中航光电科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2025]第 1-00754 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 1-00754 号

中航光电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中航光电科技股份有限公司（以下简称“中航光电”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航光电 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航光电，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一)营业收入确认事项

1.事项描述

如财务报表附注五（四十五）所述，中航光电 2024 年度营业收入为 2,068,552.85 万元，较上年度增长 3.04%。

营业收入是中航光电经营和考核的关键业绩指标，其确认涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将中航光电营业收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与评价管理层与收入相关的内部控制制度设计的合理性，针对与收入相关的内部控制进行有效性测试；

（2）通过查看销售合同，了解业务模式，结合行业特征，复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、以及是否正确且一贯地运用；

（3）对报告期营业收入及毛利情况实施分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）针对销售收入，抽取主要客户检查记账凭证、销售合同、客户对账单等收入确认依据；

（5）结合应收账款函证程序，选取主要客户同时实施收入函证，核实已确认收入的真实性；

（6）进行截止性测试，关注营业收入是否存在重大跨期的情形。

(二)应收款项预期信用损失事项

1. 事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，中航光电应收票据原值 418,063.22 万元，预期信用损失 9,415.04 万元；应收账款原值 1,312,591.78 万元，预期信用损失 47,743.08 万元；应收票据及应收账款账面价值占资产总额 40.57%。

由于应收票据及应收账款金额较大，预期信用损失的估计依据管理层判断，因此我们将中航光电应收账款预期信用损失确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收款项坏账准备计提执行的重要审计程序包括：

（1）了解与评价管理层与应收账款管理相关内部控制设计合理性及运行有效性；

（2）了解中航光电与应收账款坏账准备相关会计估计的合理性,包括确定风险特征组合的依据、单项评估计提坏账准备的判断等；

（3）对于单项金额较大的应收款项，检查管理层预计未来可收回金额估计的判断依据，根据客户业务情况，并分析复核单项评估计提坏账准备的合理性；

（4）通过分析应收款项的账龄和客户信用的情况，结合应收款项函证、期后回款情况等，验证预期信用损失计提的合理性；

（5）复核应收款项及相应的坏账准备的披露和列报。

四、其他信息

中航光电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中航光电 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中航光电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

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

（六）就中航光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：

二〇二五年三月二十七日

合并资产负债表

编制单位：中航光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	9,164,808,829.73	9,886,478,996.98
交易性金融资产	五、（二）	1,740,038.40	814,292.48
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	4,086,481,799.01	4,839,814,080.47
应收账款	五、（四）	12,648,487,050.26	8,339,360,844.10
应收款项融资	五、（五）	21,597,361.59	29,057,926.21
预付款项	五、（六）	96,930,813.28	75,817,495.29
其他应收款	五、（七）	28,720,107.38	41,989,920.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	4,699,386,101.59	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	五、（九）	295,043,247.79	197,090,094.17
流动资产合计		31,043,195,349.03	27,600,165,839.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	349,003,959.83	370,576,541.44
其他权益工具投资	五、（十一）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十二）	4,716,479.06	3,933,766.90
固定资产	五、（十三）	6,493,101,045.45	4,473,373,084.85
在建工程	五、（十四）	1,890,078,177.81	1,793,050,183.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	188,614,066.90	106,921,284.16
无形资产	五、（十六）	776,629,066.67	784,307,012.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（十七）	69,121,895.47	69,121,895.47
长期待摊费用	五、（十八）	33,822,067.94	31,852,521.43
递延所得税资产	五、（十九）	295,663,200.78	244,835,217.42
其他非流动资产	五、（二十）	102,868,144.88	91,766,975.35
非流动资产合计		10,203,618,104.79	7,969,738,483.22
资产总计		41,246,813,453.82	35,569,904,322.27

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中航光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	375,580,607.25	606,501,375.66
交易性金融负债	五、（二十三）		72,143,492.90
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	5,314,020,983.53	3,641,405,629.95
应付账款	五、（二十五）	6,573,560,294.12	4,952,572,591.78
预收款项			
合同负债	五、（二十六）	278,176,430.59	445,419,591.41
应付职工薪酬	五、（二十七）	809,984,111.39	844,497,496.66
应交税费	五、（二十八）	192,800,955.70	54,341,165.90
其他应付款	五、（二十九）	1,060,144,008.35	1,699,326,646.66
其中：应付利息			
应付股利		50,616,130.60	42,129,829.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	60,665,811.56	48,102,232.91
其他流动负债	五、（三十一）	51,528,767.72	133,953,515.63
流动负债合计		14,716,461,970.21	12,498,263,739.46
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	754,517,929.35	584,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	153,157,892.72	75,017,690.95
长期应付款	五、（三十四）	-50,263,470.24	-25,279,565.48
长期应付职工薪酬	五、（三十五）	211,567.43	294,953.13
预计负债			
递延收益	五、（三十六）	200,713,145.40	179,745,963.64
递延所得税负债	五、（十九）	185,062,386.21	151,323,479.64
其他非流动负债	五、（三十七）	34,119,360.74	91,842,909.48
非流动负债合计		1,277,518,811.61	1,057,195,431.36
负债合计		15,993,980,781.82	13,555,459,170.82
股东权益：			
股本	五、（三十八）	2,118,271,050.00	2,120,046,354.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十九）	7,705,229,672.50	7,383,877,951.03
减：库存股	五、（四十）	819,340,797.75	1,515,568,419.42
其他综合收益	五、（四十一）	-528,446.29	5,974.25
专项储备	五、（四十二）	52,522,715.46	48,961,450.61
盈余公积	五、（四十三）	2,989,873,851.73	2,604,662,520.07
未分配利润	五、（四十四）	11,551,584,464.05	9,854,303,950.25
归属于母公司股东权益合计		23,597,612,509.70	20,496,289,780.79
少数股东权益		1,655,220,162.30	1,518,155,370.66
股东权益合计		25,252,832,672.00	22,014,445,151.45
负债和股东权益总计		41,246,813,453.82	35,569,904,322.27

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中航光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,683,614,750.39	8,352,360,770.20
交易性金融资产		1,740,038.40	814,292.48
衍生金融资产			
应收票据		3,430,367,432.24	4,074,728,009.26
应收账款	十七、（一）	10,203,848,560.07	6,514,496,050.64
应收款项融资			
预付款项		80,460,266.35	51,144,519.71
其他应收款	十七、（二）	152,601,214.33	109,233,037.85
其中：应收利息			
应收股利		85,592,380.37	70,479,949.20
存货		3,284,267,238.98	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		214,331,475.71	144,307,114.25
流动资产合计		25,051,230,976.47	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	十七、（三）	3,991,748,366.95	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		4,002,209,057.86	2,644,363,476.72
在建工程		1,736,107,687.35	1,489,340,996.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		60,255,330.52	27,812,750.37
无形资产		411,375,228.05	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		9,846,452.69	5,092,400.86
递延所得税资产		195,992,215.52	156,533,982.33
其他非流动资产		21,993,672.30	6,324,848.70
非流动资产合计		10,429,528,011.24	8,200,350,258.60
资产总计		35,480,758,987.71	30,467,380,398.05

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中航光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
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		4,858,775,797.22	3,284,368,198.46
应付账款		5,022,996,242.58	3,500,253,009.29
预收款项			
合同负债		229,270,617.35	352,839,338.94
应付职工薪酬		545,096,026.30	623,159,998.93
应交税费		141,079,140.82	34,006,758.23
其他应付款		950,598,382.36	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		14,848,070.70	8,042,758.62
其他流动负债		29,805,180.26	91,240,459.13
流动负债合计		11,792,469,457.59	9,808,118,677.16
非流动负债：			
长期借款		726,017,929.35	500,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		50,928,477.50	20,805,864.42
长期应付款		-62,001,345.51	-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		95,471,339.58	113,629,903.47
递延所得税负债		151,154,411.88	121,807,319.63
其他非流动负债		30,170,688.52	82,176,248.02
非流动负债合计		991,953,068.75	784,019,974.76
负债合计		12,784,422,526.34	10,592,138,651.92
股东权益：			
股本		2,118,271,050.00	2,120,046,354.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,689,639,475.60	7,368,287,754.13
减：库存股		819,340,797.75	1,515,568,419.42
其他综合收益			
专项储备		31,170,581.74	35,178,853.89
盈余公积		2,989,873,851.73	2,604,662,520.07
未分配利润		10,686,722,300.05	9,262,634,683.46
股东权益合计		22,696,336,461.37	19,875,241,746.13
负债和股东权益总计		35,480,758,987.71	30,467,380,398.05

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中航光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、（四十五）	20,685,528,503.12	20,074,439,569.16
减：营业成本	五、（四十五）	13,113,573,722.24	12,465,870,113.91
税金及附加	五、（四十六）	135,878,021.00	116,699,788.48
销售费用	五、（四十七）	487,866,673.53	523,380,822.60
管理费用	五、（四十八）	1,234,583,776.52	1,332,859,645.33
研发费用	五、（四十九）	2,251,722,013.10	2,197,255,902.72
财务费用	五、（五十）	-96,169,299.72	-150,842,656.92
其中：利息费用	五、（五十）	28,174,285.33	37,520,802.14
利息收入	五、（五十）	118,801,355.84	187,202,520.29
加：其他收益	五、（五十一）	308,511,239.68	113,140,230.05
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（五十二）	54,674,171.83	175,026,655.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（五十二）	58,053,538.59	179,783,006.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（五十三）	-1,825,898.69	-13,632,155.88
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十四）	-102,998,853.85	-98,925,310.51
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十五）	-87,017,968.31	-79,005,776.89
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十六）	-48,615.39	438,043.54
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,729,367,671.72	3,686,257,638.39
加：营业外收入	五、（五十七）	53,350,541.77	51,665,160.07
减：营业外支出	五、（五十八）	18,529,856.03	4,155,964.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,764,188,357.46	3,733,766,834.38
减：所得税费用	五、（五十九）	216,268,359.36	198,004,395.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,547,919,998.10	3,535,762,438.79
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,547,919,998.10	3,535,762,438.79
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）		3,354,288,683.06	3,339,290,323.66
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		193,631,315.04	196,472,115.13
五、其他综合收益的税后净额		-1,379,963.48	2,885,210.52
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-374,155.39	5,765.70
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-374,155.39	5,765.70
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-374,155.39	5,765.70
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,005,808.09	2,879,444.82
六、综合收益总额		3,546,540,034.62	3,538,647,649.31
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		3,353,914,527.67	3,339,296,089.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		192,625,506.95	199,351,559.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十八、（二）	1.6091	1.6163
（二）稀释每股收益	十八、（二）	1.5793	1.5615

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中航光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、（四）	16,916,264,197.36	16,703,559,085.95
减：营业成本	十七、（四）	11,057,158,213.46	10,521,900,054.83
税金及附加		87,337,744.90	77,616,949.83
销售费用		332,751,397.38	360,747,171.29
管理费用		800,996,757.05	906,047,144.59
研发费用		1,826,212,790.78	1,877,558,540.35
财务费用		-93,822,589.51	-153,396,683.80
其中：利息费用		12,662,692.60	19,643,156.71
利息收入		106,378,897.03	171,929,058.67
加：其他收益		220,956,969.20	55,430,632.93
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、（五）	159,210,409.12	317,002,406.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、（五）	57,805,503.32	179,894,772.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,825,898.69	-14,373,528.18
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-65,102,132.65	-66,832,307.72
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-39,946,250.53	-87,154,480.42
资产处置收益（损失以“－”号填列）		24,865,104.67	178,317.20
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,203,788,084.42	3,317,336,948.86
加：营业外收入		47,726,167.54	45,008,583.20
减：营业外支出		5,649,694.91	1,972,730.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,245,864,557.05	3,360,372,802.04
减：所得税费用		164,768,771.20	182,285,041.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,081,095,785.85	3,178,087,760.50
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,081,095,785.85	3,178,087,760.50
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,081,095,785.85	3,178,087,760.50

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中航光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023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		18,356,612,338.16	16,856,160,844.16
收到的税费返还		85,989,154.08	195,420,174.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十一）	611,061,000.71	557,246,718.11
经营活动现金流入小计		19,053,662,492.95	17,608,827,736.35
购买商品、接受劳务支付的现金		11,200,805,162.95	8,807,157,267.87
支付给职工以及为职工支付的现金		3,918,981,514.26	3,809,661,444.31
支付的各项税费		1,015,631,881.80	1,046,681,882.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十一）	768,283,647.46	857,514,216.34
经营活动现金流出小计		16,903,702,206.47	14,521,014,811.51
经营活动产生的现金流量净额		2,149,960,286.48	3,087,812,924.84
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	46,774,305.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		983,517.63	1,249,515.32
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	五、（六十一）		1,699,905,605.62
投资活动现金流入小计		80,609,637.83	1,747,929,426.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,542,804,098.43	2,393,678,207.99
投资支付的现金			
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	五、（六十一）	9,346.30	1,693,102,000.00
投资活动现金流出小计		1,542,813,444.73	4,086,780,207.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,462,203,806.90	-2,338,850,781.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			464,630,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			464,630,000.00
取得借款收到的现金		1,270,855,238.46	1,305,873,698.48
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十一）	52,797,960.00	
筹资活动现金流入小计		1,323,653,198.46	1,770,503,698.48
偿还债务支付的现金		1,323,439,338.54	1,241,542,556.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,322,190,475.98	1,093,194,332.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		52,909,707.20	173,251,717.14
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十一）	63,324,333.75	238,872,268.26
筹资活动现金流出小计		2,708,954,148.27	2,573,609,157.49
筹资活动产生的现金流量净额		-1,385,300,949.81	-803,105,459.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,992,462.51	5,441,159.56
五、现金及现金等价物净增加额	五、（六十一）	-692,552,007.72	-48,702,155.86
加：期初现金及现金等价物余额	五、（六十一）	9,814,085,209.11	9,862,787,364.97
六、期末现金及现金等价物余额	五、（六十一）	9,121,533,201.39	9,814,085,209.11

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中航光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023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		14,829,570,058.98	13,607,043,954.81
收到的税费返还		71,349,720.89	189,801,536.66
收到其他与经营活动有关的现金		451,922,418.74	441,026,411.87
经营活动现金流入小计		15,352,842,198.61	14,237,871,903.34
购买商品、接受劳务支付的现金		9,399,632,285.33	7,644,151,738.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,704,440,164.18	2,609,977,125.97
支付的各项税费		752,370,785.74	782,778,884.07
支付其他与经营活动有关的现金		485,813,891.72	546,531,630.91
经营活动现金流出小计		13,342,257,126.97	11,583,439,379.42
经营活动产生的现金流量净额		2,010,585,071.64	2,654,432,523.92
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		158,155,030.55	128,577,194.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,141.00	657,157.00
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		60,000,000.00	1,141,609,178.08
投资活动现金流入小计		218,411,171.55	1,270,843,529.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,301,104,967.90	1,758,887,860.41
投资支付的现金		321,670,254.13	303,321,351.57
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		70,000,000.00	1,068,102,000.00
投资活动现金流出小计		1,692,775,222.03	3,130,311,211.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,474,364,050.48	-1,859,467,682.56
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		726,017,929.35	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		51,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		777,117,929.35	700,000,000.00
偿还债务支付的现金		700,129,555.55	751,024,881.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,254,099,786.74	896,424,356.32
支付其他与筹资活动有关的现金		31,745,974.98	8,889,688.32
筹资活动现金流出小计		1,985,975,317.27	1,656,338,925.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,208,857,387.92	-956,338,925.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,890,346.95	4,838,514.82
五、现金及现金等价物净增加额		-668,746,019.81	-156,535,569.71
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		7,683,614,750.39	8,352,360,770.20

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中航光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	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	5,974.25	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,120,046,354.00				7,383,877,951.03	1,515,568,419.42	5,974.25	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,775,304.00				321,351,721.47	-696,227,621.67	-534,420.54	3,561,264.85	385,211,331.66	1,697,280,513.80	3,101,322,728.91	137,064,791.64	3,238,387,520.55
（一）综合收益总额							-374,155.39			3,354,288,683.06	3,353,914,527.67	192,625,506.95	3,546,540,034.62
（二）股东投入和减少资本	-1,775,304.00				321,351,721.47	-696,227,621.67	-160,265.15				1,015,643,773.99	-183,356.53	1,015,460,417.46
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额	-1,775,304.00				321,351,721.47	-696,227,621.67					1,015,804,039.14		1,015,804,039.14
4.其他							-160,265.15				-160,265.15	-183,356.53	-343,621.68
（三）利润分配									385,211,331.66	-1,657,008,169.26	-1,271,796,837.60	-61,396,008.81	-1,333,192,846.41
1.提取盈余公积									385,211,331.66	-385,211,331.66			
2.对股东的分配										-1,271,796,837.60	-1,271,796,837.60	-61,396,008.81	-1,333,192,846.41
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.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								3,561,264.85			3,561,264.85	6,018,650.03	9,579,914.88
1.本期提取								44,161,958.52			44,161,958.52	8,840,526.03	53,002,484.55
2.本期使用								40,600,693.67			40,600,693.67	2,821,876.00	43,422,569.67
（六）其他													
四、本期期末余额	2,118,271,050.00				7,705,229,672.50	819,340,797.75	-528,446.29	52,522,715.46	2,989,873,851.73	11,551,584,464.05	23,597,612,509.70	1,655,220,162.30	25,252,832,672.00

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中航光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,631,008,160.00				7,490,100,185.69	1,780,630,143.05	208.55	45,736,617.60	2,063,262,795.30	7,953,356,039.76	17,402,833,863.85	1,100,355,629.50	18,503,189,493.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,631,008,160.00				7,490,100,185.69	1,780,630,143.05	208.55	45,736,617.60	2,063,262,795.30	7,953,356,039.76	17,402,833,863.85	1,100,355,629.50	18,503,189,493.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	489,038,194.00				-106,222,234.66	-265,061,723.63	5,765.70	3,224,833.01	541,399,724.77	1,900,947,910.49	3,093,455,916.94	417,799,741.16	3,511,255,658.10
（一）综合收益总额							5,765.70			3,339,290,323.66	3,339,296,089.36	199,351,559.95	3,538,647,649.31
（二）股东投入和减少资本	-203,272.00				383,019,231.34	-265,061,723.63					647,877,682.97	326,132,305.76	974,009,988.73
1.股东投入的普通股												28,336,461.00	28,336,461.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额	-203,272.00				437,065,837.10	-265,061,723.63					701,924,288.73		701,924,288.73
4.其他					-54,046,605.76						-54,046,605.76	297,795,844.76	243,749,239.00
（三）利润分配									541,399,724.77	-1,438,342,413.17	-896,942,688.40	-110,643,753.91	-1,007,586,442.31
1.提取盈余公积									541,399,724.77	-541,399,724.77			
2.对股东的分配										-896,942,688.40	-896,942,688.40	-110,643,753.91	-1,007,586,442.31
3.其他													
（四）股东权益内部结转	489,241,466.00				-489,241,466.00								
1.资本公积转增股本	489,241,466.00				-489,241,466.00								
2.盈余公积转增股本													
3.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								3,224,833.01			3,224,833.01	2,959,629.36	6,184,462.37
1.本期提取								18,869,670.17			18,869,670.17	4,424,779.70	23,294,449.87
2.本期使用								15,644,837.16			15,644,837.16	1,465,150.34	17,109,987.50
（六）其他													
四、本期期末余额	2,120,046,354.00				7,383,877,951.03	1,515,568,419.42	5,974.25	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

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项　　目	2024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	股东权益合计
		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）	-1,775,304.00				321,351,721.47	-696,227,621.67		-4,008,272.15	385,211,331.66	1,424,087,616.59	2,821,094,715.24
（一）综合收益总额										3,081,095,785.85	3,081,095,785.85
（二）股东投入和减少资本	-1,775,304.00				321,351,721.47	-696,227,621.67					1,015,804,039.14
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额	-1,775,304.00				321,351,721.47	-696,227,621.67					1,015,804,039.14
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	
2.对股东的分配										-1,271,796,837.60	-1,271,796,837.60
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.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								-4,008,272.15			-4,008,272.15
1.本期提取								29,688,815.55			29,688,815.55
2.本期使用								33,697,087.70			33,697,087.70
（六）其他											
四、本期期末余额	2,118,271,050.00				7,689,639,475.60	819,340,797.75		31,170,581.74	2,989,873,851.73	10,686,722,300.05	22,696,336,461.37

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中航光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023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	股东权益合计
		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				-52,175,628.90	-265,061,723.63		-326,388.82	541,399,724.77	1,739,745,347.33	2,982,742,972.01
（一）综合收益总额										3,178,087,760.50	3,178,087,760.50
（二）股东投入和减少资本	-203,272.00				437,065,837.10	-265,061,723.63					701,924,288.73
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额	-203,272.00				437,065,837.10	-265,061,723.63					701,924,288.73
4.其他											
（三）利润分配									541,399,724.77	-1,438,342,413.17	-896,942,688.40
1.提取盈余公积									541,399,724.77	-541,399,724.77	
2.对股东的分配										-896,942,688.40	-896,942,688.40
3.其他											
（四）股东权益内部结转	489,241,466.00				-489,241,466.00						
1.资本公积转增股本	489,241,466.00				-489,241,466.00						
2.盈余公积转增股本											
3.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								-326,388.82			-326,388.82
1.本期提取								13,930,640.72			13,930,640.72
2.本期使用								14,257,029.54			14,257,029.54
（六）其他											
四、本期期末余额	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

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中航光电科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地和总部地址

中航光电科技股份有限公司(以下简称“公司或本公司”，包括子公司时简称“本集团”)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、北京埃崴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 3 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。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要经营中高端光、电、流体连接技术与产品的研究与开发，专业为航空及防务和高端制造提供互连解决方案,自主研发各类连接产品 500 多个系列、35 万多个品种。主要产品包括电连接器、光器件及光电设备、线缆组件及集成产品、流体器件及液冷设备等，产品主要应用于防务、商业航空航天、通信网络、数据中心、石油装备、电力装备、工业装备、轨道交通、医疗设备、新能源汽车、消费电子等高端制造领域。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于 2025 年 3 月 27 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要

会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，因而本集团按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本集团以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

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

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本集团确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本集团确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而

言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

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≥30%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	≥100 万人民币
重要的应收账款坏账准备转回或收回情况	≥100 万人民币
重要的在建工程项目	占现有固定资产规模比例超过 5%,或当期发生额占在建工程本期发生总额 5%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	≥100 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	≥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≥1%

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本集团在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本集团的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分

类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本集团为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本集团为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本集团为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本集团为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本集团对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本集团的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本集团不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后

续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本集团对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账准备
商业承兑汇票	与应收账款组合划分一致	参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备

应收账款按照信用风险特征组合：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合为依据的共同信用风险特征	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，编制应收账款客户信用风险与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄

发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本集团对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对于发生诉讼确无法收回款项、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本集团在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。④是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。⑤对债务人实际或预期的信用评级是否下调。⑥同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。⑦预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

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。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按其他应收款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本集团对其他应收款进行单项认定并计提坏账准备，对于发生诉讼确无法收回款项、客户已破产、财务发生重大困难等的其他应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(十三)存货

1.存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本集团将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合为依据的共同信用风险特征	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，编制应收账款客户信用风险与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2.合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六)投资性房地产

本集团投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本集团固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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
运输设备	年限平均法	5-6	3.00-5.00	15.83-19.40
电子设备	年限平均法	5.00	3.00-5.00	19.00-19.40
办公设备	年限平均法	3.00	3.00-5.00	31.67-32.33
其他设备	年限平均法	4-10	3.00-5.00	9.50-24.25

(十八)在建工程

本集团在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十)无形资产

1.无形资产的计价方法

本集团无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	42-51	法定使用权	直线法
商标权	3.25	预计使用年限	直线法
专利权	3-5	预计使用年限	直线法
客户资源、销售渠道	8.00	预计使用年限	直线法
软件	2-10	预计使用年限	直线法

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、材料费、专利费、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、试验费、差旅费、设计费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一)长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测

试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十三)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利时，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提

存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本集团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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五)股份支付

本集团股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六)收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）销售商品收入

本集团销售商品收入主要分为民品收入和军品收入。本集团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。

本集团军品生产完成后，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集团，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。本集团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。

本集团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。

(二十七)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将

其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本集团将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十八)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，

将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十)租赁

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

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本集团所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于人民币 40,000 元或者 5,000 美元的租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本集团在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)专项储备

本集团提取的安全生产费用在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。本集团按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集发生的支出，待项目完工达到预定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，并同时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。

(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本集团在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，分别调增 2023 年度合并及母公司利润表营业成本 10,312,760.27 元、5,601,111.71 元，调减销售费用 10,312,760.27 元、5,601,111.71 元。

2.重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、0
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%从价计征或从租计征	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

本集团执行不同于 25%所得税税率的纳税主体如下：

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
沈阳兴华航空电器有限责任公司	15%
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
深圳市翔通光电技术有限公司	15%
东莞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%
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（德国）有限责任公司	31.925%
越南睿连科技有限责任公司	20%
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

注：中航光电（德国）有限责任公司注册及经营地为德国法兰克福，适用当地所得税税率为 15%，加入 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%。越南睿连科技有限责任公司注册经营地为香港及越南，适用当地的税率，综合税率为 20%。

(二)重要税收优惠及批文

（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%抵减应纳增值税税额。

（2）企业所得税

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局于 2023 年 12 月 8 日联合颁发的编号为 GR202341004634 的高新技术企业证书，中航光电科技股份有限公司自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

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 2021 年 9 月 24 日、2024 年 12 月 16 日联合颁发的编号为 GR202121000024、GR202421000927 的高新技术企业证书，沈阳兴华航空电器有限责任公司自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

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于 2021 年 12 月 14 日、于 2024 年 12 月 16 日联合颁发的编号为编号 GR202121001361、GR202421000286 的高新技术企业

证书，中航光电华亿(沈阳)电子科技有限公司自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

根据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于 2023 年 10 月 16 日联合颁发的证书编号 GR202344202134 高新技术企业证书，深圳市翔通光电技术有限公司自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2022 年 12 月 22 日联合颁发的编号 GR202244008269 的高新技术企业证书，东莞市翔通光电技术有限公司自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

根据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于 2023 年 12 月 28 日联合颁发的编号为 GR202344012579 的高新技术企业证书，中航光电精密电子(广东)有限公司自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

根据《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》，中航光电（广东）有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 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。

2023 年 11 月 29 日，中航富士达科技股份有限公司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%。

2023 年 11 月 29 日，西安富士达线缆有限公司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%。

2022 年 12 月 12 日，泰兴航空光电技术有限公司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），自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告〔2023〕12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额，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（洛阳）有限责任公司、西安泰斯特检测技术有限公司、中航光电（上海）有限公司本年度实际税率为 5%。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,113.31	83,694.17
银行存款	7,679,641,020.82	8,630,656,962.52
其他货币资金	43,713,199.34	72,730,921.55
存放财务公司存款	1,441,415,496.26	1,183,007,418.74
合计	9,164,808,829.73	9,886,478,996.98
其中：存放在境外的款项总额	18,849,519.21	8,784,661.41

注：于 2024 年 12 月 31 日，本集团的其他货币资金为人民币 43,713,199.34 元，主要为票据保证金 43,275,628.34 元。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,740,038.40	814,292.48
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,740,038.40	814,292.48
合计	1,740,038.40	814,292.48

(三)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,017,235,752.43	981,922,085.95
商业承兑汇票	3,163,396,464.83	3,924,958,099.64
小计	4,180,632,217.26	4,906,880,185.59
减：坏账准备	94,150,418.25	67,066,105.12
合计	4,086,481,799.01	4,839,814,080.47

2.期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	716,359,811.78
商业承兑汇票	1,162,607,981.62
合计	1,878,967,793.40

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	526,788,821.15	9,958,750.36
商业承兑汇票	14,917,150.04	12,737,629.46
合计	541,705,971.19	22,696,379.82

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,180,632,217.26	100.00	94,150,418.25	2.25	4,086,481,799.01
其中：银行承兑汇票	1,017,235,752.43	24.33			1,017,235,752.43
商业承兑汇票	3,163,396,464.83	75.67	94,150,418.25	2.98	3,069,246,046.58
合计	4,180,632,217.26	100.00	94,150,418.25	——	4,086,481,799.01

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,906,880,185.59	100.00	67,066,105.12	1.37	4,839,814,080.47
其中：银行承兑汇票	981,922,085.95	20.01			981,922,085.95
商业承兑汇票	3,924,958,099.64	79.99	67,066,105.12	1.71	3,857,891,994.52
合计	4,906,880,185.59	100.00	67,066,105.12	——	4,839,814,080.47

按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票	1,017,235,752.43			981,922,085.95		
商业承兑汇票	3,163,396,464.83	94,150,418.25	2.98	3,924,958,099.64	67,066,105.12	1.71
合计	4,180,632,217.26	94,150,418.25	——	4,906,880,185.59	67,066,105.12	——

5.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	67,066,105.12	27,084,313.13				94,150,418.25
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	67,066,105.12	27,084,313.13				94,150,418.25
合计	67,066,105.12	27,084,313.13				94,150,418.25

(四)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,041,012,276.01	7,924,051,212.75
1 至 2 年	905,629,819.86	638,929,346.86
2 至 3 年	53,782,987.12	45,059,300.14
3 至 4 年	22,085,955.11	29,510,066.05
4 至 5 年	25,208,661.33	37,450,155.16
5 年以上	78,198,143.52	71,155,935.57
小计	13,125,917,842.95	8,746,156,016.53
减：坏账准备	477,430,792.69	406,795,172.43
合计	12,648,487,050.26	8,339,360,844.10

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,742,323.09	0.44	57,742,323.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,068,175,519.86	99.56	419,688,469.60	3.21	12,648,487,050.26
其中：账龄组合	13,068,175,519.86	99.56	419,688,469.60	3.21	12,648,487,050.26
合计	13,125,917,842.95	100.00	477,430,792.69	——	12,648,487,050.26

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	78,300,321.86	0.90	78,300,321.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,667,855,694.67	99.10	328,494,850.57	3.79	8,339,360,844.10
其中：账龄组合	8,667,855,694.67	99.10	328,494,850.57	3.79	8,339,360,844.10
合计	8,746,156,016.53	100.00	406,795,172.43	——	8,339,360,844.10

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			期初余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
客户 1	11,763,924.02	11,763,924.02	100.00	11,763,924.02	11,763,924.02	100.00	预计无法收回
客户 2	8,387,589.82	8,387,589.82	100.00	8,736,820.23	8,736,820.23	100.00	预计无法收回
客户 3	6,743,472.30	6,743,472.30	100.00	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	100.00	6,468,042.91	6,468,042.91	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			期初余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
客户 5	4,648,561.32	4,648,561.32	100.00	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	100.00	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	100.00	2,639,602.72	2,639,602.72	100.00	预计无法收回
客户 8	2,333,714.09	2,333,714.09	100.00				预计无法收回
客户 9	2,241,416.27	2,241,416.27	100.00	2,263,256.83	2,263,256.83	100.00	预计无法收回
客户 10	567,388.09	567,388.09	100.00	1,165,268.43	1,165,268.43	100.00	预计无法收回
客户 11				24,600,000.00	24,600,000.00	100.00	预计无法收回
合计	48,828,920.62	48,828,920.62	100.00	72,064,157.84	72,064,157.84	——	——

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,040,944,327.89	178,658,912.69	1.48	7,923,890,899.36	128,944,393.91	1.63
1 至 2 年	902,913,773.28	135,868,154.80	15.05	635,848,016.58	106,431,953.41	16.74
2 至 3 年	49,581,339.73	30,446,634.72	61.41	45,056,781.89	30,126,429.07	66.86
3 至 4 年	22,045,475.41	22,024,163.84	99.90	24,233,944.02	24,166,021.36	99.72
4 至 5 年	18,911,970.00	18,911,970.00	100.00	4,856,154.40	4,856,154.40	100.00
5 年以上	33,778,633.55	33,778,633.55	100.00	33,969,898.42	33,969,898.42	100.00
合计	13,068,175,519.86	419,688,469.60	——	8,667,855,694.67	328,494,850.57	——

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备的应收账款	78,300,321.86	5,029,040.72	25,587,039.49			57,742,323.09
按组合计提坏账准备的应收账款	328,494,850.57	92,945,245.36		1,735,818.42	-15,807.91	419,688,469.60
合计	406,795,172.43	97,974,286.08	25,587,039.49	1,735,818.42	-15,807.91	477,430,792.69

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	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 11	24,600,000.00	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	24,600,000.00	——	——	——

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,735,818.42 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,863,041,409.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 38,914,689.02 元。

(五)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	21,597,361.59	29,057,926.21
合计	21,597,361.59	29,057,926.21

(六)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	84,641,917.49	87.32	61,634,558.80	81.29
1 至 2 年	11,091,855.75	11.44	9,811,945.00	12.94
2 至 3 年	1,197,040.04	1.24	4,370,991.49	5.77
3 年以上				
合计	96,930,813.28	100.00	75,817,495.29	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,833,661.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 19.43%。

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,720,107.38	41,989,920.80
合计	28,720,107.38	41,989,920.80

1.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,989,850.24	30,215,706.23
1 至 2 年	4,922,394.60	7,912,577.80
2 至 3 年	6,084,173.23	5,528,918.21
3 至 4 年	476,714.88	634,069.78
4 至 5 年	489,809.78	249,784.44
5 年以上	2,187,450.05	2,352,443.61
小计	37,150,392.78	46,893,500.07

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	8,430,285.40	4,903,579.27
合计	28,720,107.38	41,989,920.80

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及押金保证金	21,742,817.13	25,576,961.18
往来款	15,407,575.65	21,316,538.89
小计	37,150,392.78	46,893,500.07
减：坏账准备	8,430,285.40	4,903,579.27
合计	28,720,107.38	41,989,920.80

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		4,515,314.87	388,264.40	4,903,579.27
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		2,025,638.59	1,501,655.54	3,527,294.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-588.00		-588.00
期末余额		6,540,365.46	1,889,919.94	8,430,285.40

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	388,264.40	1,501,655.54				1,889,919.94
按组合计提坏账准备	4,515,314.87	2,025,638.59			-588.00	6,540,365.46
合计	4,903,579.27	3,527,294.13			-588.00	8,430,285.40

（5）本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	押金保证金	3,162,823.28	3-4 年	8.51	1,336,292.84
单位 2	押金保证金	1,185,907.61	1 年以内	3.19	68,308.28
单位 3	押金保证金	790,255.84	1 年以内、3-4 年	2.13	56,157.36
单位 4	押金保证金	684,000.00	2-3 年	1.84	288,990.00
单位 5	往来款	557,868.84	1 年以内	1.50	32,133.25
合计	——	6,380,855.57	——	17.17	1,781,881.73

(八)存货

1.存货类别

存货类别	期末余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,020,125,428.26	93,328,135.97	926,797,292.29
自制半成品及在产品	1,434,291,216.41	69,626,313.32	1,364,664,903.09
产成品（库存商品）	2,527,219,517.47	122,378,327.66	2,404,841,189.81
周转材料	3,082,716.40		3,082,716.40
合计	4,984,718,878.54	285,332,776.95	4,699,386,101.59

（续）

存货类别	期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	990,361,219.72	114,225,354.37	876,135,865.35
自制半成品及在产品	1,240,738,838.19	49,021,333.28	1,191,717,504.91
产成品（库存商品）	2,229,823,234.40	110,091,632.70	2,119,731,601.70
周转材料	2,157,216.59		2,157,216.59
合计	4,463,080,508.90	273,338,320.35	4,189,742,188.55

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	核销	
原材料	114,225,354.37	-16,634,997.41		927,638.70	3,334,582.29	93,328,135.97
自制半成品及在产品	49,021,333.28	35,684,608.07		125,972.22	14,953,655.81	69,626,313.32
产成品（库存商品）	110,091,632.70	67,968,357.65		48,378,560.87	7,303,101.82	122,378,327.66
合计	273,338,320.35	87,017,968.31		49,432,171.79	25,591,339.92	285,332,776.95

注：（1）本集团存货可变现净值的具体确认依据请详见附注三（十三）、5“存货跌价准备的确认标准和计提方法”。（2）本集团本期转销存货跌价准备系本期出售了部分已计提存货跌价的原材料，根据相关会计准则要求，对该部分存货计提的存货跌价准备进行转销。

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税额及预缴的增值税	168,931,790.01	86,624,176.29
待摊水电暖费、网络费等	4,038,489.01	3,388,205.18
预交企业所得税等税金	122,072,968.77	98,846,375.81
预提利息		8,231,336.89
合计	295,043,247.79	197,090,094.17

(十)长期股权投资

长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
青岛兴航光电技术有限公司	357,136,324.46			57,805,503.32			79,116,120.20			335,825,707.58	
小计	357,136,324.46			57,805,503.32			79,116,120.20			335,825,707.58	
二、联营企业											
西安瑞新通微波技术有限公司	10,959,383.89			756,932.53			510,000.00			11,206,316.42	
西安创联电镀有限责任公司	2,480,833.09			-508,897.26						1,971,935.83	
小计	13,440,216.98			248,035.27			510,000.00			13,178,252.25	
合计	370,576,541.44			58,053,538.59			79,626,120.20			349,003,959.83	

(十一)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	公允价值变动	账面价值
济南轻骑摩托车股份有限公司	66,800.00	-66,800.00	
合计	66,800.00	-66,800.00	

(十二)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	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	2,495,401.56		2,495,401.56
存货\固定资产\在建工程转入	2,495,401.56		2,495,401.56
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,674,265.14	19,783.86	10,694,049.00
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	1,711,724.17	965.23	1,712,689.40
（1）计提或摊销	249,763.95	965.23	250,729.18
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,461,960.22		1,461,960.22
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,957,786.08	19,783.86	5,977,569.94
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,716,479.06		4,716,479.06
2.期初账面价值	3,932,801.67	965.23	3,933,766.90

(十三)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	6,493,101,045.45	4,473,373,084.85
固定资产清理		
合计	6,493,101,045.45	4,473,373,084.85

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	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	1,782,459,744.99	707,065,529.46	4,236,172.64	45,086,436.27	3,101,641.04	40,817,277.74	2,582,766,802.14
（1）购置	3,155,184.57	391,662,790.26	4,162,721.32	37,684,564.59	2,973,885.47	8,508,630.56	448,147,776.77
（2）在建工程转入	1,779,304,560.42	315,402,739.20	73,451.32	7,401,871.68	127,755.57	32,308,647.18	2,134,619,025.37
3.本期减少金额	2,495,401.56	96,251,378.29	1,963,979.94	3,478,346.65	706,753.50	16,115,562.43	121,011,422.37
（1）处置或报废		85,240,552.44	1,963,979.94	3,478,346.65	706,753.50	16,115,562.43	107,505,194.96
（2）转出至在建工程		11,010,825.85					11,010,825.85
（3）转出至投资性房地产	2,495,401.56						2,495,401.56
4.期末余额	5,114,838,438.11	2,647,534,773.64	49,177,600.64	234,928,317.38	42,738,631.95	893,082,424.10	8,982,300,185.82
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	180,220,530.34	228,462,307.28	6,603,935.87	30,280,343.10	4,114,677.33	58,829,089.45	508,510,883.37
计提	180,220,530.34	228,462,307.28	6,603,935.87	30,280,343.10	4,114,677.33	58,829,089.45	508,510,883.37
3.本期减少金额	1,461,960.22	48,128,054.59	1,614,922.38	2,746,233.05	424,981.50	11,748,862.61	66,125,014.35
（1）处置或报废		45,631,621.10	1,614,922.38	2,746,233.05	424,981.50	11,748,862.61	62,166,620.64
（2）转出至在建工程		2,496,433.49					2,496,433.49
（3）转出至投资性房地产	1,461,960.22						1,461,960.22
4.期末余额	895,569,386.37	947,626,889.15	21,647,315.84	141,156,289.17	29,226,533.39	451,370,717.74	2,486,597,131.66
三、减值准备							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1.期初余额		2,960,458.56					2,960,458.56
2.本期增加金额							
3.本期减少金额		358,449.85					358,449.85
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	4,219,269,051.74	1,697,305,875.78	27,530,284.80	93,772,028.21	13,512,098.56	441,711,706.36	6,493,101,045.45
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	464,090,217.89	4,473,373,084.85

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	19,819,821.19	23,358,766.37
合计	19,819,821.19	23,358,766.37

（3）截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	期初账面价值
房屋及建筑物	232,316.81	简易房屋	331,971.29
房屋及建筑物	1,067,520,992.74	产权证正在办理中	1,152,426,926.66
合计	1,067,753,309.55	——	1,152,758,897.95

(十四)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,890,078,177.81	1,793,050,183.89
工程物资		
合计	1,890,078,177.81	1,793,050,183.89

1.在建工程

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定昆池产业基地（二期）				9,735,035.41		9,735,035.41
高端互连科技产业社区项目	817,477,072.26		817,477,072.26	136,789,669.22		136,789,669.22
华南产业基地项目	29,886,912.86		29,886,912.86	212,433,717.04		212,433,717.04
基础器件产业园（一期）	54,127,216.55		54,127,216.55	1,038,080,294.18		1,038,080,294.18
民机与工业互连产业园项目	557,531,314.43		557,531,314.43	94,069,223.66		94,069,223.66
自改造工程	70,830,661.54		70,830,661.54	48,652,305.42		48,652,305.42
自制设备	199,711,213.15		199,711,213.15	190,351,052.48		190,351,052.48
液冷产业基地项目	4,064,298.30		4,064,298.30	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	96,716,481.91		96,716,481.91	40,988,256.10		40,988,256.10
某国拨固投项目	59,733,006.81		59,733,006.81			
合计	1,890,078,177.81		1,890,078,177.81	1,793,050,183.89		1,793,050,183.89

（2）重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
定昆池产业基地（二期）	306,690,000.00	9,735,035.41	3,398,592.92	13,133,628.33		
高端互连科技产业社区项目	2,719,300,000.00	136,789,669.22	682,509,412.82	1,822,009.78		817,477,072.26
某国拨固投项目	334,000,000.00		74,211,330.22	14,478,323.41		59,733,006.81

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	本期其他减少金额	期末余额
华南产业基地项目	2,255,448,700.00	212,433,717.04	147,926,684.05	330,473,488.23		29,886,912.86
基础器件产业园（一期）	1,672,500,000.00	1,038,080,294.18	441,222,097.28	1,425,175,174.91		54,127,216.55
民机与工业互连产业园项目	1,698,000,000.00	94,069,223.66	467,856,948.50	4,394,857.73		557,531,314.43
航空发动机线束及小型风机产能提升建设项目	326,000,000.00	40,988,256.10	55,728,225.81			96,716,481.91
液冷产业基地项目	241,980,000.00	21,950,630.38	102,252,417.45	120,138,749.53		4,064,298.30
自改造工程		48,652,305.42	75,984,479.78	53,806,123.66		70,830,661.54
自制设备		190,351,052.48	180,556,830.46	171,196,669.79		199,711,213.15
合计	——	1,793,050,183.89	2,231,647,019.29	2,134,619,025.37		1,890,078,177.81

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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）	75.00	100.00				募集资金
高端互连科技产业社区项目	42.40	48.99	2,024,103.62	2,024,103.62	2.30	自筹、贷款
某国拨固投项目	22.20	23.92				国拨及自筹
华南产业基地项目	88.00	90.94				募集资金、自筹
基础器件产业园（一期）	95.06	99.92				募集资金、自筹
民机与工业互连产业园项目	48.36	56.13	1,516,476.60	1,516,476.60	2.30	自筹、贷款
航空发动机线束及小型风机产能提升建设项目	41.00	60.00				自筹
液冷产业基地项目	68.67	75.00				自筹
自改造工程						自筹
自制设备						自筹
合计	——	——	3,540,580.22	3,540,580.22		

(十五)使用权资产

1. 使用权资产情况

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	129,389,826.63	129,389,826.63
新增租赁	129,389,826.63	129,389,826.63
3.本期减少金额	4,136,538.97	4,136,538.97
租赁终止	4,136,538.97	4,136,538.97
4.期末余额	336,949,528.90	336,949,528.90
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	104,774,957.08	104,774,957.08
2.本期增加金额	47,569,265.78	47,569,265.78
计提	47,569,265.78	47,569,265.78
3.本期减少金额	4,008,760.86	4,008,760.86
租赁终止	4,008,760.86	4,008,760.86
4.期末余额	148,335,462.00	148,335,462.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	188,614,066.90	188,614,066.90
2.期初账面价值	106,921,284.16	106,921,284.16

(十六)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	客户资源销售渠道	合计
一、账面原值						
1.期初余额	776,354,126.80	158,016,964.03	90,860,216.70	8,172,900.00	19,302,200.00	1,052,706,407.53
2.本期增加金额		23,079,902.23				23,079,902.23
购置		23,079,902.23				23,079,902.23
3.本期减少金额		375,322.32				375,322.32
处置或报废		375,322.32				375,322.32
4.期末余额	776,354,126.80	180,721,543.94	90,860,216.70	8,172,900.00	19,302,200.00	1,075,410,987.44
二、累计摊销						
1.期初余额	63,392,506.90	87,491,860.45	90,039,927.87	8,172,900.00	19,302,200.00	268,399,395.22
2.本期增加金额	16,099,344.96	13,962,580.33	695,922.58			30,757,847.87
计提	16,099,344.96	13,962,580.33	695,922.58			30,757,847.87
3.本期减少金额		375,322.32				375,322.32
处置		375,322.32				375,322.32
4.期末余额	79,491,851.86	101,079,118.46	90,735,850.45	8,172,900.00	19,302,200.00	298,781,920.77
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	696,862,274.94	79,642,425.48	124,366.25			776,629,066.67
2.期初账面价值	712,961,619.90	70,525,103.58	820,288.83			784,307,012.31

(十七)商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非同一控制下合并中航富士达科技股份有限公司形成				
非同一控制下合并深圳市翔通光电技术有限公司形成				
合计				

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉资产组的主要构成	资产组账面价值	包含商誉资产组账面价值	商誉资产组组合确认的方法	本期是否发生变动
中航富士达科技股份有限公司与商誉形成相关资产组	388,051,220.84	420,992,924.21	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
深圳市翔通光电技术有限公司与商誉形成相关资产组	152,112,973.32	256,524,588.91	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

中航富士达科技股份有限公司与商誉形成相关的资产组组合包含中航富士达科技股份有限公司资产组组合、西安富士达线缆有限公司资产组组合、西安泰斯特检测技术有限公司资产组组合，与商誉形成相关的资产组业务与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

深圳市翔通光电技术有限公司与商誉形成相关的资产组业务与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

4.商誉可收回金额的确定方法

（1）采用未来现金流量折现方法的主要假设

被投资单位管理层所采用的加权平均增长率与资产组的发展规划、经营预算和销售计划基本一致。被投资单位管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。本次评估采用自由现金流量折现法用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

（2）商誉减值测试结果

①上海东洲资产评估有限公司对合并中航富士达科技股份有限公司形成的包含商誉资产组组合的可收回金额进行评估，以该资产组资产预计未来现金流量的现值作为其可回收金额，于 2025 年 3 月 13 日出具了以 2024 年 12 月 31 日为基准的东洲评报字【2025】第 0558 号《中航光电科技股份有限公司拟对合并中航富士达科技股份有限公司形成的商誉进行减值测试所

涉及的资产组可回收价值评估报告》，包含商誉的资产组组合的预计未来现金流量的现值为 452,000,000.00 元。资产组账面价值为 388,051,220.84 元，本公司合并商誉 15,871,971.52 元，少数股东商誉 17,069,731.85 元，包含商誉的资产组账面价值为 420,992,924.21 元。资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此，合并中航富士达公司时形成的商誉在 2024 年年末未发生减值情形。

重要评估假设如下：

重要基本假设	2025年度	2026年度	2027年度	2028年度	2029年度	永续期
收入增长率	9.16%	7.18%	5.19%	4.20%	3.00%	
毛利率	32.87%	33.35%	33.47%	33.61%	33.64%	33.64%
折现率	10.81%	10.81%	10.81%	10.81%	10.81%	10.81%

②上海东洲资产评估有限公司对本公司合并深圳市翔通光电技术有限公司形成的包含商誉资产组的可收回金额进行评估，以该资产组资产预计未来现金流量的现值作为其可回收金额，于 2025 年 3 月 13 日出具了以 2024 年 12 月 31 日为基准的东洲评报字【2025】第 0602 号《中航光电科技股份有限公司拟对合并深圳市翔通光电技术有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》，深圳市翔通光电技术有限公司包含商誉的资产组的预计未来现金流量的现值为 531,000,000.00 元。资产组账面价值为 152,112,973.32 元，本公司合并商誉 53,249,923.95 元，少数股东商誉 51,161,691.64 元，包含商誉的资产组账面价值为 256,524,588.91 元，资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此，合并深圳翔通公司时形成的商誉在 2024 年年末未发生减值情形。

重要评估假设如下：

重要基本假设	2025年度	2026年度	2027年度	2028年度	2029年度	永续期
收入增长率	12.25%	9.96%	6.34%	4.77%	3.38%	
毛利率	28.09%	28.24%	28.23%	28.31%	27.94%	27.94%
折现率	12.26%	12.26%	12.26%	12.26%	12.26%	12.26%

(十八)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程费	31,852,521.43	15,999,957.14	14,030,410.63		33,822,067.94
合计	31,852,521.43	15,999,957.14	14,030,410.63		33,822,067.94

(十九)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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	130,078,564.25	866,188,473.15	113,274,361.67	755,063,635.73
其他权益投资公允价值变动	10,020.00	66,800.00	10,020.00	66,800.00
周转材料资本化	186,575.01	1,243,833.39	186,575.01	1,243,833.39
递延收益的时间性差异	4,803,689.99	32,024,599.91	1,513,911.96	10,092,746.41
内部交易未实现利润	3,802,214.64	25,348,097.60	3,178,779.96	21,191,866.42
股权激励摊销	119,309,795.44	795,398,636.27	88,460,187.70	589,734,584.66
可抵扣亏损	623,260.81	4,155,072.06	13,128,629.70	87,524,198.00
评估增值	3,768,847.94	25,125,652.93	4,375,757.15	29,171,714.33
公允价值变动	261,005.76	1,740,038.40	1,375,776.85	9,171,845.68
租赁负债的暂时性差异	31,672,189.19	198,787,250.75	19,308,781.38	111,817,613.94
预提费用	1,147,037.75	7,646,918.31	22,436.04	149,573.60
小计	295,663,200.78	1,957,725,372.77	244,835,217.42	1,615,228,412.16
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	154,300,202.54	1,028,668,017.20	132,526,612.92	883,510,752.82
非同一控制企业合并资产评估增值	768,678.62	5,124,524.13	811,287.78	5,408,585.20
使用权资产的暂时性差异	29,993,505.05	188,614,066.90	17,985,578.94	106,921,284.16
小计	185,062,386.21	1,222,406,608.23	151,323,479.64	995,840,622.18

(二十)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	50,332,858.46		50,332,858.46	45,307,017.74		45,307,017.74
预付工程款	52,535,286.42		52,535,286.42	46,459,957.61		46,459,957.61
合计	102,868,144.88		102,868,144.88	91,766,975.35		91,766,975.35

(二十一)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	43,275,628.34	43,275,628.34	保证金	保证
应收票据	1,878,967,793.40	1,863,399,508.95	承兑票据	质押
应收票据	22,696,379.82	22,529,516.87	还原期末已转出未到期票据	
合计	1,944,939,801.56	1,919,245,903.80	——	——

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	72,393,787.87	72,393,787.87	保证金、保函	保证
应收票据	1,391,254,466.65	1,373,978,152.45	承兑票据	质押
应收票据	85,616,500.41	84,564,848.15	还原期末已转出未到期票据	
合计	1,549,264,754.93	1,530,936,788.47	——	——

(二十二)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	371,114,191.74	606,501,375.66
质押借款	4,466,415.51	
合计	375,580,607.25	606,501,375.66

(二十三)交易性金融负债

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

(二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,973,710,642.74	3,278,724,032.85
商业承兑汇票	340,310,340.79	362,681,597.10
合计	5,314,020,983.53	3,641,405,629.95

(二十五)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,428,422,576.91	4,833,644,149.15
1 年以上	145,137,717.21	118,928,442.63
合计	6,573,560,294.12	4,952,572,591.78

2.按性质分类

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	5,646,213,792.94	4,397,400,180.02
设备采购款	339,028,585.72	228,233,605.23
工程款	436,831,099.19	244,005,533.46
劳务款	58,679,983.54	45,393,415.80

项目	期末余额	期初余额
模具款	92,806,832.73	37,539,857.27
合计	6,573,560,294.12	4,952,572,591.78

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位 1	24,360,966.42	未达到结算条件
单位 2	10,783,488.25	未达到结算条件
单位 3	4,426,502.58	未达到结算条件
单位 4	3,383,000.00	未达到结算条件
单位 5	3,014,626.59	未达到结算条件
单位 6	2,735,000.00	未达到结算条件
单位 7	2,526,150.99	未达到结算条件
单位 8	2,439,500.00	未达到结算条件
单位 9	2,071,516.00	未达到结算条件
单位 10	2,024,070.13	未达到结算条件
单位 11	1,917,803.20	未达到结算条件
单位 12	1,768,912.31	未达到结算条件
单位 13	1,747,428.75	未达到结算条件
单位 14	1,551,000.00	未达到结算条件
单位 15	1,421,815.21	未达到结算条件
单位 16	1,294,620.66	未达到结算条件
单位 17	1,223,600.00	未达到结算条件
单位 18	1,217,970.00	未达到结算条件
单位 19	1,188,070.26	未达到结算条件
单位 20	1,170,350.00	未达到结算条件
单位 21	1,076,100.00	未达到结算条件
单位 22	1,045,610.62	未达到结算条件
单位 23	1,020,532.75	未达到结算条件
单位 24	1,001,543.88	未达到结算条件
合计	76,410,178.60	——

(二十六)合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	312,295,791.33	537,262,500.89
减：计入其他非流动负债的合同负债	34,119,360.74	91,842,909.48
合计	278,176,430.59	445,419,591.41

(二十七)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	843,879,535.88	3,754,503,058.55	3,789,361,771.52	809,020,822.91
离职后福利-设定提存计划	346,514.70	356,964,049.14	356,509,108.46	801,455.38
辞退福利	271,446.08	3,184,780.88	3,294,393.86	161,833.10
一年内到期的其他福利				
合计	844,497,496.66	4,114,651,888.57	4,149,165,273.84	809,984,111.39

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	637,369,026.88	2,724,370,243.15	2,784,967,181.41	576,772,088.62
职工福利费		148,368,971.93	148,368,971.93	
社会保险费	213,140.19	171,998,678.56	171,785,257.46	426,561.29
其中：医疗及生育保险费	203,999.85	162,349,442.07	162,146,622.52	406,819.40
工伤保险费	9,140.34	9,649,236.49	9,638,634.94	19,741.89
住房公积金	27,940,326.99	430,168,218.03	422,026,811.85	36,081,733.17
工会经费和职工教育经费	175,423,710.24	86,002,415.15	68,499,835.55	192,926,289.84
其他短期薪酬	2,933,331.58	193,594,531.73	193,713,713.32	2,814,149.99
合计	843,879,535.88	3,754,503,058.55	3,789,361,771.52	809,020,822.91

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	336,314.14	332,669,465.04	332,233,366.52	772,412.66
失业保险费	10,200.56	14,948,026.66	14,929,184.50	29,042.72
企业年金缴费		9,346,557.44	9,346,557.44	
合计	346,514.70	356,964,049.14	356,509,108.46	801,455.38

(二十八)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	128,121,344.25	21,690,480.35
城市维护建设税	9,746,180.51	2,047,029.08
企业所得税	26,884,852.35	6,603,886.60
代扣个人所得税	10,337,470.55	13,112,516.15
房产税	5,023,830.36	2,913,984.97
土地使用税	1,254,406.41	744,047.96
教育费附加	6,972,083.64	1,471,877.08
其他	4,460,787.63	5,757,343.71
合计	192,800,955.70	54,341,165.90

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	50,616,130.60	42,129,829.22
其他应付款	1,009,527,877.75	1,657,196,817.44
合计	1,060,144,008.35	1,699,326,646.66

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	50,616,130.60	42,129,829.22
合计	50,616,130.60	42,129,829.22

2.其他应付款

（1）按款项性质分类

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	909,497,740.67	1,557,260,735.48
职工代扣代缴社保款项	3,910,852.85	3,618,648.61
代收代付款项、备用金	29,595,393.69	28,018,986.57
党组织工作经费	38,299,717.70	32,125,740.19
应付各种劳务水电运杂费等	13,427,497.52	13,456,445.91
暂收风险金、保证金	10,366,175.39	7,612,199.61
房产维修基金	1,557,763.87	1,557,763.87
其他	2,872,736.06	13,546,297.20
合计	1,009,527,877.75	1,657,196,817.44

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
限制性股票回购义务及其股票股利	842,774,729.27	未到期
党组织工作经费	27,195,015.88	分期使用
房产维修基金	1,557,763.87	分期使用
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	1,481,987.26	质量赔款
合计	873,009,496.28	——

(三十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,036,453.53	11,302,309.92
一年内到期的租赁负债	45,629,358.03	36,799,922.99
合计	60,665,811.56	48,102,232.91

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	33,298,803.41	52,477,870.61
期末已转出未到期票据	18,229,964.31	81,475,645.02
合计	51,528,767.72	133,953,515.63

(三十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	769,554,382.88	595,552,309.92
小计	769,554,382.88	595,552,309.92
减：一年内到期的长期借款	15,036,453.53	11,302,309.92
合计	754,517,929.35	584,250,000.00

(三十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	221,567,993.60	121,710,608.07
减：未确认融资费用	22,780,742.85	9,892,994.13
减：一年内到期的租赁负债	45,629,358.03	36,799,922.99
合计	153,157,892.72	75,017,690.95

(三十四)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	35,240,935.51	36,379,169.35
专项应付款	-85,504,405.75	-61,658,734.83
合计	-50,263,470.24	-25,279,565.48

1.长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付改制预留费	35,240,935.51	36,379,169.35
合计	35,240,935.51	36,379,169.35

2.专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
科研试制经费	-61,658,734.83	126,088,870.00	201,034,540.92	-136,604,405.75
基建技改项目		51,100,000.00		51,100,000.00
合计	-61,658,734.83	177,188,870.00	201,034,540.92	-85,504,405.75

(三十五)长期应付职工薪酬

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

(三十六)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	179,745,963.64	50,432,900.00	29,465,718.24	200,713,145.40
合计	179,745,963.64	50,432,900.00	29,465,718.24	200,713,145.40

(三十七)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
履约义务超过一年的合同负债	34,119,360.74	91,842,909.48
合计	34,119,360.74	91,842,909.48

(三十八)股本

项目	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				-1,775,304.00	-1,775,304.00	2,118,271,050.00

注：公司 2023 年 12 月 26 日召开的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 19 名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共计 384,958.00 股。公司 2024 年 12 月 2 日召开的第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过的《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 62 名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共计 1,390,346.00 股。

(三十九)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,332,822,388.31		40,860,905.90	6,291,961,482.41
其他资本公积	1,051,055,562.72	362,212,627.37		1,413,268,190.09
合计	7,383,877,951.03	362,212,627.37	40,860,905.90	7,705,229,672.50

注：资本溢价减少原因为本期回购注销激励对象限制性股票影响，同注释（三十八）。本期资本公积-其他资本公积变动原因为本公司实施的限制性股票激励，限制性股票公允价值与授予价格差异的摊销额。

(四十)库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股份支付	1,515,568,419.42		696,227,621.67	819,340,797.75
合计	1,515,568,419.42		696,227,621.67	819,340,797.75

注：（1）如上述注释（三十八）、股本中说明的事项所述，本公司根据回购方案向激励对象支付回购价款 43,114,640.75 元，对应冲减库存股 43,114,640.75 元。

（2）公司 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 A 股限制性股票激励计划（第二期）第三批解锁，解除限售的股份为 17,770,792 股，截至报告日第二期股权激励计划已全部解锁，对应冲减库存股 192,888,546.52 元。

（3）公司 2024 年 12 月 2 日召开的第七届董事会第十四次会议和第七届监事会第十二次会议，审议通过《关于公司 A 股限制性股票激励计划(第三期)第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司 A 股限制性股票激励计划（第三期）第一批解锁，解除限售的

股份为 17,193,616 股，对应冲减库存股 428,121,038.40 元。

（4）公司 2024 年 3 月 14 日召开的第七届董事会第七次会议、2024 年 4 月 11 日召开的 2023 年度股东大会决议通过了《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。

(四十一)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-1,005,808.09					-1,005,808.09	-35,697.59
其中：重新计量设定受益计划变动额		-1,005,808.09					-1,005,808.09	
其他权益工具投资公允价值变动	-35,697.59							-35,697.59
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	41,671.84	-374,155.39	343,621.68			-534,420.54	-183,356.53	-492,748.70
其中：外币财务报表折算差额	41,671.84	-374,155.39	343,621.68			-534,420.54	-183,356.53	-492,748.70
其他综合收益合计	5,974.25	-1,379,963.48	343,621.68			-534,420.54	-1,189,164.62	-528,446.29

(四十二)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	48,961,450.61	44,161,958.52	40,600,693.67	52,522,715.46
合计	48,961,450.61	44,161,958.52	40,600,693.67	52,522,715.46

(四十三)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

注：（1）根据《公司法》、公司章程的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到注册资本 50%以上的，可以不再提取。

（2）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。

(四十四)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	9,854,303,950.25	7,953,356,039.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
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	3,354,288,683.06	3,339,290,323.66
减：提取法定盈余公积		244,521,951.60
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	11,551,584,464.05	9,854,303,950.25

(四十五)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,794,006,189.31	12,298,920,105.56	19,296,009,264.24	11,725,593,174.14
其他业务	891,522,313.81	814,653,616.68	778,430,304.92	740,276,939.77
合计	20,685,528,503.12	13,113,573,722.24	20,074,439,569.16	12,465,870,113.91

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额	上期发生额
按业务类型		
电连接器与集成组件	16,209,972,579.67	15,499,615,167.58
光器件与光电设备	2,841,984,959.17	3,147,364,704.34
流体、齿科及其他产品	1,633,570,964.28	1,427,459,697.24

收入分类	本期发生额	上期发生额
合计	20,685,528,503.12	20,074,439,569.16
按经营地区		
中国大陆	19,447,943,281.75	18,957,615,155.37
港澳台及其他国家和地区	1,237,585,221.37	1,116,824,413.79
合计	20,685,528,503.12	20,074,439,569.16
按行业类型		
连接器行业	20,404,623,958.33	19,839,523,111.48
其他行业	280,904,544.79	234,916,457.68
合计	20,685,528,503.12	20,074,439,569.16

(四十六)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,564,608.53	50,430,028.77
教育费附加	38,368,066.49	36,146,568.59
房产税	21,961,348.96	14,420,447.47
土地使用税	5,073,689.22	3,110,869.43
印花税	16,370,701.39	11,912,367.57
其他	539,606.41	679,506.65
合计	135,878,021.00	116,699,788.48

(四十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	255,678,667.41	301,419,472.13
销售服务费	91,533,559.38	73,552,031.03
差旅费	61,528,963.28	61,272,163.34
办公费	20,425,852.03	20,593,609.81
仓储保管费	16,496,342.76	11,446,727.39
展览费	11,491,706.20	12,670,163.49
折旧费	4,031,991.90	1,919,182.01
运输费	2,308,798.13	2,327,743.87
其他	24,370,792.44	38,179,729.53
合计	487,866,673.53	523,380,822.60

(四十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	574,096,216.10	685,131,985.37
股权激励及摊销	233,781,269.91	301,176,767.57
修理费	96,054,650.60	88,568,352.48
折旧费	90,072,565.65	49,307,606.91

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	81,925,630.98	63,794,422.30
无形资产摊销	22,537,174.23	15,053,326.62
差旅费	20,973,575.28	17,910,138.09
咨询费	16,786,268.40	14,024,710.56
业务招待费	11,264,239.79	10,556,962.79
其他	87,092,185.59	87,335,372.64
合计	1,234,583,776.52	1,332,859,645.33

(四十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,127,755,281.20	1,096,648,418.27
材料费	465,714,495.45	469,508,411.21
专用费	237,800,283.39	285,045,226.50
股权激励摊销	127,303,242.09	134,178,105.30
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	68,518,488.83	31,468,196.97
试验费	56,339,131.57	33,548,678.45
差旅费	57,960,192.25	56,783,015.74
折旧及摊销费	47,050,609.17	45,400,890.79
设计费	12,725,729.95	9,878,507.61
办公费	12,076,449.41	9,623,648.61
会议费	17,689,346.60	7,443,020.05
燃料动力费	6,577,868.00	3,111,734.00
知识产权申请、注册、代理费	5,977,191.30	6,366,166.30
租赁费	4,923,891.45	5,099,680.60
其他	3,309,812.44	3,152,202.32
合计	2,251,722,013.10	2,197,255,902.72

(五十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,174,285.33	37,520,802.14
减：利息收入	118,801,355.84	187,202,520.29
汇兑损益	-13,192,661.62	-10,099,636.05
其他支出	7,650,432.41	8,938,697.28
合计	-96,169,299.72	-150,842,656.92

(五十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	82,954,077.99	80,631,047.87
个税扣缴税款手续费	4,363,632.13	1,693,511.86

项目	本期发生额	上期发生额
先进制造业企业增值税加计抵减	221,193,529.56	30,815,670.32
合计	308,511,239.68	113,140,230.05

(五十二)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,053,538.59	179,783,006.13
处置长期股权投资产生的投资收益	362,796.96	
交易性金融资产产生的投资收益	8,797.45	9,040,552.94
其他	-3,750,961.17	-13,796,904.03
合计	54,674,171.83	175,026,655.04

(五十三)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	925,745.92	481,979.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,751,644.61	-14,114,135.66
合计	-1,825,898.69	-13,632,155.88

(五十四)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-27,084,313.13	-7,923,138.98
应收账款信用减值损失	-72,387,246.59	-87,985,637.05
其他应收款信用减值损失	-3,527,294.13	-3,016,534.48
合计	-102,998,853.85	-98,925,310.51

(五十五)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-87,017,968.31	-79,005,776.89
合计	-87,017,968.31	-79,005,776.89

(五十六)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-48,615.39	438,043.54	-48,615.39
其中：固定资产处置收益	-48,615.39	-11,840.35	-48,615.39
终止租赁		449,883.89	
合计	-48,615.39	438,043.54	-48,615.39

(五十七)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	268,006.82	401,651.92	268,006.82
其中:固定资产毁损报废收益	268,006.82	401,651.92	268,006.82

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	51,786,001.45	51,029,562.02	51,786,001.45
其他	1,296,533.50	233,946.13	1,296,533.50
合计	53,350,541.77	51,665,160.07	53,350,541.77

(五十八)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,831,448.17	2,598,629.84	3,831,448.17
其中：固定资产毁损报废损失	3,831,448.17	2,598,629.84	3,831,448.17
对外捐赠	20,000.00	120,000.00	20,000.00
质量扣款、罚款支出	11,918,663.87	705,837.19	11,918,663.87
其他	2,759,743.99	731,497.05	2,759,743.99
合计	18,529,856.03	4,155,964.08	18,529,856.03

(五十九)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	233,357,436.15	263,576,985.86
递延所得税费用	-17,089,076.79	-65,572,590.27
合计	216,268,359.36	198,004,395.59

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,764,188,357.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	564,628,253.62
子公司适用不同税率的影响	-1,157,696.66
调整以前期间所得税的影响	-19,700,786.43
非应税收入的影响	-9,443,695.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,985,836.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,251,837.34
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	7,947,558.12
加计扣除的纳税影响	-335,739,272.76
所得税费用	216,268,359.36

(六十)其他综合收益

详见附注五、（四十一）。

(六十一)现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及科研经费拨款等	230,010,129.75	114,528,672.27
往来款项	75,659,617.41	67,849,819.73
利息收入	118,801,355.84	178,910,910.09
保证金	121,791,789.73	187,791,902.26
其他	64,798,107.98	8,165,413.76
合计	611,061,000.71	557,246,718.11

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来及代垫款	138,410,018.69	155,155,802.39
差旅费	224,238,174.29	197,022,730.52
保证金	111,454,882.93	185,100,355.75
水电暖费	66,492,000.67	61,337,335.71
运费、修理费	27,282,164.05	32,873,545.90
支付的研发费（科研经费）	11,967,632.67	27,798,027.91
保险费、咨询费、培训费	12,246,155.15	16,348,746.26
广告费及业务宣传费	53,229,751.15	32,412,787.83
其他付现费用	122,962,867.86	149,464,884.07
合计	768,283,647.46	857,514,216.34

2.投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合营及联营企业分红	79,626,120.20	46,774,305.80
合计	79,626,120.20	46,774,305.80

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,542,804,098.43	2,393,678,207.99
合计	1,542,804,098.43	2,393,678,207.99

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品		1,699,905,605.62
合计		1,699,905,605.62

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		1,693,102,000.00
子公司清算货币资金	9,346.30	
合计	9,346.30	1,693,102,000.00

3.筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
国拨资金	51,100,000.00	
未终止确认票据贴现现金流	1,697,960.00	
合计	52,797,960.00	

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	52,003,500.31	42,548,671.18
回购股份	8,495,025.35	3,579,439.17
支付改制预留费	2,825,808.09	267,806.34
收购子公司少数股东权益		192,476,351.57
合计	63,324,333.75	238,872,268.26

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-限制性股票回购义务及其股票股利	1,557,260,735.48		32,103,396.00	18,258,384.54	661,608,006.27	909,497,740.67
短期借款	606,501,375.66	479,837,309.11	1,212,871.98	707,677,037.69	4,293,911.81	375,580,607.25
长期借款（含1年内到期）	595,552,309.92	791,017,929.35	536,453.53	617,516,624.99	35,684.93	769,554,382.88
租赁负债（含1年内到期）	111,817,613.94		139,858,952.50	52,003,500.31	885,815.38	198,787,250.75
合计	2,871,132,035.00	1,270,855,238.46	173,711,674.01	1,395,455,547.53	666,823,418.39	2,253,419,981.55

(六十二)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,547,919,998.10	3,535,762,438.79
加：资产减值准备	87,017,968.31	79,005,776.89
信用减值损失	102,998,853.85	98,925,310.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	508,761,612.55	367,043,399.76

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	47,569,265.78	42,691,183.42
无形资产摊销	30,757,847.87	26,980,219.92
长期待摊费用摊销	14,030,410.63	9,132,703.37
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）	48,615.39	-438,043.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,563,441.35	2,196,977.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,825,898.69	13,632,155.88
财务费用（收益以“－”号填列）	28,174,285.33	32,079,642.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-54,674,171.83	-175,026,655.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-50,827,983.36	-72,240,242.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	33,738,906.57	6,667,652.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-509,674,922.41	1,188,801,736.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,489,543,448.68	-2,771,745,592.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,809,980,596.88	240,502,546.33
其他	38,293,111.46	463,841,714.08
经营活动产生的现金流量净额	2,149,960,286.48	3,087,812,924.84
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		
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	9,121,533,201.39	9,814,085,209.11
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	-692,552,007.72	-48,702,155.86

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,121,533,201.39	9,814,085,209.11
其中：库存现金	39,113.31	83,694.17
可随时用于支付的银行存款	9,121,056,517.08	9,813,664,381.26
可随时用于支付的其他货币资金	437,571.00	337,133.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,121,533,201.39	9,814,085,209.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：富士达科技（香港）有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,346.30
其中：富士达科技（香港）有限公司	9,346.30
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-9,346.30

4.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额
票据及保函保证金	43,275,628.34	72,393,787.87
合计	43,275,628.34	72,393,787.87

(六十三)外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			243,458,287.83
其中：美元	22,875,693.81	7.1884	164,439,637.38
欧元	9,153,267.39	7.5257	68,884,744.40
越南盾	34,944,503,620.69	0.00029	10,133,906.05
应收账款			456,227,583.73
其中：美元	54,081,726.29	7.1884	388,761,081.26
欧元	4,931,303.63	7.5257	37,111,511.73
越南盾	104,672,381,862.07	0.00029	30,354,990.74
其他应收款			1,739,564.06
其中：美元	214,449.83	7.1884	1,541,551.16
欧元	11,179.94	7.5257	84,136.87
越南盾	392,675,965.52	0.00029	113,876.03
应付账款			65,874,106.25
其中：美元	1,900,742.32	7.1884	13,663,296.09
欧元	2,694,981.77	7.5257	20,281,624.31
越南盾	110,100,640,877.00	0.00029	31,929,185.85
其他应付款			173,460.46
其中：欧元	23,049.08	7.5257	173,460.46

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,127,755,281.20	1,096,648,418.27
材料费	465,714,495.45	469,508,411.21
专用费	237,800,283.39	285,045,226.50
股权激励摊销	127,303,242.09	134,178,105.30
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	68,518,488.83	31,468,196.97
试验费	56,339,131.57	33,548,678.45
差旅费	57,960,192.25	56,783,015.74
折旧及摊销费	47,050,609.17	45,400,890.79
设计费	12,725,729.95	9,878,507.61
办公费	12,076,449.41	9,623,648.61
会议费	17,689,346.60	7,443,020.05
燃料动力费	6,577,868.00	3,111,734.00
知识产权申请、注册、代理费	5,977,191.30	6,366,166.30
租赁费	4,923,891.45	5,099,680.60
其他	3,309,812.44	3,152,202.32
合计	2,251,722,013.10	2,197,255,902.72
其中：费用化研发支出	2,251,722,013.10	2,197,255,902.72
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本报告期内中航富士达科技股份有限公司的子公司富士达科技（香港）有限公司注销。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳兴华航空电器有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业	51.00		同一控制企业合并
中航富士达科技股份有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业	46.64		非同一控制企业合并
中航光电（洛阳）有限责任公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	制造业	100.00		投资设立
深圳市翔通光电技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	92.00		非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中航光电精密电子（广东）有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100.00		投资设立
泰兴航空光电技术有限公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	制造业	66.00		投资设立
中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业	38.26	12.00	同一控制企业合并
西安富士达线缆有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业		51.00	非同一控制企业合并
西安泰斯特检测技术有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业		100.00	非同一控制企业合并
东莞市翔通光电技术有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业		100.00	非同一控制企业合并
中航光电(广东)有限公司	广东省广州市	广东省广州市	制造业	100.00		投资设立
中航光电（德国）有限责任公司	德国	法兰克福市	制造业	100.00		投资设立
中航光电（上海）有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		投资设立
越南睿连科技有限责任公司	越南	越南北宁省	制造业	100.00		投资设立
中航光电互连科技（南昌）有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	制造业	65.00		投资设立

注：本公司持有富士达 46.64%仍然控制依据：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，属中航光电员工。中航光电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情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	沈阳兴华航空电器有限责任公司	49.00	133,672,140.10	21,987,614.83	833,302,393.86
2	中航富士达科技股份有限公司	53.36	26,808,554.87	30,052,867.20	460,542,390.78
3	深圳市翔通光电技术有限公司	8.00	5,397,795.77	1,242,751.79	9,334,505.02

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
沈阳兴华航空电器有限责任公司	2,795,114,086.57	544,347,325.65	3,339,461,412.22	1,581,273,017.64	84,398,294.48	1,665,671,312.12
中航富士达科技股份有限公司	1,011,557,552.66	415,192,640.35	1,426,750,193.01	478,479,201.67	41,959,826.55	520,439,028.22
深圳市翔通光电技术有限公司	629,297,173.60	254,904,850.66	884,202,024.26	369,075,374.05	81,207,430.62	450,282,804.67

(续)

子公司名称	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
沈阳兴华航空电器有限责任公司	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	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
深圳市翔通光电技术有限公司	492,928,715.66	152,859,187.08	645,787,902.74	263,685,602.34	11,476,952.09	275,162,554.43

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳兴华航空电器有限责任公司	1,601,992,829.22	272,800,285.91	271,794,477.82	72,012,590.07
中航富士达科技股份有限公司	762,797,542.26	59,013,353.04	59,013,353.04	107,831,454.50
深圳市翔通光电技术有限公司	820,186,660.37	67,810,748.97	67,810,748.97	85,505,133.14

(续)

子公司名称	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
沈阳兴华航空电器有限责任公司	1,600,048,063.16	220,594,721.35	223,396,546.48	183,993,455.53
中航富士达科技股份有限公司	815,144,377.60	155,429,350.91	155,574,815.10	125,424,251.27
深圳市翔通光电技术有限公司	588,855,411.83	51,781,324.68	51,781,324.68	70,436,209.45

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业情况

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（%）		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
西安瑞新通微波技术有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	电子元器件生产经销及表面精饰和处理		28.33	权益法
西安创联电镀有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	电子元器件生产经销及表面精饰和处理		23.95	权益法

2.重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	青岛兴航光电技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	755,861,440.86	834,886,963.68
现金和现金等价物	517,329,742.08	132,742,629.19
非流动资产	29,413,302.03	27,439,226.70
资产合计	785,274,742.89	862,326,190.38
流动负债	89,075,068.42	118,090,089.40
非流动负债	1,770,592.60	1,872,234.29
负债合计	90,845,661.02	119,962,323.69

项目	青岛兴航光电技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	694,429,081.87	742,363,866.69
按持股比例计算的净资产份额	347,214,540.94	371,181,933.35
调整事项	-11,388,833.36	-14,045,608.89
其中：内部交易未实现利润	-11,388,833.36	-14,045,608.89
对合营企业权益投资的账面价值	335,825,707.58	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	350,048,353.26	580,587,536.94
财务费用	-996,214.41	-2,344,107.32
所得税费用	9,859,019.68	36,395,986.34
净利润	110,297,455.58	263,720,400.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	110,297,455.58	263,720,400.66
本期收到的来自合营企业的股利	79,116,120.20	46,264,305.80

3.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、合营企业		
二、联营企业		
投资账面价值合计	13,178,252.25	13,440,216.98
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	248,035.27	-111,766.41
其他综合收益		
综合收益总额	248,035.27	-111,766.41

九、政府补助

(一)按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在按应收金额确认的政府补助情况。

(二)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	176,272,046.79	25,638,400.00	28,206,819.27		173,703,627.52	与资产相关
递延收益	3,473,916.85	24,794,500.00	1,258,898.97		27,009,517.88	与收益相关
合计	179,745,963.64	50,432,900.00	29,465,718.24		200,713,145.40	——

(三)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	28,206,819.27	31,279,451.82
与收益相关	54,747,258.72	49,351,596.05
合计	82,954,077.99	80,631,047.87

十、与金融工具相关的风险

本集团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。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构,制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由审计与风控委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本集团的审计与风控委员会。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一)市场风险

1.汇率风险

本集团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，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。

截止 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	越南盾项目	合计
货币资金	164,439,637.38	68,884,744.40	10,133,906.05	243,458,287.83
应收账款	388,761,081.26	37,111,511.73	30,354,990.74	456,227,583.73
其他应收款	1,541,551.16	84,136.87	113,876.03	1,739,564.06
小计	554,742,269.80	106,080,393.00	40,602,772.82	701,425,435.62

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	越南盾项目	合计
外币金融负债：				
应付账款	13,663,296.09	20,281,624.31	31,929,185.85	65,874,106.25
其他应付款		173,460.46		173,460.46
小计	13,663,296.09	20,455,084.77	31,929,185.85	66,047,566.71

敏感性分析:

截止 2024 年 12 月 31 日，对于本集团美元及其他外币金融资产和美元及其他外币金融负债，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 27,003,559.43 元。(2023 年末约 25,248,541.76 元)。

2.利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

敏感性分析:

截止 2024 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 0.5%，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 85,000.00 元(2023 年度约 159,463.41 元)。

3.价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。本集团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。

(二)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易

对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

项目	账面余额	减值准备
应收票据	4,180,632,217.26	94,150,418.25
应收账款	13,125,917,842.95	477,430,792.69
其他应收款	37,150,392.78	8,430,285.40
应收款项融资	21,597,361.59	
合计	17,365,297,814.58	580,011,496.34

(三)流动性风险

流动性风险是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本集团与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本集团行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	期末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
短期借款	375,580,607.25						375,580,607.25

项目	期末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
应付票据	5,314,020,983.53						5,314,020,983.53
应付账款	6,573,560,294.12						6,573,560,294.12
其他应付款	1,009,527,877.75						1,009,527,877.75
其他流动负债	18,229,964.31						18,229,964.31
一年内到期的非流动负债	15,036,453.53						15,036,453.53
长期借款		746,017,929.35	8,500,000.00				754,517,929.35
租赁负债（含1年内到期）	52,936,494.91	47,703,265.58	39,213,856.31	25,898,780.72	14,124,707.66	41,690,888.42	221,567,993.60
合计	13,358,892,675.40	793,721,194.93	47,713,856.31	25,898,780.72	14,124,707.66	41,690,888.42	14,282,042,103.44

（四）金融资产

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	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	526,788,821.15	终止确认	高信用风险银行承兑票
贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	14,917,150.04	终止确认	向金融机构以不附追索权的方式转让
背书、贴现	应收票据中尚未到期的承兑汇票	22,696,379.82	未终止确认	——
合计	——	564,402,351.01	——	——

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	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和损失
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书、贴现	526,788,821.15	-2,601,866.57
应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	贴现	14,917,150.04	-20,979.23

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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				
交易性金融资产	1,740,038.40			1,740,038.40
应收款项融资			21,597,361.59	21,597,361.59
其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	1,740,038.40		21,597,361.59	23,337,399.99
交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

(二)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集团持有力帆科技股票，期末以股票市场的收盘价确认公允价值;

(三)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。

本集团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预计无法收回，将该股权投资公允价值认定为零。

本集团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，故判公允价值与账面价值一致。

(四)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

本集团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。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中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

本集团最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，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	与本公司关系
青岛兴航光电技术有限公司	合营公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
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

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	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	材料采购	12,331,388.18	5,988,347.00
中航工业其他所属单位	材料采购	109,247,627.55	103,162,717.44
中航工业其他所属单位	设备采购	28,612,423.90	7,050,358.10
中航科工及所属单位	试验费、培训费、工程劳务款项	2,338,726.42	393,962.26
中航工业其他所属单位	试验费、培训费、工程劳务款项	14,410,742.77	15,183,805.24
中航工业其他所属单位	利息支出	3,313,278.80	6,951,388.89
青岛兴航光电技术有限公司	材料采购	345,120,512.14	528,887,536.40
洛阳高新信恒综合经营开发公司	综合服务	4,023,753.43	5,399,831.94
中航科工及所属单位	工程款、设计费	90,088,451.47	280,307,085.33
西安瑞新通微波技术有限公司	材料采购	19,631,855.13	18,519,758.85
西安天泽讯达科技有限责任公司	材料采购	15,848,165.59	22,362,814.52
西安创联电镀有限责任公司	材料采购	6,753,240.27	3,686,570.03
合计		651,720,165.65	997,894,176.00

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	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	842,532,965.37	934,743,290.48
中航工业其他所属单位	销售商品/提供劳务	2,508,491,182.31	2,765,593,015.01
青岛兴航光电技术有限公司	销售商品/提供劳务	5,356,467.41	2,685,859.21
西安瑞新通微波技术有限公司	销售商品/提供劳务	595,049.78	764,152.17
西安天泽讯达科技有限责任公司	销售商品/提供劳务	5,832,910.50	1,499,172.41
合计		3,362,808,575.37	3,705,285,489.28

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安瑞新通微波技术有限公司	房屋建筑物	987,588.58	1,253,924.56
西安天泽讯达科技有限责任公司	房屋建筑物	378,294.84	378,294.84
合计		1,365,883.42	1,632,219.40

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,109,700.00	11,339,900.00

4. 其他关联交易

(六)应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目	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	1,040,314,079.27	21,610,732.59	728,386,998.91	17,503,802.71
应收账款	中航工业其他所属单位	2,119,696,719.56	38,844,858.38	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	381,547.00	5,036.42	608,916.00	8,585.72
应收账款	西安瑞新通微波技术有限公司	113,382.17	4,248.78	130,578.67	57,008.61
应收账款	西安天泽讯达科技有限责任公司	334,350.53	12,036.62	1,467,849.36	55,044.35
应收票据	中航科工及所属单位	148,747,384.60	2,035,061.92	206,431,628.97	2,599,516.56
应收票据	中航工业其他所属单位	629,768,480.64	10,411,419.76	649,931,069.32	7,827,495.64
预付账款	中航科工及所属单位	18,179.92		93,923.00	
预付账款	中航工业其他所属单位	1,110,509.55		6,573,252.65	
其他应收款	中航科工及所属单位	30,000.00	1,728.00		
其他应收款	中航工业其他所属单位	2,075,371.67	299,466.59	4,226,742.48	237,940.24
其他应收款	中国航空工业集团有限公司	511,519.00		511,519.00	
合计		3,943,101,523.91	73,224,589.06	2,956,148,042.41	77,791,466.46

2. 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	中航科工及所属单位		380,138.00
应付票据	中航工业其他所属单位	31,205,244.90	34,455,815.43
应付票据	青岛兴航光电技术有限公司	131,191,180.52	191,378,307.20
应付票据	西安瑞新通微波技术有限公司	9,729,176.17	9,921,846.92
应付票据	西安创联电镀有限责任公司	2,945,388.69	1,020,190.60

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	西安天泽讯达科技有限责任公司	4,147,580.88	12,002,976.17
应付账款	中航科工及所属单位	69,162,513.79	26,907,471.38
应付账款	中航工业其他所属单位	63,026,415.53	67,040,955.40
应付账款	青岛兴航光电技术有限公司	31,767,286.45	80,920,780.96
应付账款	西安瑞新通微波技术有限公司	5,308,443.64	5,007,901.44
应付账款	西安创联电镀有限责任公司	2,863,413.42	1,408,831.97
应付账款	西安天泽讯达科技有限责任公司	5,454,788.03	6,274,411.52
应付账款	洛阳高新信恒综合经营开发公司	15.00	15.00
合同负债	中航科工及所属单位	151,423.01	162,898.02
合同负债	中航工业其他所属单位	2,200,837.26	73,889,169.56
合同负债	西安瑞新通微波技术有限公司	29,434.38	
其他应付款	中航科工及所属单位	13,577.79	
其他应付款	洛阳高新信恒综合经营开发公司		15.00
其他应付款	西安瑞新通微波技术有限公司	323,950.00	323,950.00
合计		359,520,669.46	511,095,674.57

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

1．各项权益工具

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	621,009,584.92
公司本期失效的各项权益工具总额	43,114,640.75
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	见下述说明
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见下述说明

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
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
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
本期以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	362,212,627.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	362,212,627.37

本集团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二期

公司 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》，同意回购注销二期股权激励计划 11 名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共计 92,458.00 股；《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 A 股限制性股票激励计划（第二期）第三批解锁，解除限售的股份为 17,770,792.00 股，截至报告日第二期股权激励计划已全部解锁。回购价 12.87 元/股。

2.限制性股票激励计划三期

根据公司 2023 年 12 月 26 日召开的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》，同意回购注销三期股权激励计划中 8 名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共计 292,500.00 股。

根据公司 2024 年 12 月 2 日召开的第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过的《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》，同意回购注销三期股权激励计划中 62 名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共 1,390,346.00 股。

公司 2024 年 12 月 2 日召开的第七届董事会第十四次会议和第七届监事会第十二次会议，审议通过《关于公司 A 股限制性股票激励计划(第三期)第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司 A 股限制性股票激励计划（第三期）第一批解锁，解除限售的股份为 17,193,616.00 股。

十四、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1.租赁付款承诺事项

项目名称	期末余额	期初余额
1年以内	52,936,494.91	36,799,922.99
1-2年	47,703,265.58	28,632,007.03
2-3年	39,213,856.31	25,590,955.60
3年以上	81,714,376.79	20,794,728.31
合计	221,567,993.60	111,817,613.94

2.本集团不存在其他重大承诺事项

(二)或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	1,694,616,840.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,694,616,840.00

注:本公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元(含税)，送红股 0 股(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。以上数据为初步测算数据,具体分配金额以公司权益分派实施时股权登记日的总股本为基准计算。

(二)其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本集团无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一)前期会计差错

报告期本集团无前期差错更正情况。

(二)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，本公司及子公司沈阳兴华实施企业年金计划,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。

(三)分部报告

1.分部报告的确定依据与会计政策

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团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，本集团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。

本集团共分为六个报告分部，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，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。

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.分部报告的财务信息

项目	资产总额	负债总额	营业收入	营业成本	净利润
洛阳分部	35,491,797,065.91	12,784,436,367.16	16,916,264,197.36	11,057,158,213.46	3,081,104,817.06
沈阳分部	4,273,101,865.81	2,147,252,298.45	2,130,429,341.47	1,357,422,090.03	312,909,077.72
西安分部	1,426,750,193.01	520,439,028.22	762,797,542.26	513,397,197.07	59,013,353.04
广东分部	4,137,320,600.61	1,491,768,816.47	2,816,660,231.54	2,166,256,485.09	224,431,558.38
泰兴分部	533,861,540.54	227,958,570.23	417,846,388.66	376,358,977.82	12,120,237.25
境外分部	103,518,634.08	67,221,692.99	68,033,157.61	47,409,414.29	4,227,418.95
分部间抵消	-4,719,536,446.14	-1,245,095,991.70	-2,426,502,355.78	-2,404,428,655.52	-145,886,464.30
合计	41,246,813,453.82	15,993,980,781.82	20,685,528,503.12	13,113,573,722.24	3,547,919,998.10

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,842,470,106.58	6,190,832,416.23
1 至 2 年	571,567,757.67	492,121,040.66
2 至 3 年	14,097,681.89	26,163,339.87
3 至 4 年	16,478,304.29	24,001,178.23
4 至 5 年	20,295,304.84	6,662,646.90
5 年以上	46,191,424.73	41,183,175.46
小计	10,511,100,580.00	6,780,963,797.35
减：坏账准备	307,252,019.93	266,467,746.71
合计	10,203,848,560.07	6,514,496,050.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	49,920,106.10	0.47	49,920,106.10	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,461,180,473.90	99.53	257,331,913.83	2.46
其中：账龄组合	10,461,180,473.90	99.53	257,331,913.83	2.46
合计	10,511,100,580.00	100.00	307,252,019.93	——

（续）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	50,885,305.03	0.75	50,885,305.03	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,730,078,492.32	99.25	215,582,441.68	3.20
其中：账龄组合	6,730,078,492.32	99.25	215,582,441.68	3.20
合计	6,780,963,797.35	100.00	266,467,746.71	——

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			期初余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
客户 1	11,763,924.02	11,763,924.02	100.00	11,763,924.02	11,763,924.02	100.00	预计无法收回
客户2	8,387,589.82	8,387,589.82	100.00	8,736,820.23	8,736,820.23	100.00	预计无法收回
客户3	6,743,472.30	6,743,472.30	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	2,639,602.72	2,639,602.72	100.00	预计无法收回
客户 8	567,388.09	567,388.09	100.00	1,165,268.43	1,165,268.43	100.00	预计无法收回
合计	44,253,790.26	44,253,790.26	——	45,200,901.01	45,200,901.01	——	——

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,842,470,106.58	129,920,605.42	1.32	6,190,672,102.84	87,288,476.72	1.41
1 至 2 年	571,407,444.28	81,711,264.53	14.30	489,039,710.38	82,549,903.14	16.88
2 至 3 年	11,016,351.61	9,413,472.45	85.45	26,160,821.62	21,538,204.34	82.33
3 至 4 年	16,475,786.04	16,475,786.04	100.00	18,725,056.20	18,725,056.20	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年	15,019,182.81	15,019,182.81	100.00	735,486.14	735,486.14	100.00
5 年以上	4,791,602.58	4,791,602.58	100.00	4,745,315.14	4,745,315.14	100.00
合计	10,461,180,473.90	257,331,913.83	——	6,730,078,492.32	215,582,441.68	——

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备的应收账款	50,885,305.03		965,198.93			49,920,106.10
按组合计提坏账准备的应收账款	215,582,441.68	41,749,472.15				257,331,913.83
合计	266,467,746.71	41,749,472.15	965,198.93			307,252,019.93

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,619,550,317.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 15.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 21,378,064.19 元。

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	85,592,380.37	70,479,949.20
其他应收款	67,008,833.96	38,753,088.65
合计	152,601,214.33	109,233,037.85

1.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	68,182,211.81	24,306,445.15
1 至 2 年	1,466,971.93	14,581,780.72
2 至 3 年	1,206,894.00	1,547,737.69
3 至 4 年	278,356.78	293,040.35
4 至 5 年	243,040.35	
5 年以上	826,000.00	826,000.00
小计	72,203,474.87	41,555,003.91
减：坏账准备	5,194,640.91	2,801,915.26
合计	67,008,833.96	38,753,088.65

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及押金保证金	11,614,308.56	12,075,063.63
往来款	60,589,166.31	29,479,940.28
小计	72,203,474.87	41,555,003.91
减：坏账准备	5,194,640.91	2,801,915.26
合计	67,008,833.96	38,753,088.65

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		2,801,915.26		2,801,915.26
期初余额在本期		2,801,915.26		2,801,915.26
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		2,392,725.65		2,392,725.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		5,194,640.91		5,194,640.91

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,801,915.26	2,392,725.65				5,194,640.91
合计	2,801,915.26	2,392,725.65				5,194,640.91

（5）本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	57,761,864.41	1 年以内	80.00	2,561,266.22
单位 2	押金保证金	1,185,907.61	1 年以内	1.64	68,308.28
单位 3	押金保证金	720,255.84	1 年以内、3-4 年	1.00	41,884.36
单位 4	押金保证金	684,000.00	2-3 年	0.95	288,990.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 5	押金保证金	500,000.00	5 年以上	0.69	500,000.00
合计	——	60,852,027.86	——	84.28	3,460,448.86

(三)长期股权投资

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	3,655,922,659.37		3,655,922,659.37	3,083,814,893.16		3,083,814,893.16
对联营、合营企业投资	335,825,707.58		335,825,707.58	357,136,324.46		357,136,324.46
合计	3,991,748,366.95		3,991,748,366.95	3,440,951,217.62		3,440,951,217.62

1. 长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提的见值准备	减值准备期末余额
沈阳兴华航空电器有限责任公司	526,603,569.26		31,158,605.31		557,762,174.57		
中航富士达科技股份有限公司	207,804,606.01		15,295,325.13		223,099,931.14		
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		11,017,519.72		367,664,294.32		
中航光电精密电子（广东）有限公司	73,418,986.84		-1,430,755.28		71,988,231.56		
泰兴航空光电技术有限公司	176,980,751.25		5,243,960.51		182,224,711.76		
中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司	108,538,106.81		61,235,307.03		169,773,413.84		
中航光电（广东）有限公司	1,468,087,776.39		449,587,803.79		1,917,675,580.18		
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		572,107,766.21		3,655,922,659.37		

（2）对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
青岛兴航光电技术有限公司	357,136,324.46			57,805,503.32			79,116,120.20				335,825,707.58
小计	357,136,324.46			57,805,503.32			79,116,120.20				335,825,707.58
二、联营企业											
合计	357,136,324.46			57,805,503.32			79,116,120.20				335,825,707.58

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,182,489,307.28	10,349,877,862.53	15,971,413,316.39	9,806,234,117.44
其他业务	733,774,890.08	707,280,350.93	732,145,769.56	715,665,937.39
合计	16,916,264,197.36	11,057,158,213.46	16,703,559,085.95	10,521,900,054.83

(五)投资收益

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	136,214,032.67
权益法核算的长期股权投资收益	57,805,503.32	179,894,772.54
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		7,947,825.02
集团内部委贷利息收入	1,806,007.61	3,004,938.41
其他	-1,759,954.26	-10,059,162.45
合计	159,210,409.12	317,002,406.19

十八、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,249,259.78
2．计入当期损益的政府补助，但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	49,671,410.99
3．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	925,745.92
4.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,587,039.49
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,384,127.09
6.其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	16,901,492.78
少数股东权益影响额（税后）	18,272,526.21
合计	76,145,044.72

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.67	17.68	1.61	1.62	1.58	1.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.31	17.17	1.57	1.57	1.54	1.52

中航光电科技股份有限公司

二〇二五年三月二十七日

第 13 页至第 92 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

仅供报关使用

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星、谢泽敏

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5110 万元

成立日期　2012 年 03 月 06 日

主要经营场所　北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 03 月 03 日

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

仅供报批使用

证书序号：0017384

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

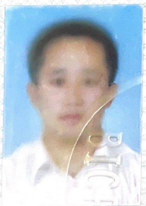
发证机关：北京市财政局

二〇二一年十二月二日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 麻振兴
Full name
性　　别 男
Sex
出 生 日 期 1978-02-02
Date of birth
工 作 单 位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身 份 证 号 码 433123197802027518
Identity card No.

4

证书编号：310000062295
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇八年 八月 十九 日
Date of Issuance

北京注册会计师协会 年度检验合格 CPA

姓名：麻振兴
证书编号：310000062295

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

2009年3月20日

5

仅供报告之用

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 2010 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 北京注册会计师协会

2010年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 2011 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 北京注册会计师协会

2011年2月24日

7

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 2012 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 北京注册会计师协会

CPA任职资格检查合格 2017 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 北京注册会计师协会

2012年2月17日

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

CPA任职资格检查合格 2013 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 北京注册会计师协会

CPA任职资格检查合格 2015 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 北京注册会计师协会

CPA任职资格检查合格 2016 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 北京注册会计师协会

CPA任职资格检查合格 2014 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 北京注册会计师协会

年 月 日

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所北京分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
09 年/y 11 月/m 1 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中兴新世纪会计师事务所有限公司 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
09 年/y 11 月/m 11 日/d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴新世纪 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年/y 8 月/m 1 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年/y 8 月/m 1 日/d

仅供报告之用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信大华 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年/y 3 月/m 23 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴新世纪 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年/y 3 月/m 23 日/d

同意转入 众环海华 2012.3.27

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同意转入 众环海华(特殊普通合伙)北京分所 2014.4.9

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出 中审众环 北分

转入 立信 2020.12.14

验登记
val Registration

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

姓名：程露
证书编号：420100050335

年 月 日
/y /m /d

证书编号：420100050335
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 06 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

4 5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 程露
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-11-06
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 342601198811106002X

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 9 月 6 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 9 月 6 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11