

中国航空器材集团有限公司

2025 年年度报告



重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

报告期内，发行人未发生可能直接或间接对企业生产经营状况、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险。

目 录

第一章 企业及中介机构主要情况	5
一、 企业基本情况	5
二、 对应债务融资工具相关中介机构情况	7
第二章 债务融资工具存续情况	11
一、 存续债务融资工具情况	11
二、 报告期内信用评级调整情况	12
三、 债务融资工具募集资金使用情况	12
四、 发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况	13
五、 报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响	14
第三章 报告期内重要事项	15
一、 报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况	15
二、 财务报告非标准审计意见情况	16
三、 报告期内合并报表范围重大变化情况	16
四、 报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况 ..	16
五、 受限资产情况	16
六、 对外担保金额情况	16
七、 报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况	17
第四章 财务报告	18
第五章 备查文件	19

释义

释义项	释义内容
本集团	中国航空器材集团有限公司及其控股子公司
航材、公司、本公司	中国航空器材集团有限公司
报告期	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	2025 年 12 月 31 日
非金融企业债务融资工具/ 债务融资工具	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的,约定在一定期限内还本付息的有价证券

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 基本情况

企业中文名称	中国航空器材集团有限公司
企业中文简称	中国航材
企业外文名称	CHINA AVIATION SUPPLIES HOLDING COMPANY
企业外文简称	CAS
法定代表人	任宇
注册资本	214,980.26 万元人民币
实缴资本	214,980.26 万元人民币
注册地址	北京市顺义区空港工业区天柱路 8 号
办公地址	北京市顺义区空港工业区 A 区天纬四街 3 号
邮政编码	101312
企业网址	http://www.casc.com.cn
电子信箱	liuzq@casc.com.cn

(二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	张志刚
----	-----

职位	副总经理
联系地址	北京市顺义区空港工业区 A 区天纬四街 3 号
电话	010-89455155
传真	010-89455045
电子信箱	Zhangzhigang@casc.com.cn

（三）报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化，董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员变更情况如下：

姓名	职务	变动情形	变动原因
陆梅	董事、总经理	新任	国资委任免
任宇	董事长	新任	国资委任免
任宇	总经理	离任	国资委任免
伍德海	总经理助理	新任	集团公司任免

（四）报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立，未发生控股股东占用公司非经营性资金的情况。

（五）报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

报告期内，公司没有发生违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（六）报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营情况良好，具备较好的偿债能力。

（七）报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

报告期末，除债券外的其他有息债务未出现逾期情况，均已按期偿还到期债务。

（八）履行环境信息披露义务的情况

发行人不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

（一）会计师事务所

本期年报经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，办公地址为：北京市朝阳区朝外大街泛利大厦 1410，签字会计师为高飞和刘甜甜。

（二）债务融资工具相关中介机构

发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具主承销商情况如下：

债券简称	主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
23 中国航材 MTN001	中国银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区复兴门内大街 1 号 联系人：魏尧 电话：010-66591814 宁波银行股份有限公司 办公地址：浙江省宁波市鄞州区宁东路 345 号 联系人：张泮裕 电话：021-23262680	中国银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区复兴门内大街 1 号 联系人：魏尧 电话：010-66591814	联合资信评估股份有限公司 地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保险大厦 17 层 联系人：闫旭、李林洁 电话：010-85679696
24 中国航材 MTN001	国泰海通证券股份有限公司 办公地址：北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 10 层 联系人：崔振、田萌、马铭泽 电话：010-56535910 中信银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 联系人：秦羽 电话：010-66635909 中国国际金融股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层 联系人：李晓晨、陈小东、黎伟彬、曾炯 电话：010-65051166 光大证券股份有限公司 办公地址：北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦 15 层	国泰海通证券股份有限公司 办公地址：北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 10 层 联系人：崔振、田萌、马铭泽 电话：010-56535910	联合资信评估股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保险大厦 17 层 联系人：闫旭、李林洁 电话：010-85679696

	联系人：李洋、李滨伍 电话：010-58377837 兴业银行股份有限公司 办公地址：福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦 联系人：付秋男、王鼎昌 电话：010-59886666-103317、010-59886666-105294 北京银行股份有限公司 办公地址：北京西城区金融大街丙 17 号北京银行大厦 联系人：任聪 电话：010-66225520		
25 中国航材 MTN001	国泰海通证券股份有限公司 办公地址：北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 10 层 联系人：崔振、田萌、马铭泽 电话：010-56535910 南京银行股份有限公司 办公地址：江苏省南京市建邺区江山大街 88 号 联系人：赵立洋 电话：025-86775905 申万宏源证券有限公司 办公地址：北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 C 座 6 层 联系人：刘芝旭、李博、李雪君、胡扬尘 电话：021-33389888 光大证券股份有限公司 办公地址：北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦 15 层	国泰海通证券股份有限公司 办公地址：北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 10 层 联系人：崔振、田萌、马铭泽 电话：010-56535910	联合资信评估股份有限公司 地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保大厦 17 层 联系人：闫旭、李林洁 电话：010-85679696

	联系人：李洋、李滨伍 电话：010-58377837 兴业银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 联系人：付秋男 电话：010-89926551 中信银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 6-30 层、32-42 层 联系人：贾元翔 电话：010-66635912 北京银行股份有限公司 办公地址：北京西城区金融大街丙 17 号北京银行大厦 联系人：任聪 电话：010-66225520 中国民生银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区复兴门内大街 2 号 联系人：舒畅 电话：010-58560971		
--	--	--	--

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具情况

(一) 存续债务融资工具详细信息

发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具情况如下：

序号	债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额（亿元）	利率（%）	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
1	中国航空器材集团有限公司2023年度第一期中期票据	23 中国航材 MTN 001	1023 8276 3.IB	2023/10/18	2023/10/20	2026/10/20	6	3.25	按年付息一次，到期一次还本及最后一期利息	银行间债券市场	中国银行股份有限公司，宁波银行股份有限公司	中国银行股份有限公司
2	中国航空器材集团有限公司2024年度第一期中期票据	24 中国航材 MTN 001	1024 8375 9.IB	2024/08/23	2024/08/26	2034/08/26	5	2.60	按年付息一次，到期一次还本及最后一期利息	银行间债券市场	国泰海通证券股份有限公司，中信银行股份有限公司，中国国际金融股份有限公司，光大证券股份有限公司，兴业银行股份有限公司，北京银行股份有限公司	国泰海通证券股份有限公司
3	中国航空器材集团有限公司2025年度第一期中期票据	25 中国航材 MTN 001	1025 8164 0.IB	2025/04/15	2025/04/16	2030/04/16	6	2.00	按年付息一次，到期一次还本及最后一期利息	银行间债券市场	国泰海通证券股份有限公司，南京银行股份有限公司，申万宏源证券有限公司，光大证券股份有限公司，兴业银行股份有限公司，中信银行股份有限公司，北京银行股份有限公司，中国民生	国泰海通证券股份有限公司

											银行股份有限公司	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------	--

(二) 是否存在逾期未偿还债务融资工具

截至本报告批准报出日，发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

二、报告期内信用评级调整情况

报告期内信用评级机构对发行人及其存续债务融资工具的信用评级级别及评级展望未发生变化。

三、债务融资工具募集资金使用情况

(一) 报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具，截至报告期末的募集资金使用情况

募集资金使用情况（截至 2025 年 12 月 31 日） 单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
22 中国航材 MTN001	6	补充营运资金、偿还到期债务	民航业	6	6	是	-
23 中国航材 MTN001	6	偿还到期债务	民航业	6	6	是	-
24 中国航材 MTN001	5	补充本部及下属子公司营运资金	民航业	5	5	是	-
25 中国航材 MTN001	6	偿还到期债务融资工具	民航业	6	6	是	-

（二）报告期内变更债务融资工具募集资金用途情况

报告期内，发行人不存在变更债券募集资金用途情况。

四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况

（一）发行人或投资者选择权条款行权情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未附发行人或投资者选择权条款。

（二）投资人保护条款触发和执行情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未附投资人保护条款。

（三）其它特殊条款触发情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未附其它特殊条款。

五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响

（一）增信机制现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加增信机制。

（二）偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化，发行人按照募集说明书约定向债券投资者支付利息，未出现对债务融资工具投资者权益的不利影响。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

（一）会计政策变更情况

1、执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三）会计差错更正情况

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

二、财务报告非标准审计意见情况

不涉及。

三、报告期内合并报表范围重大变化情况

报告期内中航材华顺航空资源服务（北京）有限公司，纳入合并报表范围。

四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况

不涉及。

五、受限资产情况

截至 2025 年 12 月 31 日，发行人受限资产期末账面价值为 104.75 亿元，其中发行人受限货币资金合计 0.65 亿元，抵押资产账面价值合计 102.48 亿元，质押资产账面价值合计 1.62 亿元。

六、对外担保金额情况

发行人子公司中国航空器材进出口总公司西北公司 1996 年 4 月与陕西省交通职工技协服务部共同为无股权关系借款人陕西宏华房地产开发公司的一笔金额为 1,000 万元的贷款提供担保，贷款提供方为原中国工商银行陕西省信托投资有限公司，截至报

告期末贷款剩余本金 649.66 万元。

七、重大未决诉讼情况

截至本报告期末，发行人不存在重大未决诉讼。

八、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，公司未发生信息披露事务管理制度变更情况。

第四章 财务报告

详见附件。

第五章 备查文件

一、备查文件

（一）中国航空器材集团有限公司 2025 年度经审计的合并及母公司财务报告；

（二）中国航空器材集团有限公司 2025 年年度报告信息披露文件原件。

二、查询地址及网站

查询地址：北京市顺义区空港工业区 A 区天纬四街 3 号

投资者可通过中国货币网(www.chinamoney.com.cn)或上海清算所网站(www.shclearing.com)等交易商协会认可的网站下载本报告，或者在办公时间，到上述地点查阅本报告全文及上述备查文件。

（本页无正文，为《中国航空器材集团有限公司 2025 年年度报告》之盖章页）

中国航空器材集团有限公司

2026 年 4 月 30 日





中国航空器材集团有限公司

审计报告及财务报表

2025 年度

信会师报字[2026]第 ZK21361 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪26CM1JKPRU



中国航空器材集团有限公司

审计报告及财务报表

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101





审计报告

信会师报字[2026]第 ZK21361 号

中国航空器材集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了中国航空器材集团有限公司（以下简称航材集团）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航材集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航材集团，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

航材集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估航材集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航材集团的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对航材集团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航材集团不能持续经营。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就航材集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对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。



中国注册会计师: 高飞



中国注册会计师: 刘甜甜



中国·上海

2026 年 04 月 30 日



中国航空器材集团有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,088,004,350.51	2,758,011,475.29
交易性金融资产	(二)	34,142.03	32,067.10
衍生金融资产			
应收票据	(三)	11,252,811.87	21,158,495.61
应收账款	(四)	1,137,778,049.69	1,070,891,787.13
应收款项融资	(五)	20,129,933.19	17,500,907.55
预付款项	(六)	1,040,266,049.35	290,338,643.49
应收资金集中管理款			
其他应收款	(七)	324,604,835.91	322,260,698.37
其中: 应收股利	(七)	3,200,000.00	
存货	(八)	2,320,735,892.34	1,995,631,366.23
其中: 原材料	(八)	87,164,529.17	67,973,052.23
库存商品(产成品)	(八)	1,982,263,353.84	1,458,954,144.09
合同资产	(九)	139,453,171.21	157,972,603.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	103,158,507.32	114,378,146.81
其他流动资产	(十一)	209,810,952.75	112,127,112.90
流动资产合计		7,395,228,696.17	6,860,303,303.91
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	144,970,945.78	286,260,559.43
长期股权投资	(十三)	901,665,819.13	848,398,629.36
其他权益工具投资	(十四)	391,958,048.33	339,610,842.32
其他非流动金融资产	(十五)	16,994,991.68	56,571,526.63
投资性房地产	(十六)	273,753,142.76	282,203,002.58
固定资产	(十七)	13,930,503,889.13	11,212,758,983.84
其中: 固定资产原价	(十七)	18,645,572,738.04	16,094,442,609.82
累计折旧	(十七)	4,457,853,985.89	4,553,924,230.17
固定资产减值准备	(十七)	257,214,863.02	327,759,395.81
在建工程	(十八)	1,803,241.60	2,457,473.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十九)	41,080,899.10	47,784,656.24
无形资产	(二十)	112,055,836.12	118,443,790.81
开发支出			
商誉	(二十一)	68,862,331.73	68,862,331.73
长期待摊费用	(二十二)	14,014,572.89	10,287,214.42
递延所得税资产	(二十三)	149,588,485.44	127,092,506.05
其他非流动资产	(二十四)	1,957,125,795.95	122,564,714.44
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		18,004,377,999.64	13,523,296,231.56
资产总计		25,399,606,695.81	20,383,599,535.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:



报表 第1页





中国航空器材集团有限公司

合并资产负债表（续）

2025 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（二十五）	2,932,488,146.41	1,001,833,872.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十六）	105,197,274.09	37,535,012.07
应付账款	（二十七）	927,176,909.88	826,568,915.56
预收款项	（二十八）	103,391,152.52	112,958,012.71
合同负债	（二十九）	339,543,287.74	252,745,045.90
应付职工薪酬	（三十）	38,684,251.83	28,720,276.95
其中：应付工资	（三十）	30,792,549.74	21,471,445.07
应付福利费	（三十）	5,760.00	345.08
应交税费	（三十一）	47,444,867.57	51,568,607.32
其中：应交税金	（三十一）	45,397,087.50	49,914,426.65
其他应付款	（三十二）	303,816,425.23	424,444,310.83
其中：应付股利	（三十二）	16,855,110.99	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十三）	2,619,214,117.33	1,637,291,284.04
其他流动负债	（三十四）	40,808,989.88	44,624,142.09
流动负债合计		7,457,765,422.48	4,418,289,480.03
非流动负债：			
长期借款	（三十五）	6,586,893,690.11	5,698,488,078.78
应付债券	（三十六）	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
租赁负债	（三十七）	28,515,942.34	35,168,710.97
长期应付款	（三十八）	44,335,025.77	85,458,030.96
长期应付职工薪酬	（三十九）	8,677,728.59	4,694,809.48
预计负债	（四十）	2,165,216.15	3,760,711.88
递延收益	（四十一）	102,043,371.23	103,156,593.48
递延所得税负债	（二十三）	454,952,190.64	444,037,121.84
其他非流动负债	（四十二）	110,717,657.60	55,631,027.60
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		8,438,300,822.43	7,530,395,084.99
负债合计		15,896,066,244.91	11,948,684,565.02
所有者权益：			
实收资本	（四十三）	2,149,802,594.01	2,149,802,594.01
国家资本	（四十三）	2,149,802,594.01	2,149,802,594.01
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本净额	（四十三）	2,149,802,594.01	2,149,802,594.01
其他权益工具			
资本公积	（四十四）	1,434,603,531.53	543,030,673.73
减：其他综合收益		236,185,451.14	319,962,989.24
其中：外币报表折算差额		113,790,924.81	159,221,335.55
专项储备	（四十五）	278,160.85	116,868.85
盈余公积	（四十六）	67,392,329.78	67,392,329.78
其中：法定公积金	（四十六）	44,928,219.86	44,928,219.86
任意公积金	（四十六）	22,464,109.92	22,464,109.92
未分配利润	（四十七）	1,224,347,569.78	1,080,490,406.96
归属于母公司所有者权益合计		5,112,609,637.09	4,160,795,862.57
少数股东权益		4,390,930,813.81	4,274,119,107.88
所有者权益合计		9,503,540,450.90	8,434,914,970.45
负债和所有者权益总计		25,399,606,695.81	20,383,599,535.47

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陆梅

之陆印梅

张志刚

刚张印志

李旭

之李印旭

报表 第2页





中国航空器材集团有限公司
母公司资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		743,458,338.56	1,503,549,285.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	3,789,334.68	20,273,196.55
应收款项融资			
预付款项		967,123.13	16,566,014.56
应收资金集中管理款			
其他应收款	(二)	620,367,029.37	1,080,392,723.74
其中: 应收股利	(二)	4,922,666.76	
存货		77,686.78	87,608.44
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
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		17,536,461.42	1,383,751.23
流动资产合计		1,386,195,973.94	2,622,252,579.58
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	(三)	4,694,231,627.92	2,840,775,966.82
其他权益工具投资		123,092,205.01	120,144,999.00
其他非流动金融资产		5,716,240.04	5,654,538.75
投资性房地产		159,299,421.06	169,715,746.06
固定资产		23,203,684.80	17,491,783.09
其中: 固定资产原价		85,813,169.74	78,051,659.87
累计折旧		62,609,484.94	60,559,876.78
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,801,615.96	45,068,821.32
无形资产		11,207,134.88	11,819,710.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,474,785.19	16,298,185.22
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		5,082,026,714.86	3,226,969,750.99
资产总计		6,468,222,688.80	5,849,222,330.57

单位负责人:

陆梅



主管会计工作负责人:

张志刚



会计机构负责人:

李旭





中国航空器材集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		300,193,416.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		96,761.31	695,450.31
预收款项		1,404,136.37	10,582,413.71
合同负债		1,463.17	4,196,501.92
应付职工薪酬		917,721.55	804,677.64
其中：应付工资			
应付福利费			
应交税费		3,056,361.33	2,152,021.54
其中：应交税金		2,676,696.46	1,825,759.05
其他应付款		1,035,415,387.68	1,256,701,956.06
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		628,920,145.72	633,790,643.51
其他流动负债		87.79	251,790.10
流动负债合计		1,970,005,481.59	1,909,175,454.79
非流动负债：			
长期借款			300,242,916.67
应付债券		1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
租赁负债		24,536,288.38	36,331,433.95
长期应付款		193,729.19	193,729.19
长期应付职工薪酬		240,073.48	372,454.53
预计负债			
递延收益		510,000.00	
递延所得税负债		7,589,989.18	6,837,762.36
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,133,070,080.23	1,443,978,296.70
负债合计		3,103,075,561.82	3,353,153,751.49
所有者权益：			
实收资本		2,149,802,594.01	2,149,802,594.01
国家资本		2,149,802,594.01	2,149,802,594.01
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本净额		2,149,802,594.01	2,149,802,594.01
其他权益工具			
资本公积		1,317,640,381.96	416,400,549.44
减：其他综合收益		21,482,787.52	19,272,383.01
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		40,100,399.37	40,100,399.37
其中：法定公积金		18,574,721.37	18,574,721.37
任意公积金		21,525,678.00	21,525,678.00
未分配利润	（四）	-163,879,035.88	-129,507,346.75
所有者权益合计		3,365,147,126.98	2,496,068,579.08
负债和所有者权益总计		6,468,222,688.80	5,849,222,330.57

单位负责人：

陆梅


主管会计工作负责人

张志刚


会计机构负责人：

李旭






中国航空器材集团有限公司

合并利润表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十八)	4,870,640,029.03	4,206,704,455.51
其中: 营业收入	(四十八)	4,870,640,029.03	4,206,704,455.51
二、营业总成本		4,448,116,944.86	3,795,452,318.61
其中: 营业成本	(四十八)	3,331,719,753.19	2,858,251,859.65
税金及附加		22,160,397.47	21,329,841.02
销售费用	(四十九)	99,288,734.39	84,153,915.23
管理费用	(四十九)	471,171,794.61	433,170,081.00
研发费用	(四十九)	80,898,429.38	60,717,409.07
财务费用	(四十九)	442,877,835.82	337,829,212.64
其中: 利息费用	(四十九)	450,561,896.29	388,430,716.65
利息收入	(四十九)	37,145,781.74	26,529,899.58
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	(四十九)	11,128,668.11	-30,050,864.19
其他			
加: 其他收益	(五十)	34,922,081.27	37,519,156.75
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	82,180,333.89	61,953,444.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十一)	71,445,763.87	59,763,783.48
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)	(五十二)	-10,620,449.58	-8,807,913.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	-53,102,791.30	-48,628,527.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-11,826,790.62	-52,583,524.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	133,600,191.80	8,090,564.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		597,675,659.63	408,795,336.82
加: 营业外收入	(五十六)	8,901,605.57	13,924,441.36
其中: 政府补助	(五十六)	118,029.81	27,750.00
减: 营业外支出	(五十七)	17,907,376.07	14,138,181.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		588,669,889.13	408,581,596.45
减: 所得税费用	(五十八)	89,429,459.78	67,263,652.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		499,240,429.35	341,317,944.40
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		171,144,762.82	109,790,827.77
少数股东损益		328,095,666.53	231,527,116.63
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		499,240,429.35	341,317,944.40
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	(五十九)	-208,110,582.05	74,658,846.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-83,777,538.10	63,804,443.13
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		39,260,404.51	56,525,657.49
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		39,260,404.51	56,525,657.49
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		-123,037,942.61	7,278,785.64
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		302,724.13	-375,915.80
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(现金流量套期损益的有效部分)		-77,910,256.00	-20,300,782.00
6. 外币财务报表折算差额		-45,430,410.74	27,955,483.44
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-124,333,043.95	10,854,403.33
七、综合收益总额		291,129,847.30	415,976,790.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		87,367,224.72	173,595,270.90
归属于少数股东的综合收益总额		203,762,622.58	242,381,519.96
八、每股收益:			

单位负责人:

陆梅



主管会计工作负责人:

张志刚



会计机构负责人:

李旭



中国航空器材集团有限公司
母公司利润表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		111,942,897.24	105,690,654.38
其中: 营业收入	(五)	111,942,897.24	105,690,654.38
二、营业总成本		192,238,640.79	176,807,158.54
其中: 营业成本	(五)	27,468,446.81	31,990,040.13
税金及附加		5,395,296.90	5,659,807.68
销售费用			
管理费用		116,131,282.07	103,378,639.71
研发费用			
财务费用		43,243,615.01	35,778,671.02
其中: 利息费用		55,116,475.26	50,318,000.99
利息收入		23,048,558.61	14,658,790.38
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		9,508,744.10	-2,266,953.38
其他			
加: 其他收益		240,234.36	99,126.25
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	89,678,636.94	118,535,892.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		21,740,070.18	30,718,622.09
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)		61,701.29	19,734.11
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-16,720,978.17	-1,093,312.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-42,195.01	-460,197.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-7,078,344.14	45,984,738.29
加: 营业外收入		30,788.46	378,458.83
其中: 政府补助			
减: 营业外支出		15,197,708.10	12,470,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-22,245,263.78	33,893,197.12
减: 所得税费用		-15,161,174.65	-751,546.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,084,089.13	34,644,743.93
(一) 持续经营净利润		-7,084,089.13	34,644,743.93
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		2,210,404.51	14,851,275.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,210,404.51	14,851,275.00
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		2,210,404.51	14,851,275.00
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(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		-4,873,684.62	49,496,018.93
八、每股收益:			

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国航空器材集团有限公司
合并现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,934,653,069.35	4,831,821,834.90
收到的税费返还		18,852,594.10	27,805,598.03
收到其他与经营活动有关的现金		1,693,514,909.70	1,499,111,860.07
经营活动现金流入小计		7,647,020,573.15	6,358,739,293.00
购买商品、接受劳务支付的现金		5,100,393,838.95	3,279,652,134.09
支付给职工及为职工支付的现金		573,208,390.96	496,512,480.75
支付的各项税费		211,619,887.51	155,716,298.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,921,789,875.90	1,617,064,331.15
经营活动现金流出小计		7,807,011,993.32	5,548,945,244.69
经营活动产生的现金流量净额	(六十二)	-159,991,420.17	809,794,048.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,061.15	58,470,828.21
取得投资收益收到的现金		44,707,156.93	31,782,044.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		638,979,379.05	16,437,377.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,357,322.29
收到其他与投资活动有关的现金		19,697,930.60	7,396,309.23
投资活动现金流入小计		703,387,527.73	129,443,881.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,287,923,252.07	1,222,991,980.12
投资支付的现金		4,787,755.10	2,646,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			43,160,729.18
支付其他与投资活动有关的现金		11,004,112.80	257,514,908.73
投资活动现金流出小计		4,303,715,119.97	1,526,313,618.03
投资活动产生的现金流量净额		-3,600,327,592.24	-1,396,869,736.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,221,000.00	12,018,287.11
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,221,000.00	12,018,287.11
取得借款收到的现金		7,356,217,684.53	3,381,935,728.80
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,359,438,684.53	3,393,954,015.91
偿还债务支付的现金		3,625,440,810.41	1,743,993,711.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,640,154.23	500,952,734.63
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		73,338,600.00	108,944,929.98
支付其他与筹资活动有关的现金		21,694,039.64	22,072,128.42
筹资活动现金流出小计		4,194,775,004.28	2,267,018,574.95
筹资活动产生的现金流量净额		3,164,663,680.25	1,126,935,440.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,085,697.98	10,939,709.23
五、现金及现金等价物净增加额	(六十二)	-610,741,030.14	550,799,462.05
加: 期初现金及现金等价物余额	(六十二)	2,633,878,574.37	2,083,079,112.32
六、期末现金及现金等价物余额	(六十二)	2,023,137,544.23	2,633,878,574.37

单位负责人:

陆梅



主管会计工作负责人

张志刚



会计机构负责人:



李旭



中国航空器材集团有限公司
母公司现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,378,406.83	123,250,217.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		581,051,112.34	374,410,521.11
经营活动现金流入小计		692,429,519.17	497,660,738.64
购买商品、接受劳务支付的现金		12,581,636.41	3,587,995.28
支付给职工及为职工支付的现金		71,968,765.61	64,883,375.83
支付的各项税费		10,361,036.96	8,333,860.76
支付其他与经营活动有关的现金		694,780,671.48	349,752,296.50
经营活动现金流出小计		789,692,110.46	426,557,528.37
经营活动产生的现金流量净额	(七)	-97,262,591.29	71,103,210.27
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			58,468,989.11
取得投资收益收到的现金		82,540,141.60	120,644,226.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	6,536,515.52
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		461,290,996.06	18,172,569.77
投资活动现金流入小计		543,839,137.66	203,822,300.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,427,963.03	10,329,972.76
投资支付的现金		650,000,000.00	320,013,420.00
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		358,280,000.00	270,969,342.00
投资活动现金流出小计		1,013,707,963.03	601,312,734.76
投资活动产生的现金流量净额		-469,868,825.37	-397,490,433.90
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		899,400,000.00	754,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		899,400,000.00	754,500,000.00
偿还债务支付的现金		900,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,669,322.23	57,558,922.22
支付其他与筹资活动有关的现金		13,050,000.00	15,876,000.00
筹资活动现金流出小计		999,719,322.23	73,434,922.22
筹资活动产生的现金流量净额		-100,319,322.23	681,065,077.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,240,296.39	5,484,403.66
五、现金及现金等价物净增加额	(七)	-666,210,442.50	360,162,257.81
加: 期初现金及现金等价物余额	(七)	1,409,668,781.06	1,049,506,523.25
六、期末现金及现金等价物余额	(七)	743,458,338.56	1,409,668,781.06

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国航空器材集团有限公司

合并所有者权益变动表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	2,149,802,594.01		543,030,673.73		319,962,989.24	116,868.85	67,392,329.78	1,080,490,406.96	4,160,795,862.57	4,274,119,107.88
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,149,802,594.01		543,030,673.73		319,962,989.24	116,868.85	67,392,329.78	1,080,490,406.96	4,160,795,862.57	4,274,119,107.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			891,572,857.80		-83,777,538.10	161,292.00		143,857,162.82	951,813,774.52	116,811,705.93
(一) 综合收益总额					-83,777,538.10			171,144,762.82	87,367,224.72	203,762,622.58
(二) 所有者投入和减少资本			891,572,857.80						891,572,857.80	3,221,000.00
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			891,572,857.80						891,572,857.80	3,221,000.00
(三) 专项储备提取和使用						161,292.00			161,292.00	21,794.35
1. 提取专项储备						1,103,744.95			1,103,744.95	125,879.86
2. 使用专项储备						-942,452.95			-942,452.95	-104,085.51
(四) 利润分配								-27,287,600.00	-27,287,600.00	-90,193,711.00
1. 提取盈余公积										
其中: 法定公积金										
任意公积金										
2. 对所有者的分配								-27,287,600.00	-27,287,600.00	-90,193,711.00
(五) 所有者权益内部结转										
四、本年年末余额	2,149,802,594.01		1,434,603,531.53		236,185,451.14	278,160.85	67,392,329.78	1,224,347,569.78	5,112,609,637.09	4,390,930,813.81

单位负责人:

陆梅

之陆印梅

主管会计工作负责人:

张志刚

刚张印志

会计机构负责人:

李旭

之李印旭



中国航空器材集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2025年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,300,000,000.00		390,108,438.79		256,158,546.11	67,392,329.78	3,946,794,773.41
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,300,000,000.00		390,108,438.79		256,158,546.11	67,392,329.78	3,946,794,773.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-150,197,405.99		152,922,234.94		63,804,443.13	96,746,927.77	327,324,334.47
（一）综合收益总额					63,804,443.13	109,790,827.77	173,595,270.90
（二）所有者投入和减少资本	-150,197,405.99		152,922,234.94				2,724,828.95
1. 所有者投入的普通股			2,724,828.95				
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	-150,197,405.99		150,197,405.99				193,553,230.04
（三）专项储备提取和使用					101,667.64		101,667.64
1. 提取专项储备					876,705.63		876,705.63
2. 使用专项储备					-775,037.99		-775,037.99
（四）利润分配						-13,043,900.00	-13,043,900.00
1. 提取盈余公积							
其中：法定公积金							
任意公积金							
2. 对所有者的分配						-13,043,900.00	-13,043,900.00
（五）所有者权益内部结转							
四、本年年末余额	2,149,802,594.01		543,030,673.73		319,962,989.24	67,392,329.78	4,160,795,862.57
					116,868.85		4,274,119,107.88
							8,434,914,970.45

单位负责人：

陆梅

陆梅印

主管会计工作负责人：

张志刚

张志刚印

会计机构负责人：

李旭

李旭印



中国航空器材集团有限公司 二〇二五年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

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

中国航空器材集团有限公司(原名“中国航空器材进出口集团公司”)(以下简称“本公司”或“本集团”)系经国务院国函[2002]85 号《国务院关于组建中国航空器材进出口集团公司有关问题的批复》批准, 在中国航空器材进出口总公司基础上组建的全民所有制企业, 属于国家授权投资机构和国家控股公司的试点。本公司于 2002 年 10 月 11 日在北京成立, 并取得企业法人营业执照, 注册号为 100000000037203; 法定代表人: 任宇; 初始注册资本人民币 63,486.70 万元, 注册地北京市顺义区空港工业区天柱路乙 8 号。

2012 年根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资收益[2012]915 号《关于中国航空器材集团有限公司 2012 年国有资本经营预算的批复》、财政部财企[2012]267 号《财政部关于下达中国航空器材集团有限公司 2012 年中央国有资本经营预算(拨款)的通知》, 国资委对本公司增资人民币 10,000.00 万元, 增资后本公司注册资本变更为人民币 73,486.70 万元。

2013 年根据国资委及财政部的联合下发的财企[2013]225 号文《财政部国资委关于下达中国航空器材集团有限公司 2013 年中央国有资本经营预算(拨款)的通知》, 国资委对本公司增资人民币 30,000.00 万元, 增资后本公司注册资本变更为人民币 103,486.70 万元。

2014 年根据国资委及财政部的联合下发的财资[2014]20 号文《财政部国资委关于下达中国航空器材集团有限公司 2014 年中央国有资本经营预算(拨款)的通知》, 国资委对本公司增资人民币 70,000.00 万元, 增资后本公司注册资本变更为人民币 173,486.70 万元。

2017 年根据国资改革[2017]1089 号《关于中国航空器材集团有限公司改制有关事项的批复》, 本公司由全民所有制企业改制为国有独资公司, 改制基准日为 2016 年 12 月 31 日, 以经审计的净资产出资, 注册资本变更为 200,000.00 万元, 董事长为法定代表人。本公司已进行工商变更, 取得统一社会信用代码为 91110000710930296M 新的营业执照。

2019 年根据财资【2019】37 号《财政部、人力资源社会保障部、国资委关于划转中国石油天然气集团有限公司等 35 家中央企业部分国有资本有关问题的通知》决定, 将国资委持有集团公司股权的 10%一次性划转社保基金会持有。

2021 年根据国资委的相关文件, 国资委对本公司增资人民币 30,000.00 万元, 增资后本公司的注册资本变更为人民币 214,980.2594 万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的主要经营范围: 经营集团公司及其投资企业中国家投资形成的全部国有资产及国有股权; 房地产投资; 宾馆、酒店、写字楼的管理; 从事飞机、发动机、航空器材及民用航空有关的设备、特种车辆的销售、租赁; 国内展



览；进出口业务；汽车的销售；委托加工和委托改装飞机及零备件；寄售、租赁、送修各国公司的飞机零备件；仓储服务；招标代理；物业管理；货物仓储；与上述业务有关的技术咨询、技术服务；网络平台设计、开发、安装、调试及应用等。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2026 年 4 月 30 日批准报出。

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——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。



2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十四）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

（五） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控



制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；



- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十五）长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：

(1)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；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目的平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量均按照现金流量的平均汇率折算，汇率变动对现金及的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类



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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，



计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果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。由此形成的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。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团每个资产负债表日评估其信用风险自初始后是否已经显著增加，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) 信用风险自初始确认后未显著增加，对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

(2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入；

(3) 初始确认后发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，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，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具



1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

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

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或



已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

(十一) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付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,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。详见本附注“四、(九) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	以账龄作为信用风险特征	按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
合并范围内关联方应收款项组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	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期计算预期信用损失

集团以下属子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,编制应收账款和合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,如下:

账龄	应收账款预期信用损失率	合同资产预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

对于其他应收款,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,依据信用风险特征将应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	以账龄作为信用风险特征	按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
集团合并范围的关联方组合	合并范围内的关联方之间的应	参考历史信用损失经验,结合当



	收款项回收风险较低	前状况以及对未来经济状况的预期 计算预期信用损失
保证金、押金、备用金组合	款项回收风险降低	

除了二级子公司有限公司以及下属子公司外，集团以及其他下属子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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，如下：

账龄	除有限公司及子公司外， 集团其他公司预期信用损 失率	有限公司及子公司的预期 信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(十三) 存货

1、 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、库存商品、发出商品以及合同履约成本（详见本附注“四、（二十九）合同成本”）等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本集团存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料领用时，采用加权平均法确定发出原材料的成本。

库存商品发出时，采用加权平均法或个别计价法确定发出存货的实际成本。

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费



后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十四) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法



(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间



的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：
(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。
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、 固定资产分类及折旧政策

本公司（不包括土地资产）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。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。
每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	-----	------



房屋及建筑物	30 年	5%	3.17%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	8 年	5%	11.88%
办公设备及其他	5 年	5%	19.00%
航空周转件	8-20 年	5%-8%	4.60%-11.88%
飞行设备	20/25 年	5%/15%	4.75%/3.40%
飞机发动机	25 年	5%	3.80%
固定资产装修费	5-8 年	0%	11.88%-19.00%

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 固定资产处置

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

(十八) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发



生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。



(二十) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本，并将放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入投资收益；

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

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

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

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

在采购带租约的飞行设备时，支付的与租约有关的对价超过租约公允价值的部分确认为无形资产-收购租赁溢价，该无形资产按直线摊销法在相应的租赁期间摊销并冲减当期的租赁收入

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则



估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。



(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、SDP 保障模式主轮轮胎等。

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

(二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，除了本集团下属非全资子公司外，本集团以及其他下属公司参与了由国家



相关部门批准的企业年金计划；按职工工资总额的 8%向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、 其他长期职工福利

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成



等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(二十六) 应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十七) 预计负债

本集团涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不



能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十九) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时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；
- 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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。



与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。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、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。



递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；



- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“四、（九）金融资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
 - 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分



摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注



“四、(三十二) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、(九) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、(九) 金融工具”。

(三十三) 持有待售及终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
 - 一 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
 - 一 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。
- 本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允



价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

一 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

一 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

一 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：金融衍生品、其他权益工具、信托等

(三十五) 安全生产费用及维简费

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对财务报表无影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。



六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、10%、6%、5%、3%
	本集团亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	5%
	本集团下属子公司亦有小规模纳税人采用简易征收办法，不抵扣进项税额	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%\5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、16.5%、20%、25%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	纳税主体名称简称	所得税税率 (%)
爱尔兰航空租赁有限公司	爱尔兰奇龙	12.5%
中航材利顿航空科技有限公司	中航材利顿	15%
中国航材集团北京华诺航空服务有限公司	华诺服务公司	15%
中航材导航技术(北京)有限公司	导航技术	15%
西安凯龙航空技术有限公司	西安凯兰	15%
成都华太航空科技股份有限公司	成都华太	15%
中航材集团(香港)有限公司	中航材香港	16.5%
香港亚太有限公司	香港亚太	16.5%
中航材航空科技发展(西安)有限责任公司	西安科技	20%
中国航空器材新疆有限责任公司	新疆公司	20%
中航材导航技术(海南)有限公司	海南导航技术	20%
中国航材集团广州华诺航空技术有限公司	广州华诺服务公司	20%
中航材工程咨询(西安)有限公司	西安咨询公司	20%
中航材智慧空港(广州)科技有限公司	广州智慧	20%
中国南方航空器材(肯尼亚)有限公司	肯尼亚	30%

(二) 税收优惠

本集团之子公司导航技术对于销售自行开发的软件产品，根据《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号文，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退政策。

对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本集团之子公司中航材利顿该税收优惠从 2013 年 10 月 1 日起执行。



本集团之子公司导航技术属于高新技术企业，2023 年 10 月 26 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局颁发的证书编号为 GR202311002939 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2025 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

本集团之子公司华诺服务公司属于高新技术企业，2025 年 12 月 30 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局颁发的证书编号为 GR202211007161 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2025 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

本集团之子公司利顿公司属于高新技术企业，2024 年 11 月 1 日收到云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局颁发的证书编号为 GR202453000694 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2025 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

本集团之子公司西安凯龙属于高新技术企业，2025 年 12 月 19 日收到陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的证书编号为 GR202261003956 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2025 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

本集团之子公司成都华太属于高新技术企业，2023 年 10 月 16 日收到四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的证书编号为 GR202351000343 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2025 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

2023 年 1 月 9 日，财政部税务总局印发《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本集团之子公司西安科技为增值税小规模纳税人，按此规定缴纳增值税

2023 年 8 月 2 日，财政部 税务总局印发《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。集团及下属子公司符合条件的小微企业，按上述规定交纳所得税



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	认缴持股 比例 (%)	实缴持股 比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额	取得方 式
1	中国航空器材有限责任公司	2	境内非金融 子企业	北京	北京	贸易分销及 物流	2,169,212,206.82	36.38	36.38	36.38	872,844,125.71	投资设 立
2	北京凯兰航空技术有限 公司	2	境内非金融 子企业	北京	北京	维修制造	216,061,100.00	100.00	100.00	100.00	626,218,414.65	投资设 立
3	爱尔兰奇龙航空租赁有 限公司	2	境内非金融 子企业	爱尔兰	爱尔兰	飞机租赁	1,513,758,350.00	50.00	50.00	50.00	816,380,531.84	投资设 立
4	中国民航技术装备有限 责任公司	2	境内非金融 子企业	北京	北京	地面设备工 程	200,000,000.00	100.00	100.00	100.00	205,000,000.00	投资设 立
5	中航材航空科技发展 (西安)有限责任公司	2	境内非金融 子企业	西安市	西安市	航材加工分 包及进出口	1,000,000.00	100.00	100.00	100.00	754,706.85	投资设 立
6	中国航空器材集团资产 管理有限公司	2	境内非金融 子企业	北京	北京	资产管理	133,200,000.00	100.00	100.00	100.00	133,200,000.00	投资设 立
7	中航材集团(香港)有 限公司	2	境内非金融 子企业	香港	香港	贸易分销及 物流	4,847,000.00	100.00	100.00	100.00	4,847,000.00	投资设 立
8	中国南方航空器材(肯 尼亚)有限公司	2	境内非金融 子企业	肯尼亚	肯尼亚	其他	10,832.83	100.00	100.00	100.00	10,832.83	投资设 立
9	美国太平洋洋有限公司	2	境内非金融 子企业	美国	美国	其他	1,241,505.00	100.00	100.00	100.00	4,138,350.00	投资设 立
10	中国航材集团通用航空 服务有限公司	2	境内非金融 子企业	中国	天津	航空运输业	50,000,000.00	100.00	100.00	100.00	68,292,731.45	投资设 立
11	中航材(北京)融资租 赁有限责任公司	2	境内金融子 企业	中国	北京	租赁业	435,936,883.70	70.81	70.81	70.81	385,237,376.01	投资设 立
12	中航材华顺航空资源 服务(北京)有限公司	2	境内非金融 子企业	中国	北京	批发业	150,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,035,747,158.32	投资设 立



注 1：本集团根据对爱尔兰奇龙在经营及财务决算等方面的影响，判断本集团能够对爱尔兰奇龙实施控制，具有实际控制权，因此将其纳入本集团的合并范围。爱尔兰奇龙的核准资本金为 500,000,002.00 美元，截至 2025 年 12 月 31 日，实收资本为 223,500,001.00 美元。

注 2：根据国资委国资产权[2016]1027 号《关于中国航空器材进出口有限责任公司国有股权无偿划转有关问题的批复》，2016 年 9 月 7 日本公司持有的原本公司全资子公司中国航空器材进出口有限责任公司 24%、23%、22%及 10%的国有股权分别无偿划转给中国南方航空集团公司、中国航空集团公司、中国东方航空集团公司和中国国新控股有限责任公司。本次股权划转完成之后，进出口公司更名为中国航空器材有限责任公司（以下简称“有限公司”），本集团持有有限公司 21%的股权。根据国资委国资产权【2023】579 号《关于中国航空器材有限责任公司国有产权无偿划转有关事项的批复》，中国国新控股有限责任公司持有的中国航空器材有限责任公司 9.22%国有产权无偿划转给本集团公司。截止 2025 年 12 月 31 日，本集团持有有限公司 36.38%的股权。

子公司的持股比例不同于表决权比例的，差异原因如下：

序号	企业名称	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	差异原因
1	中航材导航技术(北京)有限公司	40.50	50.50	一致行动人协议
2	成都华太航空科技股份有限公司	38.46	52.94	一致行动人协议

(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	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中国航空器材有限责任公司	36.38	36.38	216,921.22	87,284.41	2	注 1
2	中航材导航技术(北京)有限公司	40.50	50.50	1,666.67	675.00	3	一致行动人协议
3	成都华太航空科技股份有限公司	38.46	52.94	5,200.00	9,096.62	3	一致行动人协议

注 1：本集团管理层认为，基于国资委相关文件、有限公司经营管理层及职工队伍构成、本集团作为有限公司日常归口管理单位对其的日常管理方式、本集团对有限公司公司章程约定的董事会相关决议条款的具体分析，本集团近期内对有限公司具有实际控制权，因此本集团将有限公司作为本集团之子公司纳入合并报表范围。

注 2：导航技术是本集团下属二级公司中国民航技术装备有限责任公司（以下简称“装备公司”）的子公司，该公司前身为北京中白羽科技有限公司，系 2006 年由三位自然人股东投资设立的有限责任公司。2013 年，装备公司及三位自然人股东共同向导航技术增资，装备公司实际现金出资人民币 675 万元，取得导航技术公司 45%的股权。因导航技术成立员工持股平台，导致装备公司持有导航技术股权被稀释，截止 2024 年 12 月 31 日，装备公司持有导航技术 40.05%。根据导航技术的公司章程，其董事会共设五名董事席位，其中三名由装备公司派出；同时装备公司与北京蚁象佑丰企业管理合伙企业（有限合伙）签订一致行动人协议，协议约定北京蚁象佑丰企业管理合伙企业（有限合伙）



作为导航技术的股东将就导航技术公司在业务及财务政策方面行使提案权及表决权时与装备公司保持一致，并且在股东会上行使表决权时与装备公司保持一致，则装备公司合计持有导航技术 50.5%表决权，由此，装备公司取得对导航技术公司的控制权，将其纳入装备公司合并范围。

注 3：集团公司和装备公司于 2024 年 10 月通过股权转让形式获取成都华太航空科技股份有限公司 38.462%的股份，其中集团公司持有 8.462%、装备公司持有 30%。根据成都华太的公司章程，董事会共有 7 名董事，其中集团公司及装备公司合计委派 4 名；同时集团公司及装备公司与持有成都华太不低于 13.289%的自然人股东签订一致行动人协议，协议约定在股东会或董事会召集、提案、表决等一致行动事项时，双方应先行协商一致，以保证双方在股东会的表决过程中做出相同的意思表示。因此集团公司及装备公司取得对成都华太的控制权，将其纳入合并范围。

(三) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	爱尔兰奇龙航空租赁有限公司	50.00	101,566,416.48	35,543,000.00	1,853,627,040.46
2	中国航空器材有限责任公司	63.62	127,160,928.91	8,270,600.00	2,016,400,192.23
3	中航材利顿航空科技有限公司	49.90	43,037,169.87	16,855,111.00	207,647,002.45
4	北京三元飞机刹车技术有限责任公司	30.00	1,478,238.78		16,691,958.52
5	中航材航空技术（江苏）有限公司	49.00	-5,959,067.38		21,666,846.66
6	中航材导航技术（北京）有限公司	59.50	14,875,337.25	8,925,000.00	63,940,159.38
7	中国航材集团北京华诺航空服务有限公司	49.00	3,308,496.31	1,960,000.00	17,438,437.38
8	中航材工程咨询（西安）有限公司	40.00	348,328.74	80,000.00	4,117,437.25
9	中国航材集团广州华诺航空技术有限公司	45.00	653,394.77		2,328,475.17
10	中国航材集团广州智慧空港科技有限公司	21.00	15,923.27		1,992,249.59
11	成都华太航空科技股份有限公司	61.54	41,610,499.53	18,560,000.00	185,081,014.72



2、主要财务信息

项目	本期数										
	爱尔兰奇龙航空 租赁有限公司	中国航空器材有 限责任公司	中航材利顿航空 科技股份有限公司	北京三元飞机制 车技术有限公司有 限公司	中航材航空技 术（江苏）有 限公司	中航材导航技术 （北京）有限公 司	中国航材集团北 京华诺航空服务 有限公司	中航材工程咨询 （西安）有限公 司	中航材华诺（广 州）航空技术有 限公司	中航材智慧空港 （广州）科技有 限公司	成都华太航空科技 股份有限公司
流动资产	788,827,526.65	4,296,890,885.32	869,281,860.01	116,846,847.44	10,775,237.97	135,132,469.62	92,659,439.12	10,863,808.37	7,370,280.06	10,318,810.31	331,150,356.67
非流动资产	12,079,771,809.06	2,534,893,655.69	152,191,776.15	2,358,912.01	59,096,419.86	18,590,112.17	6,333,129.05	717,937.28	370,456.34	2,420,930.64	35,158,196.51
资产合计	12,868,599,335.71	6,831,784,541.01	1,021,473,636.16	119,205,759.45	69,871,657.83	153,722,581.79	98,992,568.17	11,581,745.65	7,740,736.40	12,739,740.95	366,308,553.18
流动负债	2,009,311,141.27	3,351,129,799.56	588,354,620.76	63,565,897.71	10,822,471.44	43,105,213.19	59,031,955.24	1,095,631.24	2,403,610.68	2,265,605.93	67,514,474.18
非流动负债	7,187,973,447.54	51,851,247.76	10,423,539.04		14,826,916.14	3,154,915.86	2,043,490.04	192,521.28	162,736.45	987,232.22	
负债合计	9,197,284,588.81	3,402,981,047.32	598,778,159.80	63,565,897.71	25,649,387.58	46,260,129.05	61,075,445.28	1,288,152.52	2,566,347.13	3,252,838.15	67,514,474.18
营业收入	1,094,312,101.20	2,409,159,127.89	405,539,218.57	81,810,562.91	1,298,222.77	121,774,473.44	91,150,168.37	5,152,536.36	6,657,365.58	7,226,563.22	361,537,403.79
净利润	203,132,832.96	249,680,898.03	86,974,061.09	4,927,462.61	-12,161,362.01	25,000,566.80	7,405,428.05	870,821.86	1,451,988.38	75,825.08	67,934,328.48
综合收益总额	-36,730,405.64	242,762,594.60	86,974,061.09	4,927,462.61	-12,161,362.01	25,000,566.80	7,405,428.05	870,821.86	1,451,988.38	75,825.08	67,934,328.48
经营活动现金流量	896,013,462.38	-920,730,280.10	227,524,109.63	1,352,522.05	-14,567,626.79	35,860,649.67	-6,525,411.33	1,522,719.66	333,386.15	-4,265,674.32	65,849,181.51

续上表

项目	上期数											
	爱尔兰奇龙航空 租赁有限公司	中国航空器材有限 责任公司	中航材利顿航空 科技股份有限公司	北京三元飞机 刹车技术有限 责任公司	中航材航空技 术（江苏）有 限公司	中航材导航技 术（北京）有 限公司	中国航材集团 北京华诺航空 服务有限公司	中航材华德 宝空港设备 （昆山）有 限公司	中航材工程 咨询（西 安）有限公 司	中航材华诺 （广州）航 空技术有限 公司	中航材智慧空 港（广州）科 技有限公司	成都华太航空 科技股份有限 公司
流动资产	857,229,612.11	3,778,723,494.46	678,692,701.51	105,942,921.01	22,570,080.60	90,392,755.17	69,374,677.98		11,069,769.27	4,911,655.57	2,684,064.46	277,702,116.50
非流动资产	9,466,382,320.19	2,105,211,839.25	129,027,532.12	2,826,729.82	51,367,540.27	22,353,735.10	4,351,733.65		944,533.84	400,123.02	2,643,717.98	30,118,742.60
资产合计	10,323,611,932.30	5,883,935,333.71	807,720,233.63	108,769,650.83	73,937,620.87	112,746,490.27	73,726,411.63		12,014,303.11	5,311,778.59	5,327,782.44	307,820,859.10
流动负债	1,023,042,889.56	2,245,521,887.91	427,158,298.11	58,043,339.60	3,152,522.32	14,315,786.58	39,254,028.92		1,910,753.05	1,868,320.54	584,818.32	46,801,108.58
非流动负债	5,521,437,890.20	420,794,768.96	11,062,742.51	13,912.10	16,141,682.15	968,817.75	230,166.14		480,778.79	221,057.16	1,331,886.40	
负债合计	6,544,480,779.76	2,666,316,656.87	438,221,040.62	58,057,251.70	19,294,204.47	15,284,604.33	39,484,195.06		2,391,531.84	2,089,377.70	1,916,704.72	46,801,108.58
营业收入	971,069,532.80	2,174,176,325.99	303,466,605.65	93,297,662.27	179,398.23	107,615,445.35	49,783,192.21		7,884,449.20	10,291,372.96		277,241,513.96
净利润	106,451,370.85	230,645,333.74	93,613,998.50	4,563,878.74	-5,620,583.60	22,503,372.96	9,540,372.98	-221,580.45	2,518,761.34	123,853.38	-2,588,922.28	41,965,032.85
综合收益总额	122,326,389.07	235,230,203.61	93,613,998.50	4,563,878.74	-5,620,583.60	22,503,372.96	9,540,372.98	-221,580.45	2,518,761.34	123,853.38	-2,588,922.28	41,965,032.85
经营活动现金流量	965,085,108.00	-384,244,487.10	-93,350,207.82	7,772,280.86	-6,627,704.66	26,819,330.33	24,057,340.12	-155,019.06	2,152,201.16	-1,233,436.18	-3,188,831.98	56,301,830.06



(四) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	中航材华顺航空资源服务（北京）有限公司	新设	1,029,936,248.24	-5,810,910.08

八、合并财务报表重要项目的说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	423,040.92	673,941.85
银行存款	2,043,752,291.87	2,633,156,021.08
其他货币资金	43,829,017.72	124,181,512.36
合计	2,088,004,350.51	2,758,011,475.29
其中：存放在境外的款项总额	674,721,021.50	721,922,134.92
存放财务公司款项		

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	25,426,346.41	15,035,655.30
信用证保证金	7,606,379.50	7,597,600.65
履约保证金	62,000.00	62,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	21,086,400.00	
其他	10,685,680.37	101,437,644.97
合计	64,866,806.28	124,132,900.92

(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	34,142.03	32,067.10
其中：债务工具投资		
权益工具投资	34,142.03	32,067.10
其他		
合计	34,142.03	32,067.10

(三) 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	9,020,608.47		9,020,608.47	20,258,495.61		20,258,495.61
商业承兑汇票	2,304,950.95	72,747.55	2,232,203.40	900,000.00		900,000.00
合计	11,325,559.42	72,747.55	11,252,811.87	21,158,495.61		21,158,495.61



2、 应收票据坏账准备

类别	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	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	11,325,559.42	100.00	72,747.55	0.64	21,158,495.61	100.00		21,158,495.61
合计	11,325,559.42	100.00	72,747.55		21,158,495.61	100.00		21,158,495.61



(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	2,304,950.95	72,747.55	
账龄分析法组合	1,454,950.95	72,747.55	5.00
无风险组合	850,000.00		
银行承兑汇票小计	9,020,608.47		
无风险组合	9,020,608.47		
合计	11,325,559.42	72,747.55	

(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		72,747.55				72,747.55
其中:						
账龄分析法组合		72,747.55				72,747.55
合计		72,747.55				72,747.55

3、 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	744,721.90	
商业承兑汇票		350,000.00
合计	744,721.90	350,000.00

(四) 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）	1,002,535,343.98	63,311,363.62	921,606,526.45	71,956,590.40
1 至 2 年	169,712,813.60	47,813,029.95	189,931,808.78	56,020,475.14
2 至 3 年	78,508,745.75	29,707,478.31	50,940,644.04	18,270,567.54
3 年以上	137,845,771.53	109,992,753.29	185,097,534.22	130,437,093.28
合计	1,388,602,674.86	250,824,625.17	1,347,576,513.49	276,684,726.36



2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	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	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	240,535,800.12	17.32	165,951,628.85	68.99	353,434,753.91	26.23	202,325,668.33	57.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,148,066,874.74	82.68	84,872,996.32	7.39	994,141,759.58	73.77	74,359,058.03	7.48
其中：								
账龄分析法	1,132,824,411.10	81.58	81,994,925.62	7.24	975,533,483.88	72.39	72,417,211.72	7.42
其他组合（利 顿）	15,242,463.64	1.10	2,878,070.70	18.88	18,608,275.70	1.38	1,941,846.31	10.44
合计	1,388,602,674.86	100.00	250,824,625.17		1,347,576,513.49	100.00	276,684,726.36	
								1,070,891,787.13



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
清产核资全额计提项目	79,979,454.21	79,979,454.21	100.00	清产核资
幸福航空有限责任公司	70,432,351.03	42,824,200.39	60.80	存在收回风险
龙江航空有限公司	38,902,777.61	17,651,388.81	45.37	存在收回风险
Freebird	10,001,982.40	1,925,891.20	19.26	存在收回风险
奥凯航空有限公司	19,667,583.27	9,583,791.66	48.73	存在收回风险
北京航空工艺地毯有限公司	4,209,326.00	1,262,797.80	30.00	存在收回风险
天津货运航空有限公司	3,681,183.93	1,718,336.81	46.68	存在收回风险
四川杰德机电设备有限公司	3,047,500.00	3,047,500.00	100.00	存在收回风险
土拨鼠(北京)电子商务有限公司	2,569,440.14	2,569,440.14	100.00	存在收回风险
Beibu Gulf	1,875,885.42			无收回风险
中国南方航空股份有限公司	1,113,306.36	1,113,306.36	100.00	存在收回风险
南通华夏飞机工程技术股份有限公司	1,055,596.76	1,055,596.76	100.00	存在收回风险
其他	3,999,412.99	3,219,924.71	80.51	
合计	240,535,800.12	165,951,628.85		

注：本集团 3 年以上应收账款计提的坏账准备中包括以 2003 年 12 月 31 日为基准日清产核资时计提的坏账准备，金额共计 79,979,454.21 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 79,979,454.21 元）

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)	979,868,197.29	86.50	48,993,410.94	846,486,820.62	86.77	42,324,341.05
1 至 2 年	100,885,633.27	8.91	10,088,563.32	88,328,666.43	9.05	8,832,866.64
2 至 3 年	27,173,365.45	2.40	5,434,673.09	20,750,828.66	2.13	4,150,165.75
3 年以上	24,897,215.09	2.19	17,478,278.27	19,967,168.17	2.05	17,109,838.28
合计	1,132,824,411.10	100.00	81,994,925.62	975,533,483.88	100.00	72,417,211.72

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合（利顿）	15,242,463.64	18.88	2,878,070.70	18,608,275.70	10.44	1,941,846.31
合计	15,242,463.64		2,878,070.70	18,608,275.70		1,941,846.31



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
中国建筑第二工程局有限公司	409,425.90	409,425.90	收到还款、银行存款
* VRG Linhas Aéreas S.A.(GOL)	54,258,043.20	54,258,043.20	破产重整、债权转股权
合计	54,667,469.10	54,667,469.10	

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
江苏公务航空有限公司	维修款	1,720.00	预计无法收回	管理层审批	否
武警部队装备部	维修款	15,200.00	预计无法收回	管理层审批	否
北京首都航空有限公司	维修款	242,621.74	预计无法收回	管理层审批	否
海航	维修款	350.00	该部份金额无法收回	管理层审批	否
东海航空有限公司	维修款	200.06	因汇率差客户拒付	管理层审批	否
北京飞机维修工程有限公司杭州分公司	维修款	409,082.52	因质量原因，无法收回	管理层审批	否
北京飞机维修工程有限公司重庆分公司	维修款	3,360.00	因质量原因，无法收回	管理层审批	否
成都兴和信投资	维修款	5,000.00	因质量原因，无法收回	管理层审批	否
南方航空北方分公司	维修款	100.00	因汇率差客户拒付	管理层审批	否
东方航空技术有限公司	维修款	36,460.13	因质量原因，无法收回	管理层审批	否
北京飞机维修工程有限公司	维修款	10,400.00	因质量原因，无法收回	管理层审批	否
北京飞机维修工程有限公司成都分公司	维修款	28,600.37	因质量原因，无法收回	管理层审批	否
零星小金额	其他	3,342.36	拒付	管理层审批	否
合计		756,437.18			

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
北京飞机维修工程有限公司	134,907,246.31	9.72	6,938,731.87
幸福航空有限责任公司	70,438,585.51	5.07	42,830,434.87



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
海南航空控股股份有限公司	55,569,390.59	4.00	2,785,167.12
龙江航空有限公司	51,265,255.86	3.69	18,869,956.58
上海飞机客户服务有限公司	49,224,939.48	3.54	2,461,246.97
合计	361,405,417.75	26.02	73,885,537.41

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	20,129,933.19	17,500,907.55
合计	20,129,933.19	17,500,907.55

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	973,909,478.98	93.62	228,213,988.27	78.60
1 至 2 年	45,741,385.57	4.40	44,007,730.42	15.16
2 至 3 年	6,312,749.95	0.61	3,697,180.45	1.27
3 年以上	14,302,434.85	1.37	14,419,744.35	4.97
小计	1,040,266,049.35	100.00	290,338,643.49	100.00
减: 减值准备				
合计	1,040,266,049.35		290,338,643.49	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国航空器材有限责任公司	GY AVIATION LEASE 1304 CO LTD	22,052,415.00	1-2 年	未结算完
中国航空器材有限责任公司	Honeywell International SARL	5,552,896.16	3 年以上	未结算完
香港亚太有限责任公司	IAE International Aero Engines	5,265,604.15	1-2 年	暂未发货
中国民航技术装备有限责任公司	北京华翼助航技术开发有 限公司	2,346,835.27	1-2 年	尚未完成
中国航空器材有限责任公 司	北京中航二号租赁有限公 司	2,180,000.00	1-2 年、3 年以上	未结算完
中国航空器材有限责任公 司	北京飞机维修工程有限公 司	1,851,792.71	1-2 年、3 年以上	未结算完
中国航空器材有限责任公 司	BOEING COMMERCIAL AIRPLANES	1,234,411.49	1-2 年、3 年以上	未结算完
中国民航技术装备有 限责任公司	四川桐江科技有限公司	1,233,185.81	1-2 年	尚未完成
中国航空器材集团西 北有限责任公司	CONVUS HUNGARY LLC	1,633,722.05	3 年以上	合同纠纷
合计		43,350,862.64		



3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项 合计的比例 (%)	坏账准备
IAE International Aero Engines	574,535,764.50	55.23	
HONEYWELL INTERNATIONAL INC.	156,192,708.16	15.01	
北京华翼助航技术开发有限公司	27,425,783.67	2.64	
SMBC Aviation Capital Limited	22,052,415.00	2.12	
广东省中科进出口有限公司	22,036,460.17	2.12	
合计	802,243,131.50	77.12	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,200,000.00	
其他应收款项	321,404,835.91	322,260,698.37
合计	324,604,835.91	322,260,698.37

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	3,200,000.00			
其中：（1）北京中航空港建设工程有限公司	3,200,000.00			否
合计	3,200,000.00			

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）	119,681,230.45	1,556,489.61	52,478,481.63	805,005.36
1 至 2 年	15,377,955.52	614,388.88	182,424,133.60	721,064.34
2 至 3 年	125,491,707.61	1,045,005.52	10,958,173.90	64,758.83
3 年以上	178,554,015.70	114,484,189.36	170,011,214.38	92,020,476.61
合计	439,104,909.28	117,700,073.37	415,872,003.51	93,611,305.14



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	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	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	347,242,023.56	79.08	108,874,720.43	31.35	358,932,860.04	86.31	86,321,261.17	24.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	91,862,885.72	20.92	8,825,352.94	9.61	56,939,143.47	13.69	7,290,043.97	12.80
其中：								
账龄分析法	39,770,803.53	9.06	8,825,352.94	22.19	24,361,261.44	5.86	7,290,043.97	29.92
集团合并范围内关联方								
保证金、押金等无风险组合	52,092,082.19	11.86			32,577,882.03	7.83		32,577,882.03
合计	439,104,909.28	100.00	117,700,073.37		415,872,003.51	100.00	93,611,305.14	322,260,698.37



单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户: AIRBUS	117,303,200.00			款项收回无风险
北京航空工艺地毯有限公司	77,019,450.98	22,921,809.26	29.76	存在收回风险
清产核资计提	63,458,763.04	63,458,763.04	100.00	清产核资
GOL Linhas Aéreas S.A.	34,982,337.60			款项收回无风险
天津东疆保税港区管理委员会	28,248,813.44			款项收回无风险
海南鼎盛旅业公司	11,608,899.00	11,608,899.00	100.00	诉讼
上海速高国际货物运输代理有限公司	4,328,565.60	4,328,565.60	100.00	预计无法收回
中国民航科学技术研究院	2,128,527.13	2,128,527.13	100.00	预计无法收回
长江三峡东方国际旅游轮船有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	存在收回风险
湖南博云新材料股份有限公司	1,350,000.09	1,350,000.09	100.00	诉讼
SUNRISE NON-US PO 17 LIMITED	2,811,520.00			款项收回无风险
其他	2,001,946.68	1,078,156.31	53.86	
合计	347,242,023.56	108,874,720.43		

注 1: 本集团 5 年以上其他应收款中包括 2003 年 12 月 31 日为基准日进行清产核资时, 全额计提坏账准备的款项人民币 77,267,661.44 元 (2025 年: 人民币 77,267,661.44 元)。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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)	31,129,792.08	78.27	1,556,489.61	15,900,107.13	65.27	795,005.36
1 至 2 年	268,888.63	0.68	26,888.87	1,123,367.49	4.61	203,493.94
2 至 3 年	907,175.56	2.28	181,435.11	279,419.02	1.15	64,758.83
3 年以上	7,464,947.26	18.77	7,060,539.35	7,058,367.80	28.97	6,226,785.84
合计	39,770,803.53	100.00	8,825,352.94	24,361,261.44	100.00	7,290,043.97

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金、押金等无风险组合	52,092,082.19			32,577,882.03		
合计	52,092,082.19			32,577,882.03		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		7,290,043.97	86,321,261.17	93,611,305.14
期初余额在本期		7,290,043.97	86,321,261.17	93,611,305.14
--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		1,997,440.07	22,921,809.26	24,919,249.33
本期转回		462,131.10	368,350.00	830,481.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		8,825,352.94	108,874,720.43	117,700,073.37

(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
AIRBUS	飞机定金	117,303,200.00	2-3 年	26.71	
北京航空工艺地毯有限公司	往来借款	77,019,450.98	1-5 年、5 年以上	17.54	22,921,809.26
GOL Linhas Aéreas S.A.	往来款	34,982,337.60	1 年以内	7.97	
天津东疆保税港区管理委员会	税收返还	30,448,813.44	1 年以内、1-2 年	6.93	
北京京瑞房地产有限公司	往来款项	33,272,902.86	5 年以上	7.58	33,272,902.86
合计		293,026,704.88		66.73	56,194,712.12

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	110,230,250.86	23,065,721.69	87,164,529.17
库存商品 (产成品)	2,035,034,663.71	52,771,309.87	1,982,263,353.84
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	638,500.39		638,500.39
合同履约成本	53,238,172.80	819,274.78	52,418,898.02
在途物资	181,902,364.19		181,902,364.19
发出商品	16,348,246.73		16,348,246.73
合计	2,397,392,198.68	76,656,306.34	2,320,735,892.34



续上表：

项目	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
原材料	91,373,659.89	23,400,607.66	67,973,052.23
库存商品（产成品）	1,513,204,216.98	54,250,072.89	1,458,954,144.09
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	575,995.81		575,995.81
合同履约成本	19,519,435.44	819,274.78	18,700,160.66
在途物资	385,902,178.52		385,902,178.52
发出商品	63,525,834.92		63,525,834.92
合计	2,074,101,321.56	78,469,955.33	1,995,631,366.23

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
AOG 业务	119,087,723.37	11,813,249.83	107,274,473.54
质保金	36,787,864.91	4,609,167.24	32,178,697.67
合计	155,875,588.28	16,422,417.07	139,453,171.21

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
AOG 业务	142,640,142.85	13,012,016.46	129,628,126.39
质保金	31,582,472.73	3,237,995.69	28,344,477.04
合计	174,222,615.58	16,250,012.15	157,972,603.43

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	原因
AOG 业务	13,012,016.46		1,198,766.63			11,813,249.83	
质保金	3,237,995.69	1,579,983.55	208,812.00			4,609,167.24	
合计	16,250,012.15	1,579,983.55	1,407,578.63			16,422,417.07	

(十) 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	74,600,492.92	78,774,001.61
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的飞机租赁激励	1,672,854.40	9,963,122.40
一年内到期发动机维修费融资款	26,885,160.00	25,641,022.80
合计	103,158,507.32	114,378,146.81



(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	445,683.61	
预缴税金	9,876,135.41	4,319,738.90
增值税留底税额	183,807,803.61	107,807,374.00
净额法预付款	15,356,250.00	
有限-其他	325,080.12	
合计	209,810,952.75	112,127,112.90

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	145,518,832.21	547,886.43	144,970,945.78	5.6%-12.86%
其中：未实现融资收益	9,724,719.63		9,724,719.63	
合计	145,518,832.21	547,886.43	144,970,945.78	

续上表

项目	期初数			期初折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	287,171,633.53	911,074.10	286,260,559.43	3%-12.81%
其中：未实现融资收益	40,825,774.26		40,825,774.26	
合计	287,171,633.53	911,074.10	286,260,559.43	

(十三) 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	11,004,918.83			11,004,918.83
对合营企业投资	411,482,300.69	31,076,797.83	16,324,241.60	426,234,856.92
对联营企业投资	644,954,244.85	46,714,633.54	8,200,000.00	683,468,878.39
小计	1,067,441,464.37	77,791,431.37	24,524,241.60	1,120,708,654.14
减：长期股权投资减值准备	219,042,835.01			219,042,835.01
合计	848,398,629.36	77,791,431.37	24,524,241.60	901,665,819.13

注 1：本集团之子公司中国航空器材进出口总公司西北公司已进入清算程序，截至 2025 年 12 月 31 日，清算尚未完成。

注 2：截止 2025 年 12 月 31 日，本集团长期股权投资减值准备包括以前年度清产核资确认的长期股权投资减值准备人民币 45,088,163.74 元(2025 年：人民币 45,088,163.74 元)。



2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合计	868,115,651.61	1,056,436,545.54			71,445,763.87	519,968.02	5,825,699.48	24,524,241.60		1,109,703,735.31
一、合营企业	301,092,684.03	411,482,300.69								
华欧航空培训中心	164,355,473.03	255,370,218.32			30,556,829.81	519,968.02		16,324,241.60		426,234,856.92
华欧航空支援中心	28,568,211.00	30,275,348.60			8,812,574.71			16,324,241.60		247,858,551.43
青岛联合通用航空有限公司	16,000,000.00	1,147,352.93			424,325.19					30,699,673.79
中航材威利斯发动机租赁有限公司	92,169,000.00	124,689,380.84			21,887,072.76	519,968.02				580,210.08
二、联营企业	567,022,967.58	644,954,244.85			40,888,934.06		5,825,699.48	8,200,000.00		147,096,421.62
北京中航空港建设工程有限公司	450,844,645.29	448,489,043.45			15,559,456.36			3,200,000.00		683,468,878.39
长江三峡东方国际旅游轮船有限公司	34,083,244.91	34,083,244.91								466,674,199.29
中航材航空救援股份有限公司	20,000,000.00	2,489,143.23			-2,489,143.23					34,083,244.91
深圳汉莎技术有限公司	33,414,280.83	137,147,707.64			26,038,496.39			5,000,000.00		
北京航空工艺地毯有限公司	25,680,796.55	12,894,000.00			-3,370,598.58					158,186,204.03
南光国际资源（北京）有限公司	2,940,000.00	9,769,066.70			5,137,577.58					9,523,401.42
北京华夏翼助航技术开发有限公司	60,000.00	82,038.92			13,145.54					14,906,644.28
										95,184.46



3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数				上期数			
	华欧航空培训中心	华欧航空支援中心	青岛联合通用航空有限公司	中航材威利斯发动机租赁有限公司	华欧航空培训中心	华欧航空支援中心	青岛联合通用航空有限公司	中航材威利斯发动机租赁有限公司
流动资产	317,557,855.20	61,856,043.71	5,299,019.57	121,408,564.70	312,552,196.82	60,524,586.41	6,535,749.54	97,287,087.03
非流动资产	240,426,301.25	7,803,413.42	2,460.00	339,131,030.39	245,890,971.71	8,912,587.11	2,460.00	253,422,298.05
资产合计	557,984,156.45	69,659,457.13	5,301,479.57	460,539,595.09	558,443,168.53	69,437,173.52	6,538,209.54	350,709,385.08
流动负债	37,248,212.24	7,593,576.20	37,059.42	48,830,667.73	25,745,721.75	9,509,647.41	38,003.66	21,610,831.62
非流动负债				117,552,847.07		50,931.63		79,756,554.72
负债合计	37,248,212.24	7,593,576.20	37,059.42	166,383,514.80	25,745,721.75	9,560,579.04	38,003.66	101,367,386.34
净资产	520,735,944.21	62,065,880.93	5,264,420.15	294,156,080.29	532,697,446.78	59,876,594.48	6,500,205.88	249,341,998.74
按持股比例计算的净资产份额	260,367,972.11	31,032,940.47	2,632,210.08	147,078,040.15	266,348,723.39	29,938,297.24	3,250,102.94	124,670,999.37
调整事项	-12,509,420.68	-333,266.68	-2,052,000.00	18,381.47	-10,978,505.07	337,051.36	-2,102,750.00	18,381.47
对合营企业权益投资的账面价值	247,858,551.43	30,699,673.79	580,210.08	147,096,421.62	255,370,218.32	30,275,348.60	1,147,352.93	124,689,380.84
存在公开报价的权益投资的公允价值								
营业收入	170,779,515.00	27,813,420.41		76,762,774.78	164,699,033.18	27,578,564.48		31,964,566.40
财务费用	11,742,886.48	2,286,860.40	-1,269.11	5,597,270.37	-7,434,833.72	-1,554,207.71	-1,566.79	3,658,282.87
所得税费用	4,189,375.66	1,393,066.75	-16,968.44	14,723,964.02	5,980,418.56	1,277,593.00		3,681,874.46
净利润	20,686,980.63	2,390,287.91	-1,235,785.73	43,774,145.52	36,924,101.66	3,863,642.27	1,823,015.02	11,006,736.05
其他综合收益				1,039,936.03				-2,066,606.89
综合收益总额	20,686,980.63	2,390,287.91	-1,235,785.73	44,814,081.55	36,924,101.66	3,863,642.27	1,823,015.02	8,940,129.16
企业本期收到的来自合营企业的股利	16,324,241.60				16,360,625.67			



4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数					上期数				
	北京中航空港建设工程有限公司	中航材航空救援股份有限公司	深圳汉莎	南光国际资源(北京)有限公司	航空地毯	北京中航空港建设工程有限公司	中航材航空救援股份有限公司	深圳汉莎	南光国际资源(北京)有限公司	航空地毯
流动资产	1,169,568,697.04	6,423,836.51	1,120,570,813.41	180,678,663.26	79,284,049.26	312,552,196.82	60,524,586.41	967,915,254.16	231,540,789.04	87,539,340.99
非流动资产	75,311,126.18	3,837,233.12	213,913,575.85	783,350.04	82,113,362.03	245,890,971.71	8,912,587.11	199,683,039.08	1,690,685.34	92,613,247.53
资产合计	1,244,879,823.22	10,261,069.63	1,334,484,389.26	181,462,013.30	161,397,411.29	558,443,168.53	69,437,173.52	1,167,598,293.24	233,231,474.38	180,152,588.52
流动负债	884,012,324.36	9,322,459.74	547,770,080.31	150,640,840.73	129,372,672.99	25,745,721.75	9,509,647.41	458,431,882.46	212,031,366.64	136,650,198.53
非流动负债	7,935,777.90	2,335,643.31	23,416,698.75	399,449.55	280,066.91		50,931.63	51,061,282.54	1,263,236.92	522,389.99
负债合计	891,948,102.26	11,658,103.05	571,186,779.06	151,040,290.28	129,652,739.90	25,745,721.75	9,560,579.04	509,493,165.00	213,294,603.56	137,172,588.52
净资产	352,931,720.96	-1,397,033.42	763,297,610.20	30,421,723.02	31,744,671.39	532,697,446.78	59,876,594.48	658,105,128.24	19,936,870.82	42,980,000.00
按持股比例计算的净资产份额	141,172,688.38		152,659,522.04	14,906,644.28	9,523,401.42	123,324,545.27	2,489,143.23	131,621,025.65	9,769,066.70	12,894,000.00
调整事项	155,593,568.87		1,479,952.76			155,256,556.14		1,479,952.76		
对联营企业权益投资的账面价值	296,766,257.25		154,139,474.80	14,906,644.28	9,523,401.42	278,581,101.41	2,489,143.23	133,100,978.41	9,769,066.70	12,894,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值										
营业收入	857,215,633.26	566,037.74	1,148,994,926.34	877,329,167.21	66,009,011.98	1,118,607,821.05	3,791,509.46	1,045,769,326.77	899,037,088.43	84,593,769.98
净利润	38,803,941.12	-7,619,891.48	130,192,481.96	10,484,852.20	113,167.82	42,491,601.11	-12,423,448.37	97,803,652.28	8,357,690.00	-5,579,060.39
其他综合收益										
综合收益总额	38,803,941.12	-7,619,891.48	130,192,481.96	10,484,852.20	113,167.82	42,491,601.11	-12,423,448.37	97,803,652.28	8,357,690.00	-5,579,060.39
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,200,000.00		5,000,000.00					3,200,000.00	1,813,400.00	



4、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	95,184.46	82,038.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	13,145.54	-114,213.17
其他综合收益		
综合收益总额	13,145.54	-114,213.17



(十四) 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	其他综合收益转入留存收益的原因
华普航空发动机培训中心有限公司	3,872,400.00	3,710,700.00		161,700.00	-1,420,600.00		
航联保险经纪有限公司	31,550,400.00	28,245,400.00	2,660,000.00	3,305,000.00	28,050,400.00		
北京京瑞房地产有限公司	87,669,405.01	88,188,899.00		-519,493.99	23,028,319.77		
飞天联合（北京）系统技术有限公司					-21,014,403.08		
厦门太古飞机工程有限公司	221,000,000.00	173,000,000.00	20,634,000.00	48,000,000.00	199,022,552.66		
西安天元航空科技有限公司	10,800,000.00	9,400,000.00	88,915.33	1,400,000.00	6,670,900.00		
北京绿色交易所有限公司	37,065,843.32	37,065,843.32			13,065,843.32		
合计	391,958,048.33	339,610,842.32	23,382,915.33	52,347,206.01	247,403,012.67		



(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,994,991.68	56,571,526.63
其中：债务工具投资	1,438,431.64	1,439,230.68
权益工具投资	15,556,560.04	5,654,538.75
衍生金融资产		49,477,757.20
合计	16,994,991.68	56,571,526.63

(十六) 投资性房地产

1、 以成本计量

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	519,236,467.17	32,179,959.77		551,416,426.94
其中：1、房屋、建筑物	487,913,771.15	32,179,959.77		520,093,730.92
2、土地使用权	31,322,696.02			31,322,696.02
二、累计折旧和累计摊销合计	237,033,464.59	40,629,819.59		277,663,284.18
其中：1、房屋、建筑物	222,327,744.00	39,945,572.15		262,273,316.15
2、土地使用权	14,705,720.59	684,247.44		15,389,968.03
三、投资性房地产账面净值合计	282,203,002.58			273,753,142.76
其中：1、房屋、建筑物	265,586,027.15			257,820,414.77
2、土地使用权	16,616,975.43			15,932,727.99
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	282,203,002.58			273,753,142.76
其中：1、房屋、建筑物	265,586,027.15			257,820,414.77
2、土地使用权	16,616,975.43			15,932,727.99

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	13,930,503,889.13	11,212,758,983.84
固定资产清理		
合计	13,930,503,889.13	11,212,758,983.84

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	16,094,442,609.82	4,151,719,703.36	1,600,589,575.14	18,645,572,738.04
其中：土地资产	2,222,720.35		49,349.81	2,173,370.54
房屋及建筑物	277,572,780.32	4,506,570.34	40,458,308.82	241,621,041.84
机器设备	289,284,049.27	21,833,899.68	6,596,115.26	304,521,833.69
运输工具	24,323,476.13	2,095,823.30	2,205,043.29	24,214,256.14
办公设备	60,788,517.75	10,962,322.79	7,097,207.71	64,653,632.83
飞机发动机	118,022,385.29	244,485,873.93	42,000,000.00	320,508,259.22
航空周转件	1,920,627,299.07	230,691,324.92	16,290,828.61	2,135,027,795.38
飞行设备	13,398,169,839.29	3,636,014,294.81	1,485,892,721.64	15,548,291,412.46



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	3,431,542.35	1,129,593.59		4,561,135.94
二、累计折旧合计:	4,553,924,230.17	656,606,329.26	752,676,573.54	4,457,853,985.89
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	162,632,182.51	7,935,753.27	27,903,176.28	142,664,759.50
机器设备	176,990,738.36	14,482,073.22	4,921,736.68	186,551,074.90
运输工具	15,887,586.18	1,638,456.65	2,092,553.30	15,433,489.53
办公设备	40,213,256.94	6,228,572.36	5,057,610.89	41,384,218.41
飞机发动机	5,460,874.92	16,229,753.67		21,690,628.59
航空周转件	636,676,194.71	129,793,402.17	9,632,748.14	756,836,848.74
飞行设备	3,512,919,495.05	480,107,756.46	703,068,748.25	3,289,958,503.26
其他	3,143,901.50	190,561.46		3,334,462.96
三、固定资产账面净值合计	11,540,518,379.65			14,187,718,752.15
其中: 土地资产	2,222,720.35			2,173,370.54
房屋及建筑物	114,940,597.81			98,956,282.34
机器设备	112,293,310.91			117,970,758.79
运输工具	8,435,889.95			8,780,766.61
办公设备	20,575,260.81			23,269,414.42
飞机发动机	112,561,510.37			298,817,630.63
航空周转件	1,283,951,104.36			1,378,190,946.64
飞行设备	9,885,250,344.24			12,258,332,909.20
其他	287,640.85			1,226,672.98
四、减值准备合计	327,759,395.81	3,421,087.79	73,965,620.58	257,214,863.02
其中: 土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备	7,451,551.50		1,180,923.08	6,270,628.42
运输工具	7,143.95		7,143.95	
办公设备	24,767.58	57,707.65		82,475.23
飞机发动机				
航空周转件	87,179,425.57	3,363,380.14	645,894.17	89,896,911.54
飞行设备	233,096,507.21		72,131,659.38	160,964,847.83
其他				
五、固定资产账面价值合计	11,212,758,983.84			13,930,503,889.13
其中: 土地资产	2,222,720.35			2,173,370.54
房屋及建筑物	114,940,597.81			98,956,282.34
机器设备	104,841,759.41			111,700,130.37
运输工具	8,428,746.00			8,780,766.61
办公设备	20,550,493.23			23,186,939.19
飞机发动机	112,561,510.37			298,817,630.63
航空周转件	1,196,771,678.79			1,288,294,035.10
飞行设备	9,652,153,837.03			12,097,368,061.37
其他	287,640.85			1,226,672.98



2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
前轮、主轮刹车组件	10,175,545.85	4,079,708.05	397,683.70	5,698,154.10	
合计	10,175,545.85	4,079,708.05	397,683.70	5,698,154.10	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,999,800.38	联建单位，主要建设单位至今未办理产权
物流调度中心扩建项目	6,089,415.35	手续未完成
东门卫加层工程、库房们改造、车库	1,535,285.92	手续未完成
南门门卫	227,273.65	正在办理

(十八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,803,241.60		1,803,241.60	4,071,094.35	1,613,620.64	2,457,473.71
工程物资						
合计	1,803,241.60		1,803,241.60	4,071,094.35	1,613,620.64	2,457,473.71

1、在建工程情况

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
物流公司-库房维修改造工程	1,214,318.64		1,214,318.64			
飞机起落架专用磨床工程				1,613,620.64	1,613,620.64	
自动接机系统				787,389.87		787,389.87
业务系统重建改造项目	71,603.49		71,603.49			
全机电登机桥	220,912.97		220,912.97			
信息化管理系统网络改造项目				1,670,083.84		1,670,083.84
其他零星工程	296,406.50		296,406.50			
合计	1,803,241.60		1,803,241.60	4,071,094.35	1,613,620.64	2,457,473.71



2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
物流公司-库房维修改造工程	3,760,000.00		1,214,318.64			1,214,318.64	75.88	75.88				自筹
自动接机系统	7,750,000.00	787,389.87	339,256.14	1,126,646.01				88.83				
信息化管理系统网络改造项目	1,931,132.09	1,670,083.84	261,048.25		1,931,132.09							
全机电登机桥	1,500,000.00		220,912.97			220,912.97	14.73	14.73				自筹
业务系统重建改造项目	1,500,000.00		71,603.49			71,603.49	4.77	4.77				自筹
599529 发动机	-		156,569,709.09	156,569,709.09								
合计	16,810,000.00	2,457,473.71	158,676,848.58	157,696,355.10	1,931,132.09	1,506,835.10						



(十九) 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：	82,234,299.34	11,298,040.60	6,779,239.93	86,753,100.01
其中：土地				
房屋及建筑物	82,234,299.34	11,298,040.60	6,779,239.93	86,753,100.01
二、累计折旧合计：	34,449,643.10	16,993,746.73	5,771,188.92	45,672,200.91
其中：土地				
房屋及建筑物	34,449,643.10	16,993,746.73	5,771,188.92	45,672,200.91
三、使用权资产账面净值合计	47,784,656.24			41,080,899.10
其中：土地				
房屋及建筑物	47,784,656.24			41,080,899.10
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	47,784,656.24			41,080,899.10
其中：土地				
房屋及建筑物	47,784,656.24			41,080,899.10

(二十) 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	226,997,273.21	9,084,914.78	1,839,444.10	234,242,743.89
其中：软件	78,568,581.27	8,484,914.78	359,444.10	86,694,051.95
土地使用权	37,978,238.39			37,978,238.39
专利权	9,142,171.50	600,000.00		9,742,171.50
非专利技术	26,901,282.05		600,000.00	26,301,282.05
商标权	22,980,000.00		880,000.00	22,100,000.00
未决订单	11,100,000.00			11,100,000.00
客户关系	39,900,000.00			39,900,000.00
其他	427,000.00			427,000.00
二、累计摊销合计	107,668,293.80	14,774,435.30	255,821.33	122,186,907.77
其中：软件	35,707,300.92	8,335,928.59	230,054.46	43,813,175.05
土地使用权	15,097,427.62	787,249.29		15,884,676.91
专利权	957,336.08	958,634.54		1,915,970.62
非专利技术	8,142,999.71	1,398,772.96	25,766.87	9,516,005.80
商标权				
未决订单	11,100,000.00			11,100,000.00
客户关系	36,440,833.34	3,272,500.00		39,713,333.34
其他	222,396.13	21,349.92		243,746.05
三、无形资产减值准备金额合计	885,188.60		885,188.60	
其中：软件	5,188.60		5,188.60	
土地使用权				
专利权				



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术				
商标权	880,000.00		880,000.00	
未决订单				
客户关系				
其他				
四、账面价值合计	118,443,790.81			112,055,836.12
其中：软件	42,856,091.75			42,880,876.90
土地使用权	22,880,810.77			22,093,561.48
专利权	8,184,835.42			7,826,200.88
非专利技术	18,758,282.34			16,785,276.25
商标权	22,100,000.00			22,100,000.00
未决订单				
客户关系	3,459,166.66			186,666.66
其他	204,603.87			183,253.95



(二十二) 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	期末余额	其他减少的原因
租入资产装修支出	10,175,544.01	8,062,605.50	4,359,737.06		13,878,412.45	
SDP 保障模式主轮轮胎	111,670.41		71,482.65		40,187.76	
其他		126,921.73	30,949.05		95,972.68	
合计	10,287,214.42	8,189,527.23	4,462,168.76		14,014,572.89	

(二十三) 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	696,928,183.86	159,140,278.32	608,092,723.59	138,095,265.21
信用减值准备	229,963,322.38	47,340,330.80	177,671,542.06	36,764,205.84
资产减值准备	186,011,773.08	42,896,007.99	189,369,565.43	43,488,993.93
租赁负债	43,916,890.82	10,287,387.78	49,463,665.91	11,365,842.51
可抵扣亏损	176,197,386.27	43,690,681.64	114,545,986.48	28,319,445.38
未实现内部利润	39,348,909.91	10,452,238.06	50,207,152.74	12,444,708.36
折旧费用大于税务可抵扣金额	11,548,616.51	2,193,415.84	12,774,639.89	2,328,658.44
应付职工薪酬	4,723,042.50	1,180,760.61	6,584,576.10	1,623,262.39
预计负债及未支付的过渡期损益	4,058,460.83	820,790.61	6,739,161.52	1,586,614.80
交易性金融资产	103,079.07	15,461.86	105,154.00	15,773.10
其他	1,056,702.49	263,203.13	631,279.46	157,760.46
二、递延所得税负债	3,381,109,156.35	464,503,983.52	3,347,056,226.43	455,039,881.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,716,240.04	429,060.01	1,654,538.75	413,634.69
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	113,961,244.67	45,171,410.77	237,970,554.66	54,126,498.07
使用权资产	41,080,899.11	9,622,000.44	47,784,656.22	11,023,277.42
折旧费用小于税务可抵扣金额	5,572,582,549.20	699,429,597.44	5,622,716,014.40	705,959,220.32
可抵扣亏损	-2,385,968,332.80	-298,246,041.60	-2,606,118,478.00	-325,763,911.20
评估增值	25,424,205.05	5,019,868.69	28,093,284.44	5,542,247.71
递延纳税的资产处置收益	12,312,351.08	3,078,087.77	14,955,655.96	3,738,913.99

注：计入其他综合收益的其他金融资产为计入其他综合收益的其他权益工具投资。



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	9,551,792.88	149,588,485.44	11,002,759.16	127,092,506.05
二、递延所得税负债	9,551,792.88	454,952,190.64	11,002,759.16	444,037,121.84

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	178,962,942.04	176,282,942.04
可抵扣亏损	72,594,339.97	60,041,960.35
合计	251,557,282.01	236,324,902.39

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	备注
2025 年		3,135,491.75	
2026 年	5,866,072.29		
2027 年	24,599,894.91	10,131,738.65	
2028 年	3,142,762.80	370,502.53	
2029 年	30,532,715.48	24,740,576.04	
2030 年	6,139,919.56	801,766.58	
2031 年		2,669,471.58	
2032 年	1,867,779.46	11,430,384.07	
2033 年		2,772,260.27	
2034 年	445,195.47	3,989,768.88	
2035 年			
无使用期限			
合计	72,594,339.97	60,041,960.35	

(二十四) 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	255,212.63	
未行权资金支持	417,138.26	426,610.04
1 年以上到期的飞机租赁激励（注 1）	4,329,740.80	22,665,025.20
发动机维修费融资款（注 2）	84,612,694.40	99,473,079.20
预提退租补偿金（注 3）	221,955,446.40	
储备航材件	1,640,767,808.36	
预付股权投资款	4,787,755.10	
合计	1,957,125,795.95	122,564,714.44

注 1：本公司旗下飞机 MSN4207 及 MSN44306，由于承租人变动导致未来应由本公司承担的维修支出进行了估计，同时确认待摊销飞机维修金(Lease incentives)及预提飞机维修金(Lessor contributions)。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司待摊销飞机维修金(Lease incentives) 85.40 万美元（折合人民币：600.26 万元），其中重分类至 1 年内到期的待摊销飞机维修金 23.80 万美元（折合人民币：167.29 万元）。

注 2：本公司根据承租人 GOL 破产重整方案，出租人爱尔兰奇龙向承租人 GOL 提供无



担保发动机维修借款。截止 2025 年 12 月 31 日，爱尔兰奇龙向承租人 GOL 提供发动机维修借款 1,736.30 万美元，并计提 150 万美元坏账准备。

注 3：本公司本期购入 6 架二手飞机，因合同约定的退租条件优于收购日飞机实际状态，确认共计退租维修补偿金 3157.80 万美元（折合人民币：22,195.54 万元）。

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		14,312,054.47
信用借款	2,932,488,146.41	987,521,818.09
合计	2,932,488,146.41	1,001,833,872.56

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,867,541.67	
银行承兑汇票	54,329,732.42	37,535,012.07
合计	105,197,274.09	37,535,012.07

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	741,270,212.03	684,069,913.95
1—2 年（含 2 年）	100,755,533.15	66,734,624.04
2—3 年（含 3 年）	21,977,750.28	16,824,460.51
3 年以上	63,173,414.42	58,939,917.06
合计	927,176,909.88	826,568,915.56

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
北京华翼助航技术开发有限公司	17,006,914.16	尚未结算
北京优材百慕航空器材有限公司	16,817,097.36	尚未结算
深圳市空管通信技术发展有限公司	13,915,997.82	尚未结算
中国国际航空股份有限公司	26,850,817.48	尚未结算
东方航空技术有限公司	12,915,393.04	尚未结算
苏南瑞丽航空有限公司	5,205,322.19	尚未结算
北京中宇航港机场建设有限公司	5,107,586.09	尚未结算
中国南方航空股份有限公司	4,540,964.17	尚未结算
四川航空股份有限公司	3,357,835.19	尚未结算
同方威视技术股份有限公司	2,923,200.00	尚未结算
安赛泊(北京)机场助航技术有限公司	2,823,911.02	尚未结算
江苏星华机场设施有限公司	2,270,898.90	尚未结算
合计	113,735,937.42	

(二十八) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	100,250,129.07	102,704,120.62



账龄	期末余额	期初余额
1 年以上	3,141,023.45	10,253,892.09
合计	103,391,152.52	112,958,012.71

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
西安航空产业投资有限公司	1,640,374.32	尚未结算
空军装备部	917,614.99	尚未结算
中国联合航空公司	133,138.03	尚未结算
江西昌河航空工业公司	26,152.27	尚未结算
北京捷能翔宇航空科技有限公司	21,049.09	尚未结算
北京好运通假期国际旅行社有限责任公司	94,285.72	尚未结算
合计	2,832,614.42	

(二十九) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收 IT 阶段款	34,916,397.58	12,279,835.57
待结算款	304,626,890.16	240,465,210.33
合计	339,543,287.74	252,745,045.90

(三十) 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	24,246,882.80	533,468,453.80	522,943,332.61	34,772,003.99
二、离职后福利-设定提存计划	2,098,264.30	57,828,224.84	57,645,989.08	2,280,500.06
三、辞退福利	2,375,129.85	2,556,488.67	3,299,870.74	1,631,747.78
四、其他		38,060.00	38,060.00	
合计	28,720,276.95	593,891,227.31	583,927,252.43	38,684,251.83

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,471,445.07	414,267,987.25	404,946,882.58	30,792,549.74
二、职工福利费	345.08	37,809,879.31	37,804,464.39	5,760.00
三、社会保险费	596,335.85	27,976,518.69	27,887,920.08	684,934.46
其中：医疗保险费及生育保险费	572,131.88	26,796,720.87	26,705,987.90	662,864.85
工伤保险费	24,203.97	1,014,476.85	1,017,288.62	21,392.20
其他		165,320.97	164,643.56	677.41
四、住房公积金	127.50	29,534,710.68	29,534,838.18	
五、工会经费和职工教育经费	2,105,021.30	10,088,126.86	9,301,220.19	2,891,927.97
六、其他短期薪酬	73,608.00	13,791,231.01	13,468,007.19	396,831.82
合计	24,246,882.80	533,468,453.80	522,943,332.61	34,772,003.99



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	1,184,274.97	43,425,903.19	43,249,702.76	1,360,475.40
二、失业保险费	36,356.26	1,434,230.67	1,428,780.01	41,806.92
三、企业年金缴费	877,633.07	12,968,090.98	12,967,506.31	878,217.74
合计	2,098,264.30	57,828,224.84	57,645,989.08	2,280,500.06

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,226,633.63	9,692,468.42
企业所得税	26,565,201.51	29,337,269.51
城市维护建设税	271,429.22	678,861.24
个人所得税	11,113,167.09	9,027,744.63
教育费附加（含地方教育费附加）	232,505.58	514,239.57
房产税	198,786.52	460,231.06
土地使用税	21,782.38	20,023.30
其他税费	1,815,361.64	1,837,769.59
合计	47,444,867.57	51,568,607.32

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	16,855,110.99	
其他应付款项	286,961,314.24	424,444,310.83
合计	303,816,425.23	424,444,310.83

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,855,110.99	
合计	16,855,110.99	

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
往来款项	155,697,316.43	243,307,578.7
应付经营保证金	79,698,698.22	120,629,925.53
押金	5,528,275.02	10,915,398.27
维修基金	7,652,768.81	7,652,768.81
专项资金利息	18,765,850.06	18,764,360.59
其他	19,618,405.70	23,174,278.93
合计	286,961,314.24	424,444,310.83

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国民用航空西南地区空中交通管理局	20,104,294.41	尚未结算
财政专户利息	18,764,360.59	专项资金利息



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中航材总公司西北公司	18,006,521.87	未结算完
中国民用航空西北地区空中交通管理局	6,231,794.26	尚未结算
深圳航空有限责任公司	5,461,250.00	业务未完成
机场及区管中心验收费	5,386,157.65	尚未结算
亚太卫星宽带通信(深圳)有限公司	3,442,002.60	业务未完成
龙江航空有限公司	3,000,000.00	保证金未支付
合计	80,396,381.38	

注 1:2008 年中国民用航空总局委托有限公司进口民航客机加装机舱摄像监视系统设备,向有限公司拨付民航专项基金人民币 2.55 亿元,有限公司在收到此笔专项资金后上存本集团资金中心,并按照专户管理,自拨付始至 2025 年 12 月 31 日止,该账户本利息合计人民币 18,765,850.06 元。

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,910,306,231.83	923,918,073.44
1 年内到期的应付债券	617,125,000.15	622,299,999.99
1 年内到期的长期应付款	290,987.51	273,910.19
1 年内到期的其他长期负债	14,184,118.40	47,105,585.20
1 年内到期的专项应付款	61,115,416.00	27,653,774.80
1 年内到期的租赁负债	15,403,614.24	14,213,159.29
1 年内到期的预计负债	788,749.20	1,826,781.13
合计	2,619,214,117.33	1,637,291,284.04

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	40,808,989.88	44,624,142.09
合计	40,808,989.88	44,624,142.09

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	119,334,754.40	106,924,022.45	2.45%-4.00%
抵押借款	6,168,423,472.83	5,220,432,324.25	SOFR 的基础上 0.89%至 2.55%
保证借款		6,930,000.00	
信用借款	298,641,760.00	363,708,029.20	2.45%-3.45%
其他借款	493,702.88	493,702.88	
合计	6,586,893,690.11	5,698,488,078.78	

(三十六) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
合计	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00



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	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
中期票据	600,000,000.00	2023/10/20	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00					600,000,000.00	
中期票据	600,000,000.00	2024/8/23	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
中期票据	600,000,000.00	2025/4/16	5 年	600,000,000.00		600,000,000.00					600,000,000.00
合计				1,700,000,000.00	1,100,000,000.00	600,000,000.00				600,000,000.00	1,100,000,000.00



(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	47,788,239.22	54,566,396.99
减：未确认的融资费用	3,868,682.64	5,184,526.74
重分类至一年内到期的非流动负债	15,403,614.24	14,213,159.28
租赁负债净额	28,515,942.34	35,168,710.97

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,910,355.78	3,201,527.37
专项应付款	41,424,669.99	82,256,503.59
合计	44,335,025.77	85,458,030.96

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,910,355.78	3,201,527.37
合计	2,910,355.78	3,201,527.37

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项扶持资金	46,800.00			46,800.00
承租人保证金	44,143,964.40	27,658,328.00	30,571,351.60	41,230,940.80
维修储备金	37,918,810.00	24,959,268.80	62,878,078.80	
民航局安全能力项目	146,929.19			146,929.19
合计	82,256,503.59	52,617,596.80	93,449,430.40	41,424,669.99

(三十九) 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、辞退福利	4,694,809.48	1,393,365.92	2,164,479.93	3,923,695.47
二、其他长期福利		4,754,033.12		4,754,033.12
合计	4,694,809.48	6,147,399.04	2,164,479.93	8,677,728.59

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	375,751.92	
产品质量保证	1,281,088.16	981,755.90
重组义务	508,376.07	2,778,955.98
合计	2,165,216.15	3,760,711.88

(四十一) 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	102,729,983.44	3,673,600.00	4,777,350.47	101,626,232.97
未行权资金支持	426,610.04		9,471.78	417,138.26
合计	103,156,593.48	3,673,600.00	4,786,822.25	102,043,371.23



涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	本期返还 金额	其他变 动	期末余额	返还原 因	与资产相关/与收 益相关
收财政拨款（央产老旧小区综合整治）	-	510,000.00	-	-	-	510,000.00	-	与收益相关
民航节能减排专项资金	1,032,830.18	-	103,283.02	-	-	929,547.16	-	与资产相关
拆迁补偿款	101,697,153.26	-	4,647,906.72	-	-	97,049,246.54	-	与资产相关
航空公司数字化签派技术与系统	-	366,100.00	-	-	-	366,100.00	-	与收益相关
航行情报数字化处理技术与系统	-	2,797,500.00	26,160.73	-	-	2,771,339.27	-	与收益相关
合计	102,729,983.44	3,673,600.00	4,777,350.47	-	-	101,626,232.97	-	



(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提飞机维修金	3,900,984.00	3,989,562.00
租赁折价负债（注 1）	97,257,505.60	51,641,465.60
衍生金融负债（注 2）	9,559,168.00	
合计	110,717,657.60	55,631,027.60

注 1：本公司新增出租的六架飞机，飞机交付之日的市场租金高于或低于租赁合同租金，导致确认租赁折价负债或租赁溢价资产。本公司新增确认租赁折价负债 896.20 万美元，合计确认租赁折价负债 1709.40 万元，该租赁折价负债在租赁期间摊销。本年度摊销金额 123.90 万美元。

注 2：截止 2025 年 12 月 31 日，爱尔兰奇龙共向银行购买了 20 份(2024 年末：17 份)利率上限，以锁定其 18 架飞机对应借款的浮动利率在未来借款期限。这 20 份利率上限金融衍生资产年末公允价值为 150.70 万美元。本年度，利率上限产品因时间价值因素引起的公允价值变动损失 150.03 万美元 (2024 年度为公允价值变动收益 123.80 万美元)计入公允价值变动损益；因内在价值因素引起的税后公允价值变动损失 259.70 万美元 (2024 年度为公允价值变动损失 450 万美元)计入其他综合收益。上述金融衍生工具按照第二层公允价值计量。

截至 2025 年 12 月 31 日，爱尔兰奇龙向银行购买了 18 份掉期合约，这 18 份掉期合约金融衍生负债年末公允价值为 286.70 万美元(折合人民币 2,015.16 万元)。本年度，这 18 份合约公允价值变动损失 462.90 万美元(2024 年度为公允价值变动收益 120 万美元)计入其他综合收益。

截至 2025 年 12 月 31 日，合计持有衍生金融负债为 136.00 万美元。

(四十三) 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 (%)
合计	2,149,802,594.01	100.00			2,149,802,594.01	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	1,949,802,594.01	90.70			1,949,802,594.01	90.70
全国社保基金理事会	200,000,000.00	9.30			200,000,000.00	9.30

(四十四) 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（或股本）溢价	171,952,267.46			171,952,267.46
二、其他资本公积	371,078,406.27	891,572,857.80		1,262,651,264.07
合计	543,030,673.73	891,572,857.80		1,434,603,531.53
其中：国有独享资本公积				

注 1：2025 年度，中国航空集团有限公司、中国东方航空集团有限公司及中国南方航空集团有限公司将 8 架飞机无偿划转至本公司，划转资产价值合计 885,747,158.32 元，相



应增加本公司资本公积 885,747,158.32 元。
注 2：2025 年度，本公司确认联营公司北京中航空港建设工程有限公司其他权益变动，相应增加本公司资本公积 5,825,699.48 元。

(四十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	116,868.85	1,103,744.95	942,452.95	278,160.85	
合计	116,868.85	1,103,744.95	942,452.95	278,160.85	

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	44,928,219.86			44,928,219.86
任意盈余公积金	22,464,109.92			22,464,109.92
合计	67,392,329.78			67,392,329.78

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,080,490,406.96	983,743,479.19
期初调整金额		
本期期初余额	1,080,490,406.96	983,743,479.19
本期增加额	171,144,762.82	109,790,827.77
其中：本期净利润转入	171,144,762.82	109,790,827.77
本期减少额	27,287,600.00	13,043,900.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	27,287,600.00	13,043,900.00
本期期末余额	1,224,347,569.78	1,080,490,406.96

(四十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	4,730,740,954.32	3,234,207,688.52	4,087,570,407.65	2,798,542,098.34
自营业务收入	2,166,802,041.40	1,882,213,068.06	2,047,869,999.70	1,750,633,981.81
飞机租赁收入	1,142,342,850.82	556,184,373.03	993,980,770.26	476,018,387.93
航空周转件租赁业务	408,722,247.39	197,217,891.97	371,291,647.70	183,537,374.66
维修服务收入	622,065,712.89	465,324,573.57	253,878,760.86	224,728,517.77
技术开发及服务收入	178,418,513.85	53,823,327.15	154,459,995.79	56,293,129.76
飞机批量采购	57,904,679.24	2,727,198.76	50,715,773.54	2,897,955.56
财产租赁收入	43,466,746.71	31,283,022.90	40,693,257.59	25,985,016.61
招投标业务	29,522,558.81	3,423,039.89	37,220,366.63	5,480,457.87
其他代理收入	40,268,915.27	17,133,126.31	32,575,118.22	17,075,267.75
其他	41,226,687.94	24,878,066.88	104,884,717.36	55,892,008.62
2. 其他业务小计	139,899,074.71	97,512,064.67	119,134,047.86	59,709,761.31
租赁收入	57,532,090.78	24,006,481.10	55,584,759.35	25,176,220.53
派遣收入	3,592,482.74	3,695,267.38	3,370,216.57	2,682,394.08
其他	78,774,501.19	69,810,316.19	60,179,071.94	31,851,146.70
合计	4,870,640,029.03	3,331,719,753.19	4,206,704,455.51	2,858,251,859.65



(四十九) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,567,973.16	55,713,096.70
业务招待费	5,232,247.08	6,908,533.48
差旅费	5,682,979.74	4,503,487.17
使用权摊销	3,718,228.38	3,602,644.73
技术服务费	1,458,921.17	637,149.79
销售服务费	4,768,567.95	2,953,072.58
无形资产摊销	1,342,832.92	1,245,676.36
折旧费	847,441.39	795,013.55
仓储保管费	3,279,602.57	1,182,843.48
保险费	3,489,947.59	2,287,702.02
其他	4,899,992.44	4,324,695.37
合计	99,288,734.39	84,153,915.23

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	301,910,417.39	266,993,080.33
咨询费	30,937,575.84	45,060,032.33
使用权摊销	13,309,936.74	10,698,943.43
无形资产摊销	12,622,045.93	12,006,682.38
差旅费	12,172,975.36	11,555,917.01
折旧费	10,579,463.27	11,246,648.82
技术服务费	7,603,893.90	7,856,263.77
办公费	7,507,240.73	6,978,838.77
业务招待费	7,318,505.23	5,353,481.54
物业费	6,631,291.94	5,650,893.85
修理费	6,610,593.90	2,526,873.23
聘请中介机构费用	6,058,378.56	6,470,947.18
长期待摊费用	4,108,554.61	2,442,899.50
水电燃气费	3,493,421.14	3,517,775.77
维护服务费	3,471,724.93	2,754,568.57
保险费	2,602,758.26	3,574,489.25
取暖费	1,986,574.60	1,826,341.55
残疾人就业保障金	1,619,311.68	1,571,701.86
交通费	1,472,168.83	1,781,647.32
租赁费	1,333,553.29	1,234,646.20
通讯费	1,227,426.24	1,342,082.12
其他	26,593,982.24	20,725,326.22
合计	471,171,794.61	433,170,081.00

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,463,479.45	47,499,459.55



项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	7,041,749.83	2,770,567.88
折旧和摊销	2,581,318.24	1,920,773.94
其他	7,811,881.86	8,526,607.70
合计	80,898,429.38	60,717,409.07

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	450,561,896.29	388,430,716.65
其中：租赁负债利息费用	1,961,011.50	2,132,658.92
减：利息收入	37,145,781.74	26,529,899.58
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	11,128,668.11	-30,050,864.19
其中：汇兑收益	35,135,924.94	70,077,682.78
汇兑损失	46,264,593.05	40,026,818.59
其他	18,333,053.16	5,979,259.76
合计	442,877,835.82	337,829,212.64

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
东疆保税区税收返还	21,493,022.53	25,546,472.63	是
拆迁补偿款	4,647,906.72	4,647,906.72	是
增值税加计抵减	1,115,494.37	162,883.15	
专项补贴款	4,850,522.99	3,635,865.22	是
机场专项补贴	103,283.02	103,283.02	是
个税返还	346,228.48	580,213.93	
即征即退增值税	1,197,819.50	1,800,830.31	是
稳岗补贴	303,449.83	177,771.88	
高新技术企业奖金	835,300.00	846,300.00	是
其他	29,053.83	17,629.89	
合计	34,922,081.27	37,519,156.75	
其中：政府补助	33,127,854.76	36,580,657.90	

(五十一) 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	71,445,763.87	59,763,783.48
处置长期股权投资产生的投资收益	648,802.58	20,772,112.03
交易性金融资产持有期间的投资收益	783.52	470.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,478.59	-16,465,442.54
其他权益工具投资持有期间的投资收益	23,382,915.33	9,771,768.60
债务重组产生的投资收益	-13,150,910.00	-12,522,978.00
其他	-148,500.00	633,730.01
合计	82,180,333.89	61,953,444.31

(五十二) 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	63,776.22	25,958.90



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-10,684,225.80	-8,833,872.80
合计	-10,620,449.58	-8,807,913.90

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	53,102,791.30	48,628,527.43
合计	53,102,791.30	48,628,527.43

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	8,345,185.83	20,908,306.56
合同资产减值损失	60,517.00	6,441,688.45
固定资产减值损失	3,421,087.79	25,563,701.02
无形资产减值损失		5,188.60
其他		-335,360.37
合计	11,826,790.62	52,583,524.26

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产的处置收益/损失	133,431,187.17	7,891,419.82
其他的处置收益/损失	169,004.63	199,144.63
合计	133,600,191.80	8,090,564.45

(五十六) 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
非流动资产毁损报废利得	98,030.64	52,902.43	98,030.64
与企业日常活动无关的政府补助	118,029.81	27,750.00	118,029.81
违约金罚款收入	78,304.58	418,300.81	78,304.58
保险赔偿	48,816.99	163,232.57	48,816.99
无法支付的往来款项	8,486,831.21	905,982.59	8,486,831.21
其他	71,592.34	40,123.78	71,592.34
盘盈		23,657.18	
租赁收购华新乙丑		2,692,117.11	
集团及装备收购成都华太		9,600,374.89	
合计	8,901,605.57	13,924,441.36	8,901,605.57

(五十七) 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
救济性捐赠	6,899,536.00	5,825,000.00	6,899,536.00
公益性捐赠支出	8,680,000.00	6,824,980.00	8,680,000.00
罚款滞纳金支出	311,261.15	408,720.60	311,261.15
罚款支出	150.00		150.00
非流动资产报废损失	810,270.82	115,801.57	810,270.82



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
赔偿支出	654,049.86	254,070.73	654,049.86
非常损失	111,406.49	60,101.83	111,406.49
盘亏损失	8,802.12	509,983.41	8,802.12
其他	431,899.63	139,523.59	431,899.63
合计	17,907,376.07	14,138,181.73	17,907,376.07

(五十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,447,026.47	66,556,034.23
递延所得税调整	5,982,433.31	707,617.82
合计	89,429,459.78	67,263,652.05



(五十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	52,347,206.01	13,086,801.50	39,260,404.51	75,367,543.32	18,841,885.83	56,525,657.49
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	52,347,206.01	13,086,801.50	39,260,404.51	75,367,543.32	18,841,885.83	56,525,657.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	-145,294,969.21	-22,257,026.60	-123,037,942.61	1,477,542.84	-5,801,242.80	7,278,785.64
1、权益法下可转损益的其他综合收益	302,724.13		302,724.13	-375,915.80		-375,915.80
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	302,724.13		302,724.13	-375,915.80		-375,915.80
2、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-100,167,282.60	-22,257,026.60	-77,910,256.00	-26,102,024.80	-5,801,242.80	-20,300,782.00
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	-100,167,282.60	-22,257,026.60	-77,910,256.00	-26,102,024.80	-5,801,242.80	-20,300,782.00
3、外币财务报表折算差额	-45,430,410.74		-45,430,410.74	27,955,483.44		27,955,483.44
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-45,430,410.74		-45,430,410.74	27,955,483.44		27,955,483.44
三、其他综合收益合计	-92,947,763.20	-9,170,225.10	-83,777,538.10	76,845,086.16	13,040,643.03	63,804,443.13



(六十) 债务重组

1、 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失 金额（收益以 “-”号填列）	长期股权投资 增加金额	占债务人 股权的比 例
低于债权账面价值的现金 收回债权				
以非现金资产收回债权				
债权转为股权	22,843,600.00	13,150,910.00		
修改其他债务条件				
混合重组方式				
合计	22,843,600.00	13,150,910.00		

除现金外债务重组中涉及的公允价值确认

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产		
债权转成的投资	9,840,320.00	市场法
修改其他条件后的债权		

(六十一) 外币折算

1、 计入当期损益的汇兑损失为 11,128,668.11 元；

(六十二) 租赁

1、 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	18,323,387.92
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	239,255,022.58
第 1 年	84,011,470.74
第 2 年	61,066,529.43
第 3 年	58,380,560.52
第 4 年	35,349,261.51
第 5 年	447,200.38
5 年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	239,255,022.58
减：未实现融资收益	19,135,697.45
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	220,119,325.13

2、 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	1,539,410,222.65



项目	金额
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	18,052,572.67
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	8,244,434,333.70
第 1 年	1,546,603,579.03
第 2 年	1,293,011,171.01
第 3 年	1,103,386,147.98
第 4 年	1,037,613,834.10
第 5 年	993,478,797.81
5 年以上	2,270,340,803.77

3、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,961,011.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	765,518.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	26,419.64
与租赁相关的总现金流出	19,322,023.48

(六十三) 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 6 报告分部，这些报告分部是以法人实体为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计政策和计量基础保持一致。



项目	本期数						抵销	本期
	飞机引进与循环 利用	航材供应链服务	航空资产管理	智慧飞行及技术 装备	航空维修与制造	其他业务		
一、营业收入	115,305,729.10	2,484,406,898.61	1,201,511,440.68	382,231,314.24	746,548,261.72	41,424,536.46	-100,788,151.78	4,870,640,029.03
其中：对外交易收入	109,081,136.45	2,451,532,156.87	1,201,511,440.68	375,340,459.16	745,243,353.12	12,200,876.42	-24,269,393.67	4,870,640,029.03
分部间交易收入	6,224,592.65	32,874,741.74		6,890,855.08	1,304,908.60	29,223,660.04	-76,518,758.11	
二、对联营和合营企业的投资 收益	21,740,070.18	30,581,847.74		5,150,723.12	22,667,897.81		-8,694,774.98	71,445,763.87
三、资产减值损失		-9,811,151.80		-1,259,222.98	-756,415.84			-11,826,790.62
四、信用减值损失	-16,720,978.17	-21,605,630.73	370,679.67	-7,785,738.80	-7,654,611.42	50,462.73	243,025.42	-53,102,791.30
五、折旧费和摊销费	27,316,063.72	132,796,969.90	513,571,036.07	14,915,695.99	44,097,538.52	8,400,086.49	-26,188,804.15	714,908,586.54
六、利润总额	-28,056,173.86	302,935,997.12	275,998,491.74	14,945,191.82	103,224,214.94	11,071,696.63	-91,449,529.26	588,669,889.13
七、所得税费用	-15,161,174.65	51,058,206.19	44,721,958.14	-2,871,060.29	14,602,036.74	1,447,811.81	-4,368,318.16	89,429,459.78
八、净利润	-12,894,999.21	251,877,790.93	231,276,533.60	17,816,252.11	88,622,178.20	9,623,884.82	-87,081,211.10	499,240,429.35
九、资产总额	7,499,589,124.80	6,943,948,134.29	14,017,419,539.85	937,049,010.95	1,590,805,613.77	329,515,716.48	-5,918,720,444.33	25,399,606,695.81
十、负债总额	3,104,505,749.58	3,435,868,768.30	9,753,351,132.54	584,611,229.63	364,807,051.43	148,242,304.35	-1,495,319,990.92	15,896,066,244.91
十一、其他重要的非现金项目								
其中：折旧费和摊销费以外的 其他非现金费用								
对联营企业和合营企业的长期 股权投资权益法核算增加额								



续上表:

项目	上期数						抵销	本期
	飞机引进与循环 利用	航材供应链服务	航空资产管理	智慧飞行及技术 装备	航空维修与制造	其他业务		
一、营业收入	105,690,654.38	2,235,236,837.95	1,038,280,647.09	188,322,562.22	725,323,791.36	44,347,680.69	-130,497,718.18	4,206,704,455.51
其中：对外交易收入	101,096,232.46	2,231,618,753.42	1,036,193,588.87	180,421,155.33	725,203,955.42	13,520,802.72	-81,350,032.71	4,206,704,455.51
分部间交易收入	4,594,421.92	3,618,084.53	2,087,058.22	7,901,406.89	119,835.94	30,826,877.97	-49,147,685.47	
二、对联营和合营企业的投资收 益	30,718,622.09	5,503,368.03		3,981,062.92	19,560,730.44			59,763,783.48
三、资产减值损失		-41,072,533.99	-721,696.75	14,740,751.96	-25,313,295.40	-938,446.83	721,696.75	-52,583,524.26
四、信用减值损失	-1,093,312.49	-24,319,631.37	-8,998,861.92	-3,051,818.60	-11,132,442.82	-254,534.15	222,073.92	-48,628,527.43
五、折旧费和摊销费	28,287,138.33	136,556,276.06	446,144,157.91	7,433,887.78	40,520,031.06	8,499,765.05	-40,638,458.45	626,624,961.02
六、利润总额	33,893,197.12	292,303,603.81	161,829,273.99	-4,506,087.58	58,859,392.95	10,641,540.93	-144,439,324.77	408,581,596.45
七、所得税费用	-751,546.81	55,508,840.53	31,964,936.69	-5,169,747.36	-1,908,663.43	944,258.29	-13,324,425.86	67,263,652.05
八、净利润	34,644,743.93	236,794,763.28	129,864,337.30	663,659.78	60,768,056.38	9,697,282.64	-131,114,898.91	341,317,944.40
九、资产总额	5,849,222,330.57	6,073,769,153.60	11,497,384,457.69	739,626,539.77	1,481,822,760.04	329,919,647.91	-5,588,145,354.11	20,383,599,535.47
十、负债总额	3,353,153,751.49	2,776,471,497.36	7,453,496,216.98	494,917,488.83	744,630,983.98	157,945,664.03	-3,031,931,037.65	11,948,684,565.02
十一、其他重要的非现金项目								
其中：折旧费和摊销费以外的其 他非现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股 权投资权益法核算增加额								



(六十四) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	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	499,240,429.35	341,317,944.40
加：资产减值损失	11,826,790.62	52,583,524.26
信用减值损失	53,102,791.30	48,628,527.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	678,704,002.62	595,137,914.35
使用权资产折旧	16,993,746.73	14,278,893.10
无形资产摊销	14,748,668.43	14,175,915.66
长期待摊费用摊销	4,462,168.76	3,032,237.91
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）	-133,600,191.80	-8,090,564.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	712,240.18	64,225.58
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	10,620,449.58	8,807,913.90
财务费用（收益以“—”号填列）	472,012,963.35	397,704,624.86
投资损失（收益以“—”号填列）	-82,180,333.89	-61,953,444.31
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-22,495,979.39	-6,831,785.73
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	35,694,132.70	3,630,705.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,180,291,444.49	-816,589,306.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-306,862,257.50	-34,522,878.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-131,097,987.35	258,711,464.84
其他	-101,581,609.37	-291,864.53
经营活动产生的现金流量净额	-159,991,420.17	809,794,048.31
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,023,137,544.23	2,633,878,574.37
减：现金的期初余额	2,633,878,574.37	2,083,079,112.32
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	-610,741,030.14	550,799,462.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,023,137,544.23	2,633,878,574.37
其中：库存现金	423,040.92	673,941.85
可随时用于支付的银行存款	2,022,665,891.87	2,633,156,021.08
可随时用于支付的其他货币资金	48,611.44	48,611.44
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	2,023,137,544.23	2,633,878,574.37
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		

(六十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	1,139,273,391.32
其中：美元	155,553,830.25	7.0288	1,093,356,762.06



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	5,262,332.38	8.2355	43,337,938.32
港币	1,600,528.33	0.9032	1,445,597.18
英镑	107,529.33	9.4346	1,014,496.22
加拿大元	8.00	5.1142	40.91
日元	1,460.00	0.0448	65.41
新加坡币	1.00	5.4600	5.46
卢布	1,205,473.40	0.0881	106,202.21
澳门币	12,000.00	0.8763	10,515.60
肯尼亚先令	32,619.19	0.0542	1,767.96
应收账款			83,349,933.23
其中：美元	11,828,977.26	7.0288	83,143,515.37
欧元	24,750.79	8.2355	203,835.14
港币		0.9032	
英镑	273.75	9.4346	2,582.72
长期借款			8,511,719,966.11
其中：美元	1,005,052,872.23	7.0288	7,064,315,628.33
欧元	175,751,847.22	8.2355	1,447,404,337.78

(六十六) 所有权或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	64,866,806.28	保证金及定期存款
固定资产	10,247,840,677.85	抵押
长期应收款	161,989,221.93	质押
合计	10,474,696,706.06	

九、或有事项

1、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

(1) 华太航空股份于 2022 年 7 月 29 日网上向成都高新区法院提交诉讼申请，要求判令南通华夏飞机工程技术股份有限公司向其支付维修费 407,743.00 元及逾期付款损失并承担诉讼费用(金额合计约 415.897.86 元)。未收回款项，已申请强制执行，案号为(2023)川 0191 执 4235 号。目前已进入破产重整程序，对接破产管理人确认华太航空股份为第 16 号债权人，华太航空股份采取债转股方案参股南通华夏，持续跟进破产进度。

(2) 华太航空股份于 2024 年 10 月 29 日网上向成都高新区法院提交诉讼申请，要求判令幸福航空有限责任公司向其支付维修费 3,363,646.75 元及逾期付款滞纳金并承担诉讼费、保 2024 年 11 月 5 日收到法院发来的调解全费、保全保险费。(金额合计约 3,630,635.66 元，案号(2024)川 0191 民诉前调 20348。2024 年 11 月 6 日，因公司决定不再进行诉前调解，于当日向法院申请转为正式立案。成都高新技术产业开发区人民法院经审理，于 2025 年 4 月 22 日作出 (2025) 川 0191 民初 1102 号一审生效判决，判令幸福航空于判决生效后十日内向华太航空股份支付：拖欠的飞机零部件维修费 3,063,646.75 元；截至 2024 年 10 月 17 日的欠付维修费滞纳金 266,988.91 元；自 2024 年 10 月 17 日起至欠费全部付清之日止的滞纳金（分段计算：以 1,079,350.80 元为基数，按每月 0.02% 计算；以 1,984,295.95 元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 1.5 倍计算）。2025 年 8 月 26 日，成都高新技术产业开发区人民法院受理执行立案，案号 (2025) 川 0191 执 13264 号之一。截至报告日，该案尚在执行程序中。



2、 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

（1）融资担保情况表

项目	实际担保金额		反担保金 额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失 金额	已计入预 计负债金 额	其中：本期计入 预计负债金额
	本年年末数	上年年末数							
一、融资担保合计	31,114.46	31,617.60							
（一）对子企业融资担保	30,464.80	30,967.94							
1. 按股比担保	30,464.80	30,967.94							
2. 超股比担保									
（二）对参股企业融资担保									
（三）对集团外无股权关系企 业融资担保	649.66	649.66							

注 1：本集团清算单位中国航空器材进出口总公司西北公司对集团外单位陕西宏华房地产开发公司提供担保，担保金额 6,496,607.69 元。



(2) 对集团内、外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	备注
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计							30,464.80	
	一、对集团内								
1	中国航空器材集团有限公司	中航材国际招标有限公司	央企子企业	否	连带责任担保	其他担保	无反担保	1,693.22	
2	中国航空器材集团有限公司	中国民航技术装备有限责任公司	央企子企业	否	连带责任担保	其他担保	无反担保	5,166.43	
3	中国航空器材集团有限公司	北京凯兰航空技术有限公司	央企子企业	否	连带责任担保	其他担保	无反担保	5,000.00	
4	中国航空器材有限责任公司	中航材(北京)融资租赁有限责任公司	央企子企业	否	连带责任担保	其他担保	无反担保	8,396.76	
5	中航材(北京)融资租赁有限责任公司	上海华新乙丑飞机租赁有限公司	央企子企业	否	连带责任担保	其他担保	无反担保	10,208.39	



十、 资产负债表日后事项

- 1、 集团下属三级子公司成都华太于 2026 年 1 月 23 日召开临时股东会，审议并通过了《2025 年度公司利润分配预案及说明》的议案。根据利润分配方案，成都华太决定按每股现金股利 0.7 元（含税）向全体股东进行利润分配，合计发放现金股利 3,640 万元。集团公司及装备公司合计收到现金股利 1400.00 万元。
- 2、 集团下属二级子公司爱尔兰奇龙于 2026 年 1 月 28 日向第三方处置 1 架 A320-200 飞机。
- 3、 集团下属子公司装备公司以货币出资方式，对中航材锐达科技（苏州）有限公司（曾用名：空天锐达科技（苏州）有限公司）实施增资。本次增资已于 2026 年 2 月完成工商变更登记，增资完成后，装备公司持有该公司 51%。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会，控制权：90.70%

(二) 本公司的子企业情况

本公司的子企业情况详见附注七（一）子企业情况

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例（%）
1	华欧航空支援中心	其他航空运输辅助活动	北京市	1,644.30 万美元	50.00
2	华欧航空培训中心	其他航空运输辅助活动	北京市	6,830.00 万美元	50.00
3	北京中航空港建设工程有限公司	建筑业	北京市	5,010.00 万元	40.00
4	中航材威利斯发动机租赁有限公司	其他贸易经纪与代理	上海市	3,000.00 万美元	50.00
5	深圳汉莎技术有限公司	维修服务	深圳市	2413.206 万美元	20.00
6	青岛联合通用航空有限公司	其他航空运输辅助活动	山东省青岛市	5,200.00 万元	50.00
7	中航材航空救援股份有限公司	航空运输业	河北省雄安新区	5,000.00 万元	40.00
8	北京华翼助航技术开发有限公司	科学研究和技术服务业	北京市	300.00 万元	20.00
9	南光国际资源(北京)有限公司	贸易	北京市	600 万元	49.00

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京京瑞房地产有限公司	被投资单位
飞天联合（北京）系统技术有限公司	被投资单位
华普航空发动机培训中心有限公司	被投资单位
西安天元航空科技有限公司	被投资单位
新疆天元高科航空技术有限公司	被投资单位子公司
厦门太古飞机工程有限公司	被投资单位



(五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
			金额	金额
西安天元航空科技有限公司	采购商品	合同约定	185,022.20	29,274.47
北京华翼助航技术开发有限公司	采购商品	合同约定	59,339,441.77	36,265,381.37
深圳汉莎技术有限公司	接受劳务	合同约定		14,020,368.22
新疆天元高科航空技术有限公司	接受劳务	合同约定	85,625.60	

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
			金额	金额
中航材威利斯融资租赁有限公司	提供劳务	合同约定	1,007,313.68	
华欧航空培训中心	提供劳务	合同约定		4,400.00
华欧航空支援中心	提供劳务	合同约定	307,195.04	267,501.80
深圳汉莎技术有限公司	提供劳务	合同约定	45,506,457.76	66,748,283.34
新疆天元高科航空技术有限公司	出售商品	合同约定	3,955.75	13,061.95
西安天元航空科技有限公司	出售商品	合同约定	457,612.76	927,335.83
华欧航空培训中心	劳务派遣	合同约定	1,194,837.51	1,215,110.72
华欧航空支援中心	提供劳务	合同约定	904,201.36	1,165,976.83
华普航空发动机培训中心有限公司	劳务派遣	合同约定	407,818.87	409,771.70
北京京瑞房地产有限公司	劳务派遣	合同约定	73,358.49	73,358.49
北京航空工艺地毯有限公司	提供劳务	合同约定	125,000.00	
厦门太古飞机工程有限公司	提供劳务	合同约定	769,755.78	
中航材航空救援股份有限公司	出售商品	合同约定		28,433.63

4、 关联租赁情况

公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入	租赁收入定价依据
中国航空器材华东有限公司	中航材威利斯发动机租赁有限公司	房屋	240,275.28	230,496.50	合同约定
中国航空器材集团有限公司	华欧航空培训中心	土地使用权	285,185.03	290,044.00	合同约定
中国航空器材集团有限公司	华欧航空支援中心	土地使用权	224,073.94	227,931.00	合同约定
中国航空器材集团有限公司	华普航空发动机培训中心有限公司	补偿费	2,721,447.62	2,721,386.61	合同约定
中国航空器材集团有限公司	北京华翼助航技术开发有限公司	房屋	909,587.49	909,475.76	合同约定



5、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
北京航空工艺地毯有限公司	35,000,000.00	2020/08/05	/	
北京航空工艺地毯有限公司	15,000,000.00	2021/08/09	/	

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目 名称	关联方	期末余额		期初余额		条款 和条 件	是否 取得 担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	西安天元 航空科技 有限公司	64,598.65	3,604.93	96,252.72	4,937.64	合同 约定	否
	北京航空 工艺地毯 有限公司	4,209,326.00	1,262,797.80	4,209,326.00		合同 约定	是
	深圳汉莎 技术有限 公司	19,405,488.16	992,026.90	39,737,371.06	1,992,236.05	合同 约定	否
	厦门太古 飞机工程 有限公司	453,718.33	22,685.92	1,577,122.47	78,856.12	合同 约定	否
预付 款项							
	北京华翼 助航技术 开发有限 公司	27,425,783.67		15,423,310.86		合同 约定	否
	飞天联合 (北京) 系统技术 有限公司			15,356,250.00		合同 约定	否
其他 流动 资产							
	飞天联合 (北京) 系统技术 有限公司	15,356,250.00				合同 约定	否
其他 应收 款						合同 约定	否



项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	北京航空工艺地毯有限公司	77,019,450.98	22,921,809.26	77,019,450.98		合同约定	是
	北京京瑞房地产有限公司	33,272,902.86	33,272,902.86	33,350,662.86	33,272,902.86	合同约定	否
	中国航空器材进出口总公司西北公司	4,412,053.05	4,412,053.05	4,412,053.05	4,412,053.05	合同约定	否
	北京华翼助航技术开发有限公司	20,529.28		13,926.98		合同约定	否
	深圳汉莎技术有限公司			340.65	17.03	合同约定	否
	厦门太古飞机工程有限公司	1,069,236.35	53,461.82	401,786.66	20,089.33	合同约定	否
	华普航空发动机培训中心有限公司	715,780.00		718,840.00		合同约定	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	西安天元航空科技有限公司	150,516.89	61,190.04	合同约定	否
	新疆天元高科航空技术有限公司	85,625.60		合同约定	否
	北京华翼助航技术开发有限公司	63,815,775.73	25,304,503.15	合同约定	否
	深圳汉莎技术有限公司	206,782.28	3,526,493.42	合同约定	否
	北京航空工艺地毯有限公司	255,500.00	388,700.00	合同约定	否
预收账款					
	北京华翼助航技术开发有限公司	396,470.13	397,895.62	合同约定	否
其他应付款					



项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中国航空器材进出口总公司西北公司	18,006,521.87	18,006,521.87	合同约定	否
	北京航空工艺地毯有限公司	357920.11	357,920.11	合同约定	否

(七) 关联方承诺

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
担保			
—提供担保			
	中国民航技术装备有限责任公司	51,664,310.60	21,355,000.00
	中航材国际招标有限公司	16,932,248.61	7,073,200.00
	北京凯兰航空技术有限公司	50,000,000.00	46,775,800.00
	北京航空工艺地毯有限公司		20,000,000.00
	中航材（北京）融资租赁有限责任公司	83,967,648.41	101,299,285.00
—拆出			
	北京凯兰航空技术有限公司		259,008,520.58
	北京航空工艺地毯有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

(八) 资金集中管理

1、 集团成员单位从本公司拆借的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款			259,008,520.58	
合计			259,008,520.58	

2、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款	968,831,795.20	1,139,031,655.38
合计	968,831,795.20	1,139,031,655.38

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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）	3,957,744.24	168,409.56	21,340,206.90	1,067,010.35
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	4,353,801.48	4,353,801.48	4,353,801.48	4,353,801.48
合计	8,311,545.72	4,522,211.04	25,694,008.38	5,420,811.83



2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

[illegible]

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
民航总局企管司	4,353,801.48	4,353,801.48	100.00	清产核资项目
合计	4,353,801.48	4,353,801.48		

注：本集团 3 年以上应收账款计提的坏账准备中包括以 2003 年 12 月 31 日为基准日清产核资时计提的坏账准备，金额共计 4,353,801.48 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 4,353,801.48 元）

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)	3,368,191.23	100.00	168,409.56	21,340,206.90	100.00	1,067,010.35
合计	3,368,191.23	100.00	168,409.56	21,340,206.90	100.00	1,067,010.35

(2) 采用余额百分比或其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团合并内关联方	589,553.01					
合计	589,553.01					

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
民航总局企管司	4,353,801.48	52.38	4,353,801.48
西安颐信养老产业发展有限公司	2,222,653.83	26.74	111,132.69
北京百里行咨询有限公司	999,947.40	12.03	49,997.37
北京凯兰航空技术有限公司航空维修服务中心	374,714.00	4.51	
北京凯兰飞机维修工程有限公司	214,839.01	2.58	
合计	8,165,955.72	98.24	4,514,931.54

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,922,666.76	
其他应收款项	615,444,362.61	1,080,392,723.74
合计	620,367,029.37	1,080,392,723.74



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	4,922,666.76			
其中：（1）北京中航空港建设工程有限公司	3,200,000.00			
（2）中航材利顿航空科技股份有限公司	1,722,666.76			
合计	4,922,666.76			

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）	354,672,232.32	10,863.38	604,229,012.05	
1 至 2 年	22,384,461.47	577,500.01	191,678,913.61	
2 至 3 年	120,484,822.87	577,500.01	60,322,861.43	
3 年以上	205,942,235.78	86,873,526.43	294,581,747.52	70,419,810.87
合计	703,483,752.44	88,039,389.83	1,150,812,534.61	70,419,810.87



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	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	预期信用 损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
按单项计提坏账准备	245,623,439.30	34.92	86,706,979.83	35.30	300,930,287.00	26.15	69,188,286.90	22.99
按组合计提坏账准备	457,860,313.14	65.08	1,332,410.00	0.29	849,882,247.61	73.85	1,231,523.97	0.14
其中：								
账龄分析法	1,579,842.27	0.22	1,332,410.00	84.34	1,362,574.65	0.12	1,231,523.97	90.38
集团合并范围内关联方 保证金、押金等无风险组合	455,779,585.11	64.79			848,243,855.22	73.71		848,243,855.22
	500,885.76	0.07			275,817.74	0.02		275,817.74
合计	703,483,752.44	100.00	88,039,389.83		1,150,812,534.61	100.00	70,419,810.87	
								1,080,392,723.74



单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京京瑞房地产有限公司	33,272,902.86	33,272,902.86	100.00	清产核资计提 (第一次)
西安凯龙航空技术有限公司	2,004,687.00	2,004,687.00	100.00	有收回风险
中航材总公司西北公司	2,602,239.30	2,602,239.30	100.00	停业
富林实业公司	120,530.00	120,530.00	100.00	清产核资计提 (第一次)
长江三峡东方国际旅游轮船有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	有收回风险
海南鼎盛旅业公司	11,608,899.00	11,608,899.00	100.00	诉讼
民航张家界培训中心	46,564.48	46,564.48	100.00	无法收回
三亚格林旅业有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00	有收回风险
汕头佳和	13,000,000.00	13,000,000.00	100.00	清产核资计提 (第一次)
中国航空器材集团公司驻莫斯科办事处	1,856,623.60	1,856,623.60	100.00	清产核资计提 (第二次)
中国航空器材西南公司(本部)	340,438.68	340,438.68	100.00	清产核资计提 (第二次)
天津渤海航空器材进出口公司(本部)	325,588.23	325,588.23	100.00	清产核资计提 (第二次)
中航材总公司西北公司	1,809,813.75	1,809,813.75	100.00	清产核资计提 (第二次)
北京航空工艺地毯有限公司	58,395,643.12	17,518,692.93	30.00	款项收回存在风险
AIRBUS	117,303,200.00			无收回风险
北京华翼助航技术开发有限公司	20,529.28			关联方
华普航空发动机培训中心有限公司	715,780.00			关联方
合计	245,623,439.30	86,706,979.83		



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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)	217,267.62	13.75	10,863.38			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	1,362,574.65	86.25	1,321,546.62	1,362,574.65	100.00	1,231,523.97
合计	1,579,842.27	100.00	1,332,410.00	1,362,574.65	100.00	1,231,523.97

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团合并范围内关联方	455,779,585.11			848,243,855.22		
保证金、押金等无风险组合	500,885.76			275,817.74		
合计	456,280,470.87			848,519,672.96		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,231,523.97	69,188,286.90	70,419,810.87
期初余额在本期		1,231,523.97	69,188,286.90	70,419,810.87
--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		100,886.03	17,518,692.93	17,619,578.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,332,410.00	86,706,979.83	88,039,389.83



(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
爱尔兰奇龙航空租赁有限公司	内部往来	351,440,001.05	1 年以内	49.96	
AIRBUS	飞机定金	117,303,200.00	2-3 年	16.67	
北京航空工艺地毯有限公司	对外借款	58,395,643.12	2-5 年、 5 年以上	8.30	17,518,692.93
中航材（北京）物流有限公司	内部往来	47,878,878.96	5 年以上	6.81	
北京京瑞房地产有限公司	外部往来	33,272,902.86	5 年以上	4.73	33,272,902.86
合计		608,290,625.99		86.47	50,791,595.79

(三) 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	2,283,917,721.16	1,845,414,133.04		4,129,331,854.20
对合营企业投资	286,792,919.85	8,669,757.05	16,324,241.60	279,138,435.30
对联营企业投资	485,061,431.59	18,896,012.61	3,200,000.00	500,757,444.20
小计	3,055,772,072.60	1,872,979,902.70	19,524,241.60	4,909,227,733.70
减：长期股权投资减值准备	214,996,105.78			214,996,105.78
合计	2,840,775,966.82	1,872,979,902.70	19,524,241.60	4,694,231,627.92

注 1：本集团之子公司中国航空器材进出口总公司西北公司已进入清算程序，截至 2025 年 12 月 31 日，清算尚未完成。

注 2：截止 2025 年 12 月 31 日，本集团长期股权投资减值准备包括以前年度清产核资确认的长期股权投资减值准备人民币 45,088,163.74 元（2024 年：人民币 45,088,163.74 元）



2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合计	713,851,574.23	771,854,351.44			21,740,070.18		5,825,699.48	19,524,241.60		779,895,879.50
2. 合营企业	208,923,684.03	286,792,919.85			8,669,757.05			16,324,241.60		279,138,435.30
华欧航空培训中心	164,355,473.03	255,370,218.32			8,812,574.71			16,324,241.60		247,858,551.43
华欧航空支援中心	28,568,211.00	30,275,348.60			424,325.19					30,699,673.79
青岛联合通用航空有限公司	16,000,000.00	1,147,352.93			-567,142.85					580,210.08
3. 联营企业	504,927,890.20	485,061,431.59			13,070,313.13		5,825,699.48	3,200,000.00		500,757,444.20
北京中航港建设工程有限公司	450,844,645.29	448,489,043.45			15,559,456.36		5,825,699.48	3,200,000.00		466,674,199.29
长江三峡东方国际游轮船舶有限公司	34,083,244.91	34,083,244.91								34,083,244.91
中航材航空救援股份有限公司	20,000,000.00	2,489,143.23			-2,489,143.23					



3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	华欧航空培训中心	华欧航空支援中心	青岛联合通用航空有限公司	华欧航空培训中心	华欧航空支援中心	青岛联合通用航空有限公司
流动资产	317,557,855.20	61,856,043.71	5,299,019.57	312,552,196.82	60,524,586.41	6,535,749.54
非流动资产	240,426,301.25	7,803,413.42	2,460.00	245,890,971.71	8,912,587.11	2,460.00
资产合计	557,984,156.45	69,659,457.13	5,301,479.57	558,443,168.53	69,437,173.52	6,538,209.54
流动负债	37,248,212.24	7,593,576.20	37,059.42	25,745,721.75	9,509,647.41	38,003.66
非流动负债					50,931.63	
负债合计	37,248,212.24	7,593,576.20	37,059.42	25,745,721.75	9,560,579.04	38,003.66
净资产	520,735,944.21	62,065,880.93	5,264,420.15	532,697,446.78	59,876,594.48	6,500,205.88
按持股比例计算的净资产份额	260,367,972.11	31,032,940.47	2,632,210.08	266,348,723.39	29,938,297.24	3,250,102.94
调整事项	-12,509,420.68	-333,266.68	-2,052,000.00	-10,978,505.07	337,051.36	-2,102,750.00
对合营企业权益投资的账面价值	247,858,551.43	30,699,673.79	580,210.08	255,370,218.32	30,275,348.60	1,147,352.93
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	170,779,515.00	27,813,420.41		164,699,033.18	27,578,564.48	
财务费用	11,742,886.48	2,286,860.40	-1,269.11	-7,434,833.72	-1,554,207.71	-1,566.79
所得税费用	4,189,375.66	1,393,066.75	-16,968.44	5,980,418.56	1,277,593.00	
净利润	20,686,980.63	2,390,287.91	-1,235,785.73	36,924,101.66	3,863,642.27	1,823,015.02
其他综合收益						
综合收益总额	20,686,980.63	2,390,287.91	-1,235,785.73	36,924,101.66	3,863,642.27	1,823,015.02
企业本期收到的来自合营企业的股利	16,324,241.60			16,360,625.67		



4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	北京中航空港建设工程有限公司	中航材航空救援股份有限公司	北京中航空港建设工程有限公司	中航材航空救援股份有限公司
流动资产	1,169,568,697.04	6,423,836.51	1,108,474,962.72	9,836,951.65
非流动资产	75,311,126.18	3,837,233.12	79,929,320.48	6,306,936.32
资产合计	1,244,879,823.22	10,261,069.63	1,188,404,283.20	16,143,887.97
流动负债	884,012,324.36	9,322,459.74	867,408,747.47	7,585,386.59
非流动负债	7,935,777.90	2,335,643.31	12,684,172.56	2,335,643.31
负债合计	891,948,102.26	11,658,103.05	880,092,920.03	9,921,029.90
净资产	352,931,720.96	-1,397,033.42	308,311,363.17	6,222,858.07
按持股比例计算的净资产份额	141,172,688.38		123,324,545.27	2,489,143.23
调整事项	155,593,568.87		155,256,556.14	2,489,143.23
对联营企业权益投资的账面价值	296,766,257.25		278,581,101.41	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	857,215,633.26	566,037.74	1,118,607,821.05	3,791,509.46
净利润	38,803,941.12	-7,619,891.48	42,491,601.11	-12,423,448.37
其他综合收益				
综合收益总额	38,803,941.12	-7,619,891.48	42,491,601.11	-12,423,448.37
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,200,000.00			



(四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-129,507,346.75	-151,108,190.68
期初调整金额		
本期期初余额	-129,507,346.75	-151,108,190.68
本期增加额	-7,084,089.13	34,644,743.93
其中：本期净利润转入	-7,084,089.13	34,644,743.93
本期减少额	27,287,600.00	13,043,900.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	27,287,600.00	13,043,900.00
本期期末余额	-163,879,035.88	-129,507,346.75

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	63,608,416.51	4,548,579.52	57,465,899.25	4,593,375.80
飞机批量采购	57,904,679.24	2,727,198.76	50,715,773.54	2,897,955.56
其他代理收入	5,703,737.27	1,821,380.76	6,750,125.71	1,695,420.24
2. 其他业务小计	48,334,480.73	22,919,867.29	48,224,755.13	27,396,664.33
租赁收入	41,484,213.71	18,940,448.79	41,129,665.34	23,938,107.29
派遣收入	3,712,291.67	3,968,052.12	3,996,293.18	3,458,557.04
其他	3,137,975.35	11,366.38	3,098,796.61	
合计	111,942,897.24	27,468,446.81	105,690,654.38	31,990,040.13

(六) 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	21,740,070.18	30,718,622.09
成本法核算的长期股权投资收益	65,278,566.76	102,113,600.79
处置交易性金融资产取得的投资收益		-16,466,330.85
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,660,000.00	2,170,000.00
合计	89,678,636.94	118,535,892.03

(七) 现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	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	-7,084,089.13	34,644,743.93
加：资产减值损失		
信用减值损失	16,720,978.17	1,093,312.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,417,988.96	14,510,880.00
使用权资产折旧	11,267,205.36	11,267,205.33
无形资产摊销	2,630,869.40	2,509,053.00
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）	42,195.01	460,197.45



补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-61,701.29	-19,734.11
财务费用（收益以“—”号填列）	55,116,475.26	50,318,000.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-89,678,636.94	-118,535,892.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-15,176,599.97	17,977,349.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	15,425.32	-18,728,896.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	9,921.66	-16,049.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	159,234,759.31	-393,778,253.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-242,477,086.02	474,885,696.03
其他	-1,240,296.39	-5,484,403.66
经营活动产生的现金流量净额	-97,262,591.29	71,103,210.27
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	743,458,338.56	1,409,668,781.06
减：现金的期初余额	1,409,668,781.06	1,049,506,523.25
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	-666,210,442.50	360,162,257.81

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	743,458,338.56	1,409,668,781.06
其中：库存现金	178,341.71	183,855.46
可随时用于支付的银行存款	743,231,385.41	1,409,436,314.16
可随时用于支付的其他货币资金	48,611.44	48,611.44
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	743,458,338.56	1,409,668,781.06

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 4 月 30 日经本公司董事会批准。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202601193017



扫描经营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。

仅供出报告使用, 其他无效

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15700.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【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】

登记机关

2026 年 01 月 19 日



证书序号:0001247

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。
- 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》。



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 高飞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-11-15
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310227197411150616
Identity card No



扫描全能王 创建



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.



高飞(310000062165)
您已通过2019年年度
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



扫描全能王 创建

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.



高飞(310000062165)
您已通过2020年年度
上海市注册会计师协会
2020年08月31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.



高飞(310000062165)
您已通过2021年年度
上海市注册会计师协会

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



刘丽娟 310000061488

年 /y 月 /m 日 /d



年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 刘丽娟
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1987-04-10
工作单位 Working unit 立信会计师事务所 特殊普通合伙
身份证号码 Identity card No. 14260119870410822X

