

中航工业产融控股股份有限公司

2023年年度报告

中航工业产融控股股份有限公司



二〇二四年四月【+】日



CS 扫描全能王

3亿人都在用的扫描App

## 重要提示

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

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

如董事、监事和高级管理人员或履行同等职责的人员不能保证报告内容的真实、准确、完整，应当作出相应声明并说明理由。

## 风险提示

### 1、资产负债率较高的风险

发行人的行业特殊性决定了发行人难以完全依靠自有资金生存发展，必须大量依靠外部资金运营才能获得高收益，因此发行人的资产负债率通常要高于一般工商企业。最近三年，发行人资产负债率分别为84.70%、86.06%和86.99%，资产负债率呈现较为稳定的态势，处于行业合理水平。未来随着业务规模的扩张，发行人的资产负债率将可能会有所提高，从而增加发行人的长期偿债风险。

### 2、发行人所在行业面临的竞争风险

发行人从事的融资租赁、信托及证券业务在中国处于快速发展期。随着金融开放的推进，新竞争对手的不断加入，将使行业竞争日趋激烈，公司如无法拓展业务范围、提高服务质量，将面临越来越多的竞争风险。

# 目 录

第一章 企业基本情况 .....	6
一、企业基本情况 .....	6
(一) 企业基本信息 .....	6
(二) 信息披露事务负责人的姓名、职位、联系地址、电话、传真、电子信箱 .....	6
(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 .....	7
(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 .....	7
(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 .....	8
(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 .....	8
(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 .....	8
二、相关中介机构情况 .....	8
(一) 会计师事务所 .....	8
(二) 主承销商 .....	8
(三) 存续期管理机构 .....	10
(四) 进行跟踪评级的评级机构 .....	11
第二章 债务融资工具存续情况 .....	12
一、存续的债务融资工具基本情况 .....	12
二、信用评级结果调整情况 .....	14
三、债务融资工具募集资金使用情况 .....	14
四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款触发和执行情况 .....	15
五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况及影响 .....	16
第三章 报告期内重要事项 .....	18
一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正 .....	18
二、合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% .....	18
三、受限资产情况 .....	18
四、对外担保金额以及重大未决诉讼情况 .....	19
五、信息披露事务管理制度变更情况 .....	23
六、环境信息依法披露情况 .....	24
第四章 财务信息 .....	25
第五章 备查文件 .....	26
一、备查文件 .....	26
二、查询地址 .....	26
三、查询网站 .....	26

## 释 义

发行人/中航产融/ 本公司/公司	指	中航工业产融控股股份有限公司
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
董事	指	中航工业产融控股股份有限公司董 事
监事	指	中航工业产融控股股份有限公司监 事
银行间市场	指	全国银行间债券市场
交易商协会	指	中国银行间交易商协会
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
信用评级机构	指	大公国际资信评估有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其 名下登记拥有本公司已发行债券的 投资者
亿元	指	人民币亿元
报告期	指	2023 年 1-12 月

# 第一章 企业基本情况

## 一、企业基本情况

### (一) 企业基本信息

公司中文名称	中航工业产融控股股份有限公司
公司中文名称简称	中航产融
公司英文名称	AVIC INDUSTRY-FINANCE HOLDINGS CO.,LTD.
公司英文名称简称	AVIC INDUSTRY-FINANCE
法定代表人	丛中
注册资本	人民币8,824,894,266元
实缴资本	人民币8,824,894,266元
注册地址	黑龙江省哈尔滨市道里区友谊路111号新吉财富大厦23层
办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号楼中航产融大厦41层
邮政编码	100022
企业网址	<a href="http://www.avicindustry-finance.com">www.avicindustry-finance.com</a>
电子信箱	<a href="mailto:dongmi@avicindustry-finance.com">dongmi@avicindustry-finance.com</a>

### (二) 信息披露事务负责人的姓名、职位、联系地址、电话、传真、电子信箱

姓名	陶国飞
职位	董事、总会计师、董事会秘书
联系地址	北京市朝阳区望京东路四区2号楼中航产融大厦41层
电话	010-65675160

传真	010-65675161
电子信箱	dongmi@avicindustry-finance.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，公司控股股东、实际控制人未发行变更。

董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况如下：

姓名	担任职务	变动情况
张民生	董事长	选举
殷醒民	独立董事	离任
孙祁祥	独立董事	离任
康锐	独立董事	选举
张鹏	独立董事	选举
陶国飞	董事会秘书	聘任
戚侠	副总经理	聘任
石仕明	副总经理	聘任

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

报告期内，公司在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力；未发生控股股东占用公司非经营性资金的情况。

**(五) 报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况**

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

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

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化。

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

报告期末，公司未出现有息债务逾期情况。

## 二、相关中介机构情况

### (一) 会计师事务所

审计年度	会计师事务所名称	办公地址	签字会计师
2023	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京海淀区西四环中路16号院7号楼 1101	刘力、张世运

### (二) 主承销商

截至本报告公告日，发行人存续债务融资工具主承销商信息如下：

债券简称	主承销商名称	办公地址	联系人	联系电话
23中航产融SCP005	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号	张连明	0755-89278573
23中航产融	中信银行股份	北京市朝阳区光华路10号	王志刚	010-66635874



MTN001(科创票据)	有限公司	院1号楼		
	中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街69号	刘兆莹	010-85109688
	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市中山东一路12号	张盈	010-57395455
23中航产融MTN002	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号院1号楼	王志刚	010-66635874
	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号	张连明	0755-89278573
24中航产融SCP001	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号	张连明	0755-89278573
	平安银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街158号510	张勇	010-66415596
24中航产融SCP002	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号	张连明	0755-89278573
	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号金鼎大厦	乔宇娟	010-86353397
24中航产融SCP003	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号	张连明	0755-89278573
	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号金鼎大厦	乔宇娟	010-86353397
24中航产融SCP004	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号	张连明	0755-89278573
	中国农业银行	北京市东城区建国门内大	刘兆莹	010-85109688

	股份有限公司	街69号		
--	--------	------	--	--

(三) 存续期管理机构

债券简称	存续期管理机构	办公地址	联系人	联系电话
23中航产融 SCP005	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号	张连明	0755-89278573
23中航产融 MTN001(科创票据)	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号院1号楼	袁善超	010-66635929
23中航产融 MTN002	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号院1号楼	袁善超	010-66635929
24中航产融 SCP001	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号	张连明	0755-89278573
24中航产融 SCP002	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号	张连明	0755-89278573
24中航产融 SCP003	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号	张连明	0755-89278573
24中航产融 SCP004	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号	张连明	0755-89278573

(四) 进行跟踪评级的评级机构

评级机构	办公地址	联系人	联系电话
大公国际资信评估有限公司	中国北京市海淀区西三环北路89号外文大厦A座3层	赵子媛	010-67413300

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、存续的债务融资工具基本情况

截至定期报告批准报出日，发行人所有存续的债务融资工具基本情况如下：

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债务余额 (亿元)
中航工业产融控股股份有限公司 2023年度第五期 超短期融资券	23 中航产融 SCP005	012383439.I B	2023-09-13	2023-09-15	2024-06-07	5.00
中航工业产融控股股份有限公司 2023年度第一期 中期票据(科创票 据)	23 中航产融 MTN001( 科 创 票据)	102383089.I B	2023-11-16 至 2023-11-17	2023-11-20	2026-11-20	15.00
中航工业产融控股股份有限公司 2023年度第二期 中期票据	23 中航产融 MTN002	102383320.I B	2023-12-11	2023-12-13	2026-12-13	9.80
中航工业产融控股股份有限公司 2024年度第一期 超短期融资券	24 中航产融 SCP001	012480031.I B	2024-01-03	2024-01-05	2024-09-13	16.00
中航工业产融控股股份有限公司	24 中航产融 SCP002	012480535.I B	2024-02-19	2024-02-21	2024-11-15	16.00

2024年度第二期 超短期融资券						
中航工业产融控 股股份有限公司 2024年度第三期 超短期融资券	24 中航产融 SCP003	012480790.I B	2024-03-07	2024-03-11	2024-10-18	10.00
中航工业产融控 股股份有限公司 2024年度第四期 超短期融资券	24 中航产融 SCP004	012481002.I B	2024-03-21	2024-03-25	2024-11-15	10.00

(续)

债券简称	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 (如有)
23中航产融 SCP005	2.59	到期一次性 还本付息	银行间市场	招商银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	不涉及
23中航产融 MTN001(科 创票据)	3.08	每年付息一 次,到期一次 还本	银行间市场	中信银行股份有限 公司,中国农业银 行股份有限公司, 上海浦东发展银行 股份有限公司	中信银行股份 有限公司	不涉及
23中航产融 MTN002	3.15	每年付息一 次,到期一次 还本	银行间市场	中信银行股份有限 公司,招商银行股 份有限公司	中信银行股份 有限公司	不涉及
24中航产融 SCP001	2.65	到期一次性 还本付息	银行间市场	招商银行股份有限公司,平安银行股 份有限公司	招商银行股份有限公司	不涉及

24中航产融 SCP002	2.40	到期一次性 还本付息	银行间市场	招商银行股份有限公司,中国邮政储蓄银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	不涉及
24中航产融 SCP003	2.34	到期一次性 还本付息	银行间市场	招商银行股份有限公司,中国邮政储蓄银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	不涉及
24中航产融 SCP004	2.36	到期一次性 还本付息	银行间市场	招商银行股份有限公司,中国农业银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	不涉及

截至定期报告批准报出日，发行人不涉及逾期未偿还债券。

## 二、信用评级结果调整情况

2023年5月29日，大公国际资信评估有限公司出具《中航工业产融控股股份有限公司2023年度跟踪评级报告》，维持发行人主体长期信用等级为AAA，评级展望为稳定。

报告期内信用评级机构未对本公司或债务融资工具作出的信用评级结果进行调整。

## 三、债务融资工具募集资金使用情况

募集资金使用情况（截至2024年3月31日）

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额（亿元）	资金用途	资金投向行业	计划使用金额（亿元）	已使用金额（亿元）	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额（亿元）
23中航产融	5.00	偿还到期金融机构借款	租赁行业	5.00	5.00	是	0.00

SCP005							
23中航产融MTN001(科创票据)	15.00	用于国家产业投资基金出资和偿还到期有息债务	科技创新领域及租赁行业	15.00	15.00	是	0.00
23中航产融MTN002	9.80	偿还到期有息债务	租赁行业	9.80	9.80	是	0.00
24中航产融SCP001	16.00	偿还即将到期的债务融资工具	租赁行业	16.00	16.00	是	0.00
24中航产融SCP002	16.00	偿还即将到期的债务融资工具	租赁行业	16.00	16.00	是	0.00
24中航产融SCP003	10.00	偿还即将到期的债务融资工具	租赁行业	10.00	10.00	是	0.00
24中航产融SCP004	10.00	偿还即将到期的债务融资工具	租赁行业	10.00	10.00	是	0.00

#### 四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款触发和执行情况

债券简称	特殊条款	触发和执行情况
23中航产融SCP005	无	不涉及
23中航产融MTN001(科创票据)	无	不涉及
23中航产融MTN002	无	不涉及
24中航产融SCP001	无	不涉及
24中航产融SCP002	无	不涉及
24中航产融SCP003	无	不涉及
24中航产融SCP004	无	不涉及

## 五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况及影响

### （一）增信机制

23中航产融SCP005、23中航产融MTN001(科创票据)、23中航产融MTN002、24中航产融SCP001、24中航产融SCP002、24中航产融SCP003、24中航产融SCP004均为信用发行，无增信。

### （二）偿债计划

债券简称	23中航产融SCP005、23中航产融MTN001(科创票据)、23中航产融MTN002、24中航产融SCP001、24中航产融SCP002、24中航产融SCP003、24中航产融SCP004
偿债计划概述	偿债计划与募集说明书披露无变化，本金及利息按期支付，通过登记托管机构和有关机构办理。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

### （三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

债券简称	23中航产融SCP005、23中航产融MTN001(科创票据)、23中航产融MTN002、24中航产融SCP001、24中航产融SCP002、24中航产融SCP003、24中航产融SCP004
其他偿债保障措施概述	明确违约责任、制定投资者保护机制。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施	报告期内，本公司债务融资工具的其他偿债保障



的执行情况	措施未发生变更，且均得到有效执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

### 第三章 报告期内重要事项

#### 一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

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

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

#### 二、合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

报告期内，公司不存在合并报表范围亏损超过上年末净资产10%的情况。

#### 三、受限资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,039,448,196.53	9,039,448,196.53	冻结	一般风险准备金、借款质押、专项计划、专户资金、存放中央	7,043,379,441.03	7,043,379,441.03	冻结	一般风险准备金、借款质押专项计

				银行法定存款准备金				划
应收票据								
存货								
固定资产	12,058,446,850.50	12,058,446,850.50	抵押	详见以下说明	10,574,956,058.18	10,574,956,058.18	抵押	用于长期借款短期借款抵质押
应收融资租赁款	62,442,200,308.98	62,442,200,308.98	质押	详见以下说明	62,998,043,044.33	62,998,043,044.33	质押	用于长期借款短期借款抵质押
交易性金融资产	152,226,237.24	152,226,237.24	冻结	详见以下说明				
合计	83,692,321,593.25	83,692,321,593.25	/	/	80,616,378,543.54	80,616,378,543.54	/	/

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司中航财务存放中央银行法定存款准备金 6,509,330,411.11 元；子公司中航基金风险准备金 38,629,444.32 元；子公司中航租赁开展资产证券化业务产生的资产支持专项计划专户资金 1,583,828,646.77 元；子公司中航信托因信托合同纠纷以及相关信托计划合作机构的关联方涉嫌刑事案件，银行账户被司法冻结，冻结资金合计 121,578,740.33 元；中航信托持有的景德镇农村商业银行股份有限公司股权、新余农村商业银行股份有限公司股权被司法冻结，冻结交易性金融资产金额合计 152,226,237.24 元。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司中航租赁将期末账面价值 62,442,200,308.98 元的应收融资租赁款（质押初始登记金额

96,810,537,720.83 元)、786,080,954.00 元的银行存款、67 家 SPV 的股权用于 1,544,686,928.30 元的短期借款、41,539,340,876.13 元的长期借款的质押担保,同时将已融资租赁出租的 93 架飞机、13 艘船舶和 18 台/套飞机设备用于抵押担保。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日,本公司子公司中航租赁将期末账面价值 12,058,446,850.50 元的 38 架飞机、17 艘船舶(抵押初始登记金额 13,878,544,088.94 元)用于 602,029,500.00 元的短期借款、7,829,134,351.30 元的长期借款的抵押担保。

#### 四、对外担保金额以及重大未决诉讼情况

##### (一) 对外担保情况

截至2023年12月31日,公司合并口径担保情况如下:

单位: 万元

被担保单位名称	担保事项	金额
中航产业投资有限公司	融资担保	91,200.00
中航资本国际控股有限公司	融资担保	58,767.15
BlueBright Limited	发行境外债券	495,789.00
中航投资大厦置业有限公司、北京航投置业有限公司	发行绿色碳中和资产支持证券	389,629.50
租赁下属特殊项目公司	融资担保	3,654,543.24
<b>合计</b>		<b>4,689,928.89</b>

##### (二) 重大未决诉讼

截至报告期末,公司本部及下属子公司重大未决诉讼或仲裁事项如下。

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
信泰人寿保险股份	奥凯航空有限公	/	融资租赁	信泰人寿保险股份有限公司(简	2,974,204,813.74	否	审理过程中,中航租赁提出	诉讼结果	审理中

有限公司	司、华田投资有限公司、天津大田集团有限公司、王树生、姜红霞、中航国际融资租赁有限公司		合同纠纷 称“信泰人寿”) 诉奥凯航空有限公司等融资租赁合同纠纷案。中航国际融资租赁有限公司(简称"中航租赁")于2020年将对奥凯航空的16.09亿债权转让给西藏信托有限公司设立的保瑞7号信托计划,并于当年11月收到西藏信托支付的16.09亿元。之后,因信托计划提前终止,西藏信托向投资人信泰人寿保险股份有限公司分配了信托计划项下债权。现信泰人寿保险股份有限公司向奥凯航空有限公司主张债权,并将中航国际融资租赁有限公司列为被告,要求承担差额补足责任。			异议。法院经审查,于2024年1月裁定驳回信泰人寿对中航租赁提出的要求承担差额补足责任的起诉。之后,信泰人寿提起上诉。上海市高级人民法院经二审审理,已裁定驳回信泰人寿上诉,维持原裁定。	预计不会对公司造成不利影响	
中航资本产业投资深圳有限公司	武汉金凰珠宝股份有限公司、贾志宏、中国大地财产保险股份有限公司湖北分公司、中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司	无	经济合同纠纷 中航资本深圳2018年9月5日与武汉金凰珠宝股份有限公司等主体签订借款合同等相关经济合同,因被告未按合同约定履行义务,拖欠贷款本金和利息,原告向深圳中院提请诉讼。深圳中院于2020年7月3日受理立案。	365,374,858.34	否	本案移送至武汉中院集中管辖,武汉中院于2021年6月15日受理立案。2021年8月2日,武汉中院出具民事裁定书,做出中止诉讼的裁定。具体原因为需以被告涉刑案件的审理结果为依据,目前刑事案件尚未审理完毕。	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。	审理中

四川信托有限公司	中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司、中国大地财产保险股份有限公司湖北分公司	无	经济合同纠纷	中航资本深圳2019年1月24日通过原告四川信托与武汉金凰珠宝股份有限公司签署信托贷款合同等经济合同，武汉金凰就黄金向被告投保。因武汉金凰未按合同约定履行义务，而被告拒绝就保险事故的发生对保单进行赔付，原告向成都中院提请诉讼，成都中院于2020年9月1日受理立案。	394,505,910	否	本案移送至武汉中院集中管辖，2021年9月3日武汉中院正式受理立案。2021年10月14日，武汉中院出具民事裁定书，做出中止诉讼的裁定。具体原因为需以被告涉刑案件的审理结果为依据，目前刑事案件尚未审理完毕。	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。	审理中
中航资本产业投资深圳有限公司	芜湖远福昌明股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区远澈企业管理咨询有限公司、盛洪股权投资基金管理有限公司	无	经济合同纠纷	中航资本深圳于2019年5月29日与被申请人签署相关经济合同，因被申请人未按合同约定履行义务，申请人向中国国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请，仲裁委员会于2023年4月13日受理立案。	274,887,671.23	否	申请人于2023年3月7日向中国国际经济贸易仲裁委员会（贸仲）提交立案申请材料，贸仲于2023年4月13日受理本案，案号为DS20230883号。2023年7月4日贸仲出具仲裁庭组庭通知。	仲裁结果可能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。	审理中
中航信托股份有限公司、航信环球控股有限公司	许家印	无	经济合同纠纷	申请人航信环球投资恒大汽车股票，并由申请人与被申请人签署投资保障协议。因被申请人未按协议约定履行义务，申请人向深圳国际仲裁院提起仲裁申请，仲裁委员会于2023	792,532,043.5	否	申请人于2023年5月向深圳国际仲裁院提交对许家印仲裁的相关材料，深国仲于6月15日出具立案通知书，案号为（2023）深国仲涉外受3950号。目前	仲裁结果将对公司利润产生一定影响，公司已经计提	审理中

				年6月15日受理立案。			深国仲正在进行仲裁庭组庭工作。	了相应的减值准备。	
深圳市梅沙资产投资中心(有限合伙)	中航信托股份有限公司	/	合同纠纷	深圳市梅沙资产投资中心(有限合伙)与中航信托股份有限公司合同纠纷案,深圳市梅沙资产投资中心(有限合伙)声称中航信托存在违约行为,要求中航信托支付信托投资本金2亿元以及信托投资收益、保全申请费、保全保险费、律师费等合计2.73亿元。	272,714,600	是	中航信托2023年8月7日收到《仲裁申请书》等法律文书,已在北京仲裁委员会仲裁,尚未出裁决。	诉讼结果将对公司利润造成一定影响	审理中
中航信托股份有限公司	重庆融创潼南房地产经纪有限公司、融创西南房地产开发(集团)有限公司、成都市融盈房地产开发有限公司、重庆万达城投资有限公司	融创西南房地产开发(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	被告重庆融创潼南房地产经纪有限公司向原告申请贷款,其他被告提供担保,后被告重庆融创潼南房地产经纪有限公司未依约承担还款责任,同时相关被告未履行担保义务,为维护原告利益,原告提起诉讼。	215,620,800	否	南昌市中级人民法院已于2023年10月24日受理,因借款人对管辖权裁定书提出上诉,开庭改期,具体开庭时间等通知。	诉讼结果将对公司利润造成一定影响	审理中

## 五、信息披露事务管理制度变更情况

截至报告期末,公司未发生信息披露事务管理制度变更情况。

## 六、环境信息依法披露情况

不涉及



## 第四章 财务信息

后附签章版审计报告

## 第五章 备查文件

### 一、备查文件

1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

3、报告期内在中国银行间交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

### 二、查询地址

地址：北京市朝阳区望京东园四区2号楼中航产融大厦41层

联系电话：010-65675130

联系人：董江燕

### 三、查询网站

投资者可通过中国债券信息网（<http://www.chinabond.com.cn>）、中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）或上海清算所网站（<http://www.shclearing.com>）查询公司公开披露过的文件。

中航工业产融控股股份有限公司

审计报告

大华审字【2024】0011011312号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 中航工业产融控股股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
三、	财务报表附注	1-227

## 审计报告

大华审字[2024] 0011011312号

中航工业产融控股股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中航工业产融控股股份有限公司（以下简称中航产融）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)金融工具公允价值的评估事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见附注九于 2023 年 12 月 31 日，中航产融持有的以公允价值计量的金融工具主要为金融投资，其账面价值为 136,097,257,871.20 元。以公允价值计量的金融工具的估值以市场数据和估值模型为基础，其中估值模型通常需要大量的参数输入。大部分参数来源于能够可靠获取的数据，尤其是第一层和第二层公允价值计量的金融工具，其估值模型采用的参数分别是市场报价和可观察参数。当估值技术使用重大不可观测参数时，即第三层次公允价值计量的金融工具的情形下，不可观测输入值的确定会使用到管理层估计，这当中会涉及管理层的重大判断。</p> <p>对于没有活跃市场报价的金融工具，包括非上市公司股权、债券。中航产融采用估值技术确定其公允价值，而估值技术中常包括主观判断的假设和估计，将可能导致对金融工具的公允价值的估计存在重大差异，因此我们将其作为一项关键审计事项。</p>	<p>我们关于金融工具公允价值的评估审计程序包括：</p> <p>(1) 我们了解、评估和测试了中航产融公司金融工具估值模型的复核和审批流程、估值模型数据的输入流程以及报告流程的相关内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 我们对中航产融所采用的估值技术、参数和假设进行评估，将所采用的可观察参数与可获得的外部市场数据进行核对；</p> <p>(3) 我们在金融工具估值团队的协助下，选取样本对公允价值属于第二层级和第三层级的金融工具估值模型采用的假设和参数与相关的基准进行比较，检查是否存在重大差异；</p> <p>(4) 我们抽样测试了定价参数是否被准确地输入至估值模型。</p> <p>我们基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在金融资产估值中采用的假设和方法是可接受的。</p>

(二) 结构化主体的合并

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见附注七在其他主体中的权益；</p> <p>中航产融管理及投资若干结构化主体（主要为理财产品、基金、信托和资产管理计划等），对结构化主体是否拥有控制并是否需要合并进行评估。中航产融需要综合考虑拥有的权力、享有的可变回报及两者的联系等，判断对每个结构化主体是否存在控制，从而应将其纳入合并报表范围。中航产融在逐一分析是否对结构化主体存在控制时需要考虑诸多因素，包括每个结构化主体的设立目的、中航产融主导其相关活动的 ability、直接或间接持有的权益及回报、获取的管理业绩报酬、提供信用增级或流动性支持等而获得的报酬或承担的损失等。对这些因素进行综合分析并形成控制与否的结论，涉及重大的管理层判断和估计。考虑到该事项的重要性以及管理层判断的复杂程度，我们将其作为一项关键审计事项。</p>	<p>我们关于结构化主体合并的审计程序包括：</p> <p>（1）我们评估并测试了对结构化主体控制与否的判断相关的关键控制的设计和执行的有效性；</p> <p>（2）我们根据中航产融对结构化主体拥有的权力、从结构化主体获得的可变回报的量级和可变动性的分析，评估了中航产融对其是否控制结构化主体的分析和结论。我们还抽查了相关的合同文件以分析中航产融是否有法定或推定义务最终承担结构化主体的风险损失，并检查了中航产融是否对其发起的结构化主体提供过流动性支持、信用增级等情况，中航产融与结构化主体之间交易的公允性等；</p> <p>（3）评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>我们基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应纳入合并范围内主体的总体评估是可以接受的。</p>

（三）长期应收款的减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如附注五、16 所述，合并资产负债表中长期应收款净值(含一年内到期部分)为 122,673,028,559.32 元。2023 年度，中航产融公司确认长期应收款(含一年内到期部分)信用减值损失 986,720,780.76 元。</p> <p>管理层根据预期信用损失为判断基础确认坏账准备。坏账准备的确认需要管理层运用判断和估计，如考虑经济环境、行业形势的影响、债务人的经营业绩及偿债能力等以及租赁物的可回收价值等来对长期应收款进行信贷审阅，以划分单项资产所处减值阶段，将阶段划分结果运用于预期信用减值模型。</p> <p>由于长期应收款的减值阶段的划分、预期信用减值模型的设计及运用涉及复杂及重大的判断，我们在审计中予以重点关注并作为关键审计事项。</p>	<p>我们关于长期应收款减值的审计程序包括：</p> <p>(1) 对与应收款项坏账准备相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估和测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、长期应收款项收回流程等；</p> <p>(2) 我们对长期应收款采用抽样的办法,选取样本进行了独立的信贷审阅以复核管理层划分单项资产所处减值阶段的准确性；</p> <p>(3) 对于高风险行业的或逾期时间较长的长期应收款，我们获取了管理层的单项计提计算表，采用抽样的办法选取样本检查了计算的准确性，同时综合考虑承租人的财务状况、租赁物价值及保证人的财务状况等，分析未来现金流量预测的金额和时点的合理性。</p> <p>我们基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在长期应收款减值方面的假设和方法是合理的。</p>

#### 四、其他信息

中航产融管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中航产融的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中航产融持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中航产融不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就中航产融中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利

益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘力

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张世运

二〇二四年四月十七日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中航工业产融控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
货币资金	注释1	131,850,444,127.78	141,526,777,143.91
△结算备付金	注释2	1,747,825,976.37	1,603,779,492.12
△拆出资金			
☆交易性金融资产	注释3	53,946,911,940.22	45,732,180,703.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	注释4	141,250,629.41	229,453,617.29
应收票据	注释5	8,400,000.00	30,369,857.78
应收账款	注释6	202,666,262.34	265,019,602.01
应收款项融资			
预付款项	注释7	67,056,955.77	89,783,398.86
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	注释8	880,624,360.66	843,625,494.09
△买入返售金融资产	注释9	3,240,879,225.70	1,868,331,071.83
存货	注释10		119,388.23
其中：原材料			
库存商品(产成品)			119,388.23
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释11	111,403,748,453.30	104,387,664,101.12
其他流动资产	注释12	17,022,811,344.16	17,466,007,287.10
<b>流动资产合计</b>		<b>320,512,619,275.71</b>	<b>314,043,111,157.89</b>
△发放贷款及垫款	注释13	28,578,416,424.65	15,482,213,082.89
☆债权投资	注释14	887,213,868.04	938,654,340.39
可供出售金融资产			
☆其他债权投资	注释15	12,689,101,775.65	11,474,053,799.46
持有至到期投资			
长期应收款	注释16	82,323,711,362.12	91,076,984,097.91
长期股权投资	注释17	7,188,385,007.23	7,630,853,902.85
☆其他权益工具投资	注释18	9,750,502,997.98	8,308,824,305.57
☆其他非流动金融资产	注释19	8,249,730,964.28	8,711,650,375.05
投资性房地产	注释20	2,226,975,549.69	2,305,057,613.68
固定资产	注释21	23,838,117,265.44	19,092,740,751.51
在建工程	注释22	29,825,252.61	235,717,124.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释23	3,373,112,029.11	3,533,430,422.84
无形资产	注释24	195,919,445.37	180,447,675.25
开发支出	注释25	13,136,267.55	
商誉			
长期待摊费用	注释26	22,753,107.45	29,096,482.45
递延所得税资产	注释27	3,680,688,786.59	3,117,953,341.41
其他非流动资产	注释28	2,940,541,799.97	2,457,586,298.46
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>185,988,131,903.73</b>	<b>174,575,263,614.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>506,500,751,179.44</b>	<b>488,618,374,772.06</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中航工业产融控股股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
短期借款	注释29	37,455,821,364.66	49,395,450,425.13
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放	注释33	220,855,272,069.00	206,604,516,376.89
△拆入资金	注释30	3,152,020,194.45	1,403,169,767.95
☆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负债			
衍生金融负债	注释31	3,065,705.76	31,238,478.76
应付票据	注释32	262,712,000.00	851,460,000.00
应付账款	注释34	196,827,622.45	304,279,225.62
预收款项	注释35	1,024,652,348.71	797,276,294.10
☆合同负债	注释36	10,630,355.70	21,387,784.39
△卖出回购金融资产款	注释37	6,072,303,117.41	5,522,884,003.25
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释38	104,575,722.09	77,159,230.54
应交税费	注释39	823,901,454.64	1,065,115,814.71
其他应付款	注释40	2,398,259,727.97	4,487,087,215.32
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款	注释41	6,603,598,664.59	6,828,556,242.77
△代理承销证券款	注释42	169,602,361.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释43	36,779,569,505.61	30,372,976,919.38
其他流动负债	注释44	12,323,996,967.73	10,194,953,609.15
<b>流动负债合计</b>		<b>328,236,809,182.27</b>	<b>317,957,511,387.96</b>
长期借款	注释45	51,448,940,038.27	42,435,411,575.31
应付债券	注释46	47,049,453,208.52	44,314,520,764.34
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释47	2,353,945,096.79	4,742,291,359.57
长期应付款	注释48	5,552,730,521.01	5,202,094,041.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释49	24,519,490.62	27,315,000.00
递延所得税负债	注释27	1,783,602,328.19	1,800,489,421.29
其他非流动负债	注释50	4,179,002,074.85	4,053,351,010.98
<b>非流动负债合计</b>		<b>112,392,192,758.25</b>	<b>102,575,473,172.79</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>440,629,001,940.52</b>	<b>420,532,984,560.75</b>
实收资本（股本）	注释51	8,824,894,266.00	8,830,692,012.00
其他权益工具	注释52	1,497,877,358.50	2,995,754,717.01
资本公积	注释53	5,536,638,390.04	5,535,340,356.44
减：库存股	注释54	128,729,375.37	180,978,628.97
其他综合收益	注释55	2,998,076,522.22	3,267,763,686.75
专项储备			
盈余公积	注释56	1,009,331,703.31	1,009,331,703.31
△一般风险准备	注释57	2,625,471,019.40	2,564,035,558.85
未分配利润	注释58	15,549,439,300.77	15,864,617,777.19
归属于母公司所有者权益合计		37,912,999,184.87	39,886,557,182.58
*少数股东权益		27,958,750,054.05	28,198,833,028.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>65,871,749,238.92</b>	<b>68,085,390,211.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>506,500,751,179.44</b>	<b>488,618,374,772.06</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：中航工业融控股份有限公司

## 合并利润表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,938,757,711.99	18,154,917,695.21
其中：营业收入	注释59	11,138,111,249.34	11,245,763,034.73
△利息收入	注释59	3,249,582,877.95	2,890,326,319.20
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	注释59	2,551,063,584.70	4,018,828,341.28
二、营业总成本		14,774,388,889.51	14,388,067,966.68
其中：营业成本	注释59	7,150,279,146.07	7,050,800,286.57
△利息支出	注释59	2,742,626,279.42	2,783,548,540.58
△手续费及佣金支出	注释59	180,778,661.07	209,535,009.28
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	注释60	193,743,883.81	143,166,190.92
销售费用	注释61	1,875,219,058.35	1,828,662,458.88
管理费用	注释62	1,079,311,197.49	1,004,886,299.23
研发费用	注释63	53,647,154.36	54,559,366.39
财务费用	注释64	1,498,783,508.94	1,312,909,814.83
加：其他收益	注释65	249,110,607.34	213,943,138.23
投资收益（损失以“-”号填列）	注释66	3,172,596,827.73	3,155,488,937.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释67	-1,845,217,771.00	-1,836,265,561.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释69	-103,602,724.31	-85,598,797.24
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释68	-1,543,154,418.70	-1,649,633,852.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释70	-14,911,994.10	26,861,054.82
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		3,008,082.51	7,855,987.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,082,197,431.95	3,599,500,634.51
加：营业外收入	注释71	91,213,355.47	116,679,621.56
减：营业外支出	注释72	8,424,720.23	4,718,892.84
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,164,986,067.19	3,711,461,363.23
减：所得税费用	注释73	681,190,376.50	792,231,477.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,483,795,690.69	2,919,229,886.13
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		290,187,302.00	1,682,050,704.33
*少数股东损益		1,193,608,388.69	1,237,179,181.80
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		1,483,795,690.69	2,919,229,886.13
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-376,839,707.42	-1,699,762,855.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-269,687,164.53	-1,305,511,879.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-254,852,368.10	-1,777,153,287.03
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		-254,852,368.10	-1,777,153,287.03
☆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		-14,834,796.43	471,641,407.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		12,934,340.52	-13,680,507.24
☆2. 其他债权投资公允价值变动		36,665,232.12	-130,356,680.43
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备		618,041.32	6,408,393.48
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-63,685,918.10	168,277,844.81
8. 外币财务报表折算差额		-1,366,492.29	440,992,357.33
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-107,152,542.89	-394,250,976.69
七、综合收益总额		1,106,955,983.27	1,219,467,030.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,500,137.47	376,538,825.25
*归属于少数股东的综合收益总额		1,086,455,845.80	842,928,205.11
八、每股收益：			
基本每股收益	注释74	0.03	0.19
稀释每股收益		0.03	0.19
九、归属于母公司所有者的净利润		290,187,302.00	1,682,050,704.33
加：年初未分配利润		15,864,617,777.19	16,578,546,636.32
加：会计政策变更			-1,644,941.38
加：前期差错更正			
加：其他转入		93,413,338.09	-613,339,389.60
十、可供分配利润		16,248,218,417.28	17,645,613,009.07
减：提取法定盈余公积金			118,405,791.06
减：提取职工奖励及福利基金			
减：提取储备基金			
减：提取企业发展基金			
减：利润归还投资			
减：提取一般风险准备		61,435,460.55	193,374,255.00
减：其他			
十一、可供股东分配的利润		16,186,782,956.73	17,333,832,963.01
减：应付优先股股利			
减：提取任意盈余公积			
减：应付普通股股利		637,343,655.96	1,469,215,185.82
减：转作股本的普通股股利			
减：其他			
十二、未分配利润		15,549,439,300.77	15,864,617,777.19

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：





# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：中航工业产融控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金		67,476,073,659.26	68,706,234,856.34
△客户存款和同业存放款项净增加额		14,051,985,986.99	23,636,698,860.77
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		5,872,120,303.89	7,151,745,695.80
△拆入资金净增加额		1,740,000,000.00	500,000,000.00
△回购业务资金净增加额		-879,161,260.64	-1,747,864,517.24
代理买卖证券收到的现金净额		-215,574,307.07	-210,958,564.03
收到的税费返还		245,611,116.00	71,649,355.11
收到的其他与经营活动有关的现金	注释75	3,330,181,234.05	4,004,088,045.32
经营活动现金流入小计		91,621,236,732.48	102,111,593,732.07
购买商品、接受劳务支付的现金		53,385,085,920.05	62,624,964,801.45
△客户贷款及垫款净增加额		18,227,392,201.60	3,998,675,903.31
△存放中央银行和同业款项净增加额		1,766,301,368.93	87,720,609.82
△支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产的净增加额		754,848,616.58	4,227,014,641.51
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		2,388,478,428.74	2,292,119,132.38
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,918,789,055.55	1,998,361,175.04
支付的各项税费		3,582,108,560.00	4,160,599,908.89
支付的其他与经营活动有关的现金	注释75	2,341,482,851.29	2,656,287,331.23
经营活动现金流出小计		84,364,487,002.74	82,045,743,503.63
经营活动产生的现金流量净额	注释76	7,256,749,729.74	20,065,850,228.44
收回投资收到的现金		102,138,099,274.69	91,335,647,314.07
取得投资收益收到的现金		1,874,197,603.21	1,835,438,092.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		8,402,493,055.74	10,437,239,902.73
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-1,685,174,288.67	
收到的其他与投资活动有关的现金	注释75	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		110,730,615,644.97	103,608,325,309.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,376,383,462.82	1,885,039,602.36
投资支付的现金		116,542,704,348.02	103,035,442,213.54
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-4,468,469.50	
支付的其他与投资活动有关的现金	注释75	424,011.89	26,953,010.77
投资活动现金流出小计		122,915,043,353.23	104,947,434,826.67
投资活动产生的现金流量净额		-12,184,427,708.26	-1,339,109,517.47
吸收投资收到的现金		3,292,654,664.50	5,446,250,000.00
取得借款收到的现金		84,244,071,552.00	78,070,437,497.23
△发行债券收到的现金		24,773,846,592.74	36,015,636,666.66
收到其他与筹资活动有关的现金	注释75	2,732,039,772.67	3,488,167,995.24
筹资活动现金流入小计		115,042,612,581.91	123,020,492,159.13
偿还债务支付的现金		102,068,234,658.74	115,467,911,719.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,330,231,733.23	8,728,673,834.05
支付的其他与筹资活动有关的现金	注释75	9,381,750,449.60	7,641,923,127.60
筹资活动现金流出小计		121,780,216,841.57	131,838,508,681.03
筹资活动产生的现金流量净额		-6,737,604,259.66	-8,818,016,521.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,828,999.84	505,166,765.37
五、现金及现金等价物净增加额		-11,576,453,238.34	10,413,890,954.44
加：期初现金及现金等价物余额		136,060,323,563.84	125,646,432,609.40
六、期末现金及现金等价物余额		124,483,870,325.50	136,060,323,563.84

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



### 合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备				
一、上年年末余额	8,830,692,012.00	2,665,754,717.01	1,497,877,358.51	5,535,340,358.44	180,978,628.97	3,267,783,686.75	1,594,035,558.85	16,864,017,777.19	39,866,557,182.58	28,198,833,028.73	68,065,390,211.31
加: 会计政策变更	-5,797,746.00	-1,497,877,358.51		1,298,033.60	-52,249,253.80	-289,487,164.53	61,435,460.55	-315,178,416.42	-1,973,557,697.71	-240,062,974.68	-2,213,640,672.39
二、本年增减变动金额	-5,797,746.00	-1,497,877,358.51		1,298,033.60	-52,249,253.80	-289,487,164.53	61,435,460.55	230,187,302.00	20,500,374.77	1,086,455,845.80	1,106,955,983.27
(一) 综合收益总额	-5,797,746.00			1,298,033.60	-52,249,253.80	-289,487,164.53			-1,450,127,817.31	-746,620,125.63	-2,196,747,942.94
(二) 股东投入和减少资本	-5,797,746.00								-46,451,507.60	-746,620,125.63	-793,071,633.23
1. 投入投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本									-1,497,877,358.51		-1,497,877,358.51
3. 股份支付计入股东权益的金额				749,000.00							749,000.00
4. 其他				-4,150,866.40					-4,150,866.40		-4,150,866.40
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资者											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(五) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
(六) 其他											
三、本年年末余额	8,824,894,266.00	1,167,877,358.50	1,497,877,358.51	5,536,638,392.04	128,729,375.37	2,978,296,522.22	2,650,471,019.40	15,549,330,300.77	37,912,990,184.87	27,598,750,054.05	65,511,740,238.92
四、本年期初余额	8,830,692,012.00	2,665,754,717.01	1,497,877,358.51	5,535,340,358.44	180,978,628.97	3,267,783,686.75	1,594,035,558.85	16,864,017,777.19	39,866,557,182.58	28,198,833,028.73	68,065,390,211.31

(续资产负债表附注五之财务报表附注的组成部分)

本公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李立峰印

飞陶印



### 合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	上期金额												
	股本	其他权益工具 — 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	8,919,574,627.00	2,595,754,716.98		5,520,178,696.24	680,981,446.82	4,573,275,595.93		680,925,912.25	2,376,661,303.85	16,578,601,694.34	41,578,336,011.65	28,353,938,590.49	69,932,274,602.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	8,919,574,627.00	2,595,754,716.98		5,520,178,696.24	680,981,446.82	4,573,275,595.93		680,925,912.25	2,376,661,303.85	16,578,601,694.34	41,578,336,011.65	28,353,938,590.49	69,932,274,602.14
三、本年年末余额	89,282,615.00	0.03		-384,838,339.90	-500,002,817.85	-1,305,511,879.08		118,405,791.06	193,374,255.00	-712,283,917.15	-1,690,133,887.09	-154,224,983.87	-1,844,368,870.96
(一) 综合收益总额													
(二) 股本投入和减少资本													
1. 投资者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
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													
任意盈余公积													
储备基金													
企业发展基金													
有价证券投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
1. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
(六) 其他													
四、本年年末余额	8,830,692,012.00	2,595,754,717.01		5,535,340,356.44	180,978,628.97	3,267,763,696.75		1,099,331,703.31	2,564,035,538.85	-613,339,389.60	40,888,557,182.58	28,198,633,028.73	69,087,190,211.31

(后附财务报表附注为合并财务报表的)

企业法定代表人：



财务总监/负责人：



会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中航工业产融控股股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十五	期末余额	期初余额
货币资金		418,724,386.01	1,490,124,283.20
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产		21,822,398,100.79	13,137,840,855.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
减：坏账准备			
应收票据净额			
应收账款			
减：坏账准备			
应收账款 净额			
应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	注释1	18,492,516,863.10	30,600,042,040.16
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		219,306.42	500,094,463.12
流动资产合计		40,733,858,656.32	45,728,101,642.33
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释2	31,407,796,723.08	31,112,209,194.90
☆其他权益工具投资		3,539,374,923.94	1,233,231,779.02
☆其他非流动金融资产		84,311,148.85	126,466,723.27
投资性房地产			
固定资产		160,937.09	302,745.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			150,000,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		35,031,643,732.96	32,622,210,442.35
<b>资 产 总 计</b>		<b>75,765,502,389.28</b>	<b>78,350,312,084.68</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中航工业产融控股股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
短期借款		19,704,255,208.33	36,876,238,472.22
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
☆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负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		768,336.64	4,536.77
应交税费		27,654,808.40	30,423,174.34
其他应付款		2,797,241,827.59	3,995,813,350.06
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,807,654,183.04	3,423,896,047.57
其他流动负债		5,783,111,095.91	2,614,789,698.63
<b>流动负债合计</b>		<b>31,120,685,459.91</b>	<b>46,941,165,279.59</b>
长期借款		5,602,600,000.00	400,000,000.00
应付债券		18,030,000,000.00	7,750,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		500,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,633,100,000.00</b>	<b>8,150,500,000.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>54,753,785,459.91</b>	<b>55,091,665,279.59</b>
实收资本（股本）		8,824,894,266.00	8,830,692,012.00
其他权益工具		1,497,877,358.50	2,995,754,717.01
资本公积		8,478,637,739.90	8,484,319,160.57
减：库存股		128,729,375.37	180,978,628.97
其他综合收益		281,076,616.12	73,725,216.58
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,166,131,801.92	1,166,131,801.92
△一般风险准备			
未分配利润		891,828,522.30	1,889,002,525.98
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>21,011,716,929.37</b>	<b>23,258,646,805.09</b>
*少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>21,011,716,929.37</b>	<b>23,258,646,805.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>75,765,502,389.28</b>	<b>78,350,312,084.68</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

2023年度

编制单位：中航工业产融控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		929,170,532.65	615,623,582.39
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		6,306,558.48	3,611,588.92
销售费用			
管理费用		20,636,145.87	28,765,298.86
研发费用			
财务费用		902,227,828.30	583,246,694.61
加：其他收益		179,354.25	272,588.69
投资收益（损失以“-”号填列）	注释3	1,551,894,389.25	1,905,057,268.78
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-895,089,529.07	-108,746,866.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,429,940.92	3,298,600.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-359,756,377.30	1,184,258,008.34
加：营业外收入		2.44	0.87
减：营业外支出		73,972.86	200,098.63
其中：债务重组损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-359,830,347.72	1,184,057,910.58
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-359,830,347.72	1,184,057,910.58
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-359,830,347.72	1,184,057,910.58
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-359,830,347.72	1,184,057,910.58
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		207,351,399.54	73,725,216.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		207,351,399.54	73,725,216.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		206,143,144.92	73,725,216.58
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动		206,143,144.92	73,725,216.58
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,208,254.62	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,208,254.62	
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-152,478,948.18	1,257,783,127.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-152,478,948.18	1,257,783,127.16
*归属于少数股东的综合收益总额			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





编制单位：中航工业产融控股股份有限公司

母公司现金流量表

2023年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		16,324,377,998.75	43,384,290,094.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,324,377,998.75</b>	<b>43,384,290,094.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产的净增加额			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,672,368.60	3,213,326.46
支付的各项税费		57,516,536.05	25,493,953.30
支付的其他与经营活动有关的现金		3,679,179,821.72	34,698,876,116.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,739,368,726.37</b>	<b>34,727,583,396.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,585,009,272.38</b>	<b>8,656,706,698.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,434,277,964.58	1,277,699,898.67
取得投资收益收到的现金		1,917,221,633.26	1,551,698,274.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,351,499,597.84</b>	<b>2,829,398,173.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		17,727,912,562.66	7,117,154,419.91
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		150,190.89	2,636.12
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,728,062,753.55</b>	<b>7,117,157,056.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,376,563,155.71</b>	<b>-4,287,758,883.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,496,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,125,000,000.00	38,140,000,000.00
△发行债券收到的现金		17,862,180,555.00	8,939,741,656.66
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>32,987,180,555.00</b>	<b>49,575,991,656.66</b>
偿还债务支付的现金		33,464,691,000.00	47,182,583,888.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,281,890,361.31	3,419,560,332.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,520,355,455.15	2,505,123,333.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,266,936,816.46</b>	<b>53,107,267,554.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,279,756,261.46</b>	<b>-3,531,275,888.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,071,310,144.79</b>	<b>837,671,926.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,490,000,121.42	652,328,194.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>418,689,976.63</b>	<b>1,490,000,121.42</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	8,830,592,012.00	2,985,754,717.01		8,484,319,160.57	180,978,628.97	73,725,216.59		1,166,131,801.92	1,889,002,525.98	23,258,646,805.09
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	8,830,592,012.00	2,985,754,717.01		8,484,319,160.57	180,978,628.97	73,725,216.59		1,166,131,801.92	1,889,002,525.98	23,258,646,805.09
三、本年增减变动金额	-5,797,746.00	-1,497,877,358.51		-5,681,420.67	-52,249,253.60	207,351,399.54		-997,174,003.68	-359,830,347.72	-2,246,629,875.72
(一) 综合收益总额						207,351,399.54				-152,478,948.18
(二) 股东投入和减少资本	-5,797,746.00	-1,497,877,358.51		-5,681,420.67	-52,249,253.60					-1,497,107,271.58
1. 股东投入的普通股	-5,797,746.00									46,451,507.60
2. 其他权益工具持有者投入资本										-1,497,877,358.51
3. 股份支付计入股东权益的金额										7,491,900.00
4. 其他										-13,173,320.67
(三) 利润分配									-637,343,655.96	-637,343,655.96
1. 提取盈余公积									-637,343,655.96	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	8,824,894,266.00	1,497,877,358.50		8,478,637,739.90	128,729,375.37	281,076,616.12		1,166,131,801.92	891,828,522.30	21,011,716,929.37

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 母公司股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	8,919,974,627.00	2,985,754,716.59	8,885,733,899.27	860,981,446.82			1,047,726,010.86	2,292,555,592.28	23,460,773,399.57
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	8,919,974,627.00	2,985,754,716.59	8,885,733,899.27	860,981,446.82			1,047,726,010.86	2,292,555,592.28	23,460,773,399.57
三、本年增减变动金额	-89,282,615.00	0.03	-401,414,738.70	-500,002,817.85	73,725,216.59		118,405,791.06	-403,563,666.30	-202,126,594.48
(一)综合收益总额					73,725,216.59			1,184,057,910.58	1,257,783,127.16
(二)股东投入和减少资本	-89,282,615.00	0.03	-401,414,738.70	-500,002,817.85					9,305,464.18
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									-3,537,735.85
(三)利润分配			12,843,200.00						12,843,200.00
1. 提取盈余公积									0.03
2. 对股东的分配									-1,469,215,185.82
3. 其他									
(四)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本年期末余额	8,830,692,012.00	2,985,754,717.01	8,484,319,160.57	180,978,628.97	73,725,216.59		1,166,131,801.92	1,889,002,925.98	23,258,646,805.09

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 中航工业产融控股股份有限公司 2023 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

中航工业产融控股股份有限公司（以下简称“本公司”）原名北亚实业（集团）股份有限公司（以下简称“北亚集团”），1992 年 7 月 24 日正式设立，系由 40 余家国有企业共同出资组建的股份企业。1996 年 5 月 16 日，经中国证券监督管理委员会批准，在上海证券交易所挂牌上市，北亚集团 2008 年 8 月前的注册资本为 97,970.616 万元。2008 年 9 月 10 日，临时股东大会通过修改后的章程，注册资本由 97,970.616 万元缩减为 27,433.5027 万元。

2012 年 2 月 24 日，中国证券监督管理委员会《关于核准北亚实业（集团）股份有限公司重大资产置换及向中国航空工业集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2012〕233 号）核准北亚集团重大资产置换及向中国航空工业集团公司（以下简称“航空工业集团”）发行 777,828,113 股股份购买相关资产。2012 年 5 月，北亚集团置出资产完成股权变更登记工作，中国航空工业集团公司持有的中航投资控股有限公司（以下简称“中航投资有限”）100% 股权已过户至北亚集团名下，北亚集团取得中航投资有限 100% 股权。北亚集团向中国航空工业集团公司发行人民币普通股（A 股）77,782.8113 万股，增加注册资本 77,782.8113 万元，变更后的注册资本为 105,216.314 万元，中国航空工业集团公司持有北亚集团 73.93% 股权。2012 年 5 月 28 日，取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》

经北亚集团 2011 年度股东大会决议通过，北亚集团于 2012 年 7 月在黑龙江省工商行政管理局办理完毕公司名称、注册资本、经营范围及住所地等工商注册信息变更登记手续。公司名称由“北亚实业（集团）股份有限公司”变更为“中航投资控股股份有限公司”（以下简称“中航投资股份公司”）；公司注册资本由 27,433.5027 万元变更为 105,216.314 万元；公司经营范围由“铁路客运、铁路自备车运输、机电化工领域技术服务等”变更为“一般经营项目：实业投资；股权投资；投资咨询”；公司住所变更为“哈尔滨市道里区友谊路 111 号新吉财富大厦 23 层”；公司法定代表人变更为“孟祥泰”。

2012 年 8 月 23 日，中航投资股份公司董事会发布《中航投资控股股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，股权分置改革方案实施的股权登记日为 2012 年 8 月 28 日。本次股权分置改革方案实施完成后，中航投资股份公司总股本由 105,216.314 万元变更为 152,247.0267 万元，变更后的注册资本为 152,247.0267 万元，已取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。中航投资股份公司已于 2012 年 12 月办理注册资本工商变更登记手续。

2014 年 1 月 29 日，中国证券监督管理委员会《关于核准中航投资控股股份有限公司非



公开发行股票批复》（证监许可[2014]174号）核准中航投资股份公司非公开发行不超过343,878,954股新股。2014年3月13日，中航投资股份公司非公开发行人民币普通股343,878,954股，总股本由152,247.0267万元变更为186,634.9221万元，变更后的注册资本为186,634.9221万元。

经中航投资股份公司2013年年度股东大会决议通过，公司名称由“中航投资控股股份有限公司”变更为“中航资本控股股份有限公司”，并于2014年6月办理工商变更登记手续，取得黑龙江省工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2014年11月13日，根据本公司2014年第二次临时股东大会决议，以截至2014年6月30日公司总股本1,866,349,221股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增1,866,349,221股。转增后总股本由186,634.9221万元变更为373,269.8442万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准中航资本控股股份有限公司向中国航空技术国际控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2394号）核准，2015年11月，本公司向中国航空技术国际控股有限公司等17家公司发行人民币普通股575,568,071股，发行后总股本由373,269.8442万元变更为430,826.6513万元，变更后的注册资本为430,826.6513万元。上述股份于2015年12月2日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

2015年12月9日，本公司发行179,896,370股新股募集发行股份购买资产的配套资金，总股本由430,826.6513万元变更为448,816.2883万元，变更后的注册资本为448,816.2883万元。上述股份于2015年12月14日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

2016年5月18日，根据本公司2015年年度股东大会决议，以截至2015年12月31日公司总股本4,488,162,883股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增4,488,162,883股。转增后总股本由448,816.2883万元变更为897,632.5766万元，变更后的注册资本为897,632.5766万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年7月5日出具致同验字（2016）第110ZC0564号验资报告。上述股份于2016年6月23日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

2019年6月14日，中航资本控股股份有限公司以公开集中交易方式完成回购股份，回购股份数量178,565,229股，回购股份用途为“回购的股份总数中不超过50%用于实施员工持股计划或股权激励，其余用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券”。截至2020年3月18日，公司实施的A股限制性股票激励计划（第一期）已完成授予登记，合计向符合授予条件的激励对象授予32,931,475股限制性股票，股票来源全部为公司已回购股份。根据公司2019年年度股东大会决议，公司将在回购股份用于实施员工持股计划或股权激励的总

数上限（即 89,282,614 股）范围内依法注销剩余回购股份，具体为注销存放于公司回购专用证券账户的已回购社会公众股 56,351,139 股。2020 年 6 月 14 日，注销完成后，公司股份总数由 8,976,325,766 股变更为 8,919,974,627 股，公司注册资本减少 56,351,139 元。

本公司第八届董事会第三十三次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》和《关于修订公司章程的议案》，公司名称由中航资本控股股份有限公司变更为中航工业产融控股股份有限公司，已完成相关工商变更登记手续及《公司章程》备案手续，并取得哈尔滨市市场监督管理局换发的《营业执照》。

经本公司第九届董事会第六次会议、2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于注销回购股份的议案》，同意公司注销存放于公司回购专用证券账户的已回购社会公众股 89,282,615 股股份。本次回购股份注销完成后，公司总股本由 8,919,974,627 股变更为 8,830,692,012 股。公司注册资本由 8,919,974,627 元变更为 8,830,692,012 元。公司已完成本次注册资本减少的工商登记手续，并取得哈尔滨市市场监督管理局换发的《营业执照》，营业执照其他内容保持不变。

经中航工业产融控股股份有限公司（以下简称“公司”）第九届董事会第十三次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司 2020 年第一次临时股东大会授权，公司回购注销限制性股票 5,797,746 股。本次回购股份注销完成后，公司总股本由 8,830,692,012 股变更为 8,824,894,266 股。

截止到 2023 年 12 月 31 日，本公司总股本为 882,489.4266 万元，注册资本为 882,489.4266 万元。最终控制方为中国航空工业集团有限公司。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，本公司及子公司（以下简称“本公司”）主要经营证券、租赁、期货、信托、财务公司等金融业务与实业（财务性）股权投资业务。本公司合并范围的变化详见附注六 合并范围的变更，本公司子公司情况详见附注七 在其他主体中的权益。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **(三) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **三、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

#### **(1) 本公司运用估值技术确定金融工具的公允价值：**

对于不存在活跃市场的金融工具，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确定其公允价值。估值技术主要为市场法和收益法，包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法等。

本公司采用估值技术确定金融工具的公允价值时，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，可能包括市场利率、外汇汇率、股价或股价指数。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，如就自身和交易对手的信用风险、市场波动率、流动性调整等作出估计，使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

#### **(2) 本公司对结构化主体具有控制的判断：**

在判断本公司是否控制由本公司担任资产管理人的结构化主体时，需要管理层基于所有的事实和情况综合判断本公司是以主要责任人还是其他方的代理人的身份行使决策权。如果本公司是主要责任人，那么对结构化主体具有控制。在判断本公司是否为主要责任人时，考虑的因素包括资产管理人对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平和因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口。一旦相关事实和情况的变化导致这些因素发生变化时，本公司将进行重新评估。

#### **(3) 本公司对预期信用损失的计量：**

对于以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的金融资产，其预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和大量的假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用行为以及其他预期信用损失计量中使用的参数、假设和估计技术，根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断。

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司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。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

本公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本集团考虑该项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重。

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (七) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

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

### 2）分步处置子公司

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

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

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

### 2. 共同经营会计处理方法



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

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

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

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

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

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十) 期货保证金存款**

期货保证金存款是指本公司存入期货保证金账户的自有资金，以及收到客户缴存的货币保证金，本公司根据每日期货交易情况在向期货交易所实际划出或回划保证金后，将期货保证金存款余额在资产负债表中的货币资金中单独列示。

#### **(十一) 应收货币保证金**

应收货币保证金是指本公司向期货交易所划出和追加的用于办理期货业务的保证金，以及客户期货交易盈利形成的货币保证金，按交易所进行明细核算。其中，结算准备金是指尚未被期货合约占用的保证金，交易保证金是指已经被期货合约占用的保证金。每交易日闭市后，本公司根据交易所提供的会员资金状况表或结算表与交易所进行结算，并定期与交易所

进行核对。

## (十二) 应收结算担保金

应收结算担保金是指本公司作为结算会员依照交易所规定缴存于期货交易所的,用于应对结算会员违约风险的共同担保资金。

## (十三) 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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## (十四) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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）。

(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

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

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

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允

价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下



列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

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

本公司在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，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期

内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

#### （4）减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

### （十五）套期工具

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

#### 1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

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

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

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

#### 2. 公允价值套期会计处理

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

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

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

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

### 3.现金流量套期会计处理

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

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

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

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

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

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

#### 4. 境外经营净投资套期

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

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分, 应当计入其他综合收益。

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

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分, 应当计入当期损益。

#### 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的, 则终止运用套期会计:

(1) 因风险管理目标发生变化, 导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系, 或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响开始占主导地位。

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

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

#### 6. 信用风险敞口的公允价值选择

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

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

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

#### (十六) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十四)6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收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	计提方法
银行承兑汇票组合	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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (十七) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十四）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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	计提方法
信用风险组合	相同信用风险特征组合	简易模型

### (十八) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十四）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	相同信用风险特征组合	简易模型

### (十九) 附回购条件的资产转让

#### (1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与

返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

约定购回式证券交易为本公司在购入证券的同时签订返售协议，约定未来某一日期将以固定价格或者原买价加上合理回报后的价格将相同或者实质上相同的证券售回给对方，本公司不在资产负债表内确认所购入的证券。

股票质押式回购交易，是指本公司作为资产融出方，向符合条件的资金融入方提供资金，资金融入方提供 A 股股票为质押品。

本公司定期评估交易对手方的信用状况、还款能力、股票等以及追加担保品在内的担保资产价值、第三方连带担保等增信措施，参考历史信用损失经验，结合当前情况以及对未来经济状况的预测，合理预计未来可能发生的损失，充分反映出借资金的信用风险情况。

#### (2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

质押式报价回购交易，是指本公司在售出证券的同时签订回购协议，未来将以固定价格或者原售价加上合理回报后的价格回购相同或者实质上相同证券，本公司不在资产负债表内终止确认所出售的证券。

对于本公司将融资融券等业务相关的资产收益权转让或质押给银行或财务公司等进行融资的交易，如果本公司保留了所转移的资产收益权上几乎所有风险和报酬，本公司将融入资金计入卖出回购金融资产款核算。

### (二十) 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本公司，供本公司办理融资融券业务的经营性活动。本公司发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

本公司对于融入的资金，确认为资产，同时确认对出借方的负债，并确认相应利息支出。本公司对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，但确认相应利息支出。

### (二十一) 融资融券业务

融资融券业务，是指本公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营性活动。融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本公司对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

本公司对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认

相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计核算。

本公司定期检查融出资金以评估减值；在确认减值损失时，本公司须作出判断，以确定是否存在任何可观察数据显示有客观证据需要计提减值。

本公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

## (二十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品。

### 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 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。

### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## (二十三) 合同资产

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



本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十四）6. 金融工具减值。

#### **(二十四) 持有待售**

##### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

##### **2. 持有待售核算方法**

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

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

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

#### **(二十五) 其他债权投资**

本公司对其他债权投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（十四）6.金融工具减值。

#### **(二十六) 长期应收款**

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十四）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

#### **(二十七) 长期股权投资**

## 1. 初始投资成本的确定

(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（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

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

### (2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

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

## 4. 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。

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，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

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

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

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

本公司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，本公司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，本公司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。

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。

## **(二十九) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	9-50	3-5	1.9-10.78
机器设备	平均年限法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	平均年限法	4-25	3-5	3.80-24.25
电子设备及其他	平均年限法	3-16	3-5	5.94-32.33

#### (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。

### (三十) 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

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

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (三十一)借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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。

### **(三十二)使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### **(三十三)无形资产**

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

#### **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

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	年摊销率(%)
土地使用权	50 年	2.00
专利权	10 年	10.00
软件使用权	2-10 年	10.00-50.00

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

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使用寿命进行复核。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。

## (三十四)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(三十五)长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

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

### **(三十六)应付货币保证金**

应付货币保证金核算的是客户缴存的货币保证金，以及客户从事期货交易实现盈利

### **(三十七)应付质押保证金**

应付质押保证金是指本公司代理客户向期货交易所办理质押品充抵保证金业务形成的对客户的应付款项。于客户委托本公司向期货交易所提交质押品办理充抵保证金业务时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额确认相关负债。质押品的公允价值增加时，期货交易所相应增加核定的充抵保证金金额，本公司相应增加应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。质押品的公允价值减少时，期货交易所相应减少核定的充抵保证金金额，本公司相应减少应收质押保证金和应付质押保证金的账面价值。

期货交易所将质押品退还时，本公司按期货交易所核定的充抵保证金金额，终止确认相应的应付质押保证金。

### **(三十八)投资者保障基金**

本期应付期货投资者保障基金按照各交易所在 2018 年 1 月份进行代扣代缴的期货投资者保障基金数进行计提并缴纳。根据证监会《关于修改〈关于期货交易所、期货公司缴纳期货投资者保障基金有关事项的规定〉的决定》自 2017 年起，各期货交易所应当按《规定》确定的比例在每年度结束后 30 个工作日内，缴纳保障基金，并代扣代缴期货公司应缴纳的保障基金。

### **(三十九)合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(四十)职工薪酬**

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

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

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

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (四十一)代理承销证券业务的核算

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

通过证券交易所上网发行的，在证券上网发行日根据承销合同确认的证券发行总额，按承销价款，在备查簿中记录承销证券的情况。承销期结束，将承销证券款项交付发行人并收取承销手续费，计入手续费及佣金收入。承销期结束，如有未发行证券，采用余额承购包销方式承销证券的，按承销价款，转为交易性金融资产或其他债权投资；采用代销方式承销证券的，将未发行证券退还委托单位

## **(四十二) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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。

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。

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

## **(四十三) 租赁负债**

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

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

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

#### **(四十四) 股份支付**

##### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

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

##### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

##### **4. 会计处理方法**

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

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

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

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

#### **(四十五) 优先股、永续债等其他金融工具**

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

##### **1. 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务;
- (2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务;
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

##### **2. 同时满足下列条件的,将发行的金融工具分类为权益工具:**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务;
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

##### **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理,手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具,其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益,手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (四十六) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 手续费及佣金收入
- (2) 利息收入
- (3) 租赁收入
- (4) 商品销售收入
- (5) 提供劳务收入

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/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（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

- (1) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时确认收入。

代买卖证券业务，在与客户买卖证券款项清算完毕或代兑付证券业务完成并与委托方进行结算，或代保管业务服务完成或代发行证券发行期结束并与发行人进行价款结算时，本公司确认收入。

证券承销业务，根据发行承销合同，按证券发行方式分别确认：A、全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价款抵减承购价确认收入；B、余额包销、代销方式，代发行



证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

受托客户资产管理业务，在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入或损失。

期货经纪业务，在代理的客户交易完成时确认收入。

## （2）利息收入

利息收入按照实际利率法计算，计入当期损益。

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

## （3）租赁收入

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照内含收益法和直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （4）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## （5）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益

## **(四十七) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

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

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

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

### **2. 合同取得成本**

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

### **3. 合同成本摊销**

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

### **4. 合同成本减值**

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

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

## **(四十八) 政府补助**

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，公司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。

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

## (四十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 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。

## （五十）租赁

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

### 1. 租赁合同的分拆

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

### 2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

### (3) 对经营租赁的会计处理

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

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按照资产购买进行相应会计处理, 并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者本公司未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### (五十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的, 且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (五十二) 回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

### **(五十三) 资产证券化业务**

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

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司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。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### **(五十四) 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响**

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

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

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	2,246,657,960.19	40,464,518.36	2,287,122,478.55
递延所得税负债	2,461,906,099.98	42,950,038.23	2,504,856,138.21
未分配利润	16,578,546,636.32	-1,644,941.98	16,576,901,694.35
少数股东权益	28,353,908,590.49	-840,577.89	28,353,068,012.59

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 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	3,084,715,746.58	33,237,594.83	3,117,953,341.41
递延所得税负债	1,767,288,677.69	33,200,743.60	1,800,489,421.29
未分配利润	15,864,577,576.96	40,200.23	15,864,617,777.19
少数股东权益	28,198,836,377.73	-3,349.00	28,198,833,028.73

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	794,753,848.20	-2,522,371.10	792,231,477.10
净利润	2,916,707,515.03	2,522,371.10	2,919,229,886.13
归属于母公司净利润	1,680,365,562.12	1,685,142.21	1,682,050,704.33
少数股东损益	1,236,341,952.91	837,228.89	1,237,179,181.80

## 2. 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	应纳税增值额（除简易征收外，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）	13%、9%及 6%； 简易征收 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、5%、12.5%、 15%、16.5%、及 25%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%



税种	计税依据/收入类型	税率
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	税率
纽航融资租赁(海口)有限公司	15%
中航蓝波租赁(上海)有限公司	20%
中航蓝舟租赁(上海)有限公司	20%
中航蓝昊租赁(上海)有限公司	20%
中航蓝景租赁(天津)有限公司	20%
中航蓝湾租赁(天津)有限公司	20%
中航蓝郡租赁(天津)有限公司	20%
中航蓝奥租赁(天津)有限公司	20%
中航蓝安租赁(天津)有限公司	20%
中航蓝麟租赁(天津)有限公司	20%
中航蓝飞租赁(天津)有限公司	20%
中航蓝钊租赁(天津)有限公司	20%
中航蓝秋租赁(天津)有限公司	20%
中航蓝拓租赁(天津)有限公司	20%
蓝蜀一号租赁(天津)有限公司	20%
蓝竣租赁(天津)有限公司	20%
蓝越租赁(天津)有限公司	20%
蓝邸租赁(天津)有限公司	20%
蓝洪租赁(天津)有限公司	20%
蓝盈租赁(天津)有限公司	20%
蓝宿租赁(天津)有限公司	20%
蓝藏租赁(天津)有限公司	20%
蓝丽租赁(天津)有限公司	20%
蓝亚租赁(天津)有限公司	20%
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 16 AVIATION LEASING(IRELAND) CO., LIMITED	12.50%
CAVIC 17 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 18 CO., LIMITED	12.50%
CAVIC 19 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 20 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 21 CO., LIMITED	12.50%
CAVIC AVIATION LEASING FRANCE 21 SARL	12.50%
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 22 CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%

公司名称	税率
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 23 CO., LIMITED	12.50%
CAVIC 24 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 25 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 26 CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 27 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 28 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 29 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 30 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 31 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 32 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 33 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 34 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 35 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 36 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 37 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 38 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 39 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 40 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 41 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 42 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 43 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 44 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 45 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 46 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 47 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 48 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 49 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 50 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 51 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 52 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 53 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 54 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 55 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 56 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 57 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 58 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%

公司名称	税率
CAVIC 59 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 60 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 61 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 62 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 63 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 64 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
Soar Wise Limited	0.00%
SOAR POWER LIMITED	12.50%
China Aviation International Holding Co., Ltd.	0.00%
GOLDEN HONEST SHIPPING LIMITED	16.50%
SUN FAITH SHIPPING LIMITED	16.50%
FANNI SHIPPING LIMITED	16.50%
BRAVING WIND SHIPPING CO., LIMITED	16.50%
FLOURISH SHIPPING CO., LIMITED	16.50%
SINO SHINE SHIPPING CO., LIMITED	16.50%
CROWN AMPLE LTD.	16.50%
PAN PACIFIC SHIPPING LIMITED	16.50%
HONEST PLEASURE LIMITED	16.50%
MILLION STAR CORPORATION LIMITED	16.50%
GOLDWAY SHIPPING LIMITED	16.50%
GOOD OCEAN SHIPPING LIMITED	16.50%
GOOD TREND SHIPPING LIMITED	16.50%
GREAT SHIPPING LIMITED	16.50%
SOAR VAST LIMITED	16.50%
Multi-Creative Ltd	16.50%
ChangYiHai Limited	16.50%
Able Fantasy Ltd	16.50%
Big Ocean Shipping Limited	16.50%
Fine Ocean Shipping Ltd	16.50%
FAST KING SHIPPING LIMITED	16.50%
EASY EXPRESS SHIPPING LIMITED	16.50%
Brilliant Cherish Limited	16.50%
HongKong Koresyn Limited	16.50%
RUIHAO INDUSTRY LIMITED	16.50%
YISHENGDA INTERNATIONAL CO., LIMITED	16.50%
SOAR GREAT LIMITED	16.50%

公司名称	税率
Soar Triumph Limited	0.00%
Soar Trophy Limited	0.00%
HANCHEN LIMITED	0.00%
Great Cheer Limited	0.00%
Great East Limited	0.00%
AVICIL Aquarius Limited	0.00%
AVICIL Capricorn Limited	0.00%
AVICIL Libra Limited	0.00%
AVICIL Scorpio Limited	0.00%
GREAT EPSILON LIMITED	0.00%
GREAT KAPPA LIMITED	0.00%
GREAT LAMDA LIMITED	0.00%
GREAT THITA LIMITED	0.00%
One Star Shipping Limited	16.50%
Golden West Shipping Limited	16.50%
Golden North Shipping Limited	16.50%
Oriental Express Shipping Limited	16.50%
Soar Harmony Shipping Limited	16.50%
Hope Well Shipping Limited	16.50%
Soar North Shipping Limited	16.50%
Soar Gain Shipping Limited	16.50%
Soar East Shipping Limited	16.50%
Soar Cheer Shipping Limited	16.50%
Soar Wealth Limited	16.50%
Great Chemical Tankers 5 Limited	0.00%
Great Chemical Tankers 6 Limited	0.00%
Great Kavala Limited	0.00%
Great Syros Limited	0.00%
Great Skiathos Limited	0.00%
Great Sifnos Limited	0.00%
Great Folegandros Limited	0.00%
Great Serifos Limited	0.00%
Glory Mercury Limited	0.00%
Glory Polaris Limited	0.00%
Glory Altair Limited	0.00%
Glory Sirius Limited	0.00%

公司名称	税率
HanJiang Limited	0.00%
Hanhe Limited	0.00%
GOOD HONOR SHIPPING LIMITED	0.00%
Glory Snow Limited	0.00%
Great Intuition Limited	0.00%
Great Invention Limited	0.00%
Great Beryl Limited	0.00%
Great Velocity Limited	0.00%
Great Orbit Limited	0.00%
Great Equinox Limited	0.00%
Great Antipsara Limited	0.00%
Great Kithira Limited	0.00%
Great Thasos Limited	0.00%
Hanyu 4 Limited	0.00%
Hanyu 5 Limited	0.00%
Hanyu 6 Limited	0.00%
Soar Nice Limited	0.00%
GEM 2020 Limited	0.00%
JADE 2020 Limited	0.00%
Cool Lan Shipping Limited	0.00%
Glory Singapore Limited	0.00%
Glory Hongkong Limited	0.00%
Glory Hua Shan Limited	0.00%
Glory Tai Shan Limited	0.00%
Glory Song Shan Limited	0.00%
BIG LILY SHIPPING LIMITED	0.00%
BIG PEONY SHIPPING LIMITED	0.00%
Glory Brisbane Limited	0.00%
Glory Sydney Limited	0.00%
Psychic Award Shipping Limited	0.00%
Psychic Trophy Shipping Limited	0.00%
Psychic Triumph Shipping Limited	0.00%
Star Soho Shipping Limited	0.00%
Star Osceola Shipping Limited	0.00%
Star Memphis Shipping Limited	0.00%
Star Lombard Shipping Limited	0.00%

公司名称	税率
Han Xi Global Limited	0.00%
Han She Global Limited	0.00%
Big G One Shipping Limited	0.00%
Big G Two Shipping Limited	0.00%
PSYCHIC BRIGHT SHIPPING LTD	0.00%
PSYCHIC WISE SHIPPING LTD	0.00%
PSYCHIC INTELLIGENT SHIPPING LTD	0.00%
PSYCHIC GRACE SHIPPING LTD	0.00%
PSYCHIC ELEGANT SHIPPING LTD	0.00%
Bright Rizhao Shipping Limited	0.00%
Han Zhi Limited	0.00%
Han Hui Limited	0.00%
BIG D SHIPPING LIMITED	0.00%
Honor Iris Limited	0.00%
Honor Dahlia Limited	0.00%
Honor Ixora Limited	0.00%
Honor Jasmine Limited	0.00%
Bright Rose Shipping Limited	0.00%
Bright Flax Shipping Limited	0.00%
Bright Lotus Shipping Limited	0.00%
Great Veloce Limited	0.00%
Great Superior Limited	0.00%
Han Jue Limited	0.00%
Han Zheng Limited	0.00%
Han Jing Limited	0.00%
Great Purus One Limited	0.00%
Great Purus Two Limited	0.00%
Great Purus Three Limited	0.00%
Bright Cathy Shipping Limited	0.00%
Bright Dictador Shipping Limited	0.00%
Honor Mater Shipping Limited	0.00%
Honor Francesco Shipping Limited	0.00%
Honor Dochudson Shipping Limited	0.00%
Honor Sally Shipping Limited	0.00%
GREAT LHOTSE LIMITED	0.00%
GREAT MAKALU LIMITED	0.00%

公司名称	税率
GREAT MANASIU LIMITED	0.00%
GREAT NUPTSE LIMITED	0.00%
Bright Flora Shipping Limited	0.00%
Psychic Becont Limited	0.00%
Psychic Conterist Limited	0.00%
Psychic Contrait Limited	0.00%
Psychic Racont Limited	0.00%
Psychic Contest Limited	0.00%
Bright Arran Shipping Limited	0.00%
Bright Aberlour Shipping Limited	0.00%
Bright Ardmore Shipping Limited	0.00%
Great Oceano Limited	0.00%
Da Queens Shipping Limited	0.00%
Da Gramercy Shipping Limited	0.00%
Da Oxford Shipping Limited	0.00%
Da Selatar Shipping Limited	0.00%
Bright Sandu Shipping Ltd	0.00%
Bright Zhuangyuan Shipping Ltd	0.00%
Bright Lilstella Shipping Ltd	0.00%
Bright Orcstella Shipping Ltd	0.00%
Honor Spring Sea Limited	0.00%
Honor Summer Sea Limited	0.00%
Honor Autumn Sea Limited	0.00%
Honor Winter Sea Limited	0.00%
Honor Red Sea Limited	0.00%
Honor White Sea Limited	0.00%
Honor Yellow Sea Limited	0.00%
Honor Purple Sea Limited	0.00%
Great Marconi Limited	0.00%
Great Clover Limited	0.00%
Great Maggiore Limited	0.00%
Great Lugano Limited	0.00%
Eternal Nyborg Limited	0.00%
Eternal Nibe Limited	0.00%
Eternal Naskov Limited	0.00%
Eternal Nordby Limited	0.00%

公司名称	税率
Wise Xihu Limited	0.00%
Wise Qiandaohu Limited	0.00%
Honor Bentley Limited	0.00%
Honor Ogba Limited	0.00%
Honor Uilia Limited	0.00%
Glory Loyalty Hong Limited	0.00%
HAO JIANG LIMITED	0.00%
HAO HE LIMITED	0.00%
HAO HU LIMITED	0.00%
HAO HAI LIMITED	0.00%
GREAT CLEVERLAY LIMITED	0.00%
GREAT LUCCERE LIMITED	0.00%
GREAT ZENO 1 LIMITED	0.00%
HAO BEI LIMITED	0.00%
HAO CI LIMITED	0.00%
HAO XI LIMITED	0.00%
HAO SHE LIMITED	0.00%
BRIGHT NOLA SHIPPING LIMITED	0.00%
BRIGHT VANCOUVER SHIPPING LIMITED	0.00%
GREAT TYR SHIPCO 2 LIMITED	0.00%
HONOR OCEAN 7 LIMITED	0.00%
HONOR OCEAN 8 LIMITED	0.00%
HONOR OCEAN 65 LIMITED	0.00%
HONOR OCEAN 66 LIMITED	0.00%
HAO RI LIMITED	0.00%
HAO XING LIMITED	0.00%
HAO YUE LIMITED	0.00%
HAO CHEN LIMITED	0.00%
GREAT ALGORAND LIMITED	0.00%
GREAT MIRAKOR LIMITED	0.00%
SOAR WIND LTD	0.00%
HAO AUSPICIOUSNESS LIMITED	0.00%
HAO WISH LIMITED	0.00%
WISE ZHENZE LIMITED	0.00%
WISE HONGZE LIMITED	0.00%
WISE TIANMU LIMITED	0.00%



公司名称	税率
WISE XUANWU LIMITED	0.00%
BRIGHT JASTELLA SHIPPING LIMITED	0.00%
BRIGHT BAUSTELLA SHIPPING LIMITED	0.00%
BRIGHT LOSTELLA SHIPPING LIMITED	0.00%
ETERNAL JULIA LIMITED	0.00%
ETERNAL HELEN LIMITED	0.00%
ETERNAL DANIEL LIMITED	0.00%
HAO ARIES LIMITED	0.00%
HAO TAURUS LIMITED	0.00%
HAO CANCER LIMITED	0.00%
HAO GEMINI LIMITED	0.00%
中航资本国际控股有限公司	16.50%
中航资信策略顾问有限公司	16.50%
中航资信环球资产管理有限公司	16.50%
Blue Bright Limited	16.50%
中航碳资产管理有限公司	5.00%
CAVIC 65 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 66 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
GLORY VIOLET LIMITED	0.00%

## (二) 税收优惠政策及依据

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日）

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	540,192.84	91,878.42
银行存款	131,611,706,341.75	141,338,915,951.99
其他货币资金	163,246,011.07	160,915,682.34
未到期应收利息	74,951,582.12	26,853,631.16
合计	131,850,444,127.78	141,526,777,143.91

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	1,394,874,097.14	1,280,693,250.15
【其中：存放财务公司的款项总额】	829,172,248.91	1,534,212,631.27

货币资金说明：

上述货币资金中包含中航财务存放中央银行款项，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行法定存款准备金	6,509,330,411.11	4,738,943,254.58
存放中央银行超额存款准备金	44,216,849.68	63,070,776.65
合计	6,553,547,260.79	4,802,014,031.23

说明：存放中央银行超额存款准备金系指中航财务为保证存款的正常提取和业务的正常开展而存入中央银行的各项资金，不含法定存款准备金等有特殊用途的资金。

法定存款准备金缴存比例：

项目	期末比例（%）	期初比例（%）
人民币	5.00	5.00
外币	4.00	6.00

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	176,916,228.07	187,783,934.28
客户备付金	1,494,478,574.84	1,324,311,710.42
信用备付金	76,431,173.46	91,683,847.42
合计	1,747,825,976.37	1,603,779,492.12

2. 按币种列示

类别	期末余额			期初余额		
	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	167,858,838.49	1.0000	167,858,838.49	178,939,087.42	1.0000	178,939,087.42
—美元	763,377.99	7.0827	5,406,777.29	758,255.14	6.9646	5,280,943.75
—港币	4,028,484.10	0.9062	3,650,612.29	3,989,592.65	0.8933	3,563,903.11
小计	--	--	176,916,228.07	--	--	187,783,934.28
客户备付金						
—人民币	1,477,830,931.49	1.0000	1,477,830,931.49	1,303,353,236.40	1.0000	1,303,353,236.40
—美元	768,165.81	7.0827	5,440,687.98	1,040,421.52	6.9646	7,246,119.72

类别	期末余额			期初余额		
	原币	折算率	折人民币	原币	折算率	折人民币
—港币	12,366,977.90	0.9062	11,206,955.37	15,350,223.11	0.8933	13,712,354.30
小计	--	--	1,494,478,574.84	--	--	1,324,311,710.42
信用备付金						
—人民币	76,431,173.46	1.0000	76,431,173.46	91,683,847.42	1.0000	91,683,847.42
合计	--	--	1,747,825,976.37	--	--	1,603,779,492.12

### 注释 3. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	53,946,911,940.22	45,732,180,703.55
债务工具投资	42,583,668,347.98	29,289,517,085.40
权益工具投资	11,363,243,592.24	16,442,663,618.15
其他	--	--
合计	53,946,911,940.22	45,732,180,703.55

### 注释 4. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
利率互换及掉期	141,250,629.41	229,388,384.76
货币远期及掉期	--	65,232.53
合计	141,250,629.41	229,453,617.29

#### 衍生金融资产说明：

为锁定美元浮动利率以及外币兑人民币汇率风险，本公司与银行达成了利率互换合约及远期货币合约，于 2023 年 12 月 31 日，利率互换合约公允价值变动为人民币 141,250,629.41 元，按套期会计核算，变动收益计入其他综合收益-现金流量套期储备。

### 注释 5. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,600,000.00	30,369,857.78
商业承兑汇票	800,000.00	--
合计	8,400,000.00	30,369,857.78

#### 2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	8,400,000.00	100.00	--	--	8,400,000.00
合计	8,400,000.00	100.00	--	--	8,400,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	30,374,570.22	100.00	4,712.44	0.02	30,369,857.78
合计	30,374,570.22	100.00	4,712.44	0.02	30,369,857.78

### 3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合一	8,400,000.00	--	0.00
合计	8,400,000.00	--	0.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	4,712.44	--	4,712.44	--	--	--
其中：银行承兑汇票组合	4,712.44	--	4,712.44	--	--	--
合计	4,712.44	--	4,712.44	--	--	--

### 5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000.00	--
商业承兑汇票	--	--
合计	50,000.00	--

### 注释 6. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	153,922,523.14	237,516,477.77
1—2 年	54,322,763.05	67,208,373.24
2—3 年	65,476,611.23	75,060,195.73
3—4 年	15,007,452.82	5,884,749.03
4—5 年	--	4,689,501.21
5 年以上	692,342.91	3,312,941.18
小计	289,421,693.15	393,672,238.16
减：坏账准备	86,755,430.81	128,652,636.15
合计	202,666,262.34	265,019,602.01

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	66,138,024.73	22.85	66,138,024.73	100.00	--
其中：单项计提坏账准备的应收账款	66,138,024.73	22.85	66,138,024.73	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	223,283,668.42	77.15	20,617,406.08	9.23	202,666,262.34
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	223,283,668.42	77.15	20,617,406.08	9.23	202,666,262.34
合计	289,421,693.15	100.00	86,755,430.81	29.98	202,666,262.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	122,416,909.19	31.10	112,200,209.19	91.65	10,216,700.00
其中：单项计提坏账准备的应收账款	122,416,909.19	31.10	112,200,209.19	91.65	10,216,700.00
按组合计提坏账准备的应收账款	271,255,328.97	68.90	16,452,426.96	6.07	254,802,902.01
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	271,255,328.97	68.90	16,452,426.96	6.07	254,802,902.01
合计	393,672,238.16	100.00	128,652,636.15	32.68	265,019,602.01

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉卓健-股票质押终止购回-ST 济堂	57,035,163.33	57,035,163.33	100.00	预计无法收回
股票质押终止购回-鼎龙文化	6,957,364.55	6,957,364.55	100.00	预计无法收回
转出桂建融出资金款	169,291.97	169,291.97	100.00	预计无法收回
恒盛阳光滨海(哈尔滨)置业有限公司	282,300.00	282,300.00	100.00	预计无法收回
应收资管产品佣金	1,693,904.88	1,693,904.88	100.00	预计无法收回
合计	66,138,024.73	66,138,024.73	100.00	

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	阶段一 (12 个月预期 信用损失)	阶段二 (整个存续期预 期信用损失)	阶段三 (整个存续期预期 信用损失已减值)	合计
期初余额	13,411,376.46	409,500.00	2,631,550.50	16,452,426.96
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	-12,903,205.00	12,903,205.00	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	8,771,404.04	--	8,771,404.04
本期转回	--	1,501,828.38	2,139,250.50	3,641,078.88
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	-508,171.46	-174,874.58	-282,300.00	-965,346.04
期末余额	--	20,407,406.08	210,000.00	20,617,406.08

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	112,200,209.19	7,004,166.40	20,407.36	67,215,446.42	14,169,502.92	66,138,024.73
按组合计提坏账准备的应收账款	16,452,426.96	8,771,404.04	3,641,078.88	--	-965,346.04	20,617,406.08
合计	128,652,636.15	15,775,570.44	3,661,486.24	67,215,446.42	13,204,156.88	86,755,430.81

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,215,446.42

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	127,789,579.78	44.15	61,787,913.65

## 注释 7. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	52,138,296.42	77.75	71,428,764.74	79.55
1 至 2 年	5,758,959.01	8.59	12,009,434.56	13.38
2 至 3 年	4,667,297.40	6.96	4,614,936.88	5.14
3 年以上	4,492,402.94	6.70	1,730,262.68	1.93
合计	67,056,955.77	100.00	89,783,398.86	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	24,752,978.87	36.91

## 注释 8. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	200,000,000.00	--
其他应收款	680,624,360.66	843,625,494.09
合计	880,624,360.66	843,625,494.09

### (一) 应收利息

#### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收账款	--	--
融出资金	--	--
合计	--	--

#### 2. 应收利息坏账准备计提情况

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	--	--	16,336,555.66	16,336,555.66
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	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	7,972,267.11	7,972,267.11
其他变动	--	--	--	--
期末余额	--	--	8,364,288.55	8,364,288.55

## (二) 应收股利

### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
A 公司	200,000,000.00	--
B 公司	--	--
合计	200,000,000.00	--

### 2. 应收股利坏账准备计提情况

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	--	--	267,369.78	267,369.78
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	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--



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)	
其他变动	--	--	3,867.03	3,867.03
期末余额	--	--	271,236.81	271,236.81

### (三) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	204,871,919.45	532,488,386.17
1—2 年	286,315,073.98	187,109,317.03
2—3 年	165,736,504.66	88,750,522.70
3—4 年	88,388,237.51	286,538,544.92
4—5 年	259,246,003.49	19,493,165.25
5 年以上	1,155,424,938.35	1,137,599,988.55
小计	2,159,982,677.44	2,251,979,924.62
减：坏账准备	1,479,358,316.78	1,408,354,430.53
合计	680,624,360.66	843,625,494.09

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
北亚集团转入	1,112,097,656.14	1,112,097,656.14
代垫款项	792,927,921.62	804,149,860.09
往来款	1,120,543.21	42,839,722.31
押金	128,064,329.68	151,332,808.59
备用金	1,380,651.12	3,714,404.09
保证金	44,023,846.40	38,405,257.52
保险理赔款	870,798.72	1,062,081.41
股权转让款	21,341,866.16	--
其他	58,155,064.39	98,378,134.47
小计	2,159,982,677.44	2,251,979,924.62
减：坏账准备	1,479,358,316.78	1,408,354,430.53
合计	680,624,360.66	843,625,494.09

#### 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	24,040,559.15	8,125,800.64	1,376,188,070.74	1,408,354,430.53
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	-2,813,484.00	2,813,484.00	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	21,260,375.47	28,642.83	50,949,275.35	72,238,293.65
本期转回	822,954.32	94,554.00	--	917,508.32
本期转销	390,100.00	--	--	390,100.00
本期核销	--	--	7,660.00	7,660.00
其他变动	80,860.92	--	--	80,860.92
期末余额	44,168,741.22	5,246,405.47	1,429,943,170.09	1,479,358,316.78

#### 4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,408,354,430.53	72,238,293.65	917,508.32	397,760.00	80,860.92	1,479,358,316.78
合计	1,408,354,430.53	72,238,293.65	917,508.32	397,760.00	80,860.92	1,479,358,316.78

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	805,341,638.39	5 年以上	37.28	805,341,638.39
客户 2	垫付信托项目费用	131,337,603.20	1-2 年、4-5 年	6.08	68,905,920.00
客户 3	垫付信托项目费用	86,132,400.00	4-5 年	3.99	24,000,000.00
客户 4	垫付信托项目费用	56,309,001.00	1-2 年	2.61	20,271.24
客户 5	股权转让款	21,341,866.16	1 年以内	0.99	21,341.87
合计	/	1,100,462,508.75	/	50.95	898,289,171.50

#### 注释 9. 买入返售金融资产

##### 1. 按标的物类别

项目	期末余额	期初余额
股票	443,197,841.30	423,193,817.94

项目	期末余额	期初余额
债券	600,260.64	945,686,463.35
其中：国债	--	49,990,000.00
同业存单	2,800,000,000.00	500,000,000.00
减：减值准备	2,918,876.24	549,209.46
合计	3,240,879,225.70	1,868,331,071.83

## 2. 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券	--	--
股票质押式回购	443,197,841.30	423,193,817.94
债券质押式回购	600,260.64	945,686,463.35
同业存单质押式回购	2,800,000,000.00	500,000,000.00
减：减值准备	2,918,876.24	549,209.46
合计	3,240,879,225.70	1,868,331,071.83

## 3. 按交易对手

对手	期末余额	期初余额
银行	--	100,101,095.89
非银行金融机构	3,243,798,101.94	1,345,585,367.46
其他	--	423,193,817.94
减：减值准备	2,918,876.24	549,209.46
合计	3,240,879,225.70	1,868,331,071.83

## 4. 按质押回购融出资金剩余期限

期限	期末余额	期初余额
一个月内	2,887,542,653.97	1,532,657,770.02
一个月至三个月内	103,132,433.34	109,183,411.28
三个月至一年内	253,123,014.63	227,039,099.99
一年以上	--	--
减：减值准备	2,918,876.24	549,209.46
合计	3,240,879,225.70	1,868,331,071.83

## 5. 收取的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
债券	--	1,116,110,180.60
股票	1,451,324,832.56	1,162,012,586.00
合计	1,451,324,832.56	2,278,122,766.60

## 6. 股票质押式回购业务的信用减值准备明细情况

风险阶段划分（注）	信用减值准备情况
-----------	----------

	账面余额	信用减值准备	担保物市值
阶段一	373,197,841.30	441,435.10	1,288,903,032.56
阶段二	--	--	--
阶段三	70,000,000.00	2,477,441.14	162,421,800.00
合计	443,197,841.30	2,918,876.24	1,451,324,832.56

注：风险阶段划分详情请参见附注八、金融工具风险管理。

#### 7. 坏账准备计提情况

项目	阶段一 (12 个月预期信用损失)	阶段二 (整个存续期预期信用损失)	阶段三 (整个存续期预期信用损失已减值)	合计
期初余额	549,209.46	--	--	549,209.46
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	441,435.10	--	2,477,441.14	2,918,876.24
本期转回	549,209.46	--	--	549,209.46
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	441,435.10	--	2,477,441.14	2,918,876.24

#### 注释 10. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	--	--	--	1,754,939.60	1,635,551.37	119,388.23
合计	--	--	--	1,754,939.60	1,635,551.37	119,388.23

##### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,635,551.37	--	--	1,606,464.05	29,087.32	--	--
合计	1,635,551.37	--	--	1,606,464.05	29,087.32	--	--

#### 注释 11. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的发放贷款及垫款	24,313,563,989.42	18,974,799,180.06
一年内到期的其他债权投资	51,319,759,563.66	46,588,649,704.43
一年内到期的长期应收款	34,859,631,444.53	37,880,536,559.37
一年内到期的债权投资	153,456,599.50	45,020,973.03
一年内到期的其他非流动资产	757,336,856.19	898,657,684.23
<b>合计</b>	<b>111,403,748,453.30</b>	<b>104,387,664,101.12</b>

### 1. 重要的债权投资及其他债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
22 中国银行 CD011-112204011	--	--	--	--	2,000,000,000.00	2.60	2.60	2023/3/9
22 中国银行 CD005-112204005	--	--	--	--	1,500,000,000.00	2.55	2.55	2023/2/28
22 中国银行 CD039-112204039	--	--	--	--	1,500,000,000.00	2.01	2.01	2023/10/17
22 浦发银行 CD146-112209146	--	--	--	--	1,300,000,000.00	1.94	1.94	2023/9/8
22 中国银行 CD033-112204033	--	--	--	--	1,200,000,000.00	1.94	1.94	2023/8/24
23 国开 06(230206)	100,000,000.00	2.51	2.51	2024/5/17	--	--	--	--
23 中信银行 CD012(112308012)	1,000,000,000.00	2.58	2.58	2024/1/16	--	--	--	--
23 工商银行 CD004(112302004)	1,000,000,000.00	2.53	2.53	2024/1/16	--	--	--	--
23 农业银行 CD005(112303005)	1,000,000,000.00	2.51	2.51	2024/2/16	--	--	--	--
23 工商银行 CD023(112302023)	1,000,000,000.00	2.75	2.75	2024/3/6	--	--	--	--
23 建设银行 CD040(112305040)	1,000,000,000.00	2.75	2.75	2024/3/7	--	--	--	--
合计	5,100,000,000.00	--	--	--	7,500,000,000.00	--	--	--

### 注释 12. 其他流动资产

#### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	4,034,088,115.93	4,633,718,736.31
融资融券业务融出资金	4,849,658,785.36	4,415,431,870.35
应收保理款项	4,226,460,622.88	3,236,912,708.90
资金拆借	2,336,013,665.49	2,285,882,780.64
应收货币保证金	660,237,992.67	1,240,738,661.86
存出保证金	101,102,960.04	375,559,404.05
待抵扣进项税	601,329,369.06	254,199,417.26
预缴所得税	87,808,064.19	62,445,644.04
应收结算担保金	10,049,604.49	10,049,607.23
预缴其他税费	12,044,228.08	24,432,150.17
待摊费用	2,819,911.17	2,590,881.27
外埠存款	--	2,940,000.00
其他	101,198,024.80	921,105,425.02
合计	17,022,811,344.16	17,466,007,287.10

其他流动资产说明：

1、融出资金

(1) 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	4,855,683,960.13	4,440,700,311.23
减：减值准备	6,025,174.77	25,268,440.88
融出资金净值	4,849,658,785.36	4,415,431,870.35

(2) 坏账准备计提情况

项目	阶段一 (12 个月预期信用损失)	阶段二 (整个存续期预期信用损失)	阶段三 (整个存续期预期信用损失已减值)	合计
期初余额	6,002,308.71	65,648.65	19,200,483.52	25,268,440.88
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	-43,699.94	43,699.94	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	33,159.76	-33,159.76	--	--
本期计提	2,182,781.04	4,912.87	--	2,187,693.91
本期转回	2,212,796.92	17,679.58	5,821,452.06	8,051,928.56
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--

项目	阶段一 (12 个月预期信用损失)	阶段二 (整个存续期预期信用损失)	阶段三 (整个存续期预期信用损失已减值)	合计
其他变动	--	--	-13,379,031.46	-13,379,031.46
期末余额	5,961,752.65	63,422.12	--	6,025,174.77

### (3) 收取的担保物情况

按照担保物类别，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况如下：

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
股票	12,806,280,459.65	12,280,811,292.24
资金	482,820,218.15	557,941,535.40
债券	5,136,080.27	2,002,151.57
基金	439,721,192.40	449,427,063.83
<b>合计</b>	<b>13,733,957,950.47</b>	<b>13,290,182,043.04</b>

## 2、应收货币保证金

项目	期末余额	期初余额
结算准备金：	193,403,322.30	602,150,206.74
其中：上海期货交易所	62,440,074.58	229,111,435.33
大连商品交易所	53,347,906.53	54,296,565.39
广州期货交易所	5,939,280.90	11,999,079.48
郑州商品交易所	39,313,004.47	44,390,132.61
中国金融期货交易所	19,640,732.00	221,208,854.78
上海国际能源交易中心	12,722,323.82	41,144,139.15
交易保证金：	466,834,670.37	638,588,455.12
其中：上海期货交易所	264,310,785.25	427,939,099.30
大连商品交易所	79,814,480.65	62,403,153.65
广州期货交易所	3,236,318.50	--
郑州商品交易所	38,650,540.65	38,691,008.55
中国金融期货交易所	74,362,752.12	106,733,562.62
上海国际能源交易中心	6,459,793.20	2,821,631.00
<b>合计</b>	<b>660,237,992.67</b>	<b>1,240,738,661.86</b>

## 2、存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	92,838,333.98	368,594,201.05
其中：深圳证券交易所	18,607,096.15	22,145,987.95
上海证券交易所	18,930,045.35	15,656,140.09
ETF 交易保证金	300,000.00	5,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
中国证券金融公司	52,098,656.07	325,180,736.16
全国中小企业股份转让系统	502,536.41	611,336.85
其他	2,400,000.00	--
客户信用保证金	8,264,626.06	6,965,203.00
其中：上海证券交易所	3,218,052.22	3,149,431.38
深圳证券交易所	4,846,573.84	3,815,771.62
北京证券交易所（原：全国中小企业股份转让系统）	200,000.00	--
期货保证金	--	--
其中：中国金融期货交易所	--	--
合计	101,102,960.04	375,559,404.05

### 3、应收保理款项

#### （1）按业务类别

项目	期末余额	期初余额
应收保理款项	4,275,114,637.21	3,274,183,739.17
减：减值准备	48,654,014.33	37,271,030.27
应收保理款项净值	4,226,460,622.88	3,236,912,708.90

#### （2）坏账准备计提情况

项目	阶段一 （12 个月预期信用损失）	阶段二 （整个存续期预期信用损失）	阶段三 （整个存续期预期信用损失已减值）	合计
期初余额	37,271,030.27	--	--	37,271,030.27
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	11,382,984.06	--	--	11,382,984.06
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	48,654,014.33	--	--	48,654,014.33

### 注释 13. 发放贷款及垫款

#### 1.贷款和垫款按个人和企业分布情况



项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款		--
企业贷款和垫款	57,815,357,408.44	39,644,825,414.52
其中：贷款	56,403,597,923.74	38,901,765,254.24
贴现	1,411,759,484.70	743,060,160.28
其他	--	--
贷款和垫款总额	57,815,357,408.44	39,644,825,414.52
加：应收利息	42,737,247.14	32,781,330.66
减：贷款损失准备	932,026,125.58	586,875,745.92
其中：单项计提数	--	--
组合计提数	932,026,125.58	586,875,745.92
小计	56,926,068,530.00	39,090,730,999.26
减：期限短于 1 年的发放贷款及垫款	4,034,088,115.93	4,633,718,736.31
减：1 年内到期的发放贷款及垫款	24,313,563,989.42	18,974,799,180.06
贷款和垫款账面价值	28,578,416,424.65	15,482,213,082.89

## 2.贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
制造业	33,521,602,184.52	57.97	22,129,191,157.75	55.82
批发和零售业	7,780,000,000.00	13.46	11,252,428,309.07	28.38
科学研究与技术服务业	5,822,855,223.92	10.07	3,614,098,638.80	9.12
居民服务和其他服务业	--	--	--	--
房地产业	190,000,000.00	0.33	190,000,000.00	0.48
水利、环境和公共设施管理业	--	--	--	--
公共管理、社会保障和社会组织	--	--	--	--
租赁和商务服务业	7,947,000,000.00	13.75	801,049,386.30	2.02
信息传输、计算机服务和软件业	2,369,000,000.00	4.10	1,400,000,000.00	3.53
电力、燃气及水的生产和供应业	--	--	70,157,922.60	0.18
文化、体育和娱乐业	--	--	--	--
采矿业	--	--	--	--
卫生、社会保障和社会福利业	--	--	--	--
建筑业	--	--	--	--
教育	184,900,000.00	0.32	187,900,000.00	0.47
农、林、牧、渔业	--	--	--	--
交通运输、仓储和邮政业	--	--	--	--
黑色金属冶炼及压延加工业	--	--	--	--
纺织业	--	--	--	--
贷款和垫款总额	57,815,357,408.44	100.00	39,644,825,414.52	100.00

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
加：应收利息	42,737,247.14	--	32,781,330.66	--
减：贷款损失准备	932,026,125.58	--	586,875,745.92	--
其中：单项计提数	--	--	--	--
组合计提数	932,026,125.58	--	586,875,745.92	--
小计	56,926,068,530.00	--	39,090,730,999.26	--
减：期限短于 1 年的发放贷款及垫款	4,034,088,115.93	--	4,633,718,736.31	--
减：1 年内到期的发放贷款及垫款	24,313,563,989.42	--	18,974,799,180.06	--
贷款和垫款账面价值	28,578,416,424.65	--	15,482,213,082.89	--

### 3.贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
华南地区	1,480,225,552.70	2.56	3,707,909,396.43	9.35
西北地区	9,433,786,803.69	16.32	7,763,570,851.63	19.58
华东地区	12,906,965,460.73	22.32	8,834,702,256.54	22.28
西南地区	4,416,364,653.30	7.64	2,180,518,632.65	5.50
华北地区	26,715,677,442.22	46.21	14,210,820,948.67	35.85
东北地区	352,563,531.23	0.61	1,382,243,672.00	3.49
华中地区	2,509,773,964.57	4.34	1,565,059,656.60	3.95
贷款和垫款总额	57,815,357,408.44	100.00	39,644,825,414.52	100.00
加：应收利息	42,737,247.14	--	32,781,330.66	--
减：贷款损失准备	932,026,125.58	--	586,875,745.92	--
其中：单项计提数	--	--	--	--
组合计提数	932,026,125.58	--	586,875,745.92	--
小计	56,926,068,530.00	--	39,090,730,999.26	--
减：期限短于 1 年的发放贷款及垫款	4,034,088,115.93	--	4,633,718,736.31	--
减：1 年内到期的发放贷款及垫款	24,313,563,989.42	--	18,974,799,180.06	--
贷款和垫款账面价值	28,578,416,424.65	--	15,482,213,082.89	--

### 4.贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	56,063,457,408.44	38,123,081,855.77
保证贷款	1,196,900,000.00	1,030,743,558.75
附担保物贷款	555,000,000.00	491,000,000.00
其中：抵押贷款	505,000,000.00	491,000,000.00
质押贷款	50,000,000.00	--
贷款和垫款总额	57,815,357,408.44	39,644,825,414.52
加：应收利息	42,737,247.14	32,781,330.66
减：贷款损失准备	932,026,125.58	586,875,745.92

项目	期末余额	期初余额
其中：单项计提数	--	--
组合计提数	932,026,125.58	586,875,745.92
小计	56,926,068,530.00	39,090,730,999.26
减：期限短于 1 年的发放贷款及垫款	4,034,088,115.93	4,633,718,736.31
减：1 年内到期的发放贷款及垫款	24,313,563,989.42	18,974,799,180.06
贷款和垫款账面价值	28,578,416,424.65	15,482,213,082.89

#### 5.贷款损失准备

项目	阶段一 (12 个月预期信用损失)	阶段二 (整个存续期预期信用损失)	阶段三 (整个存续期预期信用损失已减值)	合计
期初余额	586,875,745.92	--	--	586,875,745.92
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	-5,700,000.00	--	5,700,000.00	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	293,850,379.66	--	51,300,000.00	345,150,379.66
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
期末余额	875,026,125.58	--	57,000,000.00	932,026,125.58

#### 6.贷款拨备率和拨备覆盖率

项目	本期末	上期末
贷款拨备率	1.61%	1.48%
拨备覆盖率	/	/

说明：贷款拨备率为本公司的贷款损失准备与各项贷款余额之比，拨备覆盖率为贷款损失准备与不良贷款余额之比。

### 注释 14. 债权投资

#### 1.债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	--	--	--	--	--	--
地方债	--	--	--	--	--	--
金融债	--	--	--	--	--	--
企业债	1,043,822,030.72	3,151,563.18	1,040,670,467.54	986,635,219.07	2,959,905.66	983,675,313.41

项目	期末余额			期初余额		
	小计	1,043,822,030.72	3,151,563.18	1,040,670,467.54	986,635,219.07	2,959,905.66
减：一年内到期的债权投资	153,918,354.56	461,755.06	153,456,599.50	45,156,442.35	135,469.33	45,020,973.02
合计	889,903,676.16	2,689,808.12	887,213,868.04	941,478,776.72	2,824,436.33	938,654,340.39

## 2.重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
基本盘债券	1,135,717,944.92	3.52	6.02	2030/11/17	1,088,945,246.40	3.52	6.02	2030-11-17

## 3.减值准备计提情况

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	2,959,905.66	--	--	2,959,905.66
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	147,908.22	--	--	147,908.22
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	43,749.30	--	--	43,749.30
期末余额	3,151,563.18	--	--	3,151,563.18

### 注释 15. 其他债权投资

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
国债	1,635,851,494.04	13,790,163.68	6,622,877.34	1,200,135,913.68	1,181,387,268.84	4,958,481.16	--	
地方债	--	1,315,235.08	-2,578,042.25	210,379,685.08	211,642,492.25	-2,578,042.25	95,201.42	
金融债	1,382,756,235.38	58,011,727.08	30,503,689.87	3,485,648,897.08	3,403,586,152.98	24,051,017.02	481,158.99	
企业债	55,044,095,774.47	171,766,333.60	68,356,602.60	59,112,696,843.47	59,010,064,635.53	-69,134,125.66	11,507,118.82	
减：一年内到期的长期债权投资	46,588,649,704.43	3,885,538.97	-45,692,812.39	51,319,759,563.66	51,441,367,443.57	-125,493,418.88	5,527,856.49	
合计	11,474,053,799.46	240,997,920.47	148,597,939.95	12,689,101,775.65	12,365,313,106.03	82,790,749.15	6,555,622.74	

#### 1. 其他债权投资情况

#### 2. 重要的其他债权投资

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
22 国开 03-220203	280,000,000.00	2.65	2.65	2027-2-24	390,000,000.00	2.65	2.65	2027-02-24
22 国开 08-220208	200,000,000.00	2.69	2.69	2027-6-16	310,000,000.00	2.69	2.69	2027-06-16
22 付息国债 12-220012	100,000,000.00	2.75	2.75	2029-6-15	170,000,000.00	2.75	2.75	2029-06-15
21 三峰环境 GN001	--	--	--	--	150,000,000.00	3.01	3.45	2024-12-24
19 付息国债 13	50,000,000.00	2.94	2.30	2024-10-17	150,000,000.00	2.94	2.30	2024-10-17
22 付息国债 06-220006	--	--	--	--	150,000,000.00	2.80	2.80	2029-03-24

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
22 鲲鹏资本 MTN001	--	--	--	--	130,000,000.00	2.90	3.20	2025-02-25
22 广产投 MTN001	130,000,000.00	4.00	3.97	2027-3-18	130,000,000.00	4.00	3.97	2027-03-18
16 付息国债 06	--	--	--	--	130,000,000.00	2.75	2.08	2023-03-17
22 饶创 01	--	--	--	--	125,000,000.00	7.00	7.00	2027-12-27
22 沧港 02	120,000,000.00	5.00	5.00	2027-9-26	120,000,000.00	5.00	5.00	2027-09-26
19 西投债 01	--	--	--	--	120,000,000.00	5.95	3.99	2026-11-05
21 付息国债 15	--	--	--	--	110,000,000.00	2.56	2.23	2023-10-21
22 聚鑫债	40,000,000.00	5.48	5.48	2027-5-24	100,000,000.00	5.48	5.48	2027-05-24
21 付息国债 04	100,000,000.00	2.84	2.21	2024-4-8	100,000,000.00	2.84	2.21	2024-04-08
21 付息国债 08	--	--	--	--	100,000,000.00	2.57	2.21	2023-05-20
22 国开 08	--	--	--	--	100,000,000.00	2.69	2.83	2027-06-16
15 幸福人寿	100,000,000.00	5.00	4.32	2025-12-29	100,000,000.00	5.00	4.32	2025-12-29
20 高创 03	72,000,000.00	5.48	4.35	2030-9-21	80,000,000.00	5.48	4.35	2030-09-21
21 汉江 01	80,000,000.00	4.48	4.39	2026-3-23	80,000,000.00	4.48	4.39	2026-03-23
21 城乡债	80,000,000.00	4.30	3.99	2028-9-29	80,000,000.00	4.30	3.99	2028-09-29
22 十堰 01	80,000,000.00	5.84	5.84	2025-4-8	80,000,000.00	5.84	5.84	2025-04-08
19 富交停车项目 NPB	50,207,360.00	5.50	3.67	2026-11-29	80,000,000.00	5.50	3.67	2026-11-29
16 付息国债 25	--	--	--	--	80,000,000.00	2.79	2.37	2023-11-17
22 常齐债	--	--	--	--	70,000,000.00	3.97	3.97	2029-07-27
22 上饶 02	--	--	--	--	70,000,000.00	4.40	4.40	2029-07-27
22 金开 01	--	--	--	--	70,000,000.00	4.43	4.43	2025-10-17

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
20 奉化绿色债	64,000,000.00	3.78	4.48	2027-4-24	70,000,000.00	3.78	4.48	2027-04-24
20 山东高创 02	--	--	--	--	70,000,000.00	5.70	4.13	2030-11-27
21 六安债	--	--	--	--	60,000,000.00	4.77	3.70	2028-10-29
22 岚小 01	--	--	--	--	60,000,000.00	6.00	6.00	2029-12-28
22 枣新 01	--	--	--	--	60,000,000.00	4.80	4.80	2027-12-27
21 未来科技 MTN001	--	--	--	--	60,000,000.00	4.83	3.77	2026-01-20
22 烟台蓝天 MTN002	--	--	--	--	60,000,000.00	2.84	3.22	2025-09-07
22 湘乡东投债	--	--	--	--	60,000,000.00	6.28	6.28	2029-12-28
20 大余债	47,918,430.00	7.25	6.21	2027-12-8	57,500,000.00	7.25	6.21	2027-12-08
16 兴淮水务 PRN001	42,443,800.00	4.00	3.36	2027-11-9	56,000,000.00	4.00	3.36	2026-10-25
20 德兴债	41,500,000.00	5.70	4.68	2027-11-9	50,000,000.00	5.70	4.68	2027-11-09
20 通投债	--	--	--	--	50,000,000.00	5.27	4.15	2027-12-23
21 海陵 G1	50,000,000.00	4.93	3.87	2028-5-7	50,000,000.00	4.93	3.87	2028-05-07
22 枣投 01	50,000,000.00	4.30	4.11	2029-3-4	50,000,000.00	4.30	4.11	2029-03-04
22 青州债	50,000,000.00	3.95	3.95	2027-3-3	50,000,000.00	3.95	3.95	2027-03-03
22 经开债	--	--	--	--	50,000,000.00	4.07	4.07	2029-06-20
22 库停 01	50,000,000.00	4.90	4.90	2029-7-1	50,000,000.00	4.90	4.90	2029-07-01
22 南城 01	50,000,000.00	4.12	4.27	2029-8-16	50,000,000.00	4.12	4.27	2029-08-16
22 沿海	--	--	--	--	50,000,000.00	3.89	3.89	2029-09-09
22 临专 01	--	--	--	--	50,000,000.00	3.33	3.33	2029-09-09
22 青信 04	--	--	--	--	50,000,000.00	3.20	3.20	2025-11-07

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
22 海通 07	--	--	--	--	50,000,000.00	2.61	2.61	2025-11-10
20 广丰 01	--	--	--	--	50,000,000.00	6.00	5.52	2025-10-15
22 交发 01	--	--	--	--	50,000,000.00	3.88	3.88	2027-09-27
22 蚌资 03	--	--	--	--	50,000,000.00	5.80	5.80	2027-06-22
22 邵城 01	50,000,000.00	5.50	5.50	2027-5-26	50,000,000.00	5.50	5.50	2027-05-26
22 狮建 01	--	--	--	--	50,000,000.00	4.50	4.27	2025-01-26
22 任丘 01	50,000,000.00	4.74	4.74	2025-4-18	50,000,000.00	4.74	4.74	2025-04-18
21 科学城 MTN001	--	--	--	--	50,000,000.00	4.30	3.36	2026-03-19
20 临海社会专项债 01	--	--	--	--	50,000,000.00	4.48	4.00	2027-09-21
21 南通农业项目债	--	--	--	--	50,000,000.00	5.50	3.98	2028-03-23
21 天台债 01	--	--	--	--	50,000,000.00	4.82	4.73	2028-04-16
22 邯郸建投债	50,000,000.00	4.67	4.67	2029-9-22	50,000,000.00	4.67	4.67	2029-09-22
18 兴义信恒债 01	80,000,000.00	7.90	7.90	2025-1-31	120,000,000.00	7.90	7.90	2025-01-31
13 晋煤运	--	--	--	--	110,000,000.00	5.55	5.52	2023-01-28
19 广州金控 MTN001	--	--	--	--	110,000,000.00	3.98	3.83	2024-10-23
20 益航资产 PPN001	--	--	--	--	100,000,000.00	4.20	4.20	2023-06-23
21 浙江浙银租赁债 01	--	--	--	--	100,000,000.00	3.48	3.47	2024-07-26
18 白云工投债 01	56,000,000.00	8.30	8.30	2025-3-21	84,000,000.00	8.30	8.30	2025-03-21
19 贵阳观城项目 NPB01	48,228,720.00	8.20	8.20	2024-4-30	84,000,000.00	8.20	8.20	2024-04-30
19 孟津盛世债	60,000,000.00	7.06	7.06	2026-4-11	80,000,000.00	7.06	7.06	2026-04-11
18 南充债	--	--	--	--	80,000,000.00	6.98	6.96	2028-12-21



项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
19 文登专项债	32,102,880.00	7.50	7.50	2029-3-4	72,000,000.00	7.50	7.50	2029-03-04
20 鹤壁投资 MTN002	--	--	--	--	70,000,000.00	5.50	5.50	2023-05-28
21 建安债 01	70,000,000.00	4.80	4.80	2031-8-16	70,000,000.00	4.80	4.80	2031-08-16
18 上饶县城投债	41,663,700.00	7.95	9.57	2025-7-24	60,000,000.00	7.95	9.57	2025-07-24
20 蓝焰 01	--	--	--	--	60,000,000.00	3.38	3.88	2025-04-17
20 恒泰 G1	--	--	--	--	60,000,000.00	4.39	4.39	2023-09-18
19 粤智产 MTN001	--	--	--	--	60,000,000.00	4.59	3.56	2024-05-30
19 惠临债	--	--	--	--	56,000,000.00	7.50	7.50	2026-12-23
PR 正棚改	38,025,000.00	5.28	4.53	2025-12-24	52,500,000.00	5.28	4.53	2025-12-24
20 万国资债	40,000,000.00	6.30	6.30	2027-3-26	50,000,000.00	6.30	6.30	2027-03-26
20 蜀州 01	40,000,000.00	5.40	5.40	2027-3-25	50,000,000.00	5.40	5.40	2027-03-25
20 君山债 01	--	--	--	--	50,000,000.00	7.96	8.35	2027-03-13
21 淄博 02	--	--	--	--	50,000,000.00	4.19	4.20	2026-08-16
21 汉江国资 MTN003	50,000,000.00	4.38	4.38	2026-6-18	50,000,000.00	4.38	4.38	2026-06-18
19 广元建设债 01	--	--	--	--	48,000,000.00	7.50	7.50	2026-10-30
18 东坡发投债 02	--	--	--	--	40,000,000.00	8.00	7.98	2026-01-03
19 赣城投	30,750,000.00	5.23	5.21	2026-12-4	40,000,000.00	5.23	5.21	2026-12-04
PR 阜宁投	--	--	--	--	32,000,000.00	6.00	4.90	2024-03-14
19 合川城投 MTN001	--	--	--	--	30,000,000.00	5.70	5.28	2024-05-09
18 兴义信恒债 02	20,845,700.00	8.00	8.00	2025-11-21	30,000,000.00	8.00	8.00	2025-11-21
18 南太湖债	20,845,700.00	7.90	7.90	2025-9-20	30,000,000.00	7.90	7.90	2025-09-20

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
19 文停债	--	--	--	--	18,000,000.00	7.50	7.50	2029-03-04
23 国开 02	200,000,000.00	2.72	2.72	2026-1-11	--	--	--	--
23 进出 05(230305)	150,000,000.00	2.66	2.66	2028-2-6	--	--	--	--
21 国开 03	100,000,000.00	2.66	2.66	2026-3-3	--	--	--	--
13 同煤债	50,000,000.00	5.20	4.88	2028-4-24	--	--	--	--
20 鄂科 01	50,000,000.00	3.55	3.62	2040-3-10	--	--	--	--
20 高创 05	63,000,000.00	5.70	4.13	2030-11-27	--	--	--	--
21 天台债	50,000,000.00	4.82	4.73	2028-4-16	--	--	--	--
23 滕建债	70,000,000.00	4.80	4.80	2030-3-23	--	--	--	--
23 国晟 01	50,000,000.00	3.82	3.82	2030-4-26	--	--	--	--
23 徐投 01	50,000,000.00	4.39	4.39	2030-4-25	--	--	--	--
23 耀安 01	50,000,000.00	4.30	4.30	2030-5-4	--	--	--	--
23 姚集 01	50,000,000.00	3.76	3.76	2027-4-26	--	--	--	--
23 宿州 01	50,000,000.00	4.00	4.00	2028-7-31	--	--	--	--
23 城厢 01	70,000,000.00	4.24	4.24	2028-8-15	--	--	--	--
23 泰山 G1	100,000,000.00	4.50	4.50	2028-8-14	--	--	--	--
19 国债 13	100,000,000.00	2.94	2.30	2024-10-17	--	--	--	--
20 国债 13	100,000,000.00	3.02	2.25	2025-10-22	--	--	--	--
21 国债 12	100,000,000.00	2.47	2.30	2024-9-2	--	--	--	--
23 天津 94	50,000,000.00	3.09	2.90	2033-11-2	--	--	--	--
23 天津 95	50,000,000.00	3.10	2.88	2033-11-2	--	--	--	--

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
23 天津 98	50,000,000.00	3.10	2.88	2033-11-2	--	--	--	--
20 白沙 01	50,000,000.00	4.88	4.09	2025-6-11	--	--	--	--
23 湖口 01	70,000,000.00	4.73	4.61	2028-3-21	--	--	--	--
23 定建 01	50,000,000.00	4.90	4.90	2026-3-30	--	--	--	--
23 葛化 01	80,000,000.00	4.34	4.34	2028-8-1	--	--	--	--
23 岳建 06	60,000,000.00	4.39	4.39	2028-11-27	--	--	--	--
23 豫峡 04	60,000,000.00	3.98	3.98	2028-12-7	--	--	--	--
23 鹰控 06	60,000,000.00	3.87	3.87	2028-12-25	--	--	--	--
23 岳建 07	60,000,000.00	4.20	4.20	2028-12-27	--	--	--	--
23 赣江 01	50,000,000.00	4.11	4.11	2028-3-28	--	--	--	--
23 台商 02	50,000,000.00	4.90	4.90	2032-6-15	--	--	--	--
22 晋能电力 MTN007	50,000,000.00	3.50	4.14	2025-12-7	--	--	--	--
23 富和建设 MTN003	50,000,000.00	4.37	4.37	2028-3-16	--	--	--	--
23 武夷新投 MTN002	50,000,000.00	5.29	5.29	2026-3-17	--	--	--	--
23 晋能电力 MTN018	100,000,000.00	3.25	3.45	2026-11-20	--	--	--	--
23 津城建 MTN016	80,000,000.00	4.00	4.00	2026-12-22	--	--	--	--
18 南空港债	56,000,000.00	6.98	6.96	2028-12-21	--	--	--	--
21 利辛债	60,000,000.00	4.87	4.40	2028-7-21	--	--	--	--
22 经开集团债	50,000,000.00	4.07	4.07	2029-6-20	--	--	--	--
22 常州齐梁债	70,000,000.00	3.97	3.97	2029-7-27	--	--	--	--
23 休宁债	60,000,000.00	2.01	2.20	2024-1-15	--	--	--	--

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
23 付息国债 01	60,000,000.00	2.22	2.37	2025-9-25	--	--	--	--
23 付息国债 20	200,000,000.00	2.22	2.37	2025-9-25	--	--	--	--
23 山东债 60	50,000,000.00	2.68	2.73	2030-8-24	--	--	--	--
23 阜阳投资 PPN002	50,000,000.00	3.93	3.93	2026-10-13	--	--	--	--
23 株洲城建 PPN001	50,000,000.00	3.65	3.65	2026-12-19	--	--	--	--
19 进出 05	90,000,000.00	3.28	2.14	2024-2-11	--	--	--	--
19 农发 09	110,000,000.00	3.24	2.12	2024-8-14	--	--	--	--
21 农发 09	200,000,000.00	2.61	2.61	2024-9-15	--	--	--	--
23 广州农商行二级资本债 01	140,000,000.00	4.70	4.23	2033-3-31	--	--	--	--
23 浙商银行二级资本债 01	60,000,000.00	3.47	3.44	2033-5-29	--	--	--	--
23 浙商银行二级资本债 02	200,000,000.00	3.50	3.50	2033-11-27	--	--	--	--
合计	6,735,531,290.00	--	--	--	7,085,000,000.00	--	--	--

### 3.减值准备计提情况

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	12,880,662.47	--	--	12,880,662.47
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	--	--	--	--

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)	
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	4,317,095.73	--	--	4,317,095.73
本期转回	3,460,452.58	--	--	3,460,452.58
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	97,373.75	--	--	97,373.75
期末余额	13,834,679.37	--	--	13,834,679.37

### 注释 16. 长期应收款

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	144,878,384,053.78	5,489,685,752.67	139,388,698,301.11
减：未实现融资收益	22,205,355,494.46	--	22,205,355,494.46
小计	122,673,028,559.32	5,489,685,752.67	117,183,342,806.65
减：一年内到期的长期应收款	37,220,929,277.84	2,361,297,833.31	34,859,631,444.53
合计	85,452,099,281.48	3,128,387,919.36	82,323,711,362.12

(续)

款项性质	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	154,819,067,059.72	4,878,276,560.52	149,940,790,499.20
减：未实现融资收益	20,983,269,841.92	--	20,983,269,841.92
小计	133,835,797,217.80	4,878,276,560.52	128,957,520,657.28
减：一年内到期的长期应收款	38,990,461,476.25	1,109,924,916.88	37,880,536,559.37
合计	94,845,335,741.55	3,768,351,643.64	91,076,984,097.91

#### 1. 减值准备计提情况

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	2,161,330,926.10	1,122,668,071.35	1,594,277,563.07	4,878,276,560.52
期初余额在本期	10,892,453.91	327,347,959.03	-338,240,412.94	--
—转入第二阶段	-116,356,202.28	116,356,202.28	--	--
—转入第三阶段	-13,807,143.90	219,470,510.17	-205,663,366.27	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	141,055,800.09	-8,478,753.42	-132,577,046.67	--
本期计提	197,303,442.14	55,505,704.22	935,533,281.26	1,188,342,427.62
本期转回	10,415,140.68	--	191,206,506.18	201,621,646.86
本期核销	--	--	377,795,585.58	377,795,585.58
其他变动	1,965,490.52	--	518,506.45	2,483,996.97
期末余额	2,361,077,171.99	1,505,521,734.60	1,623,086,846.08	5,489,685,752.67

#### 2. 应收融资租赁款

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	43,142,550,261.86	45,253,716,084.32
1-2 年	29,935,126,969.28	32,295,119,203.41
2-3 年	20,161,712,595.67	21,026,523,631.71
3-4 年	12,028,794,576.28	13,281,698,718.64
4-5 年	9,200,178,745.28	9,685,625,488.09
5 年以上	30,410,020,905.41	33,276,383,933.55
应收租赁收款额总额小计	144,878,384,053.78	154,819,067,059.72
减：未确认融资收益	22,205,355,494.46	20,983,269,841.92
应收租赁收款额现值小计	122,673,028,559.32	133,835,797,217.80
减：一年内到期的租赁款	37,220,929,277.84	38,990,461,476.25
合计	85,452,099,281.48	94,845,335,741.55

### 3. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
长期应收款	转让	8,012,349,153.96	-79,684.96
合计		8,012,349,153.96	-79,684.96

### 4. 转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

项目	期末余额
资产：继续涉入金融资产	894,735,606.00
负债：继续涉入金融负债	894,735,606.00

A、西部证券-中航租赁 2023 年第一期资产支持专项计划发行金额 24.10 亿元，其中优先 A1、优先 A2 级资产支持证券募集金额分别为 12.10 亿元、7.90 亿元及 2.80 亿元，次级证券募集 1.30 亿元。本公司购买了 1.04 亿元次级证券。

B、国寿投资-中航 3 号资产支持计划发行金额 19.60 亿元，其中优先 A1、优先 A2 级资产支持证券募集金额分别为 8.90 亿元、10.70 亿元及 1.98 亿元，次级证券募集 1.21 亿元。本公司购买了 0.96 亿元次级证券。

C、以银河金汇证券资产管理有限公司作为计划管理人，以本公司约 25.89 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“中国银河-中航租赁 2021 年第三期资产支持专项计划”。本期资产支持证券募集总规模 24.10 亿元，其中优先 01 级资产支持证券募集金额分别为 10.65 亿元，优先 02 级资产支持证券募集金额 8.65 亿元，优先 03 级资产支持证券募集金额 3.23 亿元，次级资产支持证券募集金额 1.57 亿元。本计划的管理人委托中证登上海分公司办理了资产支持证券的登记托管业务。本公司持有上述计划 1.26 亿元次级资产支持证券。

D、以平安资产管理有限责任公司作为计划管理人，以本公司约 20.17 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“平安-中航租赁资产支持计划（一期）”。本期资产支持证券目标募集总规模 18.13 亿元，其中优先级资产支持证券的目标募集规模为 17.00 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 1.13 亿元。专项计划存续期内，优先级资产支持证券将在中保保险资产登记交易系统有限公司登记托管。本公司持有 0.90 亿元次级资产支持证券。

E、以国寿投资控股有限公司作为计划管理人，以本公司约 18.20 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“国寿投资-中航 1 号资产支持计划”。本期资产支持证券目标募集总规模 18.20 亿元，其中优先 A1 级资产支持证券的目标募集规模为 7 亿元，优先 A2 级资产支持证券的目标募集规模为 10.2 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 1 亿元。专项计划存续期内，优先级资产支持证券将在中保保险资产登记交易系统有限公司登记托管。本公司持有 0.79 亿元次级资产支持证券。

F、以中信证券股份有限公司作为计划管理人，以本公司约 25.11 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“中信证券-中航租赁 2022 年第一期资产支持专项计划”。本期资产支持证券目标募集总规模 25.11 亿元，其中优先 01 级资产支持证券的目标募集规模为 10.75 亿元，优先 02 级资产支持证券的目标募集规模为 8.66 亿元、优先 03 级资产支持证券的目标募集规模为 4.44 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 1.26 亿元。本计划的管理人委托中证登上海分公司办理了资产支持证券的登记托管业务。本公司持有上述计划 1.01 亿元次级资产支持证券。

G、以平安资产管理有限责任公司作为计划管理人，以本公司约 7.67 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“平安-中航租赁 2 号资产支持计划”。本期资产支持证券目标募集总规模 7.67 亿元，其中优先 A 级资产支持证券的目标募集规模为 5.33 亿元，优先 B 级资产支持证券的目标募集规模为 1.89 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 0.45 亿元。专项计划存续期内，优先级资产支持证券将在中保保险资产登记交易系统有限公司登记托管。本公司持有 0.31 亿元次级资产支持证券。

H、以平安资产管理有限责任公司作为计划管理人，以本公司约 5.8 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“平安-中航租赁 3 号资产支持计划”。本期资产支持证券目标募集总规模 5.8 亿元，其中优先 A 级资产支持证券的目标募集规模为 2.33 亿元，优先 B 级资产支持证券的目标募集规模为 3.13 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 0.34 亿元。专项计划存续期内，优先级资产支持证券将在中保保险资产登记交易系统有限公司登记托管。本公司持有 0.24 亿元次级资产支持证券。



I、以国寿投资保险资产管理有限公司作为计划管理人，以本公司约 19.95 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“国寿投资-中航 2 号资产支持计划”。本期资产支持证券目标募集总规模 19.95 亿元，其中优先 A1 级资产支持证券的目标募集规模为 4.8 亿元，优先 A2 级资产支持证券的目标募集规模为 14 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 1.15 亿元。专项计划存续期内，优先级资产支持证券将在中保保险资产登记交易系统有限公司登记托管。本公司持有 0.91 亿元次级资产支持证券。

J、浦银安盛资管-中航租赁 2023 年第二期资产支持专项计划发行金额 19.784 亿元，其中优先 A1、优先 A2、优先 A3 级资产支持证券募集金额分别为 9.26 亿元、7.52 亿元及 2.014 亿元，次级证券募集 0.99 亿元。本公司购买了 0.79 亿元次级证券。

K、平安-中航租赁 4 号资产支持计划发行金额 15.431 亿元，其中优先 A1、优先 A2 级资产支持证券募集金额分别为 7.00 亿元和 7.50 亿元，次级证券募集 0.93 亿元。本公司购买了 0.74 亿元次级证券。

注释 17. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
中航安盟财产保险有限公司	847,430,913.18	--	--	853,060,000.00	-12,500,000.00	17,147,270.38	--	--	--	981,816.44	--	--
中航资信海外控股有限公司	35,707,252.95	--	--	--	95,833.67	--	--	--	--	517,050.83	36,320,137.45	--
北亚实业股份有限公司海南公司	--	21,057,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	21,057,000.00
小计	883,138,166.13	21,057,000.00	--	853,060,000.00	-12,404,166.33	17,147,270.38	--	--	--	1,498,867.27	36,320,137.45	21,057,000.00
二、联营企业												--
中航（沈阳）高新科技有限公司	5,978,200.64	--	--	--	--	--	--	--	--	--	5,978,200.64	--
天津裕丰基金管理有限公司	16,226,354.14	--	--	9,000,000.00	--	--	--	--	--	-7,226,354.14	--	--
中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司	575,797,476.43	--	--	--	44,444,595.19	--	--	4,038,000.00	--	--	616,204,071.62	--
江西联合股权交易中心有限公司	37,367,453.69	--	--	--	--	--	--	--	--	--	37,367,453.69	--
湖北超卓航空科技股份有限公司	127,885,009.74	--	--	--	871,866.94	--	--	--	--	--	128,756,876.68	--
中航融富基金管理（北京）有限公司	51,635,107.17	--	--	--	10,309,251.64	1,208,254.62	--	45,822.85	--	--	63,106,790.58	--
北京中航一期航空工业产业投资基金	393,302,614.97	--	101,718,000.00	--	54,129,785.39	--	--	--	--	--	549,150,400.36	--
共青城航投融投融富优材股权投资合伙企业（有限合伙）	18,082,655.12	--	13,500,000.00	--	66,667,322.70	--	--	--	--	--	98,249,977.82	--
中航航空产业链引导投资（天津）合伙企业	98,956,354.07	--	--	--	13,026,633.10	--	--	--	--	--	111,982,987.17	--

中航工业产融控股股份有限公司  
2023 年年报  
财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
成都益航资产管理有限公司	2,022,995,385.89	--	--	--	142,029,659.46	--	17,566,383.62	167,165,012.14	--	--	2,015,426,416.83	--
惠华基金管理有限公司	80,075,418.06	--	--	--	28,611,180.27	--	--	5,080,178.42	--	--	103,606,419.91	--
金网络（北京）电子商务有限公司	137,977,619.69	--	15,500,000.00	--	-6,343,990.83	--	--	--	--	--	147,133,628.86	--
南京爱飞客通讯发展有限责任公司	422,172.90	--	--	--	-17,969.85	--	--	--	--	--	404,203.05	--
合肥江航飞机装备有限公司	365,883,510.24	--	--	10,140,440.64	31,070,498.89	2,946,369.06	--	15,431,835.96	--	--	374,328,101.59	--
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	95,232,518.45	--	--	--	6,392,671.00	--	--	--	--	--	101,625,189.45	--
航融航空产业股权投资管理（天津）有限公司	11,727,849.82	--	--	--	59,131.56	--	--	--	--	--	11,786,981.38	--
共青城中航北创投资中心（有限合伙）	221,577,446.49	--	--	--	14,582,073.00	--	--	--	--	--	236,159,519.49	--
共青城誉华空导气源股权投资合伙企业	2,027,726.83	--	--	--	119,858.41	--	--	41,996.55	--	--	2,105,588.69	--
共青城誉华空导智控股权投资合伙企业（有限合伙）	1,944,326.46	--	--	--	156,012.13	--	--	29,647.31	--	--	2,070,691.28	--
北京科泰克科技有限责任公司	40,000,000.00	--	--	--	-373,138.00	--	--	19,297.74	--	--	39,607,564.26	--
深圳市红土长城中通股权投资管理有限公司	6,553,450.13	--	--	--	3,190,790.77	--	--	3,520,000.00	--	--	6,224,240.90	--
中航联创科技有限公司	13,212,408.25	--	--	--	-937,508.28	--	--	--	--	--	12,274,899.97	--
深圳市红土长城中通股权投资基	593,027,251.15	--	--	18,732,743.36	70,156,507.99	--	--	156,791,005.25	--	--	487,660,010.53	--

中航工业产融控股股份有限公司  
2023 年年报  
财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
金合伙企业（有限合伙）													
陕西陕投誉华投资管理有限公司	6,488,137.86	--	--	--	992,319.13	--	--	--	--	--	7,480,456.99	--	
青岛弘华私募基金管理有限公司	11,348,892.24	--	--	--	1,362,838.42	--	--	--	--	--	12,711,730.66	--	
陕西誉华先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）	158,018,387.16	--	--	86,250,428.42	-605,673.27	--	--	--	--	--	71,162,285.47	--	
南昌市红谷滩新区航誉股权投资有限公司	6,924,427.20	--	--	--	1,521,018.64	--	--	1,075,635.00	--	--	7,369,810.84	--	
南昌市红谷滩新区航投誉华股权投资中心（有限合伙）	83,162,023.05	--	--	341,172.00	-935,500.60	--	--	--	--	--	81,885,350.45	--	
航投誉华（成都）股权投资管理有限公司	5,750,515.22	--	--	--	1,621,536.00	--	--	633,088.00	--	--	6,738,963.22	--	
成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	169,377,781.27	--	149,500,000.00	--	4,176,745.02	--	--	--	--	--	323,054,526.29	--	
航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	619,440,522.24	--	--	2,467,498.83	-31,040,173.81	--	--	7,153,637.63	--	--	578,779,211.97	--	
惠新私募基金管理有限公司	13,329,239.21	--	--	--	-1,071,771.07	--	--	--	--	--	12,257,468.14	--	
信时誉华（海南）投资合伙企业（有限合伙）	3,510,000.00	--	--	--	-3,510,000.00	--	--	--	--	--	--	--	
宝胜科技创新股份有限公司	336,561,612.67	--	--	--	3,645,852.93	-3,680,353.19	676,750.00	--	--	--	337,203,862.41	--	
北京航为高科连接技术有限公司	44,283,312.44	--	--	--	1,426,370.34	--	--	431,237.41	--	--	45,278,445.37	--	
中航产投航芯北斗（成都）企业管理合伙企业（有限合伙）	70,328,571.00	--	--	--	56,734,810.46	--	--	--	--	--	127,063,381.46	--	

中航工业产融控股股份有限公司  
2023 年年报  
财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
誉华航芯北辰（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	28,583.89	--	--	--	3,665.84	--	--	--	--	--	32,249.73	--
誉华航启汉光（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	13,380.45	--	--	--	-2,607.03	--	--	--	--	--	10,773.42	--
誉华硬科技（唐山）股权投资基金（有限合伙）	11,576.38	--	--	--	-999.31	--	--	--	--	--	10,577.07	--
共青城睿诚投资合伙企业（有限合伙）	--	--	13.00	--	--	--	--	--	--	--	13.00	--
中航天地激光科技有限公司	--	--	5,123,305.00	--	--	--	--	--	--	--	5,123,305.00	--
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	--	--	--	--	7,853,308.01	--	9,758,344.25	--	6,945,681.80	79,700,000.00	90,365,970.46	6,945,681.80
中信建投并购投资管理有限公司	5,866,984.58	--	--	--	891,398.99	--	--	--	--	--	6,758,383.57	--
上海国策航芯管理咨询中心（有限合伙）	295,383,479.53	--	--	--	-23,746,997.23	--	--	--	--	--	271,636,482.30	--
航空产投誉华产业投资管理（天津）合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
陕西蓝创启航科技有限公司	--	--	15,760,000.00	--	114,782.67	--	--	--	--	--	15,874,782.67	--
飞天一号租赁（天津）有限公司	--	--	--	--	56,624.54	--	--	--	--	--	56,624.54	--
小计	6,747,715,736.72	--	301,101,318.00	126,932,283.25	497,632,780.15	474,270.49	28,001,477.87	361,456,394.26	6,945,681.80	72,473,645.86	7,152,064,869.78	6,945,681.80
合计	7,630,853,902.85	21,057,000.00	301,101,318.00	979,992,283.25	485,228,613.82	17,621,540.87	28,001,477.87	361,456,394.26	6,945,681.80	73,972,513.13	7,188,385,007.23	28,002,681.80

**注释 18. 其他权益工具投资**

**1. 其他权益工具分项列示**

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
中航西安飞机工业集团股份有限公司	4,075,475,604.69	--	--	--	493,220,623.28	--	3,582,254,981.41	16,013,656.60	2,735,116,968.17	--	--
中航工业机电系统股份有限公司	1,514,098,528.50	300,000,000.00	--	--	228,066,309.34	--	1,586,032,219.16	13,145,476.59	556,589,123.34	--	--
天风证券股份有限公司	559,259,967.00	--	428,701,020.00	--	--	-130,558,947.00	--	--	--	--	--
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	955,193,792.53	2,100,000,000.00	--	210,723,374.36	--	--	3,265,917,166.89	17,243,743.49	315,917,166.89	--	--
天津顺盈投资中心（有限合伙）	345,771,192.70	--	110,000,000.00	--	7,633,220.35	--	228,137,972.35	--	47,271,192.70	--	--
上海沁朴股权投资基金合伙企业	178,022,935.73	--	6,275,828.27	13,200,720.49	--	-9,341,243.51	175,606,584.44	--	31,697,357.15	--	--
中航成飞民用飞机有限责任公司	147,016,823.82	--	--	3,179,975.52	--	--	150,196,799.34	368,300.00	75,196,799.34	--	--
央企信用保障基金	114,000,000.00	--	--	--	--	--	114,000,000.00	1,447,104.71	--	--	--
中电华登（成都）股权投资中心（有限合伙）	63,478,832.52	--	10,005,488.15	19,554,065.45	--	-8,400,958.37	64,626,451.45	--	64,626,451.45	--	--
中航沈飞民用飞机有限责任公司	31,834,541.97	--	--	19,734,956.07	--	--	51,569,498.04	--	--	23,430,501.96	--
成都凯天电子股份有限公司	66,811,516.29	--	--	6,938,056.98	--	--	73,749,573.27	1,855,229.56	39,800,299.27	--	--
中创新航科技股份有限公司	59,670,697.91	--	--	3,199,382.09	--	--	62,870,080.00	--	17,870,080.00	--	--
上海航空发动机制造股份有限公司	18,921,849.75	--	--	9,412,593.65	--	--	28,334,443.40	130,200.00	18,334,443.40	--	--
大连和融君信投资管理合伙企业（有限合伙）	2,406,129.21	--	--	--	892,678.54	--	1,513,450.67	--	--	9,278,085.86	--

中航工业产融控股股份有限公司  
2023 年年报  
财务报表附注

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
中航天地激光科技有限公司	5,123,304.57	--	15,116,800.00	--	--	9,993,495.43	--	--	--	--	
东北特殊钢集团股份有限公司	3,257,856.72	--	--	--	1,521,703.63	--	1,736,153.09	--	3,263,846.91	--	
新华资产管理股份有限公司	1,000,000.00	--	--	--	--	--	1,000,000.00	--	--	--	
辽宁越秀辉山控股股份有限公司	2,216,361.50	--	--	--	511,474.13	--	1,704,887.37	--	1,054,338.18	--	
天津渤钢[十九]号企业管理合伙(有限合伙)	2,226,383.67	--	--	--	622,514.12	--	1,603,869.55	--	4,745,527.28	--	
中国航空科技工业股份有限公司	163,037,986.49	--	--	--	4,580,229.44	--	158,457,757.05	4,283,040.00	37,477,932.27	--	
中文天地出版传媒集团股份有限公司	--	20,282,253.07	--	805,746.93	--	--	21,088,000.00	--	805,746.93	--	
厦门国贸集团股份有限公司	--	20,235,357.74	--	--	719,357.74	--	19,516,000.00	--	719,357.74	--	
大秦铁路股份有限公司	--	20,092,827.90	--	95,172.10	--	--	20,188,000.00	--	95,172.10	--	
中国工商银行股份有限公司	--	19,272,735.34	--	325,264.66	--	--	19,598,000.00	--	325,264.66	--	
中国建设银行股份有限公司	--	18,348,930.95	--	192,229.05	--	--	18,541,160.00	--	192,229.05	--	
华电国际电力股份有限公司	--	15,006,326.71	--	716,673.29	--	--	15,723,000.00	--	716,673.29	--	
中国农业银行股份有限公司	--	19,648,783.33	--	808,966.67	--	--	20,457,750.00	--	808,966.67	--	
中国人民保险集团股份有限公司	--	21,890,029.35	--	--	2,315,929.35	--	19,574,100.00	--	2,315,929.35	--	
中国银行股份有限公司	--	18,079,313.71	--	826,886.79	--	--	18,906,200.50	--	826,886.79	--	
中国银河证券股份有限公司	--	26,199,500.10	--	--	600.10	--	26,198,900.00	--	600.10	--	
期货会员资格投资	--	--	--	--	--	1,400,000.00	1,400,000.00	--	--	--	
<b>合计</b>	<b>8,308,824,305.57</b>	<b>2,599,056,058.20</b>	<b>570,099,136.42</b>	<b>289,714,064.10</b>	<b>740,084,640.02</b>	<b>-136,907,653.45</b>	<b>9,750,502,997.98</b>	<b>54,486,750.95</b>	<b>3,906,190,821.20</b>	<b>82,286,119.65</b>	--

## 2.非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
央企信用保障基金	不以交易为目的	1,447,104.71	--	--	--	
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	不以交易为目的	17,243,743.49	315,917,166.89	--	--	
中国航空科技工业股份有限公司	不以交易为目的	4,283,040.00	--	37,477,932.27	--	
中航西安飞机工业集团股份有限公司	不以交易为目的	16,013,656.60	2,735,116,968.17	--	--	
中航机载系统股份有限公司（原中航机电）	不以交易为目的	13,145,476.59	556,589,123.34	--	--	
上海航空发动机制造股份有限公司	不以交易为目的	130,200.00	18,334,443.40	--	--	
成都凯天电子股份有限公司	不以交易为目的	1,855,229.56	39,800,299.27	--	--	
中航沈飞民用飞机有限责任公司	不以交易为目的	--	--	23,430,501.96	--	
中航成飞民用飞机有限责任公司	不以交易为目的	368,300.00	75,196,799.34	--	--	
中航天地激光科技有限公司	不以交易为目的	--	--	--	-9,993,495.43	转为长期股权投资
中创新航科技股份有限公司	不以交易为目的	--	17,870,080.00	--	--	
中文天地出版传媒集团股份有限公司	不以交易为目的	--	805,746.93	--	--	
厦门国贸集团股份有限公司	不以交易为目的	--	--	719,357.74	--	
大秦铁路股份有限公司	不以交易为目的	--	95,172.10	--	--	
中国工商银行股份有限公司	不以交易为目的	--	325,264.66	--	--	
中国建设银行股份有限公司	不以交易为目的	--	192,229.05	--	--	
华电国际电力股份有限公司	不以交易为目的	--	716,673.29	--	--	
中国农业银行股份有限公司	不以交易为目的	--	808,966.67	--	--	
中国人民保险集团股份有限公司	不以交易为目的	--	--	2,315,929.35	--	
中国银行股份有限公司	不以交易为目的	--	826,886.79	--	--	
中国银河证券股份有限公司	不以交易为目的	--	--	600.10	--	
上海沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	不以交易为目的	--	31,697,357.15	--	9,341,243.51	部分项目退出
中电华登（成都）股权投资中心（有限合伙）	不以交易为目的	--	64,626,451.45	--	8,400,958.37	部分项目退出
天津顺盈投资中心（有	不以交易为	--	47,271,192.70	--	--	



项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
限合伙)	目的					
东北特殊钢集团股份有限公司	不以交易为目的	--	--	3,263,846.91	--	
大连和融君信投资管理合伙企业(有限合伙)	不以交易为目的	--	--	9,278,085.86	--	
辽宁越秀辉山控股股份有限公司	不以交易为目的	--	--	1,054,338.18	--	
天津渤钢[十九]号企业管理合伙(有限合伙)	不以交易为目的	--	--	4,745,527.28	--	
天风证券股份有限公司	不以交易为目的				133,690,010.68	
合计		54,486,750.95	3,906,190,821.20	82,286,119.65	141,438,717.13	

### 注释 19.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	4,038,817,848.03	148,738,418.12
权益工具投资	4,210,913,116.25	8,562,911,956.93
衍生金融工具	--	--
合计	8,249,730,964.28	8,711,650,375.05

### 注释 20.投资性房地产

#### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,825,277,803.35	977,094,019.74	--	2,802,371,823.09
2. 本期增加金额	1,967,167.31	--	--	1,967,167.31
外购	153,731.31	--	--	153,731.31
存货\固定资产\在建工程转入	1,813,436.00	--	--	1,813,436.00
外币报表折算差额	--	--	--	--
其他原因增加	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
其他原因减少	--	--	--	--
4. 期末余额	1,827,244,970.66	977,094,019.74		2,804,338,990.40
二. 累计折旧(摊销)				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期初余额	388,427,519.30	108,886,690.11	--	497,314,209.41
2. 本期增加金额	48,313,273.69	31,735,957.61	--	80,049,231.30
本期计提	47,788,495.66	31,735,957.61	--	79,524,453.27
外币报表折算差额	--	--	--	--
其他原因增加	524,778.03	--	--	524,778.03
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
其他原因减少	--	--	--	--
4. 期末余额	436,740,792.99	140,622,647.72	--	577,363,440.71
三. 减值准备				
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四. 账面价值	--	--	--	--
1. 期末账面价值	1,390,504,177.67	836,471,372.02	--	2,226,975,549.69
2. 期初账面价值	1,436,850,284.05	868,207,329.63	--	2,305,057,613.68

## 注释 21. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,838,117,265.44	19,092,740,751.51
固定资产清理	--	--
合计	23,838,117,265.44	19,092,740,751.51

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （一）固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	2,565,234,321.28	1,065,262,628.63	20,486,450,954.01	247,073,306.19	24,364,021,210.11
2. 本期增加金额	--	160,491,713.84	7,399,920,181.86	39,721,563.66	7,600,133,459.36
购置	--	160,484,413.84	6,865,226,803.63	22,293,962.38	7,048,005,179.85
在建工程转入	--	--	213,309,602.45	16,985,847.47	230,295,449.92
企业合并增加	--	--	--	441,642.31	441,642.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
外币报表折算差额	--	--	321,383,775.78	111.50	321,383,887.28
其他增加	--	7,300.00	--	--	7,300.00
3. 本期减少金额	1,813,436.00	92,103,790.12	1,379,861,069.26	11,879,062.51	1,485,657,357.89
处置或报废	--	92,103,790.12	1,389,608,883.91	11,933,996.76	1,493,646,670.79
转入投资性房地产、在建工程、存货	1,813,436.00	--	--	--	1,813,436.00
其他减少	--	--	-9,747,814.65	-54,934.25	-9,802,748.90
4. 期末余额	2,563,420,885.28	1,133,650,552.35	26,506,510,066.61	274,915,807.34	30,478,497,311.58
二. 累计折旧					
1. 期初余额	115,734,468.83	329,904,127.32	4,573,670,635.54	174,025,643.23	5,193,334,874.92
2. 本期增加金额	57,577,211.12	139,558,412.27	1,265,702,186.28	38,467,693.46	1,501,305,503.13
本期计提	57,577,211.12	139,554,354.65	1,188,890,190.12	38,410,287.55	1,424,432,043.44
外币报表折算差额	--	--	76,811,996.16	46.20	76,812,042.36
其他增加	--	4,057.62	--	57,359.71	61,417.33
3. 本期减少金额	524,778.03	55,532,298.53	142,675,876.74	11,384,858.24	210,117,811.54
处置或报废	--	55,532,298.53	143,940,204.42	11,143,810.16	210,616,313.11
转入投资性房地产、在建工程、存货	524,778.03	--	--	--	524,778.03
其他减少	--	--	-1,264,327.68	241,048.08	-1,023,279.60
4. 期末余额	172,786,901.92	413,930,241.06	5,696,696,945.08	201,108,478.45	6,484,522,566.51
三. 减值准备	--	--	--	--	--
1. 期初余额	--	77,945,583.68	--	--	77,945,583.68
2. 本期增加金额	--	--	98,263,506.56	--	98,263,506.56
本期计提	--	--	98,263,506.56	--	98,263,506.56
3. 本期减少金额	--	20,351,610.61	--	--	20,351,610.61
处置或报废	--	20,351,610.61	--	--	20,351,610.61
4. 期末余额	--	57,593,973.07	98,263,506.56	--	155,857,479.63
四. 账面价值	--	--	--	--	--
1. 期末账面价值	2,390,633,983.36	662,126,338.22	20,711,549,614.97	73,807,328.89	23,838,117,265.44
2. 期初账面价值	2,449,499,852.45	657,412,917.63	15,912,780,318.47	73,047,662.96	19,092,740,751.51

## 2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	661,547,148.00
运输设备	20,709,380,325.00
合计	21,370,927,473.00

## 注释 22.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,825,252.61	235,717,124.45
合计	29,825,252.61	235,717,124.45

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞机改造	--	--	--	200,663,413.48	--	200,663,413.48
办公楼项目	28,675,420.45	--	28,675,420.45	34,279,427.81	--	34,279,427.81
保密会议室	1,098,683.16	--	1,098,683.16	774,283.16	--	774,283.16
员工轻站	51,149.00	--	51,149.00	--	--	--
设备安装	--	--	--	--	--	--
合计	29,825,252.61	--	29,825,252.61	235,717,124.45	--	235,717,124.45

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
飞机改造	200,663,413.48	25,290,842.63	213,309,602.45	12,644,653.66	--
办公楼项目	34,279,427.81	11,008,919.75	16,612,927.11	--	28,675,420.45
设备安装	--	372,920.36	372,920.36	--	--
员工轻站	--	51,149.00	--	--	51,149.00
保密会议室	774,283.16	324,400.00	--	--	1,098,683.16
合计	235,717,124.45	37,048,231.74	230,295,449.92	12,644,653.66	29,825,252.61

续：

工程项目名称	预算数	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
飞机改造	264,300,000.00	85.49	100.00	--	--	--	自有资金
办公楼项目	1,710,000,000.00	92.34	97.00	--	--	--	自有资金
保密会议室	1,373,353.95	80.00	80.00	--	--	--	自有资金
员工轻站	102,298.00	50.00	50.00	--	--	--	自有资金
合计	1,975,775,651.95	--	--	--	--	--	--

## 注释 23.使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一. 账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 期初余额	345,710,384.96	--	3,959,199,574.45	--	4,304,909,959.41
2. 本期增加金额	86,479,904.15	--	67,136,873.59	80,000.00	153,696,777.74
租赁	85,801,334.93	--	--	80,000.00	85,881,334.93
外币报表折算差额	487,987.40	--	67,136,873.59	--	67,624,860.99
其他增加	190,581.82	--	--	--	190,581.82
3. 本期减少金额	31,623,988.94	--	--	--	31,623,988.94
租赁到期	30,990,600.98	--	--	--	30,990,600.98
外币报表折算差额	60,612.09	--	--	--	60,612.09
其他减少	572,775.87	--	--	--	572,775.87
4. 期末余额	400,566,300.17	--	4,026,336,448.04	80,000.00	4,426,982,748.21
二. 累计折旧					
1. 期初余额	110,182,611.46	--	661,296,925.11	--	771,479,536.57
2. 本期增加金额	134,540,225.12	--	171,085,032.65	20,136.80	305,645,394.57
重分类	--	--	--	--	--
本期计提	134,181,703.04	--	159,509,216.93	20,136.80	293,711,056.77
外币报表折算差额	298,302.39	--	11,575,815.72	--	11,874,118.11
其他增加	60,219.69	--	--	--	60,219.69
3. 本期减少金额	23,254,212.04	--	--	--	23,254,212.04
租赁到期	23,239,041.89	--	--	--	23,239,041.89
外币报表折算差额	--	--	--	--	--
其他减少	15,170.15	--	--	--	15,170.15
4. 期末余额	221,468,624.54	--	832,381,957.76	20,136.80	1,053,870,719.10
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
重分类	--	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--	--
其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
租赁到期	--	--	--	--	--
其他减少	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	179,097,675.63	--	3,193,954,490.28	59,863.20	3,373,112,029.11
2. 期初账面价值	235,527,773.50	--	3,297,902,649.34	--	3,533,430,422.84

#### 注释 24.无形资产

项目	软件	专利权	土地使用权	交易席位费	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	268,811,178.10	15,562,759.87	71,555,993.94	17,308,733.33	373,238,665.24
2. 本期增加金额	69,350,858.76	--	--	--	69,350,858.76
购置	69,350,858.76	--	--	--	69,350,858.76
其他原因增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	7,423,186.12	15,562,759.87	--	1,443,842.16	24,429,788.15
处置	7,275,003.16	--	--	43,842.16	7,318,845.32
其他原因减少	148,182.96	15,562,759.87	--	1,400,000.00	17,110,942.83
4. 期末余额	330,738,850.74	--	71,555,993.94	15,864,891.17	418,159,735.85
二. 累计摊销					
1. 期初余额	169,376,299.91	3,591,406.11	12,438,259.77	7,035,024.20	192,440,989.99
2. 本期增加金额	37,690,985.87	5,064.99	1,788,613.56	--	39,484,664.42
本期计提	37,690,985.87	5,064.99	1,788,613.56	--	39,484,664.42
3. 本期减少金额	6,438,892.83	3,596,471.10	--	--	10,035,363.93
处置	6,438,892.83	3,596,471.10	--	--	10,035,363.93
4. 期末余额	200,628,392.95	--	14,226,873.33	7,035,024.20	221,890,290.48
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	350,000.00	350,000.00
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置子公司	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	350,000.00	350,000.00
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	130,110,457.79	--	57,329,120.61	8,479,866.97	195,919,445.37
2. 期初账面价值	99,434,878.19	11,971,353.76	59,117,734.17	9,923,709.13	180,447,675.25

#### 注释 25. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
集团公司银行账户管理系统建设项目	--	--	1,640,894.29	--	--	1,640,894.29
集团公司境外资金集中管理项目	--	--	188,971.70	--	--	188,971.70
资金结算平台建设项目	--	--	2,046,267.78	--	--	2,046,267.78
集团公司资金收支预算管理项目	--	--	391,975.47	--	--	391,975.47
集团公司供应链金融服务管理系统建设项目	--	--	379,202.82	--	--	379,202.82

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
集团公司资金监控系统建设项目	--	--	1,219,235.27	--	--	1,219,235.27
集团公司金融衍生业务管理系统建设项目	--	--	245,283.02	--	--	245,283.02
数据治理体系建设项目	--	--	1,706,122.59	--	--	1,706,122.59
集团司库管理系统门户建设项目	--	--	1,079,377.32	--	--	1,079,377.32
司库管理信息系统安全项目	--	--	--	--	--	--
集团公司债务融资与担保管理系统建设项目	--	--	462,264.15	--	--	462,264.15
司库应收账款管理系统项目	--	--	261,178.83	--	--	261,178.83
新一代电子票据系统	--	--	3,515,494.31	--	--	3,515,494.31
合计			13,136,267.55			13,136,267.55

#### 注释 26. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修	25,249,869.97	10,288,939.88	15,529,182.72	--	20,009,627.13
网络布线	848,303.07	200,638.02	314,065.10	--	734,875.99
其他	2,998,309.41	410,743.96	1,270,220.84	130,228.20	2,008,604.33
合计	29,096,482.45	10,900,321.86	17,113,468.66	130,228.20	22,753,107.45

#### 注释 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,279,031,485.95	1,544,515,462.78	5,685,728,476.48	1,409,862,929.51
可抵扣亏损	6,468,366,512.22	989,929,218.39	5,269,904,467.85	825,728,826.73
交易性金融资产公允价值变动	4,245,939,304.14	1,061,484,826.05	3,154,498,068.41	784,719,707.22
其他权益工具投资公允价值变动	41,772,300.19	10,443,075.05	67,952,381.26	16,988,095.32
其他债权投资公允价值变动	--	--	55,420,872.10	13,855,218.03
期货风险准备金	2,011,592.89	502,898.22	2,011,592.89	502,898.22
预提费用	22,606,159.67	5,651,539.92	9,595,342.72	2,398,835.68
职工薪酬	24,478,074.08	6,119,518.52	14,954,311.76	3,738,577.94
其他	248,168,990.63	62,042,247.66	240,633,011.01	60,158,252.76
合计	17,332,374,419.77	3,680,688,786.59	14,500,698,524.48	3,117,953,341.41

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,018,514,819.64	237,754,679.51	917,545,848.16	202,494,655.99
其他债权投资公允价值变动	88,006,761.62	22,001,690.41	--	--
其他权益工具投资公允价值变动	3,589,883,081.97	897,470,770.50	4,410,884,537.52	1,102,721,134.39
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	137,007,122.40	34,251,780.60	158,084,498.52	39,521,124.63
摊销年限大于税法规定的资产	4,210,131,116.07	527,012,998.91	3,239,647,240.00	405,702,514.47
衍生工具公允价值变动	--	--	--	--
其他	248,176,198.26	62,044,049.57	200,199,967.27	50,049,991.81
合计	9,291,719,099.96	1,780,535,969.50	8,926,362,091.47	1,800,489,421.29

### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	65,175,433.18	--	18,621,072.00	--
递延所得税负债	65,175,433.18	3,066,358.69	18,621,072.00	--

### 4. 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	207,313,300.72	200,613,173.92
可抵扣亏损	3,572,652,780.14	2,628,443,396.07
合计	3,779,966,080.86	2,829,056,569.99

### 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	--	315,093,596.16	
2024	636,644,160.51	636,644,160.51	
2025	654,320,822.71	654,320,822.71	
2026	276,116,547.64	276,116,547.64	
2027	746,268,269.05	746,268,269.05	
2028	1,259,302,980.23	--	
合计	3,572,652,780.14	2,628,443,396.07	

### 注释 28.其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买融资租赁资产款	1,517,196,979.81	--	1,517,196,979.81	971,030,675.96	--	971,030,675.96



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资金拆借	338,690,665.47	7,553,581.85	331,137,083.62	119,854,562.49	2,368,029.32	117,486,533.17
继续涉入金融资产	894,735,606.00	--	894,735,606.00	1,001,950,098.72	--	1,001,950,098.72
预付投资款	--	--	--	229,700,000.00	--	229,700,000.00
保理资产	184,054,447.30	2,760,816.71	181,293,630.59	119,543,579.00	1,793,153.68	117,750,425.32
预付长期资产款	623,296.90	--	623,296.90	9,364,137.71	--	9,364,137.71
其他	15,555,203.05	--	15,555,203.05	10,304,427.58	--	10,304,427.58
合计	2,950,856,198.53	10,314,398.56	2,940,541,799.97	2,461,747,481.46	4,161,183.00	2,457,586,298.46

## 注释 29.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	1,544,686,928.30	1,650,158,371.55
抵押借款	602,029,500.00	--
保证借款	540,871,431.42	545,632,106.50
信用借款	34,690,449,669.34	47,139,393,424.76
未到期应付利息	77,783,835.60	60,266,522.32
合计	37,455,821,364.66	49,395,450,425.13

## 注释 30.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	2,951,964,166.67	1,403,169,767.95
同业拆入资金：		
江西于都农村商业银行股份有限公司	50,017,000.00	--
湖南衡南农村商业银行股份有限公司	70,019,152.78	--
湖南衡阳衡州农村商业银行股份有限公司	30,008,208.34	--
酒泉农村商业银行股份有限公司	50,011,666.66	--
合计	3,152,020,194.45	1,403,169,767.95

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	201,002,333.33	2.91%	--	--

项目	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
一个月至三个月内	744,759,555.56	2.7%-2.8%	--	--
三个月至一年内	2,006,202,277.78	2.8%-2.93%	1,403,169,767.95	2.10%
合计	2,951,964,166.67	--	1,403,169,767.95	--

### 注释 31.衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
货币远期及掉期	244,070.69	31,238,478.76
利率互换及掉期	2,821,635.07	--
合计	3,065,705.76	31,238,478.76

### 注释 32.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	262,712,000.00	--
商业承兑汇票	--	851,460,000.00
合计	262,712,000.00	851,460,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额 0 元。

### 注释 33.吸收存款和同业存放

#### 1. 按种类列示

项目	期末余额	期初余额
活期存款	104,421,316,286.56	114,915,733,338.33
定期存款	114,974,959,738.25	90,319,012,386.92
存入保证金	--	--
加：应付利息	1,458,996,044.19	1,369,770,651.64
合计	220,855,272,069.00	206,604,516,376.89

#### 2. 按地区分布列示

地区	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
华北及东北	112,593,733,760.33	50.99	102,343,577,395.96	49.54
西部	51,686,912,709.84	23.40	49,972,467,815.99	24.19
华南及华中	28,431,615,416.49	12.87	27,154,358,782.31	13.14
华东	26,684,014,138.15	12.08	25,764,341,730.99	12.47
加：应付利息	1,458,996,044.19	0.66	1,369,770,651.64	0.66

地区	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合计	220,855,272,069.00	100.00	206,604,516,376.89	100.00

### 注释 34.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付购买融资租赁资产款	149,629,390.48	265,501,345.17
应付建设工程尾款	7,337,992.58	4,022,624.14
应付投资者保护基金	1,790,692.24	2,651,889.92
应付管理人报酬	4,969,203.49	7,338,732.92
应付运营费	--	8,305,256.11
应付尾随佣金	1,851,226.96	2,419,766.43
应付咨询服务费	13,527.51	3,015,474.96
应付电机款	712,404.62	--
应付物业管理费	15,485,262.81	--
应付食堂餐费	3,460,254.48	--
应付基金管理费	2,320,067.42	--
其他	9,257,599.86	11,024,135.97
<b>合计</b>	<b>196,827,622.45</b>	<b>304,279,225.62</b>

### 注释 35.预收款项

#### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收融资租赁租金	1,002,859,066.44	773,969,036.90
预收房屋租金	13,772,412.89	16,591,157.34
预收咨询服务顾问费	--	--
预收租赁项目前期款	--	6,680,099.86
开户费及服务	--	36,000.00
其他	8,020,869.38	--
<b>合计</b>	<b>1,024,652,348.71</b>	<b>797,276,294.10</b>

#### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海金汇通用航空股份有限公司	20,763,552.75	未到结算期
汉中市城市建设投资开发有限公司	7,379,507.06	未到结算期
兴义市上乘发电有限公司	3,000,053.56	未到结算期

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
浙江金港船业股份有限公司	1,019,181.78	未到结算期
合计	32,162,295.15	

## 注释 36.合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收保理利息	--	9,869,709.50
预收资管产品管理费	6,651,539.06	6,602,667.62
预收咨询服务顾问费	84,905.66	734,905.66
预收物业管理费	2,901,720.73	2,980,960.56
预收货款	--	785,589.97
预收委贷手续费	992,190.25	411,935.68
其他	--	2,015.40
合计	10,630,355.70	21,387,784.39

## 注释 37.卖出回购金融资产款

### 1. 按标的物类别

品种	期末余额	期初余额
债券	6,072,303,117.41	5,522,884,003.25
合计	6,072,303,117.41	5,522,884,003.25

### 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	5,469,892,973.96	5,522,884,003.25
报价回购融入资金	602,410,143.45	--
合计	6,072,303,117.41	5,522,884,003.25

### 3. 按交易对手

对手	期末余额	期初余额
银行	125,201,964.41	202,545,770.55
非银行金融机构	5,947,101,153.00	5,320,338,232.70
合计	6,072,303,117.41	5,522,884,003.25

### 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	8,350,212,444.35	7,168,382,326.64

### 注释 38.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
短期薪酬	72,590,252.47	1,747,088,734.90	1,717,673,901.64	102,005,085.73
离职后福利-设定提存计划	4,053,619.87	187,732,358.67	189,215,342.18	2,570,636.36
辞退福利	515,358.20	2,756,839.59	3,272,197.79	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	77,159,230.54	1,937,577,933.16	1,910,161,441.61	104,575,722.09

#### 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
工资、奖金、津贴和补贴	51,437,430.80	1,494,956,744.20	1,462,053,285.04	84,340,889.96
职工福利费	--	26,178,120.79	26,178,120.79	--
社会保险费	9,509,509.24	103,525,315.90	112,443,007.17	591,817.97
其中：基本医疗和生育保险	9,486,633.30	101,918,919.60	110,845,012.08	560,540.82
工伤保险费	22,875.94	1,606,396.30	1,597,995.09	31,277.15
其他	--	--	--	--
住房公积金	119,185.00	83,389,740.11	83,465,478.11	43,447.00
工会经费和职工教育经费	11,524,127.43	34,033,810.05	28,529,006.68	17,028,930.80
短期累积带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润（奖金）分享计划	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	5,005,003.85	5,005,003.85	--
合计	72,590,252.47	1,747,088,734.90	1,717,673,901.64	102,005,085.73

#### 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
基本养老保险	1,848,042.87	106,162,686.06	106,766,594.84	1,244,134.09
失业保险费	58,986.48	2,419,323.48	2,438,742.76	39,567.20
企业年金缴费	2,146,590.52	79,150,349.13	80,010,004.58	1,286,935.07
其他	--	--	--	--
合计	4,053,619.87	187,732,358.67	189,215,342.18	2,570,636.36

#### 4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
到期前解除劳动合同补偿	515,358.20	2,756,839.59	3,272,197.79	--
自愿接受裁判补偿	--	--	--	--
合计	515,358.20	2,756,839.59	3,272,197.79	--

### 注释 39.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	246,354,755.48	226,180,181.92
企业所得税	513,804,618.10	755,377,087.50
个人所得税	16,334,756.62	38,207,712.09
城市维护建设税	16,632,867.75	15,522,755.68
房产税	3,469,501.07	1,679,334.19
教育费附加	11,577,813.56	10,794,364.70
印花税	470,516.12	1,164,932.89
土地使用税	28,138.74	19,324.74
土地增值税	1,103,858.98	1,103,858.98
其他	14,124,628.22	15,066,262.02
合计	823,901,454.64	1,065,115,814.71

### 注释 40.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	105,004.17	105,004.17
应付股利	180,099,041.83	177,603,116.28
其他应付款	2,218,055,681.97	4,309,379,094.87
合计	2,398,259,727.97	4,487,087,215.32

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
客户资金	--	--
债券借贷	--	--
资金拆借	105,004.17	105,004.17
合计	105,004.17	105,004.17

#### （二）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	171,909,207.39	168,909,207.39	--
应付股利-股权激励股	8,189,834.44	8,693,908.89	--
合计	180,099,041.83	177,603,116.28	--

应付股利的说明：

重要的超过 1 年未支付的应付股利

股东名称	应付股利金额	未支付原因
(新加坡)华侨银行有限公司	168,909,207.39	股东尚未要求支付

### (三) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付客户投资款及收益款项	20,114,601.52	1,903,797,654.45
代收代付款项	1,721,299,325.12	1,084,256,610.51
往来款	19,437,750.43	859,197,120.39
借款本金及利息	--	18,576,714.33
代收民航补贴款	3,780,000.00	3,780,000.00
股权激励款	49,345,052.03	84,798,548.12
暂收资管产品税款	212,017,334.79	35,868,649.09
押金、保证金	103,601,324.54	231,198,690.82
应付股权转让定金款	--	2,000,000.00
预提费用	40,033,912.43	15,893,620.22
风险金	4,564,991.48	5,607,682.17
房租物业费	547,096.60	1,156,497.55
代扣社保费、公积金	1,276,945.65	3,733,006.76
其他	42,037,347.38	59,514,300.46
合计	2,218,055,681.97	4,309,379,094.87

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供货商 1	30,000,000.00	未到结算期
供货商 2	19,000,000.00	未到结算期
供货商 3	18,405,069.52	关联往来，未催付
供货商 4	9,000,000.00	未到结算期
合计	76,405,069.52	

#### 注释 41.代理买卖证券款

客户	期末余额	期初余额
机构	587,957,459.26	744,868,533.99
个人	6,015,641,205.33	6,083,687,708.78
合计	6,603,598,664.59	6,828,556,242.77

其中：信用交易代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
机构	36,384,794.30	76,276,002.86
个人	446,459,879.22	481,725,072.81
<b>合计</b>	<b>482,844,673.52</b>	<b>558,001,075.67</b>

#### 注释 42.代理承销证券款

客户	期末余额	期初余额
机构	169,602,361.50	--
个人	--	--
<b>合计</b>	<b>169,602,361.50</b>	<b>--</b>

#### 注释 43.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,064,352,883.15	13,691,441,954.09
一年内到期的应付债券	20,012,551,636.10	13,482,614,896.88
一年内到期的长期应付款	2,372,209,044.23	1,117,947,171.37
一年内到期的租赁负债	330,455,942.13	2,080,972,897.04
一年内到期的其他长期负债	--	--
<b>合计</b>	<b>36,779,569,505.61</b>	<b>30,372,976,919.38</b>

一年内到期的非流动负债说明：

##### 1. 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,787,912,509.52	7,930,882,451.57
抵押借款	1,292,450,262.88	907,107,925.24
信用借款	3,980,626,995.75	4,507,727,853.17
保证借款	3,363,115.00	345,723,724.11
<b>合计</b>	<b>14,064,352,883.15</b>	<b>13,691,441,954.09</b>

##### 2. 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁保证金	1,055,830,998.39	1,112,438,525.54
应付往来款	--	5,508,645.83
资产支持收益专项管理计划应付款	8,757,192.89	--
应付融资租赁款	1,307,620,852.95	--
<b>合计</b>	<b>2,372,209,044.23</b>	<b>1,117,947,171.37</b>



#### 注释 44.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	11,178,817,120.55	8,427,287,558.90
应付货币保证金	1,102,191,393.34	1,417,889,745.02
待转销项税额	19,855,345.70	19,234,037.49
期货风险准备金	23,044,409.53	22,163,067.74
应付质押保证金	--	308,379,200.00
其他	88,698.61	--
合计	12,323,996,967.73	10,194,953,609.15

#### 注释 45.长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	15,732,324,130.10	6,917,794,123.14
抵押借款	7,829,134,351.30	6,995,603,950.58
质押借款	41,539,340,876.13	41,483,790,822.34
保证借款	412,493,563.89	729,664,633.34
小计	65,513,292,921.42	56,126,853,529.40
减：一年内到期的长期借款	14,064,352,883.15	13,691,441,954.09
合计	51,448,940,038.27	42,435,411,575.31

长期借款说明：

1. 本公司期末长期借款利率区间为 2.40%--7.75%
2. 本公司期末质押借款、抵押借款质押物、抵押物情况，参见附注五、77

#### 注释 46.应付债券

##### 1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
企业债券	6,884,844,823.12	12,387,187,996.81
中期票据	5,279,033,390.08	9,698,818,501.14
公司债	34,885,574,995.32	22,228,514,266.39
合计	47,049,453,208.52	44,314,520,764.34

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
20 中航 C1 (167428.SH)	100.00	2020/8/21	3 年	500,000,000.00	507,587,681.90	--	14,619,178.00	793,140.10	523,000,000.00	--	--
20 中航 C2 (167689.SH)	100.00	2020/10/20	3 年	800,000,000.00	805,990,717.68	--	30,336,000.00	1,593,282.32	837,920,000.00	--	--
21 中航 G1	100.00	2021/8/5	3 年	1,500,000,000.00	1,515,549,622.22	--	50,700,000.03	3,112,725.07	50,700,000.00	--	1,518,662,347.32
23 中航 G1	100.00	2023/2/9	3 年	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	32,200,000.00	-3,384,200.92	--	--	1,028,815,799.08
23 中航 G2	100.00	2023/4/7	3 年	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	25,193,150.68	-3,621,114.83	--	--	1,021,572,035.85
18 中航租赁 MTN001BC	100.00	2018/2/7	5 年	70,000,000.00	72,075,835.62	--	2,310,000.00	--	74,385,835.62	--	--
20 中航租赁 MTN001	100.00	2020/6/12	3 年	1,000,000,000.00	1,018,909,589.04	--	15,090,410.96	--	1,034,000,000.00	--	--
20 中航租赁 MTN002	100.00	2020/7/27	3 年	300,000,000.00	304,843,890.41	--	6,346,109.59	--	311,190,000.00	--	--
20 中航租赁 MTN003	100.00	2020/10/30	3 年	1,000,000,000.00	1,006,869,589.04	--	32,930,410.96	--	1,039,800,000.00	--	--
21 中航租赁 MTN001	100.00	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
21 中航租赁 MTN002	100.00	2021/2/26	3 年	1,000,000,000.00	1,035,894,794.52	--	--	--	--	--	1,035,894,794.52
21 中航租赁 MTN004	100.00	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

中航工业产融控股股份有限公司  
2023 年年报  
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
21 中航租赁 MTN005	100.00	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
21 中航租赁 MTN006	100.00	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
21 中航租赁 MTN007	100.00	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
22 中航租赁 MTN003	100.00	2022/4/21	3 年	500,000,000.00	511,527,397.26	--	16,500,000.00	--	16,500,000.00	--	511,527,397.26
22 中航租赁 MTN004	100.00	2022/5/30	3 年	900,000,000.00	916,510,684.93	--	27,900,000.00	--	27,900,000.00	--	916,510,684.93
22 中航租赁 MTN005	100.00	2022/7/15	3 年	900,000,000.00	913,287,945.21	--	28,530,000.00	--	28,530,000.00	--	913,287,945.21
22 中航租赁 MTN006	100.00	2022/7/27	2 年	1,200,000,000.00	1,214,232,986.30	--	32,880,000.00	--	32,880,000.00	--	1,214,232,986.30
21 中航租赁 PPN001	100.00	2021/3/10	2 年	1,000,000,000.00	1,034,012,602.74	--	41,800,000.00	--	1,075,812,602.74	--	--
21 中航租赁 PPN004	100.00	2021/4/22	2 年	1,000,000,000.00	1,027,070,136.99	--	38,900,000.00	--	1,065,970,136.99	--	--
18 中租 02	100.00	2018/7/20	5 年	620,000,000.00	95,529,753.42	--	3,384,000.00	--	98,913,753.42	--	--
20 中租 01	100.00	2020/1/14	3 年	1,500,000,000.00	1,559,888,219.18	--	62,100,000.00	--	1,621,988,219.18	--	--
20 中租 02	100.00	2020/3/11	3 年	500,000,000.00	514,191,780.82	--	17,500,000.00	--	531,691,780.82	--	--
20 中租 03	100.00	2020/4/16	3 年	600,000,000.00	86,979,917.81	--	2,677,500.00	--	89,657,417.81	--	--
20 航租 01	100.00	2020/7/9	3 年	870,000,000.00	885,941,260.27	--	33,060,000.00	--	919,001,260.27	--	--
20 航租 02	100.00	2020/8/6	3 年	1,000,000,000.00	1,015,732,602.74	--	38,800,000.00	--	1,054,532,602.74	--	--

中航工业产融控股股份有限公司  
2023 年年报  
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
20 航租 03	100.00	2020/8/24	3 年	600,000,000.00	608,120,547.95	--	22,800,000.00	--	630,920,547.95	--	--
21 航租 01	100.00	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
21 航租 03	100.00	2021/3/23	4 年	1,500,000,000.00	1,546,451,506.85	--	13,248,493.15	--	1,421,089,217.62	--	138,610,782.38
GC 航租 01	100.00	2021/6/18	4 年	500,000,000.00	509,343,835.62	--	17,950,000.00	--	384,581,172.61	--	142,712,663.01
21 航租 04	100.00	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
21 航租 05	100.00	2021/8/23	3 年	1,000,000,000.00	1,011,126,027.40	--	19,873,972.60	--	1,031,000,000.00	--	-
18 中租 06	100.00	2018/12/13	5 年	1,330,000,000.00	20,029,150.68	--	530,849.32	--	20,560,000.00	--	-
22 航租 01	100.00	2022/1/14	3 年	1,000,000,000.00	1,030,667,397.26	--	31,800,000.00	--	31,800,000.00	--	1,030,667,397.26
22 航租 02	100.00	2022/2/14	5 年	700,000,000.00	719,086,027.40	--	22,400,000.00	--	22,400,000.00	--	719,086,027.40
22 航租 03	100.00	2022/7/14	5 年	600,000,000.00	608,952,657.53	--	18,780,000.00	--	18,780,000.00	--	608,952,657.53
22 中租 01	100.00	2022/9/21	3 年	1,200,000,000.00	1,210,261,479.45	--	36,720,000.00	--	36,720,000.00	--	1,210,261,479.45
G23 航租绿债 01	100.00	2023/3/28	3 年	1,100,000,000.00	--	1,100,000,000.00	31,530,821.92	--	--	--	1,131,530,821.92
23 航租 01	100.00	2023/4/10	3 年	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	23,466,301.37	--	--	--	1,023,466,301.37
23 航租 02	100.00	2023/5/25	3 年	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	19,321,917.81	--	--	--	1,019,321,917.81
23 中租 02	100.00	2023/2/21	2 年	500,000,000.00	--	500,000,000.00	16,259,178.08	--	--	--	516,259,178.08
23 中租 01	100.00	2023/1/9	1 年	1,500,000,000.00	--	1,500,000,000.00	55,750,684.93	--	--	--	1,555,750,684.93
23 中航租赁 MTN001	100.00	2023/8/21	2 年	900,000,000.00	--	900,000,000.00	9,182,465.75	--	--	--	909,182,465.75
23 中航租赁 MTN003	100.00	2023/11/27	2 年	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	2,953,424.66	--	--	--	1,002,953,424.66
23 航租 03	100.00	2023/8/1	3 年	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	13,078,356.16	--	--	--	1,013,078,356.16
23 航租 04	100.00	2023/8/16	3 年	1,600,000,000.00	--	1,600,000,000.00	15,425,753.42	--	--	--	1,615,425,753.42
23 航租 05	100.00	2023/12/6	3 年	500,000,000.00	--	500,000,000.00	1,132,882.74	--	--	--	501,132,882.74

中航工业产融控股股份有限公司  
2023 年年报  
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
SOARWISEN2403(40630)	100.00	2021/3/30	3 年	3,541,350,000.00	3,489,704,569.66	--	76,069,758.85	--	61,665,625.00	39,345,907.81	3,543,454,611.32
SOARWISEN2410(40874)	100.00	2021/10/8	3 年	2,124,810,000.00	2,091,180,341.30	--	44,537,032.30	--	34,885,125.00	27,594,116.99	2,128,426,365.59
SOARWISEN2505(5248)	USD 1000	2022/5/25	3 年	3,187,215,000.00	3,137,769,870.76	--	154,849,617.55	--	142,276,822.25	57,976,966.98	3,208,319,633.04
AVIC Capital, 2.5% 4jun2025	USD 1000	2020/6/4	5 年	2,840,480,000.00	2,780,396,294.09	--	70,827,000.00	4,889,574.10	70,827,000.00	47,147,726.50	2,832,433,594.69
AVIC Capital.2.375% 9Feb2026	USD 1000	2021/2/9	5 年	1,935,990,000.00	2,103,126,158.34	--	50,464,237.50	3,153,944.73	50,464,237.50	28,981,613.31	2,135,261,716.38
公司债 19 航控 08	100.00	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
公司债 20 航控 01	100.00	2020/2/25	3 年	700,000,000.00	718,311,232.88	--	3,388,767.12	--	721,700,000.00	--	--
公司债 20 航控 02	100.00	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
公司债 21 航控 01	100.00	2021/4/20	2 年	1,600,000,000.00	1,638,005,479.45	--	16,394,520.55	--	1,654,400,000.00	--	--
公司债 21 航控 02	100.00	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
公司债 22 产融 01	100.00	2022/3/1	3 年	1,150,000,000.00	1,179,309,246.58	--	35,075,000.00	--	35,075,000.00	--	1,179,309,246.58
公司债 22 产融 02	100.00	2022/6/6	3 年	3,000,000,000.00	3,050,603,835.62	--	88,800,000.00	--	88,800,000.00	--	3,050,603,835.62
公司债 22 产融 03	100.00	2022/7/13	3 年	1,200,000,000.00	1,216,978,191.78	--	36,240,000.00	--	36,240,000.00	--	1,216,978,191.78
23 产融 01	100.00	2023/1/17	2 年	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	32,130,410.96	--	--	--	1,032,130,410.96
企业债 23 产融 04	100.00	2023/2/21	3 年	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	28,641,643.84	--	--	--	1,028,641,643.84
23 产融 05	100.00	2023/6/8	3+2 年	1,700,000,000.00	--	1,700,000,000.00	29,121,232.89	--	--	--	1,729,121,232.89
23 产融 06	100.00	2023/6/28	3+2 年	1,200,000,000.00	--	1,200,000,000.00	18,650,958.90	--	--	--	1,218,650,958.90
23 产融 08	100.00	2023/9/14	3 年	1,500,000,000.00	--	1,500,000,000.00	13,980,821.92	--	--	--	1,513,980,821.92

中航工业产融控股股份有限公司  
2023 年年报  
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
23 产融 09	100.00	2023/9/14	5 年	500,000,000.00	--	500,000,000.00	5,044,931.51	--	--	--	505,044,931.51
23 产融 k1	100.00	2023/7/26	5 年	600,000,000.00	--	600,000,000.00	8,441,095.89	--	--	--	608,441,095.89
23 产融 10	100.00	2023/11/9	3 年	600,000,000.00	--	600,000,000.00	2,607,123.29	--	--	--	602,607,123.29
23 产融 11	100.00	2023/11/9	5 年	600,000,000.00	--	600,000,000.00	2,820,821.92	--	--	--	602,820,821.92
23 产融 13	100.00	2023/11/27	5 年	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	3,073,972.60	--	--	--	1,003,073,972.60
23 中航产融 MTN001	100.00	2023/11/20	3 年	1,500,000,000.00	--	1,500,000,000.00	5,189,589.04	--	--	--	1,505,189,589.04
23 中航产融 MTN002	100.00	2023/12/13	3 年	980,000,000.00	--	980,000,000.00	1,522,356.16	--	--	--	981,522,356.16
CMBS 中航证券-中航产融大厦绿色资产支持专项计划 (碳中和)	100.00	2022/3/28	18 年	3,900,000,000.00	3,704,950,000.00	--	55,451,214.90	--	3,655,000.00	--	3,756,746,214.90
22 航投 01	100.00	2022/9/28	5 年	500,000,000.00	502,475,487.44	--	14,200,000.00	214,888.94	14,200,000.00	--	502,690,376.38
减：一年内到期的应付债券	--	--	--	--	13,482,614,896.88	--	--	--	--	--	20,012,551,636.10
合计	--	--	--	83,849,845,000.00	44,314,520,764.34	24,280,000,000.00	2,047,043,969.82	6,752,239.51	17,269,973,357.52	201,046,331.59	47,049,453,208.52

#### 注释 47.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	409,399,080.91	2,342,173,720.59
1-2 年	366,195,179.20	1,624,968,322.04
2-3 年	381,453,156.81	919,816,346.51
3-4 年	353,585,124.40	710,181,972.71
4-5 年	391,967,419.45	1,094,343,242.57
5 年以上	1,096,489,627.42	903,457,232.20
租赁付款额总额小计	2,999,089,588.19	7,594,940,836.62
减：未确认融资费用	314,688,549.27	771,676,580.01
租赁付款额现值小计	2,684,401,038.92	6,823,264,256.61
减：一年内到期的租赁负债	330,455,942.13	2,080,972,897.04
合计	2,353,945,096.79	4,742,291,359.57

本期确认租赁负债利息费用 459,303,683.05 元。

#### 注释 48.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,552,041,841.76	5,201,405,362.05
专项应付款	688,679.25	688,679.25
合计	5,552,730,521.01	5,202,094,041.30

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### （一）长期应付款

##### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁保证金	4,999,587,959.29	6,279,031,643.79
应付往来款	37,421,387.64	40,320,889.63
应付融资租赁款	2,027,284,346.17	--
资产支持证券应付款	859,957,192.89	--
减：一年内到期的长期应付款	2,372,209,044.23	1,117,947,171.37
合计	5,552,041,841.76	5,201,405,362.05

##### （二）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
课题研究经费	188,679.25	--	--	188,679.25
博士后津贴	500,000.00	--	--	500,000.00
合计	688,679.25	--	--	688,679.25

#### 注释 49.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	27,315,000.00	--	2,795,509.38	24,519,490.62
合计	27,315,000.00	--	2,795,509.38	24,519,490.62

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注1)	加:其他变动(注2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
成都市金融工作局购房补贴专项资金	20,625,000.00	--	750,000.00	--	--	--	19,875,000.00	与资产相关
朝阳区建委绿色建筑改造项目奖励款	6,690,000.00	--	2,045,509.38	--	--	--	4,644,490.62	与资产相关
合计	27,315,000.00	--	2,795,509.38	--	--	--	24,519,490.62	

说明：中航投资有限购买的中国华商金融中心办公楼坐落于四川省成都市高新区南部新区总部商务区，根据成都市财政局印发的《2016 年成都市市级金融业发展专项资金实施方案》2018 年获得购房补贴专项资金 24,000,000.00 元，该办公楼土地现属商业金融业、住宅用途，使用年限为 40 年，从取得土地到开发建设耗时 8 年，剩余 32 年，自 2018 年 7 月开始摊销，截止到期末已摊销 4,125,000.00 元，期末余额 19,875,000.00 元。

#### 注释 50.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,051,536,646.13	649,813,511.84
继续涉入负债（注一）	894,735,606.00	1,001,950,098.72
合并范围内结构化主体其他投资人持有金额	1,594,866,156.24	1,592,537,831.04
预收转让租赁收益权	637,863,666.48	809,049,569.38
减：一年内到期的其他非流动负债	--	--
合计	4,179,002,074.85	4,053,351,010.98

其他非流动负债说明：



注一：继续涉入负债情况请参见“注释 16、长期应收款”。

## 注释 51.股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,830,692,012.00	--	--	--	-5,797,746.00	-5,797,746.00	8,824,894,266.00

其他说明：经中航工业产融控股股份有限公司（以下简称“公司”）第九届董事会第十三次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司回购注销限制性股票 5,797,746 股。本次回购股份注销完成后，公司总股本由 8,830,692,012 股变更为 8,824,894,266 股。

## 注释 52.其他权益工具

### 1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20航控Y2 注①	5,000,000.00	499,292,452.83	--	--	5,000,000.00	499,292,452.83	--	--
22航控Y2 注②	15,000,000.00	1,497,877,358.50	--	--	--	--	15,000,000.00	1,497,877,358.50
22产融Y5 注③	5,000,000.00	499,292,452.84	--	--	5,000,000.00	499,292,452.84	--	--
产融KY01注④	5,000,000.00	499,292,452.84	--	--	5,000,000.00	499,292,452.84	--	--
合计	30,000,000.00	2,995,754,717.01	--	--	15,000,000.00	1,497,877,358.51	15,000,000.00	1,497,877,358.50

### 2. 其他说明

注：金融工具的主要条款

① 中航工业产融控股股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债（第一期），本期发行债券分为两个品种，合计发行金额 20 亿元，本期债券票面金额为 100 元，按面值平价发行。募集资金扣除发行费用后的金额列示在“其他权益工具”项下。

#### A、债券基础期限

本期债券分为两个品种，品种一以每 2 个计息年度为一个周期（“重定价周期”），在每 2 个计息年度（即每个重定价周期）末附发行人续期选择权，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该重新定价周期末全额兑付本期债券；品种二以每 3 个计息年度为一个周期（“重定价周期”），在每 3 个计息年度（即每个重定价周期）末附发行人续期选择权，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该重新定价周期末全额兑付本期债券。

#### B、续期选择权

本期债券以每个基础期限为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人应至少于续期选择权行权年度付息日前 30 个交易日，在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。

#### C、债券利率及其确定方式

本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。

#### D、递延支付利息权

本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，应在付息日前 10 个交易日披露《递延支付利息公告》。

递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中继续计算利息。

#### E、强制付息事件

付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；（2）减少注册资本（因股权激励回购股份导致的减资除外）。

#### F、赎回选择权

- a. 发行人因税务政策变更进行赎回
- b. 发行人因会计准则变更进行赎回。

② 中航产融控股股份有限公司 2022 年公开发行永续期公司债（第一期），本期发行债券分为两个品种，合计发行金额 15 亿元，本期债券票面金额为 100 元，按面值平价发行。募集资金扣除发行费用后的金额列示在“其他权益工具”项下。

#### A、债券基础期限

本期债券分两个品种，品种一基础期限为 2 年，以每 2 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券；品种二基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。

#### B、续期选择权

本期债券分两个品种，本期债券品种一以每 2 个计息年度为 1 个重新定价周期，在每个重新定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长不超过 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。本期债券品种二以每 3 个计息年度为 1 个重新定价周期，在每个重新定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长不超过 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人续期选择权的行使不受次数的限制。发行人将于本次约定的续期选择权行使日前至少 30 个交易日，披露续期选择权行使公告。

#### C、债券利率及其确定方式

本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

本期债券首次发行票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。其中品种一初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；品种二初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。票面利率调整机制：重新定价周期适用的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。

如果发行人行使续期选择权，本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。品种一后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。品种二后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）（或中央国债登记结算有

限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到 0.01%)。

#### D、递延支付利息权

本期债券附设发行人递延支付利息选择权,除非发生强制付息事件,本期债券的每个付息日,发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受到任何递延支付利息次数的限制;前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的,将于付息日前 10 个交易日发布《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。在下个利息支付日,若发行人继续选择延后支付,则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中继续计算利息。

#### E、强制付息事件

付息日前 12 个月内,发生以下事件的,发行人不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息:(1)向普通股股东分红(按规定上缴国有资本收益除外);(2)减少注册资本(因股权激励回购股份导致的减资除外)。

#### F、赎回选择权

- a. 发行人因税务政策变更进行赎回
- b. 发行人因会计准则变更进行赎回。

③ 中航工业产融控股股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期),本期发行债券分为两个品种,合计发行金额 5 亿元,本期债券票面金额为 100 元,按面值平价发行。募集资金扣除发行费用后的金额列示在“其他权益工具”项下。

#### A、债券基础期限

本期债券分两个品种,品种一基础期限为 1 年,以每 1 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期(即延长 1 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券;品种二基础期限为 2 年,以每 2 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期(即延长 2 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。

#### B、续期选择权

本期债券分两个品种,本期债券品种一以每 1 个计息年度为 1 个重新定价周期,在每个重新定价周期末,发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期(即延长不超过 1 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。本期债券品种二以每 2 个计息年度为 1 个重新定价周期,在每个重新定价周期末,发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期(即延长不超过 2 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人续期选择权的

行使不受次数的限制。发行人将于本次约定的续期选择权行使日前至少 30 个交易日，披露续期选择权行使公告。

#### C、债券利率及其确定方式

本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

本期债券首次发行票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。其中品种一初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 1 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；品种二初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。票面利率调整机制：重新定价周期适用的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。

如果发行人行使续期选择权，本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。品种一后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 1 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。品种二后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

#### D、递延支付利息权

本期债券附设发行人递延支付利息选择权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，将于付息日前 10 个交易日发布《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中继续计算利息。

#### E、强制付息事件

付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；（2）减少注册资本（因股权激励回购股份导致的减资除外）。

F、赎回选择权

- a. 发行人因税务政策变更进行赎回
- b. 发行人因会计准则变更进行赎回。

④中航工业产融控股股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第一期），本期发行债券分为两个品种，合计发行金额 5 亿元，本期债券票面金额为 100 元，按面值平价发行。募集资金扣除发行费用后的金额列示在“其他权益工具”项下。

A、债券基础期限

本期债券分两个品种，品种一基础期限为 1 年，以每 1 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 1 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券；品种二基础期限为 2 年，以每 2 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。

B、续期选择权

本期债券分两个品种，本期债券品种一以每 1 个计息年度为 1 个重新定价周期，在每个重新定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长不超过 1 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。本期债券品种二以每 2 个计息年度为 1 个重新定价周期，在每个重新定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长不超过 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人续期选择权的行使不受次数的限制。发行人将于本次约定的续期选择权行使日前至少 30 个交易日，披露续期选择权行使公告。

C、债券利率及其确定方式

本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

本期债券首次发行票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。其中品种一初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）（或中央

国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为 1 年的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到 0.01%);品种二初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为 2 年的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到 0.01%)。票面利率调整机制:重新定价周期适用的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。

如果发行人行使续期选择权,本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。品种一后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为 1 年的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到 0.01%)。品种二后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为 2 年的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到 0.01%)。

#### D、递延支付利息权

本期债券附设发行人递延支付利息选择权,除非发生强制付息事件,本期债券的每个付息日,发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受到任何递延支付利息次数的限制;前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的,将于付息日前 10 个交易日发布《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。在下个利息支付日,若发行人继续选择延后支付,则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中继续计算利息。

#### E、强制付息事件

付息日前 12 个月内,发生以下事件的,发行人不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息:(1)向普通股股东分红(按规定上缴国有资本收益除外);(2)减少注册资本(因股权激励回购股份导致的减资除外)。

#### F、赎回选择权

- a. 发行人因税务政策变更进行赎回
- b. 发行人因会计准则变更进行赎回。

### 注释 53.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,973,169,496.51	--	19,837,749.43	3,953,331,747.08
其他资本公积	1,562,170,859.93	32,913,271.65	11,777,488.62	1,583,306,642.96
合计	5,535,340,356.44	32,913,271.65	31,615,238.05	5,536,638,390.04

资本公积的说明：中航工业产融控股股份有限公司股权激励计划到期部分股份未解锁成功，公司回购注销已注销股份，减少资本溢价 19,837,749.43 元。其他资本公积的变动主要是由于长期股权投资权益法核算导致的增减变动。

### 注释 54.库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
普通股	180,978,628.97	--	52,249,253.60	128,729,375.37
合计	180,978,628.97	--	52,249,253.60	128,729,375.37

库存股变动情况说明：中航工业产融控股股份有限公司股权激励计划到期，到期部分股份未解锁成功，公司回购注销股票导致库存股减少。



注释 55.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,073,851,849.83	-404,975,787.19	--	--	--	-158,035,752.17	-254,852,368.10	-133,526,384.05		141,438,717.13	2,818,999,481.73
1.重新计量设定受益计划变动额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.其他权益工具投资公允价值变动	3,073,851,849.83	-404,975,787.19	--	--	--	-158,035,752.17	-254,852,368.10	-133,526,384.05		141,438,717.13	2,818,999,481.73
4.企业自身信用风险公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益	193,911,836.92	43,133,656.46	7,130,444.46	--	--	24,464,167.27	-14,834,796.43	26,373,841.16	--	--	179,077,040.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-13,367,350.24	17,468,078.81	--	--	--	--	12,934,340.52	4,533,738.29	--	--	-433,009.72
2.其他债权投资公允价值变动	-100,470,331.56	113,421,924.73	7,130,444.46	--	--	35,856,908.47	36,665,232.12	33,769,339.68	--	--	-63,805,099.44
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他债权投资信用减值准备	11,589,731.68	954,016.89	--	--	--	214,160.77	618,041.32	121,814.80	--	--	12,207,773.00
5.现金流量套期储备	168,277,844.81	-86,387,002.70	--	--	--	-11,606,901.97	-63,685,918.10	-1,1094,182.63	--	--	104,591,926.71
6.外币报表折算差额	127,881,942.23	-2,323,361.27	--	--	--	--	-1,366,492.29	-956,868.98	--	--	126,515,449.94
7.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	3,267,763,686.75	-361,842,130.73	7,130,444.46	--	--	-133,571,584.90	-269,687,164.53	-107,152,542.89	--	141,438,717.13	2,998,076,522.22

### 注释 56. 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	1,009,331,703.31	--	--	1,009,331,703.31
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	1,009,331,703.31	--	--	1,009,331,703.31

### 注释 57. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,591,954,138.46	47,446,926.79	--	1,639,401,065.25
证券交易风险准备	375,427,628.98	11,384,434.33	--	386,812,063.31
信托赔偿准备	596,653,791.41	2,604,099.43	--	599,257,890.84
合计	2,564,035,558.85	61,435,460.55	--	2,625,471,019.40

### 注释 58. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	15,864,617,777.19	16,578,546,636.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-1,644,941.98
调整后期初未分配利润	15,864,617,777.19	16,576,901,694.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	290,187,302.00	1,682,050,704.33
其他转入	93,413,338.09	-613,339,389.60
盈余公积补亏	--	--
减：提取法定盈余公积	--	118,405,791.06
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	61,435,460.55	193,374,255.00
应付优先股股利	--	--
应付普通股股利	637,343,655.96	1,469,215,185.82
转作股本的普通股股利	--	--
本期分配现金股利数	--	--
其他	--	--
期末未分配利润	15,549,439,300.77	15,864,617,777.19

### 注释 59. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,092,371,665.48	7,123,319,134.26	11,159,945,878.43	7,006,663,069.40
其他业务	45,739,583.86	26,960,011.81	85,817,156.30	44,137,217.17
合计	11,138,111,249.34	7,150,279,146.07	11,245,763,034.73	7,050,800,286.57

## 2. 利息收入、利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,249,582,877.95	2,890,326,319.20
—存放同业	826,750,945.32	717,473,964.60
—存放中央银行	100,729,299.46	82,975,411.72
—拆出资金	204,742,660.28	85,681,790.85
—存出保证金	26,005,937.09	33,032,319.40
—发放贷款及垫款	1,234,230,601.94	1,136,737,262.82
其中：公司贷款和垫款	1,232,952,824.16	1,125,513,625.21
票据贴现	1,277,777.78	11,223,637.61
—买入返售金融资产	80,989,975.65	95,306,379.17
—融资业务	289,294,603.68	292,268,549.93
—其他债权投资	424,672,849.51	437,515,889.01
—债权投资	61,825,857.26	--
—其他	340,147.76	9,334,751.70
利息支出	2,742,626,279.42	2,783,548,540.58
—同业存放	2,468,781.45	4,216,823.83
—拆入资金	435,468,153.51	167,177,204.29
—吸收存款	1,860,577,509.02	2,120,844,840.79
—应付债券	160,976,122.71	161,406,337.11
—短期融资券	77,957,361.58	77,993,638.19
—代理买卖证券款	--	24,740,771.60
—卖出回购金融资产	174,581,434.43	214,389,769.14
—其他	30,596,916.72	12,779,155.63
利息净收入	506,956,598.53	106,777,778.62

## 3. 手续费及佣金收入、手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	2,551,063,584.70	4,018,828,341.28
—交易手续费净收入	5,702,172.23	11,420,733.09
—交割手续费净收入	9,767.75	55,963.28

项目	本期发生额	上期发生额
—代理业务手续费	126,099,988.73	406,994,013.66
—顾问和咨询费	283,841,994.47	411,737,505.24
—托管及其他受托业务佣金	1,432,257,837.79	2,204,075,252.13
—证券承销业务	89,330,795.45	204,452,397.17
—证券经纪业务	418,221,703.52	456,483,247.93
—受托客户资产管理	166,938,146.46	308,263,080.11
—其他	28,661,178.30	15,346,148.67
手续费及佣金支出	180,778,661.07	209,535,009.28
—证券经纪业务手续费支出	121,134,466.56	145,425,455.69
—佣金支出	2,650,589.42	2,229,587.93
—其他	56,993,605.09	61,879,965.66
手续费及佣金净收入	2,370,284,923.63	3,809,293,332.00

#### 注释 60.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,146,901.88	61,570,713.21
教育费附加	57,882,734.58	43,170,735.53
房产税	38,169,073.16	26,336,064.27
印花税	12,776,789.96	9,491,929.82
土地使用税	326,903.70	326,223.90
车船使用税	9,710.00	15,413.33
其他附加	2,431,770.53	2,255,110.86
合计	193,743,883.81	143,166,190.92

#### 注释 61.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,331,054,051.19	1,254,300,563.23
租赁费	100,408,528.46	120,373,453.23
咨询及服务费	77,294,268.41	58,379,180.86
差旅费	52,354,260.77	24,770,996.27
劳务派遣费	41,651,263.94	114,633,879.98
固定资产折旧费	31,059,138.13	22,578,085.31
科技支出	28,018,888.94	21,928,752.54
电子设备运转费	20,782,592.58	28,063,310.17
物业管理费	19,475,612.00	20,711,342.00
会员年费	18,560,754.45	12,767,553.52

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	17,808,644.04	12,247,861.14
其他	136,751,055.44	137,907,480.63
合计	1,875,219,058.35	1,828,662,458.88

#### 注释 62.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	567,043,560.10	625,619,196.76
折旧和摊销	95,433,397.93	47,354,925.77
咨询服务费	73,437,397.20	52,593,710.36
资产管理费	47,826,737.01	26,238,028.96
IT 与运维费	34,104,826.70	25,260,415.58
公杂费	33,236,098.58	28,053,281.25
资讯服务费	25,264,337.08	20,320,917.65
租赁费	24,969,286.72	28,880,772.56
法律咨询费	22,757,855.84	18,970,792.73
聘请中介机构费	22,036,336.97	45,360,180.11
其他	133,201,363.36	86,234,077.50
合计	1,079,311,197.49	1,004,886,299.23

#### 注释 63.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,573,865.38	53,984,538.68
技术服务费	3,429,895.24	--
云服务费	924,013.29	--
代理服务费	115,074.73	--
系统服务费	48,962.28	--
折旧和摊销费用	13,407.82	--
办公费	849.06	--
其他	541,086.56	574,827.71
合计	53,647,154.36	54,559,366.39

#### 注释 64.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,576,763,046.10	1,300,388,315.10
减：利息收入	142,706,378.47	134,442,189.91

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	37,633,607.80	131,298,159.96
手续费及其他	27,093,233.51	15,665,529.68
合计	1,498,783,508.94	1,312,909,814.83

## 注释 65.其他收益

### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	233,250,902.87	198,979,033.05
代扣个人所得税手续费返回	5,584,060.10	6,577,807.08
其他	10,275,644.37	8,386,298.10
合计	249,110,607.34	213,943,138.23

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
天津东疆保税港区扶持	187,094,816.91	150,419,381.95	与收益相关
江东新区产业扶持奖励	8,599,160.13	5,637,254.98	与收益相关
南昌市红谷滩区政府金融工作办公室金融商务区政策奖励兑现	8,000,000.00	--	与收益相关
广州南沙经济开发区财政局	6,678,287.58	12,682,613.53	与收益相关
世博地区开发管理委员会年度专项资金	3,284,000.00		
北京市通州区金融服务办公室 2022 政策扶持资金	3,119,547.00	--	与收益相关
深圳市前海管理局转来前海支持金融业发展专项资金	3,000,000.00	--	与收益相关
增值税先征后返	2,661,823.87	--	与收益相关
浦东新区财政扶持	2,273,700.00	6,630,800.00	与收益相关
上海自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户	2,193,000.00	--	与收益相关
北京市东城区金融扶持资金	1,500,000.00	--	与收益相关
财政扶持退税	1,391,498.57	--	与收益相关
房屋租赁补贴	1,019,133.48	46,730.10	与收益相关
2022 年度金融支持地方经济发展的奖励	790,000.00	--	与收益相关
成都财政扶持	760,000.00	--	与收益相关
税费返还	506,536.17	6,059,914.98	与收益相关
稳岗补贴	203,793.76	159,467.26	与收益相关
南昌市高质量发展考核奖励	100,010.00	--	与收益相关
徐汇区级财政拨付产业发展专项资金	30,000.00	--	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
贵州省金融学会课题费	20,000.00	--	与收益相关
十四五政策补贴	17,000.00	48,000.00	与收益相关
留工补助	4,635.00	--	与收益相关
限售股减持扶持资金	3,960.40	--	与收益相关
对朝阳区内金融机构实收资本一次性增资给予的一次性补贴	--	10,000,000.00	与收益相关
增值税加计扣除	--	4,876,947.81	与收益相关
江西省财政厅拨付 2022 年金融业发展专项资金	--	1,500,000.00	与收益相关
收 2021 年高质量突出贡献奖及税收增长企业奖励	--	300,000.00	与收益相关
南昌市人民政府拨付 2021 年度南昌市金融机构支持地方经济发展考核奖励	--	200,000.00	与收益相关
收到西安市金融工作局奖励(富士达)	--	150,000.00	与收益相关
扶持金销项税退税	--	88,422.44	与收益相关
企业发展专项基金	--	70,000.00	与收益相关
中国(上海)自由贸易试验区管理委员会世博管理局“十三五”财政扶持资金	--	42,000.00	与收益相关
收南京金融集聚区机构奖补资金(第三年高管奖)	--	30,000.00	与收益相关
21 年度金融支持地方经济补贴	--	20,000.00	与收益相关
扩岗补贴	--	14,500.00	与收益相关
失业基金代理支付专户培训补贴	--	3,000.00	与收益相关
合计	233,250,902.87	198,979,033.05	

## 注释 66.投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	485,228,613.82	551,458,284.62
处置长期股权投资产生的投资收益	36,344,841.24	23,503,972.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,059,282,245.08	941,637,939.11
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	54,486,750.95	57,458,455.11
债权投资在持有期间取得的利息收入	--	121,875.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	1,406,934,730.87	1,225,830,874.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	100,060,736.85	345,375,738.63
处置其他债权投资取得的投资收益	32,754,797.44	38,827,016.15
其他	-2,495,888.52	-28,725,217.42
合计	3,172,596,827.73	3,155,488,937.90

### 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	-1,845,217,771.00	-1,806,151,774.60
交易性金融负债	--	-30,113,787.33
合计	-1,845,217,771.00	-1,836,265,561.93

### 注释 68.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产减值损失	-2,369,666.78	4,882,908.19
应收票据坏账损失	4,712.44	-74.73
应收账款坏账损失	-12,114,084.20	-2,988,916.48
其他应收款坏账损失	-71,320,785.33	-118,790,089.00
其他流动资产减值损失	-128,181,896.84	-218,375,714.85
贷款损失准备	-345,150,379.66	-58,222,989.78
长期应收款坏账损失	-986,720,780.76	-1,256,297,284.89
债权投资减值损失	-147,908.22	-2,847,248.32
其他债权投资减值损失	-856,643.15	-6,182,259.74
融出资金减值损失	5,864,234.65	--
其他	-2,161,220.85	9,187,816.74
合计	-1,543,154,418.70	-1,649,633,852.86

### 注释 69.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,606,464.05	2,410,656.16
固定资产减值损失	-98,263,506.56	-77,945,583.68
长期股权投资减值损失	-6,945,681.80	--
商誉减值损失	--	-10,063,869.72
合计	-103,602,724.31	-85,598,797.24

### 注释 70.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-14,911,994.10	26,861,054.82
合计	-14,911,994.10	26,861,054.82

### 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
----	-------	-------	---------------



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
非流动资产处置利得合计	116,877.74	--	116,877.74
其中：固定资产处置利得	19,210.47	--	19,210.47
无形资产处置利得	97,667.27	--	97,667.27
资产报废利得	7,855.26	132,970.05	7,855.26
与日常活动无关的政府补助	84,703,239.08	101,794,304.00	84,703,239.08
其他	6,385,383.39	14,752,347.51	6,385,383.39
合计	91,213,355.47	116,679,621.56	91,213,355.47

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
上海自贸区临港新片区管理委员会配套费	31,287,200.00	--	与收益相关
上海市融资租赁业财政扶持资金	29,945,000.00	20,000,000.00	与收益相关
2023 年度浦东新区“十四五”贡献奖励扶持资金	20,000,000.00	--	与收益相关
中航产融大厦绿色建筑改造项目奖励款	1,550,000.00	--	与收益相关
成都华商中心政府补贴收入	750,000.00	750,000.00	与收益相关
门头沟园服务中心重大贡献奖励款	520,000.00	310,000.00	与收益相关
绿色建筑补助款	335,029.38	--	与收益相关
中航产融大厦绿色建筑改造项目奖励款	160,480.00	--	与收益相关
印花税返还	127,500.00	--	与收益相关
朝阳区发改委楼宇减免房租补贴款	28,000.00	--	与收益相关
第五次经济普查企业工本补贴	19.80	--	与收益相关
2023 年惠企政策宣传奖补奖金	9.90	--	与收益相关
2022 年度浦东新区“十四五”贡献奖励扶持资金	--	77,443,000.00	与收益相关
高质量考核突出贡献奖	--	1,200,000.00	与收益相关
法人金融机构贡献奖	--	700,000.00	与收益相关
绿色创新贡献奖	--	500,000.00	与收益相关
朝阳区发改委楼宇奖励资金	--	468,504.00	与收益相关
成都双流保税区促建增效类服务业项目奖	--	384,000.00	与收益相关
朝阳区发改委配合党建工作奖励	--	28,300.00	与收益相关
2021 年度扩大就业补贴	--	10,500.00	与收益相关
合计	84,703,239.08	101,794,304.00	

### 注释 72. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	870,596.22	3,454,913.63	870,596.22

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	71,850.64	270,123.00	71,850.64
非流动资产毁损报废损失	284,145.95	--	284,145.95
其他	7,198,127.42	993,856.21	7,198,127.42
合计	8,424,720.23	4,718,892.84	8,424,720.23

## 注释 73.所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,154,106,477.46	1,509,130,083.25
递延所得税费用	-472,916,100.96	-716,898,606.15
合计	681,190,376.50	792,231,477.10

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,164,986,067.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	541,246,516.80
子公司适用不同税率的影响	-78,793,495.94
调整以前期间所得税的影响	-23,676,166.41
非应税收入的影响	-160,452,823.83
不可抵扣的成本、费用和损失影响	7,527,519.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,489,572.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	360,963,092.25
以前年度已确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期的影响	32,020,304.78
加计扣除	865,856.74
所得税费用	681,190,376.50

## 注释 74.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### 1. 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	289,513,955.32	1,674,099,131.76
发行在外普通股的加权平均数	8,801,092,686.00	8,797,760,537.00
基本每股收益（元/股）	0.03	0.19

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	8,797,760,537.00	8,797,760,537.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	--	--
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	--	--
加：报告期股份支付增加普通股的加权平均数	3,332,149.00	--
减：报告期缩股减少普通股股数	--	--
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数	--	--
发行在外普通股的加权平均数	8,801,092,686.00	8,797,760,537.00

## 2. 稀释每股收益

本公司本期稀释性潜在普通股为授予员工的股权激励股票。

项目	本期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	290,187,302.00
发行在外普通股的加权平均数	8,821,562,119.00
基本每股收益（元/股）	0.03

稀释每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

## 注释 75.现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁保证金	765,315,527.73	1,054,366,522.73
代理买卖期货收到的现金净额	233,825,223.74	--
代收资管产品增值税及附加税	749,090,298.82	851,672,047.83
暂收客户信托收益	--	--
往来款	766,237,673.22	751,325,002.70
融出资金	--	342,070,658.29
暂收客户投资款	--	261,487,521.07
收到银行存款利息	139,304,182.76	166,125,865.05
汇算清缴退税	45,749,319.75	59,688,151.22
收到的政府补助	133,519,481.31	329,089,370.80
代理买卖（含信用、负债增加）	169,602,361.50	--
代收代付款项	1,720,606.41	73,742,053.33
收到的保证金	277,888,838.29	44,026,160.47
其他	47,927,720.52	70,494,691.83
合计	3,330,181,234.05	4,004,088,045.32

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款项	201,496,554.19	149,883,986.29
往来款	349,912,401.68	764,021,583.66
付现的业务及管理费用	814,711,429.75	884,866,767.35
存出保证金	--	72,547,168.53
支付保证金押金款	250,134,484.34	223,847,845.26
银行手续费	19,440,615.52	5,059,464.96
捐赠支出	870,596.22	3,454,913.63
证券买卖清算款	218,951,030.68	322,478,186.11
融出资金	417,022,287.49	--
代付融资租赁应收款项	49,522,626.53	64,549,149.33
代理买卖期货支付的现金净额	--	129,203,595.35
其他	19,420,824.89	36,374,670.76
合计	2,341,482,851.29	2,656,287,331.23

## 3. 收到其他与投资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,000,000.00	--
合计	1,000,000.00	--

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动相关费用	424,011.89	26,953,010.77
合计	424,011.89	26,953,010.77

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款和票据保证金	896,000,000.00	487,512,845.83
融资租赁	1,820,879,682.67	2,869,773,661.57
合并结构化主体增加的份额	--	130,881,487.84
收到信托业保障基金借款本金	15,160,090.00	--
合计	2,732,039,772.67	3,488,167,995.24

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还融资租赁本息	3,367,753,070.54	1,231,254,878.90

项目	本期发生额	上期发生额
赎回永续债	5,426,477,127.49	5,545,580,000.00
资产支持收益专项管理计划支付的本息	138,772,500.59	717,843,532.67
租赁支出	111,689,259.53	67,257,728.44
借款保证金	259,593,577.55	2,400,000.00
贷款手续费	43,515,632.81	60,110,284.76
支付信托业保障基金借款本金及利息	3,442,400.00	--
承销手续费	2,837,473.44	17,476,702.83
其他	27,669,407.65	--
合计	9,381,750,449.60	7,641,923,127.60

## 注释 76.现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,483,795,690.69	2,919,229,886.13
加：资产减值准备	103,602,724.31	85,598,797.24
信用减值损失	1,543,154,418.70	1,649,633,852.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,503,956,496.71	1,318,301,535.36
使用权资产折旧	293,711,056.77	263,186,978.20
无形资产摊销	39,484,664.42	29,528,703.17
长期待摊费用摊销	17,113,468.66	18,797,288.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	14,911,994.10	-26,861,054.82
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	231,263.59	270,123.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,845,217,771.00	1,836,265,561.93
财务费用（收益以“—”号填列）	1,614,396,653.90	1,431,686,475.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,172,596,827.73	-3,155,488,937.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-639,277,681.34	-865,910,805.94
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	166,361,580.38	151,534,570.90
存货的减少（增加以“—”号填列）	119,388.23	2,993,943.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,318,076,524.26	-1,473,563,383.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,760,643,591.61	15,880,646,694.78
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	7,256,749,729.74	20,065,850,228.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	--	--

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	--	--
当期新增使用权资产	--	--
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	124,483,870,325.50	136,060,323,563.84
减：现金的期初余额	136,060,323,563.84	125,646,432,609.40
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	-11,576,453,238.34	10,413,890,954.44

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,483,870,325.50	136,060,323,563.84
其中：库存现金	540,192.84	91,878.42
可随时用于支付的银行存款	13,020,791,937.16	11,794,144,787.57
可随时用于支付的其他货币资金	41,667,270.74	29,415,682.34
可随时用于支付的存放中央银行款项	44,216,849.68	63,070,776.65
存放同业款项	109,628,828,098.71	122,569,820,946.74
拆放同业款项	--	--
结算备付金	1,747,825,976.37	1,603,779,492.12
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	124,483,870,325.50	136,060,323,563.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物	9,039,448,196.53	7,043,379,441.03

## 注释 77.或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	9,039,448,196.53	一般风险准备金、借款质押、专项计划专户资金、存放中央银行法定存款准备金
应收融资租赁款	62,442,200,308.98	详见以下说明
固定资产	12,058,446,850.50	详见以下说明
交易性金融资产	152,226,237.24	
合计	83,692,321,593.25	

其他说明：

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司中航财务存放中央银行法定存款准备金

6,509,330,411.11 元；子公司中航基金风险准备金 38,629,444.32 元；子公司中航租赁开展资产证券化业务产生的资产支持专项计划专户资金 1,583,828,646.77 元；子公司中航信托因信托合同纠纷以及相关信托计划合作机构的关联方涉嫌刑事案件，银行账户被司法冻结，冻结资金合计 121,578,740.33 元；中航信托持有的景德镇农村商业银行股份有限公司股权、新余农村商业银行股份有限公司股权被司法冻结，冻结交易性金融资产金额合计 152,226,237.24 元。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司中航租赁将期末账面价值 62,442,200,308.98 元的应收融资租赁款（质押初始登记金额 96,810,537,720.83 元）、786,080,954.00 元的银行存款、67 家 SPV 的股权用于 1,544,686,928.30 元的短期借款、41,539,340,876.13 元的长期借款的质押担保，同时将已融资租赁出租的 93 架飞机、13 艘船舶和 18 台/套飞机设备用于抵押担保。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司中航租赁将期末账面价值 12,058,446,850.50 元的 38 架飞机、17 艘船舶（抵押初始登记金额 13,878,544,088.94 元）用于 602,029,500.00 元的短期借款、7,829,134,351.30 元的长期借款的抵押担保。

## 注释 78.外币货币性项目

### 1. 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			
其中：美元	769,624,330.26	7.0827	5,451,018,243.93
欧元	67,503,880.31	7.8592	530,526,496.13
港币	60,063,375.61	0.9062	54,429,430.98
日元	2,481,585,747.17	0.0502	124,575,604.51
英镑	4,449,844.94	9.0411	40,231,493.09
结算备付金			
其中：美元	1,531,543.80	7.0827	10,847,465.27
港币	16,395,462.00	0.9062	14,857,567.66
应收账款			
其中：美元	2,275,772.12	7.0827	16,118,611.19
欧元			
港币	14,254,337.91	0.9062	12,917,281.01
长期借款			
其中：美元	2,070,685,017.18	7.0827	14,666,040,771.18
欧元	563,851,211.46	7.8592	4,431,419,441.11
其他应收款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	416,796.96	7.0827	2,952,047.82
港币	5,306,203.88	0.9062	4,808,481.96
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	272,051,943.14	7.0827	1,926,862,297.68
欧元	68,489,945.57	7.8592	538,276,180.22
港币	198,590,698.41	0.9062	179,962,890.90
其他流动资产			
其中：美元	44,463,002.89	7.0827	314,918,110.57
港币	1,424,901,167.56	0.9062	1,291,245,438.04
英镑	82,645,769.65	9.0411	747,208,667.98
长期应收款			
其中：美元	1,829,561,281.84	7.0827	12,958,233,690.89
欧元	672,601,669.10	7.8592	5,286,111,037.78
短期借款			
其中：美元	570,440,258.91	7.0827	4,040,257,221.78
欧元	97,075,098.13	7.8592	762,932,611.22
港币	1,995,906,462.21	0.9062	1,808,690,436.06
英镑	80,100,000.00	9.0411	724,192,110.00
吸收存款和同业存放			
其中：美元	488,332,078.23	7.0827	3,458,709,610.48
欧元	50,318,072.88	7.8592	395,459,798.38
港币	2.74	0.9062	2.48
日元	2,481,585,677.74	0.0502	124,575,601.02
其他应付款			
其中：美元	1,573,025.63	7.0827	11,141,268.63
港币	128,320.29	0.9062	116,283.85
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	1,264,432,260.35	7.0827	8,955,594,370.37
欧元	58,048,628.21	7.8592	456,215,778.83
港币	10,665,863.24	0.9062	9,665,405.27
应付债券			
其中：美元	1,955,171,886.57	7.0827	13,847,895,921.02
长期应付款			
其中：美元	142,574,928.49	7.0827	1,009,815,446.03
其他债权投资			
其中：美元	39,474,308.58	7.0827	279,584,685.38



## 注释 79. 租赁

### （一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 22、注释 46 和注释 74。

剩余租赁年限	租赁负债
1 年以内（含 1 年）	409,399,080.91
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	366,195,179.20
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	381,453,156.81
3 年以上	1,842,042,171.27
合计	2,999,089,588.19

### （二）作为出租人的披露

#### 1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
飞机、船舶、设备等	2,773,173,484.28	--
合计	2,773,173,484.28	--

#### 2. 与融资租赁有关的信息

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可 变租赁付款额的相关收入
飞机、船舶、设备等	--	7,207,919,754.69	--
合计	--	7,207,919,754.69	--

## 注释 80. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	2,795,509.38	2,795,509.38	
计入其他收益的政府补助	233,250,902.87	233,250,902.87	
计入营业外收入的政府补助	84,703,239.08	84,703,239.08	
减：退回的政府补助	--	--	
合计	320,749,651.33	320,749,651.33	

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天津裕丰股权投资管理有限公司	2023.3.1	11,067,439.27	90.00%	其他股东退出取得控制权	2023.3.1	取得控制权	1,815,144.84	821,181.43

### 2. 合并成本及商誉

合并成本	天津裕丰股权投资管理有限公司
现金	--
非现金资产的公允价值	--
发行或承担的债务的公允价值	--
发行的权益性证券的公允价值	--
或有对价的公允价值	--
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	11,067,439.27
其他	--
合并成本合计	11,067,439.27
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,067,439.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	--

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	天津裕丰股权投资管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,987,905.05	1,987,905.05
交易性金融资产	12,238,681.40	12,238,681.40
应收款项	--	--
预付账款	--	--
其他流动资产	812,398.50	812,398.50
长期股权投资	--	--
固定资产	377,743.31	377,743.31
减：借款	--	--
应付款项	--	--
应付职工薪酬	28,963.37	28,963.37
应交税费	549.30	549.30
其他应付款	3,090,060.85	3,090,060.85
净资产	12,297,154.74	12,297,154.74
减：少数股东权益	1,229,715.47	1,229,715.47

项目	天津裕丰股权投资管理有限公司	
取得的净资产	11,067,439.27	11,067,439.27

(二) 本期新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
1	GREAT TYR SHIPCO 2 LIMITED	--	--	新设
2	HONOR OCEAN 7 LIMITED	--	--	新设
3	HONOR OCEAN 8 LIMITED	-136,372.64	-135,694.88	新设
4	HONOR OCEAN 65 LIMITED	--	--	新设
5	HONOR OCEAN 66 LIMITED	--	--	新设
6	HAO RI LIMITED	1,974,656.48	1,964,842.72	新设
7	HAO XING LIMITED	1,839,718.50	1,830,575.37	新设
8	HAO YUE LIMITED	1,974,656.48	1,964,842.72	新设
9	HAO CHEN LIMITED	3,444,363.04	3,427,245.06	新设
10	GREAT ALGORAND LIMITED	2,678,840.40	2,665,526.95	新设
11	GREAT MIRAKOR LIMITED	2,695,455.92	2,682,059.89	新设
12	蓝杉租赁(天津)有限公司	--	--	新设
13	蓝锦租赁(天津)有限公司	--	--	新设
14	航港租赁(天津)有限公司	-1,066,920.43	-1,159,779.45	新设
15	航沪租赁(天津)有限公司	-1,130,734.35	-1,223,302.15	新设
16	航永租赁(天津)有限公司	--	--	新设
17	SOAR WIND LTD	1,324,930,545.81	463,331.62	新设
18	HAO AUSPICIOUSNESS LIMITED	1,084,198.82	1,078,810.51	新设
19	HAO WISH LIMITED	1,104,370.00	1,098,881.44	新设
20	WISE ZHENZE LIMITED	-251,190.64	-249,942.26	新设
21	WISE HONGZE LIMITED	-217,579.20	-216,497.87	新设
22	WISE TIANMU LIMITED	-217,579.20	-216,497.87	新设
23	WISE XUANWU LIMITED	-217,579.20	-216,497.87	新设
24	BRIGHT JASTELLA SHIPPING LIMITED	--	--	新设
25	BRIGHT BAUSTELLA SHIPPING LIMITED	-491,908.46	-489,463.75	新设
26	BRIGHT LOSTELLA SHIPPING LIMITED	--	--	新设
27	ETERNAL JULIA LIMITED	--	--	新设
28	ETERNAL HELEN LIMITED	--	--	新设
29	ETERNAL DANIEL LIMITED	--	--	新设
30	HAO ARIES LIMITED	--	--	新设
31	HAO TAURUS LIMITED	--	--	新设
32	HAO CANCER LIMITED	--	--	新设

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
33	HAO GEMINI LIMITED	--	--	新设
34	中航碳资产管理有限公司	5,476,483.67	476,483.67	新设
35	天津裕丰股权投资管理有限公司	13,785,855.48	1,391,163.74	转让
36	天津达航投资咨询有限公司	50,656,184.55	-40,868.08	转让
37	CAVIC 65 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	--	--	新设
38	CAVIC 66 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	--	--	新设
39	GLORY VIOLET LIMITED	--	--	新设

### (三) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	不再纳入合并范围的原因	股权处置比例 (%)	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
蓝调租赁（天津）有限公司	注销	100.00	2023 年	注销文件
福雅船务有限公司	注销	100.00	2023 年	注销文件
香港升美有限公司	注销	100.00	2023 年	注销文件
海亮海运有限公司	注销	100.00	2023 年	注销文件
海柏海运有限公司	注销	100.00	2023 年	注销文件
海丰海运有限公司	注销	100.00	2023 年	注销文件
上海圆航机电有限公司	注销	100.00	2023 年	注销文件
SOAR RISE LIMITED	注销	100.00	2023 年	注销文件
Hanyue Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Hanxing Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
GREAT NAVIGATION LIMITED	注销	100.00	2023 年	注销文件
GREAT SPIRIT LIMITED	注销	100.00	2023 年	注销文件
GREAT ENERGY LIMITED	注销	100.00	2023 年	注销文件
GREAT APOLLO LIMITED	注销	100.00	2023 年	注销文件
GREAT HONOR LIMITED	注销	100.00	2023 年	注销文件
GREAT HOPE LIMITED	注销	100.00	2023 年	注销文件
Great Paros Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Hanhu Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Hanhai Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Glory Arya Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Great Catalina Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Great Monica Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件

子公司名称	不再纳入合并范围的原因	股权处置比例 (%)	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
Great Mercury Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Hanyu 1 Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Hanyu 2 Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Hanyu 3 Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Noble Celsius Shipping Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Hanzhou 1 Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Hanzhou 2 Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Cool Bear Shipping Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
GREAT RHEA LIMITED	注销	100.00	2023 年	注销文件
Glory Heng Shan Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Han Ci Global Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Han Bei Global Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Honor Coral Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Honor Crystal Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Honor Pearl Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Honor Ruby Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Bright Palais Shipping Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Bright Lilac Shipping Limited	注销	100.00	2023 年	注销文件
Glory Van General ltd	注销	100.00	2023 年	注销文件
上海鲸骞金融信息服务有限公司	转让	100.00	2023 年	转让协议
上海鲸甲资产管理有限公司	转让	100.00	2023 年	转让协议

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中航投资有限	北京	北京	投资业	73.56	—	收购
中航产业投资	北京	北京	投资业	100.00	—	设立
中航航空投资	北京	北京	投资业	100.00	—	设立
中航资本国际	香港	香港	投资业	100.00	—	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
中航资本深圳	深圳	深圳	投资业	100.00	—	设立
中航财务	北京	北京	银行业	28.16	—	同一控制下企业合并
中航租赁	上海	上海	租赁业	49.07	49.06	同一控制下企业合并
中航置业	北京	北京	物业管理	95.45	4.55	设立
航投誉华(深圳)机载系统产业投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	创业投资业务; 投资咨询	—	59.18	设立
洛阳誉华融投联动投资合伙企业(有限合伙)	洛阳	洛阳	投资管理	—	100.00	设立

## 2. 通过子公司中航投资有限控制的三级公司情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中航证券	南昌	南昌	证券业	100.00	—	100.00	同一控制下企业合并
中航期货	深圳	深圳	期货业	82.42	6.62	89.04	同一控制下企业合并
中航信托	南昌	南昌	信托业	84.42	—	84.42	同一控制下企业合并
哈尔滨泰富	哈尔滨	哈尔滨	租赁业	100.00	—	100.00	非同一控制下企业合并
上海鲸禧	上海	上海	金融服务	100.00	—	100.00	设立
天津裕丰	天津	天津	金融服务	90.00	—	90.00	非同一控制下企业合并

## 3. 通过子公司中航资本国际控制的三级公司情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
BLUEBRIGHT	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	一般经营	100.00	—	100.00	设立
中航资信策略顾问有限公司	香港	香港	服务业	100.00	—	100.00	设立
中航资信环球资产管理有限公司	香港	香港	资产管理	100.00	—	100.00	设立

## 4. 通过子公司中航租赁控制的子公司情况

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股(%)	间接持股(%)		
1	上海航融置业有限公司	上海	上海	房地产	100.00		100.00	设立
2	中航纽威(天津)融资租赁有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
3	中航纽赫融资租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
4	纽蓝租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
5	纽航融资租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
6	中航蓝波租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
7	中航蓝舟租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
8	中航蓝亮租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
9	中航蓝旭租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
10	中航蓝昊租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
11	中航蓝景租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
12	中航蓝湾租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
13	中航蓝郡租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
14	中航蓝奥租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
15	中航蓝峰租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
16	中航蓝惠租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
17	蓝泰租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
18	中航蓝安租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
19	中航蓝云租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
20	中航蓝麟租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
21	中航蓝雯租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
22	中航蓝忠租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
23	蓝川租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
24	中航蓝元租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
25	蓝硕租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
26	中航蓝霞租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
27	中航蓝江租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
28	中航蓝钢租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
29	中航蓝祺租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
30	中航蓝祝租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
31	中航蓝宏租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
32	蓝赛租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
33	中航蓝恒租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
34	中航蓝飞租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
35	中航蓝钊租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
36	中航蓝福租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
37	中航蓝图租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
38	中航蓝秋租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
39	中航蓝凯租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
40	中航蓝瑞租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
41	中航蓝拓租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
42	中航蓝华租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
43	中航蓝沁租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
44	中航蓝蓓租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
45	蓝渝一号租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
46	蓝滇一号租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
47	蓝滇二号租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
48	蓝鹏一号租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
49	蓝蜀一号租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
50	蓝财租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
51	蓝聪租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
52	蓝达租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
53	蓝勇租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
54	蓝初租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
55	蓝馨租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
56	蓝睿租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
57	蓝晟租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
58	蓝竣租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
59	蓝融租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
60	蓝翱租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
61	蓝骋租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
62	蓝嘉租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
63	蓝祥租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
64	蓝喆租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
65	蓝卓租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
66	蓝越租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
67	蓝邸租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立



序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股(%)	间接持股(%)		
68	蓝洲租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
69	蓝习租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
70	蓝玄租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
71	蓝黄租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
72	蓝宇租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
73	蓝洪租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
74	蓝日租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
75	蓝张租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
76	蓝盈租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
77	蓝宿租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
78	蓝列租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
79	蓝藏租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
80	蓝收租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
81	蓝往租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
82	蓝来租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
83	蓝寒租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
84	蓝律租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
85	蓝腾租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
86	蓝致租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
87	蓝结租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
88	蓝丽租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
89	蓝光租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
90	蓝河租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
91	蓝巨租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
92	蓝水租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
93	蓝雁租赁(广州)有限公司	广东	上海	租赁	100.00		100.00	设立
94	蓝秀租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
95	蓝敏租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
96	蓝璐租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
97	蓝毅租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
98	蓝彬租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
99	蓝桂租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
100	蓝朵租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
101	蓝平租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
102	蓝德租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
103	蓝爱租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
104	蓝倩租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
105	蓝帅租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
106	蓝棠租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
107	蓝优租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
108	蓝丹租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
109	蓝尔租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
110	蓝涛租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
111	蓝蔚租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
112	蓝亚租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
113	蓝任租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
114	蓝琼租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
115	蓝定租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
116	蓝科租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
117	蓝栋租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
118	蓝叶租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
119	蓝茗租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
120	蓝萌租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
121	蓝百租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
122	蓝乐租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
123	蓝磊租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
124	蓝都飞机租赁(成都)有限公司	四川	上海	租赁	100.00		100.00	设立
125	蓝自飞机租赁(成都)有限公司	四川	上海	租赁	100.00		100.00	设立
126	蓝满设备租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
127	蓝春飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
128	蓝平飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
129	蓝特飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
130	蓝通飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
131	蓝泽飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
132	蓝超飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
133	蓝畅飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
134	蓝灿飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
135	蓝妙飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股(%)	间接持股(%)		
136	蓝雪设备租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100.00		100.00	设立
137	蓝耀租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
138	蓝诗租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
139	蓝康租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
140	蓝格租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
141	蓝诺租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
142	蓝余租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
143	蓝召租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100.00		100.00	设立
144	蓝杉租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
145	蓝锦租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
146	航港租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
147	航沪租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
148	航永租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100.00		100.00	设立
149	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
150	CAVIC 16 AVIATION LEASING(IRELAND) CO., LIMITED	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
151	CAVIC 17 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
152	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 18 CO., LIMITED	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
153	CAVIC 19 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
154	CAVIC 20 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
155	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 21 CO., LIMITED	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
156	CAVIC AVIATION LEASING FRANCE 21 SARL	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
157	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 22 CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
158	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 23 CO., LIMITED	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
159	CAVIC 24 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
160	CAVIC 25 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
161	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 26 CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
162	CAVIC 27 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
163	CAVIC 28 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
164	CAVIC 29 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
165	CAVIC 30 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
166	CAVIC 31 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
167	CAVIC 32 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
168	CAVIC 33 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
169	CAVIC 34 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
170	CAVIC 35 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
171	CAVIC 36 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
172	CAVIC 37 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
173	CAVIC 38 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
174	CAVIC 39 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
175	CAVIC 40 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
176	CAVIC 41 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
177	CAVIC 42 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
178	CAVIC 43 DESIGNATED ACTIVITY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
	COMPANY							
179	CAVIC 44 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
180	CAVIC 45 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
181	CAVIC 46 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
182	CAVIC 47 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
183	CAVIC 48 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
184	CAVIC 49 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
185	CAVIC 50 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
186	CAVIC 51 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
187	CAVIC 52 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
188	CAVIC 53 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
189	CAVIC 54 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
190	CAVIC 55 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
191	CAVIC 56 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
192	CAVIC 57 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
193	CAVIC 58 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
194	CAVIC 59 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
195	CAVIC 60 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
196	CAVIC 61 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
197	CAVIC 62 DESIGNATED ACTIVITY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
	COMPANY							
198	CAVIC 63 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
199	CAVIC 64 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
200	Soar Wise Limited	北美洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
201	SOAR POWER LIMITED	欧洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
202	China Aviation International Holding Co., Ltd.	北美洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
203	GOLDEN HONEST SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
204	SUN FAITH SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
205	FANNI SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
206	BRAVING WIND SHIPPING CO., LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
207	FLOURISH SHIPPING CO., LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
208	SINO SHINE SHIPPING CO., LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
209	CROWN AMPLE LTD.	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
210	PAN PACIFIC SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
211	HONEST PLEASURE LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
212	MILLION STAR CORPORATION LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
213	GOLDWAY SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
214	GOOD OCEAN SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
215	GOOD TREND SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
216	GREAT SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
217	SOAR VAST LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
218	Multi-Creative Ltd	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
219	ChangYiHai Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
220	Able Fantasy Ltd	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
221	Big Ocean Shipping Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
222	Fine Ocean Shipping Ltd	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
223	FAST KING SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
224	EASY EXPRESS SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
225	Brilliant Cherish Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
226	HongKong Koresyn Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
227	RUIHAO INDUSTRY LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
228	YISHENGDA INTERNATIONAL CO., LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
229	SOAR GREAT LIMITED	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
230	Hanri Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
231	Soar Triumph Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
232	Soar Trophy Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
233	HANCHEN LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
234	Great Cheer Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
235	Great East Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
236	AVICIL Aquarius Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
237	AVICIL Capricorn Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
238	AVICIL Libra Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
239	AVICIL Scorpio Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
240	GREAT EPSILON LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
241	GREAT KAPPA LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
242	GREAT LAMDA LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
243	GREAT THITA LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
244	One Star Shipping Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
245	Golden West Shipping Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
246	Golden North Shipping Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
247	Oriental Express Shipping Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
248	Soar Harmony Shipping Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
249	Hope Well Shipping Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
250	Soar North Shipping Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
251	Soar Gain Shipping Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
252	Soar East Shipping Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
253	Soar Cheer Shipping Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
254	Soar Wealth Limited	香港	上海	租赁	100.00		100.00	设立
255	Great Chemical Tankers 5 Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
256	Great Chemical Tankers 6 Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
257	Great Kavala Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
258	Great Syros Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股(%)	间接持股(%)		
259	Great Skiathos Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
260	Great Sifnos Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
261	Great Folegandros Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
262	Great Serifos Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
263	Glory Mercury Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
264	Glory Polaris Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
265	Glory Altair Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
266	Glory Sirius Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
267	HanJiang Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
268	Hanhe Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
269	GOOD HONOR SHIPPING LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
270	Glory Snow Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
271	Great Intuition Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
272	Great Invention Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
273	Great Beryl Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
274	Great Velocity Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
275	Great Orbit Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
276	Great Equinox Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
277	Great Antipsara Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
278	Great Kithira Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
279	Great Thasos Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
280	Hanyu 4 Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
281	Hanyu 5 Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
282	Hanyu 6 Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
283	Soar Nice Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
284	GEM 2020 Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
285	JADE 2020 Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
286	Cool Lan Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
287	Glory Singapore Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
288	Glory Hongkong Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
289	Glory Hua Shan Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
290	Glory Tai Shan Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
291	Glory Song Shan Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
292	BIG LILY SHIPPING LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立



序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
293	BIG PEONY SHIPPING LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
294	Glory Brisbane Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
295	Glory Sydney Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
296	Psychic Award Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
297	Psychic Trophy Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
298	Psychic Triumph Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
299	Star Soho Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
300	Star Osceola Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
301	Star Memphis Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
302	Star Lombard Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
303	Han Xi Global Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
304	Han She Global Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
305	Big G One Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
306	Big G Two Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
307	PSYCHIC BRIGHT SHIPPING LTD	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
308	PSYCHIC WISE SHIPPING LTD	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
309	PSYCHIC INTELLIGENT SHIPPING LTD	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
310	PSYCHIC GRACE SHIPPING LTD	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
311	PSYCHIC ELEGANT SHIPPING LTD	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
312	Bright Rizhao Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
313	Han Zhi Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
314	Han Hui Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
315	BIG D SHIPPING LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
316	Honor Iris Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
317	Honor Dahlia Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
318	Honor Ixora Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
319	Honor Jasmine Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
320	Bright Rose Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
321	Bright Flax Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
322	Bright Lotus Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
323	Great Veloce Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
324	Great Superior Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
325	Han Jue Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
326	Han Zheng Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股(%)	间接持股(%)		
327	Han Jing Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
328	Great Purus One Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
329	Great Purus Two Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
330	Great Purus Three Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
331	Bright Cathy Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
332	Bright Dictador Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
333	Honor Mater Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
334	Honor Francesco Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
335	Honor Dochudson Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
336	Honor Sally Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
337	GREAT LHOTSE LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
338	GREAT MAKALU LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
339	GREAT MANASIU LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
340	GREAT NUPTSE LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
341	Bright Flora Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
342	Psychic Becont Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
343	Psychic Conterist Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
344	Psychic Contrait Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
345	Psychic Racont Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
346	Psychic Contest Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
347	Bright Arran Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
348	Bright Aberlour Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
349	Bright Ardmore Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
350	Great Oceano Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
351	Da Queens Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
352	Da Gramercy Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
353	Da Oxford Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
354	Da Selatar Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
355	Bright Sandu Shipping Ltd	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
356	Bright Zhuangyuan Shipping Ltd	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
357	Bright Lilstella Shipping Ltd	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
358	Bright Orcstella Shipping Ltd	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
359	Honor Spring Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
360	Honor Summer Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股(%)	间接持股(%)		
361	Honor Autumn Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
362	Honor Winter Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
363	Honor Red Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
364	Honor White Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
365	Honor Yellow Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
366	Honor Purple Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
367	Great Marconi Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
368	Great Clover Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
369	Great Maggiore Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
370	Great Lugano Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
371	Eternal Nyborg Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
372	Eternal Nibe Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
373	Eternal Naskov Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
374	Eternal Nordby Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
375	Wise Xihu Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
376	Wise Qiandaohu Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
377	Honor Bentley Limited	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
378	Honor Ogba Limited	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
379	Honor Uilia Limited	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
380	Glory Loyalty Hong Limited	大洋洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
381	HAO JIANG LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
382	HAO HE LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
383	HAO HU LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
384	HAO HAI LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
385	GREAT CLEVERLAY LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
386	GREAT LUCERE LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
387	GREAT ZENO 1 LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
388	HAO BEI LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
389	HAO CI LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
390	HAO XI LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
391	HAO SHE LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
392	BRIGHT NOLA SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
393	BRIGHT VANCOUVER SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
394	GREAT TYR SHIPCO 2 LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
395	HONOR OCEAN 7 LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
396	HONOR OCEAN 8 LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
397	HONOR OCEAN 65 LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
398	HONOR OCEAN 66 LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
399	HAO RI LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
400	HAO XING LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
401	HAO YUE LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
402	HAO CHEN LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
403	GREAT ALGORAND LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
404	GREAT MIRAKOR LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
405	SOAR WIND LTD	北美洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
406	HAO AUSPICIOUSNESS LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
407	HAO WISH LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
408	WISE ZHENZE LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
409	WISE HONGZE LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
410	WISE TIANMU LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
411	WISE XUANWU LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
412	BRIGHT JASTELLA SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
413	BRIGHT BAUSTELLA SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
414	BRIGHT LOSTELLA SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
415	ETERNAL JULIA LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
416	ETERNAL HELEN LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
417	ETERNAL DANIEL LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
418	HAO ARIES LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
419	HAO TAURUS LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
420	HAO CANCER LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
421	HAO GEMINI LIMITED	非洲	上海	租赁	100.00		100.00	设立
422	CAVIC 65 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲-爱尔兰	上海	租赁	100.00		100.00	设立
423	CAVIC 66 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲-爱尔兰	上海	租赁	100.00		100.00	设立
424	GLORY VIOLET LIMITED	非洲-利比里	上海	租赁	100.00		100.00	设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接持股(%)	间接持股(%)		
		亚						

#### 5. 通过子公司中航置业控制的三级公司情况

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	航投置业	北京	北京	房地产业	100.00	—	100.00	投资设立

#### 6. 通过子公司中航产投控制的三级公司情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京誉华基金管理有限公司	北京	北京	投资管理、咨询	70.00	—	70.00	收购
航空产投誉华产业投资管理(天津)合伙企业(有限合伙)	天津	天津	投资管理、投资咨询	100.00	—	100.00	设立

#### 7. 通过子公司航空产投控制的三级公司情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中航碳资产管理有限公司	北京	北京	投资管理、咨询	100.00	—	100.00	设立

#### 8. 通过三级公司中航证券控制的四级公司情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中航创新	北京	北京	投资及投资咨询	100.00	—	100.00	设立
中航基金	北京	北京	投资及基金管理	55.00	—	55.00	设立
航证科创	北京	北京	项目投资及投资管理	100.00	—	100.00	设立

#### 9. 通过三级公司中航期货控制的四级公司情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海航鹏企业管理有限公司	上海	上海	管理咨询等	100.00	—	100.00	设立

#### 10. 通过三级公司天津裕丰控制的四级公司的情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天津达航投资咨询有限公司	天津	天津	投资咨询	100.00	—	100.00	非同一控制下的企业合并

### 11. 纳入合并范围内的结构化主体

本公司纳入合并范围的结构化主体包括本公司发行、管理和/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。由于本公司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，因此本公司对此类结构化主体存在控制。

于 2023 年 12 月 31 日，纳入合并范围的结构化主体的资产规模为人民币 190.50 亿元（2022 年 12 月 31 日：人民币 189.99 亿元）。

### 12. 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
中航投资有限	26.4394	169,397,548.77	161,422,512.30	9,188,013,980.67	--

### 13. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	中航投资有限
流动资产	40,948,239,117.42
非流动资产	37,340,869,502.65
资产合计	78,289,108,620.07
流动负债	32,772,579,241.03
非流动负债	4,815,882,948.88
负债合计	37,588,462,189.91
营业总收入	3,605,715,111.29
净利润	676,678,911.23
综合收益总额	238,190,268.80
经营活动现金流量净额	2,576,747,571.88

续：

项目	中航投资有限
流动资产	43,164,084,265.28
非流动资产	37,976,543,387.98
资产合计	81,140,627,653.26
流动负债	33,868,062,307.03
非流动负债	6,380,641,077.33
负债合计	40,248,703,384.36
营业总收入	5,201,257,096.07
净利润	1,628,718,126.31
综合收益总额	212,667,166.91
经营活动现金流量净额	1,861,031,016.52

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
① 合营企业						
中航资信海外控股有限公司	香港	英属维尔京群岛	项目投资、投资咨询	--	50.00	权益法
② 联营企业						
成都益航资产管理有限公司	成都	成都	收购、受托经营金融企业和非金融企业的不良资产,对不良资产进行管理、投资和处置;资产置换、转让与销售;债务重组及企业重组;投资与资产管理;资产管理范围内的非融资性担保;投资咨询;财务咨询;法律咨询	40.00	--	权益法
深圳市红土长城中通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	股权投资业务;创业投资业务;创业投资咨询业务;为创业企业提供创业管理服务业务	--	14.17	权益法
陕西誉华先进制造产业投资合伙企业(有限合伙)	西安	西安	实业投资、创业投资、股权投资、投资管理、投资咨询	--	37.04	权益法
中航建银航空产业股权投资(天津)有限公司	天津	天津	对未上市企业的投资、对上市公司非公开发行股票的投资以及相关咨询服务、以自有资金对航空行业进行投资	--	30.00	权益法
合肥江航飞机装备股份有限公司	合肥	合肥	航空设备研发制造	--	28.60	权益法
航空产业融合发展(青岛)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	山东	山东	股权投资、投资管理、投资咨询	--	29.70	权益法
上海国策航芯管理咨询中心(有限合伙)	上海	上海	企业管理咨询;信息咨询服务	--	34.73	权益法
共青城中航北创投资中心(有限合伙)	江西	江西	股权投资、投资管理、投资咨询	--	66.25	权益法
北京中航一期航空工业产业投资基金(有限合伙)	北京	北京	非证券业务的投资;投资管理、投资咨询	--	12	权益法
成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	成都	成都	股权投资、投资管理、投资咨询	--	29.85	权益法

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年末余额/本年发生额
	中航资信海外控股有限公司	--
流动资产	442,325,171.53	--
其中：现金和现金等价物	78,450,710.81	--
非流动资产		--
资产合计	442,325,171.53	--
		--
流动负债	21,358,563.25	--
非流动负债	348,326,333.37	--
负债合计	369,684,896.62	--
		--
少数股东权益		--
归属于母公司股东权益	72,640,274.91	--
		--
按持股比例计算的净资产份额	36,320,137.46	--
调整事项		--
—商誉		--
—内部交易未实现利润		--
—其他		--
对合营企业权益投资的账面价值	36,320,137.46	--
		--



中航工业产融控股股份有限公司  
2023 年年报  
财务报表附注

项目	年末余额/本年发生额	年末余额/本年发生额
	中航资信海外控股有限公司	--
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	--	--
营业收入	4,321,319.40	--
财务费用	-2,049.00	--
所得税费用	--	--
净利润	167,560.91	--
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	167,560.91	--
本年收到的来自合营企业的股利	--	--

续：

项目	年初余额/上年发生额	年初余额/上年发生额
	中航资信海外控股有限公司	--
流动资产	444,566,520.81	--
其中：现金和现金等价物	62,872,756.65	--
非流动资产	--	--
资产合计	444,566,520.81	--

项目	年初余额/上年发生额	年初余额/上年发生额
	中航资信海外控股有限公司	--
流动负债	29,791,778.33	--
非流动负债	343,360,236.58	--
负债合计	373,152,014.91	--
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	71,414,505.90	--
按持股比例计算的净资产份额	35,707,252.95	--
调整事项		--
—商誉	--	--
—内部交易未实现利润	--	--
—其他	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	35,707,252.95	--
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	--	--
营业收入	5,024,665.25	--
财务费用	--	--
所得税费用	--	--
净利润	156,161.39	--

项目	年初余额/上年发生额	年初余额/上年发生额
	中航资信海外控股有限公司	--
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	156,161.39	--
本年收到的来自合营企业的股利	--	--

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				
	成都益航资产管理有限公司	成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	陕西誉华先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）	中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司	上海国策航芯管理咨询中心（有限合伙）
流动资产	2,751,732,867.89	686,659,206.60	21,441,844.16	2,358,519,050.28	2,121,743.63
非流动资产	13,738,329,111.33	332,947,411.12	170,794,162.52	11,827,231.03	780,227,136.00
资产合计	16,490,061,979.22	1,019,606,617.72	192,236,006.68	2,370,346,281.31	782,348,879.63
流动负债	2,733,486,993.57	30,200.00	107,348.16	2,565,548.02	--
非流动负债	7,985,722,449.88	--	--	313,767,161.23	--
负债合计	10,719,209,443.45	30,200.00	107,348.16	316,332,709.25	--
少数股东权益	--	--	--	--	--
归属于母公司股东权益	5,770,852,535.77	1,019,576,417.72	192,128,658.52	2,054,013,572.06	782,348,879.63

项目	年末余额/本年发生额				
	成都益航资产管理有限公司	成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	陕西誉华先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）	中航建银航空产业股权投资（天津）有限公司	上海国策航芯管理咨询中心（有限合伙）
按持股比例计算的净资产份额	2,015,426,416.83	323,054,526.29	71,162,285.47	616,204,071.62	272,121,349.24
调整事项	--	--	--	--	--
—商誉	--	--	--	--	--
—内部交易未实现利润	--	--	--	--	--
—其他	--	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	2,015,426,416.83	323,054,526.29	71,162,285.47	616,204,071.62	272,121,349.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--	--	--	--
营业收入	1,056,558,785.79	17,336,954.54	700,442.93	--	6,096.00
净利润	378,745,758.55	9,522,465.57	-1,918,203.47	148,148,650.20	29,864.66
终止经营的净利润	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--
综合收益总额	378,745,758.55	9,522,465.57	-1,918,203.47	148,148,650.20	29,864.66
本年收到的来自联营企业的股利	167,165,012.14	--	--	4,038,000.00	--

项目	年末余额/本年发生额				
	深圳市红土长城中通股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	合肥江航飞机装备 股份有限公司	航空产业融合发展（青 岛）股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	共青城中航北创投 投资中心（有限合伙）	北京中航一期航空 工业产业投资基金 （有限合伙）
流动资产	868,713,960.33	2,828,412,631.62	464,420,828.03	879,543.87	4,800,082,226.62
非流动资产	771,582,072.41	735,945,609.20	1,001,644,964.05	354,516,803.18	--
资产合计	1,640,296,032.74	3,564,358,240.82	1,466,065,792.08	355,396,347.05	4,800,082,226.62
流动负债	--	885,801,601.87	375,000.00	150,514.04	127,632,118.85
非流动负债	--	205,733,808.05	--	--	--
负债合计	--	1,091,535,409.92	375,000.00	150,514.04	127,632,118.85
少数股东权益	--	--	--	--	--
归属于母公司股东权益	1,640,296,032.74	2,472,822,830.90	1,465,690,792.08	355,245,833.01	4,672,450,107.77
按持股比例计算的净资产份额	487,660,010.53	374,481,563.65	578,779,211.97	236,159,519.49	549,150,400.36
调整事项	--	--	--	--	--
—商誉	--	--	--	--	--
—内部交易未实现利润	--	--	--	--	--
—其他	--	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	487,660,010.53	374,481,563.65	578,779,211.97	236,159,519.49	549,150,400.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价	--	1,311,654,201.82	--	--	--

项目	年末余额/本年发生额				
	深圳市红土长城中通股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	合肥江航飞机装备 股份有限公司	航空产业融合发展（青 岛）股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	共青城中航北创投 投资中心（有限合伙）	北京中航一期航空 工业产业投资基金 （有限合伙）
值					
营业收入	286,249,757.19	910,583,378.99	--	--	485,654,576.18
净利润	268,425,343.25	186,350,798.94	-78,955,993.12	3,564,158.54	451,081,544.93
终止经营的净利润	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--
综合收益总额	268,425,343.25	186,350,798.94	-78,955,993.12	3,564,158.54	451,081,544.93
本年收到的来自联营企业的股利	156,791,005.25	--	7,153,637.63	--	--

续：

项目	年初余额/上年发生额				
	成都益航资产管 理有限公司	成都誉华航空产业融合发 展股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	陕西誉华先进制造产业投 资合伙企业（有限合伙）	中航建银航空产业股权投 资（天津）有限公司	上海国策航芯管理 咨询中心（有限合 伙）
流动资产	1,922,227,242.28	348,621,476.04	264,002,527.08	2,183,606,469.01	2,096,650.00
非流动资产	13,532,535,814.44	267,722,621.31	162,698,147.59	10,142,442.05	849,813,360.00
资产合计	15,454,763,056.72	616,344,097.35	426,700,674.67	2,193,748,911.06	851,910,010.00
流动负债	3,541,605,417.12	50,790,145.20	68,936.89	3,384,064.20	--

项目	年初余额/上年发生额				
	成都益航资产管理 有限公司	成都誉华航空产业融合发 展股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	陕西誉华先进制造产业投 资合伙企业(有限合伙)	中航建银航空产业股权投 资(天津)有限公司	上海国策航芯管理 咨询中心(有限合 伙)
非流动负债	6,792,794,471.92	--	--	271,039,925.00	--
负债合计	10,334,399,889.04	50,790,145.20	68,936.89	274,423,989.20	--
少数股东权益	--	--	--	--	--
归属于母公司股东权益	5,120,363,167.68	565,553,952.15	426,631,737.78	1,919,324,921.86	851,910,010.00
按持股比例计算的净资产份额	2,022,995,385.89	169,377,781.27	158,018,387.16	575,797,476.43	295,383,479.53
调整事项					
—商誉	--	--	--	--	--
—内部交易未实现利润	--	--	--	--	--
—其他	--	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	2,022,995,385.89	169,377,781.27	158,018,387.16	575,797,476.43	295,383,479.53
存在公开报价的联营企业权益投 资的公允价值	--	--	--	--	--
营业收入	533,743,203.74	--	--	--	--
净利润	161,550,391.20	71,877.46	8,427,973.46	22,606,570.53	2,979.66
终止经营的净利润	--	--	--	--	--

项目	年初余额/上年发生额				
	成都益航资产管理 有限公司	成都誉华航空产业融合发 展股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	陕西誉华先进制造产业投 资合伙企业(有限合伙)	中航建银航空产业股权投 资(天津)有限公司	上海国策航芯管理 咨询中心(有限合 伙)
其他综合收益	--	--	--	--	--
综合收益总额	161,550,391.20	71,877.46	8,427,973.46	22,606,570.53	2,979.66
本年收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--	--

项目	年初余额/上年发生额				
	深圳市红土长城中通 股权投资基金合伙企 业(有限合伙)	合肥江航飞机装备股 份有限公司	航空产业融合发展(青岛) 股权投资基金合伙企 业(有限合伙)	共青城中航北创 投资中心(有限合 伙)	北京中航一期航 空工业产业投资 基金(有限合伙)
流动资产	2,098,309,727.27	2,756,433,281.54	506,312,571.22	884,187.05	3,798,598,334.53
非流动资产	--	703,001,938.59	1,062,798,354.15	329,398,289.47	--
资产合计	2,098,309,727.27	3,459,435,220.13	1,569,110,925.37	330,282,476.52	3,798,598,334.53
流动负债	103,902,602.88	886,319,116.53	411,300.00	14.04	424,879,771.69
非流动负债	--	336,294,361.84	--	--	--
负债合计	103,902,602.88	1,222,613,478.37	411,300.00	14.04	424,879,771.69
少数股东权益	--	--	--	--	--



项目	年初余额/上年发生额				
	深圳市红土长城中通 股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	合肥江航飞机装备股 份有限公司	航空产业融合发展（青岛） 股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	共青城中航北创 投资中心（有限合 伙）	北京中航一期航 空工业产业投资 基金（有限合伙）
归属于母公司股东权益	1,994,407,124.39	2,236,821,741.76	1,568,699,625.37	330,282,462.48	3,373,718,562.84
按持股比例计算的净资产份额	593,027,251.15	365,883,510.24	619,440,522.24	221,577,446.49	393,302,614.97
调整事项	--	--	--	--	--
—商誉	--	--	--	--	--
—内部交易未实现利润	--	--	--	--	--
—其他	--	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	593,027,251.15	365,883,510.24	619,440,522.24	221,577,446.49	393,302,614.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	972,547,985.12	--	--	--
营业收入	--	882,981,240.21	--	--	553,034,760.20
净利润	15,553,644.29	222,492,886.06	70,858,331.00	-19,102.05	--
终止经营的净利润	--	--	--	--	535,461,806.73
其他综合收益	--	--	--	--	--
综合收益总额	15,553,644.29	222,492,886.06	70,858,331.00	-19,102.05	535,461,806.73
本年收到的来自联营企业的股利	--	15,431,835.96	--	--	230,558.20

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	--	--
联营企业投资账面价值合计	1,628,503,843.33	1,328,030,587.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	192,435,759.52	113,676,466.58
其他综合收益	-2,472,098.57	1,429,126.88
综合收益总额	189,963,660.95	115,105,593.46

#### 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、结算备付金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、债权投资、其他债权投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动资产、短期借款、吸收存款和同业存放、拆入资金、应付账款、卖出回购金融资产款、其他应付款、代理买卖证券款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款及其他非流动负债。在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

##### (一) 信用风险

### （1）信用风险的定义及范围

信用风险，是指因债务人、债务融资工具发行人（或融资方）违约未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

#### ① 信贷业务的信用风险

信贷业务的信用风险是指本公司在经营信贷、拆借等业务时，由于客户违约或资信下降而给本公司信贷业务造成损失的可能性和收益的不确定性。本公司信贷业务的信用风险主要存在于贷款、同业拆借、票据承兑、银行保函等表内、表外业务。本公司信贷业务信用风险管理的手段包括取得抵押物及保证。

#### ② 投资业务的信用风险

本公司投资项目，均投资于具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行和上市交易的国债、金融债、央行票据、企业（公司）债、可转换债券（含分离型可转换债券）、货币型基金，可转换债券、中票、债券回购、权证（本资产管理计划不直接从二级市场购买权证）以及经中国证监会批准的允许投资的其他金融工具，但需符合中国证监会的相关规定。

#### ③ 证券金融业务的信用风险

本公司对固定收益类金融资产信用风险的管理主要借助信用评级和限额管理手段，从投资品种、发行主体和交易对手三个层面进行分类分级授权管理。在信用评级中，由证券投资部负责固定收益交易对手信用等级的初评及动态跟踪，由合规与风险管理岗位人员履行对初评的复核并实施每日风险监控。在限额管理中，由风险管理部门在公司董事会或管理层确定的额度内负责风险指标的监测及日常监控工作，证券投资部在开展日常固定收益投资业务中，按照分类分级授权要求，在债券销售业务和交易业务中针对不同类别的交易对手，并设定不同的授权额度。所有超过交易额度授权的业务均需提交上一级审批后方可执行相应操作。

本公司对融资融券和股票质押信贷资产信用风险的管理主要通过建立统一的客户选择标准和标准的客户选择流程、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、黑名单制度、强制平仓制度等控制融资融券业务和股票质押业务的信用风险。

总体上看，本公司加强了对各业务信用风险的量化分析，通过对有关风险指标的跟踪测量，了解本公司承担的信用风险状况，在此基础上，采取相应的措施将信用风险控制在合理的范围之内。

#### ④ 存款类金融资产的信用风险

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

### （2）预期信用损失计量

自 2019 年 1 月 1 日起，本公司按照新金融工具准则的规定，运用“预期信用损失模型”计量以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具金融资产。

对于纳入预期信用模型损失计量的金融资产，本公司评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备，确认预期信用损失及其变动。

本公司对于融出资金和股票质押式回购业务的信用风险三阶段作出如下划分：

融出资金业务信用风险三阶段：

阶段一：客户借款对应的维持担保比例大于等于警戒线，该阶段信用风险较低；

阶段二：客户借款对应的维持担保比例大于等于平仓线，小于警戒线，该阶段自初始确认后信用风险显著增加；

阶段三：客户借款对应的维持担保比例小于平仓线或借款逾期，该阶段自初始确认后已发生违约风险。

股票质押式回购业务信用风险三阶段：

阶段一：客户借款对应的履约担保比例大于等于警戒线（140%或 160%）且逾期 30 天以内；

阶段二：客户借款对应的履约担保比例大于等于 100%，小于警戒线（140%或 160%）或逾期 30 天以上，小于等于 90 天，该阶段自初始确认后信用风险显著增加；

阶段三：客户借款对应的履约担保比例小于 100%或逾期 90 天以上，该阶段自初始确认后已发生违约风险。

本公司对除融出资金业务和股票质押式回购业务以外的其他业务信用风险三阶段：

阶段一：自初始确认后信用风险未显著增加的金融工具其损失阶段划分为阶段一；

阶段二：自初始确认后信用风险显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的金融工具，其损失阶段划分为阶段二；

阶段三：对于已发生信用减值的金融工具，其损失阶段划分为阶段三。

第一阶段金融工具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，阶段二和阶段三金融工具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。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指初始确认时即存在信用减值的金融资产，这些资产的减值准备为整个存续期的预期信用损失。

本公司进行金融资产预期信用损失减值测试的方法为预期信用损失模型法

### （3）信用风险显著增加

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司进行金融工具的风险阶段划分时充分考虑反映其信用风险是否出现显著变化的

各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。主要考虑因素有监管及经营环境、内外部信用评级、偿债能力、经营能力、贷款合同条款、还款行为等。本公司以单项金融工具或者具有类似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。本公司通过金融工具的违约概率是否大幅上升、逾期天数、市场价格是否持续下跌等其他表明信用风险显著增加情况以判断金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。违约及已发生信用减值资产的定义当金融资产发生信用减值时，本公司将该金融资产界定为已发生违约，一般来讲，当发生以下情况时，本公司认定金融资产已发生信用减值：

1) 金融资产逾期 90 天以上；

2) 本公司处于经济或法律等因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出正常情况不会作出的让步；

3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

4) 因发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

5) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

(4) 预期信用损失计量的参数、假设及估计技术的说明

根据金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加以及资产是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别按照相当于该金融工具未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失的计量采用风险参数模型法，关键参数包含违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及违约风险敞口（EAD），并考虑货币的时间价值。

相关定义如下：

违约概率是指借款人在未来 12 个月或整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性；

违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指未来 12 个月或整个存续期，当违约发生时，本公司应被偿付的金额。

本公司定期监控并复核预期信用损失及相关的假设，包括不同期限下的违约概率及违约损失率的变动情况。

本报告期内，估计技术或关键假设未发生重大变化。

预期信用损失的计算涉及前瞻性信息，本公司通过进行历史数据分析，识别出与预期信用损失相关的关键经济指标，如国内生产总值、居民消费价格指数、采购经理人指数、M2、工业增加值、全国房地产开发景气指数等。本公司通过进行回归分析确定这些经济指标与违约概率和违约损失率之间的关系，以确定这些指标历史上的变化对违约概率和违约损失率的影响，本公司定期对这些经济指标进行预测，并提供未来一年经济情况的最佳估计。

本公司结合宏观数据分析及专家判断结果确定不同可能的情景及其权重，从而计算本公司加权平均预期信用损失准备金。

#### (1) 信用风险敞口

本公司信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在不考虑可利用的担保物或其他信用增级时，最大信用风险敞口信息反映了资产负债表日信用风险敞口的最坏情况。其中最能代表资产负债表日最大信用风险敞口的金融资产的金额为金融资产的账面金额扣除下列两项金额后的余额：1) 按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定已经抵销的金额；2) 已对该金融资产确认的减值损失。

在不考虑可利用的抵押物或其他信用增级的情况下，最能代表资产负债表日最大信用风险敞口的金额列示如下（货币单位：人民币万元）

项目	期末余额	期初余额
货币资金	13,185,044.41	14,152,677.71
结算备付金	174,782.60	160,377.95
交易性金融资产	5,394,691.19	4,573,218.07
应收票据	840.00	3,036.99
应收账款	20,266.63	26,501.96
其他应收款	68,062.44	103,276.06
买入返售金融资产	324,087.92	186,833.11
衍生金融资产	14,125.06	22,945.36
一年内到期的非流动资产	11,140,374.85	10,438,766.41
其他流动资产	1,702,281.13	1,746,600.73
发放贷款和垫款	2,857,841.64	1,548,221.31
债权投资	88,721.39	93,865.43
其他债权投资	1,268,910.18	1,147,405.38
长期应收款	8,232,371.14	9,107,698.41
其他非流动金融资产	824,973.10	871,165.04
其他非流动资产	294,054.18	245,758.63
表内信用风险敞口	45,591,427.86	44,428,348.55
表外信用风险敞口	--	--

项目	期末余额	期初余额
最大信用风险敞口	45,591,427.86	44,428,348.55

金融资产信用质量信息（货币单位：人民币万元）

A、各项存在信贷风险的资产的信贷质量情况如下：

项目	期末余额				
	尚未逾期和尚未发生减值的金融资产	已逾期但未减值的金融资产	已发生减值的金融资产	减值准备	合计
货币资金	13,185,044.41	--	--	--	13,185,044.41
结算备付金	174,782.60	--	--	--	174,782.60
交易性金融资产	5,394,691.19	--	--	--	5,394,691.19
应收票据	840.00	--	--	--	840.00
应收账款	22,328.37	--	6,613.80	8,675.54	20,266.63
其他应收款	215,998.27	--	--	147,935.83	68,062.44
买入返售金融资产	324,379.81	--	--	291.89	324,087.92
衍生金融资产	14,125.06	--	--	--	14,125.06
一年内到期的非流动资产	11,408,266.14	--	13,300.00	281,191.29	11,140,374.85
其他流动资产	1,707,749.05	--	--	5,467.92	1,702,281.13
发放贷款和垫款	2,951,044.25	--	--	93,202.61	2,857,841.64
债权投资	88,990.37	--	--	268.98	88,721.39
其他债权投资	1,268,910.18	--	--	--	1,268,910.18
长期应收款	8,545,209.93	--	--	312,838.79	8,232,371.14
其他非流动金融资产	824,973.10	--	--	--	824,973.10
其他非流动资产	295,085.62	--	--	1,031.44	294,054.18

（续）

项目	期初余额				
	尚未逾期和尚未发生减值的金融资产	已逾期但未减值的金融资产	已发生减值的金融资产	减值准备	合计
货币资金	14,152,677.71	--	--	--	14,152,677.71
结算备付金	160,377.95	--	--	--	160,377.95
交易性金融资产	4,573,218.07	--	--	--	4,573,218.07
应收票据	3,037.46	--	--	0.47	3,036.99
应收账款	39,347.22	--	20.00	12,845.26	26,501.96
其他应收款	132,594.38	--	--	29,318.32	103,276.06
买入返售金融资产	186,888.03	--	--	54.92	186,833.11
衍生金融资产	22,945.36	--	--	--	22,945.36
一年内到期的非流动资产	10,475,107.01	--	--	36,340.60	10,438,766.41

项目	期初余额				
	尚未逾期和尚未发生减值的金融资产	已逾期但未减值的金融资产	已发生减值的金融资产	减值准备	合计
其他流动资产	1,749,127.57	--	--	2,526.84	1,746,600.73
发放贷款和垫款	1,606,908.88	--	--	58,687.57	1,548,221.31
债权投资	94,147.87	--	--	282.44	93,865.43
其他债权投资	1,147,405.38	--	--	--	1,147,405.38
长期应收款	9,484,533.57	--	--	376,835.16	9,107,698.41
其他非流动金融资产	871,165.04	--	--	--	871,165.04
其他非流动资产	258,299.76	--	--	141.13	258,158.63

#### B、已逾期但未减值的金融资产的期限分析

注：期末无已逾期但未减值的金融资产。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：



项目	期末余额							
	无期限	逾期/即时偿还	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：								
短期借款	--	--	182,972.17	495,908.99	3,066,700.98	--	--	3,745,582.14
吸收存款及同业存放	--	10,525,531.07	--	8,156,871.92	1,981,019.17	1,422,105.05	--	22,085,527.21
拆入资金	--	--	20,005.60	94,576.19	200,620.23	--	--	315,202.02
交易性金融负债			--	--	--	--	--	--
代理买卖证券款	--	660,359.87	--	--	--	--	--	660,359.87
应付票据	--	--	7,770.40	410.00	18,090.80	--	--	26,271.20
应付账款	--	--	--	575.93	19,106.83	--	--	19,682.76
卖出回购金融资产款	--	--	592,146.89	15,083.42	--	--	--	607,230.31
代理承销证券款	--	16,960.24	--	--	--	--	--	16,960.24
其他应付款	--	16,890.92	91.53	140,448.97	74,071.10	8,323.46	--	239,825.98
其他流动负债	--	112,894.31	163,097.97	698,254.00	258,153.42	--	--	1,232,399.70
一年内到期的非流动负债	--	--	250,262.81	542,705.54	2,884,988.60	--	--	3,677,956.95
长期借款	--	--	--	--	--	2,254,641.00	2,890,253.00	5,144,894.00
应付债券	--	--	--	--	889.20	3,848,784.34	855,271.78	4,704,945.32
长期应付款	--	--	--	--	--	555,273.05	--	555,273.05
衍生金融负债	--	--	282.16	--	--	24.41	--	306.57
租赁负债	--	--	--	--	--	103,556.49	131,838.02	235,394.51
其他非流动负债	--	--	--	--	--	417,900.21	--	417,900.21
金融负债和或有负债合计	--	11,332,636.41	1,216,629.53	10,144,834.96	8,503,640.33	8,610,608.01	3,877,362.80	43,685,712.04

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初余额							合计
	无期限	逾期/即时偿还	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：								
短期借款	--	--	47,438.36	128,935.08	4,763,171.60	--	--	4,939,545.04
吸收存款及同业存放	--	12,505,430.88	--	5,688,795.36	1,010,678.72	1,455,546.68	--	20,660,451.64
拆入资金	--	--	--	--	140,316.98	--	--	140,316.98
交易性金融负债	--	--	--	--	--	--	--	--
代理买卖证券款	--	682,855.62	--	--	--	--	--	682,855.62
应付账款	--	--	1,079.57	742.70	23,725.26	4,869.18	11.21	30,427.92
卖出回购金融资产款	--	--	552,288.40	--	--	--	--	552,288.40
合同负债	--	--	58.48	0.94	2,060.70	18.66	--	2,138.78
其他应付款	--	--	29,288.34	71,583.37	121,037.87	270,111.30	1,902.57	493,923.45
其他流动负债	--	--	30,361.32	105,168.20	883,965.85	-	--	1,019,495.37
一年内到期的非流动负债	--	--	6.25	94,259.77	2,878,356.80	64,674.86	--	3,037,297.68
长期借款	--	--	7,644.14	20,718.37	372,865.96	3,842,312.69	--	4,243,541.16
应付债券	--	--	--	--	49,881.85	4,381,570.23	--	4,431,452.08
长期应付款	--	--	--	--	--	520,209.40	--	520,209.40
衍生金融负债	--	--	--	--	3,123.85	--	--	3,123.85
租赁负债	--	--	--	--	2,604.68	390,858.75	80,765.71	474,229.14
其他非流动负债	--	--	--	--	65,055.46	340,279.64	--	405,335.10
金融负债和或有负债合计	--	13,188,286.50	668,164.86	6,110,203.79	10,316,845.58	11,270,451.39	82,679.49	41,636,631.61

### （三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### ①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于货币资金、一年内到期的非流动资产、发放贷款及垫款、长期应收款、吸收存款和同业存放、短期借款、长期借款及应付债券等带息资产和负债。浮动利率的金融资产和负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融资产和负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司存、贷款业务主要通过优化资产负债匹配的方式管理利率风险，本公司租赁业务主要是采取浮动利率报价收取租金以适当对冲负债的利率风险，本公司目前并未对其他业务采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款主要为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额	期初余额
<b>固定利率金融工具</b>		
<b>金融资产</b>	<b>40,111,500.17</b>	<b>35,979,702.83</b>
货币资金	13,185,044.41	14,152,677.72
结算备付金	174,782.60	160,377.95
交易性金融资产	1,203,235.44	149,416.56
买入返售金融资产	324,087.92	186,833.11
其他流动资产	1,435,806.79	1,263,353.57
一年内到期的非流动资产	11,046,644.48	9,700,095.95
发放贷款和垫款	2,857,841.64	1,548,221.31
债权投资	88,721.39	93,865.43
其他债权投资	1,268,910.18	1,147,405.38
长期应收款	8,232,371.14	7,331,697.22
其他非流动资产	294,054.18	245,758.63
<b>金融负债</b>	<b>32,473,126.40</b>	<b>22,817,379.19</b>
短期借款	3,346,377.62	3,658,657.18

项目	期末余额	期初余额
吸收存款及同业存放	11,558,232.60	8,878,479.98
交易性金融负债	--	--
拆入资金	315,202.02	140,316.98
卖出回购金融资产款	607,230.31	552,288.40
代理买卖证券款	660,359.87	682,855.63
一年内到期的非流动负债	3,677,956.95	1,781,059.93
其他流动负债	1,232,399.70	1,019,495.36
长期借款	5,144,894.00	260,600.00
应付债券	4,704,945.32	4,431,452.08
代理承销证券款	16,960.24	--
长期应付款	555,273.05	520,209.41
其他非流动负债	417,900.21	417,735.10
租赁负债	235,394.51	474,229.14

(续)

项目	期末余额	期初余额
<b>浮动利率金融工具</b>		
<b>金融资产</b>	<b>5,390,758.62</b>	<b>8,190,932.11</b>
交易性金融资产	4,191,455.75	4,423,801.51
衍生金融资产	14,125.06	22,945.36
其他流动资产	266,474.34	483,247.16
一年内到期的非流动资产	93,730.37	738,670.46
长期应收款	--	1,776,001.19
其他非流动金融资产	824,973.10	746,266.43
<b>金融负债</b>	<b>10,926,499.13</b>	<b>18,305,162.30</b>
短期借款	399,204.52	1,280,887.86
吸收存款及同业存放	10,527,294.61	11,781,971.66
衍生金融负债	--	3,123.85
一年内到期的非流动负债	--	1,256,237.77
长期借款	--	3,982,941.16
其他流动负债	--	--
租赁负债	--	--
其他非流动负债	--	--

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司利率敏感性分析概况如下：（单位：人民币万元）

利率基点变化	收入敏感性分析	
	本期	上期
上升 50 个基点	-2,767.87	-5,269.38
下降 50 个基点	2,767.87	5,269.38

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### ②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、欧元）依然存在外汇风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	4,598,945.46	2,506,084.37	2,184,950.99	4,827,769.63
欧元	604,602.76	196,043.15	635,491.37	932,925.90
港币	181,847.21	211,971.29	174,754.51	176,740.21
新加坡元				
日元	12,460.79	419.57	12,460.79	419.57
英镑	72,419.21	61,883.50	78,744.02	59,556.34
合计	5,470,275.43	2,976,401.88	3,086,401.68	5,997,411.65

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司租赁业务采取的防范措施是匹配长期应收款等金融资产与长、短期借款等金融负债的外币资产比例，同时对项目进行汇率锁定；本公司考虑其他业务的外币资产、负债及外币业务交易占比极小，目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司的收入影响如下（单位：人民币万元）：

币种	外币汇率变动	收入敏感性分析	
		本期	上期
美元	+/-3%	-72,419.83	69,650.56
港元	+/-3%	926.66	-1,056.93
欧元	+/-3%	-212.78	22,106.48
新加坡元	+/-3%	--	--
日元	+/-3%	--	--
英镑	+/-3%	189.74	-69.81

### ③其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产（负债）、其他债权投资和其他权益工具投资的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。管理层负责监控其他价格风险，根据市场情况择机通过金融衍生工具如股指期货等方式来一定程度上对冲市场风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格本年 10%（上年：10%）的变动对本公司当期损益及其他综合收益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

项目	税后利润上升（下降）		其他综合收益上升（下降）	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
因权益证券投资价格上升	187,504.14	185,800.45	168,297.04	148,535.87
因权益证券投资价格下降	-187,504.14	-185,800.45	-168,297.04	-148,535.87

### （四）金融资产转移

#### 1.因金融资产转移而终止确认的应收票据

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司将金额为人民币 50,000.00 元的应收票据背书给供货商以支付应付账款，将金额为人民币 0.00 元的应收票据向银行贴现。本公司认为该等背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商及银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。若承兑人到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。

#### 2.转移长期应收款且继续涉入形成的资产

A、西部证券-中航租赁 2023 年第一期资产支持专项计划发行金额 24.10 亿元，其中优先 A1、优先 A2 级资产支持证券募集金额分别为 12.10 亿元、7.90 亿元及 2.80 亿元，次级证券募集 1.30 亿元。本公司购买了 1.04 亿元次级证券。

B、国寿投资-中航 3 号资产支持计划发行金额 19.60 亿元，其中优先 A1、优先 A2 级资产支持证券募集金额分别为 8.90 亿元、10.70 亿元及 1.98 亿元，次级证券募集 1.21 亿元。本公司购买了 0.96 亿元次级证券。

C、以银河金汇证券资产管理有限公司作为计划管理人，以本公司约 25.89 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“中国银河-中航租赁 2021 年第三期资产支持专项计划”。本期资产支持证券募集总规模 24.10 亿元，其中优先 01 级资产支持证券募集金额分别为 10.65 亿元，优先 02 级资产支持证券募集金额 8.65 亿元，优先 03 级资产支持证券募集金额 3.23 亿元，次级资产支持证券募集金额 1.57 亿元。本计划的管理人委托中证登上海分公司办理了资产支持证券的登记托管业务。本公司持有上述计划 1.26 亿元次级资产支持证券。

D、以平安资产管理有限责任公司作为计划管理人，以本公司约 20.17 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“平安-中航租赁资产支持计划（一期）”。本期资产支持证券目标募集总规模 18.13 亿元，其中优先级资产支持证券的目标募集规模为 17.00 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 1.13 亿元。专项计划存续期内，优先级资产支持证券将在中保保险资产登记交易系统有限公司登记托管。本公司持有 0.90 亿元次级资产支持证券。

E、以国寿投资控股有限公司作为计划管理人，以本公司约 18.20 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“国寿投资-中航 1 号资产支持计划”。本期资产支持证券目标募集总规模 18.20 亿元，其中优先 A1 级资产支持证券的目标募集规模为 7 亿元，优先 A2 级资产支持证券的目标募集规模为 10.2 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 1 亿元。专项计划存续期内，优先级资产支持证券将在中保保险资产登记交易系统有限公司登记托管。本公司持有 0.79 亿元次级资产支持证券。

F、以中信证券股份有限公司作为计划管理人，以本公司约 25.11 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“中信证券-中航租赁 2022 年第一期资产支持专项计划”。本期资产支持证券目标募集总规模 25.11 亿元，其中优先 01 级资产支持证券的目标募集规模为 10.75 亿元，优先 02 级资产支持证券的目标募集规模为 8.66 亿元、优先 03 级资产支持证券的目标募集规模为 4.44 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 1.26 亿元。本计划的管理人委托中证登上海分公司办理了资产支持证券的登记托管业务。本公司持有上述计划 1.01 亿元次级资产支持证券。

G、以平安资产管理有限责任公司作为计划管理人，以本公司约 7.67 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“平安-中航租赁 2 号资产支持计划”。本期资产支持证券目标募集总规模 7.67 亿元，其中优先 A 级资产支持证券的目标募集规模为 5.33 亿元，优先 B 级资产支

持证券的目标募集规模为 1.89 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 0.45 亿元。专项计划存续期内，优先级资产支持证券将在中保保险资产登记交易系统有限公司登记托管。本公司持有 0.31 亿元次级资产支持证券。

H、以平安资产管理有限责任公司作为计划管理人，以本公司约 5.8 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“平安-中航租赁 3 号资产支持计划”。本期资产支持证券目标募集总规模 5.8 亿元，其中优先 A 级资产支持证券的目标募集规模为 2.33 亿元，优先 B 级资产支持证券的目标募集规模为 3.13 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 0.34 亿元。专项计划存续期内，优先级资产支持证券将在中保保险资产登记交易系统有限公司登记托管。本公司持有 0.24 亿元次级资产支持证券。

I、以国寿投资保险资产管理有限公司作为计划管理人，以本公司约 19.95 亿元的租赁债权作为基础资产设立了“国寿投资-中航 2 号资产支持计划”。本期资产支持证券目标募集总规模 19.95 亿元，其中优先 A1 级资产支持证券的目标募集规模为 4.8 亿元，优先 A2 级资产支持证券的目标募集规模为 14 亿元，次级资产支持证券的目标募集规模为 1.15 亿元。专项计划存续期内，优先级资产支持证券将在中保保险资产登记交易系统有限公司登记托管。本公司持有 0.91 亿元次级资产支持证券。

J、浦银安盛资管-中航租赁 2023 年第二期资产支持专项计划发行金额 19.784 亿元，其中优先 A1、优先 A2、优先 A3 级资产支持证券募集金额分别为 9.26 亿元、7.52 亿元及 2.014 亿元，次级证券募集 0.99 亿元。本公司购买了 0.79 亿元次级证券。

K、平安-中航租赁 4 号资产支持计划发行金额 15.431 亿元，其中优先 A1、优先 A2 级资产支持证券募集金额分别为 7.00 亿元和 7.50 亿元，次级证券募集 0.93 亿元。本公司购买了 0.74 亿元次级证券。

3.发生违约的金融负债  
无。

## 九、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。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。

## （二）期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	12,563,836,166.66	24,102,035,414.17	17,422,290,988.80	54,088,162,569.63
债务工具投资	7,629,850,674.95	24,102,035,414.17	10,851,782,258.86	42,583,668,347.98
权益工具投资	4,792,734,862.30	--	6,570,508,729.94	11,363,243,592.24
衍生金融资产	141,250,629.41	--	--	141,250,629.41
其他债权投资	63,917,085,314.80	91,776,024.51	--	64,008,861,339.31
其他权益工具投资	5,526,536,068.12	6,558,360.68	4,217,408,569.18	9,750,502,997.98
其他非流动金融资产	293,454,164.72	1,008,625,309.81	6,947,651,489.75	8,249,730,964.28
资产合计	82,300,911,714.30	25,208,995,109.17	28,587,351,047.73	136,097,257,871.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计	3,065,705.76	--	--	3,065,705.76
发行的交易性债券	--	--	--	--
衍生金融负债	3,065,705.76	--	--	3,065,705.76
负债合计	3,065,705.76	--	--	3,065,705.76

### （三）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本单位确认为第一层次公允价值计量的金融资产，均存在活跃交易市场，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

### （四）持续第二层次公允价值计量估值的确认依据

本公司确认为第二层次公允价值计量的金融资产，主要为债券投资、信托产品投资、基金投资、资管产品投资等，上述产品尚不存在活跃市场交易，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考市场公认的同业间利率曲线有关参数定价交易。

### （五）持续第三层次公允价值计量估值的确认依据

本公司确认为第三层次公允价值计量的金融资产，主要为不存在活跃交易市场报价的私募投资基金，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括折现现金流模型及其他估值模型。估值技术的假设及输入变量包括无风险利率和流动性溢价。当使用折现现金流模型时，现金流量是基于管理层的最佳估计，而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时，输入参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据，当可观察市场数据无法获得时，本公司将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。

**(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无。

**(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

**十、关联方及关联交易**

**(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
航空工业集团	北京	飞机制造及修理	6,472,139.372818	39.87	39.87

**(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益**

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
《中国航空报》社有限公司	同一控股股东
宝利鑫新能源开发有限公司	同一控股股东
宝胜（山东）电缆有限公司	同一控股股东
宝胜高压电缆有限公司	同一控股股东
宝胜科技创新股份有限公司	同一控股股东
保定向阳航空精密机械有限公司	同一控股股东
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	同一控股股东
北京航为高科连接技术有限公司	同一控股股东
北京航协认证中心有限责任公司	同一控股股东
北京瑞赛科技有限公司	同一控股股东
北京时尚天虹百货有限公司	同一控股股东
北京云湖时代会议有限公司	同一控股股东
北京中航大北物业管理有限公司	同一控股股东
成都凯天电子股份有限公司	同一控股股东
飞亚达精密科技股份有限公司	同一控股股东
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	同一控股股东
贵阳安大宇航材料工程有限公司	同一控股股东
贵州安大航空锻造有限责任公司	同一控股股东
贵州安飞精密制造有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	同一控股股东
贵州华烽电器有限公司	同一控股股东
贵州龙飞航空附件有限公司	同一控股股东
贵州天义电器有限责任公司	同一控股股东
贵州永红航空机械有限责任公司	同一控股股东
贵州中航国际物流有限公司	同一控股股东
汉中群峰机械制造有限公司	同一控股股东
航空工业档案馆	同一控股股东
航宇救生装备有限公司	同一控股股东
合肥江航飞机装备股份有限公司	同一控股股东
河北中航通用航空有限公司	同一控股股东
河南新飞电器集团有限公司	同一控股股东
宏光空降装备有限公司	同一控股股东
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同一控股股东
江苏宝胜精密导体有限公司	同一控股股东
江西航空工业物产有限公司	同一控股股东
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同一控股股东
江西景航航空锻铸有限公司	同一控股股东
江西神州六合直升机有限责任公司	同一控股股东
金城集团进出口有限公司	同一控股股东
金航数码科技有限责任公司	同一控股股东
兰州飞行控制有限责任公司	同一控股股东
兰州万里航空机电有限责任公司	同一控股股东
南京航健航空装备技术服务有限公司	同一控股股东
南京招商金城物业管理有限公司	同一控股股东
南京中航工业科技城发展有限公司	同一控股股东
内蒙古通用航空股份有限公司	同一控股股东
宁波江北天航工贸有限公司	同一控股股东
宁波中航供应链管理有限公司	同一控股股东
青岛前哨风动工具制造技术有限公司	同一控股股东
庆安集团有限公司	同一控股股东
山东宏山航空锻造有限责任公司	同一控股股东
陕西东方航空仪表有限责任公司	同一控股股东
陕西宏远航空锻造有限责任公司	同一控股股东
陕西华燕航空仪表有限公司	同一控股股东
陕西长空齿轮有限责任公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海航空发动机制造有限公司	同一控股股东
上海中航梓晟咨询管理有限公司	同一控股股东
深南电路股份有限公司	同一控股股东
深圳航空标准件有限公司	同一控股股东
深圳市中航城商业发展有限公司	同一控股股东
沈阳上航发汽车零部件有限公司	同一控股股东
沈阳沈飞民品工业有限公司	同一控股股东
沈阳沈飞企业管理有限公司	同一控股股东
石家庄中航赛斯纳飞机有限公司	同一控股股东
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	同一控股股东
四川凌峰航空液压机械有限公司	同一控股股东
苏州长风航空电子有限公司	同一控股股东
天津天利航空机电有限公司	同一控股股东
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	同一控股股东
天马微电子股份有限公司	同一控股股东
无锡市雷华科技有限公司	同一控股股东
武汉上发汽车零部件有限公司	同一控股股东
西安西飞装备制造股份有限公司	同一控股股东
浙江航工能源有限公司	同一控股股东
郑州飞机装备有限责任公司	同一控股股东
中国飞龙通用航空有限公司	同一控股股东
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	同一控股股东
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同一控股股东
中国航空工业供销江西有限公司	同一控股股东
中国航空工业供销上海有限公司	同一控股股东
中国航空工业供销西北有限公司	同一控股股东
中国航空工业供销有限公司	同一控股股东
中国航空工业集团（香港）有限公司	同一控股股东
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	同一控股股东
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同一控股股东
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	同一控股股东
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	同一控股股东
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	同一控股股东
中国航空工业新能源投资有限公司	同一控股股东
中国航空规划设计研究总院	同一控股股东
中国航空规划设计研究总院有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国航空技术北京有限公司	同一控股股东
中国航空技术国际控股有限公司	同一控股股东
中国航空技术厦门有限公司	同一控股股东
中国航空科技工业股份有限公司	同一控股股东
中国航空制造技术研究院	同一控股股东
中国航空综合技术研究所	同一控股股东
中国特种飞行器研究所	同一控股股东
中航（成都）无人机系统股份有限公司	同一控股股东
中航宝胜（四川）电缆有限公司	同一控股股东
中航宝胜电气股份有限公司	同一控股股东
中航宝胜海洋工程电缆有限公司	同一控股股东
中航复合材料有限责任公司	同一控股股东
中航工程集成设备有限公司	同一控股股东
中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司	同一控股股东
中航国画（上海）激光显示科技有限公司	同一控股股东
中航国际钢铁贸易（上海）有限公司	同一控股股东
中航国际钢铁贸易有限公司	同一控股股东
中航国际航空发展有限公司	同一控股股东
中航国际金网（北京）科技有限公司	同一控股股东
中航国际控股股份有限公司	同一控股股东
中航国际矿产资源有限公司	同一控股股东
中航国际汽车展销有限公司	同一控股股东
中航环球文化传播（北京）有限公司	同一控股股东
中航汇盈（北京）展览有限公司	同一控股股东
中航机载科技有限公司	同一控股股东
中航机载系统股份有限公司	同一控股股东
中航金网（北京）电子商务有限公司	同一控股股东
中航客舱系统有限公司	同一控股股东
中航力源液压股份有限公司	同一控股股东
中航路通实业有限公司	同一控股股东
中航特材工业（西安）有限公司	同一控股股东
中航物资装备有限公司	同一控股股东
中航重机股份有限公司	同一控股股东
中航资产管理有限公司	同一控股股东
中航资信（香港）有限公司	同一控股股东
珠海中航通用飞机客户服务有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海中航通用航空有限公司	同一控股股东
宝胜系统集成科技股份有限公司	其他关联方
成都益航资产管理有限公司	其他关联方
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	其他关联方
湖北超卓航空科技股份有限公司	其他关联方
华创云信数字技术股份有限公司	其他关联方
惠华基金管理有限公司	其他关联方

## (五) 关联方交易

### 1. 中航财司业务

按照中航财务的公司章程规定，其存款、贷款等业务系与航空工业集团及其下属单位进行，全部业务均为关联交易。

#### ① 贷款利息收入

项目	关联交易定价方式	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
航空工业集团及其下属单位	不同期限央行基准利率	122,521.85	110,717.05

#### ② 存款利息支出

项目	关联交易定价方式	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
航空工业集团及其下属单位	不同期限央行基准利率	186,057.75	211,859.25

#### ③ 委托贷款手续费收入

项目	关联交易定价方式	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
航空工业集团及其下属单位	委托贷款金额比例	67.98	146.56

#### ④ 财务顾问收入

项目	关联交易定价方式	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
航空工业集团及其下属单位	业务情况及客户资信状况协商确定	57.39	102.03

#### ⑤ 承兑手续费收入

项目	关联交易定价方式	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
航空工业集团及其下属单位	市场化原则与交易对方协商确定	13.68	22.36

⑥保函手续费收入

项目	关联交易定价方式	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
中国航空技术北京有限公司	市场化原则与交易对方协商确定	27.66	0.50

⑦融资租赁业务手续费收入

项目	关联交易定价方式	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
中国航空工业新能源投资有限公司	市场化原则与交易对方协商确定	--	--

⑧保理手续费收入

项目	关联交易定价方式	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
中航工业及其下属单位	市场化原则与交易对方协商确定	--	23.72

⑨其他手续费收入

项目	关联交易定价方式	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
中国航空技术北京有限公司	市场化原则与交易对方协商确定	--	0.34

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
成都益航资产管理有限公司	投放保理款	78,000.00	50,165.54
中航特材工业（西安）有限公司	投放保理款	32,000.00	-
河南新飞电器集团有限公司	投放保理款	30,000.00	34,877.00
中航国际汽车展销有限公司	投放保理款	29,000.00	25,000.00
宁波中航供应链管理有限公司	投放保理款	22,000.00	30,000.00
中航国际矿产资源有限公司	投放保理款	19,000.00	2,000.00
宁波江北天航工贸有限公司	投放保理款	18,000.00	-
贵州安大航空锻造有限责任公司	投放保理款	16,000.00	5,000.00
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	投放保理款	15,064.59	-
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	投放保理款	12,500.00	7,000.00
中航力源液压股份有限公司	投放保理款	12,000.00	4,500.00
江西景航航空锻铸有限公司	投放保理款	11,000.00	-
贵州龙飞航空附件有限公司	投放保理款	10,398.28	-
贵州永红航空机械有限责任公司	投放保理款	10,000.00	-
浙江航工能源有限公司	投放保理款	9,000.00	5,000.00
陕西宏远航空锻造有限责任公司	投放保理款	8,000.00	-

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
保定向阳航空精密机械有限公司	投放保理款	6,386.00	-
贵阳安大宇航材料工程有限公司	投放保理款	6,000.00	5,000.00
中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司	投放保理款	5,345.39	-
山东宏山航空锻造有限责任公司	购买融资租赁资产	5,000.00	-
宝利鑫新能源开发有限公司	购买融资租赁资产	3,400.00	1,200.00
中国飞龙通用航空有限公司	投放保理款	3,000.00	4,300.00
中航国际航空发展有限公司	购买经营租赁固定资产	2,997.18	12,970.19
汉中群峰机械制造有限公司	投放保理款	2,300.00	-
贵州中航国际物流有限公司	投放保理款	2,238.72	-
南京航健航空装备技术服务有限公司	投放保理款	2,001.66	5,699.00
金城集团进出口有限公司	投放保理款	2,000.00	2,200.00
中国特种飞行器研究所	投放保理款	1,877.64	-
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	投放保理款	1,500.00	6,300.00
中航（成都）无人机系统股份有限公司	利息支出	1,413.70	-
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	投放保理款	1,400.00	3,500.00
中国航空工业供销上海有限公司	购买经营租赁固定资产	1,332.50	1,066.00
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	投放保理款	1,179.15	3,369.68
中航国际航空发展有限公司	购买融资租赁资产	1,051.50	5,133.70
中航国画（上海）激光显示科技有限公司	投放保理款	1,000.00	-
中国航空工业供销西北有限公司	投放保理款	930.00	-
汉中群峰机械制造有限公司	购买融资租赁资产	830.00	-
天津天利航空机电有限公司	利息支出	551.73	-
中航国际航空发展有限公司	购买融资租赁资产	374.77	-
贵州安飞精密制造有限公司	投放保理款	299.00	-
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	物业管理	251.16	176.82
合肥江航飞机装备股份有限公司	利息支出	234.90	-
珠海中航通用飞机客户服务有限公司	购买融资租赁资产	164.10	-
青岛前哨风动工具制造技术有限公司	购买融资租赁资产	150.00	-
飞亚达精密科技股份有限公司	房租费	141.19	141.19
中航汇盈（北京）展览有限公司	咨询费	133.01	35.69
《中国航空报》社有限公司	软件服务费	66.04	-
中航国际金网（北京）科技有限公司	软件服务费	51.32	15.57
《中国航空报》社有限公司	资讯服务费	44.34	16.98
北京瑞赛科技有限公司	房租费	37.82	-
南京招商金城物业管理有限公司	业管费	37.16	5.43



关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
中航国际金网（北京）科技有限公司	IT 与运维费	35.12	-
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	物管房租	34.98	25.97
北京云湖时代会议有限公司	会议费	32.59	-
宝胜系统集成科技股份有限公司	购买融资租赁资产	-	5,000.00
北京航为高科连接技术有限公司	购买融资租赁资产	-	4,900.00
贵州天义电器有限责任公司	投放保理款	-	4,000.00
石家庄中航赛斯纳飞机有限公司	购买融资租赁资产	-	3,804.68
陕西华燕航空仪表有限公司	投放保理款	-	3,000.00
陕西东方航空仪表有限责任公司	投放保理款	-	2,983.45
苏州长风航空电子有限公司	投放保理款	-	2,700.00
深圳航空标准件有限公司	投放保理款	-	2,684.17
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	投放保理款	-	2,000.00
无锡市雷华科技有限公司	投放保理款	-	1,620.00
兰州万里航空机电有限责任公司	购买融资租赁资产	-	1,400.00
贵州华烽电器有限公司	投放保理款	-	1,000.00
中国航空技术北京有限公司	购买融资租赁资产	-	291.93
中航工程集成设备有限公司	购买经营租赁固定资产	-	166.50
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	购买融资租赁资产	-	100.00
北京时尚天虹百货有限公司	劳动保护费	-	38.71
合计		387,785.54	250,388.20

关联交易说明：

关联交易 30 万以下不予单独披露，本期涉及往来单位 27 家，交易金额为 179.10 万元；  
上期涉及往来单位 25 家，交易金额为 109.57 万元。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
天马微电子股份有限公司	保荐业务服务收入	84.91	-
深南电路股份有限公司	保荐业务服务收入	-	377.36
成都益航资产管理有限公司	保理	4,252.08	4,006.98
中航特材工业（西安）有限公司	保理	1,364.38	-
河南新飞电器集团有限公司	保理	786.16	1,589.05
贵州安大航空锻造有限责任公司	保理	528.30	88.72
中航力源液压股份有限公司	保理	396.23	40.33
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	保理	369.11	-
中航国际汽车展销有限公司	保理	325.83	303.25

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
中航国际矿产资源有限公司	保理	318.91	21.70
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	保理	318.76	172.21
江西景航航空锻铸有限公司	保理	277.45	-
陕西宏远航空锻造有限责任公司	保理	268.55	-
宁波中航供应链管理有限公司	保理	183.62	325.47
贵州永红航空机械有限责任公司	保理	165.09	-
宁波江北天航工贸有限公司	保理	150.24	-
贵阳安大宇航材料工程有限公司	保理	148.58	90.62
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	保理	146.42	119.64
贵州龙飞航空附件有限公司	保理	98.10	-
中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司	保理	91.92	-
保定向阳航空精密机械有限公司	保理	85.88	-
贵州中航国际物流有限公司	保理	85.26	-
浙江航工能源有限公司	保理	75.12	64.49
汉中群峰机械制造有限公司	保理	52.08	-
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	保理	44.91	118.87
中国飞龙通用航空有限公司	保理	26.89	144.52
南京航健航空装备技术服务有限公司	保理	15.58	155.47
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	保理	13.44	123.33
江西洪都航空工业集团有限责任公司	保理	-	369.97
贵州天义电器有限责任公司	保理	-	35.85
中航重机股份有限公司	财务顾问服务收入	127.36	-
中航机载系统股份有限公司	财务顾问服务收入	94.34	-
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	财务顾问服务收入	45.28	-
惠华基金管理有限公司	财务顾问和投资咨询服务收入	228.23	76.10
中航（成都）无人机系统股份有限公司	买卖证券手续费收入	-	699.15
中航国际钢铁贸易有限公司	期货经纪业务收支	140.47	16.42
宝胜科技创新股份有限公司	期货经纪业务收支	27.06	78.79
江苏宝胜精密导体有限公司	期货经纪业务收支	26.52	44.08
中航客舱系统有限公司	手续费及佣金收入	1,235.54	-
中航资信（香港）有限公司	手续费及佣金收入	414.23	395.28
中国航空科技工业股份有限公司	受托投资管理手续费收入	46.32	-

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
中国航空工业集团有限公司	受托投资管理手续费收入	31.03	-
北京瑞赛科技有限公司	受托投资管理手续费收入	-	33.75
中航机载系统股份有限公司	证券承销手续费收入	1,415.09	-
成都益航资产管理有限公司	证券承销手续费收入	339.62	127.36
中国航空技术国际控股有限公司	证券承销手续费收入	16.98	135.85
中航（成都）无人机系统股份有限公司	证券承销手续费收入	-	7,862.32
湖北超卓航空科技股份有限公司	证券承销手续费收入	-	4,600.00
深南电路股份有限公司	证券承销手续费收入	-	556.60
合计		14,861.87	22,773.53

关联交易说明：

关联交易 30 万以下不予单独披露，本期涉及往来单位 25 家，交易金额总和为 258.30 万元；上期涉及往来单位 26 家，交易金额总和为 334.72 万元。

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
中国飞龙通用航空有限公司	设备	2,500.40	1,691.86
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	设备	1,776.02	1,776.02
河北中航通用航空有限公司	设备	958.48	840.27
中航复合材料有限责任公司	设备	827.18	-
中国飞龙通用航空有限公司	设备	825.79	823.60
南京中航工业科技城发展有限公司	设备	797.04	1,042.39
中国航空综合技术研究所	设备	499.90	689.36
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	设备	481.42	596.25
成都凯天电子股份有限公司	设备	462.49	400.01
兰州飞行控制有限责任公司	设备	398.23	337.61
兰州万里航空机电有限责任公司	设备	389.38	-
四川凌峰航空液压机械有限公司	设备	219.47	200.39
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	设备	211.05	156.91
中国飞龙通用航空有限公司	设备	174.87	107.35
陕西华燕航空仪表有限公司	设备	164.78	101.24
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	设备	161.68	139.47
江西景航航空锻铸有限公司	设备	135.70	132.45
珠海中航通用航空有限公司	设备	98.95	124.73

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
北京航为高科连接技术有限公司	设备	98.03	180.44
保定向阳航空精密机械有限公司	设备	70.80	53.10
宝利鑫新能源开发有限公司	设备	66.71	11.32
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	设备	45.07	-
陕西长空齿轮有限责任公司	设备	43.89	32.95
中航环球文化传播（北京）有限公司	设备	24.78	5.39
庆安集团有限公司	设备	24.57	24.57
沈阳沈飞民品工业有限公司	设备	21.47	29.92
汉中群峰机械制造有限公司	设备	20.06	-
江西洪都航空工业集团有限责任公司	设备	17.70	-
兰州万里航空机电有限责任公司	设备	10.21	35.85
无锡市雷华科技有限公司	设备	6.91	6.90
保定向阳航空精密机械有限公司	设备	6.53	-
中国航空工业新能源投资有限公司	设备	5.88	12.35
中航国际汽车展销有限公司	设备	5.33	8.32
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	设备	3.30	3.32
江西神州六合直升机有限责任公司	设备	1.84	-
金城集团进出口有限公司	设备	0.38	0.11
中国航空工业供销西北有限公司	设备	0.31	-
贵州华烽电器有限公司	设备	0.20	0.48
中航特材工业（西安）有限公司	设备	0.19	-
浙江航工能源有限公司	设备	0.18	-
中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司	设备	0.18	-
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	设备	0.04	-
贵州龙飞航空附件有限公司	设备	0.04	-
河南新飞电器集团有限公司	设备	0.03	0.34
中航国际矿产资源有限公司	设备	0.03	0.27
深圳航空标准件有限公司	设备	0.00	0.00
中国航空工业标准件制造有限责任公司	设备	-	3.58
宝胜科技创新股份有限公司	设备	-	1,519.84
宝胜系统集成科技股份有限公司	设备	-	226.89
兰州万里航空机电有限责任公司	设备	-	54.15
上海航空发动机制造有限公司	设备	-	44.71
沈阳上航发汽车零部件有限公司	设备	-	10.56
内蒙古通用航空股份有限公司	设备	-	6.61
陕西宏远航空锻造有限责任公司	设备	-	0.03

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
宁波江北天航工贸有限公司	设备	-	0.03
南京航健航空装备技术服务有限公司	设备	-	0.02
合计		11,557.49	11,431.96

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（万元）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（万元）		支付的租金(万元)		承担的租赁负债利息支出(万元)		增加的使用权资产(万元)	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	房屋	170.96	167.81	-	-	1,855.88	1,131.49	131.60	105.01	55.57	2,681.18
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	房屋	-	-	-	-	46.05	-	5.21	6.85	-	-
上海中航梓晟咨询管理有限公司	房屋	33.72	19.42	-	-	-	-	-	-	-	-
沈阳沈飞企业管理有限公司	房屋	14.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中航国际控股股份有限公司	房屋	-	-	-	-	175.99	171.32	4.40	11.89	-	-
北京瑞赛科技有限公司	房屋	-	-	-	-	12.61	50.42	-0.00	1.28	-	-
南京中航工业科技城发展有限公司	房屋	-	-	-	-	32.37	32.37	2.04	1.87	-	92.41
深圳市中航城商业发展有限公司	房屋	-	-	-	-	127.98	98.45	14.66	19.52	-	-
中国航空技术厦门有限公司	房屋	-	-	-	-	26.47	33.89	1.03	2.93	-	-
深圳市中航城商业发展有限公司	房屋	-	-	-	-	560.80	551.83	71.00	-	-	-
南京中航工业科技城发展有限公司	房屋	-	-	-	-	58.62	97.87	1.19	-	-	-
中国航空技术厦门有限公司	房屋	-	-	-	-	120.08	145.82	10.93	-	-	-
深圳市中航城商业发展有限公司	房屋	-	-	-	-	241.36	241.36	15.58	27.37	-	-
合计		218.89	187.23	-	-	3,258.21	2,554.82	257.64	176.72	55.57	2,773.59

## 5. 关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中航机载科技有限公司	1,021.65	2022.3.18	2026.3.26	否
中航机载科技有限公司	1,021.65	2022.3.18	2027.3.26	否
无锡市雷华科技有限公司	56.00	2022.7.11	2028.07.11	否
中国航空规划设计研究总院有限公司	32,303.08	2023.10.27	2024.10.27	否
中国航空规划设计研究总院有限公司	17,000.00	2023.12.11	2024.12.05	否
宏光空降装备有限公司	2,675.36	2023.11.28	2025.06.21	否
合计	54,077.74			

## 6. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额(万元)	起始日	到期日	利率（%）
中国航空工业集团有限公司	40,000.00	2018/12/12	2024/12/12	4.28
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	500.00	2020/11/11	2023/12/18	4.75
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	100.00	2021/2/9	2024/2/8	4.75
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	500.00	2021/3/17	2024/3/16	4.75
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	400.00	2021/6/17	2024/6/16	4.75
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	500.00	2021/8/25	2024/8/24	4.75
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	100.00	2021/10/15	2024/10/14	4.75
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	500.00	2021/12/10	2024/12/9	4.75
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	400.00	2022/1/12	2025/1/11	4.75
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	70.00	2022/4/20	2025/4/19	4.75
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	200.00	2022/4/21	2025/4/20	4.75
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	230.00	2022/4/27	2025/4/26	4.75
中国航空工业集团有限公司	70,000.00	2022/7/1	2023/7/1	3.85
中国航空工业集团有限公司	200,000.00	2022/7/6	2023/7/6	3.85
中国航空工业集团有限公司	160,000.00	2022/7/29	2023/7/29	3.70
中国航空工业集团有限公司	90,000.00	2022/7/29	2023/7/29	3.70
中国航空工业集团有限公司	210,000.00	2022/8/10	2023/8/10	3.70
中国航空工业集团有限公司	260,000.00	2022/9/6	2023/9/6	3.70
中国航空工业集团有限公司	10,000.00	2022/9/16	2023/9/16	3.70
中国航空工业集团有限公司	120,000.00	2022/9/21	2023/9/21	3.70
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	300.00	2022/9/23	2025/9/22	4.75

关联方	拆入金额(万元)	起始日	到期日	利率(%)
中国航空工业集团有限公司	160,000.00	2022/11/1	2023/11/1	3.55
中国航空工业集团有限公司	200,000.00	2022/11/11	2023/11/11	3.55
中国航空工业集团有限公司	190,000.00	2022/11/30	2024/11/30	3.55
中国航空工业集团有限公司	155,000.00	2022/11/30	2024/11/30	3.55
中国航空工业集团有限公司	140,000.00	2022/12/1	2024/12/1	3.55
中国航空工业集团有限公司	100,000.00	2022/12/1	2023/12/1	3.55
中国航空工业集团有限公司	200,000.00	2022/12/2	2024/12/2	3.55
中国航空工业集团有限公司	100,000.00	2022/12/5	2024/12/5	3.55
中国航空工业集团有限公司	60,000.00	2022/12/5	2024/12/5	3.55
中国航空工业集团有限公司	200,000.00	2022/12/6	2024/12/6	3.55
中国航空工业集团有限公司	100,000.00	2022/12/19	2023/12/19	3.55
中国航空工业集团有限公司	100,000.00	2022/12/29	2023/12/29	3.55
中国航空工业集团有限公司	90,000.00	2023/10/7	2024/10/7	3.45
中国航空工业集团有限公司	60,000.00	2023/10/10	2024/10/10	3.45
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	100.00	2021/2/28	2024/2/27	4.75
中国航空工业集团(香港)有限公司	4,701.37	无固定到期日		2.90
合计	3,023,601.37			

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额(万元)	起始日	到期日	说明
中航客舱系统有限公司	27,186.60	2023/4/29	2024/4/28	1MHibor+1.7%
中航客舱系统有限公司	34,982.63	2023/5/4	2024/5/3	1MHibor+1.7%
中国航空工业集团(香港)有限公司	67,808.14	2023/10/26	2024/10/26	2.1%+1MSONIA
中航资信(香港)有限公司	35,173.31	2023/4/10	2024/4/9	6M SOFR+323BP

计付关联方利息:

关联方	项目名称	关联交易定价方式	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
计付利息:				
中国航空工业集团有限公司	利息支出	银行同期贷款利率	69,876.16	126,098.70
中国航空工业集团(香港)有限公司	利息支出	银行同期贷款利率	159.64	79.92
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	利息支出	银行同期贷款利率	184.07	114.07

计收关联方利息:

关联方	项目名称	关联交易定价方式	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
计收利息:				
中航客舱系统有限公司	利息收入	银行同期贷款利率	3,689.95	1,775.14



中国航空工业集团（香港）有限公司	利息收入	银行同期贷款利率	4,128.71	1,806.37
中航资信（香港）有限公司	利息收入	银行同期贷款利率	2,971.82	1,706.13

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	404.13	617.63

## 8. 关联方应收应付款项

### （1）中航财司业务

#### ① 信贷资产余额

项目	期末余额（万元）	期初余额（万元）
航空工业集团及其下属单位	5,785,514.91	3,960,972.60

#### ② 存款余额

项目	期末余额（万元）	期初余额（万元）
航空工业集团及其下属单位	22,085,527.21	20,662,482.63

### （1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额（万元）		期初余额（万元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	河北中航通用航空有限公司	23,130.16	96.95	23,487.71	98.93
长期应收款	南京中航工业科技城发展有限公司	13,500.00	310.42	18,900.00	418.35
长期应收款	山东宏山航空锻造有限责任公司	5,000.00	115.86	-	-
长期应收款	保利鑫新能源开发有限公司	4,351.49	100.88	1,200.00	26.77
长期应收款	四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	2,768.40	64.16	-	-
长期应收款	江西景航航空锻铸有限公司	2,708.71	62.29	3,580.00	16.92
长期应收款	珠海中航通用航空有限公司	2,357.83	11.59	2,769.72	18.56
长期应收款	北京航为高科连接技术有限公司	1,255.89	28.89	2,453.41	54.31
长期应收款	兰州万里航空机电有限责任公司	1,142.04	26.26	1,142.04	25.28
长期应收款	汉中群峰机械制造有限公司	1,019.18	25.31	-	-
长期应收款	江西洪都航空工业集团有限责任公司	997.27	20.01	-	-
长期应收款	保定向阳航空精密机械有限公司	656.82	15.22	-	-
长期应收款	沈阳沈飞民品工业有限公司	446.61	10.27	688.01	15.23
长期应收款	中航环球文化传播（北京）有限公司	437.82	10.07	540.01	11.95
长期应收款	青岛前哨风动工具制造技术有限公司	150.00	3.48	-	-
长期应收款	江西神州六合直升机有限责任公司	111.63	2.59	-	-
长期应收款	中航国际汽车展销有限公司	66.67	1.33	133.33	2.65

项目名称	关联方	期末余额（万元）		期初余额（万元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	50.00	0.99	83.33	1.66
长期应收款	中国航空工业供销西北有限公司	8.33	0.17	-	-
长期应收款	金城集团进出口有限公司	6.67	0.20	10.00	0.29
长期应收款	贵州龙飞航空附件有限公司	4.50	0.11	-	-
长期应收款	宝胜系统集成科技股份有限公司	-	-	3,333.33	73.78
长期应收款	贵州华烽电器有限公司	-	-	6.97	0.13
长期应收款	河南新飞电器集团有限公司	-	-	2.05	0.08
长期应收款	中航国际矿产资源有限公司	-	-	1.64	0.06
长期应收款	深圳航空标准件有限公司	-	-	0.50	0.01
预付款项	《中国航空报》社有限公司	164.93	-	-	-
预付款项	中航金网（北京）电子商务有限公司	13.64	-	-	-
预付款项	飞亚达精密科技股份有限公司	11.77	-	-	-
预付款项	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	11.67	-	-	-
预付款项	金航数码科技有限责任公司	4.23	-	-	-
预付款项	航宇救生装备有限公司	2.23	-	5.21	-
预付款项	南京中航工业科技城发展有限公司	0.70	-	-	-
预付款项	北京航协认证中心有限责任公司	0.44	-	-	-
预付款项	北京瑞赛科技有限公司	0.20	-	-	-
预付款项	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	-	-	14.58	-
预付款项	深圳市中航城商业发展有限公司	-	-	10.34	-
预付款项	中航国际金网（北京）科技有限公司	-	-	6.08	-
预付款项	航空工业档案馆	-	-	0.06	-
应收账款	中航资信（香港）有限公司	2,129.94	1,067.79	2,974.69	445.31
应收股利	中航客舱系统有限公司	27.12	27.12	26.74	26.74
其他应收款	中航资产管理有限公司	2,134.19	2.13	-	-
其他应收款	深圳市中航城商业发展有限公司	117.66	0.04	95.18	0.03
其他应收款	深圳市中航城商业发展有限公司	47.49	6.27	47.49	6.27
其他应收款	中航国际控股股份有限公司	30.22	3.02	-	-
其他应收款	中国航空技术厦门有限公司	27.02	0.01	27.02	0.01
其他应收款	南京中航工业科技城发展有限公司	26.67	0.01	26.67	0.01
其他应收款	飞亚达精密科技股份有限公司	24.71	12.18	24.71	7.24
其他应收款	深圳市中航城商业发展有限公司	21.49	6.45	21.49	2.15
其他应收款	北京瑞赛科技有限公司	12.61	0.63	12.61	6.30
其他应收款	中国航空技术厦门有限公司	4.84	4.84	4.84	3.87
其他应收款	南京招商金城物业管理有限公司	4.21	0.00	-	-

项目名称	关联方	期末余额（万元）		期初余额（万元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海中航梓晟咨询管理有限公司	2.93	0.29	2.93	0.15
其他应收款	南京中航工业科技城发展有限公司	2.70	0.27	2.70	0.13
其他应收款	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	2.43	1.22	2.43	0.73
其他应收款	北京中航大北物业管理有限公司	1.56	0.08	1.56	0.08
其他应收款	南京招商金城物业管理有限公司	1.05	0.11	1.05	0.05
其他应收款	航宇救生装备有限公司	0.30	0.24	0.30	0.15
其他应收款	中航国际金网（北京）科技有限公司	0.10	0.01	-	-
其他应收款	北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	-	-	1,200.00	-
其他应收款	中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	-	-	2.72	0.14
其他流动资产	菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	11,500.00	-	7,000.00	-
其他流动资产	中航特材工业（西安）有限公司	6,000.00	-	-	-
其他流动资产	中国飞龙通用航空有限公司	3,000.00	-	-	-
其他流动资产	中航国画（上海）激光显示科技有限公司	500.00	-	-	-
其他流动资产	中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	-	-	3,500.00	-
其他流动资产	南京航健航空装备技术服务有限公司	-	-	400.00	-
其他流动资产	成都益航资产管理有限公司	108,000.00	-	60,900.00	-
其他非流动资产	中航国际航空发展有限公司	6,049.09	-	10,114.44	-
其他非流动资产	中国航空工业供销上海有限公司	1,397.20	-	1,066.00	-
其他非流动资产	中国航空技术北京有限公司	-	-	771.20	-
其他非流动资产	中航物资装备有限公司	-	-	619.83	-

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额（万元）	期初余额（万元）
租赁负债	北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	2,885.69	4,554.40
租赁负债	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	132.85	173.69
长期应付款	中国飞龙通用航空有限公司	1,803.64	1,653.64
长期应付款	河北中航通用航空有限公司	1,372.50	1,372.50
长期应付款	中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	913.50	913.50
长期应付款	南京中航工业科技城发展有限公司	810.00	810.00
长期应付款	中航复合材料有限责任公司	421.04	421.04
长期应付款	西安西飞装备制造股份有限公司	307.57	-
长期应付款	珠海中航通用航空有限公司	250.30	259.80
长期应付款	山东宏山航空锻造有限责任公司	250.00	-
长期应付款	北京航为高科连接技术有限公司	245.00	245.00

项目名称	关联方	期末余额（万元）	期初余额（万元）
长期应付款	江西景航航空锻铸有限公司	240.00	240.00
长期应付款	中国航空综合技术研究所	216.75	216.75
长期应付款	中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	188.29	50.71
长期应付款	贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	186.00	186.00
长期应付款	成都凯天电子股份有限公司	171.42	171.42
长期应付款	兰州万里航空机电有限责任公司	167.10	70.00
长期应付款	四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	138.42	-
长期应付款	兰州飞行控制有限责任公司	129.00	129.00
长期应付款	保定向阳航空精密机械有限公司	114.04	23.17
长期应付款	汉中群峰机械制造有限公司	105.32	-
长期应付款	中航环球文化传播（北京）有限公司	80.67	80.67
长期应付款	中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	73.20	73.20
长期应付款	沈阳沈飞民品工业有限公司	59.84	59.84
长期应付款	四川凌峰航空液压机械有限公司	53.74	53.74
长期应付款	江西洪都航空工业集团有限责任公司	50.00	-
长期应付款	陕西华燕航空仪表有限公司	34.29	24.49
长期应付款	陕西长空齿轮有限责任公司	17.76	17.76
长期应付款	中航国际汽车展销有限公司	10.00	10.00
长期应付款	青岛前哨风动工具制造技术有限公司	8.40	-
长期应付款	江西神州六合直升机有限责任公司	6.72	-
长期应付款	庆安集团有限公司	6.39	6.39
长期应付款	天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	5.00	162.50
长期应付款	无锡市雷华科技有限公司	1.95	1.95
长期应付款	金城集团进出口有限公司	0.50	-
长期应付款	中国航空工业供销西北有限公司	0.50	-
长期应付款	宝胜系统集成科技股份有限公司	-	150.00
长期应付款	贵州华烽电器有限公司	-	0.40
预收款项	兰州万里航空机电有限责任公司	315.36	-
预收款项	河北中航通用航空有限公司	165.36	165.36
预收款项	保定向阳航空精密机械有限公司	0.12	0.12
预收款项	贵州安大航空锻造有限责任公司	-	291.93
预收款项	中国航空综合技术研究所	-	51.39
预收款项	中国飞龙通用航空有限公司	-	40.50
预收款项	中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	-	25.10
预收款项	陕西华燕航空仪表有限公司	-	9.80

项目名称	关联方	期末余额（万元）	期初余额（万元）
预收款项	武汉上发汽车零部件有限公司	-	0.14
应付账款	中航国际航空发展有限公司	9,945.17	1,485.00
应付账款	中国航空工业供销有限公司	801.10	2,325.00
应付账款	中国航空制造技术研究院	192.00	192.00
应付账款	中航工程集成设备有限公司	55.50	55.50
应付账款	郑州飞机装备有限责任公司	19.47	22.00
应付账款	中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	-	16.92
应付账款	中国航空规划设计研究总院	-	5.42
应付货币保证金	宝胜科技创新股份有限公司	14,325.44	35,416.39
应付货币保证金	宝胜高压电缆有限公司	9,058.55	9,750.12
应付货币保证金	江苏宝胜精密导体有限公司	7,059.74	14,347.03
应付货币保证金	中航国际钢铁贸易有限公司	5,000.66	4,542.01
应付货币保证金	中航宝胜海洋工程电缆有限公司	1,760.28	5,617.41
应付货币保证金	中航宝胜（四川）电缆有限公司	1,655.25	1,384.27
应付货币保证金	中航国际矿产资源有限公司	869.19	316.70
应付货币保证金	宝胜（山东）电缆有限公司	385.46	-
应付货币保证金	中航宝胜电气股份有限公司	156.81	-
应付货币保证金	宁波江北天航工贸有限公司	1.86	1.85
应付货币保证金	中航路通实业有限公司	0.40	913.76
应付货币保证金	中航国际钢铁贸易（上海）有限公司	0.12	1.70
应付货币保证金	中国航空工业供销江西有限公司	0.11	0.11
应付货币保证金	江西航空工业物产有限公司	0.11	0.11
应付货币保证金	宁波中航供应链管理有限公司	0.10	0.10
一年内到期的非流动负债	北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	-	1,252.53
一年内到期的非流动负债	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	-	56.19
其他应付款	金航数码科技有限责任公司	89.53	89.53
其他应付款	北京瑞赛科技有限公司艾维克酒店	60.47	60.47
其他流动负债	中航（成都）无人机系统股份有限公司	-	180,734.71
其他流动负债	合肥江航飞机装备股份有限公司	-	45,515.96
合同负债	中航工业及其下属单位	99.22	115.28
合同负债	南京中航工业科技城发展有限公司	-	37.15
代理买卖证券款	中航工业及其下属单位	2,995.65	2,854.58

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

#### 1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					6,664,296.00	17,160,562.26	5,797,746.00	14,929,196.00
合计					6,664,296.00	17,160,562.26	5,797,746.00	14,929,196.00

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日收盘价确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	二级市场股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	最新可取的可行权人数与行权条件完成情况等信息
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	74,212,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,491,900.00

## (三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	7,491,900.00	--

## (四) 股份支付的修改、终止情况

无

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 2. 中航财务信贷承诺

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,754,072.48	287,763,248.02

### (二) 或有事项

#### (1) 担保事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）
中航产业投资有限公司	融资担保	91,200.00
中航资本国际控股有限公司	融资担保	58,767.15
BlueBrightLimited	发行境外债券	495,789.00
中航投资大厦置业有限公司、北京航投置业有限公司	发行绿色碳中和资产支持证券	389,629.50
租赁下属特殊项目公司	融资担保	3,654,543.24
合计		4,689,928.89

(2) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

序号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	涉及金额(元)	是否形成预计负债或资产	诉讼(仲裁)审理的结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
1	中航资本产业投资深圳有限公司	武汉金鳳珠宝股份有限公司、贾志宏、中国大地财产保险股份有限公司湖北分公司、中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司	无	365,374,858.34	否	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。	审理中
2	四川信托有限公司	中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司、中国大地财产保险股份有限公司湖北分公司	无	394,505,910	否	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。	审理中
3	中航资本产业投资深圳有限公司	芜湖远福昌明股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区远澈企业管理咨询咨询有限公司、盛洪股权投资基金管理有限公司	无	274,887,671.23	否	仲裁结果可能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。	审理中
4	中航信托股份有限公司、航信环球控股有限公司	许家印	无	792,532,043.5	否	仲裁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。	审理中
5	中航证券	领睿资产管理有限公司	无	21,656,849.32	否	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。	执行中
6	中航证券	海航资本集团有限公司	无	108,890,000	否	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。	执行中
7	深圳市梅沙资产投资中心(有限合伙)	中航信托股份有限公司	/	272,714,600	否	诉讼结果将对公司利润会造成一定影响。	审理中
8	中航信托股份有限公司	重庆融创津渝房地产经纪有限公司、融创西南房地产开发(集团)有限公司、成都市融盈房地产开发有限公司、重庆万达城投资有限公司	融创西南房地产开发(集团)有限公司	215,620,800	否	诉讼结果将对公司利润会造成一定影响	审理中

### 十三、资产负债表日后事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	本公司子公司中航国际融资租赁有限公司 2024 年 1 月 15 日成功发行“24 航租 01”公司债券，发行规模 10 亿元，利率 2.95%，期限为 3 年。	该事项不影响 2023 年度的财务状况和经营成果。	不适用
利润分配	经董事会决议，公司以 2023 年度实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，具体方案如下：公司拟向全体股东每 10 股派送现金股利 0.10 元（含税）。	该事项不影响 2023 年度的财务状况和经营成果。	不适用

### 十四、其他重要事项说明

#### （一）前期会计差错

##### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

##### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

#### （二）债务重组

本公司本期无债务重组。

#### （三）资产置换

本公司无重大资产置换事项。

#### （四）年金计划

根据中航投资有限总经理办公会议 2011 年第 8 次会议和第一届职工代表大会第一次全体会议决议，经人力资源和社会保障部办公厅《关于中国航空工业集团公司企业年金方案备案的函》（人社厅〔2011〕530 号）批准，同意中航投资有限自 2010 年 1 月起实施企业年金方案。方案规定企业年金所需费用由企业和参加方案的职工个人共同缴纳，其中企业总缴费不超过企业上年度工资总额的 5%，具体缴费比例按照员工距离退休的年限设定；建立企业年金制度初期，个人缴费为企业为员工缴费的四分之一。

根据中航租赁党政联席会 2014 年 1 月 6 日党政联席会和第一届职工代表大会第一次全体会议决议，经上海市人力资源和社会保障局《关于中航国际租赁有限公司企业年金方案备案的复函》（沪人社福〔2014〕794 号）批准，同意中航租赁自 2015 年 1 月起实施企业年金方案。方案规定企业年金所需费用由企业和参加方案的职工个人共同缴纳，其中企业总缴费不超过企业上年度工资总额的 5%，具体缴费比例按照员工距离退休的年限设定；建立企业年金制度初期，个人缴费为企业为员工缴费的四分之一。



## （五）分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司报告分部包括：

（1）证券业务分部，从事证券经纪、证券自营、证券承销与保荐、受托资产管理业务及经中国证券监督管理委员会批准的其他业务；

（2）中航财务业务分部，从事航空工业集团内部存、贷款业务及经中国银监会批准的其他业务；

（3）租赁业务分部，从事飞机、船舶等大型设备的融资租赁和经营租赁业务；

（4）期货经纪业务分部，从事期货经纪业务；

（5）信托业务分部，从事资金信托、动产信托、不动产信托业务及经中国银监会批准的其他业务；

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

中航工业产融控股股份有限公司  
2023 年年报  
财务报表附注

项目	证券公司业务	期货公司业务	租赁公司业务	财务公司业务	信托公司业务	其他业务	分部间抵销	合计
<b>本期或本期期末</b>								
营业收入	1,662,663,521.78	55,057,047.50	10,842,217,175.10	2,007,095,987.82	1,794,677,612.63	842,049,450.25	265,003,083.09	16,938,757,711.99
其中：对外交易收入	1,650,497,196.13	55,057,047.50	10,842,205,005.29	2,005,828,299.14	1,793,940,672.07	591,229,491.86	--	16,938,757,711.99
分部间交易收入	12,166,325.65	--	12,169.81	1,267,688.68	736,940.56	250,819,958.39	265,003,083.09	--
营业成本	1,657,491,728.56	82,904,776.79	7,812,119,770.23	2,095,297,916.69	1,019,851,302.79	2,339,036,871.76	232,313,477.31	14,774,388,889.51
其中：折旧费和摊销费	97,896,032.00	3,634,944.93	1,376,362,671.80	8,443,512.38	39,258,417.60	69,586,401.87	35,311,163.20	1,559,870,817.38
三.对联营和合营企业的投资收益	871,866.94	--	56,624.54	--	--	1,618,638,988.19	1,134,338,865.85	485,228,613.82
四.信用减值损失	-2,264,473.45	-7,844,064.12	-999,804,329.64	-275,702,867.84	-118,028,315.73	-109,254,867.92	30,255,500.00	-1,543,154,418.70
五.利润总额（亏损）	70,933,996.43	-10,878,545.55	2,424,843,195.81	1,191,898,260.32	101,017,158.49	726,856,894.48	2,339,684,892.79	2,164,986,067.19
六. 所得税费用	-6,449,419.14	-1,634,379.06	474,620,447.35	247,958,823.58	17,150,085.54	-50,455,181.77	--	681,190,376.50
七. 净利润	77,383,415.57	-9,244,166.49	1,950,222,748.46	943,939,436.74	83,867,072.95	777,312,076.25	2,339,684,892.79	1,483,795,690.69
资产总额	31,789,476,103.48	1,803,805,019.77	163,592,175,808.01	234,418,770,511.67	20,397,944,489.46	138,054,158,458.27	83,555,579,211.22	506,500,751,179.44
负债总额	21,373,839,555.93	1,347,540,269.57	135,781,320,868.66	221,842,930,105.95	2,257,136,368.92	84,171,012,969.87	26,144,778,198.38	440,629,001,940.52
其他重要的非现金项目	--	--	--	--	--	--	--	--

(续)

中航工业产融控股股份有限公司  
2023 年年报  
财务报表附注

项目	证券公司业务	期货公司业务	租赁公司业务	财务公司业务	信托公司业务	其他业务	分部间抵销	合计
上期或上期期末								
营业收入	2,067,656,658.52	51,352,672.29	10,890,336,124.89	1,779,913,241.24	2,968,872,609.01	675,516,347.42	278,729,958.16	18,154,917,695.21
其中：对外交易收入	2,052,122,683.58	51,352,672.29	10,890,336,124.89	1,768,353,322.05	2,968,135,668.45	424,617,223.95	--	18,154,917,695.21
分部间交易收入	15,533,974.94	--	--	11,559,919.19	736,940.56	250,899,123.47	278,729,958.16	--
营业成本	1,653,387,936.11	65,809,528.05	7,480,317,050.42	2,409,223,725.69	1,077,644,203.64	1,986,669,649.02	284,984,126.25	14,388,067,966.68
其中：折旧费和摊销费	83,362,415.82	4,776,451.04	1,344,781,635.46	20,610,772.15	94,241,244.35	108,880,118.53	45,635,420.62	1,611,017,216.73
三.对联营和合营企业的投资收益	6,353,013.48	--	-744,163.34	--	--	1,584,317,425.55	1,038,467,991.07	551,458,284.62
四.信用减值损失	896,234.51	-320,450.20	-1,248,975,658.61	-57,604,785.33	-114,800,132.46	-226,890,081.45	1,938,979.32	-1,649,633,852.86
五.利润总额（亏损）	701,593,116.93	4,116,752.22	2,516,816,354.53	692,293,165.57	1,080,072,565.58	1,250,010,237.46	2,533,440,829.06	3,711,461,363.23
六. 所得税费用	151,542,754.03	1,322,969.23	490,015,215.19	131,400,753.34	260,144,668.40	-242,194,883.09	-	792,231,477.10
七. 净利润	550,050,362.90	2,793,782.99	2,026,801,139.34	560,892,412.23	819,927,897.18	1,492,205,120.55	2,533,440,829.06	2,919,229,886.13
资产总额	31,427,072,808.37	2,546,479,185.91	165,717,582,681.02	220,147,842,657.23	20,258,415,669.78	145,421,442,022.40	96,900,460,252.65	488,618,374,772.06
负债总额	21,175,414,593.08	2,079,863,019.48	138,152,220,306.96	208,313,754,303.52	2,237,245,422.63	88,730,900,854.22	40,156,413,939.14	420,532,984,560.75
其他重要的非现金项目	--	--	--	--	--	--	--	--

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	559,623,400.00	960,643,765.66
其他应收款	17,932,893,463.10	29,639,398,274.50
合计	18,492,516,863.10	30,600,042,040.16

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
中航投资控股有限公司	340,000,000.00	631,386,408.96
中航产业投资有限公司	150,000,000.00	155,000,000.00
中航航空产业投资有限公司	--	30,000,000.00
中航资本国际控股有限公司	69,623,400.00	69,623,400.00
中航证券有限公司	--	74,633,956.70
合计	559,623,400.00	960,643,765.66

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,666,996,823.17	22,897,847,630.16
1—2 年	8,977,416,054.67	3,805,500,000.00
2—3 年	3,790,000,000.00	2,016,700,000.00
3—4 年	1,466,592,973.53	949,892,973.53
4—5 年	50,000,000.00	--
5 年以上	1,112,097,656.14	1,112,097,656.14
小计	19,063,103,507.51	30,782,038,259.83
减：坏账准备	1,130,210,044.41	1,142,639,985.33
合计	17,932,893,463.10	29,639,398,274.50

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
北亚集团转入	1,112,097,656.14	1,112,097,656.14
往来款	17,948,518,686.70	29,651,954,620.76
备用金	87,164.67	85,982.93
保证金	2,400,000.00	17,900,000.00
小计	19,063,103,507.51	30,782,038,259.83
减：坏账准备	1,130,210,044.41	1,142,639,985.33
合计	17,932,893,463.10	29,639,398,274.50

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,951,005,851.37	18,112,388.27	17,932,893,463.10	29,669,940,603.69	30,542,329.19	29,639,398,274.50
第二阶段	--	--	--	--	--	--
第三阶段	1,112,097,656.14	1,112,097,656.14	--	1,112,097,656.14	1,112,097,656.14	--
合计	19,063,103,507.51	1,130,210,044.41	17,932,893,463.10	30,782,038,259.83	1,142,639,985.33	29,639,398,274.50

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,112,097,656.14	5.83	1,112,097,656.14	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,951,005,851.37	94.17	18,112,388.27	0.10	17,932,893,463.10
其中：关联方组合	17,948,518,686.70	94.16	17,932,592.97	0.10	17,930,586,093.73
账龄组合	2,487,164.67	0.01	179,795.30	7.23	2,307,369.37
合计	19,063,103,507.51	100.00	1,130,210,044.41	5.93	17,932,893,463.10

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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,112,097,656.14	3.61	1,112,097,656.14	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,669,940,603.69	96.39	30,542,329.19	0.10	29,639,398,274.50
其中：关联方组合	29,651,954,620.76	96.33	29,587,592.97	0.10	29,622,367,027.79
账龄组合	17,985,982.93	0.06	954,736.22	5.31	17,031,246.71
合计	30,782,038,259.83	100	1,142,639,985.33	3.71	29,639,398,274.50

### 5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
待核实资产	805,341,638.39	805,341,638.39	100.00	预计无法收回
黑龙江北亚房地产综合开发有限公司	300,214,128.64	300,214,128.64	100.00	预计无法收回
河南北亚瑞松	4,806,689.26	4,806,689.26	100.00	预计无法收回
黑龙江北亚期货经济有限公司	1,335,199.85	1,335,199.85	100.00	预计无法收回
上海北亚瑞松软件有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,112,097,656.14	1,112,097,656.14	100.00	

### 6. 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	30,542,329.19	--	1,112,097,656.14	1,142,639,985.33
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	59.08	--	--	59.08
本期转回	12,430,000.00	--	--	12,430,000.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	18,112,388.27	--	1,112,097,656.14	1,130,210,044.41

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
待核实资产	往来款	805,341,638.39	5 年以上	4.22%	805,341,638.39
中航投资控股有限公司	往来款	8,967,592,973.53	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	47.04%	8,967,592.97
中航国际租赁有限公司	往来款	7,880,000,000.00	1 年以内、1-2 年	41.34%	7,880,000.00
中航资本产业投资有限公司	往来款	690,000,000.00	1-2 年	3.62%	690,000.00
中航期货经纪有限公司	往来款	200,000,000.00	3-4 年、4-5 年	1.05%	200,000.00
合计	/	18,542,934,611.92	/	97.27%	823,079,231.36

## 注释 2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,311,518,836.38	--	28,311,518,836.38	28,311,518,836.38	--	28,311,518,836.38
对联营、合营企业投资	3,117,334,886.7	21,057,000.00	3,096,277,886.70	2,821,747,358.52	21,057,000.00	2,800,690,358.52
合计	31,428,853,723.08	21,057,000.00	31,407,796,723.08	31,133,266,194.90	21,057,000.00	31,112,209,194.90

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中航投资有限	12,991,499,791.16	12,991,499,791.16	--	--	12,991,499,791.16	--	--
中航产投	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00	--	--	1,900,000,000.00	--	--
中航航空产投	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00	--	--	1,900,000,000.00	--	--
中航证券	2,443,537,694.30	2,443,537,694.30	--	--	2,443,537,694.30	--	--
中航租赁	7,015,058,655.35	7,015,058,655.35	--	--	7,015,058,655.35	--	--
中航资本国际	711,422,695.57	711,422,695.57	--	--	711,422,695.57	--	--
中航资本深圳	300,000,000.00	300,000,000.00	--	--	300,000,000.00	--	--
中航置业	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	--	--	1,050,000,000.00	--	--
合计	28,311,518,836.38	28,311,518,836.38	--	--	28,311,518,836.38	--	--

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
北亚实业股份有限公司海南公司	21,057,000.00	--	--	--	--
小计	21,057,000.00	--	--	--	--
二. 联营企业					
中航融富基金管理有限公司	51,635,107.17	--	--	10,309,251.64	1,208,254.62
北京中航一期航空工业产业投资基金	393,302,614.97	101,718,000.00	--	54,129,785.39	--
共青城航投融投融富优材股权投资合伙企业（有限合伙）	18,082,655.12	--	--	70,076,684.91	--
中航航空产业链引导投资（天津）合伙企业	98,956,354.07	--	--	13,026,633.10	--
成都益航资产管理有限公司	2,022,995,385.89	--	--	142,029,659.46	--
惠华基金管理有限公司	80,075,418.06	--	--	28,611,180.27	--

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
金网络（北京）电子商务有限公司	135,642,823.24	35,546,699.41	--	-6,343,990.83	--
小计	2,800,690,358.52	137,264,699.41	--	311,839,203.94	1,208,254.62
合计	2,821,747,358.52	137,264,699.41	--	311,839,203.94	1,208,254.62

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		
一. 合营企业						
北亚实业股份有限公司海南公司	--	--	--	--	21,057,000.00	21,057,000.00
小计	--	--	--	--	21,057,000.00	21,057,000.00
二. 联营企业						
中航融富基金管理有限公司	--	45,822.85	--	--	63,106,790.58	--
北京中航一期航空工业产业投资基金	--	--	--	--	549,150,400.36	--
共青城航投融投融富优材股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	88,159,340.03	--
中航航空产业链引导投资（天津）合伙企业	--	--	--	--	111,982,987.17	--
成都益航资产管理有限公司	17,566,383.62	167,165,012.14	--	--	2,015,426,416.83	--
惠华基金管理有限公司	--	5,080,178.42	--	--	103,606,419.91	--
金网络（北京）电子商务有限公司	--	--	--	--	164,845,531.82	--
小计	17,566,383.62	172,291,013.41	--	--	3,096,277,886.70	--
合计	17,566,383.62	172,291,013.41	--	--	3,117,334,886.70	21,057,000.00

### 注释 3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	311,839,203.94	239,551,707.62
成本法核算的长期股权投资收益	--	1,258,937,120.82
交易性金融资产持有期间的投资收益	312,368,624.17	328,901,312.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,901,689.17	50,601,446.50
其他权益工具投资持有期间的股利收入	22,973,888.20	27,065,680.97
其他	856,810,983.77	--
合计	1,551,894,389.25	1,905,057,268.78



## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,012,427.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	119,367,098.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	209,414,211.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,876,332.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,535,358.25	
减：所得税影响额	81,226,493.57	
少数股东权益影响额（税后）	40,209,389.78	
合计	209,744,689.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.74%	0.03	0.03

中航工业产融控股股份有限公司  
(公章)

二〇二四年四月十七日





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本) (7-1)

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 梁春

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；企业破产清算事务；代理记账；企业管理咨询、法律事务、税务咨询、无形资产评估、代订经济合同；法律、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

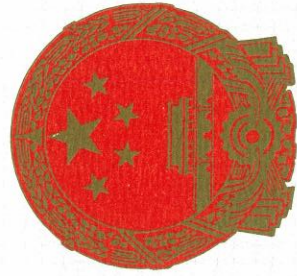
**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



2024年03月01日

登记机关





# 会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]20号  
**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

## 说明

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



发证机关：

北京市财政局  
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

姓名 刘力  
Full name \_\_\_\_\_

性别 男  
Sex \_\_\_\_\_

出生日期 1970年8月16日  
Date of birth \_\_\_\_\_

工作单位 岳华会计师事务所  
Working unit \_\_\_\_\_

身份证号码 610404700816001  
Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 100000552658  
No. of Certificate: 100000552658

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA: 中国注册会计师协会

发证日期: 2000年8月1日  
Date of Issuance: 2000年8月1日



姓名: 刘力  
Certificate No.: 100000552658

有效期一年  
Let year after this re.

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

同意调出  
Agree to holder to be transferred

岳华会计师事务所  
Signature of the transferor Institute of CPA  
2017年1月10日

岳华会计师事务所  
Signature of the transferee Institute of CPA  
2017年1月10日

姓名: 刘力  
Certificate No.: 100000552658

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

同意调出  
Agree to holder to be transferred

岳华会计师事务所  
Signature of the transferor Institute of CPA  
2017年1月17日

岳华会计师事务所  
Signature of the transferee Institute of CPA  
2017年1月17日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

证书编号: 420100000461  
 执业注册会计师 - 北京注册会计师协会  
 Practitioner No. 2019 年 11 月 28 日  
 Expiry Date



姓 名: 蒋登强  
 性 别: 男  
 出生日期: 1968-03-06  
 State of Birth: 中国  
 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  
 Identity card No. 12011119680306151X

年度继续教育  
Annual Renewal Requirement

本证书的有效性，依赖于您一年  
 的继续教育学时。请每年至少  
 完成 40 学时。  
 This certificate is valid for another year after  
 the renewal.

  
 姓名: 蒋登强  
 证书编号: 420100000461



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

姓名: 蒋登强  
 身份证号: 12011119680306151X  
 原工作单位: 中审众环会计师事务所(特  
 殊普通合伙) 北京分所  
 原工作单位盖章: [Stamp]  
 原工作单位负责人签字: [Signature]  
 原工作单位负责人姓名: 蒋登强  
 原工作单位负责人身份证号: 12011119680306151X  
 原工作单位负责人联系电话: 13910101010

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

姓名: 蒋登强  
 身份证号: 12011119680306151X  
 现工作单位: 中审众环会计师事务所(特  
 殊普通合伙) 北京分所  
 现工作单位盖章: [Stamp]  
 现工作单位负责人签字: [Signature]  
 现工作单位负责人姓名: 蒋登强  
 现工作单位负责人身份证号: 12011119680306151X  
 现工作单位负责人联系电话: 13910101010



(本页无正文,为中航工业产融控股股份有限公司2023年年度报告盖章页)

中航工业产融控股股份有限公司

