

中航产业投资有限公司
2024 年度财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073
电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第013896号

中航产业投资有限公司：

一、保留意见

我们审计了中航产业投资有限公司（以下简称“贵公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的审计基础

如后附的财务报表附注二、2、持续经营及附注十、资产负债表日后事项所述，贵公司披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况和事项。由于该事项尚未进入庭审阶段，应诉准备属于商业秘密，为保护各方利益，尚不能充分公开披露，贵公司就与持续经营相关的重大事项未能作出充分披露，对评估贵公司的持续经营能力存在重大影响。

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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2024

年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就相关事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、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。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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



的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，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。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 4 月 28 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中航产业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	41,437,566.29	169,228,182.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	137,667,794.66	224,001,346.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	9,981,214.58	6,644,893.42
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,051,018.20	3,847,578.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	17,815,660.54	27,921,879.85
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	520,850.41	2,259,858.03
流动资产合计		210,474,104.68	433,903,739.55
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	1,982,696,548.81	2,562,417,582.59
其他权益工具投资	五、8	120,666,771.47	240,233,035.89
其他非流动金融资产	五、9	1,328,668,280.95	980,207,450.96
投资性房地产			
固定资产	五、10	287,778.26	631,159.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	10,287.07	18,250,111.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,432,329,666.56	3,801,739,340.48
资产总计		3,642,803,771.24	4,235,643,080.03

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

张敬华

主管会计工作负责人：

李延松

会计机构负责人：

冯锐

(承上页)

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中航产业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	1,119,066.84	2,363,749.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
合同负债	五、13	18,605.70	2,207.42
应付职工薪酬	五、14	5,565,127.19	2,979,888.17
应交税费	五、15	420,785.10	2,400,609.36
其他应付款	五、16	744,586,982.95	845,432,099.11
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	119,841,062.85	339,513,665.19
其他流动负债			
流动负债合计		871,551,630.63	1,192,692,218.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18		173,240,000.00
应付债券	五、19	499,255,081.73	499,033,390.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	20,819,419.16	24,525,585.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		520,074,500.89	696,798,976.03
负债合计		1,391,626,131.52	1,889,491,194.72
所有者权益：			
实收资本	五、20	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	1,864,164.53	876,716.89
减：库存股			
其他综合收益	五、22	31,592,584.48	69,896,404.87
专项储备			
盈余公积	五、23	9,483,947.70	7,465,985.50
一般风险准备			
未分配利润	五、24	218,678,513.72	242,619,177.46
归属于母公司所有者权益合计		2,161,619,210.43	2,220,858,284.72
少数股东权益		89,558,429.29	125,293,600.59
所有者权益合计		2,251,177,639.72	2,346,151,885.31
负债和所有者权益总计		3,642,803,771.24	4,235,643,080.03

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张敬峰

主管会计工作负责人：2

李书

会计机构负责人：

冯锐

合并利润表

2024年度

编制单位：中航产业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,145,465.76	48,087,095.07
其中：营业收入	五、25	19,145,465.76	48,087,095.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,647,261.98	131,678,378.58
其中：营业成本	五、25		130,228.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	91,309.06	176,115.84
销售费用			
管理费用	五、27	23,815,098.45	54,791,513.69
研发费用			
财务费用	五、28	49,740,854.47	76,580,520.85
其中：利息费用		49,276,575.43	79,035,120.59
利息收入		519,088.12	2,893,383.75
加：其他收益	五、29	48,435.74	87,050.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	12,641,617.30	108,581,710.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,005,917.08	93,700,128.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、31	23,043,092.57	-114,157,843.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	156,715.28	741,441.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,611,935.33	-88,338,924.50
加：营业外收入			520,000.00
减：营业外支出		130,400.00	18,237.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,742,335.33	-87,837,162.33
减：所得税费用	五、33	39,857,016.09	-28,143,977.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,599,351.42	-59,693,185.08
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,599,351.42	-59,693,185.08
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,864,945.63	-70,597,626.58
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-19,734,405.79	10,904,441.50
六、其他综合收益的税后净额		-21,361,576.30	25,189,137.49
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,361,576.30	25,189,137.49
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-23,708,027.94	28,869,490.68
（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		-23,708,027.94	28,869,490.68
（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		2,346,451.64	-3,680,353.19
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		2,346,451.64	-3,680,353.19
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-79,960,927.72	-34,504,047.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-60,226,521.93	-45,408,489.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-19,734,405.79	10,904,441.50

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张敬峰

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

冯锐

合并现金流量表

2024年度

编制单位：中航产业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		17,185,546.82	63,309,480.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,583.90	32,820.01
收到其他与经营活动有关的现金		21,835,830.46	161,876,334.62
经营活动现金流入小计		39,035,961.18	225,218,635.34
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,860,463.58	23,220,126.03
支付的各项税费		12,847,713.02	17,367,481.53
支付其他与经营活动有关的现金		21,649,083.72	44,847,414.30
经营活动现金流出小计		47,357,260.32	85,435,021.86
经营活动产生的现金流量净额		-8,321,299.14	139,783,613.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		159,984,177.37	521,648,756.31
取得投资收益收到的现金		274,578,734.85	222,256,993.60
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			
投资活动现金流入小计		434,562,912.22	743,905,749.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,264.00	6,599.00
投资支付的现金			193,734,705.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		28,549.63	
投资活动现金流出小计		46,813.63	193,741,304.50
投资活动产生的现金流量净额		434,516,098.59	550,164,445.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			344,240,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			15,160,090.00
筹资活动现金流入小计			359,400,090.00
偿还债务支付的现金		442,000,000.00	913,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,756,286.12	137,105,900.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,788,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		10,229,130.00	10,482,400.00
筹资活动现金流出小计		553,985,416.12	1,060,828,300.65
筹资活动产生的现金流量净额		-553,985,416.12	-701,428,210.65
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		-127,790,616.67	-11,480,151.76
加：期初现金及现金等价物余额		169,228,182.96	180,708,334.72
六、期末现金及现金等价物余额		41,437,566.29	169,228,182.96

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张敬峰

主管会计工作负责人：

李红

会计机构负责人：

冯锐



合并所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

本期金额														
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债										其他	
一、上年年末余额	1,900,000,000.00			876,716.89		69,896,404.87		7,465,985.50		242,619,177.46	2,220,858,284.72		125,293,600.59	2,346,151,885.31
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,900,000,000.00			876,716.89		69,896,404.87		7,465,985.50		242,619,177.46	2,220,858,284.72		125,293,600.59	2,346,151,885.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				987,447.64		-38,303,820.39		2,017,962.20		-23,940,663.74	-59,239,074.29		-35,735,171.30	-94,974,245.59
（一）综合收益总额						-21,361,576.30				-38,864,945.63	-60,226,521.93		-19,734,405.79	-79,960,927.72
（二）所有者投入和减少资本				-876,716.89							-876,716.89		-16,000,765.51	-16,877,482.40
1、所有者投入资本													-16,000,765.51	-16,000,765.51
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				-876,716.89							-876,716.89		-876,716.89	-876,716.89
（三）利润分配				1,864,164.53				323,737.78		-323,737.78	1,864,164.53		1,864,164.53	1,864,164.53
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他				1,864,164.53							1,864,164.53		1,864,164.53	1,864,164.53
（四）股东权益内部结转						-16,942,244.09		1,694,224.42		15,248,019.67				
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益						-16,942,244.09		1,694,224.42		15,248,019.67				
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,900,000,000.00			1,864,164.53		31,592,584.48		9,483,947.70		218,678,513.72	2,161,619,210.43		89,558,429.29	2,251,177,639.72

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张敬义

李忠书

马悦



合并所有者权益变动表（续）
2024年度

金额单位：人民币元

中航产业投资有限公司															
上期金额															
项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计			其他
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,900,000,000.00				199,966.89		67,496,168.67		5,187,095.37		292,706,792.88	2,265,590,023.81		139,747,573.15	2,405,337,596.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,900,000,000.00				199,966.89		67,496,168.67		5,187,095.37		292,706,792.88	2,265,590,023.81		139,747,573.15	2,405,337,596.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					676,750.00		2,400,236.20		2,278,890.13		-50,087,615.42	-44,731,739.09		-14,453,972.56	-59,185,711.65
（一）综合收益总额							25,189,137.49				-70,597,626.58	-45,408,489.09		10,904,441.50	-34,504,047.59
（二）所有者投入和减少资本					676,750.00							676,750.00		-25,170,451.00	-24,493,701.00
1、所有者投入资本															
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					676,750.00							676,750.00		-25,170,451.00	-24,493,701.00
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者的分配															
4、其他														-187,963.06	-187,963.06
（四）股东权益内部结转							-22,788,901.29		2,278,890.13		20,510,011.16				
1、资本公积转增资本															
2、盈余公积转增资本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益							-22,788,901.29		2,278,890.13		20,510,011.16				
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,900,000,000.00				876,716.89		69,896,404.87		7,465,985.50		242,619,177.46	2,220,858,284.72		125,293,600.59	2,346,151,885.31

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张敬峰 李金市 冯晓

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中航产业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		4,613,645.94	120,000,162.32
交易性金融资产		139,557,293.27	222,600,223.27
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、1	17,402,003.03	27,775,972.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		300,468.96	2,046,165.21
流动资产合计		161,873,411.20	372,422,522.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	2,160,931,996.42	2,740,218,500.44
其他权益工具投资		120,666,771.47	240,233,035.89
其他非流动金融资产		1,081,243,413.23	666,762,121.24
投资性房地产			
固定资产		266,598.01	597,542.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,121.17	18,246,847.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,363,114,900.30	3,666,058,047.44
资产总计		3,524,988,311.50	4,038,480,570.24

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：张敬峰

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：冯锐

(承上页)

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中航产业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,053,838.84	1,790,544.20
应交税费		12,735.39	101,798.21
其他应付款		743,047,259.62	842,336,665.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		119,841,062.85	339,513,665.19
其他流动负债			
流动负债合计		865,954,896.70	1,183,742,672.68
非流动负债：			
长期借款			173,240,000.00
应付债券		499,255,081.73	499,033,390.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		20,819,419.16	24,525,585.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		520,074,500.89	696,798,976.03
负债合计		1,386,029,397.59	1,880,541,648.71
所有者权益：			
实收资本		1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			876,716.89
减：库存股			
其他综合收益		31,592,584.48	69,896,404.87
专项储备			
盈余公积		9,483,947.70	7,465,985.50
未分配利润		197,882,381.73	179,699,814.27
所有者权益合计		2,138,958,913.91	2,157,938,921.53
负债和所有者权益总计		3,524,988,311.50	4,038,480,570.24

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

张敬峰

主管会计工作负责人：

李伟

会计机构负责人：

冯锐

利润表
2024年度

编制单位：中航产业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3		115,246.19
减：营业成本	十二、3		130,228.20
税金及附加		20,175.60	12,467.83
销售费用			
管理费用		9,395,334.28	18,428,250.27
研发费用			
财务费用		49,984,421.18	78,256,908.57
其中：利息费用		49,276,575.43	79,035,120.59
利息收入		272,213.66	1,214,826.59
加：其他收益		42,412.72	60,195.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	13,127,448.24	111,334,324.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,958,625.78	93,733,813.89
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）		87,341,395.02	-138,528,420.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		160,322.96	493,863.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,271,647.88	-123,352,645.68
加：营业外收入			
减：营业外支出			18,237.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,271,647.88	-123,370,883.51
减：所得税费用		38,013,362.31	-31,898,915.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,258,285.57	-91,471,968.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,258,285.57	-91,471,968.42
（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		-21,361,576.30	25,189,137.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-23,708,027.94	28,869,490.68
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		-23,708,027.94	28,869,490.68
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		2,346,451.64	-3,680,353.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,346,451.64	-3,680,353.19
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		-18,103,290.73	-66,282,830.93

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张敬峰

主管会计工作负责人：

李峰

会计机构负责人：

冯锐

现金流量表

2024年度

编制单位：中航产业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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			
收到其他与经营活动有关的现金		11,738,806.07	158,679,373.54
经营活动现金流入小计		11,738,806.07	158,679,373.54
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		6,140,433.03	18,625,792.28
支付的各项税费		8,478,213.37	12,827,937.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,007,778.39	11,197,236.55
经营活动现金流出小计		17,626,424.79	42,650,965.89
经营活动产生的现金流量净额		-5,887,618.72	116,028,407.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		157,469,580.15	563,977,621.77
取得投资收益收到的现金		275,017,272.31	219,277,703.19
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			
投资活动现金流入小计		432,486,852.46	783,255,324.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,264.00	6,599.00
投资支付的现金			193,734,692.50
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			
投资活动现金流出小计		18,264.00	193,741,291.50
投资活动产生的现金流量净额		432,468,588.46	589,514,033.46
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			344,240,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			15,160,090.00
筹资活动现金流入小计			359,400,090.00
偿还债务支付的现金		442,000,000.00	913,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,967,486.12	111,352,620.21
支付其他与筹资活动有关的现金			10,482,400.00
筹资活动现金流出小计		541,967,486.12	1,035,075,020.21
筹资活动产生的现金流量净额		-541,967,486.12	-675,674,930.21
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		-115,386,516.38	29,867,510.90
加：期初现金及现金等价物余额		120,000,162.32	90,132,651.42
六、期末现金及现金等价物余额		4,613,645.94	120,000,162.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张敬峰

主管会计工作负责人：

李红

会计机构负责人：

冯锐



所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：中航产业投资有限公司												
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1,900,000,000.00				876,716.89		69,896,404.87		7,465,985.50	179,699,814.27	2,157,938,921.53	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,900,000,000.00				876,716.89		69,896,404.87		7,465,985.50	179,699,814.27	2,157,938,921.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-876,716.89		-38,303,820.39		2,017,962.20	18,182,567.46	-18,980,007.62	
（一）综合收益总额							-21,361,576.30			3,258,285.57	-18,103,290.73	
（二）所有者投入和减少资本					-876,716.89						-876,716.89	
1、所有者投入资本												
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					-876,716.89				2,017,962.20	-2,017,962.20		
（三）利润分配									2,017,962.20	-2,017,962.20		
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转							-16,942,244.09			16,942,244.09		
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益							-16,942,244.09			16,942,244.09		
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,900,000,000.00						31,592,584.48		9,483,947.70	197,882,381.73	2,138,958,913.91	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

张敬峰

主管会计工作负责人：

李超

会计机构负责人：

马璇



所有者权益变动表（续）
2024年度

金额单位：人民币元

项 目	上期金额					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	1,900,000,000.00				67,496,168.67	2,223,545,002.46
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,900,000,000.00		199,966.89		67,496,168.67	2,223,545,002.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			676,750.00		2,400,236.20	-65,606,080.93
（一）综合收益总额					25,189,137.49	-66,282,830.93
（二）所有者投入和减少资本			676,750.00			676,750.00
1、所有者投入资本						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转					-22,788,901.29	20,510,011.16
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					-22,788,901.29	20,510,011.16
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,900,000,000.00		876,716.89		69,896,404.87	2,157,938,921.53

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人 张敬峰

主管会计工作负责人：

李忠书

会计机构负责人：

冯锐

中航产业投资有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

中航产业投资有限公司（以下简称“本公司”），于 2012 年 12 月 10 日在北京市工商行政管理局领取了注册号为 110000015466180 的《企业法人营业执照》，2016 年 6 月 1 日三证合一，取得统一社会信用代码：91110000059235912B。

本公司设立时注册资本为 4.00 亿元，业经广实会计师事务所于 2012 年 12 月 7 日广实验字[2012]第 019 号验资报告予以验证。

根据本公司股东中航工业产融控股股份有限公司（以下简称“中航产融”）总经理办公会决议，本公司增加注册资本人民币 6 亿元，增资后注册资本变更为 10.00 亿元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 31 日出具致同验字（2016）第 110ZC0216 号验资报告。并相应换发了注册号为 110000015466180 的《企业法人营业执照》。

2019 年 12 月 3 日，本公司名称由“中航新兴产业投资有限公司”变更为“中航资本产业投资有限公司”，2019 年 12 月 19 日公司注册资本由 100,000.00 万元人民币变更为 190,000.00 万元人民币。

2021 年 9 月 17 日，本公司名称由“中航资本产业投资有限公司”变更为“中航产业投资有限公司”。

公司总部地址为：北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦 42 层 4216 室，法定代表人：张敬峰。

2、企业的主要经营

本公司主要经营活动包括项目投资；资产管理；投资管理；投资咨询；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料。）。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

3、母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为中航产融，实际控制人为中国航空工业集团有限公司（以下简称“中航工业”）。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司于2025年4月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

2025 年 4 月，本公司收到九江市中级人民法院应诉通知书，文书显示原告九江银行股份有限公司因经济纠纷起诉本公司，已于九江市中级人民法院立案，本公司需于 2025 年 5 月 30 日前做好相关应诉准备。受诉讼案件原告申请资产保全影响，本公司部分银行账户资金、对外股权投资资产被司法冻结。该事项可能对公司持续经营能力有重大影响。

针对上述情况，公司正在积极解决诉讼事项，以改善公司的持续经营能力，公司的应诉方案不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果诉讼结果未达预期，公司可能无法持续经营，故公司的持续经营能力存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11 “长期股权投资”或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短

（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法

核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	9-50	3-5	1.90-10.78
机器设备	平均年限法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	平均年限法	4-25	3-5	3.80-24.25
电子设备及其他	平均年限法	3-16	3-5	5.94-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当

期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

16、合同负债

【披露：合同负债的确认方法。】

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产

和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、应付债券

一般公司债券

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

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

19、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合

同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入主要为基金管理服务：自基金合伙协议约定提供基金管理服务开始之日起，在整个合同期内分期确认基金管理费收入。

19、政府补助

（1）类型

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

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

（2）政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府

补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

确认递延所得税资产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。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

本公司作为出租人

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

22、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。

以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术包括市场法、收益法和成本法。

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

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》（以下简称“18 号解释”），要求“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 18 号解释印发之日起开始执行上述会计政策，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），规定了企业数据资源相关会计处理，该暂行规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起开始执行上述会计政策，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（3）2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（以下简称“17 号解释”），要求“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行；“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起开始执行上述会计政策，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

四、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%/13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2、企业所得税

公司名称	税率
本公司	25%

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	--	9,044.04
银行存款	41,437,566.29	169,218,900.44
其他货币资金	--	238.48
合计	41,437,566.29	169,228,182.96
其中：存放在境外的款项总额	--	--
其中：存放财务公司的款项总额	4,613,645.94	119,991,118.28

注：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,667,794.66	224,001,346.45
其中：债务工具投资	31,258,704.02	41,175,913.90
权益工具投资	106,409,090.64	182,825,432.55
合 计	137,667,794.66	224,001,346.45
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	--	--

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,508,380.82	4,266,119.96
1 至 2 年	1,097,399.96	1,097,400.00
2 至 3 年	1,097,400.00	1,097,400.01
3 至 4 年	1,097,400.01	190,625.00
4 至 5 年	190,625.00	--
5 年以上	--	--
小 计	9,991,205.79	6,651,544.97
减：坏账准备	9,991.21	6,651.55
合 计	9,981,214.58	6,644,893.42

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征计提坏账准备的 应收账款	9,991,205.79	100.00	9,991.21	0.10	9,981,214.58
合 计	9,991,205.79	100.00	9,991.21	0.10	9,981,214.58

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征计提坏账准备的 应收账款	6,651,544.97	100.00	6,651.55	0.10	6,644,893.42
合 计	6,651,544.97	100.00	6,651.55	0.10	6,644,893.42

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,651.55	3,339.66	--	--	9,991.21
合 计	6,651.55	3,339.66	--	--	9,991.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
誉华航启汉光（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	3,240,625.07	32.43	3,240.62
航投誉华（深圳）机载系统产业投资合伙企业（有限合伙）	3,004,405.44	30.07	3,004.41
誉华硬科技（唐山）股权投资基金（有限合伙）	2,406,575.35	24.09	2,406.58
誉华航芯北辰（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	1,339,599.90	13.41	1,339.60
合计	9,991,205.76	100.00	9,991.21

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,051,018.20	100.00	3,847,578.84	100.00
1 至 2 年	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	3,051,018.20	—	3,847,578.84	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
中航投资大厦置业有限公司	1,803,060.00	59.10
中国国际经济贸易仲裁委员会	599,394.00	19.65
北京仲裁委员会办公室	263,820.83	8.65
北京航投置业有限公司	220,374.00	7.22
中国人民人寿保险股份有限公司	155,876.30	5.11
合计	3,042,525.13	99.73

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	17,815,660.54	27,921,879.85
合计	17,815,660.54	27,921,879.85

其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	645,815.66	7,080,973.75
1 至 2 年	7,079,654.76	20,288,607.39
2 至 3 年	10,105,484.12	721,656.94
3 至 4 年	12,529.29	21,853.85
4 至 5 年	3,333.85	--
5 年以上	--	--
小 计	17,846,817.68	28,113,091.93
减：坏账准备	31,157.14	191,212.08
合 计	17,815,660.54	27,921,879.85

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫款项	233,826.00	123,755.96
往来款	10,555,291.96	20,058,972.30
押金	498.63	--
备用金	10,036.32	19,066.32
保证金	7,040,000.00	7,040,000.00
其他	7,164.77	871,297.35
小 计	17,846,817.68	28,113,091.93
减：坏账准备	31,157.14	191,212.08
合 计	17,815,660.54	27,921,879.85

3) 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)	
上年年末余额	191,212.08	--	--	191,212.08
上年年末其他应收款 账面余额在本期:				
——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	-160,054.94	--	--	-160,054.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,157.14	--	--	31,157.14

4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	191,212.08	-160,054.94	--	--	31,157.14
合 计	191,212.08	-160,054.94	--	--	31,157.14

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中航航空产业投资有限公司	往来款	10,000,000.00	2-3 年	56.03	10,000.00
中航工业产融控股股份有限公司	保证金	7,040,000.00	1-2 年	39.45	7,040.00
中航投资大厦置业有限公司	往来款	189,993.60	1 年以内	1.06	189.99

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国人民人寿保险股份有限公司北京市分公司	往来款	133,608.25	1 年以内	0.75	6,680.40
中航融富基金管理有限公司	代垫和暂付款	233,826.00	1 年以内	1.31	233.83
合 计	——	17,597,427.85	——	98.60	24,144.23

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	504,922.21	648,506.14
预缴所得税	--	1,470,388.57
预缴其他税费	15,928.20	140,963.32
合计	520,850.41	2,259,858.03

7、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
深圳市红土长城中 通股权投资管理有 限公司	6,216,212.50	--	--	8,250,953.64	--	--
中航联创科技有 限公司	12,274,899.97	--	--	5,062,315.93	--	--
沁朴私募基金管理 有限公司	6,758,383.57	--	--	635,029.17	--	--
深圳市红土长城中 通股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	487,660,010.53	--	--	-21,286,936.11	--	--

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
誉华融投联动（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	166,320,071.64	--	--	-17,483,985.42	--	--
陕西陕投誉华投资管理有限公司	7,480,456.99	--	--	346,679.96	--	--
青岛弘华私募基金管理有限公司	12,711,730.66	--	8,750,000.00	--	--	--
陕西誉华先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）	71,157,005.45	--	--	-2,756,468.54	--	--
南昌市红谷滩新区航誉股权投资有限公司	7,369,810.84	--	--	596,993.68	--	--
南昌市红谷滩新区航投誉华股权投资中心（有限合伙）	80,937,479.35	--	33,445,932.00	-2,934,015.72	--	--
航投誉华（成都）股权投资管理有限公司	6,738,963.22	--	--	2,199,053.48	--	--
成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	321,914,835.16	--	--	248,883.73	--	--
航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	577,801,889.12	--	--	6,472,055.44	--	--
惠新私募基金管理有限公司	12,257,468.40	--	--	445,479.44	--	--

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
宝胜科技创新股份有限公司	337,203,862.41	--	333,720,000.00	--	2,346,451.64	-876,716.89
北京航为高科连接技术有限公司	45,278,445.37	--	--	2,708,410.01	--	--
上海国策航芯管理咨询中心（有限合伙）	272,121,349.24	--	--	2,677.95	--	--
中航产投航芯北斗（成都）企业管理合伙企业（有限合伙）	127,063,381.46	--	--	11,534,247.58	--	--
信时誉华（海南）投资合伙企业（有限合伙）	0.00	--	--	--	--	--
誉华硬科技（唐山）股权投资基金（有限合伙）	10,577.07	--	--	-5,618.19	--	--
誉华融投联动（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	11,231.75	--	1,525.46	-1,327.02	--	--
誉华航芯北辰（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	32,249.73	--	--	11.91	--	--
誉华航启汉光（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	10,773.42	--	--	-1,684.82	--	--
南昌市红谷滩新区航投誉华股权投资中心（有限合伙）	947,871.10	--	385,700.00	-50,541.32	--	--

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
共青城睿诚投资合伙企业(有限合伙)	13.00	--	13.00	--	--	--
航空产业融合发展(青岛)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	977,322.85	--	--	11,045.59	--	--
航投誉华(深圳)机载系统产业投资合伙企业(有限合伙)	8,288.24	--	--	199.06	--	--
成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,139,691.13	--	--	832.39	--	--
陕西誉华先进制造产业投资合伙企业(有限合伙)	5,280.02	--	--	-208.90	--	--
合计	2,562,417,582.59	--	376,303,168.28	-6,005,917.08	2,346,451.64	-876,716.89

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
深圳市红土长城中通股权投资管理有限公司	4,400,000.00	--	--	10,075,194.54	--
中航联创科技有限公司	--	--	--	17,337,215.90	--
沁朴私募基金管理有限公司	2,610,000.00	--	--	4,783,412.74	--

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市红土长城中通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	153,457,065.35	--	--	312,916,009.07	--
誉华融投联动（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	23,224,225.86	--	--	125,611,860.36	--
陕西陕投誉华投资管理有限公司	1,040,000.00	--	--	6,787,136.95	--
青岛弘华私募基金管理有限公司	--	--	-3,961,730.66	--	--
陕西誉华先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	68,400,536.91	--
南昌市红谷滩新区航誉股权投资有限公司	--	--	--	7,966,804.52	--
南昌市红谷滩新区航投誉华股权投资中心（有限合伙）	--	--	--	44,557,531.63	--
航投誉华（成都）股权投资管理有限公司	--	--	--	8,938,016.70	--
成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	--	--	322,163,718.89	--
航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,633,521.86	--	--	579,640,422.70	--

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
惠新私募基金管理有限公司	--	--	--	12,702,947.84	--
宝胜科技创新股份有限公司	--	--	-4,953,597.16	--	--
北京航为高科连接技术有限公司	601,540.10	--	--	47,385,315.28	--
上海国策航芯管理咨询中心（有限合伙）	--	--	--	272,124,027.19	--
中航产投航芯北斗（成都）企业管理合伙企业（有限合伙）	--	--	--	138,597,629.04	--
信时誉华（海南）投资合伙企业（有限合伙）					
誉华硬科技（唐山）股权投资基金（有限合伙）	--	--	--	4,958.88	--
誉华融投联动（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	8,379.27	--
誉华航芯北辰（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	32,261.64	--
誉华航启汉光（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	9,088.60	--
南昌市红谷滩新区航投誉华股权投资中心（有限合伙）	--	--	--	511,629.78	--

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
共青城睿诚投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	--
航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	--	--	988,368.44	--
航投誉华（深圳）机载系统产业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	8,487.30	--
成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	--	--	1,140,523.52	--
陕西誉华先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	5,071.12	--
合计	189,966,353.17	--	-8,915,327.82	1,982,696,548.81	--

8、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
上海沁朴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	97,110,518.07	175,606,584.44
中电华登（成都）股权投资中心（有限合伙）	23,556,253.40	64,626,451.45
合计	120,666,771.47	240,233,035.89

（2）本期终止确认情况

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失（损失为“-”）	终止确认的原因
上海沁朴股权投资基金合伙企业	-18,486,531.00	部分项目退出

项目	因终止确认转入留存收益的 累计利得和损失（损失为 “-”）	终止确认的原因
中电华登（成都）股权投资中心 （有限合伙）	35,428,775.09	部分项目退出
合计	16,942,244.09	

9、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	1,328,668,280.95	980,207,450.96
其中：债务工具投资	32,859,560.33	35,155,564.18
权益工具投资	1,295,808,720.62	945,051,886.78
合 计	1,328,668,280.95	980,207,450.96

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	287,778.26	631,159.57
固定资产清理	--	--
减：减值准备	--	--
合计	287,778.26	631,159.57

（1）固定资产

1）固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,709,244.84	2,709,244.84
2、本期增加金额	16,162.84	16,162.84
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	2,725,407.68	2,725,407.68
二、累计折旧		
1、上年年末余额	2,078,085.27	2,078,085.27
2、本期增加金额	--	--
（1）计提	359,544.15	359,544.15
3、本期减少金额	--	--

项目	电子设备及其他	合计
4、期末余额	2,437,629.42	2,437,629.42
三、减值准备		
1、上年年末余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	287,778.26	287,778.26
2、上年年末账面价值	631,159.57	631,159.57

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产	41,148.35	10,287.07	73,000,445.86	18,250,111.47
资产减值准备	41,148.35	10,287.07	197,863.63	49,465.91
交易性金融资产公允价值变动	--	--	72,802,582.23	18,200,645.56
二、递延所得税负债	83,277,676.66	20,819,419.16	98,102,343.80	24,525,585.95
交易性金融资产公允价值变动	41,154,230.77	10,288,557.69	--	--
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	42,123,445.89	10,530,861.47	98,102,343.80	24,525,585.95

12、应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付差旅费	3,601.01	43,682.02
应付基金管理费	672,795.53	1,570,067.42
应付咨询服务费	442,670.30	750,000.00
合 计	1,119,066.84	2,363,749.44

13、合同负债

合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收基金管理费	18,605.70	2,207.42
减：计入其他非流动负债	--	--
合 计	18,605.70	2,207.42

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,951,460.51	11,255,718.30	7,720,096.19	5,487,082.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,028,427.66	1,292,103.93	2,242,487.02	78,044.57
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	2,979,888.17	12,547,822.23	9,962,583.21	5,565,127.19

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,287,292.35	8,216,424.40	4,751,791.72	4,751,925.03
2、职工福利费	--	386,103.00	386,103.00	--
3、社会保险费	43,725.84	474,433.50	473,358.50	44,800.84
其中：医疗保险及生育保险费	42,567.21	460,393.27	459,483.59	43,476.89
工伤保险费	1,158.63	14,040.23	13,874.91	1,323.95
4、住房公积金	--	566,387.00	566,387.00	--
5、工会经费和职工教育经费	620,442.32	178,284.73	108,370.30	690,356.75
6、其他短期薪酬	--	1,434,085.67	1,434,085.67	--
合计	1,951,460.51	11,255,718.30	7,720,096.19	5,487,082.62

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	74,194.24	751,662.56	750,177.28	75,679.52
2、失业保险费	2,318.62	23,490.11	23,443.68	2,365.05
3、企业年金缴费	951,914.80	516,951.26	1,468,866.06	--
合 计	1,028,427.66	1,292,103.93	2,242,487.02	78,044.57

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,636.14	22,049.57
企业所得税	377,827.90	2,221,224.43
个人所得税	27,585.67	142,239.80
城市维护建设税	--	1,543.47
教育费附加	--	1,102.48
印花税	12,735.39	12,449.61
合计	420,785.10	2,400,609.36

16、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	100,000,000.00	150,000,000.00
其他应付款	644,586,982.95	695,432,099.11
小计	744,586,982.95	845,432,099.11

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	100,000,000.00	150,000,000.00
合 计	100,000,000.00	150,000,000.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	643,310,478.67	693,078,044.39
代扣代缴职工款项	864,292.91	1,925,714.52
代缴党费团费	228,546.04	428,339.19
其他	183,665.33	1.01
合 计	644,586,982.95	695,432,099.11

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中航工业产融控股股份有限公司	640,000,000.00	未到结算期
青岛弘华私募基金管理有限公司	1,000,000.00	未到结算期
合 计	641,000,000.00	——

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、18）	116,184,076.55	335,856,678.89
1 年内到期的应付债券	3,656,986.30	3,656,986.30
合 计	119,841,062.85	339,513,665.19

18、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间（%）
保证借款	80,089,222.22	412,493,563.89	3.65
信用借款	36,094,854.33	96,603,115.00	4.90
减：一年内到期的长期借款附注五、17）	116,184,076.55	335,856,678.89	--
合 计	--	173,240,000.00	--

19、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
22 航投 01	499,255,081.73	499,033,390.08
合 计	499,255,081.73	499,033,390.08

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
22 航投 01	500,000,000.00	2.84%	2022/9/28	5 年	500,000,000.00	499,033,390.08
小 计	500,000,000.00	---	---	---	500,000,000.00	499,033,390.08
减：一年内到期部分期末余额	--	---	---	---	--	--
合 计	500,000,000.00	---	---	---	500,000,000.00	499,033,390.08

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 航投 01	--	14,200,000.00	221,691.65	14,200,000.00	499,255,081.73
小 计	--	14,200,000.00	221,691.65	14,200,000.00	499,255,081.73
减：一年内到期部分期末余额	--	--	--	--	--
合 计		14,200,000.00	221,691.65	14,200,000.00	499,255,081.73

20、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
中航工业产融控股股份有限公司	1,900,000,000.00	--	--	1,900,000,000.00

21、资本公积				
项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	876,716.89	1,864,164.53	876,716.89	1,864,164.53

注：1）本期减少 876,716.89 元，系处置长期股权投资-权益法单位宝胜科技创新股份有限公司转出所致。2）本期增加 1,864,164.53 元，系本公司购买北京誉华 30%少数股权所致

22、其他综合收益

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益（或留存收 益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益	72,242,856.51	-37,258,118.62	16,942,244.09	-13,550,090.68	-40,650,272.03		31,592,584.48
其中：重新计量 设定受益计划 变动额	--	--	--	--	--	--	--
权 益 法 下不能转损益 的其他综合收 益	--	--	--	--	--	--	--
其 他 权 益工具投资公 允价值变动	72,242,856.51	-37,258,118.62	16,942,244.09	-13,550,090.68	-40,650,272.03	--	31,592,584.48
二、将重分类进 损益的其他综 合收益	-2,346,451.64	2,346,451.64	--	--	2,346,451.64	--	--
其中：权益法下 可转损益的其 他综合收益	-2,346,451.64	2,346,451.64	--	--	2,346,451.64	--	--
其他债权投资 公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--
金融资产重分 类计入其他综 合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益（或留存收 益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
其他综合收益 合计	69,896,404.87	-34,911,666.98	16,942,244.09	-13,550,090.68	-38,303,820.39	--	31,592,584.48

23、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,465,985.50	2,017,962.20	--	9,483,947.70
合计	7,465,985.50	2,017,962.20	--	9,483,947.70

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	242,619,177.46	292,706,792.88
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后上年年末未分配利润	242,619,177.46	292,706,792.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	-38,864,945.63	-70,597,626.58
其他调整因素	15,248,019.67	20,510,011.16
减：提取法定盈余公积	323,737.78	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	218,678,513.72	242,619,177.46

注：本期增加额的其他调整因素为出售其他权益工具投资产生。

25、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,145,465.76	--	47,971,848.88	--
其他业务	--	--	115,246.19	130,228.20
合计	19,145,465.76	--	48,087,095.07	130,228.20

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	32,315.71	81,824.02
教育费附加	31,735.73	81,823.99
印花税	27,257.62	12,467.83

项目	本期金额	上期金额
合计	91,309.06	176,115.84

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,470,857.19	18,193,835.77
租赁费	3,536,774.03	4,042,128.96
中介机构服务费	152,669.62	231,509.43
咨询费	5,732,650.75	28,186,019.65
折旧费	359,544.15	513,610.28
物业管理费	459,614.04	508,504.58
差旅费	574,215.88	592,115.37
网络信息建设费	40,393.97	917,665.72
业务招待费	65,160.00	112,630.34
劳务费	268,793.93	--
办公费	78,736.70	175,636.63
基金管理费	--	535,208.60
其他	75,688.19	782,648.36
合计	23,815,098.45	54,791,513.69

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	49,276,575.43	79,035,120.59
减：利息收入	519,088.12	2,893,383.75
手续费	983,367.16	438,784.01
合计	49,740,854.47	76,580,520.85

29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	48,435.74	87,050.76	
合计	48,435.74	87,050.76	

30、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,005,917.08	93,700,128.17
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	255,272.18	--
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		--
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,997,548.91	19,282,770.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,394,715.47	-4,402,331.15
其他	--	1,142.99
合计	12,641,617.30	108,581,710.15

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	23,043,092.57	-114,157,843.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	--
交易性金融负债	--	--
按公允价值计量的投资性房地产	--	--
合 计	23,043,092.57	-114,157,843.51

32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	156,715.28	741,441.61
合 计	156,715.28	741,441.61

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,775,645.14	6,302,767.49
递延所得税费用	28,081,370.95	-34,446,744.74
合计	39,857,016.09	-28,143,977.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	48,680,681.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,170,170.36

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	1,835,955.98
非应税收入的影响	25,847,285.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,604.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
权益法下长期股权投资损益调整本期未确认递延所得税负债	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
所得税费用	39,857,016.09

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-58,599,351.42	-59,693,185.08
加：资产减值准备	--	--
信用减值损失	-156,715.28	-741,441.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	359,544.15	513,610.28
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	16,340.30
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-23,043,092.57	114,157,843.51
财务费用（收益以“－”号填列）	49,740,854.47	79,035,120.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,641,617.30	-108,581,710.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,239,824.40	-18,012,983.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	9,843,923.89	-16,431,459.59
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）	21,617,572.76	160,148,592.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,682,242.24	-10,627,113.18
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-8,321,299.14	139,783,613.48

补充资料	本期金额	上期金额
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	41,437,566.29	169,228,182.96
减：现金的上年年末余额	169,228,182.96	180,708,334.72
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的上年年末余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-127,790,616.67	-11,480,151.76

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	41,437,566.29	169,228,182.96
其中：库存现金	--	9,044.04
可随时用于支付的银行存款	41,437,566.29	169,219,138.92
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	41,437,566.29	169,228,182.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要联营企业的主要财务信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市红土长城中通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广东省深圳市	广东省深圳市	金融	29.7345		权益法
誉华融投联动（厦门）股权投资	福建省厦门市	福建省厦门市	资本投资	49.9983		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
资基金合伙企业（有限合伙）						
陕西誉华先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	资本投资	37.0361		权益法
南昌市红谷滩新区航投誉华股权投资中心（有限合伙）	江西省南昌市	江西省南昌市	金融	28.8327		权益法
成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	四川省成都市	四川省成都市	租赁和商务服务	29.8403		权益法
航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	山东省青岛市	山东省青岛市	金融	32.9489		权益法
上海国策航芯管理咨询中心（有限合伙）	上海市	上海市	租赁和商务服务	34.7325		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	深圳市红土长城 中通股权投资基 金合伙企业（有 限合伙）	誉华融投联动 （厦门）股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	陕西誉华先进制 造产业投资合伙 企业（有限合 伙）	深圳市红土长城 中通股权投资基 金合伙企业（有 限合伙）	誉华融投联动 （厦门）股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	陕西誉华先进制 造产业投资合伙 企业（有限合 伙）
流动资产	485,414,825.44	132,640,142.73	18,418,495.01	868,713,960.33	98,239,940.69	21,441,844.16
其中：现金和现 金等价物						
非流动资产	575,210,615.62	118,594,354.14	166,362,010.71	771,582,072.41	234,443,692.60	170,794,162.52
资产合计	1,060,625,441.06	251,234,496.87	184,780,505.72	1,640,296,032.74	332,683,633.29	192,236,006.68
流动负债	8,099,342.62	2,402.02	94,496.02	--	32,402.01	107,348.16

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	深圳市红土长城 中通股权投资基 金合伙企业（有 限合伙）	誉华融投联动 （厦门）股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	陕西誉华先进制 造产业投资合伙 企业（有限合 伙）	深圳市红土长城 中通股权投资基 金合伙企业（有 限合伙）	誉华融投联动 （厦门）股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	陕西誉华先进制 造产业投资合伙 企业（有限合 伙）
非流动负债	--	--	--	--	--	--
负债合计	8,099,342.62	2,402.02	94,496.02	--	32,402.01	107,348.16
净资产	1,052,526,098.44	251,232,094.85	184,686,009.70	1,640,296,032.74	332,651,231.28	192,128,658.52
少数股东权益	--	--	---	--	--	--
归属于母公司股 东权益						
按持股比例计算 的净资产份额	312,916,009.07	125,611,860.36	68,400,536.91	487,660,010.53	166,320,071.64	71,157,005.45

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	深圳市红土长城 中通股权投资基 金合伙企业（有 限合伙）	誉华融投联动 （厦门）股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	陕西誉华先进制 造产业投资合伙 企业（有限合 伙）	深圳市红土长城 中通股权投资基 金合伙企业（有 限合伙）	誉华融投联动 （厦门）股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	陕西誉华先进制 造产业投资合伙 企业（有限合 伙）
调整事项	--	--	---	--	--	--
—商誉	--	--	---	--	--	--
—内部交易未实 现利润	--	--	---	--	--	--
—其他	--	--	---	--	--	--
对合营企业权益 投资的账面价值	312,916,009.07	125,611,860.36	68,400,536.91	487,660,010.53	166,320,071.64	71,157,005.45

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	深圳市红土长城 中通股权投资基 金合伙企业（有 限合伙）	誉华融投联动 （厦门）股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	陕西誉华先进制 造产业投资合伙 企业（有限合 伙）	深圳市红土长城 中通股权投资基 金合伙企业（有 限合伙）	誉华融投联动 （厦门）股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	陕西誉华先进制 造产业投资合伙 企业（有限合 伙）
存在公开报价的 合营企业权益投 资的公允价值	--	--	--	--	--	--
营业收入	--	--	--	--	--	--
净利润	-15,475,624.57	-39,771,499.03	-7,442,648.82	268,425,343.25	24,376,778.17	-1,918,203.47
终止经营的净利 润	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	深圳市红土长城 中通股权投资基 金合伙企业（有 限合伙）	誉华融投联动 （厦门）股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	陕西誉华先进制 造产业投资合伙 企业（有限合 伙）	深圳市红土长城 中通股权投资基 金合伙企业（有 限合伙）	誉华融投联动 （厦门）股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	陕西誉华先进制 造产业投资合伙 企业（有限合 伙）
综合收益总额	-15,475,624.57	-39,771,499.03	-7,442,648.82	268,425,343.25	24,376,778.17	-1,918,203.47
本期收到的来自 合营企业的股利	--	--	--	--	--	--

（3）重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	南昌市红谷滩新区 航投誉华股权投资 中心（有限合伙）	成都誉华航空产业 融合发展股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	航空产业融合发展 （青岛）股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	南昌市红谷滩新 区航投誉华股权 投资中心（有限 合伙）	成都誉华航空产业融 合发展股权投资基 金合伙企业（有限 合伙）	航空产业融合发展 （青岛）股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）
流动资产	20,457,587.02	648,307,250.87	387,161,698.64	80,660,527.54	686,659,206.60	464,420,828.03

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	南昌市红谷滩新区 航投誉华股权投资 中心（有限合伙）	成都誉华航空产业 融合发展股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	航空产业融合发展 （青岛）股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	南昌市红谷滩新 区航投誉华股权 投资中心（有限 合伙）	成都誉华航空产业融 合发展股权投资基金 合伙企业（有限合 伙）	航空产业融合发展 （青岛）股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）
非流动资产	134,102,007.50	431,038,418.69	1,389,209,937.42	200,053,429.09	332,947,411.12	1,001,644,964.05
资产合计	154,559,594.52	1,079,345,669.56	1,776,371,636.06	280,713,956.63	1,019,606,617.72	1,466,065,792.08
流动负债	32,310.00	200.00	--	--	30,200.00	375,000.00
非流动负债	--	--	--	--	--	--
负债合计	32,310.00	200.00	--	--	30,200.00	375,000.00
净资产	154,527,284.52	1,079,345,469.56	1,776,371,636.06	280,713,956.63	1,019,576,417.72	1,465,690,792.08
少数股东权益	--	--	---	--	--	--
归属于母公司股东权益						

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	南昌市红谷滩新区 航投誉华股权投资 中心（有限合伙）	成都誉华航空产业 融合发展股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	航空产业融合发展 （青岛）股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	南昌市红谷滩新 区航投誉华股权 投资中心（有限 合伙）	成都誉华航空产业融 合发展股权投资基金 合伙企业（有限合 伙）	航空产业融合发展 （青岛）股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）
按持股比例计算的净资产 份额	44,550,216.13	322,080,135.13	585,295,431.98	80,937,479.35	323,054,526.29	578,779,211.97
调整事项	--	--	-5,655,009.28	--	--	--
—商誉	--	--	--	--	--	--
—内部交易未实现利润	--	--	---	--	--	--
—其他	--	--	---	--	--	--
对联营企业权益投资的账 面价值	44,550,216.13	322,080,135.13	579,640,422.70	80,937,479.35	323,054,526.29	578,779,211.97
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	--	--	---	--	--	--
营业收入	--	--	---	--	--	--

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	南昌市红谷滩新区 航投誉华股权投资 中心（有限合伙）	成都誉华航空产业 融合发展股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	航空产业融合发展 （青岛）股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	南昌市红谷滩新 区航投誉华股权 投资中心（有限 合伙）	成都誉华航空产业融 合发展股权投资基金 合伙企业（有限合 伙）	航空产业融合发展 （青岛）股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）
净利润	-15,205,259.64	834,051.84	19,642,688.25	820,407.42	9,522,465.57	-78,955,993.12
终止经营的净利润	--	--	---	--	--	--
其他综合收益	--	--	---	--	--	--
综合收益总额	-15,205,259.64	834,051.84	19,642,688.25	820,407.42	9,522,465.57	-78,955,993.12
本期收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--	--	--

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）利率风险于 2024 年 12 月 31 日，本公司的利率风险主要产生于货币资金、其他应付款（母公司借款）、银行借款及应付债券，本公司持有的计息金融工具如下：（单位：人民币万元）

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,143.76	16,922.82
其他应付款	64,164.40	69,142.05
银行借款	11,324.00	33,200.00
应付债券	49,925.51	67,227.34

于 2024 年 12 月 31 日，公司对外借款均为固定利率，如果以浮动利率计算存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司利率敏感性分析概况如下：（单位：人民币万元）

项目	影响损益
上升 50 个基点	20.72
下降 50 个基点	-20.72

（2）其他价格风险

其他价格风险，是指利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。本公司其他价格风险主要产生于持有的以公允价值计量的交易性金融资产、其他非流动金融资产，因此，本公司承担着金融资产价格变动的风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款。

本公司银行存款存放于中航工业集团财务有限责任公司，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司对可识别的信用风险进行日常监控，以防范信用风险。

3、流动性风险

本公司流动性管理的主要目标是保留足够的流动资金以满足合同付款义务，本公司对金融负债及对外投资承诺事项的合同付款期限进行日常监控，以充分化解流动性风险。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中航产融	哈尔滨	投资业	8,824,894,266.00	100.00	100.00

注：本公司的母公司为中航产融，实际控制人为中航工业。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、1 在合营企业或联营企业中的权益。

3、本公司的关联方关系

关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中航航空产业投资有限公司	同一母公司
中航信托股份有限公司	同一最终控制方
北京航投置业有限公司	同一最终控制方
中航证券有限公司	同一最终控制方
中航投资大厦置业有限公司	同一母公司
中航资产管理有限公司	同一最终控制方
中航北方资产经营管理（北京）有限公司	同一最终控制方

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京航投置业有限公司	物业费支出	439,021.44	439,021.44
中航证券有限公司	服务费	188,679.25	377,358.49

2) 提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	咨询服务	--	6,197,905.17
誉华融投联动（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	咨询服务	3,341,016.78	5,660,377.35
航投誉华（深圳）机载系统产业投资合伙企业（有限合伙）	咨询服务	5,664,533.46	7,284,600.67
陕西誉华先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）	咨询服务	793,390.95	1,851,494.59

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
誉华航启汉光（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	咨询服务	719,339.64	719,339.64
共青城誉华空导气源股权投资合伙企业（有限合伙）	咨询服务	124,926.23	124,584.90
共青城誉华空导智控股权投资合伙企业（有限合伙）	咨询服务	602,268.17	600,622.62
南昌市红谷滩新区航投誉华股权投资中心（有限合伙）	咨询服务	4,563,654.50	5,660,377.36
誉华航芯北辰（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	咨询服务	315,943.32	315,943.32
誉华硬科技（唐山）股权投资基金（有限合伙）	咨询服务	2,270,354.05	2,264,150.90
航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	咨询服务	750,038.66	17,292,452.83

（2）关联租赁情况

1）本公司作为承租方

出租方名称	承租方	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
中航投资大厦置业有限公司	本公司	房屋	189,993.60	1,654,183.49
中航投资大厦置业有限公司	北京誉华基金管理有限公司	房屋	1,980,638.40	2,347,067.15

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
中航信托股份有限公司	33,240,000.00	2023-4-10	2025-7-10	

（4）借款利息支出

对方单位名称	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
中航信托股份有限公司	以市场价格为基准	2,373,211.55	38,749,243.56

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
誉华航启汉光（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	3,240,625.07	3,240.63	2,478,125.03	2,478.13
航投誉华（深圳）机载系统产业投资合伙企业（有限合伙）	3,004,405.44	3,004.41	--	--
誉华硬科技（唐山）股权投资基金（有限合伙）	2,406,575.35	2,406.57	2,400,000.00	2,400.00
誉华航芯北辰（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	1,339,599.90	1,339.60	1,004,699.94	1,004.70
共青城誉华空导气源股权投资合伙企业（有限合伙）	0.02	--	132,060.00	132.06
共青城誉华空导智控股权投资合伙企业（有限合伙）	0.01	--	636,660.00	636.66
预付款项：				
中航投资大厦置业有限公司	1,803,060.00		3,428,535.60	
北京航投置业有限公司	220,374.00		419,043.24	
其他应收款：				
中航航空产业投资有限公司	10,000,000.00	10,000.00	20,000,000.00	20,000.00
中航资本国际控股有限公司	34,494.00	34.49	34,494.00	34.49
中航工业产融控股股份有限公司	7,040,000.00	7,040.00	7,040,000.00	7,040.00
中航投资大厦置业有限公司	189,993.60	189.99	--	--
北京航投置业有限公司	23,221.44	23.22	--	--
陕西誉华先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）	4,134.00	4.13	--	--
合计	29,306,482.83	27,283.04	37,573,617.81	33,726.04

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中航国际融资租赁有限公司	442,670.30	750,000.00
陕西陕投誉华投资管理有限公司	672,795.53	1,570,067.42
应付股利：		

项目名称	年末余额	年初余额
中航工业产融控股股份有限公司	100,000,000.00	150,000,000.00
一年内到期的非流动负债：		
中航信托股份有限公司	2,854,854.33	3,363,115.00
其他应付款：		
中航工业产融控股股份有限公司	641,644,021.92	690,668,017.69
中航航空产业投资有限公司	20,480.85	28,109.63
长期借款：		
中航信托股份有限公司	33,240,000.00	93,240,000.00
合 计	778,874,822.93	939,619,309.74

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

诉讼与仲裁事项

2025 年 4 月，本公司收到九江市中级人民法院应诉通知书，文书显示原告九江银行股份有限公司因经济纠纷起诉本公司，已于九江市中级人民法院立案，本公司需于 2025 年 5 月 30 日前做好相关应诉准备。受诉讼案件原告申请资产保全影响本公司部分银行账户资金、对外股权投资资产被司法冻结，该事项可能对公司持续经营能力有重大影响。

针对上述情况，公司正在积极解决诉讼事项，以改善公司的持续经营能力，公司的应诉方案不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果诉讼结果未达预期，公司可能无法持续经营，故公司的持续经营能力存在重大不确定性。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	--	--
其他应收款	17,402,003.03	27,775,972.00
合计	17,402,003.03	27,775,972.00

2、其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	346,832.96	7,080,950.93
1 至 2 年	7,079,654.76	20,183,123.27
2 至 3 年	10,000,000.00	696,705.45
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	--
小 计	17,426,487.72	27,960,779.65
减：坏账准备	24,484.69	184,807.65
合 计	17,402,003.03	27,775,972.00

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	10,381,317.29	20,040,452.30
备用金	--	9,030.00
保险理赔款	--	870,798.72
保证金	7,040,000.00	7,040,000.00
其他	5,170.43	498.63
小 计	17,426,487.72	27,960,779.65
减：坏账准备	24,484.69	184,807.65
合 计	17,402,003.03	27,775,972.00

3) 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）	
上年年末余额	184,807.65	--	--	184,807.65
上年年末其他应收款	--	--	--	--

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）	
账面余额在本期：				
——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	-160,322.96	--	--	-160,322.96
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	24,484.69	--	--	24,484.69

4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	184,807.65	-160,322.96	--	--	24,484.69
合 计	184,807.65	-160,322.96	--	--	24,484.69

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中航航空产业投资有限公司	往来款	10,000,000.00	2-3 年	57.38	10,000.00
中航工业产融控股股份有限公司	保证金	7,040,000.00	1-2 年	40.40	7,040.00
中航投资大厦置业有限公司	往来款	189,993.60	1 年以内	1.09	189.99
中国人民人寿保险股份有限公司北京市分公司	往来款	133,608.25	1 年以内	0.77	6,680.41

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中航资本国际控股有限公司	往来款	34,494.00	1-2 年	0.20	34.49
合 计	——	17,398,095.85	——	99.84	23,944.89

3、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、子公司						
北京誉华基金管理有限公司	9,670,156.64	--	--	--	--	--
航空产投誉华产业投资管理（天津）合伙企业（有限合伙）	74,757,660.79	--	--	--	--	--
中航信托—天启 21A107 号高端装备制造财产权信托	96,516,398.73	--	--	--	--	--
小 计	180,944,216.16	--	--	--	--	--
二、联营企业						
深圳市红土长城中通股权投资管理有限公司	6,224,240.90	--	--	8,250,953.64	--	--
中航联创科技有限公司	12,274,899.97	--	--	5,062,315.93	--	--
沁朴私募基金管理有限公司	6,758,383.57	--	--	635,029.17	--	--
深圳市红土长城中通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	487,660,010.53	--	--	-21,286,936.11	--	--

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
誉华融投联动（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	166,320,071.64	--	--	-17,483,985.42	--	--
陕西陕投誉华投资管理有限公司	7,480,456.99	--	--	346,679.96	--	--
青岛弘华私募基金管理有限公司	12,711,730.66	--	8,750,000.00	--	--	--
陕西誉华先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）	71,157,005.45	--	--	-2,756,468.54	--	--
南昌市红谷滩新区航誉股权投资有限公司	7,369,810.84	--	--	596,993.68	--	--
南昌市红谷滩新区航投誉华股权投资中心（有限合伙）	80,937,479.35	--	33,445,932.00	-2,934,015.72	--	--
航投誉华（成都）股权投资管理有限公司	6,738,963.22	--	--	2,199,053.48	--	--
成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	321,914,835.16	--	--	248,883.73	--	--
航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	577,801,889.12	--	--	6,472,055.44	--	--
惠新私募基金管理有限公司	12,257,468.40	--	--	445,479.44	--	--

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
宝胜科技创新股份有限公司	337,203,862.41	--	333,720,000.00	--	2,346,451.64	-876,716.89
北京航为高科连接技术有限公司	45,278,445.37	--	--	2,708,410.01	--	--
上海国策航芯管理咨询中心（有限合伙）	272,121,349.24	--	--	2,677.95	--	--
中航产投航芯北斗（成都）企业管理合伙企业（有限合伙）	127,063,381.46	--	--	11,534,247.58	--	--
信时誉华（海南）投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	--	--
小计	2,559,274,284.28	--	375,915,932.00	-5,958,625.78	2,346,451.64	-876,716.89
合 计	2,740,218,500.44	--	375,915,932.00	-5,958,625.78	2,346,451.64	-876,716.89

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
北京誉华基金管理有限公司	4,173,900.00	--	--	9,670,156.64	--
航空产投誉华产业投资管理（天津）合伙企业（有限合伙）	--	--	--	74,757,660.79	--
中航信托—天启21A107 号高端装备制造财产权信托	--	--	--	96,516,398.73	--
小 计	4,173,900.00	--	--	180,944,216.16	--

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
深圳市红土长城中 通股权投资管理有 限公司	4,400,000.00	--	--	10,075,194.54	--
中航联创科技有限 公司	--	--	--	17,337,215.90	--
沁朴私募基金管理 有限公司	2,610,000.00	--	--	4,783,412.74	--
深圳市红土长城中 通股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	153,457,065.35	--	--	312,916,009.07	--
洛阳誉华融投联动 投资合伙企业（有限 合伙）	23,224,225.86	--	--	125,611,860.36	--
陕西陕投誉华投资 管理有限公司	1,040,000.00	--	--	6,787,136.95	--
青岛弘华私募基金 管理有限公司	--	--	-3,961,730.66	--	--
陕西誉华先进制造 产业投资合伙企业 （有限合伙）	--	--	--	68,400,536.91	--
南昌市红谷滩新区 航誉股权投资有限 公司	--	--	--	7,966,804.52	--
南昌市红谷滩新区 航投誉华股权投资 中心（有限合伙）	--	--	--	44,557,531.63	--
航投誉华（成都）股 权投资管理有限公司	--	--	--	8,938,016.70	--

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
成都誉华航空产业 融合发展股权投资 基金合伙企业(有限 合伙)	--	--	--	322,163,718.89	--
航空产业融合发展 (青岛)股权投资基 金合伙企业(有限合 伙)	4,633,521.86	--	--	579,640,422.70	--
惠新私募基金管理 有限公司	--	--	--	12,702,947.84	--
宝胜科技创新股份 有限公司	--	--	-4,953,597.16	--	--
北京航为高科连接 技术有限公司	601,540.10	--	--	47,385,315.28	--
上海国策航芯管理 咨询中心(有限合 伙)	--	--	--	272,124,027.19	--
中航产投航芯北斗 (成都)企业管理合 伙企业(有限合伙)	--	--	--	138,597,629.04	--
信时誉华(海南)投 资合伙企业(有限合 伙)	--	--	--	--	--
小计	189,966,353.17	--	-8,915,327.82	1,979,987,780.26	--
合 计	194,140,253.17	--	-8,915,327.82	2,160,931,996.42	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	--	--	--	--

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	--	--	115,246.19	130,228.20
合计	--	--	115,246.19	130,228.20

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,958,625.78	93,733,813.89
成本法核算的长期股权投资收益	4,173,900.00	77,775.14
处置长期股权投资产生的投资收益	255,272.18	--
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	--	--
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,315,979.01	17,283,123.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,340,922.83	239,612.29
合计	13,127,448.24	111,334,324.93

（本页无正文，为中航产业投资有限公司2024年度财务报表附注盖章页）



法定代表人：张敬峰 主管会计工作负责人：李迎书 会计机构负责人：冯锐



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8506 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所

北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

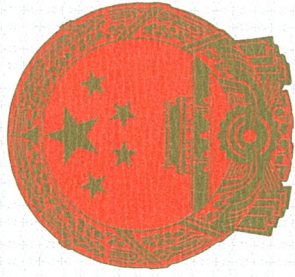
经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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。）

登记机关



2024 年 09 月 29 日



会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 110001092557
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2001年10月30日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
after renewal.
姓名: 王广勤
证书编号: 110001092557



姓名: 王广勤
Sex: 男
出生日期: 1972年06月26日
工作单位: 北京兴华会计师事务所
身份证号码: 23080519720626001x



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2007年度年检合格
2008年3月20日



继续有效一年
for another year after

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

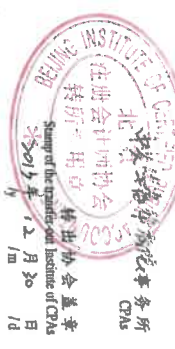


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



2009年3月20日



证书编号: 110102740013
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2020 年 12 月 5 日
 Date of Issuance

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



姓名: 冯娟
 证书编号: 110102740013



姓名: 冯娟
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1988-04-26
 Date of birth
 工作单位: 北京国富会计师事务所(特)
 Working unit
 身份证号码: 110101198804261851
 Identity card No.

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告专用章



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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 冯娟 110102740013



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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

年 月 日

年 月 日