.78	-336,807.19	49,098,251.57
排污权	25,403,572.50	6,444.49		25,410,016.99
客户关系	230,690,454.90	45,901,892.61	6,591,961.43	270,000,386.08
三、无形资产减值准备合计	170,776,697.95	368,744,210.66	1,794,868.91	537,726,039.70
其中：软件	1,261,940.76	4,039,840.00	9,895.86	5,291,884.90
土地使用权				
专利权	137,783.69	80,784,177.08		80,921,960.77
非专利技术				
商标权	16,573,375.00	175,795,836.58		192,369,211.58
著作权				
特许权				
专有技术	36,971,375.00			36,971,375.00
其他	43,164,348.50		1,784,973.05	41,379,375.45
排污权				
客户关系	72,667,875.00	108,124,357.00		180,792,232.00
四、账面价值合计	6,439,542,062.24	——	——	6,105,439,807.33
其中：软件	739,050,480.60	——	——	827,396,016.13
土地使用权	3,408,092,296.90	——	——	3,376,418,048.25
专利权	611,097,138.67	——	——	434,511,944.63
非专利技术	115,901,148.00	——	——	111,599,718.00
商标权	393,016,497.40	——	——	198,965,112.18
著作权	1,371,442.54	——	——	1,222,483.30
特许权	18,908,703.95	——	——	18,081,768.29
专有技术	656,194,786.22	——	——	812,389,344.17
其他	29,478,009.99	——	——	15,667,366.92
排污权	6,453.47	——	——	8.98
客户关系	466,425,104.50	——	——	309,187,996.48

(二十三)开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发项目	579,030,418.58	5,722,024,422.94		365,548,577.60	5,523,337,718.44	8,680,663.60	403,487,881.88

(二十四)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				商誉账面净值
	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	
ARITEX CADING, S.A.	932,501,012.19		39,570,069.16	892,930,943.03	906,175,664.30		38,452,970.28	867,722,694.02	25,208,249.01
大陆发动机集团有限公司	769,868,241.91			769,868,241.91	484,704,574.50			484,704,574.50	285,163,667.41
大陆航空科技集团有限公司	434,118,752.39			434,118,752.39		434,118,752.39		434,118,752.39	
align aerospace holding,inc.	368,109,196.80			368,109,196.80	368,109,196.80			368,109,196.80	
KHDHumboldtWedag InternationalAG	352,854,502.40			352,854,502.40	352,854,502.40			352,854,502.40	
武汉天马微电子有限公司	261,481,712.00			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					73,236,720.69
NLT 技术有限公司	31,788,460.68		2,532,945.07	29,255,515.61	25,602,000.00		2,040,000.00	23,562,000.00	5,693,515.61
卓越上海紧固系统有限公司	27,888,745.00			27,888,745.00					27,888,745.00
南航艾维国际飞行学院（南京）有限公司	5,459,609.04			5,459,609.04		5,459,609.04		5,459,609.04	
X11	3,455,664.89			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						
合计	3,260,788,512.58		42,128,908.82	3,218,659,603.76	2,137,445,938.00	439,578,361.43	40,492,970.28	2,536,531,329.15	682,128,274.61

(二十五)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	1,531,241,858.33	508,107,988.38	366,725,007.22	134,291,441.08	1,538,333,398.41
模具费	819,359,321.02	676,725,149.71	561,085,341.93	1,971,086.20	933,028,042.60
其他	184,055,188.81	246,841,365.41	114,972,223.98	2,633,993.63	313,290,336.61
合计	2,534,656,368.16	1,431,674,503.50	1,042,782,573.13	138,896,520.91	2,784,651,777.62

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	32,662,052,621.60	6,546,285,808.59	30,427,543,419.56	6,109,902,474.53
资产减值准备	10,200,445,920.56	1,650,248,548.10	7,225,940,365.49	1,206,446,073.17
可抵扣亏损	7,566,625,267.03	1,248,875,510.11	8,873,711,003.46	1,407,118,959.55
预提费用	96,162,808.62	30,449,971.98	52,699,336.55	16,710,043.90
内部未实现利润	95,969,539.04	20,638,116.08	111,351,989.08	25,162,796.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	3,082,833.11	770,708.28	1,896,054.77	474,013.69
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公允价值变动	86,111,422.20	14,472,855.20	88,042,219.93	13,206,332.99
使用权资产及租赁负债	13,308,809,207.83	3,327,552,164.92	12,894,175,981.61	3,216,430,020.83
固定资产-折旧	63,374,356.74	15,843,589.19	65,536,177.01	16,384,044.25
递延收益	798,656,521.88	138,376,222.06	754,807,741.78	129,357,153.01
其他职工薪酬	169,686,478.73	43,102,630.76	110,664,389.35	28,489,233.49
预计负债	163,676,637.26	29,041,540.77	158,498,353.02	27,746,969.72
收入的暂时性差异	1,911,880.80	477,970.20	2,103,068.88	525,767.22
其他	107,539,747.80	26,435,980.94	88,116,738.63	21,851,065.75
二、递延所得税负债	21,426,840,117.52	5,013,541,323.98	21,441,912,447.28	5,037,953,794.95
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	24,040,310.04	6,010,077.51	54,259,791.36	13,564,947.83
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	229,036,142.90	37,043,581.78	266,658,507.66	44,886,570.51
固定资产-折旧	3,664,272,729.63	630,532,766.32	3,439,085,489.08	589,043,181.27
使用权资产及租赁负债	10,304,240,268.02	2,576,268,630.67	9,721,829,113.80	2,425,942,251.35
公允价值	6,016,852,889.79	1,521,339,721.74	6,352,937,352.88	1,588,234,338.22
收购价格分摊（PPA）	16,767,367.07	4,191,841.77	19,066,890.75	4,766,722.69

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
无形资产-评估增值			401,660,557.26	130,338,850.83
固定资产-评估增值	889,597,904.92	169,881,097.66	898,481,817.57	171,321,385.16
其他	282,032,505.15	68,273,606.53	287,932,926.92	69,855,547.09

2.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	2,857,263,568.19	3,689,022,240.40	2,552,022,091.22	3,557,880,383.31
二、递延所得税负债	2,857,263,568.19	2,156,277,755.79	2,552,022,091.22	2,485,931,703.73

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	8,474,216,646.37	8,719,170,617.62
可抵扣亏损	14,383,772,556.82	10,326,425,104.24
合计	22,857,989,203.19	19,045,595,721.86

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
2024 年	—	705,793,955.65
2025 年	882,601,983.63	924,795,692.94
2026 年	324,213,922.69	429,181,443.75
2027 年	552,055,395.12	705,573,857.82
2028 年	968,630,589.29	1,250,908,397.38
2029 年及以后	11,656,270,666.09	6,310,171,756.70
合计	14,383,772,556.82	10,326,425,104.24

(二十七)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	261,800,124.17	295,134,436.49
合同资产	7,875,040.15	69,637,333.13
合同履行成本	33,542,754.79	16,790,341.12
政府人才房款项	63,062,488.82	
侨香路城市更新项目	228,937,300.00	228,937,300.00
保证金及押金	499,708,721.02	509,727,785.09
一年以上的定期存款及利息	5,528,733,055.55	

项目	期末余额	期初余额
可转让大额存单		907,005,570.77
其他	3,917,960.22	17,333,605.72
合计	6,627,577,444.72	2,044,566,372.32

(二十八)短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	638,825,517.54
抵押借款	466,070,936.11	605,359,449.70
保证借款	10,821,380,079.70	1,498,834,319.76
信用借款	4,532,109,640.00	5,484,526,038.96
合计	15,829,560,655.81	8,227,545,325.96

(二十九)衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约	2,209,004.51	621,000.00
远期结售汇	17,341.91	
套期项目		6,899,347.10
合计	2,226,346.42	7,520,347.10

(三十)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,763,066,884.11	7,809,770,447.13
商业承兑汇票	2,062,870,377.31	2,742,954,875.87
合计	9,825,937,261.42	10,552,725,323.00

(三十一)应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,948,935,639.89	24,319,426,274.63
1 至 2 年（含 2 年）	2,885,871,212.69	886,486,540.55
2 至 3 年（含 3 年）	363,328,556.36	352,430,801.25
3 年以上	1,782,338,742.66	2,104,606,047.93
合计	30,980,474,151.60	27,662,949,664.36

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
单位 1	284,681,478.46	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位 2	213,342,455.22	未到结算期
单位 3	116,853,000.00	未到结算期
单位 4	106,478,174.99	未到结算期
单位 5	85,629,660.16	未到结算期
其他 48 家单位	523,625,852.70	未到结算期
合计	1,330,610,621.53	——

(三十二)预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	349,008,244.54	310,738,370.87
1 年以上	65,169,255.32	68,221,949.59
合计	414,177,499.86	378,960,320.46

(三十三)合同负债

项目	期末余额	期初余额
航空相关产品	10,820,180,286.51	8,860,775,173.04
其他工程服务	3,042,638,527.85	1,835,608,776.48
非航空产品	934,885,935.83	1,074,369,343.07
航空工程服务	15,508,742.70	18,586,450.71
其他	8,484,064,809.15	9,897,764,102.53
合 计	23,297,278,302.04	21,687,103,845.83

(三十四)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	2,364,842,172.17	12,941,387,764.93	12,653,713,248.72	2,652,516,688.38
二、离职后福利-设定提存计划	32,765,373.44	1,230,378,730.62	1,224,998,640.10	38,145,463.96
三、辞退福利	9,667,674.06	73,047,134.16	63,499,132.95	19,215,675.27
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	2,291,763.56	35,463.40	2,231,432.80	95,794.16
合计	2,409,566,983.23	14,244,849,093.11	13,944,442,454.57	2,709,973,621.77

2.短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,191,273,538.39	11,201,486,399.59	10,914,188,751.38	2,478,571,186.60
二、职工福利费	5,053,971.39	464,273,516.52	464,995,330.77	4,332,157.14
三、社会保险费	12,146,451.83	537,812,629.93	537,537,620.14	12,421,461.62

其中：医疗及生育保险费	11,641,851.85	505,246,688.63	505,028,388.17	11,860,152.31
工伤保险费	504,599.98	32,121,085.22	32,064,375.89	561,309.31
其他		444,856.08	444,856.08	
四、住房公积金	9,841,537.65	443,864,497.83	443,610,075.23	10,095,960.25
五、工会经费和职工教育经费	116,877,130.90	203,832,136.13	199,796,096.48	120,913,170.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	29,649,542.01	90,118,584.93	93,585,374.72	26,182,752.22
合计	2,364,842,172.17	12,941,387,764.93	12,653,713,248.72	2,652,516,688.38

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	22,342,391.03	1,056,155,534.93	1,053,779,328.93	24,718,597.03
二、失业保险费	1,179,526.12	48,070,442.51	48,005,275.37	1,244,693.26
三、企业年金缴费	9,243,456.29	126,152,753.18	123,214,035.80	12,182,173.67
合计	32,765,373.44	1,230,378,730.62	1,224,998,640.10	38,145,463.96

(三十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	379,569,141.69	469,473,727.87
消费税	1,202,910.68	1,233,700.83
企业所得税	700,326,064.24	654,274,165.22
城市维护建设税	19,244,206.28	23,159,221.82
房产税	62,637,847.07	56,413,534.32
土地使用税	6,274,352.28	6,235,443.66
个人所得税	97,401,140.19	98,163,513.00
教育费附加（含地方教育费附加）	13,631,537.14	16,788,888.84
其他税费	259,405,883.31	245,364,958.93
合计	1,539,693,082.88	1,571,107,154.49

(三十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	173,272,577.71	842,560,867.15
其他应付款项	11,362,621,507.52	21,331,809,966.06
合计	11,535,894,085.23	22,174,370,833.21

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	173,272,577.71	842,560,867.15
合计	173,272,577.71	842,560,867.15

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	4,261,712,727.84	4,774,419,098.16
应付往来款	3,041,574,861.78	11,409,200,079.00
应付保证金及押金	2,121,160,554.37	2,361,475,729.34
代缴水电煤气物业费	3,414,342.37	6,830,163.39
代管房屋装修基金	7,747,614.51	10,235,008.51
代缴党费团费	8,836,352.25	6,153,884.88
房屋租赁费	23,083,510.33	13,101,739.97
改制企业预留费用	3,245,239.24	3,680,223.03
股权收购款	151,992,434.64	410,129,549.69
应支付利息	72,845,323.43	79,578,032.37
材料款	563,930,485.25	679,545,520.55
扶贫救济基金	3,078,146.06	3,108,146.06
服务协调费	6,971,934.92	47,051,733.90
代扣代缴职工款项	25,609,732.09	34,843,015.91
专项资金	299,945,033.04	560,202,708.32
政府津贴	74,161,446.42	82,505,332.35
其他	693,311,768.98	849,750,000.63
合 计	11,362,621,507.52	21,331,809,966.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
单位 1	706,112,221.73	未到结算期
单位 2	130,809,437.20	未到结算期
单位 3	111,021,676.60	未到结算期
单位 4	81,562,771.34	未到结算期
合计	1,029,506,106.87	——

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,328,434,367.92	8,917,059,077.34
一年内到期的应付债券	4,760,156,143.66	586,996,831.11
一年内到期的长期应付款	95,709,970.62	173,144,505.33

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,366,188,522.86	1,349,391,342.07
一年内到期的应付利息	78,388,647.95	11,324,295.68
合计	15,628,877,653.01	11,037,916,051.53

(三十八)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,592,749,390.52	1,289,706,878.84
应付退货款	6,290,029.68	7,407,069.52
长期借款利息	18,138,593.90	
其他非流动负债计提利息		4,600,000.00
预提服务费		4,777,374.02
应收票据背书还原	633,310,618.22	669,973,581.40
售后保证金	58,569,162.31	24,892,600.27
其他	28,015,882.82	34,921,742.61
合计	2,337,073,677.45	2,036,279,246.66

(三十九)长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,200,000.00	4,000,000.00
抵押借款	4,213,728,283.55	5,475,139,505.93
保证借款	4,861,343,197.83	6,506,865,269.17
信用借款	34,475,118,138.67	29,619,202,177.06
合计	43,553,389,620.05	41,605,206,952.16

(四十)应付债券

1.应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
20 中航 02	514,770,780.82	
24 中航 K8	1,007,965,372.91	
24 中航 K7	1,511,404,965.77	
24 中航 K6	1,515,126,855.04	
24 中航 K5	1,514,193,921.23	
24 中航 K4	509,576,967.27	
24 中航 K2	1,530,408,618.75	
24 中航 K3	1,016,078,120.26	
23 中航 K1	1,518,012,100.42	1,516,822,785.38
19 天马 01		256,822,105.44

21 天马 01	1,018,897,801.51	1,018,775,687.31
21 天马 02	1,002,159,515.21	1,002,059,411.08
22 天马 01	1,540,135,755.69	1,539,879,102.93
22 天马 02	1,027,046,158.50	1,026,875,017.24
22 天马 04	1,432,626,721.48	1,432,387,996.56
22 天马 05	616,504,442.74	616,445,230.70
23 天马电子 MTN001A	1,335,986,912.62	1,335,341,766.79
23 天马电子 MTN001B	205,887,300.97	205,791,992.36
23 天马电子 MTN002	819,486,192.88	819,090,072.92
23 天马电子 MTN003	1,020,999,967.40	1,020,504,222.17
企业债券 USD 200M		1,419,622,518.95
企业债券 USD 500M		3,535,493,611.76
企业债券 USD 300M		2,119,763,547.59
USD50m 企业债券(2030)		362,265,121.40
企业债券 USD 200M		1,429,516,421.61
小 计	20,657,268,471.47	20,657,456,612.19
减：一年内到期的应付债券	4,760,156,143.66	586,996,831.11
合 计	15,897,112,327.81	20,070,459,781.08

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	其他变动	按面值计提利 息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
20 中航 02	500,000,000.00	2020/1/16	5 年	500,000,000.00			500,000,000.00	14,770,780.82			514,770,780.82
24 中航 K8 (注 1)	1,000,000,000.00	2024/4/25	10 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		7,965,372.91			1,007,965,372.91
24 中航 K7 (注 1)	1,500,000,000.00	2024/4/11	10 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		11,404,965.77			1,511,404,965.77
24 中航 K6 (注 2)	1,500,000,000.00	2024/8/21	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		15,126,855.04			1,515,126,855.04
24 中航 K5 (注 2)	1,500,000,000.00	2024/7/22	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		14,193,921.23			1,514,193,921.23
24 中航 K4 (注 3)	500,000,000.00	2024/8/21	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00		9,576,967.27			509,576,967.27
24 中航 K2 (注 4)	1,500,000,000.00	2024/7/22	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		30,408,618.75			1,530,408,618.75
24 中航 K3 (注 3)	1,000,000,000.00	2024/4/25	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		16,078,120.26			1,016,078,120.26
23 中航 K1 (注 4)	1,500,000,000.00	2023/8/10	3 年	1,500,000,000.00	1,516,822,785.38			43,789,315.04		42,600,000.00	1,518,012,100.42
企业债券 USD 200M	1,421,420,000.00	2022/3/7	5 年	1,271,915,988.78	1,419,622,518.95			33,484,934.63	14,227,453.58	1,438,880,000.00	
企业债券 USD 500M	3,553,550,000.00	2021/11/17	5 年	3,139,547,570.01	3,535,493,611.76			106,857,910.89	45,151,522.65	3,597,200,000.00	
企业债券 USD 300M	2,132,130,000.00	2020/9/23	10 年	1,866,814,432.80	2,119,763,547.59			85,134,115.19	46,577,662.78	2,158,320,000.00	
USD50m 企业债券 (2030)	348,750,000.00	2015/8/7	15 年	347,318,710.82	362,265,121.40			33,933,939.79	22,161,728.68	374,037,332.51	
企业债券 USD 200M	1,421,420,000.00	2021/1/29	5 年	1,254,169,569.95	1,429,516,421.61			34,473,532.31	25,109,953.92	1,438,880,000.00	
19 天马 01 (注 5)	1,000,000,000.00	2019/3/5	3+2 年	1,000,000,000.00	256,822,105.44			1,341,130.85	-115,763.71	258,279,000.00	
21 天马 01 (注 6)	1,000,000,000.00	2021/7/7	5 年	1,000,000,000.00	1,018,775,687.31			39,500,000.00	-122,114.20	39,500,000.00	1,018,897,801.51

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	其他变动	按面值计提利 息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
21 天马 02 (注 7)	1,000,000,000.00	2021/12/8	5 年	1,000,000,000.00	1,002,059,411.08			37,000,000.00	-100,104.13	37,000,000.00	1,002,159,515.21
22 天马 01 (注 8)	1,500,000,000.00	2022/2/17	3 年	1,500,000,000.00	1,539,879,102.93			46,500,000.00	-256,652.76	46,500,000.00	1,540,135,755.69
22 天马 02 (注 9)	1,000,000,000.00	2022/3/10	3 年	1,000,000,000.00	1,026,875,017.24			33,500,000.00	-171,141.26	33,500,000.00	1,027,046,158.50
22 天马 04 (注 10)	1,400,000,000.00	2022/4/19	3 年	1,400,000,000.00	1,432,387,996.56			46,900,000.00	-238,724.92	46,900,000.00	1,432,626,721.48
22 天马 05 (注 10)	600,000,000.00	2022/4/19	5 年	600,000,000.00	616,445,230.70			23,880,000.00	-59,212.04	23,880,000.00	616,504,442.74
23 天马电子 MTN001A (注 11)	1,300,000,000.00	2023/3/15	3 年	1,300,000,000.00	1,335,341,766.79			46,150,000.00	-645,145.83	46,150,000.00	1,335,986,912.62
23 天马电子 MTN001B (注 11)	200,000,000.00	2023/3/15	5 年	200,000,000.00	205,791,992.36			7,800,000.00	-95,308.61	7,800,000.00	205,887,300.97
23 天马电子 MTN002 (注 12)	800,000,000.00	2023/4/10	3 年	800,000,000.00	819,090,072.92			27,600,000.00	-396,119.96	27,600,000.00	819,486,192.88
23 天马电子 MTN003 (注 13)	1,000,000,000.00	2023/5/4	3 年	1,000,000,000.00	1,020,504,222.17			32,800,000.00	-495,745.23	32,800,000.00	1,020,999,967.40
小计	30,177,270,000.00	——	——	29,179,766,272.36	20,657,456,612.19	8,500,000,000.00	500,000,000.00	800,170,480.75	150,532,288.96	9,649,826,332.51	20,657,268,471.47
减：一年内到 期的应付债 券	——	——	——	——	586,996,831.11						4,760,156,143.66
合计	30,177,270,000.00	——	——	29,179,766,272.36	20,070,459,781.08	8,500,000,000.00	500,000,000.00	800,170,480.75	150,532,288.96	9,649,826,332.51	15,897,112,327.81

注 1: 本公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第四期），其中品种一：证券代码“148873”，证券简称“24 中航 K7”，发行总额 15 亿元，票面利率 2.1%，债券期限 3 年；品种二：证券代码“148874”，证券简称“24 中航 K8”，发行总额 10 亿元，票面利率 2.2%，债券期限 5 年。

注 2:本公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第三期），其中品种一：证券代码“148818”，证券简称“24 中航 K5”，发行总额 15 亿元，票面利率 2.13%，债券期限 3 年；品种二：证券代码“148819”，证券简称“24 中航 K6”，发行总额 15 亿元，票面利率 2.27%，债券期限 5 年。

注 3:本公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第二期），其中品种一：证券代码“148716”，证券简称“24 中航 K3”，发行总额 10 亿元，票面利率 2.3%，债券期限 3 年；品种二：证券代码“148717”，证券简称“24 中航 K4”，发行总额 5 亿元，票面利率 2.74%，债券期限 10 年。

注 4:本公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第二期），其中品种一：证券代码“148417”，证券简称“23 中航 K1”，发行总额 15 亿元，票面利率 2.84%，债券期限 3 年；品种二：证券代码“148685”，证券简称“24 中航 K2”，发行总额 15 亿元，票面利率 2.9%，债券期限 10 年。

注 5:子公司天马公司于 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 6:子公司天马公司于 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 7:子公司天马公司于 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 8:子公司天马公司于 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 9:子公司天马公司于 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 10:子公司天马公司于 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 11:子公司天马公司于 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 12:子公司天马公司于 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 13:子公司天马公司于 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%。

(四十一)优先股、永续债等金融工具

1.期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利息率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期 情况	转股条件	转换情况
2022 年可续期公司债券（第一期）品种二	2022/4/25	其他权益工具	3.19	100.00	20,000,000.00	1,998,800,000.00	2025/4/25	无	无
2022 年可续期公司债券（第二期）品种一	2022/7/8	其他权益工具	3.10	100.00	15,000,000.00	1,499,100,000.00	2025/7/8	无	无
2022 年可续期公司债券（第二期）品种二	2022/7/8	其他权益工具	3.45	100.00	5,000,000.00	499,700,000.00	2027/7/8	无	无
2022 年可续期公司债券（第三期）品种一	2022/10/14	其他权益工具	2.80	100.00	30,000,000.00	2,998,200,000.00	2025/10/14	无	无
2023 年可续期公司债券（第一期）品种一	2023/10/16	其他权益工具	3.25	100.00	10,000,000.00	999,400,000.00	2026/10/16	无	无
合计	——	——	——	——	——	7,995,200,000.00	——	——	——

(四十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,311,367,085.28	16,909,730,070.63
减：未确认的融资费用	3,227,905,930.96	3,545,401,949.51
重分类至一年内到期的非流动负债	1,366,188,522.86	1,349,391,342.07
租赁负债净额	11,717,272,631.46	12,014,936,779.05

(四十三)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	509,233,843.40	586,366,895.69
专项应付款	59,594,761.85	68,510,713.29
合计	568,828,605.25	654,877,608.98

(四十四)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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	256,072,609.94	5,917,680.09	37,917,926.96	224,072,363.07
二、辞退福利	21,705,304.78	24,280.04	225,374.04	21,504,210.78
三、其他长期福利	5,357,848.57		341,299.80	5,016,548.77
合计	283,135,763.29	5,941,960.13	38,484,600.80	250,593,122.62

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

(四十五)预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	8,261,297.98	8,867,226.80
对外提供担保	3,688,513.93	3,688,513.93
未决诉讼	78,814,379.16	58,083,743.99
产品质量保证	524,234,665.59	492,267,534.21
待执行的亏损合同	34,039,871.36	1,058,731.85
其他	18,712,668.49	19,461,133.15
合计	667,751,396.51	583,426,883.93

(四十六)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	1,412,934,677.31	1,041,866,744.15	966,445,665.93	1,488,355,755.53
售后回租	69,122,734.29		67,906,164.69	1,216,569.60
合计	1,482,057,411.60	1,041,866,744.15	1,034,351,830.62	1,489,572,325.13

(四十七)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
非金融机构贷款	100,000,000.00	
预收货款	80,367,395.08	
专项资金	2,171,489.06	2,150,000.00
政府无息贷款	1,480,335.52	955,180.37
其他		74,230,144.00
合计	1,536,019,219.66	1,429,335,324.37

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。

(四十八)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			10,000,000,000.00		10,000,000,000.00	100.00
中国航空技术国际控股有限公司	10,000,000,000.00	100.00		10,000,000,000.00		
合计	10,000,000,000.00	100.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	100.00

(四十九)其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

2022 年可续期公司债券（第一期）品种二			19,988,000	1,998,800,000.00			19,988,000	1,998,800,000.00
2022 年可续期公司债券（第二期）品种一			14,991,000	1,499,100,000.00			14,991,000	1,499,100,000.00
2022 年可续期公司债券（第二期）品种二			4,997,000	499,700,000.00			4,997,000	499,700,000.00
2022 年可续期公司债券（第三期）品种二			29,982,000	2,998,200,000.00			29,982,000	2,998,200,000.00
2023 年可持续公司债券（第一期）			9,994,000	999,400,000.00			9,994,000	999,400,000.00
合计	——		——	7,995,200,000.00	——		——	7,995,200,000.00

说明：详见附注八（四十一）优先股、永续债等金融工具的披露。

（五十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	8,242,517,326.90	32,582,570.19	7,501,519,672.13	773,580,224.96
二、其他资本公积	3,484,910,396.69	2,255,442.78	15,351.05	3,487,150,488.42
合计	11,727,427,723.59	34,838,012.97	7,501,535,023.18	4,260,730,713.38

说明：

1、资本溢价本期增加主要系：

①下属子公司实施员工持股计划，中航科创根据持股比例计算享有子公司权益确认增加资本公积为 32,571,488.73 元；

②下属子公司回购少数股东股权，回购股权溢价部分按照中航科创持股比例确认增加资本公积 11,081.46 元。

2、资本溢价本期减少主要系：

①2024 年度中航科创以非公开协议转让方式受让航空工业集团内的 20 家子公司的股权份额，该同一控制股权转让事项，导致资本公积-资本溢价减少 7,483,475,455.65 元；

②2024 年，下属子公司转让其持有的公司股权，该事项导致资本公积-资本溢价减少 18,044,216.48 元。

3、其他资本公积本期增加主要系：

下属公司其联营企业本年发生的其他权益变动导致资本公积增加 2,255,442.78 元。

4、其他资本公积本期减少主要系：

下属公司其联营企业本年发生的其他权益变动导致资本公积减少 15,351.05 元。

(五十一)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	5,940,415.56	41,964,213.10	37,786,069.19	10,118,559.47

(五十二)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	110,948,194.98	44,882,320.30		155,830,515.28

(五十三)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
1、上年年末余额	-2,395,228,728.11	3,190,359,394.09
2、期初调整金额（说明1）		-5,696,895,245.27
3、本期期初余额	-2,395,228,728.11	-2,506,535,851.18
4、本期增加额	613,218,360.62	1,394,178,022.70
其中：本期净利润转入	613,218,360.62	1,394,178,022.70
5、本期减少额	131,676,426.29	1,259,963,290.94
其中：本期提取盈余公积数	44,882,320.30	52,906,744.80
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	80,870,818.32	1,207,056,546.14
其他减少（说明2）	5,923,287.67	
6、其他综合收益结转留存收益	725,281.19	22,907,608.69
本期期末余额	-1,914,412,074.97	-2,395,228,728.11

说明 1：上述未分配利润期初调整系同一控制下企业合并所致，具体详见本附注(五十)资本公积之 2。

说明 2：未分配利润其他减少系公司支付其他权益工具（可续期公司债券）中权益工具持有人的股利。

(五十四)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
一、主营业务收入	171,743,744,602.88	146,268,405,559.20	176,351,577,174.46	154,745,010,286.18
二、其他业务收入	2,037,674,280.89	1,215,673,395.18	1,624,688,450.57	874,681,877.33
合计	173,781,418,883.77	147,484,078,954.38	177,976,265,625.03	155,619,692,163.51

(五十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,609,600,977.35	3,677,427,717.23

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	120,327,999.62	109,817,004.63
水电费	333,439,106.81	338,485,419.45
销售服务费	329,660,896.06	351,461,179.85
广告费	318,738,811.69	334,550,254.58
长期待摊费用	318,402,887.85	309,589,459.01
租赁费	712,582,395.19	715,413,382.29
物业、绿化清洁费	186,852,784.84	182,888,709.89
展览费	167,886,326.31	123,477,256.61
样品及产品损耗	146,966,647.38	153,909,773.70
保险费	145,589,902.66	87,446,214.44
差旅费	140,667,682.63	134,543,524.34
办公费	135,667,985.51	114,633,636.54
业务招待费	119,618,942.94	126,700,399.24
运输费	95,534,961.38	96,287,610.03
劳务费	85,260,849.16	65,738,339.91
修理费	79,671,141.94	75,668,976.66
咨询费	50,574,261.73	62,657,339.76
仓储保管费	16,022,010.12	20,391,925.70
无形资产摊销	15,015,447.80	15,137,409.19
其他	606,796,878.88	485,166,785.64
合计	7,734,878,897.85	7,581,392,318.69

(五十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,781,632,362.67	2,656,673,776.57
折旧费	294,184,757.46	297,334,694.48
无形资产摊销	176,090,603.61	201,761,136.45
办公费	121,466,388.81	150,351,789.02
聘请中介机构费	100,269,284.08	107,337,562.85
物业管理费	87,598,766.54	90,887,423.16
咨询费	84,214,985.28	70,352,591.79
保险费	78,164,500.35	157,561,761.07
差旅费	75,054,661.87	85,651,235.30
驻外机构费	70,327,743.19	63,418,268.90
修理费	65,687,020.43	56,793,943.42
租赁费	55,448,489.94	104,513,156.95
水电气	49,816,371.78	69,366,753.49

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	40,788,933.36	51,992,475.45
邮电通讯费	37,441,836.99	31,998,901.26
业务招待费	35,661,053.48	42,691,258.80
长期待摊费用摊销	26,473,005.33	35,495,739.37
其他	471,218,561.61	451,711,863.96
合计	4,651,539,326.78	4,725,894,332.29

(五十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,235,789,536.00	2,058,679,510.48
折旧费及摊销	1,191,010,455.52	1,168,024,175.45
材料费	622,145,807.93	561,315,135.70
技术开发费	592,535,922.12	564,078,630.07
外协费	389,429,082.53	339,601,510.19
专利费用	158,479,032.92	132,391,289.79
水电燃气费	129,723,285.82	126,621,672.92
维修费用	89,615,421.79	94,590,250.44
差旅费	32,687,138.55	27,111,812.01
其他	78,676,605.41	79,185,466.32
合计	5,520,092,288.59	5,151,599,453.37

(五十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,885,343,556.57	2,566,170,562.95
减：利息收入	858,975,077.13	884,335,041.14
汇兑损益（净收益以“-”号填列）	-356,996,475.02	-98,828,334.23
未确认融资费用	205,702,745.17	233,157,724.54
减：未实现融资收益	3,680,124.44	3,732,471.29
手续费支出	208,555,902.76	222,233,437.73
合计	2,079,950,527.91	2,034,665,878.56

(五十九)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
厦门天马研发支持补贴	600,000,000.00	
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持款	388,000,000.00	636,179,842.55
进项税加计抵减	276,502,136.95	279,977,759.94
企业发展与扶持资金	129,552,444.13	481,395,776.13

项目	本期发生额	上期发生额
湖北长显设备及工业投资补助	119,237,178.03	
武汉天马产业扶持研发补贴	41,560,763.23	507,341,600.00
税收返还	39,212,859.54	
新产品研发及电子信息产业发展项目	30,139,666.68	88,505,551.34
印花税补贴	24,477,200.00	
即征即退税款	18,317,849.18	
成都天马液晶天线项目补贴款	12,021,400.00	
贴息补贴	11,813,106.40	32,979,910.19
Micro-LED/OLED 微结构电场分布与共性技术研究与开发	2,600,000.00	
其他	243,392,755.33	163,923,646.28
合计	1,936,827,359.47	2,190,304,086.43
其中：政府补助	1,653,215,257.02	1,903,433,309.09

(六十)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-245,224,010.01	-336,101,162.72
处置长期股权投资产生的投资收益	174,375,603.46	960,882,653.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	205,745.30	1,068,327.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,652,655.86	17,707,428.24
其他权益工具投资持有期间的投资收益	8,620,017.44	24,662,857.52
债权投资持有期间的投资收益	702,246.58	
处置债权投资取得的投资收益		-295,562.83
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	36,048,211.13	
债务重组产生的投资收益	-607,201.47	
其他	-40,212,155.48	19,652,156.53
合计	-59,438,887.19	687,576,697.19

(六十一)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	31,152,776.97	60,792,420.18
衍生金融资产	9,982,513.66	-12,320,137.42
衍生金融负债	2,625,655.75	6,715,867.36
投资性房地产	-408,682,663.67	-365,918,913.18
其他	-1,399,295.83	-2,868,978.59
合计	-366,321,013.12	-313,599,741.65

(六十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,861,124,800.88	-1,546,477,942.65

(六十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,342,888,012.32	-920,245,567.29
合同资产减值损失	-35,813,931.27	-1,897,823.47
长期股权投资减值损失		-78,000,000.00
固定资产减值损失	-139,684,944.03	-33,563,096.64
无形资产减值损失	-377,510,839.76	-40,774,457.93
使用权资产减值损失	-2,552,213.58	
商誉减值损失	-439,578,361.43	
其他	-27,318,054.56	-65,489,503.71
合计	-2,365,346,356.95	-1,139,970,449.04

(六十四)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	4,010,781.03	25,805,522.58
处置投资性房地产损益	2,628,545.66	
处置使用权资产损益	52,833,754.28	278,884,292.62
处置无形资产损益		440,554,983.69
其他	1,621.70	
合计	59,474,702.67	745,244,798.89

(六十五)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
违约金收入	45,751,497.31	50,772,817.84	45,751,497.31
赔偿款	27,463,132.58	11,463,728.54	27,463,132.58
无需支付的应付款项	20,574,853.15	33,571,321.32	20,574,853.15
罚没利得	7,160,401.93	3,856,648.64	7,160,401.93
非流动资产毁损报废利得	3,497,666.50	894,745.77	3,497,666.50
保险理赔款	1,188,992.40	12,532.22	1,188,992.40
与企业日常活动无关的政府补助	866,930.40	2,689,003.24	866,930.40
无需偿还的借款	240,000.00	35,186.89	240,000.00
废旧物资收入	162,479.65	260,641.97	162,479.65
补偿金	30,799.93	32,901.63	30,799.93

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
存货盘盈利得	76.58	300,775.13	76.58
其他	16,113,229.64	24,280,291.44	16,113,229.64
合计	123,050,060.07	128,170,594.63	123,050,060.07

(六十六)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	38,164,769.48	193,544,555.56	20,141,369.48
违约金	30,102,232.15	77,784,845.45	22,751,939.57
行政性罚款、滞纳金	19,130,369.74	19,989,392.59	19,130,369.74
未决诉讼	13,000,000.00	451,134.12	13,000,000.00
补偿款	7,894,521.79	77,070.00	7,894,521.79
诉讼支出	4,616,992.16	969,560.04	4,616,992.16
预计损失	4,589,721.09	143.64	4,589,721.09
赔偿金	2,757,272.29	1,656,267.24	2,757,272.29
公益性捐赠支出	1,006,196.42	2,239,968.89	1,006,196.42
罚款支出	915,017.92	2,372,341.20	915,017.92
安全事故支出	259,773.11	272,457.41	259,773.11
资产盘亏损失	112,597.94	137,508.89	112,597.94
滞纳金	103,074.25	14,204.85	103,074.25
审计核减及其他	8,085.60	118.14	8,085.60
材料报废损失		52,581.40	
其他	10,422,442.44	6,074,899.45	9,822,302.44
合计	133,083,066.38	305,637,048.87	107,109,233.80

(六十七)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,275,552,019.43	1,322,238,804.13
递延所得税调整	-467,929,657.21	-382,576,338.22
其他		-556,842.77
合计	807,622,362.22	939,105,623.14

(六十八)归属母公司所有者的其他综合收益

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	168,180,509.50	-8,447,895.60	176,628,405.10
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	4,920,916.45	627,636.87	4,293,279.58

项目	本期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他权益工具投资公允价值变动	163,259,593.05	-9,075,532.47	172,335,125.52
二、将重分类进损益的其他综合收益	-126,255,811.22	3,209.70	-126,259,020.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益	700,331.11		700,331.11
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	700,331.11		700,331.11
2.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-4,445,667.18	-1,284,579.90	-3,161,087.28
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益	791,332.30		791,332.30
小计	-5,236,999.48	-1,284,579.90	-3,952,419.58
3.外币财务报表折算差额	-139,471,796.06		-139,471,796.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-9,167,389.20		-9,167,389.20
小计	-130,304,406.86		-130,304,406.86
4.固定资产转换为投资性房地产公允价值变动	8,585,264.01	1,287,789.60	7,297,474.41
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	8,585,264.01	1,287,789.60	7,297,474.41
三、其他综合收益合计	41,924,698.28	-8,444,685.90	50,369,384.18

(续上表)

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	-33,871,770.55	6,205,924.97	-40,077,695.52
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	2,334,063.04	28,322.34	2,305,740.70
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-36,205,833.59	6,177,602.63	-42,383,436.22
二、将重分类进损益的其他综合收益	-69,283,663.42	1,931,689.81	-71,215,353.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-82,003.52		-82,003.52
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-82,003.52		-82,003.52
2.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	5,481,406.69	1,209,624.95	4,271,781.74
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	5,481,406.69	1,209,624.95	4,271,781.74
3.外币财务报表折算差额	-77,571,326.05		-77,571,326.05
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项目	上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额
小计	-77,571,326.05		-77,571,326.05
4.固定资产转换为投资性房地产公允价值变动	2,888,259.46	722,064.86	2,166,194.60
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	2,888,259.46	722,064.86	2,166,194.60
三、其他综合收益合计	-103,155,433.97	8,137,614.78	-111,293,048.75

(六十九)合并现金流量表

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	2,124,607,360.74	1,655,368,530.42
加：资产减值损失	2,365,346,356.95	1,139,970,449.04
信用减值损失	1,861,124,800.88	1,546,477,942.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,398,770,372.77	6,277,783,779.00
使用权资产折旧	1,422,028,122.13	1,633,407,227.89
无形资产摊销	451,538,063.64	501,990,989.80
长期待摊费用摊销	1,042,782,573.13	1,146,220,945.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-59,474,702.67	-745,244,798.89
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	34,667,102.98	60,900,379.79
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	366,321,013.12	313,599,741.65
财务费用（收益以“—”号填列）	3,114,381,934.17	3,298,836,935.60
投资损失（收益以“—”号填列）	59,438,887.19	-687,576,697.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-131,141,857.09	-152,157,934.13
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-329,653,947.94	-138,161,037.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	562,916,092.09	-1,630,420,462.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,729,444,593.41	-7,221,735,974.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,804,183,405.64	4,035,485,248.74
其他	-763,593,776.27	-79,364,571.36
经营活动产生的现金流量净额	15,594,797,208.05	10,955,380,693.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	28,580,333,338.99	30,980,902,033.48

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	30,980,902,033.48	29,801,176,377.76
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	-2,400,568,694.49	1,179,725,655.72

2.本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	808,543.05
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,587,375.09
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,576.05
处置子公司收到的现金净额	-12,774,255.99

3.现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,580,333,338.99	30,980,902,033.48
其中：库存现金	8,971,600.00	18,995,007.77
可随时用于支付的银行存款	28,474,714,047.82	30,890,988,286.88
可随时用于支付的其他货币资金	96,647,691.17	70,918,738.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,580,333,338.99	30,980,902,033.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十)所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,369,448,382.89	履约保证金、银行承兑汇票、信用证保证金、其他保证金等
应收票据	4,492,610.00	票据质押
固定资产	1,642,370,023.36	抵押贷款
无形资产	551,431,574.62	抵押贷款

其他	6,639,189,377.86	抵押贷款及其他
合计	10,206,931,968.73	——

九、或有事项

1、本公司之下属公司天虹股份存在以下或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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，后因天虹股份下属子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。2024 年 11 月，原业主方向宜春市袁州区人民法院提交变更诉讼请求申请书，天虹股份亦提交对留存在租赁房屋的装修在撤场时价值的司法鉴定申请，截至目前，此案正在一审审理过程中。天虹股份根据原律师事务所出具的《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》以及最新案件进展，基于会计谨慎性原则，截至 2024 年 12 月 31 日，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 36,058,750.65 元。

②成都高新天虹商场（下称“成都店”）项目解约业主诉讼事项

天虹股份于 2023 年 10 月 21 日起关闭了成都高新天虹商场，并收到成都奥克斯财富广场投资有限公司（以下简称“原业主方”）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。原业主方于 2024 年 1 月 4 日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，租金案件已二审判决，法院支持天虹股份诉求；其他案件正在二审审理过程中。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》以及最新案件进展，基于会计谨慎性原则，截至 2024 年 12 月 31 日，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。

③其他诉讼事项

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本公司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 3,300,304.21 元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	担保额度 (万元)	实际担保金额 (万元)	期限	备注
一、子公司					
苏州天虹商场有限公司	履行房屋租赁合同	32,000.00	16,841.22	20 年	
武汉天马微电子有限公司	借款担保	150,000.00	150,000.00	2019 年 11 月 12 日 2027 年 11 月 12 日	
二、其他公司/单位	详见下述说明 2、说明 3				

说明 1: 天虹股份第六届董事会第二十一次会议及 2023 年度股东大会分别审议通过了《公司为全资子公司提供担保及接受反担保的议案》，同意天虹股份对全资子公司在银行等金融机构申请授信额度提供担保，担保金额不超过人民币 44,100.00 万元，其中对全资下属子公司南昌市天虹商场有限公司的担保金额不超过 9,500.00 万元。同时，为降低公司担保风险，保障追索权益，天虹股份下属全资子公司对上述担保事项为公司提供反担保。截至 2024 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 2,293.49 万元。

说明 2: 截至 2024 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 1,064.74 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，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

说明 3: 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。

2、本公司之下属公司深南电路存在以下或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
南通深南	借款	1,100,000,000.00	2021 年 2 月 5 日至 2030 年 12 月 21 日	
广州广芯	借款	2,660,000,000.00	2022 年 6 月 15 日至 2033 年 6 月 15 日	
天芯互联	借款	224,000,000.00	2022 年 10 月 28 日至 2032 年 10 月 21 日	
天芯互联	借款	236,000,000.00	2023 年 6 月 2 日至 2033 年 6 月 2 日	
泰兴电路	借款	630,000,000.00	2024 年 12 月 26 日至 2034 年 12 月 21 日	
合计		4,850,000,000.00		

3、本公司之下属公司天马股份存在以下或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、本公司为子公司提供的担保				
武汉天马微电子有限公司	借款担保	1,500,000,000.00	2019 年 11 月 12 日-2027 年 11 月 12 日	

除存在上述或有事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无应披露重大的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一)本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国航空工业集团有限公司	北京市	工业制造	640.00 亿元	100.00	100.00

(二)本企业的子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

(三)本企业的合营和联营企业情况关信息详见附注八、（十五）长期股权投资

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	联营企业
广西高速物流股份有限公司	联营企业
厦门天马显示科技有限公司	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
广东聚华印刷显示技术有限公司	联营企业
PELLERIN MILNOR CORPORATION	其他关联方

(五)关联交易情况

1.购销商品、接受劳务的关联交易

单位名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业其他所属单位	采购商品	4,779,757,899.47	9,405,540,295.37
航空工业其他所属单位	接受劳务	10,784,796.85	
航空工业其他所属单位	其他日常服务	1,357,144.36	565,684.52
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	物业管理服务	92,923,735.31	89,178,772.46
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	接受劳务	1,402,212.37	1,607,695.50
深圳市华城商业发展有限公司	接受劳务	12,691,224.05	12,426,564.05
厦门天马显示科技有限公司	采购商品	6,970,529.69	6,636,874.34
厦门天马显示科技有限公司	接受劳务	22,422,899.69	371,224.19
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	采购商品		768,377.70
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	采购商品	265,469.03	600,000.00
厦门天马光电子有限公司	采购商品	7,875,777.55	156,365.15
厦门天马光电子有限公司	接受劳务		48.72
PELLERIN MILNOR CORPORATION	采购商品	13,508,020.18	18,132,027.02

2.向关联方销售货物、提供劳务服务

单位名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业其他所属单位	商品销售	9,048,038,546.30	3,750,056,630.54
航空工业其他所属单位	提供劳务	18,647,144.20	172,692.13
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	商品销售	3,532,777.18	5,971,663.82
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	提供劳务	1,632,238.61	1,980,911.73
深圳市华城商业发展有限公司	商品销售		43,274.34
厦门天马显示科技有限公司	商品销售	3,181,131.12	1,830,057.57
厦门天马显示科技有限公司	提供劳务	540,469,691.64	507,131,483.98
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	商品销售	436,523.39	90,343.00
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	提供劳务	38,794,061.62	18,490,165.27
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	商品销售	34,775.00	272,006.72
厦门天马光电子有限公司	商品销售	538,122.79	158,669.53
厦门天马光电子有限公司	提供劳务	176,847,532.09	63,890,269.56
广东聚华印刷显示技术有限公司	商品销售	1,543,031.28	
四川中航路桥国际贸易有限公司	销售商品	15,754,494.82	11,656,950.79
PELLERIN MILNOR CORPORATION	商品销售	42,143,097.10	41,694,190.38

3. 关联方资金拆借

(1) 关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
航空工业及其他所属单位	11,517,142,905.94	——	——

关联方	拆入金额	起始日	到期日
北京中航瑞信投资管理有限责任公司	40,000,000.00	2015/1/9	2025/5/31
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	60,000,000.00	2024/8/23	2026/12/31
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	20,000,000.00	2024/10/30	2026/12/31
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	20,000,000.00	2024/12/26	2026/12/31

(六)关联方应收应付款项

1.应收项目

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
银行存款			
	中航工业集团财务有限责任公司	21,183,866,962.99	18,718,689,684.67
	合 计	21,183,866,962.99	18,718,689,684.67
应收账款			
	航空工业其他所属单位	4,710,216,233.77	3,095,080,737.37
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业		191,123.05
	厦门天马显示科技有限公司	1,261,821,152.50	594,470,909.54
	厦门天马光电子有限公司	206,788,523.89	48,955,973.70
	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	14,604,243.82	9,175,363.19
	惠华基金管理有限公司		617,400.00
	青岛兴航光电技术有限公司		4,187,168.80
	中航远景（厦门）科技股份有限公司		533,000.00
	PELLERIN MILNOR CORPORATION	10,722,890.49	8,265,252.31
	合 计	6,204,153,044.47	3,761,476,927.96
应收票据			
	航空工业其他所属单位	961,201,061.57	32,400,903.23
	合 计	961,201,061.57	32,400,903.23
应收股利			
	四川中航路桥国际贸易有限公司		15,980,000.00
	合 计		15,980,000.00
预付账款			
	航空工业其他所属单位	3,111,802,421.51	2,495,428,349.42
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	89,037.95	119,486.50
	合 计	3,111,891,459.46	2,495,547,835.92
合同资产			
	航空工业其他所属单位	19,907,274.32	933,586.85
	合 计	19,907,274.32	933,586.85
应收款项融资	航空工业其他所属单位	27,777,697.88	

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
	合 计	27,777,697.88	
其他应收款			
	航空工业其他所属单位	10,722,638,349.08	7,114,332,163.67
	厦门天马显示科技有限公司	10,935,733.59	21,625,811.24
	厦门天马光电子有限公司	944,421.21	756,871.64
	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	20,543.89	162,470.87
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	358,592.16	166,340.52
	合 计	10,734,897,639.93	7,137,043,657.94
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
	合 计	140,944,852.62	140,944,852.62
其他非流动资产	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	2,449,316.00	2,449,316.00
	深圳市华城商业发展有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
	合 计	17,449,316.00	17,449,316.00

2. 应付项目

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	2,564,395,058.14	5,471,456,094.29
	厦门天马显示科技有限公司	1,552,182,770.50	192,462,152.14
	厦门天马光电子有限公司	33,335,281.76	176,692.62
	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	6,017,699.11	613,666.38
	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	205,520.00	324,594.34
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	10,941.01	43,102.26
	PELLERIN MILNOR CORPORATION	1,244,059.21	781,428.69
	合 计	4,157,391,329.73	5,665,857,730.72
应付票据	航空工业其他所属单位	352,541,562.13	1,470,920,148.70
	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司		314,000.00
	合 计	352,541,562.13	1,471,234,148.70
其他应付款			
	航空工业其他所属单位	1,844,999,551.60	3,896,903,445.37
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	4,026,382.11	3,774,396.28
	厦门天马显示科技有限公司	1,870,120.49	573,632.29
	厦门天马光电子有限公司	1,505,539.22	
	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	200.00	
	合 计	1,852,401,793.42	3,901,251,473.94

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债			
	航空工业其他所属单位	54,460,279.50	27,861,206.78
	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	20,472.72	269.75
	合 计	54,480,752.22	27,861,476.53
预收款项	航空工业其他所属单位	175,834,924.60	1,201,653.51
	深圳市华城商业发展有限公司	6,986.00	19,960.00
	招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	408.00	
	合 计	175,842,318.60	1,221,613.51
应付股利			
	航空工业其他所属单位	148,419,342.04	815,169,872.74
	合 计	148,419,342.04	815,169,872.74

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	421,066,000.00	297,315,000.00
其他应收款项	9,528,512,525.74	1,005,172,837.06
合计	9,949,578,525.74	1,302,487,837.06

1.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	421,066,000.00	297,315,000.00	——	——
其中：中航国际控股有限公司	251,066,000.00	297,315,000.00	未到结算期	子公司正常经营
中航国际供应链科技有限公司	145,000,000.00		未到结算期	子公司正常经营
深圳市中航长泰投资发展有限公司	25,000,000.00		未到结算期	子公司正常经营
合计	421,066,000.00	297,315,000.00	——	——

2.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）	9,536,077,962.76	9,536,438.22	1,001,252,049.98	1,001,581.42
1 至 2 年	1,124,105.01	1,164.11	4,927,295.80	4,927.30
2 至 3 年	848,909.21	848.91		
3 年以上				

合计	9,538,050,976.98	9,538,451.24	1,006,179,345.78	1,006,508.72
----	------------------	--------------	------------------	--------------

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,538,050,976.98	100.00	9,538,451.24	0.10	9,528,512,525.74
合计	9,538,050,976.98	—	9,538,451.24	—	9,528,512,525.74

(续)

种类	期初数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,006,179,345.78	100.00	1,006,508.72	0.10	1,005,172,837.06
合计	1,006,179,345.78	—	1,006,508.72	—	1,005,172,837.06

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,957,143,962.76	99.98	9,536,438.22	1,298,567,049.98	99.62	1,001,581.42
1 至 2 年	1,124,105.01	0.01	1,164.11	4,927,295.80	0.38	4,927.30
2 至 3 年	848,909.21	0.01	848.91			
3 年以上						
合计	9,959,116,976.98	—	9,538,451.24	1,303,494,345.78	—	1,006,508.72

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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	1,006,508.72			1,006,508.72
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	8,531,942.52			8,531,942.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,538,451.24			9,538,451.24

(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
第一名	关联方往来及借款	4,502,749,924.24	1 年以内 (含 1 年)	47.21	4,502,749.92
第二名	关联方往来及借款	2,563,910,000.00	1 年以内 (含 1 年)	26.88	2,563,910.00
第三名	关联方往来及借款	635,708,778.45	1 年以内 (含 1 年)	6.66	635,708.78
第四名	关联方往来及借款	392,171,400.00	1 年以内 (含 1 年)	4.11	392,171.40
第五名	关联方往来及借款	299,916,150.00	1 年以内 (含 1 年)	3.14	299,916.15
合计	——	8,394,456,252.69	——	88.01	8,394,456.25

(二)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	21,383,423,607.82	9,443,971,043.65		30,827,394,651.47
对合营企业投资		348,155,039.68		348,155,039.68
对联营企业投资		427,404,571.11		427,404,571.11
小计	21,383,423,607.82	10,219,530,654.44		31,602,954,262.26
减：长期股权投资减值准备				
合计	21,383,423,607.82	10,219,530,654.44		31,602,954,262.26

2.对子公司投资

本企业的子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3.对合营、联营企业投资

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
			本期新增	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	337,793,684.75		337,793,684.75		10,361,354.93						348,155,039.68	
深圳市华城商业发展有限公司	337,793,684.75		337,793,684.75		10,361,354.93						348,155,039.68	
二、联营企业	427,503,109.49		427,503,109.49		-98,538.38						427,404,571.11	
深圳中航观澜地产发展有限公司	84,758,049.57		84,758,049.57		2,755,095.92						87,513,145.49	
深圳世纪汇商场有限公司	342,745,059.92		342,745,059.92		-2,853,634.30						339,891,425.62	
合计	765,296,794.24		765,296,794.24		10,262,816.55	——					775,559,610.79	

(三)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
一、主营业务小计			9,318,867.92	
二、其他业务小计	5,072,523.12		2,662,671.73	
合计	5,072,523.12		11,981,539.65	

(四)投资收益

1.投资收益明细情况

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	10,262,816.55	
成本法核算的长期股权投资收益	858,968,287.23	718,734,528.55
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,197,664.34	19,185,986.04
合计	872,428,768.12	737,920,514.59

(五)现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	448,823,203.02	529,067,447.97
加：资产减值损失		
信用减值损失	8,531,942.52	984,497.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,371,650.59	962,792.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	82,619.14	68,609.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	67,878.98	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-32,549.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	307,643,838.70	105,956,378.40
投资损失（收益以“－”号填列）	-872,428,768.12	-737,920,514.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,321,398.85	-1,024,434.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,297,570.05	-3,989,093.89
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-100,288,666.27	-105,926,866.15
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		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	473,677,789.71	213,414,220.42
减: 现金的期初余额	213,414,220.42	154,792,805.56
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	260,263,569.29	58,621,414.86

十三、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。



企业负责人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚友

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

出资额 8811.5万元

成立日期 2013年12月10日

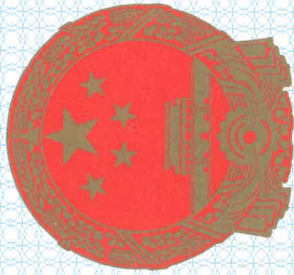
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26



2023年 03月 05日

登记机关

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用章



会计师事务所

执业证书



名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

说明

证书序号：0022698

- 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

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制

北京会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用章



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.



廖金辉 (350200011506)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



廖金辉 350200011506

年 /y 月 /m 日 /d



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.



廖金辉 (350200011506)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



廖金辉 (350200011506)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

书 号: 350200011506
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 12 日
Date of Issuance

2019 3 25

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同会计师事务所
Zitong CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

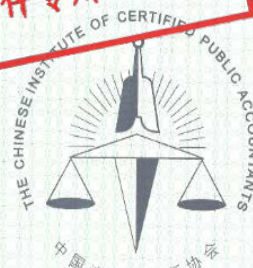
同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同
夏门分所
转出协会盖章
2018 年 5 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓 名 廖金辉
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1977-07-27
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
Working unit
身份证号码 35042419770727051X
Identity card No.



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2018年4月30日有效

2017年3月3日



姓名 林行伟
Full name 林
性别 男
Sex 1987-11-15
出生日期 致同会计师事务所(特殊普通合
Date of birth 伙)厦门分所
Working unit 350628198711151530
身份证号码
Identity card No.

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 from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年5月31日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年1月11日



同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年5月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年1月15日

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2018年4月30日有效

2018年3月16日

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.



验证证书真实有效
姓名:林行伟
注册编号:110101560347

38

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2018年4月30日有效

2019年3月15日

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
This
after
this



110100321061

证书编号:
No. of Certificate
广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
01 13

发证日期:
Date of Issuance
年 月 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓名: 张伟豪
Full name: 张伟豪
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1992-06-09
Date of birth: 1992-06-09
工作单位: 容诚会计师事务所
Working unit: (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码: 440582199206093914
Identity card No: 440582199206093914