

# 中航光电科技股份有限公司 2024 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	8,843,409,893.82	9,886,478,996.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	873,431.04	814,292.48
衍生金融资产		
应收票据	2,234,476,445.27	4,839,814,080.47
应收账款	11,423,400,360.78	8,339,360,844.10
应收款项融资	25,481,654.94	29,057,926.21
预付款项	98,760,637.03	75,817,495.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,171,724.55	41,989,920.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,401,153,881.68	4,189,742,188.55
其中：数据资源		
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	152,285,986.99	197,090,094.17
流动资产合计	27,225,014,016.10	27,600,165,839.05
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	325,267,198.34	370,576,541.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,809,406.40	3,933,766.90
固定资产	4,492,521,641.63	4,473,373,084.85
在建工程	2,515,379,142.09	1,793,050,183.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	109,001,448.12	106,921,284.16
无形资产	775,527,482.33	784,307,012.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	69,121,895.47	69,121,895.47
长期待摊费用	36,294,712.60	31,852,521.43
递延所得税资产	284,823,881.69	244,835,217.42
其他非流动资产	80,448,507.29	91,766,975.35
非流动资产合计	8,692,195,315.96	7,969,738,483.22
资产总计	35,917,209,332.06	35,569,904,322.27
流动负债：		
短期借款	315,148,382.67	606,501,375.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		72,143,492.90
衍生金融负债		
应付票据	3,944,098,522.84	3,641,405,629.95
应付账款	5,376,488,371.93	4,952,572,591.78
预收款项		
合同负债	287,513,027.30	445,419,591.41
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	432,626,951.74	844,497,496.66
应交税费	109,853,546.42	54,341,165.90
其他应付款	1,450,495,470.99	1,699,326,646.66
其中：应付利息		
应付股利	65,360,195.84	42,129,829.22

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	41,526,682.01	48,102,232.91
其他流动负债	136,795,071.62	133,953,515.63
流动负债合计	12,094,546,027.52	12,498,263,739.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	589,165,164.58	584,250,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	78,251,758.60	75,017,690.95
长期应付款	-150,313,619.28	-25,279,565.48
长期应付职工薪酬	211,567.43	294,953.13
预计负债		
递延收益	214,175,219.00	179,745,963.64
递延所得税负债	151,047,203.71	151,323,479.64
其他非流动负债	22,421,960.75	91,842,909.48
非流动负债合计	904,959,254.79	1,057,195,431.36
负债合计	12,999,505,282.31	13,555,459,170.82
所有者权益：		
股本	2,119,661,396.00	2,120,046,354.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,576,465,599.26	7,383,877,951.03
减：库存股	1,246,203,185.67	1,515,568,419.42
其他综合收益	-996,463.60	5,974.25
专项储备	60,543,998.60	48,961,450.61
盈余公积	2,989,873,851.73	2,604,662,520.07
一般风险准备		
未分配利润	9,865,468,281.61	9,854,303,950.25
归属于母公司所有者权益合计	21,364,813,477.93	20,496,289,780.79
少数股东权益	1,552,890,571.82	1,518,155,370.66
所有者权益合计	22,917,704,049.75	22,014,445,151.45
负债和所有者权益总计	35,917,209,332.06	35,569,904,322.27

法定代表人：郭泽义

主管会计工作负责人：王亚歌

会计机构负责人：刘聪

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,421,527,143.08	8,352,360,770.20
交易性金融资产	873,431.04	814,292.48

衍生金融资产		
应收票据	1,947,811,410.55	4,074,728,009.26
应收账款	9,077,537,894.87	6,514,496,050.64
应收款项融资		
预付款项	52,859,359.62	51,144,519.71
其他应收款	196,327,928.94	109,233,037.85
其中：应收利息		
应收股利	142,511,668.85	70,479,949.20
存货	3,228,879,361.83	3,019,946,345.06
其中：数据资源		
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	108,408,043.38	144,307,114.25
流动资产合计	22,034,224,573.31	22,267,030,139.45
非流动资产：		
债权投资		15,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,553,618,168.89	3,440,951,217.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,648,288,593.31	2,644,363,476.72
在建工程	2,153,031,820.85	1,489,340,996.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,707,094.15	27,812,750.37
无形资产	410,784,747.59	414,930,585.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,036,494.47	5,092,400.86
递延所得税资产	185,336,669.88	156,533,982.33
其他非流动资产	4,016,366.82	6,324,848.70
非流动资产合计	8,985,819,955.96	8,200,350,258.60
资产总计	31,020,044,529.27	30,467,380,398.05
流动负债：		
短期借款		200,129,555.55
交易性金融负债		72,143,492.90
衍生金融负债		

应付票据	3,699,579,593.54	3,284,368,198.46
应付账款	3,985,300,030.94	3,500,253,009.29
预收款项		
合同负债	240,391,832.89	352,839,338.94
应付职工薪酬	265,704,433.47	623,159,998.93
应交税费	58,653,601.88	34,006,758.23
其他应付款	1,377,386,327.12	1,641,935,107.11
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,432,534.44	8,042,758.62
其他流动负债	55,908,326.19	91,240,459.13
流动负债合计	9,692,356,680.47	9,808,118,677.16
非流动负债：		
长期借款	524,165,164.58	500,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,271,974.52	20,805,864.42
长期应付款	-183,926,726.52	-54,694,313.91
长期应付职工薪酬	211,567.43	294,953.13
预计负债		
递延收益	106,719,821.01	113,629,903.47
递延所得税负债	121,107,715.30	121,807,319.63
其他非流动负债	18,596,892.53	82,176,248.02
非流动负债合计	604,146,408.85	784,019,974.76
负债合计	10,296,503,089.32	10,592,138,651.92
所有者权益：		
股本	2,119,661,396.00	2,120,046,354.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,560,875,402.36	7,368,287,754.13
减：库存股	1,246,203,185.67	1,515,568,419.42
其他综合收益		
专项储备	43,527,488.00	35,178,853.89
盈余公积	2,989,873,851.73	2,604,662,520.07
未分配利润	9,255,806,487.53	9,262,634,683.46
所有者权益合计	20,723,541,439.95	19,875,241,746.13
负债和所有者权益总计	31,020,044,529.27	30,467,380,398.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	9,197,213,461.57	10,757,837,805.16

其中：营业收入	9,197,213,461.57	10,757,837,805.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,340,013,506.29	8,418,375,877.37
其中：营业成本	5,776,213,867.81	6,664,792,046.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	46,318,772.30	55,379,877.92
销售费用	193,424,848.34	260,194,145.89
管理费用	544,559,749.99	591,525,052.15
研发费用	836,075,982.09	946,645,198.75
财务费用	-56,579,714.24	-100,160,444.09
其中：利息费用	14,189,077.41	21,264,971.22
利息收入	68,660,008.31	107,211,762.41
加：其他收益	143,979,358.70	17,254,254.63
投资收益（损失以“—”号填列）	32,795,145.98	67,006,434.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	34,316,777.10	64,012,757.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,692,506.05	-6,485,888.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-51,911,022.99	-82,484,371.56
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-41,380,424.13	-77,860,655.13
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-40,942.68	295,260.51
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,937,949,564.11	2,257,186,963.09
加：营业外收入	20,565,499.21	21,077,021.64
减：营业外支出	3,641,931.86	1,946,176.17
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,954,873,131.46	2,276,317,808.56
减：所得税费用	192,566,554.47	221,939,372.14

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,762,306,576.99	2,054,378,436.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,762,306,576.99	2,054,378,436.42
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,668,172,500.62	1,953,481,816.68
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	94,134,076.37	100,896,619.74
六、其他综合收益的税后净额	-988,138.77	1,490,413.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,002,437.85	1,453,238.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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	-1,002,437.85	1,453,238.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,002,437.85	1,453,238.85
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	14,299.08	37,174.35
七、综合收益总额	1,761,318,438.22	2,055,868,849.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,667,170,062.77	1,954,935,055.53
归属于少数股东的综合收益总额	94,148,375.45	100,933,794.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7930	0.9399
（二）稀释每股收益	0.7866	0.9153

法定代表人：郭泽义

主管会计工作负责人：王亚歌

会计机构负责人：刘聪

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	7,410,913,290.41	9,009,180,786.85
减：营业成本	4,757,502,871.89	5,594,329,833.24

税金及附加	26,479,280.14	37,791,712.21
销售费用	116,540,717.30	187,921,975.42
管理费用	336,448,887.79	433,253,724.95
研发费用	627,162,421.59	780,096,706.70
财务费用	-56,540,842.72	-101,328,743.19
其中：利息费用	6,814,441.08	11,586,761.71
利息收入	63,383,328.07	101,704,764.65
加：其他收益	123,749,391.74	9,513,858.34
投资收益（损失以“—”号填列）	135,497,431.88	109,426,274.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	33,778,566.49	64,224,067.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,692,506.05	-7,866,067.11
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-35,026,835.20	-57,016,122.80
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-22,234,116.84	-61,252,974.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,802,613,319.95	2,069,920,545.61
加：营业外收入	17,785,569.25	17,133,855.07
减：营业外支出	2,151,388.37	934,672.86
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,818,247,500.83	2,086,119,727.82
减：所得税费用	168,067,527.50	197,402,280.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,650,179,973.33	1,888,717,447.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,650,179,973.33	1,888,717,447.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,650,179,973.33	1,888,717,447.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7843	0.9083
（二）稀释每股收益	0.7781	0.8849

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,611,680,434.92	7,480,797,658.15
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	73,704,572.69	136,734,095.24
收到其他与经营活动有关的现金	272,032,839.49	268,648,983.84
经营活动现金流入小计	8,957,417,847.10	7,886,180,737.23
购买商品、接受劳务支付的现金	4,844,710,671.08	4,308,563,216.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,013,548,096.69	1,953,949,037.34
支付的各项税费	486,945,437.61	598,776,451.69
支付其他与经营活动有关的现金	477,060,700.75	433,317,347.24
经营活动现金流出小计	7,822,264,906.13	7,294,606,052.82
经营活动产生的现金流量净额	1,135,152,940.97	591,574,684.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	79,626,120.20	46,296,224.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	661,191.21	598,448.43
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		734,138,926.94
投资活动现金流入小计	80,287,311.41	781,033,599.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	654,828,206.25	772,671,460.65
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		732,702,000.00
投资活动现金流出小计	654,828,206.25	1,505,373,460.65
投资活动产生的现金流量净额	-574,540,894.84	-724,339,861.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,025,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,025,000.00
取得借款收到的现金	503,272,558.97	1,034,565,087.55
收到其他与筹资活动有关的现金	1,697,960.00	
筹资活动现金流入小计	504,970,518.97	1,038,590,087.55
偿还债务支付的现金	796,000,466.36	968,297,552.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,289,652,074.97	921,479,405.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	38,164,273.24	36,667,867.20
支付其他与筹资活动有关的现金	38,247,848.93	190,942,395.94
筹资活动现金流出小计	2,123,900,390.26	2,080,719,354.01
筹资活动产生的现金流量净额	-1,618,929,871.29	-1,042,129,266.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,313,067.96	8,056,512.88
五、现金及现金等价物净增加额	-1,055,004,757.20	-1,166,837,930.41
加：期初现金及现金等价物余额	9,814,085,209.11	9,862,787,364.97
六、期末现金及现金等价物余额	8,759,080,451.91	8,695,949,434.56

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,961,256,106.88	6,110,228,079.07
收到的税费返还	68,001,774.09	135,437,359.08
收到其他与经营活动有关的现金	181,726,919.49	241,959,455.11
经营活动现金流入小计	7,210,984,800.46	6,487,624,893.26
购买商品、接受劳务支付的现金	4,058,784,764.74	3,525,001,031.99
支付给职工以及为职工支付的现金	1,333,951,285.25	1,356,656,756.04
支付的各项税费	366,257,448.30	466,901,195.43
支付其他与经营活动有关的现金	385,908,245.62	433,994,095.77
经营活动现金流出小计	6,144,901,743.91	5,782,553,079.23
经营活动产生的现金流量净额	1,066,083,056.55	705,071,814.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	109,392,781.31	74,550,382.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,932.14	354,022.38
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	496,770,000.00
投资活动现金流入小计	124,543,713.45	571,674,404.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	542,045,431.77	550,408,036.54
投资支付的现金	118,863,639.48	161,679,258.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	427,702,000.00
投资活动现金流出小计	675,909,071.25	1,139,789,294.56
投资活动产生的现金流量净额	-551,365,357.80	-568,114,889.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	224,165,164.58	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	224,165,164.58	730,000,000.00
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	751,024,881.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,245,873,280.28	877,333,174.82
支付其他与筹资活动有关的现金	26,753,409.89	17,081,457.91
筹资活动现金流出小计	1,672,626,690.17	1,645,439,513.98
筹资活动产生的现金流量净额	-1,448,461,525.59	-915,439,513.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,910,199.72	6,903,764.96
五、现金及现金等价物净增加额	-930,833,627.12	-771,578,824.81
加：期初现金及现金等价物余额	8,352,360,770.20	8,508,896,339.91
六、期末现金及现金等价物余额	7,421,527,143.08	7,737,317,515.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,120,046,354.00				7,383,877,951.03	1,515,568,419.42	5,974,250.00	48,961,450.61	2,604,662,520.07		9,854,303,950.25		20,496,289,780.79	1,518,155,370.66	22,014,445,151.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	2,1				7,3	1,5	5,9	48,	2,6		9,8		20,	1,5	22,



1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								11,582,547.99					11,582,547.99	1,982,834.53	13,565,382.52
1. 本期提取								21,851,484.64					21,851,484.64	2,892,667.10	24,744,151.74
2. 本期使用								10,268,936.65					10,268,936.65	909,832.57	11,178,769.22
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,119,661,396.00				7,576,465,599.26	1,246,203,185.67	-99,646,360.00	60,543,998.60	2,989,873,851.73		9,865,468,281.61		21,364,813,477.93	1,552,890,571.82	22,917,370,409.75

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,631,000.00				7,490,000.00	1,780,000.00	208,550.00	45,736.00	2,063,000.00		7,953,000.00		17,402,000.00	1,100,000.00	18,503,000.00	

	008 ,16 0.0 0				100 ,18 5.6 9	630 ,14 3.0 5		,61 7.6 0	262 ,79 5.3 0		356 ,03 9.7 6		,83 3,8 63. 85	355 ,62 9.5 0	,18 9,4 93. 35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,6 31, 008 ,16 0.0 0				7,4 90, 100 ,18 5.6 9	1,7 80, 630 ,14 3.0 5	208 .55	45, 736 ,61 7.6 0	2,0 63, 262 ,79 5.3 0		7,9 53, 356 ,03 9.7 6		17, 402 ,83 3,8 63. 85	1,1 00, 355 ,62 9.5 0	18, 503 ,18 9,4 93. 35
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	489 ,03 8,1 94. 00				-32 3,5 93, 108 .22	-26 5,0 61, 723 .63	1,4 53, 238 .85	5,4 18, 091 .52	296 ,87 7,7 73. 17		759 ,66 1,3 55. 11		1,4 93, 917 ,26 8.0 6	-80 ,30 4,6 11. 17	1,4 13, 612 ,65 6.8 9
(一) 综合收益总额							1,4 53, 238 .85				1,9 53, 481 ,81 6.6 8		1,9 54, 935 ,05 5.5 3	100 ,93 3,7 94. 09	2,0 55, 868 ,84 9.6 2
(二) 所有者投入和减少资本	-20 3,2 72. 00				165 ,64 8,3 57. 78	-26 5,0 61, 723 .63							430 ,50 6,8 09. 41	-13 7,1 29, 194 .24	293 ,37 7,6 15. 17
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-20 3,2 72. 00				217 ,03 8,4 63. 54	-26 5,0 61, 723 .63							481 ,89 6,9 15. 17		481 ,89 6,9 15. 17
4. 其他					-51 ,39 0,1 05.								-51 ,39 0,1 05.	-13 7,1 29, 194	-18 8,5 19, 300

					76								76	.24	.00	
(三) 利润分配										296,877.73.17			-1,193,820.461.57	-896,942,688.40	-44,803,471.87	-941,746,160.27
1. 提取盈余公积										296,877.73.17			-296,877.73.17	0.00		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者的分配													-896,942,688.40	-896,942,688.40	-44,803,471.87	-941,746,160.27
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转	489,241,466.00				-489,241,466.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	489,241,466.00				-489,241,466.00											
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项									5,4				5,4	694	6,1	

储备								18,091.52					18,091.52	,260.85	12,352.37
1. 本期提取								9,088,380.44					9,088,380.44	1,442,128.00	10,530,508.44
2. 本期使用								3,670,288.92					3,670,288.92	747,867.15	4,418,156.07
(六) 其他															
四、本期末余额	2,120,046,354.00				7,166,507,077.4	1,515,568,419.42	1,453,447.40	51,154,709.12	2,360,140,568.47		8,713,017,394.87		18,896,751,131.91	1,020,051,013.3	19,916,802,150.24

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计	
	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	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,120,046,354.00				7,368,287,754.13	1,515,568,419.42			35,178,853.89	2,604,662,520.07	9,262,634,683.46		19,875,241,746.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,120,046,354.00				7,368,287,754.13	1,515,568,419.42			35,178,853.89	2,604,662,520.07	9,262,634,683.46		19,875,241,746.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-384,958.00				192,587,648.23	-269,365,233.75			8,348,634.11	385,211,331.66	-6,828,195.93		848,299,693.82

(一) 综合收益总额										1,650,179,973.33		1,650,179,973.33
(二) 所有者投入和减少资本	-384,958.00				192,587,648.23	-269,365,233.75						461,567,923.98
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-384,958.00				192,587,648.23	-269,365,233.75						461,567,923.98
4. 其他												
(三) 利润分配									385,211,331.66	-1,657,008,169.26		-1,271,796,837.60
1. 提取盈余公积									385,211,331.66	-385,211,331.66		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,271,796,837.60		-1,271,796,837.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								8,348,634.11				8,348,634.11
1. 本期提取								16,510,399.98				16,510,399.98

2. 本期使用								8,161,765.87				8,161,765.87
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,119,661,396.00				7,560,875,402.36	1,246,203,185.67		43,527,488.00	2,989,873,851.73	9,255,806,487.53		20,723,541,439.95

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,631,008,160.00				7,420,463,383.03	1,780,630,143.05		35,505,242.71	2,063,262,795.30	7,522,889,336.13		16,892,498,774.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,631,008,160.00				7,420,463,383.03	1,780,630,143.05		35,505,242.71	2,063,262,795.30	7,522,889,336.13		16,892,498,774.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	489,038,194.00				-272,203,02.46	-265,061,723.63		3,675,064.93	296,877,773.17	694,896,985.55		1,477,346,738.82
（一）综合收益总额										1,888,717,447.12		1,888,717,447.12
（二）所有者投入和减少资本	-203,272.00				217,038,463.54	-265,061,723.63						481,896,915.17
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-203,272.00				217,038,463.54	-265,061,723.63						481,896,915.17
4. 其他												
（三）利润									296,877,773.17	-1,193,820		-896,942.6

分配									3.17	,461.57		88.40
1. 提取盈余公积									296,877.77	-296,877.77		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-896,942.68		-896,942.68
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	489,241.46				-489,241.46							
1. 资本公积转增资本(或股本)	489,241.46				-489,241.46							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								3,675,064.93				3,675,064.93
1. 本期提取								6,301,804.38				6,301,804.38
2. 本期使用								2,626,739.45				2,626,739.45
(六) 其他												
四、本期末余额	2,120,046.354.00				7,148,260.380.57	1,515,568.419.42		39,180,307.64	2,360,140.568.47	8,217,786.321.68		18,369,845,512.94

### 三、公司基本情况

中航光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会[2002]959号文《关于同意设立中航光电科技股份有限公司的批复》批准,由中国航空工业第一集团公司(以下简称“中国一航”)作为主发起人,以其所属单位洛阳航空电器厂(以下简称“洛航厂”)经评估并报财政部备案的与电连接器系列、光纤连接器及光无源器件系列产品等相关的经营性净资产作为出资,联合河南省经济技术开发公司(现河南投资集团有限公司)、洛阳市经济投资有限公司(现洛阳城市发展投资集团有限公司)、中国空空导弹研究院、北京埃威克航电科技有限公司(现赛维航电科技有限公司)、金航数码科技有

限责任公司、洛阳高新海鑫科技有限公司和 13 名自然人以现金出资，共同发起于 2002 年 12 月 31 日设立的股份有限公司。注册地址为河南省洛阳市，总部住所：中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区浅井南路 6 号；法定代表人：郭泽义；中国航空科技工业股份有限公司为公司的母公司，中国航空工业集团有限公司为公司最终控制方。

本公司首次公开发行股票前总股本为 8,900 万元，每股面值 1 元。本公司于 2007 年 10 月 18 日向境内投资者发行了 3,000 万股人民币普通股（A 股），于 2007 年 11 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至 11,900 万元。本公司于 2008 年 6 月 13 日以总股本 11,900 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2 股（含税），每 10 股以资本公积金转增 3 股，每股面值 1 元，合计增加股本 5,950 万元，送股及转增后总股本增至 17,850 万元。本公司于 2009 年 6 月 23 日以总股本 17,850 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2 股（含税），每 10 股以资本公积金转增 3 股，每股面值 1 元，合计增加股本 8,925 万元，送股及转增后总股本增至 26,775 万元；本公司于 2010 年 6 月 23 日以总股本 26,775.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2 股（含税），每 10 股以资本公积金转增 3 股，每股面值 1 元，合计增加股本 13,387.50 万元，送股及转增后总股本增至 40,162.50 万元；本公司于 2013 年 3 月向特定投资者非公开发行 6,184.80 万股人民币普通股（A 股），非公开发行后注册资本增至 46,347.30 万元。本公司于 2015 年完成 2014 年度资本公积金转增股本方案，以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 463,472,988 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，因此，公司总股本由 463,472,988 股增加至 602,514,884 股。2017 年 2 月，公司完成 A 股限制性股票激励计划（第一期），增加股份 5,957,200 股至 608,472,084 股；2017 年 5 月，公司根据股东大会决议实施完成 2016 年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，故公司总股本由 608,472,084 股增加至 791,013,709 股。2017 年 10 月公司股东大会决议回购限制性股票 36,400 股，并变更注册资本为 790,977,309 元。2017 年 12 月 13 日，公司完成营业执照工商信息变更登记，换取新的营业执照，注册资本为 790,977,309 元。

2018 年 4 月公司股东大会决议回购限制性股票 36,400 股，并变更注册资本为 790,940,909.00 元。2018 年 9 月 25 日，公司已完成营业执照工商信息变更登记，换取新的营业执照，注册资本为 790,940,909.00 元。

根据公司 2019 年 4 月 17 日 2018 年度股东大会决议，以公司总股本 790,645,271.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，增加股份 237,193,581.00 股；因可转换债券转股，增加股份 42,035,940.00 股；根据 2019 年 4 月 17 日本公司召开 2018 年度股东大会，审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 A 股限制性股票激励计划（第一期）激励对象所持股权激励股票 8,104.00 股。截至 2019 年 12 月 31 日，公司实收股本为 1,070,162,326.00 元。

根据 2019 年 12 月 25 日公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，2019 年 12 月 26 日公司第五届董事会第三十三次会议审议通过了公司 A 股限制性股票激励计划（第二期）激励对象授予限制性股票的议案，授予 1164 名激励对象限制性股票 3,104.1157 万股，其中定向发行 A 股普通股 3,074.4899 万股，29.6258 万股来自公司已回购的本公司股票；根据 2020 年 3 月 27 日召开的第六届董事会第二次会议和 2020 年 4 月 21 日召开的 2019 年度股东大会，因 2 位激励对象离职，由公司对其持有的限制性股票激励计划共计 23,547 股将进行回购注销。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司实收股本为 1,100,883,678.00 元。

根据公司 2021 年 3 月 31 日第六届董事会第十一次会议、2021 年 4 月 21 日 2020 年度股东大会审议通过《关于回购注销限制性股票激励计划（第二期）部分限制性股票的议案》，同意回购注销 54 名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共计 938,625 股。

根据公司 2021 年 7 月 9 日召开的第六届董事会第十三次会议、2021 年 8 月 23 日召开的 2021 年第二次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3707 号文《关于核准中航光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意公司非公开发行不超过人民币普通股（A 股）股票 329,983,515.00 股新股。公司本次实际非公开发行人民币普通股（A 股）股票 35576016 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 95.57 元。经此发行，注册资本变更为人民币 1,135,521,069.00 元。

根据 2021 年 12 月 28 日公司第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十四次会议以及 2022 年 1 月 14 日公司 2022 年第一次临时股东大会，公司回购注销限 7 名激励对象限制性股票共计 74,669.00 股。变更后公司的实收股本为人民币 1,135,446,400.00 元。

根据 2022 年 4 月 22 日公司 2021 年度股东大会决议通过的以 2021 年度资本公积金转增股本的方案，公司以转增前的股本 1,135,446,400 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，公司实收股本由人民币 1,135,446,400.00 元增加至人民币 1,589,624,960.00 元。

根据公司 2022 年 9 月 22 日召开的第六届董事会第二十六次会议、第六届监事会第十九次会议，2022 年 11 月 14 日召开的第六届董事会第二十八次会议、第六届监事会第二十一次会议，2022 年 11 月 30 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了 A 股限制性股票激励计划（第三期）相关议案，2022 年 12 月 1 日召开的第六届董事会第二十九次会议、第六届监事会第二十二次会议决议通过了《关于向公司 A 股限制性股票激励计划（第三期）激励对象授予限制性股票的议案》，公司以向激励对象定向发行 A 股普通股的方式向激励对象授予限制性股票共计 41,383,200.00 元。

根据公司 2022 年 12 月 26 日召开的公司第六届董事会第三十次会议、第六届监事会第二十三次会议和 2023 年 1 月 13 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销公司限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购注销 11 名激励对象限制性股票共计 203,272.00 股。变更后公司的实收股本为人民币 1,630,804,888.00 元。

公司 2023 年 3 月 14 日召开的第七届董事会第二次会议、2023 年 4 月 12 日召开的 2022 年度股东大会决议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以转增前的股本 1,630,804,888.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，公司总股本由人民币 1,630,804,888.00 元增加至人民币 2,120,046,354.00 元。

公司 2023 年 12 月 26 日召开的第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议及 2024 年 1 月 12 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销公司限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销 18 名激励对象的 384,958 股限制性股票，公司总股本由人民币 2,120,046,354.00 元减少至人民币 2,119,661,396.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司实收股本为 2,119,661,396.00 元。公司已完成营业执照工商信息变更登记，换取新的营业执照，注册资本为 2,119,661,396.00 元。

本公司主要从事光电元器件及电子信息产品的生产销售。经营范围为：电子元器件及相关设备、新能源汽车充电设备的研发、生产、销售与服务，从事与本企业经营相关的进出口业务。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 16 户，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变化。本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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。

### 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、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。

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本公司以一年(12 个月)作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债金额 $\geq 30\%$
重要的单项计提坏账准备的应收账款	$\geq 100$ 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	$\geq 100$ 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	$\geq 100$ 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司净利润金额占集团汇总净利润 $\geq 1\%$

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的

权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2、合并财务报表编制方法

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。

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，将整个公司视为一个会计主体，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，反映本公司整体财务状况、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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，

最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1.外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### 2.外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## (1) 金融资产

### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本公司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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司主要以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

### 5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 12、应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

### （1）银行承兑汇票组合

承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失。

### （2）商业承兑汇票组合

承兑人为企业单位开出的商业承兑汇票，本公司参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

## 13、应收账款

（1）本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，及该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用风险评级、客户类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

#### (2) 应收账款分类及坏账准备计提方法

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	应收账款-信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### (3) 单项风险特征明显的应收账款

根据应收账款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,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。

## 14、应收款项融资

本公司应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本公司各业务板块各会计主体根据各自的现金流状况，应收票据的持有意图，将持有意图为持有到期收取应收银行承兑汇票本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收银行承兑汇票分类为应收款项融资，以公允价值计量。

## 15、其他应收款

#### (1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (2) 其他应收款分类及坏账准备计提方法

按组合计量预期信用损失的其他应收款：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
备用金及押金保证金	对政府部门的、员工备用金、履约保证金等的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他往来款	除上述备用金及押金保证金外的往来款项	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 13.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 17、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 18、持有待售资产

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 20、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于“一揽子交易”的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物和土地。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	20.00	0.00	5.00
房屋建筑物	30.00	5.00	3.17

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、动力设备、传导设备、仪器仪表、办公设备等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00-5.00	3.17-4.85
机器设备	年限平均法	6-10	3.00-5.00	9.5-16.17
运输工具	年限平均法	5-6	3.00-5.00	15.83-19.40
电子设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
动力设备	年限平均法	10	3.00-5.00	9.50-9.70
传导设备	年限平均法	10	3.00-5.00	9.50-9.70
仪器仪表	年限平均法	4-10	3.00-5.00	9.50-24.25
办公设备	年限平均法	3	3.00-5.00	31.67-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 23、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 24、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 25、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权、软件、客户资源销售渠道等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的客户资源销售渠道等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

各类无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命（年）
土地使用权	42-51
商标权	3.25
专利权	3-5
软件	2-10
客户资源、销售渠道	8

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

## 26、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的

减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 27、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后净额列示，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 30、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 31、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、租赁收入。

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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 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、在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3、本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5、客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### 1)销售商品收入

本公司销售商品收入主要分为民品收入和军品收入。

本公司民品收入确认原则主要有两种：

①产品生产完成发货到客户的 VMI 库，根据客户回执的使用确认单确认收入；②产品发运给客户后，根据客户对账确认后确认收入。

本公司军品生产完成后，经检验合格后发运给客户，经对账确认后确认收入。

#### 2)提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。3)租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 33、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 35、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### 1) 租赁合同分拆

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

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) 会计处理

在租赁期开始日，对租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

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。

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）。

在租赁期开始日后，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。

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。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营

终止经营, 是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 安全生产费

本公司所属配套制造企业根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)的有关规定, 规范安全生产费提取和使用。

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

安全生产费年度结余资金结转下年度使用, 当年计提安全生产费不足的, 超出部分按正常成本费用渠道列支, 不再补提安全生产费。

### 3. 重大会计估计与判断

编制财务报表时, 本公司管理层需要运用估计和假设, 这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项, 以评估是否出现减值情况, 并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据, 显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时, 以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时, 管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因

此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

### 37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会【2023】21 号)，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行其中“关于流动负债与非流动负债划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定。	不影响可比期间财务报表数据	0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	(一般纳税人) 应税收入按 13% 的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税; (小规模纳税人) 按应税收入 3% 计算缴纳增值税	0、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	10%-31.925%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中航光电科技股份有限公司	15%
中航光电(洛阳)有限责任公司	所得额减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税
中航光电华亿(沈阳)电子科技有限公司	15%
中航富士达科技股份有限公司	15%
西安富士达线缆有限公司	15%
西安泰斯特检测技术有限公司	所得额减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税
富士达科技(香港)有限公司	16.5%
深圳市翔通光电技术有限公司	15%
泰兴航空光电技术有限公司	15%
沈阳兴华航空电器有限责任公司	15%
东莞市翔通光电技术有限公司	15%
中航光电精密电子(广东)有限公司	15%
中航光电(广东)有限公司	15%
中航光电(上海)有限公司	所得额减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税
越南睿连科技有限责任公司	20%
中航光电(德国)有限责任公司	31.925%
中航光电互连科技(南昌)有限公司	25%

注释: 德国企业所得税税率为 15%, 在所得税税率基础上加成 5.5% 的团结附加税之后的法定税率为 15.825%。德国营业税统一税率指数为 3.5%, 法兰克福市域稽征率为 460%, 则营业税税率为 16.1%。本年度企业所得税性质税种的实际综合税率为 31.925%。

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

公司为先进制造业企业, 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

#### (2) 企业所得税

本公司注册地在洛阳高新技术开发区, 根据财政部和国家税务总局财税字[1994]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》和 2008 年河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的豫科[2008]175 号“关于认定河南省 2008 年度第一批高新技术企业的通知”, 本公司首次取得 GR200841000041 号高新技术企业证书, 自发证之日起三年内适用 15% 的企业所得税税率。2023 年

12月8日，本公司通过河南省高新技术企业认定管理工作领导小组的复审，取得GR202341004634的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率。

本公司之子公司中航光电（洛阳）有限责任公司，2023年3月26日，财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告（2023）6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司中航光电（上海）有限公司，2023年3月26日，财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告（2023）6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司沈阳兴华航空电器有限责任公司（以下简称“沈阳兴华”）根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局于2012年6月13日联合颁发的编号为GF201221000054的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率。于2015年6月1日该子公司通过高新技术企业复审取得GR201521000054的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率。于2018年7月31日该子公司通过高新技术企业复审取得GR201821000042的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率。于2021年9月24日该子公司通过高新技术企业复审取得GR202121000024的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率。

本公司之子公司中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司（以下简称“光电华亿”）根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局于2015年10月26日联合颁发的编号为GR201521000158的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率。于2018年7月31日该子公司通过高新技术企业复审取得GR201821000095的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率。于2021年12月14日该子公司通过高新技术企业复审取得GR2021121001361的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率。

本公司之子公司中航富士达科技股份有限公司（以下简称“中航富士达”）2023年11月29日，中航富士达通过陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审，取得编号为GR202361002594的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率，本年度适用税率为15%。

本公司之孙公司西安富士达线缆有限公司，2023年11月29日，富士达线缆通过陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审，取得编号为GR202361002559的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率，本年度适用税率为15%。

本公司之孙公司西安泰斯特检测技术有限公司，2023年3月26日，财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告（2023）6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司深圳市翔通光电技术有限公司（以下简称“翔通光电”）于2011年10月31日首次取得由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的“高新技术企业证书（证书编号GF201144200204）”被认定为高新技术企业，有效期限为3年。2023年10月16日，公司通过复审取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的“高新技术企业证书（证书编号GR202344202134）”被认定为高新技术企业，有效期限为3年。故依据《中华人民共和国企业所得税法》，深圳翔通公司适用企业所得税税率为15%。

本公司之孙公司东莞市翔通光电技术有限公司（以下简称“东莞翔通”）于2022年12月22日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的“高新技术企业证书（证书编号GR202244008269）”被认定为高新技术企业，自2022年12月22日起三年内适用15%的企业所得税税率，本年度适用税率为15%。

本公司之子公司泰兴航空光电技术有限公司（以下简称“泰兴光电”）于 2022 年 12 月 12 日取得由江苏省认定机构办公室认定为高新技术企业（证书编号 GR202232016663），自 2022 年 12 月 12 日起三年内适用 15%的企业所得税税率，本年度适用税率为 15%。

子公司中航光电精密电子(广东)有限公司（以下简称“中航精密”）：于 2020 年 12 月 11 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR202044204302）被认定为高新技术企业，2023 年 12 月 28 日，中航精密通过复审，取得 GR202344012579 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司中航光电(广东)有限公司根据 2023 年 12 月 28 日《广东省科学技术厅关于转发工信部火炬中心对广东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示的通知》，取得编号为 GR202344002392 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率，本年度适用税率为 15%。

### （3）房产税

财政部关于对军队房产免征房产税的通知（[1987]财税字第 032 号）规定，军需工厂的房产，为照顾实际情况，凡生产军品的，免征房产税；生产经营民品的，依照规定征收房产税；既生产军品又生产经营民品的，可按各占比例划分免征房产税。

### （4）印花税

国家税务总局关于军火武器合同免征印花税问题的通知（国税发[1990]200 号）规定，国防科工委管辖的军工企业和科研单位，与军队、武警总队、公安、国家安全部门，为研制和供应军火武器所签订的合同免征印花税。国防科工委管辖的军工系统内各单位之间，为研制军火武器所签订的合同免征印花税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	94,971.22	83,694.17
银行存款	8,758,915,383.66	9,813,664,381.26
其他货币资金	84,399,538.94	72,730,921.55
合计	8,843,409,893.82	9,886,478,996.98
其中：存放在境外的款项总额	12,010,695.89	8,784,661.41
存放财务公司款项	783,998,497.84	1,183,007,418.74

注：其他货币资金主要为票据保证金及保函保证金，金额共计 84,329,441.91 元；其中票据保证金 81,130,149.91 元，保函保证金 3,199,292.00 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	873,431.04	814,292.48
其中：		
权益工具投资	873,431.04	814,292.48

合计	873,431.04	814,292.48
----	------------	------------

注：交易性金融资产为持有有力帆科技股票。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	944,371,723.86	981,922,085.95
商业承兑票据	1,290,104,721.41	3,857,891,994.52
合计	2,234,476,445.27	4,839,814,080.47

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,258,264,231.55	100.00%	23,787,786.28	1.05%	2,234,476,445.27	4,906,880,185.59	100.00%	67,066,105.12	1.37%	4,839,814,080.47
其中：										
银行承兑汇票	944,371,723.86	41.82%	0.00	0.00%	944,371,723.86	981,922,085.95	20.01%	0.00	0.00%	981,922,085.95
商业承兑汇票	1,313,892,507.69	58.18%	23,787,786.28	1.81%	1,290,104,721.41	3,924,958,099.64	79.99%	67,066,105.12	1.71%	3,857,891,994.52
合计	2,258,264,231.55	100.00%	23,787,786.28	1.05%	2,234,476,445.27	4,906,880,185.59	100.00%	67,066,105.12	1.37%	4,839,814,080.47

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,313,892,507.69	23,787,786.28	1.81%
合计	1,313,892,507.69	23,787,786.28	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	67,066,105.12	-43,278,318.84				23,787,786.28
合计	67,066,105.12	-43,278,318.84				23,787,786.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	491,901,264.95
商业承兑票据	381,735,663.29
合计	873,636,928.24

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	463,042,483.85	37,375,207.17
商业承兑票据		3,175,644.96
合计	463,042,483.85	40,550,852.13

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	10,817,544,270.15	7,924,051,212.75
1至2年	920,623,786.96	638,929,346.86
2至3年	41,711,995.11	45,059,300.14
3年以上	144,704,913.20	138,116,156.78
3至4年	31,927,504.30	29,510,066.05
4至5年	40,064,727.49	37,450,155.16
5年以上	72,712,681.41	71,155,935.57
合计	11,924,584,965.42	8,746,156,016.53

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	77,594,516.03	0.65%	77,594,516.03	100.00%	0.00	78,300,321.86	0.90%	78,300,321.86	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	11,846,990,449.39	99.35%	423,590,088.61	3.58%	11,423,400,360.78	8,667,855,694.67	99.10%	328,494,850.57	3.79%	8,339,360,844.10
其中:										
账龄组合	11,846,990,449.39	99.35%	423,590,088.61	3.58%	11,423,400,360.78	8,667,855,694.67	99.10%	328,494,850.57	3.79%	8,339,360,844.10
合计	11,924,584,965.42	100.00%	501,184,604.64	4.20%	11,423,400,360.78	8,746,156,016.53	100.00%	406,795,172.43	4.65%	8,339,360,844.10

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	24,600,000.00	24,600,000.00	24,600,000.00	24,600,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	11,763,924.02	11,763,924.02	11,763,924.02	11,763,924.02	100.00%	预计无法收回
客户 3	8,736,820.23	8,736,820.23	8,387,589.82	8,387,589.82	100.00%	预计无法收回
客户 4	6,743,472.30	6,743,472.30	6,743,472.30	6,743,472.30	100.00%	预计无法收回
客户 5	6,468,042.91	6,468,042.91	6,468,042.91	6,468,042.91	100.00%	预计无法收回
客户 6	4,648,561.32	4,648,561.32	4,648,561.32	4,648,561.32	100.00%	预计无法收回
客户 7	3,035,209.08	3,035,209.08	3,035,209.08	3,035,209.08	100.00%	预计无法收回
客户 8	2,639,602.72	2,639,602.72	2,639,602.72	2,639,602.72	100.00%	预计无法收回
客户 9	2,263,256.83	2,263,256.83	2,263,256.83	2,263,256.83	100.00%	预计无法收回
其他客户	7,401,432.45	7,401,432.45	7,044,857.03	7,044,857.03	100.00%	预计无法收回
合计	78,300,321.86	78,300,321.86	77,594,516.03	77,594,516.03		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,817,474,687.66	171,847,382.86	1.59%
1 至 2 年	917,480,647.78	153,836,544.29	16.77%
2 至 3 年	41,675,901.54	28,128,791.61	67.49%
3 至 4 年	31,696,713.95	31,114,871.39	98.16%
4 至 5 年	5,754,741.52	5,754,741.52	100.00%
5 年以上	32,907,756.94	32,907,756.94	100.00%
合计	11,846,990,449.39	423,590,088.61	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		328,494,850.57	78,300,321.86	406,795,172.43
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		95,114,024.11	198,208.35	95,312,232.46
本期转回			904,014.18	904,014.18
其他变动		-18,786.07		-18,786.07
2024 年 6 月 30 日余额		423,590,088.61	77,594,516.03	501,184,604.64

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	406,795,172.43	95,312,232.46	904,014.18		-18,786.07	501,184,604.64
合计	406,795,172.43	95,312,232.46	904,014.18		-18,786.07	501,184,604.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 1	349,230.41	客户回款	回款	客户因经营问题或其他问题处于诉讼阶段，暂无法回款
客户 2	554,783.77	客户回款	回款	客户因经营问题或其他问题处于诉讼阶段，暂无法回款
合计	904,014.18			

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	491,045,896.61	0.00	491,045,896.61	4.12%	6,949,899.27
客户 2	353,633,869.99	0.00	353,633,869.99	2.97%	34,902,939.86
客户 3	265,085,295.24	0.00	265,085,295.24	2.22%	4,443,227.34
客户 4	260,000,791.89	0.00	260,000,791.89	2.18%	5,145,899.94

客户 5	223,347,420.62	0.00	223,347,420.62	1.87%	4,637,035.54
合计	1,593,113,274.35	0.00	1,593,113,274.35	13.36%	56,079,001.95

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行票据	25,481,654.94	29,057,926.21
合计	25,481,654.94	29,057,926.21

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	25,481,654.94	100.00%	0.00	0.00%	25,481,654.94	29,057,926.21	100.00%	0.00	0.00%	29,057,926.21
其中：										
应收银行票据	25,481,654.94	100.00%	0.00	0.00%	25,481,654.94	29,057,926.21	100.00%	0.00	0.00%	29,057,926.21
合计	25,481,654.94	100.00%	0.00	0.00%	25,481,654.94	29,057,926.21	100.00%	0.00	0.00%	29,057,926.21

### (3) 期末公司已质押的应收款项融资

公司期末不存在已质押的应收款项融资

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据中应收银行承兑汇票，本公司列示于应收票据项下。

### (5) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

期初	本期增加	本期减少	期末余额
29,057,926.21	55,521,294.82	59,097,566.09	25,481,654.94

### (6) 其他说明

应收款项融资中应收银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，故未计提信用减值

准备，并将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》的规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,171,724.55	41,989,920.80
合计	45,171,724.55	41,989,920.80

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	31,477,263.74	25,576,961.18
往来款	19,379,163.63	21,316,538.89
合计	50,856,427.37	46,893,500.07

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	30,206,986.46	30,215,706.23
1至2年	12,046,649.48	7,912,577.80
2至3年	5,362,619.83	5,528,918.21
3年以上	3,240,171.60	3,236,297.83
3至4年	819,414.60	634,069.78
4至5年	878,636.95	249,784.44
5年以上	1,542,120.05	2,352,443.61
合计	50,856,427.37	46,893,500.07

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	388,264.40	0.76%	388,264.40	100.00%	0.00	388,264.40	0.83%	388,264.40	100.00%	0.00
按组合计提坏账	50,468,162.97	99.24%	5,296,438.42	10.49%	45,171,724.55	46,505,235.67	99.17%	4,515,314.87	9.71%	41,989,920.80

账准备										
其中：										
备用金及押金保证金组合	31,477,263.74	61.89%	3,282,488.93	10.43%	28,194,774.81	25,576,961.18	54.54%	2,595,516.75	10.15%	22,981,444.43
往来款组合	18,990,899.23	37.34%	2,013,949.49	10.60%	16,976,949.74	20,928,274.49	44.63%	1,919,798.12	9.17%	19,008,476.37
合计	50,856,427.37	100.00%	5,684,702.82	11.18%	45,171,724.55	46,893,500.07	100.00%	4,903,579.27	10.46%	41,989,920.80

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	220,056.96	220,056.96	220,056.96	220,056.96	100.00%	预计无法收回
单位 2	168,207.44	168,207.44	168,207.44	168,207.44	100.00%	预计无法收回
合计	388,264.40	388,264.40	388,264.40	388,264.40		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金及押金保证金组合	31,477,263.74	3,282,488.93	10.43%
其他往来款组合	18,990,899.23	2,013,949.49	10.60%
合计	50,468,162.97	5,296,438.42	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		4,515,314.87	388,264.40	4,903,579.27
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		781,123.55		781,123.55
2024 年 6 月 30 日余额		5,296,438.42	388,264.40	5,684,702.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	4,903,579.27	781,123.55				5,684,702.82
合计	4,903,579.27	781,123.55				5,684,702.82

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	押金保证金	4,148,393.50	1年以内、1-2年	8.16%	582,102.30
东莞大信装饰礼品有限公司	押金保证金	3,162,823.28	2-3年	6.22%	533,568.29
中招国际招标有限公司	押金保证金	869,300.00	1年以内、1-2年	1.71%	24,502.79
陕西四菱电子科技股份有限公司	往来款	808,404.11	1年以内	1.59%	40,258.52
运达能源科技集团股份有限公司	押金保证金	740,000.00	1年以内	1.46%	15,318.00
合计		9,728,920.89		19.14%	1,195,749.90

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	84,865,452.44	85.93%	61,634,558.80	81.29%
1至2年	10,761,696.58	10.90%	9,811,945.00	12.94%
2至3年	3,133,488.01	3.17%	4,370,991.49	5.77%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	98,760,637.03		75,817,495.29	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：账龄超过1年的大额预付款主要为未结算合同预付款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至报告期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 27,922,047.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 28.27%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,016,262,57 5.06	114,201,025. 87	902,061,549. 19	990,361,219. 72	114,225,354. 37	876,135,865. 35
在产品	1,405,776,93 3.02	64,597,067.0 9	1,341,179,86 5.93	1,240,738,83 8.19	49,021,333.2 8	1,191,717,50 4.91
库存商品	2,276,435,33 2.22	120,192,701. 49	2,156,242,63 0.73	2,229,823,23 4.40	110,091,632. 70	2,119,731,60 1.70
周转材料	1,669,835.83		1,669,835.83	2,157,216.59		2,157,216.59
合计	4,700,144,67 6.13	298,990,794. 45	4,401,153,88 1.68	4,463,080,50 8.90	273,338,320. 35	4,189,742,18 8.55

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	转回或转销	其他	
原材料	114,225,354. 37	-24,328.50		0.00		114,201,025. 87
在产品	49,021,333.2 8	15,575,733.8 1		0.00		64,597,067.0 9
库存商品	110,091,632. 70	25,829,018.8 2		15,727,950.0 3		120,192,701. 49
合计	273,338,320. 35	41,380,424.1 3		15,727,950.0 3		298,990,794. 45

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	直接出售或直接出售与加工成产成品带来现金流量孰高	已加工成产品并已出售
在产品	按产品销售价格扣除继续加工需追加的成本等必要支出	已加工成产品并已出售
库存商品	按产品销售价格	已销售

### (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或预缴的增值税	129,923,071.99	86,624,176.29
待摊水电暖费、网络费等	941,662.38	3,388,205.18
预缴企业所得税	21,421,252.62	98,846,375.81

预提利息		8,231,336.89
合计	152,285,986.99	197,090,094.17

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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													
青岛兴航光电技术有限公司	357,136,324.46				33,778,566.49				79,116,120.20			311,798,770.75	
小计	357,136,324.46				33,778,566.49				79,116,120.20			311,798,770.75	
二、联营企业													
西安瑞新通微波技术有限公司	10,959,383.89				620,867.06				510,000.00			11,070,250.95	
西安创联电镀有限责任公司	2,480,833.09				-82,656.45				0.00			2,398,176.64	
小计	13,440,216.98				538,210.61				510,000.00			13,468,427.59	
合计	370,576,541.44				34,316,777.10				79,626,120.20			325,267,198.34	

注：本公司之子公司中航富士达联营企业西安富士达微波技术有限公司于2023年11月29日更名为西安瑞新通微波技术有限公司。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	8,178,863.58	19,783.86		8,198,647.44
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,178,863.58	19,783.86		8,198,647.44
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,246,061.91	18,818.63		4,264,880.54
2. 本期增加金额	123,877.98	482.52		124,360.50
(1) 计提或摊销	123,877.98	482.52		124,360.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,369,939.89	19,301.15		4,389,241.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,808,923.69	482.71		3,809,406.40
2. 期初账面价值	3,932,801.67	965.23		3,933,766.90

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 □不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,492,521,641.63	4,473,373,084.85
合计	4,492,521,641.63	4,473,373,084.85

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	3,334,874,094.68	2,036,720,622.47	46,905,407.94	193,320,227.76	40,343,744.41	868,380,708.79	6,520,544,806.05
2. 本期增加金额	11,696,141.26	148,498,994.55	1,038,638.16	15,343,821.56	2,115,514.62	74,330,105.63	253,023,215.78
（1）购置	11,696,141.26	94,365,473.61	484,346.87	14,731,092.00	2,115,514.62	8,308,090.17	131,700,658.53
（2）在建工程转入		54,133,520.94	554,291.29	612,729.56		66,022,015.46	121,322,557.25
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额		39,039,871.62	1,662,332.28	1,432,230.65	171,299.18	8,872,535.87	51,178,269.60
（1）处置或报废		37,535,287.93	1,662,332.28	1,432,230.65	171,299.18	8,872,535.87	49,673,685.91
转出至在建工程		1,504,583.69					1,504,583.69
4. 期末余额	3,346,570,235.94	2,146,179,745.40	46,281,713.82	207,231,818.67	42,287,959.85	933,838,278.55	6,722,389,752.23
二、累计折旧							
1. 期初余额	716,810,816.25	767,292,636.46	16,658,302.35	113,622,179.12	25,536,837.56	404,290,490.90	2,044,211,262.64
2. 本期增加金额	75,388,054.11	91,661,661.02	3,788,952.60	18,377,389.78	2,017,324.92	36,620,363.94	227,853,746.37
（1）计提	75,388,054.11	91,661,661.02	3,788,952.60	18,377,389.78	2,017,324.92	36,620,363.94	227,853,746.37
3. 本期减少金额		35,038,453.57	551,376.19	1,386,257.73	162,734.21	7,660,085.42	44,798,907.12

( 1) 处置或报 废		34,757,290 .72	551,376.19	1,386,257. 73	162,734.21	7,660,085. 42	44,517,744 .27
转出至在建 工程		281,162.85					281,162.85
4. 期末 余额	792,198,87 0.36	823,915,84 3.91	19,895,878 .76	130,613,31 1.17	27,391,428 .27	433,250,76 9.42	2,227,266, 101.89
三、减值准 备							
1. 期初 余额		2,960,458. 56					2,960,458. 56
2. 本期 增加金额							
( 1) 计提							
3. 本期 减少金额		358,449.85					358,449.85
( 1) 处置或报 废		358,449.85					358,449.85
4. 期末 余额		2,602,008. 71					2,602,008. 71
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	2,554,371, 365.58	1,319,661, 892.78	26,385,835 .06	76,618,507 .50	14,896,531 .58	500,587,50 9.13	4,492,521, 641.63
2. 期初 账面价值	2,618,063, 278.43	1,266,467, 527.45	30,247,105 .59	79,698,048 .64	14,806,906 .85	464,090,21 7.89	4,473,373, 084.85

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	25,139,606.86
合计	25,139,606.86

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	282,144.05	简易房屋
房屋及建筑物	612,580,261.52	产权证正在办理中
合计	612,862,405.57	

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,515,379,142.09	1,793,050,183.89

合计	2,515,379,142.09	1,793,050,183.89
----	------------------	------------------

(1) 在建工程情况

单位：元

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
定昆池产业基地（二期）	1,791,000.00		1,791,000.00	9,735,035.41		9,735,035.41
高端互连科技产业社区项目	375,324,206.04		375,324,206.04	136,789,669.22		136,789,669.22
华南产业基地项目	216,461,096.58		216,461,096.58	212,433,717.04		212,433,717.04
基础器件产业园（一期）	1,226,404,782.19		1,226,404,782.19	1,038,080,294.18		1,038,080,294.18
民机与工业互连产业园项目	295,606,854.45		295,606,854.45	94,069,223.66		94,069,223.66
自改造工程	66,863,043.50		66,863,043.50	48,652,305.42		48,652,305.42
自制设备	211,480,788.88		211,480,788.88	190,351,052.48		190,351,052.48
液冷源系列产品集成系统项目	48,487,562.67		48,487,562.67	21,950,630.38		21,950,630.38
航空发动机线束及小型风机产能提升建设项目	72,959,807.78		72,959,807.78	40,988,256.10		40,988,256.10
合计	2,515,379,142.09		2,515,379,142.09	1,793,050,183.89		1,793,050,183.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
定昆池产业基地（二期）	306,690,000.00	9,735,035.41	3,522,870.59	11,372,566.38	94,339.62	1,791,000.00	73.13%	99.20%				募集资金
高端互连科技产业社区项目	2,719,300,000.00	136,789,669.22	238,534,536.82			375,324,206.04	21.14%	20.96%	72,372.08	72,372.08	2.30%	自筹资金、贷款
华南产业基地	2,255,448,700.00	212,433,717.04	20,229,676.35	16,202,296.81	0.00	216,461,096.58	67.13%	78.86%				募集资金、自筹

项目	0											资金
基础 器件 产业 园（一 期）	1,672 ,500, 000.0 0	1,038 ,080, 294.1 8	205,9 25,31 6.17	17,60 0,828 .16		1,226 ,404, 782.1 9	93.79 %	99.81 %				募集 资金、 自筹 资金
民机 与工 业互 连产 业园 项目	1,698 ,000, 000.0 0	94,06 9,223 .66	201,5 37,63 0.79			295,6 06,85 4.45	23.42 %	28.41 %	67,46 8.75	67,46 8.75	2.30%	自筹 资金、 贷款
航空 发动 机线 束及 小型 风机 产能 提升 建设 项目	326,0 00,00 0.00	40,98 8,256 .10	31,97 1,551 .68			72,95 9,807 .78	35.00 %	47.00 %				自筹 资金
液冷 源系 列产 品集 成系 统项 目	241,9 80,00 0.00	21,95 0,630 .38	26,53 6,932 .29			48,48 7,562 .67	38.78 %	70.00 %				自筹 资金
自改 造工 程		48,65 2,305 .42	40,50 3,679 .69	22,29 2,941 .61		66,86 3,043 .50						自筹 资金
自制 设备		190,3 51,05 2.48	72,50 5,784 .58	53,85 3,924 .29	0.00	209,0 02,91 2.77						自筹 资金
合计	9,219 ,918, 700.0 0	1,793 ,050, 183.8 9	841,2 67,97 8.96	121,3 22,55 7.25	94,33 9.62	2,512 ,901, 265.9 8			139,8 40.83	139,8 40.83		

### （3）在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 14、使用权资产

### （1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	211,696,241.24	211,696,241.24
2. 本期增加金额	21,818,883.20	21,818,883.20
3. 本期减少金额	2,136,341.21	2,136,341.21

4. 期末余额	231,378,783.23	231,378,783.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	104,774,957.08	104,774,957.08
2. 本期增加金额	19,687,104.61	19,687,104.61
(1) 计提		
3. 本期减少金额	2,084,726.58	2,084,726.58
(1) 处置		
4. 期末余额	122,377,335.11	122,377,335.11
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	109,001,448.12	109,001,448.12
2. 期初账面价值	106,921,284.16	106,921,284.16

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	销售渠道	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	776,354,126.80	90,860,216.70		158,016,964.03	8,172,900.00	19,302,200.00	1,052,706,407.53
2. 本期增加金额				6,493,132.08			6,493,132.08
(1) 购置				6,493,132.08			6,493,132.08
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	776,354,126.80	90,860,216.70		164,510,096.11	8,172,900.00	19,302,200.00	1,059,199,539.61
二、累计摊销							

1. 期初余额	63,392,506.90	90,039,927.87		87,491,860.45	8,172,900.00	19,302,200.00	268,399,395.22
2. 本期增加金额	7,853,138.91	514,722.66		6,904,800.49			15,272,662.06
(1) 计提	7,853,138.91	514,722.66		6,904,800.49			15,272,662.06
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	71,245,645.81	90,554,650.53		94,396,660.94	8,172,900.00	19,302,200.00	283,672,057.28
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	705,108,480.99	305,566.17		70,113,435.17	0.00	0.00	775,527,482.33
2. 期初账面价值	712,961,619.90	820,288.83		70,525,103.58	0.00	0.00	784,307,012.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下合并中航富士达科技股份有限公司形成	15,871,971.52					15,871,971.52
非同一控制下合并深圳市翔通光电技术有限公司形成	53,249,923.95					53,249,923.95

合计	69,121,895.47				69,121,895.47
----	---------------	--	--	--	---------------

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程费	31,852,521.43	12,068,937.37	7,626,746.20		36,294,712.60
合计	31,852,521.43	12,068,937.37	7,626,746.20		36,294,712.60

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	829,490,299.20	124,512,843.09	755,063,635.73	113,274,361.67
可抵扣亏损	87,524,198.00	13,128,629.70	87,524,198.00	13,128,629.70
其他权益投资公允价值变动	66,800.00	10,020.00	66,800.00	10,020.00
周转材料资本化	1,243,833.39	186,575.01	1,243,833.39	186,575.01
预提的应付利息	69,430.53	10,414.58	149,573.60	22,436.04
递延收益的时间性差异	6,973,922.49	1,046,088.37	10,092,746.41	1,513,911.96
内部交易未实现利润	18,672,957.13	2,800,943.57	21,191,866.42	3,178,779.96
股权激励摊销	780,187,263.92	117,028,089.60	589,734,584.66	88,460,187.70
资产税基与公允价值的暂时性差异	29,171,714.33	4,375,757.15	29,171,714.33	4,375,757.15
公允价值变动	873,431.04	131,014.66	9,171,845.68	1,375,776.85
租赁负债的暂时性差异	119,232,821.84	21,593,505.96	111,817,613.94	19,308,781.38
合计	1,873,506,671.87	284,823,881.69	1,615,228,412.16	244,835,217.42

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产加速折旧	872,301,056.88	130,845,158.53	883,510,752.82	132,526,612.92
收购资产税基与公允价值的暂时性差异	5,261,759.53	789,263.93	5,408,585.20	811,287.78
使用权资产的暂时性差异	109,001,448.12	19,412,781.25	106,921,284.16	17,985,578.94
合计	986,564,264.53	151,047,203.71	995,840,622.18	151,323,479.64

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
----	------------	------------	------------	------------

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		284,823,881.69		244,835,217.42
递延所得税负债		151,047,203.71		151,323,479.64

## 19、其他非流动资产

单位：元

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
支付的设备类款项	38,000,361.86		38,000,361.86	45,307,017.74		45,307,017.74
支付的工程类款项	42,448,145.43		42,448,145.43	46,459,957.61		46,459,957.61
合计	80,448,507.29		80,448,507.29	91,766,975.35		91,766,975.35

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	84,329,441.91	84,329,441.91	保证金、保函	保证	72,393,787.87	72,393,787.87	保证金、保函	保证
应收票据	873,636,928.24	873,636,928.24	承兑票据	质押	1,391,254,466.65	1,391,254,466.65	承兑票据	质押
合计	957,966,370.15	957,966,370.15			1,463,648,254.52	1,463,648,254.52		

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	315,148,382.67	606,501,375.66
合计	315,148,382.67	606,501,375.66

## 22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		72,143,492.90
其中：		
黄金租赁		72,143,492.90
合计		72,143,492.90

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	246,520,645.51	362,681,597.10
银行承兑汇票	3,697,577,877.33	3,278,724,032.85
合计	3,944,098,522.84	3,641,405,629.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	4,910,396,181.57	4,397,400,180.02
设备采购款	232,644,235.83	228,233,605.23
工程款	148,361,246.92	244,005,533.46
劳务款	45,847,612.53	45,393,415.80
模具款	39,239,095.08	37,539,857.27
合计	5,376,488,371.93	4,952,572,591.78

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	6,933,955.41	未达到结算条件
单位 2	6,540,859.18	未达到结算条件
单位 3	4,803,332.72	未达到结算条件
单位 4	4,386,620.89	未达到结算条件
单位 5	3,979,714.92	未达到结算条件
单位 6	3,946,767.89	未达到结算条件
单位 7	3,633,536.88	未达到结算条件
单位 8	3,186,085.02	未达到结算条件
单位 9	3,014,626.59	未达到结算条件
单位 10	2,903,193.25	未达到结算条件
单位 11	2,735,000.00	未达到结算条件
单位 12	2,306,238.85	未达到结算条件
单位 13	2,276,870.13	未达到结算条件
单位 14	2,269,244.99	未达到结算条件
单位 15	2,071,516.00	未达到结算条件
单位 16	2,035,428.92	未达到结算条件
单位 17	2,003,943.13	未达到结算条件
单位 18	1,907,502.41	未达到结算条件
单位 19	1,871,067.28	未达到结算条件
单位 20	1,747,428.75	未达到结算条件
单位 21	1,720,578.77	未达到结算条件
单位 22	1,602,960.01	未达到结算条件
单位 23	1,591,360.58	未达到结算条件
单位 24	1,563,192.46	未达到结算条件
单位 25	1,522,429.68	未达到结算条件

单位 26	1,515,608.14	未达到结算条件
单位 27	1,505,272.93	未达到结算条件
单位 28	1,475,255.94	未达到结算条件
单位 29	1,435,612.88	未达到结算条件
单位 30	1,421,815.21	未达到结算条件
单位 31	1,420,699.94	未达到结算条件
单位 32	1,413,768.37	未达到结算条件
单位 33	1,379,271.20	未达到结算条件
单位 34	1,335,629.28	未达到结算条件
单位 35	1,309,074.50	未达到结算条件
单位 36	1,295,276.51	未达到结算条件
单位 37	1,217,970.00	未达到结算条件
单位 38	1,196,821.69	未达到结算条件
单位 39	1,113,514.18	未达到结算条件
单位 40	1,045,610.62	未达到结算条件
单位 41	1,032,169.39	未达到结算条件
单位 42	1,001,543.88	未达到结算条件
合计	94,668,369.37	

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	65,360,195.84	42,129,829.22
其他应付款	1,385,135,275.15	1,657,196,817.44
合计	1,450,495,470.99	1,699,326,646.66

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	65,360,195.84	42,129,829.22
合计	65,360,195.84	42,129,829.22

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务及其股票股利	1,301,740,513.19	1,557,260,735.48
职工代扣代缴社保款项	3,232,375.53	3,618,648.61
代收代付款项、备用金	20,279,256.84	28,018,986.57
党组织工作经费	36,693,656.94	32,125,740.19
应付各种劳务水电运杂费等	8,741,632.05	13,456,445.91
暂收风险金、保证金	5,966,595.98	7,612,199.61
房产维修基金	1,557,763.87	1,557,763.87
其他	6,923,480.75	13,546,297.20
合计	1,385,135,275.15	1,657,196,817.44

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务及其股票股利	1,269,637,117.19	未到期
党组织工作经费	20,122,990.42	分期使用
房产维修基金	1,557,763.87	分期使用
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	1,481,987.26	质量赔款
合计	1,292,799,858.74	

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	287,513,027.30	445,419,591.41
合计	287,513,027.30	445,419,591.41

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
产品销售款	-157,906,564.11	产品实现销售
合计	-157,906,564.11	

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	843,879,535.88	1,543,992,172.99	1,955,919,090.14	431,952,618.73
二、离职后福利-设定提存计划	346,514.70	167,171,302.29	167,105,711.35	412,105.64
三、辞退福利	271,446.08	2,358,306.12	2,367,524.83	262,227.37
合计	844,497,496.66	1,713,521,781.40	2,125,392,326.32	432,626,951.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	637,369,026.88	1,062,400,347.65	1,481,709,363.70	218,060,010.83
2、职工福利费	0.00	59,669,828.21	59,669,828.21	0.00
3、社会保险费	213,140.19	78,968,962.96	78,960,778.04	221,325.11
其中：医疗保险费	203,999.85	74,623,310.92	74,620,276.15	207,034.62
工伤保险费	9,140.34	3,657,257.80	3,655,896.11	10,502.03
生育保险费	0.00	688,394.24	684,605.78	3,788.46

4、住房公积金	27,940,326.99	197,523,736.95	196,057,056.30	29,407,007.64
5、工会经费和职工教育经费	175,423,710.24	43,629,868.47	37,337,129.14	181,716,449.57
6、其他短期薪酬	2,933,331.58	101,799,428.75	102,184,934.75	2,547,825.58
合计	843,879,535.88	1,543,992,172.99	1,955,919,090.14	431,952,618.73

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	336,314.14	155,193,763.07	155,130,813.00	399,264.21
2、失业保险费	10,200.56	7,332,354.62	7,329,713.75	12,841.43
3、企业年金缴费	0.00	4,645,184.60	4,645,184.60	0.00
合计	346,514.70	167,171,302.29	167,105,711.35	412,105.64

### 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,754,773.13	21,690,480.35
企业所得税	21,332,597.66	6,603,886.60
个人所得税	4,601,407.51	13,112,516.15
城市维护建设税	4,867,669.68	2,047,029.08
房产税	3,110,415.22	2,913,984.97
土地使用税	1,230,370.41	744,047.96
教育费附加	3,491,458.49	1,471,877.08
其他	3,464,854.32	5,757,343.71
合计	109,853,546.42	54,341,165.90

### 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	545,618.77	11,302,309.92
一年内到期的租赁负债	40,981,063.24	36,799,922.99
合计	41,526,682.01	48,102,232.91

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	36,731,769.30	52,477,870.61
还原期末已转出未到期票据	100,063,302.32	81,475,645.02
合计	136,795,071.62	133,953,515.63

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	589,165,164.58	584,250,000.00
合计	589,165,164.58	584,250,000.00

注：上述长期借款的年利率为 2.70%-3.85%之间。

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	128,958,027.28	121,710,608.07
未确认融资费用	-9,725,205.44	-9,892,994.13
重分类至一年以内到期的非流动负债	-40,981,063.24	-36,799,922.99
合计	78,251,758.60	75,017,690.95

### 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	35,732,189.26	36,379,169.35
专项应付款	-186,045,808.54	-61,658,734.83
合计	-150,313,619.28	-25,279,565.48

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付改制预留费	35,732,189.26	36,379,169.35
合计	35,732,189.26	36,379,169.35

#### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科研试制经费	-61,658,734.83	14,107,947.73	138,495,021.44	-186,045,808.54	国家拨款尚未到位
合计	-61,658,734.83	14,107,947.73	138,495,021.44	-186,045,808.54	

### 34、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	211,567.43	294,953.13
合计	211,567.43	294,953.13

### 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	179,745,963.64	50,030,400.00	15,601,144.64	214,175,219.00	政府拨款
合计	179,745,963.64	50,030,400.00	15,601,144.64	214,175,219.00	

### 36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约义务超过一年的合同负债	22,421,960.75	91,842,909.48
合计	22,421,960.75	91,842,909.48

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,120,046,354.00				-384,958.00	-384,958.00	2,119,661,396.00

其他说明：

公司2023年12月26日召开的第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议及2024年1月12日召开的2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销公司限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销18名激励对象的384,958股限制性股票。本公司已根据回购方案向激励对象支付回购价款8,495,025.35元，其中384,958.00元冲减股本，8,110,067.35元冲减资本公积-资本溢价。

### 38、资本公积

单位：元

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)	6,332,822,388.31		8,110,067.35	6,324,712,320.96
其他资本公积	1,051,055,562.72	200,697,715.58		1,251,753,278.30
合计	7,383,877,951.03	200,697,715.58	8,110,067.35	7,576,465,599.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：(1) 本期资本公积-资本溢价减少原因为：

公司2023年12月26日召开的第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议及2024年1月12日召开的2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销公司限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销18名激励对象的384,958股限制性股票。本公司已根据回购方案向激励对象支付回购价款8,495,025.35元，其中384,958.00元冲减股本，8,110,067.35元冲减资本公积-资本溢价。

(2) 本期资本公积-其他资本公积增加原因为：

本公司实施的限制性股票激励计划，限制性股票公允价值与授予价格差异的摊销额 200,697,715.58 元。

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	1,515,568,419.42		269,365,233.75	1,246,203,185.67
合计	1,515,568,419.42		269,365,233.75	1,246,203,185.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司 2023 年 12 月 26 日召开的第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议及 2024 年 1 月 12 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销公司限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销 18 名激励对象的 384,958 股限制性股票，对应冲减库存股 8,495,025.35 元。

公司 2023 年 12 月 26 日召开的第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议审议通过了《关于公司 A 股限制性股票激励计划（第二期）第三个解锁期解锁条件成就的议案》。2024 年 1 月 17 日，解除限售的 17,770,192 股股份上市流通，对应冲减库存股 228,766,812.40。

公司 2024 年 3 月 14 日召开的第七届董事会第九次会议及 2024 年 4 月 11 日召开的 2023 年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，以实施权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 6 元（含税）。根据议案内容，本期对尚未解锁的限制性股票的持有股东分红 32,103,396.00 元，对应冲减库存股 32,103,396.00 元。

### 40、其他综合收益

单位：元

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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-35,697.59							-35,697.59
其他权益工具投资公允价值变动	-35,697.59							-35,697.59
二、将重分类进损益的其他综合收益	41,671.84	-988,138.77				-1,002,437.85	14,299.08	-960,766.01
外币财务报表折算差额	41,671.84	-988,138.77				-1,002,437.85	14,299.08	-960,766.01
其他综合收益合计	5,974.25	-988,138.77				-1,002,437.85	14,299.08	-996,463.60

#### 41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	48,961,450.61	21,851,484.64	10,268,936.65	60,543,998.60
合计	48,961,450.61	21,851,484.64	10,268,936.65	60,543,998.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据财资[2022]136号《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》，按照2023年审定的收入计提，本报告期增加的专项储备为人民币21,851,484.64元，减少的金额10,268,936.65元为使用的专项储备，合计变动人民币11,582,547.99元。

#### 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,060,023,177.00			1,060,023,177.00
任意盈余公积	1,544,639,343.07	385,211,331.66		1,929,850,674.73
合计	2,604,662,520.07	385,211,331.66		2,989,873,851.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10.00%提取法定盈余公积金，法定盈余公积累计额为本公司注册资本50.00%以上的，可不再提取；本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。经本公司2023年度股东大会决议提取任意盈余公积金385,211,331.66元。

#### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,854,303,950.25	7,953,356,039.76
调整后期初未分配利润	9,854,303,950.25	7,953,356,039.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,667,848,653.90	1,953,481,816.68
提取任意盈余公积	385,211,331.66	296,877,773.17
应付普通股股利	1,271,796,837.60	896,942,688.40
期末未分配利润	9,865,468,281.61	8,713,017,394.87

#### 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,797,450,743.08	5,410,006,315.88	10,388,231,700.23	6,322,376,599.54
其他业务	399,762,718.49	366,207,551.93	369,606,104.93	342,415,447.21
合计	9,197,213,461.57	5,776,213,867.81	10,757,837,805.16	6,664,792,046.75

#### 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,062,924.04	26,158,295.08
教育费附加	12,214,644.16	18,720,781.22
房产税	6,419,980.51	5,529,879.87
土地使用税	2,127,102.12	1,250,932.81
车船使用税	21,538.41	19,885.16
印花税	8,248,166.36	3,397,155.32
其他	224,416.70	302,948.46
合计	46,318,772.30	55,379,877.92

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	197,714,467.77	291,679,597.50
股权激励摊销	132,205,698.78	150,776,590.14
其他	48,171,322.52	39,952,716.85
修理费	50,272,678.78	36,705,405.93
办公费	39,601,630.75	33,677,826.90
折旧费	44,928,208.08	11,240,041.95
无形资产摊销	13,307,062.33	9,308,877.90
差旅费	8,420,465.11	7,058,795.66
咨询费	6,698,414.26	7,048,348.39
业务招待费	3,239,801.61	4,076,850.93
合计	544,559,749.99	591,525,052.15

#### 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,291,142.77	155,642,577.69
销售服务费	51,820,083.39	58,671,650.85
差旅费	23,876,280.20	22,987,954.02
其他	5,215,364.31	5,362,480.80
仓储保管费	6,497,026.00	5,064,184.25
展览费及广告费	7,232,049.39	5,752,293.96
办公费	3,476,306.64	3,036,794.00
租赁费	3,542,147.25	2,523,558.24
折旧费用	754,699.15	750,734.18
运输费	719,749.24	401,917.90
合计	193,424,848.34	260,194,145.89

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

直接人工	369,222,568.39	514,020,644.79
材料费	150,775,892.82	156,792,961.01
专用费	141,210,728.73	114,857,331.27
股权激励摊销	68,492,016.80	68,983,289.56
折旧及摊销费用	21,395,782.42	24,918,284.54
差旅费	27,849,964.75	22,794,630.42
试验费	28,199,668.65	17,478,917.57
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	8,812,216.63	8,636,381.77
办公费	6,270,218.89	6,325,425.85
设计费	3,657,895.88	3,455,866.26
知识产权申请、注册、代理费	3,150,117.01	3,153,515.03
会议费	873,064.95	2,146,697.54
租赁费	3,889,779.66	1,869,668.09
燃料动力费	2,134,979.35	1,182,458.84
其他	141,087.16	29,126.21
合计	836,075,982.09	946,645,198.75

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,189,077.41	21,264,971.22
减：利息收入	68,660,008.31	107,211,762.41
加：金融机构手续费	4,473,096.25	2,608,671.35
汇兑损益等	-7,338,111.75	-18,228,030.98
其他	756,232.16	1,405,706.73
合计	-56,579,714.24	-100,160,444.09

#### 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	13,601,144.64	11,841,256.20
与收益相关的政府补助	6,739,329.10	3,728,545.33
个税手续费返还	4,308,505.45	1,684,453.10
先进制造业企业增值税加计抵减	119,330,379.51	
合计	143,979,358.70	17,254,254.63

#### 51、公允价值变动收益

单位：元

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	59,138.56	1,314,216.83
交易性金融负债	-2,751,644.61	-7,800,104.87
合计	-2,692,506.05	-6,485,888.04

#### 52、投资收益

单位：元

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	34,316,777.10	64,012,757.52
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,352,057.87
其他	-1,521,631.12	-1,358,380.50
合计	32,795,145.98	67,006,434.89

### 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	43,278,318.84	20,916,223.18
应收账款坏账损失	-94,408,218.28	-103,705,664.80
其他应收款坏账损失	-781,123.55	305,070.06
合计	-51,911,022.99	-82,484,371.56

### 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-41,380,424.13	-77,860,655.13
合计	-41,380,424.13	-77,860,655.13

### 55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-40,942.68	295,260.51
合计	-40,942.68	295,260.51

### 56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	99,566.48	314,183.23	99,566.48
违约金及罚款	19,604,773.05	20,350,114.81	19,604,773.05
其他	861,159.68	412,723.60	861,159.68
合计	20,565,499.21	21,077,021.64	20,565,499.21

### 57、营业外支出

单位：元

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
固定资产报废损失	1,982,674.39	1,589,842.02	1,982,674.39
罚没支出	1,389,241.52	271,679.79	1,389,241.52
其他	270,015.95	84,654.36	270,015.95
合计	3,641,931.86	1,946,176.17	3,641,931.86

## 58、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	232,831,494.67	266,448,576.31
递延所得税费用	-40,264,940.20	-44,509,204.17
合计	192,566,554.47	221,939,372.14

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,954,873,131.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	293,247,241.12
子公司适用不同税率的影响	2,661,779.69
调整以前期间所得税的影响	4,616,011.65
非应税收入的影响	-7,357,129.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,151,177.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,705,220.98
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	2,822,440.06
税法规定的额外可扣除费用	-106,497,521.13
其他	-372,223.88
所得税费用	192,566,554.47

## 59、其他综合收益

详见附注七、40

## 60、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	76,891,345.20	107,211,762.41
废料收入	1,927,699.33	2,703,523.13
往来及政府补助款	94,567,970.41	57,038,545.07
保证金	97,829,676.28	101,533,877.75
罚款收入	816,148.27	161,275.48
合计	272,032,839.49	268,648,983.84

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	92,420,823.30	92,076,987.42
往来及代垫款	104,296,554.91	92,790,516.89
水电暖费	21,234,020.12	14,508,200.44
运输、修理费	21,718,909.63	18,977,187.45
广告费及业务宣传费	8,324,554.35	6,097,431.60
保险费、咨询费、培训费	7,518,125.82	6,239,934.25
招待费、办公费、会议费、租赁费等其他费用	119,985,598.60	102,175,702.68
保证金	101,562,114.02	100,451,386.51
合计	477,060,700.75	433,317,347.24

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结算衍生金融工具	0.00	64,600,000.00
募集资金现金管理业务收回本金与利息	0.00	669,538,926.94
合计	0.00	734,138,926.94

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结算衍生金融工具	0.00	67,702,000.00
募集资金现金管理存入	0.00	665,000,000.00
合计	0.00	732,702,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不可终止确认的票据贴现款	1,697,960.00	0.00
合计	1,697,960.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票股利及限制性股票回购款	26,753,409.89	14,432,229.47
购买少数股东股权	0.00	161,679,258.02
租赁付款	11,494,439.04	14,830,908.45
合计	38,247,848.93	190,942,395.94

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 61、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,762,306,576.99	2,054,378,436.42
加：资产减值准备	93,291,447.12	160,345,026.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,977,624.35	166,710,742.91
使用权资产折旧	19,620,140.23	24,108,353.77
无形资产摊销	15,273,144.58	12,674,724.25
长期待摊费用摊销	7,626,746.20	3,958,524.69
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）	40,942.68	-295,260.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,883,107.91	1,275,658.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,692,506.05	6,485,888.04
财务费用（收益以“-”号填列）	17,502,145.37	13,208,458.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,795,145.98	-67,006,434.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,988,664.27	-50,685,195.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-276,275.93	6,175,990.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-237,064,167.23	1,266,798,974.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-515,697,597.45	-2,494,696,981.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-186,886,483.60	-539,235,234.90
其他	-353,106.05	27,373,012.10
经营活动产生的现金流量净额	1,135,152,940.97	591,574,684.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,759,080,451.91	8,695,949,434.56
减：现金的期初余额	9,814,085,209.11	9,862,787,364.97
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	-1,055,004,757.20	-1,166,837,930.41

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,759,080,451.91	9,814,085,209.11
其中：库存现金	94,971.22	83,694.17
可随时用于支付的银行存款	8,758,915,383.66	9,813,664,381.26
可随时用于支付的其他货币资金	70,097.03	337,133.68
三、期末现金及现金等价物余额	8,759,080,451.91	9,814,085,209.11

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			270,946,216.61
其中：美元	28,857,330.90	7.12680	205,660,425.86
欧元	8,471,272.01	7.66170	64,904,344.76
港币	10,249.91	0.91268	9,354.89
越南盾	1,328,896,789.00	0.00028	372,091.10
应收账款			212,183,999.47
其中：美元	23,708,596.77	7.12680	168,966,427.46
欧元	3,297,256.27	7.66170	25,262,588.36
港币			
越南盾	64,124,941,619.07	0.00028	17,954,983.65
其他应收款			2,152,215.99
其中：美元	220,869.48	7.12680	1,574,092.61
欧元	57,914.16	7.66170	443,720.92
越南盾	480,008,793.43	0.00028	134,402.46
应付账款			43,456,570.09
其中：美元	218,863.00	7.12680	1,559,792.83
欧元	3,201,426.19	7.66170	24,528,367.04
越南盾	62,030,036,500.00	0.00028	17,368,410.22
其他应付款			435,810.56
其中：美元	10,730.60	7.12680	76,474.84
欧元	46,900.26	7.66170	359,335.72

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 63、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	369,222,568.39	514,020,644.79
材料费	150,775,892.82	156,792,961.01
专用费	141,210,728.73	114,857,331.27
股权激励摊销	68,492,016.80	68,983,289.56
折旧及摊销费用	21,395,782.42	24,918,284.54
差旅费	27,849,964.75	22,794,630.42
试验费	28,199,668.65	17,478,917.57
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	8,812,216.63	8,636,381.77
办公费	6,270,218.89	6,325,425.85
设计费	3,657,895.88	3,455,866.26
知识产权申请、注册、代理费	3,150,117.01	3,153,515.03
会议费	873,064.95	2,146,697.54

租赁费	3,889,779.66	1,869,668.09
燃料动力费	2,134,979.35	1,182,458.84
其他	141,087.16	29,126.21
合计	836,075,982.09	946,645,198.75
其中：费用化研发支出	836,075,982.09	946,645,198.75

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
沈阳兴华航空电器有限责任公司	141,878,131.00	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业	51.00%	0.00%	同一控制
中航富士达科技股份有限公司	187,728,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业	46.64%	0.00%	非同一控制
中航光电（洛阳）有限责任公司	10,000,000.00	河南省洛阳市	河南省洛阳市	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
深圳市翔通光电技术有限公司	2,360,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	92.00%	0.00%	非同一控制
中航光电精密电子（广东）有限公司	50,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
泰兴航空光电技术有限公司	100,000,000.00	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	制造业	66.00%	0.00%	投资设立
中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司	100,000,000.00	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业	38.26%	12.00%	同一控制
西安富士达线缆有限公司	16,875,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业	0.00%	51.00%	非同一控制
西安泰斯特检测技术有限公司	2,000,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制
富士达科技（香港）有限公司	8,100.00	陕西省西安市	香港	贸易业	0.00%	100.00%	非同一控制
东莞市翔通光电技术有限公司	5,000,000.00	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制
中航光电（德国）有限责任公司	8,933,040.00	德国法兰克福市	德国	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
中航光电	100,000,000.00	广东省广州	广东省广州	制造业	100.00%	0.00%	投资设立

(广东)有限公司	0.00	市	市				
中航光电(上海)有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
中航光电互连科技(南昌)有限公司	100,000,000.00	江西省南昌市	江西省南昌市	制造业	65.00%	0.00%	投资设立
越南睿连科技有限责任公司	19,301,282.00	越南北宁省	越南北宁省	制造业	100.00%	0.00%	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

注: 本公司持有富士达 46.64% 仍然控制: 根据富士达有关董事会任职情况及公司章程, 富士达公司董事会由 9 名董事组成, 其中独立董事 3 名。富士达公司董事陈戈、杨立新、卢明胜、赵真真及监事会主席王艳阳均为本公司推荐人员, 属中航光电机工。中航光电公司委派董事占富士达公司非独立董事席位多数, 对富士达公司能达到控制。

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳兴华航空电器有限责任公司	49.00%	64,167,252.69	21,987,614.83	761,785,289.49
中航富士达科技股份有限公司	53.36%	17,952,422.21	30,052,867.20	451,020,272.42
深圳市翔通光电技术有限公司	8.00%	3,336,576.06	1,242,751.79	7,273,285.31

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳兴华航空电器有限责任公司	2,564,676,807.87	484,121,884.72	3,048,798,692.59	1,427,947,587.24	105,304,804.97	1,533,252,392.21	2,547,005,397.21	468,994,075.77	3,015,999,472.98	1,476,424,878.97	118,326,013.99	1,594,750,892.96
中航富士达科技股份有限公司	946,174,221.17	421,363,705.55	1,367,537,926.72	425,681,323.52	63,142,961.30	488,824,284.82	952,582,596.12	423,382,128.43	1,375,964,724.55	429,496,609.79	55,665,915.24	485,162,525.03
深圳市翔	588,915,75	178,154,61	767,070,37	338,251,61	25,102,431	363,354,04	492,928,71	152,859,18	645,787,90	263,685,60	11,476,952	275,162,55

通光 电技 术有 限公 司	7.44	5.26	2.70	4.35	.43	5.78	5.66	7.08	2.74	2.34	.09	4.43
---------------------------	------	------	------	------	-----	------	------	------	------	------	-----	------

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
沈阳兴华 航空电器 有限责任 公司	781,529,0 39.25	130,953,5 76.92	130,953,5 76.92	150,244,2 53.10	810,734,6 89.83	137,556,8 16.92	137,556,8 16.92	-16,109,8 85.72
中航富士 达科技股 份有限公 司	378,592,3 26.92	40,213,70 3.48	40,240,50 0.86	14,697,20 1.38	468,374,1 34.34	94,344,71 8.27	94,414,38 5.34	-16,177,1 87.43
深圳市翔 通光电技 术有限公 司	370,277,5 82.54	41,707,20 0.75	41,707,20 0.75	29,778,13 6.39	240,005,3 46.35	19,508,89 3.16	19,508,89 3.16	17,565,85 9.65

## 2、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		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
青岛兴航光 电技术有 限公司	山东省青 岛市	山东省青 岛市	光电子元 器件研发 制造与销 售	50.00%		权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	724,943,840.64	834,886,963.68
其中：现金和现金等价物	271,973,784.36	132,742,629.19
非流动资产	24,780,157.54	27,439,226.70
资产合计	749,723,998.18	862,326,190.38
流动负债	106,023,714.17	118,090,089.40
非流动负债	1,872,234.29	1,872,234.29
负债合计	107,895,948.46	119,962,323.69
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	641,828,049.72	742,363,866.69
按持股比例计算的净资产份额	320,914,024.86	371,181,933.35

调整事项	-9,115,254.11	-14,045,608.88
--商誉		
--内部交易未实现利润	-9,115,254.11	-14,045,608.88
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	311,798,770.75	357,136,324.46
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	182,766,946.52	306,091,628.54
财务费用	-570,055.37	-1,286,006.30
所得税费用	11,710,357.04	23,662,535.86
净利润	57,696,423.43	131,095,028.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	57,696,423.43	131,095,028.48
本年度收到的来自合营企业的股利	79,116,120.20	46,264,305.80

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,473,916.85	4,082,000.00		2,000,000.00		5,555,916.85	与收益相关
递延收益	176,272,046.79	45,948,400.00		13,601,144.64		208,619,302.15	与资产相关
合计	179,745,963.64	50,030,400.00		15,601,144.64		214,175,219.00	-

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	13,601,144.64	11,841,256.20
与收益相关的政府补助	6,739,329.10	3,728,545.33
合计	20,340,473.74	15,569,801.53

其他说明：

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、应付债券、应收票据、应付票据、应收利息、应付利息、其他应收款、其他应付款、长期应付款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本公司和几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

##### 3) 价格风险

本公司以市场价格销售连接器等产品，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司的信用风险主要与应收票据和应收账款有关。为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式的客户进行信用审核。另外，本公司对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于境外交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司其他主要金融资产包括已质押银行存款以及定期存款、现金和现金等价物及其他应收款项。这些金融资产的信用风险源自对方违约，最大风险敞口等于这些工具的金额。

(3) 流动风险 流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用借款、应付票据、应付账款、应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 2、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	463,042,483.85	终止确认	由于银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书、贴现	应收票据中尚未到期的承兑汇票	40,550,852.13	未终止确认	
合计		503,593,335.98		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书、贴现	463,042,483.85	932,115.75
合计		463,042,483.85	932,115.75

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一)交易性金融资产	873,431.04			873,431.04
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	873,431.04			873,431.04
(1) 权益工具投资	873,431.04			873,431.04
(二) 应收款项融资			25,481,654.94	25,481,654.94
持续以公允价值计量的资产总额	873,431.04		25,481,654.94	26,355,085.98
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产期末余额为本公司持有力帆科技股票，期末以股票市场的收盘价确认公允价值；

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对济南轻骑摩托车股份有限公司的股权投资，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，在其他权益工具投资列报。由于对济南轻骑摩托车股份有限公司的股权投资均已全额计提减值准备，将该股权投资公允价值认定为零。

本公司持有的应收款项融资为信用等级较高的银行承兑汇票，因这部分票据期限均为1年内到期，承兑人信用较高，从未出现违约拒付风险，预计未来现金流回收等于其账面价值，故判断公允价值与账面价值一致

## 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国航空科技工业股份有限公司	北京市	国有控股股份公司	7,972,854,242.00	36.74%	36.74%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

其他说明：

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国航空科技工业股份有限公司	778,663,507.00	778,663,507.00	36.74%	36.73%

中国航空科技工业股份有限公司期初实际股本持有数量为778,663,507.00股，持股比例36.73%。因2024年3月公司回购注销部分限制性股票384,958.00股，公司总股本减少，中航科工持股比例被动增加0.01%，持股比例变为36.74%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在子合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
青岛兴航光电技术有限公司	合营公司
西安创联电镀有限责任公司	联营公司
西安瑞新通微波技术有限公司	联营公司

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国航空工业集团有限公司	最终控制方
中航科工及所属单位	母公司及受母公司控制的其他企业
航空工业其他所属单位	受最终控制方控制的其他企业
中航工业集团财务有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
洛阳高新信恒综合经营开发公司	非控股股东的子公司

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中航科工及所属单位	材料采购	752,024.97	150,000,000.00	否	3,270,001.50
航空工业其他所属单位	材料采购	50,966,464.27		否	51,976,952.24
航空工业其他所属单位	设备采购	0.00		否	2,903,382.39
中航科工及所属单位	试验费、培训费、工程劳务款项	467,745.28	19,000,000.00	否	173,464.34
航空工业其他所属单位	试验费、培训费、工程劳务款项	4,377,138.43		否	1,137,262.11
航空工业其他所属单位	财务费用	139,840.83		否	6,951,388.89
青岛兴航光电技术有限公司	材料采购	178,891,064.39	580,000,000.00	否	269,601,112.42
洛阳高新信恒综合经营开发公司	综合服务	1,794,832.18		否	2,321,029.63
中航科工及所属单位	工程款、设计费	44,557,003.20		否	95,445,501.79

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航科工及所属单位	销售商品/提供劳务	367,162,592.40	530,660,137.61
航空工业其他所属单位	销售商品/提供劳务	1,175,129,979.88	1,653,814,222.48
青岛兴航光电技术有限公司	销售商品	1,509,538.12	1,739,111.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航工业集团财务有限责任公司	137,847,048.57	2024年06月17日	2026年06月17日	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	86,318,116.01	2024年06月28日	2026年06月17日	信用借款
拆出				

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中航科工及所属单位	892,427,790.77	22,658,890.43	728,386,998.91	17,503,802.71
应收账款	航空工业其他所属单位	1,972,398,584.09	54,647,220.65	1,357,785,564.05	49,502,072.63
应收账款	青岛兴航光电技术有限公司	553,016.00	7,797.53	608,916.00	8,585.72
应收票据	中航科工及所属单位	103,950,875.96	1,266,303.37	206,431,628.97	2,599,516.56
应收票据	航空工业其他所属单位	237,111,695.45	3,211,266.29	649,931,069.32	7,827,495.64
预付账款	中航科工及所属单位	202,269.88	0.00	93,923.00	0.00
预付账款	航空工业其他所属单位	2,472,921.48	0.00	6,573,252.65	0.00
其他应收款	中国航空工业集团有限公司	511,519.00	0.00	511,519.00	0.00
其他应收款	航空工业其他所属单位	4,687,032.48	486,412.93	4,226,742.48	237,940.24

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中航科工及所属单位	24,877,700.40	26,907,471.38
应付账款	航空工业其他所属单位	23,083,613.10	67,040,955.40
应付账款	青岛兴航光电技术有限公司	38,008,320.90	80,920,780.96
应付账款	洛阳高新信恒综合经营开发公司	77,092.50	15.00
应付票据	中航科工及所属单位	629,000.00	380,138.00
应付票据	航空工业其他所属单位	43,889,728.14	34,455,815.43
应付票据	青岛兴航光电技术有限公司	111,835,019.55	191,378,307.20
合同负债	中航科工及所属单位	380,129.21	162,898.02
合同负债	航空工业其他所属单位	3,617,056.40	73,889,169.56
其他应付款	洛阳高新信恒综合经营开发	0.00	15.00

	公司		
其他应付款	中国航空工业集团有限公司	4,000.00	0.00
其他应付款	航空工业其他所属单位	2,112,075.41	0.00

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

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					17,770,192	228,766,812.40	384,958	8,495,025.35
合计					17,770,192	228,766,812.40	384,958	8,495,025.35

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前一日股票交易均价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日前一日股票交易均价
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可解锁数量
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	200,697,715.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	200,697,715.58

其他说明

本公司股份支付主要为授予激励对象的限制性股票激励计划，本报告期内在执行的股份支付情况如下：

#### (1) 限制性股票激励计划（第二期）

根据 2019 年 12 月 25 日公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，2019 年 12 月 26 日公司第五届董事会第三十三次会议，审议通过了公司 A 股限制性股票激励计划（第二期）激励对象授予限制性股票的议案。公司向 1164 名激励对象授予 A 股普通股 3104.1157 万股，授予日为 2019 年 12 月 26 日，授予价格为 23.43 元/股，占授予日本公司总股本 2.9%。授予日起 2 年（24 个月）为限制性股票禁售期。禁售期满次日起的 3 年（36 个月）为限制性股票的解锁期，在解锁期内，若达到本激励计划规定的解锁条件，激励对象获授的限制性股票分三次解锁。

2020 年 1 月 5 日，本公司收到股权激励对象认缴的股款人民币 727,294,308.51 元，其中计入股本 31,041,157.00 元，资本公积 696,253,151.51 元。上述股款已经信永中和会计师事务所验证并出具

【XYZH/2020XAA40002】号验资报告。

2020 年 3 月 27 日公司第六届董事会第二次会议和 2020 年 4 月 21 日公司 2019 年度股东大会，审议通过了因 2 位激励对象离职，由公司对其持有的限制性股票共计 23,547 股将进行回购注销，其中限制性股票激励计划（第二期）注销 10,000 股。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司限制性股票激励计划（第二期）的限制性股票的股数为 31,031,157.00 股。

2021年3月31日公司第六届董事会第十一次会议、2021年4月21日公司2020年度股东大会审议通过《关于回购注销限制性股票激励计划（第二期）部分限制性股票的议案》，同意回购注销54名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共计938,625股。

2021年12月27日公司第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司A股限制性股票激励计划（第二期）第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司1,147名激励对象在第一个解锁期实际可解锁共计10,191,852股限制性股票。

2021年12月27日公司第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十四次会议以及2022年1月14日2022年第一次临时股东大会审议通过《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销7名激励对象限制性股票共计74,669.00股。

2022年12月26日公司第六届董事会第三十次会议、第六届监事会第二十三次会议和2023年1月13日公司2023年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销公司限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销11名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共计203,272.00股。

2022年12月26日公司第六届董事会第三十次会议、第六届监事会第二十三次会议审议通过了《关于公司A股限制性股票激励计划（第二期）第二个解锁期解锁条件成就的议案》，公司1102名激励对象在第二个解锁期实际可解锁共计13,812,643股限制性股票。。

2023年12月26日公司第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议及2024年1月12日公司2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销公司限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销限制性股票激励计划（第二期）11名激励对象的92,458股限制性股票。

2023年12月26日公司第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司A股限制性股票激励计划（第二期）第三个解锁期解锁条件成就的议案》，公司1091名激励对象在第三个解锁期实际可解锁共计17,770,192股限制性股票。

限制性股票激励计划二期已全部解锁完毕。

#### （2）限制性股票激励计划（第三期）

根据2022年11月30日公司2022年第二次临时股东大会授权，2022年12月1日公司第六届董事会第二十九次会议审议通过关于向公司A股限制性股票激励计划（第三期）激励对象授予限制性股票的议案。公司向1465名激励对象授予A股普通股的方式向激励对象授予413,8.32万股股票，授予日为2022年12月1日，授予价格32.37元/股，占公司授予日公司总股本的2.60%。自授予日起2年（24个月）为限制性股票限售期。限售期满次日起的3年（36个月）为限制性股票的解锁期，在解锁期内，若达到本激励计划规定的解锁条件，激励对象获授的限制性股票分三次解锁。截至2022年12月12日止，公司已收到1,465位激励对象缴纳的新增出资人民币合计1,339,574,184.00元，其中计入股本41,383,200.00元，计入资本公积-资本溢价1,298,190,984.00元，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2022年12月13日出具编号为“大华验字[2022]000838号”验资报告。

2023年12月26日公司第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议及2024年1月12日公司2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销公司限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销限制性股票激励计划（第三期）8名激励对象的292,500股限制性股票。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 十五、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位的凝聚力，促进单位健康持续发展，本公司之子公司沈阳兴华于 2022 年开始实施企业年金计划，企业年金所需费用由单位和员工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。

企业和职工个人缴费合计每年最高不超过本企业参加企业基本养老保险的职工工资总额的 12%。职工个人缴费为本人缴费基数 1%，职工个人缴费基数为职工个人上年度工资总额；单位缴费金额为职工个人缴费基数的 4%，分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的 5 倍。

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司共分为五个报告分部，分别为：

- ①洛阳分部，负责在洛阳地区生产并销售光电连接器、光器件、线缆组件等产品；
- ②子公司沈阳分部，负责在沈阳地区生产并销售电连接器、光电设备、电机、电门等产品；
- ③子公司西安分部，负责在西安地区生产并销售电连接器、光器件、线缆组件等产品；
- ④子公司广东分部指深圳翔通、中航精密以及中航光电（广东）有限公司，即负责广东地区生产光器件及医疗齿科产品，并提供销售服务；
- ⑤子公司泰兴分部指负责在江苏泰兴地区生产并销售液冷源等产品；
- ⑥子公司境外分部指负责在境外地区生产并销售光电连接器、光器件、线缆组件等产品。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	洛阳分部	沈阳分部	西安分部	广东分部	泰兴分部	境外分部	分部间抵销	合计
营业收入	7,410,913,290.41	1,022,627,962.87	378,592,326.92	1,278,778,422.43	151,158,178.05	22,322,361.41	-1,067,179,080.52	9,197,213,461.57
营业成本	4,757,502,871.89	662,476,104.82	249,517,378.10	1,026,708,331.30	133,050,500.58	11,454,310.34	-1,064,495,629.22	5,776,213,867.81

利润总额	1,818,257,983.18	159,476,814.84	42,262,343.92	52,602,558.59	493,805.96	4,042,271.62	-122,262,646.65	1,954,873,131.46
净利润	1,650,189,931.56	139,965,357.53	40,213,703.48	52,123,419.93	1,113,393.55	1,813,052.60	-123,112,281.66	1,762,306,576.99
资产总额	31,031,135,319.34	3,845,175,411.63	1,367,537,926.72	3,484,462,466.56	428,365,544.25	79,950,431.59	-4,319,417,768.03	35,917,209,332.06
负债总额	10,296,568,714.99	1,989,914,752.83	488,824,284.82	1,339,885,650.51	136,960,151.62	46,708,637.61	-1,299,356,910.07	12,999,505,282.31

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	8,656,901,801.11	6,190,832,416.23
1至2年	651,934,020.69	492,121,040.66
2至3年	19,770,313.81	26,163,339.87
3年以上	78,604,776.99	71,847,000.59
3至4年	25,746,747.59	24,001,178.23
4至5年	9,570,657.32	6,662,646.90
5年以上	43,287,372.08	41,183,175.46
合计	9,407,210,912.60	6,780,963,797.35

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,179,499.20	0.53%	50,179,499.20	100.00%	0.00	50,885,305.03	0.75%	50,885,305.03	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,357,031,413.40	99.47%	279,493,518.53	2.99%	9,077,537,894.87	6,730,078,492.32	99.25%	215,582,441.68	3.20%	6,514,496,050.64
其中：										
账龄组合	9,357,031,413.40	99.47%	279,493,518.53	2.99%	9,077,537,894.87	6,730,078,492.32	99.25%	215,582,441.68	3.20%	6,514,496,050.64
合计	9,407,210,912.60	100.00%	329,673,017.73	3.50%	9,077,537,894.87	6,780,963,797.65	100.00%	266,467,746.71	3.93%	6,514,496,050.94

	60			87	35			64
--	----	--	--	----	----	--	--	----

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	11,763,924.02	11,763,924.02	11,763,924.02	11,763,924.02	100.00%	预计无法收回
客户 2	8,736,820.23	8,736,820.23	8,387,589.82	8,387,589.82	100.00%	预计无法收回
客户 3	6,743,472.30	6,743,472.30	6,743,472.30	6,743,472.30	100.00%	预计无法收回
客户 4	6,468,042.91	6,468,042.91	6,468,042.91	6,468,042.91	100.00%	预计无法收回
客户 5	4,648,561.32	4,648,561.32	4,648,561.32	4,648,561.32	100.00%	预计无法收回
客户 6	3,035,209.08	3,035,209.08	3,035,209.08	3,035,209.08	100.00%	预计无法收回
客户 7	2,639,602.72	2,639,602.72	2,639,602.72	2,639,602.72	100.00%	预计无法收回
其他客户	6,849,672.45	6,849,672.45	6,493,097.03	6,493,097.03	100.00%	预计无法收回
合计	50,885,305.03	50,885,305.03	50,179,499.20	50,179,499.20		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,656,832,218.62	122,061,789.37	1.41%
1 至 2 年	648,790,881.51	109,510,452.59	16.88%
2 至 3 年	19,734,220.24	16,247,183.54	82.33%
3 至 4 年	25,515,957.24	25,515,957.24	100.00%
4 至 5 年	1,927,511.35	1,927,511.35	100.00%
5 年以上	4,230,624.44	4,230,624.44	100.00%
合计	9,357,031,413.40	279,493,518.53	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		215,582,441.68	50,885,305.03	266,467,746.71
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		63,911,076.85	198,208.35	64,109,285.20
本期转回			904,014.18	904,014.18
2024 年 6 月 30 日余额		279,493,518.53	50,179,499.20	329,673,017.73

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	266,467,746.71	64,109,285.20	904,014.18			329,673,017.73
合计	266,467,746.71	64,109,285.20	904,014.18			329,673,017.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 1	554,783.77	客户回款	回款	客户因经营问题或其他问题处于诉讼阶段，暂无法回款
客户 2	349,230.41	客户回款	回款	客户因经营问题或其他问题处于诉讼阶段，暂无法回款
合计	904,014.18			

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	489,341,431.95		489,341,431.95	5.20%	6,899,714.19
客户 2	238,704,312.89		238,704,312.89	2.54%	3,365,730.81
客户 3	226,124,113.74		226,124,113.74	2.40%	3,188,350.00
客户 4	204,386,607.90		204,386,607.90	2.17%	2,881,851.17
客户 5	196,771,104.84		196,771,104.84	2.09%	2,774,472.58
合计	1,355,327,571.32		1,355,327,571.32	14.40%	19,110,118.75

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	142,511,668.85	70,479,949.20
其他应收款	53,816,260.09	38,753,088.65
合计	196,327,928.94	109,233,037.85

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
沈阳兴华航空电器有限责任公司	105,250,685.47	70,479,949.20
中航光电精密电子(广东)有限公司	22,969,337.76	
深圳市翔通光电技术有限公司	14,291,645.62	
合计	142,511,668.85	70,479,949.20

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金押金保证金	17,075,768.75	12,075,063.63
往来款	41,964,479.50	29,479,940.28
合计	59,040,248.25	41,555,003.91

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	22,162,142.22	24,306,445.15
1至2年	24,678,328.62	14,581,780.72
2至3年	10,940,737.06	1,547,737.69
3年以上	1,259,040.35	1,119,040.35
3至4年	358,702.83	293,040.35
4至5年	74,337.52	
5年以上	826,000.00	826,000.00
合计	59,040,248.25	41,555,003.91

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	59,040,248.25	100.00%	5,223,988.16	8.85%	53,816,260.09	41,555,003.91	100.00%	2,801,915.26	6.74%	38,753,088.65
其中：										
备用金及押金保证金组合	17,075,768.75	28.92%	1,729,509.04	10.13%	15,346,259.71	12,075,063.63	29.06%	1,316,059.14	10.90%	10,759,004.49
往来款组合	41,964,479.50	71.08%	3,494,479.12	8.33%	38,470,000.38	29,479,940.28	70.94%	1,485,856.12	5.04%	27,994,084.16
合计	59,040,248.25	100.00%	5,223,988.16	8.85%	53,816,260.09	41,555,003.91	100.00%	2,801,915.26	6.74%	38,753,088.65

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金及押金保证金组合	17,075,768.75	1,729,509.04	10.13%
往来款组合	41,964,479.50	3,494,479.12	8.33%

合计	59,040,248.25	5,223,988.16	
----	---------------	--------------	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024年1月1日余额		2,801,915.26		2,801,915.26
2024年1月1日余额在本期				
本期计提		2,422,072.90		2,422,072.90
2024年6月30日余额		5,223,988.16		5,223,988.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	2,801,915.26	2,422,072.90				5,223,988.16
合计	2,801,915.26	2,422,072.90				5,223,988.16

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中航光电（广东）有限公司	往来款	28,133,573.71	1年以内、1-2年、2-3年	47.65%	2,836,454.88
中航光电（上海）有限公司	往来款	6,102,830.67	1年以内	10.34%	479,072.21
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	押金保证金	4,148,393.50	1年以内、1-2年	7.03%	582,102.30
中招国际招标有限公司	押金保证金	869,300.00	1年以内、1-2年	1.47%	24,502.79
运达能源科技集团股份有限公司	押金保证金	740,000.00	1年以内	1.25%	15,318.00
合计		39,994,097.88		67.74%	3,937,450.18

### 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	3,241,819,398.14		3,241,819,398.14	3,083,814,893.16		3,083,814,893.16
对联营、合营企业投资	311,798,770.75		311,798,770.75	357,136,324.46		357,136,324.46
合计	3,553,618,168.89		3,553,618,168.89	3,440,951,217.62		3,440,951,217.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
沈阳兴华航空电器有限责任公司	526,603,569.26					16,223,277.18	542,826,846.44	
中航富士达科技股份有限公司	207,804,606.01					8,123,716.52	215,928,322.53	
中航光电(洛阳)有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市翔通光电技术有限公司	356,646,774.60					6,918,175.27	363,564,949.87	
中航光电精密电子(广东)有限公司	73,418,986.84					4,978,258.50	78,397,245.34	
泰兴航空光电技术有限公司	176,980,751.25					2,894,131.00	179,874,882.25	
中航光电华亿(沈阳)电子科技有限公司	108,538,106.81					3,307.03	108,541,413.84	
中航光电(广东)有限公司	1,468,087,776.39		118,863,639.48				1,586,951,415.87	
中航光电(德国)有限责任公司	8,933,040.00						8,933,040.00	
中航光电(上海)有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
越南睿连科技有限责任公司	19,301,282.00						19,301,282.00	

中航光电互连科技(南昌)有限公司	97,500,000.00							97,500,000.00	
合计	3,083,814,893.16		118,863,639.48				39,140,865.50	3,241,819,398.14	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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												
青岛兴航光电技术有限公司	357,136,324.46				33,778,566.49				79,116,120.20		311,798,770.75	
小计	357,136,324.46				33,778,566.49				79,116,120.20		311,798,770.75	
合计	357,136,324.46				33,778,566.49				79,116,120.20		311,798,770.75	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,090,838,616.80	4,445,202,693.69	8,677,254,513.27	5,268,937,675.08
其他业务	320,074,673.61	312,300,178.20	331,926,273.58	325,392,158.16
合计	7,410,913,290.41	4,757,502,871.89	9,009,180,786.85	5,594,329,833.24

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	101,358,852.45	39,963,104.01
权益法核算的长期股权投资收益	33,778,566.49	64,224,067.31
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,873,310.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	949,528.31	2,020,543.76
其他	-589,515.37	-654,751.05
合计	135,497,431.88	109,426,274.03

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,924,630.59	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	20,220,532.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	59,138.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	904,014.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,807,255.26	
减：所得税影响额	5,709,585.36	
少数股东权益影响额(税后)	3,377,318.31	
合计	28,979,406.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.86%	0.7930	0.7866
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73%	0.7789	0.7729

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用