

中国航空工业集团有限公司

2022 年度报告

发行人：中国航空工业集团有限公司



2023 年 4 月 27 日

重要提示

中国航空工业集团有限公司承诺本发行人将及时、公平地履行信息披露义务，公司董事会及全体董事、高级管理人员（或履行同等职责的人员）保证本年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中国航空工业集团有限公司已按照《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

截至本报告期末，发行人面临的风险因素与募集说明书所披露的风险提示无重大变化，未发生可能对发行人企业生产经营状况、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。

一、宏观政策调控风险

作为国内最大的航空工业企业，发行人业务涉足包括航空业务、非航空业务等，产品遍及航空装备、机载系统、通用航空、汽车零部件等，国家宏观经济政策、行业政策与国家高新技术产业政策的调整会直接影响企业的经营活动，从而对发行人的经营业绩产生影响。

二、非航空业务市场竞争风险

发行人的非航空业务涉及汽车零部件、交通运输、通用专用设备制造、电子信息等众多行业。发行人在非航空业务中需要面对各类挑战，包括价格竞争、行业壁垒等，从而影响其盈利的稳定性。

三、重要原材料价格波动风险

发行人生产所需主要的原材料为铝材、钢材。发行人的铝材、钢材主要来源于国内的相关供应商，若国内相关供应商受国际大宗商品价格波动，国内宏观经济政策调整等因素影响而调整原材料价格，发行人的生产成本将随之变动，进而影响发行人的盈利能力。

目录

重要提示.....	2
风险提示.....	3
释义.....	5
第一章 报告期内企业及中介机构主要情况.....	6
第二章 债务融资工具存续情况.....	9
第三章 报告期内重要事项.....	11
第四章 财务报告.....	13
第五章 备查文件.....	14

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

“本公司/公司/发行人”	指	中国航空工业集团有限公司
“非金融企业债务融资工具 (简称“债务融资工具”)”	指	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
“中期票据”	指	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场按照计划分期发行的，约定在一定期限内还本付息的债务融资工具
“工作日”	指	指北京市的商业银行的对公营业日(不包括中国的法定节假日或休息日)
“元、万元、亿元”	指	指人民币元、万元、亿元

第一章 报告期内企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 企业基本信息

中文名称：中国航空工业集团有限公司（简称“航空工业”）

英文名称：The Aviation Industry Corporation of China, Ltd.(缩写“AVIC”)

法定代表人：谭瑞松

注册资本：6400000 万元

实缴资本：6400000 万元

注册地址：北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院 19 号楼

办公地址：北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院 19 号楼

邮政编码：100028

企业网址（如有）：www.avic.com.cn

电子信箱：avicfinance916@163.com

(二) 债务融资工具信息披露事务负责人

姓名：罗继德

职位：计划财务部部长

联系地址：北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院 19 号楼

电话：010-58356712

电子信箱：avicfinance916@163.com

(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

报告期内发行人控股股东、实际控制人、监事或履行同等职责人员未发生变更。发行人董事、高级管理人员变更情况如下：

罗荣怀，2022 年 3 月起不再担任中国航空工业集团有限公司董事、总

经理、党组副书记；

郝照平，2022 年 3 月起任中国航空工业集团有限公司董事、总经理、党组副书记。

（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

报告期内发行人与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面保持相互独立；发行人不存在控股股东对企业经营性资金占用情况。

（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

报告期内发行人无违反法律法规、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

报告期内发行人业务范围、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。

（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

报告期内发行人不存在除债券外的其他有息债务逾期情况。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

（一）会计师事务所

会计师事务所名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

签字会计师姓名：龙娇、李昊阳

(二) 主承销商

主承销商	办公地址	联系人	联系电话
中信银行股份有限公司	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 C 座	袁善超 杜秋阳	010-66635929
中国工商银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 55 号	曲佳璐	010-66107361

(三) 存续期管理机构名称

主承销商	办公地址	联系人	联系电话
中信银行股份有限公司	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 C 座	袁善超 杜秋阳	010-66635929
中国工商银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 55 号	曲佳璐	010-66107361

(四) 报告期内对债务融资工具进行跟踪评级的评级机构

名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

办公地址：北京东城区朝阳门内大街南杆胡同 2 号 1 幢 60101

第二章 债务融资工具存续情况

一、截至本期报告批准报出日发行人存续的已发行债务融资工具情况

名称	简称	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	受托管 理人
中国航空工业集团有限公司2019年度第一期中期票据	19中航集MTN001	101900007	2019/1/3	2019/1/7	2024/1/7	30	3.9	按年付息到期兑付	全国银行间债券市场	中信银行, 中国工商银行	中信银行	无
中国航空工业集团有限公司2019年度第二期中期票据	19中航集MTN002	101900929	2019/7/15	2019/7/16	2024/7/16	30	3.95	按年付息到期兑付	全国银行间债券市场	中信银行, 中国工商银行	中信银行	无
中国航空工业集团有限公司2019年度第三期中期票据	19中航集MTN003	101901392	2019/10/17	2019/10/21	2024/10/21	40	3.93	按年付息到期兑付	全国银行间债券市场	中国工商银行, 中信银行	中国工商银行	无

二、报告期内信用评级结果调整情况

报告期内不存在信用评级机构对企业或债务融资工具作出信用评级结果调整的情况。

三、债务融资工具募集资金使用情况

(一) 报告期末存续债项及报告期内到期债项截至报告期末的募集资金使用情况

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	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
19中航集MTN001	30	投资产业基金	30	30	是	0
19中航集MTN002	30	偿还有息负债	30	30	是	0
19中航集MTN003	40	偿还有息负债 补充流动资金	40	40	是	0

(二) 报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具募集资金变更情况

不涉及。

(三) 用于特定用途的募集资金使用情况

不涉及。

(四) 用于项目建设的募集资金使用情况

不涉及。

(五) 设置专项账户的的募集资金使用情况

不涉及。

四、附特殊条款的存续债务融资工具报告期内的触发和执行情况

不涉及。

五、其他情况

报告期末存续债务融资工具无增信机制，偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内无变化，未发生对债务融资工具投资者权益产生影响的变化。

发行人不属于《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第24号）中信息披露主体。

六、特殊债项信息披露

不涉及。

第三章 报告期内重要事项

一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正等会计事项

(一) 会计政策变更

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	对财报主要影响
自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。	《企业会计准则解释第 15 号》规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	对于在首次施行《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称解释 15 号）的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至本解释施行日（2022 年 1 月 1 日）之间发生的试运行销售，按照解释 15 号的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用解释 15 号的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因

(二) 其他前期调整事项

根据国家相关规定，调整 2022 年 1 月 1 日资产负债表，调减归母所有者权益 2,356,092,567.02 元，其中未分配利润 184,125,586.49 元。

报告期内无会计估计变更或会计差错更正；发行人审计报告不涉及非标准意见；报告期内发行人合并报表范围未发生重大变化。

二、重大亏损情况

报告期内合并报表范围未出现亏损超过上年末净资产 10%的情况。

三、发行人受限资产情况

报告期末发行人未出现资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结未超过净资产 50%的情形。

四、发行人对外担保情况

截至报告期末，发行人本部不存在对集团外单位提供担保的情况，不存在报告期末尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的情形。

五、信息披露事务管理制度的变更情况

报告期内,发行人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

- 1、中国航空工业集团有限公司 2022 年年度审计报告
- 2、《中国航空工业集团有限公司债务融资工具信息披露管理办法》

二、查询地址

中国航空工业集团有限公司

地址：北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院 19 号楼

联系人：孙玮

电话：010-58356712

投资者可通过中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）或北京金融资产交易所网站（www.cfae.cn）下载本年度报告，或在工作日的一般办公时间，到上述地点查阅本年度报告全文及上述备查文件。

中国航空工业集团有限公司

审计报告

大华审字[2023]0014706 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中国航空工业集团有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-5
母公司资产负债表	6
母公司利润表	7
母公司现金流量表	8
母公司所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	1-137

审计报告

大华审字[2023]0014706 号

中国航空工业集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国航空工业集团有限公司（以下简称“航空工业”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2022 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。（涉密部分由航空工业内部审计机构审计）。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的财务报表编制基础的规定编制，公允反映了航空工业 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2022 年度的合并经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

航空工业管理层对其他信息负责。其他信息包括航空工业 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

航空工业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，航空工业管理层负责评估航空工业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算航空工业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航空工业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

(本页无正文，为大华审字[2023]0014706 号审计报告之签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十九日



合并资产负债表

		2022年12月31日			2022年12月31日			2022年12月31日			2022年12月31日		
项目		2022.12.31	2022.1.1	2021.12.31	项目		2022.12.31	2022.1.1	2021.12.31	项目		2022.12.31	2022.1.1
流动资产					流动负债					非流动负债			
货币资金	1	202,845,901,094.87	182,107,108,597.81	182,107,108,597.81	短期借款	33	45,100,979,946.17	46,677,367,086.80	46,677,367,086.80	长期借款	40	102,627,754,033.36	125,710,624,081.67
结算备付金	2	1,803,779,492.12	1,385,860,621.00	1,385,860,621.00	△向中央银行借款					应付债券	50	76,230,666,116.40	68,680,313,290.42
△拆出资金					△拆入资金	34	1,403,169,767.95	902,463,580.57	902,463,580.57	其中：优先股			
交易性金融资产	3	55,594,639,324.33	45,155,261,015.67	45,155,261,015.67	交易性金融负债	35	49,654,702.00	30,793,492.61	30,793,492.61	永续债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					长期应付款	52	11,757,089,470.90	13,298,725,666.51
衍生金融资产	4	364,062,653.85	59,567,475.70	59,567,475.70	合同负债	36	175,136,574.48	46,727,420.78	46,727,420.78	预计负债	54	4,514,102,125.72	4,336,845,786.20
应收票据	5	14,522,075,405.68	14,652,054,332.60	14,652,054,332.60	应付票据	37	60,467,470,322.81	50,338,523,628.50	50,338,523,628.50	递延收益	31	3,265,710,408.17	4,337,990,708.22
应收账款	6	77,249,876,896.84	67,547,697,052.11	68,083,656,365.91	应付账款	38	138,967,069,171.31	121,571,568,267.42	121,568,650,361.92	其他非流动负债	55	8,926,856,445.25	8,671,690,718.08
应收款项融资	7	3,656,960,365.47	3,061,068,224.32	3,061,068,224.32	预收款项	39	34,760,179,742.60	39,321,633,436.53	39,551,468,205.79	其中：特准储备基金			
预付款项	8	48,313,303,525.15	70,191,194,641.40	70,191,345,176.40	合同负债	40	172,420,651,301.40	185,145,296,219.67	185,145,296,219.67	非流动负债合计		242,247,253,145.45	260,095,814,813.78
△应收保费					△卖出回购金融资产款	41	5,522,884,031.25	2,499,679,032.09	2,499,679,032.09	负债合计		865,582,542,503.83	841,304,887,544.58
△应收分保账款					△吸收存款及同业存放	42	1,146,601,114.54	532,671,222.34	532,671,222.34	所有者权益（或股东权益）合计		64,305,677,325.38	64,016,305,424.86
△应收分保合同准备金					△代理买卖证券款	43	6,828,556,242.77	7,043,022,183.11	7,043,022,183.11	实收资本（或股本）	56	64,305,677,325.38	64,016,305,424.86
应收资金集中管理款					△代理承销证券款	44				资本公积	57	95,030,008,953.25	89,675,791,305.12
其他应收款	9	11,990,058,437.88	11,807,735,184.87	12,073,087,781.98	应付职工薪酬	44	13,519,448,801.44	12,099,086,004.35	12,099,086,004.35	减：库存股			
其中：应收股利	9	259,205,592.50	146,070,221.63	146,070,221.63	其中：应付工资	44	7,912,729,395.67	6,900,182,154.69	6,900,182,154.69	其他综合收益		319,513,616.29	1,195,624,583.19
△买入返售金融资产	10	1,868,331,071.83	1,337,804,225.03	1,337,804,225.03	应付福利费	44	16,845,854.12	18,015,919.47	18,015,919.47	其中：外币报表折算差额		-998,713,874.40	-900,927,580.44
存货	11	211,589,613,467.15	193,145,981,581.70	193,712,440,023.71	其中：职工奖励及福利基金	44				专项储备	58	1,536,987,451.36	1,416,760,589.49
其中：原材料	11	58,589,260,926.47	50,941,743,968.87	50,854,366,870.47	应交税费	45	12,264,958,195.64	7,728,201,878.45	7,728,201,878.45	盈余公积	59	59,961,054,817.21	55,480,393,853.48
库存商品（产成品）	11	45,397,363,800.67	40,736,875,589.37	40,628,338,782.48	其中：应交税金	45	11,382,381,055.85	7,537,077,060.60	7,537,077,060.60	任意盈余金	59	26,929,185,813.87	25,500,278,584.40
合同资产	12	12,863,453,114.33	12,830,770,296.07	12,830,770,296.07	其他应付款	46	41,352,699,296.02	41,149,376,207.55	41,134,147,152.66	△一般风险准备	60	2,477,049,434.67	2,283,675,179.67
持有待售资产	13	41,869,698.22	51,924,145.12	51,924,145.12	其中：应付股利	46	285,163,313.56	270,009,411.90	270,009,411.90	未分配利润	61	8,393,306,227.99	3,486,986,742.80
一年内到期的非流动资产	14	75,009,968,696.61	79,006,920,706.29	79,006,920,706.29	△应付手续费及佣金					归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		232,029,612,826.15	217,565,537,748.61
其他流动资产	15	25,109,650,555.75	23,800,062,969.55	23,993,971,949.96	△应付分保账款					△少数股东权益		182,005,650,796.44	172,726,303,589.42
流动资产合计		742,422,883,810.08	706,200,841,069.04	707,702,651,567.37	持有待售负债					所有者权益（或股东权益）合计		414,035,263,592.59	390,280,841,318.03
△发放贷款和垫款					一年内到期的非流动负债	47	72,126,503,774.28	47,972,715,939.58	47,972,715,939.58	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,279,617,806,096.42	1,231,585,728,862.61
债权投资	16	3,113,858,667.94	2,782,125,314.94	2,782,125,314.94	其他流动负债	48	17,170,326,517.74	17,549,224,136.44	17,549,224,136.44				
△可供出售金融资产					流动负债合计		623,335,289,358.38	581,209,072,730.80	580,800,290,547.67				
其他债权投资	17	11,510,561,188.46	8,225,496,448.56	8,225,496,448.56	非流动负债								
△持有至到期投资					△保险合同准备金								
长期应收款	18	103,673,432,832.63	96,827,709,576.27	96,827,709,576.27	长期借款	49	102,627,754,033.36	125,710,624,081.67	125,710,624,081.67				
长期股权投资	19	26,566,503,696.18	24,727,604,010.79	24,727,604,010.79	应付债券	50	76,230,666,116.40	68,680,313,290.42	68,680,313,290.42				
其他权益工具投资	20	21,075,477,231.39	24,513,218,308.92	24,513,218,308.92	其中：优先股								
其他非流动金融资产	21	9,969,927,915.49	11,339,156,465.74	11,339,156,465.74	永续债								
投资性房地产	22	15,884,536,852.13	14,179,633,712.03	14,179,633,712.03	长期应付款	52	11,757,089,470.90	13,298,725,666.51	13,278,752,955.32				
固定资产	23	194,719,639,996.95	192,158,771,008.34	192,159,213,719.44	长期应付职工薪酬	53	5,018,188,570.90	5,407,305,750.06	5,407,305,750.06				
其中：固定资产原价	23	356,574,644,865.28	337,681,605,221.52	337,682,047,932.62	预计负债	54	4,514,102,125.72	4,336,845,786.20	4,336,845,786.20				
累计折旧	23	169,901,309,842.05	143,520,656,785.64	143,520,656,785.64	递延收益	31	3,265,710,408.17	4,337,990,708.22	4,337,990,708.22				
固定资产减值准备	24	1,967,834,527.62	2,052,604,407.01	2,052,604,407.01	递延所得税负债	55	8,926,856,445.25	8,671,690,718.08	8,671,690,718.08				
在建工程	24	54,369,142,565.70	54,538,505,272.00	60,436,817,185.32	其他非流动负债								
生产性生物资产	25	78,720.56	33,294,777.87	33,294,777.87	其中：特准储备基金								
油气资产					非流动负债合计		242,247,253,145.45	260,095,814,813.78	260,095,814,813.78				
使用权资产	26	19,720,697,854.00	20,912,575,616.10	20,912,575,616.10	负债合计		865,582,542,503.83	841,304,887,544.58	840,835,602,750.26				
无形资产	27	37,422,823,427.40	37,247,467,304.05	37,247,467,291.05	所有者权益（或股东权益）合计		64,305,677,325.38	64,016,305,424.86	64,016,305,424.86				
开发支出	28	7,529,716,362.77	7,916,536,972.46	7,916,536,972.46	实收资本（或股本）	56	64,305,677,325.38	64,016,305,424.86	64,016,305,424.86				
商誉	29	3,611,861,080.58	3,882,055,301.19	3,882,055,301.19	资本公积	57	95,030,008,953.25	89,675,791,305.12	89,675,791,305.12				
长期待摊费用	30	4,759,396,198.34	4,554,378,868.66	4,554,378,868.66	减：库存股								
递延所得税资产	31	10,182,689,829.34	8,394,992,153.07	7,693,675,789.40	其他权益工具								
其他非流动资产	32	12,904,567,754.48	10,151,367,282.48	10,186,191,232.12	其中：优先股								
其中：特准储备资产					永续债								
非流动资产合计		537,194,922,286.34	525,384,887,793.57	530,620,149,994.96	资本公积	57	95,030,008,953.25	89,675,791,305.12	89,675,791,305.12				
资产总计		1,279,617,806,096.42	1,231,585,728,862.61	1,238,322,801,562.33	减：库存股								
					所有者权益（或股本）净额	58	64,305,677,325.38	64,016,305,424.86	64,016,305,424.86				
					其他权益工具								
					其中：优先股								
					永续债								
					资本公积	57	95,030,008,953.25	89,675,791,305.12	89,675,791,305.12				
					减：库存股								
					其他综合收益		319,513,616.29	1,195,624,583.19	1,195,624,583.19				
					其中：外币报表折算差额		-998,713,874.40	-900,927,580.44	-900,927,580.44				
					专项储备	58	1,536,987,451.36	1,416,760,589.49	1,416,760,589.49				
					盈余公积	59	59,961,054,817.21	55,480,393,853.48	55,361,575,076.83				
					任意盈余金	59	26,929,185,813.87	25,500,278,584.40	27,379,464,652.28				
					△一般风险准备	60	2,477,049,434.67	2,283,675,179.67	2,283,675,179.67				
					未分配利润	61	8,393,306,227.99	3,486,986,742.80	3,486,986,742.80				
					归属于母公司所有者权益（或股本权益）合计		232,029,612,826.15	217,565,537,748.61	221,223,023,265.15				
					△少数股东权益		182,005,650,796.44	172,726,303,589.42	178,161,975,536.89				
					所有者权益（或股本权益）合计		414,035,263,592.59	390,280,841,318.03	399,386,998,802.07				
					负债和所有者权益（或股本权益）总计		1,279,617,806,096.42	1,231,585,728,862.61	1,238,322,801,562.33				

企业法定代表人：

松谭印瑞

主管会计工作负责人：

生张印民

会计机构负责人：

德罗印继



合并利润表

金额单位：元

2022年度		2021年度		2020年度	
附注八	本期金额	上期金额	项目	附注八	本期金额
一、营业总收入	555,062,206,961.88	519,035,885,614.13	减：营业外支出	72	666,903,687.25
其中：营业收入	549,380,083,698.85	511,718,869,176.15	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,175,084,315.13
公允价值变动收益	1,754,082,964.21	2,113,119,554.74	减：所得税费用	73	4,242,305,787.33
二、营业总成本	3,928,040,298.82	5,203,895,883.24	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,932,778,527.80
其中：营业成本	532,986,107,941.72	496,738,631,987.45	（一）按所有权归属分类：		
营业税金及附加	452,561,866,655.73	421,872,239,874.41	归属于母公司所有者的净利润		10,278,467,764.11
销售费用	655,576,073.97	626,395,153.05	*少数股东损益		8,654,310,763.69
管理费用	207,987,839.47	270,357,404.50	六、其他综合收益的税后净额		
研发费用			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	74	
财务费用			1. 重新计量设定受益计划变动额		19,368,607,254.40
其中：利息费用	3,020,471,393.63	2,358,463,309.08	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-435,828,726.60
利息收入	14,092,618,101.15	13,951,931,558.84	3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,229,136,558.86
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	42,295,697,118.57	37,645,692,820.25	4. 企业自身信用风险公允价值变动		-557,399,957.99
其他	17,003,250,434.01	15,012,150,904.61	5. 其他		-473,373,447.94
加：其他收益	3,148,638,325.19	5,001,400,962.71	（二）将重分类进损益的其他综合收益		132,883,648.72
投资收益（损失以“-”号填列）	5,946,776,384.91	6,083,977,876.36	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		135,418.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,393,039,013.71	1,611,373,165.52	2. 其他权益工具投资公允价值变动		-595,372,867.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-905,236,897.98	-167,463,988.90	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,048,418,241.64	3,641,592,225.77	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-11,019,647.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,338,052,635.04	4,893,101,735.62	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		3,027,965.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,175,930,700.20	605,083,775.99	6. 其他债权投资信用减值准备		79,034,148.66
营业外收入	-36,376,911.72	-14,357,248.98	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-97,786,193.96
营业外支出	7,855,987.06	-274,660.82	8. 外币财务报表折算差额		538,942.82
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,805,908,661.23	-1,211,165,152.04	9. 其他		-671,736,600.87
减：所得税费用	-4,712,655,268.83	-4,792,818,044.52	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,703,641,968.94
净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,216,453,477.22	-4,699,643,725.93	七、综合收益总额		19,526,279,705.01
归属于母公司所有者的净利润	558,393,032.34	1,108,753,622.07	归属于母公司所有者的综合收益总额		9,721,067,806.12
归属于少数股东的净利润	22,292,901,508.96	21,236,799,626.83	*归属于少数股东的综合收益总额		7,982,574,162.82
营业外收入	1,549,086,493.42	1,225,878,787.12	八、每股收益：		
营业外支出	139,413,949.14	277,451,761.44	基本每股收益		
利润总额（亏损总额以“-”号填列）			稀释每股收益		
归属于母公司所有者的净利润					
归属于少数股东的净利润					

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

企财03表
金额单位：元

2022年度

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				收到投资收到的现金		117,215,078,824.35	98,964,503,927.86
△销售商品、提供劳务收到的现金		654,639,680,531.17	635,896,062,188.91	取得投资收益收到的现金		2,492,093,760.10	2,926,484,598.37
△客户存款和同业存放款项净增加额		613,929,892.20	109,504,123.03	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,658,433,373.88	13,124,297,011.54
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,123,089,655.92	970,992,774.60
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		21,579,658,068.29	16,879,117,187.93
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		154,068,353,682.54	132,865,395,500.30
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,540,639,962.92	32,889,781,177.99
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		109,765,029,518.43	104,643,127,122.64
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		5,418,775,501.86	7,454,288,346.05	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,934,680.76	33,946,993.30
△拆入资金净增加额		500,000,000.00		支付其他与投资活动有关的现金		14,954,430,265.31	15,923,132,799.08
△回购业务资金净增加额		-1,747,864,517.24	-336,971,048.69	投资活动现金流出小计		155,267,034,437.42	153,489,988,093.01
△代理买卖证券收到的现金净额		-210,958,564.03	1,334,019,096.17	投资活动产生的现金流量净额		-1,198,680,754.88	-20,624,592,592.71
收到的税费返还		7,394,678,888.31	4,292,374,369.92	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		84,120,744,546.81	81,069,266,587.74	吸收投资收到的现金		15,206,724,607.21	13,456,015,750.30
经营活动现金流入小计		750,728,986,279.08	729,818,543,653.13	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,286,508,202.94	8,897,955,946.71
购买商品、接受劳务支付的现金		538,163,002,471.85	488,224,985,798.08	取得借款收到的现金		189,943,006,654.07	171,186,774,217.02
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		13,820,992,139.57	11,984,874,369.09
△存放中央银行和同业款项净增加额		87,720,609.82	1,060,389,172.39	筹资活动现金流入小计		218,970,723,400.85	196,627,664,336.41
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		202,161,354,764.02	206,784,665,404.51
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,816,834,819.12	18,629,456,931.66
△支付利息、手续费及佣金的现金		369,974,418.56	452,955,242.64	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,426,030,218.19	3,733,016,738.70
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		16,860,274,014.11	16,787,782,691.31
支付给职工及为职工支付的现金		93,693,446,954.94	86,297,856,399.02	筹资活动现金流出小计		235,838,463,597.25	242,201,905,027.48
支付的各项税费		24,853,484,373.64	16,346,067,024.57	筹资活动产生的现金流量净额		-16,867,740,196.40	-45,574,240,691.07
支付其他与经营活动有关的现金		50,751,701,501.56	50,940,902,274.54	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,142,987,596.78	-388,015,124.69
经营活动现金流出小计		707,919,330,330.37	643,323,155,911.24	五、现金及现金等价物净增加额		26,886,222,594.21	19,908,539,343.42
经营活动产生的现金流量净额		42,809,655,948.71	86,495,387,751.89	加：期初现金及现金等价物余额		165,630,529,189.57	145,721,989,846.15
二、投资活动产生的现金流量：				六、期末现金及现金等价物余额		192,516,751,783.78	165,630,529,189.57

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度													本期金额		所有者权益合计						
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		一般风险准备		未分配利润		小计		少数股东权益	
优先股	永续债	其他	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
64,016,305,424.86	-	-	-	89,866,577,132.30	-	1,195,624,583.19	1,416,760,589.49	57,361,575,076.03	2,283,675,178.67	4,984,505,278.84	221,225,023,265.18	176,161,975,536.89	397,386,968,802.07	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	64,016,305,424.86	-	-	89,866,577,132.30	-	1,195,624,583.19	1,416,760,589.49	57,361,575,076.03	2,283,675,178.67	4,984,505,278.84	221,225,023,265.18	176,161,975,536.89	397,386,968,802.07	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	289,371,900.52	-	-	5,890,217,584.13	-	-	120,228,861.87	4,460,610,853.73	193,374,255.00	4,984,505,278.84	221,225,023,265.18	176,161,975,536.89	397,386,968,802.07	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	64,305,677,325.38	-	-	89,866,577,132.30	-	1,195,624,583.19	1,416,760,589.49	57,361,575,076.03	2,283,675,178.67	4,984,505,278.84	221,225,023,265.18	176,161,975,536.89	397,386,968,802.07	-	-	-	-	-	-	-	-

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度														上期金额	
归属于母公司所有者权益															
项	次	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他											
一、本年年末余额	65,210,532,648.68	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
二、本年年初余额	65,210,532,648.68				85,655,042,585.37		7,797,892,221.87		52,877,174,395.65	1,738,934,139.86	3,431,300,215.12	209,855,654,239.89	162,931,541,407.55	372,787,195,647.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,194,227,223.42				85,655,042,585.37		7,797,892,221.87		52,877,174,395.65	1,738,934,139.86	103,652,538.34	7,901,426,883.43	-1,348,367,541.36	6,553,059,342.07	
（一）综合收益总额	-1,194,227,223.42				85,655,042,585.37		7,797,892,221.87		52,877,174,395.65	1,738,934,139.86	103,652,538.34	7,901,426,883.43	-1,348,367,541.36	6,553,059,342.07	
（二）所有者投入和减少资本	-1,442,819,172.93				4,960,126,486.04		-4,711,930,428.68		155,400,730.79		-628,443,706.30	-4,079,390,919.52	5,584,393,538.56	1,505,002,620.04	
1.所有者投入的普通股					5,746,084,923.75							5,746,084,923.75	2,783,076,739.31	8,529,161,683.06	
2.其他权益工具持有者投入资本													36,587,735.45	36,587,735.45	
3.股份支付计入所有者权益的金额													139,278,623.28	207,875,023.95	
4.其他	-1,442,819,172.93				88,595,403.87		-6,711,930,428.68		155,400,730.79		-628,443,706.30	-9,894,071,243.94	2,625,449,441.12	-7,268,621,802.82	
（三）专项储备提取和使用					-1,254,553,828.38							145,965,854.96	90,789,722.30	236,755,577.26	
1.提取专项储备												145,965,854.96	90,789,722.30	236,755,577.26	
2.使用专项储备												654,223,302.55	405,825,468.65	1,060,048,769.20	
（四）利润分配												-500,257,447.59	-315,035,744.35	-827,293,191.94	
1.提取盈余公积												-407,196,901.72	-4,559,866,953.16	-5,167,103,864.88	
2.对所有者（或股东）的分配												-93,060,545.87			
3.转回未分配利润															
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	64,016,305,424.85				89,860,577,132.30		1,195,624,583.19	1,416,760,589.49	57,361,575,976.83	2,283,675,179.07	4,984,505,278.84	221,225,023,265.18	176,161,975,536.89	397,386,998,802.07	

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

松谭印瑞

生张印民

罗德印继



母公司资产负债表

编制单位：中航工业集团有限公司

2022年12月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	附注十三	期末余额	期初余额	项 目	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		26,567,397,099.37	31,148,686,617.31	短期借款			
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产		7,293,290,762.88	5,293,475,816.18	交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	78,550,000.00	68,890,000.00	应付账款			
应收款项融资				预收款项			9,606,720.19
预付款项				合同负债			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	2	41,111,748,610.72	45,916,415,389.42	应付职工薪酬		61,160,765.45	61,815,584.16
其中：应收股利	2	124,122,239.81	17,795,320.13	其中：应付工资		54,258,007.57	58,353,915.13
△买入返售金融资产				应付福利费			
存货				#其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料				应交税费		12,110,692.29	129,116,535.04
库存商品(产成品)				其中：应交税金		11,965,444.14	123,437,179.04
合同资产				其他应付款		54,990,385,758.10	63,654,534,648.65
持有待售资产				其中：应付股利			
一年内到期的非流动资产				△应付手续费及佣金			
其他流动资产		1,696,914,583.33	587,800,000.00	△应付分保账款			
流动资产合计		76,747,901,056.30	83,015,267,822.91	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债		10,278,000,000.00	222,000,000.00
△发放贷款和垫款				其他流动负债			
债权投资				流动负债合计		65,341,657,215.84	64,077,073,488.04
☆可供出售金融资产				非流动负债：			
其他债权投资				△保险合同准备金			
☆持有至到期投资				长期借款		4,767,277,260.30	15,286,077,260.30
长期应收款				应付债券		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
长期股权投资	3	107,906,675,387.63	108,203,243,253.43	其中：优先股			
其他权益工具投资		10,447,154,487.58	11,155,564,773.38	永续债			
其他非流动金融资产				租赁负债			
投资性房地产		533,422,580.63	555,795,195.47	长期应付款		1,184,401,379.30	1,290,761,602.60
固定资产		390,110,800.70	417,870,271.42	长期应付职工薪酬			
其中：固定资产原价		867,709,022.18	855,283,580.48	预计负债			
累计折旧		477,588,221.48	437,413,309.06	递延收益			
固定资产减值准备				递延所得税负债		368,231,620.31	559,561,512.80
在建工程		99,466,244.43	66,164,323.18	其他非流动负债			
生产性生物资产				其中：特准储备基金			
油气资产				非流动负债合计		16,319,910,259.91	27,136,400,375.70
使用权资产				负债合计		81,661,567,475.75	91,213,473,863.74
无形资产		139,514,127.52	159,141,963.98	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		64,305,677,325.38	64,016,305,424.86
商誉				国家资本		64,305,677,325.38	64,016,305,424.86
长期待摊费用		85,435,022.81	96,424,203.65	国有法人资本			
递延所得税资产				集体资本			
其他非流动资产				民营资本			
其中：特准储备物资				外商资本			
非流动资产合计		119,601,778,651.30	120,654,203,984.51	#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		64,305,677,325.38	64,016,305,424.86
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		12,384,837,674.25	11,671,854,329.66
				减：库存股			
				其他综合收益		1,022,992,377.34	1,520,402,609.89
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		34,943,837,924.79	32,019,863,507.68
				其中：法定公积金		9,062,703,331.71	8,859,486,886.19
				任意公积金		25,881,134,593.08	23,160,376,621.49
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		2,030,766,930.09	3,227,572,071.59
资产总计		196,349,679,707.60	203,669,471,807.42	所有者权益（或股东权益）合计		114,688,112,231.85	112,455,997,943.68
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,349,679,707.60	203,669,471,807.42

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

企财02表
金额单位：元

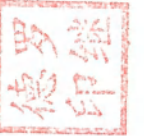
2022年度

项 目	附注十三	本期金额	上期金额	项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,579,040,455.07	782,658,901.71	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,458,863,791.97	3,532,020,555.04
其中：营业收入	4	1,579,040,455.07	782,658,901.71	加：营业外收入		460,303.50	16,788,914.23
△利息收入				其中：政府补助			
△已赚保费				减：营业外支出		452,686,121.89	24,943,200.00
△手续费及佣金收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,006,637,973.58	3,523,866,269.27
二、营业总成本		2,580,410,125.23	2,072,937,864.32	减：所得税费用		-25,526,481.64	-62,324,921.39
其中：营业成本		1,416,335,358.82	1,048,155,834.42	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,032,164,455.22	3,586,191,190.66
△利息支出				持续经营净利润		2,032,164,455.22	3,586,191,190.66
△手续费及佣金支出				终止经营净利润			
△退保金				六、其他综合收益的税后净额		-295,497,740.38	-903,647,185.77
△赔付支出净额				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-295,497,740.38	-900,636,746.75
△提取保险责任准备金净额				1.重新计量设定受益计划变动额			
△保单红利支出				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
△分保费用				3.其他权益工具投资公允价值变动			
税金及附加		23,742,769.19	42,859,138.16	4.企业自身信用风险公允价值变动		-295,497,740.38	-900,636,746.75
销售费用				5.其他			
管理费用		1,007,318,064.24	1,131,262,225.77	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-3,010,439.02
研发费用		140,043,396.33	153,503,924.48	1.权益法下可转损益的其他综合收益			-3,010,439.02
财务费用		-7,029,463.35	-302,843,258.51	2.其他债权投资公允价值变动			
其中：利息费用		638,897,776.76	656,398,288.40	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
利息收入		656,284,206.62	969,653,357.67	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他				6.其他债权投资信用减值准备			
加：其他收益		1,247,497.26	2,343,170.45	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	5,515,706,175.58	4,764,343,706.58	8.外币财务报表折算差额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	121,076,889.09	93,253,893.94	9.其他		1,736,666,714.84	2,682,544,004.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				七、综合收益总额			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				八、每股收益：			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				基本每股收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-179,545,853.30	61,487,279.98	稀释每股收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-907,174,358.41	-2,982,424.67				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-969,999,999.00					
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,882,214.69				

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

金额单位：元

2022年度

项目	附注十三	本期金额	上期金额	项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
△销售商品、提供劳务收到的现金		70,979,377.33	114,662,072.30	收回投资收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金			
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到再保业务现金净额				投资活动现金流入小计		287,800,000.00	295,174,412.14
△保户储金及投资款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,550,007,971.33	9,910,012,191.46
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				投资支付的现金		21,836,369.87	58,166,574.86
△收取利息、手续费及佣金的现金				△质押贷款净增加额		2,726,000,000.00	8,932,012,776.51
△拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		1,187,800,000.00	494,000,000.00
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		3,935,636,369.87	9,484,173,351.37
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		1,614,371,601.46	425,832,840.09
收到其他与经营活动有关的现金		65,120,828,727.72	128,696,093,954.14	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		65,191,808,105.05	128,810,756,026.44	吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	800,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金				取得借款所收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		419,572,046.70	909,278,442.33
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		1,419,572,046.70	1,709,278,442.33
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		462,800,000.00	1,112,300,000.00
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,339,692,128.87	1,471,712,179.92
△支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金			155,703,606.37
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		1,802,492,128.87	2,739,715,786.29
支付给职工及为职工支付的现金		294,366,024.06	309,962,736.90	筹资活动产生的现金流量净额		-382,920,082.17	-1,030,437,343.96
支付的各项税费		221,543,587.55	147,892,002.64	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付其他与经营活动有关的现金		70,488,639,530.67	107,586,560,538.52	五、现金及现金等价物净增加额		-4,581,289,517.94	20,161,736,244.51
经营活动现金流出小计		71,004,549,142.28	108,044,415,278.06	加：期初现金及现金等价物余额		31,148,686,617.31	10,986,950,372.80
经营活动产生的现金流量净额		-5,812,741,037.23	20,766,340,748.38	六、期末现金及现金等价物余额		26,567,397,099.37	31,148,686,617.31

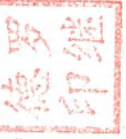
企业法定代表人：

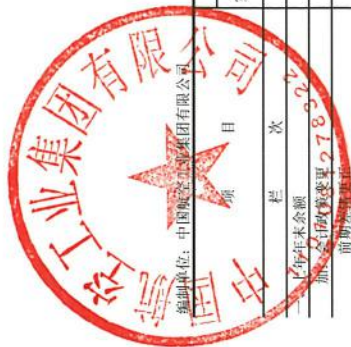


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

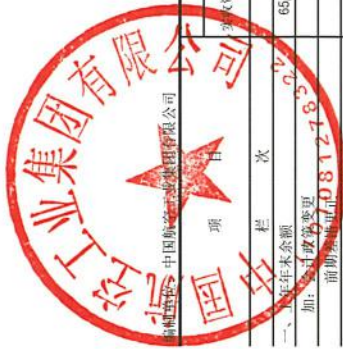
项 目	本期金额												
	实收资本（或股本）	其他权益工具				资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	64,016,305,424.86	-	-	-	11,671,854,329.66	-	1,520,402,609.89	-	32,019,863,507.68	-	3,227,572,071.59	112,455,997,943.68	
二、本年年初余额	64,016,305,424.86	-	-	-	11,671,854,329.66	-	1,520,402,609.89	-	32,019,863,507.68	-	3,227,572,071.59	112,455,997,943.68	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	289,371,900.52	-	-	-	712,983,344.59	-	-487,410,232.55	-	2,923,974,417.11	-	-1,196,805,141.50	2,232,114,288.17	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-295,487,740.38	-	-	-	2,032,164,455.22	1,736,666,714.84	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,002,355,245.11	-	-	-	-	-	1,002,355,245.11	1,002,355,245.11	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00	
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	-	-	-	-	2,355,245.11	-	-	-	-	-	2,355,245.11	2,355,245.11	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,923,974,417.11	-	-3,430,882,088.89	-506,907,671.78	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,923,974,417.11	-	-2,923,974,417.11	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	203,216,445.52	-	-203,216,445.52	-	
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,720,757,971.59	-	-2,720,757,971.59	-	
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-506,814,100.00	-506,814,100.00	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-201,912,492.17	-	-	-	201,912,492.17	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-93,571.78	-93,571.78	
（五）所有者权益内部结转	289,371,900.52	-	-	-	-289,371,900.52	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	289,371,900.52	-	-	-	-289,371,900.52	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-201,912,492.17	-	-	-	201,912,492.17	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	64,305,677,325.38	-	-	-	12,384,837,674.25	-	1,022,992,377.34	-	34,943,837,924.79	-	2,030,766,930.09	114,688,112,231.85	

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

项 目	上期金额											所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具				资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
加：会计政策变更	65,210,532,648.68				10,382,583,202.12		930,026,634.88		29,702,212,732.63		1,758,831,035.24	107,984,186,253.55	
前期差错更正												-	
其他												-	
三、本年初余额							8,248,748,327.33				345,256,692.60	8,594,005,019.93	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,178,774,962.21				2,104,087,727.84	116,578,191,273.48	
（一）综合收益总额							-7,658,372,352.32				1,123,484,343.75	-4,122,193,329.80	
（二）所有者投入和减少资本							-903,647,185.77				3,586,191,190.66	2,682,544,004.89	
1.所有者投入的普通股							-6,754,725,166.55				-	-6,659,681,262.83	
2.其他权益工具持有者投入资本											-	800,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额											-	-	
4.其他							-6,754,725,166.55				-7,459,681,262.83	-	
（三）专项储备提取和使用											-	-	
1.提取专项储备											-	-	
2.使用专项储备											-	-	
（四）利润分配											-	-	
1.提取盈余公积											-2,462,705,846.91	-145,056,071.86	
其中：法定公积金											-2,317,650,775.05	-	
任意公积金											-358,619,119.07	-	
#储备基金											1,959,031,655.98	-	
#企业发展基金											-	-	
#利润归还投资											-	-	
△2.提取一般风险准备											-	-	
3.对所有者（或股东）的分配											-611,448,200.00	-611,448,200.00	
4.其他											465,392,128.14	465,392,128.14	
（五）所有者权益内部结转											-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）											-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）											-	-	
3.盈余公积弥补亏损											-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-	-	
5.其他综合收益结转留存收益											-	-	
6.其他											-	-	
四、本年年末余额							1,520,402,609.89				3,227,572,071.59	112,455,987,943.68	

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国航空工业集团有限公司

2022 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

中国航空工业集团有限公司（以下简称“本公司”）前身为 1951 年 4 月 17 日中央人民政府军事委员会和政务院颁发《关于航空工业建设的决定》宣布成立的航空工业管理委员会。同期航空工业局于 1951 年 4 月成立，地址在沈阳，1952 年 4 月迁到北京，1952 年 8 月航空工业局划归第二机械工业部领导，代号为第二机械工业部第四局，1958 年 2 月更名为第一机械工业部四局，1960 年 9 月更名为第三机械工业部四局，1963 年 9 月，以原第三机械工业部四局为基础，组建了新的第三机械工业部，1982 年 4 月第三机械工业部正式改名为航空工业部，1986 年 7 月，航空工业部由国务院、中央军委双重领导划归国务院直接领导。1988 年 3 月，七届全国人大一次会议批准国务院机构改革方案，撤销航空工业部，组建航空航天工业部。1993 年 3 月，八届全国人大一次会议批准国务院机构改革方案，撤销航空航天部，组建中国航空工业总公司。1999 年 7 月在原中国航空工业总公司所属部分企事业单位基础上组建成立中国航空工业第一集团公司（以下简称“航空一集团”）和中国航空工业第二集团公司（以下简称“航空二集团”）。2008 年 11 月 6 日依据国务院《关于组建中国航空工业集团公司有关问题的批复》（国函[2008]95 号）文件精神，按照《关于印发《中国航空工业集团公司组建方案》的通知》（工信部联军民[2008]314 号）的要求由航空一集团与航空二集团进行重组合并成立中国航空工业集团公司。2017 年 12 月 27 日，本公司由全民所有制企业整体改制为国有独资公司，企业名称由“中国航空工业集团公司”变更为“中国航空工业集团有限公司”。

2020 年 12 月本公司依据财政部、人力资源社会保障部、国资委联合下发《关于划转中国核工业集团有限公司等 9 家中央企业部分国有资本有关问题的通知》（财咨[2020]149 号）有关要求，以 2019 年 12 月 31 日为基准日，将国务院国有资产监督管理委员会持有本公司股权的 10% 一次性划转全国社会保障基金理事会。

本公司注册地为北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院 19 号楼，总部地址位于北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院 19 号楼，注册资本 640 亿元。本公司的营业期限为长期。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营航空业务、非航空民品及服务业务三大业务。其中：

航空业务由军用航空和民用航空业务组成，军用航空业务包括歼击机、歼击轰炸机、

轰炸机、运输机、教练机、侦察机、直升机、强击机、通用飞机、无人机等飞行器，空空、空地导弹等产品的设计、研制、生产、维修、销售、售后服务等业务；民用航空业务包括民用航空器、机载设备与系统的设计、研制、生产、销售，以及民机零部件转包生产和航空器维修等。

非航空民品业务包括燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备等机电产品的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修、服务等业务。

服务业主要包括金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗服务、工程勘察设计、工程承包建设、房地产开发等相关产业的投资、建设和经营业务。

本公司最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）。

二、财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，所属企业单位按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量；所属事业单位执行《政府会计准则——基本准则》和具体政府会计准则和应用指南、《政府会计制度》、政府会计准则制度解释及其他相关规定（以下合称“政府会计准则和《政府会计制度》”），并根据国务院国有资产监督管理委员会关于印发中央企业执行《企业会计准则》后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知（评价函[2014]113号）的相关规定进行了财务报表项目转换。

2017 年财政部修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融工具列报》、《企业会计准则第 24 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 14 号——收入》等准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述准则；其他境内上市企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则。2018 年财政部修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行（以下合称“新企业会计准则”）。

本集团下属中国航空科技工业股份有限公司、中航国际控股股份有限公司等部分子公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则；自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。下属中航工业产融控股股份有限公司（曾用名：中航资本控股股份有限公司）、中航西安飞机工业集团股份有限公司（曾用名：中航飞机股份有限公司）、中航沈飞股份有限公

司等部分子公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。下属中航西安飞机工业集团股份有限公司、中航资本控股股份有限公司、中航建发（北京）科技有限公司、中航沈飞股份有限公司、成都飞机工业（集团）有限责任公司、成都成飞企业管理有限公司、江西洪都航空工业集团有限公司、四川成飞集成科技股份有限公司等部分子公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

除上述公司外，本集团其他公司自 2021 年 1 月 1 日全面执行上述新企业会计准则。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合附注二所述财务报表编制基础的要求，真实、完整地反映了报告期本集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

本公司及所属子公司自 2022 年 1 月 1 日全面执行本附注中现行企业会计准则下的会计政策。

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

除本附注二财务报表和编制基础所述,将执行新企业会计准则的所属子公司按照新企业会计准则编制的财务报表直接合并外,所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的,在编制合并财务报表时,按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本集团与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本集团或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿

还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本集团将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤

销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理

人员报告。

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

（2）其他金融负债

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金

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

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

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

6. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 套期工具

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

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

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

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

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；
- 2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 3) 套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当

期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本集团选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

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

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3.现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；

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

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

2）对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

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

4. 境外经营净投资套期

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

- （1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。
- （2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

- （1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- （2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- （3）被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- （4）套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

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

6. 信用风险敞口的公允价值选择

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

- （1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- （2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

（十一）应收款项

1. 应收票据

对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据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，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票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	由非银行等金融机构的付款人开出并承兑的汇票

2. 应收账款

对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款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，本集团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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

3. 应收款项融资

对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

4. 其他应收款

对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款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，本集团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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

5. 长期应收款

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其

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，本集团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长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、消耗性生物资产、房地产开发产品和按建造合同核算形成的工程施工、合同履约成本等。

不同种类消耗性生物资产的成本构成：

（1）自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（2）自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成，以出售为目的的物业；拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价；公司下属部分企业以计划成本核算，对其计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（十九）生物资产。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(十三) 合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（九）6.金融工具减值。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

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

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

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

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

本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

现行企业会计准则下：原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

执行新企业会计准则下：原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计

公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

5. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减

值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本集团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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产			
房屋及建筑物	20-45	0-5	5.00-2.11
机器设备	5-18	0-5	20.00-5.28
运输工具	4-8	0-5	25.00-11.88
电子设备	3-8	0-5	33.33-11.88
办公设备	5-8	0-5	20.00-11.88
酒店业家具	3-8	0-5	33.33-11.88
其他	3-8	0-5	33.33-11.88

(2) 固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十九) 生物资产

1. 生物资产分类

本集团的生物资产包括生产性生物资产。生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产, 包括经济林、产畜和役畜等。

生物资产同时满足下列条件的, 予以确认:

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产;
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业;

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

本集团取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行繁殖或养殖的生产性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

本集团根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 生物资产处置

生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

本集团至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(二十) 使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本集团发生的初始直接费用;

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

在租赁期开始日后, 本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(二十一) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本集团离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十五) 租赁负债

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

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

止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以

现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的,本期的修改情况及相关会计处理

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

(二十七) 应付债券

1. 一般公司债券

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

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

2. 可转换公司债券

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

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本集团确认为预计负债:

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

2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

具体会计政策详见本附注四、（九）8.金融负债与权益工具的区分及相关处理。

(三十) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度），当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本集团提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,则作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,则在下列两项孰晚的时点确认收入:客户后续销售或使用行为实际发生;本集团履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同:这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权,因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中,回购价格低于原售价的视为租赁交易,按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理;回购价格不低于原售价的视为融资交易,在收到客户款项时确认金融负债,并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本集团到期未行使回购权利的,则在该回购权利到期时终止确认金融负债,同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同:经评估客户具有重大经济动因的,将售后回购作为租赁交易或融资交易,按照本条1)规定进行会计处理;否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本集团经评估,该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,并且该商品构成单项履约义务的,

则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十一) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

(三十二) 政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本集团根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之其他流动

负债/其他非流动负债/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

本集团将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债,但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

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

(三十四) 租赁

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本集团作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

4. 本集团作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能分类为融资租赁：

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

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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

本集团按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后回租

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本集团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。

(三十五) 持有待售

1. 持有待售确认标准

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

合同所产生的权利。

(三十六) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本集团以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产。

以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术为市场法、收益法和成本法。

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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

具体投资品种公允价值的估值方法如下：

(1) 股票类金融资产

交易所上市股票，以报表日或最近交易日收盘价计算；如报表日无成交市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。首次发行未上市的股票，以发行价计算；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按以下规定确定公允价值：

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交

易的同一股票的市价，应采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值。

(2) 基金类金融资产

封闭型基金，其公允价值以报表日或最近交易日收盘价计算；开放型基金及集合理财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

(3) 证券交易所上市债券类金融资产

包括国债、企业债、可转债、金融债等，以收盘价作为公允价值。

(4) 银行间市场和场外交易债券类金融资产

包括国债、企业债、短期融资券、特种金融债和中央银行票据等固定收益品种，采用估值技术确定公允价值。

(5) 信托产品类金融资产

有交易价的，其公允价值以报表日或最近交易日收盘价计算。

上述公允价值由本集团及本集团下属各子公司指定相对独立的部门提供，以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

(三十七) 资产证券化业务

本集团将部分应收融资租赁款证券化，将基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本集团认购次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本集团作为资产服务商，提供资产维护、日常管理和定期编制资产服务报告等服务。基础资产对应的应收融资租赁款在支付税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础资产对应的应收融资租赁款作为次级资产支持证券的收益，归本集团所有。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团将终止确认该金融资产；

当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团将继续确认该金融资产；

如本集团既未转移也未保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

为了客观地反映本集团及下属公司财务状况，对如下会计政策进行变更并追溯调整，2021 年度比较资产负债表已重新表述。

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本集团及相关下属企业自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。	《企业会计准则解释第 15 号》规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	1
本集团及相关下属企业自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本集团本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	2

1. 执行企业会计准则解释第 15 号对本集团的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

（1）关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

本集团对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行日（2022 年 1 月 1 日）之间发生的试运行销售，本集团按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

根据解释 15 号的规定，本集团下属天马微电子股份有限公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
存货	193,712,440,623.71	449,804,195.19	194,162,244,818.90
在建工程	60,439,817,189.32	-5,901,191,917.32	54,538,625,272.00
递延所得税资产	7,693,675,789.40	701,322,805.11	8,394,998,594.51
未分配利润	4,964,505,278.84	-1,313,392,949.55	3,671,112,329.29
少数股东权益	176,161,975,536.89	-3,436,671,967.47	172,725,303,569.42

2. 执行企业会计准则解释第 16 号对本集团的影响

本集团自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本集团本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本次会计政策变更不涉及对本集团以前年度的追溯调整，不会对本集团及下属公司的所有者权益、净利润等财务状况和经营成果产生影响。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

（四）其他前期调整事项

根据国家相关规定，调整 2022 年 1 月 1 日资产负债表，调减归母所有者权益 2,356,092,567.02 元，其中未分配利润 184,125,586.49 元。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%及 25%等
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、9%、13%等
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%、7%等

（1）根据财政部、国家税务总局财税[2000]102 号《关于飞机维修增值税问题的通知》，本集团所属子公司对飞机维修劳务增值税实际税负超过 6%的部分实行由税务机关即征即退。

（2）根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 本集团所属部分高新技术企业按照高新技术企业所得税优惠政策在证书有效期内享受 15% 的优惠税率。

(4) 本集团下属部分企业符合税法规定的小型微利企业条件，本年度按照小型微利企业 20% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，本集团技术转让、技术开发享受免征增值税优惠。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

本年度纳入本集团决算合并范围企业 938 户，其中本公司及二级子企业 61 户、三级子企业 284 户、四级子企业 304 户、五级子企业 188 户、六级子企业 86 户、七级及以下子企业 15 户。二级子企业的基本情况如下：

(二) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	投资额(万元)	取得 方式
1	成都飞机工业(集团)有限公司	2级	1	四川省成都市	四川省成都市	飞机制造	1,729,154,001.33	100.00	100.00	1,612,779,572.63	1
2	成都成飞企业管理有限公司	2级	1	四川省成都市	四川省成都市	投资与资产管理	200,000,000.00	100.00	100.00	710,684,262.35	1
3	西安飞机资产管理有限公司	2级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	投资与资产管理	5,672,151,971.87	100.00	100.00	5,645,190,730.57	1
4	中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	2级	4	陕西省西安市	陕西省西安市	工程和技术研究和试验发展	2,997,719,778.99	100.00	100.00	981,039,485.30	1
5	中航西安飞机工业集团股份有限公司	2级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	飞机制造	2,768,645,071.00	51.14	51.14	3,251,851,211.53	1
6	中航机载系统有限公司	2级	1	北京市朝阳区	北京市朝阳区	企业总部管理	8,831,183,200.00	100.00	100.00	12,074,153,123.58	1
7	中航通用飞机有限责任公司	2级	1	广东省珠海市	广东省珠海市	飞机制造	11,857,142,857.00	70.00	70.00	8,300,000,000.00	1
8	中国特种飞行器研究所	2级	4	湖北省荆门市	湖北省荆门市	工程和技术研究和试验发展	364,401,899.41	100.00	100.00	36,970,248.90	1
9	中国航空研究院	2级	4	北京市朝阳区	北京市朝阳区	工程和技术研究和试验发展	206,954,284.00	100.00	100.00	210,902,064.63	1
10	中国航空工业经济技术研究院	2级	4	北京市朝阳区	北京市朝阳区	自然科学研究和试验发展	49,000,000.00	100.00	100.00	25,402,899.69	1
11	中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	2级	4	北京市海淀区	北京市海淀区	工程和技术研究和试验发展	714,810,055.41	100.00	100.00	800,000,000.00	1
12	中国航空综合技术研究所	2级	4	北京市朝阳区	北京市朝阳区	工程和技术研究和试验发展	641,589,132.08	100.00	100.00	800,000,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	投资额(万元)	取得 方式
13	中国飞机强度研究所	2 级	4	陕西省西安市	陕西省西安市	试验发展 工程和技术研究和 试验发展	2,590,041,839.98	100.00	100.00	800,000,000.00	1
14	中国航空工业集团公司沈 阳航空动力研究所	2 级	4	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	工程和技术研究和 试验发展	2,718,291,675.81	100.00	100.00	2,718,291,675.81	1
15	中国航空工业集团公司哈 尔滨航空动力研究所	2 级	4	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	工程和技术研究和 试验发展	1,741,835,308.71	100.00	100.00	1,741,835,308.71	1
16	航空工业信息中心	2 级	4	北京市朝阳区	北京市朝阳区	工程和技术研究和 试验发展	158,684,735.92	100.00	100.00	198,506,729.49	1
17	中国航空系统工程研究所	2 级	4	北京市朝阳区	北京市朝阳区	工程和技术研究和 试验发展	10,530,000.00	100.00	100.00	10,530,000.00	1
18	中航会计咨询有限公司	2 级	1	北京市朝阳区	北京市朝阳区	其他专业咨询与调 查	200,000,000.00	100.00	100.00	208,233,751.17	1
19	中国航空制造技术研究院	2 级	4	北京市朝阳区	北京市朝阳区	航空相关设备制造	2,036,692,274.01	100.00	100.00	1,050,000,000.00	4
20	中航航空高科技股份有限 公司	2 级	1	江苏省南通市	江苏省南通市	航空相关设备制造	1,393,049,107.00	45.21	45.21	1,877,850,797.72	4
21	中国航空工业集团公司济 南特种结构研究所	2 级	4	山东省济南市	山东省济南市	航空相关设备制造	608,212,140.84	100.00	100.00	800,000,000.00	4
22	中国航空工业集团公司北 京航空精密机械研究所	2 级	4	北京市丰台区	北京市丰台区	航空相关设备制造	82,825,979.86	100.00	100.00	800,000,000.00	4
23	中国飞行试验研究院	2 级	4	陕西省西安市	陕西省西安市	工程和技术研究和 试验发展	7,964,431,957.37	100.00	100.00	1,902,932,617.00	1
24	中航锐产管理有限公司	2 级	1	北京市东城区	北京市东城区	投资与资产管理	1,084,841,576.16	100.00	100.00	814,793,924.45	1
25	天津滨江直升机有限责任	2 级	1	天津市滨海新区	天津市滨海新区	投资与资产管理	143,854,682.50	80.88	80.88	82,133,016.15	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	投资额 (万元)	取得 方式
	公司				区						
26	北京瑞泰科技有限公司	2 级	1	北京市朝阳区	北京市朝阳区	投资与资产管理	2,532,389,784.57	100.00	100.00	1,029,925,668.79	1
27	航空工业浦东开发中心	2 级	1	上海市浦东新区	上海市浦东新区	投资与资产管理	43,530,000.00	100.00	100.00	43,530,000.00	1
28	中国航空技术国际控股有限公司	2 级	1	北京市朝阳区	北京市朝阳区	供应链管理	9,578,641,714.00	91.13	91.13	6,814,117,587.00	1
29	中航工业产融控股股份有限公司	2 级	2	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	投资与资产管理	8,830,602,012.00	47.25	47.25	5,059,232,787.20	1
30	中航建发(北京)科技有限公司	2 级	1	北京市西城区	北京市西城区	物业管理	1,000,000.00	100.00	100.00	270,935,647.76	1
31	中航沈飞股份有限公司	2 级	1	山东省威海市	山东省威海市	飞机制造	1,960,526,295.00	68.74	68.74	5,930,554,751.83	3
32	沈阳沈飞企业管理有限公司	2 级	1	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	企业总部管理	801,778,248.60	100.00	100.00	955,333,532.76	1
33	吉林航修企业管理有限公司	2 级	1	吉林省吉林市	吉林省吉林市	其他综合管理服务	50,000,000.00	100.00	100.00	149,472,217.36	1
34	江西洪都航空工业集团有限责任公司	2 级	1	江西省南昌市	江西省南昌市	飞机制造	1,445,444,400.00	81.30	81.30	1,073,105,512.46	1
35	江西洪都商用飞机股份有限公司	2 级	1	江西省南昌市	江西省南昌市	飞机制造	1,200,000,000.00	24.90	24.90	306,000,000.00	1
36	中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	2 级	4	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	工程和技术研究和试验发展	4,057,441,511.12	100.00	100.00	1,174,190,468.00	1
37	中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	2 级	4	四川省成都市	四川省成都市	飞机制造	5,005,626,396.03	100.00	100.00	1,100,815,011.00	1
38	中国直升机设计研究所	2 级	4	江西省景德镇市	江西省景德镇市	工程和技术研究和试验发展	2,856,715,310.14	100.00	100.00	703,887,704.30	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	投资额 (万元)	取得 方式
39	中国空空导弹研究院	2 级	4	河南省洛阳市	河南省洛阳市	试验发展 其他航空航天器制 造	3,185,045,291.53	100.00	100.00	1,400,969,241.42	1
40	中国航空汽车系统控股有 限公司	2 级	1	北京市大兴区	北京市大兴区	汽车零部件及配件 制造	491,529,416.85	85.85	85.85	832,370,482.92	1
41	四川成飞集成科技股份有限公司	2 级	1	四川省成都市	四川省成都市	汽车零部件及配件 制造	358,729,343.00	50.52	50.52	723,942,465.13	1
42	中航数码科技有限责任公司	2 级	1	北京市朝阳区	北京市朝阳区	应用软件开发	116,555,950.67	100.00	100.00	95,005,922.92	1
43	航空工业机关服务中心	2 级	4	北京市东城区	北京市东城区	单位后勤管理服务	3,723,366.43	100.00	100.00	21,995,688.44	1
44	中航航空服务保障(天津) 有限公司	2 级	1	天津市东丽区	天津市东丽区	航空相关设备制造	150,000,000.00	90.00	90.00	31,063,400.00	1
45	中航文化有限公司	2 级	1	北京市东城区	北京市东城区	文化会展服务	692,340,000.00	100.00	100.00	560,346,257.50	1
46	幸福航空控股有限公司	2 级	1	北京市大兴区	北京市大兴区	投资与资产管理	700,000,000.00	96.20	96.20	400,000,000.00	1
47	北京艾维克酒店物业管理 有限责任公司	2 级	1	北京市朝阳区	北京市朝阳区	物业管理	16,000,000.00	76.00	76.00	4,866,000.00	1
48	中航中关村科技有限公司	2 级	1	北京市海淀区	北京市海淀区	物业管理	880,000,000.00	100.00	100.00	440,000,000.00	1
49	航空工业档案馆	2 级	4	北京市朝阳区	北京市朝阳区	其他未列明专业技 术服务业	27,338,483.78	100.00	100.00	9,885,411.99	1
50	航空工业档案馆陕西分馆	2 级	4	陕西省汉中市	陕西省汉中市	其他未列明专业技 术服务业	30,725,771.12	100.00	100.00	10,703,926.58	1
51	中国航空科技工业股份有 限公司	2 级	1	北京市朝阳区	北京市朝阳区	航空相关设备制造	7,711,332,242.00	58.99	58.99	668,255,157.16	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	投资额 (万元)	取得 方式
52	中航融富基金管理有限公司	2 级	2	北京市朝阳区	北京市朝阳区	其他未包括金融业	140,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	4
53	中航咨询(北京)有限公司	2 级	1	北京市朝阳区	北京市朝阳区	社会经济咨询	30,000,000.00	100.00	100.00	7,500,000.00	1
54	中国航空工业集团公司科学技术委员会	2 级	4	北京市朝阳区	北京市朝阳区	其他未列明专业技术服务业	3,450,060.26	100.00	100.00	6,899,381.16	1
55	中国航空工业集团公司培训中心	2 级	4	北京市朝阳区	北京市朝阳区	其他未列明教育	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	1
56	中国航空学会	2 级	4	北京市朝阳区	北京市朝阳区	专业性团体	20,000.00	100.00	100.00	4,077,534.37	1
57	金网络(北京)数字科技有限公司	2 级	1	北京市大兴区	北京市大兴区	信息技术咨询服务	310,000,000.00	26.23	26.23	139,500,000.00	1
58	中国航空工业集团有限公司离退休人员管理局	2 级	1	北京市东城区	北京市东城区	飞机制造		100.00	100.00		1
59	中国航空工业集团公司人力资源中心	2 级	4	北京市东城区	北京市东城区	其他人力资源服务	350,000.00	100.00	100.00	200,000.00	1
60	中国航空工业集团(香港)有限公司	2 级	3	香港特别行政区	香港特别行政区	投资与资产管理	8,114.00	100.00	100.00	48,330,000.00	1

企业类型：1、境内非金融子企业；2、境内金融子企业；3、境外子企业；4、事业单位；5、基建单位；

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

(三) 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

本集团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企业共 31 家，其中：二级单位 4 家，三级单位 6 家，四级单位 15 家，五级单位 6 家。三级及以上企业基本情况如下：

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(元)	投资额(元)	级次	纳入合并范围原因
1	中航工业产融控股股份有限公司	47.25	47.25	8,830,692,012.00	5,059,232,787.20	2 级	董事会成员半数以上，具有经营及财务决策权
2	中航航空高科技股份有限公司	45.21	45.21	1,393,049,107.00	1,877,850,797.72	2 级	董事会成员半数以上，具有经营及财务决策权
3	金网络（北京）数字科技有限公司	26.23	26.23	310,000,000.00	139,500,000.00	2 级	有权决定其财务和经营政策，实际具有控制权
4	江西洪都商用飞机股份有限公司	24.90	24.90	1,200,000,000.00	306,000,000.00	2 级	有权决定其财务和经营政策，实际具有控制权
5	中航（成都）无人机系统股份有限公司	49.81	49.81	675,000,000.00	302,434,412.93	3 级	签订一致行动人协议，具有实际控制权
6	深圳市南航电子工业有限公司	40.10	40.10	30,000,000.00	12,030,000.00	3 级	有权决定其财务和经营政策，实际具有控制权
7	中航工业机电系统股份有限公司	49.58	49.58	3,894,824,789.00	1,796,350,067.00	3 级	有权决定其财务和经营政策，实际具有控制权
8	中航民用航空电子有限公司	45.00	45.00	4,500,000,000.00	2,025,000,000.00	3 级	有权决定其财务和经营政策，实际具有控制权
9	合肥江航飞机装备股份有限公司	48.10	48.10	565,242,253.80	165,608,350.00	3 级	有权决定其财务和经营政策，实际具有控制权
10	内蒙古通用航空股份有限公司	48.37	48.37	260,500,000.00	132,255,800.00	3 级	第一大股东

(四) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比(%)	享有表决权(%)	注册资本(元)	投资额(元)	级次	未纳入合并范围原因
1	湖北爱飞客通航发展有限责任公司	59.28	59.28	5,295,560,000.00	227,860,302.92	2 级	地方国资委实际控制
2	中航西飞汉中航空零部件制造有限公司	71.00	71.00	250,000,000.00	177,500,000.00	3 级	根据公司章程无法控制其相关活动
3	西安中航文化旅游产业有限公司	70.00	70.00	100,000,000.00	52,401,826.19	3 级	破产清算，法院破产清算组已接管

序号	企业名称	持股比(%)	享有表决权(%)	注册资本(元)	投资额(元)	级次	未纳入合并范围原因
4	江西昌河阿古斯特直升机有限公司	60.00	60.00	48,402,933.85	29,041,760.31	4 级	根据公司章程无法控制其相关活动
5	爱飞客(福州)航空俱乐部有限公司	51.00	51.00	25,000,000.00	12,750,000.00	5 级	破产清算, 法院破产清算组已接管
6	AVIC SHACMAN(EA) COMPANY LIMITED	66.00	66.00	6,908,500.00	4,559,610.00	7 级	根据协议约定无法控制其相关活动
7	AVIC SHANTUI Construction machinery (E.A) Company Limited	51.00	51.00	6,484,500.00	3,238,658.75	7 级	根据协议约定无法控制其相关活动
8	AVIC-JAC MOTORS(EA) LIMITED	51.00	51.00	6,168,000.00	3,136,347.00	7 级	根据协议约定无法控制其相关活动

（五）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中航工业产融控股股份有限公司	52.75	1,538,563,214.18	1,170,311,522.00	35,915,023,897.44
2	中国航空科技工业股份有限公司	38.39	1,915,945,705.23	623,897,591.48	22,324,767,118.32
3	中航通用飞机有限责任公司	30.00	182,912,585.61	112,366,456.87	9,272,649,586.95
4	中航西安飞机工业集团股份有限公司	48.86	255,710,024.15	114,984,598.44	7,883,175,733.96
5	中国航空技术国际控股有限公司	8.87	185,668,300.53	114,457,417.02	5,286,657,856.62
6	中航沈飞股份有限公司	31.26	723,008,920.98	215,949,044.69	4,318,058,054.42
7	中航航空高科技股份有限公司	54.79	420,512,415.96	97,737,969.21	3,089,736,596.64
8	中国航空汽车系统控股有限公司	14.15	43,564,618.93	26,656,247.70	2,523,298,412.90
9	四川成飞集成科技股份有限公司	49.48	47,053,414.38	15,554,763.95	1,710,993,772.11
10	江西洪都航空工业集团有限责任公司	18.70	-128,492,729.46	782,142.35	1,030,672,601.74

2. 主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计
中航工业产融控股股份有限公司	本期数	314,043,111,157.89	174,542,026,019.34	488,585,137,177.23
	上期数	286,233,503,126.02	170,697,622,507.21	456,931,125,633.23
中国航空科技工业股份有限公司	本期数	117,005,729,216.00	27,000,158,027.00	144,005,887,243.00
	上期数	105,112,271,615.00	28,776,863,525.00	133,889,135,140.00
中航通用飞机有限责任公司	本期数	30,885,631,995.38	27,068,125,227.47	57,953,757,222.85
	上期数	29,368,615,621.05	26,456,190,505.43	55,824,806,126.48
中航西安飞机工业集团股份有限公司	本期数	67,307,785,217.21	14,865,766,749.69	82,173,551,967.10
	上期数	56,945,701,148.01	15,043,347,897.09	71,989,049,045.10
中国航空技术国际控股有限公司	本期数	122,910,580,858.84	135,534,087,666.32	258,444,668,525.16
	上期数	117,523,302,542.18	135,541,639,355.77	253,064,941,897.95
中航沈飞股份有限公司	本期数	51,463,368,577.06	7,328,932,234.03	58,792,300,811.09
	上期数	56,285,942,938.09	6,494,534,498.17	62,780,477,436.26
中航航空高科技股	本期数	5,332,349,421.73	2,294,876,587.80	7,627,226,009.53

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计
份有限公司	上期数	4,783,473,349.25	2,139,362,119.84	6,922,835,469.09
中国航空汽车系统 控股有限公司	本期数	16,618,593,348.74	18,779,756,674.75	35,398,350,023.49
	上期数	14,326,365,274.14	17,639,659,613.70	31,966,024,887.84
四川成飞集成科技 股份有限公司	本期数	1,476,176,042.05	3,290,276,946.82	4,766,452,988.87
	上期数	1,374,305,736.22	5,805,803,352.78	7,180,109,089.00
江西洪都航空工业 集团有限责任公司	本期数	19,774,724,448.36	11,035,241,496.26	30,809,965,944.62
	上期数	18,399,941,254.87	11,390,521,466.54	29,790,462,721.41

(续)

企业名称	项目	流动负债	非流动负债	负债合计
中航工业产融控股 股份有限公司	本期数	317,957,511,387.96	102,542,272,429.19	420,499,783,817.15
	上期数	296,226,589,943.25	91,772,291,087.84	388,998,881,031.09
中国航空科技工业 股份有限公司	本期数	80,044,743,533.00	5,808,585,444.00	85,853,328,977.00
	上期数	69,583,155,169.00	9,539,476,715.00	79,122,631,884.00
中航通用飞机有限 责任公司	本期数	19,473,659,730.12	7,571,265,536.23	27,044,925,266.35
	上期数	16,051,882,782.78	8,930,754,987.19	24,982,637,769.97
中航西安飞机工业 集团股份有限公司	本期数	64,066,696,591.92	1,972,643,885.30	66,039,340,477.22
	上期数	53,253,882,640.95	2,993,493,932.24	56,247,376,573.19
中国航空技术国际 控股有限公司	本期数	118,501,952,470.91	80,341,161,864.64	198,843,114,335.55
	上期数	106,271,252,615.72	80,108,844,273.75	186,380,096,889.47
中航沈飞股份有限 公司	本期数	43,950,343,308.99	1,028,592,004.93	44,978,935,313.92
	上期数	49,351,219,533.46	1,129,105,929.16	50,480,325,462.62
中航航空高科技股 份有限公司	本期数	1,702,418,459.55	285,573,024.26	1,987,991,483.81
	上期数	1,893,999,129.47	148,750,286.42	2,042,749,415.89
中国航空汽车系统 控股有限公司	本期数	11,786,852,716.87	5,778,999,688.94	17,565,852,405.81
	上期数	9,971,880,675.70	5,164,935,957.51	15,136,816,633.21
四川成飞集成科技 股份有限公司	本期数	1,064,421,191.06	244,081,571.23	1,308,502,762.29
	上期数	812,194,120.56	752,141,065.67	1,564,335,186.23
江西洪都航空工业 集团有限责任司	本期数	24,398,639,406.17	699,708,347.35	25,298,347,753.52
	上期数	22,888,634,378.41	469,946,974.67	23,358,781,353.08

(续)

企业名称	项目	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中航工业产融控股 股份有限公司	本期数	18,154,917,695.21	2,916,707,515.03	-2,313,102,245.37	20,065,850,228.44
	上期数	19,084,394,801.26	6,117,142,376.93	6,978,266,290.92	45,212,138,114.40
中国航空科技工业	本期数	63,639,427,670.00	4,990,741,613.00	-511,364,765.00	10,357,773,274.00

企业名称	项目	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
股份有限公司	上期数	60,296,284,748.00	4,834,895,049.00	5,375,127,315.00	2,244,588,380.00
中航通用飞机有限责任公司	本期数	22,371,517,027.91	609,708,618.69	-319,670,629.10	875,535,120.07
	上期数	19,664,711,718.72	1,136,770,429.23	1,485,847,312.36	2,721,839,032.78
中航西安飞机工业集团股份有限公司	本期数	37,660,025,797.03	523,352,484.96	98,388,290.41	29,287,214,654.99
	上期数	32,699,770,691.70	652,910,968.43	664,995,386.85	-14,955,056,596.71
中国航空技术国际控股有限公司	本期数	182,524,179,943.00	2,093,216,465.93	-1,156,268,250.79	5,993,617,081.89
	上期数	182,434,357,885.77	3,166,359,072.36	3,214,993,813.97	9,349,213,664.00
中航沈飞股份有限公司	本期数	41,597,743,943.34	2,312,888,422.84	-41,162,663.58	2,677,649,020.52
	上期数	34,088,358,707.71	1,696,470,620.07	1,689,108,551.76	10,094,886,730.18
中航航空高科技股份有限公司	本期数	4,446,112,680.24	767,498,477.76	-1,414,496.75	419,761,991.22
	上期数	3,807,624,171.31	591,277,697.05	590,027,447.67	381,831,525.68
中国航空汽车系统控股有限公司	本期数	35,974,349,634.74	307,877,165.56	904,678,275.75	2,863,395,976.37
	上期数	31,401,563,664.84	201,229,618.63	-161,910,890.04	2,433,938,611.26
四川成飞集成科技股份有限公司	本期数	1,524,350,387.40	95,095,825.35	-2,221,245,989.69	87,904,457.15
	上期数	1,268,117,581.97	91,412,041.90	2,947,915,461.88	49,839,153.84
江西洪都航空工业集团有限责任公司	本期数	11,958,542,253.13	-687,126,895.51	-439,440.62	-4,098,908,576.85
	上期数	10,814,282,041.94	179,338,587.08	177,853,216.00	1,015,929,800.54

（六）本期不再纳入合并范围的子公司

本集团本年不再纳入合并范围的子公司 93 家，其中：二级单位 1 家，三级单位 24 家，四级单位 39 家，五级单位 23 家，六级单位 6 家，三级及以上主要单位情况如下：

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再纳入合并范围的原因
深圳中航资源有限公司	深圳市	其他采矿业	100.00	100.00	处置
西安飞机工业（集团）建设工程有限公司	西安市	工程管理服务	100.00	100.00	吸收合并
爱飞客控股有限责任公司	南京市	其他通用航空服务	100.00	100.00	处置
AVIC GENERAL (FRANCE) E.U.R.L	欧洲	其他未列明服务业	100.00	100.00	处置
北京航兴达技贸有限公司	北京市	工业自动化控制系统装置制造	100.00	100.00	清算
西安航强实业有限公司	西安市	其他一般旅馆	100.00	100.00	注销
沈阳航空六二六科技有限责任公司	沈阳市	工业自动化控制系统装置制造	100.00	100.00	注销

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再纳入合并范围的原因
哈尔滨航研宾馆有限责任公司	哈尔滨市	其他住宿业	100.00	100.00	注销
西安中航飞行产业发展有限公司	西安市	其他专业咨询与调查	100.00	100.00	吸收合并
汉中六一二物资有限公司	汉中市	供应链管理服务	100.00	100.00	处置
深圳市宝安深航工贸有限公司	深圳市	供应链管理服务	100.00	100.00	处置
北京丰值文化有限公司	北京市	文化会展服务	100.00	100.00	注销
西安中航瑞泰西拉置业有限公司	西安市	房地产开发经营	51.00	51.00	处置
中航万城建设发展有限公司	上海市	工程管理服务	65.00	65.00	处置
中航国际煤炭物流有限公司	贵阳市	煤炭及制品批发	100.00	100.00	清算
广东省珠海经济特区洪珠工业有限公司	珠海市	房地产租赁经营	100.00	100.00	处置
营口航盛科技实业有限责任公司	营口市	航空相关设备制造	100.00	100.00	处置
成都凯迪千禧大酒店有限责任公司	成都市	其他一般旅馆	100.00	100.00	吸收合并
山东鲁源矿业投资有限公司	济南市	其他未列明商务服务业	70.00	70.00	处置
青海中航资源有限公司	海西蒙古族藏族自治州	钾肥制造	100.00	100.00	处置
昆明市中航磷化工有限公司	昆明市	其他未列明非金属矿采选	70.00	70.00	处置
云南红富化肥有限公司	昆明市	磷肥制造	100.00	100.00	处置
中航化肥有限公司	北京市	化肥批发	100.00	100.00	处置
中航创世机器人(西安)有限公司	西安市	服务消费机器人制造	33.53	33.53	处置
中国航空技术深圳有限公司	深圳市	贸易代理	100.00	100.00	注销

原子公司主要财务信息：

项目	深圳中航资源有限公司	西安飞机工业(集团)建设工程有限公司	爱飞客控股有限责任公司	AMC GENERAL (FRANCE) E.U.R.L	北京航兴达技贸有限公司
期初资产总额	1,344,154,461.45	71,646,888.06	4,137,243.30	11,880,461.95	18,335,479.08
期初负债总额	1,594,377,643.50	32,721,503.01	559,960.85	3,151,175.24	12,981,234.10

项目	深圳中航资源有限公司	西安飞机工业(集团)建设工程有限公司	爱飞客控股有限责任公司	AVIC GENERAL (FRANCE) E.U.R.L	北京航兴达技贸有限公司
期初所有者权益	-250,223,182.05	38,925,385.05	3,577,292.45	8,729,286.71	5,354,244.98
处置日资产总额	1,438,883,001.11	50,438,558.17	8,849,985.07	31,880,481.95	5,547,015.45
处置日负债总额	1,603,900,476.90	3,341,292.39	445,525.85	23,151,175.24	1,239,261.58
处置日所有者权益	-165,017,475.79	47,097,265.78	8,404,459.22	8,729,286.71	4,307,753.87
期初至处置日营业收入	420,452,978.23	18,247,334.37	62,716.01		7,420,993.08
期初至处置日成本费用	318,893,761.59	4,057,514.33	149,265.98	289,378.10	7,438,480.36
期初至处置日净利润	101,559,216.64	14,189,820.04	-86,549.97	-289,378.10	-17,487.28

(续)

项目	西安航强实业有限公司	沈阳航空六二六科技有限责任公司	哈尔滨航研宾馆有限责任公司	西安中航飞行产业发展有限公司	汉中六一二物贸有限公司
期初资产总额	29,223,464.47	16,959,848.85	2,255,369.33	18,447,065.72	36,714,482.20
期初负债总额	11,007,238.12	4,182,350.35	152,361.23	11,346,782.88	18,109,773.98
期初所有者权益	18,216,226.35	12,777,498.50	2,103,008.10	7,100,272.84	18,604,708.22
处置日资产总额	19,464,258.04	15,407,713.40	137,998.37	7,708,205.03	15,637,410.15
处置日负债总额	323,781.91	1,590,304.90	20,342.08	338,667.43	2,419,669.98
处置日所有者权益	19,140,496.13	13,817,408.50	117,656.29	7,369,537.60	13,217,740.17
期初至处置日营业收入	11,994,797.08	4,728,094.63	7,840,070.60	129,089.45	10,369,058.68
期初至处置日成本费用	10,724,493.50	3,001,527.47	5,948,853.19	-146,898.16	10,337,811.91
期初至处置日净利润	1,270,303.58	1,726,567.16	1,891,217.41	275,987.61	31,246.77

(续)

项目	深圳市宝安深航工贸有限公司	北京丰值文化有限公司	西安中航瑞赛西控置业有限公司	中航万城建设发展有限公司	中航国际煤炭物流有限公司
期初资产总额	2,483,624.84	575,049.91	423,993,714.98	2,473,146.98	75,313,911.80
期初负债总额	256,616.11		849,997,262.11	3,200,000.00	539,806,979.88
期初所有者权益	2,227,008.73	575,049.91	-426,003,547.13	-726,853.02	-464,493,068.08
处置日资产总额	2,483,624.84		420,195,906.07	2,472,507.15	73,196,637.26
处置日负债总额	256,616.11		851,355,848.22	3,200,000.00	538,965,241.82
处置日所有者权益	2,227,008.73		-431,159,942.15	-727,492.85	-465,768,604.56
期初至处置日营业收入			301,064.16		400,481.66
期初至处置日成本费用		575,049.91	777,640.00	639.83	7,502,895.02
期初至处置日净利润		-575,049.91	-476,555.84	-639.83	-7,102,413.36

(续)

项目	广东省珠海经济特区洪珠工业有限公司	营口航盛科技实业有限责任公司	成都凯迪千禧大酒店有限责任公司	山东鲁源矿业投资有限公司	青海中航资源有限公司
期初资产总额	14,648,565.95	255,371,098.77	31,979,145.04	256,430,000.00	-90,600,000.00
期初负债总额	28,903,811.14	201,196,105.31	36,360,966.88	141,570,000.00	695,820,000.00
期初所有者权益	-14,255,245.19	54,174,991.46	-4,381,821.84	114,860,000.00	605,220,000.00
处置日资产总额	14,473,935.24	630,900,563.15	27,710,087.80	263,330,000.00	623,480,000.00
处置日负债总额	28,849,672.93	569,131,343.76	37,762,845.53	151,360,000.00	763,570,000.00
处置日所有者权益	-14,375,737.69	61,769,219.39	-10,052,757.73	111,970,000.00	-140,090,000.00
期初至处置日营业收入	403,848.56	226,652,563.90	16,302,236.33		53,400,000.00
期初至处置日成本费用	524,341.06	218,669,511.94	22,215,249.21	2,950,000.00	37,980,000.00
期初至处置日净利润	-120,492.50	7,983,051.96	-5,913,012.88	-2,890,000.00	-49,500,000.00

(续)

项目	昆明市中航磷化工有限公司	云南红富化肥有限公司	中航化肥有限公司	中航创世机器人(西安)有限公司	中国航空技术深圳有限公司
期初资产总额	147,420,000.00	301,210,000.00	25,650,000.00	106,177,837.13	19,075,741,854.83
期初负债总额	80,420,000.00	395,710,000.00	36,890,000.00	4,364,172.79	12,630,277,447.41
期初所有者权益	67,000,000.00	-94,500,000.00	-11,040,000.00	101,813,664.34	6,445,464,407.42
处置日资产总额	193,490,000.00	330,860,000.00	24,720,000.00	56,161,384.05	14,977,904,223.77
处置日负债总额	69,230,000.00	334,840,000.00	33,090,000.00	14,725,326.01	8,544,099,773.20
处置日所有者权益	124,260,000.00	-3,980,000.00	-8,370,000.00	41,436,058.04	6,433,804,450.57
期初至处置日营业收入	140,650,000.00	294,240,000.00	9,780,000.00	10,968,141.61	
期初至处置日成本费用	46,940,000.00	175,350,000.00	10,530,000.00	10,005,775.94	116,126,637.24
期初至处置日净利润	57,260,000.00	91,590,000.00	170,000.00	962,365.67	-11,659,956.85

(七) 本期新纳入合并范围的主体

本集团本年新纳入合并范围的主体28家，相关主体情况如下：

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
纽航融资租赁(海口)有限公司	537,454,431.44	36,709,465.92	投资设立
天马(芜湖)微电子有限公司	390,121,083.67	-9,878,916.33	投资设立
贵州永红散热器有限责任公司	157,905,732.02	2,123,488.75	分公司改子公司
中航光电互连科技(南昌)有限公司	150,004,921.87	4,921.87	投资设立
吉林航修企业管理有限公司	70,891,697.05	154,786.26	分立
长沙长飞管理有限责任公司	64,136,127.96	625,523.32	投资设立
珠海领航复合材料科技有限公司	49,640,239.31	5,028,246.28	投资设立
芜湖天马汽车电子有限公司	40,411,911.91	411,911.91	投资设立

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
中航光电（上海）有限公司	30,368,543.60	368,543.60	投资设立
四川中航供应链管理有限公司	30,114,418.27	114,418.27	投资设立
江苏天华汽车电子科技有限公司	25,015,861.94	15,861.94	投资设立
天马微电子科技有限公司	20,209,813.81	209,813.81	投资设立
西安精微传感科技有限公司	19,800,000.00		投资设立
越南睿连科技有限责任公司	19,369,526.19	139,499.27	投资设立
珠海通飞未来飞行器有限公司	15,447,551.40	-552,448.60	投资设立
湖北通飞华中飞行器工业有限公司	15,010,813.87	10,813.87	投资设立
武汉秦岭凌科航空电力系统有限公司	11,321,076.30	682,709.74	通过章程合同安排等方式具有实质控制权
溧阳气动创新研究院有限公司	5,694,073.37	694,073.37	投资设立
广芯封装基板香港有限公司	5,066,372.45	612,632.45	投资设立
中国航空技术国际工程卢旺达子公司	2,758,888.47	2,147,514.40	分立
艾维克航空器材（河南）有限公司	2,015,385.13	15,385.13	投资设立
无锡广芯封装基板有限公司	1,012,403.50	12,403.50	投资设立
深圳广芯封装基板有限公司	1,007,266.56	7,266.56	投资设立
辽宁中航油料供应有限公司	836,693.34	336,693.34	投资设立
陕西万山航空机电有限公司	-112,853.13	32,991.45	分立
北海科航工贸有限公司	-11,570,548.10	-732,082.53	收购兼并
陕西龙航机电有限公司	-13,297,984.97	30,113.58	分立
深圳中航城发展有限公司	-644,431,348.26	-918,029.71	收购兼并

（八）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

（1）纳入合并范围内的结构化主体

本集团纳入合并范围的结构化主体包括本集团下属中航期货、中航信托及中航证券发行、管理或投资的部分信托计划、资产管理计划、基金产品以及资产证券化产品。由于本集团对此类结构化主体拥有权力，通过参与相关活动享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报，因此本集团对此类结构化主体存在控制。

于 2022 年 12 月 31 日，纳入本集团合并范围的结构化主体的资产规模为人民币 189.99 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 197.97 亿元）。

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2022 年 1 月 1 日)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,799,666.94	26,527,751.68
银行存款	197,396,837,257.31	176,736,706,272.14
其他货币资金	5,415,964,170.62	5,343,874,573.79
未到期应收利息		
合计	202,845,601,094.87	182,107,108,597.61
其中: 存放在境外的款项总额	9,690,661,992.89	11,424,003,612.88

其中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	1,760,906,547.70	2,371,952,282.36
存放中央银行法定存款准备金	4,738,943,254.58	4,600,716,225.16
借款、保函等保证金	2,060,296,163.00	2,229,939,689.63
信用证保证金	1,034,991,443.71	352,374,971.00
履约保证金	688,569,080.07	447,773,552.17
用于担保的定期存款或通知存款	86,443,125.31	103,835,453.00
住房基金	97,524,269.74	99,818,120.62
资产支持专项计划专户资金	1,030,955,147.06	1,694,401,427.63
冻结资金	135,620,033.81	16,436,949.57
其他	263,506,740.83	187,991,325.96
合计	11,897,755,805.81	12,106,239,997.12

注释 2. 结算备付金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
自有备付金	187,783,934.28	147,106,225.98
客户备付金	1,324,311,710.42	1,104,010,151.13
信用备付金	91,683,847.42	134,744,243.89
合计	1,603,779,492.12	1,385,860,621.00

2. 按币种列示

类 别	年末余额			年初余额		
	原币	折算率	折人民币	原币	折算率	折人民币
自有备付金						
—人民币	178,939,087.42	1.0000	178,939,087.42	139,120,903.89	1.0000	139,120,903.89
—美元	758,255.14	6.9646	5,280,943.75	747,003.91	6.3757	4,762,672.83
—港币	3,989,592.65	0.8933	3,563,903.11	3,941,596.45	0.8176	3,222,649.26
小 计	—	—	187,783,934.28	—	—	147,106,225.98
客户备付金						
—人民币	1,303,353,236.40	1.0000	1,303,353,236.40	1,091,035,364.72	1.0000	1,091,035,364.72
—美元	1,040,421.52	6.9646	7,246,119.72	403,794.77	6.3757	2,574,474.32
—港币	15,350,223.11	0.8933	13,712,354.30	12,720,538.27	0.8176	10,400,312.09
小 计	—	—	1,324,311,710.42	—	—	1,104,010,151.13
信用备付金						
—人民币	91,683,847.42	1.0000	91,683,847.42	134,744,243.89	1.0000	134,744,243.89
合 计	—	—	1,603,779,492.12	—	—	1,385,860,621.00

注释 3.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	55,594,639,324.33	45,155,261,015.67
其中：债务工具投资	33,863,257,699.82	22,939,436,409.25
权益工具投资	17,485,276,197.36	17,779,167,722.52
其他	4,246,106,427.15	4,436,656,883.90
合计	55,594,639,324.33	45,155,261,015.67

注释 4.衍生金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
套期工具	134,541,680.09	58,660,782.75
远期外汇合同	132,589.00	814,492.95
浮动盈亏		92,200.00
互换合同	229,388,384.76	
合计	364,062,653.85	59,567,475.70

注释 5. 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,810,100,265.32	6,111,799.78	7,803,988,465.54
商业承兑汇票	6,862,380,010.86	144,293,070.72	6,718,086,940.14
合 计	14,672,480,276.18	150,404,870.50	14,522,075,405.68

(续)

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,120,142,587.37	6,165,097.88	7,113,977,489.49
商业承兑汇票	8,737,764,928.06	1,199,678,084.95	7,538,086,843.11
合 计	15,857,907,515.43	1,205,843,182.83	14,652,064,332.60

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	7,280,175.47	0.05	3,200,000.00	43.95	4,080,175.47
按组合计提坏账准备	14,665,200,100.71	99.95	147,204,870.50	1.00	14,517,995,230.21
合计	14,672,480,276.18	—	150,404,870.50	1.03	14,522,075,405.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,366,871,118.18	8.62	1,093,488,351.04	80.00	273,382,767.14
按组合计提坏账准备	14,491,036,397.25	91.38	112,354,831.79	0.78	14,378,681,565.46
合计	15,857,907,515.43	—	1,205,843,182.83	7.60	14,652,064,332.60

注释 6. 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)	61,773,107,332.65	2,244,131,533.12	55,106,886,281.34	2,590,038,757.16
1 至 2 年 (含 2 年)	11,250,900,545.49	908,147,416.03	10,333,641,616.87	602,350,131.53
2 至 3 年 (含 3 年)	6,594,520,857.31	1,677,865,702.19	5,298,124,896.54	1,860,469,206.88
3 年以上	6,129,266,150.53	3,667,773,337.80	4,282,926,832.16	2,521,024,469.23
合计	85,747,794,885.98	8,497,917,989.14	75,021,579,626.91	7,473,882,564.80

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,811,990,318.39	5.61	3,800,981,732.44	78.99	1,011,008,585.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,935,804,567.59	94.39	4,696,936,256.70	5.80	76,238,868,310.89
合计	85,747,794,885.98	—	8,497,917,989.14	9.91	77,249,876,896.84

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,538,161,904.16	6.05	3,660,679,992.00	80.66	877,481,912.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,483,417,722.75	93.95	3,813,202,572.80	5.41	66,670,215,149.95
合计	75,021,579,626.91	—	7,473,882,564.80	9.96	67,547,697,062.11

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	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	26,826,494,289.46	63.99	480,441,169.71	19,186,543,876.21	60.32	320,203,725.90
1-2 年 (含 2 年)	9,461,396,411.03	22.57	191,990,532.06	7,218,243,816.28	22.69	430,283,376.20
2-3 年 (含 3 年)	2,342,757,280.49	5.59	847,768,331.69	2,818,300,710.48	8.86	589,487,317.85

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
年)						
3 年以上	3,290,363,839.82	7.85	2,154,316,682.23	2,587,452,673.16	8.13	1,810,790,667.51
合计	41,921,011,820.80	—	3,674,516,715.71	31,810,541,076.13	—	3,150,765,087.46

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
采用余额百分比法	12,286,589,504.97	4.13	507,980,362.99	10,719,128,523.89	1.28	137,315,470.81
采用其他方法	26,728,203,241.82	1.92	514,439,178.00	27,963,748,122.73	1.88	525,122,014.53
合计	39,014,792,746.79	2.62	1,022,419,540.99	38,672,876,646.62	1.71	662,437,485.34

注释 7. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,581,954,487.16	3,046,270,241.98
应收账款	74,625,898.31	14,797,982.34
合计	3,656,580,385.47	3,061,068,224.32

注释 8. 预付款项

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	21,574,499,409.19	44.52	29,173,809.67
1-2 年 (含 2 年)	26,250,356,906.75	52.10	4,344,075.93
2-3 年 (含 3 年)	1,049,320,534.44	2.17	3,417,516.10
3 年以上	588,194,795.88	1.21	112,132,719.41
合计	48,462,371,646.26	—	149,068,121.11

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	66,385,629,045.98	94.04	14,960,984.10
1-2 年 (含 2 年)	2,778,362,595.60	3.94	9,497,648.26
2-3 年 (含 3 年)	717,615,534.28	1.02	76,731,570.47
3 年以上	708,245,814.38	1.00	297,688,146.01

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	70,590,052,990.24	—	398,858,348.84

注释 9.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	10,735,886.69	40,220,317.94
应收股利	152,878,672.82	146,070,221.63
其他应收款项	11,826,443,878.37	11,621,464,645.30
合计	11,990,058,437.88	11,807,755,184.87

注：上表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	331,729.08	36,258,815.24
其他	10,404,157.61	3,961,502.70
合计	10,735,886.69	40,220,317.94

（二）其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,919,433,342.90	1,922,969,326.71	5,130,012,405.05	957,606,678.05
1 至 2 年（含 2 年）	3,248,375,376.83	964,204,716.13	1,478,067,164.71	767,568,639.27
2 至 3 年（含 3 年）	1,116,600,910.44	523,111,203.05	2,003,048,684.00	925,789,654.00
3 年以上	6,742,427,496.51	3,790,108,002.42	11,538,758,091.90	5,877,456,729.04
合计	19,026,837,126.68	7,200,393,248.31	20,149,886,345.66	8,528,421,700.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	3,702,941,995.14	19.46	3,666,547,622.55	99.02	36,394,372.59

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,323,895,131.54	80.54	3,533,845,625.76	23.06	11,790,049,505.78
合计	19,026,837,126.68	——	7,200,393,248.31	37.84	11,826,443,878.37

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	6,599,344,366.07	32.75	4,653,198,060.95	70.51	1,946,146,305.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,550,541,979.59	67.25	3,875,223,639.41	28.60	9,675,318,340.18
合计	20,149,886,345.66	——	8,528,421,700.36	42.32	11,621,464,645.30

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	1,887,751,462.13	43.79	269,165,721.82	2,489,051,135.78	51.49	248,905,113.58
1-2 年(含 2 年)	1,127,719,731.48	26.16	227,416,293.06	800,421,654.63	16.56	200,105,413.66
2-3 年(含 3 年)	508,394,844.59	11.79	200,387,064.37	359,541,623.46	7.44	125,839,568.21
3 年以上	786,806,665.25	18.25	638,391,407.43	1,185,107,741.97	24.52	997,945,446.22
合计	4,310,672,703.45	—	1,336,360,486.68	4,834,122,155.84	—	1,572,795,541.67

(2) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险及其他组合	11,013,222,428.09	19.95	2,197,485,139.08
合计	11,013,222,428.09	19.95	2,197,485,139.08

(续)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险及其他组合	8,716,419,823.75	26.41	2,302,428,097.74

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	8,716,419,823.75	26.41	2,302,428,097.74

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	62,738,821.53	116,342,857.16	8,349,340,021.67	8,528,421,700.36
期初余额在本期	129,989,758.39	2,405,752.88	49,571,453.55	181,966,964.82
-转入第二阶段	-3,463,480.93	3,463,480.93		
-转入第三阶段	-39,478,239.60	-93,451,130.20	132,929,369.80	
-转回第二阶段			-	
-转回第一阶段	3,036.00		-3,036.00	
本期计提	187,806,513.72	62,644,723.31	-503,874,107.50	-253,622,870.47
本期转回	3,356,611.39	5,650,909.25	764,888.90	9,772,409.54
本期转销				
本期核销	-25,223,570.33	-3,827,801.19	-723,318,330.14	-752,369,701.66
其他变动	-125,482,721.89	1,932,276.83	-208,257,844.40	-331,808,289.46
期末余额	60,056,969.89	92,755,316.09	7,047,580,962.33	7,200,393,248.31

注释 10. 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
证券	1,368,880,281.29	1,364,139,074.87
同业存款	500,000,000.00	
减：坏账准备	549,209.46	26,534,849.84
合计	1,868,331,071.83	1,337,604,225.03

注释 11. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,660,030,564.45	2,070,769,637.96	58,589,260,926.47
自制半成品及在产品	105,051,807,704.06	5,577,890,611.93	103,892,719,930.68
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	6,572,882,778.24	460,318,220.74	6,112,564,557.50
库存商品(产成品)	48,280,956,192.01	2,883,572,385.34	45,397,383,806.67

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	2,848,950,710.67	61,842,287.72	2,787,108,422.95
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,104,086,733.32	160,625,547.51	2,943,460,185.81
合同履约成本	693,933,295.31	43,657,820.50	635,552,666.67
消耗性生物资产	4,097,729.45	0.00	4,097,729.45
其他	4,563,098,361.91	31,880,110.10	127,138,221.40
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	597,408,218.08	5,519,856.62	591,888,361.46
合计	222,358,009,580.51	10,768,396,113.36	211,589,613,467.15

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,870,085,819.86	1,928,342,450.99	50,941,743,368.87
自制半成品及在产品	100,550,325,202.71	6,177,086,063.17	94,373,239,139.54
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	7,023,668,198.09	401,278,293.84	6,622,389,904.25
库存商品（产成品）	43,388,175,531.74	2,651,298,942.37	40,736,876,589.37
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	2,313,135,506.73	652,973,677.79	1,660,161,828.94
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,495,103,105.10	23,886,726.19	2,471,217,378.91
合同履约成本	262,877,248.54	48,248,302.52	214,628,946.02
消耗性生物资产	3,952,057.58		3,952,057.58
其他	4,587,488,243.64	183,164,142.23	4,404,324,101.41
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	746,416,468.36		746,416,468.36
合计	204,158,007,209.17	11,012,026,627.47	193,145,981,581.70

注释 12.合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
航空工程服务	2,943,625,238.00	3,241,562.00	2,940,383,676.00
****1	1,182,667,180.00	10,437,793.00	1,172,229,387.00
*****2	114,769,357.61	1,538,954.15	113,230,403.46
其他工程服务	8,640,189,350.47	202,579,702.60	8,437,609,647.87

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	12,881,251,126.08	217,798,011.75	12,663,453,114.33

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
航空工程服务	4,171,815,086.72	36,687,671.21	4,135,127,415.51
****1	4,387,375,878.25	14,283,522.79	4,373,092,355.46
*****2	74,712,375.10	1,268,085.07	73,444,290.03
其他工程服务	4,370,010,358.28	120,904,123.21	4,249,106,235.07
合计	13,003,913,698.35	173,143,402.28	12,830,770,296.07

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回
航空工程服务	36,687,671.21	-2,152,379.00	
****1	14,283,522.79	2,346,412.00	
*****2	1,268,085.07		1,268,085.07
其他工程服务	120,904,123.21	51,304,684.31	155,341.00
合计	173,143,402.28	51,498,717.31	1,423,426.07

(续)

项 目	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
航空工程服务		-31,293,730.21	3,241,562.00	
****1		-6,192,141.79	10,437,793.00	
*****2		1,538,954.15	1,538,954.15	
其他工程服务	163,805.68	30,690,041.76	202,579,702.60	项目完结
合计	163,805.68	-5,256,876.09	217,798,011.75	—

注释 13.持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
土地及房屋建筑物	41,889,698.22	74,380,777.37		2023 年
合计	41,889,698.22	74,380,777.37		—

注释 14.一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	38,256,690,725.92	39,189,401,226.60
一年内到期的其他债权投资	14,284,836,688.30	20,565,811,581.95

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其它非流动资产(含委托贷款)	1,567,091,130.96	1,650,594,539.51
一年内到期的其他债权投资	514,746,285.88	
一年内到期的其他非流动金融资产	500,000,000.00	
其他	19,886,603,855.55	17,601,113,358.23
合计	75,009,968,686.61	79,006,920,706.29

注释 15.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	4,601,417,578.35	5,550,200,751.49
融出资金	4,415,489,245.35	4,724,327,475.64
待抵扣的增值税	4,260,218,975.00	4,430,993,723.64
信托等理财产品	2,499,051,556.38	447,380,000.00
预缴增值税等其他税费	1,466,502,151.93	735,761,211.70
存出保证金	769,986,399.98	816,973,835.51
预付投资款	505,226,594.36	5,326,596.93
应收质押保证金	308,379,200.00	1,647,833,823.34
合同取得成本	67,381,827.96	
待摊费用(事业单位及金融企业)	37,595,300.69	45,937,967.50
应收结算担保金	10,049,607.23	
应收退货成本	8,378,604.89	7,218,082.15
其他	6,159,973,513.63	5,448,109,492.65
合计	25,109,650,555.75	23,860,062,959.55

注释 16.债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债及其他债券	3,103,114,776.72	76,460,436.33	3,026,654,340.39
信托类产品			
委托贷款	14,000,000.00		14,000,000.00
委托理财	1,011,266.67		1,011,266.67
其他	1,445,079,666.66	1,372,886,605.78	72,193,060.88
小计	4,563,205,710.05	1,449,347,042.11	3,113,858,667.94
减：一年内到期的债权投资			
合计	4,563,205,710.05	1,449,347,042.11	3,113,858,667.94

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债及其他债券	2,161,636,000.00	73,636,000.00	2,088,000,000.00
信托类产品	268,136,267.84	19,563,184.24	248,563,083.60
委托贷款	84,000,000.00	3,150,000.00	80,850,000.00
委托理财			
其他	428,455,207.15	63,732,975.81	364,722,231.34
小计	2,942,227,474.99	160,102,160.05	2,782,125,314.94
减：一年内到期的债权投资			
合计	2,942,227,474.99	160,102,160.05	2,782,125,314.94

注释 17.其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债及其他债券	11,510,551,188.46	8,225,496,448.56
合计	11,510,551,188.46	8,225,496,448.56

2. 期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
22 国开 03-220203	390,000,000.00	400,370,731.99	397,365,603.33	2,985,128.66	
22 国开 08-220208	310,000,000.00	316,206,081.67	313,802,150.00	2,403,931.67	
22 附息国债 12-220012	170,000,000.00	173,692,966.81	172,110,852.22	1,582,114.59	
22 附息国债 06-220006	150,000,000.00	153,641,856.48	153,364,700.00	277,156.48	
21 附息国债 04-210004	100,000,000.00	102,417,172.80	102,837,733.33	-420,560.53	
19 西投债 01	120,000,000.00	128,366,850.90	123,119,493.70	-6,362,370.90	104,584.63
21 三峰环境 GN001	150,000,000.00	148,742,648.69	148,576,908.90	-264,698.69	76,496.92
22 广产投 MTN001	130,000,000.00	130,138,912.33	133,849,200.27	-406,972.33	69,000.76
22 鲲鹏资本 MTN001	130,000,000.00	129,191,170.93	132,034,907.81	-358,180.93	68,043.23
22 沧港 02	120,000,000.00	120,000,000.00	121,594,520.55		154,352.00
13 晋煤运	110,000,000.00	110,002,279.32	116,203,397.26	40,906.76	4,562.13
22 饶创 01	125,000,000.00	125,000,000.00	125,119,863.01		101,061.37
18 兴义信恒债 01	120,000,000.00	120,000,000.00	125,804,221.92	2,063,200.00	163,372.74
16 附息国债 06	130,000,000.00	130,178,631.02	133,015,260.96	-3,781.02	

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
19 附息国债 13	150,000,000.00	151,686,933.66	152,538,096.58	-67,063.66	
中国金茂 4.875	13,929,584.22	12,773,396.01	-2,649,403.22	-2,649,403.22	30,371.98
绿地控股 6.75 22 年	37,609,877.39	38,929,301.10	-19,107,328.64	-19,107,328.64	1,585,757.80
绿地控股 6.75 23 年	118,401,465.87	107,467,007.89	-59,555,558.72	-59,555,558.72	3,832,915.93
光大控股	34,823,960.55	34,623,916.27	-380,277.65	-380,277.65	102,730.92
合计	2,609,764,888.03	2,633,429,857.87	2,369,664,341.61	-80,223,778.13	6,293,250.41

注释 18.长期应收款

项目	期末余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	93,714,518,542.60	3,205,835,802.59	90,508,682,740.01	1 - 6.40
其中：未实现融资收益	14,879,829,927.79		14,879,829,927.79	1 - 6.40
分期收款销售商品	15,875,235,175.34	3,587,862,010.86	12,287,373,164.48	4 - 11.46
其他	1,233,536,459.12	356,159,530.98	877,376,928.14	0 - 6.40
合计	110,823,290,177.06	7,149,857,344.43	103,673,432,832.63	—

(续)

项目	期初余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	92,686,287,494.62	2,466,393,990.68	90,219,893,503.94	1 - 6.40
其中：未实现融资收益	14,599,542,599.01		14,599,542,599.01	1 - 6.40
分期收款销售商品	11,222,009,480.91	1,998,206,701.30	9,223,802,779.61	4 - 11.46
其他	766,966,846.52	382,953,553.80	384,013,292.72	0 - 6.40
合计	104,675,263,822.05	4,847,554,245.78	99,827,709,576.27	—

注释 19.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				
对合营企业投资	6,078,345,996.27	133,107,897.09	69,727,777.47	6,141,726,115.89
对联营企业投资	21,025,956,224.88	3,181,382,556.59	767,820,963.52	23,439,517,817.95
小计	27,104,302,221.15	3,314,480,453.68	837,548,740.99	29,581,243,933.84
减：长期股权投资减值准备	2,376,698,210.36	698,556,314.94	60,514,290.64	3,014,740,234.66
合计	24,727,604,010.79	2,615,934,138.74	777,034,450.35	26,568,503,699.18

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			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合计	28,145,544,446.62	27,104,302,221.15	1,668,111,074.42	276,590,943.46	1,175,930,700.20	-16,315,295.06
一、合营企业	6,150,151,620.45	6,078,345,996.27	84,254,784.20	30,923,374.27	75,504,925.03	-18,029,188.37
其中：						
中航通用电气民用航电系统有限公司	4,070,406,000.00	3,754,950,376.80			-25,015,357.28	
中航安盟财产保险有限公司	853,060,000.00	855,054,778.06			9,085,244.85	-16,709,109.74
深圳市中航华城置业发展有限公司	303,227,500.00	460,245,885.07			6,167,824.89	
青岛兴航光电技术有限公司	35,000,000.00	179,167,760.00			82,660,152.00	
鸿翔飞控技术（西安）有限责任公司	168,467,000.00	172,492,547.48			-2,643,647.93	
重庆耐世特转向系统有限公司	162,936,817.00	146,029,032.80	16,907,784.20	4,257,078.00	4,257,078.00	
北京航新运营管理有限公司	10,000,000.00	112,491,300.89			6,018,165.36	
鹏翔飞控作动系统（西安）有限责任公司	91,967,410.00	77,073,834.00			-3,088,740.81	
西安雅西复合材料有限公司	4,614,000.00	34,647,926.69			3,418,624.98	
中航雷华柯林斯（无锡）航空电子设备有限公司	81,413,450.66	37,790,368.02			-55,784.81	
其他	349,059,442.79	248,393,186.46	67,347,000.00	26,666,296.27	-5,298,634.22	-1,320,078.63
二、联营企业	21,995,392,826.17	21,025,956,224.88	1,603,856,290.22	245,667,574.19	1,100,425,775.17	1,713,893.32
其中：						
厦门天马显示科技有限公司	3,450,000,000.00	2,395,187,990.93	1,050,000,000.00		-81,889,153.49	1,691,036.73
通用技术集团医疗健康有限公司	2,740,955,000.00	2,808,625,808.92			67,684,635.48	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
成都益航资产管理有限公司	1,750,000,000.00	2,022,692,252.78			161,570,500.00	
招商局积余产业运营服务股份有限公司	539,359,439.01	1,245,049,798.76			61,880,145.15	55,862.56
中航融展汽车贸易有限公司	683,690,778.32	683,690,778.32			-25,332,440.32	
航空产业融合发展（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）	601,000,000.00	612,677,330.79		14,460,914.89	28,279,829.57	
深圳市红土长城中通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	395,636,200.59	580,220,011.93			12,807,239.22	
深圳世纪汇商场有限公司	777,657,550.00	579,867,811.48			3,718,118.93	
中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司	316,350,076.80	554,872,399.88			25,230,076.55	
中航富铭（厦门）置业有限公司	120,000,000.00	446,943,191.00				
其他	10,620,743,781.45	9,095,928,850.09	553,856,290.22	231,206,659.30	846,476,824.08	-33,005.97

(续)

被投资单位	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		期末余额	减值准备期末余额
合计	29,241,357.21	560,957,792.53	548,440,525.73	437,522,616.90		29,581,243,933.84	3,014,740,234.66
一、合营企业	-11,680,079.92	38,804,403.20	16,114,705.02	3,057,456.15		6,141,726,115.89	49,605,008.72
其中：							
中航通用电气民用航电系统有限责任公司						3,729,935,019.52	
中航安盟财产保险有限公司						847,430,913.17	
深圳市中航华城置业发展有限公司						466,413,709.96	
青岛兴航光电技术有限公司		38,322,055.00				223,505,857.00	

被投资单位	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		期末余额	减值准备期末余额
鸿翔飞控技术(西安)有限责任公司						169,848,899.55	
重庆博世特转向系统有限公司						162,936,817.00	
北京航新运营管理有限公司	-11,829,467.77					106,879,996.48	
鹏翔飞控动作系统(西安)有限责任公司	-14,786.72					73,970,306.47	
西安雅西复合材料有限公司	164,174.57					38,230,726.24	
中航雷华柯林斯(无锡)航空电子设备有限公司						37,743,583.21	
其他		482,348.20	16,114,705.02	3,057,456.15		285,030,285.29	49,605,008.72
二、联营企业	40,921,437.13	522,153,389.33	532,325,820.71	434,465,160.75		23,439,517,817.95	2,965,135,225.94
其中:							
厦门天马显示科技有限公司						3,364,989,874.17	
通用技术集团医疗健康有限公司	-1,241,350.25					2,875,069,094.15	
成都益航资产管理股份有限公司		161,267,366.89				2,022,995,385.89	
招商局积余产业运营服务股份有限公司	-24,084.45	12,003,117.40				1,294,958,604.62	
中航融展汽车租赁有限公司						656,358,338.00	569,758,042.80
航空产业融合发展(青岛)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		7,255,723.23				619,440,522.24	
深圳市红土长城中通股权投资基金合伙企业(有限合伙)						593,027,251.15	
深圳世纪汇商场有限公司						583,585,930.41	82,570,886.88
中航建航航空产业股权投资(天津)有限公司		4,306,000.00				575,797,476.43	
中航富铭(厦门)置业有限公司			446,943,191.03			446,943,191.00	446,943,191.03
其他	42,186,871.83	337,322,181.81	85,382,629.68	434,465,160.75		10,404,352,149.89	1,865,863,105.23

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末金额				
	中航通用电气民用电系统有限公司	深圳市中航华城商业发展有限公司	鸿翔飞控技术(西安)有限责任公司	青岛兴航光电技术有限公司	中航安盟财产保险有限公司
流动资产	3,580,346,060.64	67,820,829.14	371,775,870.31	640,937,401.26	1,681,677,826.18
非流动资产	6,072,268,456.95	812,783,802.30	399,585,794.04	26,354,359.67	1,957,994,979.69
资产合计	9,652,614,517.59	880,604,631.44	771,361,664.35	667,291,760.93	3,639,672,805.87
流动负债	113,532,768.23	54,358,180.76	14,822,781.32	94,170,149.48	617,420,571.13
非流动负债	2,079,211,710.72	550,000,000.00	416,841,083.93	1,949,533.82	1,744,052,988.15
负债合计	2,192,744,478.95	604,358,180.76	431,663,865.25	96,119,683.30	2,361,473,559.28
净资产	7,459,870,038.64	276,246,450.68	339,697,799.10	571,172,077.63	1,278,199,246.59
按持股比例计算的净资产份额	3,729,935,019.32	138,123,225.33	169,848,899.60	285,586,038.80	847,430,913.18
调整事项		328,290,484.63		-82,080,181.08	
对合营企业权益投资的账面价值	3,729,935,019.32	466,413,709.96	169,848,899.60	223,505,857.72	847,430,913.18
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	83,769,097.12	88,911,585.25	30,988,590.75	512,600,938.23	2,525,951,032.39
财务费用	-77,127,296.69	26,758,917.44	10,054,401.76	-1,130,745.34	
所得税费用	-216,126.88			31,400,308.45	
净利润	-50,030,714.55	12,335,649.77	-5,287,295.86	231,321,529.01	18,170,489.70
其他综合收益					-33,428,150.43
综合收益总额	-50,030,714.55	12,335,649.77	-5,287,295.86	231,321,529.01	-15,257,660.73
企业本期收到的来自合营企业的股利					

(续)

项目	期初金额				
	中航通用电气民用航电系统有限责任公司	深圳市中航华成商业发展有限公司	鸿翔飞控技术(西安)有限责任公司	青岛兴航光电技术有限公司	中航安盟财产保险有限公司
流动资产	3,092,015,501.19	46,197,469.44	376,029,203.86	470,231,532.56	1,621,318,030.67
非流动资产	6,564,004,136.01	844,141,547.70	397,379,973.38	25,639,815.81	1,964,859,086.86
资产合计	9,656,019,637.20	890,339,017.14	773,409,177.24	495,871,348.37	3,586,177,117.53
流动负债	113,478,617.50	46,428,216.27	11,942,220.04	76,840,405.74	616,090,986.59
非流动负债	2,032,640,266.51	580,000,000.00	416,481,862.24	2,410,813.91	1,676,639,144.58
负债合计	2,146,118,884.01	626,428,216.27	428,424,082.28	79,251,219.65	2,292,730,141.17
净资产	7,509,900,753.19	263,910,800.87	344,985,094.96	416,620,128.52	1,293,446,976.36
按持股比例计算的净资产份额	3,754,950,376.60	131,955,400.44	172,492,547.48	208,310,064.26	855,054,778.07
调整事项		159,017,984.64		-29,142,304.14	
对合营企业权益投资的账面价值	3,754,950,376.60	290,973,385.08	172,492,547.48	179,167,760.12	855,054,778.07
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	121,751,302.19	97,323,862.97	95,935.55	451,301,683.01	1,809,770,440.03
财务费用	-17,590,142.54	29,458,548.88	10,192,806.16	-620,092.14	
所得税费用	1,404,355.79			29,682,065.27	
净利润	-119,626,685.94	35,198,151.25	-2,945,748.52	213,025,772.25	10,392,546.60
其他综合收益					-6,402,990.47
综合收益总额	-119,626,685.94	35,198,151.25	-2,945,748.52	213,025,772.25	3,989,556.13
企业本期收到的来自合营企业的股利				50,000,000.00	

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额				
	成都航空资产管理有 限公司	招商局积余产业运营服务 股份有限公司	厦门天马显示科技有限公 司	中航融展汽车贸易有限 公司	通用技术集团医疗健康有 限公司
流动资产	1,922,227,242.28	8,645,608,279.15	4,696,159,371.64	476,265,743.08	6,828,811,840.42
非流动资产	13,532,535,814.44	7,571,690,351.65	20,182,583,993.15	327,786,406.14	3,152,289,014.21
资产合计	15,454,763,056.72	16,217,298,630.80	24,878,743,364.79	804,052,149.22	9,981,100,854.63
流动负债	3,541,806,417.12	5,275,621,436.19	2,260,663,261.26	529,113,082.88	2,169,366,651.12
非流动负债	6,792,794,471.92	4,031,918,603.29	100,000,000.00	35,349,884.16	385,131,810.82
负债合计	10,334,399,889.04	9,307,540,039.48	2,360,663,261.26	564,462,967.04	2,554,498,461.94
净资产	5,120,363,167.68	6,909,748,591.32	22,518,080,103.53	239,589,182.18	7,426,602,392.69
按持股比例计算的净资产份额	2,022,895,365.89	782,183,540.54	3,377,712,015.53	88,600,295.20	2,875,069,094.15
调整事项		512,775,064.06			
对联营企业权益投资的账面价值	2,022,895,365.89	1,294,958,604.60	3,377,712,015.53	88,600,295.20	2,875,069,094.15
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,085,875,076.00	12,236,028,043.92	19,622,211.01	1,386,313,923.74	4,606,916,169.11
净利润	465,418,661.22	546,644,391.80	-451,205,085.97	-69,896,733.28	177,984,490.32
其他综合收益		493,485.52			
综合收益总额	465,418,661.22	547,137,877.32	-451,205,085.97	-69,896,733.28	177,984,490.32
企业本期收到的来自联营企业的股利	161,267,366.89	12,003,117.40			

(续)

项目	期初金额				
	成都益航资产管理有 限公司	招商局积余产业运营服务股 份有限公司	厦门天马显示科技有 限公司	中航融展汽车贸易有 限公司	通用技术集团医疗健康有 限公司
流动资产	14,329,187,257.51	5,832,206,538.01	2,876,194,892.84	563,953,546.05	6,834,130,327.44
非流动资产	31,184,199.00	8,545,413,939.30	15,155,442,692.18	358,192,552.18	3,023,818,120.72
资产合计	14,360,371,456.51	14,377,620,477.31	18,031,637,585.02	922,146,098.23	9,857,957,448.16
流动负债	3,138,589,046.76	4,605,413,600.27	2,063,717,645.52	922,146,098.23	2,169,236,531.99
非流动负债	6,165,051,777.79	3,584,678,414.48		567,519,753.70	436,437,196.07
负债合计	9,303,640,824.55	8,190,092,014.75	2,063,717,645.52	1,489,665,851.93	2,605,673,728.06
净资产	5,056,730,631.96	6,187,528,462.56	15,967,919,939.50	-567,519,753.70	7,252,283,720.10
按持股比例计算的净资产份额	2,022,692,252.78	700,428,221.96	2,395,187,990.93	114,448,170.07	51,892,797.22
调整事项		544,621,576.80			
对联营企业权益投资的账面价值	2,022,692,252.78	1,245,049,798.76	2,395,187,990.93	114,448,170.07	51,892,797.22
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,228,963,606.76	10,121,240,907.05		1,592,323,800.23	4,539,176,000.17
净利润	477,885,469.79	304,328,183.80	-8,874,984.44	1,551,173.47	138,474,387.27
其他综合收益					
综合收益总额	477,885,469.79	304,328,183.80	-8,874,984.44	1,551,173.47	138,474,387.27
企业本期收到的来自联营企业的股利	113,864,870.29				

注释 20.其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
中国商用飞机有限责任公司	3,348,379,632.76	3,348,379,632.76
中国航空发动机集团有限公司	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
贵州黎阳航空发动机（集团）有限公司	2,295,558,918.42	2,295,558,918.42
交通银行股份有限公司	1,425,215,853.00	1,386,127,654.50
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	955,193,792.53	650,000,000.00
中国农业银行股份有限公司	864,819,990.00	873,735,660.00
中国航发动力股份有限公司	783,607,372.80	1,495,165,829.80
中航商用航空发动机有限责任公司	750,000,000.00	750,000,000.00
中国航发动力控制股份有限公司	571,604,852.84	675,046,604.68
天风证券股份有限公司	559,259,967.00	789,199,605.00
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	482,250,000.00	424,200,000.00
天津顺盈投资中心（有限合伙）	345,771,192.70	288,563,999.03
上海沁朴股权投资基金合伙企业	176,022,935.73	292,060,829.73
中创新航科技股份有限公司	135,000,000.00	5,015,000,000.00
其他	5,380,792,723.61	3,230,179,575.20
合 计	21,075,477,231.39	24,513,218,308.92

注释 21.其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
指定以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	815,437,415.67	415,822,858.12
权益工具投资	7,781,102,619.40	4,654,703,332.82
其他	1,363,387,880.42	6,268,830,674.80
合 计	9,959,927,915.49	11,339,156,865.74

注释 22.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	19,039,757,944.05	3,124,824,563.71	938,694,120.64	21,225,888,387.12
1. 房屋、建筑物	16,967,404,776.21	3,077,904,951.76	830,007,416.88	19,215,302,311.09
2. 土地使用权	2,072,353,167.84	46,919,611.95	108,686,703.76	2,010,586,076.03
二、累计折旧/摊销合计	4,785,743,658.68	1,038,107,342.50	367,336,869.73	5,456,514,131.45
1. 房屋、建筑物	4,444,790,660.65	980,123,406.17	340,868,213.83	5,084,045,852.99
2. 土地使用权	340,952,998.03	57,983,936.33	26,468,655.90	372,468,278.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、账面净值合计	14,254,014,285.37	—	—	15,769,374,255.67
1. 房屋、建筑物	12,522,614,115.56	—	—	14,131,256,458.10
2. 土地使用权	1,731,400,169.81	—	—	1,638,117,797.57
四、减值准备合计	74,380,573.34	11,178,049.89	721,319.69	84,837,303.54
1. 房屋、建筑物	48,819,405.00	11,178,049.89	721,319.69	59,276,135.20
2. 土地使用权	25,561,168.34	—	—	25,561,168.34
五、账面价值合计	14,179,633,712.03	—	—	15,684,536,952.13
1. 房屋、建筑物	12,473,794,710.56	—	—	14,071,980,322.90
2. 土地使用权	1,705,839,001.47	—	—	1,612,556,629.23

注释 23. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	194,685,500,495.61	192,108,344,028.87
固定资产清理	34,139,501.34	50,426,979.47
合 计	194,719,639,996.95	192,158,771,008.34

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	337,661,605,221.52	32,642,023,695.56	13,748,964,051.80	356,574,644,865.28
其中：土地资产	733,838,608.75	26,831,159.52	29,754,935.83	730,914,832.44
房屋及建筑物	118,736,651,056.61	9,253,711,081.62	3,950,835,590.30	124,039,526,547.93
机器设备	168,850,515,671.72	15,175,108,243.58	6,520,638,410.47	177,504,985,504.83
运输工具	22,369,574,294.86	3,732,042,043.32	2,211,299,602.42	23,890,316,735.76
电子设备	17,522,918,817.15	2,525,253,759.22	486,665,283.52	19,561,507,292.85
办公设备	3,439,089,828.21	528,238,133.34	141,887,645.92	3,825,440,315.63
酒店业家具	64,373,150.02	223,807,748.95	3,805,172.36	284,375,726.61
其他	5,964,643,794.20	1,177,031,526.01	404,097,410.98	6,737,577,909.23
二、累计折旧合计	143,520,656,785.64	22,717,269,487.27	6,336,616,430.86	159,901,309,842.05
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	30,994,359,925.52	4,510,121,272.17	1,200,547,954.59	34,303,933,243.10
机器设备	89,031,550,350.61	13,388,821,403.65	3,832,960,363.86	98,587,411,390.40
运输工具	5,593,837,013.03	1,599,842,379.09	530,024,239.31	6,663,655,152.81
电子设备	11,628,968,305.86	1,981,168,786.15	414,786,719.60	13,195,350,372.41
办公设备	2,408,209,191.99	457,508,827.77	83,473,142.35	2,782,244,877.41
酒店业家具	49,242,303.69	140,959,318.97	2,998,374.94	187,203,247.72
其他	3,814,489,694.94	638,847,499.47	271,825,636.21	4,181,511,558.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、账面净值合计	194,160,948,435.88	—	—	196,673,335,023.23
其中：土地资产	733,838,608.75	—	—	730,914,832.44
房屋及建筑物	87,742,291,131.09	—	—	89,735,593,304.83
机器设备	79,818,965,321.11	—	—	78,917,574,114.43
运输工具	16,775,737,281.83	—	—	17,228,661,582.95
电子设备	5,893,950,511.29	—	—	6,366,156,920.44
办公设备	1,030,880,636.22	—	—	1,043,195,438.22
酒店业家具	15,130,846.33	—	—	97,172,478.89
其他	2,150,154,099.26	—	—	2,556,066,351.03
四、减值准备合计	2,052,604,407.01	162,375,770.42	227,145,649.81	1,987,834,527.62
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	323,849,404.54	2,948,918.20	70,448,858.13	256,349,464.61
机器设备	1,564,352,711.60	147,605,094.84	114,979,896.16	1,596,977,910.28
运输工具	140,990,044.77	88,704.07	30,245,114.85	110,833,633.99
电子设备	10,534,708.61	10,833,729.51	928,103.83	20,440,334.29
办公设备	2,717,654.34	271,744.20	2,722,964.77	266,433.77
酒店业家具	—	—	—	—
其他	10,159,883.15	627,579.60	7,820,712.07	2,966,750.68
五、账面价值合计	192,108,344,028.87	—	—	194,685,500,495.61
其中：土地资产	733,838,608.75	—	—	730,914,832.44
房屋及建筑物	87,418,441,726.55	—	—	89,479,243,840.22
机器设备	78,254,612,609.51	—	—	77,320,596,204.15
运输工具	16,634,747,237.06	—	—	17,115,827,948.96
电子设备	5,883,415,802.68	—	—	6,345,716,586.15
办公设备	1,028,162,981.88	—	—	1,042,929,004.45
酒店业家具	15,130,846.33	—	—	97,172,478.89
其他	2,139,994,216.11	—	—	2,553,099,600.35

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	644,900,349.23	509,702,828.65	120,861,900.25	14,335,620.33	
房屋及建筑物	44,569,195.39	14,965,480.21		29,603,715.18	
电子设备	5,606,809.96	3,069,405.38	2,356,472.75	180,931.83	
运输工具	3,141,881.51	2,806,916.87	183,199.05	151,765.59	
酒店业家具	98,975.22	89,977.70	2,950.17	7,047.35	
办公设备	68,900.00	47,793.88	710.25	20,395.87	
其他	11,075,749.08	244,112.66	69,626.65	10,762,009.77	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	709,462,860.39	530,926,515.35	123,474,859.12	55,061,485.92	

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	20,679,414.25	31,994,091.67	报废
房屋建筑物	2,377,518.33	13,875,445.20	报废
电子设备	849,745.50	305,073.75	报废
办公设备	275,034.68	92,805.14	报废
运输工具	52,565.14	106,995.67	报废
其他	9,905,223.44	4,052,568.04	报废
合计	34,139,501.34	50,426,979.47	—

注释 24. 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	54,444,777,922.72	159,003,987.10	54,285,773,935.62
工程物资	73,368,630.08		73,368,630.08
合计	54,518,146,552.80	159,003,987.10	54,359,142,565.70

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	54,576,326,290.93	86,120,321.39	54,490,205,969.54
工程物资	48,299,302.46		48,299,302.46
合计	54,624,625,593.39	86,120,321.39	54,538,505,272.00

注释 25. 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	31,314,777.97		31,236,057.41	78,720.56
合计	31,314,777.97		31,236,057.41	78,720.56

2. 以公允价值计量

类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、畜牧养殖业	1,980,000.00		1,980,000.00	
合计	1,980,000.00		1,980,000.00	

注释 26.使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	33,104,808,420.86	3,038,022,723.01	2,479,018,018.77	33,663,813,125.10
其中：土地	149,328,113.82	9,209,181.35	1,006,950.57	157,530,344.60
房屋及建筑物	30,316,420,238.39	2,317,079,040.59	1,889,437,347.58	30,744,061,931.40
机器运输办公设备	2,284,005,484.20	676,467,643.80	545,547,067.11	2,414,926,060.89
其他	355,054,584.45	35,266,857.27	43,026,653.51	347,294,788.21
二、累计折旧合计：	12,135,513,583.46	2,701,873,157.43	916,948,207.39	13,920,438,533.50
其中：土地	8,227,666.43	6,998,948.08	250,155.48	14,976,459.03
房屋及建筑物	11,499,239,138.75	2,315,835,961.60	763,628,573.00	13,051,246,527.35
机器运输办公设备	610,374,277.40	355,358,584.46	140,956,047.55	824,776,814.31
其他	17,672,500.88	23,879,663.29	12,113,431.36	29,438,732.81
三、使用权资产账面净值合计：	20,969,294,837.40	—	—	19,743,374,591.60
其中：土地	141,100,447.39	—	—	142,553,885.57
房屋及建筑物	18,817,181,099.64	—	—	17,692,815,404.05
机器运输办公设备	1,673,631,206.80	—	—	1,590,149,246.58
其他	337,382,083.57	—	—	317,856,065.40
四、减值准备合计：	56,719,221.30	1,917,458.40	35,959,942.10	22,676,737.60
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	56,260,170.90	1,875,057.60	35,959,942.10	22,175,286.40
机器运输办公设备	459,050.40	42,400.80	—	501,451.20
其他	—	—	—	—
五、使用权资产账面价值合计：	20,912,575,616.10	—	—	19,720,697,854.00
其中：土地	141,100,447.39	—	—	142,553,885.57
房屋及建筑物	18,760,920,928.74	—	—	17,670,640,117.65
机器运输办公设备	1,673,172,156.40	—	—	1,589,647,795.38
其他	337,382,083.57	—	—	317,856,055.40

注释 27.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	59,591,948,651.15	5,240,665,934.76	1,965,001,157.95	62,867,613,427.96
其中：软件	11,489,353,837.93	1,493,527,504.22	232,353,312.11	12,750,528,030.04
土地使用权	28,073,701,935.74	735,294,464.95	649,109,234.99	28,159,887,165.70
专利权	11,495,237,813.65	2,202,409,320.17	10,158,810.93	13,687,488,323.09
非专利技术	4,541,991,617.18	449,374,922.34	170,857,185.73	4,820,509,353.79
商标权	1,672,372,764.74	108,939,363.63	2,266,727.10	1,779,045,401.27
著作权	53,462,414.10	8,836,588.97	—	62,299,003.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
特许权	1,330,209,739.98	13,210,272.25	771,908,901.10	571,511,111.13
房产使用权	29,909,600.00	27,906.11		29,937,506.11
交易席位费	17,308,733.33			17,308,733.33
专有技术	1,584,890,214.51	158,134,539.60	7,548,198.56	1,735,476,555.55
其他	382,498,688.19	57,134,576.64	9,810,653.03	429,822,611.80
排污权	25,410,025.96			25,410,025.96
客户关系	895,601,265.64	13,776,475.88	110,988,134.40	798,389,607.12
二、累计摊销额合计	21,172,003,946.51	3,945,474,676.80	832,631,389.09	24,284,847,234.22
其中：软件	6,459,334,460.15	1,323,580,577.61	189,518,649.16	7,593,396,388.60
土地使用权	5,313,369,151.72	644,072,873.70	264,317,577.39	5,693,124,448.03
专利权	5,298,781,484.23	1,517,192,791.02	6,798,857.20	6,809,175,418.05
非专利技术	2,285,604,243.42	136,154,657.88	114,909,917.95	2,306,848,983.35
商标权	453,442,586.90	84,892,897.08	885,198.54	537,450,285.44
著作权	15,166,674.47	6,568,518.12		21,735,192.59
特许权	486,216,715.17	68,469,233.92	210,742,967.74	343,942,981.35
房产使用权	18,544,935.50	1,193,890.07		19,738,825.57
交易席位费	7,035,024.20			7,035,024.20
专有技术	259,483,938.52	81,125,690.39		340,609,628.91
其他	348,254,161.41	46,332,959.61	3,450,382.71	391,136,738.31
排污权	17,741,907.89	2,579,665.43		20,321,573.32
客户关系	209,028,662.93	33,310,921.97	42,007,838.40	200,331,746.50
三、减值准备金额合计	1,172,477,400.59	127,743,801.33	140,278,435.58	1,159,942,766.34
其中：软件	4,327,842.70		1,336,380.44	2,991,462.26
土地使用权	24,989,582.92		3,550,000.00	21,439,582.92
专利权	541,126,366.96	109,187,553.40	1,610,249.24	648,703,671.12
非专利技术	148,827,812.42	5,400,500.26	18,145,132.76	136,083,179.92
商标权	108,079,139.04	917,506.20	640,083.24	108,356,562.00
著作权				
特许权	164,411,630.55		45,370,813.90	119,040,816.65
房产使用权				
交易席位费	350,000.00			350,000.00
专有技术	36,971,375.00			36,971,375.00
其他	1,745,480.00		645,480.00	1,100,000.00
排污权				
客户关系	141,648,171.00	12,238,241.47	68,980,296.00	84,906,116.47
四、账面价值合计	37,247,467,304.05	—	—	37,422,823,427.40
其中：软件	5,025,691,535.08	—	—	5,154,140,179.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	20,735,343,201.10	—	—	20,445,323,134.75
专利权	5,655,329,962.66	—	—	6,229,609,233.92
非专利技术	2,107,559,561.34	—	—	2,377,577,190.52
商标权	1,110,851,038.80	—	—	1,133,238,553.83
著作权	38,295,739.63	—	—	40,563,810.48
特许权	679,581,394.26	—	—	108,527,313.13
房产使用权	11,364,664.50	—	—	10,198,680.54
交易席位费	9,923,709.13	—	—	9,923,709.13
专有技术	1,288,434,900.99	—	—	1,357,895,551.64
其他	32,499,046.78	—	—	37,585,873.49
排污权	7,668,118.07	—	—	5,088,452.64
客户关系	544,924,431.71	—	—	513,151,744.15

注释 28. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
合计	7,916,535,972.46	26,252,447,943.87	6,766,297.40	25,367,880,380.11	760,066,259.28	118,079,111.57	7,929,716,362.77
开发支出	7,916,535,972.46	26,252,447,943.87	6,766,297.40	25,367,880,380.11	760,066,259.28	118,079,111.57	7,929,716,362.77

注释 29.商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
XilehHoldingInc.	1,467,567,581.80	228,605,031.40		1,696,172,613.20
ECOHolding1GmbH	1,349,929,287.81	37,994,048.41		1,387,923,336.22
ThompsonAeroSeatingLimited	891,939,073.46			891,939,073.46
ARITEXCADING,S.A.	856,623,773.14	24,109,859.21		880,733,632.35
西锐工业公司	739,088,269.13	68,269,066.67		807,357,325.80
大陆发动机集团有限公司	693,019,462.90	64,011,663.30		757,031,126.20
中国航空工业国际控股（香港）有限公司	434,118,752.39			434,118,752.39
AlignAerospaceHolding, Inc.	368,109,196.80			368,109,196.80
KHDHumboldtWedagInternationalAG	325,570,595.40	7,695,345.90		333,265,941.30
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司	262,329,082.49			262,329,082.49
武汉天马微电子有限公司	261,481,712.00			261,481,712.00
未来先进复合材料结构件运营有限公司	138,054,295.37			138,054,295.37
AVICEMKOKIGmbH&Co.KG	117,129,976.84			117,129,976.84
SymphonyBidoolLimited	112,983,472.44			112,983,472.44
耐世特公司	102,104,944.94			102,104,944.94
AIM ALTITUDE LIMITED	1,429,993,071.60		1,429,993,071.60	
其他	857,581,427.95	1,637,668.01	62,918,955.18	796,300,140.78
合计	10,407,623,976.46	432,322,672.90	1,492,912,026.78	9,347,034,622.58

注：

(1) 本期对 XilehHoldingInc.、ECO Holding 1 GmbH、ARITEX CADING,S.A.、西锐工业公司、大陆发动机集团有限公司、KHDHumboldtWedagInternationalAG 等公司的商誉账面价值变动，系外币报表折算的影响。

(2) AIM ALTITUDE LIMITED 商誉账面价值减少系本集团之下属公司西安飞机资产管理有限公司的本年清算注销单位，本次清算注销后，不再纳入集团合并报表范围内。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
XilehHoldingInc.	1,467,567,581.80	228,605,031.40		1,696,172,613.20
ECOHolding1GmbH	374,732,132.54	10,546,915.99		385,279,048.53
ThompsonAeroSeatingLimited	804,658,400.00	87,240,673.46		891,939,073.46
ARITEXCADING,S.A.	832,440,508.41	23,429,216.06		855,869,724.47
大陆发动机集团有限公司	436,321,029.50	40,301,371.50		476,622,401.00
AlignAerospaceHolding,Inc.	368,109,196.80			368,109,196.80
KHDHumboldtWedagInternationalAG	325,570,595.40	7,695,345.90		333,265,941.30
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司		187,981,611.68		187,981,611.68
未来先进复合材料结构件运营有限公司	138,054,295.37			138,054,295.37
AVICEMKOKIGmbH&Co.KG	117,129,976.84			117,129,976.84
SymphonyBidcoLimited	112,983,472.44			112,983,472.44
AIMALTITUDELIMITED	1,429,993,071.60		1,429,993,071.60	
其他	117,958,414.47	55,988,090.22	2,190,326.88	171,766,177.81
合计	6,525,568,675.27	641,788,256.21	1,432,183,398.48	5,735,173,533.00

注:

(1) 本期对 XilehHoldingInc.、ARITEX CADING,S.A.、大陆发动机集团有限公司、KHDHumboldtWedagInternationalAG 等公司的商誉减值准备变动,系外币报表折算的影响。

(2) 本集团之下属公司中航机电香港有限公司本年度依据相关会计准则委托 Grant Thornton Bharat LLP 对 ECOHolding1GmbH 进行商誉减值测试。经测试计提商誉减值准备 10,546,915.99 元。

(3) 本集团之下属公司中航客舱系统有限公司本年度依据相关会计准则对 ThompsonAeroSeatingLimited 进行商誉减值测试。经测试计提商誉减值准备 87,240,673.46 元。

(4) 本集团之下属公司湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司本年度依据相关会计准则委托银信资产评估有限公司对湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司进行商誉减值测试。经测试计提商誉减值准备 187,981,611.68 元。

(5) AIM ALTITUDE LIMITED 商誉减值准备减少系本集团之下属公司西安飞机资产管理有限公司的本年清算注销单位,本次清算注销后,不再纳入集团合并报表范围内。

注释 30.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修	1,711,189,850.99	788,716,451.87	455,619,612.79	64,072,492.21	1,980,214,197.86	资产处置、合并范围变化
工程支出	801,923,458.90	923,079,494.07	265,260,188.35	498,755,581.88	960,967,182.74	合并范围变化、汇率变动、资产处置
工装	175,369,712.17	738,563,604.62	586,763,658.06	8,824,754.04	318,344,904.69	合并范围变化
改造费	111,233,527.68	16,690,256.60	19,519,040.35	325,120.52	108,079,623.41	资产处置
改良支出	27,747,719.02	16,322,259.93	8,484,910.85	999,832.37	34,585,235.73	汇率变动
修理费	3,556,763.54	30,300,169.61	6,474,196.49	1,970,102.84	25,412,633.82	合并范围变化
其他	1,723,357,836.36	425,349,730.19	751,069,770.04	65,865,376.42	1,331,772,420.09	合并范围变化、报废、汇率变动、长摊资产清理
合计	4,554,378,868.66	2,939,021,966.89	2,093,191,376.93	640,813,260.28	4,759,396,198.34	—

注释 31.递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	10,182,689,829.34	53,726,629,349.35	8,394,992,153.07	41,523,720,779.58
资产减值准备	4,518,572,505.90	24,182,087,973.60	3,952,452,372.73	17,926,136,011.38
可抵扣亏损	1,527,913,339.68	8,865,809,674.21	1,057,582,686.67	6,030,089,851.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	809,017,355.38	3,311,508,259.72	392,396,848.06	1,653,206,542.47
使用权资产及租赁负债	779,678,439.77	3,082,342,796.33	668,129,332.28	2,672,523,813.28
递延收益	445,262,818.48	2,143,796,899.34	376,739,657.66	1,735,527,697.05
预计负债	244,533,883.66	1,109,445,328.87	228,254,957.97	1,066,232,963.98
预提费用	194,993,097.78	1,210,473,024.95	153,009,960.90	902,587,449.09
“三类人员”费用	81,177,340.79	541,182,271.87	89,778,918.28	598,526,122.00
其他职工薪酬	74,871,929.67	331,181,817.38	121,182,383.57	573,259,490.22
成本费用的暂时性差异	74,470,774.48	298,089,669.84	70,668,630.57	282,797,279.49
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	87,433,116.88	329,083,151.38	48,260,532.50	260,269,061.04

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
内部未实现利润	61,463,392.82	359,463,164.00	64,901,187.72	380,644,449.03
固定资产	57,298,254.46	229,630,970.60	46,846,836.78	188,560,517.52
其他	1,246,003,579.59	7,732,534,348.26	1,124,787,847.38	7,233,359,532.03
二、递延所得税负债	3,285,710,408.17	16,638,031,554.22	4,337,990,708.22	21,118,274,035.79
固定资产	1,368,689,482.62	8,362,100,586.90	700,666,789.34	4,195,500,643.32
无形资产	850,942,798.15	3,766,244,527.40	715,550,217.24	3,448,023,299.65
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	524,740,120.13	2,276,741,942.53	713,436,006.11	2,941,619,869.44
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	215,326,044.22	757,526,207.24	1,448,834,483.22	7,063,779,253.82
收购产生的资产公允价值调整影响	84,932,942.45	358,895,540.23	88,895,755.66	347,260,481.71
使用权资产及租赁负债	51,058,237.02	249,944,163.93		
收购价格分摊 (PPA)	27,297,104.55	123,952,699.98	45,512,139.38	201,028,567.22
股权置换收益	16,150,946.21	64,603,784.84	41,187,360.22	231,513,211.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	11,985,491.46	48,403,226.11	8,112,996.67	32,602,111.49
收入的暂时性差异			5,501,742.94	23,369,120.46
其他	134,587,241.36	629,618,875.06	570,293,217.44	2,633,577,477.11

2.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	30,739,905,179.28	32,853,267,841.23
可抵扣亏损	24,657,301,951.70	22,081,948,681.94
合计	55,397,207,130.98	54,935,216,523.17

注释 32.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	4,822,191,257.65	5,066,436,217.49
预付购买融资租赁资产	971,030,675.96	910,520,183.52
预缴的企业所得税	90,243,640.02	
待摊费用 (事业单位及金融企业)	41,842,469.45	80,069,158.10

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	1,099,990.85	12,914,368.05
继续涉入金融资产	1,282,468,863.74	1,008,851,480.72
信托类产品	772,367,887.72	607,581,602.34
拨入专款	84,291,474.41	66,307,714.11
其他	4,839,051,494.68	2,398,686,557.15
合 计	12,904,587,754.48	10,151,367,282.48

注释 33.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,263,897,694.79	4,047,643,112.48
抵押借款	346,451,579.98	545,175,288.35
保证借款	6,057,784,595.44	10,010,256,301.72
信用借款	36,432,846,075.96	32,074,312,386.05
合 计	45,100,979,946.17	46,677,387,088.60

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

债权人单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间(月)	逾期利率(%)
辽宁省开原市农村信用合作联社中国信用社	1,800,000.00	9.30	187	9.30
合 计	1,800,000.00	—	—	—

注释 34.拆入资金

项目	期末余额	期初余额
转融通拆入：		
中国证券金融股份有限公司	1,403,169,767.95	902,463,580.57
合 计	1,403,169,767.95	902,463,580.57

公司应披露拆入资金项下转融通融入资金规模、剩余期限、利率（或区间）情况如下：

项目	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间(%)	余额	利率区间(%)
一个月内				
一个月至三个月内			902,463,580.57	2.80
三个月至一年内	1,403,169,767.95	2.10		
合 计	1,403,169,767.95	—	902,463,580.57	—

注释 35.交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	49,654,702.00	30,793,492.61
其中：发行的交易性债券		
合 计	49,654,702.00	30,793,492.61

注释 36.衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约	123,389,880.47	46,551,870.78
货币远期及掉期	31,238,478.76	
金融衍生品-套保工具	20,032,140.23	
套期工具-商品期货合同	476,075.00	175,550.00
合 计	175,136,574.46	46,727,420.78

注释 37.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,590,927,976.38	11,973,629,311.38
商业承兑汇票	21,906,542,346.43	38,364,894,317.12
合 计	60,497,470,322.81	50,338,523,628.50

注释 38.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	109,529,809,080.33	86,756,822,041.35
1-2 年（含 2 年）	16,834,295,508.78	23,951,438,364.41
2-3 年（含 3 年）	7,675,776,719.73	6,620,906,451.89
3 年以上	4,957,187,882.47	4,242,801,399.77
合 计	138,997,069,171.31	121,571,968,257.42

注释 39.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	975,309,030.29	37,264,783,209.51
1 年以上	33,784,870,712.31	2,637,150,229.02
合 计	34,760,179,742.60	39,921,933,438.53

注释 40.合同负债

项 目	期末余额	期初余额
****1	140,257,885,628.06	131,629,837,691.82
其他工程服务	29,977,179,516.30	21,987,266,534.96
航空工程服务	1,968,955,779.39	19,996,030,517.67
*****2	154,756,081.27	4,222,388,329.76
其他	61,874,326.38	7,309,776,145.66
合 计	172,420,651,331.40	185,145,299,219.87

注释 41.卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
债券	5,522,884,003.25	2,499,679,032.09
合计	5,522,884,003.25	2,499,679,032.09

1. 按标的物类别

项目	期末余额	期初余额
债券	5,522,884,003.25	2,499,679,032.09

2. 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
质押式回购融入资金	5,522,884,003.25	2,499,679,032.09
合计	5,522,884,003.25	2,499,679,032.09

3. 按交易对手

对手	期末余额	期初余额
银行	202,545,770.55	357,526,656.16
非银行金融机构	5,320,338,232.70	2,142,152,375.93
合计	5,522,884,003.25	2,499,679,032.09

4. 卖出回购金融资产款的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
债券	7,168,382,326.64	3,818,507,591.42

注释 42.吸收存款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	1,146,601,114.54	532,671,222.34
合计	1,146,601,114.54	532,671,222.34

注释 43.代理承销、兑付债券

1. 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
机构	744,868,533.99	890,397,916.79
个人	6,083,687,708.78	6,152,624,266.32
合计	6,828,556,242.77	7,043,022,183.11

其中：信用交易代理买卖债券款

项目	期末余额	期初余额
机构	76,276,002.86	55,733,494.85
个人	481,725,072.81	447,449,690.87
合计	558,001,075.67	503,183,185.72

注释 44.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	10,699,476,211.93	88,127,456,785.13	86,689,993,515.61	12,136,939,481.45
二、离职后福利-设定提存计划	956,505,368.56	11,498,215,106.43	11,463,493,627.49	991,226,847.50
三、辞退福利	357,394,827.88	78,276,502.15	128,301,732.13	307,369,597.90
四、一年内到期的其他福利	82,841,223.84	98,487,076.03	101,126,888.86	80,211,411.01
五、其他	2,868,372.14	43,633,780.49	44,466,671.93	3,701,263.58
合计	12,099,086,004.35	99,758,811,689.25	98,338,449,092.16	13,519,448,601.44

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	6,900,182,154.69	68,660,243,721.79	67,647,696,509.91	7,912,729,366.57
二、职工福利费	18,015,919.47	4,425,299,451.35	4,426,468,516.70	16,846,854.12
三、社会保险费	281,366,478.99	4,061,883,217.93	4,062,213,481.67	281,036,215.25
其中：医疗保险费及生育保险费	261,130,837.08	3,805,627,310.44	3,806,912,078.47	259,846,069.05
工伤保险费	20,130,823.54	275,663,981.26	274,613,336.60	21,181,468.20
其他	104,818.37	591,926.23	688,066.60	8,678.00
四、住房公积金	145,999,824.22	4,784,099,708.79	4,803,988,459.99	126,111,073.02
五、工会经费和职工教育经费	3,014,832,591.83	1,846,038,890.41	1,385,721,699.13	3,475,149,783.11
六、短期带薪缺勤	25,018,088.37	5,711,843.45	27,009,984.69	3,720,547.13
七、短期利润分享计划	2,735,044.56	145,158.26	82,750.79	2,797,452.03

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他短期薪酬	311,325,509.80	4,324,034,793.15	4,316,812,112.73	318,548,190.22
合 计	10,699,476,211.93	88,127,456,785.13	86,689,993,515.61	12,136,939,481.45

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	595,786,815.29	8,887,005,289.22	8,832,010,204.55	650,781,899.96
二、失业保险费	52,282,444.82	265,670,995.83	271,938,335.41	46,015,105.24
三、企业年金缴费	297,983,478.35	2,341,018,869.85	2,359,545,087.53	279,457,260.67
四、住房基金	10,452,630.10	4,519,951.53		14,972,581.63
合计	956,505,368.56	11,496,215,106.43	11,463,493,627.49	991,226,847.50

注释 45.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,537,504,411.09	18,604,027,470.65	14,315,537,087.22	5,825,994,794.52
消费税	5,507,489.91	21,599,362.15	25,654,142.67	1,452,709.39
资源税	15,218,468.50	5,667,422.01	19,816,216.13	1,069,674.38
企业所得税	3,657,824,808.83	6,858,411,397.80	7,048,837,385.75	3,467,398,820.88
城市维护建设税	112,845,577.76	1,166,795,884.36	912,379,124.16	367,262,337.96
房产税	141,020,417.39	795,723,051.01	787,385,671.63	149,357,796.77
土地使用税	38,190,916.56	217,526,004.81	203,335,407.08	52,381,514.29
个人所得税	570,785,788.97	2,912,105,996.34	2,779,171,125.41	703,720,659.90
教育费附加（含地方教育费附加）	85,731,328.65	876,119,096.43	685,533,168.66	276,317,258.42
其他税费	1,563,572,671.80	937,819,951.08	1,081,389,993.75	1,420,002,629.13
合计	7,728,201,879.46	32,395,795,638.64	27,859,039,322.46	12,264,958,195.64

注释 46.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	284,728,226.99	217,586,657.08
应付股利	285,183,313.56	270,009,411.90
其他应付款项	40,782,787,755.47	40,661,780,138.57
合 计	41,352,699,296.02	41,149,376,207.55

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	199,877,260.27	199,877,260.27

项目	期末余额	期初余额
其他利息	84,850,966.72	17,709,396.81
合计	284,728,226.99	217,586,657.08

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	276,489,404.67	270,009,411.90
其他	8,693,908.89	
合计	285,183,313.56	270,009,411.90

3. 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
往来拆借款	13,476,730,672.21	9,437,558,817.06
工程设备款	5,012,559,221.25	4,225,297,849.07
保证金及押金	4,765,855,795.02	4,575,416,977.38
专项资金	3,680,778,189.31	2,842,375,932.32
代扣代缴职工款项	2,928,281,155.48	3,741,203,051.37
材料款	1,718,002,613.42	814,044,429.24
股权收购款	856,645,829.22	1,099,709,590.09
集资建房款	754,355,232.62	613,689,569.48
改制企业预留费用	288,307,658.02	452,052,597.75
基建预提费用	151,296,761.43	195,921,310.63
代缴水电煤气物业费	105,049,502.68	120,606,343.57
代管房屋装修基金	97,044,710.34	128,062,779.82
其他	6,947,880,414.47	12,415,840,890.80
合计	40,782,787,755.47	40,661,780,138.57

注释 47.一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	45,296,650,958.43	18,995,417,154.29
1 年内到期的应付债券	19,618,544,313.80	22,276,594,724.71
1 年内到期的租赁负债	4,274,013,377.56	4,052,934,253.94
1 年内到期的长期应付款	1,551,849,101.34	2,182,255,607.66
1 年内到期的其他长期负债	1,384,446,023.15	465,514,198.98
合计	72,125,503,774.28	47,972,715,939.58

注释 48.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期及超短期融资券	5,106,614,343.53	5,219,301,992.51
待转销项税额	3,934,508,300.34	19,222,367.90
服务费、预提及缺装	1,879,687,220.19	2,813,201,024.76
票证结算	1,391,011,513.20	610,645,103.81
结构化主体应付其他委托人负债	1,372,910,521.36	9,401,860.06
工程结算	31,155,605.43	2,126,941.41
期货风险准备金	22,163,067.74	20,822,302.68
一年内到期的递延收益	5,190,057.38	5,306,029.27
售后保证金	519,480.03	1,495.58
短期应付债券	124,254.77	501,278,974.66
非公开定向债务融资工具		2,674,822,575.35
应付货币保证金		1,580,658,517.23
应付质押保证金		80,724,000.00
其他	3,426,442,207.77	4,011,710,950.20
合计	17,170,326,571.74	17,549,224,136.44

注释 49.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	33,808,987,741.60	31,356,645,005.33	1.5-6.94
抵押借款	15,576,601,706.58	16,801,423,493.85	1.15-6.94
保证借款	14,268,180,569.15	22,611,893,386.54	0.5-6.94
信用借款	38,973,984,016.03	54,940,762,195.95	0.1-6.94
合计	102,627,754,033.36	125,710,624,081.67	—

注释 50.应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	24,041,491,049.84	21,989,707,356.99
中期票据	22,776,156,136.05	21,146,147,234.67
企业债券	12,387,187,996.81	9,543,126,778.59
企业债券 USD600M	3,454,395,301.63	3,140,141,251.01
企业债券 USD200M	2,757,941,297.48	2,525,839,627.78
企业债券 USD300M	2,057,540,309.74	1,871,124,089.88
20 中航 01		1,548,457,484.76
22 天马 01	1,499,459,376.61	
22 天马 04	1,399,457,327.29	

项目	期末余额	期初余额
22 天马 02	999,630,285.16	
20 天马 01	999,566,561.78	999,747,947.58
20 天马 03		999,722,665.12
21 天马 02	999,599,000.13	999,505,931.96
21 天马 01		999,453,580.96
22 天马 05	599,738,624.63	
20 中航 02	518,040,349.43	517,928,378.63
FACC Schuldscheindarlehen	519,603,000.00	505,379,000.00
科技城资产支持计划	418,770,400.00	487,186,492.51
20 深航技 MTN002		450,000,000.00
20 深航技 MTN001		450,000,000.00
企业债券 USD50M		316,845,449.96
2019 中航技 MTN001B		200,000,000.00
合计	76,230,658,116.40	68,690,313,290.42

应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
集团中期票据 1	4,000,000,000.00	2019-10-21	5 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
SOAR WISE N2403(40830)	3,285,650,000.00	2020-3-30	3 年	3,264,002,756.47	3,188,813,698.65		58,869,125.00	-300,890,871.01	58,869,125.00	3,489,704,569.66
企业债券 USD500M	3,177,500,000.00	2021-11-17	5 年	3,139,547,570.01	3,140,141,251.01		87,187,500.00	-234,332,175.61		3,461,660,926.62
集团中期票据 2	3,000,000,000.00	2020-3-4	3 年	3,000,000,000.00	3,076,147,234.67		92,400,000.00	-1,190,400.24	92,400,000.00	3,077,337,634.91
19 航控 04	3,000,000,000.00	2019-6-10	3 年	3,000,000,000.00	3,064,385,753.42		50,814,246.58		3,115,200,000.00	
集团中期票据 3	3,000,000,000.00	2019-7-16	5 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00					3,000,000,000.00
集团中期票据 4	3,000,000,000.00	2019-1-7	5 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00					3,000,000,000.00
SOAR WISE N2205(4536)	3,100,320,000.00	2019-6-3	3 年	3,106,665,000.00	2,876,348,401.45		43,957,769.71	-160,231,041.34	3,080,537,212.50	
AVIC Capital 2.5% 4Jun2025	2,840,480,000.00	2020-6-4	5 年	2,840,480,000.00	2,555,490,322.33		69,646,000.00	-224,905,971.76	69,646,000.00	2,780,396,294.09
SOAR WISE N2410(40874)	1,934,370,000.00	2021-10-8	3 年	1,928,541,814.71	1,911,668,929.43		33,254,109.26	-179,560,407.61	33,303,105.00	2,091,180,341.30
AVIC Capital 2.375% 9Feb2026	1,935,990,000.00	2021-2-9	5 年	1,935,990,000.00	1,908,661,277.10		49,622,775.00	-194,464,881.24	49,622,775.00	2,103,126,158.34
企业债券 USD300M	1,906,500,000.00	2020-9-23	10 年	1,866,814,432.80	1,871,124,099.88		69,052,500.00	-136,180,516.08		2,076,357,115.96
2019-1 中票(南京) MTN001	170,000,000.00	2019-4-10	3 年	1,700,000,000.00	1,755,131,232.86		20,518,767.12		1,775,650,000.00	
2.6 亿美元 5 年期固定利率高评级无抵押债券	1,810,796,000.00	2021-4-28	5 年	1,810,796,000.00	1,664,163,424.60	145,026,800.00	56,134,676.00	-2,947,730.58	56,290,847.73	1,812,976,783.45
公司债 21 航控 01	1,600,000,000.00	2021-4-20	2 年	1,600,000,000.00	1,638,005,479.45		54,400,000.00		54,400,000.00	1,638,005,479.45
19 航控 07	1,600,000,000.00	2019-9-16	3 年	1,600,000,000.00	1,616,634,739.73		40,645,260.27		1,657,280,000.00	

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	期末余额
20 中航 01	1,500,000,000.00	2020-1-14	3 年	1,500,000,000.00	1,560,058,356.16		61,929,853.02		62,100,000.00	1,559,888,219.18
20 中航 01	1,500,000,000.00	2020-1-17	3 年	1,500,000,000.00	1,548,457,454.76		48,907,808.22	-310,176.48	48,836,610.46	1,548,838,869.00
21 中航 03	1,500,000,000.00	2021-3-23	2 年	1,500,000,000.00	1,546,451,506.85		59,700,000.00		59,700,000.00	1,546,451,506.85
21 中航 G1	1,500,000,000.00	2021-8-5	3 年	1,500,000,000.00	1,512,546,831.39		50,700,000.01	-3,002,790.82	50,700,000.00	1,515,549,622.22
SOAR WISE N2208(40795)	1,534,600,000.00	2021-8-3	1 年	1,530,497,318.19	1,447,466,769.67		7,944,823.69	7,731,320.86	1,447,700,272.48	
企业债 债券 USD200M	1,271,000,000.00	2013-9-12	10 年	1,262,115,784.61	1,268,772,895.99		83,700,000.00	-66,820,852.57		1,419,293,748.56
企业债 债券 USD200M	1,271,000,000.00	2021-1-29	5 年	1,254,169,569.95	1,257,066,731.79		38,362,500.00	-103,834,896.93		1,399,264,128.72
19 中航 05	1,200,000,000.00	2019-7-19	3 年	1,200,000,000.00	1,220,179,726.03		24,460,273.97		1,244,640,000.00	
21 中航租赁 MTN007 兴业	1,100,000,000.00	2021-11-3	3 年	1,100,000,000.00	1,106,187,726.03		38,280,000.00		38,280,000.00	1,106,187,726.03
21 中航租赁 MTN001 中行	1,000,000,000.00	2021-1-28	3 年	1,000,000,000.00	1,038,800,547.95		41,900,000.00		41,900,000.00	1,038,800,547.95
19 中航 01 (长)	1,000,000,000.00	2019-1-23	3 年	1,000,000,000.00	1,037,887,123.29		2,312,876.71		1,040,200,000.00	
21 中航租赁 MTN002 兴业	1,000,000,000.00	2021-2-26	3 年	1,000,000,000.00	1,035,894,794.52		42,400,000.00		42,400,000.00	1,035,894,794.52
21 中航租赁 PPN001 招行	1,000,000,000.00	2021-3-10	23 个月	1,000,000,000.00	1,034,012,602.74		41,900,000.00		41,900,000.00	1,034,012,602.74
19 天马 01	1,000,000,000.00	2019-3-5	3+2 年	1,000,000,000.00	1,030,908,811.38		13,257,074.96	-620,716.07	788,400,000.00	256,384,602.41
21 中航租赁 PPN004 兴业	1,000,000,000.00	2021-4-22	2 年	1,000,000,000.00	1,027,070,136.99		38,900,000.00		38,900,000.00	1,027,070,136.99
20 天马 01	1,000,000,000.00	2020-3-24	3 年	1,000,000,000.00	1,024,459,058.76		32,000,000.00	-222,047.04	32,000,000.00	1,024,681,105.80
20 中航租赁 MTN001 农商行 固	1,000,000,000.00	2020-6-12	3 年	1,000,000,000.00	1,018,909,589.04		34,000,000.00		34,000,000.00	1,018,909,589.04
21 天马 01	1,000,000,000.00	2021-7-7	5 年	1,000,000,000.00	1,018,545,247.66		39,500,000.00	-112,980.80	39,500,000.00	1,018,558,228.46
21 中航 04	1,000,000,000.00	2021-7-6	3 年	1,000,000,000.00	1,018,292,328.77		37,300,000.00		37,300,000.00	1,018,292,328.77
20 天马 03	1,000,000,000.00	2020-5-11	3 年	1,000,000,000.00	1,018,010,165.12		28,500,000.00	-186,489.65	28,500,000.00	1,018,196,654.77

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	期末余额
21 中航租赁 MTN005 农商行	1,000,000,000.00	2021-7-21	3 年	1,000,000,000.00	1,015,950,684.93		35,500,000.00		35,500,000.00	1,015,950,684.93
20 航租 02	1,000,000,000.00	2020-8-6	3 年	1,000,000,000.00	1,015,732,602.74		38,800,000.00		38,800,000.00	1,015,732,602.74
21 中航租赁 MTN006 交行	1,000,000,000.00	2021-8-12	3 年	1,000,000,000.00	1,013,538,630.14		34,800,000.00		34,800,000.00	1,013,538,630.14
19 中航 04	1,000,000,000.00	2019-9-10	3 年	1,000,000,000.00	1,013,095,616.44		29,204,363.56		1,042,300,000.00	
19 航控 08	1,000,000,000.00	2019-9-16	5 年	1,000,000,000.00	1,011,500,273.97		39,600,000.00		39,600,000.00	1,011,500,273.97
21 航租 05	1,000,000,000.00	2021-8-23	3 年	1,000,000,000.00	1,011,126,027.40		31,000,000.00		31,000,000.00	1,011,126,027.40
20 中航租赁 MTN003 海通证券	1,000,000,000.00	2020-10-30	3 年	1,000,000,000.00	1,006,869,589.04		39,800,000.00		39,800,000.00	1,006,869,589.04
19 中航 G2 (155768.SH)	1,000,000,000.00	2019-10-28	3 年	1,000,000,000.00	1,005,428,477.71		34,438,356.10	-2,033,166.19	1,041,900,000.00	
21 天马 02	1,000,000,000.00	2021-12-9	5 年	1,000,000,000.00	1,001,869,820.85		37,000,000.00	-93,068.17	37,000,000.00	1,001,962,889.02
19 中航 G1 (155219.SH)	900,000,000.00	2019-3-12	3 年	900,000,000.00	928,161,466.36		6,783,267.62	-425,246.02	935,370,000.00	
2019-4 私募债 (招行) PPN004	900,000,000.00	2019-6-6	3 年	900,000,000.00	923,603,164.20		17,616,635.80		941,220,000.00	
公司债 21 航控 02	900,000,000.00	2021-4-20	3 年	900,000,000.00	922,950,000.00		32,850,000.00		32,850,000.00	922,950,000.00
20 航租 01	870,000,000.00	2020-7-9	3 年	870,000,000.00	885,941,260.27		33,060,000.00		33,060,000.00	885,941,260.27
2019-1 私募债 (建行) PPN001	800,000,000.00	2019-4-18	3 年	800,000,000.00	826,294,794.52		10,905,205.48		837,200,000.00	
20 中航 C2 (167689.SH)	800,000,000.00	2020-10-20	3 年	800,000,000.00	804,085,570.00		37,920,000.00	-1,904,147.68	37,920,000.00	805,990,717.68
20 航控 01	700,000,000.00	2020-2-25	3 年	700,000,000.00	718,311,232.88		21,700,000.00		21,700,000.00	718,311,232.88
2019 中航技 MTN002	700,000,000.00	2019-7-3	3 年	700,000,000.00	711,503,780.82		24,555,178.08		736,158,958.90	
21 航租 01	600,000,000.00	2021-1-20	3 年	600,000,000.00	622,068,164.38		23,280,000.00		23,280,000.00	622,068,164.38

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	期末余额
2019-2 私募债 (建行) PPN002	600,000,000.00	2019-5-16	3 年	600,000,000.00	617,013,698.63		9,986,301.37		627,000,000.00	
20 中航 03	600,000,000.00	2020-4-16	3 年	600,000,000.00	613,975,890.41		7,624,027.40		534,620,000.00	86,979,917.81
21 中航租赁 MTN004 发行	600,000,000.00	2021-5-26	3 年	600,000,000.00	613,561,643.84		22,500,000.00		22,500,000.00	613,561,643.84
19 中航 03	600,000,000.00	2019-7-23	5 年	600,000,000.00	612,729,205.48		15,950,794.52		628,680,000.00	
20 中航 03	600,000,000.00	2020-8-24	3 年	600,000,000.00	608,120,547.96		22,800,000.00		22,800,000.01	608,120,547.95
20 中航 02	500,000,000.00	2020-1-17	5 年	500,000,000.00	517,928,378.63		18,167,123.29	-59,916.00	18,115,068.49	518,040,349.43
20 中航 02	500,000,000.00	2020-2-25	5 年	500,000,000.00	514,809,315.07		17,550,000.00		17,550,000.00	514,809,315.07
20 中航租赁 02	500,000,000.00	2020-3-11	3 年	500,000,000.00	514,191,780.82		17,500,000.00		17,500,000.00	514,191,780.82
GC 中航 01	500,000,000.00	2021-6-25	4 年	500,000,000.00	509,343,835.62		17,950,000.00		17,950,000.00	509,343,835.62
2019 中航 技 MTN01A	500,000,000.00	2019-7-3	3 年	500,000,000.00	508,876,712.33		2,448,000.00		511,324,712.33	
2019-5 私募债 (招行) PPN005	500,000,000.00	2019-8-23	36 个月	500,000,000.00	507,775,342.47		13,724,657.53		521,500,000.00	
20 中航 C1 (167428.SH)	500,000,000.00	2020-8-21	3 年	500,000,000.00	506,388,539.22		23,000,000.02	-1,199,342.66	23,000,000.00	507,587,681.90
19 沪中航租赁 ZRO01 中信	500,000,000.00	2020-1-2	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		26,000,000.00		526,000,000.00	
中航证券-中航 科技大厦资产 支持专项计划	597,000,000.00	2019-12-20	8 年	597,000,000.00	487,186,492.51				68,416,092.51	418,770,400.00
20 深航 技 MTN001	450,000,000.00	2020-4-8	3 年	450,000,000.00	458,854,520.55		17,709,041.10		17,709,041.10	458,854,520.55
20 深航 技 MTN002	450,000,000.00	2020-4-8	3 年	450,000,000.00	457,306,273.97		12,252,452.05		11,300,794.52	458,257,931.50
Schuldensdarl ehen 2019 to 2026	43,000,000.00	2019-7-31	7 年	330,252,900.00	354,083,500.00					354,083,500.00
企业债券	348,750,000.00	2015-8-7	15 年	347,318,710.82	316,845,449.95		18,456,288.75	-20,135,069.99		355,436,808.70

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	期末余额
USD50M										
20 中航租赁 MTN002 农商行	300,000,000.00	2020-7-27	3 年	300,000,000.00	304,843,890.41		11,190,000.00		11,190,000.00	304,843,890.41
安心投尊享 16 号 370 天	200,000,000.00	2021-6-3	370 天	200,000,000.00	204,648,575.34		3,463,013.70		208,109,589.04	
2019 中航科技 MTN001B	200,000,000.00	2019-7-3	5 年	200,000,000.00	203,994,520.55		7,306,273.97		7,306,273.97	203,994,520.55
Schuldenschein 2019 to 2024	24,500,000.00	2019-7-31	5Y	188,167,350.00	201,745,250.00					201,745,250.00
20 京中航产投 ZR001	149,050,000.00	2020-6-29	2 年	149,050,000.00	149,721,415.51		3,868,721.48	-278,584.49	153,868,721.48	
18 中航 02	620,000,000.00	2018-7-20	5 年	620,000,000.00	95,529,753.41		3,384,000.01		3,384,000.00	95,529,753.42
2018-1 中航(上海, 海通证券) MTN001	700,000,000.00	2018-2-7	5 年	70,000,000.00	72,075,835.62		2,310,000.00		2,310,000.00	72,075,835.62
Schuldenschein 2019 to 2029	2,500,000.00	2019-7-31	10 年	19,200,750.00	20,586,250.00					20,586,250.00
18 中航 06	1,330,000,000.00	2018-12-13	5 年	1,330,000,000.00	20,029,150.68		560,000.00		560,000.00	20,029,150.68
22 航投 01	500,000,000.00	2022-10-10	5 年	500,000,000.00		498,706,981.13	3,856,986.30	-111,520.01		502,475,487.44
公司债 22 产融 03	1,200,000,000.00	2022-7-13	3 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	16,978,191.78			1,216,978,191.78
公司债 22 产融 02	3,000,000,000.00	2022-6-6	3 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	50,603,835.62			3,050,603,835.62
公司债 22 产融 01	1,150,000,000.00	2022-3-1	3 年	1,150,000,000.00		1,150,000,000.00	29,309,246.58			1,179,309,246.58
22 中航租赁 MTN006	1,200,000,000.00	2022-7-27	2 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	14,232,985.30			1,214,232,985.30
22 中航租赁 MTN005	900,000,000.00	2022-7-15	3 年	900,000,000.00		900,000,000.00	13,287,945.21			913,287,945.21
22 中航租赁 MTN004	900,000,000.00	2022-5-30	3 年	900,000,000.00		900,000,000.00	16,510,684.93			916,510,684.93

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	期末余额
22 中航租赁 MTN003 中行	500,000,000.00	2022-4-21	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	11,527,397.26			511,527,397.26
22 中航租赁 SCARWISSEN250 5(2+3)	2,986,349,756.62	2022-5-25	3 年	2,986,349,756.62		2,986,349,756.62	73,840,561.04	-138,887,541.85	61,307,968.75	3,137,769,870.76
22 中航租赁 01	1,200,000,000.00	2022-9-21	3 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	10,261,479.45			1,210,261,479.45
22 中航租赁 03	600,000,000.00	2022-7-11	5 年	600,000,000.00		600,000,000.00	8,952,657.53			608,952,657.53
22 中航租赁 02	700,000,000.00	2022-2-24	5 年	700,000,000.00		700,000,000.00	19,096,027.40			719,096,027.40
22 中航租赁 01	1,000,000,000.00	2022-1-14	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	30,667,397.26			1,030,667,397.26
22 天马 05	600,000,000.00	2022-4-19	5 年	600,000,000.00		600,000,000.00	16,649,666.67	261,375.37		616,388,291.30
22 天马 04	1,400,000,000.00	2022-4-19	3 年	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00	32,639,722.20	542,672.71		1,432,157,049.49
22 天马 02	1,000,000,000.00	2022-3-10	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	27,079,166.70	369,714.94		1,026,709,451.66
22 天马 01	1,500,000,000.00	2022-2-17	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	40,170,833.33	540,623.39		1,539,630,209.94
企业债券 USD200M	1,294,250,000.00	2022-3-7	5 年	1,271,915,988.78		1,271,915,988.78	20,925,000.00	-95,770,559.20		1,388,611,547.98
CMBS 中航证券-中航产融大夏绿色资产支持专项计划(碳中和)	3,705,000,000.00	2022-6-30	18 年	3,705,000,000.00		3,705,000,000.00			50,000.00	3,704,950,000.00
合计	116,658,605,756.62	—	—	117,673,875,702.96	90,966,908,015.13	25,456,999,526.53	2,753,411,676.91	-1,861,262,400.90	25,132,567,189.27	95,906,014,430.20

注释 51. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	32,885,088,815.16	32,798,344,840.33
减：未确认的融资费用	6,070,403,731.72	6,329,527,046.14
重分类至一年内到期的非流动负债	4,274,013,377.56	4,062,934,253.94
租赁负债净额	22,540,671,705.88	22,415,883,540.25

注释 52. 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	6,723,938,329.20	2,953,210,537.56	3,322,303,816.76	6,354,845,050.00
专项应付款	6,574,787,237.31	21,146,706,420.14	22,319,249,229.05	5,402,244,428.40
合 计	13,298,725,566.51	24,099,916,957.70	25,641,553,045.81	11,757,089,478.40

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
合计	6,354,845,050.00	6,723,938,329.20
其中：1. 融资租赁款	5,680,326,293.53	4,790,968,593.36
2. 往来拆借款	521,849,948.10	936,387,612.46
3. 专项拨款	15,222,640.92	676,114,397.03
4. 售后租回	103,699,393.95	285,822,087.55
5. 改制企业预留费用	33,746,773.50	34,645,638.80

注释 53. 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	4,080,948,518.55	269,335,918.12	455,066,326.06	3,875,228,110.61
辞退福利	222,821,193.19	33,419,172.70	74,405,847.82	181,834,518.07
其他长期福利	1,123,536,038.32	191,756,033.37	354,166,129.47	961,125,942.22
合计	5,407,305,750.06	494,511,124.19	883,628,303.35	5,018,188,570.90

注释 54. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	3,579,251,921.88	1,897,988,781.14
未决诉讼	153,882,899.88	754,426,255.88
待执行的亏损合同	110,288,443.12	250,664,004.75
弃置费用	91,758,475.44	87,855,288.47

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	49,853,717.00	34,874,517.00
其他	529,066,668.40	1,314,036,940.86
合计	4,514,102,125.72	4,339,845,788.20

注释 55.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
受托代管资金	1,598,587,648.45	1,639,734,778.80
拟债转股借款	1,060,780,000.00	1,060,780,000.00
代转销项税额	650,376,355.70	495,046,002.52
预收样件（产品）款项	98,507,302.40	97,034.23
预收建造合同款	68,877,089.10	60,710,457.30
专项资金	53,170,200.00	14,206,705.87
其他	5,396,557,860.60	5,401,385,739.36
合计	8,926,856,446.25	8,671,960,718.08

注释 56.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(%)
国有资产监督管理委员会	57,673,319,482.72	90.09	289,371,900.52		57,962,691,383.24	90.14
全国社会保障基金理事会	6,342,985,942.14	9.91			6,342,985,942.14	9.86
合计	64,016,305,424.86	——	289,371,900.52		64,305,677,325.38	——

注释 57.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	27,822,825,451.75	2,343,022,803.97	507,007,388.21	29,658,840,867.51
二、其他资本公积	61,852,965,913.37	5,385,619,844.77	1,861,417,672.40	65,377,168,085.74
合计	89,675,791,365.12	7,728,642,648.74	2,368,425,060.61	95,036,008,953.25
其中：国有独享资本公积	44,852,660,594.04	4,363,423,422.36	310,052,745.33	48,906,031,271.07

注释 58.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	1,416,760,589.49	772,843,486.30	652,616,624.43	1,536,987,451.36	
合计	1,416,760,589.49	772,843,486.30	652,616,624.43	1,536,987,451.36	—

注释 59. 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	25,500,278,584.40	1,428,907,229.47		26,929,185,813.87
任意盈余公积金	28,097,578,779.44	2,720,757,971.59		30,818,336,751.03
储备基金				
企业发展基金				
其他	1,882,536,499.64	331,005,752.67		2,213,542,252.31
合计	55,480,393,863.48	4,480,670,953.73		59,961,064,817.21

注释 60. 一般风险准备

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备	1,504,968,014.28	1,356,643,576.98
证券交易风险准备	375,427,628.98	355,775,159.32
信托赔偿准备	596,653,791.41	571,256,443.37
合计	2,477,049,434.67	2,283,675,179.67

注释 61. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	4,984,506,278.84	3,431,500,215.12
期初调整金额	-1,497,516,536.04	103,652,536.34
本期期初余额	3,486,989,742.80	3,535,152,751.46
本期增加额	10,598,829,804.39	7,561,955,177.25
其中：本期净利润转入	10,278,467,764.11	5,516,098,057.66
其他调整因素	320,362,040.28	2,045,857,119.59
本期减少额	5,692,510,319.20	6,112,602,649.87
其中：本期提取盈余公积数	4,149,665,201.06	4,327,551,828.96
本期提取一般风险准备	193,374,255.00	544,958,914.59
本期分配现金股利数	506,814,100.00	611,448,200.00
转增资本		
其他减少	842,656,763.14	628,643,706.30
本期期末余额	8,393,306,227.99	4,984,506,278.84

注释 62. 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	541,736,163,257.50	445,658,470,393.36	510,427,137,096.35	418,172,568,256.04
2. 其他业务小计	13,326,043,704.38	7,766,962,175.81	8,608,748,517.78	4,596,424,175.92

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	555,062,206,961.88	453,425,432,569.17	519,035,885,614.13	422,768,992,431.96

注释 63.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、利息收入	1,754,082,964.21	2,113,119,554.74
1. 存放同业	699,226,062.07	1,035,816,482.35
2. 存放中央银行	82,975,411.72	47,053,811.96
3. 拆出资金	85,681,790.85	96,839,740.10
4. 发放贷款及垫款	18,741,810.36	39,345,276.97
5. 买入返售金融资产	95,306,379.17	126,746,069.46
6. 债券投资	437,515,889.01	455,511,225.37
7. 其他	334,635,621.03	311,806,948.53
二、利息支出	655,578,073.97	626,395,153.05
1. 同业存放	4,216,823.83	7,128,930.13
2. 向中央银行借款		
3. 拆入资金	159,589,922.61	151,965,162.31
4. 吸收存款	12,461,655.86	13,253,311.35
5. 卖出回购金融资产	214,389,769.14	165,847,709.24
6. 发行债券	239,390,581.81	187,855,287.60
7. 其他	25,529,320.72	100,344,752.42
三、利息净收入	1,098,504,890.24	1,486,724,401.69

注释 64.手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、手续费及佣金收入	3,928,040,298.82	5,203,896,883.24
1. 结算与清算手续费		
2. 代理业务手续费	977,141,616.30	930,287,364.17
3. 信用承诺手续费及佣金		
4. 银行卡手续费		
5. 顾问和咨询费	411,737,505.24	379,852,325.40
6. 托管及其他受托业务佣金	2,512,338,332.24	3,647,727,624.26
7. 其他	26,822,845.04	246,029,559.41
二、手续费及佣金支出	207,987,839.47	270,357,404.50
1. 手续费支出	146,107,873.81	181,576,072.32
2. 佣金支出	61,879,965.66	88,781,332.18

项目	本期发生额	上期发生额
三. 手续费及佣金净收入	3,720,052,459.35	4,933,539,478.74

注释 65. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,946,776,384.91	6,083,977,876.36
减：利息收入	2,393,039,013.71	1,611,373,165.52
汇兑净损失	-907,871,637.91	-167,463,988.90
银行手续费	379,420,423.97	418,966,827.25
其他	123,352,167.93	277,293,413.52
合计	3,148,638,325.19	5,001,400,962.71

注释 66. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,175,930,700.20	605,083,775.99
处置长期股权投资产生的投资收益	1,338,954,471.85	1,974,979,539.71
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,279,825,199.84	796,820,155.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	543,129,312.09	1,639,300,716.48
其他权益工具投资持有期间的投资收益	294,100,982.91	308,595,333.90
债权投资持有期间的投资收益	324,813,856.25	215,001,796.83
其他债权投资持有期间的投资收益	1,226,019,927.79	397,972,000.98
处置其他债权投资取得的投资收益	38,827,016.15	97,057,949.60
债务重组产生的投资收益	71,787,526.44	20,184,926.66
其他	44,663,641.52	-1,161,894,459.63
合 计	6,338,062,635.04	4,893,101,735.62

注释 67. 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	-2,676,599,451.63	-1,171,114,244.79
衍生金融资产	-34,190,431.57	-19,173,909.81
其他非流动金融资产	-35,283,777.79	14,272,099.99
交易性金融负债	-47,075,838.33	4,845,113.00
衍生金融负债	-13,759,161.91	
其他		-39,994,210.43
合计	-2,806,908,661.23	-1,211,165,152.04

注释 68.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,587,556,740.95	-4,024,392,206.06
债权投资信用减值损失	-10,029,382.87	-6,025,374.39
其他债权投资减值损失	-6,182,259.74	1,946,954.15
其他	-108,896,885.27	-764,347,418.20
合计	-4,712,655,268.83	-4,792,818,044.52

注释 69.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,124,679,007.06	-1,523,385,388.63
合同资产减值损失	-51,139,650.15	-4,729,728.22
合同取得成本减值损失	-	-830,220.42
合同履约成本减值损失	1,049,228.10	-1,049,228.10
长期股权投资减值损失	-637,128,260.91	-71,063,455.61
投资性房地产减值损失	-11,178,049.89	-50,964,223.35
固定资产减值损失	-149,155,352.16	-719,274,913.68
在建工程减值损失	-93,629,950.84	-30,759,374.60
无形资产减值损失	-75,195,695.00	-413,250,289.13
使用权资产减值损失	-	-35,959,942.10
商誉减值损失	-331,210,375.36	-1,657,095,429.45
其他	255,913,636.05	-191,181,532.64
合计	-3,216,353,477.22	-4,699,643,725.93

注释 70.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	165,783,749.45	796,962,321.63	165,783,749.45
处置划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	335,336,162.53	224,325,183.10	335,336,162.53
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	57,273,120.36	87,466,117.34	57,273,120.36
合 计	558,393,032.34	1,108,753,622.07	558,393,032.34

注释 71. 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
补偿金	214,654,817.45	69,230,216.16	214,654,817.45
无需支付的应付款项	152,456,218.94	138,189,105.13	152,456,218.94
违约金收入	148,705,287.22	121,012,581.38	148,705,287.22
与企业日常活动无关的政府补助	139,413,949.14	277,451,761.44	139,413,949.14
保险理赔款	35,839,586.36	51,873,521.31	35,839,586.36
罚没利得	35,832,194.49	31,596,126.32	35,832,194.49
订单排位费	33,272,555.30	10,067,265.97	33,272,555.30
赔偿款	19,736,271.62	13,512,772.48	19,736,271.62
非流动资产毁损报废利得	17,183,244.70	23,933,639.57	17,183,244.70
搬迁补偿款	15,646,470.08	84,863,008.55	15,646,470.08
废旧物资收入	5,851,899.55	3,162,737.00	5,851,899.55
其他	730,493,998.57	400,996,051.81	730,493,998.57
合计	1,549,086,493.42	1,225,878,787.12	1,549,086,493.42

1. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
奖励款	89,418,804.00	68,318,842.49
项目补助款	41,627,133.78	114,094,332.63
其他	8,368,011.36	95,038,586.32
合计	139,413,949.14	277,451,761.44

注释 72. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	181,363,875.62	216,606,135.55	181,363,875.62
赔偿金	77,978,501.34	47,531,867.27	77,978,501.34
对外捐赠	70,595,035.45	66,306,623.63	70,595,035.45
保理损失	45,175,629.11	53,945,281.53	45,175,629.11
预计损失	25,402,370.48	9,838,528.30	25,402,370.48
罚款支出	18,924,886.68	22,036,835.92	18,924,886.68
未决诉讼计提预计负债	18,855,670.75	2,402,812.84	18,855,670.75
违约金	18,476,683.49	90,949,551.55	18,476,683.49
滞纳金	10,299,609.00	18,119,230.23	10,299,609.00
企业改制相关支出	9,814,060.70	17,130,835.99	9,814,060.70
安全事故支出	8,561,111.16	9,361,044.10	8,561,111.16

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
搬迁支出	8,089,166.48	72,601,364.97	8,089,166.48
补偿款	7,202,880.08	3,091,750.48	7,202,880.08
诉讼支出	6,521,978.84	25,499,285.25	6,521,978.84
材料报废损失	3,593,814.58	4,797,660.38	3,593,814.58
资产盘亏损失	72,313.30	11,646,098.33	72,313.30
其他	155,976,100.19	156,009,780.28	155,976,100.19
合计	666,903,687.25	827,872,686.60	666,903,687.25

注释 73.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,812,791,228.81	6,247,625,078.99
递延所得税调整	-1,570,485,441.48	-1,544,501,224.59
合计	4,242,305,787.33	4,703,123,854.40

注释 74.归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-926,125,691.45	-452,752,243.51	-473,373,447.94
1. 重新计量设定受益计划变动额	134,543,122.27	1,659,473.55	132,883,648.72
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	135,418.50		135,418.50
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,046,111,368.98	-450,738,501.25	-595,372,867.73
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他	-14,692,863.24	-3,673,215.81	-11,019,647.43
二、将重分类进损益的其他综合收益	-91,096,439.46	-7,069,929.41	-84,026,510.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-7,873,777.27		-7,873,777.27
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-7,873,777.27		-7,873,777.27
2. 其他债权投资公允价值变动	-68,622,240.12	-7,654,643.90	-60,967,596.22
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-68,622,240.12	-7,654,643.90	-60,967,596.22
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 其他债权投资信用减值准备	3,074,392.32	46,426.40	3,027,965.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	3,074,392.32	46,426.40	3,027,965.92
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	105,253,081.77	15,212,942.38	90,040,139.39
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	25,680,645.02	14,674,654.29	11,005,990.73
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计	79,572,436.75	538,288.09	79,034,148.66
6. 外币报表折算差额	-137,809,998.55		-137,809,998.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额	-40,023,804.59		-40,023,804.59
小计	-97,786,193.96		-97,786,193.96
7. 其他	538,942.82		538,942.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	538,942.82		538,942.82
三、其他综合收益合计	-1,017,222,130.91	-459,822,172.92	-557,399,957.99

（续）

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,046,177,866.48	83,339,739.04	962,838,127.44
1. 重新计量设定受益计划变动额	87,151,354.88	38,183,793.38	48,967,561.50
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	32,339,362.02	7,636,252.56	24,703,099.46
3. 其他权益工具投资公允价值变动	926,687,159.58	37,519,693.10	889,167,466.48
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	-259,886,959.74	-22,839,941.63	-237,047,018.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-65,665,697.54	-12,389,057.95	-53,276,639.59
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	115.05	28.76	86.29
小计	-65,665,812.59	-12,389,086.71	-53,276,725.88
2. 其他债权投资公允价值变动	1,676,197.34	254,440.16	1,421,757.18
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	1,676,197.34	254,440.16	1,421,757.18
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 其他债权投资信用减值准备	-909,302.80	-136,395.42	-772,907.38
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-909,302.80	-136,395.42	-772,907.38

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-86,647,929.55	-21,661,982.39	-64,985,947.16
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-44,752,761.16	-11,188,190.29	-33,564,570.87
小计	-41,895,168.39	-10,473,792.10	-31,421,376.29
6. 外币报表折算差额	-152,458,822.92		-152,458,822.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	-152,458,822.92		-152,458,822.92
7. 其他	-634,050.38	-95,107.56	-538,942.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-634,050.38	-95,107.56	-538,942.82
三. 其他综合收益合计	786,290,906.74	60,499,797.41	725,791,109.33

注释 75. 债务重组

1. 债务人披露情况

（1）债务重组情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
低于债权账面价值的现金收回债权	7,746,484.08	-1,321,530.80	—
以非现金资产收回债权	208,549.33	449,979.12	—
债权转为长期股权投资或权益工具投资	3,567,717.00	-2,372,227.71	
混合重组方式	97,647.60	31,203.60	
合计	11,620,398.01	-3,212,575.79	

（2）公允价值的确定方法及依据

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产		
债权转成的长期股权投资或权益工具投资	1,258,543.29	债务豁免、转为交易性金融资产
修改其他条件后的债权	2,180,161.42	现金折扣协议

注释 76. 借款费用

项目	资本化率（%）	资本化金额
存货	0.05-4.18	13,704,795.22
固定资产	0.48-3.89	5,519,532.54
在建工程	0.59-4.90	524,753,202.48

项目	资本化率（%）	资本化金额
合计	—	543,977,530.24

注释 77. 外币折算

本集团计入本期损益的汇兑差额-97,786,193.96 元。

注释 78. 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	7,189,862,491.60
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	154,819,067,059.72
第 1 年	45,253,716,084.32
第 2 年	32,295,119,203.41
第 3 年	21,026,523,631.71
第 4 年	13,281,698,718.64
第 5 年	9,685,625,488.09
5 年以上	33,276,383,933.55
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	154,819,067,059.72
减：未实现融资收益	20,983,269,841.93
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	133,835,797,217.79

2. 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	1,556,439,874.25
租赁收入	4,125,673,205.96
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	498,307.73
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	12,626,194,498.70
第 1 年	2,214,481,642.41
第 2 年	1,929,872,066.77
第 3 年	2,547,801,775.24
第 4 年	1,424,532,657.08
第 5 年	1,233,163,403.95

项目	金额
5 年以上	3,276,342,953.25

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	328,049,704.31
计入当期损益的短期租赁费用	40,383,593.11
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)	1,337,924.63
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	5,059,246.42
其中:	
转租使用权资产取得的收入	310,000,330.43
与租赁相关的总现金流出	- 950,411,394.11
售后租回交易产生的相关损益	7,127,797.57
售后租回交易现金流出	6,313,867.53

注释 79.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,932,778,527.80	16,931,681,872.95
加: 资产减值准备	3,216,353,477.22	4,699,643,725.93
信用减值损失	4,712,656,268.83	4,792,818,044.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,800,855,238.54	21,349,641,539.90
使用权资产折旧	3,035,037,764.48	2,137,269,991.32
无形资产摊销	3,970,923,645.32	3,471,762,773.76
长期待摊费用摊销	2,093,191,376.93	1,940,776,479.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-558,393,032.34	-1,108,753,622.07
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	164,180,630.92	192,671,495.98
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	2,806,906,661.23	1,211,165,152.04
财务费用(收益以“-”填列)	5,042,579,583.70	8,406,606,482.36
投资损失(收益以“-”填列)	-6,338,062,635.04	-4,893,101,735.62
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-1,787,697,676.27	-1,416,269,881.81
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	181,228,138.95	-67,731,545.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	11,918,379,625.75	16,605,579,634.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-8,406,720,280.60	41,899,973,634.96

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-774,549,995.37	-1,812,708,232.58
经营活动产生的现金流量净额	42,809,655,948.71	86,495,387,751.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	192,516,751,783.78	165,630,529,189.57
减: 现金的期初余额	165,630,529,189.57	145,721,989,846.15
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	26,886,222,594.21	19,908,539,343.42

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,017,043.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,917,647.76
取得子公司支付的现金净额	6,934,690.76
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,265,002,982.64
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	515,638,811.68
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-4,628,644.08
处置子公司收到的现金净额	744,735,526.88

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	192,516,751,783.78	165,630,529,189.57
其中: 库存现金	32,799,666.94	26,527,751.68
可随时用于支付的银行存款	190,885,087,453.36	162,520,513,330.55
可随时用于支付的其他货币资金	1,598,864,663.48	3,083,488,107.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	192,516,751,783.78	165,630,529,189.57

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释 80.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			20,526,881,470.65
其中：美元	2,308,755,668.49	6.9646	16,079,559,868.06
欧元	417,715,838.93	7.4229	3,100,662,900.79
港币	383,880,323.42	0.8933	342,920,292.91
英镑	45,626,542.46	8.3941	382,993,760.06
日元	5,246,823,383.39	0.0624	274,933,545.29
科威特第纳尔	6,209,059.34	22.7520	141,268,518.10
泰铢	370,533,266.00	0.2014	74,625,399.77
瑞郎	8,348,674.18	7.4229	61,971,373.57
埃镑	115,632,490.40	0.2813	32,527,419.55
印度卢比	208,827,062.71	0.0842	17,583,238.68
加元	1,083,073.98	5.1385	5,565,375.65
克瓦查	9,722,608.16	0.3860	3,752,926.75
加纳塞地	2,466,322.02	0.6828	1,684,004.68
乌干达先令	875,931,253.00	0.0019	1,664,269.38
澳元	1,691,278.51	0.8681	1,468,198.87
肯先令	17,695,995.74	0.0564	998,054.16
韩元	122,046,927.27	0.0065	871,258.10
林吉特	413,596.13	1.5772	652,323.82
中非法郎	49,414,811.00	0.0111	548,504.40
新加坡元	81,351.60	5.1831	421,653.48
越南盾	578,199,835.00	0.0003	173,459.95
以色列新谢克尔币	60,800.00	1.9916	121,089.28
索尔	40,409.84	1.8232	73,675.22
伊朗里亚尔	180,235,638.00	0.0002	36,047.13
台湾元	19,000.00	0.2270	4,313.00
应收账款			22,428,546,134.24
其中：美元	2,899,098,064.24	6.9646	20,191,058,378.21
欧元	241,646,063.97	7.4229	1,793,714,568.24
港币	62,008,280.50	0.8933	55,391,996.97
英镑	28,972,723.36	8.3941	243,199,937.16
印度卢比	885,805,667.99	0.0842	74,584,837.24

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	1,280,860,801.87	0.0524	67,117,106.02
加元	639,488.74	5.1385	3,286,012.89
韩元	35,145,001.82	0.0055	193,297.51
短期借款			12,774,500,038.75
其中：美元	548,669,008.12	6.9646	3,821,260,173.95
欧元	277,571,472.75	7.4229	2,060,385,285.08
港币	2,564,031,524.48	0.8933	2,290,449,360.82
英镑	538,650,277.66	8.3941	4,521,484,295.71
日元	1,544,120,000.00	0.0524	80,911,688.00
澳门元	7,210.00	0.8681	6,259.00
越南盾	9,253,966.00	0.0003	2,776.19
长期借款			53,837,420,714.48
其中：美元	6,795,082,848.58	6.9646	47,325,034,007.22
欧元	578,815,609.71	7.4229	4,296,490,389.32
港币	45,623.53	0.8933	40,755.50
英镑	263,977,741.80	8.3941	2,215,855,562.44
应付债券			25,854,036,791.55
其中：美元	3,601,350,557.13	6.9646	25,081,966,090.19
欧元	70,068,648.00	7.4229	520,112,567.24
港币	281,262,701.00	0.8933	251,251,970.80
越南盾	2,115,439,609.00	0.0003	634,631.88
澳门元	82,400.00	0.8681	71,531.44

注释 81.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,897,755,806.81	主要为：各类保证金 4,553,994,211.81 元；专项账户资金 1,030,955,147.06 元；存款准备金 4,738,943,254.58 元；冻结资金 135,620,033.81 元
应收票据	2,404,414,712.22	应收票据质押、商业承兑汇票贴现、未到期的票据保证金
应收账款	63,235,607,962.46	应收账款质押取得的银行借款
应收款项融资	27,501,938.56	承兑汇票保证金
存货	2,238,185,425.17	合格证质押库存商品、抵押借款
固定资产	17,001,669,064.60	抵押、质押借款、固定资产售后回租
无形资产	1,213,214,037.61	抵押借款、银团贷款
在建工程	277,109,131.53	抵押借款
其他	6,886,636,745.36	抵押投资性房地产取得的银行贷款、辽宁陆丰股权质押 175,680,745.00；社保基金转持冻结 127,994,139.56；漳河机场土地与

项目	期末账面价值	受限原因
		地上建筑物产权不统一 184,289,717.54；抵押借款、抵押贷款的投资性房地产、银团贷款、抵押投资性房地产、股权质押 6,398,472,143.26

九、或有事项的说明

（一）或有负债

1. 航空工业陕飞汉江汽车担保事项

航空工业陕飞原子公司陕西汉江汽车有限责任公司（以下简称汉江公司）于2004年6月17日与中国银行城固支行签订了编号为“2004年中银城贷字001号”、“2004年中银城贷字002号”的人民币借款合同，借款合同金额分别为4,295万元、5,000万元，其中合同约定，航空工业陕飞提供连带责任保证，并另行签订编号为“中银城保字（2004）001号”、“中银城保字（2004）002号”的保证合同。2006年7月5日，贷款银行中国银行陕西省分行、借款人汉江公司和航空工业陕飞与华融公司共同签署债权转让协议，中国银行陕西省分行将汉江公司贷款8,000万元债权转让给华融公司。至此，华融公司为上述8,000万元贷款新的债权人，享有相应债权。2007年8月，为推进汉江公司政策性破产项目尽快落实，依据原国防科工委、国资委、财政部、银监会《关于处理军工企业政策性关闭破产担保问题的意见》（科工改[2004]1521号），航空工业陕飞作为汉江公司8,000万元贷款的担保人，与华融公司就汉江公司破产后贷款担保责任处理事项达成一致意见，并签署了《关于陕西汉江汽车有限责任公司债务相关事宜处理意见书》。按此协议，航空工业陕飞支付华融公司2,200万元补偿金（其中承担担保责任2,000万元，同时航空工业陕飞为尽快全面享受国家为军工企业制定的改革脱困的债转股政策，与华融公司协商确定支付咨询费200万元，合计共计2,200万元），并约定“对破产后贵公司应承担的连带责任，华融公司同意在将要进行的其他债权转股权项目中协商解决”。基于目前国家对第二批军工企业债权转股权政策尚不明确，航空工业陕飞实际应承担的担保金额存在不确定性，西安飞机资产管理有限公司（原名：中航飞机有限责任公司）出具承诺，航空工业陕飞如需履行上述担保责任，将由西安飞机资产管理有限公司代为承担支付。

2. 中航工业产融控股股份有限公司未决诉讼事项

（1）中航资本投资管理（深圳）有限公司（原告）起诉武汉金凰珠宝股份有限公司（被告一）、贾志宏（被告二）、中国大地财产保险股份有限公司湖北分公司（被告三）、中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司（被告四），涉及金额36,537.49万元，由于诉讼结果将对公司利润产生一定影响，公司已经计提了相应的减值准备，未形成预计负债也不承担连带责任，目前案件尚未判决。

（2）四川信托有限公司（原告）起诉中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司（被告一）、中国大地财产保险股份有限公司湖北分公司（被告二），涉及金额39,450.59万元，

由于诉讼结果将对公司利润产生一定影响，公司已经计提了相应的减值准备，未形成预计负债也不承担连带责任，目前案件尚未判决。

(3) 子公司中航信托2021年将发行的信托计划《中航信托天资鸿府3号北大方正九锦颐和项目贷款集合资金信托计划》的底层资产转让给中国信托业保障基金有限责任公司（以下简称“信保基金公司”），转让价款41,016万元。信保基金公司同时委托中航信托对底层资产进行管理和清收。按照约定中航信托对清收差额部分承担补足义务，资产负债表日公司对该差额补足义务进行分析后判定，提供差额补足义务的可能性极小。

3.中国航空技术国际控股有限公司下属公司未决诉讼

(1) 下属公司深天马纠纷事项

①委托大连证券购买国债投资事项

深天马于2001年委托大连证券有限责任公司购买国债暂未收回剩余的6,000万元资金（本金），于2005年11月15日收到大连证券有限责任公司清算组的通知开始清算。截至本年末累计收到清算资金2,778.18万元，尚有3,221.82万元仍在进行债权清偿之中。

②与金卓公司、金铭公司、金立通信及刘立荣的债权纠纷

深天马与金卓公司、金铭公司、金立通信（上述公司统称“金立集团”）的债权纠纷，具体情况如下：

背景情况：

深天马与金卓公司、金铭公司签订《购销合同》，对深天马与金卓公司、金铭公司的购销合作关系予以确认，并约定金卓公司、金铭公司对应付深天马的货款承担连带保证责任。购销关系存续期间，深天马按约完成送货义务。

金卓公司、金铭公司发生延迟履行付款义务的事实。金立通信为金卓公司、金铭公司应付深天马的货款提供连带责任保证及资产抵押，金卓公司及金铭公司法人代表刘立荣为金卓公司、金铭公司应付深天马的货款提供连带责任保证。同时，深天马向法院申请采取财产保全措施，查封了上述公司的土地及房产。

2018年进展：

2018年初，深天马向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，案号分别为：（2018）粤03民初325号、（2018）粤03民初448号，要求金卓公司、金铭公司、金立通信、刘立荣清偿拖欠深天马的全部货款并依法承担诉讼费、律师费等全部费用。

2018年12月，广东省深圳市中级人民法院裁定受理了金立通信破产清算案（案号：（2018）粤03破申224号）。

2019年进展：

深天马收到金立通信的债权申报通知后，向金立通信管理人（以下简称“管理人”）申报债权。

2019年4月2日，深天马收到管理人发出的《债权审查通知书》（金立债审第100号），根据管理人的审查结果，审查确认立案号为（2018）粤03民初325号、（2018）粤03民初448号涉及债权本金为普通债权。但是，对深天马申报的违约金、库存损失、诉讼费及对特定抵押物的优先受偿权等未予确认。

2019年7月，深天马向广东省深圳市中级人民法院提起破产债权确认诉讼，请求法院对管理人审查未确认的上述债权依法进行确认。并收到广东省深圳市中级人民法院《受理案件通知书》（立案号：（2019）粤03民初2884号）。鉴于金立债审第100号《债权审查通知书》已审查确认案号为（2018）粤03民初325号和（2018）粤03民初448号涉及的货款本金为破产债权，且未确认的违约金已于2019年7月另案起诉，深天马分别于2019年10月、11月向广东省深圳市中级人民法院提交上述两个案号的撤诉申请书，申请撤回起诉。2019年12月，深天马收到广东省深圳市中级人民法院准许深天马撤回诉讼的请求（（2018）粤03民初325号之二、（2018）粤03民初448号之二）。

2019年11月6日，广东省深圳市中级人民法院裁定受理了金卓公司、金铭公司破产清算案（案号分别为：（2019）粤03破申331号、（2019）粤03破申332号）。

深天马收到债权申报通知后，向金卓公司及金铭公司管理人（与金立通信管理人一致，统称“管理人”）申报债权。

2019年11月22日，深天马申请追加金卓公司、金铭公司为（2019）粤03民初2884号债权确认纠纷的共同被告。

2020年进展：

2020年1月13日，深天马收到管理人发出的《债权审查通知书》（金铭债审第76号、金铭债审第77号、金卓债审第80号、金铭债审第86号），根据管理人的审查结果，审查确认：（2018）粤03民初325号案件与（2018）粤03民初448号案件涉及债权本金及违约金为普通债权；（2015）东中法民二初字第26号《民事判决书》、（2016）粤19民初137号《民事判决书》中金铭公司应向深天马支付的债权转让对价款及诉讼费为普通债权。但是，对深天马申报的库存损失、延迟履行利息等未予确认。

2020年1月14日，深天马向管理人提出书面异议，异议意见如下：提请管理人复核认定金卓公司、金铭公司因未及时支付货款及履行提货义务给深天马造成的库存损失；提请管理人复核认定金卓公司、金铭公司对应付深天马的账款承担连带责任，并按照深天马申请的债权总额进行债权确认；提请管理人复核认定深天马依据上述相关《民事判决书》申请的延迟履行利息。

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

2020年4月，深天马收到广东省深圳市中级人民法院就管理人提起的破产撤销权诉讼事

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

2020年12月10日，深天马收到广东省深圳市中级人民法院作出的（2019）粤03民初2884号《民事判决书》，判决结果如下：确认深天马对金立通信享有破产债权10,083.49万元；确认深天马对金铭公司享有库存损失赔偿金破产债权3,577.06万元；确认深天马对金卓公司享有库存损失赔偿金破产债权3,577.06万元。

2021年进展：

深天马分别于2021年9月24日、2021年11月11日、2021年12月29日收到金铭公司管理人支付的金铭债权分配款100万元、200万元、2,404.21万元。

截至审计报告出具日，深天马应收金立集团账面余额为67,692.03万元的货款、债权转让对价款已经管理人审查及法院判决确认；金立集团未及时支付货款及履行提货义务产生的违约金及库存损失已经法院判决确认，待后续根据金立集团破产财产分配方案向深天马分配。

就管理人向广东省深圳市中级人民法院提起的请求撤销金立通信向深天马提供的资产抵押行为的诉讼事项，2021年3月31日，深天马收到法院就本案作出的驳回管理人全部诉讼请求的《民事判决书》（（2020）粤03民初534号）。管理人不服上述判决，已提交书面上诉材料，截至审计报告出具日，案件尚未开庭审理。

最新进展：

截至2023年3月27日，上述案件已经广东省高级人民法院组织进行二审法庭调查，尚未判决。

（二）承诺事项

无。

十、资产负债表日后事项

1.中国航空科技工业股份有限公司其他资产负债表日后事项说明

本集团为加快机载系统业务的发展，子公司中航电子拟通过向中航工业机电系统股份有限公司（简称“中航机电”）换股股东发行A股股票的方式换股吸收合并中航机电并发行A股股票募集配套资金（简称“中航电子重组”）。中航电子重组尚需经有权监管机构批准后方可正式实施，能否实施尚存在不确定性，有关信息均以中航电子指定信息披露媒体发布的公告为准。截至财务报告批准报出日止，重组暂未完成。

为进一步实现直升机业务的整合，中直股份拟发行股份购买昌河飞机工业（集团）有限责任公司（以下简称“昌飞集团”）100%股权、哈尔滨飞机工业集团有限责任公司（以下简称“哈飞集团”）100%股权并募集配套资金（以下简称“中直股份重组”）。中直股份

股票于 2022 年 12 月 26 日起停牌。本次交易方案共包括两项交易环节：（1）发行股份购买资产；（2）发行股份募集配套资金。截至财务报告批准报出日止，重组暂未完成。

2.中航工业产融控股股份有限公司其他资产负债表日后事项说明

（1）2023 年 1 月 15 日，中航工业产融控股股份有限公司面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期），发行规模为 15 亿元，利率为 3.80%，期限为 2 年。

（2）2023 年 1 月 13 日，中航工业产融控股股份有限公司面向专业投资者公开发行公司债券（第一期），发行规模为 10 亿元，利率为 3.37%，期限为 2 年。

（3）2023 年 2 月 16 日，中航工业产融控股股份有限公司面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期），发行规模为 5 亿元，利率为 3.78%，期限为 3 年。

（4）2023 年 2 月 17 日，中航工业产融控股股份有限公司面向专业投资者公开发行公司债券（第二期），发行规模为 10 亿元，利率为 2.34%，期限为 3 年。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表。

2. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 19、长期股权投资。

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息
无。

十三、母公司主要财务报表项目注释

注释 1.应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	27,770,000.00		38,110,000.00	
1 至 2 年（含 2 年）	19,100,000.00		17,600,000.00	
2 至 3 年（含 3 年）	16,500,000.00		15,180,000.00	
3 年以上	15,180,000.00			
合计	78,550,000.00		68,890,000.00	

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,550,000.00	100.00			78,550,000.00
合计	78,550,000.00	—		—	78,550,000.00

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,890,000.00	100.00			68,890,000.00
合计	68,890,000.00	—		—	68,890,000.00

注释 2.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	151,222,776.07	116,302,083.33
应收股利	124,122,239.81	17,795,320.13
其他应收款项	40,836,403,594.84	45,782,317,985.96
合 计	41,111,748,610.72	45,916,415,389.42

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
应收定期存款利息	116,302,083.33	116,302,083.33
其他	34,920,692.74	
合计	151,222,776.07	116,302,083.33

(二) 其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	30,248,715,602.71	1,225,420,623.83	34,170,007,970.00	
1 至 2 年 (含 2 年)	1,570,007,800.00		8,408,680,000.00	
2 至 3 年 (含 3 年)	7,388,680,000.00		325,490,453.62	
3 年以上	4,387,413,952.87	1,532,993,136.91	4,411,132,699.25	1,532,993,136.91
合 计	43,594,817,355.58	2,758,413,760.74	47,315,311,122.87	1,532,993,136.91

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	3,219,387,422.62	7.38	2,758,413,760.74	85.68	460,973,661.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	40,375,429,932.96	92.62			40,375,429,932.96
合计	43,594,817,355.58	—	2,758,413,760.74	—	40,836,403,594.84

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	1,532,993,136.91	3.24	1,532,993,136.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	45,782,317,985.96	96.76			45,782,317,985.96
合计	47,315,311,122.87	—	1,532,993,136.91	—	45,782,317,985.96

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险及其他组合	40,375,429,932.96			45,782,317,985.96		
合计	40,375,429,932.96			45,782,317,985.96		

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			1,532,993,136.91	1,532,993,136.91
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			1,225,420,623.83	1,225,420,623.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			2,758,413,760.74	2,758,413,760.74

注释 3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	105,220,033,570.46	1,786,033,796.94	1,567,598,728.93	105,438,468,638.47
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,318,985,758.52	119,220,989.64		3,438,206,748.16
小计	108,539,019,328.98	1,905,254,786.58	1,567,598,728.93	108,876,675,386.63
减：长期股权投资减值准备	335,776,075.55	969,999,999.00	335,776,075.55	969,999,999.00
合计	108,203,243,253.43	935,254,787.58	1,231,822,653.38	107,905,675,387.63

2. 对子公司投资

关于对子公司投资情况，请详见七、（一）子公司情况。

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
合计	3,332,526,250.26	3,318,985,758.52			121,076,889.09	
一、合营企业						

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
二、联营企业	3,332,526,250.26	3,318,985,758.52			121,076,889.09	
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	32,942,813.53	91,276,317.76			703,953.51	
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	558,628,436.73	419,083,631.84			52,688,300.10	
通用技术集团医疗健康有限公司	2,740,955,000.00	2,808,625,808.92			67,684,635.48	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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	-1,855,899.45				3,438,206,748.16	
一、合营企业						
二、联营企业	-1,855,899.45				3,438,206,748.16	
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	-4,815.45				91,975,455.82	
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	-609,733.75				471,162,198.19	
通用技术集团医疗健康有限公司	-1,241,350.25				2,875,069,094.15	

注释 4.营业收入、营业成本

1. 营业收入

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				
2. 其他业务小计	1,579,040,455.07	1,416,335,358.82	782,658,901.71	1,048,155,834.42
合计	1,579,040,455.07	1,416,335,358.82	782,658,901.71	1,048,155,834.42

注释 5.投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	121,076,889.09	93,253,893.94
成本法核算的长期股权投资收益	4,882,006,773.48	3,271,518,450.15
处置长期股权投资产生的投资收益	76,658,480.32	1,109,754,211.16
交易性金融资产持有期间的投资收益	241,181,222.33	119,881,861.42
处置交易性金融资产取得的投资收益		-25,098,539.46

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	183,642,594.00	164,832,453.57
其他	11,138,216.36	30,201,375.80
合 计	5,515,706,175.58	4,764,343,706.58

注释 6.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,032,164,455.22	3,586,191,190.66
加: 资产减值准备	969,999,999.00	
信用减值损失	907,174,358.41	2,992,424.67
固定资产折旧, 油气资产折耗, 生产性生物资产折旧	62,838,571.96	60,374,576.84
使用权资产折旧		
无形资产摊销	24,689,689.14	24,433,643.09
长期待摊费用摊销	10,989,180.84	10,989,180.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		2,882,214.69
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	15,892.77	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	179,545,853.30	-61,487,279.98
财务费用(收益以“-”填列)	638,897,776.76	656,398,288.40
投资损失(收益以“-”填列)	-5,515,706,175.58	-4,764,343,706.58
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-191,329,892.49	52,760,642.83
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,972,094,704.36	-23,165,607,016.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-8,904,115,450.92	44,360,756,589.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,812,741,037.23	20,766,340,748.38
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,567,397,099.37	31,148,686,617.31
减: 现金的期初余额	31,148,686,617.31	10,986,950,372.80
加: 现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,581,289,517.94	20,161,736,244.51

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,567,397,099.37	31,148,686,617.31
其中：库存现金		102,436.85
可随时用于支付的银行存款	26,567,397,099.37	31,148,584,180.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,567,397,099.37	31,148,686,617.31
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十四、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本集团管理层批准。





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资人 梁春, 陈峰
经营范围

出资额 2880万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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

此件仅用于业务报
告专用,复印无效。

登记机关



2023年01月09日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书编号: 0000093

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部
于执行注册会计师法定业务的。
《执业证书》记载事项发生变更的,
应当及时变更。
《执业证书》不得伪造、涂改、出
成执业许可注册前,应当向财
得事务所执业证书》。

此件仅用于业务报
告专用,复印无效。

发证机关:



二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 张

主任会计师: 张

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名: 李梦园
 Full name: 李梦园
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-06-20
 Date of birth: 1986-06-20
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号: 192301198606201071
 Identity card: 192301198606201071



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 李梦园
 证书编号: 420100050510

证书编号: 420100050510
 No. of Certificate: 420100050510

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Approved Institute of CPAs: Beijing Association of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 20 日
 Date of issuance: 2020 年 04 月 20 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.



姓名: 李梦园
 证书编号: 420100050510

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.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 2020 年 12 月 18 日
 Date of the transfer of the Institute of CPAs: 2020 年 12 月 18 日



注册会计师
 Certified Public Accountant
 2020 年 12 月 18 日
 Date of the transfer of the Institute of CPAs: 2020 年 12 月 18 日